

Jaarverslag 2022



Stichting
Openbaar
BasisOnderwijs

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
A. Bestuursverslag	
1. Het Schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	10
2.2 Personeel & Professionalisering	14
2.3 Huisvesting & Facilitaire Zaken	18
2.4 Financieel Beleid	21
2.5 Continuïteitsparagraaf	22
3. Verantwoording van de financiën	24
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
3.2 Staat van baten en lasten en balans	25
3.3 Financiële positie	28
Bijlage 1 Verslag Intern toezicht	29
Bijlage 2 Jaarverslag GMR	34
B. Jaarrekening	36
C Overige gegevens	68

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van stichting OBO Duin- en Bollenstreek, we geven met dit verslag inzicht in de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden in 2022 en leggen verantwoording af over de financiële effecten daarvan.

Het jaar 2022 begon met de nasleep van corona, de scholen mochten op 10 januari weer open, maar dan wel met alle maatregelen die daarbij hoorden, zoals mondkapjes voor de bovenbouw en het houden van afstand en geen ouders in de school. Het lijkt alweer heel lang achter ons, maar de impact was groot voor de leerlingen en vooral ook voor leraren. Een aantal van hen is op dit moment nog steeds niet in staat de gebruikelijke werkzaamheden weer op te pakken helaas. Het verzuim was het hele jaar nog boven het gemiddelde van normaal 5%. In december was het zelfs boven de 10% doordat ook de griep veel heftiger uitpakte dan normaal. De toch al hoge ervaren werkdruk voor het personeel is daardoor nog hoger geworden. In 2022 voelden we ook nog eens dat het lerarentekort ook in de Duin- en Bollenstreek zijn intrede heeft gedaan. Voor een zieke leraar is in veel gevallen geen vervanger beschikbaar. Het doel was om in 2022 een vervangingspool te hebben met een omvang van 10 fte, maar dat is niet gelukt.

We zijn in 2022 wel gestart met regionale samenwerking in de Duin- en Bollenstreek door het vormen van een RAP (Regionale Aanpak Personeelstekort) samen met alle PO besturen in de regio. Een mooie eerste stap, want het lerarentekort gaat geen enkel bestuur alleen oplossen, dat kunnen we alleen maar samen doen.

De bedrijfsvoering heeft het afgelopen jaar veel aandacht gevraagd omdat niet alles op orde was. Er is een rapport opgesteld door een externe controller om meer inzicht te geven in wat de stand van zaken was op gebied van alle bedrijfsprocessen. Een meerjarenplan is opgesteld om hier gericht aan te werken met als belangrijk speerpunt de wisseling van het administratiekantoor. Per 1 januari 2023 is OBODB overgestapt naar Preadyz. Ook is het bestuursbureau versterkt met de nodige expertise en uitvoerende mankracht om een professionelere organisatie neer te zetten. In 2023 zal een definitieve nieuwe inrichting van processen en met voldoende mankracht worden gerealiseerd.

In 2022 hebben we binnen OBODB met trots teruggekeken naar waar we onderwijskundig staan en wat we hebben bereikt de afgelopen jaren. We zijn trots op de ontwikkelingen die de scholen hebben ingezet met het kiezen voor ontwikkelingsgericht onderwijs. Deze ontwikkeling startte ooit op de Achtbaan en op dit moment werken 6 scholen van de principes van Dalton onderwijs. Naast een school die werkt vanuit de oorsprong van het Jenaplan onderwijs, zijn scholen bezig met het internationale onderwijsprogramma IPC (International Primary Curriculum). Alle scholen maken mooie stappen om werk te maken van passend onderwijs.

Op de Verrekijker, de school bij het AZC in Katwijk, hebben wij ons ingezet om de schrijnende situatie van vluchtelingenkinderen onder de aandacht te brengen bij het Ministerie van OCW, Inspectie van het Onderwijs en landelijke politiek. In december hebben we een brede delegatie van Ministerie van OCW, VWS en Inspectie van het Onderwijs op bezoek gehad. Hopelijk gaat dit leiden tot een veiligere leefsituatie voor deze kinderen. De Verrekijker zelf werkt daar hard aan door het

onderwijs af te stemmen op de onderwijsbehoeften van de leerlingen en te werken aan traumasensitief onderwijs.

Het terugkijken naar wie we zijn en wat we willen zijn in de toekomst heeft geleid tot de eerste contouren van een nieuwe route naar inclusief onderwijs. De komende tijd werken we aan de verdere uitwerking daarvan.

Mini Schouten

Bestuurder

A. Bestuursverslag

1.1 Profiel schoolbestuur

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.

Strategisch beleidsplan

In 2022 zijn wij bezig geweest met de ontwikkeling van een nieuw strategisch beleidsplan. Dit strategisch beleidsplan wordt de OBO Route genoemd en is opgesteld in samenwerking met verschillende collega's van scholen, het bestuurskantoor, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, ouders en de raad van toezicht. Dit interactieve proces doet recht aan ons uitgangspunt: we zijn van en voor iedereen.

De OBO Route 2023-2026 is een ontwikkelingsgericht en dynamisch document. Onze route beweegt mee met alle maatschappelijke en onderwijskundige ontwikkelingen.

Toegankelijkheid en 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

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

Bestuur

- Naam: Mini Schouten
- Functie: Bestuurder
- Nevenfuncties: Voorzitter bestuur beheersstichting Nassaupark en Duyfrak en voorzitter Taskforce Ontwikkelingsgericht Onderwijs

De Raad van Toezicht was in 2022 als volgt samengesteld:

Naam	Functie in RvT	Overige maatschappelijke functies	Aandachtsgebied in RvT	Eerste benoeming	Aftredend
Dhr. O. Beuving	Voorzitter (vz.), Lid Werco Vz.cie O/HRM	geen	Onderwijs en werkgeversschap	01-01-2019 (1)	31-12-2026
Dhr. T. Verplancke	Vice-voorzitter, Lid Auditcommissie	geen	Financiën en werkgeversschap	01-01-2016 (2)	31-12-2023
Dhr. B. Elenga	Lid Vz Auditcommissie	Directeur bedrijfsvoering	Financiën	01-01-2020 (1)	31-12-2023
Mevr. N. Bax	Secretaris, Lid cie O/HRM	Interim manager, coach	HRM en Onderwijs	01-01-2019 (1)	31-12-2022
Dhr. C. Vonk	Lid	Adviseur huisvesting	Huisvesting en beheer	01-07-2019 (1)	30-06-2023

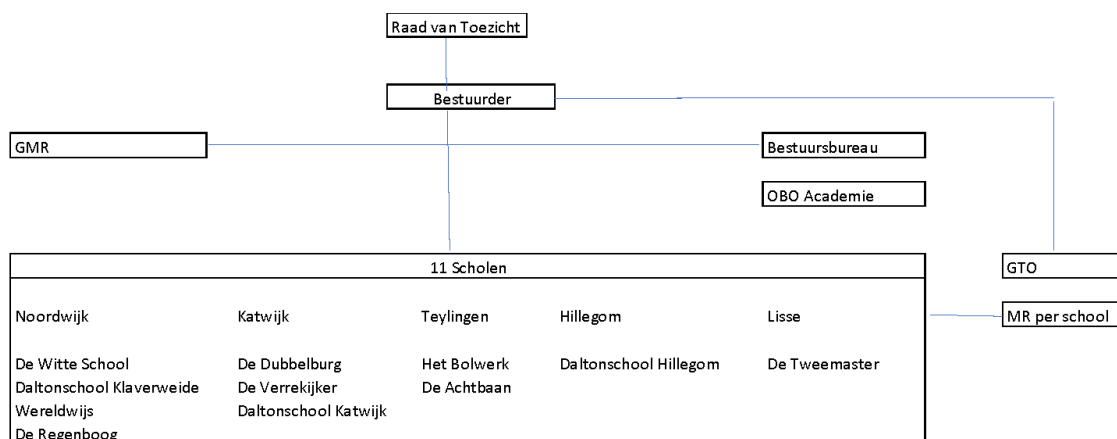
	Vz Werco				
--	----------	--	--	--	--

B3. Verslag toezichthoudend orgaan. Het verslag van de Raad van Toezicht is te vinden in bijlage 1 van dit jaarverslag.

Scholen

Naam School	Website
05YE Het Bolwerk	https://www.obshetbolwerk.nl
05ZF De Tweemaster	https://www.tweemasterlisse.nl
06CA De Dubbelburg	https://www.dubbelburg.nl
06CA (1) De Verrekijker	https://www.obsdeverrekijker.nl
09DT De Witte School	https://www.dewitteschool.nl
09ZQ Daltonschoon Klaverweide	https://www.klaverweideschool.nl
18FG De Regenboog	https://www.deregenboogschool.nl
18HR Daltonschoon Hillegom	https://www.daltonschoonhillegom.nl
20BW Daltonschoon Katwijk	https://www.daltonschoonkatwijk.nl
22JR Wereldwijs	https://www.wereldwijsnoordwijk.nl
22LO De Achtbaan	https://www.obsdeachtbaan.nl

Organisatiestructuur



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De medezeggenschap is georganiseerd op basis van de Wet Medezeggenschap Scholen. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) is in 2022 zeven keer bij elkaar gekomen. De

GMR heeft periodiek overleg met de directeur-bestuurder. Het jaarverslag van de GMR is opgenomen in bijlage 2 van dit jaarverslag.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De jaarstukken (begroting, jaarverslag, bestuursformatieplan, jaarplan) worden besproken 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.

Organisatie of groep	Omschrijving vorm van dialoog of samenwerking en de ontwikkeling hierin
GTO (gemeentelijk toezicht orgaan)	Gemeenten die het voedingsgebied van onze Stichting vormen. Het GTO ziet toe op de algemene toegankelijkheid, de financiële jaarstukken en op de begroting.
Gemeenten Noordwijk, Katwijk, Hillegom, Lisse en Teylingen	Er vindt overleg plaats 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.
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.
VVE Boechorst	Deze VVE is verantwoordelijk voor het beheer van de Brede School Boechorst in Noordwijk waar onze basisschool Klaverweide onderdeel van uitmaakt.
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.
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek	Dit samenwerkingsverband passend onderwijs bestaat uit 11 schoolbesturen, die gezamenlijk het bestuur van deze

	Stichting vormen. Op dit moment zijn er geen belangrijke ontwikkelingen bij het SWV.
--	--

Klachtenbehandeling

Als het gaat om klachtenbehandeling van leerlingen en ouders heeft elke school een interne vertrouwenspersoon. De intern begeleider is hiervoor een eerste aanspreekpunt. Een eventuele vervolgstap wordt opgepakt via de externe vertrouwenspersoon voor leerlingen en ouders die via een collectief contract is belegd bij de GGD, waarmee OBODB een contract heeft voor externe begeleiding van vertrouwens vraagstukken op schoolniveau. OBODB beschikt bovendien over een onafhankelijk vertrouwenspersoon op stichtingsniveau die voor zowel medewerkers als ouders beschikbaar is.

Het huidige klachtenbeleid dateert uit 2017. In het licht van de huidige wet- en regelgeving wordt momenteel gewerkt aan een nieuw klachtenbeleid. Dit gebeurt in samenwerking met In-B-Tween advies. Resultaten hiervan zullen zijn: een actueel klachtenbeleid en praktische stroomschema's bij klachten en meldingen voor ouders en medewerkers.

OBODB wil in het nieuwe klachtenbeleid onderscheid maken tussen klachten en meldingen, zodat we meer preventief beleid kunnen voeren. In 2022 zijn er geen klachten ontvangen.

Juridische structuur

OBODB is een stichting.

Functiescheiding

Er is sprake van een two tier model. OBODB heeft de functies van bestuur en intern toezicht gescheiden. De stichting wordt bestuurd door de bestuurder en het intern toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht (RvT) en deels door het GTO. Er wordt gekeken naar de toezichthoudende rol van de gemeenten en de huidige wet- en regelgeving ten aanzien van het openbaar onderwijs in de Duin- en Bollenstreek.

Code Goed Bestuur

In januari 2021 is de nieuwe Code Goed bestuur in werking getreden gebaseerd op principes waarin een beperkt aantal uitgangspunten voor goed bestuur centraal staat. In 2022 zijn er geen afwijkingen geweest op de naleving Code Goed Bestuur PO.

OBODB beschikt over een klokkenluidersregeling die is gepubliceerd op de website. OBODB heeft in 2022 de keuze gemaakt om een extern vertrouwenspersoon aan te stellen die ook aanspreekpunt is voor werknemers op basis van de klokkenluidersregeling. De extern vertrouwenspersoon is deskundig op het gebied van machtsmisbruik en ander ongewenst gedrag, te weten: seksuele intimidatie, intimidatie, agressie en geweld, discriminatie, pesten en radicalisering binnen onderwijssituaties. Daarnaast is zij deskundig op het gebied van integriteitkwesaties (klokkenluidersregeling). Zij handelt binnen het kader van de Klachtenregeling van OBODB. Daarnaast treedt zij als extern vertrouwenspersoon Integriteit op in het kader van de Meldingsregeling vermoeden van misstand sector PO/VO (klokkenluidersregeling) ten behoeve van (potentiële) melders in de zin van deze regeling die tot de organisatie behoren.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

OBODB heeft tot doel om in de komende vier jaar schoolleiders en teams te ontlasten op deelgebieden die voor elke school overeenkomstig zijn. Dit zal resulteren in stichtingsbreed beleid op diverse gebieden, waarbij per school invulling gegeven kan worden aan de school specifieke kenmerken, zodat beleid en schoolcultuur een geheel vormen.

