

O₂A5

Jaarverantwoording 2018



Inhoudsopgave

Voorwoord	5
Samenvatting	7
1 Informatie over Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard-Vijfheerenlanden	8
1.1 Juridische structuur	10
1.2 Identiteit van het openbaar onderwijs	10
1.3 Missie en visie	10
1.4 Organisatie	11
1.4.1 Interne organisatiestructuur	11
1.4.2 Gecoördineerd extern toezicht	14
1.5 Governance	14
1.6 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	16
1.7 Strategie en beleid	16
1.7.1 Belangrijke elementen van het in 2018 gevoerde beleid	17
1.7.2 Realisatie van de beleidsdoelen	17
2 Onderwijs	20
2.1 De belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	22
2.1.1 Ontwikkeling nieuw strategisch beleidsplan	22
2.1.2 Passend onderwijs	23
2.1.3 TaalRijk en De Taaltuin	24
2.1.4 Combinatiefuncties	24
2.1.5 Tussenschoolse opvang	24
2.1.6 Prestatiebox	24
2.1.7 Onderzoek en ontwikkeling	25
2.1.8 Subsidie vrijroosteren leraren	25
2.1.9 Subsidie Doorstroomprogramma's po-vo	25
2.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	26
2.3 Onderwijsprestaties	26
2.3.1 De resultaten en passend onderwijs	26
2.3.2 Doorstroom naar voortgezet onderwijs	27
2.4 Over de grens	27
3 Kwaliteitszorg	28
3.1 Kwaliteitszorginstrumenten	30
3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	32
3.3 Afhandeling van klachten	32
4 Personeel & organisatie	34
4.1 De belangrijkste ontwikkelingen bij O2A5	39
4.2 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	41
4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	41
5 Huisvesting	42
5.1 De belangrijkste ontwikkelingen	44
5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	45

6 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	48
6.1 De Samenwerkingsverbanden	50
6.2 Ontwikkelingen bij swv	50
7 Financiën	52
7.1 Financieel beleid	54
7.2 Resultaat	55
7.3 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	56
7.4 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting en het vorig jaar	57
7.5 Balans	59
7.6 Kengetallen	60
7.7 Financiële positie op balansdatum en toelichting	60
7.8 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	61
7.9 Exploitatie Bestuursbureau	62
7.10 Financiële rapportage Strategisch beleidsplan	63
7.11 Investeringsbeleid	64
7.12 Toelichting op kasstromen en financiering	64
7.13 Treasury beleid	64
7.14 Continuïteitsparagraaf	65
7.14.1 Realisatie 2018 en Meerjarenbegroting 2019 t/m 2023	65
7.14.2 Balans 2018 en Prognose 2019 t/m 2023	66
7.14.3 Leerlingen versus formatie	67
7.14.4 Interne risicobeheersing en controlesysteem	68
7.14.5 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	68
8 Rapportage raad van toezicht	70
Financieel Jaarverslag 2018	76
Resultaat	79
Kengetallen	80
1 Grondslagen	81
2 Balans per 31 december 2018	88
3 Staat van baten en lasten 2018	90
4 Kasstroomoverzicht 2018	91
5 Toelichting behorende tot de balans	92
6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	98
7 Overzicht verbonden partijen	103
8 Bezoldiging	104
9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	106
10 Gegevens rechtspersoon	107
11 Gebeurtenissen na balansdatum	108
12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	109
Ondertekening Jaarverslag	110
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	111
Bijlagen	
1 Organogram	115
2 Verklaring gebruikte afkortingen	116

Colofon

© 2019	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
DRUKWERK	Grafisch Bedrijf Cremer, Gorinchem
OPLAGE	225

Voorwoord

Geachte lezer,

Met deze jaarverantwoording informeer ik u over de activiteiten die in 2018 zijn ondernomen om de kwaliteit van het onderwijs bij O2A5 te borgen en waar mogelijk te verbeteren.

Zo heb ik in 2018 wederom kunnen vaststellen dat ons uitgangspunt ‘centraal wat moet, decentraal wat kan’ werkt. Het management stuurt en het bestuursbureau ontlast en ondersteunt de scholen.

Hierdoor kunnen individuele scholen zich zoveel mogelijk richten op hun onderwijskundig beleid en lokale signatuur. Juist hierin schuilt de kracht van O2A5. Door bovenschoolse ondersteuning te versterken en te sturen op algemene onderwijskundige doelstellingen, kunnen we lokaal aansluiting realiseren op de leefomgeving van kinderen en hun ouders. Zo wordt de openbare school meer en meer de school in de samenleving.

Met deze jaarverantwoording leg ik als directeur 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 (GMR). Het is onderwerp van overleg met 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.

Ik wens me 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.

A.J.M. van der Lee

DIRECTEUR BESTUURDER



Samenvatting

De missie, visie, doelstellingen en organisatiestructuur van Stichting O2A5 staan beschreven in hoofdstuk 1 en komen voort uit het strategisch meerjarenbeleid 2018-2021. 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 de aansluiting zoeken bij datgene wat in het eigen dorp, de eigen stad en de eigen regio speelt en leeft. Hoofdstuk 1 besteedt verder aandacht aan de governance en verantwoording en hoe O2A5 deze invult. In 2018 vonden op dit gebied geen noemenswaardige wijzigingen plaats.

Relevante onderwijskundige ontwikkelingen op schoolniveau komen in hoofdstuk 2 aan bod. In 2018 werden geen scholen onderzocht door de inspectie.

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

Hoe we de in hoofdstuk 2 beschreven kwaliteit bewaken en verhogen, wordt toegelicht in hoofdstuk 3. Audits door de senior beleidsmedewerker onderwijs maken bijvoorbeeld deel uit van de kwaliteitszorg. Er zijn in 2018 twee klachten in behandeling genomen en naar tevredenheid van alle partijen opgelost.

Hoofdstuk 4 behandelt een ander essentieel onderdeel van onze organisatie, het personeel. Wederom is voor het personeel in vaste dienst, voor een periode van drie jaar, een werkgelegenheidsgarantie afgegeven. Er is initiatief voor aanname en opleiding van zij-instromers. Verder is gewerkt aan terugdringing van het ziekteverzuim op beleidsmatig niveau.

Ook op het gebied van de schoolgebouwen is er 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 met scholen van andere besturen en de kinderopvang in. Deze omvang van bouwactiviteiten vraagt veel van het bestuur en 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. Een toelichting op inkomsten en uitgaven is te lezen in hoofdstuk 7. Eveneens wordt de link gelegd tussen de meerjarenbegroting en het strategisch meerjarenbeleid. De continuïteitsparagraaf geeft zicht op de verwachtingen voor de komende jaren. Zorgvuldige personeelsplanning is vanzelfsprekend noodzakelijk om risico's te beheersen. O2A5 gaat hier verantwoord mee om en houdt kwalitatief goed onderwijs in stand.

In hoofdstuk 8 doet de raad van toezicht verslag van haar activiteiten in 2018.

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

Openbaar onderwijs kenmerkt zich door:

Toegankelijkheid

- Elke ouder kan zijn of haar kind op de school onderwijs 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 2018 leidend geweest voor het bestuur en elke afzonderlijke school. Scholen verantwoorden het eigen specifieke gedrag in het schooljaarverslag. Het bestuur doet dit 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 openbaar onderwijs voor ieder schoolgaand kind in de Alblasserwaard-Vijfheerenlanden bereikbaar en beschikbaar te houden.

Visie

Ieder kind verdient optimaal 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 krijgen de ruimte om een eigen identiteit te behouden of ontwikkelen.

1.4 Organisatie

1.4.1 Interne organisatiestructuur

Bestuur

De stichting wordt bestuurd door de directeur bestuurder, die wordt benoemd door de raad van toezicht. In 2018 was de directeur bestuurder:

de heer *A.J.M. van der Lee*.

De heer Van der Lee heeft een nevenfunctie welke niet ten koste gaat van de inzetbaarheid voor O2A5. Hij is adviseur van een landelijk opleidingsbureau voor gemeenteambtenaren, onderwijsgeven, schooldirecteuren, schoolbestuurders en wethouders.

Het bestuur vergaderde 10 keer in het verslagjaar. Alle relevante zaken waarover het bestuur besluit kwamen volgens de jaarplanning aan de orde. Te denken valt aan o.a. meerjarenbegroting, bestuursformatieplan, strategisch meerjarenplan en kwaliteit van de scholen.

De directeur bestuurder wordt tijdens de bestuursvergaderingen ondersteund door de beleidsstaf. De vergaderingen zijn openbaar.

Het stichtingsbestuur (de directeur bestuurder) is als bevoegd gezag verantwoordelijk voor de instandhouding van de scholen voor openbaar en algemeen bijzonder primair onderwijs in de gemeenten Giessenlanden, Leerdam, Lingewaal, Molenwaard, Vianen en Zederik.

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. De raad van toezicht is werkgever van de directeur bestuurder en heeft bovendien een klankbordfunctie voor de directeur bestuurder.

De raad van toezicht bestond in januari 2018 uit vijf personen.

- de heer *T.A. Kalmár*, voorzitter;
- mevrouw *C.J. Drenthe*;
- de heer *C. Vis*;
- de heer *E.M.L. den Engelsman*;
- mevrouw *C. de Vos*.

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

Clusterdirectie

O2A5 kent vijf clusters van scholen, te weten het cluster Giessenlanden, Leerdam, Lingewaal, Molenwaard en Vianen/Zederik. De clusterdirectie is verantwoordelijk voor het onderwijskundig management, financieel management, personeelsmanagement en de huisvesting van de scholen. De directeur bestuurder van O2A5 stuurt de eindverantwoordelijke 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.

Cluster Giessenlanden	Dhr. <i>R. Blaas</i> Dhr. <i>J. Hoeksema</i>
Cluster Leerdam	Dhr. <i>R. Bieren</i> Dhr. <i>J. Donga</i> Mw. <i>J. Wagenaar</i>
Cluster Molenwaard	Mw. <i>N. v.d. Weide</i> Mw. <i>A. Vonk</i> Mw. <i>A. van Wingerden</i>
Cluster Lingewaal	Dhr. <i>B. Kennedie</i>
Cluster Vianen-Zederik	Dhr. <i>F. Balk</i> Mw. <i>L. Tillema</i> Mw. <i>D. Hopkoper</i>

Medezeggenschap

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

De medezeggenschapsraad per school

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

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 directeur bestuurder en de raad van toezicht.

De primaire gesprekspartner van de GMR is de directeur bestuurder.

De GMR kwam in 2018 vijf keer bijeen. Er werd onder meer gesproken over:

- de werkwijze en de verantwoordelijkheden van de medezeggenschapsorganen;
- de begroting en meerjarenbegroting;
- het bestuursformatieplan;
- de jaarverantwoording 2017;
- de interne coach;
- de aanpak werkdruk;
- de leerlingaantallen;
- de ziekteverzuimanalyse;
- onderwijskwaliteit;
- ondersteuningsplan SWV Driegang, kamer EC De Rotonde;
- het nieuwe strategisch beleidsplan;
- de kaderbrief 2019.

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

Bestuursbureau

Om de organisatie (clusters en clusterdirectie) goed te faciliteren, het bestuur te kunnen ondersteunen en zo de gestelde doelen te kunnen bereiken is gekozen voor een bestuurs-

bureau, onder leiding van de directeur bestuurder, de heer A.J.M. van der Lee, de senior-beleidsmedewerkers en controller.

De medewerkers van het bureau verrichten ondersteunende taken ten behoeve van de scholen en het bestuur. Er zijn medewerkers voor onderwijs, personeel & organisatie, financiën, huisvesting, communicatie en ict, te weten:

Dhr. B. van der Lee	Directeur bestuurder
Mw. J. de Jonge Baas	Bestuurssecretaris
Mw. R. den Uil	Secretaresse
Dhr. A. Schakel	Concierge
Dhr. D. Offermans	Beleidsmedewerker ict
Mw. A. Schippers	Beleidsmedewerker Communicatie
Mw. D. Naaktgeboren	Controller
Mw. A. Muilwijk	Medewerker financiële administratie
Mw. M. Krielaart	Administratief medewerker
Mw. M. Sahetapy	Administratief medewerker
Dhr. J. Vermeulen	Senior-beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit
Mw. J. Menger	Senior-Beleidsmedewerker Personeel & Organisatie
Mw. C. Franken	Beleidsmedewerker Personeel & Organisatie
Mw. I. van Heumen	Beleidsmedewerker Personeel & Organisatie
Mw. H. de Heer	Medewerker Personeels- en Salarisadministratie
Mw. M. van der Leun	Coach

Externe Ondersteuning Bestuur

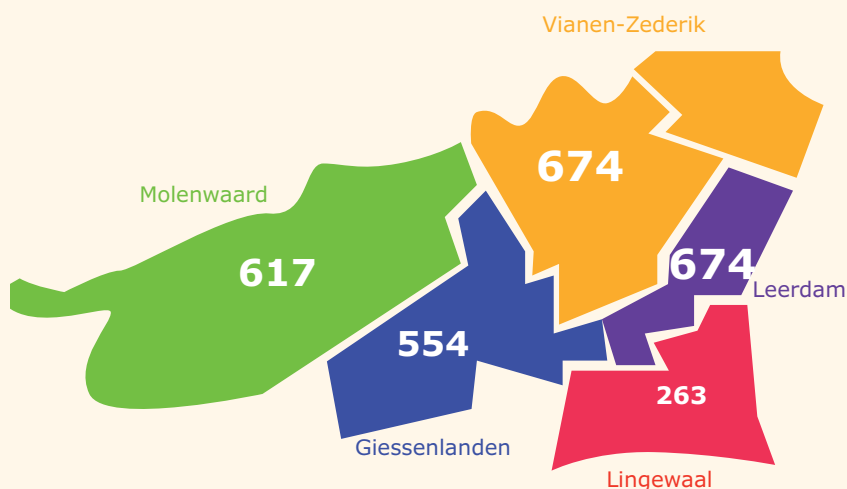
De verwerking van financiële-, personele en salarisadministratie vindt plaats bij het administratiekantoor Bureau Groenendijk.

Ingenieurs- en architectuurbureau Lakerveld uit Noordeloos levert technische ondersteuning op het gebied van huisvesting.

Scholen en leerlingen

Onder de verantwoordelijkheid van O2A5 vielen in 2018 21 brinnummers, met 25 locaties, alle voor primair onderwijs (zie de jaarrekening voor een overzicht van de schoolnamen en brinnummers).

Aantal leerlingen O2A5 per cluster



O2A5 ziet het leerlingenaantal stabiliseren; in de komende jaren wordt een lichte stijging verwacht. Ook stijgt het belangstellingspercentage voor het openbaar onderwijs in de onderbouw.

1.4.2 Gecoördineerd extern toezicht

Zoals beschreven in de onderwijswetgeving, houden de gemeenteraden toezicht op stichtingen die openbaar onderwijs aan bieden. 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 zes 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 zes betreffende gemeenten. In 2018 waren de leden:

- de heer *H. Akkerman*, gemeente Giessenlanden;
- de heer *P. Vat*, gemeente Molenwaard;
- de heer *B. Bruggeman*, gemeente Leerdam;
- de heer *G. van Bezooijen*, gemeente Lingewaal;
- de heer *F. Meurs*, gemeente Vianen;
- de heer *A. Donker*, gemeente Zederik.

Het gemeenschappelijk orgaan vergaderde in 2018 twee keer onder voorzitterschap van de directeur bestuurder en in aanwezigheid van een afvaardiging van de raad van toezicht.

In juni besprak het gemeenschappelijk orgaan de jaarverantwoording 2017 van O2A5. In december werd de meerjarenbegroting 2019-2022 besproken.

Samenvoeging gemeenten

De samenvoeging van een groot aantal gemeenten in het gebied waar onze 25 scholen staan heeft een behoorlijke impact. Scholen en het bestuur hebben daar in het jaar 2018 nadrukkelijk mee te maken gehad. Niet alles ging meer als vanzelfsprekend. Er diende geanticipeerd te worden op de nieuwe indeling.

Over het algemeen voerden gemeenten een meer beleidsarme koers.

1.5 Governance

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

Ontwikkelingen op het gebied van governance

Er zijn in 2018 enkele nieuwe toezichthouders geworven die per 1 januari 2019 officieel lid zijn. Jaarlijks evalueert de raad van toezicht haar eigen werkwijze alsmede de governance structuur. Er is op basis van deze evaluatie bij bestuur en raad van toezicht geen reden om de governance aan te passen.

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 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 heeft een van de leden de taak om regelmatig te bepalen of het bestuur zich adequaat kwijt van de rechtmatigheidsstaak. Het bestuur en de raad van toezicht zijn van mening dat de code genoegzaam wordt nageleefd.

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 organisatie is zich bewust van haar verantwoordingsplicht en neemt deze plicht serieus. Een goed leesbaar en complete jaarverantwoording alsmede verantwoording gedurende het jaar staan hoog in het vaandel. 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 twee maal per jaar gesproken.

Jaarlijkse bezoeken aan voltallige gemeenteraden zijn een goede gewoonte.

Frequent contact met voorschoolse, 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 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 Onderwijs, Cultuur en Wetenschap 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.
- De verschillende schoolbesturen in onze regio zorgen middels 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.

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 is een punt 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 werkdrukvermindering;
- ideeën van medewerkers gebruiken voor verbetering bedrijfsvoering eveneens o.a. in het kader van werkdrukreductie;
- aandacht voor persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is volop terug te vinden in de gesprekkencyclus en het scholingsbeleid;
- medewerkers ruimte geven tot combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken;
- medewerkers in dienst nemen die minder kansen hebben op de arbeidsmarkt, het uitvoering geven aan de participatiewet staat voor 2019 op de planning.

1.7 Strategie en beleid

De directeur bestuurder creëert en hanteert duidelijke bestuurlijke kaders die hij beschrijft in het strategisch beleidsplan 2018-2021 en in de jaarlijkse kaderbrief. Van hieruit stuurt de directeur bestuurder de directie en beleidsstaf aan, die verantwoordelijk zijn voor de beleidsvoorbereiding, -uitvoering 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 (de MR, de CMR en de GMR). Het overzicht van vastgestelde beleidstukken treft u aan in het beknopte verslag van de GMR.

Specifiek school- en clusterbeleid leest u in de jaarverslagen van de scholen.

De school is 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 directeur bestuurder.

Door middel van managementrapportages wordt gemonitord of de doelen daadwerkelijk worden behaald. Elk jaar wordt een rapportage met betrekking tot de realisatie van de doelen gemaakt. De realisatie van de doelen wordt meerdere keren per jaar gemonitord om eventueel de strategie te wijzigen ten behoeve van de realisatie.

1.7.1 Belangrijke elementen van het in 2018 gevoerde beleid

De organisatie is volop in beweging. Belangrijke ontwikkelingen in 2018 waren onder meer:

- het verder vormgeven aan de samenwerking in onderwijsteams binnen de clusters;
- passend onderwijs en het verder vormgeven 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. Men kan hierbij denken aan bijvoorbeeld het schoolondersteuningsprofiel, afstemming op verschillen in ontwikkeling van kinderen, maar ook aan kwaliteitsborging;
- de verdere implementatie van de gewijzigde managementstructuur;
- de verdere implementatie van de gewijzigde school- en klassenorganisatie;
- het intensiveren van de samenwerking met de schoolbesturen in de regio.

