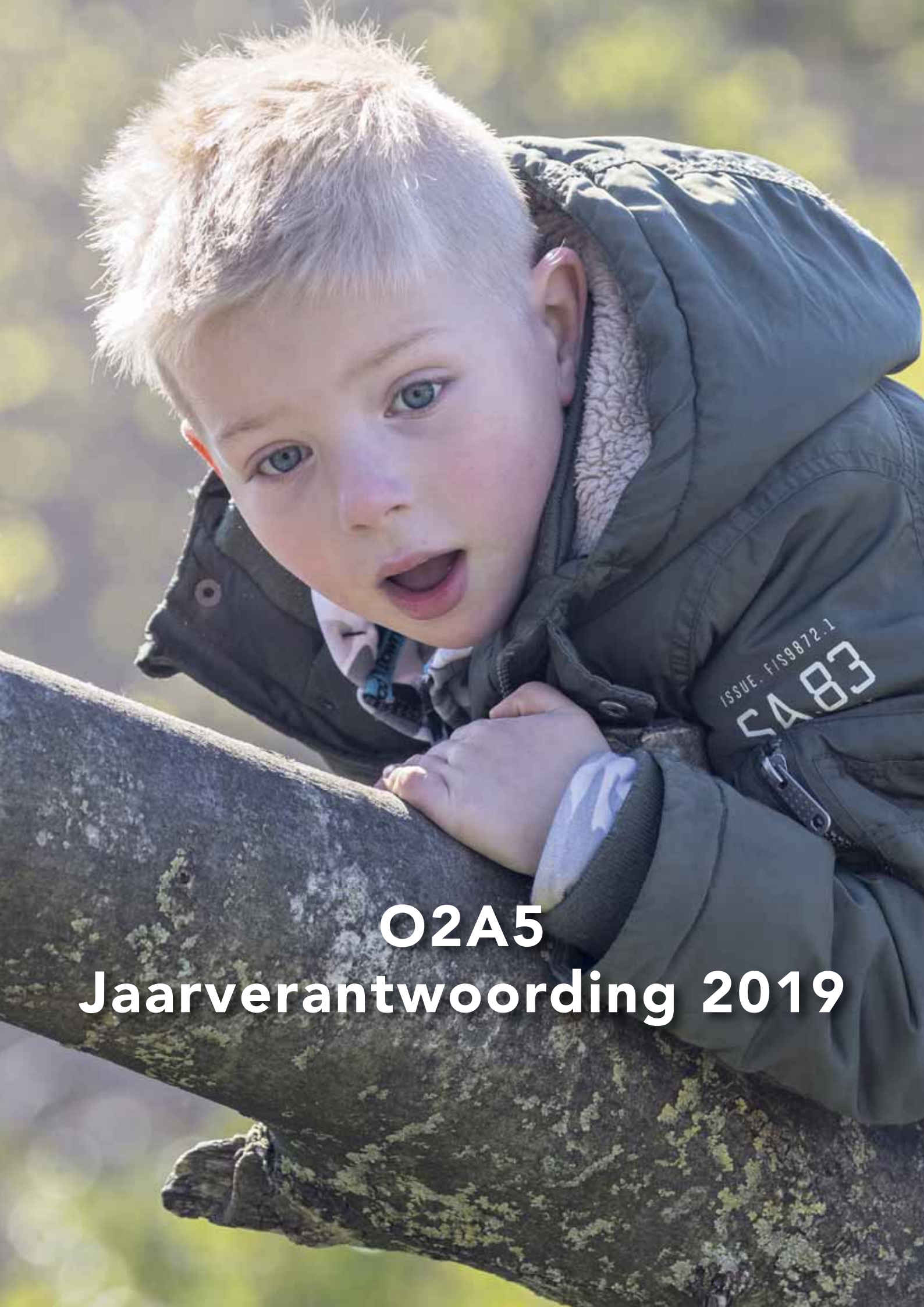


02 A5

**Jaarverantwoording
2019**





ISSUE: FIS9872.1
CA 83

O2A5 Jaarverantwoording 2019

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	15
1.7 Strategie en beleid	16
1.7.1 Belangrijke elementen van het in 2019 gevoerde beleid	16
1.7.2 Realisatie van de beleidsdoelen	16
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 De Taaltuin	24
2.1.4 Tussenschoolse opvang	24
2.1.5 Prestatiebox	24
2.1.6 Onderzoek en ontwikkeling	25
2.1.7 Subsidie vrijroosteren leraren	25
2.1.8 Subsidie Doorstroomprogramma's po-vo	25
2.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	25
2.3 Onderwijsprestaties	26
2.3.1 De resultaten en passend onderwijs	26
2.3.2 Doorstroom naar voortgezet onderwijs	26
2.4 Over de grens	27
3 Kwaliteitszorg	28
3.1 Kwaliteitszorginstrumenten	31
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	40
4.3 Verwachte ontwikkelingen	41
5 Huisvesting	42
5.1 De belangrijkste ontwikkelingen	44
5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	47

6 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	48
6.1 De samenwerkingsverbanden	50
6.2 Ontwikkelingen bij samenwerkingsverbanden	50
7 Financiën	52
7.1 Financieel beleid	54
7.2 Resultaat	55
7.3 Analyse realisatie t.o.v. begroting	56
7.4 Analyse realisatie 2019 ten opzichte van 2018	59
7.5 Toelichting resultaatbestemming	61
7.6 Balans met toelichting	62
7.7 Kengetallen met toelichting	64
7.8 Toelichting op kasstromen en financiering	65
7.9 Treasury beleid	65
7.10 Verantwoording middelen Werkdrukvermindering	66
7.11 Continuïteitsparagraaf	66
7.11.1 Meerjarenbegroting 2020 t/m 2024	66
7.11.2 Ontwikkeling Balans 2019 t/m 2024	68
7.11.3 Interne risicobeheersing en controlesysteem	68
7.11.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	69
8 Rapportage toezichthoudend orgaan	72
Financieel Jaarverslag 2019	78
Resultaat	81
Kengetallen	82
1 Grondslagen	83
2 Balans per 31 december 2019	90
3 Staat van baten en lasten 2019	92
4 Kasstroomoverzicht 2019	93
5 Toelichting behorende tot de balans	94
6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	100
7 Overzicht verbonden partijen	105
8 Bezoldiging	106
9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	109
10 Gegevens rechtspersoon	110
11 Gebeurtenissen na balansdatum	111
12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	111
Ondertekening Jaarverslag	112
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	113
Bijlagen	
1 Organogram	118
2 Verklaring gebruikte afkortingen	119

Colofon

© 2020	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	Printis, Arnhem
OPLAGE	225

Voorwoord

Geachte lezer,

Met deze jaarverantwoording informeer ik u over de activiteiten die in 2019 zijn ondernomen om de kwaliteit van het onderwijs bij O2A5 te borgen en waar mogelijk te verbeteren.

Het is zeer verheugend dat we in staat zijn gebleken om bij aanvang van het nieuwe schooljaar voor alle groepen een leerkracht beschikbaar te hebben. Helaas was en is het aantal invallers uiterst beperkt en daarmee onvoldoende. Gelukkig zagen we ook kans om de clusterdirectie van Leerdam opnieuw te bemensen met maar liefst drie nieuwe clusterdirecteuren. Het was een turbulent jaar omdat leerkrachten staakten. Zij probeerden duidelijk te maken dat de werkdruk in het onderwijs te hoog is en dat de beloning voor dit mooie werk niet in de pas loopt. Het zijn factoren die er helaas voor zorgen dat het lerarentekort oploopt.

Zo heb ik in 2019 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 de scholen zich individueel zoveel mogelijk richten op hun onderwijskundig beleid en lokale signatuur. Zo wordt de openbare school meer en meer de school van de samenleving.

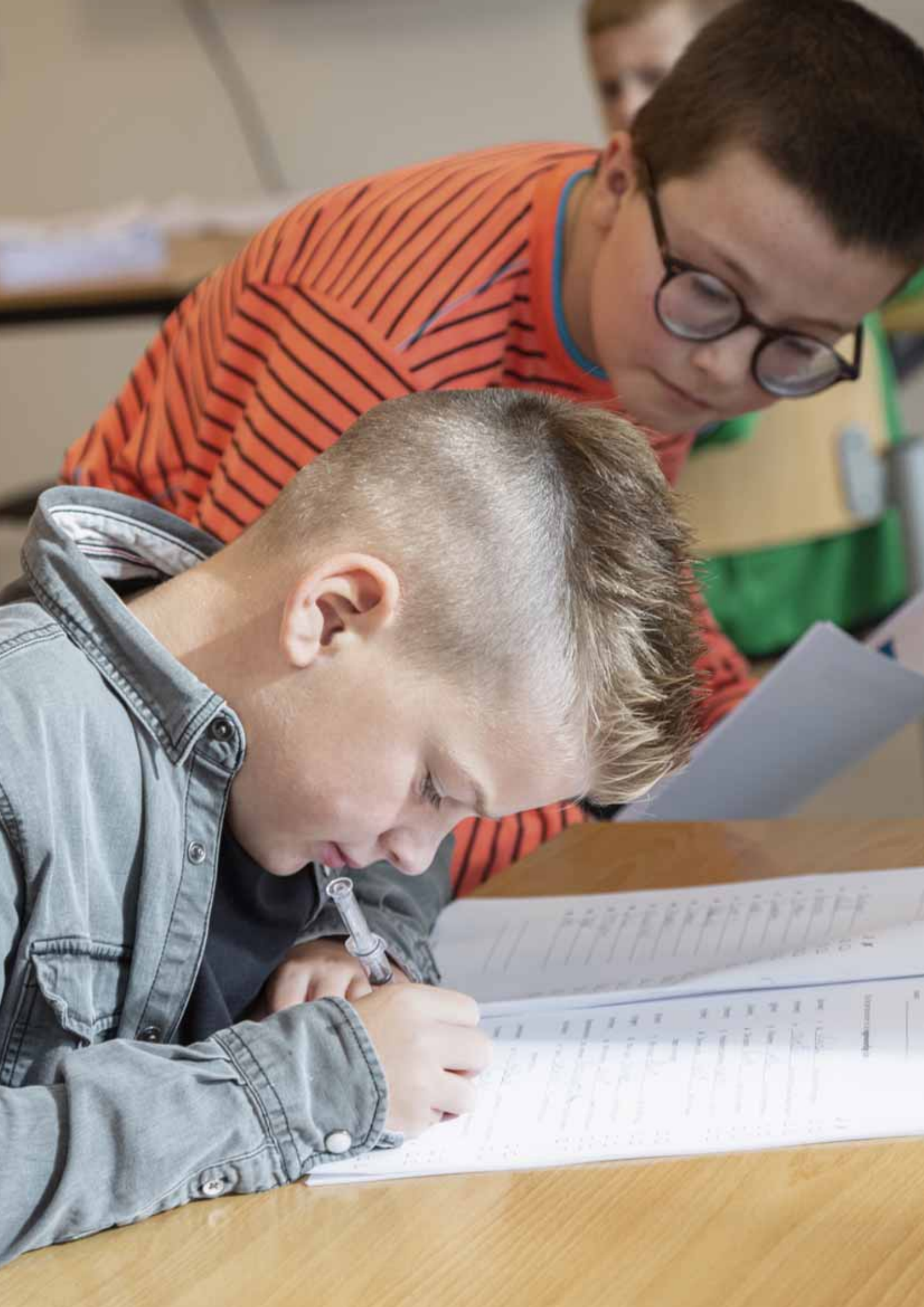
In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor O2A5 betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn.

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 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 aansluiting zoeken bij wat speelt en leeft in het eigen dorp, stad en regio. Hoofdstuk 1 besteedt verder aandacht aan de governance en verantwoording en hoe O2A5 deze invult. In 2019 vonden op dit gebied geen noemenswaardige wijzigingen plaats.

Relevante onderwijskundige ontwikkelingen op schoolniveau komen in hoofdstuk 2 aan bod. In 2019 werden 18 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 2019 geen klachten in behandeling geweest.

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. U leest hier meer over in hoofdstuk 4.

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 het bureau. U leest hier meer over in hoofdstuk 5.

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

O2A5 is financieel gezond. In hoofdstuk 7 treft u een toelichting op het resultaat, balans en kengetallen. Hier is onder meer te lezen hoe de begroting beïnvloed wordt door het vaak zeer laat beschikbaar komen van benodigde informatie over de bekostiging en door de regelgeving omtrent het jaarverslag. Daarnaast bevat dit hoofdstuk een treasuryverslag, financiële rapportage werkdrukmiddelen en de continuïteitsparagraaf.

In hoofdstuk 8 doet de raad van toezicht verslag van haar activiteiten in 2019.

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

Actieve pluriformiteit

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

Openheid en respect

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

Alle bovengenoemde kenmerken zijn ook in 2019 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 om openbaar onderwijs voor ieder schoolgaand kind in de gemeenten Molenlanden, Vijfheerenlanden en West Betuwe bereikbaar en beschikbaar te houden.

Visie

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

1.4 Organisatie

1.4.1 Interne organisatiestructuur

Bestuur

De stichting wordt bestuurd door de directeur-bestuurder, die wordt benoemd door de raad van toezicht. In 2019 was de directeur-bestuurder:

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

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

Het bestuur vergaderde 12 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 Molenlanden, Vijfheerenlanden en West Betuwe.

Raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht zijn benoemd door de gemeenten.

De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur van de stichting. 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 2019 uit vijf personen:

- mevrouw *C. de Vos*, voorzitter;
- de heer *C. Vis*;
- de heer *E.M.L. den Engelsman*;
- mevrouw *D. Dacier*;
- mevrouw *J.A. Rijks*.

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: 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 eindverantwoordelijk clusterdirecteuren aan, die op hun beurt de clusterdirecteuren aansturen. De clusterdirecteuren worden betrokken bij de ontwikkeling van het bestuursbeleid. De verdeling van taken is vastgelegd in het managementstatuut (www.o2a5.nl/statuten).

Cluster Giessenlanden	Dhr. <i>R. Blaas</i> Dhr. <i>J. Hoeksema</i>
Cluster Leerdam	Dhr. <i>R. Bieren</i> (tot 31 augustus 2019) Dhr. <i>J. Donga</i> Mw. <i>J. Wagenaar</i> (tot 31 augustus 2019) Dhr. <i>P. Donatz</i> – interim (per 1 augustus 2019) Mw. <i>G. Mimpfen</i> (per 1 augustus 2019) Mw. <i>L. Pieters</i> (per 1 augustus 2019) Mw. <i>C. Bogerd</i> (per 1 augustus 2019)
Cluster Molenwaard	Mw. <i>N. van der 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 2019 zeven keer bijeen. Er werd onder meer gesproken over:

- de werkwijze en de verantwoordelijkheden van de medezeggenschapsorganen;
- de begroting en meerjarenbegroting;
- het bestuursformatieplan;
- de jaarverantwoording 2018;
- de leerlingaantallen;
- het ziekteverzuim;
- onderwijskwaliteit;
- ict-beleid en -organisatie;
- de kaderbrief 2020.

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 bestuursbureau. Het staat 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. D. Offermans	Beleidsmedewerker ict
Mw. O. van Wezel	Beleidsmedewerker Communicatie (per 1 juni 2019)
Dhr. H. van Dommelen	Controller (per 1 september 2019)
Mw. D. Naaktgeboren	Controller (tot 1 september 2019)
	Medewerker (per 1 september 2019)
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
Dhr. A. Schakel	Conciërge

Externe Ondersteuning Bestuur

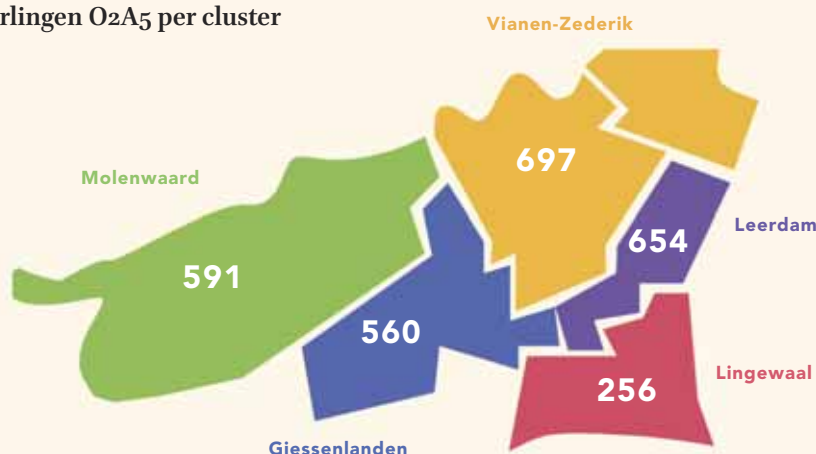
De verwerking van financiële, personele en salarisadministratie vindt plaats bij het administratiekantoor Bureau Groenendijk.

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

Scholen en leerlingen

Onder de verantwoordelijkheid van O2A5 vielen in 2019 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



Het leerlingenaantal van O2A5 is in 2019 licht gedaald. De komende jaren blijft het aantal grosso modo stabiel.

1.4.2 Gecoördineerd extern toezicht

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

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

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

Het gemeenschappelijk orgaan

Het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit wethouders van de drie betreffende gemeenten. In 2019 waren de leden:

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

Het gemeenschappelijk orgaan vergaderde in 2019 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 2018 van O2A5. In december werd de meerjarenbegroting besproken.

1.5 Governance

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

Ontwikkelingen op het gebied van governance

Jaarlijks evalueert de raad van toezicht de eigen werkwijze alsmede de governance structuur. 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 rechtmatigheidstaak. 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 leesbare 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 tweemaal per jaar gesproken.

Jaarlijkse bezoeken aan voltallige gemeenteraden zijn een goede gewoonte.

Frequent contact met voorschoolse en buitenschoolse voorzieningen zijn aan de orde. Ook met alle scholen voor voortgezet onderwijs in de regio is contact.

Hieronder volgt een overzicht van belangrijke stakeholders voor O2A5:

- Leerlingen en ouders zijn de basis van ons bestaan. Voor 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;
- aandacht voor persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is volop terug te vinden in de gesprekkencyclus en het scholingsbeleid;
- medewerkers de ruimte geven tot het combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken.

1.7 Strategie en beleid

De 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 beleidsstukken treft u aan in het beknopte verslag van de GMR.

