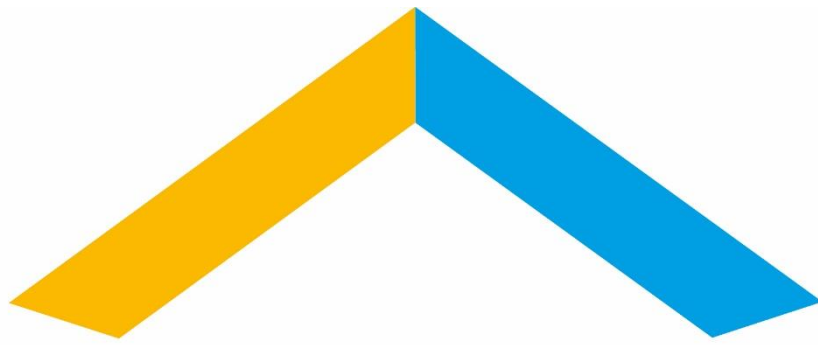




O2A5



openbaar onderwijs

Jaarverantwoording 2024

Inclusief verslag intern toezicht

Voorwoord

Elke dag zetten wij ons bij O2A5, op de scholen en het bestuurskantoor, samen in voor goed onderwijs om alle leerlingen een stevige toekomst te bieden. Goed onderwijs is voor ons waardengedreven onderwijs waarbij kwaliteit geen toeval mag zijn. Goed onderwijs betreft de drieslag: kwalificatie, persoonsvorming en socialisatie. Onze ambitie voor goed onderwijs is verankerd in de O2A5-beleidsthema's uit het koersplan 2023-2026. Intern en extern voeren wij structureel de dialoog over goed onderwijs.

Wij vinden het belangrijk om op een transparante wijze, zowel intern als extern, verantwoording af te leggen over de besteding van de financiële middelen aan ons onderwijs. Wij bieden je daarom met trots het jaarverslag en de jaarrekening 2024 aan van Stichting O2A5.

In 2024 werd de toenemende polarisatie in de samenleving steeds zichtbaarder. Het uitvergroten van verschillen tussen mensen is meer en meer eerder regel dan uitzondering. Binnen onze openbare scholen stellen wij daarom nadrukkelijk de ontmoeting centraal. Daarin gaat het om nieuwsgierig zijn naar elkaar zonder oordeel. Wij hopen op deze manier een positieve maatschappelijke bijdrage te leveren.

Het oplopende arbeidstekort in Nederland raakt ons allemaal. Ook op de scholen van O2A5 wordt het steeds moeilijker om vervanging te krijgen bij afwezigheid van onderwijsprofessionals. Hierdoor zien wij ons genoodzaakt om, als het echt niet anders kan, groepen naar huis te sturen. In 2024 heeft dit een aantal malen plaatsgevonden. Bovendien lukte het in 2024 niet altijd om al onze vacatures direct in te vullen. Dit alles vraagt extra inzet van onze onderwijsprofessionals. Dat er een toename waarneembaar is van werkdruk mag dan ook niet verrassend zijn. Voor de korte en de lange termijn zoeken wij naar alternatieven voor dit arbeidsmarktvraagstuk. Dat doen we binnen O2A5 maar ook in regionale samenwerking met de andere besturen. Wij geloven erin dat nauwere samenwerking helpend is. Immers, alleen loop je sneller, samen kom je verder.

Ook in 2024 hebben wij, naast de lumpsum bekostiging, te maken met bekostiging vanuit subsidies door de overheid. Door het niet-structurele karakter van de subsidies is het moeilijk om op de lange termijn formatie structureel in te zetten en daar beleid op te hebben. Er is voorsnog geen duidelijkheid over de wijze waarop deze subsidies in de toekomst zullen afnemen dan wel toenemen. Wat wel duidelijk is, is dat het onderwijs met bezuinigingen te maken krijgt. Deze bezuinigingen hebben vooral hun uitwerking binnen kansengelijkheid.

In ons kwaliteitsstelsel hebben wij de ambitie voor kwaliteit zo gedefinieerd, dat die breder is dan de inspectienormen. Daarbij hechten we veel waarde aan de keuzevrijheid van de scholen en de eigen profilering op basis van de behoeften van leerlingen en ouders. Met trots merk ik op dat op onze scholen elke leerling welkom is: ons verwijzigingspercentage naar het gespecialiseerd onderwijs is minder dan 1%. Wij slagen er op al onze scholen in om aan de normen van de inspectie te voldoen op het gebied van rekenen en taal. Op veel scholen halen wij onze eigen ambitienormen. In hoofdstuk 2 lees je meer over onze kwaliteit.

Ik dank de leerlingen en hun ouders voor het in ons gestelde vertrouwen. Ook in 2025 staan wij weer voor onze verantwoordelijke taak. Ik dank de gemeenten, kinderopvangorganisaties, VO-scholen en collega-besturen primair onderwijs voor de samenwerking. In 2025 blijven we samen gericht op goed onderwijs.

En niet op de laatste plaats dank ik alle medewerkers voor hun inzet en professionaliteit. Dankzij jullie voelen leerlingen zich welkom en veilig op onze scholen. Dankzij jullie mogen zij zichzelf zijn. Dankzij jullie leren zij veel op hun eigen niveau en tempo. Dankzij jullie hebben zij zicht op hun eigen ontwikkeling en krijgen zij hulp, waardoor zij groeien. Dankzij jullie zijn zij actief in de klas, in hun straat en in hun wijk/dorp of stad. Dankzij

jullie zijn zij verantwoordelijk en weten ze dat fouten maken mag. Dankzij jullie werken zij samen en kunnen ze delen.

Dat is goed onderwijs op de openbare scholen van O2A5; daar zijn wij trots op!

Ik wens je veel leesplezier.

Miriam van der Smissen

College van bestuur

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	1
Inhoudsopgave	4
1. De schoolorganisatie	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
Hoofdstuk 2 Verantwoording van het beleid	10
2.1 zes thema's strategisch beleid.....	10
2.2 Onderwijs & kwaliteit	11
2.3 Personeel & professionalisering.....	18
2.4 Huisvesting & facilitaire zaken.....	23
2.5 Financieel beleid	26
2.6 Continuïteitsparagraaf.....	30
Hoofdstuk 3 Verantwoording van de financiën.....	33
3.1 Staat van baten en lasten en balans	33
3.2 Financiële positie.....	38
Hoofdstuk 4 Verslag intern toezicht	41
Hoofdstuk 5 Jaarrekening 2024.....	45
5.1 Controleverklaring accountant.....	64
Hoofdstuk 6 Bijlagen	65
6.1 Overzicht scholen	65
6.2 Wat is onderwijskwaliteit bij O2A5	66
6.3 Verwijzingen naar beleidsstukken en documenten	67
6.4 Jaarverslag 2024 GMR.....	68

1. De schoolorganisatie

1.1 Profiel

Missie, visie en kernwaarden

Bij O2A5 zetten wij stevig in op goed onderwijs. Want goed onderwijs is het paspoort voor de toekomst. Dat dragen wij uit in onze missie: stevig de toekomst tegemoet.

Goed onderwijs is voor ons waardengedreven onderwijs: openbaar, veilig, betekenisvol, actief, verantwoordelijk, hoge verwachtingen, samenwerken en delen. Goed onderwijs is gericht op de autonomie van leerlingen, op het erkennen van hun competenties en op de relatie tussen medewerker en leerling. Goede medewerkers staan bij O2A5 centraal, ze hebben oog voor leerlingen en laten hen leren. Onderwijs zoekt altijd naar de verbinding tussen (wetenschappelijk) onderzoek en de haalbaarheid van de uitvoering in de praktijk. En kan bovendien niet zonder samenwerking met opvoeders in educatief partnerschap.

Kennis doet ertoe, vaardigheden doen ertoe, de wereld leren kennen doet ertoe, meedoen doet ertoe en de relatie met de ander doet ertoe. Uiteindelijk willen we dat leerlingen stevig de toekomst tegemoet gaan en een bijdrage leveren aan de maatschappij.

Onze kernwaarden: dichtbij, deskundig, divers.

Dichtbij

We streven ernaar om leerlingen in hun eigen tempo te laten leren, met extra hulp indien nodig, en zo dicht mogelijk bij huis. De school past zich aan aan de leerling en diens mogelijkheden. Onze nauwe samenwerking met opvoeders en educatieve partners zorgt ervoor dat we een ondersteunende omgeving creëren die gelijke kansen biedt aan alle leerlingen. We willen niet alleen kennis en basisvaardigheden overbrengen, maar ook sociale vaardigheden ontwikkelen. Samen leren, samenwerken, delen en een positieve bijdrage leveren aan de wereld om hen heen zijn essentiële elementen van ons onderwijs.

Deskundig

Onze ruim 350 medewerkers vormen de ruggengraat van het onderwijs. Met hun expertise en kwaliteit zijn zij de architecten. Zij kiezen voor eigentijds en stimulerend onderwijs, gebaseerd op (wetenschappelijk) onderzoek en met ruimte voor vernieuwing om leerlingen een solide basis te bieden. We ondersteunen hen met een gedegen HR-beleid en investeren in hun kennis en bekwaamheden, zodat ze volledig toegerust zijn voor de uitdagingen in hun werk. Daarnaast streven we ernaar om de talenten van onze medewerkers maximaal in te zetten en we stimuleren hen om te blijven ontwikkelen en hun ambitie waar te maken. Als officieel opleidingsinstituut bieden wij studenten, onze toekomstige leerkrachten en onderwijsassistenten, stageplekken en leerplekken. Wij werken nauw samen met pabo InHolland Rotterdam en pabo Hogeschool Utrecht.

Divers

Iedereen is welkom en mag zijn wie hij/zij/hen is. Medewerkers kijken waardevrij naar elk kind. Al onze leerlingen krijgen gelijke kansen en worden gestimuleerd om hun volledige potentieel te bereiken. Wij vinden dat iedereen recht heeft op een gelijke behandeling en een gelijke stem. We omarmen diversiteit en zoeken bewust naar mogelijkheden om te leren van bestaande verschillen tussen leerlingen en tussen medewerkers. Daarom streven we ernaar om de scholen een afspiegeling van de wijk of het dorp te laten zijn en als een mini-maatschappij te laten functioneren. We moedigen nieuwsgierigheid naar anderen aan en bieden ruimte voor de ontwikkeling van een eigen

identiteit. Leerlingen mogen hun eigen gedachten ontwikkelen, kritisch denken en verschillende perspectieven verkennen.

Strategisch beleidsplan

In ons strategisch beleidsplan 2023-2026 hebben wij zes thema's benoemd die ons helpen vorm te geven aan onze missie: actief burgerschap, inclusiviteit, kansengelijkheid, kennis centraal, medewerker als architect van het onderwijs en toekomstgericht onderwijs. In hoofdstuk 2.1 leest u onze ambitie per thema.

Concreet betekent dit voor een leerling van O2A5:

- Ik ben en voel me veilig en welkom.
- Ik mag er zijn zoals ik ben. Ik durf mezelf te zijn.
- Ik leer veel en betekenisvol op mijn eigen tempo en niveau.
- Ik heb zicht op mijn ontwikkeling; ik krijg hulp waardoor ik groei.
- Ik ben actief in de klas, in mijn school, in mijn straat, in mijn wijk/ dorp/stad.
- Ik ben verantwoordelijk: fouten maken mag.
- Ik kan samenwerken en delen.

In het Jaarplan van het bestuursbureau stellen wij onszelf jaarlijks doelen die zorgen voor de realisatie van het opgestelde beleid. Op de website van O2A5 hebben wij onze koers beschreven.

Toegankelijkheid & toelating

Elke ouder kan op onze scholen zijn/haar/hen kind(eren) onderwijs laten volgen, ongeacht godsdienst of levensbeschouwing. Onze scholen werpen 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 mensen met een beperking.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard Vijfheerenlanden

Bestuursnummer: 41638

KvK-nummer: 11066840

Adres: Dam 1, 4241 BL Arkel

Telefoonnummer: 0183 56 66 90

E-mail: info@o2a5.nl

Website: www.o2a5.nl

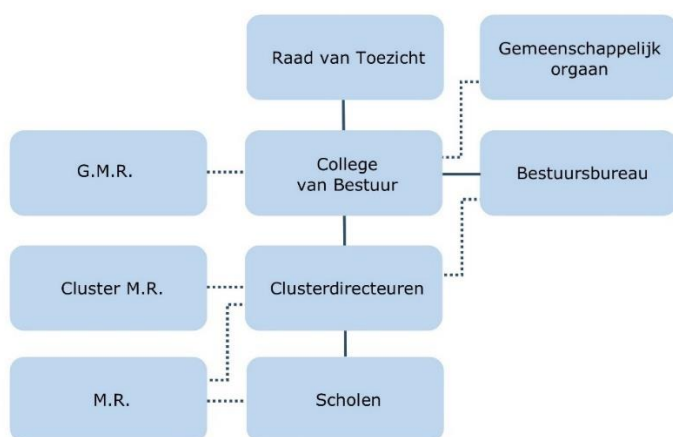
Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Miriam van der Smissen	College van bestuur	1. Lid Raad van toezicht bibliotheek Eindhoven (vrijwilligersvergoeding) 2. Afdeling Rode kruis Brabant-Zuidoost (onbetaald) 3. Bestuur Transvita (uit hoofde van het werk)	1. Lid remuneratie-commissie 2. Voorzitter 3. Lid en voorzitter Partners In Onderwijs

Scholen

Het overzicht van onze scholen, waarvan er 24 openbaar onderwijs geven en 1 algemeen bijzonder onderwijs, staat in bijlage 6.1 van deze jaarverantwoording.

Organisatiestructuur



O2A5 heeft haar 25 scholen onderverdeeld in vijf clusters. Teams van clusterdirecteuren vormen de directie hiervan. De bestuurder stuurt alle clusterdirecteuren aan. De clusterdirectie is verantwoordelijk voor het onderwijskundig management, personeelsmanagement, financieel management en de huisvesting van de scholen. Daarnaast worden zij betrokken bij de ontwikkeling van het bestuursbeleid. De verdeling van taken is vastgelegd in het managementstatuut. Het bestuursbureau ondersteunt het bestuur en faciliteert de clusterdirecteuren op het gebied van: onderwijs & kwaliteit, ict, personeel & organisatie, financiën, huisvesting en communicatie.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

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

eindverantwoordelijk clusterdirecteur. Over bovenschoolse zaken heeft de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) advies- en instemmingsrecht. De GMR behandelt alleen onderwerpen die voor de scholen van gemeenschappelijk belang zijn. Als inspraakorgaan heeft de GMR contact met de bestuurder en de raad van toezicht. De primaire gesprekspartner van de GMR is de bestuurder. Het jaarverslag van de GMR is bijgevoegd in paragraaf 6.4.

De medezeggenschap staat beschreven in ons medezeggenschapstatuut, het MR-reglement, het CMR-reglement en het GMR-reglement. Allen zijn te vinden op de website van O2A5 onder het kopje medezeggenschap.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

O2A5 hecht waarde aan een goede dialoog met zowel interne als externe stakeholders, welke hieronder worden weergegeven.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Onderwijs gerelateerd:	
Gemeenten	Afstemming over het verzorgen van openbaar onderwijs zoals in de grondwet is bepaald en over het lokale en regionale educatieve beleid.
Kinderopvangorganisaties	Samenwerking in belang van de leerlingen.
Voortgezet onderwijs	Frequent overleg om een soepele overgang van leerlingen mogelijk te maken.
Stichting Transvita	Samenwerking in het kader van vervangingsvragen voor gekwalificeerde en vitale leerkrachten. En regionale aanvragen van subsidies in de zogenaamde 'RAP' regio's (Regionale Aanpak Personeelstekort).
Diverse schoolbesturen	Samenwerkingsovereenkomst voor behoud van kleine onderwijslocaties in de regio.
Samenwerkingsverbanden Driegang en Profi Pendi	Zorg dragen voor een dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen en verzorgen van scholing en intervisie voor eigen medewerkers.
Onderwijsregio's Midden-Nederland en Rivierenland	Regionale samenwerking van schoolbesturen en lerarenopleidingen, met name gericht op aanpak arbeidsmarktproblematiek.
Dienstverlenende partijen:	
ONS Onderwijsbureau	Verwerking van financiële-, personele- en salarisadministratie.
Wings Business Care	Verzuim- en re-integratietrajecten
Ingenieurs- en architectuurbureau Lakerveld	Technische ondersteuning op het gebied van huisvesting
Promo-Systems	Ict-ondersteuning
CED-groep	Externe vertrouwenspersoon en scholing interne vertrouwenspersonen
GOC-consultants	Externe functionaris gegevensbescherming
Pabo, Hogeschool Utrecht	O2A5 is opleidingsschool voor pabostudenten voor stages en afstuderen
Pabo, InHolland	O2A5 is opleidingsschool voor pabostudenten voor stages en afstuderen
ROC, Midden Nederland	Opleiding onderwijsassistenten

Juridische structuur

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

Governance

Het bestuur is als bevoegd gezag eindverantwoordelijk voor goed onderwijs aan alle leerlingen, verantwoord financieel beheer en overall een goede gang van zaken binnen de organisatie als geheel, inclusief de scholen. De raad van toezicht is gesprekspartner voor het bestuur en vervult zijn rol vanuit de drie bijbehorende rollen: toezichthouder, adviseur en werkgever.

Functiescheiding

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

Code Goed Bestuur

Het bestuur en de raad van toezicht werken volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs 2020.

Dit staat weggeschreven in ons managementstatuut, het reglement raad van toezicht en het toezichtkader. Alle documenten zijn te vinden op de website van O2A5.