1.7.2 Realisatie van de beleidsdoelen

De beleidsdoelen die in de kaderbrief 2018 zijn opgenomen, zijn voor een belangrijk deel afgeleid van het strategisch beleidsplan 2018 – 2021. De tabel hieronder geeft een beknopt overzicht van de jaardoelstellingen 2018 en het in dat jaar behaalde resultaat. Om een beeld te krijgen van de voortgang is de realisatie 2017 als extra kolom opgenomen.

Doelstelling 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Organisatie		
Tevredenheid medezeggenschap (MR, CMR, GMR) > 80%.	Doelstelling gerealiseerd.	Doelstelling gerealiseerd.
Tevredenheid directeurs over kwaliteit dienstverlening bestuursbureau > 80%.	Doelstelling gerealiseerd.	Doelstelling gerealiseerd.
Snelheid klachtenafhandeling: Eerste reactie binnen een week	Doelstelling gerealiseerd.	Doelstelling gerealiseerd.
Scholing medezeggenschap (centraal georganiseerd).	In 2018 is de basis- en herhalingscursus samengevoegd in één cursusavond.	In 2017 is de basis- en herhalingscursus samengevoegd in één cursusavond.
AVG; implementeren: voldoen aan regelgeving.	Doelstelling niet gerealiseerd.	Niet als doelstelling opgenomen.
ict-beleidsplan voor O2A5.	Doelstelling niet gerealiseerd.	Niet als doelstelling opgenomen.
Actuele websites scholen.	Doelstelling niet gerealiseerd	Niet als doelstelling opgenomen.
Nieuwe website O2A5.	Doelstelling gerealiseerd.	Niet als doelstelling opgenomen.

Doelstelling 2018

Realisatie 2018

Realisatie 2017

Onderwijs en kwaliteit

Gebruik eindtoets; afspraken met scholen.

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling gerealiseerd.

Eindtoets > 85% score boven de ondergrens.

Doelstelling niet gerealiseerd, 76% scoorde boven de ondergrens.

Doelstelling niet gerealiseerd, 81% scoorde boven de ondergrens.

Tevredenheid ouders > 70%.

Doelstelling gerealiseerd.

Dit jaar niet gemeten.

Onderwijskwaliteit WOT; 100% van de scholen basisarrangement.

Alle scholen hebben een basisarrangement.

Alle scholen hebben een basisarrangement.

P&O

Reductie Ziekteverzuim; maximaal 7,5% ziekteverzuim.

Ziekteverzuim staat op 8,01% .
Doelstelling is niet gehaald.

Ziekteverzuim staat op 7,69%.
Doelstelling net niet gehaald.

Functiemix; 29% in LB-functie.

De Functiemix is met cao 2018-2019 in 2018 afgeschaft.

Het O2A5 percentage staat op 26%.
Doelstelling gerealiseerd.

360 graden feedback; 95% heeft een feedbackronde gehad.

Doelstelling is niet gehaald.

N.v.t.

Participatiebanen: onderzoek naar haalbaarheid binnen O2A5; 1,93% van formatie 01-01-13 (=4,7% fte).

Doelstelling is niet gehaald.

Niet gerealiseerd.

Taakbeleid: keuze van overleg- of basis-model (eens in de 3 jaar); Keuze voor schooljaren 18/19, 19/20 en 20/21.

Doelstelling is gehaald.

Niet als doelstelling opgenomen

Duurzame inzetbaarheid; Met iedere werknemer worden in mei afspraken gemaakt.

Doelstelling is gehaald.

Niet als doelstelling opgenomen

Werkdruk vermindering; Geoordeelde inzet van de extra rijksmiddelen.

Doelstelling is gehaald.

N.v.t.

Interne coach; Evaluatie 2018 pilot: voortzetting ja of nee.

Doelstelling is gehaald, voortzetting is gerealiseerd.

Niet als doelstelling opgenomen

Vervangingsbeleid; Eigen Risico Dragerschap bij Vervangingsfonds vanaf 01-01-19.

Doelstelling is niet gehaald, verzuimcijfer is te hoog.

Niet als doelstelling opgenomen

Werving nieuwe leraren en onderwijsassistenten voor volledige bezetting van de vervangingspool; Voldoende leraren.

Doelstelling is niet gehaald.

Niet als doelstelling opgenomen

Tevredenheid medewerkers > 70%.

Doelstelling gerealiseerd.

Uitslag van de meting in voorjaar 2018.

Doelstelling 2018**Realisatie 2018****Realisatie 2017****Financiën**

Aantal leerlingen > 101% t.o.v. voorgaand jaar

Doelstelling niet gerealiseerd.
2769 > 2782 = 100,5%

Doelstelling niet gerealiseerd.
2766 > 2769 = 100,1%

Belangstellingspercentage > 1% t.o.v. voorgaand jaar; =of > 30%.

Niet gemeten.

Marktaandeel: van 28% naar 29%; in de onderbouw een stijging van 31% naar 32%

Exploitatie; Binnen vastgestelde begroting.

Doelstelling niet gerealiseerd.

Doelstelling gerealiseerd.

Accommodatiebeleid

MOP opstellen en laten uitvoeren; Realisatie jaarlijks onderhoud.

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling gerealiseerd.

Ondersteuning verlenen voor verbou- wings- en nieuwbouwprojecten.

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling gerealiseerd.

Toelichting organisatiedoelen**AVG**

Per 1 mei 2018 dienen alle schoolorganisaties te voldoen aan Europese privacy wetgeving: de Algemene Verordening Gegevensbescherming. O2A5 is in 2018 gestart met de implementatie van de benodigde maatregelen op het gebied van privacy en ict. In 2019 dient nog een substantieel deel van deze maatregelen te worden doorgevoerd.

ict

Het is in 2018 niet gelukt tot een ict-beleidsplan voor de gehele stichting te komen. Voor 2019 staat de vorming van een gedragen ict-missie en visie en de evaluatie van de ict-ondersteuningsorganisatie hoog op de agenda.

Communicatie

Een aantal schoolwebsites zijn in 2018 herzien en geactualiseerd, maar een aantal andere moeten up-to-date worden gebracht. Deze doelstelling krijgt in 2019 verdere aandacht.

Doelen overige beleidsterreinen

Voor een toelichting op de doelstellingen ten aanzien van Onderwijs & Kwaliteit, P&O, Huisvesting en Financiën, verwijzen we naar de betreffende hoofdstukken.

2

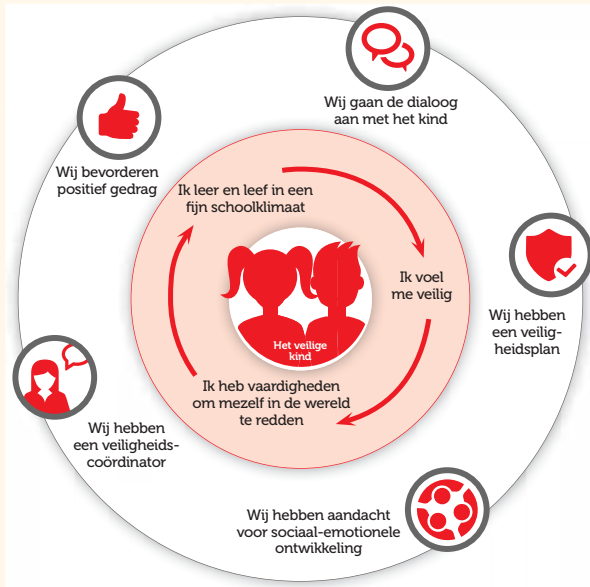
Onderwijs



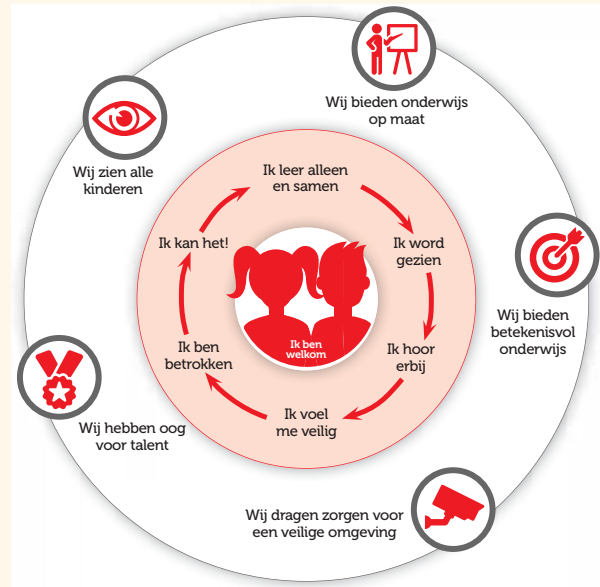
2.1 De belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

2.1.1 Ontwikkeling nieuw strategisch beleidsplan

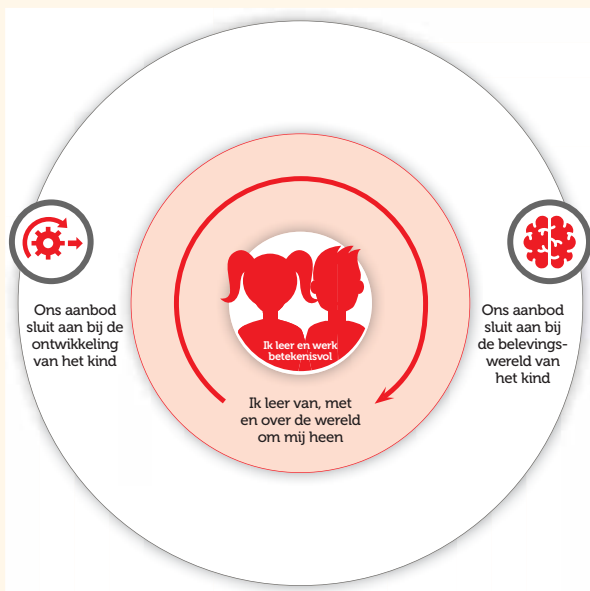
Het strategisch beleidsplan 2018-2021 dat in 2017 is voorbereid, heeft in voorjaar 2018 een vertaling gekregen in zeven thema-cirkels. Deze cirkels vormen de basis voor het beleid op de scholen.



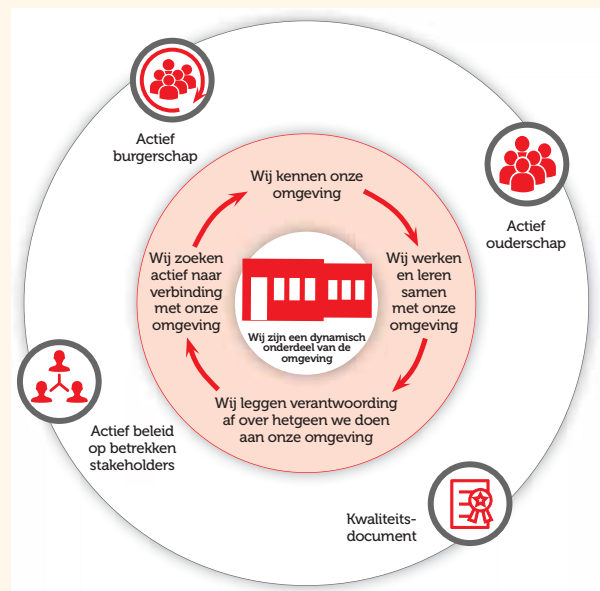
Thema 1: Het veilige kind



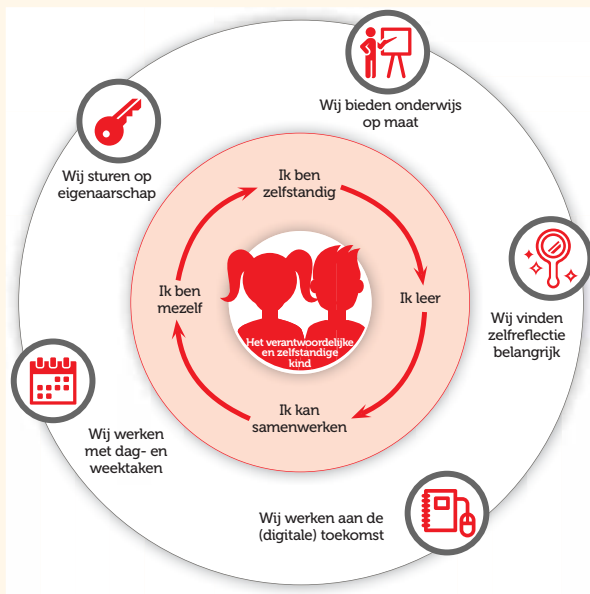
Thema 2: Welkom voor ieder kind



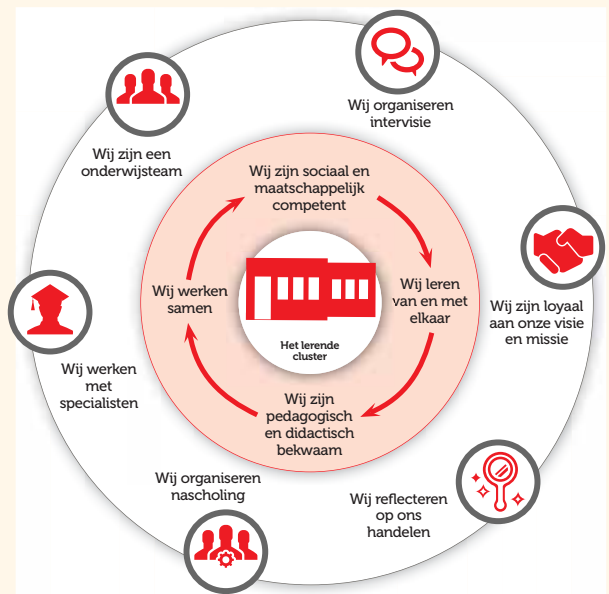
Thema 3: Betekenisvol leren en werken



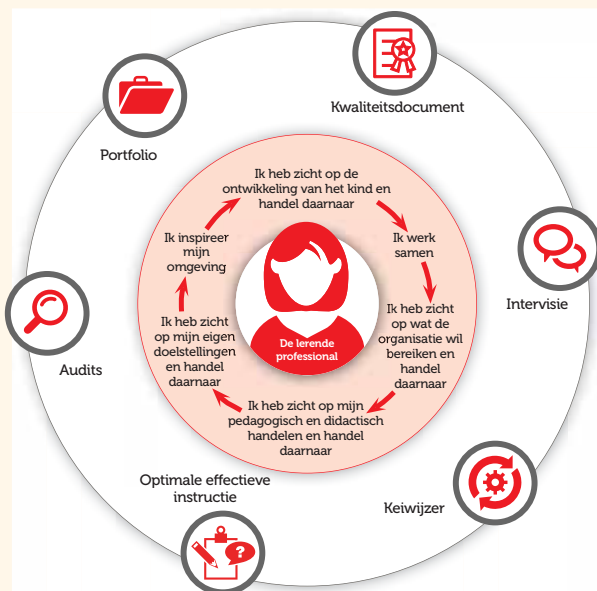
Thema 2: Actief in de samenleving



Thema 5: Verantwoordelijkheid en eigenaarschap



Thema 6: Samenwerken en kennis delen



Thema 7: Professionaliteit

2.1.2 Passend onderwijs

swv Driegang (kamer EC Rotonde) heeft aan een groot aantal scholen personeel beschikbaar gesteld om inclusief onderwijs en inclusieve groepen te realiseren. Zo konden kinderen met beperkingen worden begeleid binnen de reguliere basisschool.

Cluster Molenwaard en cluster Vianen/Zederik zijn voor de scholen binnen het samenwerkingsverband Driegang een samenwerking aangegaan voor het realiseren van het project Leergemeenschap Inclusieve Praktijken. Hoofddoel is alle kinderen binnen een cluster op te vangen en minimaal door te verwijzen, met inzet van extra personeel en gebruikmakend van de eigen expertise.

Vanuit onze scholen binnen swv Driegang (kamer EC Rotonde) werden dit jaar 4 leerlingen verwezen naar het SBO en 11 leerlingen naar het SO. Het deelnamepercentage in SBO en SO gezamenlijk ligt binnen dit samenwerkingsverband ruim onder het landelijk gemiddelde.

Onze Viaanse scholen binnen Profi Pendi verwezen in 2018 minder leerlingen dan de laatste jaren gebeurde; dit jaar werden 2 leerlingen verwezen naar SBO.

Enkele scholen worden ondersteund vanuit EC Rotonde bij het organiseren van meerbegaafdentrajecten. Er zijn in enkele scholen specifieke faciliteiten opgezet voor kinderen die meer uitdaging nodig hebben.

In Giessenlanden kreeg een geselecteerde groep leerlingen op woensdagen les in de Plusklas Giessenlanden. Dit jaar werden voorbereidingen getroffen voor een groep voor voltijds onderwijs aan hoogbegaafden voor groep 4 t/m 7, de SUMMAklas, die in januari 2019 gestart is.

Zowel in cluster Molenwaard als in cluster VianenZederik werd de in augustus 2017 gestarte voltijds klas voor hoogbegaafde leerlingen voortgezet.

2.1.3 TaalRijk en De Taaltuin

Onder de verantwoordelijkheid van O2A5, met subsidie van de gemeente Leerdam, werd een schakelklas georganiseerd, TaalRijk. Deze klas richt zich op het wegwerken van taalachterstanden bij jonge kinderen voor wie voor- en vroegschoolse educatie te weinig effect heeft gehad. Dit gebeurde tot en met februari 2018.

Samen met stichting LOGOS, dat ook een dergelijke schakelklas organiseerde, is een nieuwe, gezamenlijke schakelklas opgezet, die in maart 2018 is gestart onder de naam De Taaltuin. Gemeente Leerdam subsidieert deze klas volledig.

Er wordt met name gebruik gemaakt van het programma Logo3000. Evenals voorgaande jaren zijn de resultaten positief.

2.1.4 Combinatiefuncties

In alle gemeenten waar O2A5 scholen heeft, zijn combinatiefunctionarissen actief. Met combinatiefuncties wordt de verbinding en samenwerking tussen onderwijs, sport en cultuur versterkt. Zo streven we ernaar het aanbod van sport (zowel binnen- als buitenschools) en cultuur te verrijken en op elkaar af te stemmen.

2.1.5 Tussenschoolse opvang

Zeven scholen werken met een continu-rooster waardoor tussenschoolse opvang niet nodig is. Het gaat om Hendrik van Brederode, De Wiekslag, De Wilgenhoek, De Gaard locatie Tijn Uilenspiegel, De Tuimelaar, De Stapsteen en De Sterrenkijker locatie Leerdam. Op enkele scholen is een oriëntatie op andere schooldagen gaande.

