



O2A5

JAARVERANTWOORDING

2021

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
Samenvatting	7
1 Informatie over stichting O2A5	8
1.1 Juridische structuur	10
1.2 Identiteit van het openbaar onderwijs	10
1.3 Missie en visie	10
1.4 Organisatie	11
1.5 Governance	14
1.6 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	15
1.7 Strategie en beleid	16
2 Onderwijs	20
2.1 De belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	22
2.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	27
2.3 Onderwijsprestaties	27
2.4 Over de grens (internationalisering)	29
3 Kwaliteitszorg	30
3.1 Kwaliteitszorginstrumenten	33
3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	34
3.3 Afhandeling van klachten	34
4 Personeel & organisatie	36
4.1 Strategisch personeelsbeleid	38
4.2 De belangrijkste ontwikkelingen bij O2A5	42
4.3 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	43
4.4 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	43
5 Huisvesting	46
5.1 Algemeen	48
5.2 Ventilatie	49
5.3 Projecten	49
6 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	52
6.1 De samenwerkingsverbanden	54
6.2 Ontwikkelingen bij samenwerkingsverbanden	54

7	Financiën	56
7.1	Financieel beleid	58
7.2	Resultaat	60
7.3	Analyse realisatie ten opzichte van begroting	60
7.4	Analyse realisatie 2021 ten opzichte van 2020	64
7.5	Toelichting resultaatbestemming	65
7.6	Balans met toelichting	66
7.7	Kengetallen met toelichting	68
7.8	Toelichting op kasstromen en financiering	69
7.9	Treasurybeleid	69
7.10	Verantwoording middelen werkdrukvermindering	70
7.11	NPO	70
7.12	Continuïteitsparagraaf	71
8	Rapportage toezichthoudend orgaan	76
	Financieel Jaarverslag 2021	82
Bijlage 1	Organogram	118
Bijlage 2	Verklaring gebruikte afkortingen	119



Voorwoord

Geachte lezer,

In deze jaarverantwoording wordt teruggekeken op een jaar met de nodige uitdagingen vanwege de voortdurende coronapandemie en de consequenties daarvan voor het onderwijs, de kinderen, hun ouders/verzorgers en voor onze medewerkers. Ook op financieel gebied behoeft deze jaarverantwoording op voorhand enige toelichting omdat deze een enigszins vertekend beeld geeft in het resultaat.

Ook dit jaar bleef Nederland getroffen door Covid-19 (corona). Voor O2A5 betekende dit dat de scholen gesloten werden op last van de overheid. Het onderwijs werd 'op afstand' gegeven. Dit had een impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kon gaan. Ook voor de medewerkers zelf was de impact groot. Hun daadkracht en flexibiliteit maakte dat met onderwijs 'op afstand' onze leerlingen toch onderwijs kregen. Het maakt me trots bestuurder te zijn van onze 25 teams met professionals. En niet als laatste, betekende de sluiting van de scholen veel voor de gezinnen; een groot beroep is ook op hen gedaan als het gaat om flexibiliteit en aanpassingen. Dank aan alle ouders/verzorgers voor uw medewerking bij de consequenties van onderwijs 'op afstand' en de coronamaatregelen.

De financiën: een positief beeld door bijzondere en aanvullende bekostiging

2021 was in alle opzichten een bijzonder financieel jaar. Kenmerkend voor financiën was de toename van eenmalige, niet begrootte middelen (NPO en EHK gelden). Deze middelen zijn noodzakelijk voor het onderwijs; echter de krapte op de arbeidsmarkt heeft ertoe geleid dat niet alle middelen planmatig konden worden ingezet. Dit heeft geresulteerd in een positief resultaat.

Het schooljaar: een goede start met voor elke groep een leerkracht

Het was zeer verheugend dat we bij aanvang van het nieuwe schooljaar voor alle groepen een leerkracht beschikbaar hadden. Helaas was en is het aantal invallers uiterst beperkt en daarmee onvoldoende. Het primair onderwijs kent al een aantal jaren een oplopend tekort aan leerkrachten. Dat maakt voor de komende jaren dat de invulling van vacatures ook voor O2A5 onverminderd een risico blijft. Gelukkig was het resultaat van ons onderwijs ondanks alle coronaperikelen behoorlijk op orde. Goed onderwijs bleef de basis.

Met deze jaarverantwoording leg ik, als bestuurder van O2A5, verantwoording af aan: ouders, medewerkers, de raad van toezicht, de medezeggenschapsraden, het ministerie en andere belanghebbenden. Ook de gemeenteraden krijgen zo een goed beeld van de kwaliteit en de financiële continuïteit van de stichting. De verantwoording wordt besproken met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Het is onderwerp van overleg bij de wethouders van de gemeenten en wordt vervolgens ter kennisgeving aangeboden aan de gemeenteraden. Het spreekt voor zich dat de jaarverantwoording uitgebreid wordt doorgenomen met de raad van toezicht.

Het is een bijzonder jaarverslag. De scheidend bestuurder Bert van der Lee heeft zijn bijdrage aan dit verslag geleverd. Ik ben hem dankbaar voor zijn betrokkenheid en zijn inzet voor O2A5.

Ik vind het belangrijk om de inhoudelijke en financiële resultaten van onze stichting publiekelijk te verantwoorden en vind een jaarverslag dan ook vanzelfsprekend. Die openheid past bij het openbaar onderwijs en bij ons motto: bij de tijd, open, boeiend en passend. Ik nodig u bovendien uit te reageren op deze jaarverantwoording via info@o2a5.nl.

Ik bedank alle medewerkers bij O2A5 voor hun professionaliteit, inzet en betrokkenheid op de scholen en het bestuurskantoor. Zonder hen is goed onderwijs niet mogelijk. En ik dank alle ouders/verzorgers voor het vertrouwen in onze scholen.

Miriam van der Smissen

BESTUURDER

Samenvatting

De missie, visie, doelstellingen en organisatiestructuur van O2A5 staan beschreven in *hoofdstuk 1* en komen voort uit het strategisch meerjarenbeleid 2018-2021. Het huidige meerjarenbeleid is, mede door de coronacrisis, met 1 jaar verlengd en daarmee ook geldend voor 2022. Alle kenmerken van openbaar onderwijs zijn in de dagelijkse praktijk terug te vinden op al onze scholen. Dat betekent dat scholen in toenemende mate lokaal aansluiting zoeken bij wat speelt en leeft in het eigen dorp, stad en regio. *Hoofdstuk 1* besteedt verder aandacht aan de governance en verantwoording en hoe O2A5 deze invult.

Relevante onderwijskundige ontwikkelingen op schoolniveau komen in *hoofdstuk 2* aan bod. In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) hebben de scholen aangescherpte keuzes gemaakt om mogelijke achterstanden als gevolg van de coronapandemie weg te werken.

Het verwijzingspercentage naar speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs was laag. Dat betekent dat we bijna alle kinderen passend onderwijs hebben kunnen aanbieden binnen onze scholen.

Hoe we de kwaliteit bewaken en verhogen, wordt toegelicht in *hoofdstuk 3*. Audits, uitgevoerd door de senior beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit, maken bijvoorbeeld deel uit van de kwaliteitszorg. In 2021 werd bij vier scholen onderzoek gedaan door de inspectie, in alle gevallen online. We hebben in 2021 geen klachten in behandeling gehad.

In *hoofdstuk 4* worden de ontwikkelingen ten aanzien van ons personeel weergegeven; zij zijn essentieel in onze organisatie. Ook dit jaar zijn de vacatures ingevuld, hoewel dit soms tijd vroeg. Daarentegen zijn vacatures in de invalpool niet volledig vervuld, waardoor vervanging van leerkrachten niet altijd mogelijk was.

Ook over huisvesting is veel te vertellen. Er lopen heel wat scholenbouwtrajecten. In vrijwel elk cluster is er sprake van nieuwbouw van een of meerdere brede scholen of kindcentra. Scholen van O2A5 trekken hier veelal samen in op met scholen van andere besturen en kinderopvang. Deze omvang van bouwactiviteiten vraagt veel van het bestuur en het bureau. U leest hier meer over in *hoofdstuk 5*.

In *hoofdstuk 6* beschrijven we de positie van O2A5 in twee samenwerkingsverbanden.

O2A5 is financieel gezond. Het boekjaar 2021 was in financieel opzicht een wel heel bijzonder jaar. In *hoofdstuk 7* treft u een toelichting op het resultaat, de balans en de kengetallen. Hier is onder meer te lezen hoe de realisatiecijfers van onze exploitatie beïnvloed zijn door 'bijzondere' verslaggevingsregels. Daarnaast bevat dit hoofdstuk een treasuryverslag, financiële rapportage werkdrukmiddelen en de continuïteitsparagraaf.

In de gehele jaarverantwoording worden bedragen weergegeven in duizendtallen, genoteerd als: k€. Bijvoorbeeld: met k€ 812 wordt € 812.000,- bedoeld.

In *hoofdstuk 8* doet de raad van toezicht verslag van haar activiteiten in 2021.



1

**Informatie over Stichting
Openbaar Primair Onderwijs
Alblasserwaard-Vijfheerenlanden**



De stichting is opgericht op 1 januari 2007.

1.1 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.

1.2 Identiteit van het openbaar onderwijs

Al onze leerlingen leven en leren samen. Hoeveel we ook van elkaar verschillen, iedereen heeft recht op een gelijke behandeling, een gelijke stem en gelijke kansen. De kinderen leren nieuwsgierig te zijn naar anderen en er is ruimte voor ieders verhaal. Ze mogen hun stem laten horen en leren zelfstandig en kritisch te denken. We staan open voor de wereld om ons heen en kiezen voor vrijheid, democratie en het gesprek over levensbeschouwing. Samen leren we zorgzaam en rechtvaardig om te gaan met mens en natuur.

Openbaar onderwijs kenmerkt zich door:

Toegankelijkheid

- 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.

Actieve pluriformiteit

- De openbare school maakt deel uit van onze diverse samenleving. Variatie en verschillen worden gewaardeerd en gerespecteerd.
- Leerlingen, ouders, team en bestuur zijn net zo gevarieerd als de samenleving zelf.
- De school zoekt actief samenwerking met de omgeving.
- Op de openbare school is ieder kind welkom.

Openheid en respect

- De school deelt de democratische waarden en normen, openheid en respect.
- Deze principes zijn zichtbaar en voelbaar in de klas en in de organisatie.
- In de stijl van besturen en leidinggeven worden openheid en respect ingevuld door naar de verschillende meningen van alle betrokkenen te luisteren voordat een besluit wordt genomen.
- De school is open naar alle ouders en informeert de omgeving over haar activiteiten.

Alle bovengenoemde kenmerken zijn ook in 2021 leidend geweest voor het bestuur en elke afzonderlijke school. Scholen verantwoorden het eigen specifieke gedrag in het school-jaar-verslag, het bestuur in deze jaarverantwoording.

1.3 Missie en visie

Missie

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.

Visie

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.

1.4 Organisatie

1.4.1 Interne organisatiestructuur

Bestuur

De stichting wordt bestuurd door de bestuurder, die wordt benoemd door de raad van toezicht. In 2021 was dit de heer *A.J.M. van der Lee*. Dit jaar is het proces gestart voor het vinden van een opvolger van de heer Van der Lee in verband met zijn pensionering in 2022. De organisatie is erin geslaagd om een nieuwe bestuurder te vinden in de persoon van mevrouw *M. van der Smissen*.

De heer Van der Lee heeft twee nevenfuncties, die niet ten koste gaan van zijn inzetbaarheid voor O2A5. Hij is adviseur van een landelijk opleidingsbureau voor gemeenteambtenaren, onderwijsgevend, schooldirecteuren, schoolbestuurders en wethouders. Tevens is hij bestuurslid bij VOS/ABB, een belangenvereniging voor bestuur, management en medezeggenschap in het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs in Nederland.

Het bestuur vergaderde 8 keer in het verslagjaar. Alle relevante zaken waarover het bestuur besloot kwamen volgens de jaarplanning aan de orde. Te denken valt aan: meerjarenbegroting, bestuursformatieplan, strategisch meerjarenplan en kwaliteit van de scholen. De bestuurder wordt tijdens de bestuursvergaderingen ondersteund door de beleidsstaf. De vergaderingen zijn openbaar.

Het stichtingsbestuur (de bestuurder) is als bevoegd gezag verantwoordelijk voor de instandhouding van de scholen voor openbaar en algemeen bijzonder primair onderwijs in de gemeenten: Molenlanden, Vijfheerenlanden en West Betuwe.

Raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht zijn benoemd door de gemeenten. De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur van de stichting, is werkgever van de bestuurder en heeft bovendien een klankbordfunctie voor de bestuurder.

De raad van toezicht bestond in 2021 uit vijf personen:

- de heer *C. Vis*;
- de heer *E.M.L. den Engelsman*;
- mevrouw *D.D. Dacier*;
- mevrouw *J. Rijks*;
- mevrouw *D.J.J. Seegers*.

Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de rapportage van de raad van toezicht in hoofdstuk 8 van deze jaarverantwoording.

Clusterdirectie

O2A5 kent vijf clusters van scholen, te weten: Giessenlanden, Leerdam, Lingewaal, Molenwaard en Vianen-Zederik. De clusterdirectie is verantwoordelijk voor het onderwijskundig management, personeelsmanagement, financieel management en de huisvesting van de scholen. De bestuurder van O2A5 stuurt de eindverantwoordelijk clusterdirecteuren aan, die op hun beurt de clusterdirecteuren aansturen. De clusterdirecteuren worden betrokken bij de ontwikkeling van het bestuursbeleid. De verdeling van taken is vastgelegd in het managementstatuut (www.o2a5.nl/statuten).

Cluster Giessenlanden	<i>Dhr. R. Blaas, Dhr. J. Hoeksema</i>
Cluster Leerdam	<i>Dhr. J. Donga, Mw. G. Mimpfen, Mw. L. Pieters, Mw. C. Bogerd</i>
Cluster Molenwaard	<i>Mw. N. van der Weide, Mw. A. Vonk, Mw. A. van Wingerden</i>
Cluster Lingewaal	<i>Dhr. B. Kennedy</i>
Cluster Vianen-Zederik	<i>Dhr. F. Balk, Mw. L. Tillema, Mw. D. Hopkoper</i>

Medezeggenschap

Medezeggenschap van onze belangrijkste stakeholders, ouders en medewerkers is op alle niveaus van de organisatie georganiseerd in medezeggenschapsraden.

De medezeggenschapsraad (MR) per school

Elke school heeft een MR. Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid. De primaire gesprekspartner van de MR is een clusterdirecteur.

De clustermedezeggenschapsraad (CMR)

De CMR adviseert de clusterdirectie. De primaire gesprekspartner van de CMR is de clusterdirectie. Doorgaans is dat de eindverantwoordelijk clusterdirecteur.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR is het orgaan voor advies- en instemmingsrecht over bovenschoolse zaken bij O2A5. 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.

De GMR kwam 5 keer bijeen in 2021. Er werd onder meer gesproken over:

- de werkwijze en de verantwoordelijkheden van de medezeggenschapsorganen;
- de begroting en meerjarenbegroting;
- het bestuursformatieplan;
- de jaarverantwoording 2020;
- de leerlingaantallen;
- de ontwikkeling en het functioneren van medewerkers;
- het ziekteverzuim;
- onderwijskwaliteit;
- de kaderbrief.

Het jaarverslag van de GMR is te vinden op www.o2a5.nl.

Bestuursbureau

Om de organisatie (clusters en clusterdirectie) 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, personeel & organisatie, financiën, huisvesting en communicatie.

<i>Dhr. B. van der Lee</i>	Bestuurder
<i>Mw. M. Engelen</i>	Bestuurssecretaris
<i>Mw. R. den Uil</i>	Secretaresse
<i>Mw. O. van Wezel</i>	Beleidsmedewerker Communicatie
<i>Dhr. H. van Dommelen</i>	Controller
<i>Mw. M. Krielaart</i>	Administratief medewerker
<i>Mw. M. Geurtsen</i>	Administratief medewerker
<i>Mw. M. Sahetapy</i>	Administratief medewerker
<i>Dhr. J. Vermeulen</i>	Senior-beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit
<i>Mw. J. Menger</i>	Senior-beleidsmedewerker Personeel & Organisatie
<i>Mw. C. Franken</i>	Beleidsmedewerker Personeel & Organisatie
<i>Mw. I. van Heumen</i>	Beleidsmedewerker Personeel & Organisatie
<i>Mw. H. de Heer</i>	Medewerker Personeels- en Salarisadministratie
<i>Mw. M. van der Leun</i>	Coach
<i>Dhr. A. Schakel</i>	Conciërge
<i>Mw. A. van Grinsven</i>	Interim senior-beleidsmedewerker huisvesting

Externe ondersteuning bestuur

De verwerking van financiële, personele en salarisadministratie vond gedurende 2021 plaats bij het administratiekantoor Bureau Groenendijk. In 2021 zijn er stappen gezet om per 1 januari 2022 de personeels- en salarisadministratie te laten verzorgen door ONS Onderwijsbureau. De financiële administratie wordt per die datum in eigen beheer genomen.

Arbodienstverlening is in handen van Mercedes Custodio. Zij begeleiden medewerkers en leidinggevenden in de verzuim- en re-integratie-trajecten.

Ingenieurs- en architectuurbureau Lakerveld uit Noordeloos levert technische ondersteuning op het gebied van huisvesting. Op gebied van ICT wordt O2A5 ondersteund door Promo Systems.

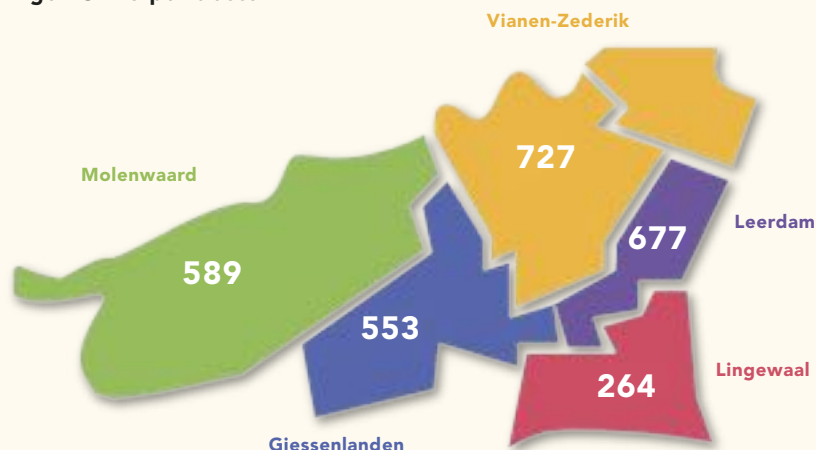
Scholen en leerlingen

Onder de verantwoordelijkheid van O2A5 vielen in 2021 21 brin-nummers, met 25 locaties, voor primair onderwijs (zie de jaarrekening voor een overzicht van de schoolnamen en brin-nummers).

Aantal leerlingen O2A5 per cluster

Het leerlingenaantal van O2A5 is in 2021 afgenomen van 2822 naar 2810, het marktaandeel is licht gestegen. De komende jaren blijft het aantal grosso modo stabiel, met mogelijk een lichte stijging.

Aantal leerlingen O2A5 per cluster



1.4.2 Gecoördineerd extern toezicht

Zoals beschreven in de onderwijswetgeving, houden de gemeenteraden toezicht op stichtingen die openbaar onderwijs aanbieden. Dit toezicht houdt het volgende in:

- De gemeenteraden richten hun toezicht uitsluitend op de instandhouding van een genoegzaam aantal openbare scholen.
- De gemeenteraden voeren overleg met het bestuur over de ontwerpbegroting en de jaarverantwoording.
- De gemeenteraden zijn bij wijziging van de statuten betrokken als het gaat om overwegende overheidsinvloed in het besturen van de stichting.
- Het bestuur brengt jaarlijks verslag uit aan de gemeenteraden waarbij in ieder geval aandacht wordt besteed aan de kenmerken van het openbaar onderwijs.

De gemeenten die het openbaar basisonderwijs hebben overgedragen aan O2A5 hebben hun toezicht gecoördineerd via het gemeenschappelijk orgaan. Zo worden de standpunten van de gemeenten op elkaar afgestemd en is gezamenlijk toezicht mogelijk.

Het gemeenschappelijk orgaan

Het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit wethouders van de drie betreffende gemeenten. In 2021 waren de leden:

- de heer *G. van Bezooijen*, gemeente West Betuwe;
- mevrouw *T. Kamstra*, gemeente Vijfheerenlanden;
- mevrouw *L. Lanser*, gemeente Molenlanden.

Het gemeenschappelijk orgaan vergaderde in 2021 twee keer onder voorzitterschap van de bestuurder en in aanwezigheid van een afvaardiging van de raad van toezicht. In januari besprak het gemeenschappelijk orgaan de meerjarenbegroting 2021-2025 en de kaderbrief 2021 en in september besprak het gemeenschappelijk orgaan de jaarverantwoording 2020 van O2A5.

1.5 Governance

Het bevoegd gezag concentreert zich op de kerntaak: besturen (het nemen van beleidsbeslissingen).

Ontwikkelingen op het gebied van governance

Jaarlijks evalueert de raad van toezicht de eigen werkwijze alsmede de governance structuur.

Code Goed Bestuur Primair Onderwijs

O2A5 is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO-Raad. Zoals alle leden van de PO-Raad, past O2A5 de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs toe. In deze code zijn de basisprincipes vastgelegd van professioneel bestuur en management in het primair onderwijs. De code wordt gehanteerd als leidraad. Jaarlijks wordt in dialoog met de raad van toezicht gekeken of de organisatie voldoet aan de in de code gestelde rechtmatigheid.

Binnen de raad van toezicht heeft een van de leden de taak om regelmatig te bepalen of het bestuur zich adequaat kwijt van de rechtmatigheidsstaak. Het bestuur en raad van toezicht zijn van mening dat de code genoegzaam wordt nageleefd. De code is in november aangepast. Naast de code Goed Bestuur van de PO-raad leeft de raad van toezicht eveneens de code van de Vereniging voor Toezichthouders Onderwijs Instellingen (VTOI) na.

Horizontale verantwoording

Er is sprake van een goed functionerend intern beheersing- en controlesysteem. De organisatie is 'in control', de processen en procedures zijn zodanig ingericht dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen. De verslagen en stukken van bestuursvergaderingen en die van de medezeggenschapsraden zijn via de website publiek toegankelijk. Met de wethouders van de gemeenten wordt minimaal tweemaal per jaar gesproken. Jaarlijkse bezoeken aan voltallige gemeenteraden zijn een goede gewoonte. Frequent contact met voorschoolse en buitenschoolse voorzieningen zijn aan de orde. Ook met alle scholen voor voortgezet onderwijs in de regio is contact.

