

Jaarverslag 2021

Definitieve versie (20-6-2022)

Stichting OBO Duin en Bollenstreek

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

VOORWOORD	3
A. BESTUURSVERSLAG	4
1.1 HET SCHOOLBESTUUR	4
1.2 ORGANISATIE	6
2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID	11
2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT	11
2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING	16
2.3 HUISVESTING, FACILITAIRE EN AVG	18
2.4 FINANCIEEL BELEID	19
2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	22
3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF LEERLINGEN	24
3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS	25
3.3 FINANCIËLE POSITIE	27
BIJLAGE A: VERSLAG INTERN TOEZICHT	28
BIJLAGE B: JAARVERSLAG GMR 2020	33
B. JAARREKENING 2021	35
1. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	36
2. BALANS (NA RESULTAATVERDELING)	45
3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN	46
4. KASSTROOMOVERZICHT	47
5. TOELICHTING OP DE BALANS	48
6. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	54
7. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	54
8. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	59
9. MODEL E: VERBONDEN PARTIJEN	61
10. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN	62
11. VERANTWOORDING SUBSIDIES	68
12. ONDERTEKENING	70
C. OVERIGE GEGEVENS	71
RESULTAATBESTEMMING	71
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	72
GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON	73

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van de stichting OBO Duin en Bollenstreek, we geven met dit verslag inzicht in de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden in 2021 en leggen verantwoording af over de financiële effecten daarvan.

Het jaar 2021 is, evenals 2020, sterk beïnvloed door de effecten van de COVID-pandemie. De scholen hebben alles aan gedaan om de continuïteit van het onderwijsproces zoveel mogelijk te garanderen. Het was een zware opdracht door de grote uitval van personeel, maar ook doordat de leerlingen niet structureel aanwezig waren. De scholen hebben tijdens de lockdown periodes het onderwijs op afstand gerealiseerd. Daarmee hebben zij laten zien tot heel veel in staat te zijn. We zijn daar trots op.

In 2021 zijn veel extra middelen naar de besturen gaan, zoals de extra middelen voor de bekostiging van de nieuwe cao en de NPO middelen. (Nationaal Programma Onderwijs) Het is helaas niet gelukt om de extra NPO middelen al volledig te benutten doordat we nog steeds in de pandemie zaten en veel personeel helaas in quarantaine moest of zelf ziek werd. Daarnaast is vacatureruimte die door de extra NPO middelen ontstond niet altijd volledig ingevuld door een krappe arbeidsmarkt in het onderwijs en die ook in onze regio steeds meer voelbaar wordt.

Scholen hebben allemaal op basis van de schoolscan een plan ontwikkeld voor de inzet van de extra NPO middelen. Helaas hebben ze die niet allemaal kunnen uitvoeren, maar wordt er alles aangedaan dit in 2022 zoveel mogelijk te realiseren. Als we kijken naar de onderwijsresultaten op het niveau van de stichting zijn deze gemiddeld wel in lijn gebleven met voorgaande jaren. We zien wel verschillen tussen de resultaten van de leerlingen, waarbij het gaat om mindere scores, maar ook om betere scores. Scholen hebben dat goed in beeld door de wijze waarop wij ons onderwijs kwaliteitsbeleid hebben ingericht.

De scholen van onze stichting ontwikkelen zich meer en meer naar ontwikkelingsgericht onderwijs, waarin we steeds beter in staat zijn om onderwijs af te stemmen op de ontwikkeling van iedere leerling. Steeds meer scholen hebben gekozen voor onderwijsconcept dat houvast en kaders geeft om deze ontwikkeling verder vorm te geven. Op dit moment zijn er zes scholen die hebben gekozen voor Daltononderwijs, één school is al jaren een Jenaplanschool, twee scholen hebben gekozen voor het internationale programma IPC (International Primary Curriculum). Daarnaast is de Verrekijker de school van het AZC en heeft speciale expertise op het gebied van NT2 en opvang van vluchtelingenkinderen die ook extra aandacht nodig hebben op sociaal en emotioneel gebied. De scholen van onze stichting werken aan toekomstgericht onderwijs.

Mini Schouten

Directeur-bestuurder

A. BESTUURSVERSLAG

1.1 Het schoolbestuur

1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

OBODB is een organisatie voor kwalitatief hoogwaardig basisonderwijs.

Vanuit de gezamenlijk gedragen kernwaarden creëren professionals een respectvolle en inspirerende leeromgeving, waarin kinderen worden begeleid in hun ontwikkeling naar volwassenheid.

Als Stichting voor Openbaar Onderwijs werken wij vanuit de volgende kernwaarden:

Iedereen welkom

Onze scholen staan open voor alle kinderen. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid.

Iedereen benoembaar

Onze scholen staan qua benoembaarheid open voor iedereen. Er wordt ook voor personeelsleden geen onderscheid gemaakt op grond van levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid.

Wederzijds respect

Op onze scholen wordt rekening gehouden met en uitgegaan van wederzijds respect voor de levensovertuiging van leerlingen, ouders en personeel.

Waarden en normen

Op onze scholen wordt actief aandacht besteed aan diverse waarden en normen. Dit heeft betrekking op de levensbeschouwelijke, godsdienstige en maatschappelijke diversiteit.

Van en voor de samenleving

Onze scholen zijn van en voor de samenleving. Dit betekent dat ouders, leerlingen en personeelsleden actief worden betrokken bij besluitvorming.

Levensbeschouwing en godsdienst

Onze scholen bieden ruimte voor en gelegenheid tot het geven en volgen van levensbeschouwelijk vormingsonderwijs of godsdienstonderwijs.

1.1.2 Kernactiviteiten

OBODB stelt zich tot taak kinderen te begeleiden in hun ontwikkeling tot zelfstandige volwassenen die aardig, vaardig en waardig zijn voor zichzelf en voor hun omgeving. Hiermee komen de drie belangrijkste kernfuncties van het onderwijs voor de komende jaren tot uitdrukking, t.w. socialisering (aardig), kwalificering (vaardig) en persoonlijkheidsontwikkeling (waardig).

1.1.3 Koersplan

In het schooljaar 2016-2017 is de koersnotitie “OBO Ontwikkelt ->” na een interactief proces vastgesteld. In deze notitie is in vier kernthema’s de koers uitgezet waarin de Stichting OBODB als geheel en de aangesloten scholen afzonderlijk zich de komende jaren ontwikkelen.

1. Iedere dag een beetje beter (lerende organisatie)

Als lerende organisatie zijn we permanent in ontwikkeling. Niet alleen kinderen komen op school om te leren. Medewerkers werken continu aan hun persoonlijke ontwikkeling. Als organisatie werken we continu aan ons vermogen ons aan te passen aan veranderende eisen en wensen van de samenleving, zodat we in staat blijven eigentijds en maatschappelijk relevant onderwijs te geven. Hierbij speelt de ontwikkeling van ICT een cruciale rol.

2. Wereld(onder-)wijs (actief wereldburgerschap)

We begeleiden kinderen in hun ontwikkeling tot zelfbewuste, actieve en mondige burgers die hun eigen keuzes durven maken en die zelf hun eigen verantwoordelijkheid kunnen en durven nemen in een mondialiserende samenleving. Hierbij vormt de integratie van nieuwkomers in onze samenleving een belangrijk thema.

3. Samen kom je verder (verbinding)

Bij de uitvoering van onze kernopdracht zoeken we de verbinding met onze natuurlijke partners. Enerzijds zijn dat de ouders met wie we als educatief partners samen werken aan de ontwikkeling van hun kinderen. Anderzijds zijn het andere kindgerichte instellingen die zich als (keten-)partner mede richten op de begeleiding en ondersteuning van de jeugd, zoals het samenwerkingsverband passend onderwijs, de voorschoolse voorzieningen, het voortgezet onderwijs en de jeugdzorginstellingen.

4. Verschil mag er zijn (diversiteit)

Diversiteit is een belangrijk kenmerk van onze organisatie. Of het nu gaat om de schoolprofielen, onderwijsconcepten, het lesprogramma, de pedagogisch-didactische aanpak in het kader van passend onderwijs of de achtergrond van kinderen en medewerkers; pluriformiteit zit ons in de genen en dat beschouwen we als een groot goed.

Klik [hier](#) voor het Koersplan “OBO Ontwikkelt ->”

1.1.4 Toegankelijkheid & toelating

Voor het openbaar onderwijs is de algemene toegankelijkheid een belangrijke kernwaarde. Onze scholen staan open voor alle kinderen. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid. Onze scholen zitten in principe nooit vol; in iedere gemeente garanderen wij voldoende algemeen toegankelijk openbaar onderwijs. Iedere school heeft een eigen schoolondersteuningsprofiel waarin de school beschrijft aan welke specifieke ondersteuningsvragen van kinderen voldaan kan worden. Wanneer kinderen buiten de grenzen van de ondersteuningsmogelijkheden van de school vallen, zoekt de school vanuit de wettelijke zorgplicht in overleg met de ouders en het samenwerkingsverband passend onderwijs naar een geschikte onderwijsvoorziening die wel in staat is de juiste ondersteuning te bieden.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

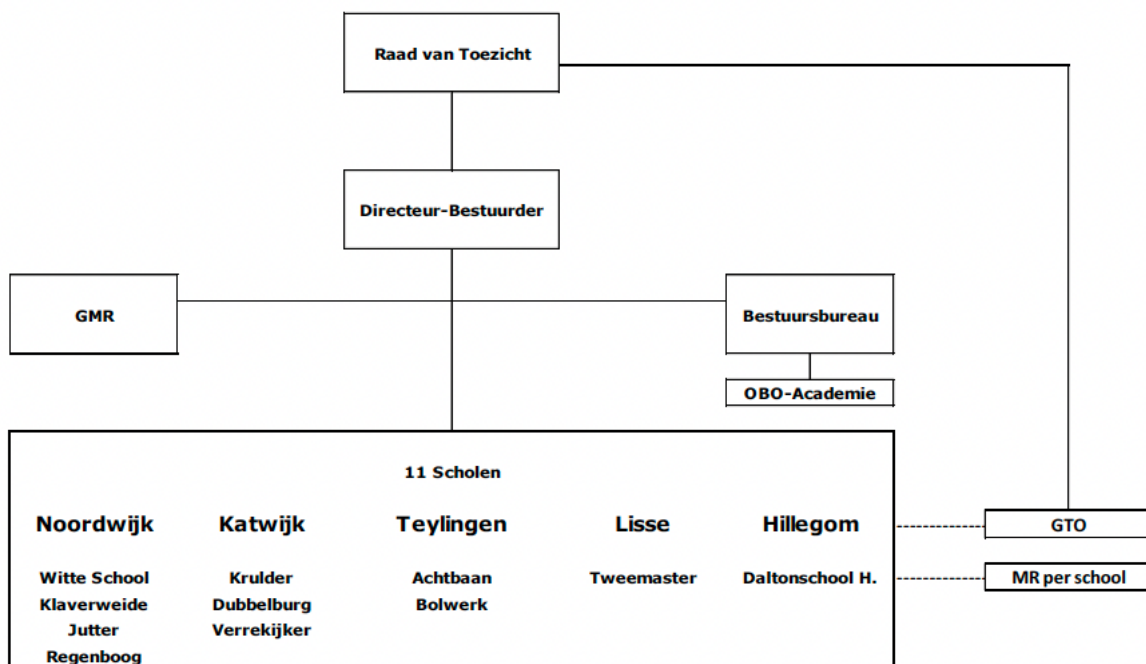
- Naam schoolbestuur: Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek
- Bestuursnummer: 41362
- Adres: Bonnikeplein 24, 2201 XA Noordwijk
- Telefoonnummer: 071-8200040
- Email: mini.schouten@obodb.nl
- Website: www.obodb.nl

1.2.2 Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Mini Schouten
- Functie: directeur-bestuurder
- Telefoonnummer: 071-8200045
- Nevenfuncties van Patrick Went, bestuurder van OBO t/m 31-12-2021
 - Voorzitter Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek (onbezoldigd)
 - Voorzitter raad van toezicht Vereniging Openbaar Onderwijs Facilitair (onbezoldigd)
 - Lid Algemeen Bestuur sectororganisatie VOS/ABB (onbezoldigd)Deze nevenfuncties leiden niet tot conflicterende belangen in relatie tot de code goed bestuur.

BRIN	Schoolnaam	Scholen op de kaart
05 YE	Het Bolwerk	Openbare Basisschool Het Bolwerk
05 ZF	De Tweemaster	De Tweemaster
06 CA	De Dubbelburg	obs De Dubbelburg
06 CA (1)	De Verrekijker	obs De Verrekijker
09 DT	De Witte School	De Witte School voor Openbaar Onderwijs
09 ZQ	Daltonschool Klaverweide	Daltonschool Klaverweide
18 FG	De Regenboog	De Regenboog
18 HR	Daltonschool Hillegom	Daltonschool Hillegom
20 BW	De Krulder	Openbare Basisschool De Krulder
22 JR	De Jutter	De Jutter
22 LO	De Achtbaan	Openbare Basisschool De Achtbaan

Organisatiestructuur



1.2.6 Governance

Onze organisatie is een stichting met als formele naam Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek, statutair gevestigd te Voorhout, zetel houdend in Noordwijk. De Stichting kent sinds 2011 het raad-van-toezichtmodel, volgens het two-tier model, met één directeur-bestuurder en een raad van toezicht die uit vijf leden bestaat.

De Stichting heeft de Code Goed Bestuur van de PO-Raad onderschreven en handelt daar daadwerkelijk naar. Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de statuten, het reglement van de raad van toezicht, het reglement van het college van bestuur en het managementstatuut. In deze reglementen wordt, zonder uitzondering, volledig aangesloten bij de code goed bestuur.

Conform de statuten hebben de portefeuillehouders onderwijs van de vijf gemeenten waar onze scholen zich bevinden nog enkele formele bevoegdheden, zoals het bewaken van het openbare karakter van onze scholen en de goedkeuring van de begroting en de jaarrekening. De wethouders van de aangesloten gemeenten vormen daartoe het gemeentelijk toezicht orgaan (GTO).

1.2.7 Functiescheiding

In 2021 bestond de raad van toezicht uit de volgende leden:

- dhr. Ouko Beuving (voorzitter); portefeuilles onderwijs en werkgeverschap;
- dhr. Tim Verplancke (vice-voorzitter); portefeuilles financiën en werkgeverschap;
- dhr. Bart Elenga (lid); portefeuille financiën;
- mw. Nancy Bax (lid); portefeuilles HRM en onderwijs;
- dhr. Chris Vonk (lid); portefeuille huisvesting en beheer.