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

De school is het uitgangspunt van handelen; de beleidskaders worden door elke afzonderlijke school passend ingevuld. Het schoolbeleid wordt vervolgens beïnvloed door clusterinitiatieven en door lokale gemeentelijke beleidsinitiatieven. Het cluster- en schoolbeleid maken deel uit van de managementgesprekken met de directeur-bestuurder.

Door middel van managementrapportages wordt gemonitord of de doelen ook 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 2019 gevoerde beleid

De organisatie is volop in beweging. Belangrijke ontwikkelingen in 2019 waren ondermeer:

- het verder vormgeven van de samenwerking in onderwijsteams binnen de clusters;
- passend onderwijs en het doorontwikkelen van het prestatiegericht werken op de scholen;
- de scholen laten voldoen aan de wet op het onderwijstoezicht, zodat alle scholen beschikken over een door de inspectie te kwalificeren basisarrangement;
- de interne audits gericht op een zorgvuldige controle van zaken die de wetgever verplicht stelt. Denk bijvoorbeeld aan: het schoolondersteuningsprofiel, afstemming op verschillen in ontwikkeling van kinderen, kwaliteitsborging;
- de verdere implementatie van de gewijzigde 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 2019 zijn opgenomen, zijn voor een belangrijk deel afgeleid van het strategisch beleidsplan 2018 – 2021. De tabel hieronder geeft een beknopt overzicht van de jaardoelstellingen 2019 en het in dat jaar behaalde resultaat. Om een beeld te krijgen van de voortgang is de realisatie 2018 als extra kolom opgenomen.

Doelstelling 2019**Realisatie 2019****Realisatie 2018****Organisatie**

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

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling gerealiseerd.

Tevredenheid directeuren 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 2019 is de basis- en herhalingscursus samengevoegd in één cursusavond.

In 2018 is de basis- en herhalingscursus samengevoegd in één cursusavond.

AVG; implementeren: voldoen aan regelgeving.

Doelstelling gedeeltelijk gerealiseerd.

Doelstelling niet gerealiseerd.

ict-beleidsplan voor O2A5.

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling niet gerealiseerd.

Actuele websites scholen.

Doelstelling gedeeltelijk gerealiseerd.

Doelstelling niet gerealiseerd

Onderwijs en kwaliteit

Eindtoets > 85% score boven de ondergrens.

Doelstelling niet gerealiseerd, 68% scoorde boven de ondergrens.

Doelstelling niet gerealiseerd, 76% scoorde boven de ondergrens.

Tevredenheid ouders > 70%.

Wordt tweejaarlijks gemeten.

Doelstelling gerealiseerd.

Onderwijskwaliteit WOT; 100% van de scholen basisarrangement.

Alle scholen hebben een basisarrangement.

Alle scholen hebben een basisarrangement.

P&O

Reductie Ziekteverzuim; maximaal 7,3% ziekteverzuim.

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

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

360 graden feedback; 95% heeft een feedbackronde gehad.

Doelstelling is grotendeels gehaald

Doelstelling is niet gehaald.

Werkverdelingsplan is op alle scholen ingevoerd en goedgekeurd door de PMR

Doelstelling is gehaald

Doelstelling is gehaald

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

Doelstelling is gehaald

Doelstelling is gehaald.

Werkdrukvermindering; Geoormerkte inzet van de extra rijksmiddelen.

Doelstelling is gehaald

Doelstelling is gehaald.

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

Doelstelling is niet gehaald, verzuimcijfer is te hoog.

Doelstelling is niet gehaald, verzuimcijfer is te hoog.

Doelstelling 2019**Realisatie 2019****Realisatie 2018**

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

Doelstelling is niet gehaald.

Doelstelling is niet gehaald.

Tevredenheid medewerkers > 70%.

Wordt tweejaarlijks gemeten.

Doelstelling gerealiseerd.

Financiën

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

Doelstelling niet gerealiseerd.
2782 > 2758 = 99,2%

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

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

Niet gemeten.

Niet gemeten.

Exploitatie binnen vastgestelde begroting.

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling niet gerealiseerd.

Accommodatiebeleid

MOP opstellen en laten uitvoeren; Realisatie jaarlijks onderhoud.

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling gerealiseerd.

Ondersteuning verlenen voor verbouwings- en nieuwbouwprojecten.

Doelstelling gerealiseerd.

Doelstelling gerealiseerd.

Toelichting organisatiedoelen**AVG**

Sinds 1 mei 2018 dienen alle schoolorganisaties te voldoen aan Europese privacy wetgeving: de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). O2A5 is in 2018 gestart met de implementatie van de benodigde maatregelen op het gebied van privacy en ict. In 2019 werden onder andere de privacy- en sociale mediareglementen en de privacyverklaring vastgesteld. De websites van O2A5 en van de scholen werden AVG-proof gemaakt. Daarnaast wordt er via de interne nieuwsbrief (*De Klik*) gewerkt aan bewustwording van de diverse privacyaspecten in onze dagelijkse werkpraktijk. De verdere implementatie en verankering van dit beleid binnen de organisatie staat voor 2020 op het programma. Er zijn in 2019 geen datalekken gemeld.

ICT

O2A5 heeft in een werkgroep bestaande uit: leerkrachten, directieleden en stafmedewerkers een onderwijskundige ict-missie/visie geformuleerd. Verder is – hierbij passend – besloten het ict-beheer extern te beleggen en de interne beheerfunctie op te heffen. In 2020 wordt deze uitbesteding geëvalueerd en zal worden gezien hoe de implementatie van de ict-visie het beste bovenscholen kan worden ondersteund. Er wordt daarnaast gestart met een groep icoaches, die zowel bovenscholse kennisuitwisseling over onderwijs en ict als implementatie bevordert op de scholen.

Communicatie

Op communicatiegebied zijn in 2019 concrete stappen gezet om de interne verbinding en betrokkenheid tussen de clusters, scholen en medewerkers te bevorderen en directies te ondersteunen bij de lokale profilering van hun scholen. Medewerkers ontvangen sinds kort maandelijks *De Klik*: een interne nieuwsbrief waarin belangwekkende gebeurtenissen en informatie binnen de scholen en organisatie worden gedeeld.

2

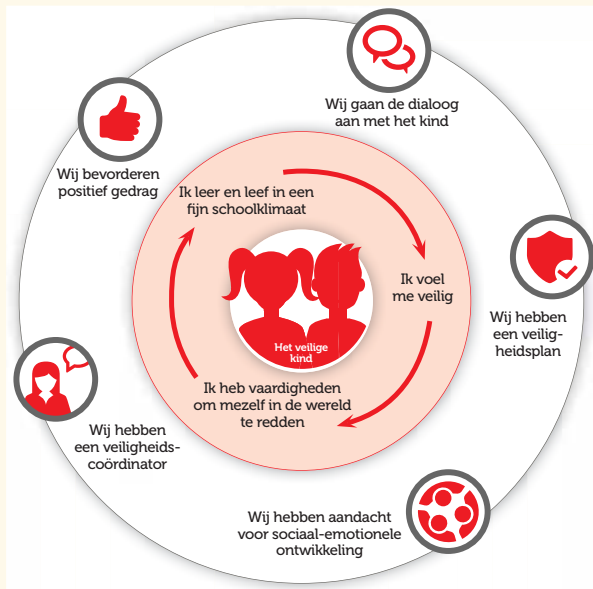
Onderwijs



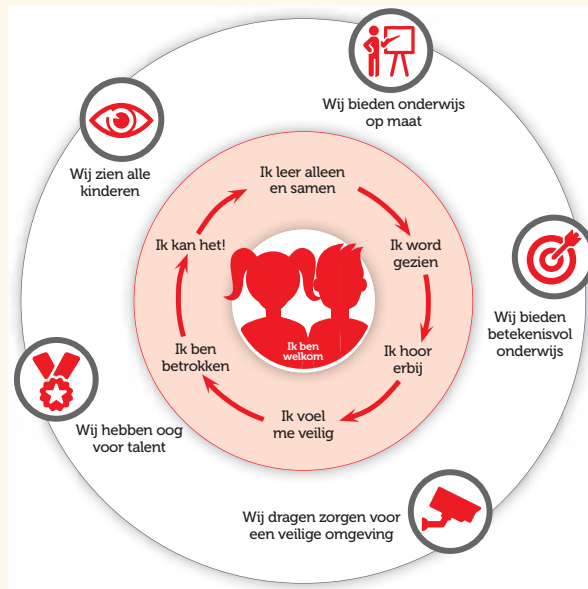
2.1 De belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

2.1.1 Ontwikkeling nieuw strategisch beleidsplan

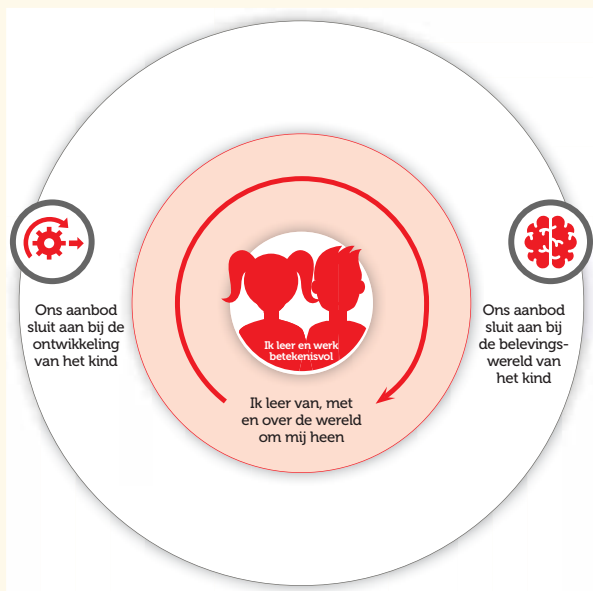
Het strategisch beleidsplan 2018-2021 dat in 2017 is voorbereid, heeft in voorjaar 2018 een vertaling gekregen in zeven thema-cirkels. Deze cirkels vormen de basis voor het beleid op de scholen.



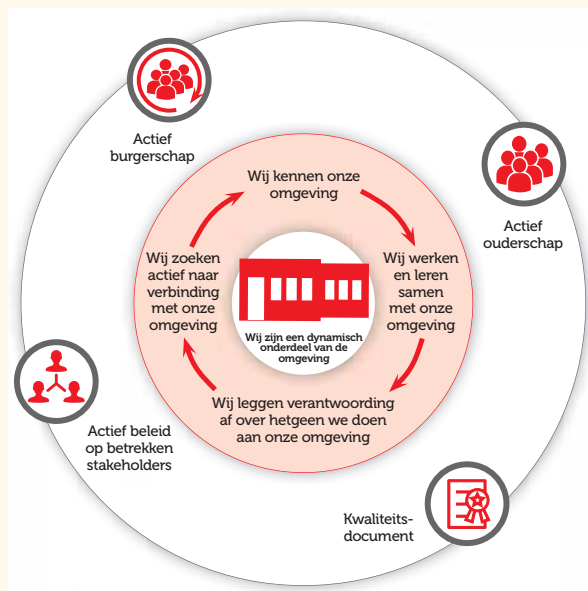
Thema 1: Het veilige kind



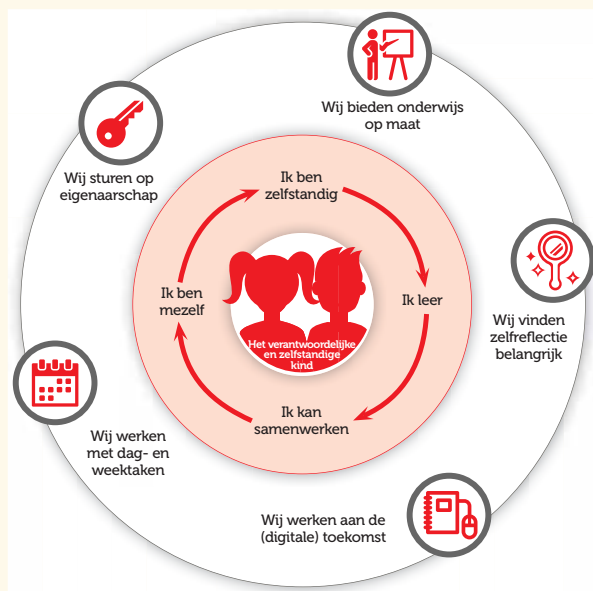
Thema 2: Welkom voor ieder kind



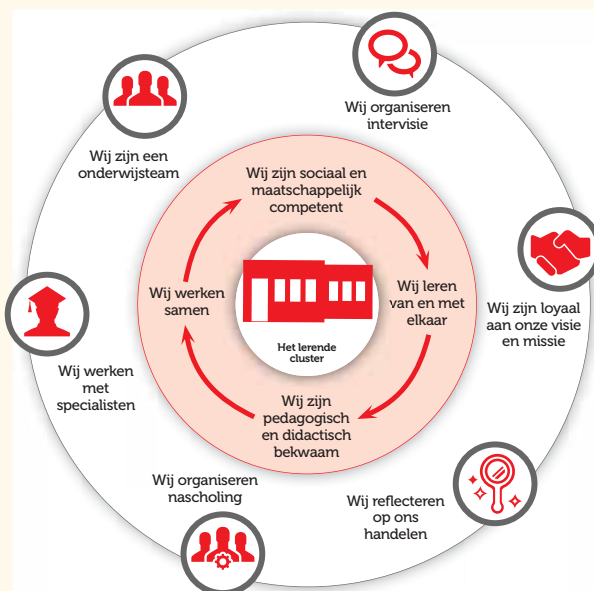
Thema 3: Betekenisvol leren en werken



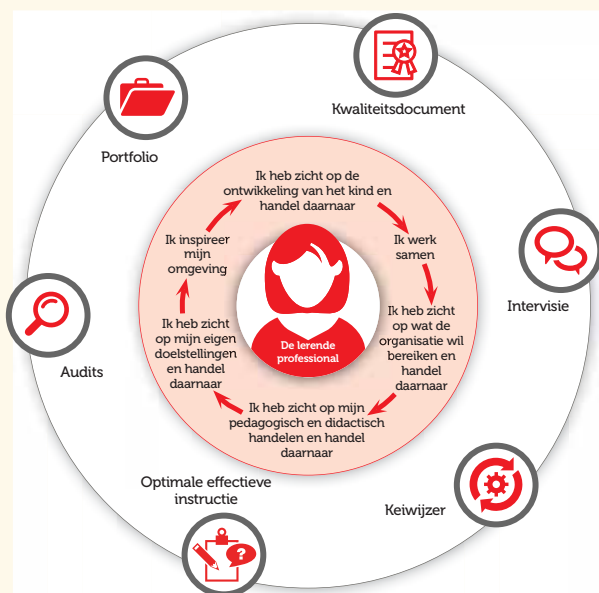
Thema 2: Actief in de samenleving



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. Aan het cluster Leerdam zijn gelden toegekend om het innovatieproject Leergemeenschap Co-teaching binnen drie scholen uitvoering te geven. Hoofddoel van deze leergemeenschappen is zoveel mogelijk leerlingen 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 6 leerlingen verwezen naar het SBO en 7 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 2019 minder leerlingen dan de laatste jaren gebeurde; dit jaar werden 3 leerlingen verwezen naar SBO en 1 naar SO. Het deelnamepercentage in SBO en SO gezamenlijk ligt binnen dit samenwerkingsverband boven het landelijk gemiddelde.

In enkele scholen zijn specifieke faciliteiten opgezet voor kinderen die meer uitdaging nodig hebben. In Giessenlanden is in januari 2019 een groep voor voltijds onderwijs aan hoogbegaafden voor groep 4 t/m 7, de SUMMAklas, gestart.

Zowel in cluster Molenwaard als in cluster Vianen/Zederik is met ingang van augustus 2019 de -in augustus 2017 gestartte- voltijds klas voor hoogbegaafde leerlingen uitgebreid met een extra groep voor jongere kinderen.

2.1.3 De Taaltuin

Onder de verantwoordelijkheid van O2A5, met subsidie van de gemeente Vijfheerenlanden, is de schakelklas De Taaltuin voortgezet. Deze klas richt zich op het wegwerken van taalachterstanden bij jonge kinderen voor wie voor- en voerschoolse educatie te weinig effect heeft gehad. Uitvoering aan deze schakelklas gebeurt in nauwe samenwerking met stichting LOGOS. De gemeente financiert deze schakelklas volledig.

Er wordt met name gebruik gemaakt van het programma LOGO 3000. Evenals voorgaande jaren zijn de resultaten positief.

2.1.4 Tussenschoolse opvang

Een toenemend aantal scholen werkt met een continuurooster waardoor tussenschoolse opvang niet nodig is. Het gaat om: De Vlindertuin, Kindcentrum Werelds, De Gaard locatie Tijn Uilenspiegel, De Gaard locatie Meester Vos, De Ammers, De Tuimelaar, De Stapsteen, De Wilgenhoek, De Sterrenkijker locaties Leerdam en Kedichem, De Schatkist, De Rietput en De Zandheuvel.

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

2.1.5 Prestatiebox

Besturen ontvangen voor iedere school sinds 2015/2016 via de prestatiebox bijzondere bekostiging voor het realiseren van afspraken uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit. In de huidige vorm zullen deze middelen nog minimaal tot einde schooljaar 2020/2021 beschikbaar zijn.

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.

2.1.6 Onderzoek en ontwikkeling

Om nieuwe ontwikkelingen te stimuleren kent onze stichting een eigen Innovatiefonds. Een project uit voorgaande jaren liep nog door in 2019; in de Lingewaalse scholen is verder gewerkt met 'Sociaal Emotioneel leren met Kwink'. In 2019 werden verder geen nieuwe aanvragen gehonoreerd.

2.1.7 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, die doorliep tot 1 augustus 2019. Op Het Mozaïek waren 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 ging het om coaching op didactisch handelen bij taallessen en verbeteren van leerresultaten met name op het gebied van taalverwerving.

Door in te zetten op intensieve begeleiding op vakinhoud, met name op het gebied van taal, is het didactisch handelen versterkt. Dit laat nog niet aantoonbaar betere leerresultaten zien; wel is een grotere actieve betrokkenheid van de leerlingen te zien.

Structureel vrijroosteren van ervaren leraren binnen de scholen of clusters als vervolg op dit project blijkt in de praktijk nog moeilijk te realiseren. Wel zijn de uren van de bestuurscoach structureel uitgebreid.