Voor de scholen De Ammers, De Lingewaard en De Knotwilg wordt de tussenschoolse opvang verzorgd door Wasko. Voor obs De Boomgaard wordt dit gedaan door ONS Stekkie. Alle overige scholen organiseren zelf de tussenschoolse opvang met inzet van vrijwilligers.

2.1.6 Prestatiebox

Besturen ontvangen voor iedere school in de schooljaren 2015/2016 tot en met 2019/2020 via de prestatiebox bijzondere bekostiging voor het realiseren van afspraken uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit. De vier actielijnen uit het bestuursakkoord zijn:

- 1 Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
- 2 Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
- 3 Professionele scholen
- 4 Doorgaande ontwikkelingen

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.

2.1.7 Onderzoek en ontwikkeling

Om nieuwe ontwikkelingen te stimuleren kent onze stichting een eigen Innovatiefonds. Twee projecten uit voorgaande jaren liepen door in 2018:

Door De Sterrenkijker Kedichem is verder gewerkt aan het project 'Onderwijs beleef je samen' om de plek van de school in het dorp en de samenwerking met het dorp gestalte te geven.

In de Lingewaalse scholen is verder gewerkt met 'Sociaal Emotioneel leren met Kwink'. In 2019 loopt dit project door.

In 2018 is één nieuwe aanvraag gehonoreerd. Met een groep scholen is in een pilot onderzocht of het programma Topdossier een goed alternatief zou kunnen zijn voor het programma Grippa. Grippa is het programma dat binnen het samenwerkingsverband Driegang, kamer EC Ronde, gebruikt wordt om ontwikkelingsperspectieven en arrangementen op te stellen en onderwijsarrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen overzichtelijk in kaart te brengen.

Conclusie is dat Topdossier een zeer goed alternatief is. Dit heeft niet geleid tot aanschaf van het programma, omdat in de loop van 2018 binnen Driegang besloten werd om in het gehele samenwerkingsverband te gaan werken met Grippa.

2.1.8 Subsidie vrijroosteren leraren

Voor scholen met minimaal 30% en maximaal 50% gewichten-leerlingen kon voor 2017-2019 een subsidie worden aangevraagd voor het vrijroosteren van leraren voor deelname aan coachingsactiviteiten en het gericht ondersteunen van achterstandsleerlingen. Deze subsidie is aan O2A5 toegekend.

Na voorbereidingen in de laatste maanden van 2017, is in januari 2018 gestart met de uitvoering. Op Het Mozaïek zijn de activiteiten gericht op:

- begeleiding van leerlingen in de onderbouw met name bij taalverwerving,
- voltijds begeleiding van een groep leerlingen met taalachterstanden en een laag IQ,
- coaching op didactisch handelen bij taalactiviteiten,
- coaching op instructievaardigheden bij rekenen,
- coaching van expert-leerkrachten die gaan begeleiden
- en inzet van een externe taalspecialist.

In De Gaard Tijn Uilenspiegel gaat het om coaching op didactisch handelen bij taallessen en verbeteren van leerresultaten met name op het gebied van taalverwerving.

2.1.9 Subsidie Doorstroomprogramma's po-vo

In het kader van de subsidieregeling doorstroomprogramma's po-vo heeft stichting ovo (po en vo in Gorinchem en Hardinxveld-Giessendam) samen met O2A5 een subsidie aangevraagd. Belangrijkste doel van het programma dat in schooljaar 2018-2019 wordt uitgevoerd, is te voorkomen dat leerlingen vanwege een taalachterstand onder hun niveau dreigen in te stromen in het voortgezet onderwijs. De ondersteunende activiteiten bestaan uit wekelijks een uur lessen taalverwerving en leren leren. De activiteiten worden uitgevoerd door een docent van Omnia College. In de tweede helft van 2018 gebeurde dat voor leerlingen in Giessenlanden op De Lingewaard in Arkel en voor leerlingen uit Lingewaal en Leerdam op Het Mozaïek in Leerdam.

2.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2019 zullen de programma's voor het vrijroosteren van leraren en de doorstroomprogramma's po-vo verder uitgevoerd worden.

Binnen cluster Giessenlanden is per 1 januari 2019 een voltijds hoogbegaafdengroep van start gegaan. Binnen cluster Molenwaard is naast de hoogbegaafdengroep in De Tuimelaar ook een hb-groep van start gegaan in De Ammers.

In cluster VianenZederik is De Wiekslag een inhoudelijke en organisatorische samenwerking aangegaan met Kinderopvang Klein Duimpje (Stichting Kinderopvang Vianen). Dit heeft per januari 2019 geleid tot Kindcentrum Werelds, waarin kinderdagopvang, peuterclub, buitenschoolse opvang en jenaplan basisonderwijs aangeboden worden; komend jaar wordt verder vormgegeven aan dit kindcentrum.

Er zijn plannen om in Kindcentrum Werelds naast de huidige MAXklas (voor hoogbegaafde kinderen) een tweede groep te starten. Dan worden een bovenbouwgroep en een middenbouwgroep gevormd.

Accent zal de komende jaren moeten liggen bij het op peil houden van de kwaliteit van het onderwijs en het verbeteren van de prestaties van leerlingen. Extra uitdaging hierbij vormt de krappe arbeidsmarkt.

2.3 Onderwijsprestaties

Dit jaar is door 5 scholen gebruik gemaakt van de Centrale Eindtoets, door 12 scholen van de IEP en door 8 scholen van Route 8.

De resultaten zijn afgezet tegen de normen van de inspectie van het onderwijs, zoals die genoemd zijn in de 'Regeling leerresultaten PO 2014' (wijziging 1 april 2018).

Van de 25 scholen van O2A5 hebben 19 het gemiddelde eindresultaat voldoende en 6 scholen hebben een score onder de ondergrens van scholen met een vergelijkbaar percentage gewichtenleerlingen. Dit is vergelijkbaar met voorgaande jaren.

2.3.1 De resultaten en passend onderwijs

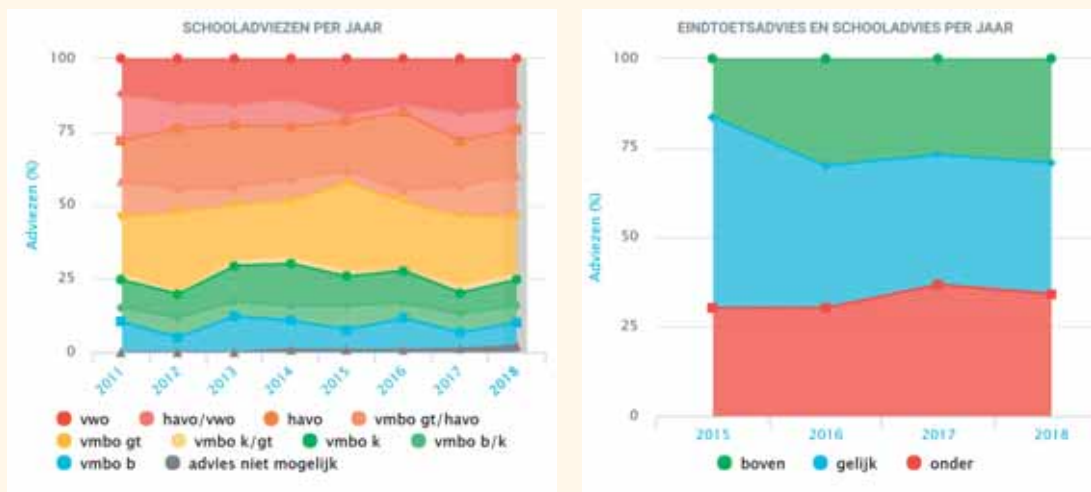
Doordat onze scholen in hoge mate willen voldoen aan de opdracht om passend onderwijs te verzorgen, worden er veel leerlingen met beperkte capaciteiten opgevangen binnen het regulier onderwijs. Deze leerlingen hoeven in een aantal gevallen niet deel te nemen aan de eindtoets of zij mogen buiten de berekening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

Op grond van de beleidsregel 'ontheftingsgronden eindtoetsing PO' namen 9 leerlingen niet deel aan de eindtoetsen. 34 leerlingen zijn buiten de berekening van de eindtoets gehouden. Zij worden om diverse redenen buiten de berekening van de schoolgemiddelden gelaten:

- 19 van hen vanwege een IQ < 80;
- 1 omdat uit de gegevens in het leerling dossier blijkt dat maximaal het eindniveau van groep 6 bij taal en rekenen wordt behaald;
- 4 omdat zij korter dan 4 jaar in Nederland zijn;
- 10 omdat zij zijn ingestroomd in groep 7 of 8.

2.3.2 Doorstroom naar voortgezet onderwijs

De schooladviezen in percentages zoals die de afgelopen drie jaar zijn afgegeven:



In 2018 kreeg 35% van de leerlingen vanuit de eindtoets een advies voor vervolgonderwijs dat lager lag dan het schooladvies

29% van de leerlingen kreeg een hoger eindtoetsadvies; voor hen moest een heroverweging gedaan worden. Voor 2,7% (10 leerlingen) leidde dit tot een bijstelling van het schooladvies.

Gegevens uit voorgaande jaren laten zien dat het schooladvies een betere voorspeller was van het schoolsucces dan de eindtoets als we kijken waar de leerlingen zijn na drie jaar.

2.4 Over de grens

Inmiddels wordt in het merendeel van de scholen het vak Engels breed aangeboden (in meerdere varianten: groep 1 t/m 8, groep 3 t/m 8 en groep 5 t/m 8).

De Prinses Wilhelminaschool is een erkende EarlyBird-school, wat inhoudt dat het onderwijs in Engels vanaf groep 1 voldoet aan alle eisen van de EarlyBird-standaard en aan de landelijke standaard vroeg vreemdetalenonderwijs (vvto).

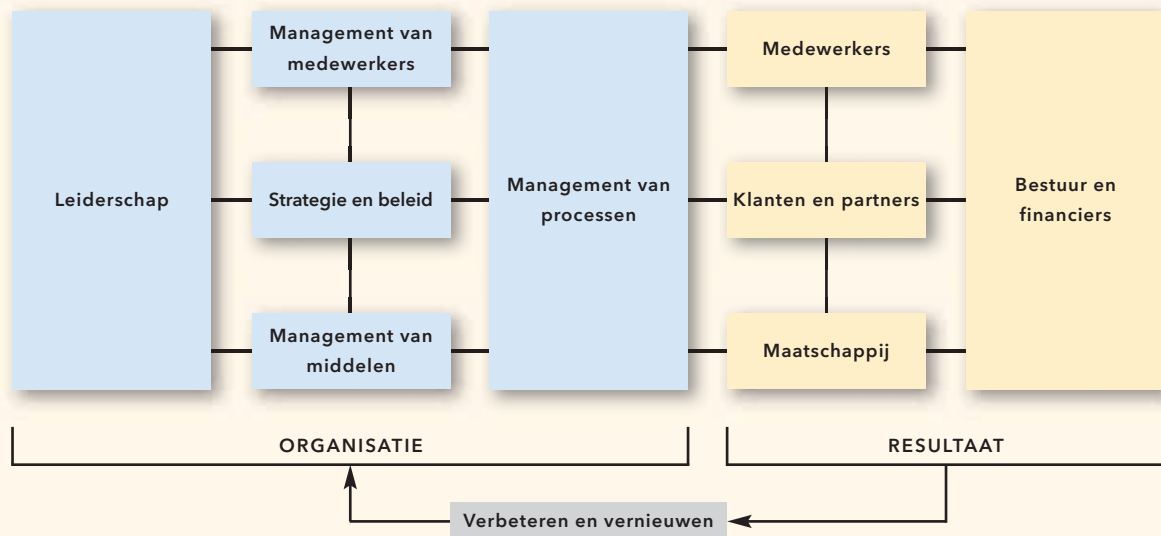
De Zandheuvel heeft, met subsidie van het Europees Platform, aan de invoering van Engels in alle groepen, waarbij gebruik gemaakt wordt van de methodiek en materialen van Early Bird. Naast specifieke scholing van leerkrachten, heeft de school voor alle groepen een methode Engels aangeschaft.

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.



Figuur 1 INK-model

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 jaarplannen de beleidsvoornemens concreet uitgewerkt, gebaseerd op het meerjarenschoolplan en de bestuurlijke kaderbrieven. Daarbij is rekening gehouden met resultaten uit voorgaande jaren op het gebied van onderwijsontwikkeling en leerlingenopbrengsten. De schoolplannen en -gidsen voldoen aan de wet- en regelgeving.

Op basis van analyses van de leerlingpopulatie, de leerresultaten en tevredenheidsspeilingen worden onderwijstijd, leerstofaanbod, instructie en verwerking afgestemd en aangepast.

Tijdens managementgesprekken bespreekt de directeur bestuurder met de clusterdirecties de voortgang van de ontwikkeling van de scholen en de onderwijsopbrengsten.

In 2018 werden geen scholen bezocht door de Inspectie van het onderwijs.

3.1 Kwaliteitszorginstrumenten

Audits

Om zicht te krijgen op de onderwijskwaliteit van de scholen voert de senior beleidsmedewerker onderwijsaudits uit. Het actuele onderzoekskader voor het toezicht vormt het uitgangspunt bij deze audits. Tijdens de audit wordt de school ook bezocht door de directeur bestuurder.

Dit jaar werden reguliere audits uitgevoerd op De Ammers, De Tuimelaar, Het Tweespan locatie Schelluinen, De Gaard locatie Meester Vos, De Gaard locatie Tijn Uilenspiegel, De Knotwilg, De Wilgenhoek, Giessen-Oudekerk, Klim-op en Den Beemd.

Leerlingvolgsysteem

Alle scholen maken, naast de methodegebonden toetsen, gebruik van het Cito-leerlingvolgsysteem en van het programma ParnasSys. Hierdoor is het maken van analyses gemakkelijk en zijn de onderwijsopbrengsten 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 bovenschools niveau wordt een analyse gemaakt van de eindopbrengsten (zie paragraaf 3.3) en van de tussenopbrengsten. Alle scholen maken ook gebruik van een volgsysteem voor de sociaal-emotionele ontwikkeling.

Vensters

Onze scholen verantwoorden zich ook 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 toelichting voorzien. De gegevens zijn bereikbaar via www.scholenopdekaart.nl.

Tevredenheidpeilingen

In 2018 zijn de de tweejaarlijkse tevredenheidpeilingen gehouden.

De peiling onder de ouders kende een respons van 54%. Het landelijk gemiddelde rapportcijfer dat ouders aan de school geven is 7,56. De scholen van bestuur O2A5 krijgen een gemiddeld rapportcijfer van 7,52. Opvallend laag wordt gescoord op 'Omgeving van de school'; ook landelijk ligt dit laag. Opvallend hoog is de tevredenheid over de leerkracht bij O2A5 met een gemiddeld rapportcijfer van 8,1.

Bij de peiling onder de medewerkers was de respons 91%. De resultaten geven duidelijk weer hoe het personeel de scholen van O2A5 waardeert.

Het landelijk gemiddelde rapportcijfer dat personeel aan de school geeft is 7,63.

Medewerkers beoordelen O2A5 met een gemiddeld rapportcijfer van 7,83. De medewerkers zijn zeer tevreden over schoolklimaat, pedagogisch klimaat en management; de score ligt hier bovendien hoger dan landelijk gemiddeld.

De laagste gemiddelde score valt op 'werkklimaat', een 6,7.

Bij de peiling onder leerlingen werden gegevens verzameld van 1091 kinderen uit de bovenbouwgroepen. Het landelijk gemiddelde rapportcijfer dat leerlingen aan hun school geven is 8,09. De scholen van O2A5 krijgen een gemiddeld rapportcijfer van 8,17.

De leerlingen geven aan dat zij zeer tevreden zijn over hun groep, het contact met de leerkracht, de sociale veiligheid en de kwaliteit van de leerkracht.

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. Een gemiddelde score van 8,7 laat zien dat dat het geval is. Met ingang van 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. Conclusie is dat de leerlingen zich (terecht) veilig voelen op hun O2A5 school.

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 aanpassingen in de 'Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling' van O2A5 voorbereid. Tevens zijn de voorbereidingen getroffen voor scholing van alle medewerkers.

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In het voorjaar van schooljaar 2018-2019 zal een bestuursonderzoek door de Inspectie van het Onderwijs plaatsvinden en zullen enkele scholen bezocht worden voor verificatieonderzoeken. Daarnaast zullen 5 scholen deelnemen aan 'Peil.Schrijfvaardigheid', een onderzoek dat wordt uitgevoerd ten dienste van de Inspectie van het Onderwijs en onderdeel uitmaakt van de stelselmonitoring.

Ten aanzien van kwaliteitszorg in de scholen zal in 2019 een oriëntatie plaatsvinden op een ander systeem.

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. De vertrouwenspersoon begeleidt degene met een klacht desgewenst 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 2018 eenmaal aangesproken als vertrouwenspersoon.

Klachten worden binnen een week in behandeling genomen en zo spoedig mogelijk afgehandeld door de klachtencommissie. In het verslagjaar 2018 heeft de directeur bestuurder van O2A5 2 klachten ontvangen. Deze klachten zijn naar tevredenheid van alle partijen opgelost.



4

Personeel & Organisatie



De betrokkenheid en inzet die wij zien bij onze medewerkers verdient een cao die hen de ruimte geeft om hun werk goed te doen. Per 1 augustus 2018 was de cao po 2018-2019 geldig.

Beloningen

Binnen O2A5 wordt beloond conform de mogelijkheden van de cao-po. De lerenschalen zijn in 2018 aangepast. Leerkrachten uit de oude LA-schaal zijn doorgeschaald naar de L-10 schaal. Bijpassende voorbeeldfuncties worden onder andere door de PO-raad ontwikkeld en in 2019 gepubliceerd of toegevoegd in de nieuwe cao.

Werkdrukakkoord

Onderwijsvakbonden, kabinet en PO-raad hebben op 9 februari 2018 een akkoord bereikt over het terugdringen van de werkdruk in het primair onderwijs. Op iedere school is met het hele team het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren. Op basis van dit gesprek is door de clusterdirecteur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen 2018/2019.

De (P)MR van iedere school heeft het plan voor de besteding goedgekeurd. Het schoolbestuur heeft de kaders bewaakt en het proces ondersteund. De teams kozen voor inzet van extra leerkrachten, onderwijsassistenten en vakleerkrachten op het gebied van sport en muziek. De besteding wordt aan het einde van dit schooljaar (2018/2019) met de leerkrachten geëvalueerd.

Het totaal aan de O2A5-scholen toegekende middelen voor het schooljaar 2018/2019 bedraagt € 430.563; in de periode augustus t/m december 2018 is beschikbaar € 179.401. In deze periode van 5 maanden is op de 25 locaties € 203.004 ingezet om de werkdruk te verlagen.

Inzet vond plaats op het gebied van:

– Extra personeel	€ 133.019
– Inzet onderwijsassistenten – ambulante begeleiding	€ 50.214
– Inzet externe vakleerkrachten	€ 19.770
Totale inzet	€ 203.004

Negen scholen hebben per 31.12.2018 het bedrag van € 18.588 nog niet ingezet. Dit bedrag zal op basis van het goedgekeurde plan worden ingezet in de periode januari t/m juli 2019.

