

Jaarverslag 2021

Stichting Openbaar
Primair Onderwijs
Zoetermeer

Bestuursverslag 2021

Voorwoord

Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer (OPOZ) is een professionele organisatie waarin de overtuiging heerst dat we het 'iedere dag een beetje beter' moeten doen. Dit vraagt om een sterk reflecterend vermogen, ontwikkelingsgericht denken en een feedbackcultuur. We bieden kwaliteitsonderwijs in een activerende leeromgeving. Uitstekend onderwijs vraagt om betrokken, vakbekwame leerkrachten die de nieuwsgierigheid en zelfstandigheid van de kinderen weten te stimuleren. Daarbij zijn we ambitieus en hebben we hoge verwachtingen van kinderen maar ook van collega's.

In ons Koersplan 'Samen in ontwikkeling' hebben we voor de jaren 2020 - 2024 de hoofdlijn van onze koers vastgelegd in vijf ambities: onderwijskwaliteit, professionele cultuur, onderwijsinnovatie, samenwerking en profilering. Bij de start van het schooljaar 2020-2021 stelden ook de scholen in hun schoolplannen voor de komende vier jaar hun ambities vast.

Met de introductie van de nieuwe koers en een vernieuwde besturingsfilosofie, waarbij de verantwoordelijkheid lager in de organisatie komt te liggen, is er sprake van een nieuwe dynamiek en werkwijze. We geven richting en ruimte aan de scholen en zijn hierbij ondersteunend en faciliterend. Om ervoor te zorgen dat we vanuit het bestuursbureau deskundige ondersteuning kunnen bieden, zijn we in 2020 op zoek gegaan naar collega's om ons hierbij te ondersteunen. Dat heeft geresulteerd in de aanname van een beleidsmedewerker HRM en een bestuurssecretaris/beleidsmedewerker kwaliteitszorg en in de inhuur van een extern controller.

We vinden het belangrijk dat er een nauwkeurige en transparante verantwoording komt van gemaakte keuzes. Dat is op schoolniveau maar ook op stichtingsniveau onze maatschappelijke plicht. We gaan sober, doelmatig en rechtmatig met onze middelen om en zullen deze middelen de komende jaren inzetten voor het verbeteren en versterken van ons primaire proces: het beste onderwijs voor onze kinderen. Centraal in onze organisatie staan de leerkrachten die het primaire proces verzorgen. De onderwijsondersteunende collega's zetten zich elke dag in om dat proces te faciliteren en te ondersteunen.

We kijken met dit bestuursverslag terug op een bijzonder jaar. We hebben dit jaar tot tweemaal toe de scholen moeten sluiten. De collega's op de scholen toonden veerkracht en flexibiliteit door zich iedere keer aan te passen aan nieuwe situaties en ontwikkelingen. Onze collega's zijn erin geslaagd om voortdurend te schakelen tussen fysiek -en afstandsonderwijs. Daarmee verdienen ze een groot compliment.

Samen staan we voor de uitdaging en maatschappelijke opdracht om ons onderwijs, onder zeer bijzondere omstandigheden, elke dag te verbeteren om onze gezamenlijke ambities te realiseren. Dit bestuursverslag draagt bij aan de verantwoording hiervan.

Maarten Schoon en Michael Krul

College van Bestuur

Inhoudsopgave

1. Kerngegevens	1
1.1 Algemene instellingsgegevens	1
1.2 Juridische structuur	1
1.3 Organisatie	1
1.4 Strategisch beleid	2
1.5 Organisatorische ontwikkelingen	3
2. Onderwijs	4
2.1 Ontwikkeling leerlingaantal	4
2.2 Ouderbetrokkenheid	4
2.3 IKC-vorming	4
2.4 Passend onderwijs	5
2.5 Professionalisering	6
3. Kwaliteitszorg	11
4. HR	17
4.1 Personeelsbeleid	17
4.2 Personeelsbestand	19
4.3 Leeftijdsopbouw	20
4.4 Verzuim	21
4.6 Mobiliteit	26
5 Financiën	29
5.1 Inleiding	29
5.2 Toelichting exploitatie	30
5.2.1 Toelichting baten	33
5.2.2 Toelichting lasten	35
5.3 Vergelijking met de cijfers van 2021 versus 2020	40
5.4 Begroting 2022	43
5.5 Toelichting balans	48
5.5.1 Toelichting activa	48
5.5.2 Toelichting passiva	49
5.6 Kengetallen	52
5.6.1 Vermogensbeheer OPOZ	52
5.6.2 Budgetbeheer OPOZ	53
5.7 Prestatiebox	54
5.8 Personeels- & Arbeidsmarktbeleid	55

6. Bedrijfsvoering	56
6.1 Organisatieontwikkeling	56
6.2 Code Goed bestuur	57
6.3 Medezeggenschap	57
6.4 AVG	58
6.5 Huisvesting	58
6.6 Inkoop	60
6.7 Horizontale verantwoording	61
6.8 Samenwerking en verbonden partijen	61
6.9 Toegankelijkheid en Toelating	62
6.10 Risicomanagement	62
6.11 Benoeming en rol van de accountant	63
6.12 Klachten	63
7 Continuïteitsparagraaf	64
7.1 Inleiding	64
7.2 Allocatie van middelen	64
7.3 Onderhoud (MOP)	65
7.4 Investerings (MIP)	66
7.5 Kengetallen	66
7.5.1 Ontwikkeling leerlingenaantallen en fte's	66
7.5.2 Baten	66
7.5.3 Personeel	67
7.5.4 Afschrijvingen	67
7.5.5 Huisvesting	67
7.5.6 Overige lasten	67
7.5.7 Exploitatieresultaten 2022-2026	68
7.6 Meerjarenbegroting	68
7.6.1 Exploitatie	68
7.6.2 Investerings	68
7.6.3 Balans	69
7.6.4 Vereenvoudiging bekostiging	70
7.7 Financiële kengetallen	70
7.8 Treasury	71
7.9 Risico's en risicobeheersings- en controlesysteem	73
7.9.1 Beschrijving van de risico's en onzekerheden op dit moment	73
7.10 Rapportage toezichthoudend orgaan	78

8	Verslag Raad van Toezicht	79
8.1	Inleiding	79
8.2	Samenstelling Raad van Toezicht	79
8.3	College van Bestuur	79
8.4	Werkwijze van de Raad van Toezicht	80
8.5	Bijeenkomsten	80
8.6	Jaarlijkse zelfevaluatie Raad van Toezicht	81
8.7	Rooster van aftreden	81
8.8	Onkosten RvT	81

1. Kerngegevens

1.1 Algemene instellingsgegevens

Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer
Blauw-roodlaan 156
2718 SK Zoetermeer

Telefoon: 079 – 329 08 25
Website: www.opoz.nl
Email: info@opoz.nl

Bestuursnummer: 41390

1.2 Juridische structuur

Het Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer (OPOZ) is sinds 1 januari 2003 een stichting. Sinds 1 januari 2010 is er sprake van de huidige bestuursvorm: een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. De samenstelling van beide organen is per 1 januari 2021 is als volgt:

College van Bestuur: dhr. drs. M. Schoon
dhr. M. Krul

Raad van Toezicht: mw. M. van der Heijden
mw. C. Walther
dhr. K. Gordijn
dhr. Ö. Gölpinar
dhr. M. Oskam

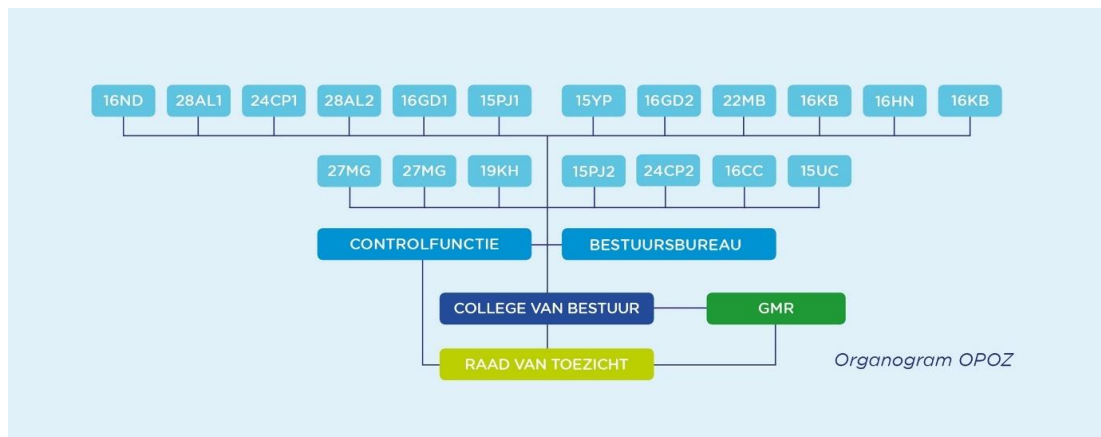
De Raad van Toezicht functioneert in deze samenstelling sinds 1 mei 2020.

De gescheiden taken en bevoegdheden van beide organen liggen vast in de stichtingsstatuten. De verdeling van taken en bevoegdheden tussen het College van Bestuur en de directeuren van de scholen wordt nog vastgelegd in het managementstatuut.

1.3 Organisatie

OPOZ heeft 19 scholen, verspreid over alle wijken van Zoetermeer.

Het College van Bestuur heeft sinds zijn aantreden in 2019 een nieuwe besturingsfilosofie geïntroduceerd die een ontwikkeling nastreeft naar een professioneel lerende organisatie, waarin verantwoordelijkheid en vertrouwen samengaan en waar samenwerking en betrokkenheid in de gehele organisatie centraal staan. Dit betekent een cultuuromslag: van centraal naar decentraal, van curatief naar preventief, van instrumenteel naar beleidsmatig en van volgend naar leidend. Het College van Bestuur en de directeuren treden hierin gezamenlijk op en dat is een meerjarig traject. De decentrale besturingsfilosofie, waarbij het primaat komt te liggen bij de scholen en waarbij College van Bestuur en het bestuursbureau faciliterend en dienstverlenend zijn, komt tot uiting in het organogram van OPOZ:



Figuur 1.1: Organogram OPOZ

1.4 Strategisch beleid

In 2019 is gestart met het traject voor de totstandkoming van een nieuwe strategische koers. In diverse werkvormen (onder meer directiebijeenkomsten, koerscafés en bijeenkomst leerlingenraden) is breed vanuit in de organisatie input opgehaald voor de koers voor de komende vier jaar. Dit heeft in juli 2020, na instemming van de GMR en goedkeuring vooraf door de RvT, geresulteerd in het OPOZ-Koersplan getiteld 'Samen in ontwikkeling'.

Op basis van de kaders die het Koersplan 2020-2024 biedt, hebben de scholen in 2020 ook nieuwe schoolplannen gemaakt voor de periode 2020-2024.

Het Koersplan heeft de volgende vijf ambities: onderwijskwaliteit, professionele cultuur, onderwijsinnovatie, samenwerking en profilering.

Onderwijskwaliteit

Om deze ambitie te verwezenlijken werkt OPOZ aan een professionele kwaliteitscultuur op alle niveaus van de organisatie. De scholen worden daarbij uitdrukkelijk gepositioneerd en vanuit de organisatie gefaciliteerd om onderwijs neer te zetten dat past bij de eigen doelgroep/omgeving. Systematische kwaliteitszorg als onderdeel van de schoolopdracht hoort daar onlosmakelijk bij. De Inspectie verwacht immers dat scholen en bestuur zicht hebben op de kwaliteit van het onderwijs en dat er sprake is van een verbetercultuur, een gezamenlijk streven om de onderwijskwaliteit niet alleen op voldoende niveau te brengen maar ook duurzaam te verbeteren.

Professionele cultuur

De ontwikkeling van een professionele cultuur heeft de komende jaren binnen OPOZ prioriteit. Het doel is onder andere om de samenwerking tussen de scholen en de collega's te versterken. Dit gebeurt binnen de stichting op verschillende niveaus. Er zijn expertgroepen geformeerd die aan de slag gaan met de uitwerking van de ambities behorend bij het Koersplan. Voornaamste doel van de expertgroepen is het gezamenlijk ontwikkelen van beleid, waardoor er meer betrokkenheid bij, eigenaarschap van en draagvlak voor OPOZ-beleid ontstaat.

Binnen de scholen is het van belang dat teams zich buigen over de gewenste en vereiste deskundigheidsbevordering, ook op individueel niveau, vanuit de ambities en keuzes die binnen het schoolplan voor de komende jaren zijn gemaakt. Het leren met elkaar en van elkaar is daarin een belangrijke pijler.

Onderwijsinnovatie

De samenleving is sterk veranderd, maar het onderwijs is al lange tijd op dezelfde wijze georganiseerd met één leerkracht voor de groep en schoolgebouwen met gangen en vaste lokalen. Eigentijds onderwijs vraagt ook om een voortdurende aanpassing van de organisatie. Binnen het thema 'anders organiseren' gaat één van de expertgroepen op zoek naar kansen en mogelijkheden van nieuwe organisatievormen voor het onderwijs. Tegelijkertijd heeft het afstandsonderwijs door Corona het proces van digitalisering ook versneld. Bepaalde keuzes voor digitale methodes of methodes waarmee een hybride vorm van onderwijs gemakkelijker kan worden gerealiseerd, zijn versneld gemaakt. Aan dit traject van digitalisering wordt de komende periode uitdrukkelijker richting gegeven.

Samenwerking

Vanuit het openbare karakter van OPOZ is de Stichting uitdrukkelijk gelieerd aan de gemeente Zoetermeer. In 2020 heeft OPOZ deze samenwerking maar ook die met UNICOZ geïntensiveerd. Initiatieven die uit deze samenwerking zijn ontstaan, zijn onder andere het gezamenlijk werven van zij-instromers en het gezamenlijk formuleren van kaders en uitgangspunten in aanloop naar een nieuw Integraal HuisvestingsPlan.

In 2018 zijn alle OPOZ-scholen (op het SBO na) IKC geworden. Een IKC kenmerkt zich o.a. door intensieve samenwerking tussen school en een kinderopvangorganisatie. De OPOZ-scholen dienen zich uitdrukkelijker af te vragen wat de IKC-ontwikkeling voor hun school betekent en hoe hieraan invulling wordt gegeven.

Profilering

Onze scholen en ons onderwijs moeten aantrekkelijk zijn voor kinderen, ouders en personeel. De OPOZ-scholen onderscheiden zich door een diversiteit aan onderwijsconcepten. Het is belangrijk dat deze diversiteit wordt versterkt en uitdrukkelijk op het vizier blijft staan bij het uitzetten van de OPOZ-koers. Daarnaast blijft het van belang dat OPOZ zich als een aantrekkelijk werkgever weet te positioneren. De krapte op de arbeidsmarkt noopt ons daartoe. Het lerarentekort was al zichtbaar, maar bleek tijdens de Coronacrisis op sommige scholen nog pijnlijker aanwezig. Vanuit deze noodzaak is in het laatste kwartaal van 2020 een aantal initiatieven in gang gezet. Zo is de website van OPOZ aangepast, onder andere door de meerwaarde van OPOZ als werkgever te laten zien en te communiceren vanuit het Koersplan. Daarnaast verschijnt een corporate magazine voor (nieuw) personeel, stakeholders en ouders. Het blad geeft OPOZ, de scholen en de medewerkers een gezicht in interessante artikelen die aansluiten bij de ambities uit het Koersplan.

1.5 Organisatorische ontwikkelingen

In 2021 heeft één school een nieuwe directeur gekregen: bij IKC De Triangel is mevrouw Miranda van der Toorn gestart als directeur.

2. Onderwijs

2.1 Ontwikkeling leerlingaantal

Het totale leerlingenaantal per teldatum 1/10/2021 bedraagt 4663 bekostigde leerlingen.

	Leerlingaantal per schooljaar (per teldatum)			
	18/19	19/20	20/21	21/22
Meester Verwers (15MU)	206	191	148	101
Meerpaal (15PJ)	149	135	119	139
Vijverburgh (15PJ01)	217	216	204	224
Zwanenbos (15UC)	245	246	243	236
Piramide (15YP)	376	394	403	392
Watersnip (16CC)	216	219	223	190
Het Plankier (16GD)	152	154	156	158
Klimboom (16GD01)	277	297	297	295
De Tjalk (16HN)	439	444	437	422
De Springplank (16KB)	253	244	260	264
De Triangel (16KB02)	145	153	149	164
Baanbreker (16ND)	344	359	367	373
De Vuurtoren(19KH)	156	157	146	143
De Saffier (22MB)	151	149	162	175
De Waterlelie (24CP)	186	199	219	236
De Edelsteen (24CP03)	275	295	294	284
De Trinoom (27MG)	198	189	184	179
Fl. Nightingale (28AL)	201	207	207	195
Da Vinci (28AL01)	483	483	490	493
Totaal aantal lln.	4669	4731	4708	4663

Tabel 2.1: Ontwikkeling leerlingaantal per school afgelopen 4 schooljaren

Het totaal aantal leerlingen is t.o.v. het vorige schooljaar licht gedaald. Enkele scholen voeren aannamebeleid om het leerlingaantal bewust te maximaliseren opdat alle leerlingen op termijn in één schoolgebouw gehuisvest kunnen worden. Dit geldt o.a. voor IKC De Tjalk en IKC De Klimboom.

2.2 Ouderbetrokkenheid

Ouders zijn een belangrijke partner in het gehele ontwikkelingsproces van de kinderen. Op iedere school werken we samen met ouders. De scholen bepalen zelf hoe ze invulling geven aan die samenwerking. In het kader van het achterstandsbeleid van de gemeente Zoetermeer is er op een aantal VVE-scholen (zie 2.8.1) ouderkamers opgericht. In deze ouderkamers krijgen ouders voorlichting over verschillende maatschappelijke onderwerpen. In de toekomst zullen wij, vanuit de ambities in het Koersplan, verder investeren in de kwaliteit van de samenwerking met ouders.

2.3 IKC-vorming

Alle OPOZ-scholen (op het SBO na) zijn in 2018 IKC geworden. Een IKC kenmerkt zich o.a. door een intensieve samenwerking tussen school en een kinderopvangorganisatie. In Zoetermeer zijn er twee grote kinderopvangorganisaties waar OPOZ mee samenwerkt. Dit zijn Gro-up en Junis. Samen met deze kinderopvangorganisaties en UNICOZ heeft OPOZ de afgelopen jaren stedelijk beleid rondom IKC-ontwikkeling ontwikkeld. Dit stedelijk beleid, dat ook zijn plaats heeft in de lokale educatieve agenda van Zoetermeer, kenmerkt zich door het 12-puntenplan. Deze 12 punten

geven school en opvang binnen hun samenwerking een bepaald kader mee. We willen de samenwerking intensiveren en gaan toewerken naar meer vormen van integraal samenwerken, zowel op inhoud en huisvesting, als op ouderbetrokkenheid en personeel. Voor iedere locatie zal deze invulling anders zijn, afhankelijk van behoefte van de kinderen en ouders/verzorgers.

2.4 Passend onderwijs

Alle OPOZ-scholen werken samen met andere basisscholen en scholen voor speciaal (basis)onderwijs binnen het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zoetermeer PO/VO. Het uitgangspunt daarbij is om zoveel mogelijk kinderen een plek in het reguliere basisonderwijs te bieden.

Binnen het samenwerkingsverband zijn gezamenlijke afspraken gemaakt over het ondersteuningsaanbod van de scholen. Bij die ondersteuning wordt een onderscheid gemaakt tussen basis- en extra ondersteuning. Ten aanzien van de basisondersteuning is een standaard afgesproken dat iedere school moet aanbieden. Onderdeel van de basisondersteuning is 1) dat elke school haar basiskwaliteit op orde heeft, 2) het dagelijkse onderwijs op het kind afstemt (handelingsgericht werken), 3) een interne ondersteuningsstructuur heeft en 4) een aantal preventieve en licht curatieve interventies kan uitvoeren, zoals ondersteuning bieden bij dyslexie en dyscalculie en begeleiding bieden op het gebied van gedrag. Een interne ondersteuningsstructuur wil zeggen dat de kinderen volgens een vast schema gevolgd en besproken worden door de leerkracht en de intern begeleider.

Extra ondersteuning wordt geboden aan (individuele of groepen) leerlingen die een ondersteuningsbehoefte hebben die de basisondersteuning overstijgt. Het gaat om speciale aanpak of extra tijd of aandacht voor het kind of een groepje kinderen dat meer nodig heeft dan de basisondersteuning. Dat kan onder meer door inschakeling van ambulante begeleiding of andere ondersteuning op school (een arrangement) of (tijdelijke) plaatsing op een andere (speciale) school. Voor extra ondersteuning kan een school via de aanvraag van een onderwijsondersteuningsarrangement (OOA) een beroep doen op het Samenwerkingsverband.

Elke school geeft vorm aan de basisondersteuning op de manier die aansluit bij de onderwijsvisie van de school. Dit hebben de scholen in 2020 verwoord in het schoolondersteuningsprofiel.

In 2021 is een nieuw Ondersteuningsplan verschenen waarin voor Zoetermeer een wijkgerichte aanpak uiteen wordt gezet en gestreefd wordt naar een dekkend netwerk binnen de stadsgrenzen. In 2023 zullen nieuwe schoolondersteuningsprofielen worden opgesteld passend binnen deze integrale visie.

Passend onderwijs is goed onderwijs en begint daarmee in de klas (of andere onderwijssituatie). Alle scholen hebben in eerste instantie zelf een verantwoordelijkheid goed en passend onderwijs te realiseren voor de leerlingen in het voedingsgebied. Goed onderwijs is onderwijs dat aansluit bij de populatie, bij de eigen visie op onderwijs, bij het eigen profiel en de denominatie.

Voor de komende jaren ligt een aandachtspunt in de professionalisering van de interne begeleiding en ondersteuning bij de aansturing van onderwijskwaliteit. In veel gevallen voeren deze functionarissen vooral coördinerende en leerlinggerelateerde taken uit en sturen ze in beperkte mate mee op de kwaliteit van het onderwijs. Dit laatste is wel een gewenste ontwikkeling.

2.5 Professionalisering

Vanuit de ambitie naar een professionele cultuur binnen OPOZ zijn er in 2021 diverse bijeenkomsten georganiseerd.

Onderwijsdag

Om een ontwikkelingsgerichte houding te stimuleren, organiseren we binnen OPOZ jaarlijks de OPOZ Onderwijsdag. Voor deze Onderwijsdag worden zowel collega's als stagiair(e)s uitgenodigd.

Vanwege Corona heeft de Onderwijsdag digitaal plaatsgevonden. Er waren twee gastsprekers: Pedro de Bruyckere heeft stilgestaan bij de gevolgen van de Coronacrisis op het onderwijs en hij heeft op basis van evidence based onderzoek praktische aanbevelingen gedaan die zowel op korte als lange termijn helpend kunnen zijn voor collega's. De tweede spreker was cabaretier Peter Heerschop, die in zijn verhaal een overtuigend betoog hield over de impact die leerkrachten kunnen hebben op de ontwikkeling van kinderen. Na afloop hebben de scholen op schoolniveau een eigen invulling gegeven aan het middagdeel van de Onderwijsdag.

OPOZ-netwerken

Het delen van kennis en het gebruik maken van elkaars talenten en expertise is mogelijk tijdens diverse netwerkbijeenkomsten. Zo zijn er netwerkbijeenkomsten voor verschillende functionarissen binnen OPOZ, zoals de intern begeleiders, administratief medewerkers, vakleerkrachten en conciërges. Ook participeren collega's met een bepaalde expertise in een netwerk. Goede voorbeelden hiervan zijn de rekencoördinatoren, jonge kind specialisten, ICT-coördinatoren, interne cultuurcoördinatoren en de PR-coördinatoren. De bijeenkomsten worden in principe voorgezeten door een deelnemer uit het netwerk.

Expertgroep 'Opleiden in de school'

Het voeren van een professionele dialoog komt ook goed tot uiting in de diverse expertgroepen. Zo is de expertgroep 'Opleiden in de school' in het kalenderjaar 2021 verschillende keren bij elkaar gekomen om zich over dit onderwerp te buigen. Er is een handboek ontwikkeld waarin OPOZ-afspraken zijn opgenomen ten aanzien van opleiden. Daarnaast zijn er ambities geformuleerd waarmee wij onze toekomstige collega's een rijke leeromgeving willen bieden waarin we van en met elkaar leren stimuleren. Hiermee beogen we een aantrekkelijk werkgever te zijn voor toekomstige collega's.

2.6 Samenwerkingspartners in het kader van Opleiden in de school

De PO-Raad, VO-raad, MBO Raad, Vereniging Hogescholen, VSNU en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) hebben een gezamenlijke ambitie om alle aanstaande leerkrachten vanaf 2025 op te leiden via een construct van samen opleiden in opleidingsscholen. Ook hebben veel betrokken partijen de handen ineen geslagen in het Platform Samen Opleiden & Professionaliseren.

Een opleidingsschool is een samenwerking tussen lerarenopleidingen en een aantal schoolbesturen uit het po, vo of mbo. Samen zorgen zij voor een goede aansluiting tussen de initiële opleiding en de onderwijspraktijk. Binnen deze partnerschappen is er een gezamenlijke visie over de doorgaande lijn van het opleiden en begeleiden van startende leraren en het professionaliseren van huidige leraren. Een goede begeleiding van starters kan vroegtijdige uitval voorkomen. 'Samen opleiden en professionaliseren' draagt hiermee bij aan een duurzame impuls voor het terugdringen van het lerarentekort en de aantrekkelijkheid van het beroep.

Opleidingsschool Zuid-West Holland

OPOZ participeert sinds 2017 als deelnemend bestuur in de Opleidingsschool Zuid-West Holland (OZWH). In samenwerking met de Pabo van de Haagse Hogeschool en drie andere regionale schoolbesturen leiden we in gezamenlijke verantwoordelijkheid leraren op voor het primair

onderwijs. In februari 2021 is de kwaliteit van de Opleidingsschool door de NVAO beoordeeld. Na een zorgvuldige procedure en toetsing heeft de NVAO een positief advies gegeven ten aanzien van de toelating tot de structurele bekostiging voor opleidingsscholen. In navolging van deze beoordeling is de samenwerkingsovereenkomst herzien en in juli 2021 opnieuw bekrachtigd.

OZWH is in 2021 gestart met het vormgeven van een begeleidingstraject voor startende leerkrachten. Het uitgangspunt van dit begeleidingstraject is het bieden van een optimaal leer- en ontwikkelklimaat in de eerste drie werkjaren van de startende leerkracht. Hierin stimuleren we de startende leerkracht om zelf sturing te geven aan en verantwoordelijkheid te nemen voor de eigen ontwikkeling. OZWH beoogt hiermee een bijdrage te leveren aan een soepele overgang naar de functie van leerkracht en het tijdig signaleren van en aansluiten bij de begeleidingsbehoefte van startende leerkrachten. De verwachting is dat dit begeleidingstraject vanaf het schooljaar 2022-2023 aangeboden kan worden.

Een andere ontwikkeling die binnen OZWH gaande is, is het toekennen van een stagevergoeding. Hiermee wordt beoogd de aantrekkelijkheid voor studenten te verhogen. De argumenten hiervoor zijn het vergroten van instroom voor de Pabo, het gelijktrekken van de verschillen die zijn ontstaan met andere opleidingen en de studenten belonen voor de waardevolle bijdrage aan het onderwijs. Om die redenen ontvangen alle Pabo-studenten vanaf het schooljaar 2022-2023 een stagevergoeding. Dit bedraagt voor de eerste- en tweedejaars studenten maximaal €180,- en voor de derde- en vierdejaars studenten maximaal €250,- per maand bij twee dagen stage. De studenten van de flexopleiding krijgen de stagevergoeding naar rato toegekend. Op het moment dat vierdejaarsstudenten aan de criteria van een leraar in opleiding voldoet krijgen ze conform de CAO een LIO-aanstelling. De stagevergoeding van maximaal €250,- per maand komt dan te vervallen.

Inholland Den Haag: Pabo

De ontwikkeling richting samen opleiden in een construct van een opleidingsschool is een koers die in 2021 ook bij Inholland is ingezet. Er wordt gezocht naar een samenwerking tussen de schoolbesturen uit de regio en de Pabo van Inholland. Het bundelen van de krachten en nemen van de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het samen opleiden is hierin cruciaal. Om tot een effectievere samenwerking te komen, is het nodig om de individuele samenwerkingen om te zetten naar een lerend collectief in de regio. Om te komen tot een invulling van het netwerk is er een regionetwerk opgestart. Inmiddels zijn de eerste stappen in deze verkennende fase gezet.

In het kader van samen opleiden hebben twee schoolopleiders van OPOZ in het kalenderjaar 2021 de VELON beroepsregistratie tot lerarenopleider voltooid. Een lerarenopleider wordt gezien als de leraar van (aanstaande) leraren en geeft op die manier zijn/haar eigen vakkennis door. De beroepsregistratie draagt bij aan de inhoudelijke dialoog over het belang van samen opleiden, begeleiden en beoordelen.

MBO Rijnland

Naast lesbevoegde leerkrachten heeft OPOZ ook behoefte aan goed opgeleide onderwijsassistenten. In samenwerking met MBO Rijnland is er in 2018 vanuit het CIV welzijn en zorg een vernieuwend onderwijstraject ontwikkeld. Dit betreft een verkort traject waaraan onderwijsassistenten vanaf het tweede studiejaar kunnen deelnemen. Door middel van hybride leren ontwikkelen studenten van MBO Rijnland zich professioneel en doelgericht niet in de schoolbanken, maar in een klas vol kinderen, op één van de scholen van OPOZ. Twee docenten van MBO Rijnland zijn één dag per week op de basisschool aanwezig om de studenten te begeleiden en om de leerstof aan te bieden die zij op dat moment nodig hebben. Omdat de docenten wekelijks op de basisschool zijn, houden zij veel beter dan in een standardsituatie voeling met de praktijk. Hierdoor kunnen zij de beroepsgerichte competenties spiegelen aan de actualiteit van het werkveld. Diverse professionals van OPOZ verzorgen gastlessen die aansluiten bij de theorie die door de docenten wordt aangeboden: een manier om theorie en praktijk aan elkaar te verbinden.

In dit samenspel is de verwachting dat op den duur meer onderwijsassistenten sneller beschikbaar komen voor het basisonderwijs.

De looptijd van deze samenwerkingsovereenkomst heeft een duur van vier jaar, 2018-2022. Medio 2022 worden de opgedane ervaringen en behaalde resultaten geëvalueerd. Aan de hand hiervan wordt bepaald of de samenwerking wordt voortgezet.

2.7 Subsidies

2.7.1 Gemeentelijke subsidies

De gemeente Zoetermeer biedt jaarlijks subsidiemogelijkheden aan om de onderwijskwaliteit op de basisscholen te verhogen. De aanvraag en verantwoording van deze subsidiemiddelen dient door het bevoegd gezag ingediend te worden. Om die reden is er een procesbeschrijving opgesteld. Iedere subsidieaanvraag en verantwoording vanuit de scholen wordt getoetst op het bestuurskantoor. Er wordt gekeken naar de volledigheid van de aanvraag/verantwoording, de relatie tot en samenhang met de schoolontwikkeling en de inhoud van het document. Dit proces wordt gecoördineerd door een beleidsmedewerker van het bestuurskantoor.

Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Het onderwijsachterstandenbeleid is erop gericht om kinderen, die een (verhoogd) risico hebben op onderwijsachterstanden, optimale kansen te bieden. Dit om eerder opgelopen of dreigende ontwikkelingsachterstand te minimaliseren of te voorkomen. Centraal staat een integrale aanpak, gericht op een ononderbroken ontwikkelingsproces met specifieke aandacht voor de taalontwikkeling in een veilige en uitdagende omgeving.

Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) heeft in 2019 nieuwe indicatoren geïntroduceerd waarmee het risico op onderwijsachterstanden te voorspellen is. Op basis van deze indicatoren ontvangen gemeenten een budget voor het onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Deze subsidie kan jaarlijks door een bestuur aangevraagd worden voor de OAB-scholen. Dit zijn scholen die volgens de nieuwe indicatoren van het CBS een achterstandsscore van 80 of hoger hebben. Deze gegevens worden jaarlijks door de gemeente en besturen gemonitord om wisselingen zo goed mogelijk te faciliteren.

Het beschikbare budget in 2021 vanuit de gemeente bedroeg €826.870. Dit bedrag is onderverdeeld in het onderwijsachterstandenbeleid (€588.894), taalklassen (€131.855), verlengde schooldag (€87.000) en het mentorproject (€19.121). De subsidiemiddelen zijn verdeeld over de OAB-scholen; Het Zwanenbos, IKC De Watersnip, IKC De Vijverburgh, IKC De Meerpaal, IKC De Triangel, IKC De Trinoom en IKC Florence Nightingale. Vanwege de gepubliceerde schoolscores in 2021 is besloten om IKC de Piramide vanaf het kalenderjaar 2022 als OAB-school aan te duiden. Hiervoor is een overgangsregeling getroffen. IKC De Triangel ontvangt vanaf het kalenderjaar 2022 geen subsidiemiddelen meer aangezien daar de schoolscore drie kalenderjaren op rij ruim onder de 80 lag.

In de projectgroep Onderwijskansen is het onderwijsachterstandenbeleid onderwerp van gesprek. De projectgroep bestaat uit directeurs van de OAB-scholen. Onder begeleiding van het onderzoeks- en adviesbureau Sardes is deze projectgroep gestart met een leer- en ontwikkeltraject rondom effectieve interventies op het gebied van onderwijskansen. Het huidige aanbod op de OAB-scholen is met behulp van de schijf van vijf voor gelijke kansen in kaart gebracht en er wordt onderzocht welke interventies kansrijk zijn voor de eigen praktijk. Dit gebeurt aan de hand van schoolspecifieke ontwikkelvragen. Daarnaast worden kennis en ervaringen met elkaar gedeeld om zo van en met elkaar te leren. Vanwege Corona en de hierdoor beperkte mogelijkheden om buiten Zoetermeer een bezoek af te leggen aan 'voorbeeldscholen' is dit uitgesteld naar 2022.

Brede school

De gemeentelijke subsidie die in het kalenderjaar 2021 is toegekend voor de brede schoolactiviteiten bedroeg €118.471. De brede schoolactiviteiten hebben als doel de ontwikkelingskansen van 4 tot 12-jarigen te vergroten. In samenwerking met (lokale) partners worden er activiteiten aangeboden op het gebied van taalontwikkeling, sociaal-emotionele ontwikkeling, kunst en cultuur, sport en bewegen, natuur en milieu en wetenschap, techniek en ICT. Op deze manier kunnen kinderen hun talenten ontdekken en ontstaan er mogelijkheden voor de vrijetijdsbesteding. Vanwege de RIVM-richtlijnen zijn er in 2021 minder brede schoolactiviteiten aangeboden dan gepland. Ruim 400 kinderen hebben in de maanden september t/m december 2021 deelgenomen aan activiteiten. Aan de hand van een tevredenheidsspeiling zijn deze activiteiten door de kinderen beoordeeld met een 8,5.

Naar aanleiding van een evaluatie met de directies van desbetreffende scholen is besloten om in het kalenderjaar 2022 de subsidiemiddelen rechtstreeks toe te kennen aan de OAB-scholen. De verdeling vindt plaats op basis van leerlingaantallen. Hierdoor gaat er een verschuiving plaatsvinden in de coördinatie. De OAB-scholen zijn dan zelf verantwoordelijk voor de organisatie van de activiteiten. Op die manier sluiten we nog beter aan bij de schoolontwikkeling en behoefte van de kinderen.

Combinatiefunctionarissen

De combinatiefunctionarissen van OPOZ leveren een actieve bijdrage aan de beleidsontwikkeling op het gebied van kunst en cultuureducatie op diverse OPOZ-scholen. Voor deze personele inzet heeft de gemeente Zoetermeer voor het kalenderjaar 2021 een subsidiebedrag verleend van €67.000. De combinatiefunctionarissen ondersteunen leerkrachten bij de uitvoering van de lessen kunst & cultuur. Daarnaast verzorgen ze workshops aan schoolteams en activiteiten binnen de brede school.

Schoolbegeleiding

Ieder jaar vragen we, in samenwerking met Onderwijsadvies, subsidie aan voor schoolbegeleiding. Deze middelen worden ingezet voor psychologisch-didactisch onderzoek, psychologische consultaties en gespecialiseerde leerlingbegeleiding. Hiermee beogen we dat leraren beter passend onderwijs kunnen verzorgen, met name aan kinderen die extra ondersteuningsbehoeften hebben. Door specialistische begeleiding worden zowel de leerkrachten als de kinderen ondersteund bij de inhoudelijke vormgeving en uitvoering van passend onderwijs.

Het toegekende subsidiebedrag van €99.548 is in 2021 niet voldoende gebleken. Vanwege de opgelopen onderwijsachterstanden door Corona zijn er meer psychologische en didactische onderzoeken aangevraagd. Om deze reden heeft OPOZ vanuit de eigen middelen extra budget beschikbaar moeten stellen. Dit bedroeg €28.303,75.

2.8 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Een beter inzichtelijk, minder complex en minder sturend bekostigingsmodel is het doel van de vereenvoudiging van de bekostiging van het primair onderwijs. De ALV van de PO-Raad heeft op 22 november 2018 ingestemd met een voorstel op basis van een aantal uitgangspunten. De vereenvoudiging van de bekostiging gaat uit van een kalenderjaarfinanciering o.b.v. de februari-telling, terwijl de huidige personele bekostiging uitgaat van een schooljaarfinanciering o.b.v. de oktobertelling. De ingangsdatum is 1 januari 2023. In paragraaf 7.6.4 wordt de vereenvoudiging van de bekostiging nader toegelicht.