2.1.8 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 werd 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 taalverwerving en leren leren. De activiteiten werden uitgevoerd door een docent van Omnia College. In 2019 gebeurde dat voor leerlingen in Giessenlanden op De Lingewaard in Arkel en voor leerlingen uit Lingewaard en Leerdam op Het Mozaïek in Leerdam.

2.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Het accent ligt de komende jaren op het op peil houden van de kwaliteit van het onderwijs en het verbeteren van de prestaties van leerlingen; daarbij zal specifiek aandacht zijn voor het begrijpend lezen.

Daarnaast zal beleid worden gemaakt om uitvoering te geven aan actief burgerschap en sociale cohesie.

2.3 Onderwijsprestaties

Dit jaar is door 4 scholen gebruik gemaakt van de Centrale Eindtoets, door 13 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 17 scholen het gemiddelde eindresultaat voldoende en 8 scholen hebben een score onder de ondergrens van scholen met een vergelijkbaar percentage gewichtenleerlingen. Dit is een iets minder resultaat dan in voorgaande jaren.

2.3.1 De resultaten en passend onderwijs

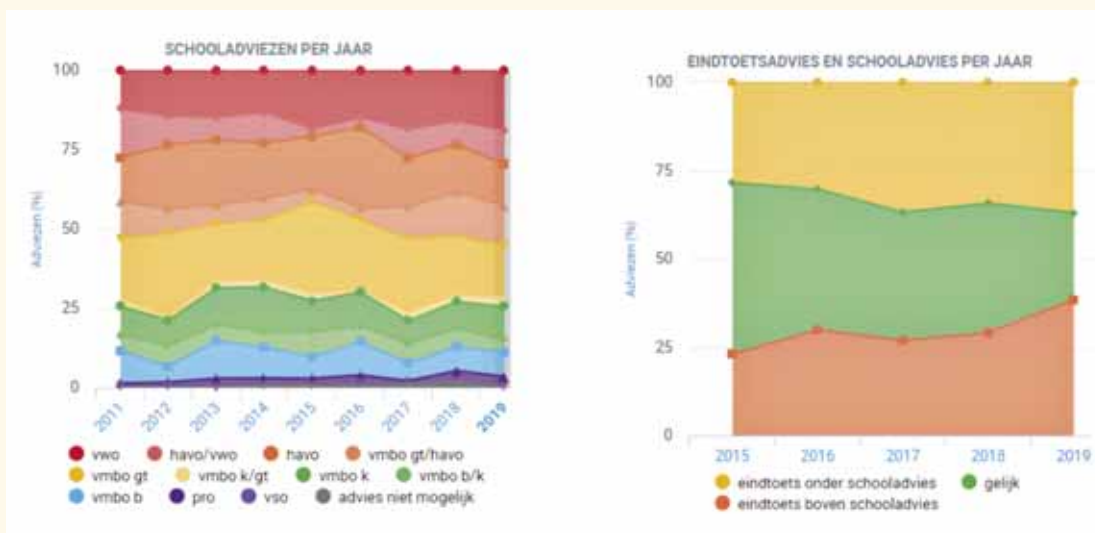
Doordat onze scholen in hoge mate willen voldoen aan de opdracht om passend onderwijs te verzorgen, worden er veel leerlingen met beperkte capaciteiten opgevangen binnen het regulier onderwijs. Deze leerlingen hoeven in een aantal gevallen niet deel te nemen aan de eindtoets of zij mogen buiten de berekening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

Op grond van de beleidsregel 'ontheftingsgronden eindtoetsing PO' namen 7 leerlingen niet deel aan de eindtoetsen. 22 leerlingen zijn buiten de berekening van de eindtoets gehouden. Zij worden om diverse redenen buiten de berekening van de schoolgemiddelden gelaten:

- 1 van hen vanwege een IQ <75;
- 14 van hen vanwege een IQ <80;
- 6 omdat zij korter dan 4 jaar in Nederland zijn;
- 8 omdat zij zijn ingestroomd in groep 7 of 8.

2.3.2 Doorstroom naar voortgezet onderwijs

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



In 2019 kreeg 37% 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 5% van de leerlingen leidde dit tot een bijstelling van het schooladvies.

Gegevens uit de 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

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

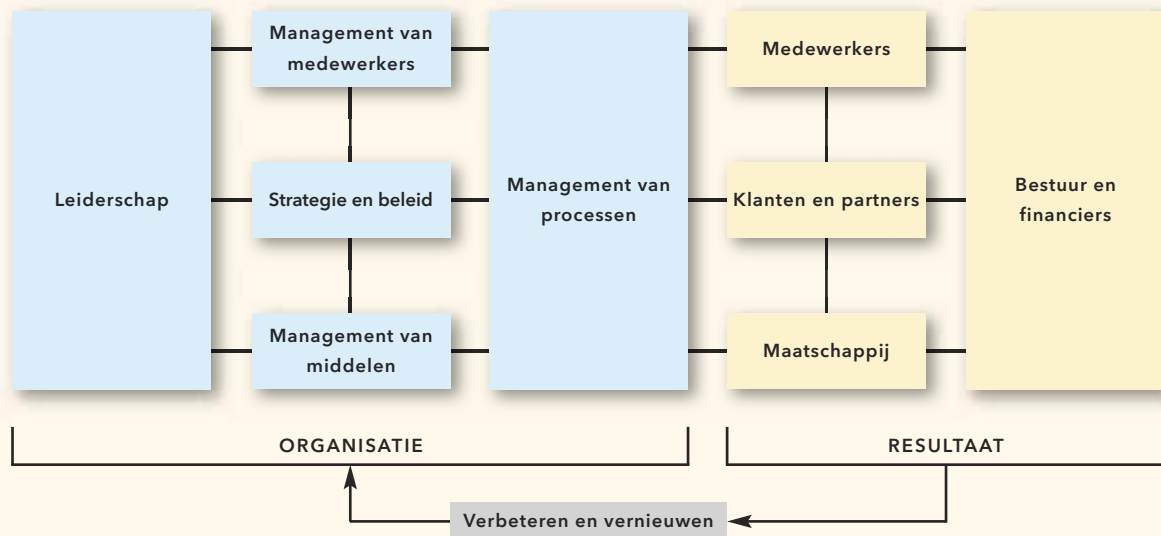
In het najaar hebben drie leraren in Canterbury deelgenomen aan de Teacher Training 'Methodology and language for primary teachers', mogelijk gemaakt door EarlyBird met een subsidie van het Erasmus+-programma van de Europese Unie.

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 het schoolplan voor het eerstkomende jaar de beleidsvoornemens concreet uitgewerkt, mede gebaseerd op meerjarenplannen en de bestuurlijke kaderbrieven. Daarbij is rekening gehouden met resultaten uit voorgaande jaren op het gebied van onderwijsontwikkeling en leerlingopbrengsten. De schoolplannen en -gidsen voldoen aan de wet- en regelgeving.

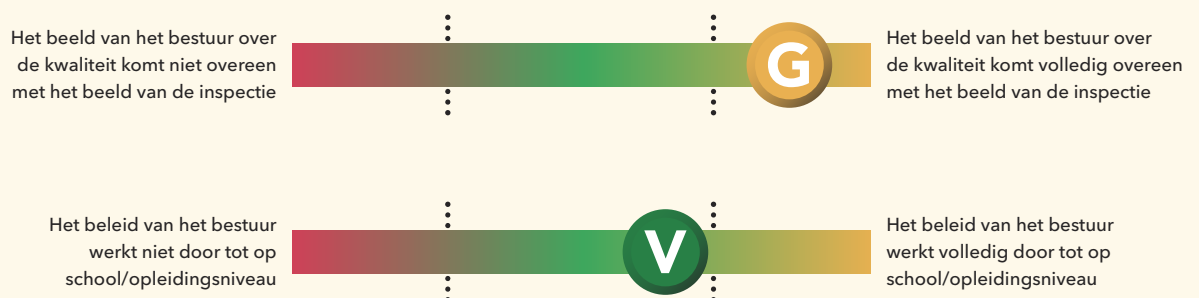
Op basis van analyses van de leerlingpopulatie, de leerresultaten en tevredenheidsspeilingen worden onderwijstijd, leerstofaanbod, instructie en verwerking afgestemd en aangepast.

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

Inspectieonderzoek

In 2019 werd, voor de eerste keer, het vierjaarlijks bestuursonderzoek gedaan door de inspectie van het onderwijs. Zeven scholen werden bezocht voor een verificatieonderzoek. Dat onderzoek geeft inzicht in hoeverre het bestuur de kwaliteit van het onderwijs op de scholen/opleidingen in beeld heeft en daar een oordeel aan verbindt. Ook maakt het verificatieonderzoek duidelijk in hoeverre het bestuur op een effectieve wijze stuurt op de realisatie van bepaalde doelen. Daarnaast geeft verificatieonderzoek inzicht in de kwaliteit van een aantal scholen op enkele standaarden.

De beoordeling op bestuursniveau voor de gebieden kwaliteitszorg en ambitie en financieel beheer is positief:



Voor twee scholen werden herstelopdrachten geformuleerd.

Daarnaast werden vijf scholen bezocht in het kader van het onderzoek Peil. Schrijfvaardigheid. Voorts kregen vijf scholen een thematisch onderzoek met de titel 'Lerarenkracht: theorie en praktijk in het didactisch handelen'; de inspectie bezocht de scholen om informatie op te halen vanwege haar taak toezicht te houden op het onderwijsstelsel.

Eén school kreeg een onderzoek naar registratie en melding van aan-en afwezigheid.

In totaal werden 18 scholen bezocht. Voor alle scholen geldt dat er een positief beeld is en dat het basisarrangement gehandhaafd blijft.

3.1 Kwaliteitszorginstrumenten

Audits

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

Dit jaar werden reguliere audits uitgevoerd op: De Sterrenkijker Leerdam, De Sterrenkijker Kedichem, Het Tweespan (locatie Giessenburg), de Prinses Wilhelminaschool, De Springplank, Het Mozaïek en De Rietput. Voor alle scholen was het oordeel voldoende tot goed.

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 en van de tussenopbrengsten.

Alle scholen maken ook gebruik van een volgsysteem voor de sociaal-emotionele ontwikkeling.

Vensters

Onze scholen verantwoorden zich ook extern via Vensters. Dit is een landelijk project waarbij (veelal cijfermatige) informatie verzameld wordt in één systeem en vervolgens op een eenduidige en toegankelijke manier wordt gepresenteerd. Het gaat om gegevens op het gebied van schoolprofiel, resultaten, waardering en bedrijfsvoering. De gegevens in Vensters zijn voor een deel afkomstig van DUO en de inspectie van het onderwijs. De scholen hebben zelf informatie aangevuld en van een toelichting voorzien. De gegevens zijn bereikbaar via www.scholenopdekaart.nl. Vanuit Vensters worden door de scholen ook de schoolgidsen gegenereerd.

Tevredenheidpeilingen

In het kader van de tweejaarlijkse peiling zijn in 2019 geen tevredenheidsonderzoeken bij leerlingen, ouders en medewerkers gehouden.

Veiligheidsbeleid

Iedere school heeft een veiligheidsplan opgesteld. Eenmaal per jaar wordt dit geëvalueerd. Tweejaarlijks wordt via de tevredenheidpeiling aan leerlingen gevraagd of zij zich sociaal veilig voelen.

Sinds 2018 wordt de veiligheidsbeleving van leerlingen in iedere school ook apart gemonitord, in de meeste gevallen met het programma ZIEN!

Tweejaarlijks worden via de tevredenheidpeilingen ouders (via de rubrieken sfeer en schoolregels, rust en orde) en personeel (via de rubrieken schoolklimaat en pedagogisch klimaat) bevraagd.

Tijdens audits wordt ook onderzocht of de scholen zorg dragen voor een veilig schoolklimaat. De conclusie is dat de leerlingen zich (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. Dit jaar heeft het overgrote deel van de medewerkers online scholing m.b.t. de meldcode gevolgd. Streven is dat 100% van de medewerkers geschoold is; jaarlijks zal dit gemonitord worden.

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2020 zal het kwaliteitsbeleid opnieuw worden geformuleerd, zowel op bestuursniveau als op het niveau van de scholen.

De inspectie van het onderwijs zal in ieder geval nagaan of de gegeven herstelopdrachten uitgevoerd zijn. Ook zal in het voorjaar basisschool Het Mozaïek bezocht worden voor een thematisch schoolbezoek 'Ruimte in meesterschap', om informatie op te halen over de relatie tussen strategisch HRM, werkbeleving en onderwijskwaliteit. Deze informatie vormt een van de bronnen voor de 'Staat van het Onderwijs'. In verband met de herstelopdrachten zullen twee scholen gemonitord worden op de vorderingen; ook zal in beide scholen een audit worden uitgevoerd.

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 2019 niet aangesproken als vertrouwenspersoon. Klachten worden binnen een week in behandeling genomen en zo spoedig mogelijk afgehandeld door de klachtencommissie. In het verslagjaar 2019 heeft de directeur-bestuurder van O2A5 geen klachten ontvangen.



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. De cao po 2018-2019 is gedurende heel 2019 van toepassing geweest. In januari 2020 hebben de sociale partners een onderhandelaarsakkoord gesloten, de opmaat naar een nieuwe cao die waarschijnlijk per 1 maart 2020 van toepassing zal zijn.

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 zijn 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.

Voor de besteding van de extra middelen stelt de minister de voorwaarde dat het lerarenteam, onderwijsondersteunend personeel en de clusterdirectie in gesprek gaan over werkdruk en de benodigde oplossingen. Hieruit volgt een plan voor besteding van de werkdrukmiddelen, waar de personeelsgeleding van de MR instemmingsrecht op heeft. De inzet van de middelen moet door de clusterdirecteur per brinnummer verantwoord worden.

De clusterdirectie evalueert op elke school of de gekozen inzet van de werkdrukmiddelen in 2019-2020 inderdaad heeft bijgedragen aan werkdrukvermindering.

Voor de toelichting van het financieel resultaat op werkdrukmiddelen verwijzen we naar hoofdstuk 7.

Werkverdeling op school

Voortvloeiend uit de cao 2018-2019 is het 'werkverdelingsbeleid' op scholen ingevoerd per 1 augustus 2019. Doel is het team een bepalende rol te geven bij de verdeling van taken of werkzaamheden waarbij de gezamenlijke dialoog gevoerd wordt. Het conceptwerkverdelingsplan is aan de (P)GMR voorgelegd ter instemming en toetsing.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage van 2019 bedroeg 8,01%. Het streefpercentage van 2019 was vastgesteld op 7,3%. Het landelijk gemiddelde verzuimcijfer in 2018 voor het po was 5,9% (cijfers 2019 nog niet bekend. *Bron: DUO onderwijsdata, 6 sept. 2019*). De aanpak van 2019 betrof clustergerichte aanpak voor de clusters waarbij het hoge gemiddelde verzuim (> 8%) speelt. In gesprek met de clusterdirecteuren werd per cluster de casustiek besproken en een gezamenlijk plan opgesteld voor een directere aanpak.

Vervolgens is met een werkgroep, waarin alle geledingen (clusterdirecties, GMR, P&O- staf medewerkers en het Vervangingsfonds) zijn vertegenwoordigd, gestart met het formuleren van nieuwe uitgangspunten voor de aanpak van verzuim (titel notitie: Uitgangspunten voor inzetbaarheid en re-integratie). Deze uitgangspunten vormden de basis voor een aanbestedingstraject voor een nieuwe arbo-dienstverlener als onderdeel van nieuw beleid waarin de nadruk op preventie van verzuim ligt. De nieuwe ARBO-dienstverlener start per 1 juli 2020.

Duurzame inzetbaarheid

Iedere medewerker heeft recht op 40 uur duurzame inzetbaarheid per fte. De besteding van deze uren wordt in gesprek met de leidinggevende vastgesteld. Volgens de cao kan ook geko-

zen 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 of de wet biedt. Uitgangspunt hierbij is dat ieder zijn verantwoordelijkheden kent en neemt in het kader van goed werkgeverschap en goed werknemerschap.

Func tiedifferentiatie leerkrachten

Leerkrachten zijn in L10 of L11 ingeschaald met ingang van de cao 2018-2019. Bijbehorende voorbeeldfuncties voor L10 en L11 zijn in 2019 door de PO-raad opgesteld. Deze zijn de basis voor het functionerings- en beoordelingsbeleid.

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 werknemers en 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 schoolplan 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 meer informatie hoofdstuk 6.

Interne coaching

Goed werkgeverschap betekent ook bewust investeren in werknemers. Een van de middelen die O2A5 hiervoor inzet is de mogelijkheid voor leerkrachten om gecoacht te worden.

De coach kan voor medewerkers van betekenis zijn door te faciliteren bij hun ontwikkeling en sluit o.a. aan op scholings- en/of ontwikkelingsvragen.

Er zijn coachtrajecten ontwikkeld voor leerkrachten die: gemobiliseerd zijn, preventief gecoacht willen worden en/of re-integreren, een ontwikkelingsvraag hebben. Alle startende leerkrachten worden automatisch begeleid door de coach. We vinden het belangrijk dat deze leerkrachten extra 'gezien' worden, waardoor zij kunnen groeien en zich thuisvoelen bij O2A5. Het welzijn van de leerkracht staat in alle coachtrajecten centraal.

Er is in de afgelopen periode bewust aandacht besteed aan het introduceren van de verschillende coachingsmogelijkheden. Zowel leerkrachten als directie weten de weg naar de coach inmiddels te vinden.

Opbouw personeelsbestand

Op 31 december 2019 werken 278 medewerkers bij O2A5 met een vaste of een tijdelijke aanstelling. Hieronder treft u een specificatie naar leeftijdscategorie en vrouw/man-verdeling.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

Leeftijdsofbouw per 31-12-2019		WTF	Aantal	Percentage
t/m 24 jaar		4,40	6	2,2%
25 tot en met 34 jaar		43,96	60	21,6%
35 jaar tot en met 44 jaar		61,55	84	30,2%
45 jaar tot en met 54 jaar		38,83	53	19,1%
55 jaar tot en met 59 jaar		23,45	32	11,5%
60 jaar tot en met 64 jaar		24,91	34	12,2%
65 jaar en ouder		6,59	9	3,2%
Totaal werknemers		203,70	278	100,0%

Personeelssterkte in vrouw/man

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Man	Aantal Personen	29	21	8
	Bezetting (wtf)	25,9908		
Vrouw	Aantal Personen	249	36	213
	Bezetting (wtf)	177,7092		

Bij O2A5 is van het totale personeelsbestand 12,7% man en 87,3% vrouw.
De verdeling in de categorie clusterdirectie is 38% man en 62% vrouw.