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Kwaliteitsbeleid

Het huidige kwaliteitsbeleid is vastgesteld in 2017. OBODB heeft geconstateerd dat herziening nodig is om het beleid praktijkgericht en passend te maken bij de nieuwe organisatiestructuur die in ontwikkeling is.

Het werken met kwaliteitskaarten wordt uitgebreid met ambitiekaarten. Het geheel waarborgt een cyclisch kwaliteitsproces, op stichting- en schoolniveau. Scholen geven vervolgens zelf invulling aan het schoolspecifieke kwaliteitsbeleid.

Interne audits

Interne audits zijn onderdeel van het kwaliteitsbeleid. In 2022 zijn twee audits uitgevoerd. De audits kennen in eerste instantie een ontwikkelingsgericht karakter en zijn bedoeld om de ontwikkeling op de scholen te monitoren en ondersteunen. Daarnaast kunnen de audits ingezet worden vanuit een bestuurlijke opdracht.

Jaarlijks maken de bestuurder en manager onderwijs en innovatie een planning van de audits. Hierbij wordt gewerkt met een vaste cyclus van vier jaar, waarbij per schooljaar (naar schatting) vier scholen geauditeerd worden. Scholen kunnen op eigen initiatief een aanvraag voor een audit indienen. Dit wordt meegenomen in de planning.

Toekomstige ontwikkelingen

Organisatie

Begin 2023 is een start gemaakt met de ontwikkeling van een nieuwe organisatiestructuur. Resultaatgerichtheid, effectiviteit en onszelf continu verbeteren staan daarbij centraal. Op bestuursniveau betekent dit dat schoolleiders en bestuurskantoor onderwerpen prioriteren. In routegroepen wordt vervolgens gedurende een zogenaamde 'sprint' van twee weken resultaatgericht gewerkt aan een heldere opdracht.

Schoolleiders kunnen deze werkwijze voortzetten in schoolteams. Deze teams krijgen hierbij begeleiding van een externe partner, die de transitie begeleidt. OBODB hoopt hiermee de organisatie als geheel, teams en individuele werknemers een werkwijze in handen te geven die onder andere een werkdruk verlagend effect heeft.

Ontwikkelingsgericht onderwijs

Bij OBODB delen we de visie dat pedagogiek vóór didactiek gaat. Kinderen komen tot leren wanneer zij zich veilig, erkend en gezien voelen. Vanuit relatie zijn zij - elk op hun niveau en kijkend naar de

fase van ontwikkeling - in staat om autonoom te handelen. Het gevoel gewaardeerd te worden en trots mogen zijn (competent voelen) zijn basisvoorwaarden voor het leren. Vanuit deze basis, die door een stevige pedagogische visie en bijbehorend pedagogisch handelen bereikt kan worden, volgt ruimte om te leren. Dit leren wordt begeleid vanuit een didactische visie. Alle scholen van OBODB hebben of ontwikkelen in de komende periode een hierbij aansluitende pedagogische, onderwijskundige en didactische visie als basis voor beleid en handelen.

Als stichting hebben we op dit gebied een start gemaakt tijdens een gezamenlijke studiemiddag voor al het personeel onder leiding van Marcel van Herpen en Jan Faassen. Alle medewerkers zijn hierna voorzien van bijbehorende beknopte literatuur.

Zoals in ons nieuwe strategisch plan de OBO Route beschreven, richten we ons de komende tijd op ontwikkelingsgericht onderwijs. Dit gebeurt binnen bestaande scholen, passend bij de ontwikkelingen van de school. Eind 2022 zijn bijeenkomsten georganiseerd voor interne en externe belangstellenden. Zij willen binnen hun scholen graag aan het werk met ontwikkelingsgericht onderwijs. Momenteel wordt gezocht naar een mogelijkheid om deze groep structureel te laten samenkomen om de ontstane inspiratie om te zetten naar handelen in de praktijk.

Voor de start van twee nieuwe scholen zien wij ontwikkelingsgericht onderwijs als basispijler. Voor deze nieuwe scholen zijn wij aan het onderzoeken of het Agora concept als uitgangspunt kan worden genomen. Voor meer informatie over Agora onderwijs: www.verenigingagoraonderwijs.nl

Overige ontwikkelingen

Leerlingvolgsysteem

De visie ontwikkelingsgericht onderwijs heeft geleid tot heroriëntatie op leerlingvolgsystemen binnen alle scholen. Veel scholen stappen met ingang van schooljaar 2023-2024 over op IEP. Wij vinden het van belang dat het nieuwe volgsysteem ontwikkelingsgericht wordt geïmplementeerd. Hiervoor zoeken wij de samenwerking met de aanbieder.

Begaafd onderwijs

Het hoogbegaafdheidsbeleid (HB-beleid) van OBODB is gericht op het ontwikkelen van Onderwijs aan begaafden naar Begaafd onderwijs. Ons doel is een dekkend HB-aanbod binnen de regio Duin- en Bollenstreek te realiseren, waarbij inclusief onderwijs centraal staat. Hieronder verstaan wij dat voor elk kind onderwijs op de eigen school kan worden vormgegeven.

We richten ons daarbij op:

- Effectieve en efficiënte inzet van het signalerings- en behandelprogramma Digitaal Handelingsprotocol (Hoog)begaafdheid (DHH). Ouderbetrokkenheid speelt daarbij een belangrijke rol.
- Basisniveau 1: via voortoetsing komen tot 40% compacten van de lesstof, daarnaast verrijking-en verdiepingsmateriaal aanbieden. Structurele en planmatige aandacht voor executieve functies en mindset. Per school wordt daarnaast bepaald of een of meerdere interne plusklas(sen) van toegevoegde waarde zijn voor de populatie.
- Niveau 2: compacten op school tot 25% de lesstof. Aanvullend hierop streven we ernaar dat deze kinderen in hun eigen dorpskern kunnen deelnemen aan een bovenschoolse HB-voorziening. (H)B-leerlingen kunnen op deze manier 'thuisnabij' peers ontmoeten.

- **Borging:** HB-ontwikkelingen via een jaarlijkse HB-peiling met conclusies, als onderdeel van onze kwaliteitscyclus. Hieruit volgt bijsturing op stichtings- en schoolniveau. Onderdeel van de kwaliteitscyclus vormen bovendien twee jaarlijkse HB-schoolbezoeken.
- **Kennisstandaard:** wij verwachten van medewerkers die met HB-kinderen werken een basiskennis van meer- en hoogbegaafdheid. Daarnaast heeft elke school een HB-coördinator. Door het oprichten van een Expertisegroep HB en het aanleggen van een HB-bibliotheek die voor alle medewerkers toegankelijk is stimuleren we kennisdeling. Hiervoor krijgen nieuwe medewerkers een training die aangeboden wordt in de OBO-academie.
- **Samenwerking:** we werken samen met de stichtingen Sophia Scholen, Prohles Katwijk, PCBO Rijnsburg en met 'eenpitters' Waterval, Noordwijkse School en CBS De Burcht. HB-informatie wordt beleidsmatig, theoretisch en praktisch gedeeld. We streven naar onderlinge aanvulling en verbinding. We nemen deel aan overlegstructuren vanuit het SWV Duin- en Bollenstreek op niveau 2. Een belangrijk doel daarbij is het oprichten en structureel borgen van niveau 2 HB-voorzieningen binnen alle dorpskernen.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van de scholen van OBO Duin- en Bollenstreek staan vermeld op www.scholenopdekaart.nl. Alle scholen van OBODB voldoen aan de normen van de Inspectie van het Onderwijs.

Onderwijs aan nieuwkomers

Bij het Expertisecentrum NT2 op de Verrekijker kunnen sinds november 2022 de scholen in de Duin- en Bollenstreek terecht met alle vragen over onderwijs aan nieuwkomers in reguliere groepen. Het expertisecentrum is gericht op kennisdeling en ondersteuning aan scholen die een hulpvraag hebben. De hulp is gericht op het ondersteunen van de leerkrachten en niet de directe begeleiding van de leerlingen. Binnen de verschillende besturen is een nulmeting uitgezet onder personeel. Deze informatie wordt verzameld en gebruikt door NT2 adviseurs, die hierop hun aanbod aanpassen.

De Taalklas Duin- en Bollenstreek is een mooi voorbeeld van de goede samenwerking in onze regio en deze samenwerking is middels een nieuwkomersconvenant vastgelegd. Na een jaar stromen leerlingen vanuit deze voorziening uit naar de reguliere scholen. Deze taalklas is in een jaar enorm gegroeid, van 3 naar 10 groepen. Deze groei komt voort uit de vluchtelingenstroom vanuit Oekraïne. Door de periode van één jaar Taalklas, staan op dit moment veel scholen in de regio voor de uitdaging om de vele nieuwkomers op school mee te laten komen. Dit heeft grotendeels te maken met de huidige uitstroom van de Oekraïense kinderen vanuit deze Taalklas. Deze leerlingen hebben inmiddels een jaar onderwijs gehad bij deze voorziening van de Duin- en Bollenstreek.

Internationalisering

Binnen OBODB willen we opnieuw kijken naar onderwijs. De bestaande invulling van onderwijs voorziet onvoldoende in de behoefte van de kinderen van vandaag en morgen. We zien meerwaarde in het kijken over de grenzen: de ervaring en inrichting van onderwijsorganisaties die sterk verschillen van het huidige, stimuleren het overleg en inspireren. Studiereizen of internationaal congresbezoek met directeuren, ib-ers en leerkrachten om expertise op te doen. Er was een subsidie Erasmus plus aangevraagd in 2021, helaas is dit niet doorgegaan door corona. Hiervoor wordt een kader opgesteld, dat onder andere gekoppeld is aan onderzoek (zie volgende paragraaf).

Door bovendien een of enkele structurele connecties aan te gaan met zorgvuldig geselecteerde scholen in het buitenland kan ontwikkeling in verschillende fasen van het veranderproces met experts gedeeld worden.

Op regionaal bestuurlijk niveau is internationalisering een van de gespreksthema's geweest. De intentie is uitgesproken om in de regio gezamenlijk op te trekken. Een eerste stap in dit proces is onderzoek naar de onderwijsbehoeften en de diverse vraagstukken.

Onderzoek

We koesteren de wens om een samenwerking aan te gaan met academische pabo en masteropleidingen. Enerzijds om onderzoek in onze organisatie een vanzelfsprekende plek te geven, anderzijds om een aantrekkelijke werkgever te worden voor leerkrachten met een academische achtergrond. Voor deze samenwerking gaan wij in de komende jaren in gesprek met andere besturen en onderzoeksorganisaties zoals NIVOZ, die goed passen bij de koers naar ontwikkelingsgericht onderwijs. Verder hebben er geen werkzaamheden plaatsgevonden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

Inspectie van het Onderwijs

Het bestuur heeft gesprekken gevoerd over de ontwikkeling van de scholen. Deze gesprekken vormden voor de Inspectie van het Onderwijs geen aanleiding om op specifieke onderwerpen nader in gesprek te gaan. OBODB verwacht een visitatie in schooljaar 2023-2024.

Visitatie

In het verslagjaar 2022 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Voor OBODB is ontwikkelingsgericht onderwijs het uitgangspunt voor passend onderwijs. Deze plannen worden nader uitgewerkt in een strategisch onderwijskundig beleidsplan.

Er is een intensieve samenwerking met het Samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek. De jaarlijkse scan vanuit het samenwerkingsverband geeft inzicht in de ondersteuning en voorzieningen op kernniveau. De basisondersteuning wordt deels bekostigd vanuit de middelen vanuit de lumpsum en deels vanuit de middelen voor passend onderwijs vanuit het Samenwerkingsverband. De scholen ontvangen deze middelen rechtstreeks en maken hierin hun eigen keuzes en beschikken zelfstandig over het budget. Over de besteding van de middelen vanuit het Samenwerkingsverband verantwoorden bestuur en scholen zich bij het Samenwerkingsverband.

Nationaal programma Onderwijs

In het kader van het Nationaal programma Onderwijs hebben scholen een schoolzelfevaluatie en een sociale veiligheidsmonitor uitgevoerd. 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. Alle scholen hebben hun plan voorgelegd aan de MR en hiervoor instemming gekregen. Interventies die onder andere gedaan zijn, zijn het aannemen van extra personeel om begeleiding en instructie aan leerlingen te geven, het verkleinen van groepen, scholing en investeringen in extra ICT-middelen. De interventies zijn gebaseerd op de menulijst. Door

de krapte op de arbeidsmarkt blijven de bestedingen achter bij het budget. Totaal is er in 2022 €1.022K besteed, hiervan betrof 11% externe inhuur.

