



Stichting OPO Albrandswaard

JAARVERSLAG

2020

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	35
Kengetallen	38

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	40
B2 Balans per 31 december 2020	45
B3 Staat van baten en lasten 2020	47
B4 Kasstroomoverzicht 2020	48
B5 Toelichting behorende tot de balans	49
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	55
B7 Overzicht verbonden partijen	61
B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	62
B9 Gebeurtenissen na balansdatum	63
Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	64
Vaststelling jaarverslag	65

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	67
-----------------------	----

Bestuursverslag 2020

Naam	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard
Werkgeversnummer	41456
Postbus	
Bezoekadres	Emmastraat 46
Postcode	3171AH
Woonplaats	Poortugaal

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Voorwoord	5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	6
2.1 Treasurybeleid.....	6
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft	6
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	6
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten	6
2.2 Sectorspecifiek	7
2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO	7
2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	7
2.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox.....	7
3 Visie en besturing	8
3.1 Visie.....	8
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie).....	8
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	8
3.2 Besturing	9
3.2.1 Juridische structuur	9
3.2.2 Interne organisatiestructuur	10
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid.....	11
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	12
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	12
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resortterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen	12
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden	13
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	14
3.3 Naleving branchecode	14
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance.....	14
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	15
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting.....	15

3.3.4	Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	15
3.4	Verslag toezichthoudend orgaan	15
3.5	Omgeving	15
3.5.1	Afhandeling van klachten	15
3.5.2	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering	15
3.5.3	Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	16
4	Risicomanagement	16
4.1	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	16
4.2	Risicoprofiel	17
5	Bedrijfsvoering.....	19
5.1	Bedrijfsvoering	19
5.1.1	Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	19
5.1.2	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar	19
5.1.3	Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	19
5.1.4	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar	19
5.1.5	Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop	19
5.1.6	Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)	22
5.1.6.a	Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde	23
5.1.7	Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	24
5.1.8	Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	25
5.1.9	Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	25
5.1.10	Toelichting op kasstromen en financiering.....	26
5.1.11	Informatie over financiële instrumenten	26
5.1.12	In control statement	26
5.1.13	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar	27
5.2	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	28
5.2.1	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	28
5.2.2	Onderwijsprestaties	28

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	29
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	30
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	30
5.3 Duurzaamheid	31
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar	31
6 Toekomstige ontwikkelingen	31
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	31
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	31
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	31
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....	31
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	31
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting.....	31
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen.....	32
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	32
6.2 Continuïteitsparagraaf	32
6.2.1 A.1 Kengetallen 2020 t/m 2025	32
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting 2020 t/m 2025	33
Verslag Toezichthoudend Orgaan: RAAD VAN TOEZICHT (RvT)	35

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, hierna te noemen “de Stichting”. Hiermee legt de stichting verantwoording af over het gevoerde beleid, de ondernomen activiteiten en de daarmee samengaan­de besteding van middelen. Het beslaat de periode van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. In dit bestuursverslag legt het College van Bestuur van de Stichting inhoudelijk en financieel verantwoording af over het gevoerde beleid. Het afleggen van verantwoording is niet alleen een verplichting, maar we vinden het ook belangrijk en vanzelfsprekend vanuit onze waarden ‘hart voor de kinderen, veiligheid en warmte, samenwerken en verantwoordelijkheidsgevoel’. We delen deze informatie graag met onze eigen medewerkers en ouders, met belanghebbenden in onze omgeving, zoals de gemeente, samenwerkingspartners en met het ministerie van OC&W.

Het jaar 2020 stond voor de Stichting in het teken van het verbetertraject. De onderwijsinspectie heeft bij haar vierjaarlijkse onderzoek (2019) geconstateerd dat de Stichting op bestuursniveau een verbeter­slag moest maken. Tevens was er voor enkele scholen binnen de Stichting een verbeteropdracht. De scholen hebben hard gewerkt, zo concludeert de inspectie en op alle scholen is de onderwijskwaliteit voldoende. Het afgelopen jaar opgestelde bestuurlijke stelsel van kwaliteitszorg stelt het bestuur in staat om de basiskwaliteit van het onderwijs te bewaken en te bevorderen. De kwaliteitscultuur is sterk verbeterd. De Stichting heeft oktober 2020 een voldoende van de onderwijsinspectie gekregen en valt vanaf nu onder basistoezicht.

Het jaar 2020 is voor het gehele onderwijs en de maatschappij toch vooral het jaar van Covid. Op 16 maart 2020 sloten de deuren van onze scholen door de nationale afkondiging van een Lock down. Onze scholen en medewerkers schakelen en geven vanaf dan onderwijs op afstand. De Eindtoets voor groep acht is komen te vervallen. Op 8 juni starten onze scholen weer met onderwijs in de klassen, met maatregelen zoals een continu­rooster en onderwijs op 1,5 meter afstand. Na de zomer van 2020 starten de scholen, met maatregelen weer zo ‘normaal’ mogelijk. De scholen brengen de door Covid-19 opgelopen onderwijsachterstanden in kaart. Medio juni vraagt de stichting een eerste subsidie inhaal-en ondersteuningsprogramma aan op 12LT en in september een tweede aanvraag op 11SI. Met de toekenning van de subsidie verzorgen de scholen ondersteuningsprogramma’s voor de leerlingen die een achterstand hebben opgelopen. De start van 2021 gaat wederom gepaard met een ‘Lock down’ en dus ‘onderwijs op afstand’ en dit tot begin februari. Daarmee zijn de Midden Toetsen in het gedrang gekomen en is er wederom een achterstand. De impact van Covid-19 op het vermogen van het jaarresultaat 2020 zijn beperkt gebleken. Ook voor 2021 is de verwachting dat de impact op de jaarrekening beperkt zal zijn.

Door Covid-19 hebben medewerkers en betrokkenen elkaar nauwelijks ‘live’ kunnen ontmoeten. Dit heeft ervoor gezorgd dat gezamenlijke bijeenkomsten, zoals studiedagen, geen doorgang hebben kunnen krijgen. In 2020 stond Covid-19 en het over­eind houden van onderwijskwaliteit op één.

Huub van den Boom, College van Bestuur

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

De Stichting heeft een treasurybeleid waarin helder staat beschreven hoe de Stichting omgaat met de financiële middelen en transacties zoals het aantrekken van vreemd vermogen en het beleggen van tijdelijk overtollige middelen. Dit statuut is in september 2019 vastgesteld en het voldoet aan de voorgeschreven regeling "Beleggen, lenen en derivaten OC&W 2016". De Stichting heeft in 2020 benutte liquiditeiten niet belegt en beleent.

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

De Stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald welke kaders de Stichting hanteert voor het financierings- en beleggingsbeleid. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Het beleggingsbeleid van de Stichting is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de Stichting, namelijk het geven van onderwijs, indien een eventuele belegging aan de orde zou zijn voor de continuïteit van het onderwijs door het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Op de eerste plaats is het beleggingsbeleid risicomijdend. In 2020 is dan ook geen uitvoering gegeven aan de mogelijkheid van beleggen dan wel lenen.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De Stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2021 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door het College van Bestuur aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van de Stichting. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). In de richtlijnen van het treasurybeleid staat vermeld dat het College van Bestuur voorafgaande aan beleggingen, leningen en instrumenten die niet in het beleid zijn opgenomen de Raad van Toezicht op de hoogte moet stellen. Daar er geen beleggingen, leningen en/of instrumenten zijn ingezet is alleen over de actualiteit van het treasurybeleid met de Raad van Toezicht besproken.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO

n.v.t.

2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

De middelen werkdrukverlaging PO die de Stichting heeft ontvangen zijn per leslocatie ingezet op basis van een bestedingsplan werkdrukverlaging welke dan ook op leslocatie is afgestemd. De middelen werkdrukverlaging zijn op basis van de grootte van de leslocatie toegekend vanuit de Stichting.

Op locatieniveau hebben er meerdere gesprekken plaats gevonden om tot een effectieve en naar ieders tevredenheid goede inzet en aanpak van de middelen te komen om de werkdruk te verlagen. Er is hierover binnen de schoolteams gesproken en het plan van aanpak is vervolgens in de medezeggenschapsraad besproken met positieve instemming van het personeelsdeel van de MR. Aan het einde vond er een evaluatie van de besteding plaats. Zijn de middelen ingezet volgens plan en is dit ook voor de toekomst naar ieders tevredenheid.

De middelen zijn daarmee per locatie verschillend ingezet, maar de noemer is vermindering van de werkdruk. Zie onderstaande tabel voor de besteding.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting (eventueel: hier kunt u uw keuze motiveren en/of de belangrijkste bestedingsdoelen nader uitleggen)
Personeel	186.011	Ondersteuning in taakverlichting.
Materieel	1.198	Ondersteuning in uitvoering taken.
Professionalisering		
Overig	29.140	Inzet door externe in taakverlichting.

2.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox

De Stichting heeft in de begroting 2020 een bedrag van € 153.784,- voor scholing opgenomen. De middelen zijn na rato als scholingsbudget verdeeld over de leslocaties en besteed aan:

- Aantal fte x € 500,- voor professionalisering medewerkers/team
- Deskundigheidbevordering directie
- Schoolbegeleiding
- Begeleiding met betrekking tot Passend Onderwijs
- Studiedagen, BHV, etc.
- Gewenste extra professionalisering medewerkers/team

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Op een openbare school is ieder kind welkom en wordt de algemene benoembaarheid gewaarborgd. Het openbaar onderwijs is van en voor de samenleving. Met waarden als vrijheid, gelijkwaardigheid en ontmoeting hebben we een stevige basis waarop de slogan van het openbaar onderwijs gebaseerd is: "Openbare scholen-Waar verhalen samen komen."