De functie van directeur-bestuurder is heel 2021 uitgeoefend door dhr. Patrick Went. Vanaf 1 januari 2022 is dhr. Went met pensioen gegaan en neemt mw. M. Schouten de rol van directeur-bestuurder

over. Zij is ten behoeve van een soepele overdracht per 1 december 2021 in dienst getreden van de stichting. Het verslag van de RvT is opgenomen in bijlage A.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Voor de medezeggenschap is op basis van de Wet Medezeggenschap Scholen een medezeggenschapsstatuut en een medezeggenschapsreglement vastgesteld. Voor schooloverstijgende zaken is een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ingesteld, waarin iedere school een vertegenwoordiger heeft; de helft van de scholen levert een personeelslid en de andere helft een ouderlid. Iedere school wisselt de geleding waaruit het lid wordt afgevaardigd op het moment dat de zittingstermijn van het zittende lid is verstreken. Iedere school heeft voor schoolspecifieke zaken een eigen medezeggenschapsraad.

Het jaarverslag van de GMR is opgenomen in bijlage B.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

We bespreken de jaarstukken (begroting, jaarverslag, bestuursformatieplan, jaarplan) met de raad van toezicht, de GMR en het directiebestuur. Op schoolniveau vindt de dialoog plaats met de eigen MR en op de meeste scholen is een leerlingenraad aanwezig.

Scholen hebben hun eigen manier van communiceren met de ouders. Sinds vorig jaar maken we van ons jaarverslag een publieksversie die we delen via onze website en de informatiebulletins voor de ouders van onze scholen.

Samenwerkende partijen:

Organisatie of groep	Omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Gemeenten Noordwijk, Katwijk, Hillegom, Lisse en Teylingen	Gemeenten die het voedingsgebied van onze Stichting vormen. Het GTO (gemeentelijk toezicht orgaan) ziet toe op de algemene toegankelijkheid en de financiële jaarstukken. Daarnaast overleggen we met de gemeenten in het kader van de gemeentelijke zorgplicht voor adequate onderwijshuisvesting en inhoudelijk over lokale onderwijsbeleid thema's
Beheerstichting Nassaupark.	Deze beheerstichting is verantwoordelijk voor het beheer van de Brede School Nassaupark in Lisse waar onze basisschool De Tweemaster onderdeel van uitmaakt. Patrick Went is geheel 2021 voorzitter van het bestuur van deze beheerstichting.
Beheerstichting Duyfrak.	Deze beheerstichting is verantwoordelijk voor het beheer van de Brede School Duyfrak in Valkenburg waar de dependance van onze basisschool De Dubbelburg onderdeel van uitmaakt. Patrick Went is geheel 2021 voorzitter van het bestuur van deze beheerstichting.
VVE Boechorst	Deze VVE is verantwoordelijk voor het beheer van de Brede School Boechorst in Noordwijk waar onze basisschool Klaverweide onderdeel van uitmaakt. Patrick Went is geheel 2021 lid van de VVE geweest.
Diverse organisaties voor kinderopvang	Deze organisaties hebben ruimten binnen onze schoolgebouwen in medegebruik. In toenemende mate wordt samengewerkt aan doorgaande ontwikkelingslijnen en afstemming van pedagogische aanpak.
Voortgezet onderwijs	De scholen onderhouden contacten over de aansluiting tussen PO en VO met diverse scholen voor voortgezet onderwijs die veelal regionaal georganiseerd zijn.

1.2.10 Samenwerkingsverband

Samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duinen Bollenstreek 28-12.	Dit samenwerkingsverband passend onderwijs bestaat uit 11 schoolbesturen, die gezamenlijk het bestuur van deze Stichting vormen. Patrick Went is heel 2020 voorzitter van het bestuur van het samenwerkingsverband geweest.

1.2.11 Klachtenbehandeling

OBODB beschikt over een klachtenregeling die gepubliceerd is op de website van de Stichting. Op de sites van de scholen wordt hiernaar verwezen. Daarnaast zijn op die sites de contactgegevens van de externe vertrouwenspersoon te vinden.

OBODB is voor klachten aangesloten bij de landelijke klachtencommissie Onderwijsgeschillen in Utrecht. De functie van externe vertrouwenspersoon is belegd bij de GGD Hollands Midden In 2021 zijn alle bezwaren en klachten intern opgelost. Schooldirecties zijn er in alle voorkomende gevallen in geslaagd problemen op te lossen voordat het tot een feitelijke klacht kwam. In 2021 is geen enkel geschil voorgelegd aan de landelijke Geschillencommissie passend onderwijs.

OBODB beschikt over een klokkenluidersregeling die is gepubliceerd op de website.

VERWIJZING

Klik [hier](#) voor de klachtenregeling

Klik [hier](#) voor de klokkenluidersregeling

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & Facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat over de continuïteitsparagraaf.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Als we praten over onderwijskwaliteit gaat het in de basis om de bijdrage die een schoolteam levert aan de ontwikkeling van leerlingen op drie gebieden: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Hierbij zijn 3 lagen te onderscheiden: de basiskwaliteit, de eisen en verwachtingen vanuit het politiek klimaat en omstandigheden en de schooleigen ambities.

Voorop staat dat de basiskwaliteit op alle OBO scholen op orde dient te zijn en borging kent. Om dit te bereiken en behouden is het van belang dat de scholen een verbetercultuur hebben, waarin kwaliteitsdenken is iets van het gehele team en doelgericht wordt samengewerkt om het onderwijs beter te maken.

In 2021 is een start gemaakt met het updaten van het kwaliteitsbeleid, i.s.m. de werkgroep Onderwijs en manager Onderwijskwaliteit. De werkgroep heeft zich geïnformeerd over het interactieve model Regie op Onderwijskwaliteit van de PO raad. Dit model is gedeeld met de directeuren met als doel informatie op te halen m.b.t. het bestaande kwaliteitsbeleid. Een gedeelde visie is dat het bestaande kwaliteitsbeleid gekenmerkt wordt door een cyclisch karakter, waarin verantwoording meer op de voorgrond staat dan het werken vanuit de waarden. Hierdoor is eenheid ontstaan in een stichting die zich kenmerkt door een brede variatie aan onderwijsvisies, identiteit en leerling populatie. Het beleid wordt als degelijk en “inspectieproof” beschouwt en tegelijkertijd (te) normatief. Het huidige kwaliteitsbeleid is toe aan een nieuwe fase, van opbrengstgericht naar meer waarde gericht denken en handelen. Op opbrengst niveau is het Onderwijsresultaten Model onder de aandacht gebracht, wat (één van de) antwoorden kan zijn op het vraagstuk hoe we recht doen aan de uniciteit van onze scholen en leerlingen.

Zicht op onderwijskwaliteit

Het bestuur monitort de (basis)kwaliteit van onderwijs op de scholen aan de hand van jaarplannen, tussentijdse opbrengst analyses, de sociale veiligheidsmonitor, WMKPO en een open dialoog. Sinds dit jaar vormt het NPO een aanvullende tool in de monitoringscyclus.

Vanuit het bestaande beleid is een cyclus vastgesteld om zicht te houden op de kwaliteit van het onderwijs op de OBO scholen. In het beleidsstuk staat de cyclus beschreven en tevens welke middelen hierbij ondersteunend ingezet worden. [Kwaliteitsmanagement 2017](#)

Het Nationaal Programma Onderwijs is gevormd door aan te sluiten bij de bestaande manier van werken: het uitvoeren van schoolzelfevaluatie op het gebied van opbrengsten en sociale veiligheidsmonitor. Daarnaast zijn er aanvullende monitors uitgevoerd, passend bij de ontwikkelrichting van de scholen.

De NPO plannen zijn uitgewerkt in een gedeeld format en geplaatst in een gedeelde map in de directie map. Dit, met transparantie en kennisdeling als doelen.

Werken aan onderwijskwaliteit

Het bestuur fungeert als sparringpartner, ondersteuner en adviseur voor het managementteam van de scholen. Daarnaast stimuleert het bestuur het kwaliteitsdenken op meerdere niveaus en inspireert tot het verkennen van vernieuwende onderwijskundige inzichten. Geplande momenten hiervoor zijn de managementgesprekken, het directieberaad, IB netwerk en professionaliseringsdagen.

Dit jaar is aandacht uitgegaan naar het terugbrengen van eigenaarschap naar de scholen: van een cultuur van 'afvinken en controleren' naar een cultuur van 'werken vanuit waarden en dialoog'.

Verantwoording over de onderwijskwaliteit

Het bestuur legt aan de inspectie verantwoording af over de kwaliteit van de scholen. De inspectie verwacht van het bestuur dat zij zicht heeft op de ontwikkeling van de scholen en waar ze staan in een kwaliteitsbeoordeling. In december 2020 heeft er een bestuurlijke (online) visitatie plaatsgevonden, met als betrokkenen: de onderwijsinspecteur, een data analist, de directeur-bestuurder en manager onderwijskwaliteit. Op basis van deze visitatie is vertrouwen uitgesproken in het bestuurlijk (toe)zicht en is een inspectiebezoek uitgesteld. In schooljaar 2021-2022 verwachten wij een inspectiebezoek, zoals officieel gepland stond in 2020-2021. In samenspraak met de inspectie zal in de tijdsplanning van dit onderzoek rekening gehouden worden met de wisseling van directeur-bestuurder op 1 januari 2022.

Daarnaast legt het bestuur verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Op het gebied van O&K is dit minimaal 2x per jaar. De RvT wordt meegenomen in de jaarplanning en voortgang van de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit, stichtingsbreed en schoolspecifiek. Een van de leidende instrumenten hiervoor een samenvattend, integraal beeld van de schoolzelfevaluaties met hierin een opbrengstanalyse en interventieplannen. Tevens wordt de analyse van de Eindtoets besproken. Volgend jaar wordt hier de sociale veiligheidsmonitor toegevoegd aan het integraal beeld van de schoolzelfevaluaties. Ook wordt in deze cyclus geduid op welke scholen er vanuit het bestuur extra ondersteund en/of gestuurd wordt op de basisondersteuning of school ambities.

Doelen en resultaten

Doelen m.b.t. rol van de manager O&K

- Van onderwijskundig controller naar onderwijskundig sparringpartner. Van sturen naar dialoog voeren en sturen waar nodig.
- Regie op onderwijskwaliteit vergroten van directeuren en intern begeleiders.
- Zicht krijgen op de ontwikkelkoers voor de update van het kwaliteitsbeleid.
- Zicht krijgen op scholen met een potentiële risico.
- Zicht krijgen op scholen met potentiële ontwikkelruimte naar 'goed'.

Doelen m.b.t. werkgroepen en netwerken

- Activatie van de werkgroep Onderwijs: rollen en taken, werken met een jaarplanning, stimuleren van kennisdeling en eigenaarschap.
- Activatie van het IB netwerk, met als doel te verbinden en een verbetercultuur te creëren waarin professionalisering en kennisdeling onderdeel zijn van het dagelijks handelen.

- Verdere uitwerking en implementatie auditteam.
- Professionalisering Intern begeleiders:
 - inspireren tot nadenken over de toekomstige rol van ib-ers in ons onderwijssysteem: de IB-er als kwaliteitscoördinator met specialisten groepen als leergemeenschap binnen de scholen & de gehele stichting.
 - het verkennen van de professionaliseringsbehoefte, i.s.m. OBO academie.
 - aanbod opleidingstraject tot IB i.s.m. OBO academie, afgestemd op de ontwikkelbehoefte binnen de stichting alsmede vooruitlopend op het aankomende tekort aan intern begeleiders (tekorten en aankomende pensionering < 5 jaar).

M.b.t. (regie op) onderwijskwaliteit

- Implementatie Onderwijsresultatenmodel
 - Urgentie creëren voor implementatie Onderwijsresultatenmodel
 - Kennis delen en inzicht vergroten van de scholen m.b.t. de nieuwe schoolweging, spreidingsgetal en het werken met referentieniveaus.
 - Het opstellen van schooleigen normen (december + maart 2022).
 - Inzicht vergroten in hoe de schoolresultaten zich verhouden tot schooleigen normen en landelijke normen.
- Implementatie project Regie op onderwijskwaliteit.
 - urgentie bepalen met directeuren
 - kennis maken met ROOK in werkgroep Onderwijs en DB
 - ophalen kennis en visie op huidige kwaliteitsbeleid als basis voor de update
 - ophalen kennis over doelen update en toekomstig kwaliteitsbeleid.
 - vervolg in 2022: de update van het bestaande kwaliteitsbeleid i.s.m. werkgroep Onderwijs, directie- en IB netwerk.
- Inventarisatie kennisniveau m.b.t. de beschikbare dashboards en analysevaardigheden.
- Ondersteuning in de aanvraag, opzet en monitor van NPO en subsidieregelingen EHK en IOP.
- Integrale samenwerking stafbureau m.b.t. NPO en subsidies opzetten.
- Burgerschapsvisie op stichtingsniveau vormgeven (uitgesteld naar 2022).
- Transparantie vergroten op stichtingsniveau m.b.t. de onderwijskwaliteit op de scholen, d.m.v. het schrijven en delen van opbrengst analyses op stichtingsniveau.
- Scholen ondersteunen en monitoren in het cyclisch volgen van de opbrengsten
- Scholen stimuleren tot nadenken over het toetsbeleid.
 - inventariseren bestaand toetsbeleid IB en DB
 - inventariseren visie op toetsbeleid in IB en DB
 - dialoog aangaan bij vraagstukken vanuit de scholen
 - richtlijn toetsbeleid schrijven met hierin kaders en uitdagingen. Van normatief toetsen 'omdat het moet' naar formatief toetsen volgens de bedoeling.
- Voorstel gids integraal schoolleider in DB. Startende directeuren (startend als directeur of startend bij OBO) hebben de behoefte geuit aan een document, waarin de kwaliteitscyclus vanuit alle disciplines staat beschreven.

Overige ontwikkelingen

Als gevolg van de lockdown begin 2021, de aanhoudende maatregelen als gevolg van COVID en de personeelstekorten heeft de (verbetercultuur m.b.t.) onderwijskwaliteit voor het tweede

achtereenvolgende jaar zwaar onder druk gestaan. Binnen de stichting is prioriteit gegeven aan het primaire proces draaiende houden (basiskwaliteit op orde) door de groepen bemenst te houden en online onderwijs te verzorgen. Onderwijs en ICT hebben ook dit jaar een ontwikkelslag gemaakt. De online lessen zijn met up to date kennis doelgericht ingericht. Daarnaast is de implementatie van digitale leermiddelen/ platforms versneld, wat ruimte geeft voor doelgerichte en adaptieve verwerking van de leerstof.

