

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021

Stichting OPO-Rivierenland
te Tiel



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	60

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	61
B2 Balans per 31 december 2021	66
B3 Staat van baten en lasten 2021	68
B4 Kasstroomoverzicht 2021	69
B5 Toelichting behorende tot de balans	70
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	77
B7 Overzicht verbonden partijen	87
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	88
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	91
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	92
B11 Ondertekening jaarrekening	94

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	95
-----------------------	----



Bestuursverslag 2021

	DO	CvB	RvT	PGMR
Vergaderdatum	**-*-2022	**-*-2022	**-*-2022	**-*-2022
Besluitvorming	A/V/I/INS	A/V/I/INS	A/V/I/INS	A/V/I/INS

A=advies

V= vaststellen

I= ter informatie

Ins = instemming

Inhoud

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur.....	6
1.1 Profiel.....	6
1.2 Organisatie	7
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijs en kwaliteit	13
2.2 Personeel en professionalisering	28
2.3. Huisvesting en facilitaire zaken.....	33
2.4 Financieel beleid	34
2.5 Risicomanagement.....	37
3. Verantwoording van de financiën.....	41
3.1 Staat van baten en lasten	41
3.2 Analyse van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	42
3.3 Balans en toelichting financiële positie	47
3.4 Kengetallen	48
3.5 Investerings en financieringsbeleid	51
4. Continuïteitsparagraaf	52
4.1 Meerjarenbegroting.....	52
4.2 Meerjarenbalans en meerjaren kengetallen	55
4.3 Meerjaren kasstroomprognose	56
Bijlage 1 – Jaarverslag Raad van Toezicht.....	58
Bijlage 2 Jaarverslag GMR	58
Ondertekening door bestuur en toezichthoudend orgaan	59



Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de Stichting Openbaar Onderwijs Rivierenland (OPO-R).

2021 heeft, voor het derde jaar, vooral in het teken gestaan van de kwaliteit (in de breedste zin) van de stichting en haar afzonderlijke scholen.

De ontwikkelingen in 2021 zijn grotendeels afgeleid uit het SBP 2019-2022 *'Van hier naar beter'* en zijn hierdoor direct verbonden met het beleid op de afzonderlijke scholen. Andere onderwerpen betreffen evaluaties van bestaand beleid en vooronderzoeken voor nieuw beleid zoals o.a. de toekomst van onze scholen, nieuwe organisatiestructuren in relatie tot het lerarentekort en het eigen risicodragerschap ziektewet.

Voor 2019 t/m 2021 is een impulsbudget ter beschikking gesteld ten behoeve van ontwikkelingen binnen de stichting. Dit budget is vanuit de reserves van de stichting beschikbaar gesteld.

Er is in de begroting 2021 rekening gehouden met een impulsbudget Academie plus Talentontwikkeling. Centraal is er € 100.000 gereserveerd voor impulsbudget Academie en € 138.000 voor Talentontwikkeling. Door corona is het budget niet geheel ingezet.

De ontwikkelingen zijn geclusterd in de volgende thema's:

- ICT/Facilitair/Financiën
- Onderwijs en Kwaliteit
- OPO-R dag
- Personeel
- PR en Communicatie

In 2021 zijn we opnieuw geconfronteerd met de sluiting van scholen door corona. De scholen zijn opnieuw overgeschakeld naar het geven van thuisonderwijs. Na de opening van de scholen zijn er veel situaties geweest waar, noodgedwongen, klassen in quarantaine zijn gegaan. Door ziekte bij het personeel en geen vervanging zijn klassen frequent naar huis gestuurd. We moeten dan ook constateren dat de leerlingen in 2021 veel lesuren hebben gemist. Een compliment voor alle medewerkers in de stichting is hier zeker op zijn plaats! Door extra inzet en flexibel handelen hebben we nog veel voor elkaar gekregen.

Financiën

In 2021 is een nieuwe risicoanalyse uitgevoerd. De stichting heeft voldoende reserves om de risico's te kunnen dekken en is daarmee dan ook financieel gezond.

Het toekennen van subsidies ten aanzien van corona en achterstanden heeft ons genoodzaakt een projectadministratie op te zetten om de uitgaven te kunnen monitoren.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een taakstelling in zowel de personele als materiele lasten.

Ondanks de toekenning, van de cao PO salarisveranderingen in 2021, waarvan de lasten zonder compensatie drukken op het resultaat 2021 en de ontvangen NPO gelden waar voor het niet bestede deel een bestemmingsreserve is gevormd, is er een positief normatief resultaat van € 457.000.



Onderwijs en kwaliteit

Alle scholen hadden in 2021 een basisarrangement van de Inspectie. Daarnaast zijn er 6 succesvolle themaonderzoeken op 4 verschillende scholen uitgevoerd.

Een aantal scholen is voornemens om in 2022 het oordeel 'goed' bij de Inspectie aan te vragen.

Middels audits worden de vorderingen van dit traject gemonitord en acties uitgezet.

Het stelsel van kwaliteitszorg is in 2021 volledig ingericht. De directeuren zullen in 2022 starten met High Performing Schools (HPS) om de kwaliteit op de scholen te verstevigen en te vergroten.

Visitatie

In 2021 hebben twee themaonderzoeken plaatsgevonden op de Regenboog en Montessori Parijsch.

Van themaonderzoeken worden geen rapportages opgemaakt.

OPO-R dag

Op 5 oktober heeft de OPO-R studiedag plaatsgevonden. Er zijn die dag inspirerende workshop voor en door onze eigen medewerkers gegeven.

De studiedag is mede bedoeld om het OPO-R gevoel te versterken door collega's van andere scholen te ontmoeten, te spreken, te leren kennen en uit te wisselen.

Personeel

In 2021 is een nieuwe directeur gestart op de Montessorischool Tiel en op 't Praathuis.

Het landelijke tekort aan leraren wordt helaas steeds meer merkbaar. Vooral in de vervanging van zieke leerkrachten hebben we de grenzen bereikt om telkens tijdig personeel beschikbaar te hebben.

OPO-R maakt deel uit van het RTC Gelderland-Utrecht waar in gezamenlijkheid gezocht wordt naar het vinden van personeel. Hiervoor liggen directe lijnen met de opleidingen in de regio.

OPO-R doet er alles aan om personeel te behouden en een aantrekkelijke werkgever te zijn voor nieuwe leraren.

OPO-R lid maakt deel uit van de opleidingsraad van de HU en de banden met de HAN zijn aangetrokken.

Toekomst gericht verwachten dat het lerarentekort verder op zal lopen. Voor OPO-R is dit de reden om nieuwe wegen te verkennen in de wijze waarop wij ons onderwijs inrichten.

PR en communicatie

De positionering van de scholen waar kwalitatief goed en eigentijds onderwijs wordt gegeven zal moeten leiden tot een stevige verankering in de wijken en het toenemen van het aantal leerlingen. In het communicatieplan zijn acties daarvoor opgenomen. Bij de uitwerking van de acties wordt de werkgroep ondersteund door een externe partij.

Door actief met PR en communicatie aan de slag te gaan zien we mooie resultaten op een aantal scholen met betrekking tot de leerlingengroei.

De prognoses voor de scholen in Culemborg laat zien dat er de komende jaren een stijging van het aantal leerlingen zal zijn.



Huisvesting

De Gemeente Culemborg heeft in 2021 gewerkt aan het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan (IHP). Dit IHP geeft richting aan de huisvesting van de scholen in Culemborg. Voor OPO-R is op de korte termijn de uitbreiding van de huisvesting voor 't Praathuis en de Distelvlinder urgent. In 2021 is het gebouw van de Distelvlinder verduurzaamd en is het binnenklimaat verbeterd. Het gebouw van Montessori Parijsch zal de volgende zijn waar verduurzaming gaat plaatsvinden.

De Gemeente Tiel is in 2021 gestart met het opstellen van een IHP. Hierbij worden de schoolbesturen actief betrokken in meerdere sessies. Voor OPO-R zijn op de korte termijn de huisvesting van de Montessori school urgent. Bouwkundig is dit gebouw niet in goede staat. Daarnaast biedt het IHP ook de mogelijkheid om de mogelijkheden van een Brede school en/of IKC te onderzoeken.

2022 is het laatste jaar van ons Koersplan. We zijn al een eind op weg en constateren dat er forse stappen zijn gemaakt en mooie resultaten zijn bereikt. In 2022 kijken we terug en richten we onze blik vooruit en zullen voor de komende jaren een nieuwe koers uitzetten.

Met dank aan iedereen die bijgedragen heeft aan de totstandkoming van dit jaarverslag.

Ellen Pieterse

Voorzitter College van Bestuur



1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Waar wij in geloven

Missie

Wij geloven dat de toekomst van Nederland door ons allen gemaakt wordt. Hier dragen we samen elke dag aan bij, ieder vanuit zijn eigen overtuiging en kwaliteiten. Hoe je dat kan doen, dat leer je jong. Een democratisch Nederland begint daarom ook op onze scholen: de samenleving in het klein. Als openbare scholen werken we samen om de talenten van alle kinderen maximaal te ontplooien, zodat zij als zelfstandige, ontdekkende en gelukkige mensen kunnen functioneren in de wereld van morgen.

Identiteit

Als openbare scholen staan we open voor iedereen in de samenleving, ongeacht geloofsovertuiging of identiteit. Iedereen is welkom zolang er respect is voor de verschillen tussen mensen. Onze scholen staan midden in de samenleving en doen recht aan de verscheidenheid van leerlingen. Er wordt in het curriculum aandacht besteed aan de verschillende culturen en (geloofs-) overtuigingen, waardoor kinderen zich bewust worden van hun eigen identiteit en zich tegelijkertijd voorbereiden op de pluriforme samenleving. Samen leren, samen leven.

Waar wij voor gaan

Visie

Met hoge kwaliteit van onderwijs en leraren maken we groot verschil in de ontwikkeling van kinderen. Daarom werken we met goed opgeleide leerkrachten en medewerkers die zich voortdurend ontwikkelen en goed in staat zijn om eigentijds, toekomstgericht, uitdagend onderwijs vorm te geven.

Ons motto

Hier maken we morgen!

Strategisch beleidsplan

Het Koersplan 2019-2022 staat in het teken van kwaliteit.

Kwaliteit is een breed begrip en we trekken dit dan ook breed. Kwaliteit van onderwijs, kwaliteitsbewustzijn, hele goede leraren, elke school een sterk eigen profiel, goed bovenschools personeelsbeleid, goede communicatie en PR, Passend Onderwijs en een goed faciliterend bestuursbureau.

In uitwerking van het Koersplan wordt elk jaar een Jaarplan opgesteld. Diverse werkgroepen van directeuren en stafmedewerkers werken aan de uitvoering van het Jaarplan en leggen dit voor aan het DO (directeurenoverleg) en de GMR waarna het bestuur het beleid vaststelt.



Beleidsstukken

De volgende beleidsstukken zijn opgesteld en/of geactualiseerd:

- Functiedifferentiatie / promotiebeleid
- Beloningsbeleid
- Bestuursformatieplan
- Professioneel statuut
- Communicatieplan
- Functiehuis
- Managementstatuut
- Financieel beleidsplan
- Gesprekkencyclus
- MIP / MOP
- Schoolveiligheidsplan
- Protocol Schorsen en verwijderen

1.2 Organisatie

De contactgegevens van de Stichting zijn als volgt:

Stichting OPO-R Rivierenland

Wethouder Schootslaan 5

4005 VG TIEL

Tel: 0344-633 262

Mail: bestuur@opo-r.nl

Internet: www.opo-r.nl

KvK: 30258935

Bestuur

Mevrouw E. Pieterse MBA, voorzitter College van Bestuur

Nevenfuncties: geen

Aandachtsgebied en/of commissies:

- Lid toezichthoudend orgaan van het SWV BePO. Voorzitter van de auditcommissie van BePO. Lid stuurgroep gespecialiseerd onderwijs.
- Lid AV van het RTC Gelderland-Utrecht. Voorzitter auditcommissie van het RTC.
- Voorzitter van de stuurgroep Brede school in Culemborg.
- Voorzitter van de stuurgroep Brede school Academie Culemborg.
- Lid van de stuurgroep Brede school Tiel.
- Samenwerking met Kentalis m.b.t. de taalsatellietklas.
- Penta Rho begeleidt de samenwerking tussen de besturen op een aantal scholeneilanden.
- Lid adviescollege CED.



Scholen, algemene gegevens en directie

De gegevens en situering van de scholen van OPO-R:

Onze scholen en Tiel			
 Moespot ^{OP} Openbare basisschool	Moespot (13UD) De heer E. Vos Wadensteinlaan 46a 4003TG Tiel 0344-632698 moespot@opo-r.nl	 Molenwerf ^{OP} Openbare basisschool	Molenwerf (13AQ01) Mevrouw D. Hildebrand Priorlaan 1 4003 AP Tiel 0344-632689 molenwerf@opo-r.nl
 Montessori Tiel ^{OP} Openbare basisschool	Montessori Tiel (13UD01) Mevrouw T. Blijdestein Dahliastraat 27 4001 EC Tiel 0344-632604 Montessori-tiel@opo-r.nl	 Regenboog ^{OP} Openbare basisschool	De Regenboog (13AQ) Mevrouw D. Hildebrand Mr. Rinkstraat 19 4005 VH Tiel 0344-632757 regenboog@opo-r.nl
 Wissel ^{OP} Openbare speciale basisschool	SBO De Wissel (01ZA) De heer E. Dankbaar W.J. Bladergroenstraat 3 4002 AZ Tiel 0344-613857 wissel@opo-r.nl	 Waayer ^{OP} Openbare basisschool	Waayer Tiel (13XN) De heer E. Vos Kornoelje 1 4007 TP Tiel 0344-661527 Waayer-t@opo-r.nl

Onze school in Wadenoijen			
 Waayer Wadenoijen ^{OP} Openbare basisschool	Waayer Wadenoijen (13XN01) Mevrouw P. van den Broek De Dreef 1d 4014 MJ Wadenoijen 0345-530301 Waayer-w@opo-r.nl		



Onze scholen in Culemborg			
 Openbare Jenaplanschool	Jenaplanschool 't Praathuis (12EA) Mevrouw B. Vink Meerlaan 26 4103 XZ Culemborg 0345-514111 praathuis@opo-r.nl	 Openbare basisschool	Distelvlinder (10CS) De heer T. Hertogh Zijderupsvlinderlaan 4 4105 TC Culemborg 0345-536206 Distelvlinder@opo-r.nl
 Openbare basisschool	De Kaardebol (11UD) De heer F. ter Haar Poelslaan 2a 4102 KN Culemborg 0345-515459 kaardebol@opo-r.nl	 Openbare Montessorischool	Montessori Parijsch (27RL) De heer M. Jacobs Prijsseweg 47 4105 LE Culemborg 0344-632815 parijsch@opo-r.nl

Organisatie

Het doel van Stichting OPO-Rivierenland (OPO-R) is het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO Raad van Toezicht.

De statuten daartoe zijn laatstelijk op 5 september 2017 gewijzigd en verleden voor notaris mr. E.G. Vorst te Amsterdam.

OPO-R heeft een formele scheiding van bestuur en toezicht volgens het Raad van Toezicht model.

In dit model zijn bestuur en toezicht ondergebracht in twee verschillende statutaire organen: het College van Bestuur (CvB) en de Raad van Toezicht (RvT).

Afspraken over bestuur en toezicht zijn in die statuten vastgelegd.

Raad van Toezicht

De RvT houdt toezicht op het functioneren van het CvB en op de organisatie als geheel. De RvT adviseert het CvB gevraagd en ongevraagd en functioneert als klankbord. De Gemeentes Tiel en Culemborg hebben een grondwettelijke taak richting het openbaar onderwijs in de zin van de verplichting dat er voldoende openbaar onderwijs is. Daartoe vindt twee jaarlijks een gesprek met de wethouders plaats over de begroting en de jaarrekening.

Het verslag van het toezichthoudend orgaan is een gescheiden onderdeel van deze rapportage. De onafhankelijkheid en objectiviteit van de scheiding in bestuur en toezicht is ook op deze wijze vast te stellen.

Gemeentes

De Gemeentes Tiel en Culemborg hebben een grondwettelijke taak richting het openbaar onderwijs in de zin van de verplichting dat er voldoende openbaar onderwijs is. Daartoe vindt twee jaarlijks een gesprek met de wethouders plaats over de begroting en de jaarrekening.



College van Bestuur

Het CvB wordt gevormd door mevrouw Ellen Pieterse die per 1 januari 2018 in dienst getreden is als voorzitter van het CvB van OPO-R. Het CvB is integraal verantwoordelijk voor het beleid van OPO-R. Het CvB legt verantwoording af aan de RvT. Het CvB wordt ondersteund door het Bestuursbureau. Er hebben geen zaken gespeeld met een politieke of zakelijke impact.

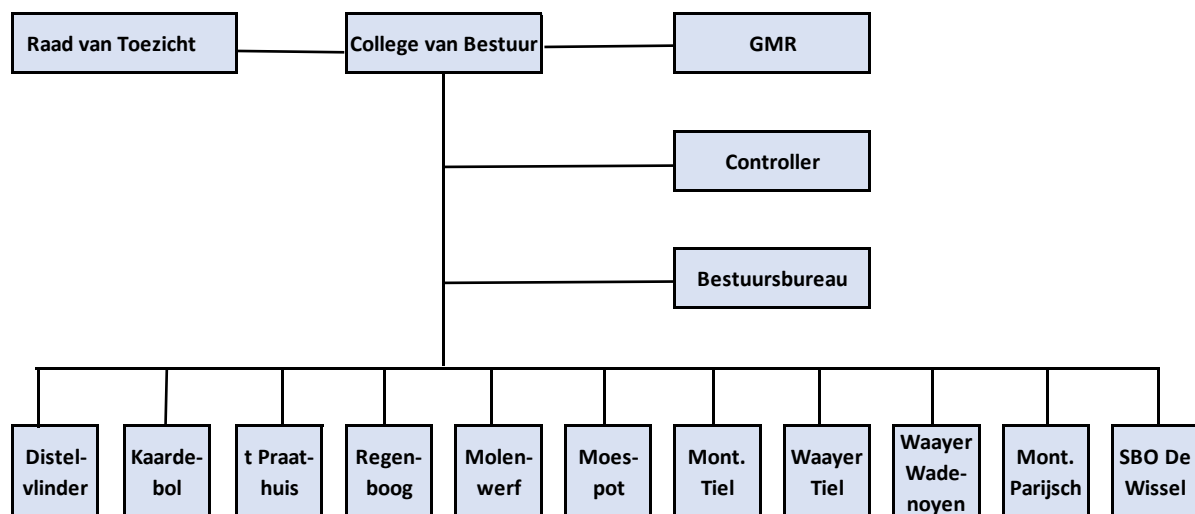
Governance

OPO-R kent een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht: onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij komt de functie van bestuur bij het CvB en de functie van intern toezicht bij een RvT (intern toezichtsorgaan). Uitgangspunt binnen OPO-R- en conform de Code Goed Bestuur PO - is dat de verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie worden neergelegd en er sprake is van een relatieve autonomie van de school.

Managementstatuut

In het managementstatuut staat aangegeven welke taken en bevoegdheden van het bevoegd gezag door de directeur van de school en de stafmedewerkers uitgeoefend mogen worden. Het management statuut is in 2021 vastgesteld.

Organisatiestructuur OPO-Rivierenland per 01-08-2020



Intern toezicht

In **bijlage 1** staat het Jaarverslag 2021 van het intern toezicht met daarin opgenomen de namen, functies en nevenfuncties van de leden.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap (GMR)

In **bijlage 2** staat het jaarverslag van de GMR.



Horizontale dialoog en ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

OPO-R staat midden in de regio en werkt samen met diverse besturen en organisaties. De samenwerking versterkt de positie van OPO-R waar in gemeenschappelijkheid gewerkt wordt aan meer kansen voor leerlingen en het versterken van de kwaliteit in het basisonderwijs en het speciaal (basis) onderwijs. Voorbeelden zijn daarbij het 10 -14 onderwijs, het toewerken naar gespecialiseerd onderwijs, de plusklas, de taalklas en de nieuwkomersklas.

Het samenwerkingsverband Betuws Primair Passend Onderwijs (BePO) is een belangrijke partner. De besturen en scholen in de regio zijn hier met elkaar verbonden in een bestuur en een algemene vergadering (toezichthoudend orgaan). Samen zijn wij verantwoordelijk voor de inrichting van Passend Onderwijs in de regio.

Naast BePO werken we in de gemeenten Culemborg en Tiel samen met onderwijsinstellingen voor primair en voortgezet onderwijs, de kinderopvangorganisaties, de gemeenten en andere partijen. De nieuwkomersklassen in Tiel en Culemborg zijn het resultaat van een goede samenwerking tussen de schoolbesturen Primair Onderwijs, BePO en de gemeenten.

Ook zijn de voor- en vroegschoolse educatie (VVE) en De Brede Scholen in 2021 in nauwe samenwerking met de gemeente Tiel en Culemborg vormgegeven en uitgevoerd. Vanuit het onderwijsachterstandenbeleid is door beide gemeenten budget beschikbaar gesteld en in samenwerking met primair onderwijs en BePO is invulling gegeven aan het versterken van taalonderwijs, zoals de taalplusklas in Tiel en extra financiële middelen voor Het Jonge Kind (2 – 6 jaar) met een VVE indicatie in Culemborg.

SWV	SWV BePO
SKPC, KRBV, KAKA	Kinderopvang
SKOR, CPOB, BasisBuren, Fluvium, Punt Speciaal, Entrea, Pallas, Trinamiek	Schoolbesturen BAO en SO in de regio
Lingecollege, Lek en Linge, KWC	Schoolbesturen voor VO
Regionaal Transfer centrum	RTC Gelderland- Utrecht
IPPON	Vervangingspool
Sportfriends	Brede school Tiel en Culemborg
GGD	Wijkteams
Gemeente	Gemeenten Culemborg en Tiel; OAB, huisvesting, leerplicht, jeugdzorg
PABO	HU en HAN
Speciaal onderwijs en zorg doven en slechthorende kinderen	Kentalis
Rolf	Academie
CED	Academie



Klachtenbehandeling

- Er is één klacht geweest van een ouder in 2021. Deze klacht is besproken en opgelost.

VERWIJZING

[Klik hier](#) voor een download van het **Klachtenbeleid**.



2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Sinds 1 augustus 2014 is de wet op Passend Onderwijs actief. Deze wet stelt dat alle kinderen een zo passend mogelijke plek in het onderwijs verdienen. Scholen hebben hierbij een zorgplicht gekregen en zijn verantwoordelijk om alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een goede onderwijsplek te bieden. Dit kan op de eigen school zijn, een andere reguliere school of een school voor speciaal (basis) onderwijs. Om dit te kunnen bewerkstelligen zijn alle scholen verdeeld over samenwerkingsverbanden. OPO-R is aangesloten bij het samenwerkingsverband Betuws Primair Passend Onderwijs (BePO). Een samenwerkingsverband is er voor verantwoordelijk dat verschillende soorten onderwijsvoorzieningen beschikbaar zijn, zodat alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben er gebruik van kunnen maken. Op die manier is er voor elke leerlingen een passende plek. Om die passende plek mogelijk te maken, zijn er gelden beschikbaar gekomen vanuit de overheid om expertise in te huren of onderwijsarrangementen te realiseren.

Sinds augustus 2019 is een nieuw beleid van kracht als het gaat om de verdeling van de gelden vanuit het samenwerkingsverband. Wijziging van dit beleid komt vanuit de tussenevaluatie van de schoolbesturen. Hierin werd aangegeven dat de uitvoeringspraktijk van het passend onderwijs onder druk staat. Om dit op te lossen is ervoor gekozen om het schoolbestuur sterker te positioneren in de uitvoeringspraktijk. Hierdoor heeft een verschuiving plaatsgevonden van de middelen voor de inzet van intensieve en zeer intensieve arrangementen. Waar voorheen het samenwerkingsverband beschikking had over deze middelen, is het per 1 augustus 2019 rechtstreeks naar het schoolbestuur gegaan.

OPO-R heeft ervoor gekozen om het totaal bedrag in drieën te verdelen. Het grootste deel van het budget is rechtstreeks aan de scholen gegeven. Dit is gebeurt op verdeling van het leerlingenaantal. In onderstaande tabel is de verdeling te zien.

		Budgetten 20-21		
		Licht arrangement 407305	Intensief arrangement 407310	Totaal arrang.
	Aantal l.l.			
Regenboog 13AQ	103	€ 5.150,00	€ 4.387,91	€ 9.537,91
Molenwerf 13AQ01	92	€ 4.600,00	€ 3.919,29	€ 8.519,29
Moespot 13UD	122	€ 6.100,00	€ 5.197,33	€ 11.297,33
Montessori Tiel 13UD01	168	€ 8.400,00	€ 7.156,97	€ 15.556,97
Waayer Tiel 13XN	144	€ 7.200,00	€ 6.134,55	€ 13.334,55
Waayer Wadenrijen 13XN13	75	€ 3.750,00	€ 3.195,08	€ 6.945,08
Praathuis 12EA	299	€ 14.950,00	€ 12.737,71	€ 27.687,71
Kardebol 11UD	130	€ 6.500,00	€ 5.538,13	€ 12.038,13
Distelvlinder 10CS	214	€ 10.700,00	€ 9.116,62	€ 19.816,62
Montessori Parijsch 27RL	212	€ 10.600,00	€ 9.031,42	€ 19.631,42
Totaal	1.559	€ 77.950,00	€ 66.415,00	€ 144.365,00



Binnen de scholen bepalen de directeur en IB'er hoe de gelden besteed worden. Het dient wel besteed te worden aan arrangementen voor kinderen en is daarbij niet de bedoeling dat het in de formatie gaat om klassen kleiner te maken. De scholen gaan verschillende met de gelden om. Twee scholen kiezen ervoor om een RT'er in dienst te hebben die steeds een periode met leerlingen werkt in een kortdurend traject. Twee andere scholen kiezen ervoor om de IB'er uitbreiding te geven van de werktijdfactor, zodat de IB'er meer met kinderen kan werken en als RT kan fungeren. Tevens doet de IB'er dan de tutoring van het interventies programma BOUW! De meeste scholen kiezen ervoor om er extra onderwijsassistenten mee te betalen, zodat de leerkracht of de onderwijsassistent in kleine groepjes extra instructie kunnen verzorgen. Door de hoeveelheid subsidies die vanwege de corona crisis door de overheid beschikbaar is gesteld, hebben scholen afdoende middelen gehad om extra personeel (als dit beschikbaar was) te betalen. Dit houdt ook in dat een aantal scholen de BePO gelden heeft samengevoegd met de subsidie gelden om op die manier extra personeel te bekostigen.