De openbare school is de ontmoetingsplaats bij uitstek, de plek waar je nieuwe verhalen leert kennen en jouw eigen verhaal verder ontwikkelt, in relatie met anderen. Vanuit gelijkwaardigheid en vanuit vrijheid, ontmoet je de ander en ontmoet je verhalen vanuit de hele wereld.

De Stichting staat voor het verzorgen van goed onderwijs waarbinnen algemene toegankelijkheid gewaarborgd is en waarin de kernwaarden van het openbaar onderwijs verankerd zijn. Wij gaan uit van onderwijs wat van hoge kwaliteit is.

De Stichting kenmerkt zich door kleinschaligheid. We zijn een kleine professionele organisatie. Onze vier locaties hebben minimaal basisarrangement. De ambitie is dat de scholen met scores het landelijk gemiddelde behalen.

De volgende kernwaarden zijn geworteld binnen onze stichting:

- Hart voor de kinderen
- Veiligheid en warmte
- Verantwoordelijkheidsgevoel
- samenwerken

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

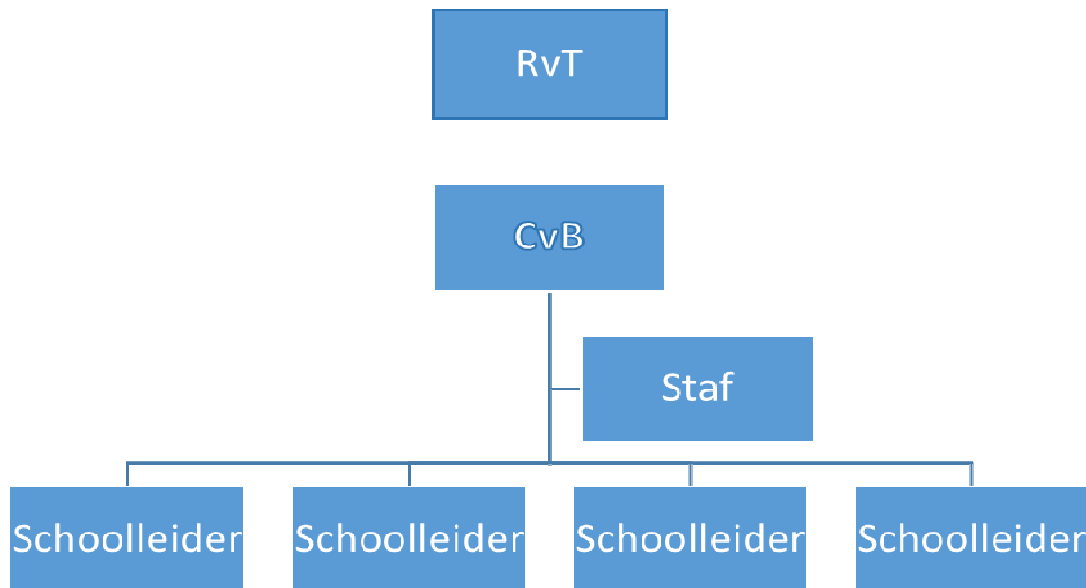
De Stichting heeft een verbeteringslag gemaakt en werkt aan de onderwijsprestaties. We werken opbrengstgericht met eigen eigen gestelde ambitie en we laten intern en extern onze toegevoegde waarde zien. We evalueren het onderwijsleerproces aan de hand van ons gezamenlijke kwaliteitszorgsysteem.

We laten ons onderwijs aansluiten bij de onderwijsbehoeften en de talenten van de leerling binnen de mogelijkheden en passend bij de onderwijsvisie van de school. De Stichting geeft uitvoering aan een adequaat personeelsbeleid, wat bijdraagt aan de werkbeleving en professionalisering van haar medewerkers. Deze laatste, de medewerkers staan aan de basis van kwalitatief goed onderwijs. De Stichting zorgt ook voor een adequaat financieel beleid, waarbij risico's worden vermeden en de middelen zodanig worden ingezet dat ze optimaal bijdragen aan het onderwijsproces. Door Covid-19 is onderwijs op afstand gegeven en werken we met inhaalprogramma's voor de leerlingen waarbij dit noodzakelijk is.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard is een stichting zonder winstoogmerk en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Op 4 maart 2019 zijn de statuten van de Stichting notarieel vastgelegd. Daarmee is structuur van de organisatie van kracht geworden. Het organogram van de Stichting is hieronder weergegeven.



In de statuten staat beschreven dat het College van Bestuur het bevoegd gezag van de Stichting is. Het College van Bestuur vertegenwoordigt de Stichting, voor zover de WPO niet anders bepaalt. Het College van Bestuur is bevoegd tot het verrichten van alle rechtshandelingen. De Raad van Toezicht is de intern toezichthouder van de Stichting. Ze ziet onder meer toe op de naleving door het College van Bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur.

• Juridische structuur

De rechtspersoon is de stichting met de naam :

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard

De Stichting is opgericht in 2004 en is gevestigd aan de Emmastraat 46 te *Poortugaal*.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362372.

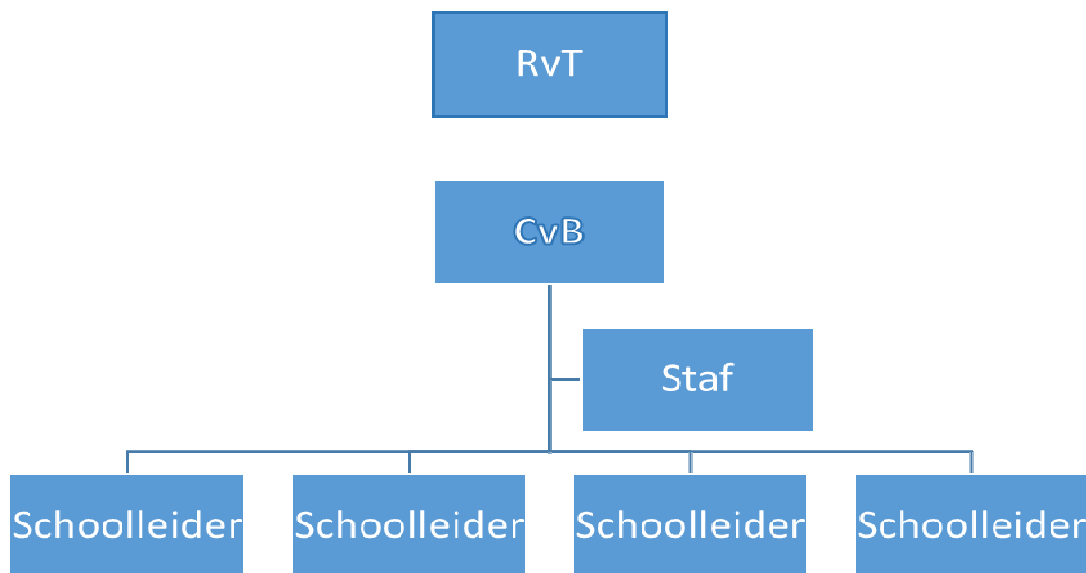
Aan de Stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Tot mei 2019 was er een vrijwillig bestuur met een dagelijks bestuur en een algemeen directeur (1 april 2019).

Vanaf 4 maart 2019 werkt de Stichting met een nieuw bestuursmodel bestaande uit een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. Het werven en vormen van een Raad van Toezicht was mei 2019 afgerond met dien verstande dat de rol van voorzitter vacant bleek. Eind 2019 heeft een sollicitatie procedure er toe geleid dat we begin 2020 zijn gestart met een Raad van Toezicht bestaande uit vier leden (conform aanpassing op de statuten 07-01-2020), waaronder de geworven voorzitter.

De structuur van de organisatie is:



De Raad van Toezicht en College van Bestuur werken in 2020 toe naar een verbeterde interne organisatiestructuur. Deze verbetering bestaat uit twee zaken, nl. het verder professionaliseren van de rol Raad van Toezicht en College van bestuur en de verantwoordingsstructuur. De Raad van Toezicht is onafhankelijk interne toezichthouder. De raad van toezicht houdt toezicht op het beleid van het college van bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting, onverminderd het bepaalde ten aanzien van de gemeentera(a)d(en) in deze statuten en de WPO. Het college van bestuur bestaat uit één persoon. Deze persoon, de bestuurder, is belast met het besturen van de stichting. Bij de vervulling van zijn taak richt de bestuurder zich naar het belang van de stichting, het belang van de scholen die door de stichting in stand worden gehouden en het belang van de samenleving.

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.

3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De Stichting had na het inspectiebezoek, juni 2019 een herstelopdracht. De Stichting heeft zichzelf daarbij de opdracht gegeven om de opdracht na een jaar positief af te ronden. Daarmee werd het herstelonderzoek van de onderwijsinspectie gepland in het derde kwartaal van 2020. De Raad van Toezicht, inclusief de nieuwe voorzitter, de schoolleiding, de medewerkers. GMR en college van bestuur zijn gezamenlijk opgetrokken om de onderwijskwaliteit, de onderwijsprocessen en de kwaliteitscultuur te verbeteren. Door gebruik te maken van het aanbod vanuit de PO Raad, nl. het project 'Goed worden, Goed blijven' en de extra inzet van expertise binnen de stichting, is de openstaande opdracht najaar 2020 met een voldoende van de onderwijsinspectie vervuld. De kwaliteitszorg van de Stichting is sterk verbeterd en ook het toezicht is met een functionerende toezichthouder verbeterd.