Vijf scholen van OBO hebben deelgenomen aan themaonderzoeken van de inspectie. Dit heeft geleid tot een boost in kennis(-deling) rondom deze thema's Doorstroom PO en ORM.

Toekomstige ontwikkelingen

OBO als stichting zet in op vernieuwend, toekomstgericht onderwijs. De ontwikkeling is ingezet naar een waardegerichte vorm van kwaliteitszorg, waarbij de eigen identiteit van de scholen leidend zal zijn. Dit zal ertoe leiden dat de scholen vanuit hun waarden de onderwijskwaliteit gaan definiëren, passend bij het OBO koersplan, en van daaruit keuzes maken in de manier waarop zij hun ontwikkelrichting vormgeven. Verwacht wordt dat dit onder meer in gaat houden:

- van normatief toetsen naar formatief volgen (van CITO naar IEP of CITO Leerling in beeld)
- ontwikkeling richting digitaal, adaptief toetsen (iig op de Eindtoets).
- het werken met school- en groepsgeïmplementeerde normen (ORM).
- het verkennen van mogelijkheden om het kwaliteitsdenken in de verbetercultuur een duidelijk te geven (leerKRACHT aanpak).
- het formeren en positioneren van de specialisten groepen van OBO, gekoppeld aan de veranderende rol van de lb-er naar kwaliteitscoördinator.
- het verkennen van vormen van toekomstgericht, vernieuwend onderwijs ('anders organiseren')
- Agora onderwijs (nieuwbouw Valkenburg)

Onderwijsresultaten

[Samenvattend beeld middenmeting 20-21](#)

[Samenvattend beeld eindmeting 20-21](#)

[Samenvattend beeld eindtoets 20-21](#)

[Resultaten eindtoets in Vensters](#)

Internationalisering

Er is geen (actief) beleidsplan dat gericht is op internationalisering of mondialisering. Wat we terug zien op het gebied van internationalisering is het volgende:

In onze stichting is er aandacht voor vreemdetalenonderwijs. Op alle scholen is er Engels opgenomen in het curriculum.

Op de Krulder en de Verrekijker heeft een aanzienlijk deel van de leerlingen een migratieachtergrond. Op deze scholen is internationalisering onderdeel van de dagelijkse lespraktijk. Er zijn twee scholen die werken met internationaal georiënteerde leerinhouden zoals het International Primary Curriculum, te weten: Wereldwijs en het Bolwerk.

Komend jaar staat 'burgerschap' op de agenda. In de eerste fase is er aandacht voor inventarisatie van bestaande leerinhouden op de scholen op het gebied van burgerschap en het voeren van een dialoog over waarden en doelen (fase definiëren) met betrekking tot (wereld)burgerschap.

OBO is betrokken bij een lopende inventarisatie naar de opstart van een internationale school in de regio. Het komende jaar zal hierover op regionaal niveau een beslissing genomen worden.

Onderzoek

Er is geen beleid op het thema onderzoek.

Inspectie en visitatie

Er is in 2021 geen inspectiebezoek geweest en geen bestuurlijke visitatie.

Passend onderwijs

De middelen die wij vanuit het SWV ter beschikking hebben gekregen zijn vooral besteedt aan de inzet van intern begeleiders op onze scholen. Hiermee wordt een belangrijke bijdrage geleverd aan de zorgstructuur binnen de scholen.

Hoogbegaafdheid

Vanuit de HB-consulente is het afgelopen schooljaar gewerkt aan:

- Groeiladder gesprekken: 1 tot 2 vaste schoolbezoeken per school.
- Update HB-beleid op stichtingsniveau najaar 2020.
- Inzet Signalerings- en begeleidingsinstrument DHH:
- Ontwikkeling niveau 1:
 - aandacht voor achterliggende vaardigheden als Mindset en Executieve Functies.
 - talentbegeleiding in persoon ingebed in het werk verdelingsplan.
- Ontwikkeling niveau 2:
 - Katwijk: Prohles is gestart in '19
 - Noordwijkerhout / De Zilk is gestart 10 sept. 2020 met ZINO Levelgroep in De Zilk.
 - Sassenheim / Warmond is gestart eind okt. 2020 met Leerlab Teylingen in Sassenheim.
 - Noordwijk: verwachting start najaar 2021.
 - Overige kernen: gesprekken worden in het najaar '21 voortgezet.
 - De ontwikkelsubsidie loopt tot juli 2023.
- Stimulerend ontwikkelen:
 - Bij 2 scholen is al een vast HB-item in de teamvergadering met kennisoverdracht gerealiseerd.
 - Workshops die Begaafd Onderwijs door de hele school heen stimuleren zijn door Corona dit jaar vervallen: weer oppakken zo gauw dat kan.
 - Schoolbezoeken zijn met besprekagenda online geweest. HB-ontwikkeling is per school bijgehouden op de drive. HB-ontwikkeling is door Corona op de meeste scholen op laag pitje komen te staan, sommigen hebben juist door het online lesgeven HB-leerlingen extra aandacht kunnen geven.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Het bestuur heeft vanaf 2016 een opleidingscoördinator aangesteld met het doel de professionaliteit in de Stichting te bevorderen en de mogelijkheden voor het personeel zo optimaal mogelijk te maken. In nauwe samenspraak met HR worden opleidingen, cursussen en informatiebijeenkomsten aangeboden die de professionaliteit en de persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers vergroten. In de OBO-Academie hebben alle medewerkers ruimschoots de gelegenheid zich te ontwikkelen. Ook zijn er speciale trajecten op maat buiten de OBO-Academie mogelijk waar dat gevraagd wordt. Veel ontwikkelingsgerichte cursussen worden door het bestuur betaald en gaan niet ten laste van de schoolbegrotingen. Specialisten kunnen via de OBO-Academie een opleidingstraject doen. In samenwerking met de Hogeschool in Utrecht heeft de Stichting een interne masteropleiding georganiseerd waarmee 14 leerkrachten een master behaalden op het gebied van gedragsspecialisatie. Het aanbod van de academie is sterk vraag gestuurd. Jaarlijks worden op basis van behoeftepeilingen cursussen en opleidingen ingekocht. Zowel de intern opleidingscoördinator als het cursus- en opleidingsaanbod worden bekostigd vanuit de middelen van de Prestatiebox. Het deelnemerspercentage aan de cursussen en opleidingen is het afgelopen jaar als gevolg van de corona crisis lager dan normaal. Veel cursusbijeenkomsten konden geen doorgang vinden vanwege de beperkende maatregelen om fysiek bij elkaar te komen in corona tijd. Een deel van het aanbod heeft online plaatsgevonden.

De Stichting bereikt al jaren haar doel om medewerkers de kansen te geven zich op het gebied van vakken, maar ook persoonlijk te ontwikkelen.

2.2.2 Ontwikkelingen

Binnen de OBO-academie kunnen medewerkers in aanmerking komen voor persoonlijke coaching van onze interne coach. Doel van de coaching is vooral om te werken aan de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Er wordt in toenemende mate gebruik van gemaakt. De interne coaching wordt vanuit de Prestatiebox bekostigd. Daarnaast is in 2020 gestart met een opleidingstraject waarmee onderwijsassistenten bevorderd kunnen worden tot leraarondersteuner. Door meer leraarondersteuners te hebben in een organisatie kunnen er ook makkelijker andere organisatievormen gezocht worden. Met ingang van 1 september 2020 is de Stichting gestart met een zij-instroomtraject, waarbij zeven mensen met een gezamenlijke werktijdfactor van 4,3 fte bovenformatief op zeven van onze scholen zijn aangesteld. Deze zij-instromers worden het eerste jaar intensief begeleid met de bedoeling ze na een jaar in te laten dalen in de reguliere formaties van de scholen.

2.2.3 Uitkeringen na ontslag

Er zijn geen kosten voor uitkeringen na ontslag in 2021. De Stichting heeft voldoende werkgelegenheid om gedwongen ontslagen in de nabije toekomst te voorkomen.

2.2.4 Aanpak werkdruk

De middelen vanuit de overheid om te komen tot werkdrukvermindering zijn door het bestuur vanaf 2019 voor de duur van vier schooljaren verhoogd met € 200.000 vanuit de algemene reserves. Aan de scholen is gevraagd om per schooljaar met een voorstel te komen vanuit het team en de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) om de werkdruk middelen in te zetten. De aanvraag voor de inzet van de middelen voor werkdrukverlichting wordt op schoolniveau ondertekend door de PMR. Ieder schooljaar komt het op de agenda van de scholen te staan om kritisch te kijken of er taken geschrapt kunnen worden, opdat het tot werkdrukvermindering kan leiden. Een en ander resulteert in een werk verdelingsplan per school.

2.2.5 Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie vanuit het bestuur. Zo worden er voor de ontwikkeling van het ICT-beleid op de scholen ICT-kartrekkers benoemd die door het bestuur betaalde ambulante tijd krijgen om dat beleid ten uitvoer te brengen. Dat geldt voor andere specialisaties op het gebied van gedrag en hoogbegaafdheid. Deze faciliteiten worden vanuit de Prestatiebox bekostigd. Samen met HR zoeken de scholen naar gekwalificeerd personeel op dat gebied, of leiden ze via de OBO-Academie eigen personeel hiervoor op. De evaluatie van het personeelsbeleid zit in de kwaliteitscyclus van de scholen. Deze onderwerpen worden met de kwaliteiten quotes van WMK-PO bevraagd. In de managementgesprekken worden personele kwesties vanuit de school besproken. Jaarlijks monitoren we via de kwaliteitssystemen WMK-PO en Cupella de ontwikkelingen als taakbeleid, het bekwaamheidsdossier, de gesprekkencyclus en de bevindingen van het personeel. In de GMR en het directieberaad wordt het strategisch personeelsbeleid besproken.

Toekomstige ontwikkelingen

We zien dat de combinatie van (veel) extra middelen en de reeds bestaande krapte op de arbeidsmarkt een toenemende druk leggen op onze scholen. Dit maakt dat wij de komende tijd nadrukkelijk aandacht geven aan dit vraagstuk, zodat wij een aantrekkelijke werkgever blijven en kunnen beschikken over voldoende gekwalificeerd personeel.

2.3 Huisvesting, Facilitaire en AVG

2.3.1 Doelen en resultaten

Het in 2020 opgestelde MJOP (2020-2059) zal in 2022 geactualiseerd worden.

Hierin zal rekening worden gehouden met de actuele en toekomstige situatie van onze huisvesting. Dit maakt het MJOP “beleidsrijk”. Voor het cyclisch groot onderhoud wordt jaarlijks een dotatie gedaan aan de voorziening groot onderhoud. In overleg met de directeurs van de scholen wordt een uitvoeringsplan opgesteld. Doelstelling is om onze huisvesting op een zodanig onderhoudsniveau te houden, zodat dit de goede basis is voor ons onderwijs. Daarbij zijn de (toekomstige) financiële middelen uiteraard altijd bepalend.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

In 2021 is de Brede School Duyfrak met twee lokalen uitgebreid. De (financiële) afronding van dit project, waarvan OBODB bouwheer was, vindt plaats in 2022.

Tevens hebben we voor De Dubbelburg van de provincie Zuid-Holland begin 2021 een subsidie van ruim acht ton beschikbaar gekregen voor hinderbeperkende maatregelen als gevolg van de tijdelijke verlegging van de N206, waar de locatie Valkenhorst van De Dubbelburg veel overlast van heeft. De subsidie is verstrekt voor het tijdelijk plaatsen van drie noodlokalen bij de locatie Duyfrak om het gebouw aan de Valkenhorst te ontzien gedurende de werkzaamheden. Daarnaast is ook van deze subsidie het totale ventilatiesysteem vervangen.

In 2021 zijn de voorbereidingen voor een Integraal Kindcentrum in Katwijk verder gegaan tot een concreet ontwerp voor het nieuw te bouwen complex. OBODB is de beoogde bouwheer. Op deze locatie worden verschillende voorzieningen gehuisvest; onze basisschool de Krulder, de Windvang, school voor speciaal basisonderwijs van de Aloysius Stichting, KOK kinderopvang, Cardea jeugdzorg en het gemeentelijk sportbedrijf van Katwijk.

Vanaf 2024 zal op het voormalig marinevliegveld Valkenburg een heel nieuwe wijk verrijzen van 5.600 woningen. In dit nieuwe wijk Valkenhorst zijn 4 schoolbesturen betrokken bij de ontwikkeling van nieuwe scholen. OBODB, Sophia Scholen en Prohles starten gelijktijdig met het bouwen van een nieuwe school. OBODB gaat samen met onze kinderopvang partner KOK een nieuw integraal kindcentrum te realiseren. Als alternatieve strategie houden we de mogelijkheid open om in Valkenhorst te starten met een dislocatie die we later verzelfstandigen wanneer aan de criteria wordt voldaan. Gezien de omvang van de nieuwe wijk ligt hier een grote kans.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Verduurzaming van onze schoolgebouwen is een integraal onderdeel van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP). Per school is een verduurzaming paragraaf opgenomen. De komende jaren zal hier successievelijk uitvoering aan worden gegeven.

2.3.4 AVG

Over 2021 is een separaat verslag opgesteld over AVG. Hierin wordt aandacht besteedt aan uitgevoerde acties (in het kader van Informatiebeveiligings- en privacy beleid), stand van zaken m.b.t. Privacy Control Framework en aanbevelingen hieromtrent.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Uitgangspunt en specifieke doelen en resultaten

Een belangrijke randvoorwaarde voor in te zetten beleid is dat de financiële positie van de Stichting gezond is en blijft. Hier is het belangrijkste uitgangspunt: “geld volgt beleid”. Hiermee worden de middelen optimaal ingezet om de doelstellingen te realiseren. Het principe van een sluitende exploitatiebegroting per school kan hierbij worden losgelaten mits dit ertoe leidt dat de ingezette middelen bijdragen aan het realiseren van de doelen en de organisatie dit tekort kan opvangen binnen de gestelde kaders. De gelden uit de Prestatiebox worden ingezet conform de afspraken uit het Bestuursakkoord 2014. Zo wordt een deel van het budget gebruikt voor professionalisering van de werknemers via onze eigen OBO Academie. Coaching van personeelsleden alsmede een consultant Hoogbegaafdheid en het faciliteren van ICT-kartrekkers en overige specialisten (zoals taal- en rekenspecialisten) worden uit deze gelden bekostigd. Een deel van het budget wordt bovendien ingezet voor de afschrijving van chromebooks die binnen de Stichting zijn aangeschaft om het gepersonaliseerd leren te bevorderen. Boven op de middelen voor werkdrukverlichting die vanuit het Ministerie van OCW zijn toegekend, ontvangen de scholen een extra bedrag voor werkdrukverlichting. Het gaat om een extra bedrag van € 200.000 gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 en deze gelden worden bekostigd uit de algemene reserve. De schoolteams beslissen over de inzet van deze middelen. Het eerder in paragraaf 2.2.2 genoemde zij-instroomtraject waarbij we anticiperen op een mogelijk personeelstekort in de nabije toekomst, wordt bovenschools bekostigd vanuit de algemene reserve.