Personeelssterkte per functiegroep per 31-12-2019

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Eindverantwoordelijk clusterdirecteur	Aantal Personen	5	5	0
	Bezetting (wtf) "	5,0000		
Clusterdirecteur	Aantal Personen	8	2	6
	Bezetting (wtf) "	6,9000		
Leraar L10/LA	Aantal Personen	166	30	136
	Bezetting (wtf) "	120,8479		
Leraar L11/LB	Aantal Personen	60	16	44
	Bezetting (wtf) "	47,3318		
Coach	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf) "	0,7000		
Lerarenondersteuner	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf) "	1,4366		
Onderwijsassistent	Aantal Personen	11	0	11
	Bezetting (wtf) "	6,2382		
Administratief medewerker bestuursbureau en scholen	Aantal Personen	11	0	11
	Bezetting (wtf) "	5,7645		
Conciërge bestuursbureau en scholen	Aantal Personen	4	1	3
	Bezetting (wtf) "	2,0810		
Secretaresse	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf) "	0,8000		
Beleidsmedewerker communicatie	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf) "	0,4000		
Beleidsmedewerker P&O	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf) "	1,0000		
Senior beleidsmedewerker onderwijskwaliteit (1,0), P&O (0,6) en huisvesting (0,2)	Aantal Personen	3	1	2
	Bezetting (wtf) "	1,8000		

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Bestuurssecretaris	Aantal Personen	1		1
	Bezetting (wtf) "	0,6000		
Medewerker PSA	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf) "	0,8000		
Controller	Aantal Personen	2	2	0
	Bezetting (wtf) "	2,0000		
Directeur/bestuurder	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf) "	1,0000		

4.1 De belangrijkste ontwikkelingen bij O2A5

Voor 1 mei 2019 heeft O2A5 opnieuw een werkgelegenheidsgarantie voor drie schooljaren afgegeven voor personeel dat voor onbepaalde tijd benoemd is. Ook voor medewerkers met een (verlengd) tijdelijke benoeming met uitzicht op onbepaalde tijd is de werkgelegenheidsgarantie afgegeven.

Het aantal leerlingen zal de komende jaren op bestuursniveau stabiliseren. Het aantal leerlingen is voor een groot deel de basis voor de formatie.

Er is sprake van een stabilisatie op het niveau van de stichting, hetgeen niet wegneemt dat er geen schommelingen zijn van het leerlingaantal per school.

Verwachte ontwikkeling formatie in FTE

Jaar / datum	Leerlingen	Formatie
2018-2019	2769	191,28
2019-2020	2782	199,81
2020-2021	2758	197,48
2021-2022	2755	192,52
2022-2023	2783	191,42

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 2019-2020 leerkrachten gemobiliseerd. De carrousel is in maart 2019 gestart met een eerste ronde van interne vacatures. Opvallend is dat werknemers in toenemende mate kiezen voor interne vrijwillige mobiliteit.

Per 1 augustus 2019 zijn 12 werknemers verplicht of vrijwillig overgeplaatst. Het gaat om:

Verplichte mobiliteit 2019	: 3
Vrijwillige mobiliteit	: 8
Poolleerkrachten	: 1

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 2019 is 8,2%, dit ligt in lijn met het voorgaande jaar en is te verklaren door een arbeidsmarkt die meer in beweging is. Het gemiddelde uitstroompercentage van de afgelopen 3 jaar komt hiermee op 7,6%.

Kalenderjaar	Medewerkers	WTF	%
2017	16	12,0	5,8
2018	27	17,3	8,8
2019	30	16,7	8,2
Prognose 2020			7,6

Tekort aan leraren

In 2019 werd het vervullen van reguliere vacatures lastiger, maar het is desondanks gelukt. 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 vervangerspool. Deze vervangerspool maakt onderdeel uit van een grote regionale vervangerspool RTC PIO/Transvita. In 2019 bestond de pool bij O2A5 uit 10,3 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 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. Daarbij worden alle voorschriften van het Participatiefonds nageleefd. In 2019 is voor 1 wtf (betreft 1 persoon) een beëindigingsovereenkomst opgesteld op grond van disfunctioneren.

Subsidieregeling

O2A5 heeft de subsidieregeling Regionale Aanpak Lerarentekort die door RTC Transvita is ingediend ondersteund. 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 heeft O2A5 zij-instromers geworven. Er zijn per 1 augustus 2019 5 zij-instromers in dienst. 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 basisonderwijs en via een scholings- en begeleidingstraject de lesbevoegdheid halen. Het plan is opgesteld voor 2 schooljaren, 2019-2020 en 2020-2021. Uitgaven zijn voorzien op € 240.000. Hiervan wordt € 100.000 gedekt door de toegekende subsidie. Het overige bedrag (voor begeleidingskosten) is gefinancierd vanuit de algemene reserve.

4.3 Verwachte ontwikkelingen

Tekort aan leerkrachten

Er was sprake van een landelijk tekort van ongeveer 2700 fulltime banen in 2019. Naar verwachting loopt dit nog op (*Bron: Arbeidsmarktplatform PO, 2017*). Ook voor O2A5 zal dit tekort nog oplopen voor zowel reguliere vacatures als invalbanen. De huidige arbeidsmarkt is dermate in beweging dat het niet te voorspellen is hoeveel leerkrachten nog vrijwillig zullen vertrekken. Mobiliteit van leraren vindt vooral plaats binnen de eigen regio. Wel blijkt er een arbeidsmobiliteit te zijn waarbij leraren vertrekken uit de vier grote steden en in andere (arbeidsregio's) delen van het land (in de provincie) gaan werken (*Bron: arbeidsmarktplatformpo.nl, 2019*). Een betrouwbare prognose voor het schooljaar 2020-2021 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.

5

Huisvesting



5.1 De belangrijkste ontwikkelingen

Bouwprojecten

Evenals in het verslagjaar 2018, werd er in 2019 volop gebouwd voor de scholen van O2A5.

In het cluster Giessenlanden is de nieuwbouw van MFC (multifunctioneel centrum) voor de locatie van Den Beemd afgerond.

Met betrekking tot Het Tweespan is het voorlopige ontwerp van het beoogde MFC Schelluinen in 2019 afgerond en wordt voorjaar 2020 gestart met de bouw. De gesprekken tussen de gemeente en betrokken partijen over herontwikkeling van het gebouw van Giessen-Oudekerk in het gelijknamige dorp, liepen ook in 2019 door. Er werd een intentieovereenkomst gesloten om te komen tot een gezamenlijk visiedocument ten aanzien van de ruimtelijke en financiële haalbaarheid en er werd gewerkt aan een programma van eisen. Eind maart 2020 besluit de gemeenteraad naar verwachting over het ontwerpvoorstel.

Nadat in 2018 het Campusdeel van het gebouw van De Sterrenkijker werd opgeleverd, zijn in 2019 samen met CBS Koningin Wilhelmina, RKBS Floris Radewijnsz en BSO Waterkanjers (SKCN) flinke stappen gezet om er het leerlingaanbod vorm te geven. De inrichting van de talentenlokalen is bijna afgerond en de opening van de Campus staat gepland in april 2020. De voortgang van de beoogde nieuwe brede school voor de wijk in aanbouw 'Broekgraaf' was beperkt. Dit veroorzaakt ruimtelijke problemen voor de snelgroeende De Wilgenhoek. In de tweede helft van 2019 kwam het gemeentelijk proces op gang en formuleerden de betrokken besturen (naast O2A5: LOGOS en SKCN) een gezamenlijke opdracht aan het management tot het vormgeven van een kindcentrum met een doorgaande leerlijn voor alle kinderen van De Wilgenhoek, CBS De Klimop, kinderdagverblijf Krullebaar en BSO De Glaskanjers (beide SKCN). Eind 2019 was het programma van eisen een eind op streek en startte het selectieproces voor een architect.



Den Beemd in Hoogblokland



Begin 2019 trok De Rietput in de nieuwe brede school Heukelum. Halverwege het jaar verhuisde ook De Zandheuvel naar de nieuwe brede school Asperen. In cluster Lingewaal zijn hierdoor nu alle O2A5 scholen gehuisvest in prachtige nieuwe gebouwen.



De Rietput in Heukelum



De Zandheuvel in Asperen





De Vlindertuin in Ameide



In cluster Vianen/Zederik werd eveneens een prachtige school opgeleverd: de voormalige Hendrik van Brederode werd omgedoopt tot De Vlindertuin en betrok brede school 't Liesveld in Ameide.

Op 11 juli 2019 besloot de gemeenteraad van Vijfheerenlanden een nieuwe permanente school te positioneren in Hagestein in plaats van de eerdere streeflocatie 'het Kasteelterrein'. Naar aanleiding van dit besluit besloot het bestuur van O2A5 de herpositioneringsplannen van De Gaard - locatie Meester Vos naar de beoogde nieuwbouw op locatie De Brink te annuleren en zich te blijven richten op Hagestein. De Meester Vos groeit echter snel en het bestuur heeft nieuwbouw aangevraagd bij de gemeente. In afwachting van besluitvorming door de gemeente over de start van de nieuwbouw, zal gebruik worden gemaakt van de tijdelijke huisvesting die momenteel naast het gebouw wordt gerealiseerd.

Het gebouw van De Ammers in het cluster Molenwaard is sterk verouderd en aan vervangende nieuwbouw toe. In januari 2019 deed het bestuur daartoe een aanvraag bij de gemeente Molenlanden. Hierop is nog geen formeel antwoord ontvangen van de gemeente.

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

Onderhoud

Het binnen- en buitenonderhoud aan onderwijslocaties in het primair onderwijs (exclusief gymzalen) is de wettelijke verantwoordelijkheid van onderwijsbesturen. Besturen krijgen hiervoor bekostiging vanuit het Rijk. Deze wordt jaarlijks bijgesteld, bijvoorbeeld als gevolg van inflatie. Het bedrag wordt afgeleid van het aantal leerlingen per 1 oktober van het lopende schooljaar en is onder andere opgebouwd uit de componenten onderhoud, energie- en waterverbruik. Het is echter niet geoormerkt; over de verdeling van het totaal beslist de besturen zelf.

Ook in 2019 heeft het onderhoud van 14 schoollocaties conform de daartoe vastgestelde planning plaatsgevonden. Hoofdstuk 7 biedt een nadere toelichting op de bedragen die ermee gemoeid zijn.

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2020 worden er geen nieuwe gebouwen opgeleverd. De eerstvolgende oplevering staat medio 2021 gepland en betreft MFC Schelluinen. Vanwege de leerlinggroei en de staat van de gebouwen hopen we vooral op goede vorderingen voor wat betreft de nieuwbouw(plannen) van de brede scholen in Broekgraaf, Hagestein en Groot-Ammers.

In 2020 worden nog 12 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.

6

Samenwerkings- verbanden en verbonden partijen



6.1 De samenwerkingsverbanden

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

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

6.2 Ontwikkelingen bij samenwerkingsverbanden

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. Hij is secretaris en penningmeester. 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 signaturen. De inspectie heeft dit jaar een uitgebreid onderzoek uitgevoerd. Het swv kwam daar bijzonder goed uit.

Ook de governance is goed geregeld. Het swv heeft inmiddels een commissie van toezicht geïnstalleerd.

In 2019 is voortvarend aan de slag gegaan 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 2019 was 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 besturen met relatief weinig scholen 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.

In 2019 is een grondig proces opgestart om in 2020 te komen tot een nieuw ondersteuningsplan. Er werd onder andere een financiële evaluatie van de wijziging van het financiële model gehouden, een conferentie georganiseerd met ouders, onderwijs, gemeenten en jeugdzorg, het ondersteuningsplan 2016-2020 kwalitatief geëvalueerd en de leerlingstromen geanalyseerd.

De programmalijnen voor het nieuwe ondersteuningsplan zijn bekend en de begroting is daarmee in lijn gebracht.

Voor dit samenwerkingsverband is de uitdaging te komen tot verdere ontwikkeling van een samenhangend en dekkend netwerk van expertise en ondersteuning, zowel binnen als tussen de verschillende scholen.



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 ondermeer verkregen van gemeenten en samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs en aan het onderwijs verbonden instanties. Een deel van de inkomsten heeft betrekking op specifieke onderwijsprojecten en dient in de jaarrekening verantwoord te worden.

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.

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

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

Schoolniveau

De berekening van de bekostiging vindt plaats per school, rekening houdend met schoolkenmerken als omvang van de school en de leeftijd van het onderwijzend personeel. Sinds augustus 2019 is er ook een toekenning van middelen Onderwijsachterstandenbeleid, die rekening houdt de zogenoemde 'indicatoren' onderwijsachterstand van het Centraal Bureau voor de statistiek. De toekenning van de lumpsum vindt plaats op bestuursniveau.

De clusterdirectie is verantwoordelijk voor het cluster- en schoolbudget. Vier maal per jaar wordt met clusters/scholen een financiële rapportage besproken die inzicht geeft in de exploitatie.

Bekostiging bestuursbureau

De exploitatie van het bestuursbureau bestaat uit twee onderdelen, namelijk de kosten van het bureau en de gezamenlijke kosten van de scholen. Deze kosten worden door de scholen gedragen naar rato van het aantal leerlingen.

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 zijn begroot in de gezamenlijke begroting. In de schoolbegroting wordt hiervoor een afdracht naar rato van leerlingenaantal ingehouden. Eveneens dragen scholen bij aan het 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.

Geormerkte vergoedingen

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

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 O2A5niveau 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 2019 is door de raad van toezicht gekozen voor Van Ree accountants.

7.2 Resultaat

Het resultaat over 2019 is € 483.013 positief. Begroot was een tekort van € 400.400.

Onderstaande opstelling geeft een beeld van het resultaat over 2019 in vergelijking met de begroting en het voorgaande jaar.

Resultaat 2019 (met vergelijkende cijfers)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€ x 1000	€	€	€
Rijksbijdragen	19.098	17.909	17.718
Overige Overheidsbijdragen	277	172	239
Overige Baten	292	206	412
Totaal Baten	19.667	18.288	18.369
Personele lasten	15.496	15.048	14.865
Afschrijflast	488	544	485
Huisvestingslasten	1.572	1.523	1.502
Instellingslasten	1.629	1.580	1.578
Totaal Lasten	19.184	18.694	18.429
Saldo Baten en Lasten	483	-406	-60
Financiële baten en lasten	0	6	-4
Netto Resultaat	483	-400	-64

7.3 Analyse realisatie t.o.v. begroting

Baten

De rijksbijdragen kenden in verslagjaar 2019 een bijzondere ontwikkeling. De begrote baten bedroegen € 18.287.600, de gerealiseerde baten waren € 19.666.731. Dat is een stijging van 7,5 procent. Onderstaande opstelling geeft de belangrijkste afwijkingen in de Rijkssubsidies:

Rijkssubsidies, afwijkingen begroting - realisatie

	Begroot 2019 €	Realisatie 2019 €	Afwijking begroting €
€ x 1000			
Personele Lumpsum	11.648	11.681	34
Personele Bijzondere bekostiging 2019	-	276	276
Bekostiging groei	-	168	168
Onderwijs Achterstandenbeleid	215	490	275
Budget Personeel en Arbeid	2.558	2.700	142
Bekostiging Asielzoekers	-	71	71
Materiële Instandhouding	2.480	2.535	55
Subsidie samenvoegen scholen	302	331	29
Prestatiebox	538	543	5
SWV Lichte Ondersteuning	69	148	79
Doelsubsidies / overige	100	156	56
Subtotaal Rijkssubsidies	17.909	19.098	1.189

Het overgrote deel van de gerealiseerde stijging in subsidiebaten komt voort uit wijzigingen in bekostigingsregels die vóór het begrotingsjaar niet bekend waren en derhalve niet begroot konden worden.

- In december 2019 ontving O2A5 € 276.114 ‘Personele bijzondere bekostiging 2019’. Het beschikbaar komen van deze subsidie werd in oktober 2019 gepubliceerd. Deze baten worden ingezet ter dekking van de eenmalige salarisuitkering in februari 2020 (conform cao). Echter, de regelgeving rondom het jaarverslag schrijft voor dat deze baten in 2019 in het resultaat dienen te worden opgenomen. Daarom is dit opgenomen in een separate bestemmingsreserve, waaruit we in 2020 dit bedrag kunnen onttrekken.
- Een andere stijging betreft de bekostiging Onderwijs Achterstanden beleid (+ € 275.144). Een deel van deze middelen was tot 2019 onderdeel van de Personele Lumpsum, een ander deel ontvingen we voorheen vanuit de voormalige regeling “Impulsgelden”. Ook deze herziening heeft geleid tot een stijging van subsidiebaten die vooraf niet geheel te voorzien was.
- Een stichting ontvangt groeibekostiging indien het leerlingaantal op totaal bestuursniveau meer dan 3% is gestegen ten opzichte van de telling op 1 oktober in het voorafgaande jaar (t-1 bekostiging). Ook dit is een situatie die moeilijk vooraf te voorzien is en waarmee daarom in de begroting geen rekening is gehouden. In 2019 werd € 167.645 groeibekostiging ontvangen die door de stichting naar groeischolen gealloceerd werd.
- Het budget Personeel & Arbeid steeg met € 142.118 boven de begroting. Dit is een stijging die met name voortkwam uit extra werkdrukmiddelen, en grotendeels voor dit doel is ingezet.

De vier hierboven genoemde extra baten zijn samen goed voor een stijging van € 861.021, dat is 5% van de vooraf begrote Rijksbijdragen. Daarnaast werden nog onvoorziene baten ontvangen voor de opvang van asielkinderen (€ 71.193) en waren er extra doelsubsidies (ondermeer studieverlof en vrijroosteren leerkrachten, gezamenlijk € 60.768).

O2A5 maakt deel uit van Driegang en Profi Pendi, dit zijn samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs die middelen beschikbaar stellen voor de begeleiding van kinderen. Hierin onderscheiden we zware en lichte ondersteuningsmiddelen. De lichte ondersteuningsmiddelen zijn bestemd voor de inzet van ondermeer intern begeleiders in de scholen. De toewijzing hiervan is in 2019 meer dan verdubbeld ten opzichte van begroting (+ € 78.799).