Teams spraken ook af met elkaar bewuste keuzes te maken over extra activiteiten binnen de school en marge-uren te beperken. Zie ook het Taakbeleid dat binnen het bestuur van O2A5 vanaf 2016 is ingezet om de werkdruk op onze scholen in beeld te krijgen.

Taakbeleid

In 2018 is het project Timetell afgerond. Om zicht te krijgen op de werkdruk van leerkrachten zijn leerkrachten gevraagd gedurende twee perioden van een jaar de bestede tijd bij te houden. Uit de analyse van TimeTell blijken de 26% overuren vooral te ontstaan doordat veel uren besteed worden aan lesgebonden taken. Dit is in lijn met de landelijke trend (17% volgens onderzoek van de AOB). Ook administratie en vergaderingen vallen onder de lesgebonden taken. Aanpak van werkdruk heeft als doel leerkrachten meer tijd en ruimte te geven zich te kunnen richten op hun kerntaak: het werken met- en aan de ontwikkeling van kinderen.

Aanpassing taakbeleid

De GMR heeft ingestemd met het voorstel om per 1 augustus 2018 de opslagfactor voor alle leerkrachten op te hogen van 35% naar 40%. De opslagfactor is het percentage tijd dat een leerkracht besteedt aan voorbereiden en verwerken van de lessen, administratie, opstellen van analyses en handelingsplannen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage van 2018 bedroeg 8,01%. Het streefpercentage van 2018 was vastgesteld op 7,5%. De doelstellingen van 2018 betroffen geen nieuw beleid, maar een voortzetting van al eerder ingezet beleid. Door de stijging is duidelijk geworden dat een verbeterde aanpak nodig is om het ziekteverzuimpercentage daadwerkelijk duurzaam te verlagen. In 2019 wordt daarom nieuw beleid ingezet met meer nadruk op het voorkomen van verzuim. In de clusters met een hoog gemiddeld verzuim zal de nadruk liggen op meer en andere maatregelen, zoals nadruk op meer gerichte begeleiding door directeuren en zo mogelijk een snellere gedeeltelijke re-integratie. Tegelijkertijd wordt gewerkt aan verzuimpreventie door een meer gestuurde inzet van personeelsbeleid zoals functionerings- en beoordelingsgesprekken, een goede inzet van de werkdrukelden, de duurzame inzetbaarheidsuren en scholing.

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 bij het invullen van de werkzaamheden in de zgn. cao-tool. 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. Vrijwel iedere leerkracht heeft de uren gedurende het jaar gebruikt.

Levensfasebewust personeelsbeleid

In elke levensfase kan zich een situatie voordoen die van invloed is op het functioneren en welzijn van personeel. Wanneer er raakvlak is met het werk, zal in persoonlijk overleg tussen de leidinggevende en werknemer gezocht worden naar maatwerk. Dit kan heel divers zijn, hierbij valt te denken aan een aanpassing van de werkplek, aan loopbaantrajecten of het gebruik maken van verlofmogelijkheden die de cao biedt. Uitgangspunt hierbij is dat ieder zijn verantwoordelijkheden kent en neemt in het kader van goed werkgeverschap en goed werknemerschap.

Funcitiemix

De funcitiemix is vervallen in de cao po. Leerkrachten zijn in L10 of L11 ingeschaald. Voorbeeldfuncties voor L10 en L11 zijn in ontwikkeling. Deze worden in de volgende cao opgenomen. Overigens wordt functiedifferentiatie steeds meer aan de schoolbesturen overgelaten. Hierop zal beleid ontwikkeld worden.

Scholing

Onze mensen 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 onze werknemers en onze organisatie belangen bij elkaar. Wij geloven in een wisselwerking: goed werkgeverschap leidt tot gedreven werknemers 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 schooljaarplan vastgesteld. Een zorgvuldige afweging tussen de professionele ontwikkelingswensen van de werknemer en de ontwikkelingsdoelen van de organisatie vindt plaats tijdens het functioneringsgesprek.

Na- en bijscholing

De organisatie van na- en bijscholing is uitgegroeid tot een samenwerkingsvorm: De Regio Academie. Hierin participeren het swv Driegang en swv Pasvorm. Veel medewerkers nemen deel aan cursussen en workshops uit het rijke aanbod. Zie voor verdere informatie hoofdstuk 6.

Interne coaching

In 2016 is de pilot interne coaching bij O2A5 gestart. Na een interne evaluatie met een positief resultaat wordt sinds 1 augustus 2018 de interne coach ingezet voor 0,7 fte. De coach wordt op aanvraag en in overleg met de directeur en P&O gevraagd om begeleiding van individuele medewerkers die een scholings- of ontwikkelingsvraag hebben. Startende leerkrachten (tot en met schaal LA4) worden automatisch begeleid door de coach. O2A5 vindt het belangrijk dat deze leerkrachten extra 'gezien' worden waardoor zij kunnen groeien en zich thuisvoelen bij O2A5. Naast deze starters worden leraren preventief begeleid met het ook op dreigende uitval (bijv. arbeidsongeschiktheid). Ook bij re-integratie van leraren kan de coach worden ingezet.

Training middenmanagement

Op aanvraag van clusterdirecteuren is in najaar va 2018 voor een aantal ervaren of getalenteerde leraren een training Middenmanagement georganiseerd. De meesten van hen vervullen de rol van 'locatie-aanspreekpunt' en zijn bij afwezigheid van de directeur, vraagbaak voor ouders, kinderen en collega's en verantwoordelijk voor het dagelijkse reilen en zeilen van de school. Deelname gaf ook vorm aan een ambitie van deelnemers om door te groeien naar een directeursfunctie. Bijvangst is de binding die de training met O2A5 oplevert.

Opbouw personeelsbestand

Op 31 december 2018 werken 285 medewerkers bij O2A5 met een vaste of een tijdelijke aanstelling. Hieronder treft u een specificatie naar leeftijdscategorie en vrouw/man-verdeling.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

	Totaal	0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	≥ 65
Aantal Personen	285	0	8	19	46	52	27	24	30	38	39	2
Bezetting (wtf)	202,42		5,90	14,47	30,60	36,02	18,60	18,14	18,33	29,44	29,55	1,38

Personeelssterkte in vrouw/man (peildatum 31-12-2018)

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Man	Aantal Personen	32	22	10
	Bezetting (wtf)	27,5355		
Vrouw	Aantal Personen	253	37	216
	Bezetting (wtf)	174,8851		

Binnen O2A5 is van het totale personeelsbestand 12% man en 88% vrouw.
De verdeling in de categorie clusterdirectie is 50% man en 50% vrouw.

Personeelssterkte per functiegroep (peildatum 31-12-2018)

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Eindverantwoordelijk clusterdirecteur	Aantal Personen	5	5	0
	Bezetting (wtf)	5,000		
Clusterdirecteur	Aantal Personen	8	4	4
	Bezetting (wtf)	7,3189		
Leraar L10	Aantal Personen	175	30	145
	Bezetting (wtf)	120,2364		
Leraar L11	Aantal Personen	60	18	42
	Bezetting (wtf)	46,7715		
Coach	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,7000		
Onderwijsassistent	Aantal Personen	11	0	11
	Bezetting (wtf)	5,4704		
Lerarenondersteuner	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf)	1,4366		
Administratief medewerker Bestuursbureau en scholen	Aantal Personen	10	0	10
	Bezetting (wtf)	5,8700		
Conciërge Bestuursbureau en scholen	Aantal Personen	4	1	3
	Bezetting (wtf)	2,0810		
Secretaresse	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,8000		
Medewerker PSA	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,8000		
Medewerker financiële administratie	Aantal Personen	1		1
	Bezetting (wtf)	0,4300		
Beleidsmedewerker communicatie	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,4000		
Beleidsmedewerker P&O	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf)	1,1000		
Senior beleidsmedewerker	Aantal Personen	3	1	2
	Bezetting (wtf)	2,4000		
Controller	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
Directeur/bestuurder	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		

4.1 De belangrijkste ontwikkelingen bij O2A5

Voor 1 mei 2018 heeft O2A5 opnieuw een werkgelegenheidsgarantie voor drie schooljaren afgegeven voor personeel dat in vaste dienst is benoemd en voor medewerkers met een (verlengde) tijdelijke aanstelling met uitzicht op een vast dienstverband.

		2017/2018	2018/2019
		Fte	Fte
Plan	< 1 mei	198,24	191,26
Realisatie	per 31.07.2018	200,39	
	per 31.12.2018		202,42

De ontwikkelingen van het leerlingenaantal per school is divers. Op bestuursniveau is sprake van zeer lichte groei. Inzet van werkdrukkmiddelen, aanvullende financiering van tussentijdse-

groei-leerlingen en het uitvoeren van het project Vrij roostren leerkrachten heeft geleid tot een groeiend personeelsbestand.

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'. Het bestuur heeft ook in de overgang naar het schooljaar 2018-2019 leerkrachten gemobiliseerd. De carrousel is in maart 2018 gestart met een eerste ronde van interne vacatures. Opvallend is dat werknemers in toenemende mate kiezen voor interne vrijwillige mobiliteit.

Per 1 augustus 2018 zijn 14 werknemers verplicht en vrijwillig overgeplaatst. Het gaat om:

Verplichte mobiliteit vorige jaren	: 2
Verplichte mobiliteit 2018	: 1
Vrijwillige mobiliteit	: 6
Poolleerkrachten	: 5

De plaatsingscommissie heeft gedurende het gehele proces van de carrousel, elke verplichte herplaatsing besproken. De directeur bestuurder heeft deze geaccordeerd. De plaatsingscommissie heeft vastgesteld dat het gehele proces correct en met zorg is doorlopen. Deze commissie bestond uit de directeur bestuurder, de senior beleidsmedewerker belast met personeelszaken, de beleidsmedewerker personeel & organisatie en alle eindverantwoordelijk clusterdirecteuren.

Uitstroom

Het natuurlijk verloop in het jaar 2018 is 8,8%, dat is hoger dan in voorgaande jaren. Het gemiddelde uitstroompercentage van de afgelopen 3 jaar komt hiermee op 5,8%.

Uitstroom

Kalenderjaar	Medewerkers	Fte	%
2016	17	12,6	6,2
2017	9	5,0	2,5
2018	27	17,3	8,8

Per 1 januari 2018 was het totaal aantal fte 196,4976.

De werving voor reguliere vacatures en de vaste vervangingspool heeft geleid tot instroom van nieuw personeel in 2018. Na uitstroom en instroom van personeel is er per 31 december 2018 een totaal personeelsbestand van 202,4188 fte.

Tekort aan leraren

In 2018 werd het vervullen van reguliere vacatures lastiger. In veel gevallen werd op het laatste moment een oplossing gevonden. Invalleerkrachten worden ingezet bij afwezigheid wegens ziekte of rechtspositioneel verlof. O2A5 heeft een vaste vervangingspool. Deze vervangingspool maakt onderdeel uit van een grote regionale vervangingspool RTC PIO/Transvita. In 2018 bestond de pool bij O2A5 uit 4,22 fte.

De bezetting zou idealiter 8% van de totale bezetting (ongeveer 16 fte) zijn om geen extra belasting van collega's (die vaak vervangen naast de eigen uren) te vragen. Door het verwachte tekort aan invalkrachten, kunnen we de pool niet tot 16 fte aanvullen.

4.2 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 het functioneren een rol speelt, wordt maatwerk geleverd om 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. Komt het toch tot een ontslag, dan gaat dat veelal op basis van een beëindigingsovereenkomst op basis van wederzijds goedvinden. Daarbij worden alle voorschriften van het Participatiefonds nageleefd.

4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Tekort aan leerkrachten

Landelijk is er sprake van een tekort van ongeveer 2700 fulltime banen in 2018. Naar verwachting loopt dit nog op naar 6000 in 2022 (*Bron: Arbeidsmarktplatform PO 2017*). Ook voor O2A5 zal dit tekort oplopen voor zowel voor reguliere vacatures als voor invalbanen. De huidige arbeidsmarkt is dermate in beweging dat het niet te voorspellen is hoeveel leerkrachten vrijwillig zullen vertrekken. Een betrouwbare prognose voor het schooljaar 2019-2020 is daardoor onmogelijk.

O2A5 profileert zich als 'aantrekkelijke werkgever' waardoor we leraren binden. Tegelijkertijd zoeken we naar mogelijkheden om zij-instromers te benoemen en een flexibele inzet van gepensioneerden mogelijk te maken. Een derde initiatief betreft het initiëren van contacten met Pabo's om studenten die in ons werkgebied wonen, te voorzien van stages.

Subsidieregeling

O2A5 ondersteunt de subsidieregeling Regionale Aanpak Lerarentekort die door RTC Transvita is ingediend. RTC Transvita zal, na toekenning van de subsidie (€ 250.000 per regio) faciliteren in het werven en (na-)scholen van (potentiele) leraren.

Zij-instroomtrajecten

Als antwoord op de verwachte tekorten werft O2A5 zij-instromers. Een zij-instromer beschikt over een afgeronde hbo- of wo-opleiding met daarnaast voldoende maatschappelijke ervaring en beroepservaring, maar heeft nog geen lesbevoegdheid. Een zij-instromer mag lesgeven in het basis onderwijs en via een scholings- en begeleidingstraject de lesbevoegdheid. Zo mogelijk, afhankelijk van formatieve ruimte en toekenning van subsidie, zal er met ingang van schooljaar 2019/2020 voor maximaal vijf mensen vacature formatieruimte wordt gereserveerd. O2A5 is voornemens de begeleidingskosten van dit traject te financieren vanuit de algemene reserve. Uiteraard is er strikte begeleiding en wordt de voortgang van onderwijs en begeleiding van de leerlingen gegarandeerd.

5

Huisvesting



5.1 De belangrijkste ontwikkelingen

Bouwprojecten

In het cluster Giessenlanden zijn de nieuwbouwplannen omtrent de multifunctionele accommodatie voor de locatie van Het Tweespan in Schelluinen in 2018 goed gevorderd; het voorlopig ontwerp is in de maak.

In Hoogblokland is de nieuwbouw van een multifunctioneel centrum voor de locatie van Den Beemd in april 2018 gestart en vordert gestaag. De school betrok in 2017 al een tijdelijk onderkomen.

De gemeente Giessenlanden besloot in 2018 tot een haalbaarheidsonderzoek naar de nieuwbouw voor onze school Giessen-Oudekerk, onder meer in relatie tot de bouw van nieuwe woningen.

In het cluster Leerdam is de renovatie van locatie De Sterrenkijker afgerond. Het grondig gerenoveerde gebouw is in september 2018 feestelijk geopend door de burgemeester. De financiële afwikkeling van de renovatie met de gemeente Leerdam heeft veel voeten in de aarde en was eind 2018 nog niet afgerond.

Ook de 'Campus' is opgeleverd: De Sterrenkijker deelt hier met de twee andere scholen en SKCN drie ruimtes voor muziek- en techniekactiviteiten.

Voor de wijk in aanbouw 'Broekgraaf' zijn we met de gemeente, stichting LOGOS en SKCN in gesprek over de plannen voor een nieuwe brede school, onder meer te betrekken door kind-centrum 't Kristal (school: De Wilgenhoek).

In cluster Lingewaal is de bouw van de brede school in Asperen eind 2018 in het eindstadium beland. Ook de brede school Heukelum (school De Rietput) vordert goed.

In cluster Vianen/Zederik werd de eerste paal geslagen voor de brede school Ameide. In afwachting van de oplevering is onze school Hendrik van Brederode tijdelijk verhuisd.

De planvorming voor twee brede scholen in de nieuwe kern 'Hoef en Haag' (waarvan een voor De Gaard-locatie Meester Vos in Hagestein) verloopt moeizaam; mede vanwege de zoektocht naar een geschikte locatie voor tijdelijke huisvesting. De beoogde samenwerkingsovereenkomst tussen O2A5 en de drie betrokken besturen - Trivia, Trinamiek en Fluenta - is inmiddels vergevorderd.

In het cluster Molenwaard was in 2018 geen sprake van grote huisvestingsprojecten.

De capaciteit van het bestuursbureau van O2A5 is niet berekend op dit aantal gelijktijdig lopende bouwtrajecten. We hebben diens gevolg alle zeilen moeten bijzetten.

Onderhoud

Ook in 2018 heeft het onderhoud van 16 schoollocaties conform de daartoe vastgestelde planning plaatsgevonden. Hoofdstuk 7 biedt een nadere toelichting op de bedragen die hiermee waren gemoeid.

Het onderhoud van de overige 9 locaties ligt niet bij O2A5, bijvoorbeeld omdat het brede scholen betreft waarvan het beheer is uitbesteed.

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2019 rekenen we op de oplevering van vijf brede scholen: in Asperen en Heukelum (nieuwe gemeente West-Betuwe), Hoogblokland en Schelluinen (nieuwe gemeente Molenlanden), en in Ameide (nieuwe gemeente Vijfheerenlanden).

Daarnaast worden naar verwachting de haalbaarheidsonderzoeken met betrekking tot brede scholen in Meerkerk (Vijfheerenlanden) en Giessenburg (Molenlanden) afgerond, en zullen we bij de gemeente Molenlanden een aanvraag indienen voor de renovatie van het gebouw van De Ammers in de kern Groot-Ammers.

Verder hopen we op goede vorderingen voor wat betreft de nieuwbouwplannen van de brede scholen in Broekgraaf en Hoef en Haag (beide gemeente Vijfheerenlanden). Ten slotte, en niet in het minst, is het van groot belang voor het bestuur van O2A5 dat de gemeenteraad van Vijfheerenlanden begin 2019 positief besluit omtrent de renovatiekosten voor De Sterrenkijker.

In 2019 worden nog 14 schoolgebouwen door O2A5 onderhouden maar dat aantal neemt de komende jaren af aangezien een aantal locaties zullen opgaan in de nog te bouwen brede scholen waarvan na oplevering ook andere partijen gebruikmaken. Het beheer wordt dan veelal uitbesteed.



In Hoogblokland vordert de nieuwbouw van een multifunctioneel centrum voor de locatie van Den Beemd gestaag.





*In cluster Vianen/Zederik wordt hard gewerkt aan de brede school Ameide.
In afwachting van de oplevering is onze school Hendrik van Brederode tijdelijk verhuisd.*



Ook de brede school Heukelum (school De Rietput) vordert goed.

6

Samenwerkings- verbanden en verbonden partijen



6.1 De Samenwerkingsverbanden

O2A5 is aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden, samenwerkingsverband Driegang en samenwerkingsverband Profi Pendi.

Bij deze laatste zijn onze drie scholen in gemeente Vianen (twee brinnummers) ondergebracht. Alle andere scholen vallen onder het samenwerkingsverband Driegang.