Hoofdstuk 2 Verantwoording van het beleid

2.1 zes thema's strategisch beleid

Zes thema's vormen de basis van onze koers en beschrijven onze ambitie:

Medewerker als architect van het onderwijs

Bij O2A5 staan de medewerker, het leren en het lesgeven centraal. We zijn trots op alle medewerkers. Met hun vakbekwaamheid en enthousiasme maken zij het elke dag waar voor onze leerlingen. Werken in het onderwijs is een complexe baan. Daarom verdient het onderwijsvak waardering en aandacht. Voor 2023-2026 zetten wij stevig in op het volledig toegerust zijn van het vakmanschap van onze medewerkers. En wij blijven inzetten op goed werkgeverschap als basis voor de kwaliteit van onze medewerkers. Dat betekent dat wij een samenhangend HR-beleid hebben en randvoorwaarden scheppen waarbinnen medewerkers duurzaam en optimaal kunnen functioneren.

Inclusiviteit

Bij inclusiviteit gaat het om het accepteren van diversiteit; de diversiteit aan mensen die op de wereld rondlopen. Daarbij is het op onze scholen vanzelfsprekend, dat binnen die diversiteit iedereen gelijkwaardig is. De school past zich aan aan de leerling en zijn mogelijkheden. Voor 2023-2026 zetten wij stevig in op thuisnabij onderwijs. Dat betekent dat wij in samenwerking met andere scholen en het samenwerkingsverband, een dekkend aanbod bieden in een wijk/dorp/kern. Ook zorgen we dat op iedere school voor elke leerling en medewerker veilig is.

Kennis centraal

Bij O2A5 vinden we dat aandacht voor basisvaardigheden en ruimte voor andere vakken samen moet gaan. Naast geletterd- en gecijferdheid behoren ook actief burgerschap en digitale geletterdheid tot de basisvaardigheden. Samen met persoonsvorming en het leren omgaan met anderen is deze brede focus nodig om kennis te vergaren bij alle andere vakgebieden. Voor 2023-2026 zetten wij in op een stevige basis voor elke leerling. Wij gaan enerzijds door met het nastreven van minimaal de wettelijke normen (referentieniveaus en leerlijnen). Daarnaast hebben we schooleigen ambities geformuleerd. Daarbij blijven wij oog houden voor verschillen waarbij we uitgaan van hoge verwachtingen.

Toekomstgericht onderwijs

Bij O2A5 vinden we dat toekomstgericht onderwijs zorgt voor leerlingen die voorbereid zijn op veranderingen. Voor 2023-2026 zetten wij stevig in op een gezamenlijke visie over toekomstgericht onderwijs. Dat betekent dat wij, naast kennisoverdracht, aandacht hebben voor persoonsvorming. Daarmee bedoelen we veerkracht, zelfvertrouwen, optimisme, aanpassingsvermogen, samenwerken en delen. Ook kennis van digitale vaardigheden, techniek en wetenschap, een gezond leven, natuur en klimaat zijn onderdeel van toekomstgericht onderwijs. Daarnaast ontwikkelen we een visie over een duurzame organisatie met speciale aandacht voor kleine scholen.

Kansengelijkheid

Verschillen tussen leerlingen uit diverse culturele, sociaaleconomische of etnische groepen mogen niet van invloed zijn op hun kans op onderwijssucces. Voor 2023-2026 zetten wij in op het bieden van een rijke (school)omgeving voor leerlingen, met name voor leerlingen die dit het hardst nodig hebben. Dat betekent dat wij hoge verwachtingen hebben, een kansrijk VO-advies geven en verlengde schooltijd bieden.

Actief burgerschap

We zien de school als een kleine maatschappij waarin leerlingen vreedzaam samenleven, dagelijks actief een bijdrage leveren, en leren en ontdekken hoe zij met elkaar en de omgeving omgaan. We zijn nieuwsgierig zonder oordeel. Het gaat om democratie,

identiteit, participatie en om vanuit een diversiteit aan perspectieven kritisch over de wereld na te denken, deze te begrijpen en een mening te vormen. Voor 2023-2026 zetten we in op een stevige basis, met op elke school dagelijks duidelijk zichtbaar en merkbaar wat wordt bedoeld met actief burgerschap; het maakt vanzelfsprekend onderdeel uit van ons openbaar onderwijs.

2.2 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Hoe het bestuur zicht houdt op de onderwijskwaliteit, werkt aan de onderwijskwaliteit en verantwoording aflegt over de onderwijskwaliteit, is vastgelegd in het kwaliteitsstelsel dat in 2023 is opgesteld en vastgesteld.

In dit kwaliteitsstelsel is beschreven onze ambitie om vanuit een integraal en strategisch kwaliteitsstelsel de wettelijke verplichte eisen te overstijgen, waarbij ook de publieke verantwoording, alsmede de ondersteuning aan de permanente schoolontwikkeling, aandachtspunten zijn.

Ons uitgangspunt is dat bij O2A5 de kwaliteit van goed onderwijs geen toeval mag zijn. Vanuit onze bestuurlijke opgave willen we dat onze scholen van maatschappelijke meerwaarde zijn. Daarom heeft O2A5 een opvatting over kwaliteit die breder is dan de inspectie eisen, uitgaande van ons motto: stevig de toekomst tegemoet. Hierin benadrukken we het belang van gelijke kansen voor al onze leerlingen. Om deze gelijke kansen waar te maken, is systematisch werken aan doelmatigheid en doeltreffendheid noodzakelijk. Daarnaast is het duidelijk dat elk van onze 25 scholen, vanuit hun eigen behoeften om kwaliteit te waarborgen, ook een eigen (kwaliteits)profiel heeft.

Ons kwaliteitsstelsel heeft betrekking op alle samenhangende activiteiten, beslissingen, gebruikte methoden en middelen die gericht zijn op het ontwikkelen van het door ons gewenste kwaliteitsniveau. De in paragraaf 2.1 genoemde zes beleidsthema's dragen daaraan bij.

Voor onze O2A5-kwaliteit focussen we op vier hoofdthema's, te weten: kwalificatie, selectie, allocatie, socialisatie & subjectivering. Deze vier thema's zetten we vervolgens af tegen hoe doeltreffend en hoe doelmatig wij deze thema's tot uitvoering brengen. Daarnaast geeft elke school, in meerdere of mindere mate en vanuit keuzevrijheid, nadere invulling aan de onderwijskwaliteit. Onze definitie van kwaliteit is schematisch weergegeven in bijlage 6.2.

Verantwoording en dialoog

Wij vinden het bij O2A5 vanzelfsprekend dat wij over de kwaliteit van onze scholen, en alles wat daarmee samenhangt, transparant verantwoording afleggen. Wij doen dit met de gedachte om maatschappelijke meerwaarde te creëren. De dialoog over de kwaliteit van ons onderwijs loopt langs vier lijnen, horizontaal en verticaal, intern en extern. In onderstaande tabel is dit als volgt geconcretiseerd:

	Intern	Extern
Horizontaal	- medewerkers/directie/teams - (G)MR - leerlingen (raden)	- ouders - ketenpartners (w.o. VO, kinderopvang) - collega onderwijsbesturen - gemeenten - SWV-en (Driegang en Profi Pendi) - zorg- en welzijnsorganisaties
Verticaal	-intern toezicht (raad van toezicht)	- Inspectie van het onderwijs - overheid

Het bestuur houdt als volgt zicht op de onderwijskwaliteit:

Indicator	O2A5 Norm	Meetinstrument	Toelichting	Frequentie
Eind-opbrengsten	100% 1F en 2F/1S tenminste op het landelijk gemiddelde, waarbij scholen gestimuleerd worden hun eigen doelen te stellen.	Doorstroomtoets	De inspectie bepaalt jaarlijks (gemiddeld over drie of vijf jaren) of de school voldoende opbrengsten genereert. Tijdens schoolgesprekken worden eindopbrengsten en verbeterdoelen en acties besproken.	1x per jaar
Tussen-opbrengsten	Conform ambities zoals door de school geformuleerd, passend bij de populatie.	LVS	De school schrijft 2x per jaar een trendanalyse, waarin de toetsen worden geanalyseerd op school- en groepsniveau. De trendanalyses worden ook besproken tijdens een directieoverleg en een schoolgesprek.	2x per jaar
Onderwijs-proces	Conform inspectiekader Conform kwaliteitskader O2A5 Conform aspecten van eigen kwaliteitsambities	Interne audit	Tijdens een interne audit bezoekt een auditteam een school en rapporteert conform het referentiekader van O2A5 haar bevindingen in een auditrapport. De school neemt verbeterpunten ter harte en verwerkt deze in acties in het jaarplan.	1x per 4 jaar of jaarlijks wanneer er sprake is van risico's op de basis-kwaliteit

		Inspectiebezoek	Het bestuur en de scholen van O2A5 worden conform het inspectiekader bezocht. De school neemt verbeterpunten ter harte en verwerkt deze in acties en het jaarplan.	
	Conform inspectiekader Conform kwaliteitskader O2A5 Conform aspecten van eigen kwaliteitsambities	Zelfevaluatie	De scholen van O2A5 voeren volgens de jaarplanning een zelfevaluatie uit met als uitgangspunt de eigen kwaliteitsambities, het kwaliteitskader van O2A5 en/of het inspectiekader.	Volgens jaarplanning
Uitstroom VO en relatie advies	Uitstroom naar het VO is passend bij wat er op basis van de populatie van de school verwacht mag worden.	NCO-rapportage	Dit betreft een jaarlijkse rapportage over de positie van leerlingen gedurende de tijd op de basisschool en in het vervolgonderwijs.	1x per jaar
Sociale veiligheid en welbevinden	De school garandeert een veilig schoolklimaat	Meting sociale veiligheid	Alle scholen van O2A5 meten jaarlijks de sociale veiligheid om vervolgens op basis van de bevindingen het lesaanbod aan te passen of eventueel interventies op te zetten.	1x per jaar
Burgerschap	De school voldoet aan de eisen rondom burgerschapsonderwijs	Meting burgerschapsvaardigheden	Op basis van de uitwerking van het beleidsthema actief burgerschap zal een instrument gekozen moeten worden.	
Tevredenheid leerlingen	Leerlingen waarderen de school gemiddeld als goed	Tevredenheidspeiling of gesprekken met leerlingen	Eens in de twee jaar nemen alle scholen een tevredenheidspeiling af onder leerlingen.	1x per 2 jaar
		Interne audit	Tijdens een interne audit wordt altijd met leerlingen gesproken	1x per 4 jaar of jaarlijks wanneer er sprake is van risico's
Tevredenheid ouders	Ouders waarderen de school gemiddeld als goed	Tevredenheidspeiling	Eens in de twee jaar nemen alle scholen een tevredenheids-	1x per 2 jaar

			peiling af onder ouders	
		Interne audit	Tijdens een interne audit wordt altijd met ouders gesproken	1x per 4 jaar of jaarlijks wanneer er sprake is van risico's
Verantwoording	Schoolleiders leren van elkaar en geven feedback m.b.t. het handelen	Verantwoording op basis van prestatie indicatoren	Tijdens schoolgesprekken en schoolbezoeken wordt verantwoording afgelegd aan bestuur en collega's	Volgens planning

Doelen en resultaten

Het bestuur had ten aanzien van kwaliteit voor 2024 de volgende doelen gesteld:

Eind 2024 heeft O2A5 een samenhangend beleid voor actief burgerschap geformuleerd vanuit de kernwaarden van openbaar onderwijs.	✓
Eind 2024 heeft O2A5 een visie gevormd op inclusiviteit.	✓
Eind 2024 hebben wij structureel overleg ingepland met kinderopvang, gemeenten, bibliotheken, zorgpartners, sport en cultuur op bestuurlijk niveau. <i>Toelichting: Er vindt structureel overleg plaats met kinderopvang, gemeenten en zorgpartners.</i>	✗
Eind 2024 zijn er bestuurlijk uitgangspunten voor doorgaande lijn geformuleerd met Wasko en Dichtbij.	✗
Eind 2024 zijn op bestuurlijk niveau uitgangspunten opgesteld met top 2 VO-besturen in kader van doorgaande lijn PO-VO. <i>Toelichting: Er is structureel bestuurlijk overleg met top 2 VO-besturen. Met 1 VO-bestuur zijn uitgangspunten opgesteld voor een vloeiende doorgaande lijn PO-VO),</i>	✗
Eind 2024 is er een O2A5-kader op het gebied van leren waarbinnen iedere school de visie op leren en professionaliseren heeft beschreven.	✓
Eerste kwartaal 2024 is een visie ontwikkeld op digitale geletterdheid. In 2024/2025 zijn alle medewerkers geschoold op gebied van digitale geletterdheid. <i>Termijn loopt nog.</i> In 2024/2025 is de leerlijn digitale geletterdheid geïntroduceerd. <i>Termijn loopt nog.</i>	✓

Toekomstige ontwikkelingen

Voor 2025 heeft O2A5 de volgende doelen gesteld ten aanzien van onderwijskwaliteit:

Vóór 2025-2026 is een kaderplan voor burgerschap opgesteld in de scholen a.d.h.v. het O2A5-raamwerk.
Alle scholen hebben in hun jaarplan 2025-2026 a.d.h.v. het kaderplan de doorgaande lijn voor burgerschap m.b.t. de kerndoelen weergegeven.
In schooljaar 2025-2026 ontwikkelt elke school een structuur voor multidisciplinair overleg.
N.a.v. de visie op inclusiviteit zal in 2025-2026 het gesprek gevoerd worden in de scholen over inclusiviteit.
Eind Q2 2025 is er bewustzijn op de visie binnen O2A5 op kansengelijkheid.
Voor het eind van 2025 onderzoekt elke school of een verlengde schooldag wenselijk en haalbaar is vanaf 2026-2027.
In 2025-2026 heeft elke school beschreven hoe de visie op leren en professionaliseren zichtbaar, meetbaar en merkbaar is in de school.
In 2024/2025 zijn alle medewerkers geschoold op gebied van digitale geletterdheid.
In 2024/2025 is de leerlijn digitale geletterdheid geïntroduceerd op elke school.
Eind 2025 is er een O2A5-visie op toekomstgericht onderwijs.
Eind 2025 is er duidelijkheid over het voeren en vastleggen van ontwikkelgesprekken en zijn deze geëvalueerd bij de medewerkers.
Eind 2025 is er helderheid en eenduidigheid in het beoordelen van alle medewerkers in het primaire onderwijsproces en het vastleggen van deze gesprekken.
Eind 2025 is er een nieuwe structuur voor interne audit vastgesteld.
Eerste helft 2025 is vanuit het kwaliteitsstelsel het onderwerp professionele leergemeenschap gedefinieerd.

Onderwijsresultaten

Het monitoren en verantwoorden van de onderwijsresultaten op de scholen van O2A5 vindt plaats aan de hand van de beleidsthema's en de daarbij behorende O2A5-prestatie-indicatoren.

Kansengelijkheid

1. Het percentage bijgestelde adviezen na de eindtoets bedraagt maximaal 20%.
In 2024 bedroeg het aantal bijgestelde adviezen 14%.
2. Op alle scholen zit ten minste 80% van de leerlingen aan het einde van het tweede leerjaar in het VO op het niveau, zoals dit bij de eindtoets is gegeven.
89% van de leerlingen van groep 8 uit het cohort 2021-2022 zat in 2024 op het niveau van de eindtoets PO.

Kennis centraal

1. Alle leerlingen op de O2A5-scholen verlaten tenminste geletterd de school (100% beheersing niveau 1F).
Op het gebied van lezen verliet 98,2% van de leerlingen in 2024 de school met het niveau 1F; Op het gebied van taalverzorging verliet 97% van de leerlingen de school met het niveau 1F.
2. Alle leerlingen op de O2A5-scholen verlaten tenminste gecijferd de school (100% beheersing 1F niveau).
Op het gebied van rekenen verliet 90,8% van de leerlingen in 2024 de school met het niveau 1F.
3. Het percentage leerlingen dat de O2A5-scholen verlaat met beheersing op 2F/1S niveau ligt gemiddeld boven het landelijk gemiddelde.
In 2024 verliet 70,7% van de leerlingen van O2A5 met 2F/1S niveau beheersing op het gebied van lezen; voor taalverzorging was dit 50,6% en voor rekenen 37,6%.

Inclusiviteit

1. O2A5-scholen kennen geen thuiszitters.
In 2024 waren er 4 thuiszitters.
2. Het percentage doorverwijzingen naar S(B)O is < 1%.
Het percentage doorverwijzingen was in 2024 0,3%

Een nadere uitleg over passend onderwijs volgt verderop in deze paragraaf.
Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen we naar Scholenopdekaart.nl

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2024 is in de drie gemeenten waar de scholen van O2A5 staan, het onderwijs aan anderstalige leerlingen op de volgende wijze vormgegeven:

- In de gemeente West Betuwe hebben de besturen samen met de gemeente een samenwerkingsconvenant ondertekend inzake de organisatie van onderwijs aan anderstalige leerlingen. Een van de besturen, te weten Stichting Fluvium, verzorgt het eerste jaar voltijds het onderwijs aan alle betreffende leerlingen uit de gemeente. De gemeente verzorgt het leerlingenvervoer. Na het eerste jaar vervolgen de leerlingen het onderwijs op de school van de keuze van de ouders. Stichting Fluvium zorgt voor een warme overdracht en begeleiding gedurende de eerste maanden op de school van keuze.
- In de gemeente Molenlanden is er een centrale voorziening voor nieuwkomersonderwijs bij CBS Molenwaard. Daarnaast is er binnen de gemeente NT2 specialisatie aanwezig die op de scholen kan worden ingezet om anderstalige leerlingen en leerkrachten te ondersteunen.
- Oekraïense leerlingen werden geplaatst op de school van de keuze van de ouders. Het taalonderwijs voor anderstaligen wordt verzorgd op de eigen scholen. Hiervoor is expertise aanwezig.

Internationalisering

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

Onderzoek

In onze beleidsthema's 'kennis centraal' en 'medewerker als architect van het onderwijs' is het onze ambitie dat alle medewerkers leren en werken vanuit (wetenschappelijk) onderzoek, in nauwe verbinding met de praktijk.