In totaal waren er in 2021 35 kinderen met een intensief arrangement waarbij structureel minimaal één uur RT werd gegeven en waarbij een OPP was opgesteld. Van die 35 hebben uiteindelijk zes leerlingen een verwijzing naar het s(b)o gekregen. Voor 29 kinderen (83%) was de begeleiding toereikend en kon er voldoende passend onderwijs worden geboden.

Het tweede deel is besteed aan twee (gedrags)consulenten die in totaal voor 1.0 wtf beschikbaar zijn voor de scholen. Waar scholen voorheen naar het samenwerkingsverband gingen voor extra expertise, zijn dat nu de gedragsconsulenten.

De gedragsconsulent is gespecialiseerd in uitdagende onderwijskundige vraagstukken op het gebied van leren en gedrag. De ondersteuning is met name gericht op een leerkracht of een schoolteam. Vragen uit de praktijk zijn o.a. gericht op het optimaliseren van het klassenmanagement, het versterken van leerkrachtvaardigheden, het verbeteren van groepsdynamiek en het trainen/coachen van teams. De gedragsconsulent kan observeren, coachen (bijvoorbeeld door middel van co-teaching), trainen, adviseren en begeleiden. Op deze manier kan er preventief gewerkt worden en kan een leerkracht of schoolteam in de toekomst beter omgaan met bepaalde problematiek. Uitgangspunt van de ondersteuning is om preventief, kortdurend (maximaal een half jaar) en oplossingsgericht te werken.

Om de begeleiding van een gedragsconsulent te krijgen, dient de IB'er een aanvraagformulier in. In overleg met de beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit wordt de aanvraag toegekend.

In 2021 is het concept van de onderwijsconsulenten verder uitgewerkt en verstevigd in de stichting. Er zijn 20 casussen ingebracht voor de consulten, waarvan er negen doorlopen in 2022. Alle casussen zijn binnen twee weken opgepakt en hebben ongeveer een doorlooptijd van drie maanden. Door de coronamaatregelen hebben de meeste interventies en observaties digitaal plaatsgevonden. Alle scholen hebben een speciale camera met microfoon, zodat de kwaliteit van beeld en geluid voldoende is voor dit doeleinde. Aan het begin waren leerkrachten hier sceptisch over, maar gedurende het jaar vorderde kwamen er positieve reacties. De casussen zijn qua problematiek ongeveer 50/50 verdeeld als het gaat om een klas of een individuele vraag. Op voorhand worden alle casussen ten opzichte met de meest gewenste situatie gewaardeerd met een 4 of 5. Uiteindelijk in de evaluatie wordt aangegeven dat de gewenste situatie met een 7 of 8 is bereikt.



Naast het werk van de casussen hebben de gedragsconsulenten een brugklastraining ontworpen voor groep 8. Doel van deze training is om leerlingen van groep 8 beter voor te bereiden op de overstap naar het voorgezet onderwijs. Twee modules hiervan zijn op drie pilot scholen uitgetest. De reacties van de scholen zijn zeer positief. In 2022 zal deze training daarom verder uitgebreid worden en actief worden aangeboden aan alle scholen.

Het laatste deel is op basis van solidariteit bovenscholings opgenomen. Wanneer een school onverwachte uitgaven heeft gedaan die niet meer binnen het eigen budget vallen, kan de directeur een verzoek indienen bij de beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit om extra geld te ontvangen. Hierbij geldt dat het rechtstreeks ten goede moet komen aan de begeleiding van leerlingen. In 2021 is dit geld met name ingezet aan licenties van digitale middelen, materiaal en achtergrond info om de brugklastraining te kunnen ontwerpen en de speciale camera's zodat de consulenten hun werk op afstand kunnen uitvoeren.

De scholen aan het woord

Praathuis

Het is een bijzonder jaar geweest op 't Praathuis. Het kalenderjaar 2021 startte met een lockdown en heeft het hele jaar een rol gespeeld. In februari werd de wereld wit en koud en hebben we echt kunnen genieten van ouderwets winterweer. Lekker kunnen schaatsen en met sneeuwballen kunnen gooien. In de maanden daarna zijn we op zoek gegaan naar een nieuwe directeur die de taken van Johan Boelema, die iets meer dan een jaar interim directeur is geweest, kon aflossen. Ook moesten we op zoek naar een nieuwe stamgroepleider voor de bovenbouw. Gelukkig is het gelukt om de formatie rond te krijgen voor het einde van het schooljaar en konden we een goede start maken. Het leerlingenaantal is stabiel gebleven. De afgelopen periode zijn we als team bezig geweest met het huisvestingsvraagstuk. Dat vraagt veel tijd en energie. Corona trekt ook een zware wissel op het personeel, de kinderen en de ouders. De laatste week voor de kerstvakantie moesten we opnieuw in een lockdown.

Waayer Tiel

Hoewel 2021 zich natuurlijk kenmerkt door alle coronaproblematieken zien wij dat dit niet een groot nadelig effect heeft gehad op het welbevinden en veiligheidsgevoel van leerlingen in de school. Corona en met name de lockdown periodes hebben zeker invloed gehad op de ontwikkeling van leerlingen. Wij zien wel dat leerlingen "in ontwikkeling" zijn gebleven, lettende op de individuele vaardigheids groei. Bij een groep leerlingen is dit echter niet op een niveau van wat je van hen zou mogen verwachten. Verdere analyse van de effecten van ondersteuningsinterventies vanuit het schoolprogramma (NPO) zal op basis van de opbrengsten vanuit de cito M toets, plaatsvinden. Ook de Waayer werd/wordt geconfronteerd met het enorme gebrek aan invallers of invullen van vacatures. Door inzet van de extra subsidies, flexibiliteit en inzet van het gehele team is het gelukt om zoveel mogelijk het primaire proces te kunnen blijven waarborgen. Het is zeker ook op zijn plaats om hier de positieve rol van ouders te benoemen.

Wij hebben van hen het vertrouwen en de ruimte gekregen zodat wij interne oplossingen konden doorvoeren. Een aantal "speerpunten" zijn deels opgepakt. Er is gebleken dat het zorgvuldig inhoud geven aan visie met de dialoog op: "waarom doen we het, wat gaan we doen en hoe gaan we het doen?" niet tot zijn recht komt binnen een situatie waarin we "op afstand" moeten communiceren met elkaar. Deze zullen in 2022 verder aanbod komen en een plek gaan krijgen binnen het op te starten High Performing Schools traject.



Molenwerf

De Molenwerf is in schooljaar 2021 gestart met een lockdown. In deze periode heeft het Huiswerkinstituut vanuit de IOP subsidie ondersteuning geboden voor de “kwetsbare leerlingen” en de leerlingen die voor deze subsidie zijn aangemeld.

Ondanks de richtlijnen rondom corona heeft het team de bord- en werksessies van Stichting Leerkracht digitaal voortgezet om op deze manier steeds meer vorm te geven aan de lerende en professionele cultuur. Wij hebben deze voortgang gemeten middels cultuursurvey 's. De laatste meting van november 2021 laat hier een enorme ontwikkeling in zien. Naast het continueren van ritmiek is er ook een digitale ouderarena gehouden over de communicatiestijl van de Molenwerf en zijn er leerling arena's geweest.

De onderwerpen van deze arena's waren:

- Schoolomgeving, naar aanleiding van de tevredenheidspeiling onder de leerlingen van groep 5 t/m 8 in het najaar van 2020 was gebleken dat de leerlingen de omgeving in de school niet fijn vonden. Het was niet gezellig, rommelig en niet gezellig. Ook vonden ze het schoolplein erg saai. Helaas konden niet alle punten op korte termijn worden gerealiseerd. Wel zijn we met elkaar de school gaan opruimen en hebben we de lokalen overzichtelijker ingedeeld. Ook zijn de eerste stappen in gang gezet om de school te voorzien van nieuwe kleuren en materialen.
- Gezonde school, sinds schooljaar 2020-2021 zijn wij weer een Gezonde School. Aangezien wij tijdens de eetmomenten veel ongezonde producten zagen, zijn wij met de leerlingen in gesprek gegaan op welke wijze wij als school meer gezondheid kunnen promoten en dan met name tijdens de pauzes.
- Methode Kwink en de methode Alles in 1!. Na praktijkonderzoek en een literatuurstudie heeft het team gekozen voor twee nieuwe methoden. Wij hebben in dit traject leerlingen bevraagd wat zij aan de huidige methoden prettig vinden en wat zij missen. Tijdens de proefperiode hebben wij de leerlingen ook betrokken en gevraagd naar hun ervaringen.

Corona heeft gezorgd voor een onstuimig jaar, waarin we hebben geprobeerd een goede basis neer te zetten op de Molenwerf. Er is gewerkt aan de schoolontwikkeling volgens een heldere en duidelijke structuur. We hebben met elkaar thema's afgesproken: Zicht op ontwikkeling, ontwikkeling professionele cultuur, pedagogisch klimaat, kwaliteitszorg, afstemming in aanbod en didactisch handelen.

Voor het opstellen van het NPO-plan heeft het team de leerlingpopulatie in kaart gebracht. Uit deze analyse is gebleken dat de kinderen veel samenhang en herhaling nodig hebben. Om deze reden heeft de werkgroep onderzoek gedaan naar een passende samenhangende en geïntegreerde methode. Uiteindelijk is uiteindelijk gekozen voor de methode Alles in 1! en is dit aangeschaft vanuit de NPO gelden. Tevens worden de NPO gelden ingezet voor een scholing voor de onderbouw om een doorgaande lijn te ontwikkelen van kleuter naar groep 3 waarin het beredeneerd en spelend leren centraal staat en de inzet van een extra leerkracht.

Afgelopen jaar heeft ook in het teken gestaan om samenwerking tussen het team van de Regenboog en de Molenwerf te stimuleren. Dit hebben we bewerkstelligd door gezamenlijke scholing aan te bieden en het beleid op beide scholen op elkaar af te stemmen. Zo hebben we een start gemaakt met een gezamenlijk ICT beleidsplan en scholing (Nederlands met gebaren, Woordenschat en traject onderbouw), worden de opbrengsten met het team van beide scholen besproken, is er een professionele leergemeenschap onderbouw als pilot gestart en hebben de bovenbouwleerkrachten van de Regenboog en de Molenwerf gezamenlijk een nieuw eindtoets gekozen.



In het nieuwe jaar willen we deze samenwerking nog meer stimuleren door met beide teams en MR te onderzoeken op welke wijze er één schoolplan en begroting kan worden gerealiseerd, waarbij beide scholen hun eigenheid behouden.

Samengevat: De Molenwerf is volop in ontwikkeling en gaat voor iedere dag een beetje beter!

Waayer Wadenijen

Het jaar 2021 stond voor een groot stuk toch weer in het teken van corona. Was het niet het thuiswerken, dan was het wel de vele afwezige leerlingen. Ook bleef een aantal collega's corona niet bespaard. En was het dus vooral zaak om de dagelijkse gang van zaken doorgang te laten vinden. Dat het gelukt is, is een groot compliment voor het team!

Het vertrek van de directeur sloeg in als een bom. De drive, de samenwerking met het team en de IB'er maakte de schoolontwikkeling tot een succes.

Het dyslexieprotocol werd stevig ingevoerd. Er is geïnvesteerd in begrijpend lezen, we hebben geproefd aan nieuwe methodieken en zijn eruit: Close Reading is de weg die we willen inslaan. Met een nieuwe directeur gaan we voor een nieuwe periode met wederom het zicht op een stip op de horizon. We weten wat we kunnen, we weten wat we willen: Kwaliteit bieden, kwaliteit uitstralen, samenwerking, sturing op resultaten ... We hebben er vertrouwen in!

Wissel

Onze school heeft ondanks corona zo goed mogelijk geprobeerd kwaliteit te leveren; wij zijn een goede school waar medewerkers werkzaam zijn die proberen zoveel mogelijk uit onze leerlingen te halen. De highlights zijn voor ons dat onze leerlingen zich veilig voelen op de Wissel en met plezier naar school komen.

In de teamontwikkeling merken we dat we met het pedagogisch manifest en onze speerpunten didactisch handelen en begrijpend lezen mooie stappen zetten. Wel moeten we alert blijven dat de afspraken die we maken steeds worden gerealiseerd.

Ten aanzien van kwaliteitszorg hebben we onze werkwijze rondom cyclisch handelen doorontwikkeld. Op de Wissel hebben we deze in de twee voorgaande jaren al aangepast. We hebben een nieuw format OPP in gebruik genomen, de leerlingbespreking anders ingericht en een format voor blokplanning ingevoerd. In 2021 is dit verder gefinetuned en beter passend gemaakt. Verder hebben we de leerlingbespreking opnieuw verbeterd en meer verantwoordelijkheid gelegd bij de leerkrachten.

Het format voor de blokplanning is doorontwikkeld tot een efficiënter en effectiever werkdocument waardoor onze medewerkers er net als de medewerkers van de onderbouw beter mee kunnen werken.



Montessori Tiel

Het afgelopen jaar was opnieuw een bewogen jaar waarin we steeds weer hebben moeten schakelen tussen fysiek onderwijs en les op afstand. Het is bewonderenswaardig te noemen hoe goed het team, de ouders en de leerlingen hiermee om zijn gegaan. We hebben steeds weer bijgeleerd en onze aanpak t.a.v. thuisonderwijs aangepast. Naast het feit dat corona een grote rol heeft gespeeld is er per 1-3-2021 een nieuwe directeur aangesteld. Zij heeft vooral eerst gekeken naar wat er al goed gaat binnen de school, wat er beter kan en wat we kunnen versterken. Met andere woorden waar kunnen we groeien en bloeien.

Er is gewerkt aan een heldere structuur in de schoolontwikkeling. Er zijn vier thema's bepaald waar alle doelen en keuzes aan worden opgehangen. Dit zijn: Zicht op ontwikkeling, Visie (Montessori), Professionele cultuur/ontwikkeling en (voorbereide) Omgeving. De periodes hebben we opgedeeld in sprintperiodes die van vakantie tot vakantie lopen. Hierdoor is er beter overzicht over wat er gedaan is, wat er nog komt en of er iets bij kan of af moet. Er is o.a. een start gemaakt met het maken van een doorgaande leerlijn rekenen en we hebben een start gemaakt met het bepalen van de beginsituatie voor ons ICT-beleidsplan. Het NPO-plan is opgesteld en de gelden worden vooral ingezet op een extra leerkracht zodat we 8 groepen kunnen draaien en kleinere klassen hebben, een onderwijsassistent en we volgen een begeleidingstraject betekenisvol lesgeven.

Ook was er een zeer verdrietige periode op school na het verlies van een leerling uit groep 5. Zij is na een noodlottig ongeval komen te overlijden. Het team heeft er samen met ouders en kinderen alles aan gedaan om het afscheid zo goed en fijn mogelijk vorm te geven. Als team hebben we ons enorm gesteund gevoeld in deze periode door zowel ouders, leerlingen als bestuur, collega's en externen. Het team heeft ook elkaar gesteund en ondersteund, prachtige kwaliteiten kwamen naar boven en het heeft onze samenwerking zichtbaar versterkt.

De rode draad van het afgelopen jaar lag vooral in het er zijn voor elkaar en teruggaan naar de basis. Waarderen wat er is, gebruik maken van elkaars kwaliteiten en niet aan teveel doelen tegelijk werken. Er zijn al mooie stappen gezet richting het nieuwe jaar 2022. Hierin gaan we nog meer structuur aanbrengen en overzicht houden t.a.v. onze schoolontwikkeling. Beter een paar dingen heel goed doen dan heel veel dingen half. We sluiten het jaar 2021 af en gaan vol goede moed op weg naar 2022.

Montessori Parijsch

Montessorischool Parijsch had in het jaarplan 2021 de volgende plannen opgenomen:

1. Didactisch handelen
2. Pedagogisch klimaat
3. Zorgstructuur
4. Missie en visie
5. ICT

De voortgang en resultaten van het afgelopen jaar worden hieronder beschreven. Ook dit jaar heeft de coronapandemie invloed gehad op de organisatie en uitvoering van de plannen. We kijken terug op een tweede jaar met een scholensluiting en een week verlengde kerstvakantie. Ondanks de onrust die dit met zich mee heeft gebracht, is er hard gewerkt aan het achterstallig onderhoud in de school, als gevolg van de vele wisselingen in de directiefunctie, IB en leerkrachten. Het jaar 2021 is na een lange periode een jaar gebleken zonder directiewissel.



Het didactisch handelen en pedagogisch klimaat is in 2021 gemeten. Beide voldoen aan de eisen. Onze IB'er is langdurig uitgevallen. Na een periode met een interim IB'er, hebben we in augustus een nieuwe IB'er aangesteld. De nieuwe IB'er heeft in lijn van de interim IB'er de zorgstructuur en -proces herzien. Achterstallig onderhoud op verschillende dossiers is opgepakt. De IB'er is eind 2021 nog in opleiding, en laat ondanks haar beperkte ervaring een flinke ontwikkeling zien. De zorgstructuur is nog niet af en vergt in 2022 nog verdere ontwikkeling. De nieuwe missie en visie is in 2020 afgerond. De Montessorivisie levend houden is een continu proces. Er is gewerkt aan de ICT-visie van de school. Deze zit in de afrondende fase en wordt in 2022 vervolgd.

Naast de geplande doelen, is gewerkt aan de volgende zaken die in de loop van het jaar opgepakt moesten worden:

- Implementatie van de rekenkasten.
- Invoeren van groepsplanloos werken. Dit is blijven liggen door het uitvallen van de IB'er. Inmiddels zijn voor de verschillende vakgebieden onderwijsplannen gerealiseerd.
- De interne plusklas bleek niet goed te functioneren en hier is met nieuwe energie op ontwikkeld. We zijn daarbij ook aangesloten bij de pilot van het SWV BePO: "Betuws Begaafd".
- We hebben professionele leergemeenschappen (PLG's) ingevoerd op gebied van Taal en Rekenen. Leerkrachten hebben verantwoordelijkheid gekregen voor het bewaken en ontwikkelen van de kwaliteit van het onderwijs op deze vakgebieden. In 2022 gaan we verder met het professionaliseren van de PLG's.
- We hebben een nieuwe methode voor technisch lezen aangeschaft.
- In de middenbouw is een nieuwe methode aangeschaft voor Taal (taalkasten)
- In de bovenbouw is een nieuwe methode aangeschaft voor Engels (Exploring English).
- Beleid op gebied van zittenblijven is bijgesteld.

Distelvlinder

Hieronder staat een opsomming van een aantal hoogtepunten die we afgelopen jaar hebben mogen beleven:

- Een afgerond visietraject die ons richting geeft en waar we de komende jaren goed mee uit de voeten kunnen.
- Gestart met een nieuwe rekenmethode, een nieuwe Engelse methode én een nieuwe manier van doelgericht werken. Alles mede mogelijk gemaakt door de subsidies die we hebben mogen ontvangen.
- Een groep 8 die in hun voorlaatste kwartaal een enorme groei lieten zien die resulteerde in een boven verwachting score van de eindtoets (route 8) waardoor we de adviezen met een gerust hart naar boven konden bijstellen.
- Verbeteringen in het ventilatiesysteem waardoor de luchtkwaliteit nu ruimschoots voldoet aan het bouwbesluit. Ook de zonnewering functioneert na 11 jaar eindelijk naar behoren
- Weinig klassen die een dag thuis kwamen te zitten door uitval leerkracht/corona (vijf dagen in totaal).
- Een teamdynamiek die langzaam maar zeker de goede kant op beweegt waardoor het enorme potentieel steeds beter benut kan gaan worden door een passende growth mindset.



Er zijn ook een aantal mindere momenten geweest:

- We hebben afscheid genomen van een leerkracht die niet het vereiste energieniveau kon opbrengen om als leerkracht door te gaan. Ze heeft ervoor gekozen om een stapje terug te doen.
- Twee kinderen die uit moesten stromen naar het speciaal onderwijs. Nooit prettig maar wel noodzakelijk.

Het team staat klaar voor een nieuw jaar waarop het klaar is om vanaf dag één in het nieuwe jaar de kinderen te voorzien van uitdagend (on-line) onderwijs!

Moespot

De periode september - december heeft met name in het teken gestaan van het "elkaar" als team leren kennen: "wie zijn wij, wat willen wij bereiken en hoe verhoudt dit zich met de keuzes die wij moeten gaan maken?". De wijze waarop het verbeterplan (op basis van de (externe) interim periode (januari-augustus 2021) tot stand is gekomen en de wijze waarop dit bij het team en MR is geïntroduceerd, heeft een behoorlijk negatieve neerslag gehad op het team. Het heeft hen in onzekerheid en met een gevoel van falen achtergelaten. Niet vanwege de inhoud maar vooral over de wijze waarop. Het team onderkent de urgentie die er vanuit het verbeterplan ligt op het sterk verbeteren en het continu optimaliseren van het didactische- en pedagogische (opbrengstgerichte) aanbod.

Helaas kenmerkt deze periode zich ook in het vooral gericht moeten zijn op het in stand kunnen houden van het dagelijkse onderwijs. Vanwege corona, het enorme gebrek aan invallers is er een zwaar beroep gedaan op het team om toch interne oplossingen hiervoor te vinden. Dankzij de inzet van een ieder en de betrachte flexibiliteit is het gelukt om toch veelvuldig interne oplossingen te vinden zodat groepen niet "thuis" hoefden de blijven.

De IB'er heeft in deze periode veel lopende maar ook "sluimerende" ondersteuningstrajecten en gesprekken met ouders op- en doorgepakt. Ook heeft zij, daar waar nodig, collega's gecoacht en/of geadviseerd.

Regenboog

De Regenboog is in schooljaar 2021 gestart met een lockdown. In deze periode heeft het Huiswerkinstituut vanuit de IOP subsidie ondersteuning geboden voor de "kwetsbare leerlingen" en de leerlingen die voor deze subsidie zijn aangemeld. Hier hebben we het RTL nieuws mee gehaald.

Dit jaar heeft de Regenboog meegedaan aan twee kwaliteitsonderzoeken van de Inspectie, Zicht en afstemming op de leerlingpopulatie en Zicht op ontwikkeling bij rekenen en begrijpend lezen. De Inspectie was tevreden over de zicht en afstemming op de leerlingpopulatie, maar het zicht op ontwikkeling vraagt wel meer focus en aandacht. Om deze reden is het team gestart met beheersingsgericht onderwijs bij rekenen door voorafgaande aan het nieuwe blok formatief te toetsen/evalueren. Naar aanleiding van deze toets worden de instructiegroepen per les op basis van de doelen die in de desbetreffende les centraal staan ingedeeld. Per les wordt vervolgens bijgehouden of leerlingen het doel wel/niet beheersen. Zo kunnen we onze instructies en instructietijd effectiever verdelen en sturen op het aanbod. Tevens geeft dit de leerlingen ook inzicht welke doelen er al beheerst worden en waar er ze nog (extra) instructie nodig hebben.



In het voorjaar heeft de school een samenwerkingsovereenkomst getekend met Kentalis en is de school vanaf augustus 2021 een mediumsetting van Kentalis. In principe gaan we niet anders werken, maar gaan we meer expertise ontwikkelen zodat leerlingen met een (mogelijke) TOS nog beter worden ondersteund.

Uit de analyse voor het opstellen van het NPO-plan heeft het team de leerlingpopulatie in kaart gebracht. Uit deze analyse is gebleken dat de kinderen veel samenhang en herhaling nodig hebben. Het team is in de bovenbouw gestart met het implementeren van Rijke Taal, wat is gebaseerd op de nieuwste inzichten van Erna van Koeven, auteur van het boek "Rijke Taal". Daarnaast gaan wij gericht aandacht geven aan het vergroten van de vaardigheden rondom leren - leren. Tevens hebben wij extra onderwijsassistentie ingekocht en is er een implementatietraject gestart om het onderwijs in de onderbouw beter vorm te geven. Zo wordt er een nieuwe visie van het jonge kind opgesteld, gaat er gewerkt worden van een beredeneerd aanbod middels een projectplanning en krijgt het spelend leren een centrale plek in het curriculum van de groepen 1 en 2. Bij dit implementatietraject wordt de peuterspeelzaal ook betrokken om op deze manier de doorgaande lijn peuter-kleuter ook te optimaliseren.

Afgelopen jaar heeft ook in het teken gestaan om samenwerking tussen het team van de Regenboog en de Molenwerf te stimuleren. Dit hebben we bewerkstelligd door gezamenlijke scholing aan te bieden en het beleid op beide scholen op elkaar af te stemmen. Zo hebben we een start gemaakt met een gezamenlijk ICT beleidsplan en scholing (Nederlands met gebaren, Woordenschat en traject onderbouw), worden de opbrengsten met het team van beide scholen besproken, is er een professionele leergemeenschap onderbouw als pilot gestart en hebben de bovenbouwleerkrachten van de Regenboog en de Molenwerf gezamenlijk een nieuw eindtoets gekozen. In het nieuwe jaar willen we deze samenwerking nog meer stimuleren door met beide teams en MR te onderzoeken op welke wijze er één schoolplan en begroting kan worden gerealiseerd, waarbij beide scholen hun eigenheid behouden.