2.4.2 Begrotingsproces

Jaarlijks wordt een meerjaren exploitatie- en investeringsprognose inclusief geprognosticeerde balans opgesteld. Hierin worden de geprognosticeerde resultaten gerelateerd aan de opgebouwde reserves, de liquiditeitspositie en de solvabiliteit. We maken gebruik van het begrotingsprogramma Cogix, waarbij we dit in fases uitrollen over de organisatie. Voor de meerjarenbegroting 2022-2026 is de gehele begroting (zowel personeel als materieel) op schoolniveau opgesteld waardoor de integrale verantwoordelijkheid van de directeuren ook op dit vlak zichtbaar is. De meerjarenbegroting is door de raad van toezicht goedgekeurd op 30 november 2021 en door het GTO op 13 december 2021. De directeur- bestuurder heeft de begroting vastgesteld op 14 december 2021.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

De meerjarenbegroting 2022-2026 laat een jaarlijks beredeneerd en onderbouwd negatief resultaat zien als gevolg van een beleidsrijke invulling. Gezien de relatief hoge reserve en een stabiel leerlingenaantal wordt de komende jaren op diverse terreinen extra ingezet op werkdrukverlichting, digitalisering, zij-instroomtraject en innovatie.

2.4.4 Treasury

De Stichting handelt volgens de richtlijnen van de Regeling Beleggen, lenen en derivaten 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018). Het Treasury statuut is geactualiseerd in mei 2021. In het verslagjaar hebben er geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Er zijn geen leningen aangegaan en er hebben geen beleggingen plaatsgevonden. Ook is geen gebruik gemaakt van derivaten en/of speculatieve financiële instrumenten. De Stichting maakt gebruik van schatkistbankieren. Klik [hier](#) voor het Treasury statuut.

EHIK en IOP

Zowel de EHIK als de IOP middelen zijn in 2021 ingezet conform de door de scholen vastgestelde doelen en inzet. Door het soms beperkt beschikbaar zijn van de juiste expertise wordt de besteding, conform de geldende richtlijnen, voortgezet in de 1e 7 maanden van 2022. Deze besteding zal naar verwachting volledig de beschikbare middelen betreffen.

Nationaal Programma Onderwijs

De corona crisis is van grote invloed geweest op de schoolorganisatie. In deze paragraaf beperken we ons tot de financiële kant. Meer informatie over de impact op het onderwijs staat beschreven in het voorwoord. De financiële impact van de corona crisis is beperkt en heeft geen invloed op de continuïteit van de Stichting en dit wordt ook niet verwacht voor de toekomst.

Onze scholen hebben allen een schoolscan gemaakt om daarmee de benodigde interventies goed in beeld te krijgen. Deze interventies kennen verschillende vormen en worden zodanig toegepast dat de effectiviteit hiervan zo groot mogelijk is.

Zowel het team als de ouders (via de MR) zijn betrokken geweest bij de (voorbereiding) van de scan. Hierbij is in alle gevallen instemming verkregen van de MR. Naast het feit dat de bestedingen ten laste van de NPO in 2021 nog beperkt is geweest (in relatie tot de verkregen middelen) kunnen we aangeven dat 20% van de besteding is ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL). We zien dat de eerste resultaten een belangrijke bijdrage leveren, echter dat een langdurige inzet soms noodzakelijk is om tot het gewenste resultaat te komen.

Een deel (10%) van de NPO middelen is bovenschools gehouden. Hiermee is de GMR akkoord gegaan. De achtergrond hiervan is om eventueel aanvullende maatregelen te nemen op schoolniveau die niet vanuit de reguliere toekenningen betaald kunnen worden en om eventuele (personele) risico's te dekken. Over 2021 zien we dat de besteding hiervan nog beperkt is geweest. Op basis van de ervaring in dit schooljaar zullen we hier in de begroting 2023 nadere invulling aan geven.

Allocatie van middelen

Het Ministerie van OCW bekostigt scholen, rekening houdend met o.a. de omvang van de school en de leeftijd van het onderwijzend personeel. Gemeentelijke middelen worden toegerekend aan de desbetreffende scholen. Bijzondere bekostiging zoals GLO-vergoeding en vergoeding nieuwkomers wordt rechtstreeks toegevoegd aan de budgetten van de scholen.

Gelden voor personele groei worden bovenschools beheerd en ingezet op scholen waar formatieve knelpunten als gevolg van groei ontstaan. De gelden uit de Prestatiebox worden gebruikt voor bovenschools beleid en deels ingezet in de formatie voor de uitroosting van specialisten.

Onderdeel van het bovenschools beleid zijn de OBO Academie, scholing, coaching en bovenschools beleid voor Hoogbegaafdheid. Ook wordt uit de Prestatiebox de afschrijvingslasten van de chromebooks bekostigd. De inzet van de middelen voor werkdrukverlichting wordt vastgesteld door de afzonderlijke schoolteams. Scholen dragen (op basis van leerlingaantal) bij aan de bovenschoolse inzet van het stafbureau, bedrijfsgezondheidszorg, administratiekantoor, huisvesting, communicatie en werving personeel.

Onderwijsachterstandsmiddelen

In 2019 heeft het Ministerie van OCW het onderwijsachterstandenbeleid herzien. In het nieuwe beleid maakt zij gebruik van de onderwijsachterstanden indicator die het CBS heeft ontwikkeld. Op basis van deze indicator worden onderwijs scores per leerling berekend en deze leiden tot een achterstandsscore per basisschool. De scholen hebben vooraf geen inzicht in de onderwijs scores per leerling en zijn afhankelijk van de bekendmaking van de achterstandsscores in februari. Op basis van die achterstandsscores worden de onderwijsachterstandsmiddelen voor het komende schooljaar berekend. Deze scores kunnen jaarlijks fluctueren. Dit maakt het begroten van de onderwijsachterstandsmiddelen lastig. In onderstaand overzicht staan de achterstandsscores van de afgelopen drie jaar weergegeven voor de scholen die deze middelen ontvangen.

BRIN	School	1-10-21	1-10-20	1-10-19
06CA	Dubbelburg/Verrekijker	568,32	581,92	575,47
18FG	Regenboog	44,10	54,00	46,36
18HR	Daltonschool Hillegom	119,95	175,48	182,59
20BW	De Krulder	171,30	190,47	153,18

In bovenstaand overzicht valt de achterstandsscore van BRIN 06CA op. Hieronder valt asielzoekersschool De Verrekijker. Voor deze leerlingen zijn geen gegevens geregistreerd bij het CBS omdat deze leerlingen niet in de GBA geregistreerd staan. Het CBS maakt gebruik van de “imputatiemethode” om de achterstandsscore te bepalen. Binnen onze Stichting worden de onderwijsachterstandsmiddelen volledig toegevoegd aan de budgetten van de desbetreffende school.

2.5 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2
- De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

Stichting OBODB beschikt over een planning & control systeem waarin jaarlijks (in november) de begroting voor de komende vijf jaar wordt geactualiseerd. In de auditcommissie worden de P&C-instrumenten besproken door de directeur-bestuurder in aanwezigheid van de controller. Vervolgens wordt hierover gerapporteerd aan de overige leden van de raad van toezicht.

Twee keer per jaar is er overleg met het Gemeentelijk Toezichtsorgaan (GTO) waarin de begroting (december) en de jaarrekening (juni) worden goedgekeurd.

Zowel de begroting als de managementrapportage bevatten de exploitatiebegroting, de investeringsbegroting en geprognosticeerde financiële ratio's zoals liquiditeit, solvabiliteit en weerstandsvermogen.

De begroting komt tot stand in nauwe samenwerking tussen de controller, de schooldirecties en het stafbureau. Deze is gebaseerd op actuele ramingen van de voor de bekostiging relevante indicatoren (zoals leerlingaantallen). De begroting geeft de financiële vertaling van de door de bestuurder gemaakte beleidskeuzes. In de meerjarenbegroting is een gedetailleerde analyse gemaakt van de geprognosticeerde vermogensopbouw over de begrotingsperiode. Hierbij wordt geanalyseerd in hoeverre het beschikbare vermogen moet worden besteed aan de financiering van vaste activa en voorzieningen, oftewel de bedrijfsvoering (transactiefunctie) en gereserveerd moet blijven voor niet-beheersbare en onvoorzienbare risico's (bufferfunctie). Het verschil tussen het vermogen en de genoemde functies is de beschikbare financiële ruimte. Uit deze analyse blijkt dat de financiële ruimte over de begrotingsperiode 2021-2025 voldoende is. De basis van de organisatie, in termen van de planning en control cyclus, grip op de interne (administratieve) processen, het actualiseren van beleidsdocumenten en het daarbij behorende professionele handelen is op orde. Stichting OBODB beschikt over een Governance structuur waarbinnen de belangrijkste onderwerpen op het gebied van onderwijs, personeel, huisvesting en financiën worden besproken met alle schooldirecteuren, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de raad van toezicht en het gemeentelijk toezichtsorgaan. Elke afzonderlijke schoolleiding legt daarnaast verantwoording af aan de eigen medezeggenschapsraad. De vergaderplanning met deze geledingen is geborgd in de planning & control cyclus.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In onze meerjarenbegroting worden de bekende risico's voor zover mogelijk steeds verwerkt. Dit is alleen mogelijk als het zeer waarschijnlijk is dat een risico zich voordoet en wanneer de financiële gevolgen op een betrouwbare manier kunnen worden gekwantificeerd. Uiteraard zijn er risico's die zich wel kunnen voordoen, maar die niet aan deze voorwaarden voldoen. Iedere onderneming, en dus een schoolbestuur, loopt deze risico's. In het onderwijs kunnen deze bijvoorbeeld samenhangen met veranderingen op het terrein van leiderschap en management (kwaliteit, beleid, financiën), personeel (samenstelling en tevredenheid), leerlingen (aantal en tevredenheid), opbrengsten (eind- en tussenresultaten), tevredenheid van ouders en andere belanghebbenden en de kwaliteit van het onderwijsleerproces.

In de managementgesprekken, die twee keer per jaar door de directeur-bestuurder en de manager Onderwijskwaliteit met iedere directeur afzonderlijk worden gehouden, wordt nadrukkelijk bij bovengenoemde mogelijke risico's stilgestaan. Wanneer zich ongewenste ontwikkelingen voordoen, worden in samenspraak interventies afgesproken om de gevolgen zo veel mogelijk te beperken. Uit de analyse van de financiële positie blijkt dat Stichting OBODB over ruim voldoende vermogen en liquide middelen beschikt om de financiële gevolgen van deze risico's het hoofd te bieden. De liquiditeits- en de solvabiliteitspositie zijn goed.

2.5.3 Vereenvoudiging bekostiging

Met ingang van 1 januari 2023 zal de vereenvoudiging van de bekostiging worden ingevoerd. Op basis van de informatietool die hiervoor beschikbaar is gesteld betekent dit dat wij op termijn te maken krijgen met een bekostiging die € 150.000 per jaar lager ligt. Dit maakt dat wij bij het opstellen van de kaderbrief 2023 en daarmee de (meerjaren) begroting 2023-2027 hiermee nadrukkelijk rekening zullen houden. Het feit dat bij een ongewijzigde interne allocatie systematiek dit effect geheel bij twee scholen terecht komt betekent dat wij in 2022 hiervoor een nieuw model zullen voorbereiden. Daarbij wordt er ook invulling gegeven aan begrippen als solidariteit, budgetverantwoordelijkheid van specialisten bij het Bestuursbureau en daarmee aan de integrale verantwoordelijkheid van de schooldirecteuren.

2.5.5 Bouwheerschap bij drie projecten

Bij OBODB is het bouwheerschap belegd van een drietal grote projecten:

- uitbreiding Brede School Duyfrak in Valkenburg, gemeente Katwijk (bouwsom m€ 1,01);
- uitvoering hinderbeperkende maatregelen provincie Zuid-Holland in Valkenburg (subsidie k€ 850);
- realisatie IKC+ in Katwijk (bouwsom m€ 9,0).

Dergelijke projecten van deze omvang brengen altijd enig risico met zich mee voor de bouwheer.

Voor de genoemde projecten zijn de volgende beheersmaatregelen genomen om de risico's zoveel mogelijk te beperken:

- externe ondersteuning door het gespecialiseerd bouwmanagementbureau Themelion;
- samenwerkingsovereenkomsten met alle betrokken partners per project;
- inrichting aparte financiële projectadministraties; tijdelijk ophoging van de verzekerde som binnen de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering.

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoordt u de financiële staat van uw bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

1 oktober telling (ongewogen)		R 2020	R 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Aantal leerlingen		2.999	2.974	3.032	3.049	3.075

Zoals bekend wordt er vanaf 2023 een wijziging in de bekostiging doorgevoerd, wat maakt dat ook de teldatum verschuift van 1 oktober maar 1 februari. Door de tussentijdse instroom in met name de kleutergroepen zal de leerlingentelling op een hoger niveau liggen dan we gewend zijn. Dit betekent uiteraard niet dat daarmee de bekostiging gaat stijgen; de totaal beschikbare financiering blijft gelijk voor het gehele PO-veld. Bij de opstelling van de nieuwe (meerjaren) begroting houden we uiteraard rekening met deze nieuwe datum.