Op diverse scholen wordt in leergemeenschappen op deze manier structureel gewerkt aan schoolontwikkeling, door middel van onderzoek naar onder andere: rekenonderwijs, de effectiviteit van leerkrachthandelen en omgaan met gedrag. Vanaf schooljaar 2024-2025 zijn we stichtingsbreed gestart met een rekenverbetertraject. In twee schooljaren zullen alle scholen aansluiten om rekencoördinatoren op te leiden en gezamenlijk de kwaliteit van het rekenonderwijs binnen stichting O2A5 verder te versterken. Daarnaast is in 2024 de leergang 'Research Leads' gestart, medewerkers leren hun vaardigheden te ontwikkelen in het benutten van onderzoek in de praktijk.

Klachtenbehandeling

De manier waarop wij omgaan met klachten hebben wij weggeschreven in onze Klachtenregeling. Deze is te vinden op onze website. Dit jaar hebben wij 1 klacht conform procedure en naar tevredenheid afgehandeld.

Inspectie

Aan obs De Springplank en Den Beemd heeft de Inspectie in 2024 een bezoek gebracht vanuit het reguliere kwaliteitsonderzoek. Beide scholen werden als voldoende beoordeeld.

Sociale veiligheid

Het schoolveiligheidsplan wordt minimaal één keer per jaar door iedere school geëvalueerd en geactualiseerd. Daarnaast kennen wij o.a. een gedragscode, een reglement sociale media voor leerlingen, een privacyreglement en een protocol schorsing en verwijdering.

Jaarlijks monitoren de scholen tussen november en april de sociale veiligheid door de leerlingen van leerjaar 7 en 8 een gevalideerde vragenlijst te laten invullen. De resultaten daarvan worden via de aanbieders van de vragenlijsten ter verantwoording aan de Inspectie gestuurd. De resultaten werden zowel op schoolniveau als op bestuursniveau besproken en in verband gebracht met het veiligheidsbeleid. Als daar aanleiding toe is, wordt in een volgend jaarplan van de scholen een actie voor onderzoek en verbetering opgenomen. Tijdens audits, schoolbezoeken en schoolgesprekken wordt ook onderzocht of de scholen zorgdragen voor een veilig schoolklimaat.

Passend onderwijs

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

Op onze scholen leeft de inclusieve gedachte sterk.

- Binnen swv Driegang wordt de ondersteuning aan scholen van O2A5 voornamelijk gegeven door inzet van ambulant begeleiders, het doen van onderzoek en het aanbieden van voorzieningen en arrangementen. In de praktijk zijn, gekoppeld aan arrangementen, onderwijsassistenten en specialisten in de scholen ingezet om ondersteuning te bieden. Zo kunnen leerlingen met beperkingen worden begeleid binnen onze scholen. Daarnaast maakten leerlingen gebruik van enkele arrangementen buiten de school, zoals: Taalpaleis, Taaltuin, TOP-groep en de Zomerschool.
- Binnen swv Profi Pendi is voornamelijk gekozen voor het schoolmodel, wat betekent dat de scholen zelf extra ondersteuning inrichten met de middelen die zij hiervoor ontvangen van het samenwerkingsverband. In totaal zijn binnen O2A5 negen arrangementen afgenomen voor extra ondersteuning.

2.3 Personeel & professionalisering

Kengetallen

Personeelssterkte per 31-12-2024	wtf	aantal	percentage
Man	27,58	32	10,7%
Vrouw	231,28	331	89,3%
totaal werknemers	258,85	363	100,0%

Leeftijdsopbouw per 31-12-2024	WTF	aantal	percentage
t/m 20 jaar	1,6000	2	0,6%
20 tot 30 jaar	50,3100	60	19,4%
30 tot 40 jaar	68,8375	102	26,6%
40 tot 50 jaar	70,7233	101	27,3%
50 tot 60 jaar	41,7343	58	16,1%
60 tot 70 jaar	24,8483	38	9,6%
70 jaar en ouder *	0,8000	2	0,3%
totaal werknemers	258,85	363	100,0%

Instroom per kalenderjaar	Medewerkers	wtf	gemiddelde leeftijd
2021	61	37,05	38
2022	55	40,82	36
2023	32	17,65	34
2024	40	19,75	36

Uitstroom per kalenderjaar	Medewerkers	WTF	% van totaal
2021	26	15,6	7,0%
2022	38	20,4	8,5%
2023	31	21,9	8,8%
2024	45	22,1	8,5%
prognose 2025 in % en wtf		21,2	8,2% *
		* 258,85 fte in 2024	

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

AOW en voornemen pensioen	wtf totaal	OP	OOP	Directie
1-8-2025	2,60	0,20	2,40	0
1-8-2026	5,57	4,57	0	1,00
1-8-2027	2,74	2,11	0,63	0
1-8-2028	3,43	2,88	0,54	0
1-8-2029	5,80	4,80	0	1,00
1-8-2030	1,80	1,80	0	0

Doelen en resultaten

Voor juli 2024 heeft O2A5 een samenhangend HR-beleid opgesteld (op grond van in-, uit-, doorstroom, kwantiteit-kwaliteit).	✗
<i>Toelichting: De analyse van het bestuursformatieplan geeft goed inzicht in de in-, door- en uitstroom. De jaardoelen voor 2025 worden hierop afgestemd om kwalitatieve en kwantitatieve verbeteringen te kunnen realiseren. Er is een start gemaakt met het schrijven van een strategisch HR-plan waarin het HR-beleid en de visie in samenhang met de strategische koers beschreven worden. Het strategisch HR-plan wordt voor juli 2025 vastgesteld.</i>	
Medio 2024 is strategische personeelsplanning vastgesteld.	✗
<i>Toelichting: Door wisseling van HR-adviseur is dit niet gerealiseerd. Begin 2025 is gestart met het opstellen van een strategisch personeelsplan.</i>	
Eind tweede kwartaal is het aangepaste vervangingsbeleid vastgesteld.	✓
Eind eerste kwartaal van 2024 is de WKR geactualiseerd.	✓
Medio 2024 is een O2A5-scholingsbeleid vastgesteld. ¹	✗
<i>Toelichting: HR begeleidt en stimuleert actief scholing van medewerkers. Twaalf medewerkers zijn gestart met een opleiding in 2024. Om het behalen van de gymbevoegdheid te stimuleren is beleid opgesteld en uitgevoerd. In 2025 wordt algemeen scholingsbeleid opgesteld.</i>	
In 2024 is het ziekteverzuim gedaald naar 4,5% en de meldingsfrequentie is <1.	✗
<i>Toelichting: Het ziekteverzuim is licht gedaald en ligt onder het landelijk gemiddelde van het primair onderwijs. HR heeft een actieve rol in het verlagen van het ziekteverzuim door middel van: beleid op duurzame inzetbaarheid, begeleiding leidinggevenden en medewerkers en goede samenwerking met de arbodienst en casemanager. Elk trimester worden de verzuimcijfers geanalyseerd en relevante acties ingezet om ook in 2025 een verlaging van het verzuim te realiseren.</i>	
Medio 2024 is op basis van de analyse uit het medewerkerstevredenheid-onderzoek een verbeterd plan van aanpak opgesteld op O2A5- en clusterniveau.	✗

¹ Link met vijf thema's onder kolom "Onderwijs"

<i>Toelichting: Door de keuze voor een nieuwe samenwerkingspartner voor het onderzoek is het tevredenheidsonderzoek in 2024 voorbereid en in januari 2025 uitgezet.</i>	
Medewerker architect Eind 2024 is er een gedragen O2A5-definitie van medewerker als architect van het onderwijs.	✓
Eind 2024 is er een samenhangende set van acties die binnen O2A5 ingezet kunnen worden om het lerarentekort te minimaliseren, op korte en middellange termijn. <i>Toelichting: HR is actief betrokken bij het minimaliseren van het lerarentekort. Bij O2A5 zetten we in op een aantrekkelijke employer branding door samen te werken met communicatie en te kiezen voor goed werkgeverschap. We werven en begeleiden actief zij-instromers en stimuleren onderwijsondersteunend personeel hun lesbevoegdheid te behalen. Buiten de organisatie zijn we betrokken bij de onderwijsregio's en kennisnetwerken van belangenorganisaties. In 2025 vergroten we onze deelname in de onderwijsregio Rivierenland en zijn we onderdeel van de interne onderzoekscommissie 'Lerarentekort' om eind 2025 concrete acties te hebben om op scholen in te zetten.</i>	✗

Toekomstige ontwikkelingen

Voor 2025 heeft O2A5 zich de volgende doelen gesteld:

In het tweede kwartaal van 2025 heeft O2A5 een samenhangend HR-beleid opgesteld waarin de strategische HR-thema's worden uitgewerkt.
Gedurende 2025 wordt een strategische personeelsplanning uitgewerkt, met de inzet van een vlootshouder in het tweede kwartaal.
Medio 2025 is op basis van de analyse uit het medewerkerstevredenheid onderzoek een verbeterd plan van aanpak opgesteld op O2A5- en clusterniveau.
Medio 2025 is het beleid voor duurzame inzetbaarheid vastgesteld, inclusief preventie, verzuim en RI&E.
In het derde kwartaal van 2025 is scholingsbeleid vastgesteld.
In het vierde kwartaal van 2025 is een samenhangend beloningsbeleid opgesteld.
In 2025 nemen de HR-adviseurs actief deel aan de onderwijsregio's en interne onderzoekscommissie 'Lerarentekort' om te komen tot acties om het lerarentekort te minimaliseren binnen O2A5 en de regio.
In 2025 is het ziekteverzuimpercentage gedaald naar 5% en de meldingsfrequentie is <1.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2024 5,60%. Het verzuim is daarmee licht gedaald ten opzichte van 2023 (5,67%), maar bleef boven het streefpercentage van 4,5%. De meldingsfrequentie steeg van 1.08 naar 1.18. Het langdurig verzuim nam af.

Uitkeringen na ontslag

De vergoede transitievergoedingen bedroegen in 2024 € 34.887. Hiervan werd € 21.311 vergoed door het UWV (dit betrof de compensatie bij ontslag na twee jaar ziekteverzuim) en € 13.576 kwam voor eigen rekening. Daarnaast is een transitievergoeding uit 2023 vergoed door UWV, dit betrof € 47.338.

Er zijn in 2024, zo nodig, maatregelen genomen om werkloosheidskosten te voorkomen:

- Aan medewerkers die zich willen oriënteren werd een loopbaantraject aangeboden.
- Bij langdurig verzuim werd onderzocht welke aangepaste werkzaamheden een medewerker intern zou kunnen uitvoeren (met eventueel een nieuwe functie als resultaat) en welke mogelijkheden er extern zijn.
- Extra begeleiding voor medewerkers met een tijdelijke aanstelling, die tijdens het dienstverband arbeidsongeschikt raakten.
- Medewerkers met een tijdelijke benoeming (ziektevervanging óf op een vacature) zijn bij voldoende functioneren alsnog in dienst getreden.
- Bij onvoldoende formatieruimte op een school werd mobiliteit onderzocht binnen het cluster en vervolgens binnen O2A5 om de medewerker te behouden.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2024 is 50% van deze bekostiging ingezet vanuit de gezamenlijke begroting. Deze middelen zijn bestemd voor de opleiding van startende directeurs en zij-instromers. Het overige budget is toegevoegd aan de begroting van de scholen. De (p)gmr heeft met dit voorstel ingestemd.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid wordt afgestemd op de onderwijskundige visie van O2A5 en de opgaven van de scholen. HR neemt deel aan de ontwikkelteams op zes strategische thema's en sluit aan bij regionale onderwijsnetwerken. Zo worden zowel interne als bredere onderwijsontwikkelingen meegenomen in ons beleid. De afstemming van beleid verloopt via het brede directieoverleg, aanwezigheid bij clusteroverleg, via werkgroepen en in overleg met het bestuurssecretariaat. Daarnaast is de bestuurder regelmatig onderdeel van het HR-overleg. In 2025 wordt een strategische visie en HR-plan opgeleverd, waarin kaders worden gezet, zodat het te ontwikkelen personeelsbeleid blijft aansluiten op de onderwijskundige en arbeidsmarkt ontwikkelingen binnen en buiten O2A5. Ook wordt gewerkt aan een strategische personeelsplanning om tijdig in te spelen op de impact van het lerarentekort.

Banenafpraak

In 2024 heeft O2A5 bijgedragen aan de banenafpraak. Via de samenwerking met Avres is een medewerker vanuit het doelgroepenregister aangenomen op het bestuurskantoor. Daarnaast is op een school een medewerker vanuit de Ziektewet met een

loonkostenvoordeel (LKV)-registratie aangenomen. Ook is ruimte en begeleiding geboden aan twee medewerkers van een andere organisatie voor re-integratie via het tweede spoor. Hiermee stimuleert het bestuur een inclusieve arbeidsmarkt en draagt het bij aan de doelstellingen van de banenafspraken. Het quotum van 2,76% van de verloonde uren is niet behaald.

Werkdrukmiddelen

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

Verantwoording werkdrukmiddelen		
	2023	2024
Budget Werkdrukmiddelen	910.069	801.059
Salarislast	946.597	764.373
Extern Personeel	-	68.449
Inzet Werkdruk	946.597	832.822
Saldo	-36.528	-31.764

De lasten in bovenstaand overzicht hebben betrekking op personeelsleden die een aanstelling of uitbreiding kregen met een specifieke taak, die bijdroeg aan het terugdringen van werkdruk. Daarnaast kon dit ook betrekking hebben op scholen waar extra lesgroepen gevormd werden door inzet van de werkdrukmiddelen. Net als in voorgaande jaren was ook in 2024 de inzet hoger dan de ontvangen middelen. Dat is geen probleem als dit past binnen de totale begroting van de school.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	40	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	8	0	1

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5.

Wij hebben onze accountant de opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG voor de medewerkers in loondienst.

2.4 Huisvesting & facilitaire zaken

Huisvesting speelt een essentiële rol in het bieden van goed onderwijs. Om kwalitatief goed onderwijs te kunnen bieden zijn ook kwalitatief goede gebouwen nodig. Geschikte en met name passende huisvesting wordt steeds belangrijker voor het geven van kwalitatief goed en inclusief onderwijs. Het gebouw moet ruimte bieden voor een veilige omgeving, een gezond klimaat, een prettige leeromgeving en een aangename werkplek.

Onderwijshuisvesting is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van gemeente en het schoolbestuur. De huisvestingsontwikkelingen worden per gemeente in samenspraak met de schoolbesturen vastgelegd in het Integraal HuisvestingsPlan (IHP). Hierin staan de huisvestingsontwikkelingen voor de komende jaren beschreven als het gaat over nieuwbouw, renovatie of verduurzaming. De vaststelling en uitvoering van deze plannen vindt plaats in overleg met O2A5.

Doelen en resultaten

Eind eerste kwartaal zijn de knelpunten op gebied van huisvesting in 2025 inzichtelijk. Eind 2024 zijn de knelpunten op gebied van huisvesting in 2026 inzichtelijk.	✓
Eind 2024 is de beleidsnotitie huisvesting geactualiseerd. <i>Toelichting: de beleidsnotitie huisvesting zal geactualiseerd worden nadat de visie op inclusievere onderwijsgebouwen en de visie op duurzaamheid en binnenklimaat zijn vastgesteld. Deze visies zullen onderdeel uitmaken van de geactualiseerde beleidsnotitie huisvesting. Dit proces loopt.</i>	✗
Eind 2024 is de taakomschrijving rondom de ondersteuning van het huisvestingsbureau vastgesteld.	✓
Eind 2024 is er een visie en plan van aanpak m.b.t. inclusievere onderwijsgebouwen. <i>Toelichting: de visie en plan van aanpak m.b.t. inclusievere onderwijsgebouwen zal een vertaling zijn op het gebied van huisvesting van de bredere O2A5 visie op inclusiviteit die wordt opgesteld door het ontwikkelteam inclusiviteit. Dit proces is in 2024 gestart en zal in 2025 worden afgerond.</i>	✗
Eind eerste kwartaal is er een O2A5-visie op duurzaamheid en binnenklimaat. Eind derde kwartaal is er een plan van aanpak inclusief financiële kaders en tijdspad. <i>Toelichting: de visie op duurzaamheid en binnenklimaat wordt in samenwerking met het ontwikkelteam toekomstgericht onderwijs opgesteld. Zo wordt de visie op duurzaamheid en binnenklimaat een integraal onderdeel van de bredere visie op een duurzame organisatie, zoals beschreven in het strategisch beleidsplan. Dit proces is in 2024 gestart en zal in 2025 worden afgerond.</i>	✗

Toekomstige ontwikkelingen

Voor 2025 heeft O2A5 zich de volgende doelen gesteld:

Eind eerste kwartaal 2025 zijn de knelpunten op gebied van huisvesting in 2026 inzichtelijk. Eind 2025 zijn de knelpunten op gebied van huisvesting in 2027 inzichtelijk
Eind derde kwartaal 2025 zijn de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd en is het onderhoudsprogramma 2026 vastgesteld.
Eind 2025 is de beleidsnotitie huisvesting geactualiseerd.
Eind 2025 is de invulling rondom de ondersteuning van het huisvestingsbureau bekend.
Eind 2025 is er een visie en plan van aanpak m.b.t. inclusievere onderwijsgebouwen.
Eind 2025 is er een O2A5-visie op duurzaamheid en binnenklimaat en is er een plan van aanpak inclusief financiële kaders en tijdpad.

De komende jaren staan er verschillende nieuwbouw-, renovatie- en uitbreidingsprojecten op het programma. De verschillende projecten worden hieronder per cluster verder beschreven. Daarbij liggen er ook kansen om de gebouwen verder te verduurzamen en het binnenklimaat te verbeteren. Deze projecten zullen in samenwerking met gemeente en andere partners worden uitgewerkt.