Samengevat: De Regenboog is volop in ontwikkeling en gaat voor iedere dag een beetje beter!

Kaardebol

terugkijkend en vooruitzien

De Kaardebol heeft een roerige tijd achter de rug die nog niet als een storm ging liggen toen haar directeur vervangen werd door een interim directeur. Vanaf januari 2022 is gestart met het opmaken van de balans. Wat was de impact van het aanstaande vertrek van de directeur, het uiteindelijke vertrek en de onzekerheden betreffende de perspectieven van De Kaardebol? De school kampt al jaren met een sterk teruglopend leerlingenaantal, kent veel verloop in het personeelsbestand en worstelt met een negatief imago.

De Kaardebol deelt het huis – Brede School Culemborg Oost – met de Koning Willem Alexanderschool (CPOB) en de peuterspeelzaal/buitenschoolse opvang van SKPC. De onderlinge relaties zijn niet van dien aard dat er sprake is van verdiepte samenwerking zoals deze in een brede school mag worden verwacht. Bestuurlijk speelt er ook het een en ander. Hierdoor worden de relaties in het huis negatief beïnvloeden.



In het eerste deel van 2022 zijn er gesprekken gevoerd met de medewerkers over het (recente) verleden en hen is gevraagd een doorkijkje te geven naar het schooljaar 2022-2023. Daar waar eerst sprake was van een bepaalde gelatenheid, neemt het vertrouwen weer toe en begint men steeds meer enthousiast mee te denken in de plannen en inrichting van de school. De focus zal liggen op Taal en STEAM, maar ook op de collegiale en inhoudelijke samenwerking met 't Praathuis, dat voornemens is in 2022-2023 met drie groepen in huis te gaan samenwonen.

Voor de doorontwikkeling van De Kaardebol is het belangrijk om zoveel mogelijk bij elkaar te blijven in de teamsamenstelling zoals deze nu is. Met de kennis van team- en organisatieontwikkeling (Tuckman) is het belangrijk om door te schieten naar de volgende fase, die van 'norming' en 'performing'. De medewerkers zijn hier allemaal aan toe.

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Internationaliseren kan in diverse vormen: meertalig onderwijs, lessen in andere talen, uitwisseling, online samenwerkingsprogramma, etc. Er bestaan hiervoor ook subsidies.

Op een aantal van onze scholen wordt Engels als tweede taal aangeboden vanaf groep 1. Daarnaast wordt op scholen aandacht gegeven aan wereldburgerschap door de leerlingen kennis te laten maken met de internationale en interculturele samenleving. OPO-R heeft de ambities voor internationaal onderwijs nog niet geformuleerd.

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Binnen OPO-R werken alle medewerkers, ieder vanuit hun eigen rol, aan één gezamenlijk doel: kwalitatief goed onderwijs voor alle leerlingen op de OPO-R-scholen. Om te monitoren of we dit doel met elkaar bereiken en om het onderwijs en de organisatie verder te ontwikkelen, is het kwaliteitsinstrument Werken met Kwaliteit (WMK) geïmplementeerd. Het systeem bevat enerzijds de indicatoren van de basiskwaliteit, gesteld door de Inspectie van Onderwijs. Anderzijds bevat het QuickScans op verschillende kwaliteitsgebieden. Hierin heeft OPO-R zelf kwaliteitskaarten aangemaakt op basis van de eigen kwaliteitsnorm van de stichting. OPO-R had hierbij kwaliteitskaarten op het gebied van pedagogisch en didactisch handelen. In 2021 zijn hier afstemming en beroepshouding bij gekomen.

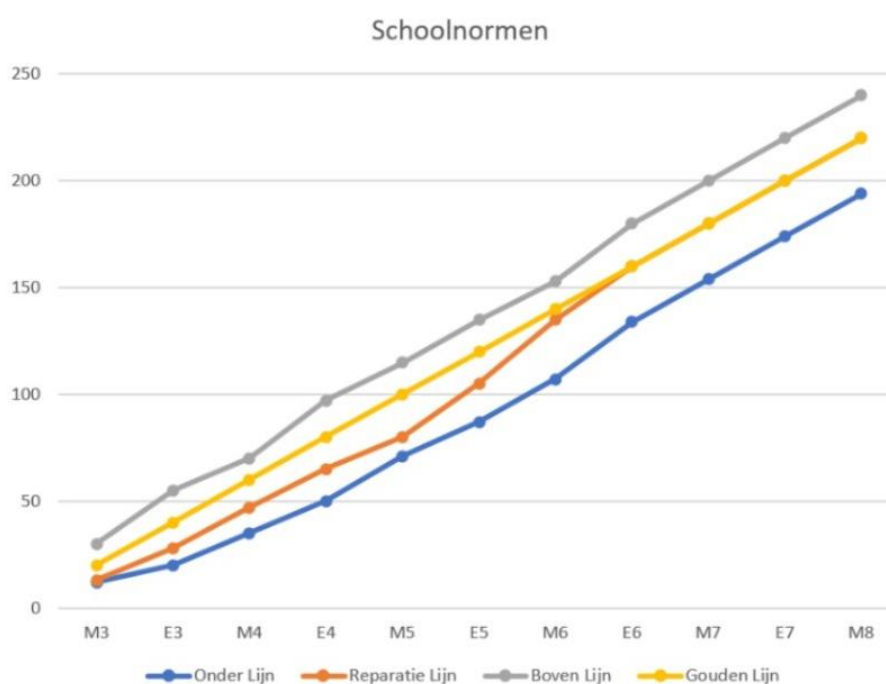


Ieder schooljaar staan een aantal kwaliteitskaarten centraal die getoetst worden middels een QuickScan, in 2021 waren dit pedagogisch en didactisch handelen. Alle scholen hebben deze twee kwaliteitskaarten middels een Quickscan nader bekeken en een analyse ter ontwikkeling gemaakt. Daarnaast is in 2021 het audit beleid vastgesteld en zijn de eerste audits uitgevoerd volgens dit beleid.

Om de kwaliteit verder te monitoren wordt gebruik gemaakt van de volgende gegevens:

- Schoolplan en jaarplan
- Schoolgids
- Leerresultaten en de voortgang in de ontwikkeling van leerlingen
- Veiligheid van leerlingen in de school
- Kwaliteitskaarten in WMK
- Basiskwaliteit in WMK
- Vragenlijsten
- Jaarrooster van de onderwijstijd
- Informele en formele gesprekken
- Kwaliteitsgesprekken met bestuur
- Schoolbezoeken
- Audits

Sinds het schooljaar 2020-2021 heeft iedere school eigen schoolnormen. Deze normen zijn gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen vier jaar en zullen voor de volledige kwaliteitscyclus van vier jaar vast staan. Na vier jaar wordt geëvalueerd in hoeverre de schoolnormen realistisch waren en of ze moeten worden aangepast. Daarnaast wordt er per schooljaar voor iedere groep een specifieke groepsnorm vastgesteld. Deze groepsnorm is gebaseerd op de schoolnorm, maar dan specifiek aangepast aan de bijzonderheden van de groep. Zo kan het zijn dat een sterke groep aan een hogere norm moet voldoen en een groep waar wat meer uitdagingen liggen een lagere norm. Hierbij wordt er onderscheid gemaakt tussen vier ontwikkelijnen. Deze zijn ter toelichting (fictief) in de afbeelding hieronder te zien.





De Gouden Lijn is de schoolnorm gebaseerd op het gemiddelde van het afgelopen jaren.

Sommige groepen zijn op een bepaald vakgebied sterk en scoren al boven de schoolnorm. Het zou dan jammer zijn om voor hen naar de schoolnorm te streven, ze kunnen immers meer. Hiervoor wordt de zogenaamde "Boven Lijn" als norm gesteld.

Er wordt dan gekeken naar het toets gemiddelde van de groep. Vervolgens wordt gekeken naar de gemiddelde groei van de schoolnorm. De groep moet dan die gemiddelde groei vasthouden, dus elk toets moment dienen zij in dit voorbeeld 20 te groeien. Zo komen ze parallel te lopen aan de Gouden Lijn, maar wel met de hoge verwachting.

Andere groepen zijn op een vakgebied zwak en scoren onder de schoolnorm. Bij die groepen moet afgevraagd worden of de gouden lijn realistisch is. Met andere woorden: kan de groep met de leerlingen die het bevat door aan te sluiten op de onderwijsbehoeften wel of niet op de Gouden Lijn komen. Wanneer het antwoord daarop "ja" is, dan wordt er een Reparatie Lijn ingezet. Hierbij gaat de groep in stappen de achterstand inhalen en komt uiteindelijk op de Gouden Lijn uit. Als het antwoord "nee" is, dan komt de groep op de Onder Lijn. Er wordt dan beredeneerd geaccepteerd dat de groep niet aan de Gouden Lijn kan voldoen, maar dient wel minstens aan de gemiddelde groei te voldoen. Op die manier komt er een Onder Lijn die parallel loopt aan de Gouden Lijn. De groep ontwikkelt zich dan wel volgens de norm, maar zal niet op dat niveau komen, de minimale doelen die nodig zijn voor een goede overstap naar het VO worden uiteraard wel nagestreefd.

Resultaten 2021

In 2021 werden de volgende doelen gesteld:

- Er komen duidelijke afspraken over dossiervorming. **niet behaald**
- IB'ers ontwikkelen zich verder in het maken van concrete analyses m.b.t. tot het duiden van de data. **behaald**
- Het IB-netwerk maakt meer gebruik van elkaars expertise. **behaald**
- Scholen hebben de inhoud van de ondersteuningsniveaus helder beschreven. **behaald**
- Directeuren onderling hebben op bovenschools niveau meer inzicht in de opbrengsten. **behaald**
- Het audit beleid is ontwikkeld. **behaald**

Door de coronamaatregelen zijn helaas nog steeds een aantal zaken blijven liggen. Hierdoor zijn de opbrengsten op stichtingsniveau pas in Q3 gepland in plaats van in Q2. Ook de kwaliteitskaarten van WMK lagen door de lockdown stil, waardoor beide kwaliteitskaarten pas in Q3 en Q4 werden ontworpen. Het IB netwerk is meer in werkgroepen gaan werken en heeft werkmomenten gehad tijdens het IB-netwerk. Hierdoor hebben ze gericht kunnen samenwerken en zich samen kunnen professionaliseren.



Daarnaast zijn de volgende extra doelen behaald:

- Protocol dyscalculie vastgesteld
- Protocol dyslexie vastgesteld
- Kwaliteitskaart pedagogisch handelen vastgesteld
- Schoolnormen opgesteld
- Jaarnormen opgesteld
- De 5D analyse in de schoolrapportage verwerkt
- De kwadranten bij leerkrachten geïmplementeerd
- Verder ontwikkeld in het groepsplanloos werken
- Zes succesvolle themaonderzoeken op vier verschillende scholen van de Inspectie gehad
- Vragenlijsten in WMK afgenomen
- Basiskwaliteit in WMK gemeten
- De Info Brief (nieuwsbrief voor IB) is geïntroduceerd
- Protocol schorsen en verwijderen is vastgesteld
- Onze gedragsconsulenten worden effectief ingezet

Wat ging goed

Scholen zijn steeds meer doelmatiger aan het werk met de resultaten. Er wordt gekeken waar de leerlingen staan en waar ze naartoe moeten. Doordat het groepsplanloos werken steeds meer wordt ingezet, zijn scholen sturend en preventief bezig. Men is kritischer aan het nadenken over wat werkt en welke interventies wel/niet moet worden ingezet. Er wordt niet zomaar iets gedaan "omdat we het altijd zo deden". Wat dat betreft komt er een steeds professionelere beroepshouding.

Wat kan beter

Er zijn nog steeds een aantal onderwerp blijven liggen door de coronacrisis. In de stichting was begonnen met het leesprogramma BOUW!. Deze is echter niet volledig geïmplementeerd of een duidelijk beleid over. Tevens is WMK nog niet volledig geïmplementeerd en ontbreken een aantal kwaliteitskaarten nog.

Wat moet beter

Sommige scholen hebben de kwaliteitszorg nog niet op orde of zijn nog niet begonnen met het groepsplanloos werken. Deze scholen dienen dit schooljaar echt de kaders hiervoor te zetten en een start te maken. Daarnaast dient de kwaliteitscyclus op orde te zijn.

Er zijn een aantal casussen geweest waarbij we de dossiers onvoldoende op orde hebben en hierdoor lastig overgegaan wordt tot schorsen en verwijderen. Daarbij lopen bepaalde trajecten te lang en lopen uiteindelijk uit te hand door gebrek aan dossiervorming. Er zou een duidelijk beleid moeten komen over dossiervorming om dit in de toekomst te voorkomen.



Onderwijsprestaties

Brin	Schooljaar	Schoolweging	Categorie	Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus		% ≥ TL/Havo
		20 - 40		1F	1S/2F	1F	1S/2F	advies
		gem. 3 jaar				gem. 3 jaar	gem. 3 jaar	
10CS	18 / 19	26,8	26-27	85%	53,6%	93,3%	59,5%	67%
Dist	19 / 20	27,15	27-28	85%	52,1%	93,7%	55,3%	73%
	20 / 21	27,29	27-28	85%	52,1%	95,1%	61,7%	79%
11UD	18 / 19	32	32-33	85%	43,5%	97,9%	53,8%	43%
Kaar	19 / 20	33,03	33-34	85%	41,5%	97,9%	47,9%	40%
	20 / 21	33,95	33-34	85%	41,5%	95,8%	51,2%	72%
12EA	18 / 19	24,7	24-25	85%	56,6%	96,7%	62,4%	67%
Praat	19 / 20	24,45	24-25	85%	56,6%	96,5%	56,7%	76%
	20 / 21	23,98	23-24	85%	58,6%	97,2%	57,1%	85%
13AQ	18 / 19	37,9	37-38	85%	33,9%	85,2%	56,5%	46%
Regen	19 / 20	38,05	38-39	85%	32,1%	79,7%	60,9%	36%
	20 / 21	37,83	37-38	85%	33,9%	80,6%	53,8%	22%
13AQ01	18 / 19	38,3	38-39	85%	32,1%	87,7%	52,6%	63%
Molen	19 / 20	38,59	38-39	85%	32,1%	96,3%	61,7%	33%
	20 / 21	38,74	38-39	85%	32,1%	87,7%	46,5%	10%
13UD	18 / 19	30,7	30-31	85%	47,3%	92,9%	52,1%	68%
Moesp	19 / 20	30,94	30-31	85%	47,3%	93,3%	50,7%	63%
	20 / 21	30,88	30-31	85%	47,3%	95,4%	53%	48%
13UD01	18 / 19	29,3	29-30	85%	49%	95,2%	59,3%	37%
MontT	19 / 20	29,27	29-30	85%	49%	95,3%	57,4%	68%
	20 / 21	28,93	28-29	85%	50,6%	93%	52,2%	74%
13XN	18 / 19	32,3	32-33	85%	43,5%	88%	50%	44%
WaayT	19 / 20	29,16	29-30	85%	49%	82,5%	43,4%	58%
	20 / 21	32,24	32-33	85%	43,5%	86,4%	46,9%	43%
13XN01	18 / 19	31,6	31-32	85%	45,5%	94,7%	38,6%	30%
WaayW	19 / 20	31,78	31-32	85%	45,5%	93,9%	39,4%	29%
	20 / 21	31,1	31-32	85%	45,5%	96%	48,5%	64%
27RL	18 / 19	24,6	24-25	85%	56,6%	95,2%	57%	70%
Parij	19 / 20	25,11	25-26	85%	55,1%	93,5%	60,7%	81%
	20 / 21	25,36	25-26	85%	55,1%	95%	66%	69%

● onder de signaleringswaarde

Vanuit de eindresultaten is te zien dat 't Praathuis en de Regenboog onvoldoende zijn. Wanneer de Inspectie had gehandhaafd dan waren deze twee scholen bij wet door de Inspectie beoordeeld als "zwak". Voor nu hebben de scholen tijdens het opbrengstengesprek vanuit het bestuur een waarschuwing gekregen dat de scholen als risico scholen worden beschouwd. De scholen hebben de opdracht gekregen om een verbeterplan te maken en, middels zicht op ontwikkeling, te sturen op betere resultaten volgend schooljaar. 't Praathuis en Regenboog zullen daarnaast regelmatig kwaliteitsgesprekken hebben om de voortgang te monitoren.



De overige scholen scoren allemaal voldoende. Distelvlinder, Kaardebol, Molenwerf en Parijsch hebben daarbij ruim boven de signaleringswaarde 1S/2F gescoord. Bij Molenwerf is het echter wel opvallend dat ze in vergelijking met voorgaande jaren lager hebben gescoord en op 1F niveau net boven de signaleringswaarde zitten. Ze zullen hier in het volgende schooljaar scherp op moeten zijn.

Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Vanaf 1 augustus 2014 heeft het schoolbestuur de wettelijke plicht elk kind dat bij een van haar scholen wordt aangemeld een onderwijsprogramma op maat te bieden op een zo passend mogelijke plek (formele term: 'elk schoolbestuur heeft zorgplicht'). Om dit te realiseren werken de regionale schoolbesturen structureel en duurzaam met elkaar samen. Schoolbesturen en scholen vullen elkaar aan en versterken elkaars kwaliteiten. Hierdoor ontstaan meer en betere ondersteuningsmogelijkheden voor de leerling die in de regio woont. Door de zorgplicht van het passend onderwijs moet elke school middels een schoolondersteuningsprofiel aangeven wat het kan bieden. De meeste scholen geven hierin aan een 'smalle zorgschool' te zijn. Dit houdt in dat er extra ondersteuning aan leerlingen wordt geboden die het nodig hebben door te differentiëren binnen de groep op diverse niveaus. Dit zijn zowel leerlingen die moeilijker leren als de leerlingen die extra uitdaging nodig hebben. Leerlingen met dyslexie en dyscalculie werken binnen de groep met extra hulpmiddelen en krijgen extra inoefening. Ook is er passende begeleiding voor kinderen die extra structuur nodig hebben of sociaal-emotioneel extra ondersteuning hebben. De IB'er adviseert waar nodig leraren (en ouders) en indien nodig vragen we (tijdelijk) externe ondersteuning via het samenwerkingsverband.

Uiteraard zitten er grenzen aan hetgeen de school kan bieden. Vandaar de benaming 'smalle zorgschool'. Er wordt bewust gekozen voor een breed ondersteuningsprofiel met betrekking tot de extra begeleiding. De overtuiging is dat juist op een basisschool kinderen van elkaar moeten leren in heterogene groepen, zowel cognitief als sociaal-emotioneel. Ook is het belangrijk dat zoveel mogelijk kinderen onderwijs krijgen dichtbij huis. Voor een kind met een specifieke onderwijsbehoefte zal samen met de ouders besproken worden of op school de juiste begeleiding geboden kan worden. Dit hangt af van de gevraagde begeleiding en de context van de groep waar een kind in geplaatst moet worden (grootte van de groep, onderwijsbehoefte van de andere kinderen en expertise van de leerkracht). Om concreet te maken wat een school kan bieden zijn er middels het handelingsgericht onderwijs onderwijsarrangementen opgesteld.

Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In 2021 is de wettelijke veiligheidsvragenlijst onder leerlingen afgenomen. Daarnaast hebben alle scholen tijdens de schoolscan in het kader van de NPO-middelen een onderzoek gedaan naar het welbevinden van de medewerkers, leerlingen en ouders. De resultaten hiervan zijn opgenomen in het schoolprogramma.

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar

OPO-R zet zich de afgelopen jaren in om de duurzaamheid binnen de schoolgebouwen een plek te geven. Samen met de gemeente Culemborg hebben we als pilot één school laten onderzoeken op mogelijkheden en haalbaarheid van verduurzaming. Hierbij was de insteek het gebouw van het gas af te krijgen en elektriciteit (deels) te betrekken uit zonnepanelen. Het rapport dat hieruit voortvloeide gaf een overzicht van de mogelijkheden en de kosten die hieruit voortvloeien. Het bleek echter dat de kosten niet in verhouding stonden tot de levensduur van het gebouw. De investering zou in geen geval terugverdiend worden. Bij een andere school in Culemborg hebben we een aantal maatregelen wel doorgevoerd, dit kon worden gecombineerd met de verbetering van het verwarmingssysteem.



Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Op het gebied van onderwijs zijn voor 2022 de volgende doelen geformuleerd:

- Leerkrachten krijgen inzicht in de jaarnormen
- Doorontwikkeling audit beleid
- Opbrengsten op stichting niveau bespreken
- Beleid op dossiervorming in ParnasSys
- Kwaliteitskaart beroepshouding vaststellen
- Kwaliteitskaart klassenmanagement vaststellen
- Kwaliteitskaart afstemming vaststellen
- Doorontwikkeling groepsplanloos werken
- Protocol schorsen en verwijderen implementeren
- Scholen hebben hun School ondersteuningsstructuur af
- Scholen hebben een beleid/visie op ICT onderwijs
- Scholen hebben een beleid/visie op meer/hoogbegaafd aanbod

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Binnen de kwaliteitscyclus bestaat een twee jaren cyclus voor de tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en medewerkers. Deze vragenlijsten zullen in 2022 worden uitgevoerd. Daarnaast zal de jaarlijkse vragenlijst over sociale veiligheid onder leerlingen worden uitgevoerd.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

In 2022 wordt verder gegaan met de implementatie van het kwaliteitssysteem. Hierbij zullen de laatste twee kwaliteitskaarten worden ontwikkeld (beroepshouding en klassenmanagement). Daarnaast zal er een quickscan worden gemaakt van de kwaliteitskaart afstemming en zullen een 6-tal scholen een interne audit ontvangen.

2.2 Personeel en professionalisering

Beleid

In het personeelsbeleid is in 2021 veel aandacht geweest voor de gesprekkencyclus en het ziekteverzuim.

Gesprekkencyclus

Ten aanzien van de gesprekkencyclus is er voor gekozen af te stappen van de cyclus funtioneringsgesprek-popgesprek-beoordelingsgesprek. Hiervoor in de plaats zijn de ontwikkelgesprekken gekomen. Deze beogen meer betrokkenheid en eigenaarschap bij de professional en meer aandacht voor ontwikkeling. Belangrijk zijn daarbij de gesprekken die met medewerkers gevoerd worden in het kader van casemanagement/verzuimbegeleiding. Hiertoe is een samenwerking met het Vervangingsfonds/Participatiefonds opgezet: plan V. In algemene zin voorziet de cao in meer zeggenschap bij de professional bij zijn eigen professionele handelen door het opstellen van een professioneel statuut. Alle scholen beschikken sinds 2021 over een professioneel statuut.

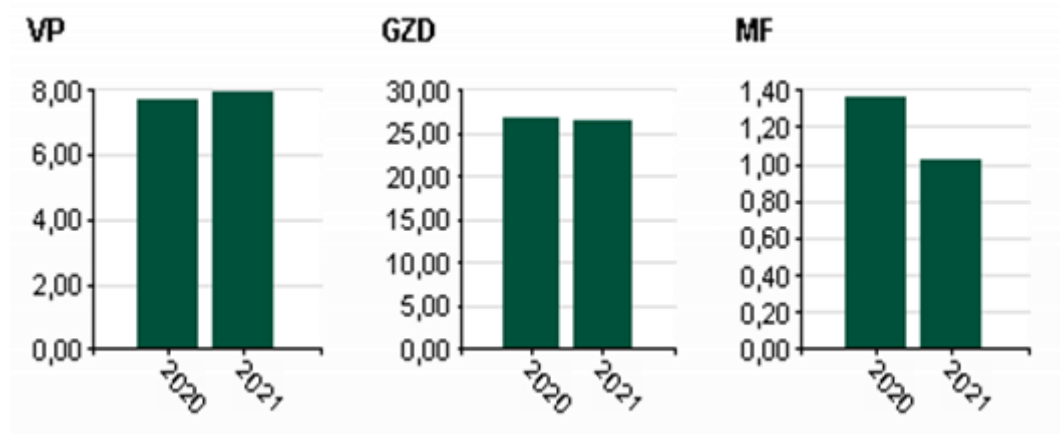
Overige beleidsstukken

In 2021 is ook vernieuwd beleid opgesteld voor functiedifferentiatie en passend belonen.



Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van OPO-R is nog hoog in vergelijking tot de landelijke cijfers (5,3% ziekteverzuim – sectorbreed).



Uit bovenstaande tabellen blijkt dat het verzuim van OPO-R nog altijd ruim boven de 7% ligt. Om het verzuim beter te begeleiden, is zoals eerder beschreven plan V ingezet. Plan V ambieert casemanagement (verzuimbegeleiding door de leidinggevende) naar een hoger niveau te tillen.

Om verzuim daarnaast beter te monitoren, is gekozen om gebruik te gaan maken van Verzuimmanagement van Raet. Verzuimmanagement kent nog wat opstartproblemen. Met name het inloggen en de koppeling met het moedersysteem van Raet laat nog te wensen over. Vandaar dat de verzuimcijfers nog vanuit Raet zelf komen en niet vanuit Verzuimmanagement.

In 2021 hebben 28 mensen de organisatie verlaten. Verreweg de meeste daarvan hebben een andere baan gevonden. In twee gevallen betrof het pensionering, in drie gevallen wegens functieongeschiktheid en voor het overige was het een einde van een waarneming.