In de huidige meerjarenbegroting verwachten we een lichte stijging en daarna stabilisatie van het aantal leerlingen iets boven de 3.000. We constateren dat onze onderwijsconcepten aantrekkelijk wordt bevonden, wat leidt tot een goede instroom. Met de nieuwbouwplannen in Valkenhorst voorzien we dat dit mogelijk zal leiden tot een verdere groei van ons leerlingaantal. Beide ontwikkelingen worden nauwgezet gevolgd en leiden zo nodig tot bijstelling van onze prognose en daarmee de begroting.

FTE

Gemiddeld aantal FTE	R 2020	R 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Bestuur / management	14,01	13,34	13,53	13,80	13,80
Onderwijzend personeel	169,60	174,45	179,70	166,88	160,56
Ondersteunend personeel	36,85	43,40	41,34	35,98	32,68
Totaal	220,46	231,19	234,57	216,66	207,04

Het zal voor de Stichting geen probleem zijn om de komende jaren aan de doorlopende verplichtingen van vast aangesteld personeel te blijven voldoen. We zullen eerder te maken krijgen met de effecten van de krapte op de arbeidsmarkt. Op basis van de nu voorliggende prognose zien we dat de personele behoefte de komende jaren min of meer constant is.

In 2022 zullen we het natuurlijk verloop scherper in beeld brengen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Meerjarenbegroting			+/- tov begroting	+/- tov 2020
				2022	2023	2024		
BATEN								
3.1. Rijksbijdragen	€ 18.958.373	€ 21.152.700	€ 18.481.772	€ 20.016.678	€ 19.717.885	€ 19.062.145	€ 2.670.928	€ 2.194.327
3.2. Ov. Overheidsbijdragen/subs	€ 131.049	€ 103.134	€ 114.079	€ 102.822	€ 103.679	€ 103.079	€ (10.945)	€ (27.915)
3.5. overige baten	€ 338.176	€ 474.154	€ 402.012	€ 433.056	€ 430.687	€ 431.833	€ 72.142	€ 135.978
TOTAAL BATEN	€ 19.427.598	€ 21.729.988	€ 18.997.863	€ 20.552.556	€ 20.252.251	€ 19.597.057	€ 2.732.125	€ 2.302.390
LASTEN								
4.1. Personeelslasten	€ 16.548.828	€ 17.289.449	€ 16.273.266	€ 18.224.533	€ 16.679.920	€ 16.128.463	€ 1.016.183	€ 740.621
4.2. Afschrijvingen	€ 470.798	€ 465.390	€ 496.444	€ 503.528	€ 505.452	€ 502.075	€ (31.054)	€ (5.408)
4.3. Huisvestingslasten	€ 1.575.306	€ 1.631.282	€ 1.566.719	€ 1.689.000	€ 1.689.000	€ 1.689.000	€ 64.563	€ 55.976
4.4. Overige lasten	€ 1.234.667	€ 1.344.955	€ 1.407.316	€ 1.533.407	€ 1.479.482	€ 1.472.202	€ (62.361)	€ 110.288
TOTAAL LASTEN	€ 19.829.599	€ 20.731.076	€ 19.743.745	€ 21.950.468	€ 20.353.854	€ 19.791.740	€ 987.331	€ 901.477
SALDO BATEN/ALSTEN	€ (402.001)	€ 998.912	€ (745.882)	€ (1.397.912)	€ (101.603)	€ (194.683)	€ 1.744.794	€ 1.400.913
5. Financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ 6.400	€ 6.400	€ 6.400	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ (402.001)	€ 998.912	€ (745.882)	€ (1.404.312)	€ (108.003)	€ (201.083)	€ 1.744.794	€ 1.400.913

De belangrijkste verklaring voor het exploitatieoverzicht in 2021 wordt veroorzaakt door de extra middelen die beschikbaar zijn gesteld in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs om de vermeende leer vertragingen aan te pakken die zijn ontstaan door de Corona pandemie. Dit leidt enerzijds toe dat zowel de Rijksbijdragen hoger uitkomen dan begroot en er tegelijkertijd sprake is van een toename van de personeelslasten. We zien dat een substantieel deel van deze middelen niet volledig besteed kon worden door het onvoldoende beschikbaar zijn van personeel of het inzetten van personeel voor de uitval van personeel door Corona gerelateerd verzuim en het niet invullen van vacatureruimte, waardoor het positieve resultaat over 2021 feitelijk geheel hieruit verklaard kan worden.

De verklaring voor het verschil tussen 2021 en 2020 kent dezelfde toelichting als hierboven. Daarnaast speelt uiteraard dat de CAO sinds 2020 op een hoger niveau is afgesproken (waar ook extra bekostiging tegenover staat) wat maakt dat de personeelslasten gemiddeld zijn toegenomen.

In de meerjarenbegroting zien we enerzijds de “vertaling” van de verwachte leerling ontwikkeling. In deze meerjarenbegroting was nog geen rekening gehouden met de effecten van de vereenvoudiging. Dit zullen wij in de komende begroting uiteraard wel meenemen. Gezien de sterke financiële positie van OBODB zullen we bewust sturen op een aantal jaren met een negatief exploitatieresultaat.

Balans in meerjarig perspectief

			Meerjarenbegroting		
	realisatie 2020	Realisatie 2021	2022	2023	2024
VASTE ACTIVA					
Immateriele vaste activa					
materiele vaste activa	€ 1.967.727	€ 1.804.487	€ 2.507.474	€ 2.379.671	€ 2.098.377
Financiële vaste activa	€ 17.325	€ 11.025	€ 9.375	€ 9.375	€ 9.375
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 1.985.052	€ 1.815.512	€ 2.516.849	€ 2.389.046	€ 2.107.752
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	€ 1.158.186	€ 1.436.964	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Liquide middelen	€ 6.286.363	€ 7.548.111	€ 5.998.580	€ 6.018.380	€ 5.608.797
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 7.444.549	€ 8.985.075	€ 6.198.580	€ 6.218.380	€ 5.808.797
TOTAAL ACTIVA	€ 9.429.601	€ 10.800.587	€ 8.715.429	€ 8.607.426	€ 7.916.549
PASSIVA					
Algemene reserve	€ 4.168.881	€ 4.505.554	€ 3.101.242	€ 3.483.033	€ 3.781.950
Bestemmingsreserves	€ 477.555	€ 1.139.794	€ 1.139.794	€ 650.000	€ 150.000
Overige reserves/fondsen					
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	€ 4.646.436	€ 5.645.348	€ 4.241.036	€ 4.133.033	€ 3.931.950
VOORZIENINGEN	€ 2.474.166	€ 2.427.086	€ 2.474.393	€ 2.474.393	€ 2.474.393
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 2.309.000	€ 2.728.154	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
TOTAAL PASSIVA	€ 9.429.602	€ 10.800.588	€ 8.715.429	€ 8.607.426	€ 8.406.343

Ten opzichte van 2020 zien we vooral een mutatie in de liquide middelen en de bestemmingsreserves. Deze kunnen beide verklaard worden voor de extra subsidies die wij in 2021 verantwoord hebben in onze exploitatie.

De hierboven gepresenteerde meerjaren balans (2022 - 2024) is afkomstig uit de vastgestelde meerjarenbegroting. Ten tijde daarvan was dit inzicht er nog niet, waardoor de extra subsidies hierin niet zijn verwerkt. Bij de opstelling van de nieuwe meerjarenbegroting zullen we specifiek aandacht besteden aan de besteding van deze extra middelen (waardoor de gevormde bestemmingsreserve zal afnemen) terwijl we tegelijkertijd weten dat wij ook in het schooljaar 2022/2023 NPO-middelen zullen ontvangen.

De in 2021 verantwoorde EHIK-middelen kennen een bestedingstermijn tot en met 31 juli 2022. De hiervoor gevormde bestemmingsreserve zal dan ook in die 7 maanden worden benut.

Zoals in de paragraaf over huisvesting wordt er gestart met de bouw van een nieuw IKC in Katwijk waarbij OBODB Bouwheer zal zijn. Tegelijkertijd zien we de noodzaak tot het doen van reguliere onderhoudswerkzaamheden aan onze scholen en zijn wij voornemens uitgaven te doen die zorgen voor een beter binnenklimaat en investeringen overwegen die leiden tot energiebesparing.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

	realisatie 2020	Realisatie 2021	Meerjarenbegroting		
			2022	2023	2024
Solvabiliteit	0,76	0,76	0,74	0,73	0,72
Weerstandvermogen	0,24	0,26	0,15	0,15	0,14
Liquiditeit	3,22	3,47	2,53	2,54	2,58
Rentabiliteit	-2,1%	4,6%	-6,8%	-0,5%	-1,0%

Op basis van de aangereikte berekening hebben we het normatief publiek Eigen Vermogen berekend voor OBODB. Dit komt o.b.v. de resultaten van 2021 uit op m€ 3,0. Voor de beoordeling met ons totale Eigen Vermogen (m€ 5,6) houden we zowel de private reserve als de bestemmingsreserve NPO buiten beschouwing (m € 1,1) Daarmee komt ons publieke Eigen Vermogen uit op m€ 4,5. In het najaar van 2022 zullen wij een Financieel Beleidsplan opstellen, dat is gebaseerd op het geactualiseerde Koersplan. O.b.v. dat Financiële Beleidsplan kunnen we dan bepalen welk deel van ons vermogen als “bovenmatig” kan worden beschouwd. Deze middelen zullen wij vervolgens opnemen in onze meerjarenbegroting en met name gaan inzetten op de doelen van het Koersplan. Hierbij valt te denken aan duurzaamheid, LIO’ers en Zij-instromers. In 2023 krijgen we te maken met een eenmalige afboeking op het vermogen als gevolg van de gewijzigde bekostigingssystematiek. Dit is in de meerjarenbegroting verwerkt.

TIP

Zie voor nadere informatie over kengetallen de Benchmark PO & VO (onderdeel financiële continuïteit): <https://benchmarkpovo.nl/>

Toelichting op de financiële positie

- Op basis van bovenstaande kengetallen is OBODB te kenmerken als financieel gezond. Het mag duidelijk zijn dat door de extra subsidies de kengetallen een vertekend beeld geven. Dit stelt ons in staat om het openbaar onderwijs in onze regio op een kwalitatief goede manier te organiseren, met voldoende aandacht voor de ontwikkeling van onze leerlingen.
- Tegelijkertijd zien we de noodzaak om onze scholen te ondersteunen met een kwalitatief (en kwantitatief) goed ingericht bestuursbureau. Hier zullen wij in 2022 nadrukkelijk aandacht aan besteden, waarbij onze focus continu ligt op de ondersteuning van ons primaire proces.

BIJLAGE A: Verslag intern toezicht

Verslag Intern Toezicht 2021

De Raad van Toezicht (RvT) van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek (Stichting OBODB) houdt onafhankelijk toezicht op de stichting en haar directeur-bestuurder met inachtneming van de branchecode Goed Bestuur van de PO-raad en de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK.

Tot de taken van de RvT behoren onder andere:

- Zorgdragen voor goed werkgeverschap richting de directeur-bestuurder;
- Overleg met de directeur-bestuurder over de algemene gang van zaken binnen de Stichting OBODB;
- Zorgdragen voor een goed functionerend intern toezicht;
- Het functioneren als adviseur en klankbord voor de directeur-bestuurder;
- Goedkeuring van de begroting en de jaarrekening van de Stichting OBODB;
- Goedkeuring strategische beleidsplannen van de Stichting OBODB;
- Goedkeuring van een statutenwijziging van de Stichting OBODB;
- Overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad (GMR), de schoolleiders, de staf van het bestuursbureau en het GTO.
- Invulling geven aan haar netwerkfunctie

De RvT heeft een drietal vaste commissies: de Auditcommissie, de Werkgeverschapscommissie (Werco) en de commissie Onderwijskwaliteit & HRM (cie. Onderwijs/HRM).

De samenstelling van de RvT in 2021 wordt in onderstaande tabel weergegeven:

Voorletters en achternaam	Functie, deelname commissies	Relevante nevenfuncties	Datum 1e benoeming (zittingstermijn)	Datum aftreden of eventueel *herbenoeming
Dhr. O. Beuving	Voorzitter (vz), lid Werco, vz cie. O/HRM	geen	01-01-2019 (1)	31-12-2022 *
Dhr. T. Verplancke	vice-vz, vz Werco, lid Auditcommissie	geen	01-01-2016 (2)	31-12-2023
Mevr. N. Bax	secretaris, lid cie. O/HRM	Interim manager, coach	01-01-2019 (1)	31-12-2022 *
Dhr. C. Vonk	Lid	Adviseur huisvesting	01-07-2019 (1)	30-06-2023 *
Dhr. B. Elenga	lid, vz Auditcommissie	Directeur bedrijfsvoering	01-01-2020 (1)	31-12-2023 *

Leden van de RvT worden benoemd voor een termijn van vier jaar. Een herbenoeming voor een termijn van vier jaar behoort tot de mogelijkheden. Er zijn maximaal 2 zittingstermijnen.

Voor een verantwoording van de beloning van de directeur-bestuurder en de RvT wordt verwezen naar Model F in de jaarrekening.

Naast de persoonlijke honorering heeft de RvT een budget voor professionalisering, verzekering, lidmaatschap van haar belangenvereniging, externe expertise en overige zaken. Dit budget bedraagt maximaal 5.000 euro per jaar.

Rooster van aftreden - herbenoeming

Er zijn in 2021 geen nieuwe leden benoemd of herbenoemd. Zie voor verdere informatie de bovenstaande tabel met de samenstelling van de RvT.

Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

De RvT heeft in het verslagjaar 2021 zes reguliere vergaderingen met de directeur-bestuurder gehouden. Deze bijeenkomsten werden voorafgegaan door besloten vergaderingen van de RvT. De voorzitter en de directeur-bestuurder hielden tevens voor elke reguliere vergadering van de RvT een vooroverleg. De bijeenkomsten hebben grotendeels digitaal plaatsgevonden in verband met de coronacrisis.

Tijdens iedere reguliere vergadering heeft de RvT zowel de actuele ontwikkelingen binnen de Stichting als de externe ontwikkelingen besproken. De RvT heeft zich uitvoerig laten informeren over de oordelen van de onderwijsinspectie, huisvestingszaken, personele aangelegenheden, ontwikkelingen in de regio en andere zaken die van belang zijn voor het aanbieden van kwalitatief hoogwaardig onderwijs. Extra aandacht was er in 2021 voor herijking van het huidige Koersplan, herstructurering bestuurskantoor i.v.m. vele nieuwe medewerkers, de aanpak en uitvoering van het coronabeleid, de inzet NPO gelden, AVG en privacybeleid. Tevens is er aandacht besteed aan de kwaliteitsontwikkeling op een aantal specifieke scholen.