Gemeente Molenlanden heeft in 2024 het IHP herijkt en vastgesteld. Het herijkte IHP geeft inzicht en duidelijkheid over de prioritering van de vernieuwing en verbetering van de onderwijshuisvesting binnen de gemeente. Naast de nieuwbouw- en renovatieopgave is er aandacht besteed aan de verbetering van het binnenklimaat en verduurzaming van de schoolgebouwen. Dit heeft invloed op verschillende schoolgebouwen van O2A5. De komende jaren zal verder uitwerking gegeven worden aan de uitvoering van de huisvestingsplannen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid speelt een belangrijke rol binnen de organisatie. In 2025 zal de visie op duurzaamheid en binnenklimaat worden vastgesteld en verwerkt worden in een haalbaar plan van aanpak met financiële kaders. Binnen de bestaande schoolgebouwen zal worden bekeken welke verbeteringen hiervoor haalbaar zijn. Bij nieuwbouwprojecten wordt gestreefd om binnen de technische en financiële mogelijkheden een zo duurzaam mogelijk gebouw te realiseren met een aangenaam binnenklimaat. Dit betekent in de basis en conform wetgeving een bijna energieneutraal gebouw (BENG) en voor het binnenklimaat wordt vanuit PVE frisse scholen, label B nagestreefd. Per project zal in overleg met de gemeente de afweging plaatsvinden of het mogelijk is een volledig energieneutraal gebouw (ENG) te realiseren. Hiervoor kan een bijdrage vanuit het schoolbestuur worden gevraagd omdat de verwachting is dat hiermee ook de exploitatielasten zullen dalen. De wenselijkheid en de (financiële) mogelijkheden hiervoor zullen per project worden afgewogen.

Een overzicht per cluster

Cluster Giessenlanden

Bs Lingewaard en obs Het Tweespan Giessenburg

Met de gemeente Molenlanden zijn afspraken gemaakt over de overdracht van het eigendom van de schoolgebouwen van de gemeente naar O2A5. De overdracht zal in 2025 worden gerealiseerd.

In het herijkte IHP is opgenomen dat beide locaties in aanmerking komen voor een haalbaarheidsonderzoek naar de mogelijkheden voor het verbeteren van het binnenklimaat en verduurzaming op basis van de normen Frisse-Scholen B en BENG.

Obs Klim-Op

In het herijkte IHP is opgenomen dat de Klim-Op in aanmerking komt voor een haalbaarheidsonderzoek naar de mogelijkheden voor het verbeteren van het binnenklimaat en verduurzaming op basis van de normen Frisse-Scholen B en BENG.

Bs Giessen-Oudekerk

De nieuwbouw van de school is in volle gang. De oplevering is begin 2025 gepland.

Cluster Leerdam

Jps De Wilgenhoek

De nieuwbouw van Kindcentrum Broekgraaf is in juli 2024 opgeleverd. Het gebouw is vanaf het nieuwe schooljaar 24/25 in gebruik genomen.

Cluster Molenwaard

Obs De Ammers

In oktober 2024 is de samenwerkingsovereenkomst voor de nieuwe brede school Groot Ammers door alle betrokken partijen ondertekend. In de nieuwbouw zullen obs De Ammers, cbs Eben-Haëzer, cbs Rehoboth en Wasko Kinderopvang gaan samenwerken. In december 2024 is de gemeenteraad akkoord gegaan met de kredietverstrekking van de nieuwbouw en daarmee kan het proces verder vervolgd worden.

Obs De Tuimelaar

De Tuimelaar kampt met een permanent ruimtetekort. Begin 2023 is bij de gemeente Molenlanden een spoedaanvraag voor permanente uitbreiding ingediend. Gezien de urgentie is door de gemeente besloten om akkoord te gaan met het realiseren van tijdelijke huisvesting voor twee groepen. De tijdelijke huisvesting is in de zomer van 2024 gerealiseerd waardoor de twee extra lokalen vanaf het nieuwe schooljaar 24/25 in gebruik genomen zijn.

In overleg met de gemeente zal in 2025 gekeken worden hoe het ruimtetekort permanent opgelost kan worden.

Obs De Stapsteen

In het herijkte IHP Molenlanden heeft de gemeente opnieuw de afweging gemaakt welke gebouwen in welke volgorde aan de beurt komen voor renovatie of nieuwbouw. Voor De Stapsteen betekent de herijking dat de nieuwbouw vanaf 2033-2037 in zicht komt.

Obs De Boomgaard

Het gebouw van de Boomgaard staat al enkele jaren op de nominatie voor vervangende nieuwbouw. In het herijkte IHP Molenlanden heeft de gemeente een volgorde aangebracht welke nieuwbouwprojecten al eerste aan de beurt komen voor renovatie of nieuwbouw. Voor de Boomgaard betekent dit dat de eerste verkenning naar de nieuwbouw in 2024/2025 start. Het projectplan wordt in 2026 voorzien.

Cluster Lingewaal

Obs De Schatkist

In de eerste helft van 2024 is de uitbreiding met één lokaal op het gebouw gerealiseerd. De uitbreiding heeft geleid tot een herschikking van enkele lokalen in de brede school, waar ook cbs Herwijnen en de Kinderkamer zijn gehuisvest. Vanaf het nieuwe schooljaar 24/25 heeft de Schatkist het extra benodigde lokaal in gebruik genomen.

Cluster Vianen-Zederik

Obs Meester Vos

Voor de Meester Vos school is al enkele jaren nieuwbouw voorzien. De nieuwbouw is de afgelopen jaren vertraagd. In juni 2024 heeft de gemeenteraad een besluit genomen omtrent de locatie van het Multifunctionele Centrum (MFC), waar de Meester Vos onderdeel van gaat uitmaken. Oplevering van het MFC is voorzien in 2027.

Het gevolg van de vertraging is dat de school langer gebruik moet maken van het verouderde gebouw. De gemeente heeft begin 2024 besloten om bij te dragen in het groot onderhoud van het gebouw. De voorbereiding en uitvoering van het groot onderhoud is in volle gang.

De aanhoudende toename van leerlingen vormt een flinke uitdaging. In samenwerking met de gemeente wordt gezocht naar een oplossing voor de korte en middellange termijn.

Obs De Vlindertuin

Zowel de Vlindertuin als de andere gebruikers in het gebouw hebben te maken met ruimtetekort. De gemeenteraad heeft in 2023 besloten om een uitbreiding van vijf lokalen en enkele nevenruimten te realiseren. In 2024 is gestart met de voorbereiding van de uitbreiding. De verwachting is dat de uitbreiding begin 2026 in gebruik genomen kan worden.

Obs De Springplank

Voor de Springplank is vervangende nieuwbouw voorzien. De locatie van de nieuwbouw van de school maakt onderdeel uit van de gebiedsvisie Meerkerk. In de gebiedsvisie is de wens uitgesproken om De Springplank samen met cbs De Rank en kinderopvang op een centrale locatie samen te voegen tot een brede school of een kindcentrum.

Er zal daarnaast nader onderzocht worden of er andere sociaal-maatschappelijke functies kunnen worden toegevoegd zodat een Multifunctionele Accommodatie (MFA) ontstaat. De gemeenteraad heeft de gebiedsvisie Meerkerk in 2024 vastgesteld. De raad heeft daarbij besloten om aanvullend onderzoek te doen naar de mogelijkheden voor de huisvesting van beide scholen in Meerkerk, waarbij onder meer gekeken wordt naar de locatie, doorlooptijd en tijdelijke huisvesting.

2.5 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Bij het begrotingsproces 2024 kunnen de clusterdirecteuren vertrouwen op de volledigheid en betrouwbaarheid van de inkomsten op schoolniveau als uitgangspunt voor de begroting. In relatie tot de werkomgeving van het primair onderwijs.	✓
In 2024 zijn alle financiële rapportages, begroting en jaarverantwoording 100% tijdig op gebied van planning.	✓
In 2024 geven alle financiële rapportages, begroting en jaarverantwoording optimale inzichtelijkheid ten behoeve van transparantie en sturing.	✓

Medio 2024 is het contractenregister in Spendcloud ingericht ten behoeve van betere vastlegging van verplichtingen.	✓
Medio 2024 zijn de beschrijvingen van de werkprocessen geoptimaliseerd met name op niveau van de clusters.	✓
Rapportage inzake realisatie van de doelen in relatie tot de inzet van middelen worden periodiek gemonitord in financiële rapportages.	✗
Medio 2024 is er een efficiënter beheer en betere controle op bankrekeningen van de scholen.	✓

Het contractenregister is in 2024 ingericht in een gecentraliseerd Excel-bestand. Dit wordt decentraal (door de scholen) ingezien en geactualiseerd en centraal gecontroleerd.

De doelen voor 2025:

Bij het begrotingsproces in 2025 kunnen de clusterdirecteuren vertrouwen op de volledigheid en betrouwbaarheid van de inkomsten op schoolniveau als uitgangspunt voor de begroting in relatie tot de werkomgeving van het primair onderwijs.
Q1 2025 zijn de beschrijvingen van de werkprocessen geoptimaliseerd met name op niveau van de clusters.
Rapportage inzake realisatie van de doelen in relatie tot de inzet van middelen worden periodiek gemonitord in financiële rapportages.
In het begrotingsproces voor MJB 2026 zetten we de volgende stap in beleidsrijk begroten, met het oog op inzicht in rechtmatigheid en doelmatigheid van bestedingen.
In de eerste helft van 2025 wordt hernieuwd onderzoek gedaan naar een efficiency-slag met betaalpas SpendCloud.

Uitgangspunt van het financieel beleid is het maximaal faciliteren van de scholen en clusters met het oog op duurzame onderwijskwaliteit.

Het financieel beleid bevat onder meer de financiële jaarkalender, een toelichting op de planning- en controlecyclus, de uitgangspunten van de begroting en allocatiemodel en afspraken over autorisaties. Daarnaast worden uitspraken gedaan over de gevoerde voorzieningen en de benodigde minimale omvang van het eigen vermogen.

Sinds 2023 stelt O2A5 de volgende eisen aan resultaat, vermogen en balansverhoudingen bij het opstellen en evalueren van de begroting (de criteria worden in gezamenlijkheid gehanteerd):

Criterium	Minimum
Meerjarige rentabiliteit Begrotingsperiode	0 %
Financieringsratio vaste activa door Reserves en Voorzieningen	125 %
Liquiditeit + spaarmiddelen	€ 2,5 miljoen

Meerjarige Rentabiliteit: O2A5 stelt de meerjarenbegroting op met een planhorizon van 5 jaar, waarbij het totaal van het resultaat over deze periode minimaal € 0 moet zijn (dus een gezamenlijke rentabiliteit van minimaal 0% over de gehele periode samen).

Financieringsratio Vaste Activa door Reserves en Voorzieningen: we berekenen de verhouding tussen de aanwezige vaste activa en de reserves plus voorzieningen. Er is gekozen voor een gewenst dekkingspercentage dat ruim boven 100% ligt om op deze wijze ook een marge te reserveren voor de transactiefunctie en de bufferfunctie.

Liquiditeit + spaarmiddelen: De gekozen waarde van € 2,5 miljoen is benaderd aan de hand van 10% van de jaarlijkse exploitatielast, ofwel de waarde van de salarisbetaling aan het personeel in twee opeenvolgende maanden mei en juni.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De begroting wordt opgesteld per kalenderjaar met een planhorizon van 5 jaar. Voor iedere school wordt één integrale begroting opgesteld met alle verwachte baten en lasten die voortkomen uit de uitvoering van het schoolplan. In deze integrale begroting worden deelbegrotingen ingebed voor specifieke taken (bijvoorbeeld gemeentelijke bijdragen, middelen asielzoekers en vreemdelingen, doelsubsidies). Deze deelbegrotingen worden in de administratie vastgelegd met kostendragers.

In de begroting voor 2025 zijn vervolgstappen gezet naar beleidsrijk begroten. Voor de doelen wordt verwezen naar de respectievelijke schooljaarplannen en het O2A5 jaarplan. Voor de begrotingen voor bovenschoolse middelen en het bestuursbureau is per thema de ambitie uit het strategisch beleidsplan weergegeven en vervolgens de financiële vertaling ervan in de begroting.

In de jaarrekening 2024 en in de meerjarenbegroting wordt voldaan aan de taakstelling die vooraf beleidsmatig was vastgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

De herziening van financieel beleid, inkoopbeleid en treasurystatuut uit 2023 sluit aan op de ambitie per thema uit ons strategisch beleid. Daarmee hebben we in het financieel beleid afdoende voorgesorteerd op toekomstige ontwikkelingen. Het financieel beleid wordt eens in de vier jaar herzien, in lijn met de cyclus van het strategisch beleidsplan. De eerstvolgende herziening is in 2027.

Investeringsbeleid

Aanschaffingen worden als investering geboekt bij een factuurwaarde boven € 1.000. Daarnaast beoordelen we de factuur inhoudelijk. De meest gebruikte termijnen voor afschrijving zijn: 8 jaar voor leermiddelen, 20 jaar voor meubilair en 5 jaar voor ict-hardware. Vanaf 2023 is met de herziening van het financieel beleid ook de mogelijkheid gecreëerd om ict-investeringen in 4 jaar af te schrijven. Dit wordt nu bij vrijwel alle ict-afschrijvingen gedaan.

Bij de beoordeling van investeringsvoorstellen wordt in meerjarig perspectief gezien of de school zich de investering financieel kan veroorloven. Daarbij wordt het totale meerjarig investeringsplan van iedere school in de begroting in meerjarig perspectief doorgerekend en in de totale begroting geplaatst. Met name de planning van de investeringen verder in de toekomst wordt nu verder geprofessionaliseerd.

Treasury

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van O2A5, namelijk het geven van onderwijs. Daarom is dit sober vormgegeven en is onder meer

bepaald dat we geen middelen onderbrengen in beleggingen, geen gebruik maken van financiële derivaten en alleen gebruik maken van een rekening-courant, spaarrekeningen en deposito's.

In oktober 2024 is O2A5 deelnemer geworden van het schatkistbankieren, aangeboden door het Ministerie van Financiën.

De belangrijkste voordelen hiervan zijn:

- Rendement; dit is consequent hoger dan bij alternatieven. Daarnaast wordt bij schatkistbankieren geen saldo aangehouden op de rekening courant en wordt nu dus over een hoger saldo rente vergoed.
- Minder beheerbeslissingen: het saldo op de rekening courant hoeft niet meer actief beheerd te worden voor een optimale rentevergoeding. We hoeven ook geen terugkerende afwegingen te maken over het beste alternatief om het spaargeld onder te brengen (deposito-periode).
- Flexibiliteit: het gehele saldo schatkistbankieren is direct opneembaar.
- Zekerheid: het Ministerie van Financiën houdt toezicht op de kasstromen van scholen om te helpen bij het beheersen van financiële risico's. De spaarmiddelen zijn ondergebracht bij de Nederlandse staat, dit biedt meer zekerheid dan het maximum van het depositogarantiestelsel van € 100.000.

Als nadeel is te noemen dat deelname andere alternatieven van vermogensbeheer uitsluit: alle liquiditeiten en spaarmiddelen moeten in schatkistbankieren worden ondergebracht. De alternatieven waren echter al beperkt door regelgeving en door het vastgestelde beleid uit het treasurystatuut.

De implementatie van het schatkistbankieren is soepel verlopen. De rentebaten in 2024 bedroegen € 143.707 (begroot € 23.800). De stijging ten opzichte van de begroting vloeit voort uit de deelname aan schatkistbankieren (hieraan voorafgaand het gebruik van deposito's) en de toename van het saldo spaarmiddelen. Die toename komt onder meer vanuit het exploitatieresultaat en door het oplopen van de kortlopende schulden.

Allocatie van middelen

De wijze van allocatie is beschreven in het financieel beleidsplan.

Uitgangspunt binnen O2A5 is dat de middelen zoveel mogelijk beschikbaar moeten zijn voor het primaire proces. De toekenning van middelen aan de scholen volgt daar waar mogelijk de bekostigingsregelgeving van het ministerie, deze is dus op BRIN-nummer.

O2A5 kent drie gezamenlijke begrotingen, te weten: Bovenschoolse middelen, Bestuursbureau, Ziektevervangende en vervangingspool. Ter dekking van deze begrotingen werd in 2024 de schoolbegroting belast voor 11% van de personele lumpsum plus 50% van de aanvullende bekostiging professionalisering begeleiding starters/ schoolleiders. Ter dekking van de begroting Ziektevervangende en vervangingspool werd een opslag van 5% van de salarislust aan de scholen in rekening gebracht.

Onderwijsachterstandsmiddelen

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

Planning- en controlecyclus

In de planning- en controlecyclus zijn de vaststelling van de begroting en van de jaarverantwoording de belangrijkste ijkmomenten. Tijdens het kalenderjaar zijn er in

ieder kwartaal gesprekken met scholen en de bestuurder over de financiële stand van zaken. Na ieder kwartaal stelt de controller een financiële rapportage (FinRap) op die onder meer een inschatting bevat van de ontwikkeling van het resultaat van het verslagjaar ("prognose"). Deze wordt besproken met de bestuurder en de auditcommissie van de raad van toezicht, en wordt vervolgens gedeeld met de volledige raad van toezicht.

In de aanloop naar het volgende schooljaar wordt de financiële ruimte voor formatie in minimaal twee gesprekken besproken tussen clusterdirecteur, controller en personeelszaken. Vóór de start van de begroting worden de financiële afspraken, onder meer over de verdeling van de middelen, vastgelegd in het begrotingskader. De begroting komt tot stand in overleg met de schooldirecteuren, budget verantwoordelijken en de bestuurder in de maanden oktober en november.

2.6 Continuïteitsparagraaf

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Tijdens de interim-controle 2024 heeft Van Ree Accountants de opzet, het bestaan en de werking van de administratieve organisatie en de interne beheersing van O2A5 opnieuw positief beoordeeld. De rapportage hiervan is besproken met de raad van toezicht op 13 maart 2025.

De accountant rapporteert onder meer: "Tevens hebben wij vastgesteld dat er sprake is van een adequate werking van de AO/IB (...) Dit levert een positieve bijdrage aan het 'in control' zijn van uw organisatie. Ten opzichte van vorig jaar zien wij een positieve ontwikkeling."

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn beschreven in de meerjarenbegroting 2025-2029. De belangrijkste risico's die in de begroting genoemd worden:

Onzekerheid bekostiging

De bekostiging van het onderwijs staat onder druk. In de begroting is zichtbaar wat de invloed is van het verdwijnen van tijdelijke doelsubsidies. Dit maakt de diverse onzekerheden die de bekostiging in zich heeft tot de grootste onzekerheid van de bekostiging.