Januari 2020 hebben de PO-Raad en de vakbonden hun handtekening onder een akkoord voor de nieuwe cao voor het primair onderwijs gezet. Dit akkoord heeft jaarrekeningstechnische consequenties met betrekking tot de twee eenmalige uitkeringen in februari 2020, waarvoor de Stichting de bekostiging al in december 2019 heeft gekregen. De Stichting voorziet met de uitwerking van de CAO hogere personele lasten door de eenmalige uitkeringen in februari en heeft daarvoor een bestemmingsreserve opgenomen van € 80.293,-

Na de voorjaarsvakantie is de hele stichting overgegaan van Heutink ICT naar Cloudwise. Deze beslissing is stichtingsbreed genomen en wordt gedragen door de scholen. De extensie Cloudwise zorgt voor een digitale infrastructuur op Stichtingsniveau. Het ondersteunt de leerkrachten bij het werken op laptops en zorgt er voor dat de leerlingen beter gevolgd kunnen worden op de chromebooks.

De leslocaties hebben geïnvesteerd in hun specifieke 'kenmerk'. Valckesteyn heeft middelen ingezet voor weerbaarheidstrainingen, Move Ahead en naast dat heeft Valckesteyn Noord ook ingezet op scholing voor IPC, een traject wat daar al loopt. Op Portland is ingezet op Talentonderwijs en De Overkant heeft naast het verbetertraject ingezet op coöperatieve werkvormen.

Het verbetertraject op De Overkant leek even te worden doorkruist door het uitvallen van een medewerker. Door gebruik te maken van detacheringsbureau is een kwalitatief goede vervanger langdurig werkzaam geweest op deze school. Eind schooljaar 2019 heeft de Stichting besloten geen gebruik meer te maken van het vervangingsfonds. Vanaf 1 januari 2020 zijn we als Stichting eigen risicodragers.

De Stichting heeft in 2020 een verbeterslag doorgemaakt. Hierbij zijn ook nieuwe leermethodes aangeschaft, zoals een rekenmethode en is er extra inzet geweest door een externe om dit te begeleiden en voor specifiek didactische zaken zoals het invoeren van een introductiemodel. Dit alles maakt dat het onderwijs op orde is gekomen. Covid-19 heeft er voor gezorgd dat er aanvulling op activiteiten is gekomen met een inzet op de inhaalprogramma's.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In maart 2020 wordt Nederland geconfronteerd met een Lockdown om te verspreiding van Covid-19 tegen te gaan. Dat is het moment waarop het onderwijs afstandsonderwijs gaat verzorgen. Het risico is dat kinderen minder in beeld zijn en dat ze een achterstand oplopen.

De scholen van onze Stichting houden de vinger goed aan de pols en volgen de leerlingen en het gemaakte werk op afspraak wekelijks individueel op school en vaak telefonisch of online per dag. Daarbij valt het op dat de thuissituatie, de stimulans van ouders en verzorgers een positieve bijdrage kan leveren aan het afstandsonderwijs. Met minder begeleiding ontstaat er eerder achterstand.

De Stichting vraagt in het eerste en het tweede tijdsvak de subsidie inhaal en ondersteuningsprogramma aan. De eerste aanvraag op Brin nr. 12LT en de tweede aanvraag op 11SI.

Direct na de zomer van 2020 zijn de opgelopen achterstanden in kaart gebracht adhv Cito E. Hieruit blijkt dat ongeveer een derde van de leerlingen een achterstand heeft. De leerlingen die een inhaalprogramma behoeven hebben door extra inzet van personeel, in kleine groepjes extra begeleiding gehad op hun onderwijsbehoefte om de achterstanden in te lopen. Groepjes leerlingen hebben een verlengde schooltijd gehad. Ook zijn groepjes leerlingen tijdens reguliere lessen extra begeleid buiten hun klaslokaal. Het inhaal- en ondersteuningsprogramma loopt ook nu nog door op de scholen. De verantwoording van de verkregen middelen vanuit het eerste tijdsvak zal uiterlijk 31 augustus 2021 worden gedeeld.

De Stichting staat voor het openbaar onderwijs en is wat dat betreft, in lijn met de visie, onafhankelijk en toegankelijk voor alle kinderen. Binnen de gemeente opereert de Stichting als zodanig. Het huidige vluchtelingenbeleid, waarbij we een toestroom van leerlingen kunnen krijgen, maakt dat er nauwelijks tot geen toestroom van leerlingen is geweest. Hiermee komt de invulling van de 'Taalklas' in 2021 onder druk te staan.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

De Stichting is zich als werkgever bewust van haar taak om goede arbeidsomstandigheden te verzorgen. Het volgen van de CAO is hierin de ondergrens. Waar mogelijk proberen we samen met onze medewerkers te kijken naar optimalisering van de omstandigheden en de werkdruk. Dit valt samen met het strategisch personeelsbeleid, nl. het zijn van een goede werkgever waardoor medewerkers graag bij ons willen en blijven werken. Waar kan proberen we samen het onderwijs vorm te geven en initiatieven die dit versterken zijn welkom.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

Stichting Passend onderwijs RiBA 28.05 is het samenwerkingsverband passend onderwijs waarvan de Stichting deel uitmaakt. De andere schoobesturen zijn:

Protestants Christelijk Onderwijs Barendrecht en Ridderkerk

Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden voor PO en VO

Stichting LEV West-Nederland

Rotterdamse vereniging voor Katholiek Onderwijs

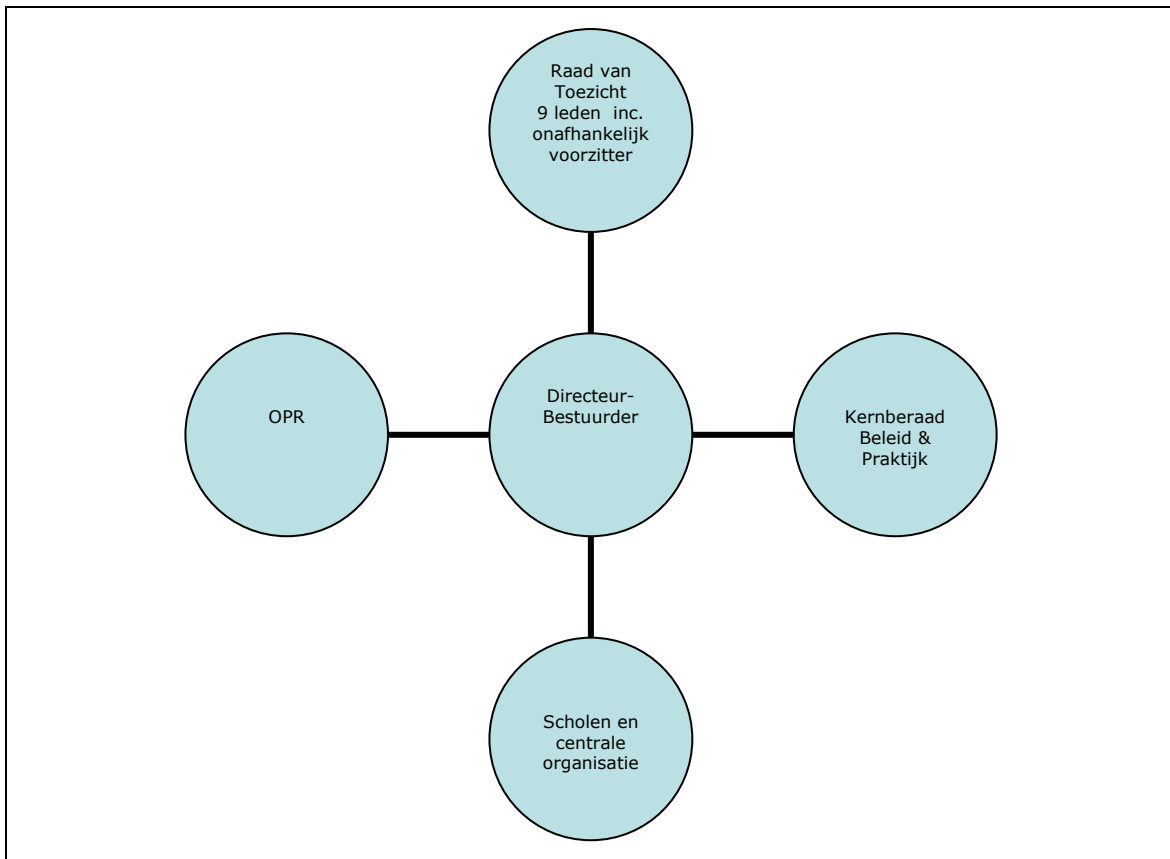
Stichting Christelijk Primair Onderwijs Albrandswaard

PIT Kinderopvang & Onderwijs

Stichting Yulius Onderwijs

RIBA als stichting kent als organen het College van Bestuur (bestaande uit de directeur-bestuurder) en de Raad van Toezicht (bestaande uit een onafhankelijke voorzitter en vertegenwoordigers van alle deelnemende schoolbesturen en een vertegenwoordiger vanuit de OPR). De Raad van Toezicht heeft een toezichthoudende en adviserende rol richting het College van Bestuur. Het Kernberaad Beleid & Praktijk bestaat uit een vertegenwoordiging van schoolleiders vanuit de verschillende schoolbesturen en adviseert het College van Bestuur over bestaand en nieuw beleid van RiBA.