In april heeft de bestuurder laten weten op 1 januari 2022 met vervroegd pensioen te willen gaan. De raad van toezicht heeft een Benoemings Advies Commissie (BAC) ingesteld bestaande uit twee leden van de raad van toezicht, twee stafmedewerkers van het bestuursbureau, twee directeuren en twee leden van de GMR. Er is een profielschets opgesteld waarbij de GMR adviesrecht had.

De BAC is tot een benoemingsadvies aan de RvT gekomen. De GMR heeft een positief advies over de voorgestelde kandidaat gegeven, waarna de Raad van toezicht de nieuwe directeur bestuurder per 1 januari 2022 benoemd heeft. De maand december is gebruikt om de nieuwe directeur-bestuurder door de huidige directeur-bestuurder te laten inwerken. Voor de overdracht was een uitgebreid overdrachtdossier gemaakt.

De RvT heeft in het verslagjaar in februari, juni en december vergaderd met het gemeentelijk toezichtsorgaan (GTO). De vergadering van december 2020 was door Corona verplaatst naar februari 2021, waarin de meerjaren begroting 2021-2025 is goedgekeurd. Het GTO heeft 14 juni het jaarverslag

en de jaarrekening over 2020 goedgekeurd en op 8 december is de meerjarenbegroting 2022-2026 goedgekeurd.

De RvT blijft ook op de hoogte van de ontwikkelingen binnen de Stichting OBODB door overleg met diverse geledingen zonder de directeur-bestuurder. Met de schooldirecteuren is in februari een regulier overleg geweest en op verzoek heeft in december een extra overleg plaatsgevonden. In juni heeft er een lunch overleg plaatsgevonden met de leden van het stafbureau. In maart heeft er een online overleg plaatsgevonden met de GMR. Dit overleg ging met name over de gevolgen van corona. De voorzitter van de RvT heeft in het najaar een kennismakingsgesprek met de nieuwe voorzitter van de GMR gevoerd. Ook heeft hij de totale GMR geïnformeerd over de taken en rollen van de raad van toezicht en gesproken over de relatie tussen GMR en Raad van Toezicht. De bezoeken aan de scholen konden helaas niet plaatsvinden.

In juni heeft de RvT haar eigen functioneren intern geëvalueerd. Aan de hand van een daarvoor gebruikelijke vragenlijst, die door alle leden van de RvT en de directeur-bestuurder is ingevuld, hebben we de evaluatie uitgevoerd. Het heeft enkele verbeterpunten in het eigen functioneren naar voren gebracht. Begin oktober heeft de RvT in een apart overleg haar jaarplan voor het schooljaar 20-21 besproken en verbeterd n.a.v. de evaluatie.

De RvT-leden hebben de volgende individuele scholing gevolgd:

- VTOI: Toezicht houden en IKC -ontwikkeling
- Paradox Toezichthouder en Werkgever, Governance en zelfevaluatie
- VTOI: Toezicht op onderwijskwaliteit
- VTOI: Toezicht op personeelsbeleid (HRM) en organisatieontwikkeling
- Maastricht University: Management Informatie en Data-Analytics
- Maastricht University: Strategisch risicomanagement

Verder houdt de RvT zich op de hoogte van wat er speelt door informatie vanuit o.a. de PO-raad, VOS/ABB, de onderwijsinspectie, de onderwijsraad, het ministerie van OCW en haar belangenvereniging VTOI-NVTK. Ook probeert de RvT actief informatie van buiten de stichting naar binnen te brengen vanuit het individuele gezichtspunt van de leden.

De auditcommissie

De auditcommissie heeft haar reguliere rol gespeeld in de planning- en controlcyclus van de stichting OBODB. Op regelmatige basis is er contact geweest met de controller en de directeur-bestuurder over de tussentijdse cijfers, de jaarrekening en de begroting. Ook is er apart gesproken met de accountant. Aan de onderstaande onderwerpen is in 2021 extra aandacht besteed.

- Het vaststellen van en invulling geven aan een nieuw inkoopbeleid.
- Het verder in kaart brengen van de impact van het ERD en hoe we daar mee omgaan.
- Het door ontwikkelen van het allocatiemodel. Hierbij rekening houdend met de belangen van de scholen en de eventuele wijzigingen in de bekostiging.
- Aandacht voor de inventarisatie en inhoudelijke analyse van activa en leermiddelen.
- Het maken van een professionele risicoanalyse.
- Een update van het treasurystatuut.

- De hoogte van het eigen vermogen en de liquiditeit op de middellange termijn.
- De koppeling tussen geld en doelstellingen in een beleidsrijke begroting.
- De financiële consequenties van een strategisch personeelsbeleid.

Werkgeverschapscommissie

De commissie heeft in 2021 meerdere individuele gesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder. De HRM-cyclus van de commissie bestaat uit een startgesprek aan het begin van het schooljaar en een beoordelingsgesprek aan het einde. Dit alles is vastgelegd in het reglement van de commissie, dat in januari 2020 in samenspraak met de directeur-bestuurder was vastgesteld.

In juli 2021 heeft een beoordelingsgesprek over het schooljaar 20-21 plaatsgevonden, waarbij met name het persoonlijk ontwikkelingsplan, de behaalde resultaten uit het jaarplan, de bezoldiging en de impact van de coronacrisis aan de orde zijn gekomen. In deze beoordeling neemt de commissie de input van de diverse stakeholders binnen en buiten de organisatie mee.

In september sprak de commissie met de directeur-bestuurder over zijn plannen met de stichting tot zijn vertrek in januari 2022. Er is o.a. gesproken over de inhoud van het overdrachtdossier en de prioriteiten voor de nieuwe directeur-bestuurder.

De commissie heeft tevens de praktische invulling van de aanstelling van de nieuwe directeur-bestuurder begeleid.

De voorzitter van de RvT is degene die de declaraties van de directeur-bestuurder heeft goedgekeurd.

Commissie Onderwijskwaliteit en HRM

De commissie is in 2021 meerdere keren (online) bij elkaar gekomen. In het voorjaar en het najaar met de manager Onderwijskwaliteit. In het najaar 2021 is ook een gesprek gevoerd met de manager HRM. In dit gesprek werd duidelijk dat er veel tijd besteed moest worden aan uitvoeringswerkzaamheden en HRM minder gericht was op de ontwikkeling van personeel. Tevens zijn er een aantal HRM onderwerpen besproken waarover Raad van toezicht nader geïnformeerd wil worden. Doordat er een nieuwe bestuurder aantreedt zal de manager HRM hierover eerst met haar overleg voeren. In het nieuwe jaar kan deze informatie geleverd worden.

De commissie richt zich op de basiskwaliteit van het onderwijs op de scholen. Veel aandacht gaat daarbij uit naar de doelrealisatie van de ambities van de scholen en de onderwijsontwikkeling.

De onderwijskwaliteit wordt door de commissie goed en objectief gevolgd en bewaakt. Scholen leggen twee keer per schooljaar verantwoording af over hun beleid en de resultaten aan de manager kwaliteitszorg en de directeur-bestuurder. De resultaten worden in een rapportage verwerkt die met de commissie besproken wordt. Het kwaliteitsbeleid wordt in het schooljaar 2021-2022 geactualiseerd.

De sociale veiligheid van leerlingen op de scholen wordt middels vragenlijsten in kaart gebracht.

Van de bijeenkomsten worden verslagen opgesteld die in de RvT vergaderingen geagendeerd worden.

Jaarrekening

Na kennisneming van het accountantsverslag en een toelichting van de auditcommissie heeft de Raad van toezicht op 7 juni 2022 het jaarverslag, inclusief de jaarrekening over 2021 goedgekeurd. De jaarrekening is met zorg en toewijding samengesteld en geeft een goede weergave van de financiële positie van de Stichting. De RvT heeft geconcludeerd dat er in 2021 sprake was van een doelmatige besteding van middelen binnen de stichting. Het bestuur hanteert te allen tijde het uitgangspunt dat er met zorg omgegaan wordt met het aan de stichting toevertrouwde publieke geld. Uitgaven moeten proportioneel, onderbouwd en sober zijn met als uiteindelijke doel, goed onderwijs voor onze leerlingen. Het resultaat is ondanks een wat lossere begroting toch weer ruim positief. De totstandkoming hiervan is echter goed verklaarbaar. In zoverre voorzieningen en reserves te hoog zouden worden binnen de Stichting worden er plannen gemaakt om deze in de toekomst af te bouwen en ten goede te laten komen aan het openbaar onderwijs in onze regio.

Voor meer informatie en diverse documenten van de RvT, waaronder onze visie en het toezichtskader kunt u kijken op onze webpagina die te bereiken is via de website van de [Stichting OBODB \(obodb.nl\)](https://obodb.nl).

De RvT dankt iedereen binnen de Stichting voor de geleverde inspanningen in een wederom buitengewoon intensief en bijzonder kalenderjaar 2021. De Raad ziet uit naar een jaar waarin zij weer persoonlijk in gesprek kan met alle stakeholders.

Noordwijk, 7 juni 2022,

Namens de Raad van Toezicht van de Stichting OBODB,

Ouko Beuving, voorzitter

Bijlage B: Jaarverslag GMR 2020

Jaarverslag GMR 2021

01-01-2021 t/m 31-12-2021

Hieronder vindt u het jaarverslag van de GMR van OBODB. Het jaar 2021 was weer een bijzonder jaar. Wederom vanwege de (aanhoudende) corona crisis. Eén vergadering is komen te vervallen. De GMR is vijf keer bij elkaar gekomen. Waarvan 1x fysiek en 4x online.

Samenstelling GMR

De GMR bestaat uit ouders en leerkrachten afkomstig van alle scholen binnen de stichting OBODB. Van elke school is er één afgevaardigde. De samenstelling is in 2021 gewijzigd. Dit jaar trad de heer Remy Lubbe af als voorzitter. Hij is vervangen door mevrouw Linda Helle. Eind 2021 was dit de samenstelling:

	Naam	Rol	School	Wissel jaar
1	Jacqueline Kraaijmes	leerkracht	Achtbaan	2024
2	Linda van Broekhoven	ouder	Bolwerk	2024
3	Pieter v/d Wal	ouder	Dubbelburg	2025
4	Leonard v/d Linden	leerkracht	Regenboog	2025
5	Gwen Pennings	leerkracht	Wereldwijs	2024
6	Maaïke van Westerhuizen (secretaris)	leerkracht	Tweemaster	2024
7	Marjan Jalalimehr	ouder	Krulder	2023
8	Linda Helle (voorzitter)	ouder	Witte School	2025
9	Erny van Dalen	leerkracht	Daltonschool Hillegom	2022
10	Joska Warmenhoven	leerkracht (IB'er)	Verrekijker	2025
11	Ellen de Knecht	ouder	Klaverweide	2024

Vergaderingen 2021

Er zijn dit jaar 5 bijeenkomsten geweest. Hiervan waren er twee met de Raad van Toezicht.

De andere vergaderingen waren met de bestuurder.

16 februari (online)

30 maart (Raad van Toezicht) (online)

6 april (vervallen)

15 juni (online)

20 september (Raad van Toezicht) (fysiek)

23 november (online)

Overzicht van hoofdonderwerpen

Tijdens de vergaderingen zijn diverse onderwerpen voorbij gekomen. De onderwerpen inzake en verband houdende met corona zijn elke vergadering aan de orde geweest. Er is veel gesproken over aanpassingen in het onderwijs met betrekking tot afstandsonderwijs en hybride onderwijs. Ook de besteding van de NPO-gelden kwam meermaals aan bod. In 2021 zijn de Integriteitscode en de Klokkenluidersregeling herzien en ter besluitvorming aan de GMR voorgelegd.

Mening over hoe de samenwerking met het bestuur is verlopen.

De samenwerking tussen de GMR en de bestuurder verloopt goed. De GMR kan goed haar punten inbrengen en hier wordt naar geluisterd. Er heerst bij de vergaderingen een positief kritische sfeer. In 2021 is er een nieuwe directeur-bestuurder aangesteld. Mevrouw Mini Schouten volgt de heer Patrick Went eind december 2021 op.

Eventuele voornemens en/of verbeterpunten.

Het zou fijn zijn als GMR-leden zich specialiseren in een bepaald onderwerp (financiën, ict, schoolplannen etc.). Hierdoor kunnen er specifieke vragen worden gesteld over de diverse stukken. Dit voorkomt ook dat iedereen door alles heen moet. Eind 2021 is hier een begin mee gemaakt. Het voornemen is dit in 2022 verder uit te breiden.

B. Jaarrekening 2021

1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660).

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling. De coronacrisis heeft geen invloed op de continuïteit gehad en dat wordt ook niet verwacht in de toekomst.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, zijn de historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijking met voorgaande jaren

De overige grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investeringsbijdragen (netto-methode). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde € 0 is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een economische levensduur van meer dan 1 jaar.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- ICT:
 - Chromebooks 4 jaar
 - Bekabeling 10 jaar
 - Digiborden 10 jaar
 - Beamers 5 jaar
 - Hardware 5 jaar
 - Overige 5 jaar
- Meubilair 18 jaar
- OLP 9 jaar
- OLP-licenties 4 jaar
- Inventaris en apparatuur
 - Keuken/traplift etc 10 jaar
 - Koffieapparaat etc 5 jaar
- Verbouwingen 10 jaar
- Gebouwen en terreinen
 - BSO boxen 7 jaar
 - Speelterrein/leslokaal uitbr 10 jaar
 - WKO 30 jaar
 - Bijdrage nieuwbouw 40 jaar

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardevermindingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan overwaarde die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindings-verlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de winst en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

De stichting maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Toelichting publieke bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserve Tweemaster

In 2011 is eenmalig € 100.000 uit de algemene reserve gereserveerd voor de inrichting van de nieuwbouwlocatie van De Tweemaster aan het Nassaupark. De reserve is in 2013 geheel besteed voor de aanschaf van meubilair. De gevormde bestemmingsreserve dient ter dekking van de afschrijvingskosten van deze investeringen. De jaarlijkse afname van deze bestemmingsreserve is circa € 5.500 en zal rond het jaar 2030 nihil zijn.