Naast rijksbijdragen ontvangen wij met name: subsidies van gemeenten, bijdragen uit medegebruik van gebouwen en bijdragen van ouders. Onderstaande opstelling geeft de belangrijkste afwijkingen wanneer het geheel van de inkomsten wordt bekeken:

Totaaloverzicht baten, afwijkingen begroting - realisatie

	Begroot	Realisatie	Afwijking
€ x 1000	2019	2019	begroting
	€	€	€
Rijkssubsidies	17.909	19.098	1.189
Gemeenten	172	277	105
Verhuur	33	60	27
Ouderbijdragen / TSO	57	81	24
Overige baten	116	151	35
Totaal Baten	18.288	19.667	1.379

De bijdragen van gemeenten ontvangen wij vooral in de vorm van doelgerichte, te verantwoorden subsidies, bijvoorbeeld voor taalonderwijs of inzet vakleerkrachten. Vaak zijn dergelijke subsidies onzeker bij het opstellen van de begroting en valt de realisatie vervolgens hoger uit. Verhuur, betreft het medegebruik van onze gebouwen, met name door kinderopvang.

Ouderbijdragen en vergoedingen voor tussenschoolse opvang worden vaak niet opgenomen in de begroting van scholen omdat deze budgetneutraal zijn: de bijdragen worden ingezet of gereserveerd voor het doel waarvoor ze worden ontvangen. De extra ontvangst van ouderbijdragen leidt dus rechtstreeks tot extra bestedingen voor de betreffende kinderen.

Personele lasten

Onderstaande overzicht toont op hoofdlijnen welke afwijkingen zich hebben voorgedaan ten opzichte van de vastgestelde begroting.

Overzicht Personele Lasten

	Begroot	Realisatie	Afwijking
€ x 1000	2019	2019	begroting
	€	€	€
Salarislasten	14.185	15.018	-832
Uitkeringen	-410	-891	481
Dotaties personele voorzieningen	82	138	-56
Overige personele lasten	1.191	1.231	-40
Subtotaal Personele Lasten	15.048	15.496	-448

Het totaal van de salarislust is € 832.461 boven begroting. € 480.615 van deze stijging wordt afgedekt door gestegen uitkeringen vanuit vervangingsfonds en uwv. Dit deel van de salarislust is te bescheiden begroot en liggen daardoor zowel qua baten als lasten nu hoger. Resteert nog een salarisstijging van € 351.846 die wordt veroorzaakt door de cao-ontwikkeling en door het uitgeven van extra beschikbaar gekomen subsidiebatens. In de totale salarislust inbegrepen, zijn de kosten van BAPO en de vervanging van ziekte, zwangerschap en ouderschapsverlof. Een specificatie van de salarislust:

Analyse salarislust 2019

€ x 1000

Onderwijzend Personeel	11.210
Onderwijs Ondersteunend Personeel	1.176
Directie	1.331
BAPO	240
Ziektevervangings/ Vervangingspool	854
Vervanging Zwangerschap	158
Vervanging Ouderschapsverlof	49
	15.018

O2A5 is aangesloten bij het vervangingsfonds en kan daarom de kosten van ziektevervangings declareren. Een vergelijking van de ontvangen vergoedingen en de daadwerkelijk betaalde vervangingskosten toont een negatief resultaat op de kosten van ziektevervangings. Dit komt doordat de uitkeringen zijn gebaseerd op normatieve uurtarieven. Deze zijn niet dekkend voor de daadwerkelijke kosten van ziektevervangings.

Analyse resultaat op ziektevervangings

€ x 1000

Salarislust Ziektevervangings	854
Uitkeringen Vervangingsfonds	708
Resultaat op ziektevervangings	-146

De dotaties aan de diverse personele voorzieningen zijn € 55.943 hoger dan begroot. Aan de voorziening duurzame inzetbaarheid werd € 98.854 toegevoegd.

De laatste afwijking die we vermelden is de post nascholing. Begroot: € 161.400 gerealiseerd: € 226.497. De extra kosten betreffen ondermeer opleidingskosten van nieuwe clusterdirecteuren en zij-instromers.

Afschrijvingen

De begrote afschrijflust bedroeg € 543.600, de daadwerkelijk gerealiseerde afschrijflust bedraagt € 487.530. In 2019 is fors geïnvesteerd, met name in ict. Het verschil in afschrijflust wordt deels veroorzaakt doordat tijdens een te groot deel van het jaar rekening is gehouden met de extra afschrijflust op nieuwe investeringen. Op de investeringen wordt slechts afgeschreven naar rato van de maand van aanschaf.

Huisvestingslasten

De begrote huisvestingslasten bedroegen € 1.522.700, daadwerkelijk gerealiseerd: € 1.571.751. De meeste overschrijding wordt hier veroorzaakt door extra benodigd klein onderhoud (€ 51.841) en door extra schoonmaakkosten (€ 34.138). De kosten van energieverbruik leveren een meevaller van € 54.923 op ten opzichte van de begroting.

Overige instellingslasten

Begrote instellingslasten waren € 1.579.600, de realisatie hiervan bedroeg € 1.628.517. Dit is een overschrijding van 3,1%. Het grootste aandeel in de stijging hebben kosten van ict en

licenties, gezamenlijk € 86.206. Cijfermatig kan ook worden gemerkt dat hierdoor minder besteed wordt aan 'analoge' leermiddelen (€ 44.828 onder begroting).

Financiële baten en lasten

Hierop was voor 2019 nog een positief saldo van € 5.800 begroot. In de realisatie is dit getal nagenoeg naar € 0 teruggelopen en wordt het laatste restje ontvangen spaarrente teniet gedaan door betaalde bankkosten.

7.4 Analyse realisatie 2019 ten opzichte van 2018

Baten

Bij een vergelijking van de exploitatie met die van het voorgaande jaar, springt de stijging van de Rijkssubsidies en de daling van de 'overige baten' in het oog.

Totaaloverzicht baten, afwijkingen 2018-2019

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Afwijking 2018-2019
€ x 1000	€	€	€
Rijkssubsidies	17.718	19.098	1.380
Gemeenten	239	277	37
Verhuur	59	60	1
Ouderbijdragen /TSO	73	81	8
Overige baten	280	151	-128
Totaal Baten	18.369	19.667	1.297

De daling van overige baten wordt veroorzaakt door minder baten uit Detacheringen en Projecten. De stijging van de Rijkssubsidies ten opzichte van het vorige verslagjaar bedroeg € 1.379.869, dit is 7,8%.

Rijkssubsidies, afwijkingen begroting 2018-2019

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Afwijking 2018-2019
€ x 1000	€	€	€
Personele Lumpsum	11.477	11.681	204
Personele Bijzondere bekostiging 2019	-	276	276
Bekostiging groei	196	168	-29
Onderwijs Achterstandenbeleid	176	490	313
Budget Personeel en Arbeid	2.209	2.700	491
Bekostiging Asielzoekers	21	71	50
Materiële Instandhouding	2.462	2.535	72
Subsidie samenvoegen scholen	322	331	9
Prestatiebox	504	543	39
SWV Lichte Ondersteuning	172	148	-24
Doelsubsidies / overige	178	156	-22
Subtotaal Rijkssubsidies	17.718	19.098	1.380

Meest in het oog springen de budgetstijgingen van het budget Personeel en Arbeid (Werkdrukmiddelen) en de Personele Bijzondere bekostiging. Daarnaast dient vermeld te worden dat een deel van de middelen voor Onderwijs Achterstandenbeleid in 2018 nog onderdeel waren van Personele Lumpsum.

Lasten

Het resultaat heeft zich in 2019 positief ontwikkeld doordat de stijging van de lasten geringer is dan die van de baten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het laat beschikbaar komen van informatie over nieuwe bekostiging zoals hierboven reeds beschreven. Hierdoor zit er een zekere vertraging in de stijging van de lasten.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Afwijking 2018-2019
€ x 1000	€	€	€
Personele Lasten	14.865	15.496	631
Afschrijflasten	485	488	3
Huisvestingslasten	1.502	1.572	70
Instellingslasten	1.578	1.629	51
Totale Lasten	18.429	19.184	755

Onderstaande tabel zoomt in op de personele lasten.

Overzicht Personele Lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Afwijking 2018-2019
€ x 1000	€	€	€
Salarislasten	14.637	15.018	381
Uitkeringen	-818	-891	-73
Dotaties personele voorzieningen	57	138	81
Overige personele lasten	989	1.231	242
Subtotaal Personele Lasten	14.865	15.496	631

Het aantal FTE in dienst is gestegen van 201,06 (31-12-2018) naar 203,70 (31-12-2019). In dit aantal inbegrepen zijn de vervangers van ziekte, zwangerschap en diverse verloven. De stijging van de salarislust vloeit voort uit de groei van het personeelsbestand plus salarisverhogingen voortvloeiend uit cao afspraken.

De stijging van Overige Personele lasten vloeit voort uit de inzet van extern personeel (€ 112.784) en ambulante begeleiding (€ 93.816), deels veroorzaakt door de inzet van Werkdrukmiddelen. Daarnaast is in 2019 € 226.497 aan nascholingskosten, dat is € 51.130 meer dan in 2018.

De afschrijflasten waren in 2019 grotendeels in lijn met het vorige jaar. Voor de ontwikkeling van de huisvestingslasten en overige instellingslasten wordt hier verwezen naar de bovenstaande vergelijking ten opzichte van de begroting.

7.5 Toelichting resultaatbestemming

Het Eigen Vermogen van O2A5 is opgebouwd uit een Algemene Reserve en een aantal bestemmingsreserves.

In een bestemmingsreserve wordt een deel van het Eigen Vermogen apart gezet om duidelijk te maken dat hier een bepaalde bestemming op zit: een doel waaraan de middelen zullen worden uitgegeven.

Onderstaande tabel geeft een opsomming van de reserves waaruit het eigen vermogen is opgebouwd en de bestemming van het resultaat over 2019.

Resultaatbestemming 2019

€ x 1000	31-12-2018	Resultaat	31-12-2019
Algemene Reserve	1.815	17	1.831
Schoolbudgetten	602	56	658
TSO (Privaat)	50	6	56
Strategisch beleidsplan	92	37	129
Personeelskwaliteit	61	49	110
Onderwijskwaliteit	35	42	77
Bijzondere bekostiging	-	276	276
	2.654	483	3.137

Schoolbudgetten

Iedere school heeft een eigen begroting. Het resultaat van de school wordt per school naar de reserve 'schoolbudget' bestemd waarbij onderbouwd wordt voor welke toekomstige besteding dit specifieke bedrag gereserveerd is.

TSO (Privaat)

TSO = tussenschoolse opvang. Bij scholen die zelf de tussenschoolse opvang regelen ontstaat hierop een resultaat: de ouders betalen een vergoeding en de school maakt kosten voor de opvang. Dit resultaat wordt in deze reserve apart gehouden om voor tussenschoolse opvang te worden ingezet. Omdat dit geld van ouders wordt ontvangen is hier sprake van een private bestemmingsreserve.

Strategisch beleidsplan

Deze reserve is gevormd om middelen apart te zetten die besteed kunnen worden aan de doelen uit het strategisch beleidsplan 2018-2021: concreet betreft dit de verwachte kosten in 2020 en 2021 van 360 graden feedback (Keiwijzer), betekenisvol leren en de O2A5-studiedag.

Personeelskwaliteit

In 2019 is in de notitie 'Traject Zij-instromers' beleid geformuleerd om met de werving van zij-instromers te werken aan de oplossing van het personeelstekort. Dit traject beslaat de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 en kent een inzet van middelen van € 240.000, waarvan € 100.000 beschikbaar komt vanuit een doelsubsidie van het ministerie OCW. De eigen inzet van middelen is € 140.000, waarvan 19/24 deel in 2020 en 2021 valt. Hiervoor heeft O2A5 in de bestemmingsreserve Personeelskwaliteit middelen gereserveerd.

Onderwijskwaliteit

In deze reserve zijn middelen apart gezet voor onderwijsinnovatie en voor kleine kernenbeleid. De reserve is gevoed met saldi uit groeibekostiging en subsidie samenvoeging scholen.

Bijzondere bekostiging 2019

Bij § 7.3 Analyse realisatie t.o.v. begroting, staat de gang van zaken beschreven rondom de personele bijzondere bekostiging 2019. Vanwege de richtlijnen voor verslaggeving is ervoor gekozen om deze middelen in het resultaat van 2019 op te nemen en bij de resultaatbestemming een bestemmingsreserve te vormen. Deze middelen zullen volgend jaar weer onttrokken worden, want deze worden in 2020 ingezet.

7.6 Balans met toelichting

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

Balans per 31 december

€ x 1000	2019	2018
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	2.953	2.360
Financiële vaste activa	20	168
Vlottende activa		
Vorderingen	1.532	1.860
Liquide middelen	3.149	2.318
Totaal Activa	7.655	6.706
PASSIVA		
Eigen Vermogen	3.137	2.654
Voorzieningen	2.420	2.240
Kortlopende schulden	2.097	1.813
Totaal Passiva	7.655	6.706

Activa

Materiële vaste activa

In 2019 is er voor € 1.080.618 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Op activa werd € 487.530 afgeschreven. Resultante hiervan is dat de boekwaarde van alle activa steeg met van € 2.359.833 naar € 2.952.921; dat is +25,1%.

Grootste aandeel hierin hadden de investeringen in ict: € 629.906.

De investeringen in meubilair bedroegen € 210.283.

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

Financiële vaste activa

Onder deze rubriek stonden in de jaarrekening van 2018 transitievergoedingen opgenomen. Die waren eind 2018 niet vorderbaar op de korte termijn. Omdat deze bedragen in 2020 daadwerkelijk gedeclareerd kunnen worden bij het UWV, zijn deze nu opgenomen bij Vorderingen en dus afgevoerd bij financiële vaste activa. Het resterende saldo (€ 20.409) bestaat uit betaalde waarborgsommen (met name op ict-devices).

Vorderingen

Zoals hierboven beschreven is in 2019 een vordering inzake Transitievergoedingen opgenomen (€ 159.701). Niettemin is het totaal van de vorderingen toch afgenomen van € 1.859.960 naar € 1.532.251. Dit komt met name doordat er geen sprake meer is van een bouwvordering op een gemeente.

Aan het einde van ieder verslagjaar is de vordering op het ministerie van OCW steeds de grootste vordering. Dit is een hoofde van het betaalritme van met name de Personele Lumpsum. Ultimo 2019 bedroeg deze € 852.869. Deze vordering loopt steeds af aan het einde van ieder schooljaar, in juli.

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

Liquide middelen

Op 31 december 2019 was € 3.149.337 aanwezig, inclusief de saldi van direct opneembare spaarrekeningen. Dit saldo is in 2019 flink gestegen, hetgeen hierna wordt toegelicht bij 'Toelichting op kasstromen en financiering'.

Passiva

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor concreet onderbouwde verplichtingen die O2A5 had op de balansdatum. Per 31 december 2019 is er voor € 2.421.159 aan voorzieningen getroffen, 31,6% van het balanstotaal.

Stand en ontwikkeling van voorzieningen

€ x 1000	1-01-19	Dotaties	Onttrek kingen	Vrijval	31-12-19
Jubilea	161	36	19	12	166
Spaarverlof	34	-	28	5	-
Duurzame inzetbaarheid	64	99	17	-	146
Wachtgelders	-	14	-	-	14
Totaal Personele Voorzieningen	258	149	64	17	325
Voorziening Onderhoud	1.982	330	216	-	2.096
Totaal Voorzieningen	2.240	479	280	17	2.421

- Voorziening Jubilea vormt een benadering van de last die hoort bij de uitbetaling van gratificaties in de komende jaren aan medewerkers met een 25- of 40-jarig ambtsjubileum.
- Voorziening spaarverlof diende ter egalisatie van de kosten van het recht op spaarverlof dat enkele medewerkers hadden opgebouwd. Inmiddels is er geen sprake meer van uitstaande rechten.
- Duurzame inzetbaarheid heeft betrekking op concrete afspraken die met medewerkers zijn gemaakt over de afbouw van hun inzetbaarheid aan het einde hun carrière.
- De Voorziening Wachtgelders is gevormd omdat in 2019 een medewerker uit dienst is gegaan aan wie de stichting waarschijnlijk een herbenoemingsverplichting heeft.
- De Voorziening Onderhoud is gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud aan de schoolgebouwen. Deze voorziening is onderbouwd met Meerjarige Onderhoudsplannen van de diverse betreffende gebouwen.

Kortlopende schulden

Het grootste deel van de Kortlopende schulden heeft betrekking op personele lasten: pensioenen, loonheffing, sociale lasten en vakantiegeld.

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

7.7 Kengetallen met toelichting

In onderstaande tabel zijn voor O2A5 de kengetallen opgenomen die de inspectie van het onderwijs hanteert bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen, plus het kengetal Aandeel Personele Lasten.

Kengetallen	2018	2019
Liquiditeit	2,31	2,23
Solvabiliteit	72,97%	72,60%
Rentabiliteit	-0,35%	2,46%
Weerstandsvermogen	14,44%	15,94%
Aandeel Huisvestingslasten	8,19%	8,22%
Aandeel Personele lasten	80,61%	80,76%

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

Liquiditeit

(Vlottende activa / kortlopende schulden)

Een liquiditeitsratio van 2,23 geeft aan dat O2A5 op korte termijn ruimschoots aan haar verplichtingen kan voldoen. Betalingen van loonkosten en facturen, evenals het financieren van investeringen zijn geen probleem. Een liquiditeitsratio van 1 wordt doorgaans als voldoende aangemerkt.

Solvabiliteit

(Eigen vermogen plus Voorzieningen / Totaal Vermogen)

Dit is het getal Solvabiliteit 2, hetgeen door de inspectie van het onderwijs gehanteerd wordt. De waarde van 72,60% 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.

Nb: Solvabiliteit 1 is hetzelfde kengetal maar exclusief voorzieningen, dit is 41,15% ultimo 2019.

Rentabiliteit

(Netto Resultaat / Totale Baten)

In het onderwijsveld is de definitie van het resultaat als percentage van de totale baten gebruikelijk. O2A5 streeft naar optimale inzet van middelen voor het onderwijs. Omdat het aanwezige Eigen Vermogen zich binnen gewenste bandbreedtes bevindt streven we een Rentabiliteit na van bij voorkeur 'dicht bij 0%'. In 2019 ligt dit kengetal extra hoog door de ontvangst van de Personele bijzondere bekostiging 2019, die pas in 2020 wordt ingezet.