Hieronder volgt een overzicht van belangrijke stakeholders voor O2A5:

- Leerlingen en ouders zijn de basis van ons bestaan. Voor en aan hen geven we het onderwijs en alle overige processen komen hieruit voort.
- Onze medewerkers brengen kennis en ervaring in, om de gewenste onderwijskwaliteit te kunnen leveren. Ze voeren het primaire proces uit (onderwijs) en verzorgen de randvoorwaarden voor het onderwijs.
- Het ministerie van OCW levert ons de noodzakelijke bekostiging.
- Gemeenten zijn in onze regio belangrijke partners. Voor hen verzorgen we het openbaar onderwijs zoals dat in de grondwet is bepaald. Met hen geven we handen en voeten aan het lokale en regionale educatieve beleid.
- Kinderopvangorganisaties zijn belangrijke partners die een aanzienlijk deel van de basis leggen voor de kinderen.
- Scholen voor voortgezet onderwijs waar onze leerlingen instromen zijn een partij waarmee we frequent het overleg voeren om een soepele overgang mogelijk te maken.
- De stichting Transvita, zodat we kunnen beschikken over voldoende, goed gekwalificeerde en vitale leerkrachten bij vervangingsvragen. Daarnaast verzorgt Transvita regionale aanvragen van subsidies in de zogenaamde 'RAP' regio's (Regionale Aanpak Personeelstekort).
- De verschillende schoolbesturen in onze regio zorgen aan de hand van een samenwerkingsovereenkomst voor behoud van kleine onderwijslocaties.
- De samenwerkingsverbanden Driegang en Profi Pendi zijn partijen die met en voor ons zorg dragen voor een dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen. Bovendien verzorgen we met hen scholing en intervisie voor onze eigen medewerkers.
- Van verschillende opleidingen (PABO en ROC) ontvangen we stagiaires in de scholen. Er is een samenwerkingsovereenkomst getekend in het kader van Opleidingschool Amersfoort-Utrecht. Ook InHolland (Dordrecht) en ROC Midden Nederland zijn samenwerkingspartners.
- Het Vervangingsfonds (VF) vergoedt de vervangers die worden ingezet bij afwezigheid van de reguliere medewerkers. In 2021 is gekozen voor het zelf bekostigen van de vervangers en daarmee om per 1 januari 2022 eigen risicodrager (ERD) te worden.
- Het Participatiefonds (VF/PF) is het uitvoeringsorgaan voor het primair onderwijs, als onderdeel van het UWV. De arbeidsongeschiktheidsuitkeringen (WGA en IVA) en de werkloosheidsuitkering (WW) worden door het PF toegekend en uitgekeerd.

1.6 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid

Binnen ons onderwijs leren wij onze leerlingen goed te functioneren in onze samenleving. Daarbij besteden we aandacht aan verantwoord omgaan met mensen en natuurlijke hulpbronnen, natuur en milieu. Energiebesparing en CO₂-reductie zijn punten van blijvende aandacht. Bij nieuwbouw en verbouw van onze scholen zijn we alert op de gebruikte materialen.

Dat betekent dat we kritisch zijn op de bedrijven waarmee we samenwerken en dat wij met aandacht integer en verantwoord aanbesteden.

We hebben als maatschappelijke instelling de plicht verantwoord te ondernemen.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent bij O2A5:

- goede arbeidsomstandigheden bevorderen voor al onze medewerkers in het kader van verzuimpreventie en werkdrukvermindering;
- aandacht voor persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is volop terug te vinden in de gesprekkencyclus en het scholingsbeleid;
- medewerkers de ruimte geven tot het combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken.

1.7 Strategie en beleid

De bestuurder creëert en hanteert duidelijke bestuurlijke kaders die hij beschrijft in het strategisch beleidsplan 2018-2021 (dit is met 1 jaar verlengd naar 2022) en in de jaarlijkse kaderbrief. Van hieruit stuurt de bestuurder de directie en beleidsstaf aan, die verantwoordelijk zijn voor de beleidsvoorbereiding, beleidsuitvoering en de dagelijkse leiding op de scholen. De beleidsvoorbereiding is doorgaans in handen van werkgroepen waarin altijd een, namens het directeurenoverleg, afgevaardigde directeur zit. De beleidsuitvoering verloopt altijd in overleg met de scholen en de medezeggenschapsorganen (MR, CMR en GMR). Het overzicht van vastgestelde beleidsstukken treft u aan in het beknopte verslag van de GMR.

Over specifiek school- en clusterbeleid leest u in de jaarverslagen van de scholen. De school is het uitgangspunt van handelen; de beleidskaders worden door elke afzonderlijke school passend ingevuld. Het schoolbeleid wordt vervolgens beïnvloed door clusterinitiatieven en door lokale gemeentelijke beleidsinitiatieven. Het cluster- en schoolbeleid maken deel uit van de managementgesprekken met de bestuurder. Door middel van managementrapportages (kwartaal) wordt gemonitord of de doelen ook daadwerkelijk worden behaald. De realisatie van de doelen wordt zo meerdere keren per jaar gemonitord om eventueel de strategie te wijzigen ten behoeve van de realisatie. Elk jaar wordt een rapportage met betrekking tot de realisatie van de doelen gemaakt.

1.7.1 Belangrijke elementen van het in 2021 gevoerde beleid

De organisatie is volop in beweging. Belangrijke ontwikkelingen in 2021 waren onder meer:

- het verder vormgeven van de samenwerking in onderwijsteams binnen de clusters;
- het verder vormgeven van samenwerking tussen de onderwijsteams en tussen de clusters;
- passend onderwijs en het doorontwikkelen van het prestatiegericht werken op de scholen;
- de scholen laten voldoen aan de wet op het onderwijstoezicht, zodat alle scholen beschikken over een door de inspectie te kwalificeren basisarrangement;
- de interne audits gericht op een zorgvuldige controle van zaken die de wetgever verplicht stelt. Denk bijvoorbeeld aan: het schoolondersteuningsprofiel, afstemming op verschillen in ontwikkeling van kinderen, kwaliteitsborging;
- de verdere implementatie van de gewijzigde school- en klassenorganisatie;
- het intensiveren van de samenwerking met de schoolbesturen in de regio, door onder andere intensieve samenwerking te bevorderen op het terrein van huisvesting;
- de uitstap uit het Vervangingsfonds en het aangaan van dragen van eigen risico;
- implementatie van pakket AFAS voor personeels- en salarisadministratie en financiële administratie. De financiële administratie wordt met ingang van 2022 in eigen beheer genomen;
- uitvoering geven aan het Nationaal Programma Onderwijs om met de gevolgen van de coronapandemie voor leerlingen om te gaan.

1.7.2 Communicatie

Coronateam

Scholen kregen wederom te maken met wisselende maatregelen om het coronavirus te bestrijden. Het coronateam, bestaande uit: de bestuurder, plaatsvervangend bestuurder, de vijf eindverantwoordelijk clusterdirecteuren en beleidsmedewerker communicatie, had na elke persconferentie van het kabinet overleg. In brieven aan leerkrachten en ouders maakte het team de vertaling naar de situatie op school. Deze consequente aanpak gaf duidelijkheid over regels en uitleg over dringende adviezen, met respect voor ieders persoonlijke mening hierin. De bestuurder zocht verbinding en saamhorigheid om zo met elkaar de scholen zo lang mogelijk open te kunnen houden.

Openbaar onderwijs

Voor het uitdragen van de normen en waarden van het openbaar onderwijs is beleid opgesteld, dat door de raad van toezicht en de gmr is goedgekeurd. Dit beleid wordt onderdeel van het strategisch beleidsplan voor 2023-2026.

Vertrek bestuurder

Over het vertrek van bestuurder Bert van der Lee zijn alle doelgroepen al tijdens de opstart van de werving voor een nieuwe bestuurder geïnformeerd. Zodra de nieuwe bestuurder gekozen was, is dit direct gecommuniceerd aan alle belanghebbenden.

1.7.3 Realisatie van de beleidsdoelen

De beleidsdoelen die in de kaderbrief 2021 zijn opgenomen, zijn voor een belangrijk deel afgeleid van het strategisch beleidsplan 2018–2021. De tabel hieronder geeft een beknopt overzicht van de jaardoelstellingen 2021 en het in dat jaar behaalde resultaat. Om een beeld te krijgen van de voortgang is de realisatie 2020 als extra kolom opgenomen.

Doelstelling 2021 Realisatie 2021 Realisatie 2020

	Is gerealiseerd
	Nog niet volledig gerealiseerd
	Niet gerealiseerd
	Niet aan de orde geweest

Doelstelling 2021

Realisatie 2021 Realisatie 2020

Organisatie

Tevredenheid medezeggenschap (MR, CMR, GMR) > 80%.



Tevredenheid directeuren over kwaliteit



Dienstverlening bestuursbureau > 80%.



Scholing medezeggenschap (centraal georganiseerd).



AVG implementeren.



AVG: campagne bewustwording uitgevoerd.



Onderwijs en kwaliteit

Eindtoets 100% van de scholen boven de signaleringswaarden.



Onderwijskwaliteit WOT: 100% van de scholen basisarrangement.



Kwaliteitsbeleid in document vastgelegd: 100% van de scholen.



Zelfevaluatie: 100% van de scholen.



Uitvoering monitor sociale veiligheid: 100% van de scholen.



Doelstelling 2021	Realisatie	
	2021	2020
Geactualiseerd schoolplan: 100% van de scholen.		
Vensters PO gevuld en schoolgids: 100% van de scholen.		
Schoolondersteuningsprofiel geactualiseerd: 100% van de scholen.		
P&O		
Reductie Ziekteverzuim: Maximaal 7% ziekteverzuim inclusief corona-gerelateerd verzuim.		
Werkverdeling: (P)MR van iedere school heeft na overleg in het team ingestemd met het plan.		
Duurzame inzetbaarheid: met iedere medewerker wordt voor start nieuw schooljaar afspraak gemaakt en vastgelegd in de cao-tool.		
Werkdrukvermindering: voorstel wordt door (P)MR goedgekeurd en na afloop schooljaar wordt de inzet van de gelden geëvalueerd en ingeleverd.		
Evaluatie Keiwijzer: besluit over voortgaand gebruik van Keiwijzer, voorjaar 2021.		
Participatiebanen: onderzoek naar haalbaarheid binnen O2A5; besluit over uitwerking en implementatie.		
Verplichtingen arbobeleid (o.a. benoeming preventie-medewerker): arbobeleid geformuleerd en vastgesteld.		
Preventiemedewerker nog te benoemen.		
RI&E-plan van aanpak: uitgevoerd door iedere school.		
Gesprekkencyclus volgens planning: met iedere medewerker heeft een functionerings- of beoordelingsgesprek plaatsgevonden; nieuwe gesprekscyclus per september operationeel.		
Stagebeleid: vastgelegd in afspraken met hogescholen en in uitvoering per 1 september 2021.		
Zij-instromers; per 1/8/2021 instroom van 5 nieuwe personen.		
Leerlingaantallen		
Aantal leerlingen: groei 2%.		
Belangstellingspercentage: stijging 1% t.o.v. voorgaand jaar.		
Financiën		
Exploitatie: binnen vastgestelde begroting.		
Financiële stand van zaken bespreken met controller: alle eindverantwoordelijk clusterdirecteuren bespreken minimaal 4x per jaar de financiële stand van zaken met de controller en i.g.v. afwijkingen in de begroting is de controller hier vooraf in betrokken.		
Personele inzet: binnen de vastgestelde kaders van de vastgestelde formatie plus door bestuurder gefiatteerde uitbreidingen hierop.		
Accommodatiebeleid		
MOP opstellen en laten uitvoeren: realisatie jaarlijks onderhoud.		
Ondersteuning verlenen voor verbouwings- en nieuwbouw-projecten: deelname aan overlegstructuren.		
Binnenklimaat: 100% van de scholen in orde.		

Doelstelling 2021**Realisatie****2021 2020****ICT**

Scholing en implementatie Sharepoint.



Beleidsondersteuning; volgens ICT-beleidsplan voor O2A5.

**Communicatie**

PR en marketing; actuele websites afzonderlijke scholen en koppeling met o2a5-site.



Bevorderen positief beeld openbaar onderwijs; waarden openbaar onderwijs worden uitgedragen op websites en in publicaties.



Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de respectievelijke hoofdstukken van deze jaarverantwoording.



2

Onderwijs

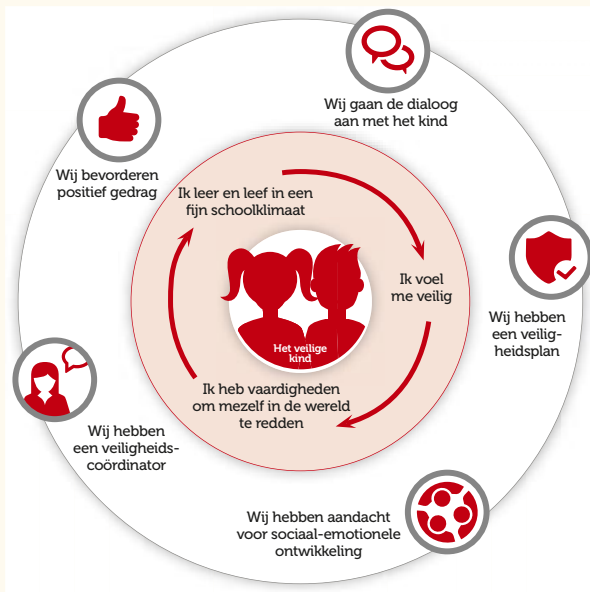


2.1 De belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

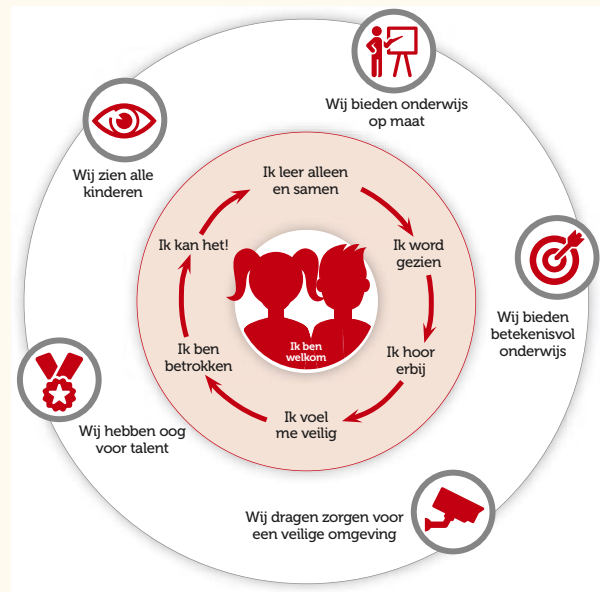
2.1.1 Het strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan 2018-2021 is met een jaar verlengd tot en met 2022. Belangrijkste reden daarvoor is dat als gevolg van de coronacrisis een aantal doelen in 2020 niet behaald werd, met name op onderwijskundig terrein. Ook in 2021 zorgde deze pandemie nog voor onderbrekingen en vertragingen bij het realiseren van de doelen.

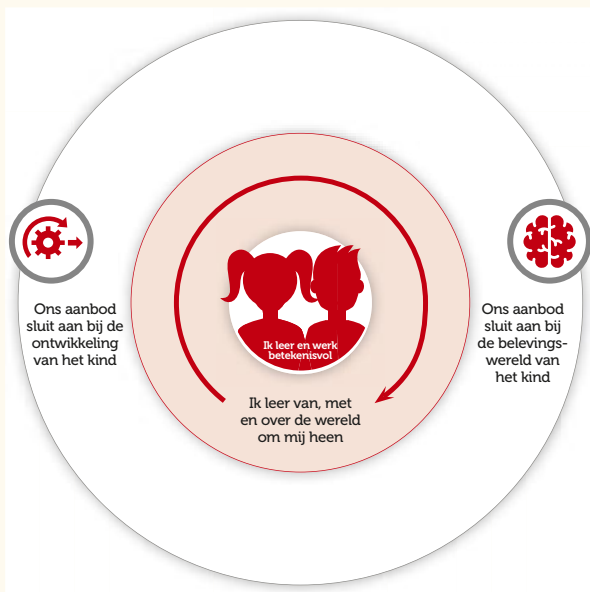
Het strategisch beleidsplan is vertaald in zeven themacirkels. Deze cirkels vormen de basis voor het beleid op de scholen.



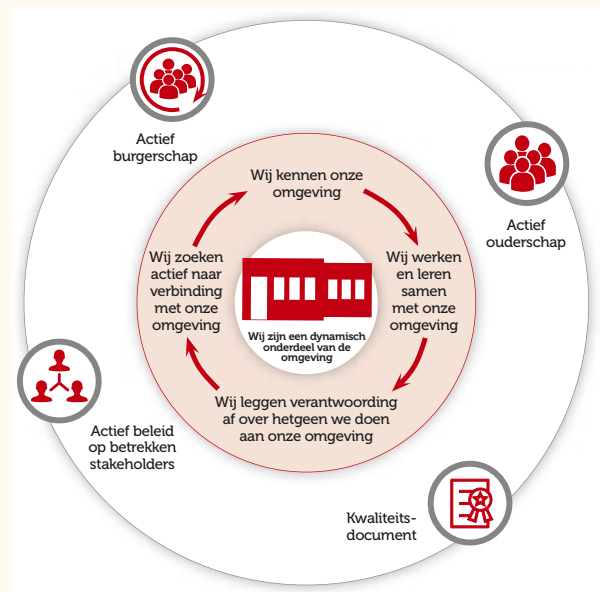
Thema 1: Het veilige kind



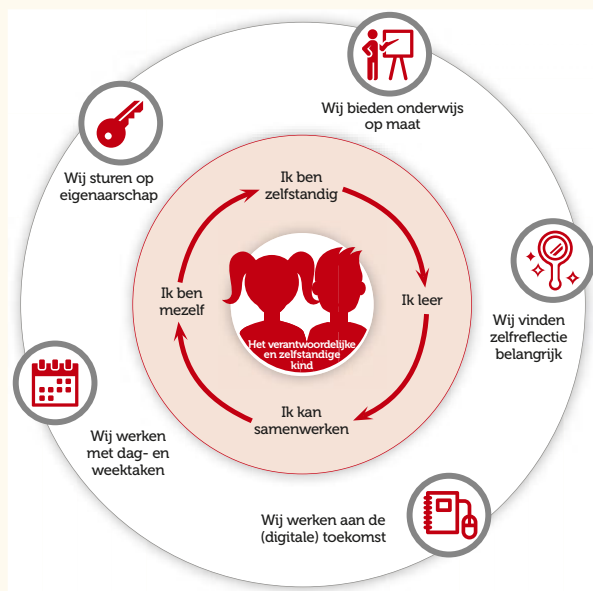
Thema 2: Welkom voor ieder kind



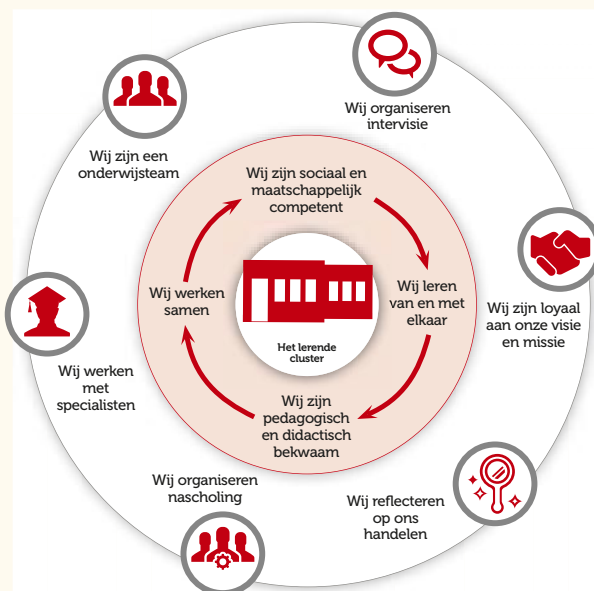
Thema 3: Betekenisvol leren en werken



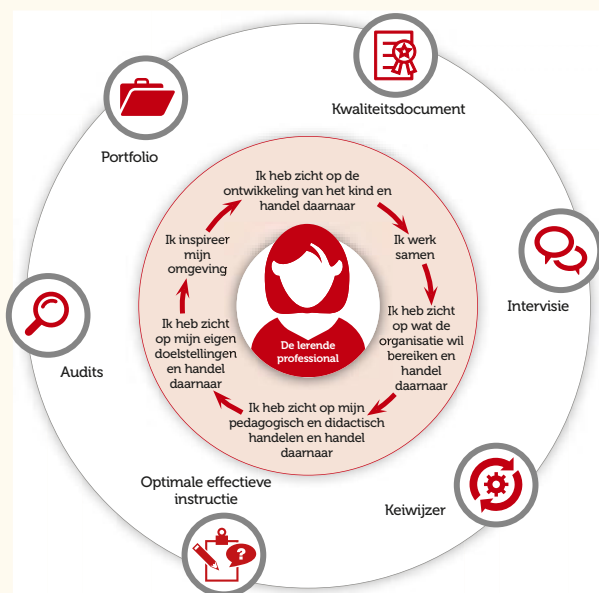
Thema 2: Actief in de samenleving



Thema 5: Verantwoordelijkheid en eigenaarschap



Thema 6: Samenwerken en kennis delen



Thema 7: Professionaliteit

2.1.2 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 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 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.

O2A5 had in 2021 geen thuiszitters.

Binnen swv Driegang wordt de ondersteuning aan scholen van O2A5 voornamelijk gegeven door: inzet van ambulant begeleiders, het doen van onderzoeken en het aanbieden van voorzieningen en arrangementen. In de praktijk zijn, gekoppeld aan arrangementen, onderwijs-assistenten 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 vijf leerlingen verwezen naar het speciaal basisonderwijs (SBO) en geen leerlingen naar het speciaal onderwijs (SO). Ook werd vanuit het SO een leerling teruggeplaatst naar een school van O2A5. Het deelnamepercentage van 0,93 op 1 oktober 2021 in SBO en SO gezamenlijk ligt voor de scholen van O2A5 binnen dit samenwerkingsverband ruim onder het landelijk gemiddelde.

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 2021 twee leerlingen naar SBO en één 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.

In enkele scholen zijn specifieke faciliteiten opgezet voor kinderen die meer uitdaging nodig hebben. Zowel in cluster Giessenlanden, Molenwaard en Vianen-Zederik zijn er in totaal vijf voltijds klassen voor hoogbegaafde leerlingen.

Samenwerkingsverbanden passend onderwijs, schoolbesturen en gemeenten hebben vanuit de wet passend onderwijs en de jeugdwet een gedeelde verantwoordelijkheid voor kinderen. Binnen swv Driegang is een werkgroep van start gegaan om te onderzoeken waar de mogelijkheden liggen om onderwijs en jeugdhulp verder op elkaar aan te laten sluiten op de reguliere scholen. In de praktijk blijkt dat het nog veel inspanning kost om samen te arrangeren. Binnen Profi Pendi zijn er gesprekken gaande met de betrokken gemeenten.

Samenwerking is een essentiële basisvoorwaarde voor een sterk jeugd- en onderwijsbeleid. Er zijn initiatieven om in de LEA (Lokaal Educatieve Agenda) in de verschillende gemeenten en in de REA's (Regionaal Educatieve Agenda) de relatie tussen onderwijs en jeugdzorg te versterken. Binnen de gemeenten West-Betuwe en Molenlanden krijgt de samenwerking al meer vorm; binnen de gemeente Vijfheerenlanden zijn eerste stappen gezet, onder meer met de ontwikkeling van nieuw onderwijsachterstandenbeleid.