6.2 Ontwikkelingen bij SWV

Verbonden partijen zijn alle rechtspersonen waar het bevoegd gezag of een daaronder vallende instelling zeggenschap heeft. In ons geval zijn dat de twee samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

De directeur bestuurder van O2A5 maakt deel uit van het bestuur van swv Driegang. Het samenwerkingsverband is georganiseerd in drie afzonderlijke denominatieve kamers. 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 signatuur.

In 2017 is een begin gemaakt met een aantal afspraken om op termijn de kamerstructuur ongedaan te maken en zelfs de voorzieningen voor speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs als een geheel te gaan zien. In 2018 is nadrukkelijk sprake van verdere harmonisatie.

De senior beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit van O2A5 heeft zitting in het bestuur van swv Profi Pendi.

In dit samenwerkingsverband is het deelnamepercentage in het sbo hoog. Het verwijzingspercentage verschilt sterk per bestuur. Vanaf 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 kleine besturen binnen dit samenwerkingsverband betekent deze wijze van bekostiging dat er boven de reguliere baten weinig extra middelen zijn om passend onderwijs mogelijk te maken. Voor de drie scholen van O2A5 in dit samenwerkingsverband geldt dat ook.

Dit verdeelmodel wordt begin 2019 geëvalueerd.

Voor dit samenwerkingsverband is de uitdaging te komen tot verdere ontwikkeling van een dekkend aanbod.



7

Financiën



7.1 Financieel beleid

De belangrijkste bron van inkomsten voor O2A5 is de rijkssubsidie die door het ministerie van OC&W wordt uitgekeerd op basis van lumpsum financiering. Basisprincipe van lumpsum is de vrijheid van besturen met betrekking tot het inzetten van gelden.

Overige inkomsten worden verkregen van gemeenten, samenwerkingsverbanden en aan het onderwijs verbonden instanties. Deze inkomsten hebben betrekking op specifieke onderwijsprojecten.

Begrotingscyclus

Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting opgesteld voor een periode van 4 jaren. De meerjarenbegroting wordt 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 leerlingenaantal per 1 oktober en de op dat moment beschikbare subsidiegegevens, ontvangen de clusterdirecties informatie over het budget van hun scholen. Zij stellen vervolgens de school- en clusterspecifieke (deel) begrotingen op. Alle deelbegrotingen vormen samen de meerjarenbegroting van O2A5. De cluster/school begroting wordt als financiële paragraaf opgenomen in het Jaarplan van de cluster/school. Deze plannen bevatten een bescheiden financiële paragraaf.

Het bestuur stelt beleid, begroting en jaarverslag vast. De raad van toezicht keurt stichtingsbeleid, stichtingsbegroting en bestuurlijk jaarverslag, goed. Tevens behoort het tot de verantwoordelijkheid van de raad van toezicht de controlerend accountant te benoemen.

Bestuursformatieplan

Binnen het jaarlijks voor 1 mei op te stellen bestuursformatieplan wordt ook het meerjaren formatiebeleid opgesteld. Het plan moet nadrukkelijk worden gezien als onderdeel van de meerjarenbegroting. Het regelt de werkgelegenheidsgarantie en geeft zorgvuldig de meerjaren personeelsbehoefte weer.

Schoolniveau

De berekening van de lumpsum vindt plaats per school, rekening houdend met schoolkenmerken als omvang van de school, de gewichten van de leerlingen en de leeftijd van het onderwijzend personeel. De toekenning van de lumpsum vindt plaats op bestuursniveau.

De clusterdirectie is verantwoordelijk voor het cluster- en schoolbudget. Vier maal per jaar ontvangen de clusters/scholen vanuit het bestuursbureau een financiële rapportage.

Bekostiging bestuursbureau

Naar rato van het aantal leerlingen dragen de scholen bij aan de exploitatie van het bestuursbureau. De exploitatie van het bestuursbureau bestaat uit twee onderdelen, namelijk de kosten van het bureau en een aantal gezamenlijke kosten van de scholen.

Solidariteit

Binnen O2A5 is gekozen voor solidariteit op het gebied van de loonkosten van ouderenverlof (Bapo), betaald ouderschapsverlof, rechtspositioneel verlof en tijdelijk boventallig personeel. Betreffende loonkosten worden gedeeld door alle scholen naar rato van het aantal leerlingen. Eveneens dragen scholen naar rato van het aantal leerlingen bij aan het te voeren kleine kernenbeleid en het O2A5 Innovatiefonds.

Ten aanzien van het (binnen- en buiten) onderhoud van de schoolgebouwen wordt jaarlijks het Meerjaren Onderhoudsplan (MOP) geactualiseerd. De Voorziening Onderhoud wordt ook naar rato van het aantal leerlingen vanuit de schoolbudgetten voorzien van voldoende saldo. Deze O2A5 solidariteitsafspraken verminderen de individuele schoolrisico's.

Geormerkte vergoedingen

Saldi van projecten waarvoor geormerkte vergoedingen worden ontvangen, worden gedurende de looptijd van het project meegenomen naar de daaropvolgende projectperiode van de betreffende school.

Schoolreserve

De clusterdirecteur heeft de mogelijkheid om activiteiten binnen een schooljaar uit te smeren en door te schuiven naar het daaropvolgende kalenderjaar. Tot een maximum van + of - 100 euro per leerling kan worden gereserveerd voor het daaropvolgende kalenderjaar. Hogere of lagere reserves vereisen vooraf de toestemming van de directeur bestuurder.

Resultaat

Na verwerken van voorgaande items wordt per 31 december het resultaat op school- en O2A5 niveau vastgesteld

Administratieve verwerking, interne controle en vastgestelde procedures

De verwerking van de personele-, salaris- en financiële administratie is ondergebracht bij Bureau Groenendijk te Sliedrecht. De personele- en salarisadministratie wordt verwerkt in het systeem Raet/You Force; de boekhouding in Account View. De crediteurenadministratie vindt plaats in het systeem Pro Active.

Binnen deze systemen is een zorgvuldige workflow opgenomen, waarbij invoer, goedkeuring en controle bij verschillende functionarissen zijn ondergebracht. Voor de controle van het jaar 2018 is door de raad van toezicht gekozen voor Van Ree accountants.

7.2 Resultaat

Het resultaat over 2018 bedraagt €-63.833 tegenover €238.326 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
€ x 1000			
Baten			
(Rijks)bijdragen	17.718	15.879	16.443
Overige overheidsbijdragen en subsidies	239	188	255
Overige baten	412	240	496
	18.369	16.307	17.194
Lasten			
Personele lasten	14.865	12.951	13.482
Afschrijvingen	485	460	462
Huisvestingslasten	1.501	1.466	1.493
Overige instellingslasten	1.578	1.507	1.529
	18.429	16.384	16.966
Saldo baten en lasten	-60	-77	228
Financiële baten en lasten	-4	18	10
Nettoresultaat	-64	-59	238

Resultaat O2A5

Het resultaat per 31.12.2018 is € 63.833 negatief.

7.3 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn hoger dan begroot.

Hogere inkomsten zijn omgezet naar hogere uitgaven, Dit gold voor de gewijzigde cao-lonen per 01.09.2018, de toekenning van werkdrukmiddelen met ingang van het schooljaar 2018/2019, de middelen tussentijdse groei van het aantal leerlingen en het budget voor het project vrij-roosteren leerkrachten.

Per saldo is het resultaat over kalenderjaar 2018 € 5.231 lager dan begroot.

Het resultaat wordt op onderstaande wijze verwerkt in het Eigen Vermogen:

Bestemmingsreserves:

Strategisch Beleid	- € 78.655
Personeelskwaliteit	- € 37.126
Onderwijskwaliteit	- € 20.588
Schoolbudgetten	€ 182.036
Tussenschools Opvang	€ 49.500
Totaal dotatie aan bestemmingsreserves	€ 95.167

Ontrekken aan de Algemene Reserve € 159.000

Uitvoer van de plannen van het Strategisch beleid kostte in 2018 € 78.655.

Zie Hoofdstuk 7.10.

Jaarlijks dragen de scholen een deel van het beschikbare budget af aan de de bestemmings-reserves Personeels- en Onderwijskwaliteit. Vanuit deze reserves worden specifieke kosten op het gebied van personele frictie en onderwijs- verbeterplannen gefinancierd.

Diverse scholen sluiten het kalenderjaar 2018 af met een positief saldo; scholen bestemmen deze saldo's in de planperiode van de komende vier jaren. Bestemmingen zijn o.a. het opvangen van:

- te verwachten toekomstige krimp van het aantal leerlingen,
- tussentijdse groei van het aantal leerlingen met de mogelijkheid de start van kleutergroepen per 01.01.2019,
- het starten van groepen t.b.v. hoogbegaafden leerlingen per 1 januari en 1 augustus 2019,
- investeringen en verhuiskosten in verband het betrekken van een nieuw schoolgebouw,

Ook zijn er scholen met een negatieve reserve per 31.12.2018; deze scholen zullen in de planperiode van 4 jaren het tekort moeten inlopen.

Zie Hoofdstuk 7.8.

Per 31.12.2018 bedraagt het saldo van de Tussenschoolse Opvang € 49.500;

Scholen zijn in overleg met de oudergeleding binnen de Medezeggenschapsraden om dit bedrag een bestemming te geven.

Het budget van het bestuursbureau is in 2018 overschreden met € 204.700. De onderbouwing hiervan vindt u in Hoofdstuk 7.9

Op bovenschools niveau zijn aanvullende middelen ontvangen, waarmee het tekort met € 45.700 kan worden gedekt.

Resteert uiteindelijk een negatief saldo van € 159.000 dat onttrokken wordt uit de Algemene Reserve.

7.4 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting en het vorig jaar

Rijksbijdragen

Bijdragen zijn in 2018 t.o.v. begroting hoger door:

– aanvullende bekostiging tussentijdse groei van het aantal leerlingen	€ 184.468
– toekenning werkdrukmiddelen per 01.08.2018	€ 179.401
– indexeringen 2017 en 2018	€ 480.251
– aanpassing bekostiging i.v.m. nieuwe cao po en diversen	€ 675.140
– aanvullende bekostiging opvang asielzoekerskinderen	€ 20.909
– aanvullende vergoeding studievergoeding	€ 13.497
– aanvullende toekenning project Vrij roosteren leerkrachten	€ 164.398
Subtotaal	€ 1.718.065
– toekenningen samenwerkingsverbanden ter ondersteuning van passend onderwijs in het reguliere basis onderwijs	€ 100.672
– terugbetaling n.a.v. controle gewichtenregistratie over de jaren 2015/2016	-/-€ 84.706
– aanpassing materiele instandhouding	€ 76.448
– aanpassing subsidie prestatiebox	€ 28.943
Totaal	€ 1.839.421

Het aantal leerlingen vormt de basis van de reguliere bekostiging; voor schooljaar 2017/2018 vond bekostiging plaats op 2766 leerlingen; voor schooljaar 2018/2019 op 2769 leerlingen.

Vanuit de gemeenten is € 50.000 extra toegekend aan de scholen t.b.v. opvang asielzoekerskinderen, schoolbegeleiding en cultuur-/muziekeducatie.

Overige baten

O.a. door tijdelijke 'inwoning' is de vergoeding van medegebruik lokalen in 2018 hoger dan begroot. Detachering van één personeelslid is per 01.08.2018 verlengd.

De reserve Tussenschoolse opvang dd 31.12.2017 bedraagt € 41.357; dit bedrag is per 01.01.2018 opgenomen in de overige baten. Per 31.12.2018 is deze reserve ondergebracht in de bestemmingsreserve Tussenschoolse Opvang. Daarnaast is er sprake van positieve afrekeningen over voorgaande jaren en hebben de scholen diverse incidentele vergoedingen ontvangen.

Personele lasten

	Realisatie	Begroot	Afwijking
Loonkosten	14.636.973	12.379.800	2.257.173
Overige personele lasten	1.045.724	821.450	224.274
Uitkeringen	-/- 818.069	-/- 250.000	-/- 568.069
Totaal	14.864.628	12.951.250	1.913.378

Met name de verhoging van CAO-lonen en de inzet van werkdrukmiddelen veroorzaken de afwijking t.o.v. de begroting.

Het hoge ziekteverzuim binnen de organisatie resulteert in een vergoeding van het vervangingsfonds (en uwv) van € 688.235; € 438.235 hoger dan begroot. Het bedrag van € 129.834 is uitbetaald aan wettelijk verplichte transitievergoedingen; deze uitkeringen kunnen in 2020 gedeclareerd worden bij het uwv. Het totaal 'uitkeringen' komt in 2018 uit op € 818.069.

De overige personeelslasten overschrijden de begroting met € 224.274.

In 2018 zijn door het vervangingsfonds de malussen van 2016 en 2017 in rekening gebracht voor een totaal van € 43.500. Begroting wordt op dit punt eveneens overschreden door per 01.08.2018 inzet van de werkdrukmiddelen t.b.v. inzet externe vakleerkrachten en onderwijs-assistenten vanuit het samenwerkingsverband Driegang. Gedurende het kalenderjaar 2018 is besloten de training middenmanagement te starten; een extra investering van € 22.000. Scholing leerkrachten was begroot op € 105.200, uitgaven in 2018 uiteindelijk € 129.922. Wervingskosten van nieuwe clusterdirecteuren hebben geleid tot een overschrijding van het budget van € 29.650.

Afwijking ten opzichte van de cijfers over het kalenderjaar 2017 zijn grotendeels toe te schrijven aan de gewijzigde bekostiging met het daaraan verbonden gewijzigde uitgavepatroon.

Afschrijvingen

In 2018 zijn op diverse scholen de niet meer in gebruik zijnde vaste activa versneld afgeschreven. Deze eenmalige actie geeft een overschrijding van het geplande budget.

Huisvestingslasten

Eveneens een lichte stijging t.o.v. 2017 in de uitgaven van huisvesting en een lichte overschrijding van de begroting. De stijging is te verklaren door de kosten gemaakt in verband met tijdelijke huisvesting van enkele schoollocaties.

Overige instellingslasten

De kosten van het administratiekantoor zijn t.o.v. 2017 gedaald. In 2018 zijn naast de vaste contractwerkzaamheden aanvullende werkzaamheden verricht.

Overlegvormen tussen en binnen de clusters resulteren in verhoging van de vergaderkosten van ruim € 10.000 t.o.v. begroting en voorgaand jaar. De stijging van contributiekosten komt doordat per 01.01.2019 de contributie Georganiseerd Overleg en Vakbondsfaciliteiten rechtstreeks bij het bestuur wordt geïnd; voorheen verliep deze afdracht via het Ministerie.

Opmerkelijk is de stijging van de kosten van Leermiddelen:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Onderwijsleerpakket	364.192	211.500	218.555
Mediatheek en bibliotheek	6.415	6.250	5.636
Kopieerkosten	83.704	100.850	108.333
Totaal	454.311	318.600	332.523

Stijging van Onderwijsleerpakket is toe te schrijven aan het stijgen van de onderwijslicentie kosten. Het einde van het leasecontract voor de kopieermachines en het bovenschools afgesloten contract 'teller-kosten' van de kopieermachines op de scholen levert t.o.v. 2017 een besparing op van bijna € 25.000.

Financiële baten en lasten

De rente-inkomsten zijn in 2018 te hoog in de begroting opgenomen. Evenals in andere jaren worden de rente-inkomsten naar rato van het aantal leerlingen ten gunste van de schoolbudgetten gebracht. Per 01 april 2017 brengt de bank ook kosten in rekening voor de school-bank-rekeningen. De renovatiekosten van De Sterrenkijker in Leerdam zijn door O2A5 voor-gefinancierd. Teruggave door de gemeente Vijfheerenlanden wordt in mei 2019 verwacht. Deze voor-financiering heeft geleid tot opnamekosten van de vermogensspaarrekening.

7.5 Balans

Balans per 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiele vaste activa	2.359.834	2.250.142
Financiële vaste activa	168.243	12.159
Vlottende activa		
Vorderingen	1.859.960	1.385.688
Liquide middelen	2.318.288	3.113.113
	6.706.325	6.761.102
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.653.626	2.717.459
Voorzieningen	2.240.179	2.426.036
Kortlopende schulden	1.812.519	1.617.606
	6.706.325	6.761.102

7.6 Kengetallen

	2018	2017
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,31	2,78
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. Voorzieningen)/totale vermogen *100%)	39,57	40,19
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorziening)/totale vermogen *100%)	72,97	76,07
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering/totale baten (incl. fin. baten) *100%)	-0,35	1,38
Weerstandvermogen excl. MVA (Eigen vermogen- materiële vaste activa)/rijksbijdragen *100%)	1,66	2,84
Weerstandvermogen incl. MVA (Eigen vermogen/(totale baten+financiële baten) *100%)	14,44	15,79
Huisvestingsratio (Huisvestingslasten+afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten *100%)	8,19	8,84
Materiële lasten/ totale lasten (in %)	19,34	20,54
Personele lasten/ totale lasten (in %)	80,66	79,46
Personele lasten/ totale lasten + fin lasten (in %)	80,61	79,44
Materiële lasten/ totale lasten + fin lasten (in %)	19,39	20,56

7.7 Financiële positie op balansdatum en toelichting

De balans geeft een overzicht van alle bezittingen (Activa) en alle schulden (Passiva) per 31 december. Het cijfermatige deel vindt u in het financiële verslag. O2A5 is financieel gezond. De in het financiële jaarverslag opgenomen kengetallen onderschrijven dit.

Liquiditeit

Het liquiditeitspercentage van 2,31% geeft aan dat O2A5 ook op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Betalingen van loonkosten en facturen, evenals het financieren van investeringen zijn geen probleem. Een percentage van 1% wordt als voldoende aangemerkt.

Solvabiliteit

Het percentage solvabiliteit van 39,57% respectievelijk 72,97% 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

In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. Tegenover de totale inkomsten van € 18.369.464 staan in 2018 € 18.433.297 aan uitgaven. Dit betekent een negatief saldo van € 63.833. Het bijbehorende kengetal 'rentabiliteit' is - 0,35%.

Weerstandvermogen

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

Personele lasten versus materiële lasten

Van het totaal beschikbare budget is in 2018 80,61 % ingezet t.b.v. personele lasten; materiële uitgaven bedragen 19,39 % van de totale uitgaven. Dit is conform landelijke richtlijnen.

7.8 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Activa

Materiële vaste activa

Ondanks desinvesteringen (het versneld afschrijven van niet meer in gebruik zijnde activa) is de waarde van de activa door investeringen in 2018 gestegen. Mede door in gebruik name van nieuwe locaties is geïnvesteerd in meubilair en ict-middelen.

Financiële vaste activa

Bij de inzet van tablets voor de leerlingen is voor een bedrag van € 38.409 aan waarborgsommen betaald.

In de jaren 2017 en 2018 is aan vier personeelsleden bij einde van het dienstverband i.v.m. ziekte de daarbij behorende transitievergoeding uitgekeerd. Conform regelgeving zullen deze bedragen in 2020 door het UWV aan de organisatie worden terugbetaald.

Vlottende activa

De vordering op de gemeente Vijfheerenlanden inzake de renovatiekosten van De Sterrenkijker in Leerdam veroorzaakt de stijging t.o.v. het voorgaande jaar.