Weerstandsvermogen

(Eigen Vermogen / Totale Baten)

Het uitdrukken van het Eigen vermogen als percentage van de jaarlijkse baten geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Binnen het normeringskader van de inspectie van het onderwijs wordt dit kengetal alleen in neerwaartse zin toegepast: een weerstandvermogen lager dan 5% geldt als een alarmsignaal.

Aandeel Huisvestingslasten

(Huisvestingslasten / Totale Lasten)

De inspectie van het onderwijs hanteert 10% als signaleringswaarde. Bij O2A5 kent dit kengetal een dalende trend.

Aandeel Personele Lasten

(Personele lasten / Totale lasten)

Dit percentage is lastig beïnvloedbaar en biedt voornamelijk inzicht in meerjarige context. Bij O2A5 is een aandeel rond 80% een gebruikelijke waarde die de neiging heeft om licht op te lopen.

7.8 Toelichting op kasstromen en financiering

In de financiële jaarrekening is een kasstroomoverzicht opgenomen, verdeeld naar operationele- en investeringsactiviteiten.

De belangrijkste informatie die hieruit kan worden afgelezen:

- Het totaal van de beschikbare liquide middelen per 31 december is met € 831.049 toegenomen. (inclusief direct opneembare spaarrekeningen);
- De totale investeringen in activa bedroegen € 1.080.618, hier stond een vrijval van € 487.530 aan afschrijvingen tegenover;
- De omvang kortlopende schulden op de balans nam toe en de vordering op derden namen af. De achtergronden hiervan worden hierboven verder omschreven (7.6 Balans met toelichting);

7.9 Treasury beleid

Het treasurybeleid is vastgesteld 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.

Conform deze regeling van het ministerie voor OCW heeft O2A5 een treasurystatuut opgesteld (bestuursbesluit d.d. 16.02.2017) waarin het treasurybeleid is uiteengezet en een beschrijving wordt gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

De liquide middelen zijn ondergebracht op betaal- en spaarrekeningen. De stichting heeft geen beleggingen.

In september 2019 is in overleg met huisbankier Rabobank besloten om dit voorlopig zo te laten, omdat er weinig aantrekkelijke mogelijkheden waren binnen de kaders van de wet Belenen en Beleggen en in de huidige financiële markten. Dit zal ook in de volgende jaren jaarlijks beoordeeld worden.

7.10 Verantwoording middelen Werkdrukvermindering

Op elke school van O2A5 is voorafgaand aan het schooljaar de inzet van de werkdrukmiddelen planmatig vastgelegd. In de besteding valt op dat de scholen kiezen voor 'handen in de klas' te weten: formatie, extern personeel en ambulante begeleiding. De planvorming is per schooljaar, daarom wordt in onderstaand overzicht het saldo gepresenteerd van schooljaar 2018-2019. De kolom met het jaar 2018 bevat de cijfers van de eerste 5 maanden van schooljaar 2018-2019. Cijfermatig valt te herleiden dat in 2018-2019 voortvarend is gestart met de inzet van deze middelen en dat daarbij geanticipeerd is op verdere groei. In 2019 is de bekostiging uitgebreid van € 155 naar € 210 per leerling. De bestedingen hebben dit niveau nog niet bereikt en zijn derhalve in 2020 nader te verantwoorden.

Verantwoording Werkdrukmiddelen

	2018-2019	2018	2019
€ x 1000			
Budget Werkdrukmiddelen	431	161	525
Salarislast	336	133	260
Extern Personeel	58	20	51
Ambulante Begeleiding	116	50	90
Totaal Inzet Werkdruk	510	203	402
Saldo	-80	-42	123

7.11 Continuïteitsparagraaf

7.11.1 Meerjarenbegroting 2020 t/m 2024

Bij het opstellen van deze begroting is uitgegaan van de volgende ontwikkeling van de leerlingaantallen:

Ontwikkeling Leerlingaantal 1 oktober

Jaar		Aantal	Mutatie	%
€ x 1000				
2019	Telling	2.761	-21	-0,8%
2020	Prognose	2.775	14	0,5%
2021	Prognose	2.768	-7	-0,3%
2022	Prognose	2.758	-10	-0,4%
2023	Prognose	2.741	-17	-0,6%

De verwachtingen ten aanzien van de leerlingaantallen leiden tot een geplande personeelsinzet. Het is moeilijk om op totaalniveau een koppeling te leggen tussen leerlingaantallen en FTE's omdat er nog diverse factoren van invloed zijn op de benodigde personeelsinzet. Hierbij valt te denken aan de verdeling van de leerlingen over de scholen en groepen en de beschikbaarheid van andere middelen zoals: doelsubsidies, middelen uit samenwerkingsverbanden etc.

Deze personele planning wordt jaarlijks gedetailleerd met scholen besproken tijdens formatiegesprekken. De planning zoals opgenomen in het bestuursformatieplan, ziet er als volgt uit.

Verwachte ontwikkeling leerlingenaantallen en formatie in FTE

	Formatie 18-19	Formatie 19-20	Formatie 20-21	Formatie 21-22	Formatie 22-23
Leerlingen	2769	2782	2758	2755	2783

Verwachte ontwikkeling formatie in FTE

DIR	11,9	12,4	12,4	12,4	12,4
OP	166,3	171,8	170,6	165,6	164,5
OOP	13,0	15,6	14,5	14,5	14,5
	191,3	199,8	197,5	192,5	191,4

In onderstaande opstelling is de vastgestelde Meerjarenbegroting 2020-2024 opgenomen. In deze opstelling is de feitelijke realisatie van verslagjaar 2019 uiteraard verwerkt. In de meerjarenbegroting sluiten de jaren 2020, 2021 en 2022 met een begroot tekort, te dekken door een onttrekking aan de Reserves.

Meerjarenbegroting O2A5 2019-2024

€ x 1000	Realisatie 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
8.1 Rijksbijdragen	19.098	18.174	18.063	18.086	18.097	18.066
8.2 Overige Overheidsbijdragen	277	245	245	245	245	245
8.5 Overige Baten	292	165	165	165	165	165
8. Totaal Baten	19.667	18.585	18.473	18.497	18.508	18.477
4.1 Personele lasten	15.496	15.094	14.894	14.844	14.759	14.728
4.2 Afschrijflast	488	501	501	501	501	501
4.3 Huisvestingslasten	1.572	1.498	1.498	1.498	1.498	1.498
4.4 Instellingslasten	1.629	1.702	1.702	1.702	1.702	1.702
4. Totaal Lasten	19.184	18.794	18.594	18.544	18.459	18.428
Financiële baten en lasten	0	2	2	2	2	2
Exploitatiesaldo	483	-208	-119	-46	50	50

In bovenstaande opstelling zijn de verwachte rijksbijdragen berekend aan de hand van de verwachte leerlingprognoses. De ontwikkeling van de personele lasten sluit aan bij de verwachte ontwikkeling van de formatie. Alle overige regels uit de meerjarenbegroting zijn constant verondersteld ten opzichte van begroting 2020. De achterliggende gedachte hierbij is dat, de hier onderliggende begrotingsgegevens geen veranderingen bevatten zodanig dat deze cijfermatige aanpassingen met zouden meebrengen.

7.11.2 Ontwikkeling Balans 2019 t/m 2024

Onderstaande geprognosticeerde ontwikkeling van de balans is opgesteld uitgaande van realisatie van de balans op 31-12-2019 en de bovenstaande begrotingen 2020-2024. Hierin is met name de stand van het Eigen Vermogen doorgerekend met bovenstaande resultaten. Bovendien is zichtbaar gemaakt in welke jaren aan de diverse bestemmingsreserves onttrokken wordt. Concreet is daarbij onder meer uitgegaan van het inzetten van de Reserve Bijzondere Bekostiging 2019 (in 2020: wordt o op het einde van 2020). En van het inzetten van de Reserves Strategisch Beleidsplan en Personeelsbeleid (in 2020 en 2021: beiden worden o op het einde van 2021).

Balans 2019 en Prognose 2020 tm 2024

€ x 1000	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIVA						
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	2.953	3.000	3.050	3.100	3.150	3.200
Financiële vaste activa	20	20	20	20	20	20
Vlottende activa						
Vorderingen	1.532	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Liquide middelen	3.149	2.399	2.247	2.135	2.038	1.892
Totaal Activa	7.655	7.019	6.917	6.855	6.808	6.712
PASSIVA						
Algemene Reserve	1.831	2.144	2.240	2.356	2.542	2.703
Schoolbudgetten	658	558	458	358	258	158
TSO (Privaat)	56	46	36	26	16	6
Strategisch beleidsplan	129	65	-	-	-	-
Personeelskwaliteit	110	41	-	-	-	-
Onderwijskwaliteit	77	77	77	26	-	-
Bijzondere bekostiging	276	-	-	-	-	-
Totaal Eigen Vermogen	3.137	2.929	2.811	2.765	2.816	2.867
Voorzieningen	2.420	2.240	2.256	2.240	2.142	1.995
Kortlopende schulden	2.097	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
Totaal Passiva	7.655	7.019	6.917	6.855	6.808	6.712

Kengetallen O2A5 meerjarenbegroting

€ x 1000	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kengetallen						
Liquiditeit	2,23	2,16	2,08	2,02	1,97	1,89
Solvabiliteit	72,60%	62,45%	65,0%	67,0%	68,8%	70,0%
Rentabiliteit	2,46%	-1,12%	-0,64%	-0,25%	0,27%	0,27%
Weerstandsvermogen	15,94%	15,76%	15,21%	14,95%	15,22%	15,52%
Aandeel Huisvestingslasten	8,22%	8,00%	8,08%	8,11%	8,14%	8,16%
Aandeel Personele lasten	80,76%	80,31%	80,10%	80,05%	79,95%	79,92%

Nb: de kengetallen in bovenstaande tabel zijn voor 2019 berekend met de getallen van de daadwerkelijke realisatie.

7.11.3 Interne risicobeheersing en controlesysteem

Administratiekantoor Bureau Groenendijk is ISAE 3000-gecertificeerd.

De administratieve processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Binnen deze gecertificeerde systemen is een zorgvuldige workflow opgenomen, waarbij binnen O2A5 invoer, goedkeuring en controle bij verschillende functionarissen zijn ondergebracht. O2A5 heeft voorts contractenregister waarin de aangegane verplichtingen worden vastgelegd. Bij de levering van goederen (bv. lesmateriaal, ICT middelen) wordt de ontvangst geregistreerd middels pakbonnen.

Tijdens de verwerking van facturen is er controle op deze onderliggende documenten. Tevens is in de workflow een controle opgenomen op de machtiging van degene die de uitgave doet.

7.11.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In september 2019 is door de bestuurder en de controller de Risico- en Vermogensanalyse O2A5 opgesteld en besproken met de raad van toezicht.

In deze notitie zijn de concreet aanwezige risico's met een getal onderbouwd. Deze getallen zijn gebaseerd op waardes die zijn toegekend aan verwachte financiële impact die gebeurtenissen zullen hebben en de geschatte kans dat deze zich zullen voordoen.

Impact

1	Verwaarloosbaar	< € 5.000
2	Klein	€ 5.000 <> € 25.000
3	Matig	€ 25.000 <> € 50.000
4	Groot	€ 50.000 <> € 100.000
5	Zeer groot	> € 100.000

Kans

1	Zeer onwaarschijnlijk	< 5%
2	Onwaarschijnlijk	5% <> 25%
3	Niet waarschijnlijk, niet onwaarschijnlijk	25% <> 50%
4	Waarschijnlijk	50% <> 75%
5	Zeer waarschijnlijk	75% <> 100%

Nr.	Categorie	Risico	Kans	Impact	Risico in €
1	Leerlingen	Negatieve demografische ontwikkelingen	1	3	1.000
2	Leerlingen	Leerlingenprognoses zijn niet valide	1	3	1.000
3	Leerlingen	Vertrek van leerlingen door ontevredenheid ouders	1	3	1.000
4	Leerlingen	Vertrek van leerlingen als gevolg crisis / veiligheid	1	3	1.000
5	Leerlingen	Daling locatie leerlingaantal onder opheffingsnorm	1	3	1.000
6	Personeel	Beschikbaarheid van voldoende personeel (regulier)	3	5	56.250
7	Personeel	Beschikbaarheid van voldoende personeel voor vervangingen	5	3	33.000
8	Personeel	Opbouw van het personeelsbestand	1	1	250
9	Personeel	Bepaalde externe mobiliteit	1	1	250
10	Personeel	Ziekteverzuim percentage / frequentie	4	5	93.750
11	Personeel	Risico mbt doorbelasting door participatiefonds	1	5	3.750
12	Personeel	Personeel is onvoldoende deskundig	2	2	2.250
13	Personeel	Vaststellingsovereenkomsten / duurdere transitievergoeding	1	2	500
14	Financiën	Ontbrekend of ontoereikend treasurybeleid	1	1	250
15	Financiën	Procedures en voorschriften rondom aanbestedingen	3	1	1.250
16	Financiën	Overige overheidsuitgaven worden afgebouwd	1	1	250
17	Financiën	Onvoldoende compensatie bij stijgende personele kosten	2	2	2.250
18	Huisvesting	Leegstand als gevolg van afname leerlingen	3	3	14.250
19	Huisvesting	Onvoldoende financiële middelen voor onderhoud / huisvesting	3	5	56.250
20	Huisvesting	Ontoereikende dekking door verzekeringen	1	4	2.000

21	Huisvesting	Toename schoonmaakkosten	3	3	14.250
22	Huisvesting	Verouderde staat aanwezige inventaris	1	2	500
23	Huisvesting	Bij normering achterblijvende materiële bekostiging (energie)	1	1	250
24	Kwaliteit	Negatieve beoordeling door de onderwijsinspectie	1	3	1.000
25	Kwaliteit	Achterblijvende onderwijsinnovatie / beleidsmatig handelen	1	1	250
26	Kwaliteit	Achterblijven van leeropbrengsten	1	2	500
27	Kwaliteit	Toename leerlingen agv vluchtelingenproblematiek	1	1	250
28	Organisatie	Negatieve berichtgeving over school / O2A5	1	4	2.000
29	Organisatie	Aanpassing aan wijzigingen in wet- en regelgeving	1	2	500
30	Organisatie	Kwaliteit stuurinformatie onvoldoende	1	2	500
31	Organisatie	Kwetsbaarheid in bestuur	1	2	500
32	Organisatie	Schaalgrootte van de organisatie	1	1	250
TOTAAL					292.250

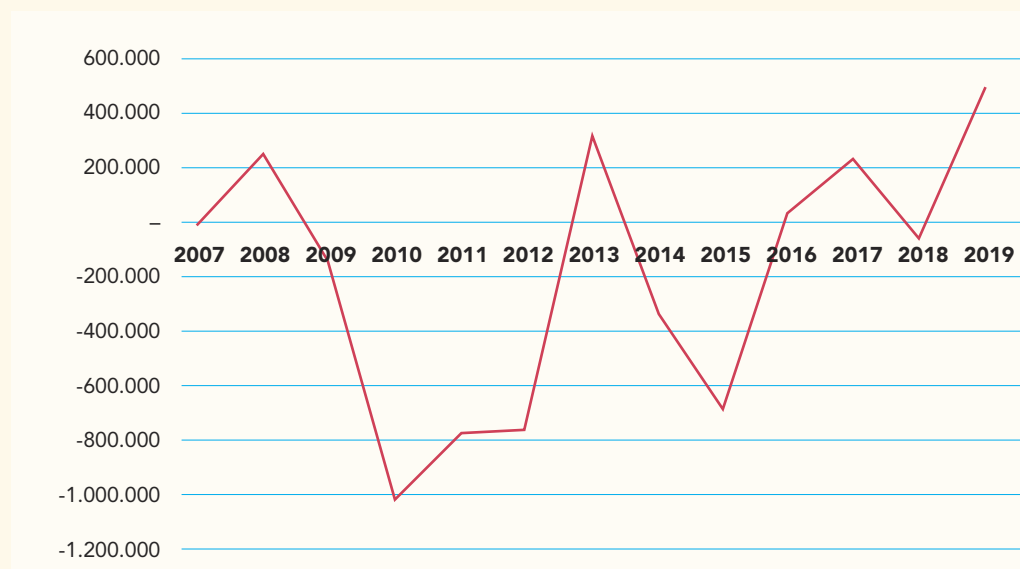
Onderstaande opstelling, met kengetallen en grafiek met de ontwikkeling van het Resultaat, is uit dit rapport overgenomen en geactualiseerd voor 2019.

Kolom '08-16' geeft de gemiddelde waarde in de jaren 2006-2016. 'Signal', de meest rechtse kolom, vermeldt de zogenaamde signaleringswaarde die gehanteerd wordt door de inspectie van het onderwijs).

Ontwikkeling Kengetallen

	08-16	2017	2018	2019	Signal.
Liquiditeit	2,76	2,78	2,31	2,23	0,75
Solvabiliteit 2	74,39	76,07	72,98	72,60	30,00
Rentabiliteit	-1,91	1,39	-0,35	2,46	-10,00
Weerstandsvermogen	19,70	15,79	14,44	15,94	5,00

Resultaat O2A5 2007-2019



Het rapport eindigt met een opstelling die een vergelijking maakt tussen het aanwezige Eigen Vermogen en een benadering van het benodigde Eigen vermogen.

Van deze opstelling is hieronder een actualisatie gemaakt met de cijfers van 2019.

Opstelling benodigd vermogen op basis van balans 31 december

€ x 1000	2018	2019
Financieringsfunctie Activa	2.360	2.953
Transactiefunctie	250	250
Bufferfunctie	300	300
Benodigd Eigen Vermogen	2.910	3.503
Aanwezig Eigen Vermogen	2.654	3.150

In de Risico en Vermogensanalyse wordt gesteld dat het Eigen Vermogen zich dient te bewegen tussen 80 en 100% van het Benodigd Eigen Vermogen.

Als we dit toepassen op de getallen ultimo 2019, dan bevond het Eigen Vermogen zich eind 2019 op een mooi punt binnen de bandbreedte:

- Ondergrens: € 3,5 miljoen x 80% = € 2,8 miljoen
- Bovengrens: € 3,5 miljoen.