Verzuim en vervanging

In de diverse schoolbegrotingen is 5% van de salarislust gereserveerd voor de kosten van verzuim en vervanging. Daarmee is € 1.040.000 beschikbaar om deze kosten op te vangen. Sinds 2024 is er een ontwikkeling zichtbaar dat we er, beter dan voorheen, in slagen vervangers te vinden voor afwezigen. Dit lijkt te leiden tot hogere vervangingskosten. Daar staat tegenover dat de omvang van het verzuim zich in 2024 gunstig ontwikkelt, hetgeen de kosten van vervanging dan weer matigt.

Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt maakt het steeds lastiger om gekwalificeerde leraren te vinden en te behouden. Dit veroorzaakt risico's voor de kwaliteit van het onderwijs en de continuïteit van de schoolbezetting. Te denken valt aan lerarentekort, moeizame en dure vervanging, vergrijzing van het personeel, en toename van personeelsverloop.

Vorderingen Groot Onderhoud

Op de balans ultimo 2024 is een vordering van € 500.000 opgenomen op gemeente Molenlanden, vanwege het overgaan van de verantwoordelijkheid voor het groot onderhoud van twee schoollocaties. De gesprekken hierover met de gemeente zijn in een vergaand stadium. Er is een risico dat de uiteindelijke overdacht hiervan zal afwijken, echter dit risico is vooral positief te duiden (grotere overdracht dan € 500.000).

Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

O2A5 wordt ondersteund door een externe systeembeheerder en een externe privacy functionaris. Alle medewerkers werken in een volledig afgeschermd digitale omgeving.

In de eerste maanden van 2024 is de beveiliging van het mailverkeer nog verder aangescherpt door in gebruik name van een extra afgeschermd mailomgeving (Zivver).

Leerlingaantallen (teldatum 1 februari)

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van leerlingaantallen opgenomen. De jaren 2023-2025 op basis van realisatie, 2026-2028 op basis van prognoses door de eindverantwoordelijk clusterdirecteuren.

Tabel: Verwachte ontwikkeling leerlingaantallen op 1 februari

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Cluster Giessenlander	600	581	581	594	604	609
Cluster Leerdam	725	759	786	840	833	829
Cluster Lingewaal	293	295	287	293	284	284
Cluster Molenwaard	640	610	612	623	635	635
Cluster Vianen	888	897	934	935	955	975
Totaal	3146	3142	3200	3285	3311	3332
Mutatie	232	-4	58	85	26	21

De clusterdirecteuren komen tot deze prognoses op grond van de demografische informatie die zij, onder meer vanuit gemeenten, aangereikt krijgen. Dit vullen zij aan met de specifieke relevante kennis over de ontwikkeling van de school, bijvoorbeeld specifiek over groepsopbouw en verwachte uitstroom van leerlingen.

De grootste toestroom van leerlingen doet zich voor op obs Meester Vos en op jps De Wilgenhoek. Dit komt vooral voort uit nieuwbouw in de directe omgeving. Voor de komende jaren wordt een verdere groei van het aantal leerlingen verwacht.

Personeelsinzet

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Directie	13,16	13,69	13,60	13,60	13,60	13,60
OP	183,76	178,33	170,97	166,90	166,67	166,67
OOP	61,93	60,79	55,94	55,94	55,94	55,94
Totaal	258,85	252,81	240,50	236,44	236,20	236,20

*Dit is de begrote gemiddelde personeelsinzet per jaar, voor 2024 is de gerealiseerde inzet op 31 december vermeld.

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

De begrote personele reductie hangt vooral samen met het einde van eenmalige subsidies (basisvaardigheden) en overdrachten vanuit samenwerkingsverbanden. In het bestuursformatieplan is een analyse opgenomen van de uitstroom van personeel in recente jaren. Gezien deze analyse verwachten we geen boventalligheid van personeel; de reductie valt door natuurlijk verloop te bereiken.

Hoofdstuk 3 Verantwoording van de financiën

3.1 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	2024 Realisatie - Begroting	Realisatie 2024-2023
BATEN					
Rijksbijdragen	28.477.928	27.368.362	26.757.612	1.109.566	1.720.316
Overige overheidbijdragen	224.961	181.833	215.358	43.128	9.603
Overige baten	256.184	137.950	207.748	118.234	48.436
	28.959.073	27.688.145	27.180.718	1.270.928	1.778.355
LASTEN					-
Personele Lasten	23.791.354	22.484.637	22.164.594	1.306.717	1.626.760
Afschrijvingen	806.178	833.894	731.705	-27.716	74.473
Huisvestingslasten	1.893.954	2.169.160	2.110.538	-275.206	-216.584
Overige Instellingslasten	2.192.580	2.123.735	2.031.214	68.845	161.366
	28.684.066	27.611.426	27.038.051	1.072.640	1.646.015
				-	-
Saldo Baten en Lasten	275.007	76.719	142.667	198.288	132.340
				-	-
Financieel saldo (baten)	137.267	23.800	28.272	113.467	108.995
				-	-
RESULTAAT	412.274	100.519	170.939	311.755	241.335

Analyse afwijking resultaat ten opzichte van begroting

We lichten diverse regels uit bovenstaand overzicht nader toe.

Rijksbijdragen

De belangrijkste ontwikkeling van de rijksbijdragen in een overzicht:

Grootboekrekening	Realisatie	Begroting	Afwijking
OCW Lumpsum	24.333.545	23.855.017	478.527
OCW Personele groei	246.258	-	246.258
OCW Onderwijs Achterstanden	1.250.450	1.156.842	93.607
OCW Asielzoekers	202.847	150.000	52.847
OCW Overig	625.441	605.895	19.546
OCW Basisvaardigheden	872.712	981.721	-109.009
SWV Lichte Ondersteuning	946.676	618.887	327.789
Rijksbijdragen	28.477.928	27.368.362	1.109.566

De afwijking van de Lumpsum is grotendeels terug te voeren op compensatie van CAO-ontwikkeling; per 1 oktober zijn de salarissen gestegen met 4,9% en een aantal bijkomende arbeidsvoorwaarden aangepast.

Bekostiging personele groei was nihil begroot, gezien de sterke groei van het leerlingaantal in 2023. Niettemin is ook in 2024 groeibekostiging ontvangen. De vaststelling van de middelen Onderwijsachterstanden volgt uit achterstand-scores die door het CBS worden vastgesteld. Het verschil ten opzichte van de begroting komt voort uit indexatie van de bekostiging. De bekostiging asielkinderen is voorzichtig begroot met het oog op gewijzigde regelgeving.

Verbetering Basisvaardigheden

De baten Basisvaardigheden zijn opgenomen conform de daadwerkelijke inzet (begroot € 981.721, realisatie € 872.712). De middelen zijn met name ingezet voor personeel (€ 778.858). Daarnaast voor scholing (€ 65.322) en leermaterialen (€ 28.532). De nog niet ingezette middelen zijn op de balans als verplichting opgenomen om in volgende jaren alsnog te worden ingezet.

In deze jaarrekening zijn de subsidies opgenomen van drie aanvraagperiodes. De subsidie is toegekend aan 21 van de 25 schoollocaties voor in totaal € 2.466.607. In 2025 volgt nog een laatste aanvraag periode. Onderstaand overzicht geeft inzicht in de planmatige inzet van de middelen verdeeld naar de jaren van inzet.

Plan-periode	Totaal	2023	2024	2025	2026
2022-2024	83.607	23.925	59.682	-	-
2023-2025	1.853.000	275.371	813.030	764.599	-
2024-2026	530.000	-	-	265.000	265.000
Totaal	2.466.607	299.296	872.712	1.029.599	265.000

De overdracht van middelen vanuit de samenwerkingsverbanden werd opnieuw significant hoger door incidentele overdrachten (+€ 178.443) en door arrangementen voor specifieke leerlingen (+€ 149.346).

Verder valt de ontwikkeling van de Overige Baten op: begroot € 137.950, realisatie € 256.183. Het verschil wordt vooral veroorzaakt door diverse hogere opbrengsten. Onder meer: medegebruik gebouwen, inzet middelen Gelijke kansen Associatie, flanksubsidies zij-instromers en inkomsten uit specifieke projecten op scholen (Gezonde school, schoolfruit).

Personele lasten

Salarissen

De totale salarispost was € 978.104 boven begroting. Deze stijging wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

- De ontwikkeling van salarissen vanuit de CAO. De CAO primair onderwijs kende een salarisverhoging van 4,9% per 1 oktober 2024, plus bijkomende gewijzigde arbeidsvoorwaarden. De impact hiervan op de salarislast was ongeveer € 300.000.
- Vervanging van zwangerschap en ouderschapsverlof, betaald vanuit UWV-uitkeringen (begroot: € 298.000, realisatie € 458.593).
- Extra inzet van personeel, gerelateerd aan extra middelen, zoals middelen samenwerkingsverband, groeibekostiging, asiel.
- Beleidsmatige extra personeelsinzet, met akkoord van de bestuurder. Dit is vaak gerelateerd aan de specifieke situaties op scholen en hangt dan ook vaak samen met voorgaande punten (bijvoorbeeld vooruitlopend op groei en diverse vormen van vervanging).

De inzet van extern personeel was groter dan begroot (+€ 374.207). Deze inzet betreft met name de vervanging van schooldirectie en bezetting bestuursbureau. Ook hier leidde

extra bekostiging tot extra inzet van middelen. Tenslotte is ook een toenemend deel van de vervanging ziekteverzuim op scholen met extern personeel opgelost (Talentico).

De kosten van nascholing zijn € 105.466 hoger dan begroot. Twee belangrijke oorzaken van extra inzet zijn subsidie basisvaardigheden en nascholing zij-instromers.

De laatste post die we hier vermelden is werving en selectie. Begroot: € 20.000, realisatie: € 69.144. Deze overschrijding is vooral veroorzaakt door wervingskosten van een clusterdirecteur en een medewerker onderwijs en kwaliteit.

Afschrijvingen

De afschrijflast ligt € 27.716 onder het begrote niveau. Dit is met name veroorzaakt door lagere investeringen dan begroot en op een later moment in het jaar. Bij sommige scholen was in de begroting investeringsruimte opgenomen die niet tot besteding kwam, bijvoorbeeld door tegenvallende offertes of door vertraging bij de uiteindelijke besteding.

Huisvestingslasten

Deze waren € 275.206 minder dan begroot.

- De dotatie aan de voorziening onderhoud (begroot € 450.000) is na berekening volgens de componentenmethode uitgekomen op € 250.000. Bij de toelichting op de balans wordt hierover meer informatie gegeven.
- De kosten van schoonmaak vallen € 104.191 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door extra schoonmaak door een verhuizing en door de rubricering in de begroting. Bij scholen met een beheerder van buiten de stichting (bijvoorbeeld gemeente, medegebruiker) vindt een afdracht plaats voor gezamenlijke lasten. Bij enkele van deze scholen waren de schoonmaakkosten begroot als kosten van medegebruik. In de jaarrekening zijn deze alsnog correct gerubriceerd.
- De kosten huur/medegebruik liggen € 59.777 lager dan begroot, mede door het voorgaande punt.
- Voor de kosten van energie was in de begroting rekening gehouden met een hoog prijsniveau. Deze kosten liggen € 122.202 lager dan begroot.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten werden € 68.846 boven begroting gerealiseerd. Een belangrijk deel hiervan is rechtstreeks gerelateerd aan extra inkomsten. Bijvoorbeeld de extra middelen asielzoekers en vreemdelingen leidden tot extra kosten "begeleiding leerlingen". Een ander voorbeeld zijn de kosten verbonden aan penvoerder schap van de Gelijke Kansen Associatie (€ 32.000), geheel gedekt door bijbehorende baten.

Ict-uitgaven zijn € 97.522 boven begroting. Deels komt de overschrijding vanuit inzet van de extra middelen van doelsubsidies. De forse stijging van licentiekosten veroorzaakt ook een deel van de stijging. Clusterdirecteuren hebben daar slechts ten dele rekening mee gehouden in hun begroting.

Aan leermiddelen is € 52.293 meer dan begroot uitgegeven, in belangrijke mate door extra uitgaven voor projecten en groei van leerlingen, maar ook door stijging van het prijsniveau.

Financieel Saldo

We ontving € 113.467 meer dan begroot aan financiële baten. De oorzaken hiervan worden hierboven beschreven bij "treasury".

Analyse afwijking resultaat ten opzichte van voorgaand jaar

Ontwikkeling Baten

- In recente jaren is het primair onderwijs toenemend afhankelijk van incidentele middelen ("subsidieconfetti"). O2A5 heeft in 2023 de laatste NPO-middelen (€ 1.180.213) ingezet. Deze regeling is opgevolgd door de subsidie Verbetering

Basisvaardigheden. Van deze subsidie profiteerden niet alle scholen en daarnaast lag de subsidie op een lager niveau.

- Het resultaat werd in 2023 ook positief beïnvloed door ontvangst van € 1.080.671 aan groeibekostiging; in 2024 was dit nog € 246.258.
- Vanuit samenwerkingsverbanden zijn er zowel in 2023 als in 2024 relatief veel eenmalige middelen overgemaakt. De baten voor lichte ondersteuning waren in 2024 € 171.674 hoger dan in het voorgaande jaar. De arrangementen voor specifieke leerlingen werden meer dan verdubbeld: (+€ 188.693) ten opzichte van 2023.

De totale baten lagen in 2024 6,5% hoger ten opzichte van het voorgaande jaar. Dat is een minder opvallende ontwikkeling dan in 2023 toen deze ontwikkeling 11,2% bedroeg. De ontwikkeling van de baten in recente jaren oogt dus positief, maar aan de extra inkomsten zijn natuurlijk ook verplichtingen verbonden. En de stijging vanuit incidentele middelen gaat in de nabije toekomst weer wegvallen.

Ontwikkeling lasten

- De salarislust lag in 2024 € 1.418.984 hoger dan in het voorgaande jaar. De oorzaken van de stijging zijn hierboven vernoemd bij analyse van de afwijking ten opzichte van de begroting. Bij de overige personele lasten zijn vooral de kosten van extern personeel, nascholing en werving en selectie gestegen.
- Aan de uitgavenkant valt de daling van de huisvestingskosten op, door de lagere dotatie aan voorziening onderhoud en lagere energielasten.
- De overige instellingslasten zijn € 161.367 hoger dan in 2023, met name door hogere ict-lasten en door "kosten van begeleiding leerlingen". Onder deze laatste post valt de overdracht van middelen aan andere scholen voor opvang van vluchtelingkinderen.
- Tenslotte, voor de volledigheid: het saldo financiële baten en lasten nam toe van € 28.272 naar € 137.267 (batig saldo).

Staat van baten en lasten – Meerjarenbegroting

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Rijksbijdragen	26.757.613	28.477.928	29.159.241	28.017.451	28.216.897
Overige overheidsbijdragen	215.358	224.961	214.500	192.750	155.250
Overige Baten	207.739	256.184	132.900	122.900	112.900
Totaal Baten	27.180.710	28.959.073	29.506.641	28.333.101	28.485.047
Personele Lasten	22.164.593	23.791.354	24.613.899	23.759.195	23.612.609
Afschrijflast	731.705	806.178	890.185	907.442	868.917
Huisvestingslasten	2.110.538	1.893.954	2.119.160	2.119.860	2.118.160
Instellingslasten	2.031.214	2.192.580	2.037.130	1.972.480	1.943.030
Totaal Lasten	27.038.049	28.684.066	29.660.374	28.758.977	28.542.716
Saldo Baten en Lasten	142.660	275.007	-153.733	-425.876	-57.669
Financiële baten en lasten	28.272	137.267	175.000	150.000	151.500
RESULTAAT	170.932	412.274	21.267	-275.876	93.831

In de meerjarenbegroting zijn de effecten zichtbaar van het zich aftekenende einde van de "subsidieconfetti" en eenmalige overdrachten vanuit samenwerkingsverbanden. Dit heeft zijn weerslag op de formatie op scholen.

Tussen 2024 en 2027 leidt de verminderde beschikbaarheid van incidentele middelen tot een daling van de begrote personeelsinzet van 259 naar 236 fte. In dezelfde tijdsperiode verwachten wij echter ook een groei van 3142 naar 3311 leerlingen.

De personeelsinzet wordt aangepast aanpast aan de beschikbare middelen. Omdat we de reductie planmatig realiseren, leidt dit in 2026 tot een negatieve begroting.

Daarnaast staat het resultaat ook onder druk door de groei van de leerlingaantallen en het t-1 effect: de bekostiging loopt een jaar op de leerlinggroei achter. Dit effect wordt maar ten dele door groeibekostiging ondervangen.

In het materiële gedeelte van de begroting is enige ruimte ontstaan. De stelselwijziging componentenmethode voor de voorziening onderhoud leidt tot een lagere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Dit is mede gerealiseerd door focus op het Meerjarig Onderhoudsplan en de eindjaren van gebruik van gebouwen. De opbrengst van financiële baten is structureel hoger komen te liggen door deelname aan schatkistbankieren.

Balans in meerjarig perspectief

ACTIVA	31-12-23	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27
Materiële vaste activa	4.083.206	4.288.790	4.501.105	4.219.663	4.002.246
Financiële vaste activa	3.300	2.575	2.575	2.575	2.575
Vorderingen	605.628	1.302.500	802.500	802.500	802.500
Liquide Middelen	5.465.562	6.345.937	5.425.623	5.307.065	5.671.457
TOTAAL ACTIVA	10.157.696	11.939.802	10.731.803	10.331.803	10.478.778
PASSIVA					
Algemene Reserve	3.159.760	3.159.760	3.422.736	3.296.860	3.390.691
Bestemmingsreserves	375.000	1.091.709	850.000	700.000	700.000
Voorzieningen	2.573.774	2.858.000	2.628.735	2.504.610	2.557.754
Kortlopende Schulden	4.049.162	4.830.333	3.830.333	3.830.333	3.830.333
TOTAAL PASSIVA	10.157.696	11.939.802	10.731.803	10.331.803	10.478.778

De totale investeringen in materiële vaste activa in 2024 bedroegen € 1.012.187. Uit afschrijvingen op activa kwam € 806.602 beschikbaar. In 2024 is fors geïnvesteerd in nieuw meubilair (€ 482.571). Een groot deel hiervan is besteed voor inrichting van het nieuwe gebouw van jps De Wilgenhoek. Ook in 2025 is voorzien in een verdere uitbreiding van de materiële vaste activa.