Zie organogram van het samenwerkingsverband



3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

RiBA, het samenwerkingsverband heeft wettelijk de volgende opdracht meegekregen (artikel 18a WPO): “het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelproces doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen. In het ondersteuningsplan van RiBA staat de interpretatie van de wettelijke opdracht naar een regionale vertaalslag, anders gezegd maatwerk in de regio van een wettelijke taak. De ontwikkeling is dat thuisnabij steeds meer nadruk krijgt. RiBA monitort ‘thuiszitters’ en voert actief beleid dit tegen te gaan.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Bestuur Stichting OPO Albrandswaard	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
College van Bestuur	Dhr. Huub van den Boom	
Raad van Toezicht		
	Dhr. P.van Engeldrop Gasetelaars	Zie blz. 35
	Mw. M. van der Nat	Zie blz. 35
	Mw. M. Venekamp	Zie blz. 35
	Dhr. R.A.G. Rutte	Zie blz. 35
Directie scholen		
Directie schoollocatie	Dhr. Olivier Vermeulen	Locatie Rhoon-Portland
Directie schoollocatie	Mw. Marga Maissan	Locatie Valckesteyn Zuid
Directie schoollocatie	Mw. Nelleke van de Steenoven	Locatie Rhoon-De Overkant
Schoolleiding	Mw. Marlene de Reus	Locatie Valckesteyn Noord

3.3 Naleving branchecode

De Stichting legt als organisatie verticale verantwoording af aan degenen die toezicht houden. Intern rapporteren we sinds mei 2019 aan de Raad van Toezicht. Extern leggen we verantwoording af aan de minister van Onderwijs, Cultuur, en Wetenschap. Dit doen we door middel van het jaarverslag. De onderwijsinspectie legt inspectiebezoeken af en ziet toe op de naleving van de wet- en regelgeving.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Vanaf mei 2019 is een Raad van Toezicht geïnstalleerd, bestaande uit drie leden en even daarvoor, maart 2019 is een College van Bestuur aangesteld. De komst van een CvB en RvT volgt uit een statutenwijziging op 4 maart 2019. De nieuwe statuten maken dat het toezicht sterk verbeterd is. Op zeven januari 2020 is een kleine aanpassing op de statuten gekomen. Artikel 11.2. De raad van toezicht bestaat uit drie tot vijf natuurlijke personen. Daarmee is de Raad van Toezicht uitgebreid met een voorzitter. Dit komt de taken en de professionaliteit van het toezicht ten goede.

De Raad van Toezicht heeft de taken uitgewerkt in een reglement en een managementstatuut. De Raad van Toezicht geeft goedkeuring aan het strategisch beleidsplan, de begroting en de jaarrekening. De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van het College van Bestuur en controleert daarmee ook of het bevoegd gezag de afspraken zoals naleving rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen en de naleving van de wettelijke verplichting volgens de afspraken met de RvT toepast en naleeft. De Raad van Toezicht brengt jaarlijks verslag uit met verantwoording over haar toezichthoudende rol middels een schrijven wat is opgenomen in het bestuursverslag. Daarnaast wijst de Raad van Toezicht een accountant aan die over het jaar- en bestuursverslag een verslag uitbrengt over o.a. het toezichthoudend orgaan en een oordeel over de juistheid in de weergave van de middelen, waarbij eventuele fraude wordt uitgesloten, dan wel aan het licht komt.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

De Stichting heeft een code goed bestuur en volgt hierbij de code van de PO-Raad, de sectororganisatie. De Code Goed Bestuur heeft een 'ontwikkelkarakter'. Goed bestuur komt namelijk niet tot stand doordat besturen een code vaststellen, maar doordat zij ieder voor zich en gezamenlijk invulling geven aan de principes van de code en zo het bestuur verder professionaliseren. Het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan dragen er zorg voor dat de wijze waarop de functies bestuur en intern toezicht onderscheiden en gescheiden worden. Dit ligt vast in de statuten en het reglement en in het managementstatuut van het bevoegd gezag. Hiermee is de naleving van de code goed bestuur ook gewaarborgd.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

n.v.t.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Het College van Bestuur verantwoordt zich aan de GMR. De GMR heeft een eigen agenda en nodigt College van Bestuur uit om uitleg en of toelichting te geven. De GMR bestaat uit een oudergeleding en personeelsgeleding evenredig verdeeld vanuit de scholen. De leslocaties verantwoorden zich aan de eigen MR. Deze overleggen periodiek met elkaar, afwisselend met en zonder directeur. De scholen van de Stichting hebben een eigen schoolgids die jaarlijks wordt geactualiseerd en vastgesteld door de MR en de CvB.

De relatie met de GMR – CvB kan worden gekenmerkt als kritisch constructief. De GMR wordt bij alle relevante zaken betrokken.

De Stichting besteedt delen van onze activiteiten uit aan serviceorganisatie voor de onderwijsadministratie. Het betreft activiteiten die bij verstoring een grote impact kunnen hebben op de de Stichting organisatie en op het onderwijsproces. Daarom kiest de Stichting voor een continu goed functioneren met expertise door een derde met onderliggend een ISAE-verklaring.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Voor het verslag van de Raad van Toezicht verwijzen wij u naar pagina 35 van dit jaarverslag. Het verslag van de Raad van Toezicht is vastgesteld op 17 maart 2021.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

De Stichting heeft een vertrouwenspersoon als onafhankelijke externe derde. De inzet van de vertrouwenspersoon vloeit voort uit de klachtenprocedure die we als stichting hanteren. Uit het jaarverslag van de vertrouwenspersoon blijkt dat er twee maal contact is geweest. Twee keer was er contact met een ouder. Deze klachten zijn na interventie van de VP naar behoren opgelost d.w.z. dat het is gelukt om tot een bevredigende oplossing te komen en er is geen gebruik gemaakt van verder aangeboden diensten.

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

n.v.t.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

n.v.t.

4 Risicomanagement

Teneinde de risico's zoveel als mogelijk te beperken monitort het bestuur de ontwikkeling van de (financiële) prestaties en legt hier middels een managementrapportage, periodiek verantwoording over af aan de toezichthouder. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de (meerjaren)begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld. Deze wordt ter fiattering aan het bestuur voorgelegd. In deze (meerjaren)begroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt het bestuur in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om er voor te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer.

Om risico's aan de voorkant zo veel als mogelijk te beperken besteedt de Stichting delen van de activiteiten uit aan een serviceorganisatie voor haar onderwijsadministratie. Het betreft activiteiten die bij verstoring een grote impact kunnen hebben op de de Stichting en op het onderwijsproces. Daarom kiest de Stichting voor expertise door een derde met onderliggend een ISAE-verklaring. Het administratiekantoor wordt op haar beurt gecontroleerd door een accountant en krijgt hiervoor een ISAE-verklaring.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's voor de komende jaren zijn hieronder weergegeven met de waarschijnlijkheid en de financiële omvang hiervan. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met deze financiële risico's.

- Daling van het leerlingenaantal.

Op de scholen van de Stichting zien we een krimp in de leerlingaantallen. Dit heeft financiële consequenties, zie meerjarenbegroting. De kans op een gestage daling van het aantal leerlingen is waarschijnlijk (60 – 90 %)

In het nieuwe koersplan 2021-2024 moet meer aandacht zijn voor de identiteit van de scholen. Naast kwalitatief goed onderwijs, moeten de scholen zich binnen Albrandswaard meer onderscheiden om de werving van leerlingen te bevorderen.

- Krapte op de arbeidsmarkt

Het aanbod leerkrachten neemt sneller af dan verwacht. We merken dit bij de invulling van een vacature. We denken dat de krapte verder zal toenemen en dat we hiermee de komende vijf jaar geconfronteerd gaan worden. Bij strategische personeelsplanning wordt gekeken naar een bovenschoolse aanstelling om zo iets meer leerkrachten tot onze beschikking te hebben. de Stichting zal waarschijnlijk voor langdurige vervanging vaker gebruik moeten maken van detachering en wellicht voor onverwacht korte duur leerlingen geen onderwijs kunnen bieden. (50- 80%)

We moeten zorgen voor goede werkomstandigheden om personeel te kunnen behouden.

- Ziekteverzuim en het vervangingsfonds

Vanaf 1 jan. 2020 is de Stichting eigen risicodragers geworden. Het ziekteverzuim van de Stichting lag lang onder het landelijk gemiddelde.

Waarschijnlijk zal dit ook de komende jaren zo zijn. (40- 70%)

- Onzekerheid over compenseren van stijgende pensioenpremie

De af te dragen pensioenpremie wordt bepaald aan de hand van de dekkingsgraad van de pensioenfondsen. De tendens is dat de premie de komende jaren nog stijgt. Veelal wordt de toename van de premie bekostigd uit de loonruimte en dat bemoeilijkt de cao onderhandelingen. Dit bedrag is niet verwerkt in de begroting.

De onderhandelingen volgen later in het jaar 2020 en voor nu is het niet waarschijnlijk dat er direct iets gaat wijzigen. (10 -20%)

- De huidige 'crisis' voortkomend uit het virus Covid-19

Dit heeft grote impact op de samenleving en heeft ook het onderwijs geraakt door maatregelen en gevolgen zoals onderwijsachterstanden. De reguliere financiën, de middelen die we vanuit OC&W ontvangen zijn onverminderd door gegaan. Daarnaast zijn er extra middelen ter beschikking gekomen waarvan we gebruik maken. We ontvangen middelen voor het inhaal- en ondersteuningsprogramma's. Covid-19-virus zal geen materieel negatief effect gaan hebben op onze financiële conditie of liquiditeit. Het financiële risico lijkt daarmee gering (0-20%). De verwachting is dat het onderwijs op de scholen na de zomer van 2021 weer zal normaliseren zoals we gewend ook gewend waren voor de 'Corona-jaren'.

- We maken gebruik van een extern administratiesysteem

Het administratiekantoor is gecertificeerd. De processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor krijgt het administratiekantoor een ISAE-verklaring.

- We maken gebruik van de diensten van Cloudwise en daarmee van Google

Cloudwise heeft begin 2020 de aanvullende Google services uitgeschakeld. Cloudwise heeft een privacyovereenkomst met de PO-Raad en is ISO gecertificeerd

4.2 Risicoprofiel

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
1. Strategisch			
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie. In 2019 een negatieve beoordeling. De herstelopdracht is oktober 2020 positief afgerond.	Financiële impact lijkt miniem te zijn, 0	Was 5 en is nu 0 Zojust basis toezicht gekregen.	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact: Impact minimaal
2. Operationele activiteiten			
Leerlingprognoses zijn niet juist	Eigen prognose op basis van gemeente en concrete aanmelding, 1	2	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact Impact is klein.