Ontwikkelingen in personeelsbestand

In 2021 hebben we het aantal leerkrachten via een zgn. payroll bedrijf zien toenemen. Enkele langdurige vervangingen en vacatures bleken niet middels werving en selectie en via IPPON vervuld te kunnen worden. Naast het werven van zijinstromers, inzetten van OOP en LIO is er meer een beroep gedaan op de beschikbare mensen vanuit het payrollbedrijf. De kosten die hiermee gemoeid zijn, voor zover het geen ziekteverlof betrof, zijn allen op schoolniveau gedragen.

Naar aanleiding van de zaken, zoals ook benoemd in de risicoparagraaf, staat de strategische personeelsplanning bij OPO-R hoog op de agenda. Enkele acties die reeds gedaan zijn, of nog gedaan worden zijn:

- Samenwerking hoge scholen in kader opleiden en zijinstroom
- Samenwerking RTC in kader zijinstroom
- Oprichten taskforce Arbeidsmarkttekort
- Actualiseren beleid onder de paraplu van het Sociaal Statuut (cao), waaronder:
 - Functiedifferentiatie
 - Passend belonen
 - Ontwikkelgesprekken
 - (mede)zeggenschap in het onderwijs



Naast genoemde wil OPO-R het goede werkgeverschap uitbreiden door mensen te boeien en te binden. OPO-R voert een actief beleid om zoveel mogelijk vacatures in te vullen, mensen aan te trekken, te professionaliseren en ze te behouden voor de organisatie.

De vervangingspool van OPO-R is met de komst van de subsidie NPO kleiner geworden. OPO-R streeft naar een omvang van de pool van 4% van de totale inzet aan FTE. Dat is tussen de 4 en 5 FTE. Op 31-12-2021 was de omvang van de pool minder dan 2 FTE. Het ziekteverzuim maakt een poolomvang groter dan 4% een reële optie. Hiervoor wordt dan ook steeds geworven.

NPO

De reeds beschreven middelen in het kader van NPO zijn als volgt ingezet (peildatum 31-12-2021)

	Totale inzet FTE	Waarvan tijdelijk
OOP	6,1250	5,1750
OP	4,7500	3,9500

Werkdrukmiddelen

De middelen ter verlaging van de werkdruk zijn als volgt ingezet (peildatum 31-12-2021)

	Totale inzet FTE	Waarvan tijdelijk
OOP	3.0885	0,0000
OP	0,4500	0,0000

Tot 31-12-2021 was er ook nog de subsidie 'Extra handen in de klas'. Hierop is in totaal voor 4,4 aanformatie ingezet. Daarvan was 1,6 FTE OP en 2,8 FTE OOP.

Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Er zijn drie redenen dat medewerkers de organisatie verlaten:

- Op eigen verzoek
- In gezamenlijk overleg
- Bij beëindiging van een vervanging wegens afwezigheid

In het eerste geval is er geen sprake van uitkeringsrecht. In de beide andere gevallen wel. In die gevallen hanteert OPO-R aan de voorkant alle voorwaarden van het Participatiefonds om in aanmerking te komen voor vergoeding van de uitkeringskosten. In 2021 zijn alle arbeidsovereenkomst-beëindigingen ook voor 100% geaccordeerd door het Participatiefonds en is OPO-R voor vergoeding in aanmerking gekomen.

Bij goed werkgeverschap past ook het waar mogelijk behouden van medewerkers. De meeste medewerkers waarvan het contract, afliep hebben de mogelijkheid gekregen om binnen onze eigen organisatie een doorstart te maken via een (andere) school of door het aanbieden van voortzetting werkzaamheden in de invalpool. Bij de medewerkers die hierin een andere keuze hebben gemaakt is geen uitkeringsrecht ontstaan.

OPO-R hanteert het principe, zeker zolang de arbeidsmarkt zo krap is en er dus werk genoeg is, dat wanneer OPO-R de uitkeringslasten wel zou moeten bekostigen, de medewerker daarvoor ook aan de slag kan. Uit bovenstaande moge blijken, dat er nog ruimte is, zowel regulier als via de vervangingspool.



Werkdrukverlaging / werkdrukakkoord

In het werkdrukakkoord hebben de onderwijsvakbonden, de PO-raad en het kabinet afgesproken dat scholen extra middelen ontvangen om werkdruk aan te pakken.

Voor de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022 is € 400 miljoen beschikbaar.

Verantwoording besteding werkdrukmiddelen

Scholen moeten op twee manieren verantwoorden hoe zij dit geld ieder schooljaar besteden:

- Het schoolbestuur neemt een verantwoording op in het bestuursverslag en in het financiële verslag. Het schoolbestuur moet dit uiterlijk 1 juli 2021 doen.
- De schooldirecteur zorgt voor verantwoording naar de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) en het team op school. De schooldirecteur moet dit direct na het einde van het schooljaar doen.

De directies hebben in samenspraak met het team gesproken over oplossingen voor werkdrukverlaging. Op basis van de uitkomst van de gesprekken hebben de directeuren een bestedingsplan met bestedingsdoelen voor de verlaging van de werkdruk gemaakt. Dit dient uiteraard wel te voldoen aan de doelstellingen van de stichting. De Medezeggenschapsraden hebben ingestemd met de voorstellen voor de besteding van de werkdrukmiddelen. In dit jaarverslag worden de middelen 2020-2021 voor 7/12 deel en de middelen 2021-2022 voor 5/12e deel financieel verantwoord. Per Medezeggenschapsraad zijn er bestedingsplannen opgesteld.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting:
Personeel	€ 448.000	Extra inzet personele ondersteuning
Professionalisering	€ 1.000	Inzet ondersteunend materiaal ten behoeve van de professionele ontwikkeling.
Overig	€ 17.000	Inzet extern specialisme

NPO middelen

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de Covid-19 crisis voor leerlingen op te vangen. Voor het funderend onderwijs gaat het om € 5,8 miljard. De spil van het NPO wordt gevormd door schooleigen programma's die scholen op basis van een eigen analyse van de situatie op de school opstellen. OPO-R heeft onderstaand stappenplan doorlopen.





Op basis van de analyse die door de scholen is gemaakt (scan) werd een keuze gemaakt uit een lijst van wetenschappelijk onderbouwde, (aannemelijk) effectieve interventies, de zogenaamde 'menukaart'. Het gaat hierbij om interventies op cognitief én sociaal-emotioneel en fysiek vlak. Ook zijn er interventies gericht op het stimuleren van de executieve vaardigheden, zoals plannen en samenwerken. Door de scholen is gekozen uit de volgende interventies van de menukaart die de overheid heeft aangeboden:

- a. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- b. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- c. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.
- d. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.
- e. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.
- f. Faciliteiten en randvoorwaarden.

Alle scholen hebben in samenwerking met leerkrachten een plan met een begroting opgesteld. Dit plan is na instemming van de MR-en en goedkeuring van het bestuur operationeel. In de plannen is tevens opgenomen dat er 25% van de reguliere NPO subsidie (dus niet de achterstandscomponent) bovenschools ingezet wordt ten behoeve van scholing en het afdekken van gezamenlijke risico's. Alle MR-en met uitzondering van 't Praathuis hebben ingestemd met de afdracht van 25% aan het bestuur.

Verantwoording middelen Prestatiebox

Besturen ontvangen gelden via de zogenaamde prestatiebox. Deze subsidie was t/m schooljaar 2020-2021 separaat zichtbaar. Het doel hiervan is om de prestatie van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten. De gelden van de prestatiebox zijn volledig in de begroting opgenomen en bestemd voor de ambities vanuit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie en kwaliteit.

Per augustus 2021 zijn deze middelen voor een belangrijk deel toegevoegd aan de (personele) lumpsum. Het andere deel van het geld is met ingang van augustus 2021 opgenomen in een aanvullende bekostigingsregeling: professionalisering & begeleiding starters. Het deel dat is toegevoegd aan de personele lumpsum wordt onder andere gebruikt voor digitaal lesmateriaal en verbeteringen in de klas. Daarnaast wordt de aanvullende bekostiging ingezet voor verdere professionalisering van het personeel en de begeleiding van startende leraren.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

In 2021 is met de komst van de subsidie NPO geïnvesteerd in personeel. Deze personeelsleden zijn in principe voor 2x 1 jaar benoemd. Gelet op de tekorten op de arbeidsmarkt zullen de meeste van deze medewerkers ook na het beëindigen van de NPO-subsidie aan OPO-R verbonden kunnen blijven.

De krapte op de arbeidsmarkt zal de komende jaren blijven voor wat betreft nieuwe medewerkers in het onderwijs. Tegenover medewerkers die straks bij het beëindigen van de NPO-subsidie weer op de arbeidsmarkt komen, staan medewerkers die via natuurlijk verloop (pensioen en aow) het onderwijs verlaten. We krijgen in het onderwijs ook in toenemende mate te maken met een 'medewerkersmarkt'. We zien veel medewerkers, die dichterbij huis kunnen werken, meer/minder uren kunnen maken, overstappen naar andere organisaties. In de toekomst zal er sowieso meer sprake zijn van vergrijzing. Daarnaast zijn er in toenemende mate zij-instromers en worden stagiaires eerder als volwaardig leerkracht ingezet. Strategische planning van zowel personeel als beleid toegespitst op de specifieke (leer)behoeften van alle medewerkers zal hoog op de agenda komen en blijven.



2.3. Huisvesting en facilitaire zaken

MJOP

Voor alles scholen van OPO-R is in 2021 het MJOP opnieuw opgezet. Het voorgaande MJOP was vijf jaar oud en door ontwikkelingen op de markt qua prijzen en technologie is opnieuw naar de schoolgebouwen gekeken. De insteek was om een realistische MJOP te maken en daarbij goed in ogenschouw te nemen wat de staat is van een gebouwonderdeel en hoe lang het nog mee kan gaan. Voor zover mogelijk zijn hier kleine gebouwaanpassingen in meegenomen.

Het gebouwonderhoud is inmiddels uitbesteed aan HZ Bouwadvies. Dit bedrijf beschikt over bouwtechnische kennis en heeft een netwerk waardoor sneller kan worden ingesprongen op wat nodig is en wat niet. De eindcontrole ligt te allen tijde bij OPO-R.

IHP

Afgelopen jaar zijn beide gemeentes, Tiel en Culemborg, gestart met het maken van een Integraal huisvestingsPlan (IHP). Dit IHP geeft OPO-R meer duidelijkheid over de rol van de gemeentes en schetst een goed beeld van de levensduur van de schoolgebouwen. Hierdoor kunnen we met het groot onderhoud beter inspelen op de haalbaarheid.

Meerdere schoolgebouwen zijn aan het eind van de levensduur, op de Waayer Wadenijen is twee jaar geleden een levensverlengende renovatie doorgevoerd.

Praathuis

Het schoolgebouw van 't Praathuis is door de groei van het aantal leerlingen te klein geworden. Ondanks het feit dat er al groepen in de dependance zitten, is er geen ruimte meer om goed en verantwoord les te geven. De veiligheid komt ook met de krapte in het geding.

Met de gemeente zijn wij in gesprek om hiervoor een oplossing te vinden. Vooralsnog gaat het inhouden dat er enkele groepen elders gehuisvest zullen moeten worden.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Het MJOP geeft voldoende middelen om groot onderhoud de komende jaren uit te voeren. Wel is het zo dat een aantal scholen toe zijn aan vernieuwing, de scholen zijn oud, voldoen niet meer aan de eisen die gesteld worden aan een gezond binnenklimaat en voldoen veelal niet aan het onderwijsconcept. Kosten die hiermee gepaard gaan staan niet in verhouding tot de resterende levensduur van het gebouw. Met de gemeentes zijn we in gesprek om in het IHP voor deze scholen nieuwbouw op te nemen.

De levensduur van de andere scholen is nog voldoende om investeringen te verantwoorden. Hierover zal ook met de gemeentes gesproken worden in relatie tot het IHP.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Duurzaamheid zal de komende jaren een belangrijk item zijn. Door klimaatsverandering en hogere energieprijzen is het wenselijk te investeren in zaken als isolatie, zonnepanelen en ledverlichting. Ook het inzetten van warmtepompen of aardwarmte behoort tot de mogelijkheden.

Door het inzetten van Ventilatiesysteem met WarmteTerugWin systeem wordt het gebouw niet alleen voorzien van een beter binnenklimaat maar door het WTW systeem gaat er ook minder warmte verloren en daarmee minder energieverspilling.



Een deel van dergelijke oplossingen kunnen alleen worden gedaan als de investering is terug te verdienen in rest van de levensduur van het gebouw. Complicerende factor is dat het openbaar onderwijs dergelijke investeringen niet mag doen uit eigen middelen. Medewerking van de gemeentes is hierin dus cruciaal.

Grotere oplossingen waarvan de investeringen erg hoog zijn kunnen alleen worden doorgevoerd bij nieuwbouw.

In 2022 zal worden onderzocht of er zonnepanelen geplaatst kunnen worden op enkele schoolgebouwen.

Het IHP zal uitsluitsel geven over de vernieuwing van de gebouwen, met het vernieuwen kunnen ook verregaande energiebesparende maatregelen worden doorgevoerd.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Een deugdelijke financiële planning en control is van belang om op een juiste wijze financiële verantwoording te kunnen afleggen. Begrotingen worden ingezet als sturingsinstrument voor de beheersing van activiteiten. Reserves en voorzieningen worden bewust gevormd en onderbouwd met meerjarenplannen. Afwijkingen worden geanalyseerd en er wordt bepaald of er aanvullende actie noodzakelijk is om op koers te blijven. Het Ministerie van OCW heeft een beoordelingskader aangereikt met kengetallen en signaleringswaarden. Als uitgangspunt geldt dat een doelmatiger financieel beleid ruimte schept voor versterking van het onderwijs. Centrale begrippen hierbij zijn vermogensbeheer en budgetbeheer.

De kalenderjaarbegroting wordt, in samenspraak met de schooldirecties, door het bestuurskantoor, CvB en administratiekantoor opgesteld. De schooldirecties krijgen de ruimte om zich binnen de gestelde begrotingskaders te bewegen. Afwijkingen worden tussentijds gesignaleerd in de periodieke (financiële) managementrapportages. Hierdoor kan, indien gewenst en indien mogelijk, worden bijgestuurd.

OPO-R heeft als doel gesteld taakstellende begrotingen op te stellen die enerzijds gekoppeld zijn aan de ontvangen middelen en anderzijds ook een koppeling hebben het koersplan zoals door de Stichting is opgesteld:

Taakstellende begroting & koppeling met Koersplan opstellen : behaald.
Continue monitoring van de doelen, conform beleid, is on-going : behaald.

Uiteraard zorgt naast de risico's omtrent de leerlingaantallen ook de ontwikkeling van de aangekondigde aanpassing van de vereenvoudiging van de rijksbijdrage voor minder toekomstige middelen. Hierdoor zal OPO-R mogelijk toekomstgericht haar beleid dienen aan te passen om tot een evenwichtige verdeling van de baten en lasten te kunnen komen.

Financiële administratie

De financiële en personele administratie zijn uitbesteed aan Groenendijk Onderwijsadministratie.



Allocatie van middelen

Op de ontwikkelingen van de leerlingenaantallen, anticipeert de Stichting door het sturen op een taakstellende begroting. Doelstelling is ons weerstandvermogen op peil te brengen tot een niveau dat de organisatie een periode van groei van het aantal met leerlingen structureel aan kan. Bij krimp kan door de T-1 bekostiging een mogelijk positief resultaat behaald worden. Wij krijgen immers nog bekostiging voor leerlingen die niet meer aanwezig zijn. Daardoor wordt de formatie al op basis van T=0 toebedeeld en is een efficiencyslag te slaan door herschikking/allocatie van middelen. De ingevoerde allocatiesystematiek doet recht aan de leerlingen, maar zorgt ook ervoor dat de benodigde middelen structureel betaalbaar blijven als stichting. De allocatiesystematiek is in nauw overleg met de directeuren uitgetekend.

Binnen OPO-R worden de baten en personele lasten van de scholen gedragen op basis van een berekende Gemiddelde Personeels Last (GPL) per functiecategorie. Hiermee wordt op schoolniveau het prijsrisico geëlimineerd en bovenschools gedragen op basis van de werkelijke loonkosten. Bovenschools worden de centraal gedragen lasten, zoals de lasten van het administratiekantoor, accountants, arbodienst, centrale nascholing, centraal gedragen looncomponenten, (G)MR en RvT gedekt. De uitgaven ten laste van de voorziening groot onderhoud worden centraal bepaald.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nader verantwoorden.

De verdeling van de deze middelen vindt grotendeels plaats onder de scholen die hiervoor in aanmerking komen. Een gedeelte wordt bovenschools gehouden op basis van solidariteit. Daar waar later knelpunten ontstaan op basis van achterstanden, kunnen scholen hierop een beroep doen. Het merendeel van de scholen die op basis van achterstand hiervoor middelen toegewezen krijgen, kiezen ervoor dit in te zetten in de formatie.

Planning- en control

Vanuit de planning en control cyclus wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting opgesteld met de dan geldende uitgangspunten, leerlingenprognoses en bekostigingsgegevens. In deze begroting wordt de vertaling naar financiën gemaakt vanuit de schoolplannen en het meerjaren bestuursformatieplan. De begroting wordt vooraf aan het komende begrotingsjaar opgesteld en door de RvT goedgekeurd en door het CvB vastgesteld. De goedgekeurde (meerjaren)begroting maakt onderdeel uit van de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

Voorafgaand aan de begroting worden de (financiële) kaders vastgelegd in de uitgangspunten bij de begroting. Binnen de uitgangspunten zijn de financiële kaders met betrekking tot exploitatie opgenomen. Binnen OPO-R willen we het financieel bewustzijn stimuleren en vasthouden. Het gaat er hierbij om de verdeling en besteding van financiële middelen te baseren op visie en doelen van de scholen, waarin zowel de basis op orde als de eigen ambities vertrekpunt zijn. Transparantie aan helderheid van afspraken aan de voorkant zijn daarbij essentieel.

Het meerjaren bestuursformatieplan dient (conform cao) uiterlijk per 1 mei voorafgaand aan het nieuwe schooljaar ter instemming te worden voorgelegd aan de PGMR.

De schooldirecties kunnen hun exploitatie en FTE inzet monitoren met behulp van de online rapportages die beschikbaar zijn gesteld door het administratiekantoor. Het CvB en RvT worden per kwartaal voorzien van tussentijdse financiële rapportages. Realisatie wordt vergeleken met de begroting en geanalyseerd, waarbij tevens een eindejaarprognose (forecast) van het resultaat wordt opgesteld.



Financiële beschikkingen van het ministerie en het SWV worden gecontroleerd en vergeleken met de gemaakte aannames in de begroting. Bij de rapportages wordt telkens beoordeeld welke aannames en risico's van toepassing zijn. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning en control cyclus. Het regelmatig evalueren, actualiseren en mogelijk bijstellen en actie ondernemen zijn een belangrijk punt van aandacht.

De directeuren rapporteren periodiek aan het CvB op welke posten de werkelijke baten en lasten afwijken van de goedgekeurde begroting en geven een verklaring voor deze afwijking. Het CvB legt ieder kwartaal verantwoording af aan de RvT.

Financiële kaders vastgesteld door de toezichthouder

Zoals aangegeven zijn in de uitgangspunten bij de begroting de financiële kaders voor exploitatie weergegeven. Deze staan hierna weergegeven.

Financiële kaders voor exploitatieverhoudingen

- De schooldirecteur is integraal financieel verantwoordelijk. Dit betekent dat elke school een eigen budget ontvangt. De budgetbedragen zijn gecorrigeerd met afdrachten voor centraal gedragen materiële en personele lasten en afdrachten ter dekking van de gezamenlijke en stafkosten. De schoolbudgetten worden beïnvloed door bekostiging, leerlingen- en prijsontwikkeling.
- De begroting wordt realistisch opgesteld.
- De begroting houdt zich aan de geldende richtlijnen en wet- en regelgeving.
- De stichtingsbegroting én alle schoolbegrotingen dienen sluitend te zijn. Dit is de opdracht vanuit het CvB.
- De goedgekeurde begroting is taakstellend.
- Lasten met een structureel karakter worden niet gedekt uit baten met een incidenteel karakter.
- Een uitzondering kan worden gemaakt indien een overschrijding wordt veroorzaakt door duidelijk omschreven beleidsdoelstellingen met een afgeschermd tijdshorizon. Aanvullende voorwaarde is, dat de kengetallen boven de minimumgrens blijven.
- Er wordt uitgegaan van de werkelijke leerlingaantallen.
- Er wordt voor de planning (waar mogelijk en aanwezig) uitgegaan van de meest actuele leerlingenprognoses. De werkelijke budgettering voor de scholen is gebaseerd op het werkelijke leerlingenaantal.
- Er wordt gebruik gemaakt van de meest actuele normatieve bekostigingsgegevens en de meest recente verplichtingen op basis van de cao PO, tenzij beiden nog niet met elkaar in overeenstemming zijn. In dat geval worden de uitgangspunten expliciet vermeld.
- Als onderbouwing voor de baten en inzet met betrekking tot samenwerkingsverbanden is zoveel als mogelijk gebruik gemaakt van de meest recente overzichten vanuit de samenwerkingsverbanden en de input van de directeuren (o.a. uit de afstemmingsgesprekken).
- Overige baten worden pas begroot als deze reëel te verwachten zijn.
- Lasten worden begroot wanneer deze bekend zijn.



Financiële kaders voor balansverhoudingen

1. De solvabiliteit en de liquiditeit liggen op het gewenste niveau:
 - norm: solvabiliteit is 30% of hoger (dit kengetal geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om binnen langere termijn aan zijn verplichtingen te voldoen),
 - norm liquiditeit: is minimaal 1,2 (dit kengetal geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte termijn aan zijn verplichtingen te voldoen).
2. De vermogensbuffer (= minimaal noodzakelijke reserve) wordt bepaald aan de hand van de jaarlijkse te actualiseren financiële risicoanalyse. Deze wordt vergeleken met/getoetst aan:
 - a) het normatief publiek eigen vermogen (berekend o.b.v. de door de Inspectie gehanteerde definitie);
 - b) het werkelijke normatief eigen vermogen (totaal eigen vermogen minus privaat eigen vermogen).Indien de vermogensbuffer hoger is dan de uitkomst vanuit de financiële risicoanalyse of normatief publiek eigen vermogen, dan kan het surplus mogelijk projectmatig worden ingezet voor onderwijsverbetering.
3. De balans geeft een reëel beeld van de bezittingen:
 - norm: alle duurzame bezittingen moeten op de balans terug te vinden zijn.

Treasurybeleid

OPO-R beschikt over een treasurystatuut. Dit statuut is in overeenstemming met de vigerende regeling voor de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. In 2020 is dit treasurystatuut geactualiseerd en vastgesteld aan de hand van de (kleine) wijzigingen die in 2018 op de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 zijn gepubliceerd. De wijzigingen zijn bekend gemaakt in de Staatscouranten van 5 april 2018 met nummer 1325371 en van 5 december 2018 met nummer 71093. De stichting handelt conform de gestelde eisen.

De Stichting heeft (enkel) risicomijdend beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar.

VERWIJZING

[Klik hier](#) voor een download van het **Treasurystatuut**.

2.5 Risicomanagement

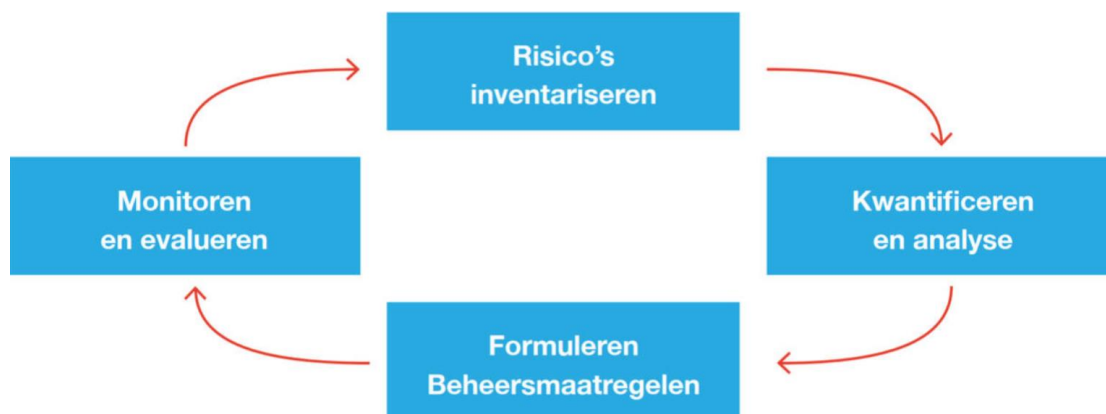
Risico wordt omschreven als de kans op een gebeurtenis met een effect op het behalen van de doelstellingen. Risicomanagement kan worden gedefinieerd als het periodiek en systematisch doorlopen van de organisatie op risico's, met als doel de gevolgen ervan te verminderen en de kans erop te verkleinen. Nut en noodzaak voor risicomanagement is gelegen in een tweetal basisprincipes, die het bestaansrecht van elke organisatie bepalen: het conformance- en performancemotief. Enerzijds om zich te conformeren aan wet- en regelgeving, anderzijds om waarde toe te voegen.

Het eerste motief (conformancemotief) voor risicomanagement is in dit kader een nuttig hulpmiddel. Risicomanagement kent hierbij wel een sterk defensief karakter, het heeft mogelijk een 'check the box-mentaliteit' tot gevolg. In de publieke sector zal het performancemotief betrekking hebben op het realiseren van maatschappelijke doelstellingen. Hierbij kent risicomanagement een offensief karakter. Het is gericht op bedreigingen die het bereiken van deze doelstellingen in de weg kunnen staan. Het performancemotief is dan ook gericht op het waarborgen van het bestaansrecht van de organisatie, ofwel een 'licence to survive'.