De Coronamaatregelen hebben veel impact gehad op het onderwijs. In februari 2021 is door het kabinet het Nationaal Programma Onderwijs geïntroduceerd. Het Nationaal Programma Onderwijs richt zich op het herstel en de ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na Corona. Hiervoor komt

in totaal € 8,5 miljard beschikbaar, waarvan € 5,8 miljard voor het primair en voortgezet onderwijs.

In paragraaf 3.3 wordt verder ingegaan op het Nationaal Programma Onderwijs.

3. Kwaliteitszorg

3.1 Toezicht Inspectie

De inspectie maakt in haar toezicht onderscheid in twee functies: 1) waarborgfunctie en 2) stimuleringsfunctie.

Vanuit haar waarborgfunctie ziet de inspectie toe op de naleving van wettelijke deugdelijkheidseisen. Het Onderzoekskader bevat deugdelijkheidseisen ten aanzien van onderwijsinhoud, kwaliteitszorg, passend onderwijs, personeelsbeleid en de bestuurlijke inrichting en verantwoordelijkheden. De inspectie toetst of een school en/of bestuur voldoet aan deze eisen van zogenaamde 'basiskwaliteit'.

Vanuit haar stimuleringsfunctie daagt de inspectie scholen en besturen uit om aanvullende ambities en doelen te stellen die verder reiken dan de basiskwaliteit. Deze worden (vrijwillig) op initiatief van het schoolbestuur geformuleerd in eigen aspecten van kwaliteit. De inspectie onderzoekt in hoeverre deze eigen aspecten bijdragen aan (duurzame verbetering van) de onderwijskwaliteit. Voor die ambities baseert de Inspectie zich op hetgeen de scholen hierover in hun schoolplan hebben vermeld. Zij toetst daartoe eerst in hoeverre er eigen aspecten van kwaliteit voldoende zijn uitgewerkt (op papier) en vervolgens de mate waarin deze ook zichtbaar zijn in de praktijk.

Deze twee functies komen zichtbaar tot uitdrukking in hoe de kwaliteitsstandaarden in het Onderzoekskader zijn geoperationaliseerd. In het kader wordt namelijk een onderscheid gemaakt tussen deugdelijkheidseisen ten behoeve van basiskwaliteit en eigen aspecten van kwaliteit die de (aanvullende) ambitie van bestuur en scholen tot uitdrukking brengen.

De norm voor basiskwaliteit is dat een bestuur en zijn scholen voldoen aan de deugdelijkheidseisen rond de onderwijskwaliteit, de kwaliteitszorg en het financieel beheer. De inspectie kan concluderen dat een school van basiskwaliteit is, 'onvoldoende' of 'zeer zwak' is.

Nieuw Onderzoekskader Inspectie per 1 augustus 2021

Per 1 augustus 2021 is een nieuw Onderzoekskader in werking getreden. De uitgangspunten zijn onveranderd: het stimuleren vormt samen met het waarborgen van onderwijskwaliteit de kern van het toezicht door de Inspectie. Met de aanscherping van het Onderzoekskader wil de Inspectie het onderscheid tussen beoordelen en stimuleren duidelijker verankeren. De Inspectie verwacht dat besturen, meer dan nu, waarborgen dat de kwaliteit van het onderwijs op de scholen in orde is én dat besturen in samenwerking met hun scholen ambities voor beter onderwijs waarmaken.

Besturen worden nog nadrukkelijker gestimuleerd om na te denken over hun eigen ambities. Via het 'Vierjaarlijks onderzoek bij bestuur en scholen' zal de Inspectie de mate onderzoeken waarin het bestuur zorgt voor besturing van de onderwijskwaliteit op de scholen en voor een goede organisatie- en kwaliteitscultuur. Er is een apart kwaliteitsgebied 'Besturing, kwaliteitszorg en ambitie' om als Inspectie ook te kunnen oordelen op het niveau van het bestuur; het onderzoek naar de kwaliteitszorg en -cultuur op de scholen wordt beoordeeld in het kwaliteitsgebied 'Sturing, kwaliteitszorg en ambitie'. Met dit onderscheid beoogt de Inspectie het toezicht beter te laten aansluiten bij de verschillende verantwoordelijkheden en werkwijzen van besturen en scholen ten aanzien van het proces naar continue kwaliteitsverbetering.

De waarborgfunctie wordt versterkt door meer en beter gebruik te maken van signalen en andere gegevens en informatie, waaronder schooleigen informatie zoals het schoolplan. Het toezicht op individuele scholen is daarmee ook aanvullend op wat het bestuur zelf uitvoert en waarover het bestuur zich verantwoordt.

De werkwijze van de Inspectie blijft 'proportioneel' en 'maatwerk', dat wil zeggen dat de Inspectie de intensiteit van het toezicht per bestuur bepaalt (proportionaliteit) en in haar toezicht ook rekening houdt met de organisatiekenmerken en omstandigheden waarin bestuur en scholen zich

bevinden (maatwerk). Tijdens de management-tweedaagse met de schooldirecties is het nieuwe onderzoekskader toegelicht aan de directies van de scholen.

Jaarlijkse prestatieanalyse

De inspectie stelt zich ten doel om alle besturen vierjaarlijks te onderzoeken. Bovendien worden alle scholen vierjaarlijks bezocht, op verschillende manieren. Het zogenaamde vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen heeft bij OPOZ in 2018 plaatsgevonden en zal in 2022/2023 naar verwachting opnieuw plaatsvinden.

Daarnaast analyseert de Inspectie jaarlijks alle scholen. De Inspectie gaat na of wet- en regelgeving wordt nageleefd. Aan de hand van het bestuursverslag wordt gekeken naar risico's voor de financiële continuïteit en de financiële rechtmatigheid. Bovendien wordt gecontroleerd of alle verplichte documenten zijn ingediend, zoals de schoolgidsen. Tot slot worden de opbrengsten meegenomen. Mocht de Inspectie risico's zien, dan zal de Inspectie aanvullende informatie opvragen bij het bestuur en eventueel met het bestuur in gesprek gaan. Ook kan de prestatieanalyse leiden tot een eventueel kwaliteitsonderzoek bij een school.

N.a.v. de prestatieanalyse zijn door de contactinspecteur in oktober 2021 aanvullende vragen aan het bestuur gesteld over de volgende OPOZ-scholen: Het Zwanenbos, IKC Klimboom, IKC De Meerpaal, IKC Meester Verwers en IKC De Watersnip.

Kwaliteitsonderzoek IKC De Trinoom geannuleerd

Het voor 2021 aangekondigde kwaliteitsonderzoek bij IKC De Trinoom heeft geen doorgang gevonden. O.a. op basis van de verbetering qua resultaten heeft de Inspectie het kwaliteitsonderzoek bij deze school geheel geannuleerd. De Inspectie heeft aangegeven vertrouwen te hebben in de ingezette maatregelen door het bestuur (de ingezette begeleiding vanuit de PO-Raad in het kader van het programma 'Goed Worden, Goed blijven' voor scholen met zorgelijke resultaten in combinatie met regelmatige voortgangsgesprekken tussen CvB, directie en beleidsmedewerker kwaliteitszorg).

Themaonderzoeken 2021

Jaarlijks verricht de Inspectie ook zogenaamde themaonderzoeken. Deze themaonderzoeken zijn in 2021 uitgevoerd bij IKC De Vijverburgh, IKC Florence Nightingale en IKC De Trinoom. Themaonderzoeken leiden niet tot een oordeel.

Bij IKC De Vijverburgh betrof het een onderzoek naar de gevolgen van de Coronacrisis. Vragen die daarbij aan de orde zijn gekomen zijn: hoe zien besturen en scholen toe op de ontwikkeling van de leerlingen, hoe spelen zij in op de (leer-)behoeftes van de leerlingen en hoe sturen zij op het onderwijs onder Coronaomstandigheden? Het (digitaal) onderzoek heeft begin juli plaatsgevonden en bestond uit een gesprek met het CvB en de beleidsmedewerker kwaliteitszorg en aansluitend een gesprek met de schoolleiding/IB-er en enkele leerkrachten.

De inspecteur gaf bij de afronding van het bestuursgesprek aan een positief beeld te hebben gekregen van de wijze waarop de achterstanden/voorsprong in beeld zijn gebracht en hoe het gezamenlijke traject hieromtrent tussen bestuur en scholen vorm en inhoud heeft gekregen.

IKC Florence Nightingale is in december 2021 bezocht in het kader van het themaonderzoek 'Monitor leskwaliteit'. Hierbij heeft de Inspectie, samen met een observant vanuit de school, vijf verschillende lessen geobserveerd aan de hand van kenmerken van een effectieve les volgens actuele wetenschappelijke inzichten. Na afloop van het onderzoek heeft de Inspectie in algemene bewoordingen een terugkoppeling gegeven over hun bevindingen. Zo was de Inspectie o.a. positief over het lesklimaat en de interactie tussen leerkracht en leerlingen. Daarnaast heeft de Inspectie enkele aandachtspunten meegegeven aan de directie van de school.

Bij IKC De Trinoom zou in 2021 het themaonderzoek 'Effectieve tijdsbesteding in en buiten de klas' plaatsvinden. Doel van dit onderzoek is om een beeld te krijgen van de tijdsbesteding van leraren

als ze lesgeven, de tijd voor begeleiding en ondersteuning na schooltijd en de werkdruk die ze daarbij kunnen ervaren. De achtergrond van deze vraag wordt onder andere gevormd door het beeld dat leraren ervaren dat sinds passend onderwijs de werkdruk is toegenomen. Door Corona is het onderzoek verschoven naar 2022.

Resultaten 20/21

Met ingang van schooljaar 20/21 beoordeelt de Inspectie aan de hand van een nieuw onderwijsresultatenmodel de resultaten van het primair onderwijs. Daarbij wordt rekening gehouden met de leerlingenpopulatie van de school (schoolweging). Er worden twee indicatoren onderscheiden:

1. Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het fundamentele niveau 1F haalt voor taal en rekenen. In principe zou elke leerling dit niveau aan het einde van de basisschool moeten beheersen.
2. Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het hogere niveau (streefniveau) 1S voor rekenen en 2F voor taalverzorging en lezen haalt. Het streven moet zijn dat zoveel mogelijk leerlingen dit niveau beheersen.

De Inspectie heeft recent laten weten dat de resultaten van 20/21 niet beoordeeld zullen worden bij een onderzoek op school. Wel zijn de resultaten van 20/21 meegenomen in de jaarlijkse prestatieanalyse van de Inspectie (zie ook hiervoor in deze paragraaf).

3.2. OPOZ kwaliteitszorgcyclus

In het eerste kwartaal van '21 is de Expertgroep Kwaliteitszorgcyclus aan de slag gegaan. Doel van de expertgroep was om te komen tot een beschreven kwaliteitszorgcyclus voor alle OPOZ-scholen. Deze kwaliteitszorgcyclus bestaat uit de volgende elementen:

- Een checklist (de kwaliteitsmatrix) waarmee scholen de eigen kwaliteit op schoolniveau kunnen bewaken en borgen, enerzijds vanuit het wettelijk kader (deugdelijkheidseisen vanuit WPO/Inspectiekader) en anderzijds vanuit de ambities van de school;
- Een kalender voor cyclische kwaliteitsborging;
- Formats voor het schooljaarverslag en voor het jaarplan van de scholen;
- Een format voor de opbrengstenanalyse (tussentijdse en eindopbrengsten);
- Beleid over de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd en wie we betrekken bij de dialoog over kwaliteitsverbetering;
- In aansluiting hierop: een overzicht van jaarlijkse prestatie-indicatoren (o.a. gebaseerd op de jaarlijkse prestatieanalyse van de Inspectie), waarover scholen moeten rapporteren in hun jaarverslag dat vervolgens onderwerp van gesprek zal zijn in het 'kwaliteitsgesprek' met CvB en beleidsmedewerkers.

In het najaar van 2021 hebben de eerste kwaliteitsgesprekken plaatsgevonden met alle directies.

3.3 Nationaal Programma Onderwijs

Het ministerie van OCW heeft onder de noemer van het NPO (Nationaal Programma Onderwijs) fors extra gelden beschikbaar gesteld voor het primair en voortgezet onderwijs. Beoogd doel van het NPO is om het voor leerlingen die dat nodig hebben, langer, meer of effectievere onderwijs(tijd) mogelijk te maken om de impact die de Coronacrisis tot nu toe heeft op hun ontwikkeling te herstellen en hen weer een goede uitgangspositie te geven.

Proces: van schoolscan naar schoolprogramma

In het proces van totstandkoming van het schoolprogramma zijn de teams, ouders en MR-en meegenomen, zowel tussentijds als ten aanzien van het definitieve schoolprogramma.

Elke school heeft voor de zomervakantie een analyse (schoolscan) gemaakt van de stand van zaken (achterstanden en voorsprongen op cognitief en sociaal-emotioneel gebied) en van de resultaten en andere toetsen.

De schoolscans zijn in april en mei 2021 met de directeuren en IB'ers besproken in het managementoverleg (MO). Een OPOZ-breed format is gebruikt om inzicht te verkrijgen in alle schoolanalyses: Wat hebben de scholen geanalyseerd? Welke middelen hebben zij daarvoor gebruikt? Wat zien zij en wat betekent dit voor de uiteindelijke keuzes die de scholen willen maken ten aanzien van de interventies uit de 'NPO-menukaart'?

De MT's zijn hierover in gesprek gegaan met het team. Daarna dienden de scholen hun plannen te concretiseren in een schoolprogramma, dat uiterlijk 10 juli jl. ter instemming voorgelegd moest worden aan de MR. Op alle scholen heeft de MR instemming verleend aan het schoolprogramma.

In de diverse MO's die vanaf maart 2021 hebben plaatsgevonden, is het NPO steeds onderwerp van gesprek geweest. Daarbij is gezocht naar werkvormen, waarin scholen elkaar bevragen en van elkaar kunnen leren. Ook hiermee is weer een stap gezet in het werken aan een gezamenlijke ontwikkel- en verbetercultuur.

Zo is er tijdens het MO (september 2021) onder meer gesproken over de eisen aan de monitoring en verantwoording van de gekozen interventies. Daartoe hebben de scholen het schoolprogramma ook vertaald naar een begroting.

Vanuit de OPOZ-brede analyse van de schoolanalyses (en schoolprogramma's) is geconstateerd dat er een aantal gemeenschappelijke thema's is. Deze kunnen geclusterd worden tot een drietal categorieën:

- Begrijpend/technisch leesonderwijs en rekenen
- Sociaal-emotionele ontwikkeling/executieve functies en burgerschap/persoonsovervorming
- Resultaatverbetering, ontwikkeling leerlijnen en leerdoelen en analyse vaardigheden.

De bovenschoolse aanpak en invulling van deze onderwerpen sluit ook aan bij de herijking/bijstelling van het Koersplan en de schoolplannen in 2022. Dit heeft te maken met visieontwikkeling, het aanbrengen van een focus en het formuleren van ambities en doelen op school- en organisatieniveau. Ook in het nieuwe Onderzoekskader van de Inspectie wordt aangestuurd op aanscherping van een visie op onderwijs en op het formuleren van meetbare ambities voor besturen en scholen.

De komende jaren is het extra van belang de ontwikkelingen van leerlingen goed te blijven monitoren. De verwachting is dat de Inspectie ook in haar toezicht nadrukkelijk aandacht zal besteden aan de vraag op welke wijze een school zicht krijgt/heeft op de invulling en het effect van de interventies, maar ook hoe een school de ontwikkeling van het kind analyseert, in kaart brengt en aantoonbaar en planmatig volgt.

Daarnaast wordt het belang van handelen vanuit een goede visie op onderwijs (wat verstaan wij onder goed onderwijs en welke kennis en vaardigheden willen wij onze kinderen meegeven?) zowel vanuit het nieuwe Onderzoekskader als vanuit het NPO onderstreept. Dit vraagt om aanscherping van visie en van ambities, zowel stichtingsbreed als op schoolniveau. Het is van belang dat de komende periode bestuur/intern toezicht/(G)MR/schooldirecties elkaar weten te versterken om een duurzame verbetering van het onderwijs te realiseren.

Interventies vanuit de menukaart

Vanuit het oogpunt van focus is stichtingsbreed afgesproken dat elke school zich op maximaal drie 'hoofdinterventies' richt: gekoppeld aan deze drie hoofdinterventies heeft elke school passende interventies vanuit de menukaart gekozen.

In de tabel op de volgende pagina is weergegeven welke interventies vanuit de menukaart door de 19 scholen zijn ingezet, gekoppeld aan maximaal drie hoofdinterventies. De drie hoofdinterventies zijn door middel van verschillende kleuren weergegeven:

	16ND	28AL02	24CP02	28AL01	16GD01	15PJ00	15YP	16GD02	22MB	16KB01	16HN	16KB02	27MG	15MU	19KH	15PJ01	24CP01	16CC	15UC
Interventies vanuit menukaart	Baanbreker	Da Vinci	Edelsteen	F. Nightingale	Klimboom	Meerpaal	Piramide	Plankier	Saffier	Springplank	Tjalk	Triangel	Trinoom	Meester Verwers	Vuurtoren	Vijverburgh	Waterlelie	Watersnip	Zwanenbos
Interventie A	X		X	X		X					X	X				X			X
Interventie B	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X			X
Interventie C			X			X											X		
Interventie D			X													X			
Interventie E	X	X					X		X	X						X			X
Interventie F						X	X	X								X		X	
Interventie G						X													
	16ND	28AL02	24CP02	28AL01	16GD01	15PJ00	15YP	16GD02	22MB	16KB01	16HN	16KB02	27MG	15MU	19KH	15PJ01	24CP01	16CC	15UC
Interventies vanuit menukaart	Baanbreker	Da Vinci	Edelsteen	F. Nightingale	Klimboom	Meerpaal	Piramide	Plankier	Saffier	Springplank	Tjalk	Triangel	Trinoom	Meester Verwers	Vuurtoren	Vijverburgh	Waterlelie	Watersnip	Zwanenbos
Interventie A			X		X											X			X
Interventie B	X	X	X		X			X			X	X	X	X	X		X	X	
Interventie C			X							X					X				
Interventie D											X					X			
Interventie E	X	X		X	X		X		X		X								
Interventie F								X	X		X				X			X	
Interventie G																			
	16ND	28AL02	24CP02	28AL01	16GD01	15PJ00	15YP	16GD02	22MB	16KB01	16HN	16KB02	27MG	15MU	19KH	15PJ01	24CP01	16CC	15UC
Interventies vanuit menukaart	Baanbreker	Da Vinci	Edelsteen	F. Nightingale	Klimboom	Meerpaal	Piramide	Plankier	Saffier	Springplank	Tjalk	Triangel	Trinoom	Meester Verwers	Vuurtoren	Vijverburgh	Waterlelie	Watersnip	Zwanenbos
Interventie A			X																
Interventie B	X			X						X	X				X	X	X		
Interventie C		X	X		X		X	X	X		X		X	X	X				X
Interventie D											X		X						
Interventie E	X								X	X									X
Interventie F	X							X	X	X		X					X		
Interventie G																			

Interventies vanuit menukaart:

- Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkereen
- Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkereen
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
- Ouderbetrokkenheid en digitale technologie
- Overig (uitsluitend bedoeld voor (bestemmings-)reserves voor werkloosheidskosten en dotatie aan de voorziening transitievergoeding

Eerste resultaten uitvoering schoolprogramma's

De schoolprogramma's op alle scholen kregen voor de zomer de instemming van de 19 MR'en. Voor een korte periode (5 maanden) was er relatief veel geld beschikbaar gekomen om de interventies in de schoolprogramma's tot uitvoer te brengen.

Een deel van de interventies was gepland uit te voeren met de inzet van externe (nieuwe) medewerkers. Dat is door de knellende arbeidsmarktsituatie maar ten dele gelukt. Veelal bleek het niet mogelijk extra handen in de klas te krijgen. Daarnaast nam in de eerste maanden van het schooljaar het aantal Coronabesmettingen toe. Dat leverde nieuwe beperkende maatregelen op. Daardoor werd ook de inzet van externen beperkt. Uiteindelijk gingen de scholen vlak voor de kerstvakantie eerder dicht en het heeft tot aan het eind van het eerste kwartaal geduurd, voordat de situatie enigszins normaliseerde.

Deze omstandigheden zorgden in een aantal gevallen voor vertragingen van de uitvoering van de schoolprogramma's. En in plaats dat achterstanden werden ingelopen, ontstonden nieuwe hiaten. Dat betekende dat veel scholen de keuze voor hun interventies moesten bijstellen en/of vertragen.

In de eerste maanden van 2022 kunnen we constateren dat diverse ontwikkelingen ondanks Corona toch zijn uitgevoerd; andere daarentegen zullen worden doorgeschoven naar het schooljaar 2022-2023. OPOZ blijft de voortgang van de schoolprogramma's periodiek monitoren.

4. HR

4.1 Personeelsbeleid

In 2020 is gestart met de ontwikkeling van modern en professioneel HRM-beleid. Onder andere is veel aandacht besteed aan het op orde brengen van de personeelsdossiers en HR-processen. In 2021 zijn hier verdere stappen in gezet. Op het gebied van HRM is door expertgroepen onder andere gewerkt aan het ontwikkelen en implementeren van een nieuwe gesprekkencyclus voor medewerkers en aan beleid gericht op het werven en behouden van nieuw personeel. Daarnaast is met ondersteuning vanuit het Vervangingsfonds een traject gestart om te komen tot een actueel schoolveiligheidsplan voor alle OPOZ-scholen en preventief verzuimbeleid. Ook zijn in concept het promotiebeleid en een regeling toekenning faciliteiten voor professionalisering uitgewerkt.

In juni 2021 is er naast de beleidsadviseur een extra HR-beleidsadviseur aangetrokken. Door deze uitbreiding kan er meer aandacht uitgaan naar de directies en de scholen en is er ruimte ontstaan om maandelijkse werkoverleggen met de directies te introduceren. Hierdoor is HRM directer betrokken bij het reilen en zeilen op de scholen en kan beter en sneller worden geadviseerd en geïntervenieerd bij onder meer verzuimcasuïstiek en de implementatie van HR-beleid. Met al deze ontwikkelingen is een mooie basis gelegd voor een solide HR-afdeling die meer in control is.

Duurzame inzetbaarheid

In samenwerking met het Vervangingsfonds/Participatiefonds (Vf/Pf) is een traject gestart om met preventiemedewerkers, HR en leidinggevend gezamenlijk tot een Schoolveiligheidsplan te komen. Met het vormgeven van het schoolveiligheidsplan wordt aan de ene kant voldaan aan de wettelijke verplichting (Arbowet en CAO PO) en anderzijds het creëren en in stand houden van een veilige en positief werkklimaat. Dit is een voorwaarde voor kwalitatief goed onderwijs en het welbevinden van medewerkers en leerlingen.

Parallel hieraan is in samenwerking met Vf/Pf een plan opgesteld om het ziekteverzuim terug te dringen en preventief verzuimbeleid te ontwikkelen waarbinnen uiteindelijk duurzame inzetbaarheid centraal staat. Om te komen van een curatieve verzuimaanpak naar preventief verzuimbeleid zijn we aan het begin van het schooljaar 2021/2022 gestart met plan V onder begeleiding van het (Vf/Pf). Het belangrijkste doel van plan V is het duurzaam terugdringen van het ziekteverzuim. Als eerste stap hiertoe hebben de directies in september 2021 bijscholing gehad om medewerkers adequaat te begeleiden bij (het voorkomen van) ziekteverzuim. Als vervolg hierop heeft begin november 2021 een startbijeenkomst plaatsgevonden met de expertgroep Verzuim en Duurzame inzetbaarheid onder leiding van het Vf/Pf om een nieuwe visie op verzuim c.q. duurzame inzetbaarheid te ontwikkelen. Hier wordt in 2022 verder invulling aan gegeven. Op basis hiervan kan een plan van aanpak worden opgesteld om de gezondheid en het welzijn van medewerkers binnen OPOZ te bevorderen.

Aantrekkelijk werkgeverschap

Eind 2020 is een expertgroep gestart met de opdracht om OPOZ te profileren als aantrekkelijk werkgever voor (potentiële) nieuwe medewerkers. In 2021 is door deze expertgroep onder meer beleid opgesteld om de interne mobiliteit binnen OPOZ te bevorderen en te faciliteren en een procedure opgesteld voor het omgaan met 'open sollicitaties'. Het doel hiervan is om potentiële kandidaten door middel van een vlotte, efficiënte en persoonlijke benadering warm te houden voor de organisatie en te matchen met een school die het beste past.

Om vacatures beter onder de aandacht te brengen en OPOZ als aantrekkelijk werkgever te profileren, zijn met ondersteuning van de communicatieadviseur aansprekende formats

ontwikkeld voor vacatures. De 'werken bij'-website is nog in ontwikkeling. Het streven is om de werving stapsgewijs uit te bouwen en te moderniseren, waarbij we optimaal gebruik maken van social media en referral. In 2022 wordt hier verder invulling aan gegeven.

Verder is eind 2021 een start gemaakt met het interviewen van nieuwe medewerkers om ze te bevragen naar hun ervaringen met OPOZ. Deze informatie geeft ons inzicht in wat we kunnen verbeteren in het inwerkproces en de begeleiding van medewerkers. De gesprekken hebben een uitloop in 2022. Op basis hiervan zal het onboardingsprogramma verder worden uitgewerkt.

Gesprekkencyclus

In 2021 is een nieuwe gesprekkencyclus voor medewerkers ontwikkeld. Deze nieuwe gesprekkencyclus beschrijft hoe directeuren en medewerkers met elkaar in gesprek kunnen gaan. De gesprekken vinden plaats volgens waarderend onderzoek en hebben als doel dat de medewerker nu en in de toekomst met plezier kan bijdragen aan de ambities van OPOZ. Het uitgangspunt is dat medewerkers en leidinggevendenden voortdurend, formeel en informeel, met elkaar in gesprek zijn. Hierdoor kunnen tijdig de juiste maatregelen in gang worden gezet als de aansluiting tussen de wensen en competenties van de medewerker en de belangen van de organisatie niet (meer) optimaal is. Dit draagt bij aan een duurzame inzet van medewerkers en het behoud van personeel.

De nieuwe gesprekkencyclus volgens waarderend onderzoek is nieuw binnen de organisatie en vraagt van medewerkers en directeuren een andere mindset en manier van werken. In september 2021 is de gesprekkencyclus ingevoerd. Het schooljaar 2021-2022 dient als pilot en is bedoeld om medewerkers en directeuren vertrouwd te maken met de nieuwe gesprekkencyclus en de visie hierachter. Tegelijkertijd zullen we de bevindingen en ervaringen met de nieuwe gesprekkencyclus gedurende het jaar nauwgezet volgen. Op basis hiervan kan de cyclus waar nodig worden bijgesteld.

Samenwerking PoolWest

In het tweede kwartaal van 2021 is de samenwerking met PoolWest geëvalueerd met een vertegenwoordiging van de directeuren. Uit deze evaluatie is naar voren gekomen dat directeuren de samenwerking met PoolWest graag voortzetten. Men is erg te spreken over de dienstverlening en ondersteuning. Ten aanzien van het aanbod lopen de ervaringen uiteen. De kwaliteit van de vervangers is wisselend en het aanbod leerkrachten is beperkt. Voor ziektevervanging op de korte termijn is meestal helemaal geen vervanging beschikbaar. Desalniettemin geven de directeuren aan dat zij wel gebaat zijn bij de samenwerking met PoolWest. Zonder PoolWest hadden ze het afgelopen schooljaar naar alle waarschijnlijkheid klassen naar huis moeten sturen. Daarnaast vormt PoolWest een belangrijke schakel in de regionale/lokale samenwerking, o.a. in de werving en begeleiding van zij-instromers. Op basis hiervan heeft OPOZ de samenwerking met PoolWest voortgezet.

Promotiebeleid

Het voltooien van een opleiding en het uitvoeren van extra taken en verantwoordelijkheden kunnen een aanleiding zijn voor een bevordering naar een hogere functie. Daarom is in 2021 een regeling ontwikkeld waarin is vastgelegd op welke wijze en onder welke voorwaarden medewerkers in aanmerking kunnen komen voor een hogere functie. Hiermee beogen we een eenduidige behandeling van verzoeken tot bevordering en een juiste toepassing van ons functiebouwhuis. Daarnaast willen we beter sturen op wat de organisatie aan functies nodig heeft. De regeling wordt in 2022 ter besluitvorming voorgelegd aan het MO en de GMR.

Regeling toekenning faciliteiten professionalisering

OPOZ wil leren en ontwikkelen stimuleren en doet dit onder andere door medewerkers de faciliteiten te bieden om een cursus, opleiding of studie te kunnen volgen. Afspraken hierover zijn nu vastgelegd in een regeling studiefaciliteiten. Deze regeling geeft kaders bij het toekennen van de studiefaciliteiten zoals tijd, studiekosten en reiskosten in individuele gevallen. Het doel hiervan is dat voor medewerkers en directies duidelijk is welke voorwaarden en faciliteiten van toepassing zijn bij het volgen van een cursus, opleiding of studie. Tegelijkertijd zorgt dit voor uniformiteit en voorkomt het dat er per school/medewerker grote verschillen ontstaan tussen het toekennen van de voorwaarden en faciliteiten. De regeling zal in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd aan het MO en de GMR.

4.2 Personeelsbestand

In het verslagjaar 2021 telde OPOZ 492 personeelsleden (peildatum 31/12), 370,1 fte (1-1-2021: 385,1 fte), 14% mannen en 86% vrouwen. Van alle medewerkers was 87% in vaste dienst, 13% had een tijdelijke aanstelling. 70% van de medewerkers werkte parttime, 30% werkte fulltime.

De opbouw van het personeelsbestand op 1-1-2021 en 31-12-2021 staat in tabel 4.1 weergegeven. In de tellingen zijn medewerkers die voor vervanging werden ingezet meegerekend. Stagiair(e)s zijn buiten beschouwing gelaten.

Functies	Aantal 1/1	%	FTE 1/1	Aantal 31/12	%	FTE 31/12
Directie	30	5,9	27,5	29	5,9	27,2
Leraar in opleiding	5	1,0	3,5	8	1,6	5,5
Onderwijs ondersteunend personeel (zonder lesgebonden taken)	38	7,4	28,6	52	10,6	35,8
Onderwijs ondersteunend personeel	78	15,3	54,2	64	13,0	44,9
Onderwijzend personeel	347	67,9	260,9	329	66,9	247,9
Zij-instromer	13	2,5	10,5	10	2,0	8,6
Eindtotaal	511	100	385,1	492	100	370,1

Geslacht	Aantal 1/1	%	FTE 1/1	Aantal 31/12	%	FTE 31/12
Man	75	15	64,5	71	14	62,2
Vrouw	436	85	320,6	421	86	307,9
Eindtotaal	511	100	385,1	492	100	370,1

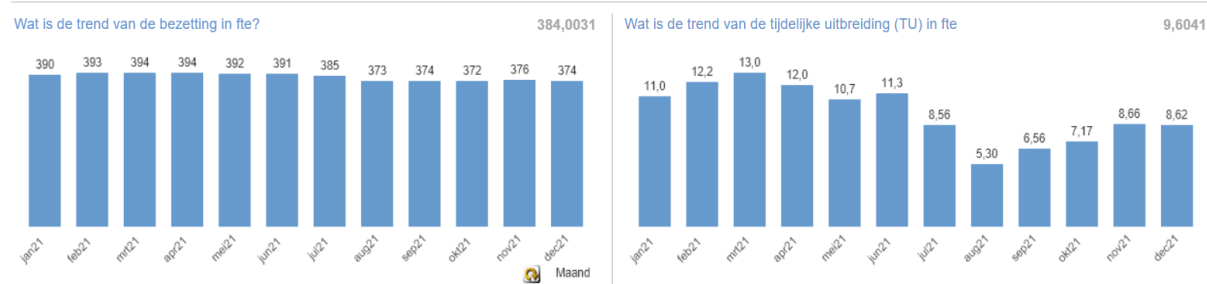
Dienstverband	Aantal 1/1	%	FTE 1/1	Aantal 31/12	%	FTE 31/12
Vast	423	83	315,79	429	87	50,3
Tijdelijk	88	17	69,33	63	13	319,8
Eindtotaal	511	100	385,1	492	100	370,1

Arbeidsomvang	Aantal 1/1	%	FTE 1/1	Aantal 31/12	%	FTE 31/12
Fulltime	130	25	130	148	30	148
Parttime	381	75	255,1	344	70	222,12
Eindtotaal	511	100	385,1	492	100	370,1

Tabel 4.1: Personeelsbestand OPOZ peildatum 1-1-2021 en 31-12-2021

Het gemiddelde aantal fte in 2021 bedroeg 384, net als het jaar daarvoor. In de eerste zes maanden van 2021 werd meer dan 390 fte ingezet. Daarna schommelde de formatie rond de

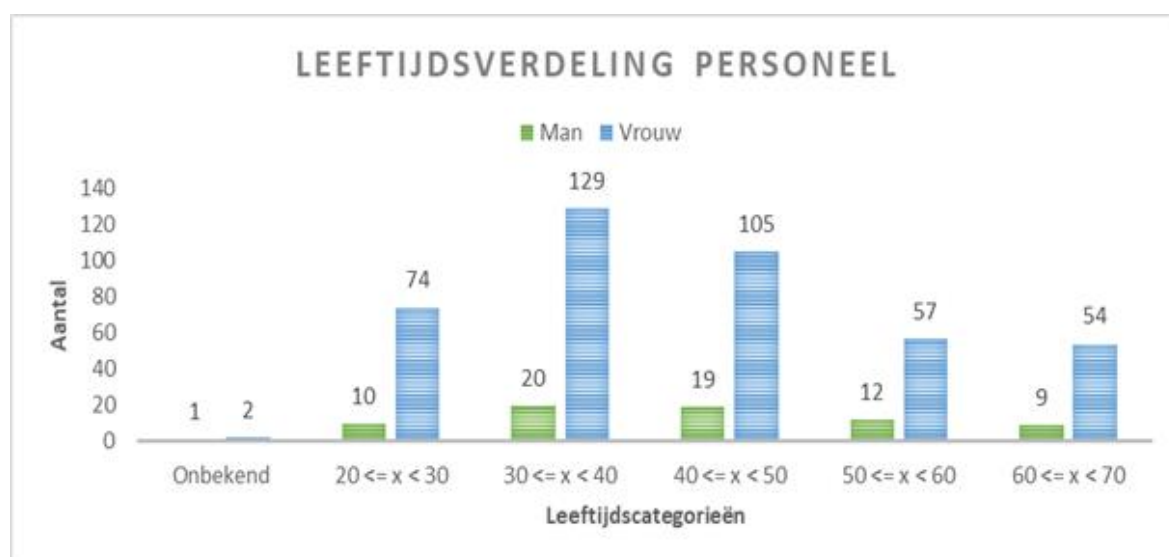
374 fte. Deze daling hangt samen met een afname van het aantal tijdelijke urenuitbreidingen op bestaande contracten en valt te verklaren door een lager ziekteverzuim in diezelfde periode. Zie tabel 4.2.



Tabel 4.2: Trend bezetting in fte en tijdelijke urenuitbreiding OPOZ 2021

4.3 Leeftijdsopbouw

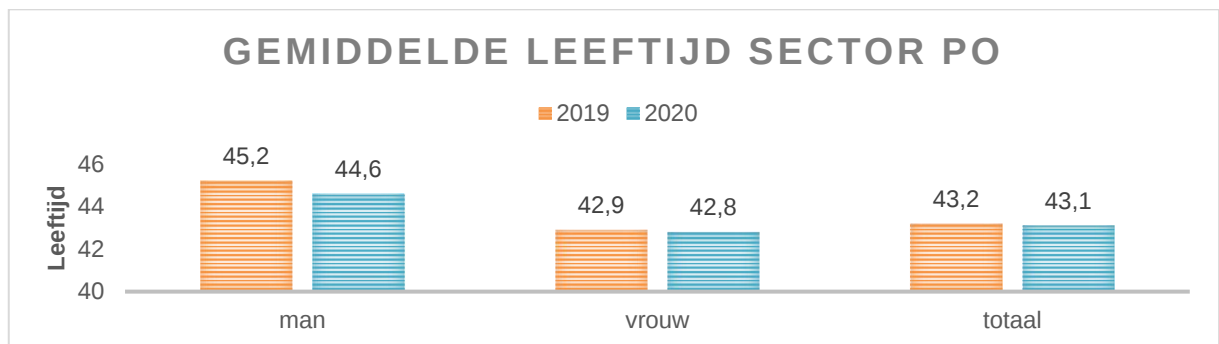
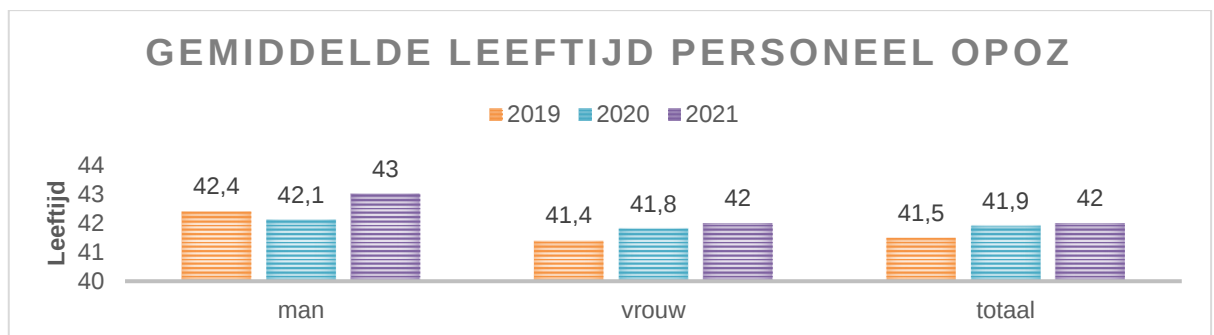
De leeftijdsverdeling van het personeel is in tabel 4.3 grafisch weergegeven. De leeftijds-categorieën 30 tot 40 jaar en 40 tot 50 jaar zijn binnen OPOZ het meest vertegenwoordigd. Dat is vergelijkbaar met vorig jaar en de leeftijdsopbouw in het basisonderwijs in zijn totaliteit (DUO, Onderwijspersoneel po in aantal personen 2011-2020).