Bestemmingsreserve Klaverweide

In 2016 is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd voor Daltonschool Klaverweide. De school heeft in het verleden een aantal faciliteiten gesponsord gekregen of uit incidentele subsidies betaald. Door de vorming van een bestemmingsreserve uit de positieve exploitatieresultaten kunnen de vervangingsinvesteringen uit deze reserve worden bekostigd. Het streven is om een bestemmingsreserve van € 100.000 te vormen. De verwachting is dat deze reserve niet voor het jaar 2022 zal worden aangewend.

Bestemmingsreserve Achtbaan

In 2010 is voor deze bestemmingsreserve eenmalig € 50.000 gereserveerd. Dit is gedeeltelijk het verschil tussen het gerealiseerde exploitatieresultaat van De Achtbaan en het begrote resultaat 2008 tot en met 2010. Deze reserve is bestemd voor de vervanging van leermethoden. Tot en met 2020 is € 25.527 besteed. De afschrijvingskosten worden jaarlijks ten laste van deze reserve gebracht. In 2021 zijn alle investeringen volledig afgeschreven en resteert nog een reserve van € 25.292. In overleg met de directeur van de school zal op korte termijn een bestedingsplan worden opgesteld.

Bestemmingsreserve SWV extra ondersteuning

In 2016 is deze bestemmingsreserve gevormd voor de niet-bestede gelden van het Samenwerkingsverband voor extra ondersteuning. Dit is extra ondersteuning naast de basisondersteuning. Niet bestede middelen worden toegevoegd aan deze reserve. Door de coronacrisis is volledige besteding van de in 2020 ontvangen middelen niet gelukt.

Bestemmingsreserve personele fricties

De bestemmingsreserve personele fricties heeft als doel om extra formatie als gevolg van groei en personele knelpunten te bekostigen. Het streven is om deze bestemmingsreserve te voeden vanuit de groeibekostiging op stichtingsniveau.

Bestemmingsreserve nulmeting

Bij de overgang naar de lumpsumbekostiging heeft er een nulmeting plaatsgevonden van de aanwezige materiële vaste activa. De afschrijvingslasten voor deze activa worden jaarlijks ten laste van de bestemmingsreserve nulmeting gebracht.

Bestemmingsreserve NPO

Als gevolg van het niet volledig tot besteding kunnen brengen van de beschikbare NPO-middelen is ultimo 2021 een bestemmingsreserve gevormd. De besteding hiervan vindt conform de opgestelde plannen plaats en wordt herkenbaar in de financiële administratie vastgelegd. Op basis van deze uitputting zal vanuit deze bestemmingsreserve onttrekkingen plaatsvinden. Het is onze verwachting dat er in 2022 en 2023 nog dotaties zullen plaatsvinden als gevolg van het niet volledig tot besteding kunnen brengen van de NPO middelen die voor het schooljaar 2022/2023 beschikbaar zijn.

Toelichting private bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserve ouderbijdrage

Voor een aantal scholen is een private reserve gevormd voor ontvangen en niet volledig bestede ouderbijdragen voor TSO en schoolreizen. Door de coronacrisis en de tijdelijke schoolsluiting zijn gelden niet volledig besteed. Door deze gelden apart te houden, blijven ze zichtbaar en zijn deze volgend jaar te besteden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof wordt opgenomen tegen de nominale waarde en dient ter dekking van opgebouwde rechten voor spaarverlof. De voorziening wordt jaarlijks berekend op basis van de opgebouwde rechten van de personen die sparen voor spaarverlof. De dotatie komt ten laste van de exploitatierekening. De onttrekkingen worden direct ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening wordt niet contant gemaakt omdat de verwachting is dat deze binnen 1 jaar afloopt.

Voorziening jubileumgratificatie

De dotatie aan de voorziening jubileumgratificatie geschiedt aan het eind van het jaar. De grondslag voor de hoogte van de voorziening betreft een berekening op basis van al het aanwezige personeel per balansdatum met het PO-Raadmodel. Deze is geactualiseerd in 2016 in verband met verhoging van de pensioenleeftijd van 62 naar 67 jaar. De voorziening wordt contant gemaakt met een rekenrente van 0,0%.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Medewerkers die de leeftijd van 57 jaar bereiken, kunnen hun duurzame inzetbaarheidsuren sparen conform art. 8A.7 CAO PO. De voorziening duurzame inzetbaarheid is berekend per balansdatum met het PO-Raadmodel. Er is gerekend met de nieuwe salarisschalen vanaf 1 januari 2020.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze voorziening is gevormd met ingang van boekjaar 2020 voor loonbetalingsverplichtingen aan medewerkers die een jaar of langer ziek zijn met als peildatum 31 december 2021.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening wordt opgenomen tegen de nominale waarde en dient ter egalisatie van de jaarlijkse kosten van groot onderhoud. Met ingang van 1 januari 2015 is ook het buitenonderhoud in de voorziening opgenomen. De dotatie komt ten laste van de exploitatierekening. De onderhoudskosten worden ten laste van de voorziening gebracht. De stichting maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). De overgangsregeling voor de voorziening groot onderhoud is inmiddels verlengd tot en met 2022.

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Opbrengsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor de in 2021 ontvangen NPO-middelen die niet volledig tot besteding zijn gekomen wordt een bestemmingsreserve gevormd. Deze zal conform de geldende richtlijnen tot besteding worden gebracht.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen Rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van 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 zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding, hoewel van oormerking geen sprake is, kan echter ook als specifieke exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde vanuit de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving is wel dat de te leveren prestatie nauwkeurig is omschreven. Indien aan deze voorwaarde is voldaan, wordt naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) de subsidie verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder de gelden voor de tussenschoolse opvang) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid. De vrijwillige ouderbijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij ontvangen worden.

Personele lasten

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 31 december 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,5% (bron: website www.abp.nl). De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het fonds 110,2%. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financieel resultaat

De rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentelasten.

2. Balans (na resultaatverdeling)

		31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Activa			
Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	1.804.487	1.967.727
1.3	Financiële vaste activa	11.025	17.325
	Totaal vaste activa	1.815.512	1.985.052
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	1.436.964	1.158.186
1.7	Liquide middelen	7.548.111	6.286.363
	Totaal vlottende activa	8.985.075	7.444.549
	Totaal activa	10.800.587	9.429.602

		31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	5.645.348	4.646.436
2.4	Voorzieningen	2.427.086	2.432.892
2.6	Kortlopende schulden	2.728.154	2.350.273
	Totaal passiva	10.800.587	9.429.602

3. Staat van baten en lasten

	2021 EUR	Begroot 2021 EUR	2020 EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	21.152.700	18.481.772	18.958.373
3.2 Ov. Overheidsbijdragen en -subsidies	103.134	114.079	131.049
3.5 Overige baten	474.154	402.012	338.176
Totaal baten	21.729.988	18.997.863	19.427.598
Lasten			
4.1 Personeelslasten	17.289.449	16.273.266	16.548.828
4.2 Afschrijvingen	465.390	496.444	470.798
4.3 Huisvestingslasten	1.631.282	1.566.719	1.575.306
4.4 Overige lasten	1.344.955	1.407.316	1.234.667
Totaal lasten	20.731.075	19.743.745	19.829.599
Saldo baten en lasten	998.913	-745.882	-402.001
5 Financiële baten en lasten	-	-	-
Totaal resultaat	998.913	-745.882	-402.001

4. Kasstroomoverzicht

	2021 EUR		2020 EUR	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		998.913		-402.001
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen		465.390		470.798
Mutaties voorzieningen	-/-	5.806	+/+	306.320
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		<i>1.458.497</i>		<i>375.117</i>
Verandering in werkkapitaal				
Vorderingen	-/-	278.778	-/-	104.132
Schulden	+/+	377.881	+/+	425.200
<i>Totaal van verandering in werkkapitaal</i>		<i>99.103</i>		<i>-321.068</i>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.557.599		696.185
Ontvangen rente		-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	+/+	1.557.599	+/+	696.185
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-/-	302.150	-/-	268.501
Toename(afname) overige financiële vaste activa	+/+	6.300	+/+	7.200
Desinvesteringen in materiële vaste activa minus desinvesteringen materiële vaste activa	+/+	-	+/+	1.500
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-/-	-295.850	-/-	259.801
Toename liquide middelen		1.261.749		436.384
Liquide middelen per 1 januari		6.286.363		5.849.979
Liquide middelen per 31 december		7.548.111		6.286.363
Mutatie liquide middelen		1.261.749		436.384

5. Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	1.2.1 Gebouwen en terreinen EUR	1.2.2.1 Meubilair EUR	1.2.2.2 Inventaris en apparatuur EUR	1.2.2.3 OLP EUR	1.2.2.4 ICT EUR	Totaal Materiële vaste activa EUR
Aanschafprijs 1-1-2021	196.714	1.338.104	269.092	1.573.334	2.280.164	5.657.408
Afschrijving cumulatief 1-1-2021	114.752	769.735	183.354	1.145.175	1.476.665	3.689.681
Boekwaarde 1-1-2021	81.962	568.369	85.738	428.159	803.499	1.967.727
Investerings 2021	10.509	142.160	24.912	34.627	89.942	302.150
Afschrijvingen 2021	4.152	63.973	19.941	102.330	274.994	465.390
Aanschafprijs 31-12-2021	207.223	1.480.264	294.004	1.607.961	2.370.106	5.959.558
Afschrijving cumulatief 31-12-2021	118.904	833.708	203.295	1.247.505	1.751.659	4.155.071
Boekwaarde 31-12-2021	88.319	646.556	90.709	360.456	618.447	1.804.487

De boekwaarde van gebouwen en terreinen bestaat uit:

- bijdrage in de WKO-installatie bij de nieuwbouw van De Regenboog
- bijdrage in de kosten van aanleg van het speelterrein van de Daltonschool Hillegom
- bijdrage in de kosten van het vergroten van een leslokaal bij Daltonschool Klaverweide

Financiële vaste activa

	1-1-2021 EUR	Investerings EUR	Des- investerings EUR	31-12-2021 EUR
1.3 Financiële vaste activa				
1.3. 1 Borg Snappet	7.950	-	-7.950	-
1.3. 2 Borgsom huur	9.375	1.650		11.025
Totaal financiële vaste activa	17.325	1.650	-7.950	11.025

Vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	221.601	-
1.5.1 OCW	964.444	950.671
1.5.2 Overige overheden	-	30.422
1.5.6 Overige vorderingen	15.655	43.434
1.5.7 Vooruitbetaalde kosten	235.264	133.659
Totaal vorderingen	1.436.964	1.158.186
<i>Uitsplitsing 1.5.2</i>		
1.5.2 Gemeente Hillegom	-	-
1.5.2 Gemeente Katwijk	-	257
1.5.2 Gemeente Lisse	-	5.683
1.5.2 Gemeente Noordwijk	-	23.728
1.5.2 Gemeente Teylingen	-	-
1.5.2 Vorderingen inzake schades	-	754
Totaal overige overheden	-	30.422
<i>Uitsplitsing 1.5.6</i>		
1.5.6. 1 Vorderingen beheerstichtingen	-	9.073
1.5.6. 2 Overige	15.655	34.361
Totaal Overige vorderingen	15.655	43.434

De vordering op het Ministerie van OCW onder punt 1.5.1 betreft het saldo van de vordering uit hoofde van het betaalritmeverschil van de personele lumpsum, de bekostiging voor onderwijsachterstanden, zij-instroom en de subsidie voor asielzoekers en overige vreemdelingen.

Liquide middelen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Bankrekeningen	143.505	96.049
1.7.1 Schatkistbankieren	7.404.593	6.190.301
1.7.2 Kasmiddelen	13	13
Totaal liquide middelen	7.548.111	6.286.363

De liquide middelen staan op de balansdatum ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

		Stand 1-1-2021 EUR	Dotatie 2021 EUR	Onttrekking 2021 EUR	Mutatie resultaat	Stand 31-12-2021 EUR
2.1	Eigen Vermogen					
2.1.1	Algemene reserve	4.168.881	285.470	1.437	286.907	4.455.788
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve Tweemaster</i>	55.562	-		-	55.562
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve Klaverweide</i>	80.000		-	-	80.000
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve Achtbaan</i>	25.292	-		-	25.292
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve SWV</i>	132.838		-	-	132.838
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve personele fricties</i>	174.028			-	174.028
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve nulmeting</i>	1.437	-	-1.437	-1.437	0
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	0	663.676	-	663.676	663.676
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	469.157	663.676	-1.437	662.239	1.131.396
2.1.3	<i>Bestemmingsreserve ouderbijdrage</i>	8.398	49.766	-	49.766	58.164
2.1.3	Bestemmingsreserves privaat	8.398	49.766	-	49.766	58.164
	Bestemmingsreserves totaal	477.555	713.442	-1.437	712.005	1.189.560
2.1	Eigen Vermogen	4.646.436	998.912	0	998.912	5.645.348

Voor een toelichting op de onderdelen van het Eigen Vermogen verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen.

Voorzieningen

Voor een toelichting op de onderdelen van de Voorzieningen verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen.