De post liquide middelen kende ook in 2024 een grote positieve ontwikkeling. Net als in het vorige jaar leidt de ontvangst van doelsubsidies, die in latere jaren nog tot besteding moeten komen, tot een toename van de liquiditeiten. Hier tegenover op de balans staat een groter bedrag aan kortlopende schulden. Na besteding van de vooruit ontvangen subsidies zullen de liquiditeiten en ook de kortlopende schulden weer afnemen.

De stijging van de post liquide middelen komt verder voort uit het positief resultaat in boekjaar 2024 (€ 412.274). Dit resultaat is geheel toegevoegd aan de bestemmingsreserve Schoolbudgetten omdat het positief resultaat op scholen het grootste deel van het resultaat uitmaakt. Deze middelen zullen in de komende jaren tot besteding komen wanneer dit nodig is voor de realisatie van de schoolplannen.

De aanpassing van de voorziening onderhoud, door de toepassing van de componentenmethode, werd in de voorgaande jaren met enige spanning tegemoet gezien, omdat bij veel schoolbesturen deze rekenmethode tot een relatief hoge voorziening voor groot onderhoud leidt en daardoor tot een negatieve impact op het eigen vermogen op de balans. Een herziening van het meerjarig onderhoudsplan, met aandacht voor de resterende gebruiksduur van de betreffende panden, heeft bij O2A5 ervoor gezorgd dat dit meeviel. De voorziening groot onderhoud is nu voor een realistische omvang opgenomen op de balans. Deze aanpassing wordt gezien als een stelselwijziging. Hierbij is een eenmalige afboeking gedaan van de stand van de

voorziening en dit saldo is opgenomen als bestemmingsreserve duurzame huisvesting (€ 304.435).

De panden van obs De Lingewaard en obs Het Tweespan Giessenburg zijn opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan en dus in de voorziening groot onderhoud. Over de overdracht van het onderhoud van deze panden is O2A5 reeds langjarig in gesprek met de gemeente Molenlanden. Wij gaan ervan uit dat deze overdracht nu op korte termijn wordt afgerond en dat dan ook de voor het onderhoud gereserveerde middelen door de gemeente zullen worden overgemaakt. Deze vordering is in 2024 voor € 500.000 opgenomen bij kortlopende vorderingen.

3.2 Financiële positie

Kengetallen

	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	1,50	1,58	1,63	1,60	1,69
Solvabiliteit 2	60,14%	59,54%	64,31%	62,93%	63,45%
Rentabiliteit	0,63%	1,42%	0,07%	-0,97%	0,33%
Weerstandsvermogen	12,99%	14,61%	14,40%	14,03%	14,28%
Aandeel Huisvestingslasten	7,80%	6,59%	7,13%	7,36%	7,41%
Aandeel Personele Lasten	81,97%	82,93%	82,98%	82,60%	82,72%
Normatief Eigen Vermogen	64,93%	74,02%	71,39%	70,82%	75,28%
Financieringsratio Vaste Activa	149,48%	165,67%	153,24%	153,98%	166,01%

Berekeningswijze van de kengetallen

	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	1,50	1,58	1,63	1,60	1,69
Vlottende activa	6.071.190	7.648.437	6.228.123	6.109.565	6.473.957
Kortlopende schulden	4.049.162	4.830.333	3.830.333	3.830.333	3.830.333
Solvabiliteit 2	60,14%	59,54%	64,31%	62,93%	63,45%
EV + VZ	6.108.534	7.109.469	6.901.470	6.501.470	6.648.445
Totaal Vermogen	10.157.696	11.939.802	10.731.803	10.331.803	10.478.778
Rentabiliteit	0,63%	1,42%	0,07%	-0,97%	0,33%
Resultaat	170.932	412.274	21.267	-275.876	93.831
Totale baten	27.208.981	29.096.340	29.681.641	28.483.101	28.636.547
Weerstandvermogen	12,99%	14,61%	14,40%	14,03%	14,28%
Eigen vermogen	3.534.760	4.251.469	4.272.736	3.996.860	4.090.691
Totale baten	27.208.981	29.096.340	29.681.641	28.483.101	28.636.547
Aandeel Huisvestingslasten	7,80%	6,59%	7,13%	7,36%	7,41%
Huisvestingslasten	2.110.538	1.893.954	2.119.160	2.119.860	2.118.160
Totale lasten	27.038.049	28.684.066	29.660.374	28.758.977	28.542.716
Aandeel Personele lasten	81,97%	82,93%	82,98%	82,60%	82,72%
Personele lasten	22.164.593	23.791.354	24.613.899	23.759.195	23.612.609
Totale lasten	27.038.049	28.684.066	29.660.374	28.758.977	28.542.716
Normatief Eigen Vermogen %	64,93%	74,02%	71,39%	70,82%	75,28%
Eigen Vermogen	3.534.760	4.251.469	4.272.736	3.996.860	4.090.691
MVA + 5% x Totale baten	5.443.655	5.743.607	5.985.187	5.643.818	5.434.073
Financieringsratio Vaste Activa	149,48%	165,67%	153,24%	153,98%	166,01%
Reserves+ Voorzieningen	6.108.534	7.109.469	6.901.470	6.501.470	6.648.445
Vaste Activa	4.086.506	4.291.365	4.503.680	4.222.238	4.004.821

Toelichting op de financiële positie

Liquiditeit: Vlottende activa/ kortlopende schulden

Een Liquiditeitsratio van 1,58 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

Deze tabel vermeldt het kengetal Solvabiliteit 2, dat ook door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerd wordt. De waarde van 59,54% 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.

De balans van O2A5 bevat ultimo 2024 een relatief hoog bedrag aan kortlopende schulden, met name vanwege de opgenomen doelsubsidies met bestedingsverplichting (basisvaardigheden). We gaan ervan uit dat de kortlopende schulden vanaf 2025 lager zullen zijn, dan stijgt daardoor de Solvabiliteit ook weer.

Rentabiliteit: Netto Resultaat/ Totale Baten

In het onderwijsveld is deze definitie, het resultaat uitgedrukt als percentage van de totale baten, het meest gebruikelijk. In de meerjarenbegroting is de komende jaren een klein positief resultaat begroot, met uitzondering van het jaar 2026.

Aandeel Huisvestingslasten: Huisvestingslasten/ Totale Lasten

De Inspectie van het Onderwijs hanteert 10% als signaleringswaarde. In 2024 is het aandeel huisvestingslasten afgenomen door de lagere dotatie aan de voorziening onderhoud.

Aandeel Personele Lasten: Personele lasten/ Totale lasten

Dit kengetal is vrij stabiel in de begroting de komende jaren.

Weerstandvermogen: Eigen Vermogen/ Totale Baten

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

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

De Inspectie van het Onderwijs heeft deze formule ontwikkeld om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan Eigen Vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Als het Eigen Vermogen groter is dan het Normatieve Eigen Vermogen, kan het bovenmatig zijn. De gehanteerde formule is mede afhankelijk van de omvang van het schoolbestuur. Besturen met baten hoger dan € 12 miljoen berekenen dit kengetal met een lager percentage van de totale baten dan kleinere schoolbesturen.

Financieringsratio Vaste Activa: (Reserves + Voorzieningen) / Vaste Activa

Dit is een kengetal dat door O2A5 gedefinieerd is in het financieel beleid. Hierin worden ook de voorzieningen betrokken in een verhoudingsgetal. De voorzieningen zijn relevant omdat dit weliswaar vreemd vermogen is, maar tevens vermogen dat vanuit haar aard langdurig op de balans aanwezig is, en daardoor gebruikt kan worden voor de financiering van activa.

Er is gekozen voor een gewenst minimaal dekkingspercentage van 125%, om op deze wijze ook een marge te reserveren voor de transactiefunctie en de bufferfunctie.

Aan dit criterium wordt in de meerjarenbegroting ruimschoots voldaan.

Hoofdstuk 4 Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies
Mevrouw D. Dacier Tot vertrek dd. 1 maart 2024	Zelfstandig onderwijsadviseur	Lid raad van toezicht van CPOB Klankbordgroep VTOI	Onderwijskwaliteit Voorzitter rvt Lid remuneratiecommissie
De heer J.F. Schmeits Tot 1 maart 2024 lid rvt, vanaf 1 maart voorzitter.	Zelfstandig interimmanager en organisatieadviseur Onderwijsorganisaties		Personeel en organisatie Voorzitter rvt Lid remuneratiecommissie (tot 1 juni 2024 voorzitter)
De heer E.M.L. den Engelsman	Directeur Bedrijfsvoering & Vastgoed IJsselheem	Lid raad van toezicht van Entrea Lindenhout	Financiën en bedrijfsvoering Voorzitter auditcommissie
Mevrouw J.A. Rijks	Senior beleidsadviseur gemeente Gorinchem	Trainer Adviseur onderwijsbeleid Trouwambtenaar	Onderwijskwaliteit Voorzitter onderwijscommissie
Mevrouw. D.J.J. Seegers		Lid raad van toezicht van Stichting De Waarden Lid raad van toezicht van SOVOR Lid raad van toezicht CoCon Wonen Trainer/ontwikkelaar/beoordelaar Burgerlijk Recht Beroepsopleiding Advocaten – CPO Lid bestuur VvE GHTD	Juridisch Lid onderwijscommissie (tot 1 juni 2024) Lid auditcommissie
De heer J. van Heukelum Vanaf 1 juni 2024 lid RvT	Rector-Bestuurder Katholieke Scholengemeenschap Etten-Leur		Onderwijsontwikkeling Voorzitter remuneratiecommissie

Vergoedingsregeling

Sinds 2023 hanteert de raad van toezicht een vastgestelde vergoedingsregeling. De hoogte van de vergoeding van individuele leden valt binnen de richtlijnen van de VTOI-NVTK en de Wet normering topinkomens. De vergoeding wordt jaarlijks vastgesteld door de raad van toezicht.

Toewijzing accountant

De raad van toezicht benoemt de accountant en geeft jaarlijks opdracht tot beoordeling van de bedrijfsprocessen van O2A5 en controle van de jaarrekening en het jaarverslag.

Vormgeving intern toezicht

O2A5 heeft gekozen voor een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het bestuur ligt bij de bestuurder, terwijl de raad van toezicht intern toezicht uitoefent en tevens een klankbordfunctie en werkgeversrol vervult.

De raad van toezicht kent drie commissies:

- Commissie Onderwijs en Kwaliteit
- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie

De raad van toezicht handelt volgens de Code Goed Bestuur van de po-raad en de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK.

Werkgeverstaak

De werkgeverstaak van de raad van toezicht omvat:

- Vaststellen van arbeidsvoorwaarden;
- Benoemen en beoordelen van de bestuurder;
- Ingrijpen indien nodig;
- Zorgdragen voor de bestuurder.

Er is een nauwe samenwerking tussen de raad van toezicht en het bestuur, waarover zowel de raad van toezicht als de bestuurder tevreden zijn. Het functioneren van het bestuur als orgaan en de bestuurder als functionaris zijn geëvalueerd. De raad van toezicht is tevreden over de verdere professionalisering van het bestuur in 2024.

Toeziethoudende 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, bestaan en werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen;
- Kwaliteit van de horizontale dialoog (de dialoog met belanghebbenden);
- Planning- en controlproces;
- Naleving van wet- en regelgeving, waaronder rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding en verantwoording van middelen.

De toezichthoudende taak wordt ingevuld door:

- Toezicht vooraf: 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 de bestuurder in materiële zin ('bewaken dat het goed gaat').

Het strategisch beleidsplan is eind 2022 goedgekeurd door de raad van toezicht. In 2023 is besloten dat de voortgang van het beleid mede wordt gemeten op basis van prestatie-indicatoren. Er wordt tweemaal per jaar verantwoording afgelegd middels een bestuursrapportage. Daarnaast wordt per kwartaal de financiële rapportage opgeleverd

en besproken. In 2024 hebben de prestatie-indicatoren in de bestuursrapportage bijgedragen aan de kwaliteit van de dialoog over onderwijs en organisatieontwikkeling tussen de bestuurder en de raad van toezicht.

Rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

De raad van toezicht toetst de relatie tussen ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald. Onderwijs en de inzet van onderwijsmiddelen zijn rechtmatig en doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als de gelden tot de best mogelijke prestaties leiden.

Een causaal verband tussen inspanningen en middelen aan de ene kant en onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten aan de andere kant is niet eenvoudig aan te tonen. De raad van toezicht toetst de doelmatigheid en rechtmatigheid door de genoemde maatregelen in dit verslag, in het bijzonder aan de hand van de bevindingen van de accountant. De Auditcommissie speelt hierbij een rol door gesprekken te voeren met de bestuurder, de accountant en de controller over de (doelmatige) inzet van middelen. Dit gebeurt op basis van de rapportages van de organisatie en de accountant. De Auditcommissie informeert de raad van toezicht periodiek over bijzonderheden en adviseert over de in te nemen standpunten met betrekking tot de doelmatige bestemming / besteding van maatschappelijke middelen.

In de commissie Onderwijs en Kwaliteit staat de (rechtmatige en) doelmatige besteding centraal, vooral vanuit onderwijsinhoudelijke invalshoeken. Het gesprek richt zich op de onderwijskwaliteit en de ontwikkelingen binnen de scholen, zowel in algemene zin als specifiek per school, afhankelijk van de situatie, plannen en doelstellingen. In samenhang hiermee wordt ook gesproken over de resultaten van de geleverde inspanningen. De raad van toezicht heeft geen situaties geconstateerd waarbij sprake was van schending van de eis van rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De raad van toezicht ziet dat de relatie tussen inzet van middelen en (onderwijs)opbrengsten in de PDCA-cyclus van O2A5 steeds meer aandacht krijgt en explicieter wordt weergegeven. Dit wordt gezien als een positieve ontwikkeling, die verder doorgezet wordt in de komende jaren.

Bestuursbesluiten 2024

De raad van toezicht heeft in 2024 de volgende bestuursbesluiten goedgekeurd:

- Begrotingskader 2025
- Jaarverslag 2023 en jaarrekening 2023, inclusief decharge aan de bestuurder voor het gevoerde financiële beleid
- Voorstel wisseling van accountant
- Meerjarenbegroting 2025-2029
- Jaarplan O2A5 2025
- Meerjaren Onderhoudsplan (MOP)

Activiteiten raad van toezicht 2024

De raad van toezicht heeft zesmaal vergaderd. De vergaderingen vonden plaats op het bestuursbureau in aanwezigheid van de bestuurder. Iedere vergadering start met een besloten deel waarbij de bestuurder niet aanwezig is.

De raad van toezicht heeft een zelfevaluatie uitgevoerd op basis van het toezichtkader van de raad van toezicht, de Code Goed Toezicht en het werkboek Evaluatiecyclus van de VTOI-NVTK. De evaluatie vindt jaarlijks plaats.

In 2024 zijn vijf scholen bezocht. De scholen worden bezocht door leden van de raad van toezicht in wisselende samenstelling.

De raad van toezicht heeft tweemaal overleg gevoerd met de GMR. Doelstelling van de overleggen tussen de raad van toezicht en de GMR is informatie-uitwisseling ter ondersteuning van een goede uitvoering van de eigen taken van beide organen. In 2024 zijn twee specifieke thema's geagendeerd: onderwijskwaliteit en de medewerker als architect van het onderwijs.

Ook is de raad van toezicht tweemaal aangesloten bij de beleidstafels met de (cluster)directeuren en de bestuurder. Tijdens een van deze sessies stond het dienstverleningsconcept van het bestuursbureau centraal.

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

Tenslotte

Met het vertrek van onze voorzitter begin dit jaar en de daaropvolgende succesvolle wervingsprocedure, heeft de raad van toezicht vanaf medio 2024 een nieuwe samenstelling gekregen. We kijken terug met trots en we zijn onder de indruk van de vooruitgang die O2A5 in 2024 heeft geboekt. De strategische koers wordt steeds zichtbaarder en tastbaarder in onze scholen.

Het enthousiasme en de inzet van onderwijzend en ondersteunend personeel, directie en bestuur om het beste onderwijs te bieden aan onze leerlingen, is voor de raad van toezicht duidelijk merkbaar. We kijken met groot vertrouwen naar de toekomst van O2A5 en willen iedereen binnen de organisatie hartelijk bedanken voor hun dagelijkse inzet om onze leerlingen voor te bereiden op de wereld van morgen. Samen bouwen we verder aan een sterk en inspirerend onderwijs voor alle (toekomstige) leerlingen van O2A5.