Tabel 4.3: Leeftijdsverdeling personeel, peildatum 31-12-2021

De gemiddelde leeftijd van het personeel op 31 december 2021 bedroeg 42 jaar. Ten opzichte van vorig jaar is de gemiddelde leeftijd nagenoeg gelijk gebleven. De gemiddelde leeftijd van mannen is toegenomen van 42,1 jaar in 2020 naar 43 jaar in 2021, die van vrouwen is met 0,2 ook licht gestegen (2020: 41,8).

De gemiddelde leeftijd van medewerkers bij OPOZ is lager dan die van de sector primair onderwijs in het algemeen. Bij de mannen was het verschil de afgelopen jaren het grootst. Zie tabel 4.4.



Tabel 4.4: Gemiddelde leeftijd personeel, peildatum 31-12-2021

4.4 Verzuim

Het ziekteverzuim in 2021 was 6,6% (exclusief zwangerschapsverlof). De meldingsfrequentie (het aantal ziekmeldingen gedeeld door het aantal werknemers) bedroeg 1,08. Ten opzichte van het jaar 2020 zijn het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie met respectievelijk 1,57% en 0,2 afgenomen. Ook het percentage nulverzuim (het aandeel werknemers dat zich niet ziek heeft gemeld) nam af. De gemiddelde verzuimduur is verdubbeld naar 34,03 dagen. Dit valt te verklaren door het afsluiten van meer langdurige verzuimtrajecten in 2021. De gemiddelde verzuimduur is namelijk gebaseerd op de beëindigde verzuimgevallen in een periode.

Deze dalende trend van de verzuimcijfers zien we bij alle personeelscategorieën. Alleen bij de directie zien we een toename van het verzuimpercentage. Twee langdurige verzuimtrajecten, waarvan één Corona-gerelateerd, binnen een relatief kleine personeelsgroep zijn hierop van invloed geweest. De overige verzuimcijfers vallen bij de directie wel lager uit dan voorgaand jaar.

OPOZ kende in 2020 een hoog verzuim (VP:8,2% en MF:1,28). Ondanks de Coronapandemie is het verzuim in 2021 gedaald. Daarentegen is het verzuim in de meeste andere branches juist gestegen. Landelijk was in het vierde kwartaal van 2021 sprake van een stijging van 0,5 % ten opzichte van een jaar eerder. In het onderwijs nam het verzuim toe van 5,0% naar 5,4% (CBS, 2022, Ziekteverzuim in vierde kwartaal 2021 verder toegenomen).

In de sector primair onderwijs lag het verzuim in de periode 2018 t/m 2020 rond de 5,8% en was de meldingsfrequentie ongeveer 0,9 (DUO, verzuimkengetallen 2018-2020). OPOZ streeft ernaar het verzuim verder terug te brengen tot het niveau van het landelijke gemiddelde van de sector primair onderwijs.

Verzuimgegevens	2018	2019	2020	2021
Verzuimpercentage	6,15	5,64	8,17	6,6
- Directie	1,08	2,66	2,38	5,09
- Onderwijsondersteunend personeel (zonder lesgebonden taken)	10,13	15,62	16,44	9,37
- Onderwijsondersteunend personeel	4,55	4,04	7,01	4,5
- Onderwijzend personeel	6,62	5,48	8,40	6,82
Meldingsfrequentie	1,32	1,14	1,28	1,08
- Directie	0,62	0,53	0,48	0,38
- Onderwijsondersteunend personeel (zonder lesgebonden taken)	2,56	2,08	1,92	1,56
- Onderwijsondersteunend personeel	1,86	1,47	1,72	1,39
- Onderwijzend personeel	1,19	1,05	1,21	1,03
Nulverzuim in %	37,59	43,74	37,28	41,67
- Directie	56,67	63,33	70,37	75,86
- Onderwijsondersteunend personeel (zonder lesgebonden taken)	13,04	22,73	22,73	46,00
- Onderwijsondersteunend personeel	31,03	42,19	44,74	42,86
- Onderwijzend personeel	39,26	43,52	34,82	38,81
Gemiddelde verzuimduur in dagen	16,92	16,98	16,37	34,03
- Directie	6,69	13,69	26,42	39,56
- Onderwijsondersteunend personeel (zonder lesgebonden taken)	5,96	15,43	25,66	33,03
- Onderwijsondersteunend personeel	7,57	4,80	9,81	22,18
- Onderwijzend personeel	21,55	20,64	17,0	36,92

Tabel 4.5: Verzuimcijfers 2018 - 2020

Verzuim naar leeftijd

In grote lijnen kan worden gezegd dat het verzuim met de leeftijd oploopt. Opvallend is het hoge verzuim in de leeftijdscategorie 40 tot 50 jaar. Voor het tweede jaar op rij valt deze groep significant op. Dat is een reden om hier verder onderzoek naar te doen. Ook bij de groep medewerkers ouder dan 60 jaar is het verzuim relatief hoog. Een soort gelijk beeld doet zich voor in de sector primair onderwijs in het algemeen. Daar zien we verzuimpercentages van 8,6% en 11,3% in de leeftijdsgroepen 55 tot 64 jaar en de leeftijdsgroep daarboven. Een precieze vergelijking is echter moeilijk te maken, omdat er voor de sector andere leeftijdscategorieën worden gehanteerd en de cijfers over 2021 nog niet bekend zijn (DUO, verzuimkengetallen 2018-2020).

Leeftijdscategorie	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%	Verzuim% norm	Kort	Middel	Lang	Langer dan 1 jr.
Totaal	318,4649	21,0315	6,60%	5,00%	1,16%	1,25%	3,56%	0,63%
20 <= x < 30	55,6871	2,4051	4,32%	5,00%	1,32%	0,93%	1,31%	0,76%
30 <= x < 40	95,9747	5,2781	5,50%	5,00%	1,19%	0,78%	2,35%	1,18%
40 <= x < 50	80,9152	7,1876	8,88%	5,00%	1,07%	1,46%	5,94%	0,42%
50 <= x < 60	43,1699	2,3873	5,53%	5,00%	1,03%	1,32%	3,16%	0,01%
60 <= x < 70	42,7181	3,7735	8,83%	5,00%	1,17%	2,28%	5,12%	0,27%

Tabel 4.6: Verzuimpercentage naar leeftijdscategorie 2021

Vergeleken met vorig jaar is de meldingsfrequentie in 2021 bij alle leeftijdscategorieën gedaald of gelijk gebleven, met uitzondering van de categorie 20 tot 30 jaar. Bij deze groep is de meldingsfrequentie toegenomen van 1,44 naar 1,46. Ook melden medewerkers in deze leeftijdscategorie zich bij OPOZ vaker ziek ten opzichte van de sector primair onderwijs in het algemeen (MF: 1,1). Ook hier zal nader onderzoek naar worden gedaan.

Vorige jaar viel de leeftijdsgroep 50 tot 60 jaar op met een hoge meldingsfrequentie. In 2021 is dat niet meer het geval. De meldingsfrequentie van deze groep is nu vergelijkbaar met het landelijke gemiddelde in de sector primair onderwijs in de afgelopen jaren. Dat geldt ook voor de overige leeftijdscategorieën. Bij een aantal leeftijdsgroepen is de meldingsfrequentie zelfs lager.

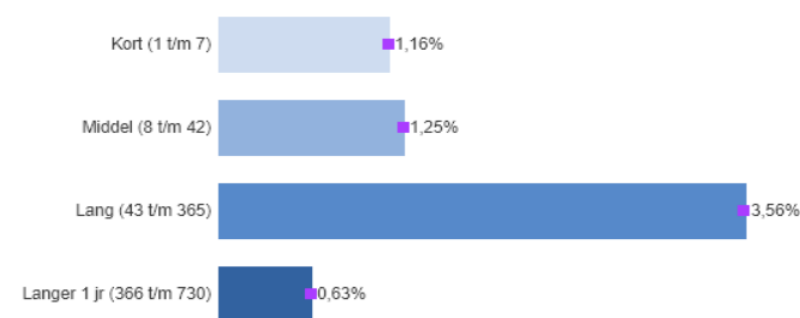
Leeftijdscategorie	Aantal mdw. verzuim (gemiddeld)	Aantal ziekmeldingen	Verzuim frequentie	Verzuim frequentie norm	% Nulverzuim
Totaal	423,33	456	1,08	1,50	41,67%
20 <= x < 30	65,25	95	1,46	1,50	35,00%
30 <= x < 40	129,08	148	1,15	1,50	43,67%
40 <= x < 50	113,17	104	0,92	1,50	48,51%
50 <= x < 60	60,33	63	1,04	1,50	45,07%
60 <= x < 70	55,50	46	0,83	1,50	43,55%

Tabel 4.7: Meldingsfrequentie naar leeftijdscategorie 2021

Verzuimduur

Het verzuimpercentage van OPOZ in 2021 is grotendeels toe te schrijven aan langdurig verzuim (43 t/m 365 dagen). De verhouding tussen de verschillende duurklassen was in 2021 ongeveer gelijk aan het jaar daardoor.

Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Tabel 4.8: Verzuimpercentage naar verzuimduur 2021

WIA

In 2021 hebben drie WIA-beoordelingen plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in twee WGA- en één IVA-uitkering(en).

Verzuimbegeleiding

OPOZ heeft de arbodienstverlening, waaronder de bedrijfsgezondheidszorg en de re-integratie van zieke werknemers, uitbesteed aan Perspectief EU. De verzuimbegeleiding ligt grotendeels in handen van een externe verzuimconsulent. In het overzicht hieronder staan de afgenomen diensten bij Perspectief ten aanzien van de verzuimbegeleiding weergegeven.

Ten opzichte van vorig jaar zijn er aanzienlijk minder diensten afgenomen. De kosten c.q. ureninzet voor coaching, arbeidsdeskundig onderzoek, re-integratie spoor 2 en begeleiding door de verzuimconsulent zijn gehalveerd. Dit hangt samen met de daling van het verzuim en een intensievere betrokkenheid van de HR-beleidsmedewerkers bij verzuimdossiers en contacten met de ARBO-dienst.

Daarentegen zijn in 2021 meer kosten gemaakt voor WGA-advies en de risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E). De RI&E is een wettelijke verplichting. Vorig jaar is door Perspectief op vier scholen een toetsing risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E) uitgevoerd. In 2021 is dat voor de overige OPOZ-scholen in gang gezet. De hogere kosten hangen hiermee samen. Verder voert Perspectief op verzoek van OPOZ een WGA-scan uit. Met de WGA-scan wordt onderzocht of (ex-)werknemers de juiste uitkering ontvangen voor ziekte en arbeidsongeschiktheid en of OPOZ de juiste premie betaalt. Vooral bij langdurige arbeidsongeschiktheid kan een herbeoordeling zinvol zijn. Dit kan resulteren in een kostenbesparing op de langere termijn.

Afgenomen ARBO diensten	2020		2021	
	Aantal	€	Aantal	€
Verzuimconsulent	495,34 uur		220,94 uur	
Bedrijfsarts	91,8 uur		68,15 uur	
Arbeidsdeskundig onderzoek	9	€ 11.354	3	€ 4.185
Arbeidsdeskundige overig	2	€ 1.135	1	€ 400
Bedrijfsspsychologische	1	€ 375		€ 0
Coaching	13	€ 21.105	5	€ 9.375
Fit naar de Finish	1	€ 1.385		€ 0
Juridisch & Mediation	2	€ 1.120		€ 0
Loopbaanbegeleiding	1	€ 825		€ 0

Psychologische interventie	1	€ 100	2	€ 480
Re-integratie spoor 2	5	€ 24.800	5	€ 11.260
RI&E		€ 5.441		€ 19.753
Verzuim		€ 5.222		€ 1.769
Verzuimabonnement		€ 62.102		€ 68.132
WGA advies		€ 450		€ 2.500
Overig		€ 441		€ 0
Totaal		€ 135.855		€ 117.854

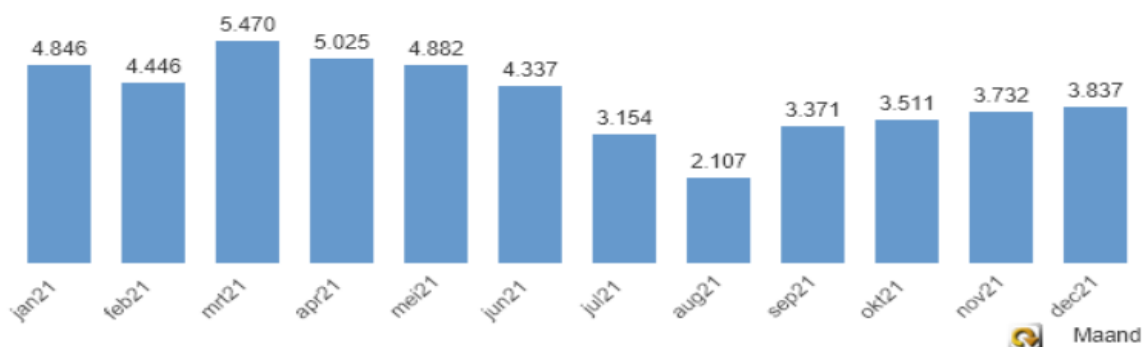
Tabel 4.9: Afgenomen ARBO diensten 2021

Verlof

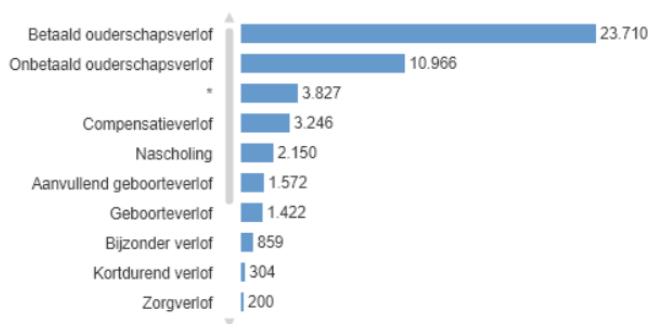
In 2021 hebben medewerkers in totaal 48.717 uur (ca. 29 fulltime aanstellingen) verlof genoten. Dat is ongeveer 2000 uur minder dan in 2020. Ouderschapsverlof werd het meest opgenomen (34.676 uur, 20 fulltime aanstellingen). Daarna volgen verlof voor het preventief thuisblijven wegens Coronamaatregelen (Coronaverlof, 3827 uur), compensatieverlof (uren van het zwangerschapsverlof die samenvielen met schoolvakanties, 3246 uur) en verlof voor nascholing (2150 uur). Vergeleken met vorig jaar hebben medewerkers in 2021 minder ouderschapsverlof en Coronaverlof en meer compensatieverlof en verlof voor nascholing opgenomen.

Wat is de trend van het verlof in uren?

48.717,17



Wat is het aantal verlofuren per type verlof?

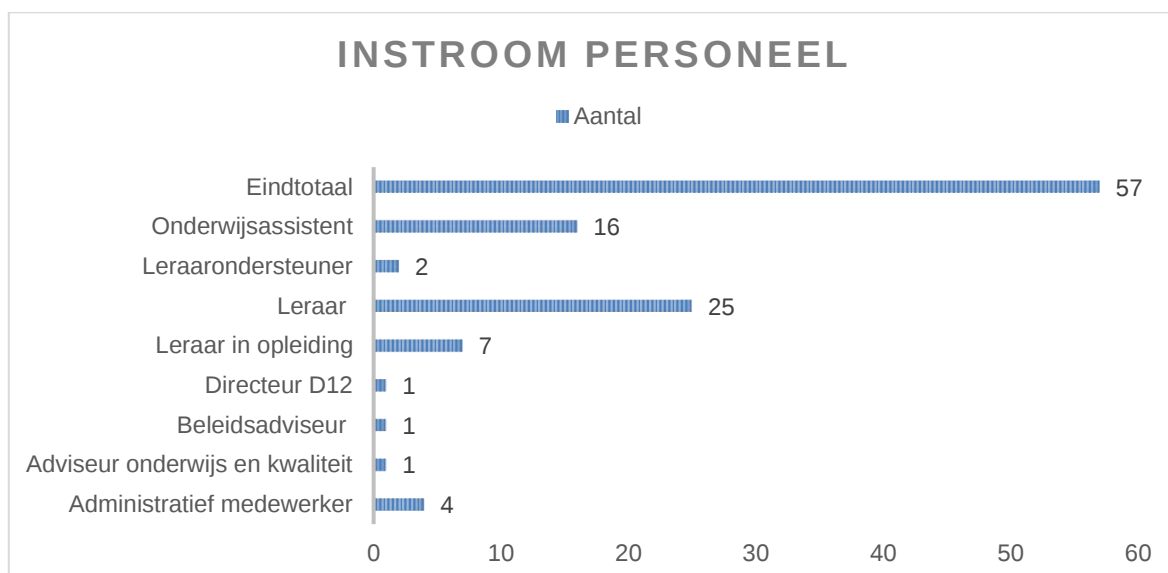


Tabel 4.10: Trend van verlof in uren 2021

4.6 Mobiliteit

Instroom

In 2021 zijn in totaal 57 nieuwe medewerkers in dienst getreden (exclusief medewerkers die zijn aangesteld voor vervanging). Ruim de helft hiervan was onderwijzend personeel. In totaal zijn 25 nieuwe leerkrachten aangesteld. De instroom was niet toereikend om te voorzien in alle vacatures. Door Corona en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) was er extra vraag naar (tijdelijk) personeel. Voor diverse vacatures heeft OPOZ een beroep moeten doen op ZZP'ers en uitzendkrachten om de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs te waarborgen.



Tabel 4.11: Instroom medewerkers 2021

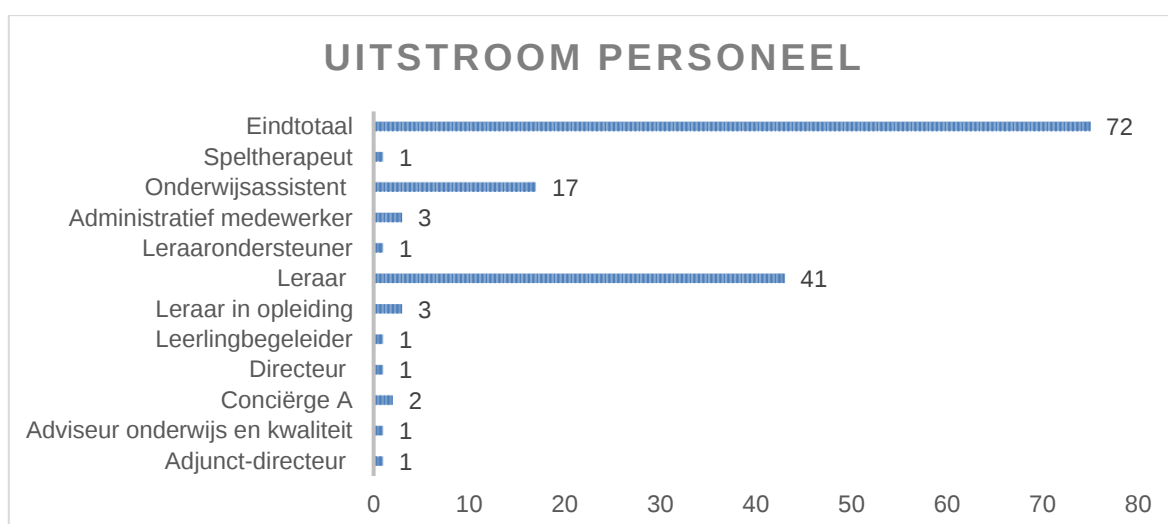
Uitstroom

In 2021 zijn 72 medewerkers uit dienst gegaan (exclusief vervangers), overwegend leerkrachten en onderwijsassistenten. Het merendeel van de medewerkers ging uit dienst op eigen verzoek (79%). Daarnaast zijn vier medewerkers vertrokken in verband met (vroeg)pensioen. Bij vijf medewerkers is het dienstverband via een vaststellingsovereenkomst beëindigd, waarvan vier wegens vastgestelde arbeidsongeschiktheid door het UWV. Vijf arbeidsovereenkomsten zijn beëindigd of niet voortgezet vanwege disfunctioneren of het niet tijdig behalen van de opleiding.

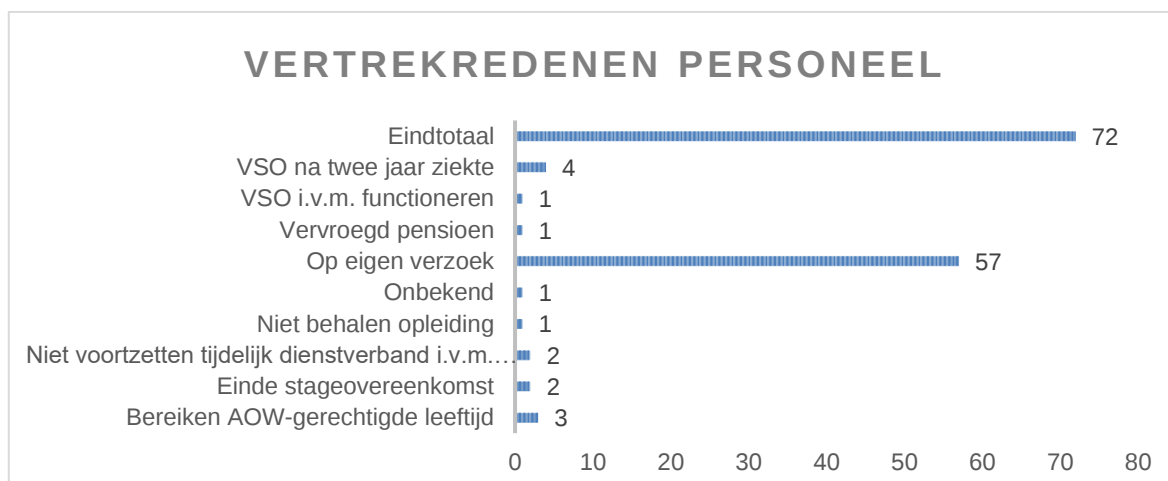
Halverwege 2021 is onderzocht wat voor medewerkers redenen waren voor het nemen van ontslag op eigen verzoek. De redenen lopen uiteen. Voor een aantal medewerkers was de reisafstand een reden om ander werk te zoeken, anderen gaven privéomstandigheden, arbeidsongeschiktheid of de werk-/privébalans op als vertrekreden, een enkeling is benaderd voor een baan elders en er waren medewerkers die hun horizon wilden verbreden en bewust voor een andere organisatie hebben gekozen.

Voor de beëindiging van arbeidsovereenkomsten anders dan op verzoek van de medewerker, is in totaal € 70.141,83 euro uitgekeerd aan transitievergoedingen. Dit bedrag is inclusief de vergoedingen die zijn uitbetaald aan medewerkers met tijdelijke dienstverbanden voor vervanging en exclusief de compensatie van € 37.794,94 die het UWV heeft toegekend voor de beëindiging van contracten wegens arbeidsongeschiktheid.

Met ingang van het schooljaar 2021/2022 is de nieuwe gesprekkencyclus voor medewerkers ingevoerd waarin loopbaan, ontwikkeling en vitaliteit vaste onderwerpen van gesprek zijn. Deze gesprekkencyclus moet bijdragen aan het behoud van medewerkers.



Tabel 4.12: Uitstroom medewerkers 2021



Tabel 4.13: Vertrekredenen uitgestroomde medewerkers 2021

Doorstroom

In 2021 zijn 22 medewerkers doorgestroomd naar een andere functie. Hiervan zijn negen medewerkers doorgegroeid naar een vergelijkbare functie op een hoger niveau, zoals van conciërge A naar B of van leraar L10 naar leraar L11. Drie medewerkers hebben ervoor gekozen een stap terug te doen. Het betreft leerkrachten die leraarondersteuner zijn geworden en een adjunct-directeur die weer als leerkracht is gaan werken. Vier medewerkers zijn doorgegroeid naar een andere, hoger ingeschaalde functie en vijf medewerkers, een zij-instromer en vier onderwijsassistenten, zijn na afronding van hun opleiding aangesteld als leraar.

OUD FUNCTIE	NIEUWE FUNCTIE							Adviseur Onderwijs & Kwaliteit	Adjunct- directeur
	Conciërge B	Administratief Onderwijs- medewerker B	assistent B	Leraar- ondersteuner	Leraar L10	Leraar L11			
Conciërge A	1								
Administratief medewerker A		2							
Zij-instroomer					1				
Onderwijsassistent A			1	1	2				
Onderwijsassistent B					2				
Leraar L10				1		5	1		
Leraar L11				1			1		
Adviseur Onderwijs en Kwaliteit							1		1
Adjunct-directeur							1		
Eindtotaal	1	2	1	3	5	7	2	1	

Tabel 4.14: Vertrekredenen uitgestroomde medewerkers 2021

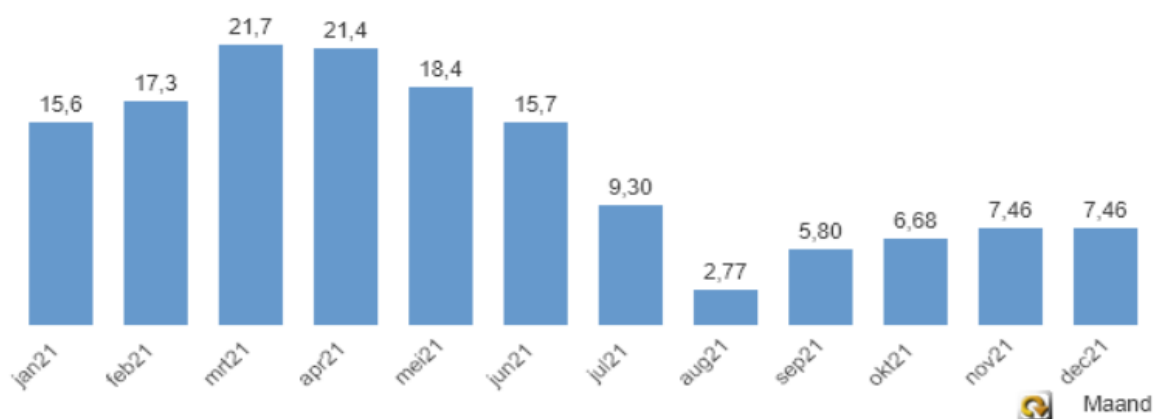
Vervanging

In 2021 is maandelijks gemiddeld 12,4 fte aan vervanging ingezet, exclusief uitzendkrachten en ZZP'ers. Dit is 0,6 fte meer ten opzichte van vorig jaar. In de eerste helft van 2021 werd maandelijks meer dan 15 fte aan vervanging ingezet. In de maanden daarna is dat gedaald naar minder dan 8 fte. Daarentegen zijn de kosten voor uitzendkrachten en zzp'ers in 2021 gestegen. Door krapte op de arbeidsmarkt blijkt het steeds lastiger om de vervanging op te lossen met personeel in loondienst en zijn we als organisatie steeds meer aangewezen op externe krachten. Daarnaast worden op het moment ook extra uitzendkrachten en zzp'er ingezet ten behoeve van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Gemiddeld is per maand 6,3 fte vervanging ingezet bij ziekte en 3,0 fte voor vervanging tijdens zwangerschaps- en bevallingsverlof. De overige 3 fte aan vervanging was ten behoeve van diverse soorten verlof zoals ouderschapsverlof en studieverlof.

Wat is de trend van de fte ingezet ter vervanging?

12,4568



Tabel 4.15: Trend ingezette vervanging 2021

5 Financiën

5.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de exploitatie- en balansgegevens van de OPOZ over kalenderjaar 2021 toegelicht.

Continuïteit

Het financiële beheer van OPOZ is erop gericht om de financiële continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid van de organisatie te waarborgen. Het uitgangspunt is dat OPOZ opereert binnen de kaders van de 'Governancecode', wet- en regelgeving en een strikte scheiding van privaat en publiek vermogen. OPOZ kent alleen een publiek vermogen.

De Inspectie heeft onderzocht of instellingen inzicht hebben in hun private activiteiten. In juli 2017 heeft zij hier een specifieke webpagina voor gemaakt. Het begrip 'private activiteiten' wordt niet in alle correspondentie van de Inspectie éénduidig gebruikt. In het geval van toepassing van de meest enge definitie worden hiermee alleen de activiteiten bedoeld die leiden tot privaat vermogen. Indien private activiteiten in een breder kader worden gezien, zouden ook andere overige baten (zoals medegebruik en detacheringen) hieraan toegerekend kunnen worden.

De overige baten van OPOZ in kalenderjaar 2021 bestaan voornamelijk uit medegebruik (€ 95.000), sponsoring (€ 9.000, o.a. goede doelen), detachering (€ 28.000) ouderbijdragen (€ 212.000) en overige inkomsten (€ 169.000).

De ouderbijdrage is vrijwillig en dient ter dekking van kleine schoolactiviteiten. Het medegebruik betreft verhuur van onderwijsruimtes en sportzalen door de scholen. De post overige inkomsten is een verzameling van kleine bedragen. Alle overige baten worden door OPOZ als publieke middelen verantwoord.

Het beleid rondom ouderbijdrage en medegebruik zal komend jaar gecontinueerd blijven. Er is bij OPOZ, naast genoemde activiteiten, verder geen sprake van andere contract- of 3^e geldstroomactiviteiten.

OPOZ streeft ernaar om te werken met een sluitende begroting uitgaande van een stabiel leerlingaantal. Binnen het primaire onderwijs vindt de personele bekostiging plaats op schooljaar en de materiële bekostiging op kalenderjaar. De personele bekostiging wordt door OCW beschikbaar gesteld op basis van de zogenaamde T-1-systematiek. Dit betekent dat de leerlingen per 1 oktober 2020 m.b.t. de personele bekostiging per 1 augustus 2021 gefinancierd worden. In geval van groei van het leerlingaantal is er dan sprake van voorfinanciering en indien het leerlingenaantal daalt, ontstaat het tegenovergestelde effect. Wel ontvangen PO-instellingen jaarlijks groeibekostiging boven een bepaald percentage instroom.

OPOZ heeft als beleid om de uitgaven inzake uitkeringen na ontslag te beheersen. De uitgaven van de WIA en WW zijn per 31 december 2021 in beeld gebracht. De uitkeringsgerechtigden worden periodiek gemonitord. Bij mogelijke vacatures wordt bij WW'ers bekeken of de functie passend is.

Het onderhoud en de investeringen moeten binnen de kaders van de meerjarig opgestelde plannen blijven. In de MJB 2022-2026 is voor de dotatie aan de onderhoudsvoorziening uitgegaan van € 750.000 (in werkelijkheid is in 2020 en 2021 jaarlijks € 410.000 gedoteerd) en voor de investeringen is gemiddeld jaarlijks een bedrag van € 580.000 over de genoemde begrotingsperiode gereserveerd. Dit gemiddelde investeringsbedrag is inclusief investeringen waarvan de afschrijvingslasten t.l.v. de NPO-middelen worden geboekt.

Verder streeft OPOZ ernaar om beleid en middelen zoveel mogelijk te koppelen. In de MJB 2020-2024 is voor het eerst op schoolniveau begroot. De schoolleiding komt steeds meer in de rol van integraal verantwoordelijke voor zowel de onderwijsresultaten als de toegekende budgetten. Daarbij wordt het principe gehanteerd dat elke school binnen de met het CvB afgesproken begroting blijft.

Exploitatie 2021

In 2021 is het niet genormaliseerde exploitatieresultaat € 604.000 positief. In het positieve resultaat zit ook het positieve saldo van de baten en lasten van de NPO-middelen van € 758.000. Het bedrag van € 758.000 wordt d.m.v. de resultaatbestemming in 2021 verwerkt in een aparte bestemmingsreserve NPO. Het genormaliseerde resultaat in 2021 is per saldo € 154.000 negatief. Een bedrag van € 39.000 wordt d.m.v. de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve ouderbijdrage en een bedrag van € 193.000 komt ten laste van de algemene reserve.

5.2 Toelichting exploitatie

In deze paragraaf wordt de exploitatie 2021 op hoofdlijnen toegelicht t.o.v. de door het CvB vastgestelde begroting 2021.

Zoals in paragraaf 5.1 staat vermeld, is het niet genormaliseerde resultaat in 2021 afgerond € 604.000 positief. Het genormaliseerde resultaat in 2021 is € 154.000 negatief. Begroot voor 2021 was een negatief resultaat van € 107.000. Dat is genormaliseerd € 47.000 negatiever dan begroot en niet genormaliseerd € 711.000 positiever dan begroot.

De belangrijkste overschrijdingen van de gerealiseerde resultaat t.o.v. de begroting 2021 als volgt te verklaren:

1. Hogere Rijksbijdragen OCW (**€ 2.777.000**). Dit betreft, niet begrote NPO-middelen (€ 1.663.000, periode aug – dec 2021), niet begrote arbeidsmarkttoelage NPO (€ 173.000), hogere personele bekostiging (€ 526.000), hogere materiële bekostiging (€ 63.000), hogere subsidie achterstandenbeleid (€ 58.000), hogere subsidie voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A, € 318.000) en hogere bijzondere bekostiging professionalisering (€ 185.000). Daarentegen is er € 209.000 minder groeitelling ontvangen (minder groeitelling dan begroot).
Resumerend: € 1.663.000 + € 173.000 + € 526.000 + € 63.000 + € 58.000 + € 318.000 + € 185.000 -/- € 209.000 = € 2.777.000
2. Hogere overige subsidies OCW (**€ 500.000**). Hogere subsidie voor zij-instromers (€ 60.000), hogere subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma (€ 29.000), niet begrote subsidie extra handen voor de klas (€ 666.000), hogere subsidie voor asielzoekers en overige vreemdelingen (€ 95.000) en een lagere subsidie voor de Prestatiebox (€ 350.000, de prestatiebox is per 1 augustus 2021 komen te vervallen en toegevoegd aan het P&A-budget en de bijzondere bekostiging professionalisering). Resumerend: € 29.000 + € 60.000 + € 666.000 + € 95.000 -/- € 350.000 = € 500.000.
3. Hogere baten SWV (**€ 252.000**). De baten van het SWV zijn voor 2021 begroot op basis van de reeds bekende bedragen en beschikkingen. Verder zijn er in 2021 extra individuele arrangementen toegekend (€ 80.000). Deze waren niet begroot. Hier staan ook extra kosten tegenover.
4. Lagere gemeentelijke bijdragen (**€ 103.000**). De gemeentelijke bijdragen zijn voor 2021 begroot op basis van de reeds bekende bedragen en beschikkingen. Voor de Brede School subsidie wordt een bedrag terugbetaald aan de gemeente omdat de meeste buitenschoolse activiteiten niet konden worden opgestart vanwege Coronamaatregelen.
5. Hogere overige baten (**€ 55.000**). De overige baten worden later in dit hoofdstuk nader toegelicht.
6. Hogere loon- en inhuurkosten (**€ 1.893.000**) door vervangingen en extra inzet personeel (hogere ziektevervanging als gevolg van Corona en extra inzet van personeel waar extra

- subsidies vanuit het NPO en extra hulp voor de klas tegenover staan), stijging van de pensioenpremie en loonruimte (hier staat ongeveer € 680.000 prijscompensatie in 2021 vanuit OCW tegenover, 0,65% prijscompensatie voor 2021 was al in 2020 ontvangen) en hogere loonkosten waar extra subsidie tegenover staat (arbeidsmarkttoelage NPO bij vier scholen, € 173.000).
7. Hogere overige P-kosten en lagere dotatie aan voorzieningen (€ 359.000). De nascholingskosten zijn met € 166.000 overschreden. Veel nascholingstrajecten zijn t.l.v. het NPO-programma ingezet. Verder zijn er hogere reis- en verblijfskosten (te laag begroot), hogere kosten ten laste van de werkkostenregeling (extra presentjes/cadeaubonnen voor het personeel n.a.v. de Coronamaatregelen), hogere wervingskosten (meer wervingsactiviteiten dan begroot i.v.m. schaarste op de arbeidsmarkt), hogere kosten voor SMW (staan extra baten vanuit het SWV tegenover) en extra kosten voor opleiden in de school (staan extra baten tegenover). Daarentegen zijn de kosten voor de bedrijfsarts/Arbo onderschreden.
 8. De afschrijvingslasten zijn € 4.000 lager dan begroot.
 9. De huisvestingslasten zijn € 76.000 hoger dan begroot. Enerzijds is er sprake van hogere kosten van medegebruik (te laag begroot), hogere schoonmaakkosten (als gevolg van de Coronamaatregelen), hogere kosten voor klein onderhoud, hogere overige huisvestingslasten en anderzijds is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud aangepast op basis van de dotatie die is gehanteerd voor de jaarrekening 2020.
 10. De overige lasten in 2021 zijn per saldo ongeveer € 518.000 hoger dan begroot.
 - a. De kosten voor de uitvoering van het PvA bedrijfsvoering zijn met (€ 146.000) overschreden. De extra kosten van het PvA betreffen de kosten voor het inrichten van de financiële en HR-processen, de externe kosten voor het begeleiden van (Europese) aanbestedingen en externe ondersteuning bij strategische huisvestingstrajecten. Daarnaast is er inhuur geweest voor vervanging van vacatures op het bestuursbureau. De inhuur bij HR is per 1 mei 2021 gestopt, omdat er per die datum een tweede HR-adviseur is gestart.
 - b. Hogere administratie- en beheerlasten (€ 9.000)
 - c. Hogere ICT- en kopieerkosten (€ 218.000). De begroting 2022 e.v. is hierop aangepast. Daarnaast zijn er implementatiekosten geweest i.v.m. de overgang naar een nieuwe ICT-netwerkbeheerder en is er een ICT-beleidsagenda opgesteld (totaal € 25.000).
 - d. Hogere kosten voor leermiddelen (€ 51.000). De overschrijding komt geheel t.l.v. van de NPO-middelen.
 - e. Hogere kosten voor contributies en abonnementen (€ 59.000). Dit bedrag was te laag begroot voor 2022. Dit betreffen nieuwe contributies/abonnementen voor PoolWest en de sectororganisatie VOSABB.
 - f. Hogere kosten voor leerlingenzorg (€ 6.000). Een bedrag van € 37.000 is in 2021 t.l.v. de NPO-middelen geboekt.
 - g. Hogere kosten voor overige onderwijslasten & opvang (€ 132.000). Deze overschrijding wordt veroorzaakt door ontvangen facturen voor servicekosten vanuit een kinderopvanginstelling voor de kalenderjaren 2018 t/m 2020 en hogere kosten voor tussenschoolse opvang als gevolg van Corona.
 - h. Daarnaast zijn er lagere kosten zijn voor excursies en reizen als gevolg van Corona (€ 99.000) en lagere overige lasten (€ 4.000).
 11. Het saldo financiële baten en lasten € 75.000 komt positiever uit door de koerswinst op de obligatieportefeuille en de lagere negatieve rente. De gehele portefeuille van OPOZ is in het 1^e kwartaal 2021 verkocht en vanaf 1 april jl. maakt OPOZ gebruik van schatkistbankieren, waardoor er geen sprake meer is van negatieve rente op de bankrekening van OPOZ.