Vanuit de Code Goed Onderwijsbestuur is het bestuur verplicht verantwoording af te leggen over de risicobeheersing van de organisatie. De wet verplicht de onderwijsinstellingen om in de jaarrekening in hun jaarverslag verantwoording af te leggen over het gevoerde risicomanagement. In 2021 zijn er geen risico's geweest die de huidige strategie of continuïteit van de organisatie negatief hebben beïnvloed en/of ernstig hebben bedreigd.

Binnen OPO-R vindt risicomanagement plaats als vast onderdeel van de planning & control cyclus. Daarin worden de onderdelen van het risicomanagementproces zoals hieronder doorlopen.



OPO-R kent, als onderdeel van het management beheersing systeem, een adequate planning & control cyclus. Deze bestaat onder andere uit:

- financiële risicoanalyse
- financieel beleid
- managementcontracten en -rapportages
- taakstellende (deel)begrotingen en budgetten
- jaarlijks op te stellen meerjarenbegrotingen
- tussentijdse uitputtingsrapportages (in formatie en in geld)

Door het gebruik van 'Werken Met Kwaliteit' (WMK) wordt inzicht verkregen in diverse aspecten van de onderwijsprestaties. De prestaties worden tussentijds gemonitord. Hiernaast wordt de personele en financiële administratie bijgehouden via het professioneel administratiekantoor Groenendijk.

Het opbrengstgericht budgetteren en monitoren is van belang om de middelen zo effectief en efficiënt mogelijk in te zetten.

OPO-R heeft de risico's in beeld en deze zijn in financiële zin, beheersbaar. OPO-R heeft begin 2019 een nieuw strategisch koersdocument "Van Hier naar Beter", dat SMART-geformuleerde kritische prestatie-indicatoren omvat. Deze worden per kwartaal nauwgezet gemonitord, zowel op stichtings- als op schoolniveau, door de integrale managementrapportage die alle beleidsterreinen omvat. Deze worden na afloop van ieder kwartaal besproken door de schooldirecteur en met het CvB, waarmee scholen dus verantwoording afleggen over de bereikte resultaten en de voortgang.



In het schooljaar 2021-2022 is een nieuwe risicoanalyse opgesteld en zijn daaropvolgend geïdentificeerde risico's financieel vertaald door de 'kans en impact methode' door Sterk-onderwijs. Resultante van deze exercitie was dat OPO-R haar risicoprofiel 2021-2022 heeft vertaald in een daarbij passend weerstandsvermogen. Dat bedraagt € 2,088 miljoen. In 2023 wordt deze exercitie wederom herhaald om tot geactualiseerde kans, impact en beheersmaatregelen te kunnen komen. Hiermee wordt recht gedaan aan het cyclisch proces omtrent dit onderwerp.

Nog steeds blijft de doelstelling om ervoor te zorgen dat de risico's zich zo min mogelijk zullen voordoen door deze te beheren en bewaken. Door de kans dat een risico zich voordoet te beïnvloeden, wordt de impact van dat risico minder groot. Het risicoprofiel doornemen met het directieteam heeft eerder geleid tot de vastgestelde KPI's in de managementrapportage. Met het directieteam zullen we steeds verder gaan om de beheersingsmaatregelen aan te scherpen.

In control statement

Geconcludeerd kan worden dat OPO-R haar planning & control heeft ingericht. Risico's worden onderkend, waardoor tijdig maatregelen in gang kunnen worden gezet om deze tot een minimum te beperken. De rapportagecyclus draagt bij aan de beheersing hiervan.

De ontwikkelingen zijn aan verandering onderhevig en planningen worden zo nodig hierop aangepast. De inherente risico's met betrekking tot het onderwijs, onder andere veranderende wet- en regelgeving en politieke invloed op de bekostiging, blijven wel een continu aandachtspunt.

Risicoparagraaf

Doordat OPO-R toekomstgericht ook haar vrije reserves wenst te kunnen inzetten ten behoeve van de onderwijsopdracht, betekent dit dat er keuzes dienen te worden gemaakt op alle lagen van de organisatie (strategisch, tactisch en operationeel niveau).

Voor de risico's voor de stichting en de invloed daarvan, verwijzen wij u naar onze risicoanalyse en financiële vertaling daarvan. Uit de risicoanalyse zijn de belangrijkste risico's (met de hoogst berekende benodigde buffer benoemd):

Het gaat dan om de volgende risico's (in willekeurige volgorde):

- Gebrekkige ICT toepassing in het onderwijs
- Onverwachts verminderen (tijdelijke) subsidies
- Het ziekteverzuim ligt structureel boven het landelijk gemiddelde
- Schoolgebouwen vormen geen aantrekkelijk verblijf

Daarnaast kennen de volgende operationele risico's een materieel belang:

- Het meest voorname risico is krimp van het aantal leerlingen. Enerzijds zijn er minder leerlingen en zal er dus krimp zijn, anderzijds kan OPO-R haar marktaandeel wel vergroten. Door meer aandacht te besteden aan een goede PR zien we het marktaandeel ook groeien op een aantal scholen. De ontwikkeling van het aantal leerlingen wordt daarom nauwgezet maandelijks gemonitord en is er met de directies regelmatig overleg. Mocht deze situatie zich echter onverhoopt voordoen, dan zullen in het daaropvolgende schooljaar direct taakstellende maatregelen voor wat betreft bijstelling van de formatie worden getroffen. De ontwikkelingen van de leerlingaantallen zullen in de kwartaalrapportages een plek houden. De vraag is of er in de komende jaren wel bestaansrecht is voor de basisscholen in Tiel en Culemborg. Voor OPO-R is dit aanleiding om een toekomstvisie voor haar scholen op te stellen.



- Er is nog steeds in toenemende mate sprake van krapte op de arbeidsmarkt. In piekperiodes van ziekte is het nu al lastig om op alle momenten over voldoende bevoegde leerkrachten te beschikken. Daarom zijn er al diverse maatregelen genomen om leraren tijdig aan OPO-R te binden en de flexibele schil aan invalkrachten zoveel als mogelijk is, maximaal beschikbaar te houden middels o.a. deelname aan de regionale invalpool en het RTC Gelderland-Utrecht. Het is echter niet uit te sluiten dat op termijn het aanbod aan gekwalificeerde leerkrachten ontoereikend is (geldt overigens voor alle besturen in deze regio). Momenteel wordt nog steeds nader onderzocht op welke wijze deze problematiek adequaat het hoofd kan worden geboden. Een herstructurering van de opbouw van het huidige personeelsbestand is daarvoor in de komende jaren wellicht noodzakelijk. Deze problematiek heeft verder ook de aandacht van de rijksoverheid, werkgevers- en werknemersorganisaties.
De nu al bekende bestaande krapte op de arbeidsmarkt heeft natuurlijk ook invloed op het huidige personeel. Tijdens piekperiodes van ziekte wordt in toenemende mate ook op hen een beroep gedaan voor extra inzet. Deze situatie brengt mogelijk extra verzuimrisico's met zich mee. Directeuren zijn hierop zeker alert en zullen in overleg altijd weloverwogen besluiten nemen.
Verder wordt in het geval van vervanging ook al (in beperkte mate) gebruik gemaakt van commerciële uitzendbureaus, indien IPPON niet over voldoende vervangers beschikt. Het tarief van deze bedrijven ligt aanzienlijk boven de kostprijs van een reguliere aanstelling. Het is niet uit te sluiten dat de hiermee gemoeide kosten in de komende jaren verder zullen toenemen voor schoolbesturen. Ook dit risico wordt teruggedrongen bij overcapaciteit.
- OPO-R beschikt momenteel nog over elf schoollocaties met in totaal acht bekostigde Brin-nummers, dit wil zeggen dat structureel alleen voor acht locaties de vaste voet in de bekostiging wordt ontvangen.
- De rijksvergoeding voor materiële instandhouding is in algemene zin ontoereikend in relatie tot het noodzakelijke kostenniveau. Diverse onderzoeksrapporten door gerenommeerde bureaus tonen dit al jarenlang aan. Ieder jaar leidt tot een verder oplopend, negatief verschil tussen kosten en opbrengsten. Daarbij heeft de voorziene krimp van het aantal leerlingen nog eens een versterkend effect. Immers, de vaste materiële kosten blijven (vrijwel) gelijk. Op zichzelf is met deze effecten in deze meerjarenbegroting rekening gehouden.

Voor een gedetailleerde uiteenzetting van het risicoprofiel verwijzen wij graag naar onderstaande link. Hierin zijn de volgende risicogebieden geïnventariseerd en de verwachte "kans x impact" berekend:

- Bestuur en organisatie
- Onderwijs en identiteit
- Financiën
- Personeel
- Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT

VERWIJZING

[Klik hier](#) voor een download van de Risicoanalyse.



3. Verantwoording van de financiën

3.1 Staat van baten en lasten

Het financiële resultaat over 2021 bedraagt: € 619.936 positief. In vergelijking met de begroting 2021, die in totaal op € 31.373 (positief) sloot, is dit dus een forse onderschrijding.

Het totaalresultaat wijkt daarmee per saldo € 588.563 positief af ten opzichte van de totale begroting. De onderschrijding wordt mede veroorzaakt door een tweetal significante afwijkingen.

Ten eerste heeft de cao verhoging per eind 2021, over het gehele jaar 2021, een extra last van

€ 156.000 opgeleverd. Ten tweede heeft de sector NPO baten vanaf augustus 2021 ontvangen. Deze baten versus de bijbehorende lasten hebben in de eerste vijf maanden van het schooljaar geleid tot een hoger resultaat. Dit resultaat is opgenomen in een bestemmingsreserve.

Hiermee komt het genormaliseerde resultaat uit op:

Resultaat jaarrekening	€ 619.936
<i>NPO gelden niet uitgegeven en toegevoegd aan de bestemmingsreserve</i>	€ 318.000
<i>CAO verhoging'21 geen additionele compensatie</i>	€ -156.000
	€ 162.000
Genormaliseerd resultaat	€ 457.936

Hierna is een toelichting weergegeven van de categorieën die het meest afwijken. Dat is van toepassing in de categorieën (rijks)bijdragen, overige (overheids-)baten, personele lasten, huisvestingslasten en overige instellingslasten.



Kalenderjaar	2020	2021	2021
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>

Totaal baten			
(Rijks)bijdragen OCW	€ 13.183.206	€ 12.686.367	€ 14.195.485
Overige overheidsbijdragen	€ 441.123	€ 411.829	€ 423.459
Overige baten	€ 434.626	€ 201.422	€ 410.492
Eindtotaal	€ 14.058.954	€ 13.299.618	€ 15.029.436

Totaal lasten			
Personele lasten*	€ 11.271.893	€ 10.244.726	€ 11.413.160
Afschrijvingen	€ 312.957	€ 295.895	€ 315.451
Huisvestingslasten	€ 1.142.668	€ 1.200.800	€ 1.207.267
Overige instellingslasten	€ 1.002.861	€ 1.522.844	€ 1.456.040
Eindtotaal	€ 13.730.379	€ 13.264.265	€ 14.391.918

Saldo baten en lasten	€ 328.576	€ 35.353	€ 637.518
------------------------------	------------------	-----------------	------------------

Saldo financiële baten en lasten			
Financiële baten	€ 6	€ -	€ 5
Financiële lasten	€ 5.032	€ 3.980	€ 17.587
Eindtotaal	€ -5.026	€ -3.980	€ -17.582
Resultaat	€ 323.550	€ 31.373	€ 619.936

3.2 Analyse van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage komt ruim € 1.500.000 hoger dan begroot en uit en ruim € 1.000.000 in vergelijking met vorig jaar. Deze rubriek bestaat uit de diverse soorten van rijksbekostiging en geldstromen. Hieronder zijn, naast de personele en materiële bekostiging vanuit DUO, ook de doorbetalingen vanuit samenwerkingsverband (SWV) BePO opgenomen.

Onderstaand een niet limitatieve opsomming van de grootste verschillen ten opzichte van de begroting.

In juli 2021 is door het ministerie van OCW de definitieve regeling bekostiging personeel 2020-2021 gepubliceerd. De belangrijkste wijziging in de definitieve regeling personele bekostiging is dat hierin de indexering van de personele bekostiging voor het kalenderjaar 2021 is verwerkt. Deze indexering wordt jaarlijks door OCW toegekend voor het compenseren van loonstijgingen en gestegen werkgeverslasten (denk aan premies voor pensioenen, arbeidsongeschiktheid, ziektekosten). Dit heeft geresulteerd in extra inkomsten van **€ 145.000**.



De inkomsten voortvloeiend uit het zogenaamde Nationaal Onderwijs Programma (NPO), in het leven groepen om de achterstanden in relatie tot corona weg te werken, zorgen voor de periode augustus tot en met december voor een bedrag van ruim **€ 626.000**. Verder heeft het kabinet voor de schooljaren 2021/22 en 2022/23 in het kader van NPO extra geld beschikbaar gesteld voor het toekennen van arbeidsmarkttoelagen aan werknemers werkzaam op scholen met grote achterstandsvraagstukken. Dit heeft ook een extra bedrag van **€ 71.000** aan bekostiging opgeleverd.

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Voor het funderend onderwijs gaat het om € 5,8 miljard. De spil van het NPO wordt gevormd door schooleigen programma's die scholen op basis van een eigen analyse van de situatie op de school opstellen.

Voor 2021-2022 is een bedrag van € 701,16 per PO leerling, € 1.051,74 per SBO leerling en € 251,16 voor bijzondere bekostiging ten behoeve van leerlingen met een risico onderwijsachterstand in verband met NPO beschikbaar. Het gaat voor schooljaar 2021-2022 om een totaalbedrag van € 1.282.700, Hiervan is 5/12e deel in de baten 2021 opgenomen. Een nadere verdeling per school/college is hieronder weergegeven.

subsidiestand per 31/12/2021

5/12 x sj 21-22

	A Achterstandsgelden		B	A+B	
	Leerlingen 1-10-2020	Middels CBS PO scholen	REALISATIE schooljaar 2021-2022 BESCHIKT	REALISATIE schooljaar 2021-2022	REALISATIE kalenderjaar 2021 BESCHIKT
De Regenboog	103	77.829	€ 72.219	€ 131.993	€ 54.997
De Molenwerf	92	69.517	€ 64.507	€ 117.897	€ 49.124
De Moespot	122	1.442	€ 85.542	€ 65.598	€ 27.333
Montessoriri Tiel	168	1.986	€ 117.795	€ 90.332	€ 37.638
De Waayer Tiel	144	11.768	€ 100.967	€ 87.494	€ 36.456
Waayer Wadenooijen	75	6.129	€ 52.587	€ 45.570	€ 18.987
Het Praathuis	301		€ 211.049	€ 158.287	€ 65.953
De Kaardenbol	130	46.932	€ 91.151	€ 115.295	€ 48.040
De Distelvinder	214		€ 150.048	€ 112.536	€ 46.890
Montessoriri Parijsch	212		€ 148.646	€ 111.484	€ 46.452
SBO de Wissel	179	4.937	€ 188.261	€ 146.133	€ 60.889
Bovenschools				€ 320.693	€ 133.622
	1.740	220.540	€ 1.282.772	€ 1.503.312	€ 626.380

Overigens zijn onder de jaarrekeningpost Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs ook de Rijksbaten van Bijzondere bekostiging leerlingen met een risico onderwijsachterstand in verband met NPO opgenomen.

Ten tijde van het opstellen van de begroting waren de bedragen nog niet bekend. Voor de niet bestede middelen over periode augustus 2021 t/m december 2021 is per 31-12-2021 een bestemmingsreserve gevormd.

Ondanks dat de overheid voorstander is van lumpsum en vereenvoudiging van de bekostiging zijn in 2021 diverse incidentele 'corona-subsidies' beschikbaar gesteld. De inhaal en ondersteuningsprogramma's zijn bedoeld voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben om leer- en ontwikkelachterstanden te kunnen inhalen.

OPO-R heeft voor deze corona gerelateerde subsidies een bedrag ontvangen van ruim **€ 350.000**.



De baten vanuit de samenwerkingsverbanden vallen ook hoger uit dan oorspronkelijk begroot. In totaal is in de verslagperiode **€ 32.000** meer gerealiseerd dan begroot. De in maart van dit jaar aangekondigde regeling 'bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders' heeft zijn besluit gekregen per 01-08-2021 voor het schooljaar 2021-2022. Hierdoor zijn hiervoor in 2021 ruim **€ 68.000** als inkomsten gerealiseerd die ook niet ten tijde van de begroting 2021 bekend waren. Samen met de inkomsten inzake de opvang van vreemdelingen (**€ 175.000**) completeert dit de verklaring tussen de gerealiseerde inkomsten en de begroting.

Overige Overheidsbijdragen

De bijdragen vanuit de gemeenten zijn ten opzichte van de begroting zo'n **€ 11.000** hoger uitgevallen en ten opzichte van 2020 € 18.000 lager. De voornaamste redenen om dit verschil, ten opzichte van de begroting, te verklaren zijn als volgt:

Lagere bijdrages vanuit de gemeenten (€ 12.000) worden vooral verklaard door de twee meest in het oog springende bijdrage van hogere VVE gelden (€ 17.000) en lagere bijdrage aan de zogenaamde nieuwkomersklas in Tiel (€ 25.000). Echter de éénmalige ontvangen subsidie inzake het groene schoolplein (€ 22.000) zorgt ervoor dat de stichting een positieve afwijking ten opzichte van de begroting heeft gerealiseerd.

Overige Baten

De realisatie komt, ten opzichte van de begroting, **€ 209.000** hoger uit. De volgende verschillen liggen hieraan ten grondslag:

IPAP-inhouding bij het personeel, wat niet begroot was, leidt tot een bedrag van € 43.500. De kosten hiervoor worden onder de overige instellingslasten (verzekeringskosten) verantwoord. De detacheringsoptbrengsten en overige opbrengsten vallen hoger uit (€ 36.000). Ook de 'baten schoolfonds' (€ 16.000) laten hogere opbrengsten zien. Hogere baten (€ 103.000) in relatie tot verhuur/medegebruik als gevolg van de herberekening van de ruimtes op de locatie de Kaardenbol. Lagere baten (corona gerelateerd) met betrekking tot ouderbijdragen, schoolzwemmen en overblijfbijdragen (€ 17.000), hier staan ook lagere lasten tegenover. Hogere bijdrage ten behoeve van overige subsidies waaronder de ondersteuning van visueel gehandicapten (€ 28.000) maken de verklaring compleet.

Personele Lasten

De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot door met name de effecten van de nieuwe cao, uitbetaling incidentele FTE inzet/uitbreiding op incidentele (corona)subsidies.

De personele lasten hebben de begroting met ruim € 1.168.000 overschreden maar ruim € 239.000 lager ten opzichte van 2020. De overschrijdingen ten opzichte van de begroting bestaan uit:

- Lonen en salarissen: € 790.000
- Overige personele lasten: € 378.000

Een nadere analyse van het verschil ten opzichte van de begroting geeft de volgende inzichten:

De overschrijding op de lonen en salarissen (€ 790.000) valt o.a. te verklaren door de aanpassing van de cao. De PO-Raad en de vakbonden hebben op 2 november 2021 het cao-akkoord voor primair onderwijs voor 2021 ondertekend. De achterbannen hebben ingestemd met het onderhandelaarsakkoord dat op 11 oktober was gesloten.



Dat betekende een verhoging van de loonkosten van 2,45% met terugwerkende kracht per 1-1-2021. Daarin is, naast een structurele verhoging van 2,25%, ook rekening gehouden met een eenmalige verhoging van de eindejaarsuitkering van 6,3% naar 6,5%. Het gaat om een effect van circa € 156.000 over 2021.

Op basis van de extra inkomsten in relatie tot achterstanden opgelopen door corona heeft OPO-R in 2021 ruim € 507.000 ingezet. Hier valt te denken aan inzet als gevolg van het NPO-programma en 'Extra handen voor de klas' en het zogenaamde inhaal en ondersteuningsprogramma corona. Hier staan ook inkomsten tegenover. Ook hogere personele inzet in relatie tot de werkdrukmiddelen (€ 48.000) zorgt voor hogere lonen en salarissen. Hier staan ook extra baten tegenover. Hogere vergoedingen vanuit het UWV, vervangingspool en lagere ingeschatte lonen en salarissen ten behoeve van onvoorziene omstandigheden zorgen voor lagere bestedingen (€ 117.000). Daartegenover staan hogere kosten in verband met ouderschapsverlof en loonkosten ten behoeve van het samenwerkingsverband (€ 196.000). Deze laatste overschrijding vloeit voort uit een herclassificatie van de overige instellingslasten waar deze kosten in eerste instantie waren begroot.

De overschrijding van de overige personele lasten (€ 378.000) worden voor een groot gedeelte verklaard door de inzet van externe personele inzet van € 325.000. De malus afrekeningen vanuit het Vervangingsfonds € 150.000, lagere kosten met betrekking tot de wervingskosten en Arbo kosten (€ 29.000), lagere dotatie/vrijval aan de personeelsvoorzieningen (€ 42.000) en een opsomming van diverse lagere kleine verschillen (€ 26.000) verklaren de rest van het begrotingsverschil.

Afschrijvingen

De gerealiseerde afschrijvingslasten wijken voor € 19.556 af van de begroting. De verklaring hiervoor is enerzijds te vinden in de additionele investeringen in relatie tot de diverse verkregen corona subsidies en vervangingsinvesteringen waar gedurende het boekjaar het inzicht is ontstaan deze toch te effectueren.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten wijken rond de € 6.400 af van de begroting. De lagere huurlasten (€ 48.707) worden meer dan teniet gedaan door de hogere kosten klein onderhoud (€ 62.870). Toekomstgericht heeft OPO-R op deze laatste post geanticipeerd door hiervoor hogere bedragen te gaan opnemen in de begroting. Hogere schoonmaakkosten (€ 12.734), vooral corona gerelateerd, worden binnen deze rubriek weer teniet gedaan door lagere energielasten (€ 17.630). De overige posten binnen deze rubriek vertonen per saldo kleinere afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten laten een onderbesteding zien ten opzichte van de begroting (€ 66.000) en zijn € 453.000 hoger dan 2020.

De verschillen ten opzichte van de begroting laten zich als volgt verklaren:

De leer- en hulpmiddelen, materiële uitgaven inzake eerste opvang vreemdelingen, NPO, inhaal- en ondersteuningsprogramma corona en extra handen voor de klas zorgen voor extra lasten ten opzichte van de begroting van **€ 194.000**. Hier staan ook inkomsten tegenover.

Het coronavirus heeft er ook voor gezorgd dat begrote kosten voor schoolkamp/reizen, excursies, jaarafsluitingen en culturele vorming achter zijn gebleven ten opzichte van de begroting (**€ 48.000**).

De uitgaven voor de diverse ontvangen arrangementen vanuit het samenwerkingsverband laten een onderschrijding zien van **€ 147.000**. Deze kosten zijn voor het merendeel in de formatie tot uiting gekomen. Er is dus derhalve sprake van een her-classificatie.



De administratie en beheerskosten en de kosten voor inventaris en apparatuur laten een onderschrijding zien van **€ 50.000**. Lagere kosten voor de accountant, juridische kosten, vervanging van apparatuur onder de activeringsnorm en drukwerk tezamen met ietwat hogere kosten voor de kopieerkosten, het administratiekantoor en kosten telecommunicatie verklaren dit verschil. Tegenover de lagere kosten staan voor **€ 26.000** hogere uitgaven leermiddelen en ICT kosten, waarbij deze voor €37.000 worden verklaard door hogere kosten inzake IT kosten inclusief licenties en voor € 11.000 lagere leermiddelen. Licentiekosten blijven voor OPO-R een punt van aandacht door het steeds meer digitale onderwijs. Een mengeling van diverse lagere uitgaven (**€ 39.000**) waar onder de kosten van testen, activiteiten van de brede school en inzet ten behoeve van de groenen school(waar inkomsten tegenover staan) verklaren het begrotingsverschil. Ten opzichte van 2020 zijn de kosten € 453.000 hoger. Dit laat zich verklaren doordat in 2020 voor € 96.626 lagere lasten als éénmalige correctie in relatie tot de overgang van AFAS naar het huidige systeem werd opgenomen. De extra lasten in 2021 ten opzichte van 2020 op het gebied van OCW subsidies (NPO, Extra handen voor de klas, inhaal- en ondersteuningsprogramma corona) ten bedrage van € 271.000 verklaren het verschil. Immers in 2020 waren de subsidies NPO en 'Extra handen voor de klas' nog niet bekend. Ook de hogere lasten in 2021 op het gebied van impuls gelden ten bedrage van € 69.000 dragen bij aan de verklaring van het verschil.

Financiële baten en lasten

Waar in 2020, doordat banken over de tegoeden negatieve rente in rekening brengen, financiële lasten werden gerealiseerd, heeft deze trend zich in 2021 verder gecontinueerd. Aangezien deze trend naar verwachting op de korte termijn niet doorbroken zal worden, heeft OPO-R in 2022 de beslissing genomen over te gaan naar Schatkistbankieren. Hierdoor zullen de negatieve rentes over banktegoeden worden doorbroken.



3.3 Balans en toelichting financiële positie

Kalenderjaar	2020	2021
--------------	------	------

1. Activa		
1.2 Materiële vaste activa*	€ 1.766.331	€ 1.687.908
1.3 Financiële vaste activa	€ 25.050	€ 26.850
Vaste activa	€ 1.791.381	€ 1.714.758

1.5 Vorderingen	€ 857.534	€ 1.086.033
1.7 Liquide middelen	€ 2.907.209	€ 3.407.350
Vlottende activa	€ 3.764.743	€ 4.493.382

Totale Activa	€ 5.556.124	€ 6.208.140
----------------------	--------------------	--------------------

2. Passiva		
2.1 Eigen vermogen	€ 2.622.137	€ 3.242.073
2.2 Voorzieningen	€ 1.363.843	€ 1.422.669
2.3 Langlopende schulden	€ 667	€ -
2.4 Kortlopende schulden	€ 1.569.477	€ 1.543.398

Totale Passiva	€ 5.556.124	€ 6.208.140
-----------------------	--------------------	--------------------

Materiële vaste activa: deze zijn afgenomen. De investeringen zijn in 2021 lager dan de afschrijvingslasten over 2021. Er is in 2021 voor € 242.021 aan investeringen gerealiseerd.