Liquide middelen

Door met name investeringen en de voorfinanciering van renovatie schoollocatie in Leerdam daalt de liquiditeit t.o.v. 2017.

Passiva

Het Eigen Vermogen van O2A5 bestaat uit een Algemene Reserve en een aantal Bestemmingsreserves.

Het Eigen Vermogen bedraagt per 31.12.2018 € 2.653.626. Dit bedrag gedeeld door de totale baten plus de financiële baten resulteert in een weerstandsvermogen van 14,44 %.

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit en is opgebouwd uit de algemene reserve op 1 januari 2018 en de resultaatbestemming van het boekjaar 2018; per 31.12.2018 € 1.814.511. De raad van toezicht heeft in een eerder stadium uitgesproken een bedrag van € 2.000.000 voor O2A5 wenselijk te vinden.

In de bestemmingsreserves zijn onderstaande bedragen opgenomen:

1	Strategisch beleidsplan	91.550
2	Personeelskwaliteit	60.971
3	Onderwijskwaliteit	34.928
4	Schoolbudgetten	602.156*
5	Tussenschoolse Opvang	49.500

*Het reserve bedrag van € 602.156 wordt door de scholen in de jaren 2019 t/m 2022 ingezet. Gemiddeld per leerling: € 602.156 / 2782 = € 216.

Zie hoofdstuk 7.1 en 7.3.

Het verloop van de reserves is opgenomen in het financiële jaarverslag: toelichting behorende bij de balans.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor financiële verplichtingen die O2A5 heeft op de balansdatum. Het verloop van de voorzieningen is opgenomen in het financiële jaarverslag: toelichting behorende bij de balans.

Conform het Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) is door de scholen naar rato van het aantal leerlingen in 2018 in totaal € 340.000 gedoteerd aan de voorziening Onderhoud. Voor onderhoud, zowel binnen- als buitenkant van de schoolgebouwen is aan onderhoudskosten € 495.908 uitgegeven; dit ter verbetering van 16 schoolgebouwen. Een gelijkmatige jaarlijkse dotatie voorziet de voorziening van voldoende saldo om ook in de toekomst onderhoudswerkzaamheden te blijven uitvoeren. Voor de overige 9 schoolgebouwen worden de middelen voor onderhoud overgedragen aan de beheerders van de betreffende locaties.

Jaarlijkse dotatie aan de voorziening Ambtsjubilea zorgt voor voldoende middelen om de toekomstige Jubileum uitkeringen uit te keren.

Vanuit de voorziening Spaarverlof is in 2018 € 44.095 onttrokken; het resterend saldo zal in 2019 worden ingezet.

Van de mogelijkheid tot sparen van uren 'duurzame inzetbaarheid' wordt door leerkrachten nauwelijks gebruik gemaakt. In 2019 en 2020 staat gepland om van het op dit moment gespaarde (€ 63.675) bedrag € 50.000 op te nemen.

Kortlopende schulden

De post Overlopende Passiva heeft betrekking op de overgangsposten in de periode december 2018 naar het kalenderjaar 2019.

7.9 Exploitatie Bestuursbureau

€ x1000	Gerealiseerd €	Begroting €	Verschil €
Baten			
Rijksbijdragen	1.413	1.411	2
Overige overheidsbijdragen	9	0	9
Overige baten	2	0	2
Totaal baten	1.424	1.411	13
Lasten			
Personele lasten	1.053	907	146
Afschrijvingen	11	13	-2
Huisvestingslasten	50	48	2
Overige instellingslasten	505	441	64
Totaal lasten	1.619	1.409	210
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	9	2	7
Totaal financiële baten en lasten	- 9	-2	7
Exploitatiesaldo	-204	0	-204

Totaal lasten O2A5	€ 18.429.944
Totaal lasten bestuursbureau/bovenschools	€ 1.628.853
Percentage lasten t.o.v. O2A5 totaal	8,84%
Exploitatie lasten bestuursbureau	€ 942.816
t.o.v. Totaal O2A5	5,12%
Bovenschoolse lasten	€ 686.037
t.o.v. Totaal O2A5	3,72%

Binnen het onderwijssysteem ontvangen de scholen subsidie van het ministerie. Het bestuursbureau ontvangt geen subsidie. De noodzakelijke uitgaven worden gefinancierd vanuit de rijksvergoeding aan de scholen.

Binnen de uitgaven van het bestuursbureau wordt onderscheid gemaakt tussen kosten van de scholen die in gezamenlijkheid (bovenschools) worden gedragen en de exploitatielasten van het kantoor. De bovenschoolse kosten van bijvoorbeeld bedrijfsgezondheidszorg, salarisverwerking, verzekeringen, enz.

Gedurende het kalenderjaar 2018 zijn ten opzichte van het geplande budget tussentijds aanvullende afspraken gemaakt; o.a.

- inzetten van vervanging stafmedewerker accommodatie/bestuurssecretaris per 01.03. i.p.v. 01.08.
- per 1 augustus inzetten van de nieuwe functionaris: interne coach,
- per 1 augustus uitbreiden van de leidinggevende taak van medewerkers in de vervangingspool,
- organiseren van cursus middenmanagement (zie hoofdstuk 4),
- extra uitgaven / inzet van extern personeel op het gebied van ict,
- extra uitgaven m.b.t. implementatie avg
- huur extra kantoorruimte per 01.06.

7.10 Financiële rapportage Strategisch beleidsplan

€ x1000	Gerealiseerd €	Begroting €	Vershil €
Lasten			
Personele lasten	54	104	-50
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0
Overige instellingslasten	24	43	-19
Totaal lasten	78	147	-69
Exploitatiesaldo	-78	-147	-69
Per 01.01.2018 aanwezig binnen de Bestemmingsreserve Strategisch Beleidsplan			
	170		
Saldo 31.12.2018	92		

Tijdens pilot periode 'Interne coach' (januari t/m juli 2018) zijn de loonkosten van de Interne coach vanuit het strategische beleid gefinancierd.

Uitgaven zijn lager dan begroot. Financiële ondersteuning bij de implementatie van Keijwijzer (360 graden feedback) is uitgesteld van 01.01.2018 naar 01.08.2018. Het binnen de planperiode

beschikbare budget t.b.v. dit beoordelingsinstrument van € 125.000 loopt t/m 31.07.2020. Studiedag en externe begeleiding zijn niet conform plan uitgevoerd; in 2019 volgt nader overleg. Het saldo per 31.12.2018 wordt binnen de Bestemmingsreserve Strategisch Beleidsplan overgebracht naar 2019.

7.11 Investeringsbeleid

Investerings zijn conform planning doorgevoerd. Met name zijn investeringen doorgevoerd op het gebied van:

ict

- chromebooks voor de leerlingen;
- digiborden/touchscreens;
- verbeteren netwerk;
- computers bestuursbureau.

Meubilair

bij in gebruik name van nieuwe locatie's en groei van het aantal leerlingen.

Apparatuur

de kopieermachines zijn vervangen bij einde lease-contracten.

De aanwezigheid van vaste activa op veel scholen is gecontroleerd. Dit heeft geresulteerd in het versneld afschrijven van diverse activa met de aanschafwaarde van € 190.965.

7.12 Toelichting op kasstromen en financiering

Investerings van meubilair en ict-middelen en voorzieningen verlagen het bedrag aan liquide middelen. Bij overige vorderingen is de vordering op de gemeente Vijfheerenlanden (voorheen Leerdam) opgenomen; betreft de voorfinanciering van renovatiekosten De Sterrenkijker in Leerdam.

7.13 Treasury beleid

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938(6670). Hierin staan regels voor het beleggen en belenen van publieke middelen (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016).

Conform deze regeling van het ministerie voor OCW heeft O2A5 een treasurystatuut opgesteld (bestuursbesluit d.d. 16.02.2017). In dit statuut wordt het treasurybeleid uiteengezet en een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.

In verband met daling van het beleggingsrendement is in juni 2013 overgegaan tot verkoop van de gehele effectenportefeuille. Het vrijgevallen bedrag is destijds gestort op de Vermogensspaarrekening. Ook in 2018 is niet ingezet op 'beleggen en belenen'. De liquide middelen zijn ondergebracht op betaal- en spaarrekeningen.

7.14 Continuïteitsparagraaf

7.14.1 Realisatie 2018 en Meerjarenbegroting 2019 t/m 2023

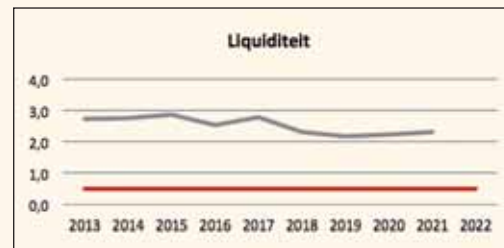
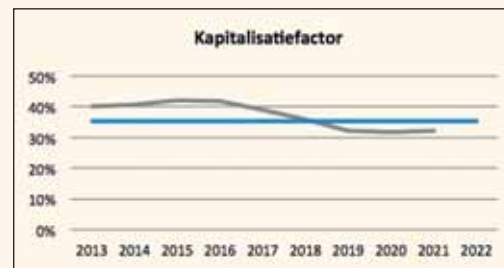
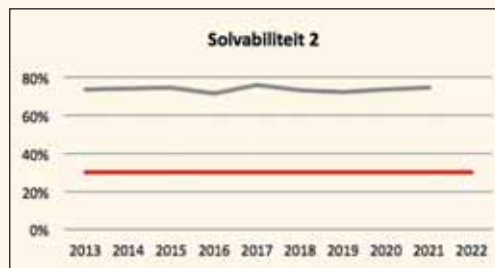
€ x 1.000	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Vaststelling najaar 2018:				
			Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Leerlingenaantal t-1	2.769	2.782	2.803	2.823	2.818	2.850	2.866
(Rijks)bijdragen OCW	15.879	17.718	17.809	17.691	17.625	17.620	17.620
Overige overheidsbijdragen	188	239	272	107	107	106	106
Overige baten	240	412	206	158	150	125	91
Totaal baten	16.307	18.369	18.287	17.956	17.882	17.851	17.817
Personele lasten	12.951	14.864	15.042	14.576	14.373	14.260	14.329
Afschrijvingen	460	485	543	524	504	500	500
Huisvestingslasten	1.466	1.501	1.523	1.463	1.443	1.426	1.426
Instellingslasten	1.507	1.578	1.585	1.528	1.489	1.492	1.492
Totaal lasten	16.384	18.429	18.693	18.091	17.810	17.678	17.747
Saldo baten en lasten	-77	-60	-406	-135	71	173	70
Financiële baten	25	8	13	12	12	12	12
Financiële lasten	-7	-12	7	7	7	7	7
Saldo financiële							
Baten en lasten	18	-4	6	5	5	5	5
Exploitatiesaldo	-58	-64	-400	-129	76	178	75
Bestemming resultaat:							
Algemene reserve	-50	-159	24	-50	49	18	16
Bestemmingsreserves	-8	95	-424	-79	27	160	59

De meerjarenbegroting 2019 t/m 2022 is in het najaar van 2018 vastgesteld. Binnen de scholen is/wordt begroot dat de schoolreserves in 2019 en de jaren daarop volgend zullen worden ingezet.

7.14.2 Balans 2018 en Prognose 2019 t/m 2023

€ x 1000	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Activa						
Materiële vaste activa	2.360	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Financiële vaste activa	168	40	40	40	40	40
Vorderingen	1.860	1.400	1.300	1.300	1.300	1.300
Liquide middelen	2.318	2.300	2.200	2.250	2.300	2.300
Totaal activa	6.706	6.140	5.940	5.990	6.040	6.040
Passiva						
Algemene Reserve	1.815	1.839	1.789	1.838	1.856	1.872
Bestemmingsreserves	839	414	335	362	522	581
Eigen vermogen	2.654	2.253	2.124	2.200	2.378	2.453
Voorzieningen	2.240	2.187	2.256	2.260	2.162	2.027
Kortlopende Schulden	1.812	1.700	1.560	1.530	1.500	1.560
Totaal passiva	6.706	6.140	5.940	5.990	6.040	6.040

In onderstaande grafieken zijn de gerealiseerde cijfers vanaf 2013 verwerkt; daarnaast is bovenstaande prognose over de jaren 2019 t/m 2021 opgenomen.
O2A5 is financieel gezond.



blauwe lijn: bovengrens
rode lijn: ondergrens
gele lijn: kritieke bovengrens
grijze lijn: uitkomst

7.14.3 Leerlingen versus formatie

Jaarlijks voor 1 mei stelt het bestuur het Bestuursformatieplan op voor de 4 schooljaren daaropvolgend.

Bestuursformatieplan t/m 31.07.2022

Schooljaar	Plan 2018/2019	Realisatie 31.12.18	Plan 01.08.19	Plan 01.08.20	Plan 01.08.21
Leerlingen t-1	2761	2769	2803	2823	2818
Personele bezetting in FTE	01.08.18	31.12.18	01.08.19	01.08.20	01.08.21
Directeur bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Medewerkers Bestuursbureau	7,34	7,89	7,34	7,34	7,34
Bovenschools personeel (ict en coach)	0,86	1,38	0,86	0,86	0,86
Clusterdirectie	10,91	11,42	10,91	10,91	10,91
Onderwijzend personeel	140,65	145,96	136,00	131,17	130,97
Onderwijspersoneel Vervangers/-pool	13,60	16,27	13,60	13,60	13,60
Onderwijspersoneel projecten	3,66	3,97	1,25	1,25	1,25
Onderwijspersoneel Innovatiefonds	1,10	0,00	0,85	0,10	0,10
Boventallig/niet plaatsbaar personeel	1,41	3,29	0,81	0,31	0,31
Onderwijs Ondersteunend personeel	5,73	6,49	4,83	4,83	4,83
Duurzame inzetbaarheid/ouderen	5,00	4,75	4,80	4,60	4,40
Totaal	191,26	202,42	182,25	175,98	175,59

Het Bestuursformatieplan is berekend op basis van de in het voorjaar 2018 verwachte aantal toekomstige leerlingen en de te verwachten subsidietoekenningen.

Bij de totstandkoming van het bestuursformatieplan in het voorjaar 2018 is rekening gehouden met daling in de formatie in verband met:

- einde projectformatie
- einde detachering
- daling inzet t.b.v. Innovatiefonds
- daling boventallig personeel
- daling onderwijsondersteunend personeel
- afname duurzame inzetbaarheid ouderen (Bapo)

Op 31.12.2018 zien we bij alle functies een stijging van het aantal werknemers t.o.v. het in april 2018 vastgestelde Bestuursformatieplan 2018/2022.

Redenen van deze stijging zijn de toegekende werkdrukkiddelen per 01.08.2018, financiering van aanvullende projecten, inzet van bijzondere bekostiging i.v.m. groei van het aantal leerlingen.

In het nieuwe bestuursformatieplan over de periode 01.08.2019 t/m 31.07.2023 zal met deze middelen uiteraard hogere inzet van formatie gerealiseerd worden.

Per 31.12.2018 is de prognose van het aantal leerlingen bijgesteld:

Leerlingaantallen	Realisatie Prognose				
	01.10.18	01.10.19	01.10.20	01.10.21	01.10.22
Cluster Giessenlanden	554	565	556	554	564
Cluster Leerdam	674	686	676	680	706
Cluster Lingewaal	263	258	242	239	239
Cluster Molenwaard	617	599	592	577	549
Cluster Vianen/Zederik	674	693	713	743	745
Totaal	2782	2801	2779	2793	2803

Per cluster en schoollocatie wordt in het voorjaar van 2019 de personele bezetting voor het komende schooljaar doorgerekend. Als uitgangspunt wordt de hierboven bijgestelde prognose van het aantal leerlingen en de nieuwste bekostigingsgegevens gehanteerd.

7.14.4 Interne risicobeheersing en controlesysteem

Administratiekantoor Bureau Groenendijk is gecertificeerd. De 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 functionarissen zijn ondergebracht.

7.14.5 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Leerlingaantallen

Vanuit de clusterdirecties worden de leerlingprognoses zorgvuldig opgesteld, waarbij tijdig de diverse ontwikkelingen in kern, dorp, wijk en stad worden signaleerd. Sinds de oprichting in 2007 is het leerlingenaantal met 26,1% gedaald; de noodzakelijke terugloop in formatie is vanuit natuurlijk verloop opgevangen. Op dit moment lijkt stabilisatie van het aantal leerlingen aan de orde.

Personeel

Door de tekorten op de arbeidsmarkt van zowel reguliere als invalleerkrachten wordt bezetting van de groepen op de scholen moeilijker. (Zie Hoofdstuk 4)

Het ziekteverzuim percentage is al enkele jaren hoog. Gerichtes acties in de afgelopen jaren en ook voor de komende jaren zijn aan de orde. (Zie hoofdstuk 4)

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten: bij dreiging worden de eventuele financiële gevolgen opgenomen in het overzicht personele frictie. Ten behoeve van personele frictie is binnen de bestemmingsreserve Personeelskwaliteit een bedrag gereserveerd. De verwachting is, dat de wettelijk verplichte Transitievergoeding bij ontslag van medewerkers met terugwerkende kracht zal worden vergoed door het UWV.

Verloop van het personeel wordt door het jaar heen nauwlettend gemonitord door de afdeling personele zaken. Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar het Bestuursformatieplan, dat jaarlijks voor 1 mei wordt opgesteld.

Bezoldiging van de topfunctionarissen (de directeur bestuurder) en toezichthoudende topfunctionarissen (de leden van de raad van toezicht) blijft binnen de gestelde WNT-normering.

Onderwijs

De interne audits en het leerlingvolgsysteem zijn instrumenten die de kwaliteit van het onderwijs op de voet volgen. Zie hoofdstuk 3. Kwaliteitszorg.

Financieel

Met behulp van de betrouwbare berekenings-instrumenten van de PO-raad worden de rijksbijdragen begroot. Meerdere keren per jaar worden inkomsten (per brinnummer) aangepast en doorgerekend voor zowel het lopende schooljaar als de drie schooljaren daaropvolgend. Jaarlijkse schouw van de schoolgebouwen door bureau Lakerveld resulteert in een financieel onderbouwd meerjaren onderhoudsplan (MOP). Aan de hand van de MOP wordt jaarlijks het voor toekomstig onderhoud benodigde bedrag bepaald en opgenomen in de meerjarenbegroting.

8

Rapportage raad van toezicht



Met dit verslag geeft de raad van toezicht van Stichting O2A5 inzicht in haar activiteiten gedurende 2018.

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, resultaten en bedrijfsvoering van de instelling zijn het uitgangspunt.

Algemeen

Stichting O2A5 heeft gekozen voor een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het bestuur van de stichting ligt bij de directeur 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 directeur bestuurder van Stichting O2A5 en vervult zij de rol van werkgever van de directeur bestuurder.

De raad van toezicht van Stichting O2A5 handelt in overeenstemming met de Code Goed Bestuur zoals vastgesteld door de PO-Raad.