Hoofdstuk 5 Jaarrekening 2024

RESULTAAT

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
BATEN			
Rijksbijdragen	28.477.928	27.368.362	26.757.612
Overige overheidsbijdragen	224.961	181.833	215.358
Overige baten	256.184	137.950	207.748
	28.959.073	27.688.145	27.180.718
LASTEN			
Personele Lasten	23.791.354	22.484.637	22.164.594
Afschrijvingen	806.178	833.894	731.705
Huisvestingslasten	1.893.954	2.169.160	2.110.538
Overige Instellingslasten	2.192.580	2.123.735	2.031.214
	28.684.066	27.611.426	27.038.051
Saldo Baten en Lasten	275.007	76.719	142.667
Financiële Baten en Lasten	137.267	23.800	28.272
RESULTAAT	412.274	100.519	170.939

BALANS

ACTIVA		31-12-24		31-12-23
Gebouwen	254.796		226.148	
Leermiddelen	383.121		381.574	
ICT	988.311		1.156.905	
Meubilair	1.921.943		1.582.210	
Inventaris en apparatuur	155.569		138.706	
Overige MVA	585.049		597.661	
Materiële Vaste Activa		4.288.790		4.083.206
Financiële Vaste Activa		2.575		3.300
Debiteuren	92.938		64.279	
Ministerie van OCW	42.547		141.480	
Af te rekenen projecten	210.927		60.737	
Vooruitbetaalde kosten	330.351		254.808	
Gemeente, voorziening huisvesting	500.000		0	
Overige vorderingen	125.736		84.324	
Vorderingen		1.302.494		605.628
Liquide Middelen		6.345.937		5.465.562
TOTAAL ACTIVA		11.939.796		10.157.696

PASSIVA		31-12-24		31-12-23
Eigen Vermogen				
Algemene Reserve	3.159.760		3.159.760	
Bestemmingsreserves	1.091.709		375.000	
		4.251.464		3.534.760
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	420.000		487.000	
Voorziening Groot onderhoud	2.438.000		2.086.774	
		2.858.000		2.573.774
Kortlopende Schulden				
Crediteuren	676.006		459.441	
Belastingen en sociale premies	1.147.692		1.030.764	
Schulden terzake van pensioenen	297.187		286.053	
Overige kortlopende schulden	144.194		253.682	
Overlopende passiva	2.565.239		2.019.222	
		4.830.332		4.049.162
TOTAAL PASSIVA		11.939.796		10.157.696

KENGETALLEN

Kengetallen		
	2024	2023
Liquiditeit	1,58	1,50
Solvabiliteit 2	59,45%	60,14%
Rentabiliteit	1,42%	0,63%
Weerstandvermogen	14,68%	13,00%
Aandeel Huisvestingslasten	6,59%	7,80%
Aandeel Personele Lasten	82,93%	81,97%
Normatief Eigen Vermogen	74,11%	64,95%
Financieringsratio Vaste Activa	165,67%	149,60%

Liquiditeit	1,58	1,50
Vlottende activa	7.648.431	6.071.190
Kortlopende schulden	4.830.332	4.049.162
Solvabiliteit 2	59,45%	60,14%
EV + VZ	7.109.464	6.108.534
Totaal Vermogen	11.939.796	10.157.696
Rentabiliteit	1,42%	0,63%
Resultaat	412.274	170.939
Totale baten	28.959.073	27.180.718
Weerstandvermogen	14,68%	13,00%
Eigen Vermogen	4.251.464	3.534.760
Totale baten	28.959.073	27.180.718
Aandeel Huisvestingslasten	6,59%	7,80%
Huisvestingslasten	1.893.954	2.110.538

Totale lasten	28.684.066	27.038.051
Aandeel Personele Lasten	82,93%	81,97%
Personele Lasten	23.791.354	22.164.594
Totale lasten	28.684.066	27.038.051
Normatief Eigen Vermogen %	74,11%	64,95%
Normatief EV	5.736.743	5.442.241
EV	4.251.464	3.534.760
Financieringsratio Vaste Activa	165,67%	149,60%
Reserves+ Voorzieningen	7.109.464	6.108.534
Vaste Activa	4.291.365	4.086.506

KASSTROOM OVERZICHT

		2024		2023
OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Saldo Baten en Lasten		275.007		142.667
Afschrijvingen	806.602		731.705	
Mutaties voorzieningen	588.660		189.439	
Aanpassingen exploitatie		1.395.262		921.144
Vorderingen	-696.866		-269.241	
Kortlopende schulden	781.162		978.160	
Aanpassingen vlottende activa		84.296		708.919
Ontvangen interest	143.707		32.458	
Betaalde interest	-6.440		-4.186	
Aanpassingen vlottende activa		137.267		28.272
Kasstroom uit Operationele Activiteiten		1.891.831		1.801.001
INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investerings in materiële vaste activa	-1.012.181		-1.135.359	
Mutaties financiële vaste activa	725		750	
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten		-1.011.456		-1.134.609
Mutatie Liquide Middelen		880.375		666.392
Beginstand Liquide Middelen	5.465.562		4.799.170	
Eindstand Liquide Middelen	6.345.937		5.465.562	
Mutatie Liquide Middelen		880.375		666.392

GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

Algemeen

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

Als gevolg van een overstap naar een tijdsevenredige opbouw van de voorziening groot onderhoud (componentenmethode), conform de eisen die RJ212 stelt aan de berekening, is in 2024 een stelselwijziging doorgevoerd.

De stelselwijziging heeft het volgende effect op Eigen Vermogen en Voorzieningen:

Eigen Vermogen	2024	2023
Stand 31 december vorig boekjaar	3.534.760	3.363.821
Resultaat boekjaar	412.274	170.939
Effect Stelselwijziging	304.435	0
Stand 31 december	4.251.469	3.534.760

Voorziening Groot Onderhoud	2024	2023
Stand 31 december vorig boekjaar	2.086.775	1.957.335
Dotatie boekjaar	250.000	325.000
Onttrekkingen boekjaar	-94.340	-195.561
Mutaties	500.000	0
Effect Stelselwijziging	-304.435	0
Stand 31 december	2.438.000	2.086.774

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

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

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

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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

De overige activagroepen hebben afschrijvingstermijnen conform onderstaande tabel.

Omschrijving	Afschrijfduur
Gebouwen en terreinen	10 of 25 jaar
Inventaris en apparatuur	5 of 10 jaar
Meubilair	20 jaar
Ict	4 of 5 jaar
Ict-bekabeling	10 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige Activa	10 of 20 jaar

Het financieel beleid is in 2023 vastgesteld. Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden vanaf 2023. Tot 2023 gold een ondergrens van € 500. De afschrijving van activa van vóór 2023 is niet aangepast aan deze wijziging.

Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief BTW) of de prijs van de "verzamelnaam" (bijvoorbeeld bij methodes).

Vorderingen

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

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

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

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

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

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

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door O2A5 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.

Tot en met 2022 is de voorziening groot onderhoud verwerkt via de egalisatiemethode en is gebruik gemaakt van de overgangsregeling van de RJO.

In 2023 is overgestapt naar een tijdsevenredige voorziening per onderhoudscomponent conform RJ 212. Dit betekent dat een herrekening heeft plaatsgevonden van de voorziening op basis van de gewijzigde grondslagen. Het effect van de stelselwijziging is € 304.435. Dit is eenmalig toegevoegd aan het Eigen Vermogen in bestemmingsreserve "verduurzaming gebouwen".

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileumgratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,7%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderensverlof (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. Vanaf 2022 beoordeelde O2A5 deze verplichting steeds als dusdanig gering, dat hiervoor geen separate voorziening wordt gevoerd.

Voorziening groot onderhoud

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud in het boekjaar 2024 is gebaseerd op de egalisatie van de toekomstige onderhoudsuitgaven in het meerjaren-onderhoudsplan volgens de componentenmethode. Tot en met 2023 is de voorziening groot onderhoud verwerkt via de egalisatiemethode en is gebruik gemaakt van de overgangsregeling van de RJO. Ultimo 2024 is overgestapt naar een tijdsevenredige voorziening per onderhoudscomponent conform RJ 212. Dit betekent dat een herrekening heeft plaatsgevonden van de voorziening op basis van de gewijzigde grondslagen. Het effect van de stelselwijziging is € 304.435. Dit bedrag is in mindering gebracht op de voorziening.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

O2A5 heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door O2A5. ABP hanteert het 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 2024 was 111,9%. Ultimo 2023 was deze 110,5%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

O2A5 loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

O2A5 loopt geen significant kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

KASSTROOMOVERZICHT

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

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

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

SPECIFICATIES VAN BALANS EN RESULTAAT

Materiele vaste activa

	Totaal	Gebouwen	Leer- middelen	Ict	Meubilair	Inventaris	Overige
Boekwaarde 31-12-2023							
Aanschaffingswaarde	7.512.474	285.252	831.333	2.512.039	2.780.007	333.659	770.184
Cumulatieve afschrijvingen	-3.429.269	-59.104	-449.759	-1.355.134	-1.197.797	-194.953	-172.522
Boekwaarde 31-12-2023	4.083.205	226.148	381.574	1.156.905	1.582.210	138.706	597.661
Mutaties in 2024							
Investerings	1.012.187	48.736	98.096	242.338	482.571	66.694	73.752
Afschrijvingen	-806.602	-20.087	-96.550	-410.932	-142.838	-49.831	-86.364
Desinvesteringen	-247.296	0	-79.437	-149.999	0	-9.754	-8.107
Afschr. Des-investeringen	247.296	0	79.437	149.999	0	9.754	8.107
Mutaties boekwaarde	205.585	28.649	1.546	-168.594	339.733	16.863	-12.612
Boekwaarde 31-12-2024							
Aanschaffingswaarde	8.277.365	333.988	849.993	2.604.378	3.262.578	390.599	835.829
Cumulatieve afschrijvingen	-3.988.575	-79.191	-466.873	-1.616.067	-1.340.635	-235.030	-250.780
Boekwaarde 31-12-2024	4.288.790	254.797	383.121	988.311	1.921.943	155.569	585.049

Omschrijving	Afschrijfduur
Gebouwen en terreinen	10 of 25 jaar
Inventaris en apparatuur	5 of 10 jaar
Meubilair	20 jaar
Ict	4 of 5 jaar
Ict- bekabeling	10 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige Activa	10 of 20 jaar

Het resultaat op desinvesteringen in 2024 was nihil.

Financiële Vaste Activa

Financiële Vaste Activa		
	31-12-24	31-12-23
Waarborgsommen	2.575	3.300
Totaal financiële Vaste Activa	2.575	3.300

Vorderingen

Vorderingen		
	31-12-24	31-12-23
Debiteuren	92.938	64.279
Ministerie OCW	42.547	141.480
Af te rekenen projecten	210.927	60.737
Vooruitbetaalde kosten	330.351	254.808
Gemeente, voorziening huisvesting	500.000	0
Overige vorderingen	125.731	84.324
Totaal Vorderingen	1.302.500	605.628

Liquide Middelen

Liquide Middelen		
	31-12-24	31-12-23
Kasmiddelen	167	144
Rekening courant (Rabobank)	26.523	344.069
Spaarrekeningen	0	5.121.349
Schatkistbankieren	6.319.247	0
Totaal Liquide Middelen	6.345.937	5.465.562

Deelname schatkistbankieren is effectief vanaf oktober 2024.

Eigen Vermogen

Verloopoverzicht Reserves					
	1-01-24	Stelsel-wijziging	Resultaat	Overige mutaties	31-12-24
Algemene Reserve	3.159.760	0	0	0	3.159.760
Schoolbudgetten	375.000	0	412.274	0	787.274
Reserve Duurzaamheid Gebouwen	0	304.430	0	0	304.430
Totaal Publieke bestemmingsreserves	375.000	304.430	412.274	0	1.091.709
Eigen Vermogen	3.534.760	304.430	412.274	0	4.251.464

Voorzieningen

Verloopoverzicht Voorzieningen						
	1-01-24	Stelsel- wijziging	Dotaties	Onttrekking	Mutaties	31-12-24
Personeelsvoorzieningen	487.000	0	164.645	231.645	0	420.000
Voorziening Groot Onderhoud	2.086.775	-304.430	250.000	94.340	500.000	2.438.000
Totaal Voorzieningen	2.573.774	-304.430	414.645	325.985	500.000	2.858.000
Voorziening Ambtsjubilea	253.000		4.394	22.394	0	235.000
Voorziening Langdurig ziekteverzuim	234.000		160.251	209.251	0	185.000
Totaal Personeelsvoorzieningen	487.000		164.645	231.645	0	420.000

Verdeling Voorzieningen naar resterende looptijd				
	Totaal 31-12-2024	Kortlopend (<1jaar)	Middellang (2-5 jaar)	Langlopend (<5jaar)
Personeelsvoorzieningen	420.000	95.232	159.710	165.058
Voorziening Groot Onderhoud	2.438.000	345.740	241.393	1.850.867
Totaal Voorzieningen	2.858.000	440.972	401.103	2.015.925
Voorziening Ambtsjubilea	235.000	20.913	49.029	165.058
Voorziening Langdurig ziekteverzuim	185.000	74.319	110.681	0
Totaal Personeelsvoorzieningen	420.000	95.232	159.710	165.058

Kortlopende Schulden

Kortlopende Schulden		
	31-12-24	31-12-23
Crediteuren	676.006	459.441
Belastingen en sociale premies	1.147.692	1.030.764
Schulden inzake pensioenen	297.202	286.053
Overige kortlopende schulden	144.194	253.682
Overlopende passiva	2.565.239	2.019.223
Totaal Verplichtingen	4.830.333	4.049.163

Specificatie Belastingen en sociale premies		
	31-12-24	31-12-23
Loonheffing	1.122.957	999.881
Premie Vervangingsfonds / Participatiefonds	24.735	30.883
	1.147.692	1.030.764

Overige kortlopende schulden		
	31-12-24	31-12-23
Te betalen bedragen	144.194	253.682
	144.194	253.682

Specificatie Overlopende Passiva		
	31-12-24	31-12-23
Aanspraken vakantiegeld	785.516	729.785
Te betalen bindingstoelage	0	71.725
Nog te besteden subsidies OCW	1.375.829	891.631
Nog te besteden subsidies	229.791	326.082
Af te rekenen projectsubsidies	174.103	0
	2.565.239	2.019.223

Baten

Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Personele Lumpsum en groei	24.232.913	23.855.017	22.621.024
Onderwijs achterstandenbeleid	1.250.450	1.156.842	1.117.057
NPO middelen	141.986	0	1.180.213
Geoormerkte subsidies OCW	151.867	290.500	57.847
Basisvaardigheden	872.712	981.721	299.296
Rijksbijdragen OCW	26.649.928	26.284.080	25.275.437
Overige subsidies OCW	881.324	465.395	895.866
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	946.676	618.887	586.309
Overige subsidies OCW	1.828.000	1.084.282	1.482.175
Rijksbijdragen OCW	28.477.928	27.368.362	26.757.612
Overige Overheidsbijdragen	224.961	181.833	215.358
Verhuur	143.035	109.450	86.021
Detachering personeel	9.258	0	15.203
Ouderbijdragen (incl. opvang)	16.111	24.700	12.779
Overige baten	87.780	3.800	93.745
Overige Baten	256.184	137.950	207.748

Lasten

Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Personele Lasten			
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	22.481.941	21.503.837	21.059.766
Uitkeringen (-/-)	-458.593	-298.000	-457.259
Overige personele lasten	1.768.006	1.278.800	1.562.087
	23.791.354	22.484.637	22.164.594
Specificatie Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
Salarissen	17.350.660	16.595.799	16.029.789
Sociale lasten	2.521.359	2.411.665	2.387.273
Premies Participatiefonds	273.960	262.041	340.115
Pensioenlasten	2.335.961	2.234.332	2.302.590
	22.481.941	21.503.837	21.059.766
Specificatie Uitkeringen			
Uitkeringen UWV / Transitievergoeding	-458.593	-298.000	-457.259
	-458.593	-298.000	-457.259
Specificatie Overige Personele Lasten			
Dotaties voorzieningen (2024: vrijval)	-44.606	20.000	73.190
Scholing en cursussen	503.272	409.150	387.768
Inhuur extern personeel	884.407	510.200	828.829
Overige	424.933	339.450	272.300
	1.768.006	1.278.800	1.562.087
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	20.087	23.743	19.296
Inventaris en apparatuur	49.407	52.823	50.588
Meubilair	142.838	160.102	121.055
Ict	410.932	421.088	397.981
Leermiddelen	96.550	118.706	93.490
Overige activa	86.364	57.433	49.295
	806.178	833.894	731.705
Huisvestingslasten			
Betaalde huur / medegebruik	392.473	452.250	490.443
Onderhoud gebouw/installaties	134.355	172.000	122.281
Energie en water	288.748	410.950	378.316
Schoonmaakkosten	693.600	574.350	644.197
Publiekrechtelijke heffingen	36.304	50.310	39.833
Dotatie voorziening groot onderhoud	250.000	450.000	325.000
Overige huisvestingslasten	98.474	59.300	110.468
	1.893.954	2.169.160	2.110.538
Overige Instellingslasten			
Administratie en beheer	507.820	521.635	490.888
Inventaris en Ict	403.405	342.380	339.441
Leer- en hulpmiddelen	884.570	761.900	839.937
Overige lasten	396.785	497.820	360.948
	2.192.580	2.123.735	2.031.214
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	143.707	23.800	32.458
Bankkosten	-6.440	0	-4.186
	137.267	23.800	28.272

Op 31 december 2024 had O2A5 258,8 FTE in dienst, ingevuld door ongeveer 365 personen. (2022: 248,6 FTE = 360 personen).

MODEL G

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Geheel Afgerond
Subsidie Zij-instroom	2/273/39995	okt-22	A
Subsidie Zij-instroom	2/258/39976	okt-22	A
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL-22498	okt-22	O
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL-22499	okt-22	O
Regeling school en omgeving	RSOS22043	nov-22	O
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0793	nov-22	A
Kansengelijkheid in het onderwijs	GKO22-041	nov-22	A
Subsidie Zij-instroom	1373610-01	okt-23	O
Subsidie Zij-instroom	1340376-01	okt-23	O
Subsidie Zij-instroom	1373664-01	mei-23	O
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL23563	dec-23	O
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL19211	mrt-23	O
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL22499	nov-23	O
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL22498	nov-23	O
Onderwijsassistent tot leraar	2400245087	nov-23	O
Verbetering basisvaardigheden	VBV 23- -2846 -2852 - 2938 -2941 -2943 -2948 - 2949 -2950 -2962 -2975 - 2978 -2979 -2982 -3554 - 3557	Jun-23	O
Verbetering basisvaardigheden	VBV24 -PO-2588- 2626 - 3671	jun-24	O
School en omgeving	RSO-24020	dec-24	O
Brugfunctionaris	BFR-240822	mei-24	O
Brugfunctionaris	BFR-240953	mei-24	O
Brugfunctionaris	BFR-240961	mei-24	O
Subsidie Zij-instroom	1447380	dec-24	O
Subsidie Zij-instroom	1447387	dec-24	O
Subsidie Zij-instroom	1447437	dec-24	O
Subsidie Zij-instroom	1447423	dec-24	O
Subsidie Zij-instroom	1447433	dec-24	O
Subsidie Zij-instroom	1409449	jun-24	O
Subsidie Zij-instroom	1408487	mei-24	O
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL23563	dec-24	O
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL24554	nov-24	O

(A = Afgerond, O = Onderhanden)

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Geheel Afgerond	Nog niet geheel afgerond
Niet van toepassing in verslagjaar				

BEZOLDIGING (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting O2A5.