Financiële vaste activa: dit heeft betrekking op betaalde waarborg in relatie tot de benodigde hardware inzake de Adaptieve onderwijstechnologie "Snappet".

Vorderingen: de totale stand van de vorderingen is per saldo toegenomen. De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering is per saldo ietwat gestegen ten opzichte van 31 december 2020. Deze vordering loopt in de periode januari-juli weer terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. De overige vorderingen zijn toegenomen. Hieronder vallen vooruitbetaalde kosten, zoals debiteuren en vorderingen op het samenwerkingsverband die op schooljaar zijn. Het betreft een momentopname.

Liquide middelen: de stand van de liquide middelen is toegenomen ten opzichte van de stand ultimo 2020. De stijging wordt onder andere veroorzaakt door het positieve resultaat. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Eigen vermogen: de mutatie in het eigen vermogen betreft het resultaat over 2021. Dit is te zien bij het onderdeel Statutaire regeling omtrent bestemming van resultaat. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves publiek. Zie daarvoor de jaarrekening.



Voorzieningen: de stichting kent inmiddels een vijf voorzieningen. Het betreft vier personele voorzieningen (duurzame inzetbaarheid, jubilea, spaarverlof en uitkeringen) en de voorziening onderhoud. Voor het verloopoverzicht van voorzieningen zie daarvoor de jaarrekening.

Langlopende schulden: deze is in 2021 naar nihil afgenomen, zijnde de vrijval van investeringssubsidies.

Kortlopende schulden: de kortlopende schulden zijn eind 2021 ietwat lager dan eind 2020. De schulden bevatten onder andere de te betalen bedragen voor loonbelasting, pensioenpremies en sociale lasten over de maand december. Het blijft een momentopname.

3.4 Kengetallen

De Inspectie hanteert een set aan kengetallen die zij gebruikt bij de beoordeling van de financiële positie van een onderwijsinstelling. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de Inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de Inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen. Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen. De door de Inspectie gehanteerde waarden staan hierna vermeld.

Kengetallen & signaleringswaarden		
	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Klein: minder dan 1,5
		Middel: minder dan 1
		Groot: minder dan 0,75
2	Solvabiliteit 2	0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: €100.000
		MBO en HO: €2 miljoen
Toelichting klein, middel en groot (bij liquiditeit)		
Klein: Besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen		
Middel: Besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen		
Groot: Besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen		

Bron: <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>



Het is van belang om de kengetallen in samenhang te bezien. In de volgende tabel zijn de berekende kengetallen opgenomen.

Kengetallen			
Kalenderjaar	2020	2021	Signaleringsgrens Inspectie
Solvabiliteit 1 (excl. voorzien.)	47,2%	52,2%	geen
Solvabiliteit 2 (incl. voorzien.)	71,7%	75,1%	> 30%
Liquiditeit	2,4	2,9	> 0,75
Rentabiliteit	2,3%	4,1%	geen
Huisvestingsratio	8,5%	8,5%	geen

Toelichting op de financiële positie

Bij de **solvabiliteit 2** gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen, inclusief voorzieningen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Wanneer deze niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk, aldus de Inspectie.

Solvabiliteit is voldoende en ligt (ruim) boven de gestelde signaleringsgrens.

Bij **liquiditeit** gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit zou volgens de Inspectie deze minimaal 0,75 moeten zijn. OPO-R heeft in haar financieel beleidsplan aangegeven dat deze minimaal 1,2 dient te zijn.

Liquiditeit is voldoende en ligt (ruim) boven de gestelde signaleringsgrens en de door OPO-R gestelde minimumgrens.

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief resultaat uit gewone 'bedrijfsvoering' in relatie tot de totale baten. Rentabiliteit is het resultaat van baten en lasten uit gewone 'bedrijfsvoering' / de totale baten. In principe heeft een onderwijsinstelling geen winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Vanuit het verleden is voldoende (algemene) reserve opgebouwd uit positieve resultaten. Afname hiervan kan alleen door het realiseren van negatieve resultaten. De negatieve begrote resultaten ontstaan doordat we bewust willen inzetten op doelmatige en beleidsrijke besteding ten behoeve van het onderwijs.

Deze rentabiliteit is berekend op basis van de resultaten waarin de taakstellingen zijn verwerkt.

Normatief eigen vermogen

De Inspectie heeft in 2020 deze signaleringswaarde geïntroduceerd. Daarvoor is een formule ontwikkeld om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn.



De Inspectie kijkt alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de Inspectie. Benadrukt wordt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek.

Een organisatie kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De Inspectie gebruikt de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27)$
- $+ \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa}$
- $+ 0,05 * \text{alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)}$

Daarbij wordt door de Inspectie uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Er wordt alleen uitgegaan van materiële vaste activa;
- Van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen;
- Van de gebouwen wordt de halve herbouwwaarde genomen, te berekenen uit de halve aanschafwaarde, geïndexeerd met de bouwkostenindex voor schoolgebouwen over de afgelopen 15 jaar. Deze index bedraagt over de periode 2004 t/m 2018 1,27;
- De risicobuffer wordt bepaald op 5% van de totale baten (indien deze > € 12 miljoen zijn).

Op basis van de jaarrekening 2021 geeft dit de volgende uitkomst voor OPO-R:

Totaal eigen vermogen	3.242.073
Privaat eigen vermogen	0
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	3.242.073
Normatief eigen vermogen	2.439.380
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 802.693

OPO-R is van mening dat dit vermogen niet 'bovenmatig' is. Immers:

- De per oktober 2021 opgestelde financiële risicoanalyse geeft aan dat een eigen vermogen van minimaal (afgerond) € 2.088.000 nodig is. In de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt geen rekening gehouden met bestemmingsreserves. Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse en meerjarenbegroting, nog andere risico's of verwachte uitgaven waar we als stichting rekening mee willen houden. Dit is te zien in de bestemmingsreserve die is gevormd. Het gaat per 31-12-2021 om de bestemmingsreserve NPO (€ 318.000);
- Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse en meerjarenbegroting, nog andere risico's waar we als stichting rekening mee moeten houden. Het gaat daarbij om:
 - De (bijkomende) effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging die per 2023 ingaat. Bij de vereenvoudiging van de bekostiging per 2023, waarbij van schooljaarbekostiging zal worden overgegaan op kalenderjaar-bekostiging, zal de vordering op OCW vervallen. In de begroting 2022 is rekening gehouden met deze afboeking. De verwachting is dat deze circa € 570.000 bedraagt.



- De overgang naar de componentenmethode. Deze andere wijze van berekenen van de voorziening voor groot onderhoud gaat onze inziens leiden tot veranderingen in het eigen vermogen. Door te voorzien op componentniveau verwachten we een eenmalige verschuiving van eigen vermogen naar de voorziening, al weten we nog niet wat het effect zal zijn.

Onderstaand de ontwikkeling van het normatief vermogen in de aankomende jaren. Hiervoor zijn de gegevens uit de door de RvT goedgekeurde begroting opgenomen:

Kalenderjaar	2022	2023	2024
Totaal eigen vermogen	€ 3.008.800	€ 3.032.672	€ 3.047.107
Normatief eigen vermogen	€ 2.798.416	€ 2.833.770	€ 2.700.692
	-		
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 210.384	€ 198.902	€ 346.415

Ook de aankomende jaren is OPO-R van mening dat er geen sprake is van bovenmatig vermogen. De hierboven beargumenteerde redenen, met uitzondering van het éénmalig effect van de aanpassing van de bekostiging, zullen nog steeds van toepassing zijn.

3.5 Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen, vanuit het zogenaamde MIP, en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjaren balans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.



4. Continuïteitsparagraaf

4.1 Meerjarenbegroting

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige financiële ontwikkelingen voor OPO-R. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van onze stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen. De opgenomen meerjarenbegroting heeft betrekking op vijf jaren. Hierna is de meerjarenbegroting 2022-2025 opgenomen met hieraan onderliggende leerlingenaantallen en de benodigde personele inzet.

Kalenderjaar	2021	2022	2023	2024	2025
	<i>Realisatie</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>

Totaal baten					
(Rijks)bijdragen OCW	€ 14.195.485	€ 13.193.346	€ 12.396.422	€ 11.944.906	€ 11.982.389
Overige overheidsbijdragen	€ 423.459	€ 459.476	€ 465.217	€ 471.101	€ 477.133
Overige baten	€ 410.492	€ 255.244	€ 258.500	€ 252.355	€ 255.236
Eindtotaal	€ 15.029.436	€ 13.908.065	€ 13.120.139	€ 12.668.362	€ 12.714.758

Totaal lasten					
Personele lasten*	€ 11.413.160	€ 11.364.013	€ 10.169.028	€ 9.933.290	€ 9.991.536
Afschrijvingen	€ 315.451	€ 353.122	€ 293.359	€ 231.689	€ 202.259
Huisvestingslasten	€ 1.207.267	€ 1.231.620	€ 1.254.661	€ 1.278.277	€ 1.302.484
Overige instellingslasten	€ 1.456.040	€ 1.464.725	€ 1.376.179	€ 1.207.474	€ 1.203.740
Eindtotaal	€ 14.391.918	€ 14.413.480	€ 13.093.226	€ 12.650.730	€ 12.700.019

Saldo baten en lasten	€ 637.518	€ -505.415	€ 26.913	€ 17.632	€ 14.739
------------------------------	------------------	-------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Saldo financiële baten en lasten					
Financiële baten	€ 5	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 17.587	€ 10.650	€ 10.810	€ 10.972	€ 11.136
Eindtotaal	€ -17.582	€ -10.650	€ -10.810	€ -10.972	€ -11.136

Resultaat	€ 619.936	€ -516.065	€ 16.103	€ 6.660	€ 3.602
------------------	------------------	-------------------	-----------------	----------------	----------------

*Bedragen x € 1,- Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan
Bron: jaarrekening 2021 en de door de RvT goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2025*

Deze meerjarenbegroting is gebaseerd op het huidige *Koersdocument Openbaar Primair Onderwijs Rivierland 2019-2022* en het in 2019 tot stand gekomen financieel beleidsplan (welke marginaal geactualiseerd is voor 2020).

Het Koersdocument is intern gericht met als doel een gezamenlijke focus en beweging tot stand te brengen. Een focus die deels in streefcijfers wordt vertaald, maar die vooral een proces van continu verbeteren moet stimuleren. Omdat we het graag iedere keer een beetje beter met elkaar willen doen.

Het Koersdocument is richtinggevend en wordt vertaald in jaarplannen, activiteitenplannen en scholingsplannen en geeft input voor werkgroepen. De (meerjaren) begroting is er daar één van.



In de (meerjaren) begroting is:

- Rekening gehouden dat de kengetallen binnen de gestelde kaders blijven.
- Rekening gehouden met een geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan (MJOP).
- Rekening gehouden met het verhogen van de kwaliteit van de scholen. Immers de kwaliteit en de beeldvorming naar buiten heeft invloed op de keuze van de ouders.
- Rekening gehouden met de opleidingstraject HPS met als doel het handelingsrepertoire te versterken aangaande de kwaliteit van de scholen.
- In overleg met de directeuren en op basis van de (school)plannen rekening gehouden met afdoende budget voor het onderwijs- en ondersteuningsaanbod zoals lesmateriaal, leermethoden, formatie, schoolonderzoeken, etc. Voor leermethoden is op stichtingsniveau rekening gehouden met een budget in 2022 van € 234.000.
- Met de overgang naar kalenderjaarbekostiging komt de vordering op OCW te vervallen. OCW heeft aangegeven dit niet af te financieren, wat een grote impact heeft op de financiële positie van onze schoolorganisatie. De vordering op OCW wordt conform verslaggevingsvoorschriften tot en met het jaarverslag 2021 onderbouwd door het verschil tussen 5/12e deel van de personele bekostiging die op schooljaar wordt beschikt (41,67%) en de daadwerkelijke uitgekeerde bekostiging in de periode augustus tot en met december (34,55%). Vanaf 1 januari 2023 wordt de volledige bekostiging op kalenderjaar beschikt en in maandelijks gelijke termijn uitbetaald. Voor de periode augustus tot en met december 2022 wordt een beschikking personele bekostiging afgegeven ter hoogte van 34,55% van het berekende bedrag voor het gehele schooljaar 2022-2023, daar waar we tot en met 2021 uitgingen van 41,67%. Dit verschil leidt er toe dat voor onze schoolorganisatie in 2022 eenmalig minder baten kunnen worden verantwoord in de staat van baten en lasten, ter hoogte van circa €528.000. Daarmee daalt het eigen vermogen van onze schoolorganisatie en vervalt de Vordering op OCW.

Hieronder de leerlingenaantallen die zijn gehanteerd in de door de RvT goedgekeurde meerjarenbegroting.

Ontwikkeling aantal leerlingen					
Teldatum	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024
Schooljaar geplaatst	2020-2021	2021-2022	2023	2024	2025
Schooljaar bekostiging (personeel)	2021-2022	2022-2023			
Eindtotaal	1.736	1.700	1.749	1.688	1.691

Teldatum 1-10	2020	2021			
Teldatum 1-02			2022	2023	2024
SBO de Wissel	177	167	177	151	144
Distelvlinder	214	206	222	224	229
Kaardebol	130	106	98	82	83
t Praathuis	299	298	329	342	350
Regenboog	103	115	123	127	138
Molenwerf	92	100	91	97	93
Moespot	122	104	98	92	95
Mont Tiel	168	164	172	149	153
Waayer Tiel	144	140	135	126	115
Waayer Wadenooijen	75	91	93	88	81
Parijsch	212	209	211	210	210
	1.736	1.700	1.749	1.688	1.691



Hierbij dient te worden aangemerkt dat de aantallen per 1-10-2020 en 1-10-2021 gerealiseerde aantallen zijn. De leerlingen in de kolommen 2022 t/m 2025 zijn de door OPO-R geprognosticeerde leerlingenprognoses. Voor Culemborg zijn wij de Gemeentelijke prognoses blijven hanteren als fundament onder onze planningen.

Op basis van de telling van 01/02/2022 is de prognose aangepast ten opzichte van de vastgestelde begroting. Derhalve treft u onderstaand een bijgestelde actuele prognose aan:

Ontwikkeling aantal leerlingen					
Teldatum	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024
Schooljaar geplaatst	2020-2021	2021-2022	2023	2024	2025
Schooljaar bekostiging (personeel)	2021-2022	2022-2023			
Eindtotaal	1.736	1.700	1.791	1.728	1.730

Teldatum 1-10	2020	2021			
Teldatum 1-02			2022	2023	2024
SBO de Wissel	177	167	172	147	140
Distelvlinder	214	206	226	228	233
Kaardebol	130	106	107	90	91
t Praathuis	299	298	308	320	328
Regenboog	103	115	127	131	142
Molenwerf	92	100	110	117	112
Moespot	122	104	111	104	108
Mont Tiel	168	164	176	152	157
Waayer Tiel	144	140	142	133	121
Waayer Wadenooijen	75	91	98	93	85
Parijsch	212	209	214	213	213
	1.736	1.700	1.791	1.728	1.730



Hieronder de FTE's die zijn opgenomen in de door de RvT goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2025.

Formatie in FTE (peildatum 1-8)				
Kalenderjaar	2022	2023	2024	2025
peildatum	1-8	1-8	1-8	1-8
Directie (incl bestuurder)	9,00	9,00	9,00	9,00
OP	93,90	88,37	88,37	87,17
OOP	31,37	23,79	23,79	23,79
Ambitie/taakstelling				
Eindtotaal	134,27	121,16	121,16	119,96

4.2 Meerjarenbalans en meerjaren kengetallen

Onderstaand is de meerjaren balans van OPO-R opgenomen. Hierin zijn naast doorwerking van de effecten uit de exploitatiebegroting ook de verwachte uitgaven uit het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) en de meerjaren investeringsbegroting (MIP) opgenomen. Basis is ook de door de RvT goedgekeurde meerjarenbegroting.

Kalenderjaar	2021	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Realisatie</i>						
1. Activa						
1.2 Materiële vaste activa*	€ 1.687.908	€ 1.687.320	€ 2.103.021	€ 2.177.763	€ 2.067.274	€ 1.973.315
1.3 Financiële vaste activa	€ 26.850	€ 25.050	€ 25.050	€ 25.050	€ 25.050	€ 25.050
Vaste activa	€ 1.714.758	€ 1.712.370	€ 2.128.071	€ 2.202.813	€ 2.092.324	€ 1.998.365
1.5 Vorderingen	€ 1.086.033	€ 1.007.650	€ 1.007.650	€ 1.007.650	€ 1.007.650	€ 1.007.650
1.7 Liquide middelen	€ 3.407.350	€ 2.999.479	€ 2.601.780	€ 2.673.491	€ 2.944.948	€ 3.156.218
Vlottende activa	€ 4.493.382	€ 4.007.129	€ 3.609.431	€ 3.681.142	€ 3.952.599	€ 4.163.869
Totale Activa	€ 6.208.140	€ 5.719.499	€ 5.737.502	€ 5.883.955	€ 6.044.922	€ 6.162.234
2. Passiva						
2.1 Eigen vermogen	€ 3.242.073	€ 2.932.866	€ 3.008.800	€ 3.032.672	€ 3.047.107	€ 3.058.487
2.2 Voorzieningen	€ 1.422.669	€ 1.484.895	€ 1.426.964	€ 1.549.545	€ 1.696.077	€ 1.802.009
2.4 Kortlopende schulden	€ 1.543.398	€ 1.301.738	€ 1.301.738	€ 1.301.738	€ 1.301.738	€ 1.301.738
Totale Passiva	€ 6.208.140	€ 5.719.499	€ 5.737.502	€ 5.883.955	€ 6.044.922	€ 6.162.234

Bovenstaand vermelden wij de meerjaren balans, zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2022-2025. Daaraan voorafgaand de cijfers zoals deze in de voorliggende jaarrekening zijn opgenomen op basis van de realisatiecijfers 2021 en de geprognoteerde 2021 cijfers welke de basis voor de begroting vormden.

De cijfers in de kolom 2021 "realisatie" wijken af van de prognose 2021. Deze afwijking heeft ook invloed op de cijfers 2022-2025. De kolommen 2021 tot en met 2025 zijn gelijk aan de goedgekeurde (meerjaren)begroting 2022-2025.

De vorderingen zijn in de meerjaren balans gelijk gehouden aan de geprognoteerde 2021 cijfers. Dat geldt ook voor de kortlopende schulden. Het eigen vermogen fluctueert met de geprognoteerde resultaten. De voorzieningen muteren door de begrote dotaties minus de onttrekkingen. De liquide middelen wijzigen door de exploitatieresultaten, positief gecorrigeerd door de afschrijvingen en dotaties.



De investeringen en onttrekkingen hebben een negatieve invloed op de liquiditeit. Het meerjarig kasstroomoverzicht geeft inzicht in de mutaties van de liquide middelen.

Op basis van bovenstaande gegevens zijn de volgende meerjaren kengetallen berekend:

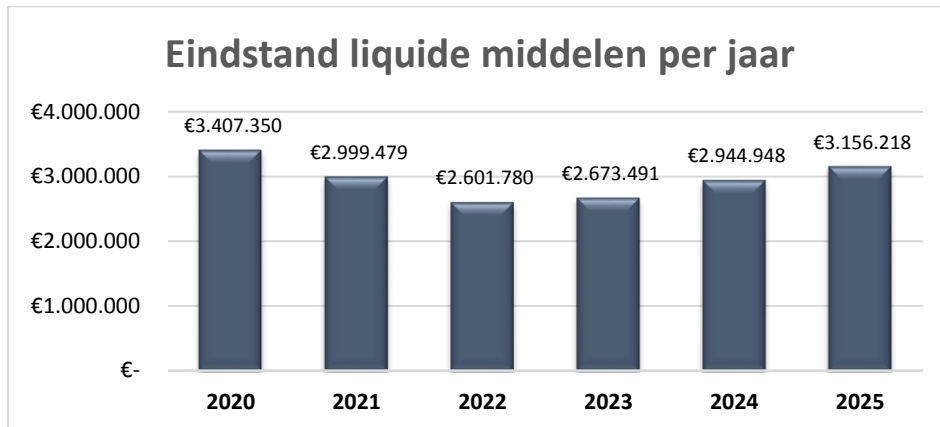
Kengetallen					
Kalenderjaar	2022	2023	2024	2025	Signaleringsgrens Inspectie
Solvabiliteit 1 (excl. voorzien.)	52,4%	51,5%	50,4%	49,6%	geen
Solvabiliteit 2 (incl. voorzien.)	77,3%	77,9%	78,5%	78,9%	> 30%
Liquiditeit	2,8	2,8	3,0	3,2	> 0,75
Rentabiliteit	-3,7%	0,1%	0,1%	0,0%	geen
Huisvestingsratio	8,6%	9,7%	10,2%	10,3%	geen

Ook meerjarig blijven de kengetallen boven de door de Onderwijs Inspectie gestelde signaleringswaarden.

4.3 Meerjaren kasstroomprognose

Op basis van de jaarrekening 2021, de meerjaren balans en de meerjarenbegroting, kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen. Hierna is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjarenbegroting en de jaarrekening is gehanteerd.

Kalenderjaar	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Realisatie						
Saldo baten en lasten (excl. rente)	€ 637.518	€ 322.802	€ 86.584	€ 34.682	€ 25.408	€ 22.516
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	€ 315.451	€ 314.702	€ 353.122	€ 293.359	€ 231.689	€ 202.259
- Mutaties voorzieningen	€ 58.827	€ 121.052	€ -57.932	€ 122.581	€ 146.532	€ 105.932
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	€ -228.498	€ -150.116				
- Kortlopende schulden	€ -26.080	€ -267.739				
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 757.218	€ 340.701	€ 381.774	€ 450.621	€ 403.629	€ 330.706
Ontvangen interest						
Betaalde interest	€ -17.587	€ -12.073	€ -10.650	€ -10.810	€ -10.972	€ -11.136
Kasstroom uit operat. activiteiten	€ -17.582	€ -12.073	€ -10.650	€ -10.810	€ -10.972	€ -11.136
Invest. in materiële vaste activa						
Invest. in financiële vaste activa	€ -1.800					
Totaal kasstroom uit invest. activiteiten	€ -238.828	€ -235.690	€ -768.823	€ -368.100	€ -121.200	€ -108.300
Aflossing langlopende schulden						
Totaal kasstroom uit financ. activiteiten	€ -667	€ -667	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ 500.141	€ 92.271	€ -397.699	€ 71.711	€ 271.457	€ 211.270
Beginstand liquide middelen						
Mutatie liquide middelen	€ 500.141	€ 92.271	€ -397.699	€ 71.711	€ 271.457	€ 211.270
Eindstand liquide middelen	€ 3.407.350	€ 2.999.479	€ 2.601.780	€ 2.673.491	€ 2.944.948	€ 3.156.218





Bijlage 1 - Jaarverslag Raad van Toezicht

Bijlage 2 - Jaarverslag GMR



Ondertekening door bestuur en toezichthoudend orgaan

Vastgesteld door het bestuur te Tiel op 2022

Voorzitter Raad van Toezicht :	mevrouw drs. I.L. Bergsma MBA-H
Vice voorzitter :	mevrouw Y. van Lienden MIB
Lid :	de heer drs. N.F.J. Bootsma
Lid :	de heer dr. C.C. Schouten
Lid :	de heer drs. J.A. Staal

Goedgekeurd op 2022 door het toezichthoudend deel van het bestuur.



Openbaar
Primair
Onderwijs
Rivierenland

Jaarverslag 2021

Raad van Toezicht

Inhoud

1. Inleiding.....	2
2. Toezichtsvisie	2
3. Toezichtskader	2
4. Organisatievorm	3
5. Basisgegevens van de toezichthouders	3
5.1. Termijnen	3
5.2. (Neven)functies.....	4
5.3. Rollen en bezoldiging	5
6. Werkwijze	5
6.1. Auditcommissie.....	5
6.2. Remuneratiecommissie	6
7. Professionalisering (professionaliseringskader)	7
8. Verslag over het kalenderjaar	7
8.1. Aantal vergaderingen, behandelde thema's en besluitvorming toezichthouder	7
8.2. Verslag van de vergaderingen van commissies, zoals:	9
8.3. Onafhankelijke informatievoorziening	9



1. Inleiding

Het verslagjaar 2021 werd voor een achtereenvolgend jaar gedomineerd door de corona-perikelen. De gevolgen hiervan voor het onderwijs zijn groot.

De RvT spreekt haar waardering en dank uit voor het vele werk wat de medewerkers van OPO-R hebben gedaan, en de enorme flexibiliteit die ze hebben getoond. De leerling staat centraal bij OPO-R.

De bestuurder a.i. heeft begin 2021 het bestuurlijke stokje over kunnen dragen aan de bestuurder, die na een ziekteperiode van ca. 6 maanden weer haar werk kon hervatten.

2. Toezichtsvisie

Het toezicht houden op OPO-R geeft de RvT vorm in overeenstemming met de openbare identiteit van de stichting. De RvT voelt het als haar taak om de identiteit te hoeden en bespreekbaar te houden. Voorts is er een groot besef bij toezichthouders dat ze voorbeeldgedrag hebben.