Samenstelling

De leden van de raad gezamenlijk bezitten algemene bestuurlijke deskundigheid en expertise op het gebied van onderwijskundige, financiële, organisatorische, juridische en personele zaken.

De samenstelling van de raad van toezicht is als volgt:

Naam	Datum (her)benoeming	Aftredend
Mevrouw C.J. Drenthe <i>Commissie: onderwijs en remuneratie</i>	1 januari 2015	31 december 2018 *)
De heer E. den Engelsman <i>Auditcommissie</i>	1 januari 2018	31 december 2021
Mevrouw C. de Vos <i>Commissie: onderwijs Deskundigheid: juridisch</i>	1 november 2016	31 oktober 2020
De heer T. Kalmár (voorzitter) <i>Commissie: remuneratie</i>	1 januari 2015	31 december 2018 *)
De heer C. Vis <i>Deskundigheid: HR</i>	1 februari 2016	31 januari 2020

*) niet meer herbenoembaar

Op 31 december 2018 zijn mevrouw Drenthe en de heer Kalmár afgetreden in verband met het einde van hun benoemingstermijn. De raad is beide leden zeer dankbaar voor de inbreng die zij gedurende hun zittingsperiode hebben geleverd.

Ter vervulling van de ontstane vacatures heeft de raad van toezicht via een open wervingsprocedure per 1 januari 2019 twee nieuwe leden benoemd, mevrouw Rijks en mevrouw Dacier. Voorts is mevrouw De Vos aangewezen als voorzitter van de raad per 1 januari 2019.

Op de website van O2A5 (www.o2a5.nl/raadvantoezicht) is van ieder lid van de raad van toezicht een korte omschrijving van diens professionele achtergrond alsmede specifieke expertise te vinden. Hiermee wordt invulling gegeven aan de artikelen 23 lid 1 en 24 lid 5 van de Code. De leden van de raad vervullen geen nevenfuncties die mogelijk kunnen conflicteren met hun rol bij O2A5.

Toezichthoudende taak

Het toezicht op het bestuur van stichting O2A5 omvat onder andere toezicht op:

- 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);
- financiële planning en control proces;
- naleving van wet- en regelgeving, waaronder regels met betrekking tot bekostiging.

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 en werkt aan de hand van een reglement. Niet alle leden beschikken over een zodanig brede deskundigheid om alle verantwoordelijkheden daadwerkelijk te kunnen dragen. De raad van toezicht heeft daarom subcommissies ingesteld die tot taak hebben de aan hen toebedeelde onderwerpen voor te bereiden ten behoeve van een efficiënte en effectieve besluitvorming door de plenaire raad. Deze commissies zijn:

- audit commissie (begroting en financiële verantwoording);
- onderwijskwaliteit (kwaliteit van het geboden onderwijs);
- remuneratiecommissie (beoordeling en beloning bestuurder).

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

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 het bestuurlijk jaarplan 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 2018

De raad van toezicht heeft in 2018 vijf maal vergaderd. De vergaderingen worden gehouden op het bestuursbureau in aanwezigheid van de directeur bestuurder. In de regel start iedere vergadering met een een half uur waarbij de directeur bestuurder niet aanwezig is.

De raad van toezicht evalueert zichzelf een keer per jaar buiten aanwezigheid van de directeur bestuurder. Deze zelfevaluatie is er op gericht om de activiteiten van de raad van toezicht te legitimeren en het functioneren te verbeteren. De zelfevaluatie in 2018 vond plaats aan de hand van een evaluatie-instrument voor het onderwijs van het Nationaal Register Commissarissen en Toezichthouders. Feedback van de directeur bestuurder is betrokken bij deze zelfevaluatie.

Bij de zelfevaluatie in 2018 is het reglement van de raad geëvalueerd, daarbij is besloten om de commissie 'rechtmatigheid' niet langer voort te zetten en dit expertisegebied te integreren in alle werkzaamheden van de raad waarbij het lid van de raad met juridische deskundigheid hier in het bijzonder op zal toezien.

Naast de reguliere vergaderingen is de raad in 2018 één keer in een informele setting met de directeur bestuurder bijeen geweest voor een thema-avond waarin de raad van toezicht en directeur bestuurder een stakeholder-analyse hebben gemaakt. Met deze stakeholder-analyse is inzichtelijk is gemaakt tot welke stakeholders van O2A5 de raad van toezicht zich dient te verhouden, en op welke manier, om haar taken goed uit te kunnen voeren. De raad van toezicht vindt het belangrijk om op een zorgvuldige manier het contact te onderhouden met de stakeholders binnen en buiten Stichting O2A5.

Delegaties van de raad hebben buiten de aanwezigheid van de directeur bestuurder tweemaal met de GMR van gedachten gewisseld en hebben gesproken met de directeuren van O2A5. Een afvaardiging van de raad was aanwezig bij de twee bijeenkomsten van het bestuur met het gemeenschappelijk orgaan. Ook was een afvaardiging van de raad in december aanwezig bij het breed stafoverleg van het bestuursbureau. Daarnaast zijn leden van de raad aanwezig bij personeelsbijeenkomsten zoals de nieuwjaarsreceptie met alle medewerkers en de eindejaarsbijeenkomst met de schooldirecteuren, waarbij op informele wijze informatie wordt verkregen die dienstbaar is aan de taakvervulling van de raad van toezicht.

Besproken onderwerpen

In 2018 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 veel meer naar de acties die de directeur 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 directeur bestuurder aan de raad van toezicht verstrekt. Daarnaast heeft een delegatie van de raad in 2018 vier O2A5 basisscholen bezocht, waar onder meer werd gesproken met leerkrachten en leerlingen.

De directeur bestuurder legt periodiek verantwoording af over de gang van zaken binnen Stichting O2A5. Dit gebeurt in de vorm van een rapportage waarmee de directeur bestuurder de raad op compacte wijze integraal informeert over de gang van zaken. Daarin is naast een vaste set aan informatie over de bedrijfsvoering een actuele risicoanalyse opgenomen en komen de voorgenomen bestuurlijke acties aan de orde. De frequentie van de rapportage stelt de raad in staat tijdig te volgen dat voorgenomen acties zijn uitgevoerd en welke resultaten die hebben opgeleverd.

Op basis van een jaarkalender worden gedurende het jaar alle van belang zijnde beleidsgebieden (personeel, onderwijskwaliteit, financieel, huisvesting) gestructureerd besproken.

De raad van toezicht heeft in 2018:

- goedkeuring verleend aan het strategisch beleidsplan O2A5 2018 – 2021 en de daaruit voortvloeiende kaderbrieven 2018 en 2019
- goedkeuring gegeven aan statutenwijziging in verband met de werkwijze van de gemeenten bij de benoeming van nieuwe leden van de raad van toezicht
- goedkeuring verleend aan de samenwerkingsovereenkomst met po scholen met als doel passend po aanbod in stand te houden in de regio Alblasserwaard, Vijfheerenlanden, Lopikerwaard, Land van Heusden en Altena;

- goedkeuring gegeven aan de samenwerkingsovereenkomst met po scholen en de gemeente Vianen die tot doel heeft een passend po aanbod in de nieuwe wijk 'Hoef en Haag' te gaan verzorgen.

De raad van toezicht bespreekt tevens de financiële gang van zaken aan de hand van de financiële rapportages. In 2018 werd goedkeuring verleend aan:

- de bestuurlijke jaarverantwoording 2017 (inclusief de jaarrekening);
- de begroting 2019;
- de meerjarenbegroting 2019 tot en met 2023.

Middels de financiële rapportages houdt de raad toezicht op rechtmatige werving, bestemming en aanwending van de middelen.

Onderdeel van deze planning en controlstukken was het formatieplan voor het schooljaar 2018/2019 met een prognose van de ontwikkeling in leerlingaantallen en formatie voor de komende drie jaar. Ook is het meerjarenonderhoudsplan (huisvesting) O2A5 besproken met het oog op een goed beheer door O2A5.

Alvorens tot goedkeuring van de jaarverantwoording 2017 over te gaan en decharge te verlenen aan de bestuurder heeft de audit-commissie van de raad met de controlerend accountant gesproken en kennis genomen van diens bevindingen en aanbevelingen.

In 2018 heeft de raad van toezicht zich in het bijzonder laten informeren over het vernieuwd inspectietoezicht en de wijze waarop O2A5 zorgdraagt voor de naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

Werkgeverstaak

De werkgeverstaak van de raad van toezicht houdt in het vaststellen van arbeidsvoorwaarden, benoemen en beoordelen van de directeur 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 dus alle beslissingen. Dat kan op de hoofdlijnen en op specifieke onderdelen niet zonder medewerking (en instemming) van de toezichthouder. De remuneratiecommissie heeft in het voorjaar van 2019* een beoordelingsgesprek met de directeur bestuurder gevoerd, waarin de wijze waarop de directeur bestuurder in 2018 zijn functie heeft uitgeoefend positief is beoordeeld. Formele decharge over het door de bestuurder in 2018 gevoerde beleid komt pas aan de orde bij het goedkeuringsproces van de jaarrekening 2018.

Ten slotte

De raad van toezicht is onder de indruk van de wijze waarop O2A5 op een vernieuwende manier het strategisch beleidsplan voor de komende jaren heeft vormgegeven en staat volledig achter de daarin gekozen thema's die 'bij de tijd, open, boeiend en passend' zijn. De (medewerkers van de) scholen van O2A5 staan zelf aan het roer bij het uitwerken van de thema's van het strategisch beleidsplan tot concrete actie – dit vraagt om grote betrokkenheid en professionaliteit vanuit de scholen. Met de directeur bestuurder heeft de raad van toezicht het vertrouwen dat deze werkwijze bijdraagt aan de verzorging van het best mogelijke onderwijs voor de leerlingen van O2A5.

De raad van toezicht wil alle medewerkers van Stichting O2A5 van harte bedanken voor hun inzet en enthousiasme om dagelijks goed onderwijs te geven aan de kinderen op onze scholen.

Financieel Jaarverslag 2018



Resultaat

Het resultaat over 2018 bedraagt €-63.833 tegenover €238.326 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	17.718.120	15.878.699	16.442.522
Overige overheidsbijdragen en subsidies	239.411	188.300	255.738
Overige baten	411.932	240.200	495.879
	18.369.464	16.307.199	17.194.139
Lasten			
Personele lasten	14.864.628	12.951.250	13.481.861
Afschrijvingen	484.721	460.500	461.708
Huisvestingslasten	1.501.645	1.465.700	1.493.241
Overige instellingslasten	1.577.950	1.506.751	1.529.408
	18.428.944	16.384.201	16.966.218
Saldo baten en lasten	-59.480	-77.002	227.921
Financiële baten en lasten	-4.353	18.400	10.405
Nettoresultaat	-63.833	-58.602	238.326

Kengetallen

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,31	2,78
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	39,57	40,19
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	72,97	76,07
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,35	1,38
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	1,66	2,84
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / (totale baten + financiële baten) * 100%</i>)	14,44	15,79
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	8,19	8,84
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,34	20,54
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,66	79,46
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,61	79,44
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,39	20,56

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 aan de verhouding 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: 25 tot 40 jaar;

Machines en installaties: 10 jaar;

Inventaris en apparatuur: 5 jaar;

Meubilair: 20 jaar;

ict: 5 jaar - 10 jaar;

Overige MVA: 5 tot 10 jaar;

OLP en apparatuur: digiborden 10 jaar, leermethoden 8 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief 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

Voorzieningen groter dan 50 fte

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-

trekking van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal fte van 50 of meer wordt gerekend met € 800 per fte. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 fte) wordt de voorziening bepaald op € 800,- per fte.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

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 werkgever 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 afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 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 baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en 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 hanteert 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 2018 is 97,0% Per ultimo 2017 was deze 104,4%

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.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. 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 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa 1				
Gebouwen en terreinen	54.830		57.567	
Machines en installaties	20.119		17.316	
Inventaris en apparatuur	114.826		101.091	
Meubilair	1.085.275		1.064.440	
ict	545.244		522.402	
OLP en apparatuur	386.398		391.136	
Overige MVA	153.141		96.189	
	2.359.834		2.250.142	
Financiële vaste activa 2				
Overige leningen u/g	38.409		12.159	
Transitievergoedingen	129.834		0	
	168.243		12.159	
Vlottende activa				
Vorderingen 3				
Debiteuren	174.927		176.709	
Ministerie van OCW	822.252		863.598	
Vordering gemeente	385.080		0	
Overlopende activa	222.299		95.074	
Overige vorderingen	255.401		250.307	
	1.859.960		1.385.688	
Liquide middelen 4				
	2.318.288		3.113.113	
	6.706.325		6.761.102	

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen 5				
Algemene reserve	1.814.511		1.973.511	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	839.115		743.948	
	2.653.626		2.717.459	
Voorzieningen 6				
Personeels- en onderhoud- voorziening	2.240.179		2.426.036	
	2.240.179		2.426.036	
Kortlopende schulden 7				
Crediteuren	369.422		226.020	
Belasting en premie sociale verzekeringen	555.885		506.322	
Schulden terzake van pensioenen	160.148		156.379	
Overige kortlopende schulden	37.901		197.668	
Overlopende passiva	689.162		531.217	
	1.812.519		1.617.606	
	6.706.325		6.761.102	

3 Staat van baten en lasten 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	17.718.120	15.878.699	16.442.522
Overige overheidsbijdragen en subsidies	239.411	188.300	255.738
Overige baten	411.932	240.200	495.879
	18.369.464	16.307.199	17.194.139
Lasten			
Personele lasten	14.864.628	12.951.250	13.481.861
Afschrijvingen	484.721	460.500	461.708
Huisvestingslasten	1.501.645	1.465.700	1.493.241
Overige instellingslasten	1.577.950	1.506.751	1.529.408
	18.428.944	16.384.201	16.966.218
Saldo baten en lasten	-59.480	-77.002	227.921
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	7.785	25.000	14.253
Financiële lasten	12.138	6.600	3.848
Financiële baten en lasten	-4.353	18.400	10.405
Resultaat	-63.833	-58.602	238.326

4 Kasstroomoverzicht 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-59.480		227.921	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	484.721		461.708	
- Afschrijven desinvesteringen	0		0	
- Mutaties voorzieningen	-185.857		-216.594	
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-474.272		-330.146	
- Kortlopende schulden	194.913		-426.463	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-39.975		-283.574	
- Ontvangen interest	7.785		14.253	
- Betaalde interest	-12.138		-3.848	
	-4.353		10.405	
Kasstroom uit operationele activiteiten	-44.327		-273.169	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-594.413		-726.868	
Mutaties leningen u/g	-26.250		0	
Mutaties financieel vaste activa	-129.834		9.741	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-750.497		-717.127	
Overige kapitaalmutaties				
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				0
Mutatie liquide middelen	-794.825		-990.296	
Beginstand liquide middelen	3.113.113		4.103.409	
Mutatie liquide middelen	-794.825		-990.296	
Eindstand liquide middelen	2.318.288		3.113.113	

5 Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	54.830	57.567
Machines en installaties	20.119	17.316
Inventaris en apparatuur	114.826	101.091
Meubilair	1.085.275	1.064.440
ict	545.244	522.402
OLP en apparatuur	386.398	391.136
Overige MVA	153.141	96.189
	2.359.834	2.250.142

	Gebouw en terrein	Machines en Install.	Inv + App	Meubilair	ict	OLP en app	Overige MVA	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2017								
Aanschaffingswaarde	124.791	86.899	275.909	2.326.251	2.336.597	1.637.278	171.209	6.958.934
Cumulatieve afschrijvingen	-67.224	-69.583	-174.818	-1.261.811	-1.814.194	-1.246.142	-75.020	-4.708.793
Boekwaarde 31 december 2017	57.567	17.316	101.091	1.064.440	522.402	391.136	96.189	2.250.142

Mutaties								
Investerings	4.153	8.097	45.313	149.824	206.599	102.992	77.436	594.413
Desinvesteringen	-2.731	-4.117	-9.416	-60.609	-80.152	-29.197	-4.743	-190.965
Afschrijvingen	-6.891	-5.294	-31.577	-128.989	-183.757	-107.730	-20.484	-484.721
Afschr. desinvesteringen	2.731	4.117	9.416	60.609	80.152	29.197	4.743	190.965
Mutaties boekwaarde	-2.737	2.803	13.735	20.835	22.842	-4.738	56.952	109.692

Boekwaarde 31 december 2018								
Aanschaffingswaarde	126.214	90.879	311.805	2.415.466	2.463.043	1.711.073	243.902	7.362.382
Cumulatieve afschrijvingen	-71.384	-70.760	-196.979	-1.330.191	-1.917.799	-1.324.675	-90.761	-5.002.548

Boekwaarde 31 december 2018	54.830	20.119	114.826	1.085.275	545.244	386.398	153.141	2.359.834
------------------------------------	---------------	---------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Boekverlies desinvesteringen 2018

Gebouwen en terreinen	2.094
Machines en installaties	863
Inventaris en apparatuur	632
Meubilair	17.437
ict	3.109
OLP en apparatuur	3.863
Overige MVA	1.143
	29.141

Afschrijvingspercentages

	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50%
Machines en installaties	10,00%
Inventaris en apparatuur	20,00%
Meubilair	5,00%
ict	10,00%
OLP en apparatuur	12,50%
Overige MVA	10,00%

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	38.409	12.159
Transitievergoedingen	129.834	0
	168.243	12.159
Overige leningen u/g		
Waarborgsommen	38.409	12.159
	38.409	12.159

	Boekwaarde 1-1-18	Aangegane verplichtingen	Aflossing	Boekwaarde 31-12-18
	€	€	€	€
Waarborgsommen	12.159	26.250	0	38.409
Transitievergoedingen	0	129.834	0	129.834
	12.159	156.084	0	168.243

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	174.927	176.709
Ministerie van OCW	822.252	863.598
Overige vorderingen	255.401	250.307
Overlopende activa	222.299	95.074
	1.859.960	1.385.688
Ministerie van OCW	822.252	863.598
Overige vorderingen		
Vordering gemeente	385.080	0
Vervangingsfonds	109.599	206.033
Overige vorderingen	145.803	44.274
	255.401	250.307
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	222.299	95.074
	222.299	95.074

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	852	156
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.317.436	3.112.958
	2.318.288	3.113.113
Kasmiddelen		
Overige kassen	852	156
	852	156
Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobank rekening courant	55.595	52.776
Rabobank vermogensspaarrekening	2.261.837	3.060.177
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	4	4
	2.317.436	3.112.958

PASSIVA

5 Eigen vermogen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

	Saldo 31-12-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 1-1-2018
Algemene reserve	1.973.511	-159.000	0	1.814.511
Bestemmingsreserves				
Strategisch beleidsplan (publiek)	170.215	-78.665	0	91.550
Personeelskwaliteit (publiek)	98.097	-37.126	0	60.971
Onderwijskwaliteit (publiek)	55.516	-20.588	0	34.928
Schoolbudgetten (publiek)	420.120	182.036	0	602.156
TSO (privaat)	0	49.510	0	49.510
	743.948	95.167	0	839.115
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	743.948	95.167	0	839.115
Eigen vermogen	2.717.459	-63.833	0	2.653.626