De risico's in de bedrijfsvoering lijken beperkt in verhouding tot de aanwezige reserves. Ook uit de verhouding tussen de relevante kengetallen en signaleringswaarden van de inspectie van het onderwijs komt een geruststellend beeld. Een laatste conclusie is dat bovenstaande analyse geen verdere gevolgen hoeft te hebben voor de reserves die specifiek op schoolniveau bestemd zijn. De scholen kunnen hierover blijven beschikken; uiteraard rekening houdend met het belang van de organisatie ten aanzien van de beschikbaarheid van de middelen.

Covid 19

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken).

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

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

8

Rapportage toezichthoudend orgaan



Met dit verslag geeft de raad van toezicht van O2A5 inzicht in haar activiteiten gedurende 2019.

Missie

Effectief toezicht op O2A5 voor goed onderwijs en verantwoord bestuur.

Hierbij staat het streven centraal om het best mogelijke onderwijs te realiseren voor de leerlingen van O2A5.

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

Algemeen

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

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

Samenstelling

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

De samenstelling van de raad van toezicht is als volgt per 31 december 2019:

Naam	Datum (her)benoeming	Aftredend
Mevrouw <i>D. Dacier</i>	1 januari 2019	31 december 2022
Auditcommissie		
Onderwijscommissie		
De heer <i>E.M.L. den Engelsman</i>	1 januari 2018	31 december 2021
Auditcommissie		
Mevrouw <i>J.A. Rijks</i>	1 januari 2019	31 december 2022
Onderwijscommissie		
De heer <i>C. Vis</i>	1 februari 2016	31 januari 2020
Remuneratie commissie		
Mevrouw <i>C. de Vos</i>		
Voorzitter		
Remuneratie commissie	1 november 2016	31 oktober 2020

Er 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 O2A5 omvat onder andere:

- realisatie van de doelstellingen en kwaliteitsbeleid;
- strategie en de risico's verbonden aan de instellingsactiviteiten;
- opzet en de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen;
- kwaliteit van de horizontale dialoog (de dialoog met belanghebbenden);
- 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. Het zal duidelijk zijn dat niet alle leden individueel 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);
- Onderwijscommissie (kwaliteit van het geboden onderwijs);
- Remuneratiecommissie (beoordeling en beloning bestuurder).

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

O2A5 kent een reglement voor de raad van toezicht en een toezichtskader.

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

Activiteiten raad van toezicht 2019

De raad van toezicht heeft in 2019 vijf maal vergaderd. De vergaderingen worden gehouden op het bestuursbureau in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. In de regel start iedere vergadering met een besloten deel van circa een half uur waarbij de directeur-bestuurder niet aanwezig is.

In verband met de controle van de inspectie van het onderwijs op het bestuur van O2A5 heeft een delegatie van de raad een gesprek gevoerd met de betrokken inspecteurs.

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 2019 was gericht op het

functioneren van de raad in de nieuwe samenstelling met het aantreden van mevrouw Dacier en mevrouw Rijks. Volgend op deze zelfevaluatie is de raad van toezicht met de directeur-bestuurder en een externe begeleider bijeengekomen voor een thema-avond gericht op verder professionalisering van de raad. Tijdens deze thema-avond heeft de raad van toezicht zich verdiept in de reikwijdte van de taken van de raad, de eigen verantwoordelijkheden van de raad voor het bestuur van O2A5 en de relatie tussen de directeur-bestuurder en de raad van toezicht.

De raad van toezicht en GMR hebben tweemaal overleg gevoerd in 2019. Doelstelling van dit overleg is informatieuitwisseling ter ondersteuning van een goede uitvoering van de eigen taken van de GMR en raad van toezicht. In 2019 is door de voorzitters van de raad van toezicht en de GMR en bestuurssecretaris een nieuwe vergaderwijze afgesproken voor dit halfjaarlijks overleg tussen de raad en GMR. Beurtelings wordt de agenda van het overleg bepaald door de GMR of raad van toezicht en gelet op de doelstelling van informatieuitwisseling is de directeur-bestuurder aanwezig om desgevraagd toelichting te kunnen geven op de geagendeerde onderwerpen.

Een afvaardiging van de raad van toezicht was aanwezig bij de bijeenkomsten met de wet-houders onderwijs van de gemeenten waar O2A5 openbaar onderwijs aanbiedt (het gemeenschappelijk orgaan). Daarnaast zijn de 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. Ook was een afvaardiging van de raad van toezicht aanwezig bij een directieoverleg.

Besproken onderwerpen

In 2019 heeft de raad van toezicht in iedere reguliere vergadering aandacht besteed aan de kwaliteit van het onderwijs op de scholen. De aandacht van de raad gaat daarbij niet alleen uit naar de feitelijke uitkomsten, maar nog veel meer naar de acties die de 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 2019 twee 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 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. Het strategisch beleidsplan O2A5 2018-2021 vormt daarbij het toetsingskader voor de raad van toezicht. De periodieke rapportage bevat een vaste set aan informatie over de bedrijfsvoering (zowel financieel als niet-financieel), alsmede een actuele risicoanalyse 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 2019:

- goedkeuring verleend aan de kaderbrief 2019;
- goedkeuring verleend aan de kaderbrief 2020;
- goedkeuring verleend aan het meerjaren onderhoudsplan 2020-2059.

De raad van toezicht bespreekt tevens – voorbereid door de audit commissie – de financiële gang van zaken aan de hand van de financiële rapportages. In 2019 werd goedkeuring verleend aan:

- de bestuurlijke jaarverantwoording 2018 (inclusief de jaarrekening);
- de begroting 2020;
- de meerjarenbegroting 2020 tot en met 2024.

Onderdeel van deze planning- en controlstukken was het formatieplan voor het schooljaar 2019/2020 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. In september 2019 hebben de bestuurder en de controller een ‘Risico- en Vermogensanalyse O2A5’ opgesteld. Deze is besproken met de audit-commissie en de definitieve versie is in de vergadering van de raad van toezicht aan de orde geweest.

Alvorens tot goedkeuring van de jaarverantwoording 2018 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 samenhang met de zienswijze van de directeur bestuurder daarop en de acties die hij naar aanleiding daarvan zal ondernemen.

Werkgeverstaak

De werkgeverstaak van de raad van toezicht houdt in het vaststellen van arbeidsvoorwaarden, benoemen en beoordelen van de 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 medio 2019 een beoordelingsgesprek met de directeur-bestuurder gevoerd, waarin de wijze waarop de directeur-bestuurder in het voorgaande jaar zijn functie heeft uitgeoefend positief is beoordeeld.

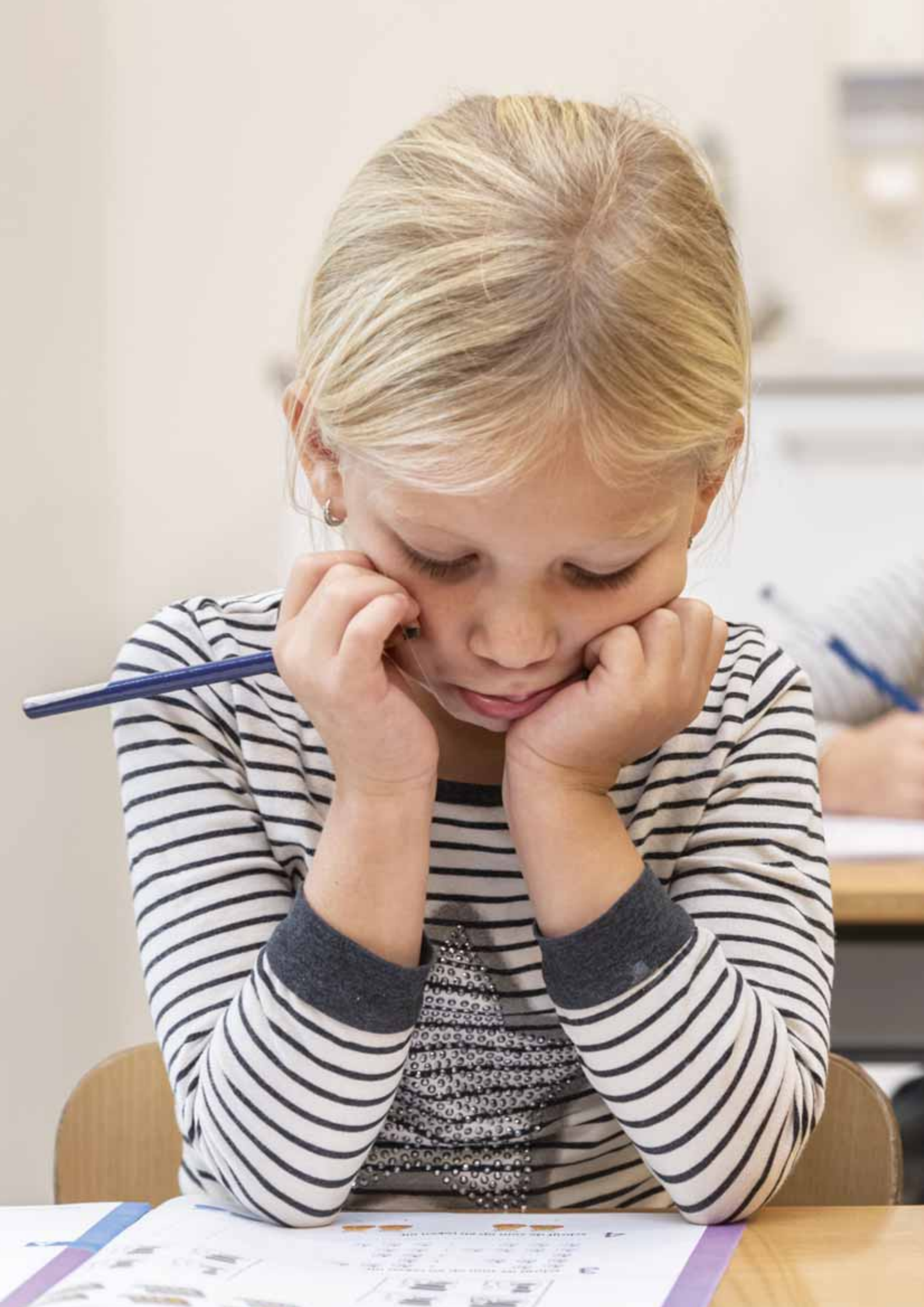
Ten slotte

O2A5 heeft in 2019 een positieve beoordeling gekregen van de inspectie voor het onderwijs, zowel voor het aspect ‘kwaliteitszorg en ambitie’ als voor het aspect ‘financieel beheer’. Dit betekent dat het bestuur van O2A5 de juiste waarborgen biedt om het best mogelijke onderwijs voor de leerlingen van O2A5 te verzorgen. Ook betekent dit, dat de inspectie heeft kunnen zien dat alle medewerkers dagelijks hun professionaliteit en enthousiasme inzetten om goed onderwijs te kunnen geven aan de kinderen op onze scholen.

De raad van toezicht spreekt met dit jaarverslag 2019 graag zijn waardering hiervoor uit!

Financieel Jaarverslag 2019





Resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt € 483.013 tegenover € -63.833 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	19.097.990	17.909.200	17.718.120
Overige overheidsbijdragen en subsidies	276.817	172.300	239.411
Overige baten	291.925	206.100	411.932
	19.666.731	18.287.600	18.369.464
Lasten			
Personele lasten	15.495.979	15.042.000	14.864.628
Afschrijvingen	487.530	543.600	484.721
Huisvestingslasten	1.571.751	1.522.700	1.501.645
Overige instellingslasten	1.628.517	1.585.500	1.577.950
	19.183.777	18.693.800	18.428.944
Saldo baten en lasten	482.954	-406.200	-59.480
Financiële baten en lasten	59	5.800	-4.353
Nettoresultaat	483.013	-400.400	-63.833

Kengetallen

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,23	2,31
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	40,98	39,57
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	72,60	72,97
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	2,46	-0,35
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	0,96	1,66
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / (totale baten + financiële baten) * 100%</i>)	15,94	14,44
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	8,22	8,19
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,22	19,34
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,78	80,66
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,76	80,61
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,24	19,39

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 66o Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 10 tot 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.) 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

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 jubilea-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 en meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening 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 clausule) 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 2019 is 97,8% Per ultimo 2018 was deze 97,0%.

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 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa 1				
Gebouwen en terreinen	81.943		54.830	
Machines en installaties	16.723		20.119	
Inventaris en apparatuur	137.308		114.826	
Meubilair	1.182.081		1.085.275	
ICT	970.575		545.244	
OLP en apparatuur	412.916		386.398	
Overige MVA	151.377		153.141	
	2.952.922		2.359.834	
Financiële vaste activa 2				
Overige leningen u/g	20.409		38.409	
Transitievergoedingen	0		129.834	
	20.409		168.243	
Vlottende activa				
Vorderingen 3				
Debiteuren	73.996		174.927	
Ministerie van OCW	852.869		822.252	
Vordering gemeente	1.075		385.080	
Overlopende activa	308.172		222.299	
Overige vorderingen	296.139		255.401	
	1.532.251		1.859.960	
Liquide middelen 4	3.149.337		2.318.288	
	7.654.919		6.706.325	

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€

PASSIVA

Eigen vermogen 5

Algemene reserve	1.831.073	1.814.511
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	1.305.566	839.115

	3.136.640	2.653.626
--	------------------	------------------

Voorzieningen 6

Personeels- en onderhoud- voorziening	2.421.159	2.240.179
--	-----------	-----------

	2.421.159	2.240.179
--	------------------	------------------

Kortlopende schulden 7

Crediteuren	427.861	369.422
Belasting en premie sociale verzekeringen	556.916	555.885
Schulden terzake van pensioenen	199.187	160.148
Overige kortlopende schulden	275.357	37.901
Overlopende passiva	637.799	689.162

	2.097.119	1.812.519
--	------------------	------------------

	7.654.919	6.706.325
--	------------------	------------------

3 Staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	19.097.990	17.909.200	17.718.120
Overige overheidsbijdragen en subsidies	276.817	172.300	239.411
Overige baten	291.925	206.100	411.932
	19.666.731	18.287.600	18.369.464
Lasten			
Personele lasten	15.495.979	15.042.000	14.864.628
Afschrijvingen	487.530	543.600	484.721
Huisvestingslasten	1.571.751	1.522.700	1.501.645
Overige instellingslasten	1.628.517	1.585.500	1.577.950
	19.183.777	18.693.800	18.428.944
Saldo baten en lasten	482.954	-406.200	-59.480
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	5.022	12.500	7.785
Financiële lasten	4.963	6.700	12.138
Financiële baten en lasten	59	5.800	-4.353
Resultaat	483.013	-400.400	-63.833

4 Kasstroomoverzicht 2019

	2019	2018
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	482.954	-59.480
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	487.530	484.721
- Mutaties voorzieningen	180.980	-185.857
	668.510	298.864
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen	327.709	-474.272
- Kortlopende schulden	284.600	194.913
	612.310	-279.359
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.763.774	-39.976
- Ontvangen interest	5.022	7.785
- Betaalde interest	-4.963	-12.138
	59	-4.353
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.763.833	-44.328
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-1.080.618	-594.413
Mutaties leningen u/g	18.000	-26.250
Mutaties financieel vaste activa	129.834	-129.834
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-932.784	-750.497
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige kapitaalsmutaties	0	1
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	1
Mutatie liquide middelen	831.049	-794.825
Beginstand liquide middelen	2.318.288	3.113.113
Mutatie liquide middelen	831.049	-794.825
Eindstand liquide middelen	3.149.337	2.318.288

5 Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	81.943	54.830
Machines en installaties	16.723	20.119
Inventaris en apparatuur	137.308	114.826
Meubilair	1.182.081	1.085.275
ICT	970.575	545.244
OLP en apparatuur	412.916	386.398
Overige MVA	151.377	153.141
	2.952.922	2.359.834

	Gebouw en terrein	Machines en Install.	Inv + App	Meubilair	ICT	OLP en app	Overige MVA	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
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

Mutaties								
Investerings	32.144	0	59.816	210.283	629.906	129.443	19.025	1.080.618
Desinvesteringen	0	-4.500	-34.351	-1.900	-968.967	-87.083	0	-1.096.802
Afschrijvingen	-5.032	-3.396	-37.334	-113.477	-204.576	-102.925	-20.790	-487.530
Afschr. desinvesteringen	0	4.500	34.351	1.900	968.967	87.083	0	1.096.802
Mutaties boekwaarde	27.113	-3.396	22.481	96.806	425.330	26.518	-1.765	593.088

Boekwaarde 31 december 2019								
Aanschaffingswaarde	158.358	86.379	337.270	2.623.849	2.123.982	1.753.433	262.927	7.346.198
Cumulatieve afschrijvingen	-76.415	-69.656	-199.962	-1.441.768	-1.153.407	-1.340.517	-111.550	-4.393.276

Boekwaarde 31 december 2019	81.943	16.723	137.308	1.182.081	970.575	412.916	151.377	2.952.922
------------------------------------	---------------	---------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Boekverlies desinvesteringen	31-12-2019	31-12-2018
Gebouwen en terreinen		2.094
Machines en installaties		863
Inventaris en apparatuur		632
Meubilair		17.437
ICT	506	3.109
OLP en apparatuur	1.280	3.863
Overige MVA		1.143
	1.785	29.141

Afschrijvingspercentages	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50%
Machines en installaties	10,00%
Inventaris en apparatuur	5,0%
Meubilair	5,00%
ICT	10,00%
OLP en apparatuur	10,00%
Overige MVA	5,00%

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	20.409	38.409
Transitievergoedingen	0	129.834
	20.409	168.243
Overige leningen u/g		
Waarborgsommen	20.409	38.409
	20.409	38.409

	Boekwaarde 1-1-19	Aangegane verplichtingen	Aflossing	Boekwaarde 31-12-19
	€	€	€	€
Waarborgsommen	38.409	-18.000	0	20.409
Transitievergoedingen	129.834	-129.834	0	0
	168.243	-147.834	0	20.409

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	73.996	174.927
Ministerie van OCW	852.869	822.252
Overige vorderingen	296.139	255.401
Overlopende activa	308.172	222.299
	1.532.251	1.859.960
Ministerie van OCW	852.869	822.252
Vordering gemeente	35.460	385.080
Overige vorderingen		
Vervangingsfonds	102.433	109.599
UWV Transitievergoeding < 1 jaar	159.701	0
Overige vorderingen	34.005	145.803
	296.139	255.401
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	308.172	222.299
	308.172	222.299