Het voor Stichting O2A5 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024: € 166.000.

Gemiddelde baten: 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen: 3 complexiteitspunten.

Aantal gewogen onderwijssoorten is: 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Topfunctionaris	
Naam	M. van der Smisen
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2024	1.1 /31.12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging 2024	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	131.126
Beloningen betaalbaar op termijn	20.389
Subtotaal	
Individueel bezoldigingsmaximum	166.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	151.515
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2023	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	1.1. /31.12.
Omvang dienstverband 2023 (fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	122.246
Beloningen betaalbaar op termijn	20.064
<i>Subtotaal</i>	
Individueel bezoldigingsmaximum	159.000
Totaal bezoldiging 2023	142.310

Toezichthoudende topfunctionarissen						
	D.D. Dacier	H. Schmeits	E.M.L. den Engelsman	J.A. Rijks	D.J. Seegers	J. van Heukelum
Gegevens 2024						
Functie	Voorzitter	Lid/Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2024	01.01-28-02	01.01- 31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01-06-31.12
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	1.810	11.839	8.361	8.361	8.443	4.877
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum **	4.150	23.517	16.600	16.600	16.600	9.683
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	1.810	11.839	8.361	8.361	8.443	4.877
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

*) H. Schmeits is voorzitter vanaf 1 maart 2024, hiervoor was hij lid

**) Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum is naar rato periode opgenomen

Toezichthoudende topfunctionarissen					
	D.D. Dacier	E.M.L. den Engelsman	J.A. Rijks	D.J. Seegers	H. Schmeits
Gegevens 2023					
	D.D. Dacier	E.M.L. den Engelsman	JA. Rijks-Lutke	D.J. Seegers-van Eekeren	H.Schmeits
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12
Bezoldiging	10.862	7.600	7.600	7.600	7.600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900	15.900	15.900

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 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 2024 is voor deze verzekering € 8.763 betaald. Hierop zit een eigen risico bij van € 25.000 per claim.

OVERIGE INFORMATIE

Niet uit de balans blijkende verplichtingen:

Meerjarige financiële verplichtingen (langlopende contracten > €10.000)

Huur bestuurskantoor

O2A5 is gevestigd op Dam 1 te Arkel. Voor de huur van dit pand is een overeenkomst aangegaan met Van Daalen Beheer BV. De huidige overeenkomst is per 1 januari 2022 stilzwijgend verlengd voor de duur van 5 jaar. De verhuurder heeft het recht dit jaarlijks te indiceren. De huur in 2024 bedraagt € 44.000.

Onderhoudsbeheer scholen is afgesloten in 2016 met een looptijd van 5 jaar en sinds 2021 steeds automatisch met 1 jaar verlengd. Benadering honorarium per jaar: € 30.000, deels afhankelijk van omvang werkzaamheden.

Administratiekantoor

Begeleiding van de personeels- en salarisadministratie door ONS Onderwijsbureau vanaf 1 januari 2022, met een minimum duur van 2 jaar (indicatie 2024: € 95.000).

Het pakket voor financiële en personele administratie wordt afgenomen bij AFAS, prijs op basis van het aantal medewerkers, € 42.000 per jaar. ONS onderwijsbureau verzorgt het functioneel beheer (€ 12.000 per jaar).

Overig

Schoonmaakcontracten zijn niet opgenomen, kleine contracten, afspraken per locatie. Canon kopieerapparaten; kopieermachines in eigendom gekocht, diverse jaren van aanschaf; vaste prijs per afdruk zwart/wit en kleur.

Voor 13 schoollocaties is jaarlijks een vergoeding voor medegebruik van het gebouw verschuldigd. Op jaarbasis betreft dit een bedrag van ongeveer € 440.000. Tegenover deze lasten staan de baten voor instandhouding uit de vergoeding Materiële Instandhouding.

Beroepsprocedure PO-OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd.

Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023.

Schoolbesturen in het primair onderwijs werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.036.816 Dit bedrag is – evenals vorig jaar – niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts 'een boekhoud-technische correctie is, aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging'. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties gehad door minder beschikbare middelen in dat jaar.

O2A5 heeft met 221 andere schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november

2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens O2A5 waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij gezamenlijk met 221 andere schoolorganisaties beroep bij de rechtbank Midden-Nederland ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 221 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hoger beroepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden Partijen								
Naam	Juridische Vorm	Statutaire Zetel	Code Activiteiten	Eigen vermogen 31-12-24	Resultaat 2024	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4	0	0	Nee	0	Nee
SWV Profi Pendi	Stichting	Nieuwegein	4	0	0	Nee	0	Nee
Code activiteiten: 4 = Overige								

Specificatie accountantskosten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Onderzoek jaarrekening	31.333	32.600	31.035
Fiscale adviezen	1.147	-	938
Totaal accountantskosten	32.480	32.600	31.973

Gebeurtenissen na balansdatum

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

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2024 van € 412.274 als volgt over de reserves:

Resultaatbestemming 2024		
Resultaat Algemene Reserve		0
Schoolbudgetten	412.274	
Publieke bestemmingsreserves		412.274
Resultaat Eigen Vermogen		412.274

ONDERTEKENING JAARREKENING

Vastgesteld door het bestuur van O2A5 te Arkel op 26 juni 2025.

Mevrouw M. van der Smissen:

Goedgekeurd door de raad van toezicht te Arkel op 26 juni 2025.

De heer H. Schmeits:

5.1 Controleverklaring accountant

Kopie van de brief accountant

Hoofdstuk 6 Bijlagen

6.1 Overzicht scholen

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

6.2 Wat is onderwijskwaliteit bij O2A5

	Doeltreffendheid	Doelmatigheid	Rechtvaardigheid	Keuzevrijheid (betreft invulling door de scholen)
Kwalificatie	Didactisch en pedagogisch handelen worden ingericht met als doel ten minste de basiskwaliteit van onderwijs te waarborgen: Kennis staat centraal: 100% van de leerlingen behaalt 1F en het percentage leerlingen dat 2F/1S behaalt ligt hoger dan het landelijk gemiddelde	Alle leerlingen doorlopen in 8 jaar een passende schoolontwikkeling waarin door medewerkers als architect van het onderwijs bewust, ambitieus en doelgericht verschillen worden aangebracht in instructie, verwerking en leertijd	Vanuit onze visies op kansengelijkheid en inclusiviteit bieden scholen een passend, evidence informed aanbod	Zie schoolplannen waarin de ambities van de school ten behoeve van de kwalificatie doelgericht zijn verwoord vanuit de beleidsthema's: Kennis centraal en toekomstgericht onderwijs
Selectie	Leerlingen doorlopen een ononderbroken ontwikkeling, waarbij het aanbod voortdurend wordt afgestemd op de zone van naaste ontwikkeling van de leerlingen	Volgens een vastgestelde procedure krijgen alle leerlingen na 8 jaar een advies voor het vervolgonderwijs, dat past bij de zone van naaste ontwikkeling, uitgaand van hoge verwachtingen en kansrijke adviezen	Al onze leerlingen hebben gelijke kansen op: -vervolgonderwijs	Zie schoolplannen waarin de ambities van de school ten behoeve van de selectie zijn verwoord
Allocatie (=besteding middelen (geld en personeel) om de gestelde doelen te behalen)	Middelen worden gealloceerd voor de doelgerichte ontwikkeling op de scholen	Middelen worden passend besteed bij de doelen en budgetten worden uitgeput. Medewerkers worden als architect van het onderwijs passend bij de gestelde doelen ingezet.	Middelen worden, passend bij beschikbare budgetten en de visie op kansengelijkheid en inclusiviteit ingezet	Zie schoolplannen waarin de ambities van de school ten behoeve van de allocatie zijn verwoord
Socialisatie en subjectivering	Vanuit een veilig schoolklimaat ontwikkelen al onze leerlingen zich tot actieve burgers waarbij zij deel worden van tradities en praktijken.	Vanuit onze gezamenlijke visie op actief burgerschap ontwikkelen leerlingen zich, met hulp van leraren en educatief partners in 8 jaar tot zelfbewuste en waardige deelnemers aan onze maatschappij	Al onze leerlingen hebben gelijke kansen op: -Deelname aan de maatschappij	Zie schoolplannen waarin de ambities van de school ten behoeve van de socialisatie/subjectivering zijn verwoord

6.3 Verwijzingen naar beleidsstukken en documenten

Wat	Waar
Strategisch beleid 2023-2026 Extern, Koers 23-26	Intern: Vastgestelde documenten https://www.o2a5.nl/over-o2a5/koers-23-26/
Scholen	https://www.o2a5.nl/scholen/ www.scholenopdekaart.nl
Managementstatuut	Intern: Vastgestelde documenten https://www.o2a5.nl/over-o2a5/jaarverantwoording/
Bestuursreglement	Intern: Vastgestelde documenten https://www.o2a5.nl/over-o2a5/jaarverantwoording/
Medezeggenschapsstatuut, MR-reglement, CMR-reglement, GMR-reglement	Intern: Vastgestelde documenten https://www.o2a5.nl/over-o2a5/medezeggenschap/
Jaarverslag GMR	Bijlage 2 in dit jaarverslag https://www.o2a5.nl/over-o2a5/medezeggenschap/
Klachtenregeling	Intern: Vastgestelde documenten https://www.o2a5.nl/over-o2a5/documenten/
Gedragscodes	Intern: Vastgestelde documenten https://www.o2a5.nl/over-o2a5/documenten/
Reglement Landelijke Klachtencommissie onderwijs	https://www.o2a5.nl/over-o2a5/documenten/
Reglement raad van toezicht	https://www.o2a5.nl/over-o2a5/raad-van-toezicht/
Toezichtkader	https://www.o2a5.nl/over-o2a5/raad-van-toezicht/
Kwaliteitsstelsel	Intern: Vastgestelde documenten
Schoolveiligheidsplan	Intern: Vastgestelde documenten
Reglement sociale media	https://www.o2a5.nl/over-o2a5/documenten/
Privacyreglement	https://www.o2a5.nl/over-o2a5/documenten/
Protocol schorsing en verwijdering	https://www.o2a5.nl/over-o2a5/documenten/
Veiligheidsbeleid	Intern: Vastgestelde documenten
Inspectierapport obs Het Mozaïek	Op te vragen bij de school
Inspectierapport obs Tijn Uilenspiegel	Op te vragen bij de school
Treasury statuut	Intern: Vastgestelde documenten
Financieel beleidsplan	Intern: Vastgestelde documenten
Bestuursformatieplan	Intern jaardocument
Meerjarig Onderhoudsplan	Intern: Vastgestelde documenten

6.4 Jaarverslag 2024 GMR

Voorwoord,

Voor u ligt het jaarverslag 2024 van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Stichting O2A5

Ook dit schooljaar zijn wij als GMR weer vol energie en enthousiasme begonnen om samen met personeelsleden, ouders, het College van Bestuur (Miriam van der Smissen, CvB) en Raad van Toezicht mee te kunnen werken aan het realiseren van de kernwaarden "Dichtbij, Deskundig, Divers" van de stichting.

Nadat we vorig jaar hebben bijgedragen aan de totstandkoming van het nieuw strategisch beleid, is het voor ons nu zaak om te kijken hoe alles vorm gegeven wordt zoals bedacht.

Medewerker als architect van het onderwijs.

Inclusiviteit.

Kennis centraal.

Toekomstgericht onderwijs.

Kansengelijkheid.

Actief Burgerschap.

Qua personele bezetting zijn er wel wat wijzigingen geweest.... Zo zijn sommige leden gestopt en hebben we nieuwe leden mogen verwelkomen.

Helaas is het in het afgelopen jaar niet gelukt om de openstaande vacature voor de PGMR in te vullen.

In dit jaarverslag staan, naast de algemene bestuurlijke zaken van de GMR, de belangrijkste punten die afgelopen jaar behandeld zijn beknopt weergegeven.

Willem Lindeboom

Voorzitter GMR O2A5

Doel Jaarverslag GMR

Het jaarverslag van de GMR heeft tot doel om terug te kijken op het afgelopen jaar en de betrokkenen te informeren over de werkzaamheden en taken gedurende dit jaar.

Het jaarverslag is vastgesteld nadat het door alle leden is goedgekeurd.

GMR Stichting O2A5

Stichting O2A5 bestaat uit een college van bestuur met daaronder vijftientwintig basisscholen. De medezeggenschap is in drie verschillende raden georganiseerd. Elke basisschool heeft een individuele MR. De scholen zijn verdeeld over vijf geografische clusters met een CMR, de primaire gesprekspartner hiervan is de eindverantwoordelijk clusterdirecteur. Daarnaast heeft Stichting O2A5

een GMR. De GMR praat mee/wordt geïnformeerd over boven-schoolse zaken zoals strategie, onderwijskwaliteit, onderwijsontwikkeling, personeel en financiële zaken. De onderwerpen die worden besproken zijn van belang voor alle of een meerderheid van de scholen.

Bevoegdheden GMR

De bevoegdheden van de GMR zijn vastgelegd in de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS). Het reglement is te vinden op de website van Stichting O2A5 onder het kopje reglement.

Verbinding GMR

De GMR staat in verbinding en heeft een open dialoog met het College van Bestuur, de Raad van Toezicht, de (C)MR-en en daarnaast met directeurs, leerkrachten en ouders. De GMR heeft jaarlijks een tweetal contactmoment met de Raad van Toezicht.

De bestuurder betreft de GMR tijdig bij strategische en beleidsvormende onderwerpen en besluitvorming. Er wordt ingestemd met besluiten, en er wordt gevraagd en ongevraagd advies gegeven aan de bestuurder van Stichting O2A5.

Vergaderingen GMR

De vergaderingen vinden normaal gesproken plaats bij Stichting O2A5, Dam 1, Arkel.

De vergadertijden zijn van 20.00 tot 22.15 uur.

De GMR heeft vijf keer vergaderd, te weten op; 18 januari (thema), 18 april, 13 juni, 17 oktober en 12 december 2024.

De vergadering van de GMR heeft een vast format en bestaat uit drie delen.

In het eerste deel bereidt de GMR het overleg met het College van Bestuur (bestuurder) voor. Daarna volgt in het tweede deel het overleg met de bestuurder.

In het derde deel vindt zonder de bestuurder de nabespreking plaats en worden de besluiten genomen en 'eigen' agendapunten behandeld.

De agenda bestaat voor een deel uit een aantal vaste punten zoals opening, ingekomen stukken, mededelingen, actiepuntenlijst en de rondvraag. In het overleg met de bestuurder worden instemmings- en adviesaanvragen besproken en vindt er uitwisseling van informatie plaats.

De agenda's en verslagen van de vergaderingen worden gedeeld via de website van O2A5.

De drie door de GMR ingestelde commissies, kunnen ter voorbereiding van het reguliere overleg, de vergaderonderwerpen voorbereiden. Voor deze voorbereiding kan een beleidsmedewerker vanuit O2A5 gevraagd worden de stukken, daar waar nodig, toe te lichten.

Bezetting GMR

De bezetting van de GMR bestaat uit 14 vaste zetels, te weten 7 ouders (oudergeleding OGMR) en 7 leerkrachten (personeelsgeleding PGMR). Zij vormen een afvaardiging van leerkrachten en ouders binnen de Stichting O2A5. De leden die zitting nemen in de PGMR worden gekozen door de personeelsleden en de leden van de OGMR worden gekozen door de ouders. De leden worden gekozen voor 2 schooljaren. De bezetting was in 2024:

<u>Personeelsgeleding:</u>	<u>Oudergeleding:</u>
Janet vd Heijden	Sanne de Graaf
Linda Rietveld	Inge Bogaard
Menno Kolk	Gerriete Westerik
Marius Kalkman (secretaris)	Willem Lindeboom (voorzitter)
Yvonne de Kreij	Albertine Visser
Corina Mijs	Aida Sejdiya
	Dave Franken

Maarten Bakker (ambtelijk secretaris)

Training

De basiscursus Medezeggenschap is aangeboden en meerdere personen hebben hieraan deelgenomen.

Instemmings- en adviesaanvragen

Datum Besluit - Onderwerp

20240418	Bestuurs-formatieplan	Instemming P-GMR
20241017	Meerjarenbegroting	Positief advies
	Vakantieregeling	Positief advies
	ARBO-dienstverlener	Instemming P-GMR

Informatief zijn o.a. de volgende onderwerpen besproken:

20240418	Advies vakantierooster
	Bestuursrapportage
	Rouwprotocol
	Financiële rapportage
	Meerjaren Onderhoudsplan
20240613	Rapportage digitale geletterdheid
	Rapportage externe risico analyse

20241017	Tevredenheidspeilingen
	Jaarverslag
	Jaarrekening
	Begrotingskader
	Onderwijsregio's
	Doorstroomtoets
	Vakantieregeling '25-'26
20241212	Jaarplan O2A5
	Meerjarenbegroting
	Informatiebeveiliging

Tenslotte

Veel van de thema's die in dit jaarverslag aan de orde komen zijn niet afgerond, maar krijgen een vervolg in het nieuwe jaar. De verslaglegging daarvan zal terug te lezen zijn in het jaarverslag van 2025.

Vooruitblik 2025

De inzet van de GMR zal in het bijzonder gericht zijn op 'versterking van de medezeggenschap' door verbetering van de communicatie met de achterbangeledingen, verdere ontwikkeling van de interne organisatie van de GMR, met aandacht voor de bezetting van alle zetels.

De GMR zal zich blijvend inzetten om een bijdrage te leveren aan de realisatie van de ambities en de kernwaarden van Stichting O2A5 en de instandhouding van de uitstekende relatie met de bestuurder en de stichtingsorganisatie.