Verder wordt op alle scholen extra ingezet op basisvaardigheden. Scholen evalueren op basis van de leerlingvolgsystemen (cito, lvs) en observaties. De resultaten hiervan worden besproken in schoolteams en in de jaarlijkse schoolzelfevaluatie met het bestuur. Vanuit deze evaluaties maken scholen plannen voor ondersteuning basisvaardigheden. De meeste van deze interventies vinden plaats op schoolniveau. Tijdens evaluatiegesprekken met het bestuur wordt gestimuleerd om succesvolle interventies te delen met collega's. Om dit structureel te ondersteunen, zodat meer scholen profiteren van de inzet en ervaring op een school, zal komend schooljaar gewerkt worden aan ervaringsdeskundie uitwisseling. Met betrekking tot digitale geletterdheid is er bovenschools een kwartiermaker digitalisering aangesteld voor de ontwikkeling van visie, de uitwerking van beleid digitalisering en vormgeven van de juiste ondersteuning binnen scholen. Doel hiervan is dat scholen van onbewust bekwaam naar bewust onbekwaam bewegen. Vanuit deze kennis kunnen zij vervolgens passend bij de schoolvisie onderbouwde keuzes maken voor de vormgeving van digitalisering op schoolniveau. Een nadere evaluatie van de resultaten van het Nationaal Programma onderwijs volgt in 2023. Bovenschools zijn er in 2022 geen middelen ingezet.

Sociale veiligheid

Alle scholen beschikken over een eigen beleid sociale veiligheid. Er zal een bovenschools gemeenschappelijk beleidskader worden geschetst, waarop scholen op basis van specifieke karakteristieken eigen in- en aanvullingen kunnen geven. Op deze manier ontlasten wij schoolteams bij het ontwikkelen en actueel houden en geven wij als stichting invulling aan de hoge kwaliteitsstandaard die wij op alle scholen nastreven.

Onderdeel hiervan is ook een risico-inventarisatie. Deze heeft plaatsgevonden in 2022.

De resultaten worden vertaald naar de praktijk op een overeenkomstige wijze: gemeenschappelijke aandachtspunten worden bovenschools onder de aandacht van alle directies gebracht. Bovendien wordt op alle scholen een preventiemedewerker aangewezen. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden in eerdergenoemd bovenschools beleid vastgelegd.

Op schoolniveau zal een beleidsmedewerker gesprekken voeren over de resultaten van de risico-inventarisatie met de preventiemedewerker en/of schoolleider. Zij stellen een plan van aanpak op voor zowel het aanpakken van directe risico's als voor planmatige monitoring en ontwikkelingen in de komende vier jaar.

2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

Doel	Doel bereikt	Proces loopt	Doel (nog) niet bereikt	Opmerkingen
Aansturing scholen				Van de 11 scholen werden er in 2022 2 aangestuurd door interim directeuren. Dit geeft het bestuur ruimte om te heroriënteren op een

				invulling.
Opnieuw ontwikkelen functieboek				Het oude functieboek voldoet niet en daarom is de afdeling HR samen met een externe partij een nieuw functieboek aan het ontwikkelen.
Vroegtijdig werven starters en LIO-studenten ivm lerarentekort				Er was onvoldoende zicht op de studenten en starters binnen de organisatie. Dat is in kaart gebracht en nu zal er aandacht moeten worden gegeven aan de werving.
Afstemmen bovenschoolse coördinatie				Meer zicht krijgen op expertise van medewerkers zodat deze ook op meerdere plekken binnen de organisatie kunnen worden ingezet.
Voorkomen, terugdringen en adequaat begeleiden ziekteverzuim				Waar we preventief de goede dingen doen, werden we toch geconfronteerd met een hoger ziekteverzuim (8,3%). Daarom gaan we in 2023 afscheid nemen van de ArboUnie en samen werken met een nieuwe partner.
Inzet personeel op NPO				Zicht krijgen op de medewerkers die ingezet zijn op NPO. En zorgen dat deze medewerkers kunnen indalen in de reguliere formatie waar mogelijk.

Toekomstige ontwikkelingen

Leerkrachten met hun expertise in beeld

Binnen OBODB is het belangrijk om meer zicht te krijgen op de expertise van onze medewerkers en hoe we deze expertise binnen de gehele organisatie kunnen inzetten. Er is gestart met een inventarisatie bij alle scholen van OBODB.

Aanpak lerarentekort in de regio

OBODB heeft, net als alle andere regionale schoolbesturen, te kampen met een lerarentekort. Waar we bij aanvang van het schooljaar 2022-2023 de reguliere bezetting met kunst- en vliegwerk rond kregen, werden we al snel na de start van dat schooljaar geconfronteerd met een tekort aan vervangers. Dat leidde ertoe dat we, ondanks de extra inzet van parttimers, met enige regelmaat klassen naar huis moesten sturen.

OBODB is een voorstander van een intensieve samenwerking in de regio. De eerste stap is het gezamenlijk organiseren van een open dag voor mensen die in het onderwijs willen werken. Sinds augustus 2022 vormen de besturen in de Duin- en Bollenstreek een RAP.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Afgelopen jaar is het Hoogbegaafdheid Team van de stichting uitgebreid. Dit zorgt ervoor dat scholen beter kunnen worden begeleid door een team van bovenschoolse specialisten.

In 2022 is de werving geweest voor nieuwe zij-instromers. Er waren 9 geschikte kandidaten waarvan er uiteindelijk in februari 2023 5 zijn gestart.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid van OBODB is erop gericht dat elk ontslag voldoet aan de criteria van het Participatiefonds. Dat betekent dat eventuele uitkeringskosten voor rekening van het Participatiefonds komen en niet leiden tot verplichtingen voor OBODB. In het verslagjaar 2022 zijn vier medewerkers uit dienst gegaan met een uitkering. Deze zijn aangemeld bij het participatiefonds en ook toegekend.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

OBO-academie

Vanaf het schooljaar 2022-2023 zijn we gericht op de overstap naar een nieuw platform voor de OBO-academie. We zijn een samenwerking aangegaan met de Onderwijs Academie. Via dit leerplatform vinden processen rondom leren en ontwikkelen plaats, waarbij we een gezamenlijk aanbod in samenwerking met Sophia scholen creëren en een specifiek aanbod voor de OBO-medewerkers. Het doel van de academie is de medewerkers zo goed mogelijk te ondersteunen en te inspireren in hun professionele en persoonlijke ontwikkeling, aangepast op de ontwikkeling en vraag vanuit het werkveld. Binnen de OBO-academie worden diverse vormen van coaching aangeboden met als doel de medewerker te kunnen laten werken aan persoonlijke en professionele doelen.

Begeleiding startende leerkrachten

Een aantal jaar terug is een traject ontstaan waarbij alle startende leerkrachten een 4-daagse training kregen (verdeeld over het schooljaar) en waarbij coaching on the job plaatsvond. Het doel van dit traject was om de startende leerkracht passende begeleiding te geven binnen de OBO-scholen en zij de komende drie jaar van basis- naar startbekwaam konden groeien. Deze trajecten hebben drie schooljaren plaatsgevonden. Daarna is het de bedoeling dat de begeleiding vanuit de scholen zelf komt.

Begeleiding van de zij-instromers

Dit betreft een apart traject, waarbij begeleiding vanuit OBODB geboden wordt op het gebied van training, in combinatie met coaching on the job en coaching op het gebied van competenties. Dit staat ook beschreven in het beleidsstuk [opleiden in school](#).

Het participatiefonds heeft ook een [traject voor startende leerkrachten](#), dat komend schooljaar ingezet zal worden op de scholen waar daar vraag naar is.

Formatieve ruimte ontbreekt vaak binnen de scholen om de begeleiding van de startende leerkrachten vorm te geven. Zij kunnen dus gebruik maken van dit traject.

Begeleiding startende schoolleiders

Wanneer een directeur benoemd wordt, kan er gebruik gemaakt worden van de coaching binnen of buiten OBODB. Bij scholing maken de directeuren gebruik van hun persoonlijke nascholingsbudget van € 3.000. Daarnaast is er de mogelijkheid om gebruik te maken van de subsidie werkend leren van het vervangingsfonds (maximaal € 2.500 per schoolleider).

Project Oersterk

Vanuit coaching doen we veel aan stressbeheersing (ook met behulp van bio-feedback), mentale fitheid en persoonlijke- en professionele ontwikkeling. Een onderbouwde aanvulling op gezond gedrag mag daar eigenlijk niet aan ontbreken en kan een extra aanvulling zijn op de vitaliteit van onze medewerkers. We kunnen ons als stichting extra profileren en laten zien dat we bereid zijn te investeren in de gezondheid van onze mensen. In februari 2022 is een pilot Oersterk geweest met medewerkers van OBODB om dit traject te doorlopen, onder leiding van twee Oersterkcoaches. Na deze pilot hebben we deze specialisatie zelf in huis gehaald door twee Oersterkcoaches op te leiden en eind 2022 is het OBO-sterk traject gestart.

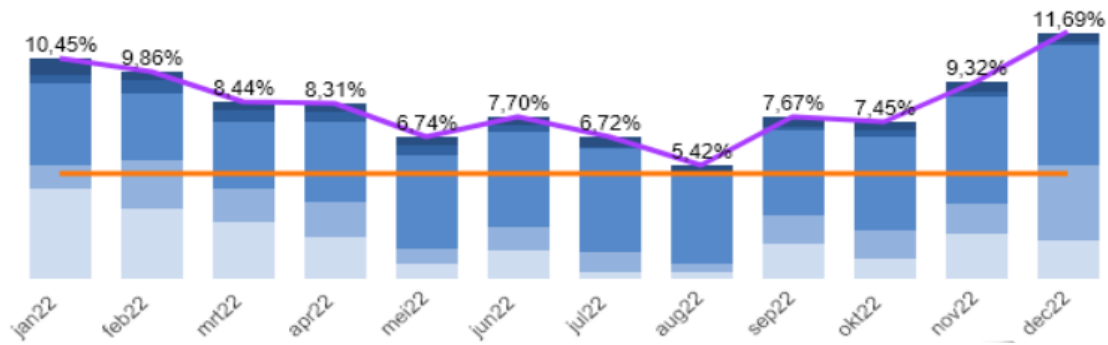
Strategisch personeelsbeleid

De verbinding met bekwaam personeel is fundamenteel om goede onderwijskwaliteit aan de leerlingen te bieden. Voor OBODB is het van groot belang om bij de werving en selectie van nieuwe medewerkers de ontwikkelingsgerichte en onderwijskundige visie van zowel de stichting als van de afzonderlijke scholen voorop te stellen. Het personeelsbeleid is erop gericht kwalitatief en kwantitatief de juiste mensen te werven en te binden. OBODB stelt zich tot doel om voor huidige en toekomstige medewerkers een aantrekkelijke werkgever te zijn. Dit kan door naast de primaire arbeidsvoorwaarden gebaseerd op een goed functiehuis ook aantrekkelijke secundaire arbeidsvoorwaarden te bieden zoals opleidingsmogelijkheden en persoonlijke ontwikkeling. Goed personeelsbeleid vraagt om goede sturing. Duurzame inzetbaarheid is een instrument dat door de medewerkers ingezet wordt. 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 scholen besproken. Jaarlijks monitoren we via de kwaliteitssystemen WMK-PO en Cupella de ontwikkelingen als taakbeleid, het bekwaamheidsdossier, de gesrekkencyclus en de bevindingen van het personeel. In de GMR en het directieberaad wordt het strategisch personeelsbeleid besproken.

Qua toekomstig personeel gaat OBODB zich ook actief bemoeien met de pabo-opleidingen. Ontwikkelingsgericht lesgeven vraagt om leerkrachten die hiervoor een passende opleiding hebben kunnen volgen. OBODB is hierover met de opleidingspartners in gesprek.

Verzuim, instroom en doorstroom

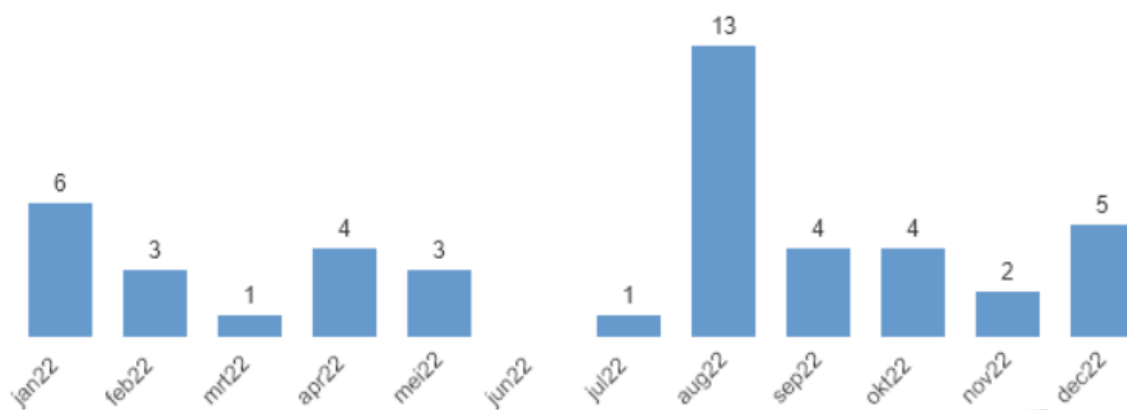
Het verzuimpercentage in 2022 bedroeg 8,30%, waarvan 4,28% langdurig verzuim betreft. Dit wordt veroorzaakt door medewerkers met long covid.