Resumerend onderstaand de belangrijkste onder- en overschrijdingen:

		Regulier	NPO	Totaal
	Begroot exploitatieresultaat 2021	€ 107.000 -/-		€ 107.000 -/-
1.	Hogere Rijksbijdragen OCW	€ 940.000 +	€ 1.837.000 +	€ 2.777.000 +
2.	Hogere overige subsidies OCW	€ 500.000 +		€ 500.000 +
3.	Hogere baten SWV	€ 252.000 +		€ 252.000 +
4.	Lagere gemeentelijke bijdragen	€ 103.000 -/-		€ 103.000 -/-
5.	Hogere overige baten	€ 55.000 +		€ 55.000 +
6.	Hogere loon- en inhuurkosten	€ 1.055.000 -/-	€ 838.000 -/-	€ 1.893.000 -/-
7.	Hogere overige P-kosten	€ 268.000 -/-	€ 91.000 -/-	€ 359.000 -/-
8.	Afschrijvingslasten	€ 4.000 +		€ 4.000 +
9.	Huisvestingslasten	€ 73.000 -/-	€ 3.000 -/-	€ 76.000 -/-
10.	Overige lasten	€ 371.000 -/-	€ 147.000 -/-	€ 518.000 -/-
	Financiële baten	€ 76.000 +		€ 76.000 +
	Gerealiseerd exploitatieresultaat 2021	€ 154.000 -/-	€ 758.000 +	€ 604.000 +

Staat van baten en lasten over 2021

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW	33.804.090	30.274.922	30.188.408
Overige overheidsbijdragen	1.007.825	1.111.889	960.636
Baten werk i.o.v. derden			
Overige baten	512.978	457.266	343.203
Totaal baten	35.324.894	31.844.077	31.492.247
Lasten			
Personeelslasten	28.939.382	26.686.571	27.775.024
Afschrijvingen	745.762	750.203	724.639
Huisvestingslasten	2.006.113	1.928.991	1.902.149
Overige lasten	3.083.673	2.565.056	2.596.302
Totaal lasten	34.774.930	31.930.821	32.998.115
Saldo baten en lasten	549.964	-86.745	-1.505.868
Financiële baten	74.001	15.000-	19.263
Financiële lasten	19.890	5.006	21.110
Financiële baten en lasten	54.111	-20.006	-1.847
Resultaat	604.074	-106.751	-1.507.715
Resultaat na belastingen	604.074	-106.751	-1.507.715
Totaal resultaat	604.074	-106.751	-1.507.715

Tabel 5.1: Cijfermatige onderbouwing verschil resultaat 2021 t.o.v. begroting 2021 en resultaat 2020

Toelichting kolommen:

1. Realisatie 2021 EUR: dit betreft de gerealiseerde baten en lasten in 2021 in euro's.
2. Begroting 2021 EUR: dit betreft de door het CvB vastgestelde begroting 2021 in euro's.
3. Realisatie 2020 EUR: dit betreft de gerealiseerde baten en lasten in 2020 in euro's.

5.2.1 Toelichting baten

In deze paragraaf wordt het verschil verklaard van de gerealiseerde baten 2021 t.o.v. de begroting 2021.

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW staan in tabel 5.2 gespecificeerd.

Rijksbijdragen	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Rijksbijdrage OCW/EZ	30.305.971	27.529.138	27.323.319
Overige subsidies OCW	1.903.411	1.403.210	1.370.572
Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	1.594.708	1.342.573	1.494.516
Totaal rijksbijdragen OCW	33.804.090	30.274.922	30.188.408

Tabel 5.2: Cijfermatige onderbouwing Rijksbijdrage OCW

De Rijksbijdrage OCW/EZ (realisatie 2021: € 30.306.000) bestaat in 2021 uit de personele lumpsum, de materiële instandhouding, subsidie voor personeels- en arbeidsmarktbeleid, aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid, bijzondere bekostiging NPO (toegekend als gevolg van Corona), bijzondere bekostiging op achterstanden NPO (toegekend als gevolg van Corona), bijzondere bekostiging arbeidsmarkttoelage NPO (toegekend als gevolg van Corona) en bijzondere bekostiging professionalisering.

Daarnaast ontvangt OPOZ overige subsidies OCW (realisatie 2021: € 1.903.000) die worden verantwoord onder de Rijksbijdragen OCW. Deze overige subsidies bestaan in 2021 uit subsidie voor studieverlof, subsidie voor zij-instromers, subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma (toegekend als gevolg van Corona), subsidie inhaal en ondersteuningsprogramma (toegekend als gevolg van Corona), Prestatiebox, bekostiging asielzoekerskinderen en overige vreemdelingen en niet geormerkte subsidie personeel.

Verder worden de middelen vanuit het Samenwerkingsverband (realisatie 2021: € 1.595.000) onder de Rijksbijdragen verantwoord.

Rijksbijdrage OCW/EZ

De Rijksbijdrage OCW/EZ is € 2.777.000 hoger dan begroot. Dit betreft, niet begrote NPO-middelen (€ 1.663.000, periode aug – dec 2021), niet begrote arbeidsmarkttoelage NPO (€ 173.000), hogere personele bekostiging (€ 526.000) en materiële bekostiging (€ 63.000), achterstandenbeleid (€ 58.000), hogere subsidie voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A, € 318.000) en bijzondere bekostiging professionalisering (€ 185.000). Daarentegen is er € 209.000 minder groeitelling ontvangen (lagere groeitelling dan begroot).
Resumerend: € 1.663.000 + € 173.000 + € 526.000 + € 63.000 + € 58.000 + € 318.000 + € 185.000 -/- € 209.000 = € 2.777.000.

Totaal is er in 2021 ongeveer € 680.000 aan prijscompensatie van OCW ontvangen voor de stijging van de loonkosten (cao + pensioenpremie). Er was voor 2021 nog ongeveer 0,65% (€ 105.000) ongebruikte loonruimte vanuit 2020 van OCW beschikbaar. Deze loonruimte was in de tweede helft 2020 beschikbaar gesteld. Ongeveer de helft daarvan is gebruikt voor de verhoging van de pensioenpremie per 1 januari 2021. Het overige deel is ingezet voor de nieuwe cao 2021. Totaal zijn de lonen en salarissen door de cao-afspraken en de stijging van de pensioenpremie in 2021 met ongeveer € 785.000 gestegen.

Overige subsidies OCW

De realisatie 2021 van de overige subsidies OCW ligt € 500.000 hoger dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt door hogere subsidie voor zij-instromers (€ 60.000), hogere subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma (€ 29.000), niet begrote subsidie extra handen voor de klas (€ 666.000 beschikbaar gesteld n.a.v. de Coronamaatregelen), hogere subsidie voor asielzoekers en overige vreemdelingen (€ 95.000, hogere bedragen ontvangen n.a.v. de Coronamaatregelen) en een lagere subsidie voor de Prestatiebox (€ 350.000, de prestatiebox is per 1 augustus 2021 komen te vervallen en toegevoegd aan het P&A-budget en de bijzondere bekostiging professionalisering).

Baten SWV

De baten vanuit het SWV liggen ongeveer € 252.000 hoger dan begroot. De baten zijn conservatief begroot op basis van reeds bekende beschikkingen en historische cijfers. De ondersteuning in 2021 per leerling was € 160 en in 2020 € 140. Voor 4.800 leerlingen is dit bijna € 100.000 hoger dan in 2020. Daarnaast zijn er in 2021 extra individuele arrangementen toegekend (€ 80.000). Deze waren niet begroot.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen van OPOZ in kalenderjaar 2021 bestaan uit gemeentelijke bijdragen en liggen € 104.000 lager dan begroot. De definitieve beschikkingen bleken lager uit te vallen dan de aangevraagde bedragen, voornamelijk omdat een groot deel van de naschoolse activiteiten (Brede School subsidie) niet konden plaatsvinden door de Coronamaatregelen.

OPOZ heeft in 2021 van de gemeente Zoetermeer subsidies ontvangen voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB), brede school, combinatiefunctionarissen en schoolbegeleiding.

Overige baten

De begroting 2021 van de overige baten van OPOZ bestaat uit baten voor medegebruik (€ 99.000, o.a. verhuur van ruimte aan kerkgemeenschappen, kinderdagverblijven en verhuur gymzalen), ouderbijdragen (€ 279.000) en overige bijdragen (€ 79.000, diversen inkomsten zoals sponsoring, bijdragen visueel gehandicapten en opleidingsvergoeding).

De realisatie van de overige baten in 2021 is € 56.000 hoger dan begroot. Er is een niet begrote detacheringsofbrengst van een medewerker die in 2021 was gedetacheerd aan het SWV (€ 28.000), de baten voor sponsoring lagen € 4.000 hoger dan begroot en de overige baten lagen € 95.000 hoger dan door hogere baten van zijinstromers vanuit de RAP-subsidie (zij-instromertraject samen met Unicoz, hier staan ook extra lasten tegenover), inkomsten vanuit De Haagse Hogeschool (vergoeding inzet opleidingsschool, hier staan lasten tegenover voor ingezette uren van OPOZ-medewerkers) en een vergoeding voor de coördinatiewerkzaamheden voor het SWV. Daarentegen zijn de baten voor medegebruik € 4.000 lager dan begroot en zijn er minder inkomsten voor ouderbijdragen binnengekomen i.v.m. de Coronabeperkingen (€ 67.000).

5.2.2 Toelichting lasten

In deze paragraaf wordt het verschil verklaard van de gerealiseerde lasten 2021 t.o.v. de begroting 2021.

Personeelslasten

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
Loonkosten	26.643.236	25.454.823	26.393.898
Dotaties personele voorzieningen	67.137	80.000	-87.567
Personeel niet in loondienst	1.260.452	383.302	659.076
Overig	1.340.397	968.446	1.096.744
Ontvangen vergoedingen	-371.840	-200.000	-287.127
Totaal	28.939.382	26.686.571	27.775.024

Tabel 5.3: Cijfermatige onderbouwing personeelslasten

De personeelslasten bestaan uit de loonkosten, dotaties aan de voorzieningen, personeel niet in loondienst en de overige personele lasten. De totale gerealiseerde personele lasten in 2021 zijn € 28.939.000 en voor 2021 was € 26.687.000 begroot. Er is in kalenderjaar 2021 € 2.138.000 meer gerealiseerd dan begroot.

Het verzuim was in 2020 8,2% en in 2021 6,6%. Het verzuim zorgt voor hogere vervangingskosten dan normaal (zonder Corona).

De overige personele lasten bestaan o.a. uit de WKR, reiskosten, wervingskosten, kosten voor Schoolmaatschappelijk werk (SMW), Schoolbegeleidingsdienst, kantinekosten personeel, nascholing, kosten voor begeleiding zij-instroom, de bedrijfsarts en overige personele kosten.

Loonkosten

De realisatie van de lonen en salarissen is in 2021 € 1.188.000 hoger dan begroot. De cao is met ingang van 1 januari 2021 verhoogd met 2,25 % en is in 2021 met terugwerkende kracht uitbetaald. In december 2021 is de eindejaarsuitkering eenmalig verhoogd van 6,3% naar 6,5%. Daarnaast is de pensioenpremie per 1 januari 2021 met ongeveer 0,4% gestegen t.o.v. de totale loonkosten. Dit veroorzaakt een loonkostenstijging van ongeveer € 785.000. Verder heeft er een extra uitbetaling plaatsgevonden in de periode 1 augustus t/m 31 december 2021 aan medewerkers in het kader van de NPO-arbeidstoelage (€ 173.000). Daarnaast heeft er ongeveer € 230.000 extra inzet plaatsgevonden t.o.v. de begroting. Er was voor 2021 € 630.000 aan vervangingskosten begroot (2,5% van de loonkosten op schoolniveau). De extra inzet komt geheel t.l.v. de NPO-subsidie. Daarnaast zijn er in 2021 voor € 172.000 hogere vergoedingen ontvangen vanuit het UWV. Er waren voor 2021 rond de 369 fte (exclusief vervanging) begroot en er zijn gemiddeld rond de 384 fte gerealiseerd (inclusief extra inzet en vervanging).

Dotaties personele voorzieningen

Dit betreffen in 2021 de dotaties/onttrekkingen/vrijval aan de personele voorzieningen t.b.v. de voorziening jubilea, voorziening langdurig zieken, voorziening duurzame inzetbaarheid voorziening transitievergoedingen en de voorziening werkloosheidsuitkering (WW).

Er heeft per 31 december 2021 een vrijval plaatsgevonden van de voorziening WW. Een uitkering van een medewerker is in 2021 beëindigd. Er heeft een dotatie van € 31.000 plaatsgevonden aan de voorziening langdurig zieken op basis van de inschatting van de bedrijfsarts. Verder hebben er dotaties plaatsgevonden aan de voorziening duurzame inzetbaarheid (€ 7.000, een aantal medewerkers heeft uren gespaard per 31 december 2021) en aan de voorziening duurzame inzetbaarheid (€ 3.000) voor medewerkers van wie de kans aanwezig is dat het tijdelijke contract niet wordt verlengd.

Personeel niet in loondienst

Voor personeel niet in loondienst is in 2021 € 1.260.000 gerealiseerd en € 383.000 begroot. Dit betreft voornamelijk (ziekte)vervanging van leraren of invulling van vacatures. Deze overschrijding is voor het grootste deel Coronagerelateerd. Hier staan (deels) Corona gerelateerde subsidies tegenover zoals extra handen voor de klas en de NPO-subsidie.

Voor personeel niet in loondienst heeft OPOZ in de begroting 2021 een budget van 1,5% van de loonkosten per school opgenomen.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn per saldo met ongeveer € 372.000 (exclusief dotaties aan voorzieningen) overschreden:

- De nascholingskosten zijn overschreden. Veel nascholingstrajecten zijn in het kader van het NPO-programma ingezet.
- De reis- en verblijfskosten zijn te laag begroot.
- Hogere kosten ten laste van de werkkostenregeling (extra presentjes/cadeaubonnen voor de medewerkers n.a.v. de Coronamaatregelen).
- Hogere wervingskosten (meer wervingsactiviteiten dan begroot).
- Hogere kosten voor schoolmaatschappelijk werk. Hier staan extra baten tegenover vanuit het Samenwerkingsverband.
- Hogere kosten voor opleiden in de school. Hier staan extra baten tegenover.
- Daarentegen zijn de kosten voor de bedrijfsarts/Arbo onderschreden.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten betreffen de jaarlijkse lasten die betrekking hebben op de afschrijvingstermijnen op investeringen die in 2021 en in eerdere jaren zijn gedaan. Voor kalenderjaar 2021 is € 697.000 aan investeringen begroot en voor € 556.000 geïnvesteerd. De investering in gebouwen betreft het plaatsen van twee hekwerken bij twee scholen en het plaatsen van een scheidingswand bij een school. De inventaris & apparatuur betreft o.a. de inventaris van twee noodlocaties. De machines & installaties betreffen twee vaatwassers en een koffiemachine. Het meubilair betreft voornamelijk het nieuwe meubilair voor het nieuwe schoolgebouw van IKC Meester Verwers (nu IKC De Gaerde). De aanschaf van ICT betreft voornamelijk de aanschaf van Chromebooks en Ipads voor de scholen. Daarnaast zijn er verschillende leermethoden aangeschaft.

Een aantal investeringen (leermethoden) is doorgeschoven naar 2022 en er heeft ook een onderlinge verschuiving tussen de investeringscategorieën plaatsgevonden.

De afschrijvingslasten zijn ongeveer € 4.000 lager dan begroot omdat er minder is geïnvesteerd in 2021.

in €	Begroting 2021	Realisatie 2021
Gebouwen verbouwingen en terreinen	60.000	24.435
Inventaris en apparatuur	10.000	13.900
Machines en installaties	1.250	4.961
Meubilair	78.340	92.653
ICT	229.558	280.038
Overige materiële vaste activa	10.000	
Leermethoden	307.739	140.068
Totaal OPOZ	696.887	556.055

Tabel 5.4: Cijfermatige onderbouwing van de investeringen

Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Kosten Medegebruik	389.789	308.946	499.462
Onderhoud	262.309	39.260	97.657
Energie en water	325.897	326.735	306.540
Schoonmaakkosten	538.561	458.300	518.111
Belastingen en heffingen	71.578	43.750	52.970
Dotatie onderhoudsvoorziening	410.000	750.000	410.000
Overige huisvestingslasten	7.980	2.000	17.408
Totaal huisvestingslasten	2.006.113	1.928.991	1.902.149

Tabel 5.5: Cijfermatige onderbouwing huisvestingslasten

De huisvestingslasten betreffen de lasten voor medegebruik, onderhoud, energie & water, schoonmaak, dotatie aan de groot onderhoudsvoorziening en de belastingen & heffingen vanuit de gemeente. De huisvestingslasten zijn in 2020 per saldo € 77.000 overschreden.

De realisatie van de kosten van het medegebruik zijn in 2021 hoger dan begroot. Dit bedrag was te laag begroot voor 2021. In de MJB 2022-2026 is rekening gehouden met het kostenniveau van 2020. De kosten in 2021 zijn lager dan in 2020 omdat er in 2020 doorbelastingen zijn geweest die betrekking hadden op 2019 en er zijn in 2021 locaties afgestoten. Het medegebruik betreft voornamelijk het gebruik van accommodaties (voornamelijk kosten voor medegebruik van extra lokalen en noodlokalen).

In de huidige MJOP is zowel rekening gehouden met het planmatig en dagelijks onderhoud. Het dagelijks onderhoud wordt direct ten laste van de exploitatie gebracht. De dotatie is in 2020 en 2021 om deze reden van € 750.000 naar € 410.000 gebracht. Per saldo is er in 2020 en 2021 € 340.000 minder gedoteerd dan begroot. Daarentegen is het dagelijks onderhoud direct t.l.v. de exploitatie gebracht. In de MJB 2022-2026 is vooralsnog meerjarig rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie van € 750.000. Tevens is er jaarlijks in de MJB een klein bedrag (€ 40.000) in de exploitatie gereserveerd voor dagelijks onderhoud. Tijdens het opstellen van de MJB was al rekening gehouden met het feit dat in de dotatie ook een bedrag voor dagelijks onderhoud is verwerkt. In 2021 is, in samenwerking met de gemeente, gestart met een review op de MJOP. De verwachting is dat de review medio 2022 is afgerond.

De energielasten zijn in 2021 hoger dan begroot. De schoonmaakkosten in 2021 vallen ook hoger uit dan begroot als gevolg van extra Coronamaatregelen.

De overige huisvestingslasten (inclusief belastingen en heffingen) zijn overschreden. De heffingen zijn inclusief de afvalverwerking. Tijdens het opstellen van de begroting 2021 was er bij een aantal posten onvoldoende zicht op de hoogte van de kosten. Er is toen een post onvoorzien begroot bij de overige instellingslasten.

Overige lasten

Overige lasten	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Administratie- en beheerslasten	753.172	598.035	778.374
Inventaris en apparatuur	852.111	633.746	677.867
Leer- en hulpmiddelen	527.708	476.924	468.406
Dotatie overige voorzieningen			
Overige	950.682	856.351	671.656
Totaal overige instellingslasten	3.083.673	2.565.056	2.596.302

Tabel 5.6: Cijfermatige onderbouwing overige instellingslasten

De overige lasten bestaan uit:

- Administratie- en beheerslasten: kosten voor het administratiekantoor, accountantskosten, deskundigheidsbevordering, drukwerk, kantoor, telefonie, kosten RvT en beheer & bestuurskosten.
- inventaris & apparatuur: dit betreffen kopieerkosten en ICT-gerelateerde uitgaven zoals ICT-licenties, klein hardware en overige ICT-kosten
- Leer- en hulpmiddelen: dit betreffen de leermiddelen (gebruiksmiddelen) op de scholen en de ICT-gerelateerde kosten.
- Overige instellingslasten: abonnementen, contributies, representatie, PR en marketing, verzekeringen, sportdagen & vieringen, reizen & excursies, leerlingenzorg, testen & toetsen, schoolzwemmen, reproductie scholen, mediatheek/bibliotheek en aanschaf klein inventaris.

De realisatie in 2021 van de overige lasten is € 3.084.000 en er is € 2.565.000 begroot. De overige lasten in 2021 zijn per saldo ongeveer € 518.000 hoger dan begroot.

Administratie & beheerlasten

De administratie & beheerslasten zijn in 2021 € 155.000 hoger dan begroot. De kosten voor de uitvoering van het PvA bedrijfsvoering zijn met (€ 146.000) overschreden. De extra kosten van het PvA betreffen de kosten voor het inrichten van de financiële en HR-processen, de externe kosten voor het begeleiden van (Europese) aanbestedingen en externe ondersteuning bij strategische huisvestingstrajecten. Daarnaast is er inhuur geweest voor vervanging van vacatures op het bestuursbureau. De inhuur bij HR is per 1 mei 2021 gestopt. Daarnaast zijn er hogere administratie- en beheerlasten (€ 9.000).

Inventaris & apparatuur

De inventaris & apparatuur zijn in 2021 € 218.000 hoger dan begroot. Deze post betreft ICT- en kopieerkosten. Er zijn implementatiekosten geweest i.v.m. de overgang naar een nieuwe ICT-netwerkbeheerder en is er een ICT-beleidsagenda opgesteld (totaal € 25.000). Voor de rest zien wij de ICT-kosten toenemen i.v.m. de steeds grotere digitalisering op de scholen. De MJB 2022-2026 is hier op aangepast.

Leermiddelen & hulpmiddelen

De leermiddelen zijn in 2021 met ongeveer € 51.000 overschreden. De overschrijding komt geheel t.l.v. van de NPO-middelen. De aanschaf betreft o.a. werkmaterialen, werkboeken en leesboeken.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn met € 94.000 overschreden:

- Hogere kosten voor contributies en abonnementen (€ 59.000). Dit bedrag was te laag begroot, omdat er nieuwe abonnementen zijn afgesloten PoolWest (samenwerking met een niet commerciële makelaar voor vervanging van personeel) en een sectororganisatie VOSABB waarvan de kosten ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.
- Hogere kosten voor leerlingenzorg (€ 6.000). Een bedrag van € 37.000 is in 2021 t.l.v. de NPO-middelen geboekt.
- Hogere kosten voor overige onderwijslasten & opvang (€ 132.000). Deze overschrijding wordt veroorzaakt door ontvangen facturen voor servicekosten vanuit een kinderopvanginstelling voor de kalenderjaren 2018 t/m 2020 en hogere kosten voor tussenschoolse opvang als gevolg van Corona.
- Daarnaast zijn er lagere kosten zijn voor leerlinggerelateerde activiteiten (schoolreisjes, sportdagen, excursies, culturele vorming) als gevolg van Corona (€ 99.000) en lagere overige lasten (€ 4.000).

Financiële baten en lasten

Dit betreft het saldo van de financiële baten en lasten. De financiële baten bestaan uit rentebaten uit de financiële vaste activa (couponrente en koersresultaat financiële vaste activa) m.b.t. de effecten/obligaties en de rentelasten (kosten financiële vaste activa/effecten, afwaardering effecten en bankkosten).

In kwartaal 1 van 2021 is de gehele effectenportefeuille (obligaties) verkocht. Er is een positief saldo financiële baten en lasten in 2021 van € 54.000. Er was een negatief saldo van € 20.000 begroot. Vanaf 1 april 2021 maakt OPOZ gebruik van de schatkistbankieren (faciliteit van het Ministerie van Financiën) en OPOZ heeft vanaf deze datum geen negatieve rente meer.

5.3 Vergelijking met de cijfers van 2021 versus 2020

Het exploitatieresultaat in 2021 was € 604.000 positief. Het exploitatieresultaat in 2020 was € 1.508.000 negatief.

Staat van baten en lasten over 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Baten		
Rijksbijdragen OCW	33.804.090	30.188.408
Overige overheidsbijdragen	1.007.825	960.636
Baten werk i.o.v. derden		
Overige baten	512.978	343.203
Totaal baten	35.324.894	31.492.247
Lasten		
Personeelslasten	28.939.382	27.775.024
Afschrijvingen	745.762	724.639
Huisvestingslasten	2.006.113	1.902.149
Overige lasten	3.083.673	2.596.302
Totaal lasten	34.774.930	32.998.115
Saldo baten en lasten	549.964	-1.505.868
Financiële baten	74.001	19.263
Financiële lasten	19.890	21.110
Financiële baten en lasten	54.111	-1.847
Resultaat	604.074	-1.507.715
Resultaat na belastingen	604.074	-1.507.715
Totaal resultaat	604.074	-1.507.715

Tabel 5.7: Cijfermatige onderbouwing realisatie 2021 versus 2020

Rijksbijdragen

De realisatie van de Rijksbijdragen ligt in kalenderjaar 2021 € 3.616.000 hoger dan in 2020.

Toelichting stijging Rijksbijdragen:

1. De personele bekostiging in het primair onderwijs wordt beschikbaar gesteld op basis van de zogenaamde T-1 systematiek. De materiële bekostiging wordt op kalenderjaar

- gefinancierd (o.b.v. de telling per 1 oktober 2020 vindt bekostiging plaats per 1 januari 2021). Het leerlingaantal per 1 oktober 2018 bedraagt 4.669 (de basis voor de personele bekostiging voor schooljaar 2019-2020), het aantal leerlingen per 1 oktober 2019 bedraagt 4.731 (de basis voor de personele bekostiging voor schooljaar 2020-2021) en het aantal leerlingen per 1 oktober 2020 bedraagt 4.708 (de basis voor de personele bekostiging voor schooljaar 2021-2022). De lichte daling van het aantal leerlingen heeft een verlagend effect op de Rijksbijdragen in 2021 t.o.v. 2020.
2. Er is in 2020 een prijscompensatie van OCW ontvangen over de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022. Deze prijscompensatie heeft een verhogend effect op de personele bekostiging voor kalenderjaar 2021.
 3. OPOZ heeft in 2021 Coronagerelateerde subsidies ontvangen (NPO en extra handen voor de klas).
 4. OPOZ heeft in 2021 hogere overige subsidies OCW ontvangen voor zij-instromers, inhaal- en ondersteuningsprogramma en asielzoekers en overige vreemdelingenbekostiging.
 5. De Prestatiebox is per 1 augustus 2021 gestopt. De middelen zijn toegevoegd aan het budget personeel & arbeidsmarktbeleid en er is een nieuwe bekostiging ontvangen voor professionalisering).
 6. Er is voor € 252.000 extra subsidie in 2021 ontvangen vanuit het SWV.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen in kalenderjaar 2021 liggen € 47.000 hoger dan in 2020. In 2020 zijn er minder gemeentelijke bijdragen besteed vanwege de Coronamaatregelen. In 2021 konden er meer activiteiten doorgang vinden dan in 2020.

Overige baten

De overige baten in kalenderjaar 2021 liggen € 170.000 hoger dan in 2020, omdat er meer ouderbijdrage is ontvangen in 2020. Verder was er in 2021 sprake van detacheringsinkomsten, hogere overige baten en hogere sponsoring. De baten medegebruik lagen in 2021 nagenoeg op het niveau van 2020.

Personeelslasten

De personeelslasten liggen in kalenderjaar 2021 € 1.164.000 hoger dan in 2020. In kalenderjaar 2021 waren er evenals in 2020 ongeveer 384 fte. De loonkosten in 2021 lagen ongeveer € 250.000 hoger dan in 2020. Echter was er in 2020 sprake van een eenmalige uitkering van € 877.000. Per saldo liggen de totale salarislasten in 2021 € 1.127.000 hoger dan in 2020. Dit wordt veroorzaakt door de cao-stijging van 2,25%, de eenmalige ophoging van de eindejaarsuitkering in 2021 van 6,3 naar 6,5%, de stijging van de pensioenpremie per 1 januari 2021 van ongeveer 0,4%, de periodieke verhogingen per 1 augustus 2021 en de arbeidsmarkttoelage NPO per 1 augustus 2021 voor vier scholen.

Het personeel niet in loondienst is in kalenderjaar 2021 € 601.000 hoger dan in 2020. Zoals eerder vermeld, bestaan de kosten in 2020 voornamelijk uit de inhuur van vervanging en inzet op formatie op de scholen. Er zijn in 2021 extra subsidies ontvangen n.a.v. de Coronamaatregelen waardoor de extra inhuurlasten deels worden gecompenseerd.

In kalenderjaar 2021 zijn er meer uitkeringen vanuit het UWV ontvangen (€ 85.000 hoger dan in 2020).

In 2021 is er per saldo € 67.000 gedoteerd aan de personele voorzieningen en in 2020 per saldo € 88.000 onttrokken. Een verschil van € 154.000 (gunstiger effect op het resultaat in 2020 t.o.v. 2021). Er is in 2020 een bedrag van € 123.000 vrijgefallen aan de voorziening eigen risico WGA.

De overige personele lasten

De overige personele lasten in kalenderjaar 2021 zijn per saldo € 244.000 hoger dan in 2020. Voor de reiskosten woon-werk, wervingskosten, SMW (staan in 2021 extra baten vanuit het SWV tegenover), nascholing (in 2020 ging een aantal nascholingstrajecten niet door vanwege de Coronamaatregelen en in 2021 een aantal scholingstrajecten t.l.v. de NPO-middelen) en opleiden in de school (stonden in 2021 extra baten tegenover) zijn hogere kosten gemaakt dan in 2020. De kosten voor de bedrijfsarts/arbo zijn daarentegen lager uitgevallen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in kalenderjaar 2021 € 21.000 hoger dan in 2020. Zowel in kalenderjaar 2018 (€ 1.515.000) als in 2019 (€ 1.147.000) hebben er hoge investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa, zoals meubilair, ICT en leermethoden waardoor de (toekomstige) afschrijvingen hoger uitvallen. Daarnaast hebben er in 2020 en 2021 veel investeringen in ICT-hardware plaatsgevonden en deze activa heeft een relatief korte afschrijvingsperiode waardoor de afschrijvingslasten jaarlijks hoger zijn dan op andere activa. Het investeringsniveau in 2021 lag met € 556.000 lager dan in 2018, 2019 en 2020.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten in kalenderjaar 2021 zijn per saldo € 104.000 hoger dan in 2020. Enerzijds zijn er hogere kosten voor klein onderhoud, schoonmaak (als gevolg van het Coronavirus) en belastingen & heffingen (inclusief vuilafvoer en zal in 2022 per schoolsituatie nader worden bekeken) in 2021 hoger dan 2020. In de huidige MJOP is zowel rekening gehouden met het planmatig als het dagelijks onderhoud. Het dagelijks onderhoud wordt direct ten laste van de exploitatie gebracht. De dotatie is in 2020 en 2021 om deze reden van € 750.000 naar € 410.000 gebracht. Verder zijn de kosten voor medegebruik in 2021 lager dan in 2020. Zoals eerder toegelicht zijn de kosten in 2021 lager dan in 2020 omdat er in 2020 doorbelastingen zijn geweest vanuit 2019 en er zijn in 2021 locaties afgestoten.

Overige instellingslasten

De realisatie van de overige instellingslasten in kalenderjaar 2021 ligt € 487.000 hoger dan in 2020.

De administratie & beheerlasten zijn in 2021 € 25.000 lager dan in 2020. Er zijn op de verschillende kostensoorten kleinere onderlinge verschillen.

De post inventaris & apparatuur is in 2021 € 174.000 hoger dan in 2020. Deze post betreft ICT- en kopieerkosten. Er zijn implementatiekosten geweest i.v.m. de overgang naar een nieuwe ICT-netwerkbeheerder en is er een ICT-beleidsagenda opgesteld (totaal € 25.000). Voor de rest zien wij de ICT-kosten toenemen i.v.m. de steeds grotere digitalisering op de scholen. De MJB 2022-2026 is hier op aangepast.

De leermiddelen zijn in 2021 € 59.000 hoger dan in 2020. De hogere kosten komen t.l.v. van de NPO-middelen. De aanschaf betreft o.a. werkmaterialen, werkboeken en leesboeken.

De overige instellingslasten zijn in 2021 € 280.000 hoger dan in 2020.

- Hogere kosten voor contributies en abonnementen (€ 39.000). Dit bedrag was te laag begroot. Er zijn in 2021 nieuwe abonnementen afgesloten Pool West en VOSABB. waarvan de kosten ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend waren.
- Hogere kosten zijn voor leerling gerelateerde activiteiten (schoolreisjes, sportdagen, excursies, culturele vorming) (€ 107.000). Er waren in 2021 weer meer activiteiten mogelijk dan in 2020.
- Hogere kosten voor leerlingenzorg (€ 25.000). De overschrijding komt geheel t.l.v. de NPO-middelen en/of extra middelen vanuit het SWV.

- Hogere kosten voor overige onderwijslasten & opvang (€ 103.000). Deze verhoging wordt veroorzaakt door ontvangen facturen voor servicekosten vanuit een kinderopvanginstelling voor de kalenderjaren 2018 t/m 2020.
- Hogere overige lasten (€ 6.000).

Financiële baten en lasten

Het saldo financiële baten en lasten in kalenderjaar 2021 is hoger (€ 56.000) dan in 2020. In kwartaal 1 is de gehele effectenportefeuille (obligaties) verkocht. Vanaf 1 april 2021 maakt OPOZ gebruik van de schatkistbankieren (faciliteit van het Ministerie van Financiën).

5.4 Begroting 2022

	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	32.964.534	33.804.090	30.274.922	30.188.408
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.150.952	1.007.825	1.111.889	960.636
3.4 Baten werk i.o.v. derden				
3.5 Overige baten	430.041	512.977	457.266	343.203
Totaal baten	34.545.527	35.324.892	31.844.077	31.492.247
Lasten				
4.1 Personeelslasten	29.232.887	28.939.382	26.686.571	27.770.087
4.2 Afschrijvingen	754.897	745.762	750.203	724.639
4.3 Huisvestingslasten	2.120.840	2.006.113	1.928.991	1.902.149
4.4 Overige lasten	3.831.841	3.083.672	2.565.056	2.601.240
Totaal lasten	35.940.465	34.774.929	31.930.821	32.998.115
Saldo baten en lasten	-1.394.938	549.963	-86.744	-1.505.868
Financiële baten en lasten	-5.205	54.111	-20.006	-1.847
Resultaat	-1.400.143	604.074	-106.750	-1.507.715
Afboeking vordering OCW	1.301.097			
Genormaliseerd resultaat	-99.046			

Tabel 5.8: Cijfermatige onderbouwing begroting 2021, realisatie 2021, begroting 2021 en realisatie 2020

Begroting 2022

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een eenmalige afboeking van een vordering op OCW van € 1.301.000. Dit is een gevolg van de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek die vanaf 1 januari 2023 wordt ingevoerd. Vanaf die datum gaat de bekostiging op kalenderjaar in plaats van schooljaar plaatsvinden. De vordering op het ministerie van OCW heeft betrekking op het betalingsritme van OCW. In de eerste vijf maanden van het schooljaar wordt door OCW minder bekostiging overgemaakt dan in de laatste zeven maanden. Alle PO-onderwijsinstellingen nemen daarom aan het eind van het kalenderjaar ongeveer 7% van de jaarlijkse personele Rijksbijdragen als vordering op. Voor OPOZ betreft het een vordering die jaarlijks circa € 1,3 miljoen bedraagt. De vordering moet conform de richtlijnen van OCW in 2022 in mindering worden gebracht op de Rijksbijdragen. Het genormaliseerde begrote resultaat in 2022 bedraagt € 99.000 negatief.