De visie van toezicht kent 9 belangrijke aandachtspunten:

- Onderwijs en organisatie centraal
- Openbaar onderwijs
- Maatschappelijke en interne betrokkenheid
- Rolvastheid
- Ruimte geven en eigenaarschap
- Samenwerken
- Rekenschap
- Vertrouwen
- Ontwikkeling

3. Toezichtskader

Naast statuten en reglementen is het strategisch koersplan 2019-2022 een kader voor het uitoefenen van het toezicht door de RvT geweest. Dit koersplan staat in het teken van kwaliteit.

In de statuten zijn de bevoegdheden van de RvT opgenomen. Onder meer de goedkeuringsbevoegdheid over jaarplan en begroting en over het jaarverslag en jaarrekening. Hierin zijn diverse kengetallen opgenomen die de bestuurder ook in de zogenaamde MARAP's over elk kwartaal presenteert.

Deze treffen wij ook aan in het accountantsverslag. Naast de bekende financiële zogenaamde signaleringswaarden (bovenmatig eigen vermogen, solvabiliteit, rentabiliteit, weerstandsvermogen, huisvestingsratio, current ratio en aandeel personeelskosten) betreft dit gegevens over ontwikkelingen op de volgende thema's:

- ICT/Facilitair/Financiën;
- Onderwijs en Kwaliteit;
- OPO-R-dag;
- Personeel;
- PR en Communicatie;
- Huisvesting.



4. Organisatievorm

OPO-R is een stichting en kent een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. De bestuurder bestuurt, het toezicht ziet toe op het bestuur en de besturing van de organisatie.

OPO-R conformeert zich aan de wet en de code 'Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' en hanteert daarbij het 'pas toe of leg uit' principe.

In 2021 is er niet van afgeweken.

5. Basisgegevens van de toezichthouders

5.1. Termijnen

Naam	GMR ¹	Benoemd	1 ^e termijn	Start 2 ^e termijn	2 ^e termijn
Mw. drs. I. Bergsma MBA-H		14-04-2016	14-04-2020	14-04-2020	14-04-2024
Dhr. drs. N.F.J. Bootsma MEM		01-01-2020	01-01-2024	01-01-2024	01-01-2028
Mw. Y. van Lienden MIB	X	14-04-2016	14-04-2020	14-04-2020	14-04-2024
Dhr. dr. C.C. Schouten		14-04-2016	14-04-2020	14-04-2020	14-04-2024
Dhr. drs. J.A. Staal	X	01-01-2020	01-01-2024	01-04-2024	01-01-2028

¹ Indien de RvT uit 5 of 6 leden bestaat, 2 leden op bindende voordracht GMR, indien de RvT uit 7 leden bestaat, drie leden op bindende voordracht GMR, artikel 11.7 van de statuten.



5.2. (Neven)functies

Naam	(Neven)functies
College van bestuur:	
Mw. E. Pieterse MBA	Geen
Raad van toezicht:	
Mw. I. Bergsma	Hoofdfunctie: - Leiderschapscoach en consultant Nevenfunctie(s): - geen
Dhr. N.F.J. Bootsma	Hoofdfunctie: - Bestuurder Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg (SOVOT) - Lid CvB Reeshof College, Tilburg Nevenfunctie(s): - Eigenaar Organisatieadvies & Ontwikkeling Niek Bootsma
Mw. Y. van Lienden	Hoofdfunctie: - Eigenaar/directeur Yvonne van Lienden Toezicht, Management en Advies (Consultancy) Nevenfunctie(s): - Geen
Dhr. C.C. Schouten	Hoofdfunctie: - Directeur MS Vereniging Nederland Nevenfunctie(s): - Fractievoorzitter PvdA Apeldoorn - Penningmeester Stichting Bestuursassistentie PvdA Apeldoorn - Lid Rekenkamercommissie gemeente Apeldoorn
Dhr. J.A. Staal	Hoofdfunctie: - Directeur Sociaal Werk Nederland Nevenfuncties: - Lid Raad van Toezicht Swazoom Kinderopvang en Jongerenwerk - Lid Raad van Advies Stichting Kwaliteitsregister Jeugd - Lid Raad van Commissarissen Kanteel Kinderopvang



5.3. Rollen en bezoldiging

Naam	Rol binnen Raad van Toezicht	Bezoldiging (excl. btw)
Mw. I. Bergsma	Voorzitter RvT en lid remuneratiecommissie	€ 7.500,-
Dhr. N.F.J. Bootsma	Lid RvT en voorzitter remuneratiecommissie	€ 5.000,-
Mw. Y. van Lienden	Vicevoorzitter RvT en lid auditcommissie	€ 5.000,-
Dhr. C.C. Schouten	Lid RvT en voorzitter auditcommissie	€ 5.000,-
Dhr. J.A. Staal	Lid RvT en lid auditcommissie	€ 5.000,-

De reiskostenvergoeding bedraagt € 0,19 cent per km.

6. Werkwijze

De Raad van Toezicht kent twee commissies waarvan de leden uit zijn midden worden benoemd, namelijk: de audit- en de remuneratiecommissie. De commissies adviseren de RvT.

6.1. Auditcommissie

De auditcommissie heeft tot taak:

1. De Raad van Toezicht te adviseren over:
 - a. het functioneren van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, en compliance (conform de Planning en Controlcyclus), waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de (interne) gedragscodes zoals de integriteitscode en de klokkenluidersregeling;
 - b. de opzet en effectiviteit van de financiële informatieverschaffing en interne verantwoording binnen de Stichting en het werk van de externe accountant ter zake;
 - c. de (concept) meerjarenbegroting, de (concept) jaarrekening en de tussentijdse (financiële) rapportages, opgesteld conform de Planning en Controlcyclus, en het investerings- en het treasury beleid;
 - d. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne controller en de externe accountant;
 - e. de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - f. de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;
 - g. het functioneren van de externe accountant samen met het college van bestuur in overeenstemming met artikel 6 van het Reglement van de raad.
2. Het college van bestuur te adviseren vanuit haar klankbordfunctie in overeenstemming met artikel 10 over hierboven onder 1. genoemde taakgebieden;
3. De externe accountant te selecteren en een voorstel voor de Raad van Toezicht op te stellen voor benoeming.



De auditcommissie is in 2021 tweemaal bijeen geweest, namelijk:

2 juni en 1 december. Naast de leden van de auditcommissie waren bij beide overleggen aanwezig de bestuurder en de interim-controller. Van de eerste bijeenkomst zijn aantekeningen gemaakt door de voorzitter van de Auditcommissie, van de tweede bijeenkomst is door de bestuursondersteuner een verslag gemaakt.

6.2. Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft tot taak:

1. De Raad van Toezicht te adviseren over:
 - a. het te voeren bezoldigingsbeleid ten aanzien van het college van bestuur;
 - b. het vacatiebeleid van de raad;
 - c. selectiecriteria en benoemingsprocedures inzake het bestuur en de raad;
 - d. profielschetsen van het bestuur en de raad.
2. Het ter benoeming door de raad werven, selecteren en voordragen van leden van de raad en bestuur.
3. Voorbereiden van de jaarlijkse evaluatie van de raad.
4. Het houden van regelmatige evaluaties van het functioneren van het bestuur en de leden van de raad.

In 2021 is de remuneratiecommissie diverse malen bijeen geweest.

Belangrijkste onderwerp was de beoordeling en herbenoeming van de bestuurder per 1-1-2022, voor een periode van vier jaar. Afgesproken was dat dit proces een half jaar voor het verlopen van de eerste termijn zou zijn doorlopen.

De remuneratiecommissie heeft hiervoor diverse documenten gebruikt (jaarverslagen, verslagen van eerdere functioneringsgesprekken, 360-graden feedback) en heeft met verschillende interne stakeholders gesproken (directeuren, stafmedewerkers).

De Raad heeft geconstateerd dat er in de eerste termijn van de bestuurder veel bereikt is op het gebied van de interne organisatie (bedrijfsvoering, financiën, onderwijskwaliteit). Daarvoor verdienen alle medewerkers een groot compliment, niet in de laatste plaats de bestuurder die dit proces geleid heeft.

De Raad constateert daarnaast dat in de tweede termijn van de bestuurder de organisatie zelf meer verantwoordelijkheid kan nemen, bijvoorbeeld op het gebied van integraal leiderschap van de directeuren. Van de bestuurder vraagt dit een minder sturende en meer coachende rol. Een en ander is vastgelegd in een document, dat als onderlegger voor de positieve beoordeling (inclusief vooruitblik) dient.

Op voordracht van de remuneratiecommissie heeft de Raad vervolgens in juni 2021 besloten om de bestuurder per 1-1-2022 te herbenoemen voor een periode van vier jaar.



7. Professionalisering (professionaliseringskader)

De leden van de RvT volgen ieder jaarlijks verschillende cursussen aangeboden door de VTOI-NVTK-academie. In 2021 betrof dit:

Scholing	Opleider	Wie
Toezen op digitalisering, privacy en veiligheid	VTOI-NVTK	Chris Schouten
Leergang bestuurders	Avicenna	Ellen Pieterse
Jaarlezing Goed bestuur en toezicht	VTOI-NVTK	Ivone Bergsma
Lunchcollege Samenwerken	VTOI-NVTK	Ivone Bergsma
Congres Goed Toezicht	VTOI-NVTK	Ivone Bergsma
Boardroom dynamics	??	Lex Staal
Strategy, Innovation & Governance voor non-profit	TIAS	Niek Bootsma
Cultuur en Gedrag	VTOI-NVTK	Yvonne van Lienden

In verband met corona zijn veel cursussen verschoven naar 2022.

Naast het volgen van cursussen zijn werkbezoeken aan scholen gebracht.

In november 2021 heeft de RvT samen met de bestuurder haar zelfevaluatie gehouden, dit onder begeleiding van Marilieke Engberts. Het thema van deze sessie was 'Kracht en tegenkracht'. Een zeer inspirerende sessie, die de Raad goed inzicht heeft gegeven in zowel de eigen, interne dynamiek als die tussen Raad en bestuurder.

8. Verslag over het kalenderjaar

8.1. Aantal vergaderingen, behandelde thema's en besluitvorming toezichthouder

De toezichthoudende taak van de Raad van Toezicht is een maatschappelijk verantwoordelijkheid en bestaat uit het toezicht op het beleid van het College van bestuur en de algemene gang van zaken binnen OPO-R. Hieronder vallen de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De Raad van Toezicht en de bestuurder vergaderden in 2021 vijfmaal in reguliere vergaderingen en vijfmaal in besloten vergaderingen. De besloten vergadering vond plaats voorafgaand aan de reguliere vergadering. Indien mogelijk fysiek, maar gezien de geldende maatregelen ook digitaal.

Er was één ingelast regulier overleg specifiek gewijd aan een eventuele fusie tussen OPO-R en Fluvium. OPO-R en Fluvium hebben aangegeven de samenwerking formeler in te richten. Hiervoor is een intentieverklaring opgesteld en zijn de eerste verkennende gesprekken gevoerd.

De vergaderingen werden inhoudelijk voorbereid door de voorzitter van de Raad van Toezicht tezamen met de bestuurder.

In 2021 heeft de Raad van Toezicht eenmaal met een vertegenwoordiging van de GMR vergaderd.

Data vergaderingen Raad van Toezicht 2021

17 februari 2021

21 april 2021

21 mei 2021 (extra ingelast overleg)

23 juni 2021

13 oktober 2021

15 december 2021



In 2021 zijn de volgende onderwerpen besproken:

Categorie	Toelichting
Onderwijs, Kwaliteit en talentontwikkeling	• Bestuursrapportage O&K • Jaarplan 2021 met Q3 • Presentatie kwaliteitssysteem en kwaliteitszorg
Algemeen	• Presentatie OPO-R Academie
Financiën	• Jaarrekening/jaar(bestuurs)verslag 2020/LOR • Accountantsverslag en verslag auditcommissie • Q1 t/m Q4- financieel en analyse • MARAP Jaarplan Q2 • Risicoanalyse 2021 • Meerjarenbegroting 2022-2025 • Q3 rapportage
IGMR	• Bestuurlijke samenwerking Rivierenland • Leerlingenaantal/marktaandeel in relatie tot communicatie(plannen) • Proces schoolbegrotingen • Gang van zaken basisschool 't Praathuis • Overgang naar Groenendijk administratie (GOA) • Besteding NPO gelden • (Personeels)vertegenwoordiging GMR • Ontwikkeling integraal schoolleiderschap met verbinding aan strategisch HRM beleid
RvT	• Scholing 2021 • Jaarverslag RvT 2020 • Planning en evaluatie scholenbezoek 2021 • Jaarkalender RvT 2022 • Ondersteuning RvT • Beoordeling en herbenoeming bestuurder • Verslag auditcommissie • Webinar WBTR • Zelfevaluatie RvT • Code goed toezicht VTOI-NVTK
Bestuur	• Voordracht lid Raad van Toezicht de heer L. Staal vanuit GMR • Definitief BMC rapport • WNT klasse (digitale handtekening) • Rapportage 2021 • Memo stand van zaken en doelstellingen 2021 • Jaarplan 2021 • Notitie fusie Fluvium/OPO-R • Inspectierapport • Visie op besturen (2019) • BFP 2021-2022 • Vervolgstappen implementatieproces van Hier naar Beter • Functieboek aanpassingen • Jaarplan 2021 Q1 • Voorziening 10-14 • OPO-R dag 5 oktober 2021 • WBTR • Beleidsplan interne audits



- | | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none">• Protocollen 'dyscalculie', 'dyslexie' en 'schorsen en verwijderen' |
|--|--|

Eind 2021 liep de arbeidsovereenkomst van 4 jaar tussen de bestuurder en OPO-R af. Beiden partijen zijn een nieuwe arbeidsovereenkomst voor 4 jaar aangegaan (2022-2025).

8.2. Verslag van de vergaderingen van commissies, zoals:

Auditcommissie

De auditcommissie is in 2021 tweemaal bijeen geweest, namelijk:

2 juni en 1 december. Naast de leden van de auditcommissie waren bij beide overleggen aanwezig de bestuurder en de interim-controller. Van de tweede bijeenkomst is door de bestuursondersteuner een verslag gemaakt.

De volgende onderwerpen stonden op de agenda:

- 2020 - Accountantsverslag OPO-R – concept
- OPO-R Managementrapportage Q1 t/m Q4 2021
- Oplegger jaarverslag en jaarrekening 2020
- Bestuursverslag + jaarrekening OPO-R 2020
- Oplegger Marap Q1 2021
- Q1 2021 Analyse over verslagperiode
- Oplegger risico analyse RvT
- Risicoanalyse incl. benodigd weerstandsvermogen 2021
- Oplegger Marap Q3
- Marap jan-sep 2021
- Oplegger begroting 2022
- Meerjarenbegroting 2022-2025
- Brief MINOCW 'Mogelijk bovenmatig eigen vermogen jaarverslag 2020'

In 2020 is de overstap gemaakt naar Administratiebureau Groenendijk. In 2021 heeft een evaluatie van de dienstverlening plaatsgevonden.

Met de accountant is uitvoerig de jaarrekening en het bestuursverslag besproken. Kengetallen en risicosignalering zitten boven de norm en zijn door hem geaccordeerd. Algemene conclusie is: OPO-R is in control.

8.3. Onafhankelijke informatievoorziening

Naast de reguliere vergaderdocumenten is onder meer kennis genomen van:

- de Code goed toezicht VTOI-NVTK;
- het rapport van BMC over een eventuele fusie.

In het kader van de Planning- & Controlcyclus is gesproken met de accountant, de heer L. van Vliet. De zelfevaluatie van de RvT (zie ook onder 7. Professionalisering) vond plaats onder begeleiding van Marilieke Engberts.

De RvT heeft in verslagjaar één keer overleg gehad met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Ondanks de coronapandemie heeft de RvT in het verslagjaar een paar fysieke schoolbezoeken kunnen afleggen. Hierdoor krijgen de RvT-leden een beeld van de sfeer op en de kwaliteit van de betreffende scholen. Daarnaast hebben verschillende directeuren en de opleidingscoördinator een presentatie verzorgd in de RvT vergadering.

Tot slot houden op uitnodiging ofwel een directeur ofwel een stafmedewerker een inleiding over een bepaald onderwerp die hen aangaat, vóór aanvang van de RvT-vergadering.

Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad OPO-R schooljaar 2020-2021

Inleiding

Binnen OPO-R is een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) actief welke, indien compleet, bestaat uit 12 personen.

De leden van de GMR 2020-2021 waren:

Naam	School	Ouder / Leerkracht	Opmerkingen
Matthijs Brouwer	't Praathuis	O	voorzitter
Geertje Vreeburg	Montessori Parijsch	L	vice voorzitter
Paulien van Gorkom	De Waaijer	O	
Ira Nijkamp	Montessori Tiel	O	
Miranda Luttik	Moespot	O	
Jolanda Verdonshot	Moespot	L	
Sandra Rolvink	Waayer	L	
Josien Papavoine	't Praathuis	L	
Carla van Erp	-	-	Ambtelijk secretariaat, is geen gekozen lid van de GMR.
Vacatures: 2 personeelsgeleding 2 oudergeleding			

Missie GMR

De GMR van OPO-R zet zich in voor goed openbaar onderwijs in de regio. Zij opereert bovenschools en denkt mee bij beleidszaken welke OPO-R breed worden uitgezet. Het is belangrijk dat de GMR bovenschools opereert. Oftewel, schoolse zaken dienen door de betreffende Medezeggenschapsraad (MR) te worden behandeld. De GMR behandelt bovenschoolse onderwerpen.

Vergaderingen GMR

De GMR heeft dit schooljaar zes keer vergaderd. Verder vond op 14 oktober 2020 en op 21 april 2021 het periodiek overleg met de Raad van Toezicht plaats.

De vergaderingen van de GMR bestaan uit een openbaar deel en een besloten deel. Bij het openbare deel van de vergadering is de voorzitter van het College van Bestuur aanwezig. Door de aanwezigheid van het CvB wordt informatieoverdracht bevorderd. De GMR vergaderingen zijn openbaar, tenzij op de agenda wordt aangegeven dat het om een besloten gedeelte gaat.

Werkgroepen

De GMR werkt voor de behandeling van een aantal onderwerpen met werkgroepen. Deze werkgroep bestudeert de stukken en komt met een advies. Dit advies wordt in de GMR besproken waarna de GMR haar advies/instemming of commentaar levert richting het CvB. In het afgelopen jaar waren er de volgende werkgroepen:

- Werkgroep financiën: deze werkgroep is hoofdzakelijk het aanspreekpunt voor het CvB wat betreft financiële zaken
- Werkgroep PR/communicatie: zaken rondom de PR/communicatie worden nader uitgewerkt.

- Werkgroep IPB (Integraal personeelsbeleid). Leden van deze werkgroep adviseren de GMR over zaken als functiebouwwerk, functiemix, taakbeleid, mobiliteitsbeleid, nieuwe CAO.
- Werkgroep Onderwijs en kwaliteit.

Op afroep nemen leden van bovengenoemde GMR werkgroepen deel aan de MT werkgroepen van OPO-R. Het gaat om de volgende MT werkgroepen: Financiën, Personeel, Onderwijs, PR/communicatie en Facilitair. De werkgroepen worden bemand door directeuren en medewerkers van het Bestuursbureau. De bestuurder zet de kaders voor beleid uit, de werkgroepen onder leiding van de schooldirecteur houden zich bezig met voorbereiding en uitwerking van beleidsvoornemens. De werkgroepen zijn verantwoordelijk voor de inspraak van de GMR. De verantwoordelijkheden van de GMR liggen bij met name Financiën en Personeel. De GMR geeft bij de bestuurder regelmatig aan graag bij de MT werkgroepen betrokken te worden om aan de voorkant van beleidsontwikkeling mee te kunnen denken.

In elke GMR-overlegvergadering is door de bestuurder informatie gegeven over de stand van zaken binnen de MT-werkgroepen.

Behandelde onderwerpen in 2020-2021

In het afgelopen schooljaar zijn in de GMR de volgende onderwerpen besproken:

- Q-rapportage, Financieel Beleidsplan OPO-R
- Begroting 2021
- Stand van zaken Coronamaatregelen, onderwijsachterstanden
- Resultaten kwaliteit van Onderwijs, Inspectiebezoeken
- Leerlingenaantallen
- Formatieplan 2021-2022 op bestuursniveau
- Jaarrekening en jaarverslag OPO-R
- De stand van zaken Communicatieplan OPO-R (dit punt was een vast agendapunt)
- Stand van zaken oriëntatiefase regionale samenwerking
- Samenwerking met Kentalis met OPO-R school De Regenboog
- Inzet NPO-gelden
- Notitie 10-14
- High Performing Schools (HPS) overwegingen

Financiën

In de GMR is de managementrapportage ter informatie voorgelegd en is het Financieel Beleidsplan besproken. Verder kwamen aan de orde: Jaarverslag 2020, Jaarrekening, accountantsverslag en LOR-jaarrekening onderwijs, documenten die aan de GMR financiële commissie zijn voorgelegd.

Betuws Passend Onderwijs (BePo)

De GMR is geïnformeerd over de stand van zaken binnen BePO en hoe de gelden van BePo in de toekomst binnen OPO-R worden ingezet.

Instemming

De GMR heeft over de volgende zaken gesproken en instemming verleend:

- Instemming Functieboek concept versie VO.3 (instemming personeelsgeleding)
- Instemming Fietsregeling (instemming personeelsgeleding)
- Instemming Attentieregeling (instemming personeelsgeleding)
- Instemming schoolvakanties 2021-2022
- Instemming Functieboek, toevoeging functie adjunct-directeur A12 (instemming personeelsgeleding)

Advies

De GMR heeft over de volgende zaken gesproken en positief geadviseerd:

- Advies ophoging vacatiegelden Raad van Toezicht leden
- Advies OPO-R begroting 2021* en Financieel Beleidsplan, versie 2.0
- Advies OPO-R Jaarplan 2021
- Advies Managementstatuut 2021 (dit Statuut dient iedere twee jaar opnieuw door de bestuurder te worden aangeboden om gezamenlijk opnieuw te worden vastgesteld.

*N.a.v. onduidelijkheden m.b.t. de begroting heeft de GMR op 17 februari een mail aan het CvB gestuurd, die op 17 februari schriftelijk is beantwoord. In de GMR vergadering van 31 maart is hier eveneens over gesproken.

Zorgen om samenstelling GMR

In een brief aan het CvB heeft de GMR zijn zorgen voorgelegd m.b.t. de samenstelling van de GMR vanwege het grote aantal vacatures bij de GMR-personeelsgeleding, waardoor ook de balans tussen oudergeleding en personeelsgeleding, onder druk staat. De bestuurder gaf aan deze zorgen ter harte te nemen. Na de GMR-verkiezingen werd duidelijk dat de GMR helaas niet geheel volledig zou kunnen starten na de zomervakantie.

Contacten MR'en

Vanuit de GMR zijn er contactpersonen naar de MR'en. GMR-leden kunnen input m.b.t. onderwerpen halen bij de MR'en. Andersom kunnen MR'en bij overkoepelende zaken input brengen naar de GMR-contactpersonen.

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,91	2,40
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	52,22	47,19
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	75,14	71,74
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	4,12	2,30
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	10,95	6,49
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	8,54	8,48
Personele lasten / totale lasten (in %)	79,30	82,09
Materiële lasten / totale lasten (in %)	20,70	17,91

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingslasten

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De financiële activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

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.

Van de overige activagroepen zijn de afschrijvingstermijnen als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: 5-20 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling en digiborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 8 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Egalisatierekening investeringssubsidies

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de egalisatierekening (opgenomen onder de kortlopende schulden), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is. Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven. In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Vorderingen

De vorderingen 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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

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

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorzieningen voor jubilea en duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht. Er is voor 2021

een beroep gedaan op de overgangsregeling RJO voor de bepaling van de voorziening.

Voorziening spaarverlof

Voor personeelsleden is het mogelijk om op grond van arbeidsduurverkorting verlof te sparen met de bedoeling dit verlof later aaneengesloten op te nemen.