Dalende leerlingaantallen	Daling tot 740 l.l	5	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact Impact groot en is meegenomen in de begroting
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Risico is moeilijk in te schatten en het bijbehorende bedrag ook. Werkdruk kan leiden tot een hoger ziekteverzuim.	4	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact Indien het zich voordoet, impact groot door detachering
3. Financiële positie			
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Bedrag is moeilijk in te schatten € 70.000	1	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact De kans is gering.
Dalend aantal leerlingen in combinatie met het formeren en bemensen van groepen	Hiermee is ongeveer 1fte gemoeid, € 70.000,-	3	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact De kans is aanwezig maar heeft de aandacht.
4. Financiële verslaggeving			
Jaarverslag volgens format van administratiekantoor en intern controle door format managementrapportage.	Jaarlijks controle door de accountant. Daarnaast 2019 controle door inspectie.	1	Is voldoende op orde en is verbeterd door komst RvT en door gebruik te maken van 'voorgeschreven' formats.
5. Wet- en regelgeving			
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	impact niet in te schatten	1	Waarschijnlijkheid x maximale financiële impact Gering
Wet- en regelgeving	Wordt nageleefd en er wordt op toegezien	1	Is op orde en is verbeterd.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

De Stichting had afgelopen jaar 75 medewerkers in dienst, gemiddeld over de maanden 54 fte. Ruim 42 fte van de medewerkers heeft een aanstelling als leerkracht. Hiervan is ongeveer 42% een aanstelling L11. Naast leerkrachten zijn er onderwijsassistenten op de scholen werkzaam. Zij ondersteunen het onderwijs op de scholen. De Stichting heeft ook vakdocenten binnen haar gelederen zoals een gymdocent. De leslocaties werden in 2020 aangestuurd door drie directeurs en één adjunct-directeur. Op het bestuurskantoor werkt een beleidsmedewerker en een administratieve medewerker. De Stichting heeft een college van bestuur bestaande uit één persoon. Als interne toezichthouder heeft de Stichting een Raad van Toezicht bestaande uit vier personen.

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

In schooljaar 2020 is een beleidsplan integraalpersoneelbeleid opgesteld. Als kleine Stichting trekken we samen op en leren met en van elkaar. De medewerker is eigenaar van het eigenleerproces. De scholen en de Stichting hebben een professionaliseringsagenda. We hebben bekwaamheidseisen en hebben een gesprekkencyclus waarin dit is inbegrepen. Er is oog voor duurzame inzetbaarheid. Het personeel, de teams gaan over de werkdrukmiddelen en dit wordt jaarlijks besproken en instemming is er als de PMR akkoord is. In 2020 hadden we extra fte in een 'bovenschoolse schil'. Indien we onvoldoende menskracht hebben zullen we gebruik maken van inhuur om leerlingen op te vangen en de werkdruk niet langdurig op de proef te stellen.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Afgelopen schooljaar zijn er geen medewerkers ontslagen.

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

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor het binnen- en buitenonderhoud op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De hoogte van de dotatie wordt bepaald op basis van het totale onderhoud over een gemiddelde van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Er is adequaat uitvoering gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan en aan hetgeen was opgenomen in de begroting. De schoolgebouwen van de Stichting zijn over het algemeen op leeftijd en dat houdt in dat er gehandeld moet worden wanneer schade om de hoek komt kijken. Daarnaast werken we volgens het meerjarenonderhoudsplan.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Op basis van de begroting van de scholen en de plannen vanuit de Stichting is de totale begroting vastgesteld. Hierbij wordt gekeken naar de realisatie van het voorafgaande jaar. Daar de Stichting geen financiële risico's wil lopen geeft de begroting en realisatie van een vorig

boekjaar in combinatie met evaluatie houvast bij het opstellen van een nieuwe begroting. Hierbij wordt uitgegaan van bestaande kengetallen en gegevens. Gedurende het jaar wordt periodiek middels een management rapportage de realisatie en de begroting bekeken. Directeuren verantwoorden zich richting College van Bestuur en het College van Bestuur richting de Raad van Toezicht. Het financieel beleid, waarbij signaleringsgrenzen zijn vastgesteld, is in ontwikkeling. De planning- en controlecyclus is adequaat. Binnen de Stichting is een financieel beleidsmedewerker werkzaam. Daarnaast maken we gebruik van een financieel administratiekantoor.

Weerstandsvermogen

Geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Definitie

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage.

Er is geen eenduidige norm, maar door de grootte van de Stichting zal het wat hoger liggen dan bij middel grootte en grote besturen. Dit om een deugdelijke buffer te hebben. Het weerstandsvermogen van de Stichting, incl. MVA, is ten opzichte van 2019 (kengetal 27,32) gedaald.

- Kengetal: 23,21 (gerealiseerd)

Solvabiliteit

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Het verschil tussen solvabiliteit1 (Eigen vermogen (exclusief voorzieningen, inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen x 100%)

en solvabiliteit2 (Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door totaal vermogen x 100%) is gelegen in het opnemen van de voorzieningen bij het eigen vermogen (solvabiliteit2) of juist bij het vreemd vermogen (solvabiliteit1). Toerekening aan het vreemd vermogen (hetgeen gebruikelijk is) is gebaseerd op de opvatting dat tegenover de aldus afgezonderde bedragen ook verplichtingen staan, net zoals dat bij kredieten het geval is. Hoewel de omvang van de verplichting niet voor 100 procent vaststaat, anders dan bij een krediet, is wel duidelijk dat de middelen in de voorziening voor dat doel moeten worden aangewend.

Dat ligt echter anders als er sprake is van acute continuïteitsproblemen. Een discontinuïteit leidt ertoe dat de doelstellingen voor het vormen van de voorziening niet meer haalbaar zijn (en er staan ook geen schuldeisers tegenover), zodat de bedragen die gemoeid zijn met de voorzieningen moeten terugvloeien naar het resultaat en aldus bij het eigen vermogen terechtkomen.

Op grond hiervan redeneren wij dat voor het signaleren van continuïteitsproblemen de solvabiliteit2 de meest geschikte indicator is, terwijl als het gaat om de bovenkant van het spectrum, de solvabiliteit1 meer voor de hand ligt. Dan zou het immers onjuist zijn verplichtingen die er reëel zijn, mee te tellen bij het bepalen van de overmatige rijkdom.

De solvabiliteit(2) van de Stichting is ten opzichte van 2019 (kengetal, 77,71) iets gestegen.

- Kengetal: 77,86 (gerealiseerd); het streefgetal is: benchmark PO kleine scholen: 80

Liquiditeit (current ratio)

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt. De liquiditeit van de Stichting is ten opzichte van 2019 (kengetal 3,39) gedaald.

Definitie

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

- Kengetal: 3,18 (gerealiseerd); het streefgetal is: 1

Rentabiliteit

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

Een hoge solvabiliteit (1, gecorrigeerd voor privaat eigen vermogen) in combinatie met een hoge rentabiliteit kan een aanwijzing zijn voor overmatig spaargedrag en daarmee overmatige vermogensvorming. (commissie Don).

De rentabiliteit van de Stichting is ten op zichte van 2019 (kengetal 2,06) gedaald.

Definitie

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering.

- Kengetal: -3,29 (gerealiseerd); het streefgetal is minimaal 0

Huisvestingsratio

Deze ratio geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting. Daaronder vallen ook de afschrijvingen voor gebouwen en terreinen.

In 2020 is iets meer uitgegeven aan de huisvesting.

Definitie

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten x100%

- Kengetal: 6,79 (gerealiseerd); in het jaar 2019 was dit 6,64

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

Balans per 31 december 2020

Balans					
	31-12-2020	31-12-2019		31-12-2020	31-12-2019
Activa			Passiva		
Vaste Activa			Eigen Vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	857.783	862.664
Gebouwen en terreinen	79.838	88.301	Bestemmings- reserve (publiek en privaat)	228.858	378.034
Technische zaken	19.841	20.018			
Meubilair	193.104	133.605	Voorzieningen		
ICT	145.553	138.024	Personeels-voorzieningen	84.229	33.579
OLP en apparatuur	168.344	138.937	Overige voorzieningen	430.420	373.440
Vlottende activa			Kortlopende schulden		
Ministerie van OCW	209.797	195.365	Crediteuren	43.180	109.762
Overlopende activa	61.516	81.500	Belasting en premies sociale verzekeringen	153.701	145.506
Overige vorderingen	8.207	34.286	Schulden terzake van pensioenen	47.859	46.315
			Overige kortlopende schulden	22.538	23.801
Liquide middelen	1.170.304	1.290.395	Overlopende passiva	187.939	147.331
Totaal Activa	2.056.505	2.120.432	Totaal Passiva	2.056.505	2.120.432

Verschillen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit algemene reserve en bestemmingsreserves. De algemene reserve is het weerstandsvermogen om de continuïteit van de scholen te kunnen waarborgen. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten (in het geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht). De reserve publiek bestaande uit personeel, publiek en personele fricties, maar op de laatste twee hebben geen mutaties plaatsgevonden, en privaat. De reserve is opgebouwd uit overschotten van scholen inzake de personeelskostenbegroting. Scholen kiezen ervoor om de overschotten te reserveren en in te zetten voor het volgend boekjaar. De voorzieningen zijn opgebouwd uit personeelsvoorzieningen, voorziening langdurig zieken en overige voorzieningen. Bij de eerste worden de jubilea gedoteerd en/of onttrokken. De overige voorzieningen betreft de dotatie en onttrekking van het meerjaren onderhoudsplan.