	Stand 1-1-2021	Dotatie s	Ottrek- kingen	Vrijval	Mutatie rente	Stand 31-12- 2021	Kortlopend deel	1 tot 5 jaar	Langlopen d deel > 5 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
2.4 Voorzieningen									
2.4.1 Spaarverlof	10.328			-	-	10.328	10.328	-	-
2.4.2 Jubileumgratificatie	163.000	20.229	-13.229		-	170.000	22.000	55.000	93.000
2.4.4 Duurzame inzetbaarheid	122.516	125.786	-	-	-	248.302	-	248.302	-
2.4.5 Langdurig zieken	117.256	113.500	-117.256	-	-	113.500	113.500	-	-
2.4.6 Groot onderhoud	2.019.793	427.226	-562.063	-	-	1.884.956	348.670	855.661	680.625
2.4 Voorzieningen totaal	2.432.892	686.741	-692.548		-	2.427.086	494.498	1.158.963	773.625

Kortlopende schulden

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.6 Kortlopende schulden		
2.6.3 Crediteuren	638.086	207.208
2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	792.794	667.240
2.6.7 Schulden ter zake van pensioenen	223.388	294.523
2.6.8 Overige kortlopende schulden	370.311	254.773
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>2.024.579</i>	<i>1.423.744</i>
2.6.9 Overlopende passiva	703.575	926.529
Totaal kortlopende schulden	2.728.154	2.350.273
<i>Uitsplitsing 2.6.6</i>		
2.6.6 Loonheffing	792.571	628.572
2.6.6 BTW	-	-
2.6.6 Premies sociale verzekeringen	223	38.668
Belastingen en premies sociale verzekeringen	792.794	667.240
<i>Uitsplitsing 2.6.8</i>		
2.6.8 Netto lonen	-	892
2.6.8 Overige	370.311	253.881
Overige kortlopende schulden	370.311	254.773
<i>Uitsplitsing 2.6.9</i>		
2.6.9 Geoormerkte Rijkssubsidies overig	75.834	207.278
2.6.9 Nieuwbouwproject IKC Katwijk en uitbreiding Duyfrak	-	81.573
2.6.9 1e inrichting	9.999	11.717
2.6.9 Vakantiegeld	547.085	499.925
2.6.9 Accountantskosten	9.871	5.530
2.6.9 Subsidie Hoogbegaafden (via SWV)	12.373	13.387
2.6.9 Vooruitontvangen subsidies	38.889	43.137
2.6.9 Vooruitontvangen TSO gelden	-	29.921
2.6.9 Overige	9.524	34.061
Overlopende passiva	703.575	926.529

6. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Periode	Bedrag < 1 jaar EUR	Bedrag 1-5 jaar EUR	Bedrag > 5 jaar EUR	Totaal EUR
Huurcontract Bonnikeplein	1-1-2020 t/m 31-12-2026	40.300	161.200	40.300	241.800
Energie	1-1-2021 t/m 31-12-2022	183.948	183.948	-	367.896
Multifunctionals	1-1-2020 t/m 31-5-2023	21.367	30.270	-	51.637
Accountant	24-7-2020 t/m 24-7-2026	13.189	52.756	13.189	79.134
Totaal		258.804	428.174	53.489	740.467

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	19.547.555	17.050.060	17.295.996
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.139.280	998.727	1.212.129
3.1.2 Doorbetaling SWV	465.865	432.985	450.248
Totaal Rijksbijdragen	21.152.700	18.481.772	18.958.373

De Rijksbijdragen OCW (3.1.1) betreffen de reguliere personele en materiële exploitatievergoedingen, de aanvullende bekostiging voor onderwijsachterstandenbeleid, Personeel- en arbeidsmarktbeleid, werkdrukmiddelen, groeiregelingen en de verleende Subsidieregeling voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021.

Hieronder vallen ook de middelen die in het kader van COVID zijn toegekend. Dit betekent o.a. de EHIK middelen hieronder zijn verantwoord.

De post overige subsidies OCW (3.1.2) heeft betrekking op de Prestatiebox, de bijzondere bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen (inclusief opvang in procesopvang en gezinslocaties), subsidies voor studieverlof en zij-instroom.

Overige overheidsbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Personele vergoeding gemeente	86.118	99.250	116.168
3.2.2 Huisvestingsvergoeding gemeente	12.541	12.100	12.446
3.2.2 Overige gemeentelijke vergoedingen	4.475	2.729	2.435
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	103.134	114.079	131.049

Overige baten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur/medegebruik	98.107	88.567	88.938
3.5.2 Detachering personeel	116.492	113.265	123.010
3.5.5 Ouderbijdragen	223.350	175.380	91.466
3.5.6 Overige	36.205	24.800	34.762
Totaal overige baten	474.154	402.012	338.176

Personeelslasten

		2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	16.010.013	15.199.070	15.714.890
4.1.2	Overige personeelslasten	1.440.068	1.074.196	982.985
4.1.3	Af: uitkeringen	160.632	-	149.047
	Totaal personeelslasten	17.289.449	16.273.266	16.548.828
	<i>Uitsplitsing 4.1.1</i>			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	11.924.451	11.382.505	11.768.800
4.1.1.2	Premie vervangingsfonds	21.715	19.915	20.591
4.1.1.3	Premie participatiefonds	344.719	415.519	429.621
4.1.1.4	Sociale lasten	1.751.987	1.617.600	1.672.497
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.967.141	1.763.531	1.823.381
	Lonen en salarissen	16.010.013	15.199.070	15.714.890
	<i>Uitsplitsing 4.1.2</i>			
4.1.2.1	Dotatie personele voorzieningen minus vrijval	182.259	136.000	215.286
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	814.870	444.961	396.980
4.1.2.3	Bedrijfsgezondheidszorg	81.763	85.750	88.139
4.1.2.4	Scholingskosten	197.976	292.185	196.240
4.1.2.5	Overige	163.200	115.300	86.340
	Overige personeelslasten	1.440.068	1.074.196	982.985
<i>Gemiddeld aantal FTE kalenderjaar</i>		231	221	220

Afschrijvingen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2 Afschrijvingen			
4.2.5 Schoolmeubilair	63.973	71.130	60.684
4.2.5 Inventaris en apparatuur	19.941	24.224	20.116
4.2.5 Onderwijsleerpakket	102.330	111.593	115.291
4.2.5 ICT	274.994	285.656	270.866
4.2.5 Verbouwingen	4.152	3.841	3.841
Totaal afschrijvingen	465.390	496.444	470.798

Huisvestingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	62.835	71.750	71.207
4.3.2 Dotatie groot onderhoud	427.226	427.226	427.226
4.3.3 Klachten en jaarlijkse onderhoud	142.579	120.493	137.637
4.3.4 Energie en water	243.183	252.900	220.358
4.3.5 Schoonmaakkosten	415.869	381.300	412.324
4.3.6 Heffingen	18.170	21.750	17.355
4.3.7 Bewaking/beveiliging	7.886	12.100	5.244
4.3.8 Bijdrage beheerstichtingen	305.464	276.000	252.830
4.3.9 Overige	8.070	3.200	31.125
Totaal huisvestingslasten	1.631.282	1.566.719	1.575.306

De huur van de Verrekijker wordt vergoed door de Gemeente. De baten en lasten zijn in deze jaarrekening via de balans verwerkt.

		2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	412.571	469.046	408.467
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	228.200	209.850	192.383
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	510.379	534.700	486.143
4.4.4	Overige schoolgebonden kosten	193.805	193.720	147.674
	Totaal overige lasten	1.344.955	1.407.316	1.234.667
	<i>Uitsplitsing 4.4.1</i>			
4.4.1	Administratiekantoor	218.740	230.000	203.245
4.4.1	Adviseurskosten	-2.018	25.000	33.471
4.4.1	Accountantskosten	17.500	17.500	13.948
4.4.1	Vergoedingen Raad van Toezicht	16.500	16.500	16.500
4.4.1	Contributies	57.439	63.300	59.672
4.4.1	Telefoonkosten	13.639	12.850	13.490
4.4.1	Verzekeringen	14.467	19.700	12.556
4.4.1	PR & marketing	44.744	39.981	34.542
4.4.1	Kantoorkosten	5.831	7.775	6.070
4.4.1	Overige lasten	25.729	36.440	14.973
	Administratie- en beheerslasten	412.571	469.046	408.467
	<i>Specificatie accountantskosten</i>			
4.4.1.1	Overige werkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	17.500	17.500	13.948
	Accountantskosten	17.500	17.500	13.948
		2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR

Uitsplitsing 4.4.2				
4.4.2	ICT kosten	58.323	52.200	35.108
4.4.2	ICT licenties	162.176	151.200	147.117
4.4.2	Klein inventaris	7.701	6.450	10.158
4.4.2	Totaal inventaris en apparatuur	228.200	209.850	192.383
Uitsplitsing 4.4.3				
4.4.3	Leermiddelen	284.371	284.900	266.484
4.4.3	Digitale leermiddelen	145.168	156.300	142.051
4.4.3	Kopieerkosten/papier	71.724	72.450	66.722
4.4.3	Kosten testen en toetsen	9.116	21.050	10.886
4.4.3	Totaal leer- en hulpmiddelen	510.379	534.700	486.143
Uitsplitsing 4.4.4				
4.4.4	Culturele vorming	35.247	25.700	35.217
4.4.4	Schoolreizen en excursies	34.998	41.380	13.741
4.4.4	Mediatheek	12.315	14.400	12.155
4.4.4	Sportdagen	2.118	3.550	999
4.4.4	Kosten TSO	101.465	99.140	50.152
4.4.4	Abonnementen/tijdschriften	7.662	9.550	10.314
4.4.4	Kosten internet	-	-	25.086
Totaal overige schoolgebonden kosten		193.805	193.720	147.664

Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.1 Financiële lasten	-	-	-
Totaal Financiële Baten en lasten	-	-	-

8. Gebeurtenissen na balansdatum

Afboeking betaalritme vordering OCW als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging:

Door de invoering van de nieuwe, vereenvoudigde bekostigingssystematiek over 1 januari 2023 zal ultimo 2022 de “vordering op OCW” komen te vervallen. Hiermee is in de begroting 2022 expliciet rekening gehouden en leidt tot een verlies dat ons Eigen Vermogen zal doen afnemen.

Impact oorlog Oekraïne:

Wij zien in onze regio een toename van het aantal leerlingen uit Oekraïne, welke tot op heden door een collega bestuur worden opgevangen. Dit maakt dat de impact van de oorlog in de Oekraïne voor OBODB beperkt is.

9. Model E: Verbonden partijen

Per 31 december 2021 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Stichting Brede school Nassaupark.

Deze beheerstichting is verantwoordelijk voor het beheer van de Brede School Nassaupark in Lisse waar onze basisschool De Tweemaster onderdeel van uitmaakt. Patrick Went is voorzitter van het bestuur van deze beheerstichting.

Code activiteiten: 4

Stichting Beheer Brede School Duyfrak

Deze beheerstichting is verantwoordelijk voor het beheer van de Brede School Duyfrak in Valkenburg waar de dependance van onze basisschool De Dubbelburg onderdeel van uitmaakt. Patrick Went is voorzitter van het bestuur van deze beheerstichting.

Code activiteiten: 4

Vereniging van Eigenaars “Brede school Boechorst te Noordwijk”: Deze VVE is verantwoordelijk voor het beheer van de Brede School Boechorst in Noordwijk waar Daltonschool Klaverweide onderdeel van uitmaakt. Patrick Went is lid van de VVE.

Code activiteiten: 4

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek 28-12

Samenwerkingsverband Duin- en Bollen PO te Noordwijk

Code activiteiten: 4

Toelichting code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

10. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op de stichting van toepassing zijnde regelgeving en het WNT maximum voor de sector onderwijs. Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2021 is € 149.000 (klasse C).

Deze klasseindeling is gebaseerd op de het aantal complexiteitspunten dat als volgt is vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	8

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
	P.W.P.M. Went	M.A. Schouten
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-12 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	0,6
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.886	€ 4.692
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.268	€ 952
<i>Subtotaal</i>	€ 122.154	€ 5.644
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 134.100	€ 7.593
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 122.154	€ 5.644
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020		
	P.W.P.M. Went	M.A. Schouten
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-1- t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.9	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.897	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.620	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 123.517	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.990	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 123.517	n.v.t.

1b.

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021					
	O. Beuving	T. Verplancke	A.R. Elenga	N. Bax	C.H. Vonk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					

	O. Beuving	T. Verplancke	A.R. Elenga	N. Bax	C.H. Vonk
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder
Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Niet van toepassing

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing

11. Verantwoording subsidies

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		¹		Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	²	Ontvangen bedrag EUR
	kenmerk	Datum			Studieverlof	1007385-01	20-9-2019	J	9.674
Studieverlof	1007385-01	20-9-2019	J		Zij-instroom	1027689-01	19-12-2019	J	20.000
Zij-instroom	1027689-01	19-12-2019	J		Zij-instroom	994463-01	15-4-2019	J	20.000
Zij-instroom	994463-01	15-4-2019	J		Zij-instroom	1097413-01	27-10-2020	J	20.000
Zij-instroom	1097413-01	27-10-2020	J		Zij-instroom	1097387-01	27-10-2020	J	20.000
Zij-instroom	1097387-01	27-10-2020	J		Zij-instroom	1097341-01	27-10-2020	J	€ 20.000
Zij-instroom	1097341-01	27-10-2020	J		Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP-41362-PO	2-7-2020	J	€ 78.300
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP-41362-PO	2-7-2020	J		Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP-2-41362-PO	16-10-2020	J	€ 149.400
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP-2-41362-PO	16-10-2020	J		Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP-5-41362-PO	20-8-2021	J	€ 87.300

¹ De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie-beschikking geheel uitgevoerd en afgerond

² De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP-5-41362-PO	20-8-2021	J		Zij-instroom	1122914-1	22-2-2021	N	€ 20.000
Zij-instroom	1122914-1	22-2-2021	N		Zij-instroom	1160546-1	20-7-2021	N	€ 20.000
Zij-instroom	1160546-1	20-7-2021	N		Zij-instroom	1126076-1	22-3-2021	N	€ 20.000
Zij-instroom	1126076-1	22-3-2021	N		Zij-instroom	1120838-1	22-1-2021	N	€ 20.000
Zij-instroom	1120838-1	22-1-2021	N		Zij-instroom	1126083-1	22-3-2021	N	€ 20.000
Zij-instroom	1126083-1	22-3-2021	N		0	0	0-1-1900		-

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing

12. Ondertekening

Mevr. M.A. Schouten
Directeur-bestuurder Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek

Noordwijk, 7 juni 2022

C. Overige gegevens

Resultaatbestemming

De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 998.912. Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te bestemmen:

Omschrijving	Bedrag EUR
Mutatie Algemene reserve	286.907
Mutatie bestemmingsreserves	
Bestemmingsreserve Tweemaster	-
Bestemmingsreserve Klaverweide	-
Bestemmingsreserve Achtbaan	-
Bestemmingsreserve SWV extra ondersteuning	-
Bestemmingsreserve personele fricties	-
Bestemmingsreserve nulmeting	-1.437
Bestemmingsreserve NPO	663.676
Bestemmingsreserve ouderbijdrage	49.766
Mutatie bestemmingsreserves	712.005
Totaal resultaatbestemming	998.912

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek
Adres	Bonnikesplein 24, 2201 XA Noordwijk
Telefoon	071-8200040
Emailadres	info@obodb.nl
Internet	www.obodb.nl
Bestuursnummer	41362
Brinnummers:	05YE Openbare Basisschool Het Bolwerk
	05ZF De Tweemaster
	06CA Openbare Basisschool De Dubbelburg
	09DT De Witte School voor Openbaar Onderwijs
	09ZQ Daltonschool Klaverweide
	18FG De Regenboog
	18HR Daltonschool Hillegom
	20BW Openbare Basisschool De Krulder
	22JR De Jutter
	22LO Openbare Basisschool De Achtbaan
Contactpersoon	Rudolf Dzialiner (rudolf.dzialiner@obodb.nl)