2.1.3 Onderwijsachterstanden en Nationaal Programma Onderwijs

Via de zogenoemde CBS-indicator heeft het Rijk beter in beeld op welke basisscholen de achterstandenproblematiek het grootste is. Op basis daarvan vindt extra bekostiging plaats. In de scholen die dat met name betreft, is er voor gekozen voor gerichte verkleining van klassen en voor inzet van extra onderwijsassistenten.

Met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ondersteunt de overheid in schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 scholen om met de gevolgen van de coronapandemie voor leerlingen om te gaan. De ondersteuning bestaat uit extra geld, een 'menukaart' met effectieve interventies en een kennis community.

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

De sociaal-emotionele ontwikkeling en het welbevinden zijn in beeld gebracht, zowel op school-, groeps- en leerlingniveau. Op basis van deze 'schoolscan' zijn doelstellingen gekozen voor de komende twee schooljaren.

Aan de hand van de 'menukaart' hebben scholen interventies gekozen, deze kunnen niet los gezien worden van de totale schoolontwikkeling. Daarom heeft iedere school in het schoolplan voor de periode 2021-2025 een beknopt beeld gegeven van de schoolscan. Onder de titel 'schoolprogramma' staan de doelstellingen benoemd en wordt aangegeven welke interventies er zijn. De gekozen interventies zijn onderdeel van het jaarplan voor schooljaar 2021-2022. De afzonderlijke medezeggenschapsraden hebben instemming gegeven op dit schoolprogramma.

Middelen uit het NPO zijn niet bovenschools ingezet.

Voor schooljaar 2021-2022 is voor onze scholen k€ 1.979 beschikbaar. Voor leerlingen met een risico op onderwijsachterstand is binnen NPO is k€362 beschikbaar.

De scholen hebben de middelen met name ingezet voor extra personeel, zowel leerkrachten als onderwijsassistenten. Daardoor kunnen klassen kleiner gemaakt worden en in kleinere groepen instructie gegeven. 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 uit te voeren. De helft van de scholen zet 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.

Verwacht wordt dat in schooljaar 2022-2023 k€ 1.412 beschikbaar zal zijn (indicatie o.b.v. € 500 per leerling, achterstandsmiddelen nog niet bekend).

2.1.4 Arbeidsmarkt toelage

Om tijdens het NPO het werk op scholen met het grootste risico op onderwijsachterstanden aantrekkelijker te maken is een arbeidsmarkttoelage beschikbaar gesteld. Voor de periode augustus 2021 t/m juli 2023 is het door extra bekostiging mogelijk om personeel extra te belonen. De toelage is met name bedoeld om personeel op deze vestigingen te behouden.

2.1.5 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's

De coronapandemie heeft, evenals vorig jaar, geleid tot het tijdelijk sluiten van de scholen en het aanbieden van afstandsonderwijs. De sluiting betekent voor leerlingen in een kwetsbare positie met een onderwijsachterstand een vergroot risico op vertraging van de leerontwikkeling. Om die reden is in mei 2020 een subsidieregeling aangeboden door de overheid. Voor de scholen in cluster Giessenlanden en voor Het Mozaïek in Leerdam zijn aanvragen gedaan en gehonoreerd voor een inhaal- en ondersteuningsprogramma. In beide gevallen werd vanaf de start van schooljaar 2020-2021 ondersteuning gegeven aan een aantal leerlingen in de vorm van verlengde schooldagen.

2.1.6 Subsidie Schoolkracht

Om schoolontwikkeling te stimuleren lanceerde het ministerie van OCW de regeling Schoolkracht, die bedoeld was om: de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren, kansenongelijkheid te bestrijden, te werken aan digitalisering of te werken aan het schoolleiders- en lerarentekort. Geen van de door 14 scholen ingediende aanvragen werd gehonoreerd.

2.1.7 Subsidie Extra hulp voor de klas

Via de RAP-regio's (Regionale aanpak personeelstekort) zijn voor onze scholen aanvragen gedaan voor subsidie bedoeld voor extra personele inzet. De aanvraag voor het eerste half jaar is geheel gehonoreerd. Die voor het tweede half jaar is ingediend en zal naar verwachting ook worden gehonoreerd (baten zijn wel reeds opgenomen).

2.1.8 Onderzoek en ontwikkeling

Om nieuwe ontwikkelingen te stimuleren heeft onze stichting een eigen Innovatiefonds. In 2021 was er één aanvraag toegekend: het project 'Wetenschap en techniek in cluster Vianen-Zederik'. Dit cluster streeft ernaar techniek een structurele plek te geven in het onderwijs in alle groepen. De Prinses Wilhelminaschool startte met de inrichting van een technieklokaal in samenwerking met externe partners: Jet-Net& TechNet (een groot landelijk netwerk waarbinnen bedrijven en scholen samenwerken om jongeren in het onderwijs zelf de wereld van techniek te laten ervaren), het Calscollege in IJsselstein en Gilde Vakcollege Techniek in Gorinchem. In 2022 gaan alle scholen in cluster Vianen-Zederik volgens deze aanpak werken en zal een blauwdruk ontwikkeld worden die ook door andere scholen van O2A5 gebruikt kan worden.

2.1.9 Prestatiebox

Besturen ontvangen voor iedere school sinds 2015/2016 via de Prestatiebox Primair Onderwijs bijzondere bekostiging voor het realiseren van afspraken uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit. Deze middelen waren nog tot einde schooljaar 2020/2021 beschikbaar.

De vier actielijnen uit het bestuursakkoord waren:

- 1 talentontwikkeling door uitdagend onderwijs;
- 2 een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering;
- 3 professionele scholen;
- 4 doorgaande ontwikkelijnen.

O2A5 heeft ingezet op het verbeteren van de resultaten van taal, lezen en rekenen middels begeleiding en scholing van leraren. Naast aanschaf van leermiddelen zijn de middelen van de Prestatiebox ook benut voor de kosten van licenties voor software. Op het gebied van cultuureducatie hebben alle clusters samenwerking gezocht met culturele partners als: Kunstgebouw en Kunst Centraal.

2.1.10 Tussenschoolse opvang

Inmiddels werken de meeste scholen met een continurooster waardoor tussenschoolse opvang niet nodig is. Als gevolg van de coronapandemie werden vorig jaar in een aantal scholen de schooltijden tijdelijk aangepast naar continuroosters, om het aantal bewegingen in en rondom school te verminderen en daarmee de contacten te beperken. Met ingang van schooljaar 2021-2022 is in die scholen definitief gekozen voor het invoeren van continuroosters. In cluster Giessenlanden hebben drie scholen nog geen continurooster. Voor De Lingewaard wordt de tussenschoolse opvang verzorgd door Wasko. Den Beemd en Het Tweespan Schelluinen organiseren zelf de tussenschoolse opvang met inzet van vrijwilligers.

2.1.11 ICT-beleid

In 2021 is het ICT-beleidsplan 'De app-generatie' 2019-2022 verder uitgewerkt. Inmiddels zijn veel doelstellingen gerealiseerd. Waar in het plan nog gesproken wordt over een ICT-coördi-

nator in iedere school, zijn er nu in ieder cluster een of meerdere iCoaches. Zij werden begeleid door een extern ICT-beleidsadviseur. Met ingang van schooljaar 2021-2022 hebben de iCoaches een eigen teamleider binnen O2A5.

2.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

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 blijft er specifiek aandacht voor begrijpend lezen. Als gevolg van de coronapandemie zijn zowel op schoolniveau als op bestuursniveau niet alle onderwijskundige doelen in 2021 behaald.

Op de scholen is regelmatig afstandsonderwijs aangeboden, o.a. door inzet van Microsoft Teams. Dit afstandsonderwijs heeft een beroep gedaan op andere en nieuwe vaardigheden, bij zowel leerkrachten als leerlingen. Het verbeteren van vaardigheden zal daarom in 2022 extra aandacht krijgen.

Op bestuursniveau is er, mede door de coronapandemie, voor gekozen om de ontwikkeling van nieuw beleid voor actief burgerschap en sociale cohesie (en de uitvoering ervan) uit te stellen. In 2021 werd de nieuwe wet 'Verduidelijking burgerschap in het funderend onderwijs' door de Eerste Kamer aangenomen; per 1 augustus 2021 ging deze wet in. De periode daarna was te kort en te vaak onderbroken om tot uitwerking over te gaan. Wij werken dit beleids-thema in 2022 verder uit.

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 februari 2022 vinden tevredenheidpeilingen plaats door een extern onderzoeksbureau bij medewerkers, ouders en leerlingen. Mogelijk dat dit ook leidt tot aangepaste of nieuwe ontwikkelingen op onderwijskundig gebied.

Het gebrek aan informatie over de voortzetting van de NPO middelen zorgt voor problemen bij het plannen van de formatie van schooljaar 2022-2023. Vooralsnog gaan we uit van € 500,- NPO per leerling, dit houdt een bezuiniging in van k€ 562 voor volgend schooljaar. Over NPO achterstandsmiddelen is ook nog niets bekend, in het bestuursformatieplan gaan we toch uit van voortzetting van deze middelen.

2.3 Onderwijsprestaties

In 2021 konden de eindtoetsen weer afgenomen worden. Aan de hand van het Onderwijsresultatenmodel van de Inspectie van het Onderwijs keken we naar de prestaties. De resultaten voor lezen, taalverzorging en rekenen hebben we in beeld. Bij de beoordeling van de resultaten is rekening gehouden met de leerlingenpopulatie aan de hand van de schoolweging.

Kijkend naar het driejaargemiddelde van de schooljaren 2018/2019 t/m 2020/2021 (in 2020 werd geen eindtoets afgenomen vanwege de coronapandemie): het merendeel van de scholen laat voldoende onderwijsresultaten zien; vijf scholen hebben bij referentieniveau 1S/2F een resultaat dat onder de signaleringswaarde ligt.

2.3.1 De resultaten en passend onderwijs

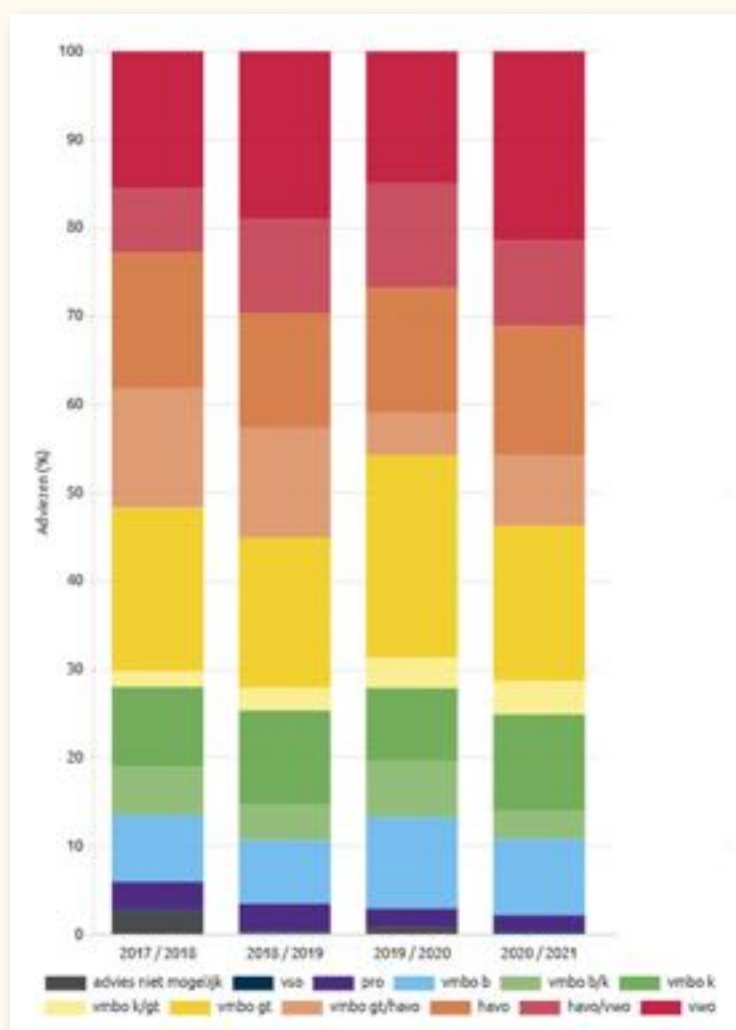
Doordat onze scholen in hoge mate willen voldoen aan de opdracht om passend onderwijs te verzorgen, worden er veel leerlingen met een beperking opgevangen binnen het regulier onderwijs. Deze leerlingen hoefden in een aantal gevallen niet deel te nemen aan de eindtoets of mochten buiten de berekening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

Op grond van de beleidsregel 'ontheffingsgronden eindtoetsing po' namen niet alle leerlingen niet deel aan de eindtoetsen. Voor 10 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.

2.3.2 Doorstroom naar voortgezet onderwijs

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



Als toelichting op bovenstaande:

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.

2.4 Over de grens (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 vreemde talenonderwijs (VvTO). Door de coronapandemie zijn buitenlandse reizen vanuit scholen stil komen te liggen.

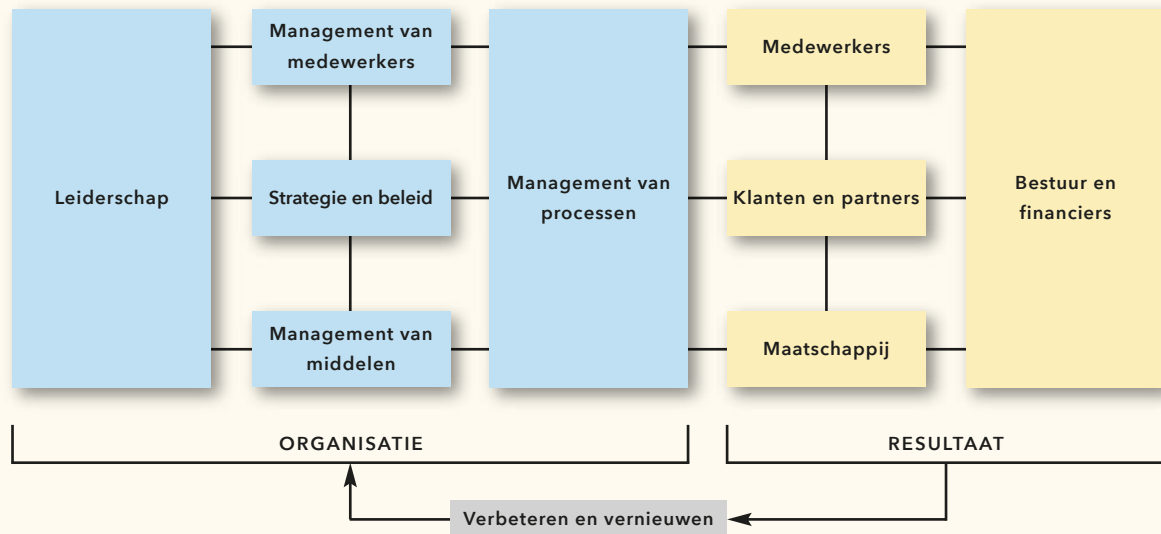
A photograph of a child with long hair, wearing a dark long-sleeved shirt, focused on assembling a cardboard model. The model has a rectangular body with a circular hole and a pointed base. The child is sitting at a desk with various craft supplies like sticks and a pencil. In the background, another child in a plaid shirt is working at a desk. The entire image is overlaid with a green tint.

3

Kwaliteitszorg



O2A5 werkt op basis van een kwaliteitshandboek voor de totale organisatie, toegespitst op het bestuursbureau en het managementteam. Het INK-model vormt hiervoor de basis:



Over de resultaten en de kwaliteit van de scholen moet verantwoording worden afgelegd aan ouders en aan de overheid via de Inspectie van het Onderwijs. Iedere school heeft daartoe in het schoolplan voor het eerstkomende jaar de beleidsvoornemens concreet uitgewerkt, mede gebaseerd op meerjarenplannen en de bestuurlijke kaderbrieven. Daarbij is rekening gehouden met resultaten uit voorgaande jaren op het gebied van onderwijsontwikkeling en leerlingen-opbrengsten. De schoolplannen en -gidsen voldoen aan de wet- en regelgeving.

Hoewel de coronapandemie ingrijpende gevolgen had voor de praktijk van het onderwijs, heeft in de meeste scholen de beleidsontwikkeling voortgang gehad. Veel van de gestelde doelen werden bereikt.

Op basis van analyses van de leerlingpopulatie, de leerresultaten en tevredenheidspeilingen worden onderwijstijd, leerstofaanbod, instructie en verwerking afgestemd en aangepast. Tijdens managementgesprekken bespreekt de bestuurder met de clusterdirecties de voortgang van de ontwikkeling van de scholen en de onderwijsopbrengsten.

Inspectieonderzoek

De onderzoeken door de Inspectie van het Onderwijs vonden voornamelijk online plaats. Bij een aantal van onze scholen werd onderzoek gedaan in het kader van themaonderzoek. 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.

3.1 Kwaliteitszorginstrumenten

3.1.1 Audits

Om zicht te krijgen op de onderwijskwaliteit van de scholen voert de senior beleidsmedewerker onderwijs audits uit. Het actuele onderzoekskader voor het toezicht vormt het uitgangspunt bij deze audits. Tijdens de audit wordt de school ook bezocht door de bestuurder. Dit jaar werden reguliere audits uitgevoerd op: De Hobbitstee, De Schatkist, De Zandheuvel, De Lingewaard, De Stapsteen en De Boomgaard.

3.1.2 Leerlingvolgsysteem

Het merendeel van de scholen maakt, naast de methodegebonden toetsen, gebruik van het Cito-leerlingvolgsysteem; vijf scholen werken sinds kort met het LVS van IEP. Alle scholen maken gebruik van het programma ParnasSys. Hierdoor is het mogelijk om op dezelfde wijze analyses te maken en zijn de onderwijsopbrengsten goed te vergelijken. In alle scholen worden de meest actuele toetsen gebruikt. De scholen maken na de tussentoetsen in januari en juni analyses van de resultaten op groeps- en schoolniveau en veelal ook op leerlingniveau. Op bovenscholens niveau wordt een analyse gemaakt van de eindopbrengsten en van de tussenopbrengsten. Alle scholen maken ook gebruik van een volgsysteem voor de sociaal-emotionele ontwikkeling. Als gevolg van de coronapandemie werden de tussentoetsen dit jaar in veel scholen maar eenmaal afgenomen.

3.1.3 Vensters

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.

3.1.4 Tevredenheidpeilingen

Dit jaar zijn de voorbereidingen getroffen voor peilingen in februari 2022.

3.1.5 Veiligheidsbeleid

Iedere school heeft een veiligheidsplan opgesteld. Eenmaal per jaar wordt dit geëvalueerd. Tweejaarlijks wordt via de tevredenheidpeiling aan leerlingen gevraagd of zij zich sociaal veilig voelen. Sinds 2018 wordt de veiligheidsbeleving van leerlingen in iedere school ook apart gemonitord, in de meeste gevallen met het programma ZIEN!. Tweejaarlijks worden via de tevredenheidpeilingen ouders (via de rubrieken: sfeer en schoolregels, rust en orde) en personeel (via de rubrieken: schoolklimaat en pedagogisch klimaat) bevraagd. Tijdens audits wordt ook onderzocht of de scholen zorg dragen voor een veilig schoolklimaat. De conclusie is dat de leerlingen zich veilig voelen op hun O2A5-school.

3.1.6 Meldcode

Per 1 januari 2019 is het door de Rijksoverheid verplicht gesteld om als beroepskracht een afwegingskader te gebruiken in stap 4 en 5 van de meldcode. In 2018 zijn de aanpassingen in de 'Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling' van O2A5 voorbereid. Ook dit jaar heeft nog een deel van de medewerkers online scholing m.b.t. de meldcode gevolgd. Streven is dat 100% van de medewerkers geschoold is; jaarlijks zal dit gemonitord worden.

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2022 zal het kwaliteitsbeleid opnieuw geformuleerd worden, zowel op bestuurs- als op schoolniveau. Een aanzet is gemaakt.

3.3 Afhandeling van klachten

In overeenstemming met de klachtenregeling beschikt O2A5 over een vertrouwenspersoon die bij klachten functioneert als aanspreekpunt. De vertrouwenspersoon gaat na of bemiddeling tot een oplossing kan leiden. Desgewenst begeleidt de vertrouwenspersoon degene met een klacht bij de verdere procedure en verwijst in voorkomende gevallen naar andere instanties. Door het bestuur is de heer F. de Bruijn benoemd tot onafhankelijk vertrouwenspersoon van O2A5. Hij is in 2021 niet aangesproken als vertrouwenspersoon. Klachten worden binnen een week in behandeling genomen en zo spoedig mogelijk afgehandeld door de klachtencommissie. In het verslagjaar 2021 heeft de bestuurder van O2A5 geen klachten ontvangen.



A man with a beard, wearing a light-colored shirt and a striped tie, is playing an acoustic guitar and singing. He is looking towards a young girl with blonde hair, who is smiling and looking at him. The girl is wearing a white sweater with a black pattern and dark pants. In the background, a large screen displays a video of two people wearing white lab coats and hairnets, looking surprised. The entire image has a yellow tint. A large white number '4' is overlaid on the center of the image.

4

Personeel & Organisatie



4.1 Strategisch personeelsbeleid

Het afgelopen jaar is op veel terreinen aandacht geweest voor strategisch personeelsbeleid en de uitvoering daarvan. Allereerst is er gewerkt aan de formatieve kant, medewerkers voor extra handen in de school/in de groep. De werkdrukmiddelen zijn bijna volledig besteed aan uren voor onderwijsassistenten, een vakleerkracht gymnastiek en extra leerkrachten, zodat grote groepen (35 leerlingen) gesplitst konden worden. Vervolgens werden ook NPO-middelen ingezet om extra ondersteuning te bieden en groepsindelingen te realiseren die zonder deze middelen niet betaalbaar zouden zijn. Dit betekende een instroom van onderwijsassistenten en leerkrachten met specialismen. Helaas hebben we moeten constateren dat door de grote uitval van leerkrachten door de pandemie én het tekort aan leerkrachten en invallers, een deel van deze medewerkers (onderwijsassistenten en leerkrachten met specialismen) de vervanging van reguliere lesuren hebben moeten doen.

In 2021 hebben we open sollicitaties ontvangen voor reguliere vacatures van leerkrachten. Ook potentiële zij-instromers en onderwijsassistenten worden uitgenodigd voor kennismakings- en sollicitatiegesprekken. Een overstap van onderwijsassistenten van het Samenwerkingsverband Profi Pendi betekende een extra instroom.

In september zijn 17 studenten van de HU (Hogeschool Utrecht), gestart met hun derdejaars stage. De samenwerking met de HU, In Holland en ROC Midden Nederland betekent een structurele stroom stagiaires. Zij zijn vooral woonachtig in onze regio en we hopen hen in de toekomst, als gediplomeerde leerkrachten en onderwijsassistenten, aan ons te binden. Stagiaires ontvangen sinds september 2021 een vaste, marktconforme vergoeding.

Vierdejaars pabostudenten zijn in staat om als leerkracht, onder toezicht van een bevoegde collega, in te vallen. Zij ontvangen hiervoor salaris conform de cao. O2A5 staat bekend als een goede werkgever, zo leert navraag bij deze sollicitanten. Er is ruimschoots gebruik gemaakt van beschikbare subsidies (o.a. voor scholingskosten voor onderwijsassistenten die de pabo willen volgen of voor begeleiding van zij-instromers), zodat scholing en begeleiding gefaciliteerd kunnen worden.