NPO

- In de begroting 2022 is totaal € 3.725.000 aan NPO-baten opgenomen. Deze baten zijn per school begroot. De NPO-lasten zijn ook per school begroot. Een deel van de lasten is door de scholen specifiek op kostensoort begroot en een deel van de NPO-lasten is gereserveerd in de schoolbegrotingen 2022 op personeel (€ 2.555.000) en materieel (€ 613.000) en wordt op basis van de NPO-bestedingsplannen door de scholen nog nader gespecificeerd. De NPO-baten en lasten zijn in de schoolbegrotingen 2022 in evenwicht en hebben dus geen invloed op het resultaat.
- In de begroting 2023 is totaal € 1.606.000 aan NPO-baten opgenomen. Deze baten zijn per school begroot. De NPO-lasten zijn ook per school begroot. Een deel van de lasten is door de scholen specifiek op kostensoort begroot en een deel van de NPO-lasten is gereserveerd in de schoolbegrotingen 2023 op personeel (€ 812.000) en materieel (€ 239.000) en wordt op basis van de NPO-bestedingsplannen door de scholen nog nader gespecificeerd. De NPO-baten en lasten zijn in de schoolbegrotingen 2022 in evenwicht en hebben dus geen invloed op het resultaat.
- Vanaf 2024 zijn er geen NPO-middelen meer begroot. Wel kunnen er bestedingen plaatsvinden vanuit de bestemmingsreserve per school.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen OCW bestaan uit de personele lumpsum, de materiële instandhouding, subsidie voor personeels- en arbeidsmarktbeleid, aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid, bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders, bijzondere en aanvullende bekostiging NPO (inclusief achterstanden en arbeidsmarktbeleid). Daarnaast ontvangt OPOZ overige subsidies OCW die worden verantwoord onder de Rijksbijdragen OCW. Deze overige subsidies bestaan in 2022 uit een subsidie voor zij-instromers en bijzondere bekostiging asielzoekers en vreemdelingen. Verder worden de middelen vanuit het Samenwerkingsverband onder de Rijksbijdragen verantwoord.

De Rijksbijdragen OCW zijn berekend op basis van het leerlingaantal van respectievelijk 1 oktober 2020 (4.708 leerlingen, relevant voor de periode januari-juli 2022) en 1 oktober 2021 (4.663 leerlingen relevant vanaf augustus 2022). Daarnaast is er voor € 250.000 aan groeitelling begroot.

De Rijksbijdrage in 2022 is lager dan de realisatie 2021 door de eenmalige afboeking van de vordering op OCW. Verder zijn er in 2021 subsidies ontvangen voor extra handen voor de klas en het inhaal- en ondersteuningsprogramma. Deze subsidies zijn in 2022 niet beschikbaar en begroot. Verder is het aantal leerlingen per 1 oktober 2021 lager dan op 1 oktober 2020, waardoor de Rijksbijdrage lager is vanaf 1 augustus 2022. Daarentegen zijn de NPO-middelen in 2022 hoger dan in 2021 omdat de NPO-middelen in 2022 voor het gehele kalenderjaar zijn begroot en in 2021 voor 5/12 deel.

De bijdrage van het Samenwerkingsverband voor het eerste deel van het kalenderjaar is gebaseerd op de reeds afgegeven beschikkingen. OPOZ heeft op dit moment geen reden om te verwachten dat de bijdrage voor het passend onderwijs in de komende jaren daalt.

Overige overheidsbijdrage

De overige overheidsbijdragen bestaan voornamelijk uit gemeentebijdragen voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB), brede school, combinatiefunctionarissen en schoolbegeleiding. De opgenomen gemeentelijke subsidie is gebaseerd op de van de gemeente ontvangen informatie. De beschikkingen waren op het moment van vaststellen van de begroting nog niet ontvangen.

Overige baten

De overige baten bestaan uit verschillende posten waarvan het gebruik van ruimte en de ouderbijdragen de belangrijkste zijn. Deze zijn zoveel mogelijk aan de scholen toegerekend.

De begroting 2022 van de overige baten van OPOZ bestaat uit baten voor medegebruik (€ 99.000, o.a. verhuur van ruimte aan kerkgemeenschappen, kinderdagverblijven en verhuur gymzalen), ouderbijdragen (€ 278.000) en bijdragen derden (€ 80.000, diversen inkomsten zoals sponsoring, bijdragen visueel gehandicapten en opleidingsvergoeding).

De verwachting is dat er vanaf 2022 meer ouderbijdragen geïnd worden. Hiervoor zijn ook de daaraan gelieerde lasten opgenomen. In 2020 en 2021 waren deze bijdragen lager vanwege de Coronamaatregelen.

Personeelslasten

De loonkosten zijn gebaseerd op de formatie van het najaar 2021. Er is een doorrekening gemaakt van de loonkosten naar de toekomst waarbij de premiepercentages (sociale lasten en pensioenen) gelijk zijn gebleven aan het niveau van 2021. Indien deze aangepast worden, zal compensatie in de Rijksbesteding volgen. Er zijn ruim 362 fte's begroot voor 2022 t.b.v. de reguliere formatie. Dit is exclusief ziekte- en zwangerschapsvervanging en formatie-inzet t.l.v. de NPO-middelen. Ten opzichte van de realisatie 2021 zijn de salariskosten lager begroot in 2022. In 2021 lag de gemiddelde bezetting rond de 384 fte. De verwachting is dat er in 2022 minder vervangingen zullen zijn vanwege minder Coronamaatregelen.

Er is geen rekening gehouden met een stijging van de cao-lonen en werkgeverslasten, behoudens het cao-akkoord voor 2021. Het uitgangspunt is dat een stijging van de loonkosten in 2022 volledig wordt gecompenseerd door OCW.

In de loonkosten is rekening gehouden met een budget voor vervangingen. Dit budget bedraagt 2,5% van de loonkosten en is op schoolniveau beschikbaar. OPOZ werkt sinds 2021 samen met PoolWest: een niet commerciële 'makelaar'.

In het meerjarenperspectief stijgen de loonkosten doordat periodieken zullen worden toegekend.

Onder de overige personele kosten (exclusief uitkeringen) zijn de niet salaris gerelateerde kosten opgenomen.

Personeel niet in loondienst (€ 544.000)

Het blijft moeilijk om regulier personeel aan te trekken en dat betekent dat we regelmatig een beroep moeten doen op ZZP'ers en bureaus. Dat brengt hogere kosten met zich. Voor deze hogere kosten hebben we een budget van 1,5% van de loonkosten per school opgenomen (€ 360.000). Daarnaast is er een bedrag in de begroting 2022 voor de schoolbegeleidingsdienst van € 98.000 begroot (hier staan ook een gemeentelijke subsidie tegenover).

Schoolmaatschappelijk werk (€ 17.000) en inhuur NPO (voorlopig € 70.000) zijn beide in 2022 begroot.

Overige personele lasten (€ 684.000)

Onder de overige personele kosten (exclusief uitkeringen) zijn de niet salaris gerelateerde kosten opgenomen. Het budget voor de arbodienst ligt met € 177.500 op het niveau van de begroting 2021. Het budget voor deskundigheidsbevordering is in 2022 € 261.000. De verwachting is dat veel nascholing ten laste komt van de NPO-middelen. We vinden deskundigheidsbevordering cruciaal om de kwaliteit van het onderwijs op een goed niveau te houden en verder te versterken. De budgetten van de scholen zijn gerelateerd aan de schoolplannen en NPO-schoolprogramma's. De andere overige personele lasten betreffen de WKR-kosten, reiskosten, wervingskosten, kantinekosten, kosten voor zij-instroom en overig.

Het budget voor de arbodienst ligt met € 177.500 op het niveau van 2020. Deze post is bij de kostenplaats 'gezamenlijk' opgenomen.

NPO

Het NPO-deel personeel dat nog niet is benoemd, bedraagt € 2.139.000. Dit betreft het gereserveerde deel van de verwachte personele lasten van de scholen in het kader van de NPO-middelen.

Dotatie en vrijval voorzieningen (€ 80.000)

In de begroting houden we rekening met eventuele kosten (€ 80.000) voor langdurig zieken en werkloosheidsuitkeringen die voor onze rekening komen. Hiervoor dient een voorziening te worden gevormd.

Uitkeringen (€ 200.000)

De post uitkeringen betreft uitkeringen die OPOZ van het UWV ontvangt als bijdrage voor o.a. zwangerschaps- en bevallingsverlof.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de tot en met 2021 geïnvesteerde bedragen waarbij tevens is ingeschat wat nog in 2021 te verwachten is. In het meerjarenperspectief nemen de afschrijvingslasten toe omdat er sprake is van relatief veel ICT-investeringen (Wifi-netwerk, Chromebooks, laptops, digiborden, Touchscreens en desktops). Enerzijds is er sprake van vervanging en anderzijds van uitbreiding. Alle scholen hebben een investeringsbegroting voor de komende jaren ingediend. Een aantal afschrijvingslasten m.b.t. de investeringen komt ten laste van de NPO-middelen.

Huisvestingslasten

Behoudens de dotatie voor de groot onderhoudsvoorziening zijn alle dagelijkse huisvestingslasten volledig opgenomen in de schoolbegrotingen. De bedragen voor schoonmaak zijn opgenomen op basis van de in 2020 afgesloten overeenkomst. In 2021 zijn er hogere lasten geweest n.a.v. Corona. De verwachting is dat in de loop van 2022 de Coronamaatregelen zullen afvlakken.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening houden we op € 750.000. Deze post is begroot op kostenplaats gezamenlijk. In 2021 is er samen met de gemeente een start gemaakt met een review op het groot onderhoudsplan. Voor de nieuwe componentenmethode geldt een overgangsperiode tot 2023.

De overige huisvestingslasten en klein onderhoud zijn naar beneden bijgesteld. De verwachting is dat de onderhoudskosten de komende jaren voor het grootste deel t.l.v. de onderhoudsvoorziening komen. Het medegebruik is begroot op basis van de inzichten tijdens het opstellen van de begroting.

Overige lasten

- Administratie- en beheerlasten: kosten voor het administratiekantoor (€ 270.000), accountantskosten (€ 30.000), deskundigheidsadvies (€ 222.000, controller, strategisch huisvesting, facilitair medewerker, herijking Koersplan, adviestraject BMC, beheer schoonmaakcontract, FG en juridische ondersteuning), telefonie, drukwerk, kantoor, kosten RvT en beheer & bestuurskosten. Deze kosten liggen in 2022 naar verwachting in lijn met de realisatie 2021.
- Inventaris & apparatuur: dit betreffen ICT-gerelateerde uitgaven zoals ICT-licenties, klein hardware en overige ICT-kosten. De kosten liggen in 2022 naar verwachting in lijn met de realisatie 2022.

- Leer- en hulpmiddelen: dit betreffen de leermiddelen (gebruiksmiddelen) op de scholen. Deze kosten in 2022 liggen naar verwachting in lijn met de realisatie 2021. Naar verwachting zullen er daarnaast ook kosten worden gemaakt in het kader van de NPO.
- Overige instellingslasten: abonnementen, contributies, representatie, PR en marketing, verzekeringen, sportdagen & vieringen, reizen & excursies, leerlingenzorg, testen & toetsen, schoolzwemmen, reproductie scholen, mediatheek/bibliotheek en aanschaf klein inventaris. In 2022 worden er hogere lasten verwacht voor excursies, reizen, culturele vorming en sportdagen. Hier staan ook hogere ouderbijdragen tegenover. Deze baten en lasten zijn in 2021 lager door de Coronamaatregelen. In de overige lasten is voor 2022 een bedrag opgenomen voor mogelijke Coronamaatregelen van € 200.000. Voor latere jaren is een bedrag gereserveerd om de formatie op de scholen in lijn te brengen met het aantal leerlingen. Dit wordt in een later stadium tijdens de formatiegesprekken met de scholen verder ingevuld. Er heeft in 2021 een eenmalige verrekening van medegebruik van een kinderdagverblijf over de jaren 2018 t/m 2020 plaatsgevonden van € 100.000. Verder is er een bedrag van € 613.000 begroot voor 2022. Dit betreft het gereserveerde deel van de verwachte materiële lasten van de scholen in het kader van de NPO-middelen dat nog niet is benoemd.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen het saldo van de bankkosten. In 2021 is de gehele effectenportefeuille (obligaties) verkocht en het rendement op deze verkoop is verwerkt in de exploitatie van 2021. In 2021 is OPOZ overgegaan naar Schatkistbankieren.

5.5 Toelichting balans

Balans per 31-12-2021 na resultaatbestemming

Activa	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.733.208	3.922.915
Financiële vaste activa	6.750	1.779.199
Totaal vaste activa	3.739.958	5.702.114
Viottende activa		
Vorderingen	1.855.016	1.720.145
Effecten	0	100.000
Liquide middelen	8.079.014	5.437.793
Totaal viottende activa	9.934.031	7.257.938
Totaal activa	13.673.988	12.960.053
Passiva		
Eigen vermogen	7.133.226	6.529.152
Voorzieningen	2.836.168	2.638.633
Kortlopende schulden	3.704.595	3.792.268
Totaal passiva	13.673.988	12.960.053

Tabel 5.9: balans per 31 december 2021 versus 31 december 2020

5.5.1 Toelichting activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa liggen ultimo 2021 ongeveer € 190.000 lager dan ultimo 2020, omdat de investeringen in 2021 lager zijn dan de afschrijvingslasten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betroffen de waarde van de obligaties per 31 december 2020. De gehele obligatieportefeuille is in 2021 verkocht. Het bedrag per 31 december 2021 betreft een borg die een school heeft betaald voor Snappet tablets.

Vorderingen

De vorderingen per 31 december 2021 zijn € 1.855.000 en liggen € 134.000 hoger t.o.v. 31 december 2020. Het debiteurensaldo, de vordering op OCW, de vordering op de gemeenten en een vordering op SWV zijn per 31-12-2021 hoger.

- Het debiteurensaldo per 31-12-2021 is € 34.000. Het debiteurensaldo betreft een debiteur (Haagse Hogeschool). Dit bedrag is in februari ontvangen.
- Er is een kortlopende vordering op OCW van € 1.468.000 en dat zijn de vorderingen vanuit het betaalritme voor onderwijsachterstanden (€ 101.000) en personele bekostiging (€ 1.310.000). Daarnaast zijn er beschikkingen voor opvang van kinderen van asielzoekers afgegeven in januari 2022 die voor 2 maanden nog betrekking hebben op 2021 en daarmee in de debiteurenpositie zitten (€ 57.000).
- Er is een vordering van € 42.000 op de gemeente Zoetermeer (stormschaade en afrekening huur)
- Er is een vordering op het SWV (€ 28.000, detachering ontvangen in 2022, maar heeft betrekking op 2021).
- Overige vorderingen: vordering op het UWV (te vorderen transitievergoedingen voor kalenderjaar 2021).
- Vooruitbetaalde kosten (€ 243.000, momentopname van factuurontvangst voor komend kalenderjaar).
- Overig (€ 2.000)

Effecten

De effecten zijn per 31 december 2021 € 0. Zoals eerder aangegeven is de obligatieportefeuille per 31 december 2021 verkocht.

Liquide middelen

Dit zijn de banktegoeden en kasmiddelen per 31 december 2021. De liquide middelen zijn per 31 december 2021 t.o.v. 31 december 2020 per saldo met € 2.641.000 gestegen door een positieve kasstroom uit operationele activiteiten en de verkoop van de obligatieportefeuille in 2021. De investeringen in materiële vaste activa zorgen voor een uitgaande kasstroom in 2021.

5.5.2 Toelichting passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het exploitatieresultaat is per 31 december 2021 € 604.000 positief. Dit exploitatieresultaat is conform tabel 5.10 verdeeld.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves in het eigen vermogen zijn opgebouwd door middel van publieke gelden.

Per 31 december 2020 is er een bestemmingsfonds ouderbijdragen gecreëerd. Dit betreffen de gereserveerde ouderbijdragen van een aantal scholen van OPOZ.

De bestemmingsreserve NPO-middelen is per 31 december 2021 gevormd (de van het ministerie OCW ontvangen NPO-middelen minus de bestede NPO-lasten). Aan de bestemmingsreserve wordt toegevoegd of onttrokken de per kalenderjaar ontvangen NPO-

middelen minus de kosten van de NPO-activiteiten die hiermee gedekt worden. De berekening vindt per school plaats.

Eigen vermogen	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Algemene reserve		
Begin boekjaar	6.452.155	7.175.776
Resultaat	-192.730	723.620-
Overige mutaties		
Eind boekjaar	6.259.426	6.452.156
Bestemmingsreserve publiek		
	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs		
Begin boekjaar	0	0
Resultaat	757.698	-
Overige mutaties		
Eind boekjaar	757.698	0
	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Bestemmingsfondsen ouderbijdragen		
Begin boekjaar	76.996	0
Resultaat	39.106	76.996
Overige mutaties		0
Eind boekjaar	116.102	76.996
Totaal eigen vermogen	7.133.226	6.529.152

Tabel 5.10: Eigen vermogen OPOZ per 31 december 2021

Voorzieningen

De stand per 31 december 2021 van de voorzieningen (zie ook tabel 5.10) staat gespecificeerd in de jaarrekening 2021.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van 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. Er heeft in 2021 een dotatie en een vrijval plaatsgevonden. Per saldo is de voorziening per 31 december 2021 € 36.000 lager dan ultimo het jaar daarvoor.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Er heeft in 2021 een dotatie van € 35.000 en een onttrekking van € 23.000 plaatsgevonden.

Voorziening werkloosheidsbedragen

Per 31 december 2020 is een voorziening gevormd voor werkloosheidsuitkeringen die niet vergoed worden door het Participatiefonds. Er heeft in 2021 een onttrekking plaatsgevonden van € 13.000.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A cao PO) is opgenomen ter dekking van werkelijk gespaarde uren vermenigvuldigd met het uurloon van de medewerker. Het uurtarief in

kalenderjaar 2021 is bepaald op basis van het bruto maandsalaris exclusief sociale lasten. Er is in 2021 € 7.000 gedoteerd.

Voorziening transitievergoedingen

Sinds 1 januari 2020 is de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) van kracht. Onderdeel hiervan is dat vanaf 1 januari 2020 iedere medewerker, ongeacht de arbeidsduur (tijdelijk of onbepaald) recht heeft op een transitievergoeding als hij/zij zijn/haar baan verliest op initiatief van de werkgever. Het gevolg hiervan is dat een extra voorziening bepaald dient te worden. Dit betekent dat voor alle tijdelijke arbeidsovereenkomsten een inschatting gemaakt dient worden of deze worden verlengd. Voor de contracten waarvan de inschatting is dat deze niet verlengd worden, dient de hoogte van de transitievergoeding worden bepaald. De transitievergoeding wordt in dat geval deels gezien als onderdeel van de beloning in 2021.

Voorziening onderhoud gebouwen

Voorziening onderhoud gebouwen is opgenomen op basis van een algehele schouw van alle gebouwen en is verwerkt in een meerjaren onderhoudsbegroting tegen de nominale kosten. Er heeft in 2021 een dotatie plaatsgevonden van € 410.000 en een onttrekking van € 184.000.

De voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Voorzieningen						
Personele voorzieningen	2.2.1.2	2.2.1.4	2.2.1.5	2.2.1.6	2.2.1.7	2.2.1
	Voorziening Duurzame inzetbaarheid	Voorziening jubilea	Voorziening werkloos- heidsbijdragen	Voorziening langdurig zieken	Voorziening transitie- vergoedingen	Personele voorzieningen
Stand per 1-1-2021	0	456.784	13.316	67.604	0	537.704
Dotaties 2021	6.985	34.894	0	31.182	3.281	76.343
Onttrekking 2021	0	23.477	13.316	67.604	0	104.397
Vrijval 2021						
Saldo 31-12-2021	6.985	468.201	0	31.182	3.281	509.649

Onderhoudsvoorzieningen	2.2.3 Voorziening	Totaal
Stand per 1-1-2021	2.100.929	2.638.633
Dotaties 2021	410.000	486.343
Onttrekking 2021	184.411	288.808
Vrijval 2021	0	0
Saldo 31-12-2021	2.326.518	2.836.168

Tabel 5.11: Specificatie voorzieningen

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31 december 2021 zijn € 88.000 lager dan 31 december 2020.

- Er is een lager bedrag per 31 december 2021 voor schulden aan de gemeente. Het bedrag per balansdatum betreffen nota's van de gemeente (inzake onderhoud etc.) en terug te betalen subsidie.
- Hoger crediteurensaldo per 31 december 2021. Dit betreft een momentopname van betalen.
- Lager bedrag aan belastingen en premies, omdat er over november en december 2021 geen premie Participatiefonds ingehouden. Het Participatiefonds had voldoende geld in

kas en heeft om deze reden geen premie ingehouden over de genoemde maanden bij alle PO-besturen.

- Een lager bedrag aan vooruit ontvangen subsidies OCW per 31 december 2021. Er staat geen IOP-subsidie meer op de balans t.o.v. 31-12-2020. Daarentegen staat er op deze post wel een subsidie zij-instroom die voor twee jaar vooruit is ontvangen en een subsidie studieverlof (vooruit ontvangen voor schooljaar 2021-2022).
- Er staat per 31 december 2021 een lager bedrag aan vooruit ontvangen bedragen op de balans staat. Dit betreft voornamelijk vooruit ontvangen bedragen vanuit het SWV.
- Hogere overige kortlopende schulden per 31 december 2021. Daarnaast zijn er relatief veel inhuurfacturen opgenomen die in 2022 zijn ontvangen over 2021 voor extern personeel. Verder is de NPO-arbeidsmarkttoelage in 2022 uitbetaald en als verplichting per 31 december 2021 opgenomen.

5.6 Kengetallen

Voor de beoordeling van de financiële positie gelden twee aspecten: het vermogensbeheer en het budgetbeheer.

5.6.1 Vermogensbeheer OPOZ

Bij de beoordeling van het vermogensbeheer kan gekeken worden naar het kengetal solvabiliteit. Dit kengetal geeft aan in welke mate de organisatie op lange termijn aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen. De solvabiliteit 2 kent een signaleringswaarde OCW van 30%. Voor de solvabiliteit 1 heeft OCW geen signaleringswaarde gedefinieerd.

Solvabiliteit 1 OPOZ

Solvabiliteit 1 is gedefinieerd als eigen vermogen / totaal vermogen. De solvabiliteit is in 2021 gestegen naar 52,2% (2020: 50,4%). Het eigen vermogen is gestegen door het positieve exploitatieresultaat in 2021.

Solvabiliteit 2 OPOZ

De solvabiliteit 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. Deze bedraagt 72,9% (2020: 70,6%). Zowel het eigen vermogen als het saldo van de voorzieningen is gestegen per 31-12-2021 t.o.v. 31-12-2020.

Weerstandsvermogen OPOZ

Het weerstandsvermogen is het eigen vermogen / totale baten en kan worden omschreven als het vermogen dat kan worden aangewend om onvoorziene tegenslagen op te vangen (risicobuffer). Het weerstandsvermogen is in 2021 met 20,2% op het niveau van 2020 gebleven. Enerzijds is het eigen vermogen per 31 december 2021 gestegen (heeft een verhogend effect op het weerstandsvermogen) maar anderzijds zijn de totale baten gestegen door extra Corona gerelateerde subsidies (heeft een verlagend effect op het weerstandsvermogen), zoals NPO-middelen, extra handen voor de klas en inhaal- en ondersteuningsprogramma.

Normatief eigen vermogen

In 2020 is door de Onderwijsinspectie een nieuwe indicator van het normatief eigen vermogen bepaald, die als signaleringswaarde geldt en vanaf 2020 in het jaarverslag moet worden opgenomen en toegelicht. Deze signaleringswaarde is tot stand gekomen, doordat er de laatste jaren bij schoolbesturen structureel geld overblijft. Hierdoor vragen stakeholders zich af of de reserves niet te groot zijn, vanuit de gedachte dat gereserveerd geld niet wordt uitgegeven aan leerlingen. Het doel van deze waarde is om te bepalen wat een maximaal aanvaardbare reserve

is en welk deel van het publiek eigen vermogen bovenmatig lijkt te zijn. Het normatief eigen vermogen voor OPOZ is als volgt berekend:

Normatief EV (signaleringswaarde doelmatigheid)	Factor	Bedrag	Index	Totaal
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	0,5	€ 156.622	1,27	€ 99.455
+ boekwaarde resterende materiële vaste activa		€ 3.604.846		€ 3.604.846
+ omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten	0,05	€ 35.324.894		€ 1.766.245
				€ 5.470.546
Ratio EV				
Publiek EV / normatief EV	130,4%			
Publiek EV OPOZ per 31-12-2021	€ 7.133.226			
Normatief EV	€ 5.470.546			
Verschil	€ 1.662.680			
Het berekende weerstandsvermogen o.b.v. risicoanalyse	€ 4.274.000			

Het normatief eigen vermogen van OPOZ is per 31 december 2021 € 5.471.000. Een analyse van het normatief eigen vermogen t.o.v. het gerealiseerde eigen vermogen is opgenomen in de continuïteitsparagraaf.

Kengetallen vermogensbeheer	31-12-2021	31-12-2020	Signaleringswaarde OCW
Solvabiliteit 1:	52,2%	50,4%	n.v.t.
Solvabiliteit 2:	72,9%	70,7%	< 30%
Weerstandsvermogen	20,2%	20,7%	n.v.t.
Normatief eigen vermogen	€ 5.471.000	€ 5.497.000	

Tabel 5.12: Kengetallen vermogensbeheer

5.6.2 Budgetbeheer OPOZ

Bij het beoordelen van het budgetbeheer wordt een aantal kengetallen gehanteerd. Voor een beoordeling van de liquiditeitspositie kennen we het kengetal current ratio. Dit kengetal geeft aan in welke mate OPOZ aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Aan de hand van het kengetal rentabiliteit wordt gekeken welk deel van de totale baten overblijft na aftrek van de lasten.

Liquiditeit (current ratio) OPOZ

De liquiditeit is gedefinieerd als vlottende activa / kortlopende schulden en bedraagt 2,7 (2020: 1,9). De stijging van deze ratio wordt veroorzaakt door de stijging van de liquide middelen per 31 december 2020 (o.a. verkoop obligatieportefeuille in 2021).

Rentabiliteit OPOZ

De rentabiliteit wordt gedefinieerd als resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering (totale baten) x 100%. De rentabiliteit is in 2021 1,7% (-/- 4,8% in 2020). Dit wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat.

Huisvestingsratio OPOZ

De huisvestingsratio is (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten). De huisvestingsratio in 2021 ligt op het niveau van 2020.

Kengetallen budgetbeheer	31-12-2021	31-12-2020	Signalerings- waarde OCW
Liquiditeit (current ratio):	2,7	1,9	< 0,75
Rentabiliteit:	1,7%	-/- 4,8%	n.v.t.
Huisvestingsratio	5,8%	5,8%	n.v.t.

Tabel 5.13: Kengetallen budgetbeheer

Reserves

Het CvB streeft er naar het eigen vermogen op zodanig niveau te handhaven dat de continuïteit van OPOZ gewaarborgd blijft. Het streven is dat het exploitatieresultaat bij een stabiel aantal leerlingen minimaal € 0 is.

Per 31-12-2021 is het eigen vermogen van OPOZ gestegen van € 6.529.000 naar € 7.133.000. Dit wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat van € 604.000, inclusief de resultaatbestemming vanuit de bestemmingsreserve.

5.7 Prestatiebox

Voor de Prestatiebox heeft OPOZ in kalenderjaar 2021 € 611.000 ontvangen van het Ministerie van OCW. De Prestatiebox is per 1 augustus 2021 gestopt. Ongeveer 2/3 deel van het bedrag van de Prestatiebox is toegevoegd aan de subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid en ongeveer 1/3 deel is beschikbaar gekomen als bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders.

De minister van OCW heeft voor zes schooljaren (2015/2016 tot en met 2020/2021) per schooljaar bijzondere bekostiging via de Prestatiebox beschikbaar gesteld voor het realiseren van afspraken uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit.

Zoals bovenstaand aangegeven heeft de minister per 1 augustus 2021 de Prestatiebox voor een belangrijk deel toegevoegd aan de lumpsum voor het primair onderwijs. Het andere deel van het geld is via een aanvullende bekostigingsregeling naar de scholen gaan.

Het bevoegd gezag van een school ontvangt de middelen van de Prestatiebox. Dit vloeit voort uit diverse afspraken uit het Bestuursakkoord 2012, het Regeerakkoord en het Nationaal Onderwijsakkoord. De vier actielijnen uit het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

Het uitgangspunt bij de aanwending van deze middelen is dat dit enerzijds moet passen binnen het vastgestelde OPOZ-strategisch beleid en anderzijds binnen de kaders die het rijk en de landelijke onderwijsorganisaties hebben aangegeven. Daarbij gaat het met name om de volgende aspecten:

- Vervanging van methodes voor rekenen en taal lezen
- Inzet extra schoolmaatschappelijk werk
- Onderwijs aan hoog-intelligente leerlingen
- Vergroting van de ouderbetrokkenheid
- Interne deskundigheidsbevordering van het personeel
- Versterking kunst & cultuur
- Versterking wetenschap & techniek
- Motorische remedial teaching (MRT)

- Samenwerking met de kinderopvang
- Versterking ICT
- Vernieuwende onderwijsactiviteiten
- De aanstelling van jonge leerkrachten
- De uitbreiding van formatie voor administratie en conciërge

De middelen uit de Prestatiebox zijn in het verleden op aanvraag van de (individuele) scholen door het CvB toegekend indien ze voldeden aan inhoudelijke en financiële criteria. In de nieuwe besturingsfilosofie worden deze middelen direct aan de scholen toebedeeld, waarbij in de schoolplannen de beleidsdoelstellingen dienen te worden geformuleerd.

5.8 Personeels- & Arbeidsmarktbeleid

Personeels- & Arbeidsmarktbeleid

Voor het personeels- & arbeidsmarktbeleid (P&A-budget) heeft OPOZ in kalenderjaar 2021 € 4.418.000 (2020: € 3.948.000) ontvangen van het ministerie van OCW. Het bedrag wordt beschikbaar gesteld o.b.v. een bedrag per leerling (€ 923 voor schooljaar 2021-2022) en een vast basisbedrag per school (€ 19.895). Dit bedrag wordt door OCW o.a. beschikbaar gesteld voor nascholing, integraal personeelsbeleid en management & ondersteuning.

Het bedrag voor het personeel & arbeidsmarktbeleid is in 2021 hoger dan in 2020, omdat een deel van de Prestatiebox per 1 augustus 2021 is toegevoegd aan deze middelen.

De middelen zijn in schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 aangewend voor extra directieformatie, administratieve ondersteuning, schoolmaatschappelijk werk, nascholing & professionalisering, bedrijfsgezondheidszorg, marketing & communicatie, personeelsactiviteiten, extra conciërges, vakonderwijs gymnastiek en kunst & cultuur.

Werkdrukmiddelen

Sinds schooljaar 2018-2019 zijn de werkdrukgeden ondergebracht binnen het P&A-budget. Voor schooljaar 2020-2021 is er een bedrag van € 255 (basisonderwijs) en € 382 (speciaal basisonderwijs) per leerling beschikbaar; voor schooljaar 2021-2022 € 259 en € 388 per leerling. De werkdrukmiddelen zijn in het bedrag per leerling van het P&A-budget verwerkt. De in 2021 ontvangen middelen zijn gebruikt voor het terugdringen van de werkdruk bij het personeel en is voor 100% toegevoegd aan het budget van de schoolformaties. In overleg met de schoolteams is gedeeltelijk gekozen voor uitbreiding van het onderwijzend personeel en gedeeltelijk voor extra onderwijsondersteunend personeel. In onderstaande tabel zijn de uitgaven in 2021 t.l.v. de werkdrukmiddelen op hoofdlijnen gespecificeerd.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Eventuele toelichting
Personeel	€ 1.173.000	Uitbreiding onderwijzend en ondersteunend personeel
Materieel	€ 25.000	O.a. ICT-gerelateerde aanschaf
Professionalisering	€ 40.000	Nascholing, team- en individuele coaching en OPOZ-brede trajecten in kader van het nieuwe Koersplan, netwerkbijeenkomsten
Totaal in 2021	€ 1.238.000	

6. Bedrijfsvoering

6.1 Organisatieontwikkeling

OPOZ is in transitie. De komende jaren zal het samenspel tussen scholen onderling en tussen scholen en bestuursbureau een andere dimensie krijgen. De besturingsfilosofie is veranderd en het bestuursbureau heeft een dienstverlenende en faciliterende rol binnen de organisatie gekregen.

In het Koersplan zijn vier kernwaarden geformuleerd die de basis vormen van het handelen van iedereen binnen OPOZ:

- Samen
- Ontwikkeling
- Vertrouwen
- Verantwoordelijkheid

Het is onze opdracht om kinderen te begeleiden bij hun ontwikkeling en hen voor te bereiden op een volgende stap in hun leven. Dit vraagt om eigentijds en inspirerend onderwijs, ontwikkeld vanuit ruimte voor innovatie. Samen met ouders en maatschappelijke partners werken we vanuit hoge verwachtingen en met een (zelf) reflecterende en lerende houding. De Zoetermeerse jeugd groeit anno 2022 op in een steeds sneller veranderende samenleving, waarin de complexiteit toeneemt.

In de besturingsfilosofie krijgen de scholen beleidsvrijheid om zich de komende jaren te ontwikkelen tot 'autonoom' opererende scholen, waarbij de directies gestimuleerd zullen worden hierin het voortouw en de verantwoordelijkheid te nemen in het licht van nieuw, toekomstig en professioneel leiderschap.

Gelijktijdig is het wenselijk dat de scholen meer samenwerken. Dat betekent dat de komende jaren de samenwerking tussen de scholen en tussen de collega's wordt gestimuleerd, waarbij wordt gewerkt vanuit vertrouwen in wat de collega's kunnen. Het is een gezamenlijke verantwoordelijkheid om de zorg en de brede en optimale ontwikkeling van kinderen van 0 tot 13 jaar te realiseren.

Binnen OPOZ leren de collega's van en met elkaar: dat geldt voor de kinderen en voor ons als professionals. Ontwikkelen en leren zien we als een dagelijkse bezigheid voor iedereen. We maken daarbij gebruik van elkaars kennis, expertise en ervaringen. Daarbij is ons motto: 'Samen in ontwikkeling'.

Beleidsontwikkeling en de professionalisering van de bedrijfsvoering dienen als randvoorwaarden voor onze corebusiness. Daarbij wordt gestreefd naar een continue verbetering van ons handelen en dus ons onderwijs, waardoor we goede leeropbrengsten en resultaten behalen.

Alle scholen hebben in 2020 een nieuw schoolplan geschreven. Ze hebben hiervoor de kaders van het Koersplan gebruikt. In 2022 zullen deze documenten herijkt worden. Dit geeft op schoolniveau nieuwe kansen, ruimte en mogelijkheden. Het schoolplan zorgt er ook voor dat de komende jaren de begroting beleidsrijker zal worden. De directies van de scholen zijn integraal verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs maar ook voor personeel en financiën. Bewust ligt deze verantwoordelijkheid lager in de organisatie. Dit past binnen de nieuwe besturingsfilosofie. Uiteindelijk zal het op de scholen moeten gebeuren.

Het bestuursbureau is daarin faciliterend en dienstverlenend. Binnen OPOZ is het belangrijk dat er een nauwkeurig en transparante verantwoording komt van gemaakte keuzes. Dat is op schoolniveau maar ook op stichtingsniveau onze maatschappelijke plicht.

In de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2026 wordt sober, doelmatig en rechtmatig met de middelen omgegaan. De komende jaren zullen er meer middelen worden vrijgemaakt voor de kwaliteit van ons primaire proces, professionalisering en deskundigheidsbevordering. Hierbij staat ontwikkeling centraal: ontwikkeling van onze leerlingen, onze collega's, onze scholen en van OPOZ als organisatie. Centraal in onze organisatie staan de leerkrachten die het primaire proces verzorgen. De onderwijsondersteunende collega's zetten zich elke dag in om dat proces te faciliteren en te ondersteunen. Samen staan we voor de uitdaging en maatschappelijke opdracht om ons onderwijs elke dag te verbeteren om onze gezamenlijke ambities te realiseren.

De interim-controles 2019 en 2020, uitgevoerd in november 2019 en 2020, hebben aanleiding gegeven om alle processen onder de loep te nemen en over te gaan tot een adequate beschrijving van de administratieve organisatie en maatregelen te nemen om de interne beheersing te professionaliseren. Die opdracht heeft het College van Bestuur zichzelf gegeven en is grotendeels in 2020 en 2021 uitgevoerd aan de hand van het Plan van Aanpak Bedrijfsvoering. Het is de verwachting dat in het schooljaar 2022/2023 de uitvoering van dit plan wordt afgerond.

6.2 Code Goed bestuur

OPOZ opereert binnen de gestelde kaders van wet- en regelgeving, sectorbeleid en Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Er is in november 2020 een nieuwe Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs opgesteld en deze code geeft schoolbesturen een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. De Code Goed Bestuur PO is opgebouwd uit vier principes:

1. Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
2. Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.
3. Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
4. Het bestuur werkt integer en transparant.

Schoolbesturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. Zo is de Code ook een instrument voor reflectie. Bij de vier principes hoort het beginsel 'doen en verantwoorden'. Dit betekent dat bestuur en intern toezicht zichtbaar maken hoe zij de code toepassen in hun handelen. Hoe zij deze toepassen is dus contextafhankelijk en daarom is het van nadrukkelijk belang dat bestuur, intern toezicht en andere belanghebbenden het gesprek erover voeren. Zo wordt recht gedaan aan de veelzijdigheid van bestuur en organisatie in het primair onderwijs en wordt bijgedragen aan een adequaat en betrouwbaar beeld van de manier waarop de sector invulling geeft aan zijn maatschappelijke opgave.