In 2022 is de in- en uitstroom nagenoeg gelijk. In 2022 bedroeg de uitstroom 44 medewerkers (26,15 fte), hiermee komt het uitstroompercentage op 11%. De gemiddelde uitstroom in de branche ligt op circa 6%. Het hogere uitstroompercentage in 2022 kan verklaard worden door tijdelijke aanstellingen op subsidies die eindigden (EHK en IOP).

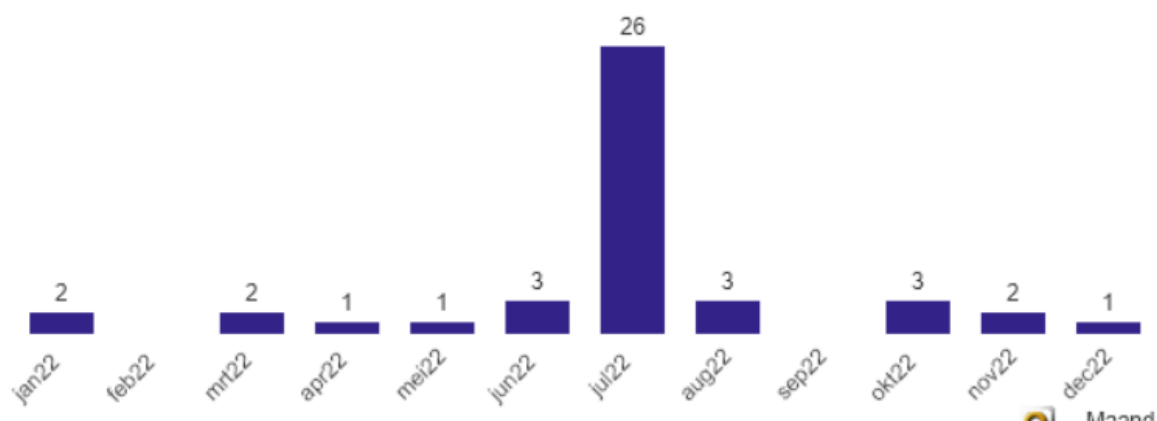
Wat is de trend van de instroom in aantal medewerkers?

45



Wat is de trend van de uitstroom in aantal medewerkers?

44



2.3 Huisvesting & Facilitaire Zaken

In 2022 was de afdeling Huisvesting & Facilitaire Zaken actief bezig met het verbeteren van de huisvesting en faciliteiten binnen OBODB. Het beleid richtte zich op het ontzorgen van scholen en het regelen van schooloverstijgende zaken zoals nieuwbouwprojecten en Europese aanbestedingstrajecten. Hieronder vindt u een overzicht van de belangrijkste resultaten en doelen die zijn behaald in 2022.

Beleidsmatig

Als organisatie zijn de voorbereidende werkzaamheden getroffen om een scholenlandschap op te stellen, welke zal fungeren als een strategisch document voor de ligging van de OBO-scholen. Het scholenlandschap is een belangrijk document voor ons facilitair beleid, omdat het ons in staat stelt om de optimale locaties voor onze scholen te bepalen en om ervoor te zorgen dat we onze middelen op een effectieve manier inzetten.

Nieuw-/verbouw

Een van de belangrijkste pijlers binnen OBODB is het bieden van kwalitatief hoogstaand onderwijs aan onze leerlingen. Om dit te realiseren, heeft afdeling Huisvesting in het afgelopen jaar verschillende nieuw-/verbouw trajecten in gang gezet om onze faciliteiten te verbeteren en uit te breiden.

Nieuwbouw IKC+ Katwijk

Op dit moment is er in Katwijk een nieuw Integraal Kindcentrum (IKC+) in aanbouw, waarin vijf partners naar verwachting eind 2023 hun huisvesting zullen vinden. Het bouwproces verloopt voorspoedig en het project wordt naar verwachting eind 2023 opgeleverd. De afdeling Huisvesting fungeert als gedelegeerd opdrachtgever namens de gemeente en vervult de rol van bouwheer.

Nieuwbouw Valkenhorst

Op voormalig Marinevliegkamp Valkenburg in Katwijk verrijst de komende jaren een nieuwe woonwijk genaamd Valkenhorst. In deze nieuwbouwwijk worden in totaal 5.600 woningen gerealiseerd. OBODB is een van de schoolbesturen die in Valkenhorst een nieuwbouw school gaat realiseren. Als schoolbesturen hebben wij gezamenlijk geconstateerd dat er behoefte is aan goede scholen in deze nieuwe wijk, zodat de leerlingen in de omgeving kunnen blijven en niet ver hoeven te reizen voor goed onderwijs.

Nieuwbouw Nieuw Boekhorst

In Voorhout wordt Nieuw Boekhorst, een geplande woningbouwlocatie van ongeveer 40 hectare groot, ontwikkeld. OBODB heeft in samenspraak met de gemeente en andere schoolbesturen gesprekken gevoerd om de visie van het gebied te vormen en de samenwerking te realiseren. In samenwerking met een collega schoolbestuur zal OBODB een school bouwen in dit gebied. In de komende maanden zal er stapsgewijs een visie worden ontwikkeld, waarbij het van groot belang is dat Nieuw Boekhorst goed aansluit op het bestaande dorp.

Uitbreiding Daltonschool Hillegom

In 2022 werd vastgesteld dat de Daltonschool Hillegom op structurele basis een tekort aan onderwijshuisvesting vertoont. Om deze uitdaging het hoofd te bieden, is eerst overwogen om in overleg met de gemeente een permanente uitbreiding op het schoolgebouw zelf te realiseren. Echter, de overstijgende kosten hiervan bleken financieel niet haalbaar. Om een adequate oplossing te vinden, wordt er nu actief gezocht naar alternatieve huisvestingsmogelijkheden.

Dubbelburg

Met betrekking tot de N206-werkzaamheden is een deel van basisschool de Dubbelburg, locatie Valkenhorst, in het jaar 2022 tijdelijk naar locatie Duyfrak verplaatst. Dit om te zorgen voor een veilige en efficiënte uitvoering van de werkzaamheden. Naar verwachting zullen de N206-werkzaamheden begin 2023 worden afgerond, waardoor de school haar oorspronkelijke locatie Valkenhorst weer in gebruik zal nemen. Dit betekent dat de leerlingen en docenten weer terug kunnen keren naar de vertrouwde omgeving.

Projecten

Europese aanbestedingen

In 2022 zijn verschillende Europese aanbestedingstrajecten van start gegaan, waaronder de Europese Aanbesteding Schoonmaak & Glasbewassing en de Europese Aanbesteding voor Schoolmeubilair. Dit is in lijn met de Europese wet- en regelgeving die een verplichting oplegt om op Europees niveau aan te besteden in de zoektocht naar de beste aanbieder voor kwaliteit en prijs.

Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)

Het uitvoeren van een RI&E is een wettelijke verplichting en stelt een organisatie in staat om adequate maatregelen te nemen om potentiële risico's te beperken of te elimineren.

Met het oog op de naleving van deze wettelijke verplichting is in eind 2022 gestart met de risico-inventarisatie binnen OBODB. In het begin van 2023 worden de resultaten verwacht en wordt een plan van aanpak opgesteld om de vervolgmaatregelen in gang te zetten.

Beheer en onderhoud

Meer-jaren-onderhoudsplan (MJOP)

In 2022 is gestart met de actualisatie van het MJOP met als doel een realistischer beeld te creëren van de gestegen onderhoudskosten. Hierdoor kan een meer solide begroting worden opgesteld, die meer zekerheid biedt. Het MJOP, dat oorspronkelijk uit het begin van 2020 stamt, zal in begin 2023 tot een definitief document worden omgezet.

Duurzaamheid

SUVIS-regeling

De SUVIS-regeling is een subsidieregeling gericht op het verbeteren van de energie-efficiëntie en duurzaamheid in scholen. OBODB heeft via de gemeente deze subsidie ontvangen voor een aantal scholen. In 2022 zijn diverse maatregelen uitgevoerd in het kader van deze subsidie, gericht op het realiseren van de doelstellingen van de SUVIS-regeling.

Overige duurzaamheidsmaatregelen

Naast het benutten van de subsidie van de SUVIS-regeling, heeft OBODB ook andere duurzaamheidsmaatregelen toegepast, zoals het installeren van LED-verlichting en het optimaliseren van het energiebeheer.

Gestegen energieprijzen

Helaas zullen ook wij als OBODB te maken krijgen met de gestegen energieprijzen. In 2023 worden er namelijk flinke prijsstijgingen verwacht op de energiemarkt, wat uiteraard impact zal hebben op de energierekening van OBODB. Deze stijgingen zijn het gevolg van verschillende factoren, zoals de stijgende gasprijzen en de toenemende kosten voor duurzame energie.

2.4 Financieel Beleid

Doelen en resultaten

OBODB is financieel gezond en wil de beschikbare middelen doelmatig en planmatig in te zetten. Omdat we de noodzaak zien om te investeren in onze (toekomstige) leerkrachten gebruiken we hiervoor een deel van ons vermogen. Dit leidt voor 2023 en 2024 tot een gepland exploitatietekort. Uit onze meerjarenbalans blijkt dat wij onder de (nieuwe) signaleringsgrens blijven van het Ministerie (Normatief Publiek Eigen Vermogen). Dit is één van de onderwerpen in ons nieuwe financieel beleidsplan dat op dit moment wordt besproken in de verschillende gremia. Uiteraard sluit dit aan op de nieuwe strategische koers en legt dit verbinding tussen inhoudelijke doelstellingen en financiële kaders waarmee beleidsrijk plannen en begroten dichterbij elkaar worden gebracht.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is opgesteld conform de uitgangspunten van de vastgestelde kaderbrief en het nieuwe allocatiemodel. In 2022 was er voor OBODB een nieuw beleidsplan in ontwikkeling wat betekent dat de meerjarenbegroting technischer van aard was en de meerjarenbegroting voornamelijk als jaarbegroting met een meerjaren doorkijk moet worden gezien. Voor het opstellen van de meerjarenbegroting wordt gebruik gemaakt van Cogix, een begrotingstool, en zijn met alle directeurs gesprekken gevoerd.

Toekomstige ontwikkelingen

De ambitie van Financien is om een professioneel, transparant, betrouwbaar en toekomstbestendig financieel beleid te voeren waarbij er tijdig:

- gesignaleerd wordt wat de ontwikkelingen zijn, zodat interventies kunnen worden ondernomen
- geanticipeerd wordt op de ontwikkelingen binnen de organisatie of directe omgeving
- geanticipeerd wordt op de ontwikkelingen binnen de branche en het vakgebied financiën

Per 1 januari 2023 is OBODB overgestapt naar een nieuw administratiekantoor. Het komende jaar zal er gewerkt worden aan het opzetten van een integrale managementrapportage, het vaststellen van het financieel beleidsplan en het opzetten van risicomanagement.

Investeringsbeleid

De investeringen worden in de schoolbegrotingen opgenomen op basis van de vervanging van al aanwezige activa en de benodigde nieuwe investeringen. Het goedkeuren van deze begrote investeringen vindt plaats door middel van het goedkeuren van de begroting, omdat de investeringen hier een integraal onderdeel vanuit maken. Daarnaast wordt er op bovenschools niveau ook rekening gehouden met benodigde (vervangings-)investeringen.

Treasury

OBODB handelt volgens de richtlijnen van de Regeling Beleggen, lenen en derivaten 2016 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018. Het Treasurystatuut is geactualiseerd in mei 2021. In het verslagjaar hebben er geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Er zijn geen leningen aangegaan en er hebben geen beleggingen plaatsgevonden. Tevens is er geen gebruik gemaakt van derivaten en/of speculatieve financiële instrumenten. OBODB maakt gebruik van schatkistbankieren. Er zijn geen wijzigingen in het beleid ten opzichte van 2021.

Allocatie van middelen

Het proces, de kaders en de toedeling van middelen worden toegelicht in de kaderbrief, die voorafgaand aan het begrotingsproces na overleg met de auditcommissie van de Raad van Toezicht wordt vastgesteld door het College van Bestuur. De toedeling van middelen is gebaseerd op een nieuw allocatiemodel waarbij er voor de basisbekostiging uitgegaan wordt van een vast bedrag ter dekking van de kosten voor het bestuursbureau, een bedrag per leerling wordt gealloceerd voor bovenschoolse/ gezamenlijke activiteiten, een vast basisbedrag per locatie kent en een bedrag per leerling toekent. Alle andere bekostigingen komen één op één ten gunste van de scholen waar deze betrekking op hebben.