In augustus 2019 zijn vijf zij-instromers gestart. Zij liggen op schema voor wat betreft het behalen van hun bevoegdheid. Op het gebied van professionalisering en (na-)scholing wordt veel aandacht besteed aan zowel individuele- als aan teamscholing.

De druk om voldoende invallers te kunnen inzetten is hoog. Een aantal secundaire arbeidsvoorwaarden is toegevoegd om zo het invalwerk aantrekkelijker te maken, zoals: een gunstige kilometervergoeding en een laptop in bruikleen, zodat ze gemakkelijk op iedere school de (inval)dag kunnen opstarten.

De uitstroom van medewerkers in 2021 is 7%, het betrof 26 personen. 11 medewerkers hebben op eigen verzoek ontslag genomen en 9 medewerkers zijn met pensioen gegaan, 3 medewerkers gingen ziek uit dienst en 3 met reden 'anders'. Ten opzichte van 2020 is de totale uitstroom (7% in 2020) gelijk gebleven. Het aandeel op grond van pensionering neemt gestaag toe, wat te verklaren is door de leeftijdsopbouw van ons personeelsbestand. Het aantal medewerkers dat op eigen verzoek uit dienst gaat is het grootste aandeel in uitstroom. Met interne mobiliteit bieden wij 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 aantal maatregelen heeft bijgedragen aan 'goed werkgeverschap' en het behoud van medewerkers. Demotie is toegepast (van leerkrachten naar onderwijsassistent of leraar-ondersteuner) wanneer een leerkracht niet (meer) alle verantwoordelijkheid van de functie wilde of aankon. Ontslag wegens onvoldoende functioneren kwam in 2021 één keer voor.

Dankzij persoonlijke ontwikkeling, scholing, coaching en doorstroom naar een andere groep of school blijven medewerkers binnenboord. Leerkrachten die na hun pensionering willen blijven werken, worden zoveel mogelijk ingezet binnen de mogelijkheden van de school en de wensen van de medewerker zelf.

Beloningen

Medewerkers van O2A5 worden beloond conform de mogelijkheden van de cao po. Met het cao-akkoord 2021 is het loon gestegen voor alle medewerkers in het primair onderwijs vanaf 1 januari 2021 met 2,25%. In december 2021 is de eindejaarsuitkering éénmalig verhoogd van 6,3% naar 6,5%. Voor de verdere verbetering van salarissen in het primair onderwijs maken de PO-Raad en onderwijsvakbonden afspraken voor de cao voor 2022. De functiereeksen in het Functieboek O2A5 bieden loopbaanperspectief aan medewerkers en ruimte voor de directeur om een functie open te stellen op dat niveau waar binnen de schoolorganisatie behoefte aan is.

Werkdrukakkoord

Ook in 2021 is op iedere school met het hele team het gesprek gevoerd over de werkdruk die medewerkers ervaren en mogelijke oplossing daarvan. Vervolgens heeft de clusterdirecteur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen. De personeelsgeleding van de MR heeft instemmingsrecht. De inzet van de middelen moet door de clusterdirecteur per brin-nummer verantwoord worden. De clusterdirectie evalueert op elke school of de gekozen inzet van de werkdrukmiddelen in 2021/2022 inderdaad heeft bijgedragen aan werkdrukvermindering. Voor de toelichting van het financieel resultaat op werkdrukmiddelen verwijzen we naar hoofdstuk 7.

Werkverdeling op school

Het 'werkverdelingsbeleid' is uitgevoerd. Daarbij kreeg het team een bepalende rol bij de verdeling van taken of werkzaamheden, waarbij de gezamenlijke dialoog gevoerd werd. Het concept werkverdelingsplan werd voorgelegd aan de (P)GMR ter instemming en toetsing.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage van 2021 bedroeg 6,72%. Het streefpercentage was vastgesteld op 6,0% voor regulier ziekteverzuim en maximaal 7,0% inclusief coronagerelateerd verzuim. De landelijke cijfers voor 2021 zijn op dit moment nog niet bekend. In tegenstelling tot 2020 is er door corona sprake van een hoger verzuimcijfer (toen 5,8%). Het afgelopen jaar is de doelstelling van 7% verzuim (inclusief Covid -19) gehaald. Het verzuim is wel gestegen. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door Covid-19 en omvat zowel direct ziekteverzuim (klachten en ziekte door Covid- 19) en indirect verzuim ontstaan door belasting als gevolg van de pandemie.

Toelichting voortzetting inzet nieuwe arbodienst

In 2021 is de nieuwe visie en aanpak uit 2020 voor 'inzetbaarheid' voortgezet. Doel hiervan is het terugdringen van het verzuim, waarbij de focus ligt op preventie, inzetbaarheid en re-integratie. Uitgangspunt is een meer vitale organisatie, waarin vanuit leiderschap en eigenaarschap wordt gewerkt en gehandeld door leidinggevend en medewerkers. De samenwerking met de nieuwe arbodienstverlener én de nieuwe beleidsaanpak zijn met regelmaat geëvalueerd en besproken, waardoor de ingezette aanpak van 2020 wordt bestendigd. De inzet op preventie heeft aandacht gehad in twee studieochtenden met clusterdirecteuren en de staf. Tegelijkertijd dient gezegd dat dit in het afgelopen jaar door de pandemiepreventie onvoldoende uit de verf kwam.

Duurzame inzetbaarheid

Iedere medewerker heeft recht op 40 uur duurzame inzetbaarheid per fte. De besteding van deze uren wordt in gesprek met de leidinggevende vastgesteld. Volgens de cao kan ook gekozen worden voor het sparen van deze uren. De gespaarde uren worden gereserveerd voor het volgen van een studie en of persoonlijke ontwikkeling op een later moment. In dit kalenderjaar is geen gebruik gemaakt van de spaarvorm van de uren duurzame inzetbaarheid.

Vernieuwing gesprekscyclus, het ontwikkelgesprek

Professionele medewerkers die goed in hun vel zitten, zorgen voor goed onderwijs. Daar is bij O2A5 oog voor met een professionele gesprekscyclus. Iedere medewerker heeft één formeel gesprek per jaar, het ontwikkelgesprek. Hierin staat de medewerker als mens centraal. Motivatie, professionele ontwikkeling, eigenaarschap/leiderschap, de combinatie van werk en privé en de loopbaan(wensen) komen aan de orde. Ofwel 'Oog voor jou'. Iedere leerkracht heeft ook een tweede gesprek waarin het functioneren als leerkracht met de bekwaamheidseisen: vakinhoudelijk, vakdidactisch en pedagogisch bekwaam (zie herijking wet BIO 2017) besproken wordt. Ofwel 'Oog voor het vak'. Doel van de gesprekscyclus is gemotiveerde medewerkers die met plezier hun werk doen en bijdragen aan een professionele schoolcultuur met als resultaat dat zij aan de eisen uit het Onderzoekskader 2021 van de Inspectie van het Onderwijs voldoen.

Scholing

Onze medewerkers bepalen de kwaliteit van de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs. Door te investeren in hun kennis en vaardigheden zorgen we voor een hoog onderwijsniveau. Binnen ons personeelsbeleid komen de individuele belangen van medewerkers en de strategische doelen bij elkaar. Wij geloven in een wisselwerking: goed werkgeverschap leidt tot gedreven medewerkers en zo tot een hoog onderwijsniveau. Scholing, zowel individueel als in teamverband, levert een belangrijke bijdrage aan de professionele ontwikkeling van de medewerkers en daarmee aan de kwaliteit van het onderwijs. De ontwikkelingsdoelen van de school zijn in het schoolplan vastgesteld. Een zorgvuldige afweging tussen de professionele ontwikkelingswensen van de medewerkers en de ontwikkelingsdoelen van de organisatie vindt plaats binnen de gesprekscyclus.

Na- en bijscholing

In het afgelopen jaar zijn op verschillende niveaus allerlei vormen van nascholing en cursussen gevolgd. Denk bijvoorbeeld aan:

- De Regio Academie (samenwerking van swv Driegang en swv Pasvorm). Veel medewerkers hebben deelgenomen aan cursussen en workshops uit het aanbod. Deze waren voornamelijk gericht op de pedagogische en didactische vaardigheden. Zie voor verdere informatie hoofdstuk 6.
- Er zijn specialistische trainingen gevolgd op het gebied van o.a.: ontwikkeling van specialismen zoals de rekencoördinator, het leiding geven aan schoolontwikkeling en talentontwikkeling.
- Getalenteerde, ambitieuze onderwijsassistenten zijn met de pabo-opleiding (met de beschikbare subsidiemogelijkheden) gestart voor de bevoegdheid.
- Er zijn medewerkers die een schoolleider opleiding gevolgd hebben.
- Er zijn stafmedewerkers die een leergang Schoolpositionering en onderwijsmarketing en opleiding Recruitement gevolgd hebben.
- Schoolleiders werkten aan hun professionalisering in (meerdaagse-) bijeenkomsten en leergangen met thema's zoals, 'coaching' en 'Lean in het onderwijs' of aan een master zoals 'Master Educational Leadership'.

Interne coaching

Goed werkgeverschap betekent ook bewust investeren in medewerkers. Een van de middelen die O2A5 hiervoor inzet, is de mogelijkheid voor medewerkers om gecoacht te worden. De coach kan voor medewerkers van betekenis zijn door te faciliteren bij hun ontwikkeling en sluit zowel aan op zowel scholings- en/of ontwikkelingsvragen als op welzijns- en levensvragen. Ook is het afgelopen jaar wederom extra aandacht besteed aan de impact op het functioneren en het persoonlijk leven naar aanleiding van de maatregelen rondom corona.

Startende leerkrachten (tot en met schaal L10, trede 4) worden automatisch begeleid. Het is belangrijk dat deze leerkrachten extra 'gezien' worden, waardoor zij kunnen groeien en zich snel thuis voelen bij O2A5. Naast deze starters worden medewerkers preventief begeleid met het oog op dreigende uitval. Ook bij re-integratie en nazorg ter voorkoming van recidive kan de coach worden ingezet. Het welzijn van de medewerkers staat in alle coachtrajecten centraal. De laagdrempelige inzet van de interne coach, te benaderen door zowel de medewerker als de directeur, werpt zijn vruchten af. Medewerkers weten de weg naar de coach te vinden. Een coachtraject is vertrouwelijk. Er wordt geen dossier opgebouwd en privacy is gewaarborgd.

Opbouw personeelsbestand

Op 31 december 2021 werkten 304 medewerkers bij O2A5 met een vaste of een tijdelijke aanstelling/benoeming. Een specificatie naar leeftijdscategorie en vrouw/man-verdeling ziet er als volgt uit:

Leeftijdsoopbouw per 31-12-2021

	WTF	aantal	percentage
t/m 24 jaar	16,25	20	7,3%
25 tot en met 34 jaar	50,40	66	22,7%
35 jaar tot en met 44 jaar	63,59	91	28,7%
45 jaar tot en met 54 jaar	44,38	60	20,0%
55 jaar tot en met 64 jaar	44,87	63	20,3%
65 jaar en ouder	2,08	4	0,9%
totaal medewerkers	221,56	304	100,0%

Personeelssterkte per geslacht

	WTF	aantal	percentage
Man	28,43	34	12,8%
Vrouw	193,13	270	87,2%
totaal medewerkers	221,56	304	100,0%

De vrouw/man verdeling in de categorie clusterdirectie is 38% man en 62% vrouw.

Personeelssterkte per functiecategorie per 31-12-2021:

Functiecatagorie

	Totaal
Directie	Aantal personen 14
	Bezetting (wtf) 13,0846
OP	Aantal personen 230
	Bezetting (wtf) 169,608
OOP	Aantal personen 60
	Bezetting (wtf) 38,8714

4.2 De belangrijkste ontwikkelingen bij O2A5

Op 1 mei 2021 heeft O2A5 opnieuw een werkgelegenheidsgarantie voor drie schooljaren afgegeven voor personeel dat voor onbepaalde tijd benoemd is. Ook voor medewerkers met een (verlengd) tijdelijke benoeming met uitzicht op onbepaalde tijd is de werkgelegenheidsgarantie afgegeven.

Het aantal leerlingen zal de komende jaren op bestuursniveau stabiliseren. Het aantal leerlingen is voor een groot deel de basis voor de formatie. Dit neemt niet weg dat er geen schommelingen zijn van het leerlingaantal per school.

Verwachte ontwikkeling formatie in fte

Jaar/datum	Leerlingen	Formatie
2020-2021	2758	200,00
31-12-20		200,21
2021-2022	2822	219,29
31-12-21		221,56
2022-2023	2810	218,70
2023-2024	2816	214,20
2024-2025	2797	214,20
2025-2026	2828	213,70

Interne mobiliteit

Op basis van de beschikbare formatie volgt de invulling van de groepsbezetting voor het nieuwe schooljaar. Dit leidt tot het openstellen van vacatures. Het geheel van vacatures en personele wisselingen noemen wij de 'carrousel'. De carrousel startte in maart 2021. Er was geen sprake van verplichte mobiliteit. Opvallend is dat medewerkers in toenemende mate kiezen voor interne vrijwillige mobiliteit.

Per 1 augustus 2021 zijn 22 medewerkers vrijwillig overgeplaatst. Het gaat om:

Vrijwillige mobiliteit naar andere school : 20

Vrijwillige mobiliteit naar vaste vervangingspool : 2

Uitstroom

Uitstroom kalenderjaar	Medewerkers	WTF	
2018	27	17,3	8,8%
2019	30	16,7	8,2%
2020	20	14,1	7,0%
2021	26	15,6	7,0%

Tekort aan leerkrachten

In 2021 werd het invullen van reguliere vacatures lastiger, maar het is desondanks gelukt. In een aantal gevallen is een invalleerkracht uit de vaste vervangingspool bij de start van het schooljaar 2021-2022 tijdelijk ingezet op een reguliere vacature. Deze reguliere vacatures zijn in het najaar 2021 alsnog ingevuld door externe kandidaten. In 2021 bestond de vaste vervangingspool bij O2A5 uit 6,4 fte. De bezetting zou idealiter 8% van de totale bezetting (ongeveer 17 fte zijn, om geen extra belasting van collega's (die vaak vervangen naast de eigen uren) te vragen. Vanwege het ernstige tekort aan invalkrachten lukte het niet de pool voldoende aan te vullen.

4.3 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

De ontslagzaken van O2A5 verlopen conform de cao po en het reglement van het Participatiefonds. Met uitzondering van ontslag op grond van arbeidsongeschiktheid wegens ziekte of gebrek of ontslag op eigen verzoek, wordt voor ieder ontslag een instroomtoets ingediend bij het Participatiefonds. O2A5 heeft voor de toekomst geen wachtgeldverplichtingen. Bij casussen waarbij functioneren een rol speelt, wordt maatwerk geleverd om zo ontslag wegens disfunctioneren te voorkomen. Gedacht kan worden aan het inzetten van een coach, een verkort loopbaantraject, een belastbaarheidsonderzoek en het inzetten van een gericht verbetertraject. In 2021 was er in één casus sprake van uitstroom op grond van disfunctioneren.

Subsidieregeling

O2A5 heeft de subsidieregeling Regionale Aanpak Personeelstekort die door RTC Transvita is ingediend ondersteund. Deze subsidie startte 1 augustus 2020 met een looptijd van twee jaar en sluit aan op de Regionale Aanpak Lerarentekort. Er zijn drie aanvragen ingediend en door het ministerie gehonoreerd voor een beschikbaar bedrag van k€ 1.150 voor drie regio's. RTC Transvita heeft verschillende actielijnen uitgezet waarin O2A5 participeert (loopbaantraject, subsidies via de RAP regio, deelname aan zij-instroomtraject).

Zij-instroomtrajecten

Als antwoord op de verwachte tekorten heeft O2A5 zij-instromers geworven. Van de vijf zij-instromers die in 2019 zijn gestart, hebben drie zij-instromers in 2021 hun lesbevoegdheid behaald en een zij-instromer rondt in schooljaar 2021-2022 de opleiding af. Wij zijn trots op deze wederzijdse investering en dit goede resultaat. Per 1 augustus 2021 is het tweede zij-instroomtraject gestart met vijf zij-instromers. Zij hebben verschillende werkervaringen en een professionele achtergrond.

4.4 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Tekort aan leerkrachten

De Arbeidsmarktanalyse primair onderwijs 2021 beschrijft een aantal landelijke ontwikkelingen en prognoses:

- 1 De 'vervangingsvraag' betreft alle uitstroom van leerkrachten naar een andere sector, met pensioen, minder gaan werken of een andere functie vervullen (demotie). Deze vervangingsvraag nam licht toe in 2020 en 2021. Verwacht wordt dat de vervangingsvraag zal dalen tussen 2021 en 2025 met bijna 9 %.
- 2 De instroom (pabo-gediplomeerden, de 'stille reserve' en zij-instroom) had een minieme toename in 2020 en 2021. In 2024 wordt een daling verwacht. Met een lichte stijging in 2025. Tot 2026 wordt een daling van de instroom van 5% verwacht.
- 3 Instroom van studenten naar de pabo in 2020 nam toe ten opzichte van 2019; instroom studenten in 2019 betrof 5.200. In 2020 was er een toestroom van ruim 6.800 studenten.

Ondanks de groei van gediplomeerden is er een toename van 'de onvervulde vraag leraren primair onderwijs in fte'. De cijfers laten de volgende ontwikkeling zien voor de komende jaren:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
In fte	3	186	381	531	905	1433

Bron: CentERdata

Dit zijn extra tekorten bovenop de bestaande tekorten. De tekorten verschillen nogal per regio; de belangrijkste factoren zijn daarbij de ontwikkeling van het aantal leerlingen en de leeftijdsopbouw waaraan uitstroom van oudere leraren is gerelateerd.

In 2022 worden de landelijke trends vertaald naar de situatie voor O2A5 door een strategische personeelsplanning op te stellen.

Voor O2A5 wordt ook in 2022 een tekort aan invallers verwacht. Beschikbare invallers zullen ook weer in reguliere vacatures instromen.

Per augustus 2022 wordt een derde tranche zij-instromers verwacht.

De samenwerking met de Hogeschool Utrecht (per 1 september 2021) is tot stand gekomen. Er zijn gesprekken gaande voor een structurelere samenwerking met InHolland en verschillende MBO-opleidingen. De jaarlijkse instroom van stagiaires (als potentiële nieuwe collega's) bij O2A5 neemt hierdoor toe. Een goede begeleiding vanuit de opleidingen maar ook door de scholen zelf, zal daarmee meer tijd en aandacht gaan vragen. 'Binden en boeien' zal daarnaast een uitdaging worden. Gedachten en trends over 'Anders organiseren' van het onderwijs worden ook onderwerp van gesprek, voortkomend uit het toenemende lerarentekort.

Daarnaast wordt ingezet op een verdere daling van het ziekteverzuim in 2022 door meer in te spelen op preventieve maatregelen, een nauwere samenwerking met de arbodienst en een verbetering van de begeleiding.

Naast een nieuw recruitmentplan in 2022 dat gericht is op werving van bevoegde leerkrachten, wordt ook ingezet op oplossingen zoals instroom van stagiaires, onderwijsassistenten (traject onderwijsassistenten lerend voor leerkracht) en zij-instromers. Het vormen van beleid voor toekomstscenario's om het onderwijs anders te organiseren bij een situatie waarin niet voor iedere groep een bevoegd leerkracht beschikbaar is, is in ontwikkeling.





5

Huisvesting



5.1 Algemeen

Onderwijshuisvesting staat nadrukkelijk op de agenda. In 2021 speelde er veel: er werd het nodige onderhoud aan de gebouwen uitgevoerd, lopende projecten werden afgerond, nieuwe projecten werden opgestart. Er vond regelmatig overleg plaats met de gemeenten over uiteenlopende aangelegenheden van onderwijshuisvesting.

Gemeenten

Gemeente Molenlanden

De gemeenteraad van Molenlanden heeft op 20 april 2021 het Integraal Huisvestingsplan primair onderwijs Molenlanden 2021-2032 (IHP) vastgesteld. In het IHP wordt het toekomstperspectief van de schoolgebouwen in het basisonderwijs geschetst. Daarnaast bevat het IHP een overzicht van de in de periode 2021-2024 voorgenomen investeringen. Eind 2021 is het overleg met de gemeente gestart over het voor deze periode in voorbereiding zijnde Uitvoeringsprogramma. In dit Uitvoeringsprogramma worden voor zeven van onze schoolgebouwen nadere voorstellen gedaan:

- renovatie of nieuwbouw (samen met de School met de Bijbel) voor De Stapsteen Bleskensgraaf;
- een nadere verkenning naar de toekomstige huisvesting van Het Tweespan Giessenburg en CBS De Hoeksteen (gebouwen van Het Tweespan en De Hoeksteen zijn met elkaar verbonden);
- start voorbereidingen vervangende nieuwbouw De Boomgaard (samen met het dorpshuis en gymzaal in één multifunctionele accommodatie);
- opwaardering van de gebouwen van De Lingewaard, Klim-Op, De Knotwilg en De Tuimelaar naar bijna energieneutrale gebouwen (BENG) en Frisse Scholen, Klasse B. Voor de bekostiging van de opwaardering van de gebouwen komt de gemeente in het eerste kwartaal van 2022 met een voorstel over de medefinanciering door de schoolbesturen.

Gemeente Vijfheerenlanden

De gemeente Vijfheerenlanden heeft in 2021 samen met de schoolbesturen de Oplegger Duurzaam Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2022-2036 (DIHPO 2022-2036) voorbereid. De oplegger is een actualisatie en aanvulling op het in juli 2020 door de gemeenteraad vastgestelde DIHPO 2020-2024 gemeente Vijfheerenlanden. De oplegger wordt begin 2022 ter vaststelling aangeboden aan de raad van de gemeente Vijfheerenlanden.

In het DIHPO 2020-2024 werd reeds rekening gehouden met de volgende voorzieningen:

- uitbreiding De Vlindertuin (2022);
- vervangende nieuwbouw De Wilgenhoek (KC Broekgraaf, 2024);
- vervangende nieuwbouw De Gaard, locatie Meester Vos (2024).

Aanvullend hierop noemt de Oplegger DIHPO 2022-2036 de realisering van de volgende voorzieningen:

- vervangende nieuwbouw De Springplank (samen met CBS De Rank, 2026);
- renovatie Het Mozaïek (2028);
- Renovatie De Sterrenkijker Kedichem (2029).

Over de realisering van de voorzieningen vindt overleg met de gemeente plaats.

Gemeente West-Betuwe

De gemeenteraad van West-Betuwe heeft op 2 maart 2021 het Integraal Huisvestingsplan West-Betuwe 2021-2032 vastgesteld. Voor de drie scholen van O2A5 zijn in het IHP geen voorstellen opgenomen. Deze scholen zijn adequaat gehuisvest.

5.2 Ventilatie

Schoolgebouwen moeten voor leerlingen en personeel een gezonde omgeving zijn om in te leren en werken. Het binnenklimaat van scholen is hierbij al langere tijd een punt van zorg. In de notitie 'Ventilatie op scholen' van maart 2021 wordt in het kort een beeld geschetst van de landelijke ontwikkelingen op het gebied van de ventilatie op scholen, de stappen die O2A5 ten aanzien van het in beeld brengen van de situatie heeft gezet én de stappen en maatregelen die de komende tijd worden overwogen.