Bij ieder principe is een aantal uitwerkingen beschreven. Deze zijn behulpzaam bij het invulling geven aan de principes en de verantwoording hierover. Sommige van deze uitwerkingen zijn direct toepasbaar in veel onderwijsorganisaties, terwijl andere vooral bedoeld zijn als startpunt voor het onderlinge gesprek. Daar waar, in een specifieke context, een eigen uitwerking beter is, stimuleert de code deze te formuleren, uit te voeren én zichtbaar te maken. De verplichtende bepalingen zijn hiervan uitgezonderd. Dit zijn eenduidig geformuleerde minimeisen van integer en transparant bestuurlijk handelen, die op alle leden van de PO-Raad van toepassing zijn.

OPOZ onderschrijft de code Goed Bestuur PO.

6.3 Medezeggenschap

In het kader van de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is binnen OPOZ een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) ingesteld. De GMR denkt met het bestuur mee, brengt advies uit en stemt in met OPOZ-brede regelingen en beleid. De GMR bestaat uit

20 leden: 10 ouders en 10 leerkrachten. Zij zijn gekozen door de MR-en van de afzonderlijke scholen.

In het kader van professionalisering hebben de medezeggenschapsraden binnen OPOZ zichzelf verplicht om alle deel te nemen aan de basiscursus MR Start van VOO's MrAcademie.nl. Hierdoor is elk MR-lid op te hoogte van basiskennis omtrent medezeggenschap. Daarnaast heeft de GMR zichzelf laten voorlichten tijdens een kick-off over de relatie met RvT, CvB en de afzonderlijke MR-en. Het was dit jaar voor het eerst dat er GMR-leden waren die niet in een afzonderlijke MR deelnamen. Hiermee is de relatie tussen de GMR en de afzonderlijke MR-en een nieuwe weg ingeslagen.

Inhoudelijk zijn de volgende onderwerpen voorbijgekomen in 2021: risicoanalyse OPOZ, Zoetermeer 2040, HRM-processen, vakantierooster, klachtenregeling, NPO-arbeidsmarkttoelage, bestuursverslag 2020 en jaarrekening 2020. Daarnaast waren huisvesting en klimaatproblematiek een terugkerend thema.

Tenslotte hebben de leden van de GMR zichzelf in groepjes verdeeld om meer de diepgang te zoeken in thema's rond het OPOZ-koersplan. Dit maakt het leuker voor de leden zelf en zorgt ook voor een betere (lees: inhoudelijkere) samenwerking met RvT en CvB.

6.4 AVG

Het onderwijs is in toenemende mate afhankelijk van informatie en ICT. De hoeveelheid informatie, waaronder persoonsgegevens, neemt toe door o.a. ontwikkelingen als gepersonaliseerd leren met ICT. Het is belangrijk om informatie goed te beschermen en veilig en verantwoord met persoonsgegevens om te gaan. De afhankelijkheid van ICT en persoonsgegevens brengt nieuwe kwetsbaarheden en risico's met zich mee, ook voor de privacy van de betrokkenen. Het goed regelen van informatiebeveiliging en privacy (afgekort tot IBP) in een IBP-beleid is noodzakelijk om de gevolgen van deze risico's tot een aanvaardbaar niveau te reduceren en de voortgang van het onderwijs en de bedrijfsvoering optimaal te kunnen waarborgen.

Begin 2020 is een actieplan t.b.v. de implementatie van de AVG opgesteld. Allereerst zijn achtereenvolgens het IBP-beleid, het Privacyreglement, gedragscode en vervolgens zijn de Privacyverklaring en het Protocol Informatiebeveiligingsincidenten en datalekken opgesteld. Verder is er een richtlijn voor archiveren en opschonen van documenten opgesteld. Het verwerkingsregister wordt periodiek geactualiseerd. In 2021 is gestart met het schrijven van een IT-beveiligingsplan en het ontwikkelen van ICT-beleid. Voor dit laatste document is in kwartaal 1 van 2022 een expertgroep ingericht. Verder maakt OPOZ per 1 januari 2022 gebruik van een nieuwe IT-netwerkbeheerder. Hiervoor heeft OPOZ in 2021 een Europees aanbestedingstraject doorlopen.

Naast het vaststellen van diverse documenten heeft de bewustwording binnen de scholen aandacht gekregen, onder andere via e-learning en bijeenkomsten voor IB 'ers en administratief medewerkers. Deze bewustwording zal continu aandacht blijven vragen. De sleutel tot een verantwoord AVG-beleid ligt vooral in de bewustwording van de omgang met persoonsgegevens.

6.5 Huisvesting

Optimale huisvesting is een belangrijke voorwaarde voor goed onderwijs. Medewerkers moeten zich thuis en veilig voelen. Kinderen moeten zich er goed kunnen ontwikkelen. Samen met belangrijke partners als de gemeente Zoetermeer (IHP) en de kinderopvang (IKC) zijn we kritisch op huidige en toekomstige gebouwen en ontwikkelingen. Hierbij is van belang dat we gebouwen integraal kunnen benutten. Samen een gebouw betrekken met andere maatschappelijke partners en voorzieningen heeft onze voorkeur.

Masterplan

In Zoetermeer wordt meer dan 95% van het primair onderwijs verzorgd door de schoolbesturen van Unicoz en OPOZ. Gezamenlijk willen zij kwalitatief hoogstaand en passend onderwijs aanbieden aan alle Zoetermeerse kinderen in de basisschoolleeftijd. Als gevolg van demografische, maatschappelijke, stedelijke en technologische ontwikkelingen blijkt dat de urgentie voor beide schoolbesturen steeds groter wordt om gezamenlijk op te trekken op het gebied van huisvesting.

Ook staat de kwaliteit van het onderwijs onder druk door het gebruik van relatief kleine schoolgebouwen waarin weinig ruimte is om in te spelen op fluctuaties in leerlingenstromen. Ook zijn extra voorzieningen zoals sport en cultuur lastiger vorm te geven op kleine scholen. Het ontbreekt daarvoor aan voldoende ruimte en een passende infrastructuur.

Bovenstaande situatie maakt deze scholen kwetsbaar, niet alleen vanwege de beperkte ruimte van de schoolgebouwen, maar ook als gevolg van relatief kleine onderwijsteam die op deze scholen werkzaam zijn. Uitval van een leerkracht op kleine scholen, bijvoorbeeld door ziekte, is in de regel lastiger op te vangen door collega's. Daar komt bij dat leerkrachten in kleine teams meer ballen hoog moeten houden, waardoor er veelal minder ruimte wordt ervaren om te werken aan de eigen professionalisering en onderwijsinnovatie.

Verder zijn er financiële en technische factoren die maken dat de actuele huisvestingssituatie voor beide schoolbesturen onhoudbaar is. Zo is de schoolgrootte en het gebruik van tijdelijke huisvesting niet duurzaam en (op termijn) onbetaalbaar. Ook wordt er momenteel nog veel gebruik gemaakt van oude schoolgebouwen die kwalitatief ondermaats zijn als het gaat om goede ventilatie en goede temperatuurregulatie. Dit leidt tot onnodig hoge onderhoudskosten. Daarnaast zijn deze gebouwen veelal niet compact gebouwd waardoor er relatief veel grondoppervlak wordt gebruikt dat zich niet direct terugvertaalt in extra ruimte voor leerlingen en personeel. Bovendien worden er hogere eisen gesteld aan de verduurzaming van gebouwen en wordt er een groter beroep op scholen gedaan door de kinderopvang.

Tot slot blijkt dat renovatie van schoolgebouwen in de regel financieel-technisch moeilijker te realiseren valt dan sloop- of nieuwbouw.

OPOZ heeft daarom, samen met Unicoz, bij de gemeente meer aandacht gevraagd voor de langetermijnvisie op onderwijshuisvesting. De ambities van de gemeente en de Schaa sprong om in 2040 150.000 inwoners te huisvesten vragen nu reeds overdenkingen over de toekomstige huisvesting van onderwijs en de afstemming met andere besturen over de te maken keuzes op de korte termijn.

Begin mei 2021 hebben de schoolbesturen een proces ingezet richting de ontwikkeling van een gezamenlijk masterplan Huisvesting po.

In dit proces staan de volgende beoogde resultaten centraal:

- Het opleveren van een masterplan Huisvesting po dat uitgaat van samenwerking en onderling vertrouwen tussen de schoolbesturen en dat kan rekenen op intern draagvlak en op extern draagvlak bij de gemeente, andere schoolbesturen, de kinderopvang en overige stakeholders in de stad. Dit masterplan geeft invulling aan de komende Integrale Huisvestingsplannen (IHP's) voor zowel de korte (2023) als lange termijn, met 2040 als 'stip op de horizon'.
- Een op dit masterplan gebaseerde overeenkomst tussen OPOZ en Unicoz, waarin de afspraken om het Masterplan Huisvesting po ten uitvoer te kunnen brengen, zijn vastgelegd.

Tussen de schoolbesturen van Unicoz en OPOZ bestaat een gedeeld beeld over de noodzaak om tot een succesvol en duurzaam masterplan te komen. Naast de noodzaak van een masterplan

benadrukken de schoolbesturen vooral ook de kansen en ambities die dit biedt om tot duurzame oplossingen te komen, zowel op het gebied van onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering, als op maatschappelijk, ruimtelijk en financieel terrein. Beide schoolbesturen zijn bereid om de spreiding en situering van scholen te heroverwegen met als mogelijk gevolg het samenvoegen, sluiten en uitruilen van scholen op weg naar een optimale situatie in 2040. Een evenwichtig aanbod van scholen en tevens een gezonde spreiding van denominaties en profielscholen op stadsniveau, is hierbij uitgangspunt. Bij de uitwerking van het masterplan wordt uitgegaan van de kaders voor het ontwikkelen en actualiseren van toekomstige Integrale Huisvestingsplannen (IHP's), die zijn vastgelegd in de 'Kadernotitie Onderwijshuisvesting gemeente Zoetermeer'. Het masterplan dient een duurzaam en toekomstbestendig plan te zijn met 2040 als stip op de horizon.

Meerjarenonderhoudsplan

Verder is in 2021, in samenwerking met de gemeente Zoetermeer, een externe review gestart van het meerjarig onderhoud. De herijking van de MJOP, het toekomstbestendig maken in relatie met de nieuwe IHP's, de stelselwijziging naar de componentenmethode en het dotatiebeleid, loopt door tot in 2022. In 2021 is de nieuwbouw gestart van de Meester Verwers; oplevering heeft plaatsgevonden in mei 2022. De school gaat verder onder de naam IKC De Gaerde.

Ventilatie

Het verbeteren van het binnenklimaat vraagt maatwerk. Naast een goede analyse en het in beeld brengen van oplossingen, is het managen van de verwachtingen van belang. Niet alle gewenste ingrepen zijn mogelijk en/of haalbaar. Dan kan te maken hebben met technische beperkingen, maar ook met beschikbare middelen. Uitgangspunt is dat onze middelen efficiënt besteed worden binnen de mogelijkheden van wet- en regelgeving.

SUVIS is een uitkering die eind 2020 in het leven is geroepen. De uitkering is bedoeld voor schoolbesturen om het binnenklimaat op hun scholen op orde te brengen. Om in aanmerking te komen voor de SUVIS-subsidie dient aan specifieke voorwaarden te worden voldaan en moet ook een verbeterplan worden opgesteld. Bij toekenning van de subsidie worden 30% van de kosten vergoed (met een maximum o.b.v. het aantal leerlingen). In 2021 is voor 2 schoolgebouwen van OPOZ een aanvraag ingediend en toegekend. Met de gemeente vindt overleg plaats op welke wijze deze twee projecten een plaats kunnen krijgen in het IHP, dan wel dat een apart traject wordt opgestart, vooruitlopend op het IHP. Uitsluitel daarover wordt in het tweede kwartaal van 2022 verwacht.

6.6 Inkoop

OPOZ is van mening dat het inkopen van producten en diensten veelal centraal dient te geschieden om zo de publieke middelen zo efficiënt en doelmatig mogelijk in te zetten. Daarnaast biedt het de mogelijkheid aan wet- en regelgeving te voldoen en verantwoording af te leggen over inkooptransacties.

Indien dat organisatievoordelen inhoudt, zal OPOZ gezamenlijk met andere scholen of met brancheorganisaties (PO-Raad, VOS/ABB) producten en/of diensten inkopen.

Het was wenselijk én vereist de inkoopfunctie binnen OPOZ te professionaliseren. Om die professionaliteit en kwaliteit van onze inkoopactiviteiten te borgen, koos OPOZ ervoor om een standaardwerkwijze te ontwikkelen op het gebied van inkoop. Op deze wijze handelt OPOZ op een voor (potentiële) leveranciers eenduidige, voorspelbare en transparante manier.

In 2020 heeft OPOZ Inkoopbeleid opgesteld, inclusief algemene inkoopvoorwaarden. Daarnaast is er in 2020 gestart met het opstellen van een contractregister en dat is tevens vertaald naar een aanbestedingskalender voor de komende twee jaren. Op elk moment moet bekend zijn aan

welke verplichtingen we moeten voldoen, wat de afloopdata zijn en de opzegtermijnen zijn en of het contract nog actief is dan al verlopen.

Vanaf 1 januari 2022 maakt OPOZ gebruik van een nieuwe IT-netwerkbeheerder. Hiervoor heeft OPOZ in 2021 een Europees aanbestedingstraject doorlopen. In 2021 is gestart met een onderhandse aanbesteding voor de ARBO-dienstverlening. Dit traject loopt tot in het tweede kwartaal van 2022 en per 1 september 2022 wordt een nieuw contract afgesloten.

6.7 Horizontale verantwoording

In de transitie van OPOZ wordt ook de horizontale verantwoording geprofessionaliseerd. Publieke verantwoording en medezeggenschap zijn binnen de nieuwe besturingsfilosofie kernbegrippen. In een goede en professionele organisatie ligt de sleutel in cultuur en gedrag van medewerkers, medezeggenschap, schoolleiding, bestuur en toezichthouders en de onderlinge professionele dialoog. Medezeggenschap van medewerkers, ouders en leerlingen is vanzelfsprekend en tegenspraak wordt gestimuleerd. Horizontale en verticale verantwoording vinden plaats en wij verantwoorden ons publiekelijk voor ons handelen en de besteding van middelen.

In het kader van de horizontale verantwoording zijn de contacten met alle belangrijke interne en externe stakeholders uitgebreid en bestendig. Intern gaat het om de (G)MR, ouders en kinderen (leerlingraden).

Extern gaat het om de volgende belangrijke stakeholders: collega-besturen in het Zoetermeerse onderwijs en de regio, de gemeente, partners in de Kinderopvang, het Samenwerkingsverband, de Opleidingsschool, alle ondersteunende instanties, zoals Jeugdzorg, de Inspectie, de PO-Raad en OCW.

Wij vinden het belangrijk dat externe, onafhankelijke, partijen ons feedback geven op ons onderwijs en onze bedrijfsvoering. OPOZ publiceert reeds diverse documenten op de website vanuit de principes van transparantie en open(baar)heid. Op de website zullen in de toekomst meer documenten te vinden zijn. Hieronder een overzicht van wat gepubliceerd is:

- Bestuursverslagen
- Statuten
- Koersplan 2020-2024
- Klachtenregeling
- Klokkenluidersregeling
- Inkoopbeleid
- Integriteitscode

Onderstaande documenten volgen in 2022/2023:

- Reglementen CvB en RvT
- Managementstatuut
- Toezichtkader RvT

6.8 Samenwerking en verbonden partijen

Samenwerking is één van de vijf ambities van OPOZ. Samen met zijn maatschappelijke partners heeft OPOZ een verantwoordelijkheid voor het Zoetermeerse kind van 0 tot 13 jaar. OPOZ ziet kansrijke trends en uitdagende ontwikkelingen op zich afkomen die van invloed zijn op het onderwijs en waar de scholen - samen met ouders en de maatschappelijke partners - een antwoord op willen geven. Denk aan de steeds sneller veranderende samenleving, het lerarentekort, de verruwing van de maatschappij, de technologie en de stadsontwikkeling van Zoetermeer. In de beleidsontwikkeling blijft het kind echter altijd centraal staan.

Alle OPOZ-scholen zijn IKC geworden. Een IKC kenmerkt zich o.a. door intensieve samenwerking tussen school en een kinderopvangorganisatie. In Zoetermeer zijn er twee grote kinderopvangorganisaties waar OPOZ mee samenwerkt. Dit zijn gro-up (voormalig Kern Kinderopvang) en Junis. Samen met deze kinderopvangorganisaties en UNICOZ heeft OPOZ de afgelopen jaren stedelijk beleid rondom IKC-ontwikkeling gerealiseerd. Dit stedelijk beleid, dat ook zijn plaats heeft in de lokale educatieve agenda van Zoetermeer kenmerkt zich door het 12-puntenplan. Deze 12 punten geven school en opvang binnen hun samenwerking een bepaald kader mee. OPOZ concludeert dat de samenwerking er op iedere school is. In de komende jaren wordt vanuit het Koersplan ingezet op de kwaliteit van die samenwerking. Er wordt toegewerkt naar meer vormen van integraal samenwerken. Zowel op inhoud, huisvesting, ouderbetrokkenheid en personeel. Voor iedere locatie zal deze invulling anders zijn, afhankelijk van behoefte van de kinderen en ouders/verzorgers.

De afgelopen jaren heeft OPOZ met diverse maatschappelijke partners op verschillende manieren samengewerkt. Deze samenwerking kenmerkt zich vooral door samen te werken aan de ontwikkeling van kinderen van OPOZ. Een goed voorbeeld hiervan is de samenwerking met de bibliotheek. Op diverse scholen van OPOZ is er een schoolbibliotheek gevestigd. Dit stimuleert het leesplezier en zorgt voor betere leesvaardigheden op school. Uiteraard werpt ook de samenwerking met de kinderopvangpartners zijn vruchten af. De samenwerking met de kinderopvang zorgt voor doorgaande leerlijnen die eerst niet realiseerbaar waren.

Ook is er een langdurige samenwerking met de gemeente Zoetermeer. Vanuit het openbare karakter is OPOZ nog meer aan de gemeente gelinkt dan andere schoolbesturen. In de komende jaren zal die samenwerking verder worden geïntensiveerd. De stad Zoetermeer wordt voor grote uitdagingen gesteld en heeft ambitieuze plannen om binnen twee decennia van 125.000 naar 150.000 inwoners te groeien. Kwalitatief goed onderwijs en kwalitatieve en duurzame huisvesting zijn in die ambitie daarbij onontbeerlijk. OPOZ en UNICOZ hebben de handen ineengeslagen om samen een robuust toekomstscenario vorm te geven dat de onderwijshuisvesting op een hoger niveau brengt.

We zullen nieuwe keuzes maken en willen ook de positie van de scholen in de wijk versterken tot brede scholen met een netwerkfunctie. Dat doet OPOZ graag met zijn partners in de stad en de wijk. De uitspraak "It takes a village to raise a child" is hierbij toepasbaar: samenwerking rondom het kind.

6.9 Toegankelijkheid en Toelating

Alle OPOZ-scholen zijn toegankelijk voor alle leerlingen en onze schoolgebouwen voldoen aan alle gestelde eisen en voorwaarden. Ons toelatingsbeleid voldoet aan de wettelijke kaders. Ouders mogen hun kind aanmelden bij een van onze scholen vanaf het moment dat het kind 3 jaar wordt (WPO art. 40 lid 2). Vanuit onze openbare identiteit staan wij open voor alle gezindten. Als een school meer aanmeldingen ontvangt dan zij capaciteit heeft, wordt gewerkt met een wachtlijst.

Op basis van het SOP brengt elke school concreet in beeld welke ondersteuningsbehoefte kan worden geboden. Daarnaast is er aanvullende ondersteuning mogelijk in samenwerking met het Samenwerkingsverband.

6.10 Risicomanagement

In de Continuïteitsparagraaf zijn de risico's uitgewerkt en zijn de financiële consequenties voor het weerstandsvermogen berekend.

6.11 Benoeming en rol van de accountant

De externe accountant wordt benoemd door de raad van toezicht en ontvangt van de raad van toezicht de opdracht om jaarlijks de interim-controle, jaarrekeningcontrole, bekostigingscontrole en de gemeentelijke subsidiecontrole uit te voeren. Er is met Horlings Nexia een contract afgesloten voor twee jaar. Dit contract wordt medio 2022 geëvalueerd door de RvT.

De accountant rapporteert in het najaar de uitkomsten van de interim-controle in een management letter (administratieve organisatie en interne beheersing) en in het voorjaar de uitkomsten van de jaarrekening-, subsidie- en bekostigingscontrole. De aanbevelingen van de accountant worden opgenomen in het plan van aanpak bedrijfsvoering en hierop wordt actie ondernomen. De voortgang op het plan van aanpak wordt periodiek besproken met de RvT.

6.12 Klachten

In het kalenderjaar 2021 zijn drie klachten binnengekomen bij het College van Bestuur. Dit waren klachten van ouders. De externe vertrouwenspersoon is bij deze drie klachten ingeschakeld door de ouders.

De klachten zijn in alle drie de gevallen naar tevredenheid opgelost.

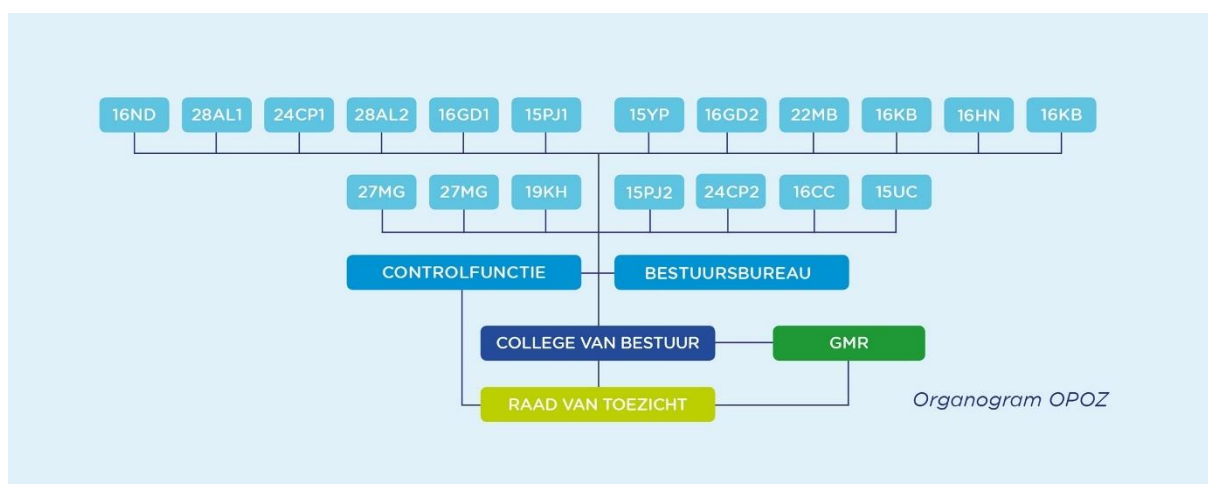
7 Continuïteitsparagraaf

7.1 Inleiding

In december 2021 is de meerjarenbegroting (MJB) 2022-2026 vastgesteld door het CvB.

Het proces van de begroting 2022 is gestart in september 2021. Er lag in 2019 de ambitie om de begrotingssystematiek te kantelen. Waar voorheen gewerkt werd met één OPOZ-begroting heeft OPOZ vanuit de besturingsfilosofie ervoor gekozen te werken met 19 schoolbegrotingen, een begroting voor het bestuursbureau en een begroting voor de gezamenlijke activiteiten. In 2021 is deze begrotingssystematiek t.b.v. de MJB 2022-2026 verder ontwikkeld.

Vanuit deze filosofie legt OPOZ de verantwoordelijkheid daar waar die hoort, namelijk laag in de organisatie: op de scholen. Daarnaast geeft deze begroting OPOZ inzicht en maakt OPOZ transparant welke keuzes gemaakt zijn. In het onderstaande organogram geeft OPOZ weer hoe de verantwoordelijkheid wordt gezien. De medewerkers van het bestuursbureau en het College van Bestuur zijn ondersteunend, dienstverlenend en faciliterend aan de scholen.



Figuur 7.1: Organogram OPOZ

De begroting is opgedeeld in een beleidsdeel en een financieel deel.

Medio 2020 is het Koersplan van OPOZ vastgesteld. De schoolplannen zijn in het 3^e en 4^e kwartaal van 2020 vastgesteld. De schoolplannen zorgen ervoor dat de komende jaren de begroting beleidsrijker zal worden. De directies van de scholen zijn integraal verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs maar ook voor personeel en financiën. Bewust legt het College van Bestuur deze verantwoordelijkheid lager in de organisatie. Dit past binnen de besturingsfilosofie van OPOZ. OPOZ vindt het belangrijk dat er een nauwkeurige en transparante verantwoording komt van gemaakte keuzes. In 2022 zullen het Koersplan en de schoolplannen nader geconcretiseerd worden.

In de meerjarenbegroting 2022-2026 gaat OPOZ sober, doelmatig en rechtmatig om met de middelen. De komende jaren zal OPOZ meer middelen vrijmaken voor de kwaliteit van het primaire proces; professionalisering en deskundigheidsbevordering. Hierbij staat ontwikkeling centraal: ontwikkeling van kinderen, collega's, scholen en van OPOZ als organisatie.

7.2 Allocatie van middelen

De begroting is vanuit kostenplaatsen opgebouwd. Elke school is een kostenplaats, er is een kostenplaats voor het bestuursbureau en er is een kostenplaats 'gezamenlijk'.

Kostenplaats bestuursbureau

Op de kostenplaats bestuursbureau zijn alle kosten begroot die te maken hebben met de locatie Blauw-roodlaan (huisvesting, personeel, kosten RvT, bestuurskosten, etc.).

Kostenplaats 'gezamenlijk'

Op de kostenplaats gezamenlijk zijn kosten van posten begroot waarvan OPOZ ook in de toekomst de lasten gezamenlijk blijft dragen (denk aan administratiekantoor, bedrijfsarts/arbo, dotaties aan de voorzieningen en gemeenschappelijke activiteiten).

De kostenplaatsen gezamenlijk en bestuursbureau kennen niet of nauwelijks extra inkomsten. Deze uitgaven worden gedekt door een bijdrage vanuit alle scholen waarbij deze kostenplaatsen met nihil sluiten. De verdeelsleutel is het leerlingaantal, omdat de bekostiging van de scholen daar ook op is gebaseerd. Extra inkomsten op schoolniveau vanuit het Samenwerkingsverband en de gemeente leiden dus niet tot een hogere afdracht.

OPOZ streeft er continu naar inzicht te verkrijgen voor een goede toerekening van kosten naar scholen zodat de omvang van deze kostenplaats 'gezamenlijk' kleiner wordt. Dat geldt maar deels voor de afschrijvingslasten. In het verleden zijn vrijwel alle investeringen op een bovenschoolse kostenplaats geboekt, hierdoor komen ook de afschrijvingslasten op een bovenschoolse kostenplaats. OPOZ heeft voor het recente verleden nagezocht voor welke school deze investeringen zijn gedaan waardoor deze afschrijvingskosten aan de desbetreffende school kunnen worden toegerekend. OPOZ heeft ervoor gekozen om voor oudere investeringen dit niet uit te zoeken en deze langzaam te laten wegglopen in de loop der jaren vanuit de kostenplaats 'gezamenlijk'.

OPOZ onderkent dat deze systematiek voor 2020 en 2021 tot een mogelijk deels vertekend van de exploitatie van de scholen leidt. OPOZ beschouwt 2020 en 2021 dan ook als transitiejaren waarin gegevens worden verzameld voor een beter inzicht voor 2022 en verder. De individuele resultaten op schoolniveau zijn voorsnog minder van belang op dit moment. De aannames betreffen vooral kosten die niet de primaire formatie betreffen. De personele lasten betreffen ongeveer 81,5% van de totale baten. Daarmee is het ook een gegeven dat bijstelling van de aannames niet tot grote verschuivingen leidt.

Binnen OPOZ gaan alle middelen vanuit OCW en de gemeente dus rechtstreeks naar de scholen ('geld volgt de leerling'). De scholen doen een afdracht voor de bijdrage voor de centrale kosten. De centrale lasten worden op basis van het aantal leerlingen binnen de schoolbegroting op de personele en materiële lumpsum in mindering gebracht.

De meerjarenbegroting is besproken met de GMR. De RvT heeft voorafgaand goedkeuring verleend aan de meerjarenbegroting en de meerjarenbegroting is vastgesteld door het CvB.

7.3 Onderhoud (MOP)

Met 19 schoolgebouwen en de verantwoordelijkheid van groot onderhoud heeft OPOZ met de huisvesting een kritisch dossier in handen. De staat van sommige gebouwen op leeftijd, de energietransitie en de verduurzaming van onze accommodaties vragen veel van onze budgettaire ruimte. De gemeente, verantwoordelijk voor de huisvesting (grote renovaties en nieuwbouw) in het primair onderwijs, heeft te kampen met bezuinigingen en beschikt over een beperkt budget om de schoolgebouwen in het primair onderwijs op basis van het Masterplan te vernieuwen waar dat nodig is. Dat betekent dat we zeer kritisch naar onze MeerjarenOnderhoudsPlannen (MJOP's) moeten kijken. Dat zal in 2022 leiden tot een actualisering en aanscherping. Hiervoor is in samenwerking met de gemeente in 2021 een review gestart. Dat geschiedt mede in het licht van een wijziging van de regelgeving met betrekking tot het aanhouden van deze voorziening. Die wordt vanaf 2023 van kracht.

7.4 Investerings (MIP)

Ten behoeve van de benodigde jaarlijkse investeringsruimte en de bijbehorende afschrijvingslasten heeft in 2022 een volledige inventarisatie plaatsgevonden van alle leermethodes, al het meubilair en alle ICT-middelen. Zo'n inventarisatie is vereist om inzicht te krijgen in de verwachte investeringskosten in de komende jaren.

Dit heeft OPOZ gecombineerd met de meerjaren-investeringen die zijn voorzien op basis van de schoolplannen. Op deze wijze voert OPOZ regie op de jaarlijkse investeringsruimte en verwachte afschrijvingslasten. Het doel is om de afschrijvingslasten meerjarig in evenwicht te krijgen, zodat uitschieters worden vermeden. Dat zorgt voor een 'zachte landing' in de meerjarenexploitatie.

7.5 Kengetallen

7.5.1 Ontwikkeling leerlingenaantallen en fte's

De leerlingenaantallen en het aantal fte's (per ultimo) ontwikkelen zich naar verwachting de komende jaren als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Aantal leerlingen	4.663	4.886	5.001	5.050	5.108	5.116
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in FTE (ultimo)*	370,1	360,2	357,4	358,0	357,6	356,8
- Bestuur / Management	27,2	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0
- Personeel Primair Proces	262,1	251,2	248,4	249,0	248,6	247,8
- Ondersteunend Personeel	80,8	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0

*Realisatie per 31-12-2021 is incl. vervanging en excl. stagiair. Vanaf 2022 is excl. vervanging en stagiair.

Tabel 7.1: Ontwikkeling leerlingaantal OPOZ 2021 – 2026

7.5.2 Baten

In de begroting zijn de NPO-middelen als volgt verwerkt (zie ook paragraaf 5.2):

- In de begroting 2022 is totaal € 3.725.000 aan NPO-baten opgenomen. Deze baten zijn per school begroot. De NPO-lasten zijn ook per school begroot. Een deel van de lasten is door de scholen specifiek op kostensoort begroot en een deel van de NPO-lasten is gereserveerd in de schoolbegrotingen 2022 op personeel (€ 2.555.000) en materieel (€ 613.000) en wordt op basis van de NPO-bestedingsplannen door de scholen nog nader gespecificeerd. De NPO-baten en -lasten zijn in de schoolbegrotingen 2022 in evenwicht en hebben dus geen invloed op het resultaat.
- In de begroting 2023 is totaal € 1.606.000 aan NPO-baten opgenomen. Deze baten zijn per school begroot. De NPO-lasten zijn ook per school begroot. Een deel van de lasten is door de scholen specifiek op kostensoort begroot en een deel van de NPO-lasten is gereserveerd in de schoolbegrotingen 2023 op personeel (€ 812.000) en materieel (€ 239.000) en wordt op basis van de NPO-bestedingsplannen door de scholen nog nader gespecificeerd. De NPO-baten en lasten zijn in de schoolbegrotingen 2022 in evenwicht en hebben dus geen invloed op het resultaat.
- Vanaf 2024 zijn er geen NPO-middelen meer begroot.

Zoals in paragraaf 5.4 staat beschreven bestaan de Rijksbijdragen OCW uit de personele lumpsum, de materiële instandhouding, subsidie voor personeels- en arbeidsmarktbeleid, aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid, bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders, bijzondere en aanvullende bekostiging NPO (inclusief achterstanden en arbeidsmarktbeleid). Daarnaast ontvangt OPOZ overige subsidies OCW die worden verantwoord onder de Rijksbijdragen OCW. Deze overige

subsidies bestaan in 2022 uit subsidie voor zij-instromers en de bijzondere bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen. Verder worden de middelen vanuit het Samenwerkingsverband onder de Rijksbijdragen verantwoord.

Er is vanaf 1 januari 2023 rekening gehouden met de nieuwe bekostiging. De eenmalige afboeking van de vordering OCW zorgt ervoor dat de Rijksbijdragen in 2022 lager zijn dan de realisatie 2021. In 2021 zijn er subsidies ontvangen voor extra handen voor de klas en het inhaal- en ondersteuningsprogramma die niet voor 2022 beschikbaar zijn. Het aantal leerlingen per 1 oktober 2021 is lager dan 1 oktober 2020, wat leidt tot een lagere Rijksbijdrage. De bijdrage van het Samenwerkingsverband voor het eerste deel van het kalenderjaar is gebaseerd op de reeds afgegeven beschikkingen.

De overige overheidsbijdragen bestaan voornamelijk uit gemeentebijdragen voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB), brede school, combinatiefunctionarissen en schoolbegeleiding.

De overige baten bestaan uit verschillende posten waarvan het gebruik van ruimte en de ouderbijdragen de belangrijkste zijn. Deze zijn zoveel mogelijk aan de scholen toegerekend.

7.5.3 Personeel

Aan de lastenkant vormen de personele uitgaven de grootste kostenpost. Dit betreft het personeel t.b.v. het primaire en ondersteunende proces. De personele lasten in 2022 liggen rond de 81,5% van de totale baten (2021: 82%). Er is in de begroting van de loonkosten rekening gehouden met een budget voor vervangingen. Daarnaast is er een budget (dotatie aan de personele voorziening) en overige personele lasten opgenomen voor eventuele kosten voor langdurig zieken en werkloosheidsuitkeringen.

Het NPO-deel personeel dat in de begroting nog niet specifiek benoemd is, bedraagt € 2.139.000. Dit betreft het gereserveerde deel van de verwachte personele lasten van de scholen in het kader van de NPO-middelen.

7.5.4 Afschrijvingen

In het meerjarenperspectief dalen de afschrijvingen van OPOZ, omdat het investeringsniveau de komende jaren gemiddeld lager ligt dan de jaarlijkse afschrijvingen.

7.5.5 Huisvesting

OPOZ heeft in 2021 meer inzicht gekregen in de werkelijke kosten per school en een aantal huisvestingslasten worden vanaf 2021 in de schoolbegrotingen opgenomen.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening houdt OPOZ meerjarig op € 750.000. OPOZ is in 2021, in overleg met de gemeente, gestart met een externe review om te bepalen hoeveel de voorziening dient te bedragen voor het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en welke dotatie daarbij jaarlijks hoort. Tevens is OPOZ, samen met Unicoz, bezig met het uitwerken van een Masterplan wat moet leiden tot een IHP voor de langere termijn.

7.5.6 Overige lasten

Onder de overige lasten zijn de materiële kosten opgenomen die enerzijds gerelateerd zijn aan het onderwijsproces (met name leermiddelen, ICT-uitgaven aan licenties, reproductie leerlingzorg, schoolreisjes, sportdagen, culturele vorming), maar ook kosten die een meer algemeen karakter hebben en bijdragen aan het goed functioneren van de organisatie (administratiekosten, accountant, kosten RvT). Met name deze laatste posten heeft OPOZ op de kostenplaatsen 'bestuursbureau' of 'gezamenlijk' opgenomen. De andere kosten heeft OPOZ op schoolniveau opgenomen.

In de overige lasten is voor 2022 een bedrag opgenomen voor mogelijke Coronamaatregelen van € 200.000. Voor latere jaren is een bedrag gereserveerd om de formatie op de scholen in lijn te brengen met het aantal leerlingen. Dit wordt in een later stadium tijdens de formatiegesprekken met de scholen verder ingevuld. Verder is er een bedrag van € 613.000 begroot voor 2022. Dit betreft het gereserveerde deel van de verwachte materiële lasten van de scholen in het kader van de NPO-middelen dat nog niet is benoemd.

7.5.7 Exploitatieresultaten 2022-2026

Zoals in paragraaf 5.4 is toegelicht is in de begroting 2022 rekening gehouden met een eenmalige afboeking van een vordering op OCW van € 1.301.000. Het genormaliseerde begrote resultaat in 2022 bedraagt € 99.000 negatief. In 2023 laat het exploitatieresultaat eveneens een negatief beeld zien € 100.000 per jaar. Na 2023 verwacht OPOZ weer positieve exploitatieresultaten.

7.6 Meerjarenbegroting

7.6.1 Exploitatie

In tabel 7.2 is de exploitatie van OPOZ weergegeven.