Onderwijsachterstandsmiddelen

OBODB ontvangt vanaf schooljaar 2019-2020 een budget voor onderwijsachterstanden op basis van de CBS indicator. De volledige opbrengsten komen ten bate van de betreffende scholen die daar recht op hebben. De desbetreffende scholen gebruiken deze middelen onder andere voor de inzet van extra onderwijsassistenten of NT2 begeleiding. Het gaat om vier scholen binnen OBODB voor een bedrag van € 611k voor het jaar 2022.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem (B1)

In 2022 is de P&C cyclus iets anders verlopen dan gepland, door wisselingen op het bestuursbureau. In september zijn begrotingsgesprekken gevoerd, waarna de begroting door de diverse gremia zijn besproken en goedgekeurd. Vanaf mei zijn er iedere maand maandrapportages opgesteld en besproken. Eind 2022 is er een concept Financieel beleidsplan opgesteld, die gebaseerd is op het nieuwe strategisch plan, waar separaat aandacht wordt gegeven aan de P&C cyclus.

- Opstellen kaderbrief met hierin actuele ontwikkelingen die de begroting raken.
- Het voeren van multidisciplinaire begrotingsgesprekken.

- Het voorleggen van de begroting aan diverse gremia met vaststelling in de week voor de Kerstvakantie.
- Een integrale managementrapportage per kwartaal.
- Het periodiek voeren van managementgesprekken met scholen en budgethouders.

Belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In de 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 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 bestuurder en de manager Onderwijskwaliteit met iedere schooldirecteur afzonderlijk worden gehouden, wordt nadrukkelijk bij de bovengenoemde mogelijke risico's stilgestaan. Wanneer zich ongewenste ontwikkelingen voordoen, worden in samenspraak interventies afgesproken om de gevolgen zoveel mogelijk te beperken. Op basis van de cijfers en analyses is OBODB een financieel gezonde organisatie. De ratio's bevinden zich ruim boven de signaleringswaarden en onttrekkingen aan de algemene reserve vindt bewust en incidenteel plaats. OBODB streeft naar een eigen vermogen dat voor voldoende basis zorgt om invulling te geven aan solidariteit en een buffer biedt voor tegenvallers. Hiervoor wordt gekeken naar het weerstandsvermogen en de verhouding tot het normatief eigen vermogen. In 2023 wordt een risicoanalyse opgesteld waarbij ook berekend zal worden welk deel van het Eigen Vermogen nodig is om dat risicoprofiel af te dekken. Vooralsnog relateert OBODB haar EV-positie aan de PNEV-norm van het Ministerie van OCW en de in de sector gebruikelijke 5% voor een organisatie die in control is.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief (A1)

Leerlingen (teldatum 1 oktober en 1 februari (vanaf 2022))

School	1 okt 2021 realisatie	1 okt 2022 realisatie	1 feb 2022 realisatie	1 feb 2023 realisatie	1 feb 2024 prognose	1 feb 2025 prognose
05YE Het Bolwerk	234	238	239	238	239	239
05ZF De Tweemaster	344	346	358	363	358	358
06CA De Dubbelburg	309	305	320	316	320	320
06CA (1) De Verrekijker	147	138	150	137	150	150
09DT De Witte School	336	346	355	361	355	350
09ZQ Daltonschool Klaverweide	355	359	375	378	373	359
18FG De Regenboog	320	325	334	347	355	355
18HR Daltonschool Hillegom	179	178	194	191	203	209
20BW Daltonschool Katwijk	65	63	66	71	73	78
22JR Wereldwijs	83	89	89	94	95	100
22LO De Achtbaan	602	629	631	646	688	710
Totaal	2.974	3.006	3.111	3.142	3.209	3.228

Het aantal leerlingen per 1 oktober 2022 is heel licht gestegen (1,08%) ten opzichte van 2021. De komende jaren wordt een groei verwacht die voor een belangrijk deel veroorzaakt wordt door De Achtbaan. De oorzaak hiervan ligt in het bouwen van een nieuwbouwwijk. Daarnaast zien we een toename van het aantal leerlingen doordat onze onderwijsconcepten aantrekkelijk worden bevonden, hiermee onderscheidt OBODB zich ten opzichte van andere besturen in de regio. De nieuwbouwplannen in Valkenhorst kunnen mogelijk leiden tot een verdere groei van het leerlingaantal. De ontwikkelingen worden nauwgezet gevolgd en leiden zo nodig tot bijstelling van prognoses en daarmee de begroting.

Fte (teldatum 31-12-2022)

Gemiddeld aantal Fte	Fte 2021	Fte 2022	Fte 2023	Fte 2024	Fte 2025
Bestuur/management	13,3	14,2	14,9	14,9	14,9
Onderwijzend personeel	174,5	175,4	172,2	169,7	162,3
Ondersteunend personeel	43,4	45,4	40,7	38,0	36,4
Totaal	231,2	235,0	227,8	222,6	213,6

Het aantal fte is in boekjaar 2021 en 2022 hoger vanwege de huidige, incidentele inzet van medewerkers op de NPO gelden. De verwachting is dat het aantal fte's de komende jaren zal afnemen. De daling van onderwijzend personeel tussen de jaren 2023 en 2024 kan ook worden verklaard door de zij-instroomtrajecten. In 2023 is besloten om extra in te zetten op zij-instromers vanwege het lerarentekort. Vanaf 2024 wordt ervan uitgegaan dat deze medewerkers zelfstandig voor de klas kunnen en er hierdoor geen dubbele bezetting is.

3.2 Staat van baten en lasten en balans en meerjarenbegroting (A2)

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Meerjarenbegroting			Realisatie 2022 +/- tov begroting	Realisatie 2022 +/- tov 2021
in Eur 1.000								
BATEN								
3.1 Rijksbijdragen	€ 21.153	€ 23.083	€ 20.017	€ 23.113	€ 22.218	€ 22.758	€ 3.066	€ 1.930
3.2 Overige overheidsbijdr. en subsidies	€ 103	€ 105	€ 103	€ 103	€ 103	€ 102	€ 2	€ 2
3.5 Overige baten	€ 474	€ 461	€ 433	€ 413	€ 381	€ 381	€ 28	-€ 13
Totaal baten	€ 21.730	€ 23.649	€ 20.553	€ 23.629	€ 22.702	€ 23.241	€ 3.096	€ 1.919
LASTEN								
4.1 Personeelslasten	€ 17.289	€ 20.051	€ 18.225	€ 20.846	€ 20.353	€ 19.358	€ 1.826	€ 2.762
4.2 Afschrijvingen	€ 465	€ 455	€ 505	€ 527	€ 589	€ 605	-€ 50	-€ 10
4.3 Huisvestingslasten	€ 1.631	€ 1.681	€ 1.689	€ 2.075	€ 2.065	€ 2.065	-€ 8	€ 50
4.4 Overige lasten	€ 1.345	€ 1.771	€ 1.533	€ 1.727	€ 1.666	€ 1.673	€ 238	€ 426
Totaal lasten	€ 20.730	€ 23.958	€ 21.952	€ 25.175	€ 24.673	€ 23.701	€ 2.006	€ 3.228
SALDO BATEN/LASTEN								
5. Financiële baten en lasten			€ 6	€ 8	€ 8	€ 8	-€ 6	€ 0
TOTAAL RESULTAAT	€ 1.000	-€ 309	-€ 1.405	-€ 1.554	-€ 1.979	-€ 468	€ 1.096	-€ 1.309
Resultaat NPO	€ 664	€ 1.146	€ 18	-€ 50	-€ 1.269	-€ 475	€ 1.128	
Resultaat EHK		-€ 339	-€ 70				-€ 269	
TOTAAL RESULTAAT	€ 336	-€ 1.116	-€ 1.353	-€ 1.504	-€ 710	€ 7	€ 237	

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn ten opzichte van 2021 en de begroting 2022 fors hoger. In lijn met de afspraken in het onderwijsakkoord en de CAO-verhoging per 1 juli 2022 is de personele bekostiging fors toegenomen. Daarnaast zijn er extra baten als gevolg van de indexatie die betrekking hebben op de laatste vijf maanden van 2021 zijn geboekt in 2022.

Daarnaast is er in 2022 groeibekostiging ontvangen welke niet was begroot en zijn de subsidieopbrengsten van nieuwkomers hoger dan begroot. Scholen die het grootste risico lopen op onderwijsachterstanden hebben een extra bedrag gekregen voor een arbeidsmarkttoelage voor het

personeel dat daar werkt. Tot slot zijn de opbrengsten van de SWV gelden hoger dan begroot, omdat er in december een bedrag is toegekend als gevolg van de impuls inclusief onderwijs reguliere basisscholen. Er zijn geen subsidies ontvangen van NWO en ZonMw. Aan de andere kant zijn er minder Rijksbijdragen ontvangen in verband met het afboeken van de vordering op OCW, dit bedrag was ook in de begroting opgenomen (€ 874K).

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot door incidentele baten die niet begroot waren, zoals subsidie voor gezonde school en een bijdragen vanuit het ondernemersfonds.

Personeelslasten

De personele lasten zijn in 2022 hoger dan begroot en dan de realisatie van 2021. In het onderhandelingsakkoord van april is besloten om de beloning in het PO en VO gelijk te trekken met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022. Dit betekent dat het jaarloon voor de meeste werknemers minimaal 4% hoger wordt. Verder is de eindejaarsuitkering verhoogd van 6,3% naar 8,33% en voor functies en schalen waar in het voortgezet onderwijs een bindingstoelage bestaat, wordt deze overgenomen in de CAO voor het primair onderwijs. Daarnaast is er een loonsverhoging van 4,75% per 1 juli 2022 geweest en een éénmalige uitkering van € 500 naar rato van de werktijdfactor. De kosten van externe inhuur zijn voor een belangrijk deel hoger dan begroot als het gevolg van het ziekteverzuim. Daarnaast zien we dat er in 2022 meer gebruik is gemaakt van externe expertise op het gebied van de bedrijfsvoering. Aan de andere kant zien we dat de personele inzet op NPO-gelden achterblijft vanwege de arbeidsmarktkrapte. Tot slot heeft er een forse dotatie plaatsgevonden in de voorziening langdurig zieken, dit heeft een duidelijke relatie met het hoge ziekteverzuim en medewerkers met long covid.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn op vergelijkbaar niveau van 2021, maar lager dan de begroting 2022. Oorzaak is dat het investeringsniveau is achtergebleven op de begroting.

Overige lasten

Het niveau van de overige lasten is hoger dan in 2021 en dan begroot. Met name de post adviseurskosten is hoger als gevolg van een opgesteld, integraal verbeterplan voor de bedrijfsvoering. Verder zijn de kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen hoger; o.a. door de aanschaf van CO2 meters en extra licentiekosten in het kader van verbeteren van de bedrijfsvoering. Tot slot zijn de kosten van leermiddelen hoger dan begroot door de aanschaf van leermiddelen van de NPO-gelden.

Samengevat zijn onderstaande punten de belangrijkste zaken die het resultaat in 2022 beïnvloed hebben:

- Hogere rijksbijdragen als gevolg van het onderhandelingsakkoord, waarin besloten is om de beloning in het PO en VO gelijk te trekken en de loonsverhoging per 1 juli.
- Het vervallen van de vordering op OCW als gevolg van de gewijzigde bekostigings-systeematiek waarbij over is gegaan van schooljaar- naar kalenderjaarbekostiging, dit was in de begroting opgenomen.

- Hogere personele lasten als gevolg van het onderhandelingsakkoord en de gewijzigde CAO.

Balans in meerjarig perspectief

<i>in Eur 1.000</i>	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Meerjarenbegroting		
			2023	2024	2025
ACTIVA					
Materiele vaste activa	€ 1.805	€ 1.956	€ 2.800	€ 2.600	€ 2.400
Financiële vaste activa	€ 11	€ 11			
Totaal vaste activa	€ 1.816	€ 1.967	€ 2.800	€ 2.600	€ 2.400
Vorderingen	€ 1.437	€ 441	€ 600	€ 567	€ 531
Liquide middelen	€ 7.548	€ 11.085	€ 6.576	€ 4.830	€ 4.598
Totaal vlottende activa	€ 8.985	€ 11.526	€ 7.176	€ 5.397	€ 5.129
Totaal activa	€ 10.801	€ 13.493	€ 9.976	€ 7.997	€ 7.529
PASSIVA					
<i>Publieke reserve</i>					
Algemene reserve	€ 4.456	€ 3.186	€ 2.470	€ 1.885	€ 1.892
Bestemmingsreserves	€ 1.132	€ 2.116	€ 2.276	€ 912	€ 437
<i>Private reserves</i>					
Ouderbijdragen	€ 58	€ 33	€ 30		
Totaal eigen vermogen	€ 5.646	€ 5.335	€ 4.776	€ 2.797	€ 2.329
Voorzieningen	€ 2.427	€ 2.368	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Langlopende schulden					
Kortlopende schulden	€ 2.728	€ 5.790	€ 2.700	€ 2.700	€ 2.700
Totaal passiva	€ 10.801	€ 13.493	€ 9.976	€ 7.997	€ 7.529

De in het jaarverslag opgenomen meerjarenbalans wijkt af van de door de raad van toezicht vastgestelde meerjarenbegroting, omdat ondermeer de mutatie van het resultaat niet correct in het eigen vermogen is verantwoord. Dit betrof een verschil van circa € 30K in het eigen vermogen die gecorrigeerd is.