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	160	852
Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.149.177	2.317.436
	3.149.337	2.318.288
Kasmiddelen		
Overige kassen	160	852
	160	852
Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobank rekening courant	334.534	55.595
Rabobank vermogensspaarrekening	2.199.622	2.261.837
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	615.020	4
	3.149.177	2.317.436

PASSIVA

5 Eigen vermogen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

	Saldo 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.814.511	229.012	-212.450	1.831.073
Bestemmingsreserves				
Strategisch beleidsplan (publiek)	91.550	-65.000	102.450	129.000
Personeelskwaliteit (publiek)	60.971	-60.971	110.000	110.000
Onderwijskwaliteit (publiek)	34.928	42.012	0	76.940
Schoolbudgetten (publiek)	602.156	55.743	0	657.899
TSO (privaat)	49.510	6.103	0	55.613
	839.115	-22.112	0	1.029.453
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve bijz. bekostiging 2019 (publiek)	0	276.114	0	276.114
	0	276.114	0	276.114
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	839.115	254.001	212.450	1.305.566
Eigen vermogen	2.653.626	483.013	0	3.136.640

6 Voorzieningen

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2019	Kortlopend <1jaar	Middel- langlopend 2-5 jaar	Langlopend >5 jaar
Personeelsvoorziening	258.094	148.504	63.874	17.231	-	325.494	56.746	122.419	146.328
Overige voorzieningen	1.982.085	330.000	216.420	-	-	2.095.665	413.461	1.300.501	381.703
Voorzieningen	2.240.179	478.504	280.294	17.231	-	2.421.159	470.207	1.422.920	528.031
Uitsplitsing									
Voorz.Ambtsjubileum	160.784	36.000	18.527	11.951	-	166.306	16.827	45.275	104.204
Voorz.Spaarverlof	33.635	-	28.355	5.280	-	0	-	-	-
Voorz.Duurzam inzetbaarheid	63.675	98.854	16.992	-	-	145.537	26.269	77.144	42.124
Voorz. Wachtgelders	-	13.650	-	-	-	13.650	13.650	-	-
Totaal Personeelsvoorzieningen	258.094	148.504	63.874	17.231	-	325.494	56.746	122.419	146.328
Voorz. Onderhoud	1.982.085	330.000	216.420	-	-	2.095.665	413.461	1.300.501	381.703

Toelichting Voorziening onderhoud gebouwen

Uitgaven	Realisatie
Verbouwing	130.064
- Installaties	32.992
- Schilderwerk	12.559
- Renovatie interieur	33.307
- Verlichting	26.814
- Overig	24.392
Klachtenonderhoud	18.699
Cyclisch onderhoud	16.757
Onderhoud buitenkant	47.380
Begeleidingskosten	3.521
Totaal uitgaven	216.420

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	427.861	369.422
Belasting en premie sociale verzekeringen	556.916	555.885
Schulden terzake van pensioenen	199.187	160.148
Overige kortlopende schulden	275.357	37.901
Overlopende passiva	637.799	689.162
	2.097.119	1.812.519
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	556.916	555.885
	556.916	555.885
Overige kortlopende schulden		
Schuld Wachtgelders	6.469	0
Te betalen bedragen	230.357	29.275
Te betalen bedragen Hoef en Haag	24.163	0
Afrekening projectsubsidies	14.368	8.627
	275.357	37.901
Overlopende passiva		
Aanspraken vakantiegeld	477.685	452.935
Vooruitontvangen bedragen	80.947	189.119
Nog te besteden subsidie ministerie: Vrijroosteren leraren 17-19	0	39.730
Nog te besteden subsidie gemeente	0	7.378
Nog te besteden subs. zij-instroom	79.167	0
	637.799	689.162

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 (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Vrijroosteren leraren	VRL17038	03.09.2017	288.182	288.182	☒	☐
Subsidie voor vervanging schoolleider	TVKS18056	nov 2018	26.133	13.720	☒	☐
Subsidie zijinstroom	1027638-01	nov-19	40.000	40.000	☐	☒
Subsidie zijinstroom	1027231-01	nov-19	20.000	20.000	☐	☒
Subsidie zijinstroom	7027263-01	nov-19	20.000	20.000	☐	☒
Subsidie zijinstroom	1027264-01	nov-19	20.000	20.000	☐	☒

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€
	Totaal		0	0	0	0	0	0

6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel en Groei	11.836.891	11.647.500	11.661.088
Vergoeding Personeel (bijz. bekost. 2019)	276.114	0	0
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.546.415	2.480.000	2.474.248
Vergoeding PAB	2.699.718	2.557.600	2.208.998
Niet-geormerkte subsidies Prestatiebox	543.344	538.300	504.043
Vergoeding Onderwijsachterstanden beleid	360.089	0	0
Ministerie OCW: Vrijroosteren leraren 17-19	123.784	100.000	164.398
Overige subsidies OCW	563.636	516.600	532.972
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	147.999	69.200	172.372
	19.097.990	17.909.200	17.718.120
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Vergoeding gemeente schoolbegl./lok.ond.bel.	51.268	42.000	55.484
Vergoeding gemeente personeel	151.420	96.100	131.386
Vergoeding gemeente materieel	7.616	1.400	9.785
Vergoeding gemeente overig	45.400	7.000	13.388
Vergoeding provincie materieel	0	0	2.703
Overige overheidsbijdragen	21.113	25.800	26.665
	276.817	172.300	239.411
Overige baten			
Verhuur	59.806	32.800	59.073
Detachering personeel	24.010	28.000	70.027
Ouderbijdragen	80.651	57.100	72.953
Overige baten	62.941	25.700	150.271
Overige (pers) bijdragen derden	64.517	62.500	59.609
	291.925	206.100	411.932
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	10.693.024	14.185.100	10.685.735
Sociale lasten	2.566.110	0	2.539.724
Pensioenlasten	1.758.426	0	1.411.515
Overige personele lasten	1.369.033	1.266.900	1.045.724
Uitkeringen (-/-)	-890.615	-410.000	-818.069
	15.495.979	15.042.000	14.864.628
Lonen en salarissen			
Loonkosten	10.530.907	14.176.600	10.521.337
Loonkosten: Vrijroosteren leraren 17-19	162.117	8.500	164.398
	10.693.024	14.185.100	10.685.735

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	2.566.110	0	2.539.724
	2.566.110	0	2.539.724
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.758.426	0	1.411.515
	1.758.426	0	1.411.515
Overige personele lasten			
Dotaties voorzieningen	148.505	111.800	57.470
Vrijval voorzieningen	-17.231	-30.000	-883
Personeelskantine	19.886	19.800	17.650
Scholing en cursussen	226.497	161.400	175.367
Reis en verblijf	4.264	16.000	1.935
Bedrijfsgezondheidsdienst	99.854	90.400	92.228
Wachtgelder niet vergoed PF	6.469	0	0
Overige personele lasten	731.467	475.900	532.395
Overige	149.321	421.600	169.562
	1.369.033	1.266.900	1.045.724
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-859.492	-410.000	-688.235
Uitkering UWV/Transitievergoeding	-31.123	0	-129.834
	-890.615	-410.000	-818.069
Personeelsbezetting			
	2019	2018	
Aantal FTE's	208,10	202,42	
Directie	968.637	1.453.656	
OOP	1.701.173	1.362.563	
Onderwijs	12.347.750	11.820.755	
	15.017.560	14.636.974	

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	5.032	5.200	6.891
Inventaris en apparatuur	37.334	32.000	31.577
Machines en installaties	3.396	7.800	5.294
Meubilair	113.477	121.200	128.989
ICT	204.576	222.200	183.757
OLP en apparatuur	102.925	122.800	107.730
Overige MVA	20.790	32.400	20.484
	487.530	543.600	484.721
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	51.958	39.000	36.262
Onderhoud gebouw/installaties	329.941	268.100	274.418
Tuinonderhoud	18.014	18.000	17.405
Energie en water	240.663	293.100	250.482
Schoonmaakkosten	499.266	465.500	474.127
Heffingen	44.179	54.200	45.490
Dotatie overige onderhoudsvoorziening	330.000	330.000	340.000
Overige huisvestingslasten	57.579	54.800	63.462
	1.571.751	1.522.700	1.501.645
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratiekantoor	254.783	250.000	279.453
Accountantskosten	23.939	19.000	20.282
Deskundigenadvies	53.022	51.000	63.663
Juridische kosten	3.959	9.000	9.987
Telefoon/fax/porti	30.031	29.350	32.089
Drukwerk	15.506	18.800	25.855
Vakliteratuur	363	0	0
Planmatig onderhoudsbeheer	38.542	38.000	37.420
Onkostenvergoeding RvT	25.277	15.000	15.938
Public Relations en marketing (PR)	18.249	24.100	23.915
Overige administratie- en beheer	8.731	9.550	5.772
	472.402	463.800	514.373
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Kleine inventaris	26.993	10.500	18.052
ICT	256.324	336.650	192.464
	283.316	347.150	210.516

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige			
Vergaderkosten	16.214	6.100	14.282
Kabeltelevisie en overige rechten	11.104	14.600	12.882
Abonnementen	15.687	13.900	10.872
Contributies	50.209	44.500	49.982
Representatiekosten	10.065	7.750	8.892
Medezeggenschap	5.997	27.500	6.460
Verzekeringen	13.359	11.000	9.115
Culturele vorming	42.457	44.800	35.496
Sportdag en vieringen	18.579	11.000	12.862
Reizen en excursies	14.779	12.200	15.039
Schooltest / onderzoek / begeleiding	28.053	29.200	39.874
Bijdrage aan derden	560	0	0
Tussenschools opvang	44.088	55.500	47.587
Bijdrage aan samenwerkingsverband	86.076	87.500	86.652
Overige onderwijslasten	22.265	19.500	44.768
Projecten	0	10.000	3.973
Activiteiten overig	0	5.900	13
	379.493	400.950	398.750
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	378.722	264.800	364.192
Mediatheek en bibliotheek	8.294	7.300	6.415
Kopieerkosten	106.289	101.500	83.704
	493.306	373.600	454.311
Totaal Overige instellingslasten	1.628.517	1.585.500	1.577.950
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	5.022	12.500	7.785
	5.022	12.500	7.785
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	4.963	6.700	12.138
	4.963	6.700	12.138
Totaal financiële baten en lasten	59	5.800	-4.353

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	21.572	19.000	19.263
Andere controleopdrachten	2.367	-	-64
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	-	-	1.083
Totaal accountantskosten	23.939	19.000	20.282

7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

	Juridische Vorm 2017	Statutaire zetel	Code Activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat jaar 2019 €	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 2019 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 2019 € 138.000.

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 2019	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(fictieve) Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	113.061
Beloningen betaalbaar op termijn	19.633
Subtotaal	132.695

Individueel bezoldigingsmaximum

138.000

-/- onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	132.695

Reden waarom de overschrijding al dan
niet is toegestaan

N.v.t.

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01/31-12
Omvang dienstverband 2018 (fte)	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	111.147
Beloningen betaalbaar op termijn	17.905
Subtotaal	129.052

Individueel bezoldigingsmaximum

133.000

Totaal bezoldiging 2018

129.052

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

	C. Vis	T. Drenthe	E.M.L. den Engelsman	C. de Vos
		<i>Uitgetreden</i>		
		<i>per 01.01.2019</i>		
Functie	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	3.000	0	3.000	3.000
Beloningen betaalbaar op termijn				
Subtotaal	3.000	0	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800	13.800	13.800	13.300
		<i>Model- overeenkomst</i>	<i>Vanuit bedrijf, incl. BTW</i>	<i>Vanuit bedrijf, incl. BTW</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	3.000	0	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 2018				
Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal bezoldiging 2018	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.300	13.300	13.300	13.300

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

	J.A. Rijks-Lutke	D.D. Dacier
Functie	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	3.000	3.000
Beloningen betaalbaar op termijn		
Subtotaal	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800	13.800
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	3.000	3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-
Totaal bezoldiging 2018	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.300	13.300

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

O2A5 beschikt over een bestuursaansprakelijkheidsverzekering bij Marsh Nederland voor maximaal € 2.500.000 per claim per verzekeringsjaar. In 2019 is voor deze verzekering € 550 betaald. Hier zit een eigen risico bij van € 25.000 per claim.

9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen (langlopende contracten > €10.000)

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

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

Administratiekantoor; 2019; per jaar; personeels- en salarisadministratie € 118.751,89;
financiële administratie € 80.098,11

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

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

Canon kopieërapparaten; 2019; kopieermachines in eigendom gekocht.

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

In 2019 is een samenwerkingsoverkomst gesloten met de schoolbesturen Fluenta, Trinamiek en Trivia. Het betreft de onderlinge verrekening van bekostiging van scholen in het nieuwbouw gebied Hoef en Haag (gemeente Vijfheerenlanden). Samen verwachten de besturen hierdoor tot een beter onderwijsaanbod in de nieuwe wijk te kunnen komen. Bij kortlopende schulden is hiervoor een verplichting opgenomen van € 24.163, maar ook in de jaren 2020 en 2021 zal O2A5 hiervoor middelen overdragen.

10 Gegevens rechtspersoon

Algemene gegevens

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

BRIN-nummers	Sector	LL 2019	LL 2018
00AZ De Stapsteen	PO	92	98
01VY Obs De Lingewaard	PO	245	252
01XH Obs De Ammers	PO	118	125
02ZF Obs De Vlindertuin	PO	77	72
04HT Obs De Knotwilg	PO	87	90
05ZY Obs De Zandheuvel	PO	97	100
07AF Jps De Wilgenhoek	PO	185	172
07FZ Obs Het Tweespan	PO	70	70
07FZ10 Obs Het Tweespan (dislocatie)	PO	91	89
08DI Obs De Springplank	PO	121	121
08FG Obs De Schatkist	PO	44	49
08IE Obs De Tuimelaar	PO	201	210
08TI Obs Den Beemd	PO	43	48
08TI10 Obs Giessen-Oudekerk (deslocatie)	PO	30	32
08UA Obs De Boomgaard	PO	93	94
09HC Obs De Sterrekijker	PO	74	93
09HC10 Obs De Sterrekijker (nevenvest)	PO	55	45
09RP Obs Klim-Op	PO	80	63
09ZO Obs Prinses Wilhelmina	PO	77	89
10BI Obs De Rietput	PO	115	114
10CU Obs De Hobbitstee	PO	209	225
10UK Obs Het Mozaiek	PO	131	139
18KP Obs De Wiekslag	PO	197	181
18LZ Obs De Gaard Tijn Uilenspiegel	PO	73	88
18LZ10 Obs De Gaard Mr Vos	PO	152	123
		2757	2782

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 2019 ad € 483.013 als volgt over de reserves.

		2019
		€
Resultaat algemene reserve		229.012
Strategisch Beleidsplan	-65.000	
Personeelskwaliteit	-60.971	
Onderwijskwaliteit	42.012	
Schoolbudgetten	55.743	
TSO	6.103	
Totaal	-22.112	
Bijzondere bekostiging 2019	276.114	
Resultaat bestemmingsreserve	276.114	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		254.001
Resultaat Eigen vermogen		483.013

Ondertekening Jaarverslag

Vastgesteld door het bestuur te Arkel op 23-06-2020

De heer A.J.M. van der Lee

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht te Arkel op 23-06-2020

De heer C. Vis (voorzitter)



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

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfheerenlanden te Giessenlanden 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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 2019 is vereist.

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

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

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

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 2019,

ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in 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, 11 juni 2020

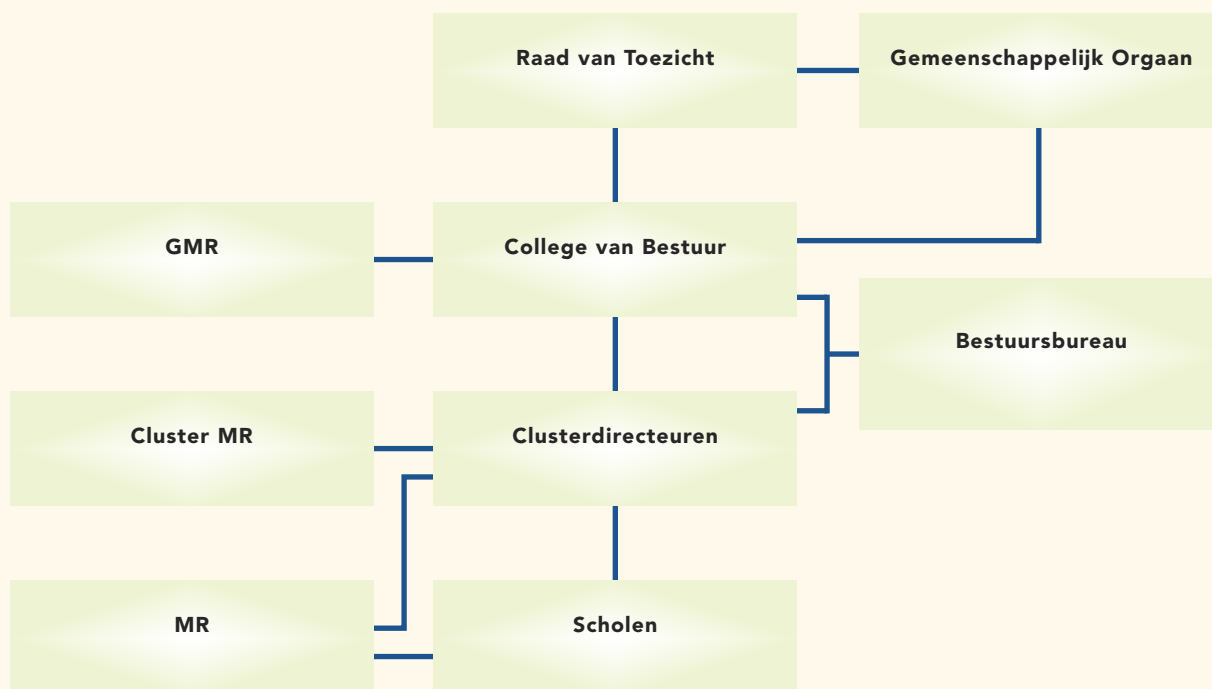
Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer MSc RA

Bijlage 1

Organogram



Bijlage 2

Verklaring gebruikte afkortingen

AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
Bl	Basisberoepsgerichte leerweg
cao	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CMR	Cluster Medezeggenschapsraad
EC	Expertise Centrum
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