Vervolgens zijn in de memo 'Uitwerking notitie ventilatie op scholen' van april 2021 per school de concrete acties/maatregelen aangegeven.

Namens O2A5 heeft de gemeente Vijfheerenlanden in het kader van de regeling Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS), bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) aanvragen ingediend. Deze zijn in het derde kwartaal van 2021 toegekend.

Voor de volgende drie scholen heeft RVO middelen beschikbaar gesteld om de ventilatie in de schoolgebouwen te verbeteren: de Sterrenkijker Kedichem, de Sterrenkijker Leerdam en Het Mozaïek in Leerdam. De gemeente Vijfheerenlanden is bereid om mee te investeren in het verbeteren van de ventilatie in deze schoolgebouwen. Concreet gaat het om een bijdrage van 1/3 van de kosten, waarbij de eventuele kosten van gelijktijdige maatregelen in het kader van energiebesparing (plaatsen van zonnepanelen, aanbrengen van dakisolatie etc.) buiten beschouwing worden gelaten. De gemeentelijke beschikking tot medebekostiging wordt afge wacht, waarna opdracht kan worden gegeven tot het treffen van de maatregelen.

In de meerjarenbegroting van O2A5 is voor de komende vier jaar rekening gehouden met de kosten van het aanpassen van de schoolgebouwen aan ventilatie-eisen. Het gaat om een bedrag van k€ 150 per jaar.

5.3 Projecten

Cluster Giessenlanden

Tweespan Schelluinen

Het Tweespan Schelluinen is in oktober 2021 verhuisd naar het energieneutrale en duurzame gebouw MFC De Commanderie. Het MFC biedt tevens onderdak aan Kinderopvang Wasko en Ons Dorpshuis. Ook een gymaccommodatie maakt onderdeel uit van de MFC. Het gebouw is eigendom van de gemeente. Stichting Exploitatie De Til Groep (ETG) beheert het gebouw. De afspraken over het gebruik worden vastgelegd in een tussen gemeente en schoolbestuur te sluiten ingebruikgevingsovereenkomst.

Giessen-Oudekerk

De nieuwbouw van Giessen-Oudekerk is in voorbereiding. De gemeente treedt op als bouwheer. De voor de nieuwbouw te doorlopen planologische procedure neemt meer tijd in beslag dan eerder werd ingeschat. Ook het oordeel van de Hoge Raad van 26 november 2021, dat overheden niet zonder meer vrij zijn om grond te verkopen aan een partij naar keuze, zorgt voor vertraging. De verwachting is dat in het vierde kwartaal 2022 de bouw kan starten en het nieuwe gebouw in het vierde kwartaal 2023 in gebruik kan worden genomen.

Cluster Leerdam

De Wilgenhoek

De start van de bouw van KC Broekgraaf loopt, als gevolg van de overspannen bouwmarkt, wat vertraging op. Desondanks was eind 2021 de verwachting dat de planning nog steeds gehaald kan worden en het Kindcentrum medio 2024 opgeleverd wordt. De Wilgenhoek, CBS Klim Op en kinderopvangorganisatie SKCN worden de gebruikers van het nieuwe gebouw. De gemeente Vijfheerenlanden treedt op als bouwheer en zal, na oplevering, eigenaar van het gebouw blijven. De afspraken over het gebruik van ruimten door De Wilgenhoek zullen worden vastgelegd in een door gemeente en O2A5 te sluiten ingebruikgevingsovereenkomst.

Cluster Molenlanden

De Ammers

In 2021 zijn de voorbereidingen voor de vervangende nieuwbouw van De Ammers van start gegaan. De Ammers wordt samen met de twee andere scholen in Groot-Ammers, te weten cbs Eben Haëzer en de Rehobothschool, gehuisvest in één nieuw gebouw op een nieuwe locatie. Ook met de huisvesting van aanvullende voorzieningen als kinderopvang, bibliotheek en kerkgenootschap wordt rekening gehouden.

In overleg met de schoolbesturen is de voorkeurslocatie (Molenbuurt) bepaald. De planologische procedure om scholenbouw op deze locatie mogelijk te maken zal naar verwachting de nodige tijd in beslag nemen.

Begin 2022 wordt gestart met de opstelling van het ruimtelijk en functioneel programma van eisen en het technisch programma van eisen voor het nieuwe gebouw.

Cluster Vianen-Zederik

De Gaard, locatie Meester Vos

In 2024 wordt voor De Gaard, locatie Meester Vos, vervangende nieuwbouw in Hagestein gerealiseerd. Uitgangspunt is dat er een volwaardige Brede School komt, inclusief kinderopvang, peuteropvang en buitenschoolse opvang.

De nieuwbouw wordt gekoppeld aan de bredere dorpsontwikkeling van Hagestein, waarbij wordt gedacht aan de realisering van een dorpshuis, een gymzaal en eventuele aanvullende voorzieningen. In 2021 is het onderzoek naar een geschikte locatie gestart.

De Vlindertuin

De in Brede School Het Liesveld gehuisveste basisschool De Vlindertuin heeft op termijn, als gevolg van verdere woningbouw in Ameide en het omringende gebied, te maken met ruimtetekort. Dit geldt ook voor de in hetzelfde gebouw gehuisveste basisschool De Kandelaar (schoolbestuur TriVia). Daarnaast vraagt de verkeerssituatie rond het gebouw om aandacht. Dit was al zo bij het ontwerp van het huidige gebouw. Daar is toen een acceptabele oplossing voor gevonden. Bij een uitbreiding zal de leerlingenstroom en drukte rond haal- en brengmomenten nog meer toenemen en daarmee voldoet de huidige oplossing niet meer. Naar aanleiding van deze twee knelpunten laat de gemeente begin 2022 een haalbaarheidsonderzoek uitvoeren ter vergelijking van een aantal scenario's. Uitbreiding op een andere locatie heeft nadrukkelijk niet de voorkeur van de scholen.



Het Tweespan te Schelluinen in Multifunctioneel Centrum De Commandrij.



Artist impression van nieuwbouw obs Giessen-Oudkerk



Artist impression van nieuwbouw KC Broekgraaf te Leerdam

A photograph of three young girls sitting at a desk, looking at a laptop. The room has wooden walls and several dreamcatchers hanging from the ceiling. The image is overlaid with a large white number '6' and a title in white text.

6

Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen



6.1 De samenwerkingsverbanden

O2A5 is aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden: swv Driegang en swv Profi Pendi. Bij de laatstgenoemde zijn onze drie scholen in Vianen (twee brin-nummers) ondergebracht. Alle andere scholen vallen onder het swv Driegang. Samenwerkingsverbanden passend onderwijs en gemeenten hebben vanuit de Wet passend onderwijs en de Jeugdwet hun eigen, maar ook gedeelde, verantwoordelijkheid voor kinderen. De gemeenten stemmen af met de samenwerkingsverbanden po en vo met als doel een sluitende aanpak op het niveau van beleid, organisatie/sturing en met name ook op uitvoeringsniveau.

6.2 Ontwikkelingen bij samenwerkingsverbanden

Swv Driegang

De deelnemende scholen waren allen verbonden aan een van de drie voormalige samenwerkingsverbanden: swv Rivierengebied Midden-Nederland, swv Alblasserwaard West en swv EC Rotonde. Deze samenwerkingsverbanden zijn per augustus 2014 opgeheven maar vormen de basis voor swv Driegang. Het swv is georganiseerd in drie werkgebieden, die kamers worden genoemd. De scholen van O2A5 maken onderdeel uit van de kamer EC Rotonde, een kamer met openbare-, algemeen bijzondere-, islamitische- en katholieke scholen. De beide andere kamers zijn van verschillende protestants christelijke signatures. Uitvoering wordt gegeven aan hetgeen in het ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022 als beleid is geformuleerd. In toenemende mate wordt kameroverstijgend gewerkt en harmonisatie van werkwijzen en standaardisering van procedures is bijna volledig gerealiseerd. In dit swv is het deelnamepercentage in het SBO en SO ruim lager dan landelijk gemiddeld.

De bestuurder van O2A5 maakte in 2021 deel uit van het bestuur van swv Driegang, als secretaris en penningmeester.

Driegang werkt samen met zes gemeenten: Gorinchem, Altena, Hardinxveld-Giessendam, Molenlanden, Vijfheerenlanden en West-Betuwe. Jeugdhulp en onderwijs vinden elkaar in toenemende mate. Er zijn belangrijke stappen gezet in de samenwerking. Doelen zijn bepaald op basis van een gezamenlijke ontwikkelagenda met als thema's:

- 1 onderwijs-jeugdhulp-dagbesteding;
- 2 onderwijs en huisvesting;
- 3 onderwijs en leerlingenvervoer;
- 4 leerplicht en leerrecht waaronder thuiszitters;
- 5 preventie.

Er is een viertal hoofdlijnen (en aanvullende acties) geformuleerd die de samenwerking onderwijs-jeugdhulp inhoud moeten geven:

- 1 Blijvende zichtbaarheid en aanwezigheid van een vaste schakel met/naar jeugdhulp op elke school.
- 2 In een zo vroeg mogelijk stadium worden afspraken gemaakt over samenwerking vanaf het begin tot eind (vanaf signalering tot en met inzet jeugdhulptraject) tussen de jeugdige/ouder(s), jeugdprofessional/IB'er.
- 3 Binnen het werkgebied zijn er onderwijslocaties (nieuwe en bestaande) waar professionals uit beide sectoren (onderwijs, jeugdhulp) concreet uitvoering geven aan de ingezette samenwerking (zoals behandel- en onderwijsgroepen aan SBO's).
- 4 De swv's willen thuisnabij onderwijs realiseren met een dekkend netwerk voor alle leerlingen, d.w.z. dat er een uitbreiding of aanpassing nodig is van het gespecialiseerd onderwijs (tussenvoorzieningen en speciaal onderwijs). Op deze voorzieningen zal naast gespe-

cialiseerd onderwijs ook gespecialiseerde zorg aangeboden dienen te worden. De eerste concrete stappen zijn daartoe genomen.

- 5 De samenwerking onderwijs-jeugdhulp krijgt extra inhoud door de aanwezigheid van wet-houders en ambtenaren onderwijs en jeugdhulp van alle participerende gemeenten in de Regionale Educatieve Agenda (REA) en de onderliggende werkgroepen.

Swv Profi Pendi

De vereniging kent drie organen: de Algemene Ledenvergadering, de Commissie van Toezicht en de bestuurder. Daarnaast is er een Directeurenoverleg dat de bestuurder adviseert ten aanzien van de hoofdlijnen van het beleid en de uitvoerbaarheid ervan in de scholen.

Dit jaar is, mede naar aanleiding van opmerkingen van de inspectie, kritisch gekeken naar de governance. Alle voorbereidingen zijn getroffen om per januari 2022 over te gaan op de stichtingsvorm met een raad van toezicht, een bestuurder en een deelnemersraad.

In dit swv is het deelnamepercentage in het sbo hoger dan landelijk gemiddeld, maar wel afnemend.

Sinds 2018 wordt het sbo bekostigd volgens het schoolmodel, waarbij de besturen met een deelnamepercentage hoger dan 2%, naar rato van verwijzing, extra bijdragen aan de bekostiging van speciaal basisonderwijs. Voor besturen met relatief weinig scholen binnen dit swv betekent deze wijze van bekostiging, dat er boven de reguliere baten beperkt extra middelen zijn om passend onderwijs mogelijk te maken. Voor de drie scholen van O2A5 in dit swv geldt dat ook.

In 2020 is het nieuwe ondersteuningsplan 'Passend samen' voor de periode 2020-2024 tot stand gekomen. De doelstellingen voor deze periode zijn ondergebracht bij een aantal programmalijnen:

- basisondersteuning;
- extra ondersteuning voor reguliere scholen en speciale voorzieningen;
- dekkend netwerk;
- doorgaande lijn;
- taalvaardig;
- project Hoogbegaafdheid;
- thuiszitters.

Profi Pendi werkt samen met de vijf gemeenten in de regio Lekstroom: Houten, Lopik, Nieuwegein, IJsselstein en Vijfheerenlanden. Het gezamenlijk leidende uitgangspunt op samenwerken is 'Lokaal waar het kan en regionaal waar nodig'. De jeugdgezondheidszorg vormt een belangrijke schakel bij verzuim en aanpak thuiszitters.

Concrete doelen en activiteiten zijn nader uitgewerkt in het Verzuimprotocol regio Lekstroom, opgesteld vanuit een brede samenwerking tussen onderwijs en gemeentelijke partners. In toeleiding naar jeugdhulp werken gemeente en onderwijs via het sociaal team nauw samen.

In de beleidsnotitie Onderwijs en Zorg hebben samenwerkingsverbanden en de gemeenten die in het sociaal domein samenwerken in het Regionaal Beleidsoverleg regio Lekstroom, de gezamenlijke visie en uitgangspunten vastgesteld. Het gaat om de volgende partijen: swv VO Zuid-Utrecht, swv PO Profi Pendi, swv Driegang en Berseba en de gemeenten die in het sociaal domein samenwerken in het Regionaal Beleidsoverleg regio Lekstroom: Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein en Vijfheerenlanden.

Praktische uitwerking is gestimuleerd via een escaperoom waarin scholen, jeugdgezondheidszorg, leerplicht en sociaal professionals van de gemeenten samenwerkten. Er is ook een vind-&-verwijskaart opgesteld. Binnen de regionale samenwerking tussen de gemeenten in de REA sluiten de thema's aan bij de programmalijnen in het ondersteuningsplan.

A young girl with dark hair in pigtails is shown in profile, focused on operating a vintage cash register. She is wearing a light-colored t-shirt and dark pants with a star pattern. The cash register is a classic mechanical model with a roll of paper and several drawers. The scene is set outdoors, with a wooden railing and some foliage visible in the background. The entire image has a warm, sepia-toned filter.

7

Financiën



7.1 Financieel beleid

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 met betrekking tot 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 onderwijs-achterstanden of NPO-middelen. Overige inkomsten worden ondermeer verkregen van gemeenten en samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs.

Begrotingscyclus

Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting opgesteld voor een periode van 5 jaren, in het najaar 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 leerlingaantal 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.

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 is in 2020 voor het eerst vastgesteld en 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. Onderstaande tabellen zijn overgenomen uit het begrotingskader. Hierin is te lezen welke middelen worden ingezet in de begrotingen bovenschools en gezamenlijk.

Begroting Bovenschools

Lasten

Bezetting bestuursbureau

Dienstverlening administratiekantoor, onderhoudsbeheer, aansluitkosten arbo

Kosten raad van toezicht

Baten

MI component ABB (materiële instandhouding: administratie, beheer, bestuur)

45% van het P&A budget

Begroting Gezamenlijk

Lasten

Salarisposten:

- Personele risico's, inclusief dotaties personele voorzieningen
- Duurzame inzetbaarheid
- Vervangingskosten:
 - verzuim, ziekte, zwangerschap
 - poolvervangers
 - ouderschapsverlof
- Meerkosten zij-instromers (reguliere kosten zij-instromers op school)
- Tijdelijke uitbreiding nieuwe clusterdirecteuren in eerste jaar
- Bonus / malus / afrekening poolinzet Vervangingsfonds

Kosten nascholing gezamenlijk

Kleine kernen / kleine scholen beleid

Overig beleid ten laste van Gezamenlijk

Een eventueel saldo op de declaratie van ziektevervanging

Baten

2% van lumpsum personeel

15% van P&A-budget

Vergoeding Vervangingsfonds Poolvervangers

Andere relevante externe vergoeding (bv. gemeenten)

Verder is nog van belang:

- O2A5 kent 5 clusters van scholen. Een deel van de kosten wordt op clusterniveau gerealiseerd en verdeeld over de scholen naar rato van leerlingaantal.
- De middelen worden toegekend op t-1 basis, conform de bekostigingsregelgeving.
- Aan het einde van ieder kalenderjaar wordt het resultaat op schoolniveau bestemd.
- Groeibekostiging wordt op stichtingsniveau toegekend door het ministerie. Tijdens het schooljaar wordt deze vanuit de gezamenlijke begroting toegekend aan de individuele scholen op basis van de feitelijke ontwikkeling van de leerlingaantallen. Daarbij is de concrete behoefte om de leerlinginstroom op te kunnen vangen met extra groepen leidend.
- Indien de school is gehuisvest in een gebouw waarvan het onderhoud bij O2A5 in eigen beheer is, draagt deze bij aan de voorziening onderhoud met een dotatie ten laste van de exploitatie. De scholen waarvan het eigendom en/of onderhoud is overgedragen aan andere partijen (bijvoorbeeld de gemeente), nemen de verwachte afdracht aan de gemeente op in hun begroting.

Bestuursformatieplan

Het bestuursformatieplan wordt jaarlijks voor 1 mei opgesteld. Bij het opstellen wordt de verwachte bekostiging opnieuw berekend op basis van geactualiseerde leerlingprognoses. Tevens wordt bezien welke ontwikkelingen er zijn in de bezetting van de scholen. Daarmee is het bestuursformatieplan belangrijk in de voorbereiding van de meerjarenbegroting. Het regelt de werkgelegenheidsgarantie en geeft zorgvuldig de meerjaren personeelsbehoefte weer.

7.2 Resultaat

Het resultaat over 2021 is k€ 760 positief. Begroot was een tekort van k€ 30.

Onderstaande opstelling geeft een beeld van het resultaat over 2021 in vergelijking met de begroting en met het voorgaande jaar.

Resultaat 2021 (met vergelijkende cijfers)

(Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
(Rijks)bijdragen	21.288	19.235	19.197
Overige overheidsbijdragen en subsidies	144	204	222
Overige baten	309	227	230
	21.741	19.666	19.648
Lasten			
Personele lasten	16.792	15.689	16.232
Afschrijvingen	646	609	588
Huisvestingslasten	1.727	1.654	1.620
Overige instellingslasten	1.808	1.740	1.750
	20.973	19.692	20.189
Saldo baten en lasten	768	-26	-541
Financiële baten en lasten	-8	-4	-5
Nettoresultaat	760	-30	-546

7.3 Analyse realisatie ten opzichte van begroting

Baten

Zoals in de inleiding van deze jaarrekening al vermeld, is 2021 een bijzonder financieel jaar geweest. Er was een grote toevloed van eenmalige, niet begrote middelen (NPO en EHK gelden). 7% van de baten bestond uit eenmalige middelen (k€ 1.464). Op schooljaar basis is dit in schooljaar 2021-2022 zelfs 13% van de totale baten.

Onderstaande tabel zet de gerealiseerde baten af tegen de begroting, het onderste deel van de tabel is een specificatie van de ontvangen Rijksbijdragen.

Ontwikkeling Totale Baten 2021 Realisatie - Begroot

(Bedragen x € 1.000)	Realisatie	Begroot	Vershil
Rijksbijdragen (***)	21.288	19.235	2.053
Overige overheidsbijdragen	144	204	-60
Verhuur	108	43	65
Ouderbijdragen /TSO	13	60	-47
Detachering	17	-	17
Bijdragen van derden	94	65	29
Overige baten	78	59	19
Totale baten	21.741	19.666	2.077

Rijksbijdragen (***)			
Personele lumpsum	12.090	11.944	146
Groeibekostiging	323	125	198
Personeel en arbeid	3.134	2.935	199
Prestatiebox	357	564	-208
Professionalisering schoolleiders	111	-	111
Onderwijsachterstanden	883	825	57
Materiële instandhouding (inc. Groei)	2.592	2.574	17
Samenvoeging	108	99	10
Doelsubsidies	75	58	17
SWV overdracht	152	60	92
Extra handen in de klas (+ inhaal)	418	50	368
NPO	1.046	-	1.046
Rijksbijdragen	21.288	19.235	2.053

De meest in het oog springende verschillen ten opzichte van de begroting zijn:

- De grote financiële impact van de extra middelen EHK en NPO. Deze waren niet begroot.
- Beëindiging van de Prestatiebox na schooljaar 2020-2021, dit was niet voorzien in de begroting. Deels is deze regeling vervangen door ‘professionalisering schoolleiders’, deels door een hoger budget Personeel en Arbeid.
- Groeibekostiging heeft positief uitgepakt voor O2A5. Dit is bekostiging die wordt toegekend voor de toestroom van nieuwe leerlingen tijdens het schooljaar.
- De extra overdracht van middelen vanuit het samenwerkingsverband (+k€ 92).
- Overige overheidsbijdragen vallen flink lager uit. Begroot: k€ 204 realisatie k€ 144. Dit betreft met name bijdragen van gemeenten op gebied van onderwijsachterstanden en cultuureducatie. Deze bedragen vallen eveneens een stuk lager uit in vergelijking met het voorgaande jaar.
- Verhuur: er zijn extra ontvangsten geweest voor medegebruik van scholen. Diverse scholen zijn actief geweest in het afsluiten van overeenkomsten voor medegebruik, onder meer door kinderopvang.
- Ouderbijdragen en TSO: deze daling is corona-gerelateerd. Dit leidt ook tot lagere kosten van TSO.
- Detachering. Dit betreft de inzet van een medewerker voor het project Taaltuin, door de gemeente vergoed.
- Overige baten: betreft onder meer de vergoeding inzake het convenant Hoef en Haag dat is gesloten met collega-schoolbesturen om de opstart van scholen in deze nieuwe wijk in goede banen te leiden. Ook ontving een van onze scholen een bedrag uit een erfenis.

Lasten

Onderstaande tabel bevat de vergelijking van de gerealiseerde lasten met de begroting. Omdat de begroting voor 80% bestaat uit personele lasten worden deze in het tweede deel van de tabel gespecificeerd.

Overzicht Lasten, vergelijking Realisatie - Begroot

(Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021	Begroot 2021	Afwijking Real.-Begr.
Personele lasten (***)	16.792	15.689	1.103
Afschrijflast	646	609	37
Huisvestingslasten	1.727	1.654	73
Overige Instellingslasten	1.808	1.740	68
Totaal Lasten	20.973	19.692	1.282
Personele lasten (***)			
Salarislasten	16.369	15.600	769
Uitkeringen	-866	-970	104
Dotaties voorzieningen	63	33	30
Extern personeel	759	592	167
Nascholing / studiedagen	234	237	-2
Bedrijfsgezondheidsdienst	64	71	-7
Overige personele lasten	168	127	41
Subtotaal Personele lasten	16.792	15.689	1.103

Personele lasten

De gerealiseerde salarislast lag k€ 769 (5%) boven begroting. De belangrijkste oorzaak van deze afwijking is de extra inzet van personeel voor NPO en EHK. Daarnaast had de salarisverhoging (met eenmalige nabetaling) uit de CAO een impact van k€ 400.

Het tekort aan kandidaten voor vervangingen en vervangingspool leidde tot k€ 89 minder kosten dan begroot.

Tenslotte bevat de tabel 'overige verschillen' van k€ 419. Het moeizaam kunnen invullen van vacatures leidt tot lagere personeelsinzet en deze post bevat afwijkingen door begrotings- en afrondingsverschillen.

Verschil-analyse Salarislast Begroot- Realisatie

(Bedragen x € 1.000)	
Salarislast Conform Begroting	15.600
Extra inzet NPO	589
Extra inzet EHK	151
Betaalde transitievergoedingen	115
Minder inzet vervangingen	-89
Impact CAO	400
Overige verschillen	-419
Salarislast Realisatie	16.369

Door minder vervangingen dan begroot ontvingen we ook minder uitkeringen (-k€ 104). De extra dotatie aan voorzieningen was een aanvulling van de voorziening duurzame inzetbaarheid: een aanpassing aan de te verwachten toekomstige onttrekkingen.