De kortlopende schulden zijn opgebouwd uit crediteuren, belasting en premie sociale verzekeringen, schulden terzake van pensioenen, overige kortlopende schulden en overlopende passiva. Het geeft een momentopname weer, nl. die op 31 december 2020, maar

die zegt nog niet zo veel over onze financiële situatie.

De belangrijkste verschillen op de balans uitgelicht:

- De algemene reserve is lager dan in 2019 door de stijging van de loonkosten en het uitkeren van eenmalige uitkering voortkomend uit de CAO.
- De bestemmingsreserve, waaronder publiek en vast zijn afgenomen.
- Het verschil wordt ook veroorzaakt door de voorziening langdurig zieken.

Toelichting op de kasstromen, zie bovenstaande

- De realisatie saldo baten en lasten 2020 is negatief met -€ 154.057,- daar de bestemmingsreserves reserve publiek, reserve personele fricties en reserve aanvulling en bijzondere bekostiging PO ten opzichte van saldo 01-01-2019 op 31-12-2020 naar nul zijn gegaan en de reserve personeel is met € 17.854 afgenomen.
- Onder de vorderingen vallen de overlopende activa, ook wel 'transitorische posten', waaronder de vooruitbetaalde posten.
- Vaste activa gebouwen en terreinen is met 8K afgenomen door de afschrijving zonnepanelen, led-verlichting en groene schoopleinen Valckesteyn
- Vaste activa meubilair kent een verschil door de aanschaf van meubilair De Overkant 57K, afschrijving meubilair Valckesteyn Noord, de personeelkamer Portland 12K
- Vaste activa ICT is gewijzigd met het gaan werken binnen de omgeving Cloudwise. Dit vroeg om een aanpassing van hardware, chromebooks, wifi. Daarnaast zijn er vervangingen waaronder digiborden.
- Vaste activa Technische zaken: vervanging koffiezetapparaat en afschrijvingen
- Vaste activa OLP kent de aanschaf van een methode rekenen, Getal en ruimte voor Valckesteyn, op Valckesteyn Zuid ook de inrichting van een derde kleutergroep. Een deel van het technisch lezenmethode Atlantis op Portland, methode Engels op Portland en investeringen in Talent. Bij het stukje apparatuur onder vaste activa is zonwering op De Overkant en Valckesteyn gekomen en een nieuwe t.v. op Portland.
- Voorzieningen: de personele voorziening is gegroeid 50K langdurig zieken, de voorziening jubilea is ongeveer gelijk gebleven.
- Voorzieningen Overig de dotatie is 118K daarvan en is 61K is onttrokken.
- De algemene reserve vermindert met € 4.881,-

5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

Het totaal eigen vermogen is op 31-12-2020 € 1.086.641. Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen is € 106.443,- De ratio eigen vermogen is 1,11.

De Stichting houdt een eigen vermogen aan om aan mogelijke verplichtingen naar medewerkers te kunnen voldoen. De huidige verwachting is een dalend aantal leerlingen. Als kleine stichting is continuïteit, ook op financieel gebied een belangrijk goed. Met een deel van het eigen vermogen is het ook mogelijk om de risico's van het hebben van oudere schoolgebouwen en het onderhoud, dan wel aanpassingen te kunnen opvangen en volbrengen.

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Staat van baten en Lasten 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen Ministerie van OC&W	4.610.697	4.382.758	4.521.111
Overige Overheidsbijdrage en subsidies	51.502	0	0
Overige Baten	19.797	15.882	21.016
Totaal baten	4.681.996	4.398.640	4.542.127
Lasten			
Personele lasten	4.077.465	3.690.275	3.467.071
Afschrijvingen	126.914	129.148	103.464
Huisvestingslasten	319.833	298.239	288.796
Overige Instellingslasten lasten	311.000	322.572	353.353
Totaal lasten	4.835.212	4.440.234	4.447.799
Saldo baten en lasten	-153.216	-41.594	94.327
Financiële baten en lasten	-841	-840	-722
Resultaat	-154.057	-42.434	93.606

Toelichting op de allocatie van middelen naar schoolniveau.

De staat van baten en lasten 2020 laat niet zien hoe de allocatie van middelen naar schoolniveau geregeld is. Het bestuur van de Stichting stelt jaarlijks op bovenscholniveau, de kaders en de uitgangspunten voor de begroting vast. Op stichtingniveau is het financiële kader leidend voor de inzet van het personeel en materieel. De beschikbare personele inzet en ook andere budgetten worden naar evenredigheid van het aantal leerlingen verdeeld over de scholen.

Toelichting op onderwijsachterstand.

De middelen die worden toegekent aan obs Valckesteyn zijn niet apart benoemd in de staat van baten en lasten. Aan Obs Valckesteyn worden middelen onderwijsachterstand toegekent. Deze middelen worden verdeeld over Valckesteyn Zuid en Noord. In 2020 zijn de middelen ingezet op kleinere klassen en waar nodig om kinderen meer individueel te begeleiden. Aan de hand van de onderwijsanalyse en onderwijsdoelen wordt jaarlijks gekeken hoe de inzet kan resulteren in betere gelijke kansen en betere prestaties.

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

Het jaar 2020 zou op voorhand een overeenkomstig jaar worden aan het vorige met weinig verschillen. Dat is anders gelopen dan vooraf gedacht. Wel is het inkomsten- en het uitgavenpatroon op hoofdlijnen overeenkomstig, de inzet welke gepleegd is, is het verzorgen van onderwijs. Door Covid zijn er wijzigingen opgetreden. De scholen hebben afstandsonderwijs moeten verzorgen. Hier waren voor onze scholen geen extra kosten aan verbonden. Na heropening van de scholen zijn de kosten voor de schoonmaak omhoog gegaan. Zo zijn er kosten gemaakt desinfectie zuilen en desinfecterende handgel € 6000,-. Het echte verschil t.o.v. het jaar 2019 zit in de inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

De baten zijn ten opzichte van 2019 met ruim 11% gestegen en de lasten zijn ten opzichte van 2019 met 8% gestegen. Vanuit de scholen is er ingeschreven op de inhaal- en ondersteuningsprogramma. Voor brin nr. 12LT voor 47 leerlingen, eerste tijdsvak € 42.300,- juli t/m dec. en voor brin nr. 11SI voor 62 leerlingen, tweede tijdsvak € 55.800,- okt.'20 t/m aug.'21.

Vanuit SWV Riba zijn meer middelen gekomen dan begroot, waaronder de impuls gelden: € 42,202,- Valckesteyn is gestart met Move-A-Head, een preventief programma waar de leerlingen handvatten krijgen op mentale-, emotionele- en sociale vaardigheden.

Portland heeft de impuls gelden ingezet op de versterking van executieve functies. De Overkant heeft een uitbreiding in het aanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen in vooral midden- en bovenbouw.

Voor HB onderwijs, hoogbegaafdheid is € 6.300,- naar de scholen gegaan en is besteed aan meer- en hoogbegaafde leerlingen. Voor de lichte ondersteuning waren de middelen hoger dan begroot. € 179.181,- is er voor de lichte ondersteuning, de basisondersteuning van ons onderwijs. Dit is ingezet voor (extra) Interne Begeleiding op de scholen. Professionalisering van medewerkers, inzet op Hoogbegaafdheid, extra handen ter ondersteuning van het onderwijs.

De extra middelen zijn ook daadwerkelijk omgezet naar extra inzet op het reguliere programma van de scholen. Daarmee zijn de personele lasten ook hoger dan begroot. Begin 2020 is er twee maal een éénmalige uitkering geweest conform CAO. De Stichting heeft te maken gehad met (langdurige) uitval van medewerkers. Deze zijn vervangen om te voorkomen dat klassen naar huis zijn gestuurd. In totaal is er € 387.190,- meer uitgegeven aan personele kosten dan begroot.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

De Stichting heeft gekozen voor het werken met een extentie genaamd Cloudwise. Dit zorgt voor een digitale infrastructuur. Jaarlijks zijn er vast kosten per leerling, de 'instap' zorgt voor extra kosten namelijk € 10,- per leerling. Daarnaast ook kosten voor scholing en ook het 'wagenpark' voor ICT moet aangepast worden. Er is op dit gebied geïnvesteerd conform de begroting.

Rhoon-Portland heeft in 2020 geïnvesteerd in vier nieuwe lesmethodes en extra leermateriaal ter bevordering van talentonderwijs. Rhoon-de Overkant heeft geïnvesteerd in nieuw meubilair

en in nieuwe leermethodes.

Valckesteyn heeft geïnvesteerd in lesmethodes, extra kleutermateriaal en het opknappen van een learenkamer.

De nieuwe lesmethodes zijn ter vervanging van de verouderde methodes en geven daarmee een kwaliteitsimpuls aan het onderwijs. Methodes zijn aangeschaft voor rekenonderwijs, leesonderwijs, schrijfonderwijs en engels.

Bij het opmaken van de begroting 2021 werd het gevolgen van de terugloop van het aantal leerlingen zichtbaar in de middelen. De investeringen voor 2021 zullen daardoor summier zijn. Wel worden de investeringen die de scholen nodig achten voor de kwaliteit van het onderwijs doorgevoerd. In 2021 zullen dan ook nieuwe methodes worden aangeschaft ter vervanging van oude.