Mutaties balansposten in verslagjaar ten opzichte van het voorgaande jaar

De materiële vaste activa zijn toegenomen doordat meer geïnvesteerd is in schoolmeubilair.

De vorderingen zijn afgenomen ten opzichte van 2021. Door de overgang van bekostiging naar kalenderjaar is de vordering op OCW komen te vervallen.

De liquide middelen zijn toegenomen als gevolg van het achterblijven van de bestedingen van NPO-middelen.

Het resultaat over 2022 bedraagt € 1.116K negatief exclusief het resultaat op NPO en EHIK, hierdoor neemt de algemene reserve af. Dit was al in de begroting 2022 voorzien. De bestemmingsreserves nemen fors toe doordat de besteding op de NPO-middelen achterblijft.

De voorzieningen zijn toegenomen. Door het hoge ziekteverzuim en een groot aantal langdurig zieken heeft er een extra dotatie plaatsgevonden.

De kortlopende schulden zijn fors toegenomen, omdat er van de gemeente Katwijk ongeveer 3 miljoen is ontvangen voor de nieuwbouw van IKC Katwijk. Dit omdat wij bouwheer zijn.

Ontwikkeling meerjarenbalans

In de komende jaren is rekening gehouden met extra investeringen als gevolg van het feit dat er in het verleden terughoudend is opgetreden bij het vervangen en/of up to date brengen van activa in de scholen. De afname van de liquide middelen heeft te maken met deze extra investeringen en het besteden van de NPO-middelen. Het eigen vermogen neemt af als gevolg van het besteden van NPO-middelen waardoor de bestemmingsreserve afneemt. Daarnaast wordt er de komende jaren uitgegaan van een negatief resultaat waardoor de algemene reserve afneemt.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie	Realisatie	Meerjarenbegroting			Signaleringswaarde
	2021	2022	2023	2024	2025	
Eigen vermogen + voorzieningen	8.073	7.703	7.276	5.297	4.829	
totale passiva	10.801	13.493	9.976	7.997	7.529	
Solvabiliteit 2	0,75	0,57	0,73	0,66	0,64	Ondergrens <0,3
Eigen vermogen	5.646	5.335	4.776	2.797	2.329	
Totale baten	21.730	23.649	23.629	22.702	23.241	
Weerstandsvermogen	0,26	0,23	0,20	0,12	0,10	Ondergrens <0,05
Vlottende activa	8.985	11.526	7.176	5.397	5.129	
Kortlopende schulden	2.728	5.790	2.700	2.700	2.700	
Liquiditeit	3,29	1,99	2,66	2,00	1,90	0,75 bij totale baten > 12 miljoen
Resultaat	1.000	-309	-1.554	-1.979	-468	
Totale baten	21.730	23.649	23.629	22.702	23.241	
Rentabiliteit	0,05	-0,01	-0,07	-0,09	-0,02	Afhankelijk van de financiële positie
Resultaat -/- resultaat NPO	336	-1.116	-1.504	-710	7	
Totale baten	21.730	23.649	23.629	22.702	23.241	
Rentabiliteit excl. NPO effect	0,02	-0,05	-0,06	-0,03	0,00	
Feitelijk eigen vermogen	5.587	5.271	4.776	2.830	2.398	
Normatief eigen vermogen (signaleringswaarde)	2.934	3.181	3.911	3.669	3.501	
Ratio eigen vermogen	1,90	1,66	1,22	0,77	0,68	

Toelichting op de financiële positie

De kengetallen laten een financieel gezonde organisatie zien. Voor de komende jaren is uitgegaan van een negatief resultaat, waarmee het bovenmatige deel van het publiek eigen vermogen geïnvesteerd wordt in het onderwijs. In 2023 wordt een risicoanalyse uitgevoerd waarbij het benodigde buffervermogen wordt berekend om risico's op te kunnen vangen. Afhankelijk hiervan zal gekeken worden in hoeverre er in de komende meerjarenbegroting negatief begroot kan worden.

Bijlage 1 Verslag Intern toezicht (B3)

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. In 2022 heeft de raad van toezicht geen afwijkingen geconstateerd op de naleving Code Goed Bestuur PO.

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 Gemeenschappelijk Toezicht Openbaar Basisonderwijs;
- Invulling geven aan haar netwerkfunctie.

De raad van toezicht heeft een drietal vaste commissies: de Auditcommissie, de Werkgeverschapscommissie (Werco) en de Commissie Onderwijskwaliteit & HRM (cie. O/HRM). Daarnaast is er een raad van toezicht -lid met als specifiek aandachtsgebied ICT & digitale geletterdheid (T. Verplancke) en een rvt-lid met als aandachtsgebied huisvesting en duurzaamheid (C. Vonk)

De samenstelling van de RvT in 2022 wordt in 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)	31-12-2026 *
Dhr. T. Verplancke	vice-voorzitter, lid Auditcommissie	geen	01-01-2016 (2)	31-12-2023
Mevr. N. Bax	secretaris,	Interim manager,	01-01-2019 (1)	31-12-2022

	lid cie. O/HRM	coach		
Dhr. C. Vonk	lid, vz Werco	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.

De bezoldiging voor de leden van de raad van toezicht bedraagt € 3.000 en de bezoldiging voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 4.500. Naast het budget voor professionalisering, verzekering, lidmaatschap van haar belangenvereniging, externe expertise en overige zaken.

Rooster van aftreden - herbenoeming

Er zijn in 2022 geen nieuwe leden benoemd of herbenoemd. Met ingang van 1 januari 2023 is mw. Wilma Poot, conform de geldende benoemingsprocedure, door het GTO benoemd als opvolger voor mw. Nancy Bax. Dhr. Ouko Beuving is als voorzitter herbenoemd volgens de vastgestelde herbenoemingsprocedure. Zie voor verdere informatie de bovenstaande tabel met de samenstelling van de RvT.

Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

De RvT heeft per 1 januari 2022 een nieuwe directeur-bestuurder benoemd i.v.m. de pensionering van de toenmalige directeur-bestuurder. De overdracht is naar wens verlopen. De RvT heeft in het verslagjaar 2022 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 deels digitaal plaatsgevonden in verband met de corona crisis.

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 2022 met name voor de bedrijfsvoering en de ontwikkeling van nieuw strategisch beleid.

Al ten tijde van de vorige directeur bestuurder werd duidelijk dat de toenmalige combinatie controller-administratiekantoor niet de gewenste strategische ontwikkeling bracht op het gebied van bedrijfsvoering. Om die reden is er een extern adviseur aangetrokken die de problemen in kaart heeft gebracht en een verbeterplan heeft gemaakt. Er is afscheid genomen van de controller en na een interimperiode is er een nieuwe controller aangesteld. Ook is per 1 januari 2023 de stichting verdergegaan met een nieuw administratiekantoor.

Er is daarnaast veelvuldig gesproken over de herijking van het huidige Koersplan. De RvT heeft aandacht gevraagd voor het concretiseren van doelstellingen in specifieke beleidsplannen op het gebied van onderwijs, personeel en financiën. Voor het vaststellen van de visie op de lange termijn is gevraagd kennis te nemen van onder andere de strategische agenda van de PO-raad en het werk van de Onderwijsraad. Ook was er aandacht voor de personele bezetting van het bestuurskantoor. Dit heeft geresulteerd in meerdere nieuwe, soms tijdelijke medewerkers op het bestuurskantoor. Dit was nodig i.v.m. vervangingen door ziekte, extra aandacht voor digitalisering, een inhaalslag op het gebied van HRM en de ontwikkeling van een nieuw strategisch beleid.

De RvT heeft in het verslagjaar in februari en december vergaderd met het gemeentelijk toezichtsorgaan (GTO). In de vergadering van februari 2022 is de meerjaren begroting 2022-2026 goedgekeurd. Het GTO heeft in juni het jaarverslag en de jaarrekening over 2021 goedgekeurd. Helaas was er in juni geen ruimte in de agenda van het GTO voor fysiek overleg. Op 22 december is de meerjarenbegroting 2023-2027 onder voorbehoud goedgekeurd. Het voorbehoud was gemaakt omdat er sprake is van een beleidsarme begroting. In de loop van het jaar zullen na vaststelling van het strategisch beleidsplan (de ROUTE) er onderwijskundig gezien aanvullende keuzes gemaakt worden door de stichting. Duidelijk is wel dat OBODB financieel een gezonde organisatie is.

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. In juni heeft er een lunchoverleg plaatsgevonden met de leden van het stafbureau. De RvT gaat in deze bijeenkomsten het gesprek aan over de situatie binnen de stichting, het welbevinden van de medewerkers, de realisering van de jaardoelen en het functioneren van de directeur-bestuurder.

In maart heeft er een overleg plaatsgevonden met de GMR. Dit overleg ging met name over de ontwikkeling van het nieuwe strategisch beleid (de ROUTE). Tevens heeft er in het kader van de werving en selectie lid RvT en de herbenoeming van een RvT-lid overleg plaatsgevonden met de GMR. De bezoeken aan de scholen konden in beperkte mate plaatsvinden. Er zijn vier scholen bezocht waarbij de RvT ook met de leerlingenraad in gesprek is gegaan.

In juni heeft de RvT haar eigen functioneren onder begeleiding van Daniel le Gras van het Instituut van Governance en Leiderschap intern geëvalueerd. Het heeft enkele verbeterpunten in het eigen functioneren naar voren gebracht. Met name het invoeren van een kort overleg na de vergadering met de directeur-bestuurder waarin even teruggekeken wordt en concrete vervolgacties afgesproken worden.

Begin september heeft de RvT in een apart overleg haar jaarplan voor het schooljaar 22-23 besproken en verbeterd n.a.v. de evaluatie. De RvT stelt zich tot doel het contact met andere RvT's in de regio en het toezichthoudend orgaan van het samenwerkingsverband te verbeteren.

De RvT-leden hebben de volgende individuele scholing gevolgd:

- VTOI: Toezicht op onderwijskwaliteit [2022] (N. Bax)
- VTOI: Effectieve communicatie in de boardroom [2022] (O. Beuving)
- Maastricht University: Gecertificeerd toezichthouder (C. Vonk)
- VTOI: Samenwerkingsvraagstukken: Een uitdaging voor het toezicht [2022] (T. Verplancke)

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 door contacten met de controller, bestuurder en accountant. In diverse overleggen is er gesproken over de aanleiding van het vertrek van de controller, het verbeterplan bedrijfsvoering, de intering op het eigen vermogen de komende jaren en de wisseling van administratiekantoor. Verder is er aandacht geweest voor:

- Stand van zaken uitvoering verbeterplan bedrijfsvoering, afwegingen om te veranderen van administratiekantoor en Cogix.
- Digitalisering van onze organisatie en processen
- Coronasubsidies / NPO (verantwoording)
- Het gesprek over de verdeling van de financiële middelen van de stichting (allocatiemodel). Dit met name in relatie tot de nieuwe bekostigingssystematiek die in 2023 in zal gaan.
- Het maken van een professionele risicoanalyse en daaraan gekoppeld de maatregelen die genomen worden in het beheer van deze risico's en het verwachte benodigde EV.
- Aandacht voor de liquiditeit.
- Beleidsrijke meerjarenbegroting. Middelen koppelen aan de doelen uit ons koersdocument.
- De noodzaak van Strategische personeelsbeleid van de stichting
Dit is een belangrijk aandachtspunt met vaak financiële consequenties. Ook hierin zal geld beleid volgen. Er is aandacht voor verzuim, vervangingen, opleiding, fricties kleine scholen, mobiliteit, optimale inzetbaarheid, etc.

Zoals aangegeven was 2022 op het gebied van bedrijfsvoering en administratieve en interne organisatie een transitiejaar. Met name de meerjarenbegroting i.c.m. het strategisch beleid zal aan kracht moeten winnen. De plannen om het EV terug te brengen naar een hoogte die past bij de risico's van de stichting zijn in lijn met de wensen van de inspectie. Al met al is een rechtmatige en doelmatige besteding van middelen gewaarborgd, maar de auditcommissie blijft in gesprek over verdere verbetering.

Werkgeverschapscommissie {Werco}

De commissie heeft in 2022 meerdere individuele gesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder. De HRM-cyclus van de commissie bestaat gewoonlijk uit een startgesprek aan het begin van het schooljaar en een beoordelingsgesprek aan het einde. Doordat er een nieuwe directeur-bestuurder per 1 januari is aangesteld zijn er om de drie maanden gesprekken gevoerd waarbij in het gesprek van oktober is vastgesteld dat de benoeming per 1 januari 2023 verlengd zou worden met drie jaar.