De stijging van extern personeel betreft met name extra inhuur in het kader van EHK (k€205) en NPO (k€ 93).

Afschrijvingen

De overschrijding bij afschrijflast is voor het grootste deel veroorzaakt doordat er een beoordeling is gemaakt van de daadwerkelijke aanwezigheid en inzetbaarheid van de activa die in de administratie aanwezig waren. Dit heeft geleid tot het afboeken van een aantal activa en dus tot inhaalafschrijvingen. Daarnaast zijn een aantal investeringen iets sneller gedaan dan conform begroting, hetgeen eveneens leidt tot extra afschrijflast.

Huisvestingslasten

De kosten van schoonmaak lagen k€ 110 boven begroting; dit zijn met name coronagerelateerde extra schoonmaakkosten. De kosten van huur en medegebruik vielen mee ten opzichte van de begroting (-k€ 57).

De dotatie aan voorziening onderhoud was exact conform begroting (k€ 210). In 2021 heeft O2A5 de toereikendheid van de voorziening onderhoud volgens de componenten-methode getoetst. Uit deze toetsing bleek dat de stand van de voorziening én van de jaarlijkse dotatie, voldoende is.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten lagen k€ 68 boven begroot. De grootste afwijking zit in de aanschaf van leermiddelen en licenties (+k€ 101). De extra kosten zijn deels gerelateerd aan het beschikbaar komen van extra middelen. Daarnaast is ook meer gebruik gemaakt van externe deskundigen: zowel op scholen (inhuur van expertise op specifieke vakgebieden, bijvoorbeeld lesroosters of kennisverwerving) als op bestuursbureau (deskundigheid huisvesting).

7.4 Analyse realisatie 2021 ten opzichte van 2020

Baten

De cijfermatige verschillen tussen verslagjaar 2021 en 2020 zijn voor een groot deel hetzelfde als de verschillen tussen begroting en realisatie van het verslagjaar. Opnieuw wordt de grote impact zichtbaar van NPO en EHK middelen.

Overzicht Baten, vergelijking 2021–2020

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Afwijking 2021–2020
Rijksbijdragen (***)	21.288	19.197	2.092
Overige Overheid	144	222	-78
Verhuur	108	70	39
Ouderbijdragen / TSO	13	12	1
Detachering	17		17
Bijdragen derden	94	96	-2
Overige bijdragen	78	52	26
Totaal Baten	21.741	19.648	2.095
Rijksbijdragen (***)			
Personele lumpsum	12.090	11.776	314
Groeibekostiging	323	170	153
Personeel en arbeid	3.134	2.855	278
Prestatiebox	357	562	-206
Professionalisering Schoolleiders	111	-	111
Onderwijsachterstanden	883	888	-5

Arbeidsmarkttoelage	71	-	71
Materiële instandhouding (incl. Groei)	2.592	2.517	75
Samenvoeging	108	277	-169
Doelsubsidies	75	73	1
SWV overdracht	151	66	85
Extra handen in de klas (+ inhaal)	418	12	406
NPO	976	-	976
Rijksbijdragen	21.288	19.197	2.092

De grootste negatieve afwijking betreft de beëindiging van de Prestatiebox. Dit wordt gecompenseerd door andere subsidieregelingen.

Daarnaast springt het einde van de middelen Samenvoeging in het oog. We ontvingen een vergoeding vanwege de samenvoeging van twee locaties en daarmee de beëindiging van een brin-nummer. Dit was een bedrag van k€ 277 in 2020. In 2021 ontvingen we dit voor het laatst, nog gedurende 7 maanden.

Overige overheidsbijdragen betreft met name bijdragen van gemeenten die lager uitvallen.

Lasten

In onderstaande tabel worden de grootste verschillen zichtbaar in lasten van verslagjaar 2021 en 2020.

Overzicht Lasten, vergelijking 2021 - 2020

(Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Afwijking 2021-2020
Personele lasten	16.792	16.232	560
Afschrijflast	646	588	58
Huisvestingslasten	1.727	1.620	107
Overige Instellingslasten	1.808	1.750	58
Totaal Lasten	20.973	20.189	786

De afwijkingen tussen de realisatie van 2021 en 2020 vertonen een grote gelijkheid met de hierboven reeds gepresenteerde afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Personele lasten

- Salarislast 2021: k€ 16.369, 2020: k€ 15.932 => +k€ 436.
 - Door een tekort aan beschikbare kandidaten daalde de inzet voor ziektevervang met k€ 255.
 - De extra salarislast door de nieuwe cao bedroeg k€ 400.
 - De extra inzet van personeel vanwege NPO bedroeg k€ 589.
- Het minder inzetten van vervangers leidde ook tot minder vergoeding door het vervangingsfonds: -k€ 185.
- De inzet van extern personeel (inclusief ambulante begeleiding) was k€ 71 lager dan in 2020. De inzet van extern personeel lag in 2020 op een hoog niveau onder andere door externe vervanging van een clusterdirecteur en instroom van een medewerker die eerst gedetacheerd werd door de vorige werkgever.
- De uitgaven voor nascholing lagen in 2021 lager dan in 2020. In 2020 waren er meer scholingskosten voor zij-instromers en nieuwe clusterdirecteuren.
- Werving en selectie kostte k€ 32 meer, met name door de kosten van het wervingstraject voor een nieuwe bestuurder.

Afschrijvingen

K€ 58 hoger dan in 2020 door extra investeringen en door inhaalafschrijvingen op activa die buiten gebruik zijn geraakt.

Huisvestingslasten

K€ 107 hoger dan in 2020. De belangrijkste stijging betrof de hogere overdracht van bekostiging (MI) voor onderhoud gebouwen, veelal aan gemeenten. De kosten van schoonmaak lagen in 2020 reeds op een verhoogd niveau door corona, deze zijn in 2021 onveranderd hoog gebleven.

De dotatie aan voorziening onderhoud was conform 2020.

Overige instellingslasten

Hieraan werd k€ 58 meer uitgegeven. Zoals hierboven beschreven betreft dit extra aanschaffingen van leermiddelen en deskundigen-advies. Een gunstige ontwikkeling is dat het convenant Hoef en Haag in 2021 leidde tot een vergoeding, in 2020 was dit nog een kostenpost bij overige instellingslasten.

7.5 Toelichting resultaatbestemming

Het Eigen Vermogen van O2A5 is opgebouwd uit een Algemene Reserve en een aantal bestemmingsreserves. In een bestemmingsreserve wordt een deel van het Eigen Vermogen apart gezet om duidelijk te maken dat hier een bepaalde bestemming aan is gegeven: een doel waaraan de middelen zullen worden uitgegeven. Onderstaande tabel geeft een opsomming van de reserves waaruit het eigen vermogen is opgebouwd en de bestemming van het resultaat over 2021.

Resultaatbestemming 2021

(Bedragen x € 1.000)

	31/12/20	Resultaat	31/12/21
Algemene Reserve	1.647	561	2.208
Personeelskwaliteit	45	-45	-
Onderwijskwaliteit	150	-150	-
Schoolreserves	701	162	863
NPO reserve	-	245	245
TSO (Privaat)	48	-13	35
	2.591	760	3.351

Personeelskwaliteit

In 2019 is in de notitie 'Traject zij-instromers' beleid geformuleerd om met de werving van zij-instromers te werken aan de oplossing van het personeelstekort. In 2021 resteerde nog k€ 45 voor de laatste 5 maanden van deze planperiode. In het vervolg wordt hier geen nieuwe reserve meer voor gevormd.

Onderwijskwaliteit

Deze middelen waren gereserveerd voor onderwijsinnovatie en voor kleine kernenbeleid. Na de inzet hiervan in verslagjaar 2021 wordt hier geen nieuwe reserve voor gevormd.

Schoolreserves

Iedere school heeft een eigen begroting. Het resultaat van de school wordt per school naar hun schoolreserve bestemd.

NPO Reserve

In de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 is er een forse toevloed van eenmalige NPO-middelen. Het is niet altijd mogelijk om deze op een goede, planmatige manier in te zetten in het jaar van ontvangst. De niet ingezette middelen worden per school gereserveerd om in latere jaren alsnog in te zetten.

TSO (Privaat)

Bij scholen die zelf de Tussenschoolse opvang (TSO) regelen, ontstaat hierop een resultaat. De ouders betalen een vergoeding en de school maakt kosten voor de opvang. Dit resultaat wordt in deze reserve apart gehouden om voor TSO te worden ingezet. Omdat dit geld van ouders wordt ontvangen is hier sprake van een private bestemmingsreserve. Sinds 2021 wordt actief gestuurd op het verminderen van deze reserve.

7.6 Balans met toelichting

De balans geeft een overzicht van alle bezittingen (activa) en alle schulden (passiva) per 31 december.

Balans per 31 december

(Bedragen x € 1.000)

2021

2020

ACTIVA

Vaste Activa

Materiële vaste activa	3.383	3.235
Financiële vaste activa	14	16

Vlottende activa

Vorderingen	1.467	1.585
Liquide middelen	3.057	2.055

TOTAAL ACTIVA

7.921

6.891

PASSIVA

Totaal Eigen Vermogen	3.352	2.591
Voorzieningen	2.372	2.374
Kortlopende schulden	2.197	1.926

TOTAAL PASSIVA

7.921

6.891

Activa

Materiële vaste activa

Voor nadere specificatie van de materiële vaste activa verwijzen we naar het financieel jaarverslag.

Financiële vaste activa

Onder deze rubriek staan uitsluitend betaalde waarborgsommen opgenomen, met name op ict-apparatuur.

Vorderingen

Aan het einde van ieder verslagjaar is de vordering op het ministerie van OCW steeds de grootste vordering. Deze wordt veroorzaakt door het betaalritme van de bekostiging van met name de personele lumpsum. Ultimo 2021 bedroeg deze k€ 932. Deze vordering loopt steeds af in juli, aan het einde van ieder schooljaar. In de continuïteitsparagraaf wordt toegelicht dat we vanaf 2022 deze vordering niet meer zullen opnemen door de vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek.

De post Vorderingen bevatte vorig jaar ook transitievergoedingen aan voormalige personeelsleden, te vorderen op het uwv. Ultimo 2021 was dit niet meer aan de orde omdat de te vorderen bedragen vóór het einde van het jaar ontvangen waren.

Bij overige vorderingen is een vordering van k€ 175 EHK (Extra Hulp in de klas) opgenomen. Deze subsidie werd op declaratiebasis verstrekt. De eerste tranche is ontvangen. k€ 175 betreft de tweede tranche, augustus-december, die we na de jaarwisseling hebben gedeclareerd en ontvangen.

Op geen van de vorderingen hoeft een voorziening voor oninbaarheid te worden getroffen.

Liquide middelen

Op 31 december 2021 was k€ 3.057 aanwezig, inclusief de saldi van direct opneembare spaarrekeningen. Dit saldo is in 2021 behoorlijk toegenomen, hetgeen hierna wordt toegelicht bij 'Toelichting op kasstromen en financiering'.

Passiva

Het Eigen Vermogen van O2A5 bestaat uit een Algemene Reserve en een aantal bestemmingsreserves. De achtergrond van de diverse bestemmingsreserves is hierboven toegelicht bij § 7.5 Toelichting resultaatbestemming.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor concreet onderbouwde verplichtingen die O2A5 had op de balansdatum. Per 31 december is voor k€ 2.372 aan voorzieningen getroffen, 30% van het balanstotaal.

Stand en ontwikkeling van voorzieningen

(Bedragen x € 1.000)

	01/01/21	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	31/12/21
Jubilea	161	33	15	-	179
Duurzame inzetbaarheid	102	30	-	-	132
Totaal Personele Voorzieningen	262	63	15	-	311
Voorziening Onderhoud	2.111	210	260	-	2.061
Totaal Voorzieningen	2.373	273	275	-	2.372

- Voorziening Jubilea vormt een benadering van de lasten die horen bij de uitbetaling van gratificaties in de komende jaren aan medewerkers met een 25- of 40-jarig ambtsjubileum.
- Duurzame inzetbaarheid heeft betrekking op concrete afspraken die met medewerkers zijn gemaakt over de afbouw van hun inzetbaarheid aan het einde van hun carrière. In 2021 waren er geen onttrekkingen uit deze voorziening.
- De Voorziening Onderhoud is gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud aan de schoolgebouwen. Deze voorziening is onderbouwd met het 'Meerjarige

Onderhoudsplan' van de diverse betreffende gebouwen. De toereikendheid van de voorziening onderhoud is in 2021 getoetst volgens de componentenmethode.

Kortlopende schulden

Het grootste deel van de kortlopende schulden heeft betrekking op personele verplichtingen: pensioenpremies, loonheffing, sociale lasten en vakantiegeld.

Daarnaast is er op het einde van het jaar altijd sprake van verplichtingen aan crediteuren en verplichtingen vanwege vooruit ontvangen subsidies en andere bedragen. In het financieel jaarverslag worden deze gedetailleerd gespecificeerd.

7.7 Kengetallen met toelichting

In onderstaande tabel zijn voor O2A5 de kengetallen opgenomen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen.

Kengetallen

	2021	2020
Liquiditeit	2,06	1,89
Solvabiliteit	72,26	72,05
Rentabiliteit	3,50	-2,78
Weerstandvermogen	15,41	13,19
Normatief Eigen Vermogen	74,19	60,29
Aandeel Huisvestingslasten	8,28	8,05
Aandeel Personele lasten	80,07	80,40

Bovenstaande getallen zijn allen percentages, met uitzondering van Liquiditeit (ratio). De kengetallen worden hierna toegelicht.

Liquiditeit

(Vlottende activa/kortlopende schulden)

Een liquiditeitsratio van 2,06 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, hetgeen door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerd wordt. De waarde van 72,26% 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. Door de toestroom van onder meer NPO-gelden is een vrij groot positief resultaat behaald.

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 0,05 geldt als een alarmsignaal.

Door de onderwijsinspectie wordt dit kengetal vooral gebruikt om te signaleren of er sprake is van bovenmatig spaargedrag. Daarbij wordt een weerstandsvermogen van 100% (maximum) als signaalwaarde gehanteerd.

Normatief Eigen Vermogen

(Materiële vaste activa + 5% van totale baten) / Eigen vermogen

Dit is het vermogen dat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. In bovenstaande tabel wordt dit getal gepresenteerd als percentage van het eigen vermogen, exclusief private reserves. De onderwijsinspectie hanteert hiervoor een grenswaarde van 100% (boven 100% is een indicatie van te veel opgespaard Eigen vermogen).

Aandeel Huisvestingslasten

(Huisvestingslasten /Totale Lasten)

De Inspectie van het Onderwijs hanteert 10% als signaleringswaarde. Bij O2A5 kende dit kengetal jarenlang een dalende trend. In 2021 zijn de huisvestingslasten licht opgelopen, met name door hogere schoonmaaklasten gerelateerd aan de coronacrisis.

Aandeel Personele Lasten

(Personele lasten/Totale lasten)

Dit percentage is lastig beïnvloedbaar en biedt voornamelijk inzicht in meerjarige context. Bij O2A5 is een aandeel rond 80% een gebruikelijke waarde.

7.8 Toelichting op kasstromen en financiering

In de financiële jaarrekening is een kasstroomoverzicht opgenomen. Anders dan het exploitatieoverzicht, is het kasstroomoverzicht gericht op het zichtbaar maken van de kasstromen. In dit overzicht staan dus niet de baten en lasten centraal, maar de toestroom en uitstroom van liquide middelen.

De belangrijkste informatie die uit dit overzicht kan worden afgelezen:

- het positief resultaat over 2021 leidt tot toestroom van liquide middelen;
- de investeringen in activa waren k€ 808, de afschrijvingen waren k€ 646. Per saldo is de totale investering in activa op de balans dus hoger geworden en hiervoor zijn liquide middelen ingezet;
- de vorderingen op de balans zijn afgenomen, de schulden op de balans zijn toegenomen. Beide ontwikkelingen zorgen voor meer liquiditeit op de bank.

7.9 Treasurybeleid

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 (bestuursbesluit d.d. 16 februari 2017), waarin het treasurybeleid is uiteengezet en een beschrijving wordt gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

De liquide middelen zijn ondergebracht op betaal- en spaarrekeningen. De stichting heeft geen beleggingen. De kaders van de wet Belenen en Beleggen en de huidige financiële markten bieden weinig alternatieven. In november 2020 heeft de Rabobank ons geïnformeerd dat 0,5% 'negatieve rente' in rekening zal worden gebracht over het saldo op onze spaarrekening boven k€ 500. Dit heeft in 2021 geresulteerd in een negatief saldo financiële baten en lasten van -k€ 8.

7.10 Verantwoording middelen werkdrukvermindering

Op elke school van O2A5 is voorafgaand aan het schooljaar de inzet van de werkdrukmiddelen planmatig vastgelegd. In de besteding valt op dat de scholen kiezen voor 'handen in de klas' te weten: formatie, extern personeel en ambulante begeleiding. De planvorming is per schooljaar, de cijfermatige verantwoording is per kalenderjaar.

Verantwoording werkdrukmiddelen

(Bedragen x € 1.000)	2021	2020
Budget Werkdrukmiddelen	709	646
Salarislast	538	439
Extern Personeel	148	46
Ambulante Begeleiding	24	212
Inzet Werkdruk	710	696
Saldo	-1	-50

De salarislast in bovenstaand overzicht heeft betrekking op personeelsleden die een aanstelling of uitbreiding krijgen met een specifieke taak, die bijdraagt aan het terugdringen van werkdruk. Daarnaast kan dit ook betrekking hebben op scholen waar een extra lesgroep gevormd kan worden door inzet van de werkdrukmiddelen.

In 2021 was de inzet nagenoeg gelijk aan 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. Ook zijn er scholen die deze middelen niet helemaal hebben kunnen inzetten, bijvoorbeeld omdat medewerkers zijn ingezet op andere gebieden (EHK, NPO).

7.11 NPO

De NPO-middelen zijn, voor zover mogelijk, planmatig ingezet in overleg met de medezeggenschap (MR van de scholen). Planmatige inzet is bemoeilijkt door het late moment waarop de informatie over deze middelen beschikbaar is gekomen en door de korte en onzekere tijds-horizon die aan de middelen verbonden is. In de huidige arbeidsmarkt is het lastig om medewerkers te vinden voor een aanstelling met een korte aanstellingsduur. Onderstaand overzicht geeft een beeld van de ontvangst en inzet van middelen in verslagjaar 2021. Over de wijze van inzet kunt u lezen in paragraaf 2.1.3.

Toekenning en besteding NPO 2021

(Bedragen x € 1.000)

Baten NPO Subsidie	825	
Baten NPO Aanvulling Risico achterstanden	151	
Totaal Baten NPO	976	
Salarislast NPO	589	
Extern personeel	97	
Studie en scholing	44	
Totaal Lasten NPO	731	
Saldo NPO middelen besteedbaar	245	

In de resultaatbestemming is een reserve NPO gevormd van k€ 245. Deze reserve is besteedbaar in de resterende planperiode van de NPO-middelen.

7.12 Continuïteitsparagraaf

7.12.1 Meerjarenbegroting 2021 t/m 2026

De verwachtingen ten aanzien van de leerlingaantallen leiden tot een geplande personeelsinzet. Naast leerlingenaantallen en fte's zijn er meer factoren van invloed op de benodigde personeelsinzet. Hierbij valt te denken aan de verdeling van de leerlingen over de scholen en groepen en de beschikbaarheid van andere middelen zoals: doelsubsidies, middelen uit samenwerkingsverbanden etc. Deze personele planning wordt jaarlijks gedetailleerd met scholen besproken tijdens formatiegesprekken. Bij het opstellen van de begroting en meerjarenbegroting vindt een beoordeling plaats of deze aantallen nog actueel zijn.

Verwachte ontwikkeling leerlingen en formatie, conform MJB 2022-2026

1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Schooljaar	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027
Begroting	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Leerlingen	2758	2823	2813	2811	2801	2823	2840
Directie	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4
Onderwijzend	173,1	192,4	191,8	187,3	187,3	186,8	186,8
Onderwijs ondersteunend	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5
Formatie	200,0	219,3	218,7	214,2	214,2	213,7	213,7

In recente jaren kwam informatie over de omvang van de bekostiging veelal pas in een zeer laat stadium beschikbaar. Dit stelt ons voor uitdagingen bij de planmatige inzet van middelen en zorgt voor onzekerheid bij de totstandkoming van begroting en formatieplan.

Onderstaande opstelling is een onderdeel van de vastgestelde Meerjarenbegroting 2022-2026, waarbij in dit jaarverslag nu de daadwerkelijke realisatie van het jaar 2021 is opgenomen.

In de meerjarenbegroting is voor 2022 een positief saldo van k€ 603 begroot dat in de jaren daarna licht afneemt.

Meerjaren begroting 02A5 2021-2026

(Bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Rijksbijdragen	19.282	21.288	22.429	21.785	21.799	21.879	22.091
Overige overheidsbijdragen	204	144	157	157	157	157	157
Overige baten	180	309	276	276	276	276	276
Totaal Baten	19.666	21.741	22.863	22.218	22.233	22.312	22.525
Personele lasten	15.710	16.792	17.854	17.429	17.429	17.429	17.429
Afschrijflast	609	646	640	655	670	685	700
Huisvestingslasten	1.654	1.727	1.952	1.952	1.952	1.952	1.952
Overige Instellingslasten	1.723	1.816	1.814	1.764	1.764	1.764	1.764
Totaal Lasten	19.696	20.981	22.260	21.800	21.815	21.830	21.845
Resultaat	-30	760	603	418	418	482	680

In de begroting van 02A5 zijn onzekerheden benoemd ten aanzien van de te ontvangen middelen, met name van de NPO-middelen. Inmiddels is bekend geworden dat de NPO-middelen gedurende een langere termijn besteed mogen worden. Daarmee is de omvang van de te verwachten middelen in de begroting vanaf 2023 echter nog niet duidelijk.

7.12.2 Ontwikkeling Balans 2021 t/m 2026

Onderstaande geprognosticeerde ontwikkeling van de balans is opgesteld, uitgaande van realisatie van de balans op 31-12-2021 en de bovenstaande begrotingen 2022-2026. Hierin is met name de stand van het Eigen Vermogen doorgerekend met bovenstaande resultaten.