Voorziening uitkeringen

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd. Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2021 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

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

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

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

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

(Rijks)bijdragen

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

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

Doelsubsidies met verrekening clause worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP 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 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,50%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	14.195.485	12.686.367	13.183.206
Overige overheidsbijdragen en subsidies	423.459	411.829	441.123
Overige baten	410.492	201.422	434.626
	15.029.436	13.299.618	14.058.954
Lasten			
Personele lasten	11.413.160	10.244.726	11.271.892
Afschrijvingen	315.451	295.895	312.957
Huisvestingslasten	1.207.267	1.200.800	1.142.668
Overige instellingslasten	1.456.039	1.522.844	1.002.861
	14.391.917	13.264.265	13.730.378
Saldo baten en lasten	637.518	35.353	328.577
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	5	0	6
Financiële lasten	17.587	3.980	5.032
Financiële baten en lasten	-17.582	-3.980	-5.026
Resultaat	619.936	31.373	323.550

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		637.518		328.577
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	315.451		312.957	
- Mutaties voorzieningen	<u>58.827</u>		<u>-47.763</u>	
		374.278		265.195
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-228.498		140.241	
- Kortlopende schulden	<u>-26.080</u>		<u>53.932</u>	
		-254.578		194.173
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		757.218		787.944
- Ontvangen interest	5		6	
- Betaalde interest	<u>-17.587</u>		<u>-5.032</u>	
		-17.582		-5.026
Kasstroom uit operationele activiteiten		739.636		782.918
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-237.028		-322.117	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-1.800</u>		<u>-25.050</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-238.828		-347.167
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	<u>-667</u>		<u>-2.000</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-667		-2.000
Mutatie liquide middelen		<u>500.141</u>		<u>433.752</u>
Beginstand liquide middelen	2.907.209		2.473.457	
Mutatie liquide middelen	<u>500.141</u>		<u>433.752</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>3.407.350</u>		<u>2.907.209</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	432.520	460.177
Technische zaken	34.567	35.467
Overige mat.vaste activa	31.092	36.688
Meubilair	450.802	425.436
ICT	453.371	511.010
OLP en apparatuur	285.555	297.552
	<u>1.687.908</u>	<u>1.766.331</u>

	Gebouw / verbouwing	Technische Zaken	Overige m.v.a.	Meubilair	ICT	OLP	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2020							
Aanschafwaarde	661.166	52.635	80.519	756.986	925.907	571.837	3.049.049
Cumulatieve afschrijving	-200.989	-17.167	-43.830	-331.550	-414.897	-274.285	-1.282.719
Boekwaarde 31-12-2020	<u>460.177</u>	<u>35.467</u>	<u>36.688</u>	<u>425.436</u>	<u>511.010</u>	<u>297.552</u>	<u>1.766.332</u>
Mutaties							
Investerings	0	3.824	0	76.416	102.778	59.004	242.021
Subsidie	0	0	0	0	-4.993	0	-4.993
Desinvesteringen	0	0	-27.820	-3.660	-49.692	-90.330	-171.502
Afschrijvingen	-27.657	-4.724	-5.597	-51.049	-155.424	-71.001	-315.451
Afschrijvingen desinvest.	0	0	27.820	3.660	49.692	90.330	171.502
Mutaties Boekwaarde	<u>-27.657</u>	<u>-900</u>	<u>-5.597</u>	<u>25.366</u>	<u>-57.639</u>	<u>-11.997</u>	<u>-78.423</u>
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschafwaarde	661.166	56.458	80.519	829.742	978.993	540.511	3.147.389
Cumulatieve afschrijving	-228.646	-21.891	-49.427	-378.940	-525.622	-254.956	-1.459.482
Boekwaarde 31-12-2021	<u>432.520</u>	<u>34.567</u>	<u>31.092</u>	<u>450.802</u>	<u>453.371</u>	<u>285.555</u>	<u>1.687.908</u>

<i>Afschrijvingspercentages</i>	t/m	
Gebouwen en terreinen	2,50%	10,00%
Technische zaken	6,67%	10,00%
Overige mat.vaste activa	4,00%	20,00%
Meubilair	5,00%	10,00%
ICT	10,00%	33,33%
OLP en apparatuur	12,50%	20,00%

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

	31-12-2021		31-12-2020		
	€		€		
2 Financiële vaste activa					
Waarborgsommen/borg	26.850		25.050		
	<u>26.850</u>		<u>25.050</u>		
	Boek- waarde 1-1-2021	Invester- ingen en verstrek- te leningen	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Waarborgsommen/borg	25.050	1.800	0	0	26.850
	<u>25.050</u>	<u>1.800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.850</u>
	31-12-2021		31-12-2020		
	€		€		
3 Vorderingen					
Ministerie van OCW	630.268		610.572		
Overige vorderingen	313.555		154.568		
Overige overlopende activa	142.210		92.394		
	<u>1.086.033</u>		<u>857.534</u>		
Ministerie van OCW					
Bekostiging OCW	630.268		610.572		
	<u>630.268</u>		<u>610.572</u>		
Overige vorderingen					
Gemeente inzake schade / ozb	0		13.175		
Gemeente vergoeding gymzaal	6.800		0		
Debiteuren	20.398		21.948		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	77.114		69.782		
Samenwerkingsverband	140.089		5.120		
Overige vorderingen	69.154		44.542		
	<u>313.555</u>		<u>154.568</u>		
Overige overlopende activa					
Vooruitbetaalde kosten	142.210		92.394		
	<u>142.210</u>		<u>92.394</u>		

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	663	723
Banktegoeden	<u>3.406.687</u>	<u>2.906.486</u>
	<u>3.407.350</u>	<u>2.907.209</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.965.402	1.433.665
Betaalrekening school	54.050	85.492
Spaarrekening	<u>1.387.235</u>	<u>1.387.328</u>
	<u>3.406.687</u>	<u>2.906.486</u>

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel**PASSIVA****5 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	2.622.137	301.365	0	2.923.502
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	0	318.571	0	318.571
	0	318.571	0	318.571
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	0	318.571	0	318.571
Eigen vermogen	2.622.137	619.936	0	3.242.073

VERLOOPOVERZICHT VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-21	Dotaties	Onttrekking /vrijval	Saldo 31-12-21	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
6 Voorzieningen						
Personeel:						
Duurzame inzetbaarheid	0	7.299	0	7.299	0	7.299
Jubilea	123.805	14.402	-12.258	125.948	7.219	118.729
Spaarverlof	4.572	0	0	4.572	0	4.572
Uitkeringen	247.623	0	-158.294	89.329	23.400	65.929
	375.999	21.701	-170.552	227.148	30.619	196.529
Overig:						
Onderhoud	987.844	310.000	-102.322	1.195.522	0	1.195.522
	987.844	310.000	-102.322	1.195.522	0	1.195.522
Voorzieningen	<u>1.363.843</u>	<u>331.701</u>	<u>-272.874</u>	<u>1.422.669</u>	<u>30.619</u>	<u>1.392.050</u>

Voorziening Duurzame inzetbaarheid

Kort < 1 jaar	-
Middellang 1-5 jaar	7.299
Langlopend > 5 jaar	-
	<u>7.299</u>

Voorziening Jubilea

Kort < 1 jaar	7.219
Middellang 1-5 jaar	60.169
Langlopend > 5 jaar	58.560
	<u>125.948</u>

Voorziening Spaarverlof

Kort < 1 jaar	-
Middellang 1-5 jaar	4.572
Langlopend > 5 jaar	-
	<u>4.572</u>

Voorziening uitkeringen

Kort < 1 jaar	23.400
Middellang 1-5 jaar	65.929
Langlopend > 5 jaar	-
	<u>89.329</u>

Voorziening onderhoud

De voorziening onderhoud heeft een overwegend langlopend karakter.

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Langlopende schulden		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	667
	0	667
Boek- Mutaties Aflos- Boek- Looptijd Looptijd		
waarde 2021 singen waarde > 1 jaar >5 jaar		
01-01- 2021 2021 31-12- 21 21		
€ € € € € €		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	667 -667 0 0 0 0	
	667 -667 0 0 0 0	
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	338.331	281.785
Belastingen en premies sociale verzekeringen	509.814	493.417
Schulden terzake van pensioenen	149.716	133.804
Overige kortlopende schulden	171.080	85.143
Overlopende passiva	374.456	575.329
	1.543.398	1.569.477
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	510.071	436.311
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	-257	57.106
	509.814	493.417
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	171.080	85.143
	171.080	85.143
Overlopende passiva		
OCW subsidie: Inhaal- en ond. progr. 20-21	0	194.078
OCW subsidie: studieverlof (lerarenbeurs)	4.938	11.375
Nog te betalen vakantiegeld	347.978	326.211
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	667	1.000
Vooruitontvangen bedragen	6.969	0
Schuld wachtgelders	13.905	19.698
Subsidie groen schoolplein	0	22.968
	374.456	575.329

Model G Specificatie posten OCW

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

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
		geheel uitgevoerd en afgerond		nog niet geheel afgerond
	Kenmerk	datum	aankruisen wat van toepassing is	
Lerarenbeurs	1091131-1	sep-20	x	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-41876-PC	nov-20	x	
Lerarenbeurs	1165529-1	aug-21		x
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP4-41876-PC	jun-21	x	
Subsidie zij-instroom	994507	apr-19	x	
Subsidie zij-instroom	1004748	aug-19	x	

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

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	subsidie- ontvangen t/m verslagjaar	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021	(naar balanspost 2.4.4)
		Kenmerk	€	€	€	€	
		datum totaal					

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2021	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021
		Kenmerk	€	€	€	€	€	€
		datum						

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Personeel regulier (lumpsum)	7.739.193	7.545.727	8.025.322
Materiële Instandhouding	1.461.732	1.449.950	1.463.724
PAB incl.vermindering werkdruk	1.753.100	1.632.432	1.644.589
Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	47.192	46.075	70.764
Onderwijsachterstandsmiddelen	700.383	715.418	822.436
Prestatiebox	231.154	359.750	377.303
Bijz. bek. prof. & beg. starters schoolleiders	68.295	0	0
Vergoeding NPO	626.380	0	0
Overige subsidies OCW	251.432	57.000	66.100
Subs. inhaal- en ondersteuningsprogramma's	299.378	119.700	11.123
Vergoeding Zij-instromers	0	30.000	42.240
Extra Handen voor de Klas	255.541	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	761.705	730.315	659.605
	<u>14.195.485</u>	<u>12.686.367</u>	<u>13.183.206</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	250
Gemeente: vergoeding VVE	90.961	75.000	75.000
Gemeente: Brede School Academie	24.166	15.762	23.462
Gemeente: vergoeding huur	189.306	190.208	187.767
Gemeente: vergoeding Taalplusklas - TPK	75.825	75.825	83.625
Gemeente: nieuwkomersklas+professionalisering	19.233	55.034	68.000
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.000	0	1.000
Provincie Gelderland: subsidie groen schoolplein	22.968	0	2.019
	<u>423.459</u>	<u>411.829</u>	<u>441.123</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	178.169	74.600	88.865
Baten schoolfonds	58.782	59.550	72.945
Overige baten BSA/BSTO	10.138	0	19.698
IPAP inhouding eigen bijdrage	43.524	0	43.276
Participatiefonds: herwaardering OOP	0	0	24.883
Overige baten personeel	79.485	60.022	80.496
Salariskosten t.l.v. derden/detachering	20.143	0	52.119
Overige baten	6.875	0	9.172
Cluster 1 (visueel geh.)	13.375	7.250	8.750
Eenmalige premiebesparing VF	0	0	34.422
	<u>410.492</u>	<u>201.422</u>	<u>434.626</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	7.709.162	9.961.254	8.012.281
Sociale lasten	1.191.734	0	1.199.192
Premies Participatiefonds	214.957	0	283.709
Premies Vervangingsfonds	407.216	0	406.105
Pensioenlasten	1.261.892	0	1.176.866
Overige personele lasten	1.128.755	750.972	895.006
Uitkeringen (-/-)	-500.556	-467.500	-701.266
	<u>11.413.160</u>	<u>10.244.726</u>	<u>11.271.892</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.003.858	980.119	964.490
Salariskosten OP	6.690.244	7.154.983	7.281.634
Salariskosten OOP	947.065	1.090.936	1.047.252
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	309.018	0	337.171
Salariskosten vervanging eigen rekening	74.171	0	42.318
Salariskosten vervangingspool	151.619	0	261.558
Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	48.205	0	33.432
Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	0	0	2.152
Taakstelling personeel vanaf aug 2020	0	0	-1
Salariskosten VVE	53.423	57.948	61.980
Salariskosten Brede School Academie	27.048	26.259	27.732
Salariskosten project nieuwkomersklas	0	0	28.779
Salariskosten seniorenregeling	84.816	92.133	130.220
Salariskosten werkdrukvermindering OP	43.905	46.204	57.319
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	125.090	73.969	95.852
Salariskosten ouderschapsverlof	112.765	0	87.885
Salariskosten Plusklas (SWV BEPO)	18.032	17.506	27.430
Salariskosten BEPO Plusteam	109.690	80.971	141.456
Salariskosten BEPO expertisegelden	78.751	71.895	73.671
Salariskosten structuurklas BEPO	0	0	24.977
Salariskosten t.l.v. projecten	24.674	23.678	23.730
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	113.452	0	0
Nascholing	0	0	1.712
Transitievergoeding	0	0	261
Salariskosten frictiekosten/knelpunten	67.525	200.000	72.165
Salariskosten systeembeheerder	16.347	0	9.019
Salariskosten detachering	0	0	680
Werkkosten via PSA	14.601	2.500	22.337
Salariskosten Zij-instromers	15.187	14.922	14.947
Vervanging duurzame inzetbaarheid en geboorteverlof	946	0	3.882
Opname onbetaald verlof	346	0	1.828
Salariskosten studieverlof	2.658	0	2.458
Salariskosten OAB	6.216	0	1.880
Salariskosten a.g.v. CAO afspraken	2.237	0	0
Salariskosten SWV arrangementen	100.708	0	118.979
Taalplusklas	87.594	27.231	76.966
Salariskosten i.v.m. hoogbegaafden	8.235	0	0
Salariskosten NPO	241.096	0	0

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Salariskosten EHK	205.438	0	0
Correctie sociale lasten	-1.191.734	0	-1.199.192
Correctie pensioenlasten	-1.261.892	0	-1.176.866
Correctie premies Participatiefonds	-214.957	0	-283.709
Correctie premies Vervangingsfonds	-407.216	0	-406.105
	<u>7.709.162</u>	<u>9.961.254</u>	<u>8.012.281</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.191.734</u>	<u>0</u>	<u>1.199.192</u>
	<u>1.191.734</u>	<u>0</u>	<u>1.199.192</u>
Premies Participatiefonds			
Premies Participatiefonds	<u>214.957</u>	<u>0</u>	<u>283.709</u>
	<u>214.957</u>	<u>0</u>	<u>283.709</u>
Premies Vervangingsfonds			
Premies Vervangingsfonds	<u>407.216</u>	<u>0</u>	<u>406.105</u>
	<u>407.216</u>	<u>0</u>	<u>406.105</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.261.892</u>	<u>0</u>	<u>1.176.866</u>
	<u>1.261.892</u>	<u>0</u>	<u>1.176.866</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	151.301	111.900	151.830
Kosten schoolbegeleiding	0	0	18.480
Mutatie vakantie-/en eindejaarsuitkering	0	0	-48.050
Kosten Arbo	34.719	51.400	60.516
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	7.299	0	0
Dotatie voorziening jubilea	14.402	15.000	20.731
Vrijval voorziening spaarverlof	0	0	-2.988
Vrijval voorziening (eigen) wachtgelders	-49.172	0	0
Dotatie voorziening uitkeringen	0	0	113.431
Brede School Academie (BSA)	4.942	15.762	8.637
Personele kosten contractbasis	703.322	367.000	454.799
Personele kosten extern SWV BEPO arrang.	486	8.360	8.683
Werkkosten via FA	19.315	27.850	20.460
Vrijwilligersvergoedingen	9.826	11.200	12.795
Kosten werving en selectie	28.168	40.000	52.718
Afdracht GOVAK gelden (APG)	8.857	9.000	8.989
Overige personeelskosten	<u>195.292</u>	<u>93.500</u>	<u>13.975</u>
	<u>1.128.755</u>	<u>750.972</u>	<u>895.006</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-500.556</u>	<u>-467.500</u>	<u>-701.266</u>
	<u>-500.556</u>	<u>-467.500</u>	<u>-701.266</u>

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	9,38	9,32
OP	102,42	107,21
OOP	29,21	26,30
	<u>141,01</u>	<u>142,83</u>

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

WNT-verantwoording 2021 Stichting OPO-Rivierenland

De WNT is van toepassing op Stichting OPO-R.
Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000.

Gemiddelde baten betreft 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen betreft 2 complexiteitspunten.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.
Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT-klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	E. Pieterse
	Voorzitter College van Bestuur
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 130.835
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.100
<i>Subtotaal</i>	€ 152.935
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 149.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 1.157
Totaal bezoldiging	€ 151.778

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan zie toelichting:

Toelichting: In 2021 is er ter hoogte van € 13.913 aan verlofuren uitbetaald. Dit leidt tot een overschrijding van € 3.935, waarvan € 2.778 is toegestaan vanwege de ruimte in het bezoldigingsmaximum van 2020. Resteert een onverschuldigd betaald bedrag van € 1.157 welke door de bestuurder in maart 2022 is terugbetaald.

Gegevens 2020	E. Pieterse
	Voorzitter College van Bestuur
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2020(fte)	1,0000
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 123.246
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.754
<i>Subtotaal</i>	€ 143.000
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 143.000
Totaal bezoldiging 2020	€ 143.000

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	W. Kuijpers	W. Kuijpers
Functiegegevens	interim bestuurder	interim bestuurder
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	01/01-31/01	01/09-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1,0	4,0
Individueel toepasseljk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Individueel toepasseljk maximum voor de desbetreffende periode	€ 12.687	€ 66.392
Individueel toepasseljk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 27.700	€ 107.200
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 7.125	€ 40.850
<i>Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	<i>€ 7.125</i>	<i>€ 40.850</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging, excl. BTW	€ 7.125	€ 40.850
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen
Gegevens 2021

Bedragen x € 1	I. Bergsma	L. Kroon	Y. van Lienden	C. Schouten	N. Bootsma	J.A. Staal
Functiegegevens	Voorzitter		Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 7.500	€ 0	€ 5.061	€ 5.111	€ 5.000	€ 5.027
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 0	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging 2021	€ 7.500	€ 0	€ 5.061	€ 5.111	€ 5.000	€ 5.027

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t. N.v.t. N.v.t. N.v.t. N.v.t. N.v.t.

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.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	I. Bergsma	L. Kroon	Y. van Lienden	C. Schouten	N. Bootsma	J.A. Staal
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid		
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 7.299	€ 4.844	€ 5.091	€ 4.894	€ 5.028	€ 4.757
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	21.204	13.043	21.204
Technische zaken	11.176	5.623	10.711
Overige MVA	5.597	27.019	6.225
Meubilair	51.049	54.676	52.294
ICT	155.424	179.548	151.144
OLP en apparatuur	71.001	15.986	71.380
	<u>315.451</u>	<u>295.895</u>	<u>312.957</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	247.643	296.350	256.829
Dotatie onderhoudsvoorziening	310.000	310.000	310.000
Onderhoud gebouw/installaties	123.860	61.000	66.194
Energie en water	173.870	191.500	152.295
Schoonmaakkosten	280.111	270.850	279.964
Heffingen	26.685	30.900	31.251
Tuinonderhoud	19.716	19.000	19.805
Bewaking en beveiliging	14.436	13.900	14.204
Overige huisvestingslasten	10.945	7.300	12.127
	<u>1.207.267</u>	<u>1.200.800</u>	<u>1.142.668</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	139.955	130.000	130.293
Accountantskosten	7.782	18.000	18.965
Juridische ondersteuning	8.294	20.000	8.929
Telefoonkosten	19.603	16.600	15.758
Vergaderkosten	6.776	1.500	2.324
Overige administratie- en beheer	426	250	10.166
Kosten vergoeding RvT	30.991	34.000	44.084
	<u>213.826</u>	<u>220.350</u>	<u>230.518</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	4.701	14.150	6.041
	<u>4.701</u>	<u>14.150</u>	<u>6.041</u>

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	6.650	13.600	7.113
Contributies	33.394	32.950	33.713
Excursies / werkweek / sport	231	3.400	2.611
Schoolzwemmen	0	1.500	1.358
Buitenschoolse & bijzondere activiteiten	24.661	29.400	30.956
(G)MR/OR	4.173	7.100	4.627
Verzekeringen	51.089	50.000	49.720
Portikosten / drukwerk	4.564	16.975	6.255
PR	13.572	22.400	19.587
Kantinekosten	18.088	23.950	17.876
Culturele vorming	17.498	22.150	19.702
Schooltest / onderzoek / begeleiding	15.194	10.350	11.713
Reis- en verblijfkosten	0	0	264
Projecten	0	7.315	16.591
Lasten OCW subsidies	320.189	119.700	12.973
Lasten overige subsidies	36.432	0	150
Lasten schoolfonds	52.102	65.700	50.478
Overige uitgaven	4.162	3.850	4.942
Correctieboekingen voorgaande jaren	0	0	-96.626
Nieuwkomersklas (mat.)	1.763	8.200	1.771
Lasten SWV/Passend Onderwijs/Arrangementen	29.102	177.089	48.743
Academie / Impulsgelden	115.218	175.000	46.430
Kosten Krachtige Leesaanpak (Gem.Tiel)	0	0	195
Uitgaven Plusklas (SWV BEPO)	184	1.000	2.053
Brede School Tiel-Oost	8.228	28.000	31.543
Brede School Tiel-Kloosterbuurt	565	0	0
	757.056	819.629	324.737
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	172.685	210.665	177.046
Informatietechnologie	236.831	198.850	188.531
Kopieerkosten	70.941	59.200	75.989
	480.457	468.715	441.566
Totaal Overige instellingslasten	1.456.039	1.522.844	1.002.861
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	5	0	6
	5	0	6
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	17.587	3.980	5.032
	17.587	3.980	5.032
Totaal financiële baten en lasten	-17.582	-3.980	-5.026

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	7.782	18.000	18.965
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	975
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	7.782	18.000	19.940

Stichting OPO-Rivierenland, Tiel

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Betuws Primair Passend Onderwijs	Vereniging	Culemborg	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

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

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 619.936 als volgt over de reserves te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

			<u>2021</u>
			€
Resultaat algemene reserve			301.365
Resultaat bestemmingsreserve NPO	<u>318.571</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		<u>318.571</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			318.571
Resultaat Eigen vermogen			<u>619.936</u>

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Administratie:

Er is een dienstverleningscontract aangegaan met Groenendijk Onderwijs Administratie. Het dienstverleningscontract met Groenendijk Onderwijs Administratie kent slechts een looptijd van één jaar en bedraagt op jaarbasis € 131.296.

Schoonmaakcontracten:

Met de verhuizing van De Kaardebol naar de Brede School Culemborg is in het contract gezamenlijk met de andere gebruikers CSU als schoonmaakbedrijf ingehuurd met een contractwaarde van € 31.250.

Met Nederrijn is een overeenkomst voor alle locaties (behalve de Kaardebol) aangegaan voor 7 jaar, ingangsdatum 15-09-2016 en eindigt op 14-09-2023. De contractwaarde hiervan is op jaarbasis € 223.800.

Energiecontracten:

Elektra en Gas worden nu via inkooporganisatie Energie voor scholen ingekocht. Eneco levert elektriciteit en gas voor 2021. De contracten zijn slechts voor één jaar afgesloten.

ICT:

Het netwerkbeheer is gecontinueerd bij de firma Heutink ICT voor een periode van steeds 1 jaar vanaf 25-09-2019. De contractwaarde kent dus geen over het jaar heen lopende verplichtingen.

Met Heutink ICT is een vervolg gekomen op de overeenkomst, het betreft hier de overstap van beheer van de server naar een overstap in de Cloud. De Cloud omgeving is een onderdeel van Microsoft 365, de licenties worden via APS IT diensten afgenomen. Het beheer ligt grotendeels in handen van Heutink ict en deels bij facilitair. Contractwaarde € 36.050,74 per jaar

Daarnaast is voor het functioneren in de Cloud een softwarepakket Uniflow meegenomen; contractwaarde per jaar € 7.949,70 incl. btw. Vorig jaar is het kopieermachine contract afgelopen en vanwege een clause in de Europese aanbesteding hebben we dit met dezelfde periode kunnen verlengen tegen dezelfde prijzen en nieuwe apparatuur. Alleen hebben we het pakket Uniflow nieuw afgenomen i.v.m. beheer afdrukkosten.

Wifi:

De Wifi- infrastructuur en bewaking is uitbesteed aan de firma Veltwerk, de kosten per jaar zijn hiervan € 7.880.

Softwarepakketten:

Voor het gebruik van diverse, overige onderwijs gerelateerde softwarepakketten bedragen de jaarlijkse kosten: € 77.000.

Huren:

Het gebouw van de Distelvlinder, onderdeel van de Brede School Culemborg West, wordt gehuurd van de gemeente Culemborg sinds 15 oktober 2009. De afspraak is dat de huurprijs gelijk is aan de jaarlijkse vergoeding materiele instandhouding voor wat betreft het groepsafhankelijke deel. Deze wordt dus 1 op 1 doorbetaald.

Het gebouw van de Kaardebol is onderdeel van de Brede school Culemborg Oost. Dit deel van het gebouw wordt gehuurd van stichting accommodatiebedrijf Culemborg vanaf 1-04-2016 voor een periode van 30 jaar en eindigt op 31-03-2046. De contractwaarde bedraagt € 179.000 per jaar voor de eerste 5 jaar. Inmiddels is de volgende periode van 5 jaar ingegaan en is de vergoeding € 174.000. De huurprijs is gebaseerd op een gefixeerd leerlingenaantal. De overeengekomen huur is hoger dan de vergoeding MI, waardoor doelmatigheid van deze last negatief wordt beoordeeld, vooral gezien de ontwikkeling van het aantal leerlingen.

Huurverplichtingen:

Met ingang van 1 juli 2014 is voor alle locaties inclusief bestuursbureau van OPO-R een huurovereenkomst inzake kopieerapparatuur aangegaan met Canon Nederland N.V. voor de duur van 6 jaar. De kosten zullen jaarlijks worden geïndexeerd (Contractwaarde jaarlijks € 59.200). Dit contract loopt af per 01-08-2020.

Bij het opmaken van de Europese aanbesteding voor Multifunctionals is opgenomen dat OPO-R voor eenzelfde periode een overeenkomst aan kan gaan met de leverancier van de Multifunctionals. Aangezien wij meer dan tevreden zijn over Canon, de winnaar van de aanbesteding destijds, zijn we met canon overeengekomen dat voor eenzelfde periode nieuwe machines geleverd worden tegen dezelfde voorwaarden en prijzen. Uitgezonderd de jaarlijkse indexering

Contractwaarde € 17.850 per jaar incl. btw, 60 maanden looptijd. Loopt af op 31-7-2025.

B11 Ondertekening jaarrekening

Vastgesteld door het bestuur te Tiel op 2022

Voorzitter Raad van Toezicht : mevrouw drs. I.L. Bergsma MBA-H

Vice voorzitter : mevrouw Y. van Lienden MIB

Lid : de heer drs N.F.J. Bootsma

Lid : de heer dr. C.C. Schouten

Lid : de heer drs. J.A. Staal

Goedgekeurd op 202 door het toezichthoudend deel van het bestuur

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