De directeur- bestuurder heeft gebruikgemaakt van een model waarbij feedback gegeven werd door betrokkenen die zij daarvoor zelf kon uitnodigen. Ook zijn door de voorzitter van Werco interviews gehouden met enkele medewerkers van het stafbureau Deze gegevens zijn betrokken bij de

beoordeling van de directeur- bestuurder. Een complicerende factor in het geheel was de situatie rond de bedrijfsvoering, en de ziekte van verschillende stafmedewerkers. De voorzitter van de RvT is degene die de declaraties van de directeur-bestuurder goedkeurt.

Commissie Onderwijskwaliteit en HRM

De commissie is in 2022 meerdere keren bij elkaar gekomen. Door langdurige ziekte van zowel de manager HRM als de manager onderwijskwaliteit was het anders dan voorgaande jaren. In het jaar is er overleg geweest met de vervangende manager Onderwijskwaliteit en de aangestelde persoon die het strategisch personeelsbeleidsplan gaat ontwikkelen. Tevens zijn er een aantal HRM onderwerpen besproken waarover Raad van Toezicht nader geïnformeerd wil worden, zoals verlaging van de werkdruk, ziekteverzuim en vervanging.

Een belangrijk onderwerp was ook de wijze waarop leerlingen gevolgd worden. Daarbij ging het tussen de keuze van het Cito- of IEP- leerlingvolgsysteem. Scholen waren vrij in hun keuze waarbij het IEP leerlingvolgsysteem door de meeste scholen is gekozen.

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. Er is hierbij met name gesproken over onderwijsachterstanden en Passend Onderwijs. Door Corona hebben veel ontwikkelingen stil gelegen en is veel tijd en energie gestoken in het overeind houden van de basis. Met het inzetten van NPO- en werkdruk gelden zijn op veel plekken kleinere klassen gerealiseerd en onderwijsondersteuners aangesteld.

De onderwijskwaliteit wordt door de commissie 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 dat in het schooljaar 2021-2022 geactualiseerd zou worden is nog niet gerealiseerd.

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

Van de bijeenkomsten van de commissie 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 6 juni 2023 het jaarverslag, inclusief de jaarrekening over 2022 goedgekeurd. De jaarrekening is met zorg en toewijding samengesteld en geeft een goede weergave van de financiële positie van de Stichting. De RvT heeft verder, op basis van haar werkzaamheden gedurende het jaar, geconcludeerd dat er in 2022 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.

Voor meer informatie en diverse documenten van de RvT, waaronder onze visie, jaarplan en reglement, kunt u kijken op onze webpagina die te bereiken is via de website van de Stichting OBODB (obodb.nl).

De RvT dankt iedereen binnen de Stichting voor de geleverde inspanningen in een wederom buitengewoon intensief en bijzonder kalenderjaar 2022.

Noordwijk, 26 juni 2023

Namens de Raad van Toezicht van de Stichting OBODB,

Ouko Beuving, voorzitter

Bijlage 2 Jaarverslag GMR

Hieronder vindt u het jaarverslag van de GMR van OBODB. Het jaar 2022 was wederom bijzonder te noemen. Vooral aan het begin van het jaar waren de meeste regels en voorschriften met betrekking tot corona nog actief. De eerste vergaderingen hebben daardoor online plaatsgevonden. Vanaf april konden de vergaderingen weer fysiek op het bestuurskantoor plaatsvinden. De GMR is zeven keer bij elkaar gekomen. Waarvan twee bijeenkomsten 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 2022 gewijzigd. Eind 2022 was dit de samenstelling:

	Naam	Rol	School	Wissel jaar
1	Jacqueline Kraaijmes	leerkracht	Achtbaan	2024
2	Pieter v/d Wal	ouder	Dubbelburg	2023
3	Leonard v/d Linden	leerkracht	Regenboog	2025
4	Gwen Pennings	leerkracht	Wereldwijs	2024
5	Maaïke van Westerhuizen (secretaris)	leerkracht	Tweemaster	2024
6	Marjan Jalalimehr	ouder	Krulder	2023
7	Linda Helle (voorzitter)	ouder	Witte School	2025
8	Jan Sjerps	ouder	Daltonschool Hillegom	2026
9	Joska Warmenhoven	leerkracht (IB'er)	Verrekijker	2023
10	Ellen de Knecht	ouder	Klaverweide	2024
11	Hugo Kevenaer	ouder	Bolwerk	2024

Vergaderingen 2022

Er zijn dit jaar zeven bijeenkomsten geweest. Hiervan waren er twee met de Raad van Toezicht. De andere vergaderingen waren met de bestuurder.

20 januari (online)

21 februari (online)

19 april

16 juni (Raad van Toezicht)

19 september

11 oktober (Raad van Toezicht)

22 november

Overzicht van hoofdonderwerpen

Tijdens de vergaderingen zijn diverse onderwerpen voorbij gekomen. In de eerste helft van het jaar stond het onderwerp 'corona' nog prominent op de agenda. Door de overheid is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ingesteld. Hierdoor ontvangen de scholen geld om te besteden aan de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen en studenten, en in het inhalen van coronavertragingen. Ze kiezen hiervoor uit een menukaart van kansrijke interventies. Deze kunnen per school verschillen aan de hand van de specifieke behoeften. Als GMR hebben wij geïnformeerd naar het proces en de besteding van deze geldmiddelen. De scholen hebben nog tot en met het schooljaar 2024/2025 om deze middelen te besteden. Verder stonden de nieuwe bekostigingssystematiek, nieuwbouw en de financiën op de agenda. Het jaar 2022 stond ook in het teken van het nieuwe koersplan. Er zijn diverse bijeenkomsten geweest waar leerkrachten, leden van de GMR en de MR van de diverse scholen, met elkaar konden nadenken over de nieuw te varen koers. Aan de hand van de vijf hoofdthema's werd er in kleine groepjes nagedacht over onder andere duurzaamheid, goed werkgeverschap, inclusie, ontwikkelingsgericht werken en samenwerken. Al deze sessies hebben geresulteerd in het nieuwe koersplan: de 'OBO route 2023-2026'.

Mening over hoe de samenwerking met het bestuur is verlopen

Eind 2021 is onze nieuwe directeur-bestuurder mevrouw Mini Schouten aangesteld. 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.

Eventuele voornemens en/of verbeterpunten

In 2022 zijn er verschillende nieuwe leden bij de GMR gekomen. Er is behoefte aan theoretische achtergrondinformatie over de rechten en plichten van de (G)MR. In maart 2023 is er een cursusavond georganiseerd.

B. Jaarrekening 2022

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (Boek 2, titel 9) en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De gegevens van dit hoofdstuk zijn ontleend aan 'OCW-voorschrift Jaarverslaggeving' voor de sector Primair Onderwijs.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling.

In deze jaarrekening zijn de activiteiten, geven van primair onderwijs, van OBODB en van de onder rechtspersoon vallende scholen verantwoord; OBODB is ingeschreven in de kamer van koophandel met nummer 28082157: zie gegevens rechtspersoon in het bestuursverslag.

Waardering van de activa en de passiva

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Tevens worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij.

Hetzelfde geldt voor statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten.

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 materiele 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 voorgaand jaar

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar de vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

Categorie	Bijvoorbeeld	Afschrijvingstermijn
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

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Voor de ondergrens van activeren wordt €500 gehanteerd.

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.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies. 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 waardeverminderingsverlies 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.

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).

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreft een borg inzake Snappet en heeft betrekking op tablets.

Handels- en overige vorderingen

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

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 Nassapark. De reserve is in 2013 geheel besteed voor de aanschaf van meubilair. De gevormde bestemmingsreserve dient ter dekking van de afschrijvingskosten van deze investeringen.

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.

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.

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 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 er vanaf 2023 meer onttrekkingen zullen plaatsvinden, omdat de NPO subsidie per 1 augustus 2023 stopt. De middelen mogen nog tot 1 augustus 2025 besteed worden.

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 in eerste aanleg gewaardeerd tegen contante waarde tenzij anders vermeld. Vervolgens per voorziening vermeld op welke wijze deze wordt vermeld.

Voor het contant maken van de voorzieningen is een disconteringsvoet van 2% gehanteerd.

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 jubileum

De dotatie aan de voorziening jubileum 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

disconteringsvoet van 2,0%.

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 2022. De voorziening wordt contact gemaakt tegen een disconteringsvoet van 2%.

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 2022.

Voorziening 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 31 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). De overgangsregeling voor de voorziening groot onderhoud is inmiddels verlengd tot 2024.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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 2022 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.

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.

Geoormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

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.

Personele lasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Pensioenen

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 verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak-pensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de

werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

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. Per ultimo 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Financieel resultaat

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

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden door het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen op materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide middelen gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

In deze jaarrekening zijn de activiteiten, geven van primair onderwijs, van OBODB en van de onder rechtspersoon vallende scholen verantwoord; zie gegevens rechtspersoon in het bestuursverslag.

Balans (na resultaatbestemming)

		31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
Activa			
Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	1.955.787	1.804.487
1.3	Financiële vaste activa	11.025	11.025
	Totaal vaste activa	1.966.812	1.815.512
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	440.965	1.436.964
1.7	Liquide middelen	11.085.880	7.548.111
	Totaal vlottende activa	11.526.845	8.985.075
	Totaal activa	13.493.657	10.800.587

		31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	5.336.090	5.645.348
2.4	Voorzieningen	2.367.695	2.427.086
2.6	Kortlopende schulden	5.789.873	2.728.154
	Totaal passiva	13.493.657	10.800.588

Staat van baten en lasten

		2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	23.083.324	20.016.678	21.152.700
3.2	Ov. Overheidsbijdragen en -subsidies	104.955	102.822	103.134
3.5	Overige baten	461.206	433.056	474.154
	Totaal baten	23.649.485	20.552.556	21.729.988
Lasten				
4.1	Personeelslasten	20.051.819	18.224.533	17.289.449
4.2	Afschrijvingen	454.533	503.527	465.390
4.3	Huisvestingslasten	1.681.285	1.689.000	1.631.282
4.4	Overige lasten	1.771.106	1.539.807	1.344.955
	Totaal lasten	23.958.743	21.956.867	20.731.076
	Saldo baten en lasten	-309.258	-1.404.311	998.912
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Totaal resultaat	-309.258	-1.404.311	998.912

Kasstroom overzicht

		2022 EUR		2021 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-309.258		998.913
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen		454.533		465.390
Mutaties voorzieningen	+/+	-59.391	-/-	-5.806
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		<i>85.883</i>		<i>1.458.497</i>
Verandering in werkkapitaal				
Vorderingen	+/+	995.999	-/-	-278.778
Schulden	+/+	3.061.719	+/+	377.881
<i>Totaal van verandering in werkkapitaal</i>		<i>4.057.718</i>		<i>99.103</i>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.143.601		1.557.600
Ontvangen rente		-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	+/+	4.143.601	+/+	1.557.600
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-/-	605.832	-/-	-302.150
Toename(afname) overige financiële vaste activa	+/+	-	+/+	6.300
Desinvesteringen in materiële vaste activa minus desinvesteringen materiële vaste activa	+/+	-	+/+	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-/-	-605.832	-/-	-295.850
Toename liquide middelen		3.537.769		1.261.749
Liquide middelen per 1 januari		7.548.111		6.286.363
Liquide middelen per 31 december		11.085.880		7.548.111
Mutatie liquide middelen		3.537.769		1.261.749

	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2.1 Meubilair	1.2.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.2.3 OLP	1.2.2.4 ICT	Totaal Materiële vaste activa
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aanschafprijs 1-1-2022	207.223	1.480.264	294.004	1.607.961	2.370.106	5.959.558
Afschrijving cumulatief 1-1-2022	118.904	833.708	203.295	1.247.505	1.751.659	4.155.071
Boekwaarde 1-1-2022	88.319	646.556	90.709	360.456	618.447	1.804.487
Investerings 2022	13.360	265.518	24.189	30.411	272.354	605.832
Desinvesteringen 2022	-	-	-	-	-	0
Afschrijving op desinvesteringen	-	-	-	-	-	0
Afschrijvingen 2022	4.799	71.328	18.966	90.744	268.695	454.532
Aanschafprijs 31-12-2022	220.583	1.745.782	318.193	1.638.372	2.642.460	6.565.390
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	123.703	905.036	222.261	1.338.249	2.020.354	4.609.603
Boekwaarde 31-12-2022	96.880	840.746	95.932	300.123	622.106	1.955.787

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

	1-1-2022 EUR	Investerings EUR	Desinvesteringen EUR	31-12-2022 EUR
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.2 Borgsom huur	11.025	-		11.025
Totaal financiële vaste activa	11.025	-	-	11.025

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	206.893	221.601
1,5,1 Voorziening dub. Debiteuren	-114.000	-
1.5.1 OCW	80.665	964.444
1.5.6 Overige vorderingen	120.211	15.655
1.5.7 Vooruitbetaalde kosten	147.196	235.264
Totaal vorderingen	440.965	1.436.964
<i>Uitsplitsing 1.5.6</i>		
1.5.6.2 Overige	120.211	15.655
Totaal Overige vorderingen	120.211	15.655

De vordering op het Ministerie van OCW onder punt 1.5.1. betreft het saldo bijz.bekostiging asielzoekers en ov. Vreemdelingen 2e,3e of 4e jaar.