Balans 2021 en Begroot 2022 tm 2026

(Bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ACTIVA							
Vaste Activa							
Materiële vaste activa	3.235	3.383	3.500	3.550	3.600	3.650	3.700
Financiële vaste activa	16	14	14	14	14	14	14
Totaal Vaste Activa	3.251	3.397	3.514	3.564	3.614	3.664	3.714
Viottende activa							
Vorderingen	1.585	1.467	568	568	568	568	568
Liquide middelen	2.055	3.057	2.197	2.565	2.933	3.366	3.996
Totaal Activa	6.891	7.921	6.279	6.697	7.115	7.598	8.278
PASSIVA							
Algemene Reserve	1.647	2.208	1.879	2.297	2.715	3.198	3.878
Reserve Schoolbudgetten	701	863					
Reserve Kwaliteit	195						
Reserve TSO (Privaat)	48	35	-	-	-	-	-
Reserve NPO	-	245	-	-	-	-	-
Voorzieningen	2.374	2.372	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Kortlopende schulden	1.926	2.198	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Totaal Passiva	6.891	7.921	6.279	6.697	7.115	7.598	8.278

In bovenstaand overzicht is de post Vorderingen significant lager opgenomen aan het einde van 2022 (-k€ 932). Daardoor is ook het Eigen Vermogen afgenomen ultimo 2022. Dit komt door een specifieke bijkomstigheid bij de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023. Tot 2023 wordt de bekostiging uitbetaald volgens een vast betaalaritme dat ongelijk verdeeld is over het jaar. Het gevolg daarvan is dat schoolbesturen op 31 december een vordering op het ministerie hebben. Deze vordering wordt vervolgens in januari-juli ontvangen. In de voorliggende jaarrekening is deze vordering k€ 932.

In 2022 zal OCW nog steeds het huidige betaalaritme volgen en een minder dan evenredig deel van de bekostiging overmaken. Maar, in tegenstelling tot andere jaren, volgt dan in 2023 niet de inhaalbetaling uit hoofde van het betaalaritme, omdat per 1 januari 2023 de overstap volgt naar de nieuwe bekostigingssystematiek. De vordering OCW, die we al sinds de start van O2A5 jaarlijks hebben opgenomen, kunnen we ultimo 2022 niet opnemen.

OCW ziet in deze problematiek geen reden om het betaalaritme aan te passen en gaat hierdoor in 2022 een minder dan evenredige bekostiging uitbetalen. Door deze gang van zaken verliezen alle besturen in het PO in 2022 eenmalig 7,1 % van de personele lumpsum én van het budget onderwijsachterstanden beleid. Dat is bijzonder vreemd en onrechtvaardig, en onduidelijk is nog hoe dit in de jaarrekening van 2022 uitgewerkt zal worden.

O2A5 heeft dit eenmalige effect buiten beschouwing gelaten in de begroting van de scholen. We incasseren deze eenmalige aanslag op het eigen vermogen op stichtingsniveau. In bovenstaande meerjarige balans is dit effect verwerkt in de omvang van de Algemene reserve per 31-12-2022.

In onderstaande tabel met kengetallen is de weerslag hiervan te zien op liquiditeit, solvabiliteit en weerstandsvermogen. De tabel toont geen effect op de rentabiliteit. In deze continuïteitsparagraaf hebben we de aanslag op ons vermogen verwerkt buiten het resultaat om. Dit is dus ook niet opgenomen in de tabel meerjarenbegroting van het resultaat.

Kengetallen O2A5 meerjarenbegroting

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit	1,89	2,06	1,32	1,49	1,67	1,87
Solvabiliteit	72,05	72,26	66,56	68,64	70,49	72,36
Rentabiliteit	-2,78	3,50	2,64	1,88	1,88	2,16
Weerstandsvermogen	13,19	15,42	8,22	10,34	12,21	14,33
Aandeel Huisvestingslasten	8,05	8,26	8,79	8,98	8,97	8,96
Aandeel Personele lasten	80,40	80,06	80,21	79,95	79,89	79,84
Normatief Eigen Vermogen	60,29	74,19	40,47	49,29	57,63	67,10

Nb: de kengetallen in bovenstaande tabel zijn voor 2021 berekend met de getallen van de daadwerkelijke realisatie.

7.12.3 Interne risicobeheersing en controlesysteem

Administratiekantoor Bureau Groenendijk is TPM-gecertificeerd (Third Party Memorandum, dit is een verklaring afgegeven door een onafhankelijk auditor). De administratieve processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor wordt een TMP-verklaring afgegeven. Binnen deze gecertificeerde systemen is een zorgvuldige workflow opgenomen, waarbij binnen O2A5 invoer, goedkeuring en controle bij verschillende functies zijn ondergebracht.

7.12.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In september 2019 is door de directeur-bestuurder en de controller de Risico- en Vermogensanalyse O2A5 opgesteld en besproken met de raad van toezicht. Deze rapportage is in november 2020 besproken in het directeurenoverleg waarna de inschatting van risico's is aangepast aan de opmerkingen uit dit overleg. Dit resulteerde in een inschatting van een benodigde vermogensbuffer van k€ 363 in de actualisatie van de Risico- en Vermogensanalyse van februari 2021.

Om uitspraken te kunnen doen over de omvang van het Eigen Vermogen maken we een vergelijking met het benodigd Eigen Vermogen dat we nodig hebben uit hoofde van drie functies: financieringsfunctie, transactiefunctie en bufferfunctie.

Opstelling benodigd vermogen op basis van balans 31 december

	2021	2020
Financieringsfunctie Activa	3.397	3.235
Transactiefunctie	250	250
Bufferfunctie	363	363
Benodigd Eigen Vermogen	4.010	3.848
80%	3.208	3.078
Aanwezig Eigen Vermogen	3.352	2.654

In de Risico en Vermogensanalyse is gesteld dat het Eigen Vermogen zich dient te bewegen tussen 80% en 100% van het Benodigd Eigen Vermogen. Als we dit toepassen op de balans ultimo 2021, hadden we op dat moment, volgens deze maatstaf, voldoende eigen vermogen.

In de begroting van O2A5 zijn een aantal bijzonderheden beschreven die om aandacht vragen:

- A Het beschikbaar komen van forse eenmalige bedragen (onder meer uit NPO).
- B Vereenvoudiging van de bekostiging, met hieruit voortvloeiend het moeten 'afboeken' van een vordering op het ministerie (k€ 932).
- C Eigen risico-dragerschap Vervangingsfonds (ERD Vf) vanaf 1 januari 2022.

Dit leidt er toe dat in 2022 hernieuwde aandacht nodig is voor de risicoinventarisatie en beoordeling van de benodigde hoogte van het eigen vermogen. In juni 2022 komt herziening van de notities uit 2019 en 2021 aan de orde. Dan is ook de herziening van het financieel beleid aan de orde; door de vereenvoudiging van de bekostiging zal dan ondermeer de allocatie van middelen ('afoming voor gezamenlijk beleid') herzien moeten worden.

Voor het overige zijn de risico's in de bedrijfsvoering beperkt. Ook uit de verhouding tussen de relevante kengetallen en signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs komt een geruststellend beeld.



A blue-tinted photograph of three young children on a tricycle. The child in the foreground is sitting and looking down, wearing a dark sweater and patterned shorts. Two other children are behind them, one leaning over the handlebars. The background is a blurred outdoor setting. A large white number '8' is centered over the image.

8

Rapportage toezichthoudend orgaan



Met dit verslag geeft de raad van toezicht van O2A5 inzicht in haar activiteiten gedurende 2021.

Missie

‘Effectief toezicht op O2A5 voor goed onderwijs en verantwoord bestuur’. Hierbij staat het streven centraal om het best mogelijke onderwijs te realiseren voor de leerlingen van O2A5.

De raad van toezicht oefent het toezicht uit op basis van de beleids- en verantwoordingsgegevens van de stichting zelf en haar belangrijkste stakeholders. Het bestuurlijk vermogen, de kwaliteitsprocessen, de resultaten en de bedrijfsvoering van de instelling zijn het uitgangspunt.

Algemeen

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 haar toezichthoudende taak vervult de raad van toezicht ook een klankbordfunctie voor de bestuurder van O2A5 en vervult zij 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 2021 ook lid van de VTOI (platform voor toezichthouders uit de sectoren kinderopvang en onderwijs) en handelt tevens in overeenstemming van de Code Goed Toezicht van de VTOI.

Samenstelling

De samenstelling van de raad van toezicht is zodanig dat de leden (gezamenlijk), overeenkomstig het functieprofiel, algemene bestuurlijke deskundigheid bezitten en voorts expertise op het gebied van onderwijskundige, financiële, organisatorische, juridische en personele zaken.

De samenstelling van de raad van toezicht is als volgt per 1 januari 2021:

Mevrouw *D.D. Dacier* – voorzitter rvt en remuneratiecommissie

De heer *E.M.L. den Engelsman* – auditcommissie

Mevrouw *J.A. Rijks* – onderwijscommissie en auditcommissie

De heer *C. Vis* – remuneratiecommissie

Mevrouw *D.J.J. Seegers* – onderwijscommissie

In 2021 is het besluit tot herbenoeming van vier jaar van de heer Engelsman genomen.

Er wordt invulling gegeven aan de artikelen 23 lid 1 en 24 lid 5 van de Code Goed bestuur. De leden van de raad vervullen geen nevenfuncties die mogelijk kunnen conflicteren met hun rol bij O2A5. De vergoeding aan de leden van de raad van toezicht is opnieuw vastgesteld. Deze vergoeding bevindt zich binnen de richtbedragen zoals aangereikt door de VTOI en de kaders van de Wet normering topinkomens.

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').

Werkwijze

De raad van toezicht kent een integrale verantwoordelijkheid. De individuele leden beschikken gezamenlijk over een zodanig brede deskundigheid om alle verantwoordelijkheden in te kunnen vullen. Om de expertise van de leden zo goed mogelijk in te zetten, werkt de raad van toezicht met subcommissies die tot taak hebben de aan hen toebedeelde onderwerpen voor te bereiden, uit te diepen en eventuele vraagstukken inhoudelijk te bespreken ten behoeve van een efficiënte en effectieve besluitvorming door de plenaire raad. Deze commissies zijn:

- auditcommissie (planning en control m.b.t. financiën en bedrijfsvoering);
- onderwijscommissie (kwaliteit van het geboden onderwijs);
- remuneratiecommissie (beoordeling en beloning bestuurder).

De raad van toezicht heeft het recht te kunnen beschikken over alle informatie aangaande O2A5 en de scholen van de stichting. De raad van toezicht is bevoegd inzage te nemen in alle boeken, bescheiden, overige gegevensdragers en correspondentie van O2A5.

O2A5 kent een reglement voor de raad van toezicht en een toezichtskader, beide vastgesteld in 2021.

De vergaderingen van de raad van toezicht zijn, in tegenstelling tot de bestuursvergaderingen, niet openbaar. De agenda volgt de jaarcyclus van het primair onderwijs en de kaderbrief van de bestuurder. Voor elke vergadering wordt de agenda aangevuld met actuele onderwerpen voortkomend uit benoemde thema's, eventuele risico's en onderwerpen die de aandacht vergen.

Activiteiten raad van toezicht 2021

De raad van toezicht heeft in 2021 vijf maal vergaderd. De vergaderingen worden normaliter gehouden op het bestuursbureau in aanwezigheid van de bestuurder. In 2021 is er vanwege de coronamaatregelen vier keer online vergaderd. 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 met een extern begeleider bijeengekomen voor een thema-avond gericht op verder professionalisering van de raad, specifiek over het toezichtskader van de raad van toezicht. Tijdens deze thema-avond, die online heeft plaatsgevonden, heeft de raad van toezicht zich verdiept in de wijze waarop men het toezicht wil vormgeven: verbonden en vanuit de waarden van O2A5.

De raad van toezicht en gmr hebben tweemaal overleg gevoerd in 2021. Doelstelling van dit overleg is informatie-uitwisseling ter ondersteuning van een goede uitvoering van de eigen taken van de gmr en raad van toezicht. Specifieke onderwerpen ter bespreking waren: het nieuwe toezichtskader van de raad van toezicht, toelichting van zowel de raad van toezicht als de GMR op het werken met commissies en de gevolgen van de coronamaatregelen op het onderwijs binnen O2A5. Naast dit reguliere overleg is (een afvaardiging van de) gmr door de raad van toezicht betrokken bij de procedure tot benoeming van een nieuwe bestuurder met ingang van 2022 en tot benoeming van een nieuw lid raad van toezicht begin 2022.

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). In verband met de coronamaatregelen hebben er in 2021 geen gezamenlijke bijeenkomsten plaatsgevonden met het personeel of directie en is ook de evaluatie van de raad van toezicht met een externe komen te vervallen. Beiden worden weer in 2022 opgepakt.

Besproken onderwerpen

In 2021 heeft de raad van toezicht in iedere reguliere vergadering aandacht besteed aan de kwaliteit van het onderwijs op de scholen. De aandacht van de raad gaat daarbij niet alleen uit naar de feitelijke uitkomsten, maar nog veel meer naar de acties die de bestuurder op basis van de uitkomsten en zijn analyse onderneemt, alsmede naar de resultaten van deze acties. Een periodiek geactualiseerde risico-inventarisatie op het gebied van onderwijskwaliteit is onderdeel van de rapportage die de bestuurder aan de raad van toezicht verstrekt. In verband met de coronamaatregelen is het helaas niet mogelijk geweest voor de raad van toezicht om in 2021 scholen van O2A5 te bezoeken. In 2022 zal dit weer opgepakt worden.

De bestuurder legt periodiek verantwoording af over de gang van zaken binnen O2A5. Dit gebeurt in de vorm van een rapportage waarmee de bestuurder de raad op compacte wijze integraal informeert over de gang van zaken. Het strategisch beleidsplan O2A5 2018-2022 en kaderbrief vormen daarbij het toetsingskader voor de raad van toezicht. De periodieke rapportage bevat een vaste set aan informatie over de bedrijfsvoering (zowel financieel als niet-financieel), alsmede een actuele risicoanalyse en de voorgenomen bestuurlijke acties komen aan de orde. De frequentie van de rapportage stelt de raad in staat tijdig te volgen of voorgenomen acties zijn uitgevoerd en welke resultaten die hebben opgeleverd.

Goedkeuring

De raad van toezicht heeft in 2021 goedkeuring verleend aan:

- het meerjaren onderhoudsplan 2022-2061;
- de kaderbrief 2022.

De raad van toezicht bespreekt tevens, voorbereid door de auditcommissie, de financiële gang van zaken aan de hand van de financiële documenten. In 2021 werd goedkeuring verleend aan:

- de bestuurlijke jaarverantwoording 2020 (inclusief de jaarrekening);
- de begroting 2022;
- de meerjarenbegroting 2022 tot en met 2026.

Onderdeel van deze planning- en controlstukken was het formatieplan voor het schooljaar 2021/2022 met een prognose van de ontwikkeling in leerlingaantallen en formatie voor de komende drie jaar.

Alvorens tot goedkeuring van de jaarverantwoording 2020 over te gaan en decharge te verlenen aan de bestuurder heeft de auditcommissie van de raad met de controlerend accountant gesproken. De raad van toezicht heeft kennis genomen van diens bevindingen en aanbevelingen in samenhang met de zienswijze hierop van de bestuurder en de acties die hij naar aanleiding daarvan zal ondernemen.

Werkgeverstaak

De werkgeverstaak van de raad van toezicht houdt in: het vaststellen van arbeidsvoorwaarden, benoemen en beoordelen van de bestuurder en ingrijpen mocht dat nodig zijn. Er is primair sprake van een samenwerking tussen raad van toezicht en bestuur. Het bestuur is het besluitvormend orgaan: het bestuur bestuurt en neemt alle beslissingen. Dat kan op de hoofdlijnen

en op specifieke onderdelen niet zonder medewerking (en goedkeuring) van de toezichthouder. De samenwerking tussen raad van toezicht en bestuur was fysiek op afstand, maar daarmee zeker niet minder goed. Corona heeft in die zin wel invloed gehad op de condities waaronder het contact plaats vond en de samenwerking werd vormgegeven, maar de raad van toezicht is content met de wijze waarop we dit met elkaar hebben kunnen invullen.

Ook is de raad van toezicht in 2021 een benoemingsprocedure gestart voor het vinden van een nieuwe bestuurder in verband met het pensioen van de heer Van der Lee. De raad van toezicht heeft hierin samengewerkt met de adviescommissie waarin verschillende geledingen van de organisatie zitting hadden. De raad van toezicht heeft deze procedure succesvol kunnen afronden met de benoeming van mevrouw M. van der Smissen per 1 januari 2022 als nieuwe bestuurder van O2A5.

Ten slotte

In 2021 was corona wederom zeer bepalend met alle maatregelen, die ook het onderwijs hard troffen. Het dichtgaan van de scholen, afstandsonderwijs en het weer open gaan van de scholen heeft weer een groot beroep gedaan op O2A5, het personeel, leerlingen en ouders. De raad van toezicht wil via deze weg zijn waardering uitspreken voor de enthousiaste inzet van bestuur, staf, directie, leraren en ondersteunend personeel waardoor leerlingen het best mogelijke onderwijs hebben ontvangen wat mogelijk was in een periode waarin alles anders en veel onzeker was.



Financieel Jaarverslag 2021



Resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt €760.411 tegenover €-545.525 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	21.287.990	19.235.158	19.196.718
Overige overheidsbijdragen en subsidies	144.083	203.800	221.966
Overige baten	309.212	227.300	229.679
	21.741.284	19.666.258	19.648.363
Lasten			
Personele lasten	16.761.820	15.688.500	16.231.675
Afschrijvingen	645.937	608.899	587.754
Huisvestingslasten	1.726.849	1.653.663	1.619.750
Overige instellingslasten	1.808.031	1.740.765	1.749.706
	20.972.636	19.691.827	20.188.884
Saldo baten en lasten	768.648	-25.569	-540.521
Financiële baten en lasten	-8.237	-4.000	-5.004
Nettoresultaat	760.411	-29.569	-545.525

Kengetallen

	2021	2020
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	2,06	1,89
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	42,31	37,60
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	72,26	72,05
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	3,50	-2,78
Weerstandvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%	-0,15	-3,35
Weerstandvermogen incl. MVA (Eigen vermogen / (totale baten + financiële baten) * 100%)	15,41	13,19
Huisvestingsratio (Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)	8,28	8,05
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,93	19,60
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,07	80,40
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,03	80,38
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,97	19,62

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft de verhouding weer van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

1 Grondslagen

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 66o Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of verwaardingsprijs 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 geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

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

- Gebouwen en terreinen: 10 tot 20 jaar;
- Machines en installaties: 5-10 jaar;
- Inventaris en apparatuur: 5-10 jaar;
- Meubilair: 20 jaar;
- ICT: 5 jaar - 10 jaar;
- Overige MVA: 10 jaar;
- OLP en apparatuur: digiborden 10 jaar, leermethoden 8 jaar.

Per 1 januari 2020 is de activa verklaring geactualiseerd. Afhankelijk van het aanschafjaar van het activum kan de afschrijvingstermijn afwijken t.o.v. de nieuwe activa verklaring. De 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 b.t.w., b.v. tv) of de prijs van de 'verzamelnaam' (b.v. (taal)methode).

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 de instelling. 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 indienst-treding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aan-spraken op voor een te ontvangen jubilea-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%. Voor instellin-gen met een aantal FTE van 50 en meer wordt gerekend met € 825 per FTE. 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 wor-den aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werk-gever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO-Raad).

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.

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.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvings-lasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlo-pende schulden. Voorheen waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden; in de vergelijkende cijfers is dit aangepast.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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 geworden. De instelling 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 worden hier verantwoord 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 worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate 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 de instelling 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

De instelling 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 de instelling. ABP han-

teert het middelloon 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 2021 is 110,6%.

Per ultimo 2020 was deze 93,5%.

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 dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en 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, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van 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.

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. Bij de indirecte methode 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.

2 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	126.027		84.740	
Machines en installaties	11.741		13.879	
Inventaris en apparatuur	200.384		226.347	
Meubilair	1.299.662		1.162.754	
ICT	1.166.851		1.218.163	
OLP en apparatuur	370.335		370.619	
Overige MVA	208.293		158.470	
	3.383.292		3.234.972	
Financiële vaste activa				
Overige leningen u/g	14.400		15.700	
	14.400		15.700	
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	29.491		54.091	
Ministerie van OCW	932.077		917.246	
Vordering gemeente	0		49.455	
Overlopende activa	227.341		179.010	
Overige vorderingen	277.846		385.631	
	1.466.755		1.585.433	
Liquide middelen				
	3.056.899		2.054.918	
	7.921.346		6.891.023	

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.207.926		1.646.942	
Bestemmingsreserves en privaat)	1.143.599		944.172	
	3.351.525		2.591.115	
Voorzieningen				
Personeels- en onderhoudsvoorziening	2.372.200		2.373.726	
	2.372.200		2.373.726	
Kortlopende schulden				
Crediteuren	405.028		392.981	
Belasting en premie sociale verzekeringen	829.292		687.793	
Schulden terzake van pensioenen	228.137		196.417	
Overige kortlopende schulden	91.311		49.872	
Overlopende passiva	643.852		599.120	
	2.197.621		1.926.182	
	7.921.346		6.891.023	

3 Staat van baten en lasten 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	21.287.990	19.235.158	19.196.718
Overige overheidsbijdragen en subsidies	144.083	203.800	221.966
Overige baten	309.212	227.300	229.679
	21.741.284	19.666.258	19.648.363
Lasten			
Personele lasten	16.791.820	15.688.500	16.231.675
Afschrijvingen	645.937	608.899	587.754
Huisvestingslasten	1.726.849	1.653.663	1.619.750
Overige instellingslasten	1.808.031	1.740.765	1.749.706
	20.972.636	19.691.827	20.188.884
Saldo baten en lasten	768.648	-25.569	-540.521
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	1.329	0	4
Financiële lasten	9.566	4.000	5.008
Financiële baten en lasten	-8.237	-4.000	-5.004
Resultaat	760.411	-29.569	-545.525

4 Kasstroomoverzicht 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		768.648		-540.521
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	645.937		587.754	
Mutaties voorzieningen	-1.526		-47.433	
		644.411		540.321
Veranderingen in vlottende middelen				
Vorderingen	118.678		-53.182	
Kortlopende schulden	271.439		-170.938	
		390.117		-224.120
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.803.175		-224.320
Ontvangen interest	1.329		4	
Betaalde interest	-9.566		-5.008	
		-8.237		-5.004
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.794.938		-229.324
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-794.958		-869.803	
Mutaties leningen u/g	1.300		4.709	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-792.958		-865.094
Mutatie liquide middelen		1.001.981		-1.094.419
Beginstand liquide middelen	2.054.918		3.149.337	
Mutatie liquide middelen	1.001.981		-1.094.419	
Eindstand liquide middelen		3.056.899		2.054.918

5 Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	126.027	84.740
Machines en installaties	11.741	13.879
Inventaris en apparatuur	200.384	226.347
Meubilair	1.299.662	1.162.754
ICT	1.166.851	1.218.163
OLP en apparatuur	370.335	370.619
Overige MVA	208.293	158.470
	3.383.292	3.234.972

	Gebouw en terrein	Machines en install.	Inv. en app.	Meubilair	ICT	OLP en app.	Overige MVA	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2020								
Aanschaffingswaarde	150.644	81.845	448.430	2.555.909	2.582.295	1.383.980	284.437	7.487.539
Cumulatieve afschrijvingen	-65.904	-67.966	-222.084	-1.393.154	-1.364.131	-1.013.361	-125.967	-4.252.567
Boekwaarde 31 december 2020	84.740	13.879	226.347	1.162.754	1.218.163	370.619	158.470	3.234.972

Mutaties

Investerings	50.000	-	29.212	258.378	287.906	91.577	77.184	794.258
Desinvesteringen	-39.754	-60.465	-94.013	-497.570	-722.025	-656.727	-49.323	-2.119.877
Afschrijvingen	-8.713	-2.138	-55.174	-121.471	-339.218	-91.861	-27.362	-645.937
Afschr. Desinvesteringen	39.754	60.465	94.013	497.570	722.025	656.727	49.323	2.119.877
Mutaties boekwaarde	41.287	-2.138	-25.962	136.907	-51.312	-284	49.823	148.321