De gemeente en de schoolbesturen van Albrandswaard zijn met elkaar in gesprek om de schoolgebouwen vanuit gezamenlijkheid aan te passen zodat de scholen minimaal het predicaat 'Frisse Scholen' B zullen krijgen. Met de beoogde investering is € 550.000,- gemoeid als raming. Vanuit de overheid wordt ongeveer € 165000,- vergoed. De overige 70% zal de gemeente en de Stichting op zich nemen. De schoolbesturen gaan voorlopig uit van een vergoeding 35%/35%. Voor Stichting OPO Albrandswaard is de raming € 200.000,-

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

De analyse van de kasstromen

Het resultaat is negatief. De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt €154.075,- en is grotendeels veroorzaakt door een groter verschil tussen baten en lasten waarbij middelen vanuit reserves zijn opgenomen € 149.176,-

In totaal namen de liquide middelen met € 120.091,- af.

De financieringsstructuur van de Stichting is voornamelijk opgebouwd uit eigen vermogen en kortlopende schulden. Het eigen vermogen is gemuteerd door het negatieve exploitatieresultaat en de mutaties in de bestemmingsreserve.

5.1.11 Informatie over financiële instrumenten

n.v.t.

5.1.12 In control statement

Planning & Control

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

- Managementrapportage (MARAP) per kwartaal
- Taakstellende (deel)begrotingen en budgetten
- Jaarlijks op te stellen meerjaren begroting
- Risicoanalyse
- Analyse van het onderwijsproces

Onderwijs

Door het gebruik van een kwaliteitskalender en kwaliteitskaarten wordt inzicht verkregen in diverse aspecten van de onderwijsprestaties. De komende jaren zullen de kwaliteitskaarten door de scholen worden gescoord. Deze scores worden meegenomen in de schoolrapportages

en in juni van elk jaar aangereikt aan de bestuurder.

Risicomanagement

Het managen van prestaties en onderliggende processen hoort bij het in control zijn. Daarnaast is de Stichting proactief in het onderkennen en beheersen van mogelijke risico's (risicomanagement). Risico's worden daarbij gedefinieerd als bedreiging. In de beheersmaatregelen zit de kans die de realisatie van de gestelde doelen van de Stichting kunnen beïnvloeden. Het tijdig voorzien van risico's zorgt er voor dat het management van De Stichting aan het stuur zit en tijdig kan bepalen of nadere acties noodzakelijk zijn.

Risico's worden onderkend, waardoor tijdig maatregelen in gang kunnen worden gezet om deze tot een minimum te beperken. De rapportages, waaronder de managementrapportages en de meerjarenbegroting dragen bij aan de beheersing hiervan. Deze zijn aan verandering onderhevig en worden zo nodig hierop aangepast. De inherente risico's m.b.t. het onderwijs, onder andere veranderende wet- en regelgeving en politieke invloed op de bekostiging, blijven wel een continue aandachtspunt.

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

Alle scholen van de Stichting maken gebruik van het leerlingvolgsysteem van CITO LOVS voor het in kaart brengen van de ontwikkelingen van de leerlingen. Daarnaast worden de methodegebonden toetsen afgenomen. Als eindtoets wordt gebruik gemaakt van de CITOtoets. Deze is in 2020 landelijk niet afgenomen. De resultaten vanuit de midden- en eindtoets worden vertaald naar een Trendanalyse. De Trendanalyse en de resultaten van de Eindtoets komen periodiek terug in de managementrapportage en de resultaten worden halfjaarlijks gepresenteerd in een directieoverleg, met verantwoording en verwachtingen en acties richting de nabije toekomst. Het College van Bestuur neemt de bevindingen mee naar de Raad van Toezicht en legt daar verantwoording af door aan te geven wat de resultaten, de verwachtingen en acties zijn, zodanig dat de kwaliteit van het onderwijs minimaal voldoende is. De Stichting hanteert hiervoor eigen kwaliteitsstandaarden die richting geven en minstens de ondergrens van de onderwijsinspectie zijn. De bestuurder bespreekt de resultaten ook binnen de GMR. Niet alleen de Eindtoets voor groep acht is gewijzigd, namelijk komen te vervallen, ook de Cito Eindtoets is uitgesteld omdat de scholen in juni heropend waren en dit gevolgen zou hebben voor de resultaten.

In 2020 kwam de onderwijsinspectie voor een herstelonderzoek op obs De Overkant (juni) en naar de Stichting (oktober). Hiervan is de conclusie dat de scholen en de Stichting voldoende zijn en dat we onder basistoezicht van de onderwijsinspectie staan. Begin 2021 start een scholing met andere besturen om bij elkaar externe audits te kunnen afnemen om de kwaliteit te kunnen 'meten'.

De management rapportage vanuit de scholen naar dat van de Stichting bevat tevens het financieel behaalde resultaat, de realisatie naast de vastgestelde begroting. Vanzelfsprekend vraagt dit om toelichting, uitleg van de bestuurder aan zowel de Raad van Toezicht en binnen de GMR. Tevens wordt de begroting vooraf voorgelegd aan de GMR en ook aan de Raad van Toezicht, waarna, mits met goedkeuring van beide raden, deze worden vastgesteld. Het jaarverslag en het bestuursverslag volgen vanzelfsprekend uit voorgaande en dit is een verantwoording naar medewerkers, GMR, RvT, ouders van onze leerlingen, maar ook naar externen, en specifiek de verantwoording de middelen richting OC&W.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

In 2019 heeft de inspectie uitgebreid onderzoek bij de Stichting en de scholen gedaan. De conclusie van het onderzoek was dat de leerresultaten van de leerlingen op één school onvoldoende waren. Vanuit de Stichting was onvoldoende zicht en sturing op de onderwijskwaliteit en de kwaliteitscultuur. Dit door een ontoereikend stelsel van kwaliteitszorg. De onderwijsinspectie komt terug voor controle van het herstelonderzoek.

De Stichting en de scholen hebben na het inspectiebezoek hard gewerkt om in één jaar orde op zaken te brengen. De Stichting en de scholen hebben een kaliteitskalender. Naast de kwaliteitskalender hanteren we kwaliteitskaarten en hebben we standaarden en is de ambitie gedefinieerd. Er is een logisch samenhangend geheel ontstaan waarbij we zicht hebben op de ontwikkeling van leerlingen en onderwijsprocessen en er tijdig sturing aan gegeven kan worden.

De inspectie heeft geconcludeert dat het zicht op de kwaliteit van de scholen voldoende is. De kwaliteit van het onderwijsproces op de scholen zijn voldoende. Er zijn heldere verantwoordingslijnen tussen directie en bestuur. Het intern toezicht is sterk verbeterd met de komst van een Raad van Toezicht.

5.2.2 Onderwijsprestaties

De scholen van de Stichting maken gebruik van het leerlingvolgsysteem van CITO LOVS voor het in kaart brengen van de ontwikkelingen van de leerlingen. Daarnaast worden de methodegebonden toetsen afgenomen. Als eindtoets wordt gebruik gemaakt van de CITOtoets. Intern kijken we middels een trendanalyse naar behaalde resultaten van het leerlingvolgsysteem van CITO LOVS en eventueel ook de methodegebonden toetsen. In het bestuursverslag staan de behaalde resultaten op de Eindtoets.

School	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
Rhoon-de Overkant	Niet afgenomen	532,8	531,3	534,6
Rhoon-Portland	Niet afgenomen	535,4	534,6	536,2
Valckesteyn	Niet afgenomen		535,5	537,1
Valckesteyn Noord		534,2		
Valckesteyn Zuid		534		
Landelijk gem.	Niet afgenomen	536,1	535,6	535,6

Voor het schooljaar 2019-2020 kunnen de onderwijsprestaties niet worden neergeschreven. Nationaal is afgesproken dat de Eindtoets 2020 geen doorgang kon vinden ten gevolge van Covid-19.

Onderzoek van de onderwijsinspectie (juni 2020) heeft opgeleverd dat de onderwijsinspectie op basis van o.a. de Cito Middenoets vertrouwen heeft in de onderwijsopbrengsten van Rhoon-de Overkant.

Rhoon-Portland, Rhoon-De Overkant en Valckesteyn hebben over de gehele linie de Midden en Eindtoets in 2020 een positief beeld laten zien. De verwachting is dat we de minimale eis van de onderwijsinspectie zullen behalen. De eigen ambitie t.a.v. onderwijsopbrengsten lijkt ook nog haalbaar maar kan onder druk komen te staan door achterstanden door Covid-19 en afstandsonderwijs.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Scholen werken opbrengstgericht aan de hand van een nieuw kwaliteitszorgstelsel. Het Koersplan en schoolplannen lopen een gezamenlijk vierjarige cyclus door. Op basis van het Koersplan wordt ieder jaar op bestuursniveau een jaarplan opgesteld. Dit jaarplan vindt zijn weerslag in de jaarplannen die elke locatie afzonderlijk opstelt.

Monitoren

De vierjarige cyclus zoals hierboven beschreven valt uiteen in vier jaarcycli waarin een aantal parameters halfjaarlijks of jaarlijks worden gemonitord, namelijk de resultaten, het onderwijsproces en de sociale veiligheid. In de kwaliteitskalender van de Stichting zijn de 'meetmomenten' opgenomen. Door Covid-19 zijn acties voortkomend uit de kwaliteitskalender anders, namelijk daar waar kan, ingezet.

De resultaten

Er is een bestuursstandaard voor de (eind)resultaten van de scholen. Deze zijn te vinden in het document 'Standaard Resultaten Stichting OPO Albrandswaard'. De resultaten van de scholen worden 3x per jaar vergeleken met deze standaard. De trendanalyses van de LVS- en Eindtoetsen volgen een vaste procedure die is vastgesteld door het bestuur en deze worden besproken tijdens een directieoverleg (DO). In februari/maart worden in het DO de trendanalyses besproken van de resultaten van de middentoetsen van het Leerlingvolgsysteem (LVS). In juli/september worden in het DO de trendanalyses besproken van de eindtoetsen van het LVS. Deze besprekingen kunnen aanleiding zijn voor aanpassing/bijstelling van het koersplan/de schoolplannen en input geven voor het jaarplan van het bestuur of de afzonderlijke locaties. Door opgelopen onderwijsachterstanden is het programma en de inzet gewijzigd.