6 Voorzieningen

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

	Stand per 1 januari 2018	Dotaties	Ottrek- kingen	Vrijval	Stand per 31 december 2018	Kortlopend <1jaar	Middellang- lopend 2-5 jaar	Langlopend >5 jaar
Personeelsvoorziening	288.043	56.587	86.536	-	258.094	65.157	72.809	120.128
Overige voorzieningen	2.137.993	340.000	495.908	-	1.982.085	276.196	1.287.632	418.257
Voorzieningen	2.426.036	396.587	582.444	-	2.240.179	341.353	1.360.441	538.385
Uitsplitsing								
Voorz. Ambtsjubileum	148.822	54.403	42.441	-	160.784	10.689	43.642	106.453
Voorz. Spaarverlof	77.730	-	44.095	-	33.635	33.635	-	-
Voorz. Duurzame inzetbaarheid	61.491	2.184	-	-	63.675	20.833	29.167	13.675
Voorz. Flankerend beleid	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Personeelsvoorzieningen	288.043	56.587	86.536	-	258.094	65.157	72.809	120.128
Voorz. Onderhoud	2.137.993	340.000	495.908	-	1.982.085	276.196	1.287.632	418.257

	Realisatie	Begroting
Toelichting Voorziening onderhoud gebouwen		
Dotatie		
Dotatie regulier onderhoud	273.700	273.700
Dotatie groot onderhoud	66.300	66.300
Dotatie t.l.v. exploitatie scholen	340.000	340.000
Uitgaven		
50020 Verbouwing	155.548	670.895
20021 Klachtenonderhoud	37.830	-
50022 Cyclisch onderhoud	63.332	-
50157 Onderhoud buitenkant	659.638	162.614
50158 Honorarium Lakerveld/buitenkant	32.527	-
50159 Campus Exterieur	9.114	-
	957.988	833.509
<i>Nog te ontvangen van gemeente Leerdam</i>		
renovatie Sterrenkijker	-385.080	-
onderhoud Tiendweg 11	-77.000	-
Totaal uitgaven	495.908	833.509

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	369.422	226.020
Belasting en premie sociale verzekeringen	555.885	506.322
Schulden terzake van pensioenen	160.148	156.379
Overige kortlopende schulden	37.901	197.668
Overlopende passiva	689.162	531.217
	1.812.519	1.617.606
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	555.885	506.322
	555.885	506.322
Overige kortlopende schulden		
Te betalen bedragen	29.275	147.685
Afrekening projectsubsidies	8.627	8.627
Nog te besteden Leraren Ontwikkelfonds	0	2.992
Nog te besteden TSO middelen	0	38.365
	37.901	197.668
Overlopende passiva		
Aanspraken vakantiegeld	452.935	428.313
Vooruitontvangen bedragen	189.119	42.866
Nog te besteden subsidie ministerie: Vrijroosteren leraren 17-19	39.730	60.038
Nog te besteden subsidie gemeente	7.378	0
	689.162	531.217

Model G

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			€	€	(aankruisen wat van toepassing is)	
Vrijroosteren leraren	VRL17038	03.09.2017	288.182	204.129	☐	☒
Subsidie voor studieverlof	DL/B/110 284	aug 2018	10.884	10.884	☒	☐
Subsidie voor vervanging schoolleider	TVKS1805 6	nov 2018	26.133	10.453	☐	☒

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€
	Totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel en Groei	11.661.088	10.629.800	10.991.210
Vergoeding Materiele Instandhouding	2.474.248	2.397.800	2.423.466
Vergoeding PAB	2.208.998	1.839.400	1.865.764
Niet-geoordeelde subsidies Prestatiebox	504.043	465.100	415.511
Ministerie OCW: Vrijroosteren leraren 17-19	164.398	0	0
Overige subsidies OCW	532.972	474.899	569.424
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	172.372	71.700	177.147
	17.718.120	15.878.699	16.442.522
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Vergoeding gemeente schoolbegl./lok.ond.bel.	55.484	36.600	40.103
Vergoeding gemeente personeel	131.386	98.700	147.461
Vergoeding gemeente materieel	9.785	3.500	31.170
Vergoeding gemeente overig	13.388	12.000	7.636
Vergoeding provincie materieel	2.703	9.400	2.703
Overige overheidsbijdragen	26.665	28.100	26.665
	239.411	188.300	255.738
Overige baten			
Verhuur	59.073	32.000	77.542
Detachering personeel	70.027	50.000	113.604
Ouderbijdragen	72.953	67.800	44.536
Overige baten	150.271	28.400	200.808
Overige (pers) bijdragen derden	59.609	62.000	59.390
	411.932	240.200	495.879
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	10.685.735	12.379.800	9.852.699
Sociale lasten	2.539.724	0	2.227.654
Pensioenlasten	1.411.515	0	1.378.698
Overige personele lasten	1.045.724	821.450	970.746
Uitkeringen (-/-)	-818.069	-250.000	-947.936
	14.864.628	12.951.250	13.481.861
Lonen en salarissen			
Loonkosten	10.521.337	12.329.800	9.852.699
Loonkosten: Vrijroosteren leraren 17-19	164.398	50.000	0
	10.685.735	12.379.800	9.852.699

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	2.539.724	0	2.227.654
	2.539.724	0	2.227.654
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.411.515	0	1.378.698
	1.411.515	0	1.378.698
Overige personele lasten			
Dotaties voorzieningen	57.470	29.900	114.232
Vrijval voorzieningen	-883	0	-112.077
Personeelskantine	17.650	20.500	17.515
Scholing en cursussen	175.367	108.200	128.429
Reis en verblijf	1.935	19.850	22.280
Bedrijfsgezondheidsdienst	92.228	81.400	87.671
Overige personele lasten	532.395	313.200	519.704
Overige	169.562	248.400	192.991
	1.045.724	821.450	970.746
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-688.235	-250.000	-947.936
Uitkering UWV/Transitievergoeding	-129.834	0	0
	-818.069	-250.000	-947.936
Personeelsbezetting			
	2018	2017	
Aantal FTE's	202,42	199,13	
Directie	1.453.656	1.536.479	
OOP	1.362.563	905.590	
Onderwijs	11.820.755	11.016.982	
	14.636.974	13.459.051	

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	6.891	12.600	7.373
Inventaris en apparatuur	31.577	12.400	29.103
Machines en installaties	5.294	9.700	3.926
Meubilair	128.989	85.800	116.701
ict	183.757	203.200	178.517
OLP en apparatuur	107.730	115.200	111.345
Overige MVA	20.484	21.600	14.743
	484.721	460.500	461.708
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	36.262	34.000	30.613
Onderhoud gebouw/installaties	274.418	251.600	234.292
Tuinonderhoud	17.405	15.500	21.337
Energie en water	250.482	280.300	301.913
Schoonmaakkosten	474.127	439.100	458.687
Heffingen	45.490	57.900	52.973
Dotatie overige onderhoudsvoorziening	340.000	340.200	338.800
Overige huisvestingslasten	63.462	47.100	54.627
	1.501.645	1.465.700	1.493.241
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratiekantoor	279.453	240.000	307.680
Accountantskosten	20.282	20.300	25.901
Deskundigenadvies	63.663	64.450	56.000
Juridische kosten	9.987	5.000	15.008
Telefoon/fax/porti	32.089	30.850	31.735
Drukwerk	25.855	19.500	17.606
Planmatig onderhoudsbeheer	37.420	36.000	36.666
Onkostenvergoeding RvT	15.938	15.000	12.765
Public Relations en marketing (PR)	23.915	14.900	17.630
Overige administratie- en beheer	5.772	10.650	7.241
	514.373	456.650	528.233
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Kleine inventaris	18.052	8.100	15.306
ict	192.464	260.350	295.194
	210.516	268.450	310.500
<i>Dotatie overige voorzieningen</i>			
Overige dotatie voorzieningen	0	50.000	0
	0	50.000	0

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Overige			
Vergaderkosten	14.282	3.801	2.421
Kabeltelevisie en overige rechten	12.882	19.150	15.846
Abonnementen	10.872	20.300	13.886
Contributies	49.982	27.300	29.837
Representatiekosten	8.892	7.250	7.976
Medezeggenschap	6.460	27.450	5.313
Verzekeringen	9.115	10.000	10.033
Culturele vorming	35.496	48.500	35.655
Sportdag en vieringen	12.862	7.900	16.249
Reizen en excursies	15.039	6.150	9.125
Schooltest / onderzoek / begeleiding	39.874	24.550	33.942
Tussenschools opvang	47.587	59.800	55.049
Bijdrage aan samenwerkingsverband	86.652	87.500	87.408
Overige onderwijslasten	44.768	41.000	25.684
Projecten	3.973	16.000	4.235
Activiteiten overig	13	6.400	5.493
	398.750	413.051	358.151
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	364.192	211.500	218.555
Mediatheek en bibliotheek	6.415	6.250	5.636
Kopieerkosten	83.704	100.850	108.333
	454.311	318.600	332.523
Totaal Overige instellingslasten	1.577.950	1.506.751	1.529.408
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	7.785	25.000	14.253
	7.785	25.000	14.253
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	12.138	6.600	3.848
	12.138	6.600	3.848
Totaal financiële baten en lasten	-4.353	18.400	10.405

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	19.263	20.300	2 3.901
Andere controleopdrachten	- 64	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	1.083	-	2.000
Totaal accountantskosten	20.282	20.300	2 5.901

7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

	Juridische Vorm 2017	Statutaire zetel	Code Activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018 €	Resultaat jaar 2018 €	Art 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consoli- datie ja/nee
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4	-	-	Nee	0	Nee
SWV Profi Pendi	Stichting	Nieuwegein	4	-	-	Nee	0	Nee

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

8 Bezoldiging

WNT-verantwoording 2018 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfheerenlanden (O2A5).

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Primair Onderwijs
Alblasserwaard/Vijfheerenlanden (O2A5).

Het voor O2A5 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 133.000.

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten 4

Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten 3

Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren 1

Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse C.

1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1

A.J.M. van der Lee

Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1.1. /31.12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
(fictieve) Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	111.147
Beloningen betaalbaar op termijn	17.905
Subtotaal	129.052

Individueel bezoldigingsmaximum

133.000

-/- onverschuldigd betaald bedrag

-

Totaal bezoldiging

129.052

Reden waarom de overschrijding al dan
niet is toegestaan

N.v.t.

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1.1. /31.12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1
Individueel bezoldigingsmaximum	129.000
(fictieve) Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	110.627
Beloningen betaalbaar op termijn	16.798
Totaal bezoldiging 2017	127.425

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

	C. Vis	T. Drenthe	E.M.L. den Engelsman	C. de Vos
Functie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	3.000	3.000	3.000	3.000
Beloningen betaalbaar op termijn				
Subtotaal	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.300	13.300	13.300	13.300
		Model- overeenkomst	Vanuit bedrijf, incl. BTW	Vanuit bedrijf, incl. BTW
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	3.000	3.000	3.000	3.000
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2017

Aanvang en einde dienstvervulling in 2017	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.630	3.000	-	3.630
Totaal bezoldiging 2017	3.630	3.000	-	3.630

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
T. Kalmár	Voorzitter
M. de Heide	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen (langlopende contracten > €10.000)

Huur bestuurskantoor; 2012; looptijd 5 jaar; doorlopend; € 30.000.

Onderhoudsbeheer scholen 2016; looptijd 5 jaar; doorlopend; € 26.500.

Administratiekantoor; 2017; per jaar; personeels- en salarisadministratie € 115.855,50; financiële administratie € 78.144,50.

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

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

Binnen de gemeente Vijfheerenlanden wordt de woonwijk Hoef en Haag gebouwd. In bespreking is een overeenkomst om t.b.v. de inwoners van de wijk Hoef en Haag een voldoende onderwijsaanbod te realiseren.

In de overeenkomst, die naar verwachting in 2019 zal worden ondertekend, verklaren de partijen

- Fluenta - protestants-christelijk onderwijs,
- O2A5 - openbaar onderwijs,
- Trinamiek - katholiek en algemeen-bijzonder onderwijs,
- TriVia - protestants-christelijk onderwijs met een meer behoudend profiel,

in gezamenlijkheid op te trekken; waarbij zal worden overeengekomen de bekostiging onderling te verrekenen.

Het bestuur van O2A5 is voornemens om de hieruit – in de eerste jaren – voortvloeiende kosten te onttrekken aan de Algemene Reserve.

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: 0183-566690
E-mailadres: info@o2a5.nl
Website: www.o2a5.nl
Contactpersoon: De heer A.J.M van der Lee
Telefoon: 0183-566690
E-mailadres: bvanderlee@o2a5.nl

BRIN-nummers	Sector	LL 2018	LL 2017
00AZ De Stapsteen	PO	98	107
01VY Obs De Lingewaard	PO	252	243
01XH Obs De Ammers	PO	125	111
02ZF Obs Hendrik Van Brederode	PO	72	75
04HT Obs De Knotwilg	PO	90	107
05ZY Obs De Zandheuvel	PO	100	113
07AF Jps De Wilgenhoek	PO	172	159
07FZ Obs Het Tweespan	PO	70	75
07FZ10 Obs Het Tweespan (dislocatie)	PO	89	79
08DI Obs De Springplank	PO	121	118
08FG Obs De Schatkist	PO	49	43
08IE Obs De Tuimelaar	PO	210	216
08TI Obs Den Beemd	PO	48	48
08TI10 Obs Giessen-Oudekerk (dislocatie)	PO	32	30
08UA Obs De Boomgaard	PO	94	77
09HC Obs De Sterrekijker	PO	93	96
09HC01 Obs De Sterrekijker (nevenvestiging)	PO	45	48
09RP Obs Klim-Op	PO	63	60
09ZO Obs Prinses Wilhelmina	PO	89	103
10BI Obs De Rietput	PO	114	125
10CU Obs De Hobbitstee	PO	225	240
10UK Obs Het Mozaiek	PO	139	134
18KP KC Werelds	PO	181	162
18LZ Obs De Gaard Tijn Uilenspiegel	PO	88	98
18LZ01 Obs De Gaard Mr Vos (nevenvestiging)	PO	123	102
		2782	2769

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 2018 ad € -63.833 als volgt over de reserves.

		2018
		€
Resultaat algemene reserve		-159.000
Strategisch Beleidsplan	-78.665	
Personeelskwaliteit	-37.126	
Onderwijskwaliteit	-20.588	
Schoolbudgetten	182.036	
TSO	49.510	
Totaal	95.167	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		95.167
Resultaat Eigen vermogen		-63.833

Ondertekening Jaarverslag

Vastgesteld door het bestuur te Arkel op 03-06-2019

De heer A.J.M. van der Lee

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht te Arkel op 27-06-2019

Mevrouw C. de Vos (voorzitter)



De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermaisen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfheerenlanden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfheerenlanden te Giessenlanden 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/Vijfheerenlanden op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 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/Vijfheerenlanden 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 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 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

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. 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 2018, 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.

Geldermalsen, 27 juni 2019

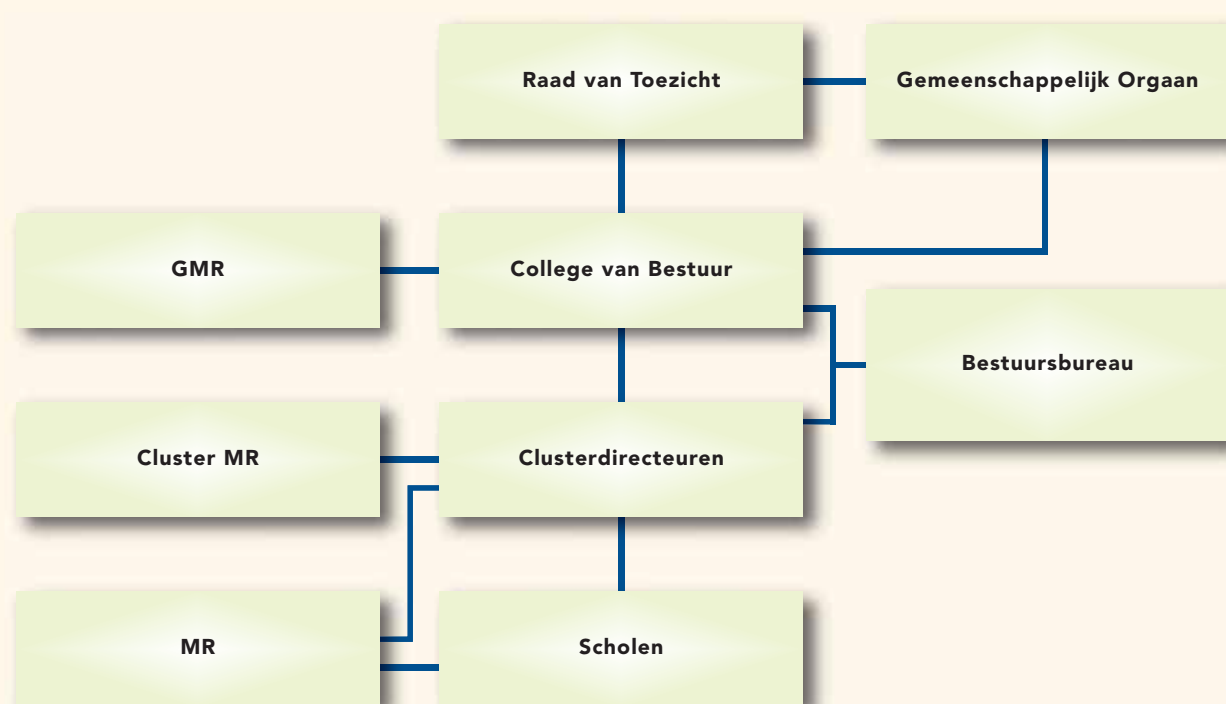
Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer RA MSc

Bijlage 1

Organogram



Bijlage 2

Verklaring gebruikte afkortingen

AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BI	Basisberoepsgerichte leerweg
cao	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CMR	Cluster Medezeggenschapsraad
EC	Expertise Centrum
Fuwa	Functie waardering
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
havo	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
ict	Informatie en Communicatie Technologie
ikc	Integraal Kindcentrum
INK	Instituut Nederlandse Kwaliteit
KC	Kindcentrum
LIO	Leraar in opleiding
MFA	Multifunctionele accommodatie
MFC	Multifunctioneel centrum
MR	Medezeggenschapsraad
obs	Openbare basisschool
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OZB	Onderwijszorg budget
po	Primair Onderwijs
pro	Praktijkonderwijs
rvt	raad van toezicht
sbo	Speciaal basisonderwijs
so	Speciaal onderwijs
SEL	Sociaal Emotioneel Leren
SOP	School Ondersteunings Profiel
SWV	Samenwerkingsverband
TI	Theoretische leerweg
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
vmbo	Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
vo	Voortgezet onderwijs
VvtoE	Vroeg vreemdetalenonderwijs Engels
vwo	Vorbereidend wetenschappelijk onderwijs