Boekwaarde 31-12-2021

Aanschaffingswaarde	160.889	21.379	383.629	2.316.717	2.148.176	818.831	312.298	6.161.919
Cumulatieve afschrijvingen	-34.863	-9.638	-183.245	-1.017.055	-981.325	-448.496	-104.006	-2.778.627

Boekwaarde 31 december 2021 **126.027** **11.741** **200.384** **1.299.662** **1.166.851** **370.335** **208.293** **3.383.292**

Boekverlies desinvesteringen	31-12-2021	31-12-2020
Gebouwen en terreinen	-	-
Machines en installaties	1.953	-
Inventaris en apparatuur	322	838
Meubilair	9.750	5682
ICT	3.168	27
OLP en apparatuur	730	-
Overige MVA	961	-
	16.884	6.548

Afschrijvingspercentages	t/m
Gebouwen en terreinen	5,00%
Machines en installaties	10,00%
Inventaris en apparatuur	10,00%
Meubilair	5,00%
ICT	10,00%
OLP en apparatuur	12,50%
Overige MVA	5,00%

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g		
Waarborgsommen	14.400	15.700
	14.400	15.700

	Boekwaarde 1-1-21	Afname	Toename	Boekwaarde 31-12-21
	€	€	€	€
Waarborgsommen	15.700	-1.300	0	14.400
	15.700	-1.300	0	14.400

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	29.491	54.091
Ministerie van OCW	932.077	917.246
Vordering gemeente	0	49.455
Overige vorderingen	277.846	385.631
Overlopende activa	227.341	179.010
	1.466.755	1.585.433

Ministerie van OCW	932.077	917.246
---------------------------	----------------	----------------

Vordering gemeente	0	49.455
---------------------------	----------	---------------

Overige vorderingen		
Vervangingsfonds	85.445	107.364
UWV Transitievergoeding < 1 jaar	0	230.270
Vordering Penvoerder subs. EHK	175.070	0
Overige vorderingen	17.331	47.997
	277.846	385.631

Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	227.341	179.010
	227.341	179.010

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	218	227
Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.056.680	2.054.691
	3.056.899	2.054.918
Kasmiddelen		
Overige kassen	218	227
	218	227
Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobank rekening courant	1.055.983	554.691
Rabobank vermogensspaarrekening	1.251.326	750.000
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	749.371	750.000
	3.056.680	2.054.691

PASSIVA

5 Eigen vermogen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.646.942	560.984	0	2.207.926
Bestemmingsreserves				
Personeelskwaliteit (publiek)	45.000	-45.000	0	0
Onderwijskwaliteit (publiek)	149.940	-149.940	0	0
Schoolbudgetten (publiek)	700.736	162.769	0	863.505
TSO (privaat)	48.496	-13.189	0	35.307
Bijz. bekostiging NPO (publiek)		244.787	0	244.787
Totaal Bestemmingsreserves	944.172	199.427	0	1.143.599
Eigen vermogen	2.591.115	760.411	0	3.351.525

6 Voorzieningen

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2021	Kortlopend <1jaar	Middel- langlopend 2-5 jaar	Langlopend >5 jaar
Personeelsvoorziening	262.553	62.850	14.641	0	0	310.762	124.420	68.394	117.948
Overige voorzieningen	2.111.173	210.000	259.734	0	0	2.061.438	528.506	445.600	1.087.332
Voorzieningen	2.373.726	272.850	274.376	0	0	2.372.200	652.926	513.994	1.205.280
Uitsplitsing									
Voorziening Ambtsjubileum	160.745	32.666	14.641	0	0	178.770	9.132	51.690	117.948
Voorziening Duurzame inzetbaarheid	101.809	30.183	0	0	0	131.992	115.288	16.704	0
Totaal Personeelsvoorzieningen	262.553	62.850	14.641	0	0	310.762	124.420	68.394	117.948
Voorziening Onderhoud	2.111.173	210.000	259.734	0	0	2.061.438	528.506	445.600	1.087.332

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	405.028	392.981
Belasting en premie sociale verzekeringen	829.292	687.793
Schulden terzake van pensioenen	228.137	196.417
Overige kortlopende schulden	91.311	49.872
Overlopende passiva	643.852	599.120
	2.197.621	1.926.182

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	774.601	603.128
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	54.691	84.665
	829.292	687.793

Overige kortlopende schulden

Te betalen bedragen	91.311	43.872
Afrekening projectsubsidies	0	6.000
	91.311	49.872

Overlopende passiva

Aanspraken vakantiegeld	529.989	488.283
Vooruitontvangen bedragen	21.875	12.035
Vooruitontvangen bedragen Hoef en Haag	0	13.216
Nog te besteden subs. zij-instroom	79.165	29.167
Nog te besteden subsidie ministerie	12.824	56.419
	643.852	599.120

Model G

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
			geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Subsidie Zij-instroom	1027638-01	Nov-19	X	
Subsidie Zij-instroom	1027231-01	Nov-19	X	
Subsidie Zij-instroom	7027263-01	Nov-19	X	
Subsidie Zij-instroom	1027264-01	Nov-19	X	
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
OCW: Subs. Inhaal- en ondersteuningsprogramma 20/21	IOP-41638-PO	Okt-20	X	
Onderwijsassistent tot leraar	1044701-1022867	Nov-20		X
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL19211	Mrt-20		X
Vervanging schoolleider	TVSKS21002	Mei-21		X

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Subsidie- ontvangsten t/m verslag- jaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2021 (naar balans- post 2.4.4)
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€
	Totaal		0	0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01-01-2021	Subsidie- ontvangen in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2021
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€	€
	Totaal		0	0	0	0	0	0	0

6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel en Groei	12.412.937	12.069.488	11.946.462
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.591.828	2.574.497	2.516.752
Vergoeding PAB	3.133.738	2.934.896	2.855.442
Niet-geoordeelde subsidies Prestatiebox	356.627	564.275	562.469
Niet-geoordeelde subsidies PBSS	110.803	0	0
Vergoeding Onderwijsachterstanden beleid	882.792	825.452	888.147
Vergoeding NPO	1.046.225	0	0
Ministerie OCW: Overige subsidies	182.555	156.250	349.956
Ministerie OCW Subs. IOP	56.419	0	11.981
Ministerie OCW: Subs. EHK	361.738	50.000	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	152.328	60.300	65.508
	21.287.990	19.235.158	19.196.718
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Vergoeding gemeente schoolbegl./lok.ond.bel.	144.083	196.500	216.224
Overige overheidsbijdragen		7.300	5.741
	144.083	203.800	221.966
Overige baten			
Verhuur	108.403	43.300	69.832
Detachering personeel	16.607	0	0
Ouderbijdragen	5.968	9.500	12.202
Overige baten	77.005	59.200	51.862
Overige (pers.) bijdragen derden	93.925	65.000	95.783
Tussenschoolse Opvang	7.304	50.300	0
	309.212	227.300	229.679
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	11.707.958	15.600.000	11.485.778
Sociale lasten	1.779.758	0	1.708.940
Premies VF	627.280	0	594.244
Premies PF	324.605	0	413.966
Pensioenlasten	1.929.405	0	1.729.786
Overige personele lasten	1.288.493	1.058.500	1.331.185
Uitkeringen (-/-)	-865.679	-970.000	-1.032.224
	16.761.570	15.688.500	16.231.675

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Loonkosten	10.812.365	14.615.000	10.461.767
Loonkosten t.l.v. vervangingsfonds	618.919	860.000	873.884
Lkst verv. zwanger- en bevallingsverlof	276.674	125.000	150.127
	11.707.958	15.600.000	11.485.778
Sociale lasten			
	1.779.758	0	1.708.940
Premie Vervangingsfonds			
	627.280	0	594.244
Premie Participatiefonds			
	324.605	0	413.966
Pensioenlasten			
	1.929.405	0	1.729.786
Overige personele lasten			
Dotaties voorzieningen	62.850	33.000	37.112
Vrijval voorzieningen	0		-48.483
Personeelskantine	21.278	22.200	20.103
Scholing en cursussen	234.498	236.600	258.953
Reis en verblijf	2.243	11.200	3.225
Bedrijfsgezondheidsdienst	63.896	70.500	70.581
Inhuur extern personeel	759.167	591.500	898.218
Overige	144.562	93.500	91.476
	1.288.493	1.058.500	1.331.185
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen	-751.410	-870.000	-923.699
Uitkering UWV/Transitievergoeding	-114.269	-100.000	-108.525
	-865.679	-970.000	-1.032.224
Personeelsbezetting			
	2021	2020	
Aantal FTE's*	210,49	202,72	
Directie	1.006.583	1.016.922,32	
OOP	12.781.518	12.933.191,05	
Onderwijs	2.580.905	1.982.599,64	
	16.369.006	15.932.713	

*Het aantal FTE's geeft een gemiddelde aan over 2020 en 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	8.713	13.448	6.134
Inventaris en apparatuur	55.174	53.050	61.520
Machines en installaties	2.138	3.000	2.844
Meubilair	121.471	112.600	113.744
ICT	339.218	307.949	285.599
OLP en apparatuur	91.861	93.899	96.648
Overige MVA	27.362	24.953	21.264
	645.937	608.899	587.754
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	450.000	507.300	345.417
Onderhoud gebouw/installaties	109.563	122.100	92.100
Tuinonderhoud	18.338	13.732	18.850
Energie en water	249.550	239.347	249.882
Schoonmaakkosten	596.036	485.326	604.948
Heffingen	56.713	40.803	59.098
Dotatie overige onderhoudsvoorziening	210.000	210.001	210.000
Overige huisvestingslasten	36.648	35.054	39.455
	1.726.849	1.653.663	1.619.750
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratiekantoor	264.850	260.000	261.557
Accountantskosten	23.742	20.100	25.090
Deskundigenadvies	142.784	59.600	98.663
Juridische kosten	4.738	5.000	3.207
Telefoon/fax/porti	19.326	26.232	33.486
Drukwerk	17.244	17.250	14.675
Vakliteratuur	4.207	0	4.645
Planmatig onderhoudsbeheer	30.257	55.000	54.875
Onkostenvergoeding raad van toezicht	34.486	21.000	12.994
Public Relations en marketing (PR)	29.825	28.554	11.622
Overige administratie- en beheer	6.919	7.900	3.581
	578.377	500.636	524.395
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Kleine inventaris	28.387	18.980	23.964
ICT	251.587	280.743	267.150
	279.974	299.723	291.114

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Vergaderkosten	21.574	17.937	17.025
Kabeltelevisie en overige rechten	10.307	12.342	10.297
Abonnementen	11.469	12.322	12.639
Contributies	41.636	51.200	52.042
Representatiekosten	8.148	3.652	8.848
Medezeggenschap	2.464	15.100	2.854
Verzekeringen	10.501	13.830	13.830
Culturele vorming	59.527	42.600	45.741
Sportdag en vieringen	11.924	16.200	10.290
Reizen en excursies	16.666	16.400	3.546
Schooltest / onderzoek / begeleiding	14.347	29.200	15.330
Tussenschools opvang	13.689	43.600	15.050
Bijdrage aan samenwerkingsverband	37.776	84.000	47.673
Overige onderwijslasten	26.903	50.000	103.806
Activiteiten overig	31.910	21.500	26.482
	318.841	429.883	385.452
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	552.099	421.231	470.539
Kopieerkosten	78.739	89.292	78.205
	630.838	510.523	548.745
Totaal Overige instellingslasten	1.808.031	1.740.765	1.749.706

Financiële baten en lasten

Rentebaten	1.329	0	4
Overige financiële lasten	9.566	4.000	5.008
Totaal financiële baten en lasten	-8.237	-4.000	-5.004

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	23.742	20.100	22.990
Andere controleopdrachten			2.100
Fiscale adviezen			
Andere niet- controle- diensten			
Totaal accountantskosten	23.742	20.100	25.090

7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

	Juridische Vorm 2017	Statutaire zetel	Code Activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Art 2:403 BW	Deelname	Consoli- datie
				€	€	ja/nee	%	ja/nee
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4	-	-	Nee	0	Nee
SWV Profi Pendi	Stichting	Nieuwegein	4	-	-	Nee	0	Nee

Code activiteiten: 4. = overige

8 Bezoldiging

WNT-verantwoording 2021 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfheerenlanden (O2A5).

De WNT is van toepassing op Stichting O2A5.

Het voor Stichting O2A5 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 149.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 3 complexiteitspunt.

Het 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 functie-
vervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar
als topfunctionaris worden aangemerkt.*

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1

A.J.M. van der Lee

Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	116.922
Beloningen betaalbaar op termijn	21.982
Subtotaal	138.904

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

149.000

-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	138.904

Reden waarom de overschrijding al dan
niet is toegestaan

N.v.t.

Gegevens 2020

Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/31-12
Omvang dienstverband 2020 (fte)	1
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	120.810
Beloningen betaalbaar op termijn	20.222
Subtotaal	141.032

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

143.000

Totaal bezoldiging 2020

141.032

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

	C. Vis	D.D. Dacier	E.M.L. den Engelsman	J.A. Rijks- Lutke	D.J. Josepha Seegers -van Eekeren
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang/einde functievervulling in 2021	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-01	01-01/31-01
Bezoldiging					
Bezoldiging	4.950	6.675	4.950	4.950	4.950
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.900	22.350	14.900	14.900	14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet					
terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	4.950	6.675	4.950	4.950	4.950
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
	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 2020

	C. Vis	D.D. Dacier	E.M.L. den Engelsman	J.A. Rijks- Lutke	D.J. Josepha Seegers -van Eekeren
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang/einde functievervulling in 2021	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-01	01-01/31-01
Bezoldiging					
Bezoldiging	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	14.300	14.300	14.300

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drem-pelbedrag hebben ontvangen.

O2A5 beschikt over een bestuursaansprakelijkheidsverzekering bij Marsh Nederland voor maximaal € 2.500.000 per claim per verzekeringsjaar. In 2021 is voor deze verzekering € 550 betaald (conform voorgaand jaar).

Hier zit een eigen risico bij van € 25.000 per claim.

9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen (langlopende contracten > €10.000)

Huur bestuurskantoor

De stichting is gevestigd in het pand 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 jaren. In 2022 is een huur € 50.254 per jaar verschuldigd. De verhuurder heeft het recht dit jaarlijks te indiceren.

Onderhoudsbeheer scholen 2016; looptijd 5 jaar en wordt vervolgens automatisch met 1 jaar verlengd indien één van de partijen geen opzegging doorgeeft voor 1 oktober voorafgaand aan het beëindigen van de contractperiode; totaal honorarium per jaar € 26.500.

Administratiekantoor

Begeleiding van de personeels- en salarisadministratie door ONS onderwijsbureau vanaf 1 januari 2022, met een minimum duur van 2 jaar. Deze zal in 2022 op uurtarief basis worden gefactureerd tegen een uurtarief van € 90,75 per uur, met een maximum van € 60.500 (beiden inclusief BTW). Het pakket voor financiële en personele administratie zal worden afgenomen bij AFAS, prijs op basis van aantal medewerkers, € 30.288 per jaar. ONS onderwijsbureau verzorgt het functioneel beheer (€ 10.588 per jaar). De geschatte eenmalige implementatiekosten bedragen € 30.000, eenmalig in 2022.

Transvita; 2017; looptijd 1 jaar; doorlopend; € 9,35 per leerling.

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

Canon kopieërapparaten; 2019; looptijd contract 5 jaar; kopieermachines in eigendom gekocht; vaste prijs per afdruk zwart/wit en kleur; Canon kopieërapparaat (huur); 2019; looptijd contract 2 jaar; huurprijs € 110 per maand; vaste prijs per afdruk zwart/wit en kleur; Onderhoud en Services kopieërapparaten; 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 € 500.000. Tegenover deze lasten staan de baten voor instandhouding uit de vergoeding Materiële Instandhouding.

10 Gegevens rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer: 41638
Naam instelling: Stichting Openb.Prim.Ondw.Alblasserwaard/Vijfheerenlanden (O2A5)
Adres: Dam 1
Postcode: 4241 BL
Plaats: Arkel
Telefoon: (0183) 56 66 90
E-mailadres: info@o2a5.nl
Website: www.o2a5.nl
Contactpersoon: De heer A.J.M van der Lee
Telefoon: (0183) 56 66 90
E-mailadres: bvanderlee@o2a5.nl

BRIN-nummers	Sector	LL 2021	LL 2020
00AZ De Stapsteen	PO	82	91
01VY Obs De Lingewaard	PO	245	252
01XH Obs De Ammers	PO	118	123
02ZF Obs De Vlindertuin	PO	87	92
04HT Obs De Knotwilg	PO	77	84
05ZY Obs De Zandheuvel	PO	107	93
07AF Jps De Wilgenhoek	PO	213	204
07FZ Obs Het Tweespan	PO	56	60
07FZ10 Obs Het Tweespan (dislocatie)	PO	88	83
08DI Obs De Springplank	PO	104	114
08FG Obs De Schatkist	PO	53	53
08IE Obs De Tuimelaar	PO	213	212
08TI Obs Den Beemd	PO	40	40
08TI10 Obs Giessen-Oudekerk (dislocatie)	PO	34	31
08UA Obs De Boomgaard	PO	100	95
09HC Obs De Sterrekijker	PO	95	92
09HC10 Obs De Sterrekijker (nevenvest)	PO	46	48
09RP Obs Klim-Op	PO	90	82
09ZO Obs Prinses Wilhelmina	PO	73	70
10BI Obs De Rietput	PO	104	109
10CU Obs De Hobbitstee	PO	215	209
10UK Obs Het Mozaiek	PO	107	124
18KP Obs KC Werelds	PO	203	197
18LZ Obs De Gaard Tijn Uilenspiegel	PO	65	75
18LZ10 Obs De Gaard Mr Vos	PO	195	190
		2810	2823

11 Gebeurtenissen na balansdatum

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

12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 760.411 als volgt over de reserves.

	2021
	€
Resultaat algemene reserve	560.984
Personeelskwaliteit	-45.000
Onderwijskwaliteit	-149.940
Schoolbudgetten	162.769
TSO	-13.189
Bijzondere bekostiging 2019	244.787
Resultaat bestemmingsreserves	199.427
Resultaat Eigen vermogen	760.411

Ondertekening Jaarverslag

Vastgesteld door het bestuur te Arkel op 23-06-2022

Mevrouw M. van der Smissen

Goedgekeurd door de raad van toezicht te Arkel op 23-06-2022

Mevrouw D.D. Dacier (voorzitter)



Nieuwland Park 301-302
2952 DD Alblasserdam

T 10781 303 30 34
drech@steden@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
Kvk nr. 81071442

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfherenlanden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfherenlanden te Arkel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfherenlanden op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens

verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat

een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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

Alblasserdam, 23 juni 2022

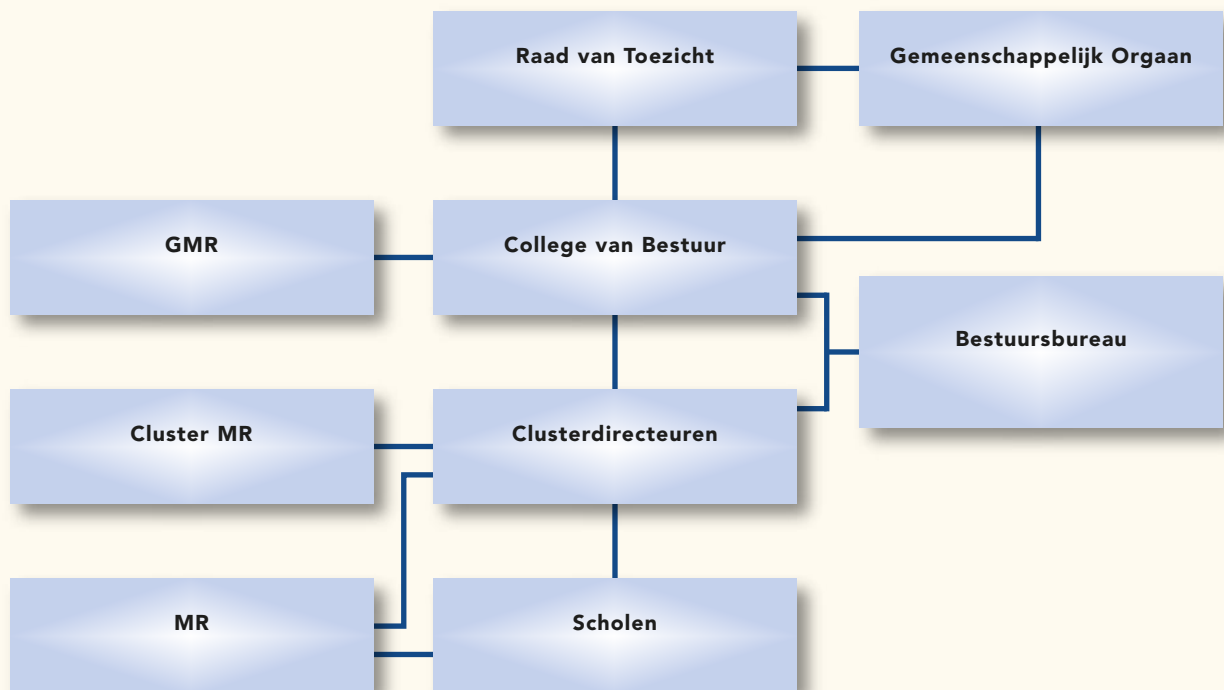
Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer MSc RA

Bijlage 1

Organogram



Bijlage 2

Verklaring gebruikte afkortingen

AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
Bl	Basisberoepsgerichte leerweg
cao	collectieve arbeidsovereenkomst
cmr	Cluster Medezeggenschapsraad
EC	Expertise Centrum
gmr	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
havo	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
ict	Informatie en Communicatie Technologie
ikc	Integraal Kindcentrum
INK	Instituut Nederlandse Kwaliteit
LIO	Leraar in opleiding
mfa	Multifunctionele accommodatie
mfc	Multifunctioneel centrum
MOP	Meerjarig onderhoudsplan
mr	Medezeggenschapsraad
obs	Openbare basisschool
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OZB	Onderwijszorg budget
p&o	personeel en organisatie
pmr	personeelsgeleding medezeggenschapsraad
po	Primair Onderwijs
pro	Praktijkonderwijs
REA	Regionale Educatieve Agenda
sbo	Speciaal basisonderwijs
so	Speciaal onderwijs
SEL	Sociaal Emotioneel Leren
SOP	School Ondersteunings Profiel
swv	Samenwerkingsverband
TI	Theoretische leerweg
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
tso	tussenschoolse opvang
vmbo	Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
vso	Voortgezet speciaal onderwijs
vo	Voortgezet onderwijs
vwo	Vorbereidend wetenschappelijk onderwijs

Colofon

© 2022 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard-Vijfheerenlanden (O2A5)

Dam 1

4241 BL Arkel

(0183) 56 66 90

VORMGEVING EN OPMAAK Jan van Waarden (ramvormgeving.nl), Culemborg

FOTOGRAFIE Ko Hoogesteger, Streefkerk



O₂A5

Openbaar Onderwijs Alblasserwaard-Vijfheerenlanden

www.o2a5.nl