Bedragen x€ 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BATEN						
Rijksbijdrage	33.804	32.965	32.190	31.325	31.664	32.018
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.008	1.151	1.101	1.101	1.101	1.101
College-, cursus en/of examengelden						
Baten werk in opdracht van derden						
Overige baten	513	430	430	430	430	430
TOTAAL BATEN	35.325	34.546	33.721	32.856	33.195	33.549
LASTEN						
Personeelslasten	28.939	29.233	27.799	26.896	27.042	27.101
Afschrijvingen	746	755	763	775	724	601
Huisvestingslasten	2.006	2.121	2.123	2.123	2.123	2.123
Overige lasten	3.084	3.832	3.131	2.946	3.166	3.520
TOTAAL LASTEN	34.775	35.941	33.816	32.740	33.055	33.345
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	550	-1.395	-95	116	140	204
Saldo financiële bedrijfsvoering	54	-5	-5	-5	-5	-5
Resultaat deelneming	-					
TOTAAL RESULTAAT	604	-1.400	-100	111	135	199

Tabel 7.2: Exploitatie OPOZ 2021 - 2026

7.6.2 Investeringsen

OPOZ gaat de komende jaren uit van een gemiddeld jaarlijks investeringsniveau van € 580.000. In onderstaande tabel staan de investeringen voor de komende jaren weergegeven. De investeringen zijn een jaarlijkse optelling van de individuele scholen.

in €	2022	2023	2024	2025	2026
Gebouwen verbouwingen en terreinen	-	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur	15.000	-	-	-	-
Machines en installaties	-	-	-	-	-
Meubilair	196.049	27.647	55.785	41.174	185.116
ICT	337.825	262.204	368.629	375.364	190.822
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Leermethoden	259.000	171.000	172.000	142.000	109.000
Totaal OPOZ	807.874	460.851	596.414	558.538	484.938

7.6.3 Balans

In tabel 7.3 is de balans van OPOZ opgenomen.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	3.733	3.786	3.484	3.305	3.140	3.024
Financiële VA	7					
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.740	3.786	3.484	3.305	3.140	3.024
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden						
Vorderingen	1.855	561	561	561	561	561
Effecten	-					
Liquide middelen	8.079	8.057	8.231	8.653	9.200	9.429
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	9.934	8.618	8.792	9.214	9.761	9.990
TOTAAL ACTIVA	13.674	12.404	12.276	12.519	12.901	13.014
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN	7.133	5.733	5.633	5.744	5.879	6.078
Algemene reserve	6.298	4.898	4.798	4.909	5.044	5.243
Bestemmingsreserves	835	835	835	835	835	835
Overige reserves/fondsen						
VOORZIENINGEN	2.836	3.037	3.009	3.141	3.388	3.302
LANGLOPENDE SCHULDEN						
KORTLOPENDE SCHULDEN	3.705	3.634	3.634	3.634	3.634	3.634
TOTAAL PASSIVA	13.674	12.404	12.276	12.519	12.901	13.014

Tabel 7.3: Balans 2021 – 2026

De meerjaren balans die hier is gepresenteerd wijkt af van de balans in de begroting omdat in bovenstaande overzicht de werkelijke balans per 31-12-2021 het uitgangspunt is terwijl in de begroting de geprognosticeerde balans per ultimo 2021 het uitgangspunt was.

Activa:

- Materiële vaste activa: de materiële vaste activa zal de komende jaren dalen, omdat de afschrijvingslasten hoger zijn dan de investeringen. Het gemiddelde jaarlijkse investeringsniveau ligt de komende jaren lager dan de afschrijvingslasten.
- De financiële vaste activa: dit betreft een borg voor Snappet tablets (€ 150 per tablet).
- Vorderingen: de vorderingen zullen in 2022 met € 1.301.000 afnemen in verband met de afboeking van de vordering van OCW. De verwachting is dat de vorderingen vanaf 2023 stabiel blijven. De vorderingen bestaan dan nog uit vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen subsidies.
- Liquide middelen: de verwachting is dat de liquide middelen de komende jaren stijgen door het positieve saldo van de kasstroom uit bedrijfsoperaties (saldo overwegend

positieve exploitatie, afschrijvingen en positieve mutaties voorzieningen) en de geplande investeringen.

Passiva:

- Eigen vermogen: het eigen vermogen stijgt de komende jaren door de verwachte positieve exploitatieresultaten vanaf 2024.
- Voorzieningen: de verwachting is dat de stand van de onderhoudsvoorziening en personele voorzieningen de komende jaren stijgt. Dit betekent dat de dotaties hoger zijn dan de onttrekkingen.
- Kortlopende schulden: de verwachting is dat de kortlopende schulden de komende jaren stabiel blijven. Dit zijn de vooruitbetaalde subsidies, nog te betalen belastingen, sociale premies en pensioenen, crediteuren en het gereserveerde vakantiegeld en vakantiedagen.

7.6.4 Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 gaat de nieuwe bekostiging in. Vanaf die datum zijn de Rijksbijdragen in de meerjarenbegroting berekend op basis van de nieuwe bekostiging. De wijziging op hoofdlijnen zijn:

- De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) wordt afgeschaft. Er wordt niet meer gecorrigeerd voor de gemiddelde leeftijd van leraren.
- Het onderscheid in de bekostiging tussen onderbouw en bovenbouw verdwijnt.
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd.
- De volledige bekostiging wordt op kalenderjaarbasis bepaald en uitbetaald, waarbij ook de teldatum wijzigt van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1
- Er geldt een overgangsperiode van drie jaar
- Zoals eerder aangegeven is er sprake van een eenmalige afboeking van de vordering op OCW (€ 1.300.000 voor OPOZ)

Op basis van een rekentool van OCW zou OPOZ jaarlijks, na de overgangsperiode, € 400.000 meer Rijksbijdragen ontvangen (o.b.v. de leerlingentelling per 1-10-2019). Dit bedrag kan jaarlijks fluctueren, afhankelijk van het aantal onderbouw/bovenbouw-leerlingen en de GGL-situatie binnen OPOZ.

7.7 Financiële kengetallen

De financiële kengetallen staan in tabel 7.4 weergegeven:

	Stand per 31 december						Signalerings- waarde OCW
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Solvabiliteit 1 in %	52,2%	46,2%	45,9%	45,9%	45,6%	46,7%	n.v.t.
2. Solvabiliteit 2 in %	72,9%	70,7%	70,4%	71,0%	71,8%	72,1%	30%
3. Liquiditeit (current ratio)	2,7	2,4	2,4	2,5	2,7	2,7	< 0,75
4. Liquiditeit (current ratio) incl. FVA	2,7	2,4	2,4	2,5	2,7	2,7	n.v.t.
5. Weerstandvermogen excl. MVA	9,6%	5,6%	6,4%	7,4%	8,3%	9,1%	n.v.t.
6. Weerstandvermogen incl. MVA	20,2%	16,6%	16,7%	17,5%	17,7%	18,1%	n.v.t.
7. Rentabiliteit	1,7%	-4,1%	-0,3%	0,3%	0,4%	0,6%	n.v.t.
8. Huisvestingsratio	5,8%	6,0%	6,3%	6,5%	6,5%	6,4%	n.v.t.
9. Normatief eigen vermogen in €	5.470.551	5.484.601	5.141.351	4.919.101	4.771.051	4.672.751	
10. Eigen Vermogen OPOZ in €	7.133.000	5.733.000	5.633.000	5.744.000	5.879.000	6.078.000	
11. Eigen vermogen excl. bestemmingsreserves	6.298.000	4.898.000	4.798.000	4.909.000	5.044.000	5.243.000	
12. Verschil tussen 9 en 11	827.449	-586.601	-343.351	-10.101	272.949	570.249	

Tabel 7.4: Financiële kengetallen 2021 – 2026

Toelichting kengetallen:

- ad 1 Eigen vermogen / totale vermogen
- ad 2 Eigen vermogen + voorzieningen / totale vermogen
- ad 3 Vlottende activa / kortlopende schulden
- ad 4 (Vlottende activa + FVA) / kortlopende schulden
- ad 5 (Eigen vermogen minus materiële vaste activa) / totale baten
- ad 6 Eigen vermogen / totale baten
- ad 7 Exploitatieresultaat gedeeld door totale baten
- ad 8 Huisvestingslasten + afschrijvingen in gebouwen en terreinen / totale lasten
- ad 9 (Aanschafwaarde in gebouwen x 0,5 x 1,27) + boekwaarde in resterende materiële vaste activa + 5% van de totale baten
- ad 10 (Geprognosticeerd) Eigen vermogen van OPOZ per balansdatum
- ad 11 (Geprognosticeerd) Eigen vermogen van OPOZ per balansdatum excl. bestemmingsreserves
- ad 12 Verschil tussen ad 9 en ad 11

In de periode 2022 t/m 2023 is er sprake van een negatief exploitatiesaldo en vanaf 2024 is er sprake van positieve exploitatieresultaten. Het eigen vermogen stijgt vanaf 2024 en het weerstandsvermogen stijgt, ondanks het negatieve exploitatieresultaat, vanaf 2023 omdat de totale baten in 2022 t.o.v. 2023 hoger zijn. De daling van het eigen vermogen en het weerstandsvermogen wordt veroorzaakt door de eenmalige afboeking van de vordering op OCW in 2022. De daling van het eigen vermogen in 2022 en 2023 verklaart tevens de daling van de solvabiliteit 1 en 2. Belangrijk is om vast te stellen dat de financiële positie van OPOZ op goed en gezond niveau blijft.

Door de Onderwijsinspectie is een indicator van het normatief eigen vermogen bepaald, die als signaleringswaarde geldt. Deze signaleringswaarde is tot stand gekomen, doordat er de laatste jaren bij schoolbesturen structureel geld overblijft. Hierdoor vragen stakeholders zich af of de reserves niet te groot zijn, vanuit de gedachte dat gereserveerd geld niet wordt uitgegeven aan leerlingen. Het doel van deze waarde is om te bepalen wat een maximaal aanvaardbare reserve is en welk deel van het publiek eigen vermogen bovenmatig lijkt te zijn.

Het normatief eigen vermogen (€ 5.471.000 per 31-12-2021) is lager dan het totale eigen vermogen (€ 7.133.000). Dit zou impliceren dat OPOZ te veel eigen vermogen heeft per 31 december 2021. Het normatief eigen vermogen van OPOZ daalt de komende jaren door de daling van de boekwaarde van de activa. De afschrijvingslasten zijn de komende jaren hoger dan de investeringen. Daarnaast is er in 2022 sprake van een eenmalige afboeking van de vordering OCW. Verder zijn er bestemmingsreserves in het eigen vermogen opgenomen.

Het geprognosticeerde eigen vermogen (exclusief bestemmingsreserves) per 31 december 2026 van OPOZ is € 5.243.000. Het normatief eigen vermogen per 31 december 2026 is € 4.673.000. Uit de recente risicoanalyse van OPOZ is berekend dat het benodigde eigen vermogen op € 4.275.000 ligt en dus rondom het niveau van het normatief eigen vermogen per 31 december 2026. OPOZ is in 2021 gestart om een review uit te voeren van de onderhoudsvoorziening en zal op basis van deze review bepalen of de huidige hoogte van deze voorziening toereikend is.

7.8 Treasury

In 2021 zijn de liquide middelen toegenomen van € 5.437.793 naar € 8.079.014. De stijging van de liquiditeit komt door de positieve kasstroom uit operationele activiteiten, waaronder het positieve exploitatiesaldo in 2021. Er is in 2021 voor € 556.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Dit betreft een uitgaande kasstroom. Er was ook sprake van een desinvestering in de financiële activa (€ 1.779.000, verkoop obligatieportefeuille in 2021), die een positief effect heeft op de liquiditeit (< 1 jaar).

In december 2021 is het Treasurystatuut aangepast. OPOZ heeft in 2021 zijn obligatieportefeuille verkocht en is vanaf 1 april 2021 overgegaan op schatkistbankieren. Daardoor is de situatie rondom het beheer van liquide middelen bij OPOZ gewijzigd. Naar

aanleiding van deze gewijzigde situatie is er een nieuw treasurystatuut opgesteld. In het treasurystatuut wordt het treasurybeleid, de verantwoordelijkheden en bevoegdheden en de organisatie en informatievoorziening vastgelegd. Het treasurystatuut wordt door het College van Bestuur (CvB) vastgesteld en vooraf door de Raad van Toezicht (RvT) goedgekeurd.

Treasury heeft als algemene doelstelling het waarborgen van de financiële continuïteit van OPOZ. Aan deze algemene doelstelling wordt inhoud gegeven door de volgende 6 subdoelstellingen:

- Zorgdragen voor effectief en efficiënt betalingsverkeer.
- Waarborgen financierbaarheid op korte en lange termijn.
- Beheersen van financiële risico's.
- Minimaliseren van de financieringskosten.
- Inzetten financiële instrumenten.
- Risicomijdend beleggen.

OPOZ voldoet aan de regeling belenen, beleggen & derivaten 2016. Het verloop van de meerjarige enkelvoudige kasstroom wordt in tabel 7.5 weergegeven.

Kasstroom uit operationele activiteiten	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bedragen x € 1.000						
Saldo baten en lasten	550	-1.395	-95	116	140	204
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	746	755	763	775	724	601
- Mutaties voorzieningen	198	201	-28	132	247	-86
- Koersresultaat FVA	69					
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	-35	1.294	-	-	-	-
- Kortlopende schulden	-88	-71	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.440	784	640	1.023	1.111	719
Ontvangen interest	5	-5	-5	-5	-5	-5
Betaalde interest	-20					
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.425	779	635	1.018	1.106	714
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings in materiële vaste activa	-556	-808	-461	-596	-559	-485
Desinvesteringen in materiële vaste activa						
Investerings in financiële vaste activa	-7	7				
Desinvesteringen in financiële vaste activa	1.779	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.216	-801	-461	-596	-559	-485
Mutatie liquide middelen	2.641	-22	174	422	547	229
Beginstand liquide middelen	5.438	8.079	8.057	8.231	8.653	9.200
Mutatie liquide middelen	2.641	-22	174	422	547	229
Eindstand liquide middelen	8.079	8.057	8.231	8.653	9.200	9.429

Tabel 7.5: Kasstroomoverzicht 2021 – 2026

7.9 Risico's en risicobeheersings- en controlesysteem

In januari 2020 is een Plan van Aanpak (PvA) opgesteld om de bedrijfsvoeringsprocessen te verbeteren. In dit PvA zijn o.a. verbeteringen geformuleerd op het gebied van de planning & control-cyclus, administratieve Organisatie & Interne Beheersing (AO/IB), het inkoopbeleid, de AVG, de governance documenten, HR-processen en onderwijsprocessen.

OPOZ beschikt over een planning & control-cyclus vastgesteld door het CvB. Er is een inkoopbeleid, een inkoopprocedure (inclusief betaalprocedure met vier-ogen-principe) en een procuratieregeling vastgesteld. OPOZ beschikt over een contractenregister en deze is vertaald naar een aanbestedingskalender.

De belangrijkste personele en financiële procedures zijn uitgewerkt en deze procedures zullen in 2022 worden samengevoegd in een handboek AO & IC.

Het Koersplan en de schoolplannen zijn in 2020 vastgesteld en worden in 2022 nader geconcretiseerd. Op basis van de planning & control-cyclus is een Financieel Beleidsplan opgesteld en dit is in april 2022 vastgesteld. Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting opgesteld en er wordt periodiek gerapporteerd op basis van de kwartaalrapportages. Capisci wordt gebruikt als begrotings- en rapportagesysteem.

Voorafgaand aan het jaarlijkse begrotingsproces van OPOZ wordt in het voorjaar een kaderbrief opgesteld met de kaders en uitgangspunten voor de komende begrotingsperiode. Jaarlijks voor 1 mei wordt er een bestuursformatieplan vastgesteld.

In 2021 is er in het 1^e, 2^e en 3^e kwartaal door het CvB gerapporteerd aan de RvT over de voortgang t.o.v. de door het CvB vastgestelde begroting 2021. Verder is er in de werkoverleggen tussen het CvB en de directeuren de financiële, personele en onderwijsvoortgang gesproken. Er is in 2021 een expertgroep op het gebied van kwaliteitszorg gestart binnen OPOZ, die bezig is geweest om de nieuwe kwaliteitszorgcyclus te ontwerpen. Een van de acties die is ingezet, zijn de halfjaarlijkse kwaliteitsgesprekken met de scholen. Er wordt nu onder meer ook veel nadrukkelijker 'getoetst' op het Waarderingskader van de Inspectie.

7.9.1 Beschrijving van de risico's en onzekerheden op dit moment

Risicoanalyse OPOZ

OPOZ heeft in maart 2021 een risicoanalyse uitgevoerd. Er zijn zeven strategische risico's geïnterpreteerd, waarvan vijf risico's een endogeen en twee risico's een exogeen karakter hebben. Onderstaand staan de risico's beschreven en is per risico op basis van het Koersplan 2020-2024 aangegeven welke ambities er kunnen worden gekoppeld aan dit risico. De risico's zijn geclusterd naar vijf risicocategorieën. Vanaf Q2-2021 is gestart met risicomonitoring en -rapportage over de voortgang. Het risicomanagement wordt vanaf heden geïntegreerd in de planning & control-cyclus. Concreet betekent dit dat risicomanagement een vast onderdeel gaat vormen van de begroting en van de kwartaalrapportages. OPOZ legt de regie daarvoor bij de controller.

1. Personeel

Risico's

- Onvoldoende gekwalificeerd personeel (OP, OOP en directie); Niet in staat zijn om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden door bijvoorbeeld gebrek aan goed werkgeverschap (aantrekkelijke werkgever), geografische ligging van de school en/of de schaarste op de arbeidsmarkt.

- Medewerkers zijn niet duurzaam inzetbaar, vallen langdurig uit en er ontstaan vervolgens verplichtingen voor OPOZ in de vorm van werkloosheids- of arbeidsongeschiktheids-uitkeringen.

Gerelateerde ambities Koersplan

- Professionele cultuur (ambitie 2)
- Samenwerking (ambitie 4)

Gevolg

- Niet voldoende gekwalificeerde leraren voor de klas, waardoor de kwaliteit van het onderwijs daalt.
- Onvoldoende richting geven aan de onderwijsvernieuwing.
- Slecht imago, waardoor de leerlingeninstroom vermindert.

Mogelijke beheersmaatregelen:

- Heldere taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden voor medewerkers. Startende leraren goed begeleiden, waardoor medewerkers langer bij OPOZ willen blijven.
- Voldoende aandacht om de geschikte leraren te werven d.m.v. betere positionering van de organisatie.
- Ontwikkelen van een gemeenschappelijke managementstijl.
- Het scholingsbeleid afstemmen op de behoeftes, kwaliteit en vernieuwing binnen het onderwijs.
- Het maken van een kwalitatieve en kwantitatieve personeelsanalyse.
- Analyse maken van de oorzaken van het verzuim van medewerkers.
- Nog beter uitnuttend van de Opleidingsschool.

Voortgang risico personeel:

Voldoende en gekwalificeerde professionals zijn nodig om goed onderwijs te kunnen bieden en de ambities van OPOZ waar te maken. Daarom is het van belang dat we goede kandidaten werven en aan ons weten te binden en dat we ons huidige personeel weten te behouden. OPOZ wil zich onderscheiden door professionaliteit en kwaliteit.

In 2021 zijn er verschillende trajecten opgestart. Er is een nieuw functiehuis opgesteld. De nieuwe websites van het bestuursbureau t.b.v. de werving zijn gereed en er wordt bij de werving gebruik gemaakt van verschillende social media-kanalen. Het streven is om een MD-traject voor schooldirecteuren op te starten. De implementatie van de gesprekkencyclus is van start gegaan, waarbij het huidige schooljaar als pilotjaar geldt.

Met de Opleidingsschool is OPOZ een traineeship voor startende leerkrachten aan het inrichten om de uitval onder startende leerkrachten te reduceren. Deze start naar verwachting in het schooljaar 2022-2023. De samenwerkingsovereenkomst van de Opleidingsschool is per september 2021 opnieuw ondertekend. De zij-instroomtrajecten zijn vanaf september 2021 toegevoegd aan de Opleidingsschool: er is een werkgroep Pabo-Halo opleiding gestart om te verkennen of een opleiding met een dubbele bevoegdheid aangeboden kan worden vanuit de Opleidingsschool. Met Inholland/Unicoz/OPOZ is er een zij-instroomtraject gestart in april 2021.

2. Kwaliteit onderwijs

Risico's

- Cognitieve competenties: feitelijke onderwijsopbrengsten blijven achter bij de (innovatieve) ambities van de scholen, van OPOZ en bij de deugdelijkheidseisen vanuit het Onderzoekskader van de Inspectie.
- Sociaal emotioneel en maatschappelijke competenties: leerlingen onvoldoende kunnen voorzien van goed onderwijs waarvan sprake is als er onvoldoende invulling wordt gegeven aan zowel de socialiserende als persoonsvormende functie van het onderwijs.

Gerelateerde ambities Koersplan

- Onderwijskwaliteit (ambitie 1)
- Professionele cultuur (ambitie 2)
- Onderwijsinnovatie (ambitie 3)
- Profilerings (ambitie 5)

Gevolg

- Kwaliteit van het onderwijs is niet toereikend, met het risico dat een OPOZ-school het predicaat "onvoldoende" of "zwak" van de Inspectie krijgt.
- Als kwaliteit structureel achterblijft, heeft dit onherroepelijk impact op de concurrentiepositie (wordt slechter) en het leerlingaantal (daalt).
- Slecht imago, waardoor leerlingen en medewerkers kiezen voor andere scholen.

Mogelijke beheersmaatregelen

- Implementatie van een adequate kwaliteitszorgcyclus, zodat planmatig wordt gewerkt aan een continue verbetering van de onderwijskwaliteit.
- Zorgdragen voor een professionele en veilige leer- en verbetercultuur in de school.
- Deskundigheidsbevordering en ontwikkelmogelijkheden voor medewerkers in relatie tot onderwijskundige doelen van de school bevorderen.
- Draagvlak vergroten onder het personeel om onderwijsvernieuwing te realiseren.
- Visie, ambities en doelen vertalen naar onderwijskundig beleid en concrete doelstellingen.
- Sturen op onderwijskwaliteit en resultaten.

Voortgang risico onderwijs:

In sept/okt 2021 is gestart met de kwaliteitsgesprekken tussen de schooldirecties, het CvB en beleidsmedewerkers HR, kwaliteitszorg en in diverse gevallen OAB op basis van de jaarverslagen en jaarplannen van de scholen. Het initiatief voor deze kwaliteitsgesprekken komt voort uit de nieuwe kwaliteitszorgcyclus van de desbetreffende expertgroep. De gesprekken zijn geëvalueerd door het CvB en de betrokken beleidsmedewerkers en hebben geleid tot vervolgafspraken per school. Bij vier scholen worden externe audits afgenomen. Bij andere scholen is begeleiding (leren verbeteren/goed worden-goed blijven) ingezet.

In de kwaliteitsgesprekken zijn ook expliciet de resultaten van 2020-2021 besproken en of die passend zijn bij de leerlingpopulatie/weging van de school, zodat er bewustzijn wordt gecreëerd over de huidige kwaliteit. Voor de directies en IB'ers is een presentatie/workshop georganiseerd tijdens de anderhalfdaagse (november 2021) over het werken aan de schoolambities en referentieniveaus.

3. Huisvesting

Risico's

- MJOP voorziet onvoldoende in een adequate instandhouding en onderhoud van de schoolgebouwen van OPOZ. Nieuwbouw, klimaataanpassingen en verduurzaming van gebouwen is afhankelijk van de financiering en besluitvorming van de gemeente.

Gerelateerde ambitie Koersplan

- Onderwijsinnovatie (ambitie 3).
- Profilerings (ambitie 5)

Gevolg

- Nieuwbouw, renovatie, klimaatverbouwingen en verduurzaming komen niet van de grond.
- Gedateerde inrichting.
- Geen duidelijke planning en communicatie van de nieuwbouw, renovatie, klimaataanpassingen.
- Verslechtering imago door uitgestelde renovatie, klimaataanpassingen, verduurzaming en nieuwbouw.

Mogelijke beheersingsmaatregelen

- Zorg voor een goede relatie en overlegstructuur met de gemeente en maak gezamenlijk een integraal huisvestingsplan voor de komende jaren.
- Zoek samenwerking met andere schoolbesturen.
- Zorg voor voldoende huisvestingsexpertise binnen OPOZ.
- Maak duidelijke afspraken met de gemeente over renovatie, klimaataanpassingen, verduurzaming en nieuwbouw.
- Actualiseer van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) in samenhang met de schooldirecteuren en maak daarbij een onderscheid op het gebied van regulier onderhoud en verduurzaming.

Voortgang risico huisvesting:

In 2021 is er gestart met de review van het huidige huisvestingsbeleid. Er is een nieuwe visie in ontwikkeling m.b.t. het onderwijshuisvestingsbeleid in Zoetermeer (Kadernotitie). Dat moet in de loop van 2022 leiden tot een Masterplan huisvesting (samen met Unicoz en de gemeente) en nieuwe IHP's voor de periode 2023-2040. Verder is er in 2021 gestart met een externe review van het meerjarig onderhoudsplan (MJOP). In 2021 is de nieuwbouw van IKC Meester Verwers gestart (oplevering tweede kwartaal 2022). Er is in 2021 voor 2 schoolgebouwen van OPOZ een SUVIS-aanvraag ingediend. SUVIS is een uitkering die eind 2020 in het leven is geroepen om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. Er is vanaf Q1 een extern huisvestingsadviseur aangetrokken die OPOZ ondersteunt bij strategische huisvestingstrajecten.

4. ICT

Risico

- De ICT en de beveiliging rondom ICT (inclusief AVG-maatregelen) zijn niet up to date.

Gerelateerde ambitie Koersplan

- *Professionele cultuur (ambitie 2)*

Gevolg

- Risico op hoge boetes als gevolg van een overtreding van de AVG-wetgeving.
- Ransomware aanval.
- Imago schade door negatieve publiciteit.

Mogelijke beheersmaatregelen

- Werk een ICT-beleid, IT-beveiligingsplan, toegangsbeleid en -beveiliging uit.
- De medewerkers met actieve communicatie bewust maken van een veilige omgang met betrekking ICT.
- Zorg voor een goede back-up procedure in de cloud.
- Nadenken hoe je met privacy van gegevens omgaat. Ontwerp daarvoor protocollen. Leg veiligheidsregels vast
- Aandachtspunten/impact/beheersmaatregelen AVG:
 - Het opstellen en bijhouden van een verwerkingsregister.
 - Inbouwen van informatiebeveiliging en privacy (IBP) beleid in de PDCA-cyclus.
 - Het toestemming vragen voor het gebruik van foto's en beeldmateriaal van kinderen en docenten wordt strenger.
 - Organisatie bewustwordingssessies voor kinderen, medewerkers (en ouders).

Voortgang risico ICT:

OPOZ heeft na een Europese aanbesteding het ICT-beheer ondergebracht bij een nieuwe partij (De Rolf Groep). OPOZ gaat de ICT-omgeving verder professionaliseren. Met onze FG wordt gewerkt aan de ICT-beveiliging. Dit leidt in 2022 met de nieuwe ICT-beheerder tot het opnieuw inrichten van het ICT-landschap van OPOZ. Concreet zal een ICT-beveiligingsplan worden opgesteld, waarin koppelingen van applicaties, toegang tot de cloud en beveiliging expliciet aan bod komen.

In 2020 zijn in het kader van de AVG achtereenvolgens het IBP-beleid, het Privacy-reglement, de Gedragscode en het Protocol Informatiebeveiligingsincidenten en datalekken opgesteld. In 2021 is een verwerkingsregister opgesteld. Daarnaast zijn de richtlijnen en procedures voor het opschonen van persoonsgegevens in 2021 vastgesteld. Tot slot is een expertgroep bezig om OPOZ-breed ICT-beleid op te stellen, dat daarna op de scholen kan dienen als kader om lokaal ICT-beleid te formuleren.

5. Veiligheid

Risico

Het risico op Sociale onveiligheid, (seksuele) intimidatie of (ernstig fysiek) geweld in de school (zowel in- als extern) richting/onder medewerkers.

Bij dit risico wordt een onderscheid gemaakt tussen interne veiligheid (sociale veiligheid voor de medewerkers en de kinderen en is beheersbaar) en externe veiligheid (komt van buitenaf door een veiligheidsincident en is nauwelijks beheersbaar).

Gerelateerde ambities Koersplan

- *Onderwijskwaliteit (ambitie 1)*
- *Professionele cultuur (ambitie 2)*
- *Profilering (ambitie 5)*

Gevolg

Incidenten kunnen zeer verstrekkende gevolgen hebben (publicitair) voor medewerkers en kinderen met als gevolg minder leerlingen en grote financiële consequenties.

Mogelijke beheersmaatregelen

- Regels rondom veiligheid opnemen in een protocol.
- Opstellen/actualiseren van o.a. de gedragscode, klachtenregeling, integriteitscode, klokkenluidersregeling, professioneel statuut, meldcode huiselijk geweld.
- Creëer een cultuur waarop medewerkers/leerlingen elkaar kunnen aanspreken.
- Per school veiligheidsoefeningen houden (simulaties) om procedures en protocollen te testen.
- Toegangsbeleid en -beveiliging.

Voortgang risico Veiligheid:

In 2021 zal conform onze ambitie professionele cultuur meer aandacht zijn voor de interne (sociale) en externe veiligheid van onze medewerkers en leerlingen. De klachtenregeling is opnieuw opgesteld en er zijn een integriteitscode en een klokkenluidersregeling vastgesteld. Op de scholen worden de preventiemedewerkers begeleid en geschoold, worden alle RI&E's afgerond en er worden schoolveiligheidsplannen opgesteld. Daarnaast is er in de kwaliteitsgesprekken specifiek aandacht voor de uitkomsten van de jaarlijkse Veiligheidsmonitor (groep 7 en 8).

7.10 Rapportage toezichthoudend orgaan

In hoofdstuk 8 beschrijft het toezichthoudend orgaan op welke wijze het College van Bestuur ondersteunt en/of adviseert over de beleidsvraagstukken en de financiën.

8 Verslag Raad van Toezicht

8.1 Inleiding

De Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer legt in dit verslag over 2021 verantwoording af over zijn werkzaamheden en het gevoerde intern toezicht.

In 2021 is de Raad van Toezicht gestart met het werken met commissies. Dit heeft bijgedragen aan een meer heldere rol- en taakverdeling rondom de verschillende domeinen van het toezicht. Tegelijkertijd moest recht worden gedaan aan de gedeelde verantwoordelijkheid als Raad van Toezicht. Inmiddels heeft de Raad daar een goede balans in gevonden.

De Raad van Toezicht kijkt zeer positief naar de resultaten die het College van Bestuur heeft geboekt op het terrein van de bedrijfsvoering en het verder vergroten van de autonomie van de scholen. De overgang naar schatkistbankieren en de uitbreiding van de staforganisatie op het bestuursbureau passen bij de voortdurende professionalisering van de stichting.

Corona heeft ook in 2021 veel impact gehad op het functioneren van de Stichting. In lijn met de landelijke ontwikkelingen vraagt onderwijskwaliteit in haar volle breedte veel aandacht. Dit thema heeft geresulteerd in intensieve besprekingen tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur.

8.2 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden.

De samenstelling van de RvT was op 1 januari 2021 als volgt:

1. De heer K. Gordijn, partner CFO Capabel, lid Raad van Toezicht Ashram College, lid Raad van Toezicht The Whisky Holding B.V., voorzitter en lid auditcommissie
2. Mevrouw M. van der Heijden, zelfstandig gevestigd interimmanager te Den Haag, voorzitter onderwijskwaliteitscommissie en lid auditcommissie
3. De heer Ö. Gölpinar, free lance adviseur Media en Cultuur, kroonlid Raad voor Cultuur Den Haag, lid onderwijskwaliteitscommissie
4. De heer M. Oskam, zelfstandig organisatieadviseur te Zoetermeer, bestuurslid van de Stichting Centrum voor Kunst en Cultuur (CKC) & Partners te Zoetermeer en bestuurslid van Stichting Kafountine, een stichting die zich inzet voor vakonderwijs voor vrouwen in Senegal, voorzitter remuneratiecommissie
5. Mevrouw C. Walther, advocaat bij de gemeente Katwijk, voorzitter auditcommissie en lid remuneratiecommissie.

Om persoonlijke redenen is dhr. Gordijn per 15 november 2021 afgetreden. Sindsdien treedt dhr. Oskam als plaatsvervangend voorzitter op.

De Raad van Toezicht heeft in samenwerking met een afvaardiging vanuit de Gemeenschappelijke Medezeggenschapraad een selectieprocedure voor een nieuw lid doorlopen. Daaruit is een benoembare kandidaat naar voren gekomen. Nu de RvT weer volledig is, neemt deze snel een besluit over het voorzitterschap.

8.3 College van Bestuur

In 2021 bestond het College van Bestuur uit de heer drs. M. Schoon, voorzitter College van Bestuur, en de heer M. Krul, lid College van Bestuur.

De heer drs. M. Schoon heeft geen nevenfuncties. De heer M. Krul is lid van de Raad van Toezicht van stichting SkippyPepijn.

8.4 Werkwijze van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht baseert zich voor het intern toezicht op de relevante wetten en de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

8.5 Bijeenkomsten

De Raad van Toezicht heeft in 2021 vijf reguliere vergaderingen gehouden: 11 februari, 6 april, 15 juni, 12 oktober en 20 december. Daarnaast heeft op 10 december 2021 een gezamenlijke sessie plaatsgevonden tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur onder begeleiding van een externe gespreksleider.

In verband met Corona heeft de Raad van Toezicht in 2021 een digitaal schoolbezoek afgelegd bij SBO De Vuurtoren. In 2022 geeft de Raad van Toezicht haar betrokkenheid bij de scholen graag weer invulling door middel van fysieke schoolbezoeken.

Daarnaast heeft er in 2021 twee keer een overleg plaatsgevonden tussen een afvaardiging vanuit de Raad van Toezicht en een afvaardiging vanuit de Gemeenschappelijke Medezeggenschapraad. Tijdens deze overleggen is onder andere gesproken over het Koersplan en onderwijskwaliteit.

Besproken agendapunten

In de reguliere vergaderingen is onder andere aandacht besteed aan:

- Kwartaalrapportages
- Begroting 2022 en de Meerjarenbegroting 2022-2026
- Statutenwijziging
- De procedure functioneren en beoordelen en het beloningsbeleid College van Bestuur
- Het Bestuursverslag 2020 en het accountantsverslag 2020
- De Managementletter 2021 n.a.v. de interimcontrole
- Risicoanalyse en plan van aanpak risicomanagement
- Plan van aanpak Bedrijfsvoering
- Onderwijskwaliteit en onderwijsresultaten 20/21
- Treasurybeleid
- AVG
- Convenant gemeente-OPOZ
- Klokkenluidersregeling en integriteitscode OPOZ
- De impact van Corona op het onderwijs.

Sinds 2021 werkt de RvT met commissies: een audit-, een remuneratie- en een onderwijskwaliteitscommissie. Voor elke commissie is er een reglement opgesteld, waarin doel en werkwijze van de commissies zijn vastgelegd. De commissievergaderingen vinden steeds voorafgaand aan de RvT-vergadering plaats. In deze vergaderingen worden onderwerpen uitgebreider inhoudelijk voorbesproken.

Beide leden van de auditcommissie zijn (naast het CvB) betrokken geweest bij de risicoanalyse. Doelstelling van deze risicoanalyse was om een duidelijke koppeling te maken tussen de ambities van het Koersplan (prestatie management) en gekwantificeerd risicomanagement. Deze analyse heeft geleid tot een kwantificering van het weerstandsvermogen.

Het Bestuursverslag 2020 (15 juni 2021) en de Meerjarenbegroting 2022-2026 (20 december 2021) zijn voorafgaand goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In 2021 is er per kwartaal gerapporteerd over de financiële voortgang t.o.v. de begroting 2021.

Tijdens de bespreking van de kwartaalrapportages en de meerjarenbegroting kwamen ook de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen aan bod.

De bevindingen en aanbevelingen vanuit de Managementletter zijn vertaald naar een Plan van Aanpak Bedrijfsvoering. Dit Plan van Aanpak is er o.a. op gericht om het inkoopbeleid, de

planning & control-cyclus, het financieel beleid en de administratieve organisatie & interne beheersing van OPOZ verder te professionaliseren. De voortgang van het Plan van Aanpak wordt periodiek besproken met de Raad van Toezicht.

8.6 Jaarlijkse zelfevaluatie Raad van Toezicht

In 2021 hebben individuele Raad van Toezichtleden ten behoeve van de eigen deskundigheidsbevordering deelgenomen aan professionaliseringsdagen van het VTOI, de branchevereniging voor Toezichthouders in het Onderwijs en de kinderopvang. Zo is onder meer deelgenomen aan de tweedaagse leergang voor de toezichthouder. Daarin is aandacht besteed aan de (relatief) nieuwe code goed toezicht en aan waardengericht toezicht. Ook is het online VTOI jaarcongres van 2 december 2021 bijgewoond. Hierin was aandacht voor de Corona-pandemie, de mogelijke volgende crisis en de kansen die een crisis met zich meebrengt.

Op 8 oktober 2021 heeft de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Tijdens deze bijeenkomst heeft de Raad stil gestaan bij:

- De ervaringen als Raad van Toezicht tot dat moment en de mate waarin de Raad in staat is zijn ambities waar te maken;
- Het expliciteren van de beelden die leven over taak- en rolnemingen en het effect van verschillen op het functioneren in de praktijk;
- De interactie binnen de Raad van Toezicht onderling en tussen Raad van Toezicht en het College van Bestuur.