Liquide middelen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Bankrekeningen	194.980	143.505
1.7.1 Schatkistbankieren	10.890.887	7.404.593
1.7.2 Kasmiddelen	13	13
Totaal liquide middelen	11.085.880	7.548.111

De liquide middelen staan op de balansdatum ter vrije beschikking.

Eigen Vermogen

		Stand 1-1-2022 EUR	Dotatie 2022 EUR	Onttrekking 2022 EUR	Mutatie resultaat	Stand 31-12-2022 EUR
2.1	Eigen Vermogen					
2.1.1	Algemene reserve	4.455.788	-1.269.772		-1.269.772	3.186.016
2.1.2	Bestemmingsreserve Tweemaster	55.562	-55.562		-55.562	0
2.1.2	Bestemmingsreserve Klaverweide	80.000	-80.000	-	-80.000	0
2.1.2	Bestemmingsreserve Achtbaan	25.292	-25.292		-25.292	0
2.1.2	Bestemmingsreserve SWV	132.838		-	-	132.838
2.1.2	Bestemmingsreserve personele fricties	174.028			-	174.028
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO	663.676	1.146.027		1.146.027	1.809.703
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	1.131.396	985.173	-	985.173	2.116.569
2.1.3	Bestemmingsreserve ouderbijdrage	58.164	-24.659	-	-24.659	33.505
2.1.3	Bestemmingsreserves privaat	58.164	-24.659	-	-24.659	33.505
	Bestemmingsreserves totaal	1.189.560	960.514	-	960.514	2.150.074
2.1	Eigen Vermogen	5.645.348	-309.258	0	-309.258	5.336.090

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

Voorzieningen

	Stand 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante	Stand 31-12- 2022	Kortlopend deel	1 tot 5 jaar	Langlopend 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	170.000	55.126	-15.712		-36.335	173.079	15.000	55.000	103.079
2.4.4 Duurzame inzetbaarheid	248.302	78.347	-	-	-19.599	307.050	-	307.050	-
2.4.5 Langdurig zieken	113.500	204.746	-	-	-	318.246	87.856	230.390	-
2.4.6 Groot onderhoud	1.884.956	430.000	-755.964	-	-	1.558.992	291.246	799.791	467.955
2.4 Voorzieningen totaal	2.427.086	768.219	-771.677	-	-55.934	2.367.695	404.430	1.392.231	571.034

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
2.6 Kortlopende schulden		
2.6.3 Crediteuren	4.138	638.086
2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	842.372	792.794
2.6.7 Schulden ter zake van pensioenen	237.469	223.388
2.6.8 Overige kortlopende schulden	3.809.479	370.311
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>4.893.458</i>	<i>2.024.579</i>
2.6.9 Overlopende passiva	896.415	703.575
Totaal kortlopende schulden	5.789.873	2.728.154
<i>Uitsplitsing 2.6.6</i>		
2.6.6 Loonheffing	840.861	792.571
2.6.6 Premies sociale verzekeringen	1.511	223
Belastingen en premies sociale verzekeringen	842.372	792.794
<i>Uitsplitsing 2.6.8</i>		
2.6.8 Overige	3.809.479	370.311
Overige kortlopende schulden	3.809.479	370.311
<i>Uitsplitsing 2.6.9</i>		
2.6.9 Geoomerkte Rijkssubsidies o verig	20.833	75.834
2.6.9 Diverse subsidies OCW	137.325	0
2.6.9 1e inrichting	9.855	9.999
2.6.9 Vakantiegeld en bindingstoelage	663.053	547.085
2.6.9 Accountantskosten	8.950	9.871
2.6.9 Subsidie Hoogbegaafden (via SWV)	26.436	12.373
2.6.9 Vooruitontvangen subsidies	11.647	38.889
2.6.9 Overige	18.316	9.524
Overlopende passiva	896.415	703.575

2.6.8 De kortlopende schulden zijn per 31-12-2022 fors hoger dit betreffen facturen in 2023 die betrekking hadden op 2022 en betaald zijn door het nieuwe administratiekantoor.

Rijksbijdragen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	21.562.727	18.830.162	19.547.555
3.1.2 Overige subsidies OCW	838.552	693.125	1.139.280
3.1.2 Doorbetaling SWV	682.045	493.391	465.865
Totaal Rijksbijdragen	23.083.324	20.016.678	21.152.700

Overige overheidsbijdragen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Personele vergoeding gemeente	87.729	89.250	86.118
3.2.2 Huisvestingsvergoeding gemeente	12.636	12.400	12.541
3.2.2 Overige gemeentelijke vergoedingen	4.590	1.172	4.475
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	104.955	102.822	103.134

Overige baten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur/medegebruik	108.685	104.500	98.107
3.5.2 Detachering personeel	74.499	92.376	116.492
3.5.5 Ouderbijdragen	248.486	228.380	223.350
3.5.6 Overige	29.536	7.800	36.205
Totaal overige baten	461.206	433.056	474.154

Personeelskosten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	18.114.608	16.542.154	16.010.013
4.1.2 Overige personeelslasten	2.091.736	1.682.379	1.440.068
4.1.3 Af: uitkeringen	154.525	-	160.632
Totaal personeelslasten	20.051.819	18.224.533	17.289.449
<i>Uitsplitsing 4.1.1</i>			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	13.891.665	12.685.787	11.924.451
4.1.1.2 Premie vervangingsfonds	17.499	15.980	21.715
4.1.1.3 Premie participatiefonds	177.495	162.087	344.719
4.1.1.4 Sociale lasten	1.993.158	1.820.140	1.751.987
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.034.792	1.858.160	1.967.141
Lonen en salarissen	18.114.608	16.542.154	16.010.013
<i>Uitsplitsing 4.1.2</i>			
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen minus vrijval	282.285	136.214	182.259
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.266.779	1.058.727	814.870
4.1.2.3 Bedrijfsgezondheidszorg	86.296	85.550	81.763
4.1.2.4 Scholingskosten	338.121	269.738	197.976
4.1.2.5 Overige	118.255	132.150	163.200
Overige personeelslasten	2.091.736	1.682.379	1.440.068
Gemiddeld aantal FTE kalenderjaar	235		231

Specificatie inhuur	<i>in € 1.000</i>
Inhuur derden/ arrangementen	80
Schoolbegeleidingsdienst	52
Inhuur bestuursbureau	470
Inhuur directie	127
Inhuur IB	235
Inzet tlv NPO/EHK	120
Overig	182
Totaal	1.266

Afschrijvingen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2 Afschrijvingen			
4.2.5 Schoolmeubilair	71.328	79.887	63.973
4.2.5 Inventaris en apparatuur	18.966	21.004	19.941
4.2.5 Onderwijsleerpakket	90.744	103.792	102.330
4.2.5 ICT	268.696	294.196	274.994
4.2.5 Verbouwingen	4.799	4.648	4.152
Totaal afschrijvingen	454.533	503.527	465.390

Huisvestingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	56.862	90.000	62.835
4.3.2 Dotatie groot onderhoud	430.000	430.000	427.226
4.3.3 Klachten en jaarlijkse onderhoud	144.170	142.000	142.579
4.3.4 Energie en water	226.139	250.000	243.183
4.3.5 Schoonmaakkosten	408.914	425.000	415.869
4.3.6 Heffingen	19.305	22.000	18.170
4.3.7 Bewaking/beveiliging	4.466	10.000	7.886
4.3.8 Bijdrage beheerstichtingen	274.602	290.000	305.464
4.3.9 Overige	116.827	30.000	8.070
Totaal huisvestingslasten	1.681.285	1.689.000	1.631.282

Overige lasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	525.972	435.485	412.571
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	339.957	240.750	228.200
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	578.100	567.200	510.379
4.4.4 Overige schoolgebonden kosten	327.077	296.372	193.805
Totaal overige lasten	1.771.106	1.539.807	1.344.955
<i>Uitsplitsing 4.4.1</i>			
4.4.1 Administratiekantoor	232.116	220.000	218.740
4.4.1 Adviseurskosten	66.126	20.000	-2.018
4.4.1 Accountantskosten	17.834	15.000	17.500
4.4.1 Vergoedingen Raad van Toezicht	16.500	16.500	16.500
4.4.1 Contributies	66.474	77.150	57.439
4.4.1 Telefoonkosten	13.319	13.700	13.639
4.4.1 Verzekeringen	14.280	15.000	14.467
4.4.1 PR & marketing	49.262	27.300	44.744
4.4.1 Kantoorkosten	6.185	5.975	5.831
4.4.1 Overige lasten	43.876	24.860	25.729
Administratie- en beheerslasten	525.972	435.485	412.571
<i>Specificatie accountantskosten</i>			
4.4.1.1 Overige werkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1 Correctie voorgaande jaren	2.834	-	-
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	15.000	15.000	17.500
Accountantskosten	17.834	15.000	17.500

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
<i>Uitsplitsing 4.4.2</i>			
4.4.2 ICT kosten	65.214	63.500	58.323
4.4.2 ICT licenties	234.866	169.300	162.176
4.4.2 Klein inventaris	39.877	7.950	7.701
4.4.2 Totaal inventaris en apparatuur	339.957	240.750	228.200
<i>Uitsplitsing 4.4.3</i>			
4.4.3 Leermiddelen	345.140	307.750	284.371
4.4.3 Digitale leermiddelen	147.824	168.000	145.168
4.4.3 Kopieerkosten/papier	74.174	71.600	71.724
4.4.3 Kosten testen en toetsen	10.962	19.850	9.116
4.4.3 Totaal leer- en hulpmiddelen	578.100	567.200	510.379
<i>Uitsplitsing 4.4.4</i>			
4.4.4 Culturele vorming	34.472	52.975	35.247
4.4.4 Schoolreizen en excursies	53.314	41.875	34.998
4.4.4 Mediatheek	38.708	25.200	12.315
4.4.4 Sportdagen	5.026	15.550	2.118
4.4.4 Kosten TSO	185.195	151.472	101.465
4.4.4 Abonnementen/tijdschriften	10.362	9.300	7.662
Totaal overige schoolgebonden kosten	327.077	296.372	193.805
	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.1 Financiële lasten	-	-	-
Totaal Financiële Baten en lasten	-	-	-

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

Model E: Verbonden partijen

Per 31 december 2022 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. Mini Schouten 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. Mini Schouten 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

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

Model G: 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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	Status
Zij-instroom	1122914-1	22-2-2021	N
Zij-instroom	1160546-1	20-7-2021	N
Zij-instroom	1126076-1	22-3-2021	N
Zij-instroom	1120838-1	22-1-2021	N
Zij-instroom	1126083-1	22-3-2021	N
Totaal			

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

WNT- verantwoording 2022

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 2022 is € 154.000 (klasse C)

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

Omschrijving

Totale baten per kalenderjaar (T-2)	4
Het aantal leerlingen (T-2)	3
Het aantal gewogen onderwijssoorten of sectoren (T-2)	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.

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

Gegevens 2022		
	M.A. Schouten	P.W.P.M/ Went
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	31-1-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.605	€ 1.975
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.632	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 97.237	€ 1.975
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 123.200	€ 10.267
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 97.237	€ 1.975
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 2021		
	M.A. Schouten	P.W.P.M/ Went
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1-12 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.692	€ 102.886
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 952	€ 19.268
<i>Subtotaal</i>	€ 5.644	€ 122.154
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.593	€ 134.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.644	€ 122.154

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tm 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022					
	O. Beuving	T. Verplancke	A.R. Elenga	N. van Abswoude-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	€ 23.100	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400
-/- 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	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
	O. Beuving	T. Verplancke	A.R. Elenga	N. van Abswoude-Bax	C.H. Vonk
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-10 t/m 31-12	1-6 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 € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Niet van toepassing

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

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 een 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 € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, 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 tabel-onderdeel 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 € 1.800.

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 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

C. Overige gegevens 2022

Resultaatbestemming

De jaarrekening 2022 sluit met een negatief resultaat van € 309.258. Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te bestemmen.

Omschrijving	Bedrag EUR
Mutatie Algemene reserve	-1.269.772
Mutatie bestemmingsreserves	
Bestemmingsreserve Tweemaster	-55.562
Bestemmingsreserve Klaverweide	-80.000
Bestemmingsreserve Achtbaan	-25.292
Bestemmingsreserve SWV extra ondersteuning	-
Bestemmingsreserve personele fricties	-
Bestemmingsreserve nulmeting	1.146.027
Bestemmingsreserve ouderbijdrage	-24.659
Mutatie bestemmingsreserves	960.514
Totaal resultaatbestemming	-309.258