De zelfevaluatie heeft geleid tot een gedeeld beeld over het werken vanuit de bedoeling van Stichting OPOZ. Tevens zijn concrete vervolgspraken gemaakt voor een (nog) betere invulling van de rollen van de Raad van Toezicht. De Raad streeft naar een generatieve dialoog onderling, in het contact met het College van Bestuur en met de stakeholders. Besloten is dat in het nieuwe toezichtkader waardengericht toezicht centraal zal staan.

8.7 Rooster van aftreden

Naam	Benoemd	Aftredend	Herbenoembaar
Mw. M. van der Heijden	1 januari 2019	31 december 2022	Ja
Mw. C. Walther	1 mei 2019	30 april 2023	Ja
Dhr. Ö. Gölpinar	1 mei 2020	30 april 2024	Ja
Dhr. K. Gordijn	1 augustus 2017	15 november 2021	N.v.t.
Dhr. M. Oskam	1 januari 2019	31 december 2022	Ja

8.8 Onkosten RvT

Specificatie kosten RvT	2020	2021
Vergoeding RvT	21.746	21.250
Extern technisch voorzitter	7.260	n.v.t.
Scholing / Professionalisering	12.487	4.812
Lidmaatschap VTOI	1.355	1.423
Overige kosten	575	2.383
Totaal	43.423	29.868

Lijst met afbeeldingen

Figuur 1.1: Organogram OPOZ	2
Tabel 2.1: Ontwikkeling leerlingaantal per school afgelopen 4 schooljaren	4
Tabel 4.1: Personeelsbestand OPOZ peildatum 1-1-2021 en 31-12-2021	19
Tabel 4.2: Trend bezetting in fte en tijdelijke urenuitbreiding OPOZ 2021	20
Tabel 4.3: Leeftijdsverdeling personeel, peildatum 31-12-2021	20
Tabel 4.4: Gemiddelde leeftijd personeel, peildatum 31-12-2021	21
Tabel 4.5: Verzuimcijfers 2018 - 2020	22
Tabel 4.6: Verzuimpercentage naar leeftijdscategorie 2021	23
Tabel 4.7: Meldingsfrequentie naar leeftijdscategorie 2021	23
Tabel 4.8: Verzuimpercentage naar verzuimduur 2021	24
Tabel 4.9: Afgenomen ARBO diensten 2021	25
Tabel 4.10: Trend van verlof in uren 2021	25
Tabel 4.11: Instroom medewerkers 2021	26
Tabel 4.12: Uitstroom medewerkers 2021	27
Tabel 4.13: Vertrekredenen uitgestroomde medewerkers 2021	27
Tabel 4.14: Vertrekredenen uitgestroomde medewerkers 2021	28
Tabel 4.15: Trend ingezette vervanging 2021	28
Tabel 5.1: Cijfermatige onderbouwing verschil resultaat 2021 t.o.v. begroting 2021 en resultaat 2020	32
Tabel 5.2: Cijfermatige onderbouwing Rijksbijdrage OCW	33
Tabel 5.3: Cijfermatige onderbouwing personeelslasten	35
Tabel 5.4: Cijfermatige onderbouwing van de investeringen	36
Tabel 5.5: Cijfermatige onderbouwing huisvestingslasten	37
Tabel 5.6: Cijfermatige onderbouwing overige instellingslasten	38
Tabel 5.7: Cijfermatige onderbouwing realisatie 2021 versus 2020	40
Tabel 5.8: Cijfermatige onderbouwing begroting 2021, realisatie 2021, begroting 2021 en realisatie 2020	43
Tabel 5.9: balans per 31 december 2021 versus 31 december 2020	48
Tabel 5.10: Eigen vermogen OPOZ per 31 december 2021	50
Tabel 5.11: Specificatie voorzieningen	51
Tabel 5.12: Kengetallen vermogensbeheer	53
Tabel 5.13: Kengetallen budgetbeheer	54
Figuur 7.1: Organogram OPOZ	64
Tabel 7.1: Ontwikkeling leerlingaantal OPOZ 2021 - 2026	66
Tabel 7.2: Exploitatie OPOZ 2021 - 2026	68
Tabel 7.3: Balans 2021 - 2026	69
Tabel 7.4: Financiële kengetallen 2021 - 2026	70
Tabel 7.5: Kasstroomoverzicht 2021 - 2026	72

Jaarrekening 2021

Stichting Openbaar
Primair Onderwijs
Zoetermeer

A. Balans per 31-12-2021 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	3.733.208	3.922.915
1.1.3	Financiële vaste activa	6.750	1.779.199
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.739.958</u>	<u>5.702.114</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	1.855.016	1.720.145
1.2.3	Effecten	0	100.000
1.2.4	Liquide middelen	8.079.014	5.437.793
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>9.934.031</u>	<u>7.257.938</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>13.673.988</u>	<u>12.960.053</u>
2	Passiva	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.1	Eigen vermogen	7.133.226	6.529.152
2.2	Voorzieningen	2.836.168	2.638.633
2.4	Kortlopende schulden	3.704.595	3.792.268
	<u>Totaal passiva</u>	<u>13.673.988</u>	<u>12.960.053</u>

B. Staat van baten en lasten over 2021

		2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	33.804.090	30.274.922	30.188.408
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.007.825	1.111.889	960.636
3.4	Baten werk i.o.v. derden			
3.5	Overige baten	512.978	457.266	343.203
	<u>Totaal baten</u>	<u>35.324.894</u>	<u>31.844.077</u>	<u>31.492.247</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	28.939.382	26.686.571	27.775.024
4.2	Afschrijvingen	745.762	750.203	724.639
4.3	Huisvestingslasten	2.006.113	1.928.991	1.902.149
4.4	Overige lasten	3.083.673	2.565.056	2.596.302
	<u>Totaal lasten</u>	<u>34.774.930</u>	<u>31.930.821</u>	<u>32.998.115</u>
	Saldo baten en lasten	<u>549.964</u>	<u>-86.745</u>	<u>-1.505.868</u>
6.1	Financiële baten	74.001	15.000-	19.263
6.2	Financiële lasten	19.890	5.006	21.110
6	Financiële baten en lasten	<u>54.111</u>	<u>-20.006</u>	<u>-1.847</u>
	<u>Resultaat</u>	<u>604.074</u>	<u>-106.751</u>	<u>-1.507.715</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>604.074</u>	<u>-106.751</u>	<u>-1.507.715</u>
	<u>Totaal resultaat</u>	<u>604.074</u>	<u>-106.751</u>	<u>-1.507.715</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2021

	2021 EUR	2020 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	549.964	-1.505.868
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	745.762	724.639
- Mutaties voorzieningen	197.534	-124.435
- Koersresultaat FVA	68.769	-4.834
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	<u>1.012.065</u>	<u>595.370</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden		
- Vorderingen	-34.872	-170.489
- Kortlopende schulden	-87.674	578.148
	<u>-122.545</u>	<u>407.659</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.439.483	-502.838
Ontvangen interest	5.232	19.263
Betaalde interest	-19.890	-16.276
	<u>-14.658</u>	<u>2.986</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	1.424.825	-499.852
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-556.054	-604.217
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	-6.750	-213.800
Desinvesteringen in financiële vaste activa	1.779.200	217.356
	<u>1.216.396</u>	<u>-600.661</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.216.396	-600.661
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden		
	<u>-</u>	<u>0</u>
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>2.641.221</u>	<u>-1.100.513</u>
Liquide middelen 1-1	5.437.793	6.538.306
Liquide middelen 31-12	8.079.014	5.437.793
Mutatie liquide middelen	<u><u>2.641.221</u></u>	<u><u>-1.100.513</u></u>

D. Grondslagen

1 Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer

Rechtsvorm: Stichting

Vestigingsadres: Blauw-Roodlaan 156

Zetel: Zoetermeer

Kamer van Koophandel: 27256285

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 12 jaar.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting OPOZ bedraagt per 31 december 2021 € 7.133.226 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat.

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer of de moedermaatschappij van Stichting OPOZ en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Materiële vaste activa

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

Investeringsubsidies

Verkregen investeringsubsidies t.b.v. van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

Financiële vaste activa

De obligaties worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs. Obligaties die binnen een jaar aflopen, zijn opgenomen onder de kortlopende vorderingen. De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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

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

Overige Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die niet beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening. Indien van een dergelijk individueel effect de reële waarde onder de kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen reële waarde met ongerealiseerde waardeveranderingen via de herwaarderingsreserve.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer.

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

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs

Er is per 31 december 2021 een bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gecreëerd. De bestemmingsreserve NPO-middelen is per 31 december 2021 gevormd door de van het ministerie OCW ontvangen NPO-middelen minus de bestede NPO-lasten. Aan de bestemmingsreserve wordt toegevoegd of onttrokken het per kalenderjaar ontvangen NPO-middelen minus de kosten van de NPO-activiteiten die hiermee gedekt worden.

Bestemmingsfonds Ouderbijdrage

Het bestemmingsfonds ouderbijdrage is gevormd uit van ouders van leerlingen ontvangen bijdrage ten behoeve van sociale, culturele en sportieve activiteiten. Aan het fonds wordt toegevoegd of onttrokken het per kalenderjaar ontvangen saldo van de ontvangen bijdrage minus de kosten van de activiteiten die hiermee gedekt worden. De berekening vindt per school plaats.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeds van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Wij maken gebruik van deze tijdelijke regeling.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0,0 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de in de toekomst voor rekening van OPOZ komende (loon)kosten voor personeelsleden die door ziekte niet meer zullen terugkeren. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening werkloosheidsbijdragen

De voorziening werkloosheidsbijdragen wordt gevormd ter dekking van de lasten van de aan OPOZ door het Rijk in rekening te brengen kosten van uitgekeerde werkloosheidsuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening WGA

De voorziening WGA is gevormd voor verplichtingen die OPOZ heeft ten aanzien van toekomstige betalingen voor personeelsleden die een arbeidsongeschikt zijn en waarvan OPOZ de kosten niet via een verzekering vergoed krijgt. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A cao PO) is opgenomen ter dekking werkelijk gespaarde uren vermenigvuldigd met het uurloon van de medewerker. Het uurtarief in kalenderjaar 2021 is bepaald op basis van het bruto maandsalaris exclusief sociale lasten.

Voorziening transitievergoedingen

Sinds 1 januari 2020 is de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) van kracht. Onderdeel hiervan is dat vanaf 1 januari 2020 iedere medewerker, ongeacht de arbeidsduur (tijdelijk of onbepaald) recht heeft op een transitievergoeding als hij/zij zijn/haar baan verliest op initiatief van de werkgever. Het gevolg hiervan is dat een extra voorziening bepaald dient te worden. Dit betekent dat als voor het aangaan van de tijdelijke arbeidsovereenkomsten een inschatting gemaakt wordt dat deze niet verlengd zal gaan worden de transitievergoeding moet worden toegerekend aan het jaar waarin deze wordt opgebouwd. Voor de verplichtingen die aan het einde van het jaar nog niet vervallen zijn, wordt een voorziening gevormd. Gezien het korte termijn karakter van de voorziening wordt deze gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan de opvolgende periode worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover deze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als een verschil tussen de baten en de hiermee verbonden, aan het boekjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsideerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Periodiek betaalbare beloningen

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.

Pensioenen

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds 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 31 december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 101,4%. 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.

Afschrijvingen

Materiële 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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige lasten

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

Financieel resultaat

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

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

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1 Activa

1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiele vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2021	132.187	8.434.455	2.397.612	10.964.254
Afschrijving cum. 1-1-2021	7.668	5.156.323	1.877.348	7.041.339
Boekwaarde 1-1-2021	124.519	3.278.132	520.264	3.922.915
Investerings 2021	24.435	391.551	140.068	556.054
Desinvesteringen 2021	0	0	0	0
Afschrijvingen 2021	20.592	602.951	122.219	745.762
Aanschafprijs 31-12-2021	156.622	8.826.006	2.537.680	11.520.309
Afschrijving cumulatief 31-12-2021	28.260	5.759.273	1.999.567	7.787.101
Boekwaarde 31-12-2021	128.362	3.066.733	538.113	3.733.208

Toelichting:

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven EUR 500,-.

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

- Meubilair	10-20 jaar
- Inventaris	5 -10 jaar
- ICT	3 - 5 jaar
- Leermiddelen	8 jaar
- Overige materiële vaste activa	10 jaar

1.1.3 Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings en verstrekte leningen	Desinveste- ringen en afgeloste leningen	Boekwaarde per 31 december 2021	Opgenomen onder kortlopende effecten	Balanswaarde per 31 december 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR		
1.1.3.7 Effecten	1.779.200	0	1.779.200	0		0
Totaal financiële vaste activa	1.779.200	0	1.779.200	0	0	0

De volledige effectenportefeuille is in 2021 verkocht. De boekwinst ten opzichte van de boekwaarde bedroeg € 68.789.

1.1.3.7.2 Nederlandse staatsobligaties	202.464		202.464	0	0	0
1.1.3.7.3. Overige obligaties	1.576.736	0	1.576.736	0	0	0
	1.779.200	0	1.779.200	0	0	0

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.1.3.8 Overige vorderingen	6.750	-
Totaal financiële vaste activa	6.750	-
1.1.3.8 Overige vorderingen	begin boekjaar	bij af einde boekjaar
Waarborgsommen	-	6.750
	-	6.750

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
1.2.2.1	Debiteuren	33.800	2.382
1.2.2.2	Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	1.468.127	1.439.117
1.2.2.3	Gemeenten	42.488	-
1.2.2.5	Vorderingen verbonden partijen	27.556	
1.2.2.10	Overige vorderingen	37.795	11.044
1.2.2.11	Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	243.285	266.871
1.2.2.13	Verstrekte voorschotten	1.965	731
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-	
1.2.2.16	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen		1.855.016	1.720.145

1.2.3 Effecten

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Kortlopend deel obligatieportefeuille	-	100.000
	-	100.000

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
1.2.4.1	Kasmiddelen	499	407
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	8.078.514	5.437.386
			0
	Totaal liquide middelen	8.079.014	5.437.793

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1	Eigen vermogen		
		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.1.1.1	Algemene reserve		
	Begin boekjaar	6.452.155	7.175.776
	Resultaat	-192.730	723.620-
	Overige mutaties		
	Eind boekjaar	6.259.426	6.452.156
2.1.1.2	Bestemmingsreserve publiek		
		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
	Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs		
	Begin boekjaar	0	0
	Resultaat	757.698	-
	Overige mutaties		
	Eind boekjaar	757.698	0
		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
	Bestemmingsfondsen ouderbijdragen		
	Begin boekjaar	76.996	0
	Resultaat	39.106	76.996
	Overige mutaties		0
	Eind boekjaar	116.102	76.996
2.1.1	Totaal eigen vermogen	7.133.226	6.529.152
	Specificatie bestemmingsreserve ouderbijdragen per school		
		Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020
15MU	Mr. Verwers	0	
15PJ01	De Vijverburgh	0	
16CC	De Watersnip	3.655	3.655
16GD01	IKC Klimboom (A.M.G. Schmidt)	10.048	10.048
16GD02	'T Plankier	1.926	
16HN	De Tjalk	27.938	5.831
16KB01	De Springplank (vh Segwaert)	4.929	4.929
16KB02	De Triangel	11.228	4.338
16ND	De Baanbreker	12.473	8.660
19KH	De Vuurtoren	1.144	1.144
22MB	De Saffier	2.114	
24CP01	De Waterlelie	1.536	1.536
24CP02	De Edelsteen	11.285	11.285
27MG	De Trinoom	1.961	2.052
28AL01	Florence Nightingale	2.663	2.663
28AL02	Da Vinci	23.202	20.855
		116.102	76.997

2.2	Voorzieningen						
2.2.1	Personele voorzieningen	2.2.1.2	2.2.1.4	2.2.1.5	2.2.1.6	2.2.1.7	2.2.1
		Voorziening Duurzame inzetbaarheid	Voorziening jubilea	Voorziening werkeloos- heidsbijdragen	Voorziening langdurig zieken	Voorziening transitie- vergoedingen	Personele voorzieningen
	Stand per 1-1-2021	0	456.784	13.316	67.604	0	537.704
	Dotaties 2021	6.985	34.894	0	31.182	3.281	76.343
	Onttrekking 2021	0	23.477	13.316	67.604	0	104.397
	Vrijval 2021						
	Saldo 31-12-2021	6.985	468.201	0	31.182	3.281	509.649
	Kortlopend deel < 1 jaar	0	45.080	0	31.182	3.281	79.543
	1<>5 jaar	0	148.383	0	0	0	148.383
	Langlopend deel > 1 jaar	6.985	274.738	0	0	0	281.723
		6.985	468.201	0	31.182	3.281	509.649
2.2.3	Onderhoudsvoorzieningen					2.2.3	
						Voorziening	Totaal
	Stand per 1-1-2021					2.100.929	2.638.633
	Dotaties 2021					410.000	486.343
	Onttrekking 2021					184.411	288.808
	Vrijval 2021					0	0
	Saldo 31-12-2021					2.326.518	2.836.168
	Kortlopend deel < 1 jaar					168.667	248.210
	1<>5 jaar					1.254.744	1.403.127
	Langlopend deel > 1 jaar					903.107	1.184.831
						2.326.518	2.836.168

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.4.6	Schulden aan gemeenten	387.150	463.952
2.4.7	Vooruitgefactureerde termijnen		0
2.4.8	Crediteuren	470.553	425.488
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	1.157.720	1.158.967
	Premie sociale verzekeringen VF	735	2.235
	Premie sociale verzekeringen PF	404	65.365
		1.158.860	1.226.566
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	360.475	337.025
2.4.12	Overige kortlopende schulden		
	Salarissen	65.563	18.079
	Overige schulden	311.717	158.560
		377.280	176.640
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW	70.771	257.668
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	9.795	42.113
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	869.710	862.818
	Totaal kortlopende schulden	3.704.595	3.792.268

Toelichting:

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer heeft een huurcontract afgesloten voor het kantoorpand aan de Blauwroodlaan 156 te Zoetermeer. De overeenkomst heeft een looptijd tot en met 2023 met een jaarlijkse verplichting van circa € 30.000.

Schoonmaakcontract met Effectief

OPOZ heeft in 2021 een nieuwe Europese aanbesteding opgestart voor de schoonmaak. Per 1 december 2021 is Effectief gecontracteerd voor de schoonmaak van de scholen en het bestuursbureau van OPOZ. Het schoonmaakcontract is ingegaan per 1 december 2021. De overeenkomst loopt t/m 30 november 2023 met een optie tot verlenging van drie keer een jaar t/m uiterlijk 30 november 2026. Waarde van het contract € 372.000 per jaar exclusief btw.

Multifunctionals ARP

OPOZ heeft in 2021 een nieuwe Europese aanbesteding opgestart voor de Multifunctionals. Per 1 januari 2021 is ARP gecontracteerd voor het beschikbaar stellen voor de multifunctionals op de scholen en het bestuursbureau. De overeenkomst loopt t/m 31 december 2025 met een optie tot verlenging van twee keer een jaar t/m uiterlijk 31 december 2027. Waarde van het contract € 213.000 voor 60 maanden excl. btw.

Leermiddelen en kantoorartikelen

Per 1 januari 2021 is Heutink middels een Europese aanbesteding gecontracteerd voor het leveren van lesmethoden, licenties, kantoorartikelen (school-, kantoor- en creativiteitsmateriaal). Verder kantoor- (inclusief kopieerpapier) en leerlinggebonden verbruiksartikelen met uitzondering van toners en cartridges) en ontwikkelingsmateriaal. De overeenkomst loopt t/m 31 december 2024 met een optie tot verlenging van twee keer een jaar t/m uiterlijk 31 december 2026. (op basis van jaarlijkse bestelling).

School- en kantoormeubilair

Per 1 januari 2021 heeft OPOZ voor school- en kantoormeubilair drie leveranciers gecontracteerd middels een Europese aanbesteding; Eromesmarko, Heutink en Schilte & Zonen. Opdrachten onder de af te sluiten overeenkomst worden aan één van de drie opdrachtnemers gegund middels mini-tenders. Per opdracht (van minimaal € 20.000,- excl. BTW) wordt onder deze opdrachtnemers een mini-tender georganiseerd. Opdrachten onder de € 20.000,- excl. BTW mogen rechtstreeks aan één van de drie opdrachtnemers gegund worden. De overeenkomsten lopen t/m 31 december 2024 met een optie tot verlenging van vier keer een jaar t/m uiterlijk 31 december 2028. (per opdracht > € 20.000 wordt een minicompentie gestart).

ICT Hardware

Per 1 januari 2021 heeft OPOZ voor ICT Hardware middels een Europese Aanbesteding (aanschaf van laptops, desktops, monitoren, iPads, Chromebooks en overige hardware) drie leveranciers gecontracteerd; Central Point Nijmegen BV, Unilogic BV en ARP Nederland BV. Een of twee keer per jaar wordt onder deze opdrachtnemers op basis van geactualiseerde specificaties een mini-tender georganiseerd voor de levering van ICT-Hardware voor het betreffende (half)jaar. De overeenkomsten lopen t/m 31 december 2023 met een optie tot verlenging van drie keer een jaar t/m uiterlijk 31 december 2026. (op basis van vraagbehoefte wordt 2 x per jaar een minicompentie gestart).

IJK: administratieve dienstverlening.

Voor de dienstverlening financiële administratie, personeels- en salarisadministratie en levering van een ERP-systeem heeft OPOZ een contract afgesloten voor 1 jaar voor kalenderjaar 2021 en dit contract eindigt van rechtswege op 31 december 2021 (€ 190.000 per jaar excl. Btw).

ICT beheer

OPOZ heeft in 2021 het ICT-Beheer Europees aanbesteed. De nieuwe overeenkomst gaat per 1 januari 2022. Het gaat om het volledige beheer van het netwerk (inclusief WiFi-netwerk, serverbeheer, oplossen van storingen, onsite installeren van hardware en advisering over en beheer van ICT-Hardware. De overeenkomst loopt van 1 september 2021 (operationeel op 1 januari 2022) en eindigt op 31 december 2025 met de eenzijdige optie vanuit OPOZ om de overeenkomst drie maal met twee jaar te verlengen.

Energiecontracten

OPOZ heeft via een Inkoopcollectief Pro Mereor de Elektriciteit en gas Europees aanbesteed. Het contract van de elektriciteit loopt van 1 januari 2020 tot 1 januari 2024 bij Engie en het contract van gas loopt bij Greenchoice vanaf 1 januari 2020 tot 1 januari 2022 met de mogelijkheid om het gascontract met twee keer 1 jaar te verlengen.

Vervangingspool

OPOZ heeft een aansluitingsovereenkomst voor onbepaalde tijd met Poolwest. Jaarlijks betaalt OPOZ € 31.000 'aansluitkosten'. Poolwest is een niet commerciële makelaar ter ondersteuning voor de werving van (vervangings)personeel.

Accountantscontrole

Voor de jaarrekeningcontrole 2021 en 2021 heeft OPOZ een contract voor twee jaar afgesloten met Horlings (€ 24.000 per jaar excl. Btw).

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	30.305.971	27.529.138	27.323.319
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.903.411	1.403.210	1.370.572
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	1.594.708	1.342.573	1.494.516
Totaal rijksbijdragen OCW	33.804.090	30.274.922	30.188.408

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW/EZ

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Personele lumpsum	18.815.769	18.497.949	18.459.935
Materiële instandhouding	3.659.910	3.597.112	3.615.592
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	4.417.598	4.099.567	3.948.529
Aanvullende bek. Onderwijsachterstandenbeleid	1.391.122	1.334.510	1.284.864
Bijzondere bek Nationaal Programma Onderwijs	1.398.668	-	-
Bijzondere bek Risico op achterstanden NPO	264.445	-	-
Bijzondere bek Arbeidsmarkttoelage NPO	173.474	-	-
Bijzondere bekostiging Professionalisering	184.985	-	-
Bijzondere en aanvullende bekostiging PO	-	-	14.399
	30.305.971	27.529.138	27.323.319

3.1.2 Overige subsidies OCW

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.2.1 Overige subsidies OCW			
Subsidie voor studieverlof	26.806	27.510	32.147
Subsidie zij-instromers	139.417	79.166	104.167
Subsidie Inhaal en ondersteuningsprogramma	123.709	94.909	69.791
Subsidie extra hulp voor de klas	666.414	-	-
Prestatiebox primair onderwijs	611.195	960.945	951.827
Bijz. bekostiging asielzoekers kinder 2e jaar	9.365	25.000	23.010
Bijzonder bekostiging asielzoekers of vreemdeling	74.769	200.000	173.952
Bijz Bek 1e opvang asielz kinder en ov vreemd	203.128	-	-
Bijz Bek Asielz kinderen 2e, 3e 4,e jr in ned	32.929	-	-
Niet geoormerkte subsidies personeel ministerie	15.680	15.680	15.680
	1.903.411	1.403.210	1.370.572

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
Bijdragen passend onderwijs	1.594.708	1.342.573	1.494.516
	1.594.708	1.342.573	1.494.516

3.2.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Vergoeding gemeente	998.242	1.111.889	944.560
Overige overheidsbijdragen	9.583	0	16.076
Totaal	1.007.825	1.111.889	960.636

3.5 Overige baten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5.1 Baten medegebruik	94.637	98.949	97.857
3.5.2 Detachering	27.556	-	-
3.5.4 Sponsoring	9.204	4.800	-
3.5.5 Ouderbijdragen	212.052	278.617	111.177
3.5.10 Overige	169.529	74.900	134.169
Totaal overige baten	512.978	457.266	343.203

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	19.866.391	19.555.843	20.019.324
4.1.1.2 Sociale lasten	2.939.807	2.709.641	2.816.489
4.1.1.3 Premies participatiefonds	590.632	686.778	722.816
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	8.830	8.780	22.622
4.1.1.5 Pensioenpremies	<u>3.237.576</u>	<u>2.493.781</u>	<u>2.812.647</u>
Totaal	26.643.236	25.454.823	26.393.898

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	67.137	80.000	-87.567
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.260.453	383.302	659.077
4.1.2.3 Overig	<u>1.340.397</u>	<u>968.446</u>	<u>1.096.744</u>
Totaal	2.667.986	1.431.748	1.668.253

4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen

4.1.3.3 Uitkeringen die de personele last	<u>-371.840</u>	<u>-200.000</u>	<u>-287.127</u>
	-371.840	-200.000	-287.127
Totaal personeelslasten	<u>28.939.382</u>	<u>26.686.571</u>	<u>27.775.024</u>

Onder personeel niet in loondienst zijn opgenomen de kosten voor de inhuur van personeel voor passend onderwijs en de inhuur van onderwijsadviseurs.

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
- voorziening jubilea	34.894	30.000	27.621
- voorziening langdurig zieken	31.182	25.000	5.154-
- voorziening werkloosheidsbijdragen	9.206-	25.000	13.316
- voorziening Eigen risico WGA	-	-	123.351-
- voorziening Duurzame inzetbaarheid	6.985	-	-
- voorziening Transitievergoedingen	3.281	-	-
Totaal	<u>67.137</u>	<u>80.000</u>	<u>87.567-</u>

4.1.2.3 Overige personele lasten	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Werkkostenregeling	112.054	69.300	93.850
Reiskosten woon-werk	85.034	45.236	71.480
Dienstreizen/Kilometervergoeding	1.983	1.250	1.850
Onkostenvergoeding	6.337	3.500	3.480
Wervingskosten	28.463	15.950	14.949
Schoolmaatschappelijk werk (jeugdformaat)	98.991	41.628	88.888
Schoolbegeleidingsdienst Onderwijs advies	104.159	100.040	109.375
Kantinekosten	40.466	33.500	35.128
(Na) scholing en cursussen	532.184	366.510	354.279
Opleiden in de school - zij-instroom	122.686	76.125	69.845
Reis en verblijf	1	700	176
Bedrijfsarts/Arbo	140.093	177.500	173.406
Overige personele kosten	67.945	37.207	80.039
	<u>1.340.397</u>	<u>968.446</u>	<u>1.096.744</u>

Onder de overige personele kosten zijn ondermeer kosten voor werving van personeel opgenomen.

Aantal personeelsleden

Over 2021 waren er gemiddeld 391 werkzame FTE's in dienst ten opzichte van 384 gemiddeld over 2020.

Toelichting naar functie niveau	2021	2020
Directie	28,4	28,3
Onderwijzend personeel	325,8	303,4
Onderwijs ondersteunend personeel	37,0	52,3
	391,2	384,0

4.2 Afschrijvingen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	745.762	750.203	724.639
Totaal afschrijvingen	745.762	750.203	724.639

4.2.2 Toelichting afschrijvingslasten

Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen	20.592	17.721	7.668
Afschrijvingskosten inventaris en apparaten	16.035	14.573	14.302
Afschrijvingskosten machines en installaties	296	319	6.308
Afschrijvingskosten meubilair	174.599	175.201	180.700
Afschrijving ICT	412.021	406.494	386.146
Afschrijving leermethoden	121.203	134.374	127.487
Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	1.016	1.521	2.027
	745.762	750.203	724.639

4.3 Huisvestingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.1 Kosten Medegebruik	389.789	308.946	499.462
4.3.3 Onderhoud	262.309	39.260	97.657
4.3.4 Energie en water	325.897	326.735	306.540
4.3.5 Schoonmaakkosten	538.561	458.300	518.111
4.3.6 Belastingen en heffingen	71.578	43.750	52.970
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	410.000	750.000	410.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	7.980	2.000	17.408
Totaal huisvestingslasten	2.006.113	1.928.991	1.902.149

4.4 Overige lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	753.172	598.035	778.374
4.4.2 Inventaris en apparatuur	852.111	633.746	677.867
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	527.708	476.924	468.406
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen			
4.4.5 Overige	950.682	856.351	671.656
Totaal overige instellingslasten	3.083.673	2.565.056	2.596.302

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Kosten administratiekantoor	269.761	210.000	258.018
Accountantskosten	35.255	28.900	40.091
Deskundigheidsadvies	17.927	175.000	25.883
Telefonie/internet kosten scholen	42.682	37.150	40.659
Portikosten	3.679	4.525	4.750
Drukwerk	2.532	5.000	4.821
Kantoorbenodigdheden	5.385	6.410	5.541
RvT	27.485	30.000	43.423
Advieskosten	237.309	-	243.429
PR en marketing	98.717	75.150	80.256
Beheer en bestuur	12.218	25.000	31.258
Overige administratiekosten	221	900	243
	753.172	598.035	- 778.374

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Onderzoek jaarrekening			
Controle jaarrekening 2020			2.602
Controle jaarrekening 2021	29.870	28.900	28.801
Andere controleopdrachten	5.385		7.865
Fiscale adviesdiensten			
Andere niet-controle-diensten			823
	35.255	28.900	40.091

In 2021 is van accountantsorganisatie gewisseld. De andere controle-opdrachten betreffen subsidieverantwoordingen over meerdere jaren.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Aanschaf klein inventaris	18.167	18.750	15.047
ICT Hardware	27.196	43.750	35.800
ICT Software en licenties	370.791	313.800	311.654
Website	20.026	14.570	24.312
Overige ICT lasten	281.279	147.234	127.443
Mediatheek/bibliotheek	15.397	9.914	8.741
Reproductie scholen	119.255	85.728	154.870
	852.111	633.746	677.867

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Leermiddelen	527.708	476.924	468.406
	527.708	476.924	468.406

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Kabeltelevisie en overige rechten	7.324	10.300	14.378
Abonnementen	35.045	13.450	25.297
Contributies	99.361	58.525	63.487
Representatiekosten	7.340	5.900	6.741
Medezeggenschapsraad/Ouderraad	12.351	19.236	6.004
Overige verzekeringen	18.061	16.965	19.070
Culturele Vorming	44.137	68.125	34.575
Sportdagen en vieringen	101.405	99.766	81.666
Reizen en excursies	100.801	178.235	30.352
Leerlingzorg	200.048	194.185	175.463
Uitgaven Fonds cultuureducatie	317	-	999
Testen en toetsen	26.678	29.300	22.234
Schoolzwemmen	-	500	6.461
Bijdragen aan derden	3.000	-	-
Overige onderwijslasten	232.892	120.753	164.489
Activiteiten ouderbijdrage	7.117	6.930	35
Tussenschoolse opvang	54.805	34.181	20.405
	950.682	856.351	671.656

6 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	5.232	15.000-	24.097
Totaal financiële baten	5.232	15.000-	24.097
6.1.3 Waardevermeerderingen van financiële vaste activa	68.769	-	4.834-
Totaal financiële baten	68.769	-	4.834-
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	19.890	5.006	21.110
Totaal financiële lasten	19.890	5.006	21.110
6.1.3 Waardeverminderingen van financiële vaste activa			
Totaal financiële baten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	54.111	20.006-	1.847-
Jaarresultaat	604.074	106.751-	1.507.715-

F. Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in het volgende samenwerkingsverband Passend Onderwijs:

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
• Stg SWV 28-17	Zoetermeer	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs

Aangezien de jaarrekening over 2021 van de genoemde instelling nog niet voorhanden is kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2021. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

G. Verantwoording van Subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk		

			Ja/nee
Subsidie voor studieverlof	2020/2/1633164	22-09-2020	ja
Subsidie voor studieverlof	2021/2/17127620	21-9-2021	ja
Subsidie Zij-instroom	2019/2/1395949	19-12-2019	ja
Subsidie Zij-instroom	2019/2/1180234	20-6-2019	ja
Subsidie Zij-instroom	2019/2/1180234	19-12-2019	ja
Subsidie Zij-instroom	2019/2/1180234	20-6-2019	ja
Subsidie Zij-instroom	2020/2/1513877	15-04-2020	nee
Subsidie Zij-instroom	2020/2/1534703	22-6-2020	nee
Subsidie Zij-instroom	2020/2/1708720	20-11-2020	nee
Subsidie Zij-instroom	2020/2/1457759	20-3-2020	nee
Subsidie Zij-instroom	2021/2/1866844	22-6-2021	nee
Subsidie Zij-instroom	2021/2/1866844	22-6-2021	nee
Subsidie Zij-instroom	2021/2/17333412	22-11-2021	nee
Subsidie Zij-instroom	2021/2/16185981	20-7-2021	nee
Inhaal- en ondersteuningssubsidie	IOP-41390-PO	2-7-2020	ja
Inhaal- en ondersteuningssubsidie	IOP2-41390-PO	16-10-2020	ja

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-20	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-20	31-dec-20

			€	€	€	€	€	€
Totaal								

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-20	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-20	31-dec-20

			€	€	€	€	€	€
Totaal								

H. WNT verantwoording 2021 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer

De WNT is van toepassing op Stichting OPOZ. Het voor Stichting OPOZ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 3, totale baten 6, aantal onderwijssoorten 2).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M. Schoon	M. Krul
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Klasse	D	D
Complexiteitspunten aantal leerlingen	2	2
Complexiteitspunten totale baten	6	6
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	3	3
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.159	94.894
Beloningen betaalbaar op termijn	21.587	18.862
<i>Subtotaal</i>	140.746	113.756
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000	163.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Totaal bezoldiging	140.746	113.756
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M. Schoon	M. Krul
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	118.003	95.973
Beloningen betaalbaar op termijn	20.204	15.353
<i>Subtotaal</i>	138.207	111.326
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000	157.000
Totaal bezoldiging	138.207	111.326

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2021 of 2020.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	K. Gordijn	M. van der Heijden
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 15/11	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.250	4.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.369	16.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	- 5.250	4.000

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.W.C. Kuiper	K. Gordijn	M. van der Heijden
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000	4.000	4.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	C. Walther	Ö Golpınar	M. Oskam
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.000	4.000	4.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	4.000	4.000	4.000

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	C. Walther	Ö Golpınar	M. Oskam
Functiegegevens			
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.000	2.666	4.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	10.510	15.700

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of meer die aan deze categorie voldoen.

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2021 of 2020.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

I. Bestemming van het resultaat	2021	2020
Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt €	604.074	-1.507.715
Hiervan is te bestemmen:		
Algemene reserve	-192.730	-723.620
Nationaal Programma Onderwijs	757.698	
Bestemmingsreserve nabetaling CAO		-861.091
Bestemmingsreserve ouderbijdragen	39.106	76.996
Totaal	<u>604.074</u>	<u>-1.507.715</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen die hier vermeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

M. Schoon
Voorzitter

M.L. Krul

Raad van Toezicht

M. Oskam
Voorzitter

M. van der Heijden

Ö Gölpinar

C. Walther

Datum vaststelling jaarrekening 16-6-2022

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41390
Naam instelling Stg Openbaar Primair Onderwijs Zoetermeer

Adres Blauw-Roodlaan 156
Postcode / Plaats 2718 SK Zoetermeer
Telefoon 079-32908525
Internet-site www.opoz.nl

Contactpersoon drs M. Schoon
Telefoon 079-3290825

E-mail M.schoon@opoz.nl

Brin	Naam	Onderwijssoort
15MU	Basisschool Montessori Meester Verwers	PO
15PJ	Basisschool De Meerburgh	PO
15UC	Het Zwanenbos	PO
15YP	Openbare Basisschool De Piramide	PO
16CC	Basisschool De Watersnip	PO
16GD	Basisschool Het Plankier	PO
16HN	Basisschool De Tjalk	PO
16KB	Seghwaert	PO
16ND	Openbare basisschool De Baanbreker	PO
19KH	SSBO De Vuurtoren	SBO
22MB	De Saffier	PO
24CP	Openbare Basisschool de Waterlelie	PO
27MG	Montessorischool De Trinoom	PO
28AL	OBS Florence Nightingale	PO