Het onderwijsproces

Op bestuursniveau is in een standaard vastgesteld wanneer men tevreden is over het onderwijs op de vier locaties. Deze standaard is te vinden in het document 'Wanneer zijn onze scholen tevreden Stichting OPO Albrandswaard'. In dit document zijn per kwaliteitsgebied van het inspectiekader indicatoren opgenomen waar de scholen aan moeten voldoen. De standaard is in 2020 naar boven bijgesteld, met meer ambitie.

Kwaliteitskaarten

Alle scholen hebben kwaliteitskaarten (8 totaal) voor de vier kernkwaliteitsgebieden, de kernvakken en voor de identiteit van de school.

De basiskwaliteit

Het bestuur heeft gedragsstandaarden voor leerkrachten, IB's en directeuren opgesteld om de basiskwaliteit te waarborgen. In een jaargesprek met de bestuurder worden de uitkomsten van de basiskwaliteit besproken met de directeuren, zodat het bestuur goed zicht houdt op de kwaliteit van het onderwijsproces binnen de Stichting.

De veiligheid

De veiligheid van leerlingen wordt jaarlijks in alle scholen gemonitord in maart/april met behulp van vensters PO.

Tevredenheid

Om de tevredenheid onder leerkrachten, leerlingen en ouders te meten wordt gebruik gemaakt van de compacte vragenlijst tevredenheid, te vinden in WMK en worden volgens planning afgenomen.

Overige gegevens

Naast informatie over resultaten, onderwijsproces en veiligheid verzamelt het bestuur ook nog

andere gegevens die rand-voorwaardelijk zijn of informatie geven voor het vormgeven van goed onderwijs.

De uitkomsten van bovenstaande zijn input voor (aanpassing) van de jaarplannen op school- en bestuursniveau. We geven sturing aan de onderwijsprocessen.

De Stichting krijgt extra middelen voor achterstanden.

Deze middelen zijn bedoeld voor de kwetsbare kinderen, waarvan de verwachting is dat ze zonder de extra inzet voor de rest van hun leven op achterstand worden gezet. Obs Valckesteyn heeft deze leerlingen onder haar dak en daarmee gaan de middelen voor de onderwijsachterstanden dan ook daadwerkelijk naar deze school die het evenredig verdeelt over de leerlingen, daar we een Valckesteyn Noord en Zuid locatie hebben. Met de extra inzet en expertise stimuleren en creëren we met het onderwijs op Valckesteyn kansengelijkheid. Valckesteyn heeft als school te maken met nieuwkomers en heeft een taalklas. Dit is de enige taalklas binnen de gemeente Albrandswaard. Met het komende onderwijs achterstanden beleid van de gemeente wordt de taalklas dadelijk misschien breder gedragen, ook in toekenning van middelen.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Kinderen komen vanaf vier jaar naar school. Vanaf hun vijfde jaar volgen ze verplicht onderwijs. De schooldirecteur bepaalt namens het bestuur of leerlingen worden toegelaten of verwijderd. Kinderen kunnen voorafgaande aan het vijfde levensjaar worden ingeschreven.

Leerlingen die als zij-instromer worden aangemeld worden door de directeur in samenspraak met de intern begeleider aangenomen mits de school in redelijkheid en billijkheid het onderwijs/ onderwijsarrangement kan bieden waar de leerling behoefte aan heeft. Hierbij wordt ook gekeken naar de impact op die van de beoogde groep en de leerkracht. Als de school niet aan de onderwijsbehoefte kan voldoen, dan zorgt de school samen met de ouders voor een herplaatsing naar een andere school van de Stichting of bij een school van een ander bestuur binnen het SWV of eventueel daarbuiten.

Leerlingen die verhuizen worden pas ingeschreven als het uitschrijfbewijs van de vorige school is ontvangen. Inschrijven en uitschrijven kan alleen met toestemming van de ouders.

Het passend onderwijs krijgt op Stichting niveau een beleidsmatige invulling. Uitgangspunt is dat de focus moet liggen op een passende plaats in het reguliere onderwijs, thuisnabij. Het doorverwijzingspercentage van scholen van de Stichting is daardoor al jaren zeer laag. Het vergt echter wel het nodige van de ondersteuning op de scholen en de vaardigheden van leerkrachten en intern begeleiders en daarmee gaat het wel eens ten koste van de onderwijskwaliteit en de resultaten op de scholen.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

De scholen gebruiken ParnasSys WMK PO en hebben dit april 2020 in aanloop naar het inspectieonderzoek afgenomen. Ouders scoren van voldoende tot ruim voldoende. De oudertevredenheid is daarmee voldoende, maar er is ruimte voor verbetering. Het veiligheidsgevoel van de leerlingen op onze scholen is afgenomen en dit is ruim voldoende tot goed. Er komen geen specifieke zaken uit die aangepakt moeten worden. Vanzelfsprekend blijft de veiligheid op onze scholen ten alle tijden een aandachtspunt.

5.3 Duurzaamheid

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

De Stichting heeft oudere schoolgebouwen met oude lichtarmatuur. Deze zullen de komende jaren vervangen gaan worden door LED lichtarmatuur. We hebben oog voor duurzaamheid en nemen dit mee in de plannen voor 'Frisse Scholen'.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Het onderwijsresultaat is op Stichting- en schoolniveau ambitieuzer gesteld. Het stelsel kwaliteitszorg binnen de Stichting is op orde. Door Covid-19, afstandsonderwijs en achterstanden moet hetgeen is neergezet nl. de kwaliteitszorg en bijbehorende kwaliteitskalender direct worden opgepakt en verder uitgerold als Corona achter de rug is.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

We werken cyclisch en de onderzoeken staan al gepland. Komend schooljaar (2021-2022) wordt de WMK wederom afgenomen en ook de review en/of audit is in ontwikkeling. We willen weten hoe de kwaliteit van ons onderwijs is en wordt ervaren en daarmee is er de behoefte aan onafhankelijke meetmomenten. Daarnaast zal ook de RI&E worden afgenomen.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Het stelsel van kwaliteitszorg is ontwikkelt en in gebruik genomen. Door Covid lopen zaken net anders dan gehoopt. Dadelijk, waarschijnlijk na de zomer van 2021, kunnen we het gehele stelsel vorm geven. Daardoor komen er rijke evaluaties die zorgen voor aanpassingen ten behoeve van de kwaliteit van het onderwijs.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De Stichting zet ook de komende jaren in op professionalisering van de eigen leerkrachten en aantrekkelijk werkgeverschap om zo het evenwicht te behouden in de driehoek van krimp, lerarentekort en vergrijzing. Daarbij is het belangrijk om te zoeken naar nieuwe oplossingen. Creativiteit en verantwoorde risico's zijn daarbij noodzakelijk. Om het evenwicht in het personeelsbestand te behouden is het belangrijk om leerkrachten aan te behouden. Met een dalend aantal leerlingen zijn we er ons van bewust dat het aantal fte. zal verminderen. Het merendeel van onze werknemers is vrouw, omstreeks 90%, waarvan een groot deel in de leeftijdscategorie 25-35 jaar is. Het is goed mogelijk dat de keuze van medewerkers is minder te werken en dat hiermee een natuurlijke oplossing komt. We willen voorzichtig zijn met het laten vertrekken van personeel, daar er tot en met 2027 schaarste op de arbeidsmarkt is.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

De gebouwen zijn op tal van terreinen toe aan vernieuwing. Samen met andere schoolbesturen

en de gemeente wordt gekeken of we de scholen kunnen aanpassen zodat ze voldoen aan het predicaat 'Frisse Scholen' B.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Goed financieel beleid is erop gericht de continuïteit van de organisatie te borgen. Voor het borgen van de continuïteit van de organisatie en het realiseren van de missie en visie is het noodzakelijk dat de strategische doelen van de organisatie zoveel mogelijk gekoppeld worden aan de beschikbare middelen. In het verslagjaar 2019 zijn de koersuitspraken gewijzigd na de conclusies van de CED en de onderwijsinspectie. De Stichting wil beleidsrijk begroten, heeft de inzet van middelen, waar mogelijk, gekoppeld aan de identiteit van de scholen en allereerst de geformuleerde koersuitspraken die beginnen met kwalitatief goed onderwijs met voldoende leeropbrengst. Hiermee wordt voldaan aan het speerpunt van het bestuur dat de afzonderlijke scholen en de Stichting als geheel meer inzicht omtrent de inzet van middelen en bijbehorende ambities hebben waardoor sturing aan kwaliteit gegeven kan worden.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Duurzaamheid krijgt een steeds prominentere plaats binnen de huisvesting van de scholen. Bij het onderhoud worden zo veel mogelijk duurzame keuzes gemaakt. De verwachting is dat de scholen van de Stichting, mits haalbaar op termijn duurzamer worden. Dit wordt meegenomen in de plannen om de schoogebouwen te laten voldoen aan 'Frisse Scholen' predicaat B.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen 2020 t/m 2025

Kengetal (stand 31/12)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Personele bezetting in FTE</i>						
- Management/Directie	4,30	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25
- Onderwijzend Personeel	41,97	39,59	35,51	34,00	32,82	32,06
- Overige medewerkers	6,39	5,55	3,96	3,38	3,38	3,38
	52,66	49,39	43,72	41,63	40,45	39,69
Prognose leerlingenaant. 1-okt.jr-1	781	767	738	727	714	689

Het leerlingaantal daalt van 781 naar verwachting met 92 leerlingen naar 689 leerlingen op 1 oktober 2025. De grootste daling gaat op de locatie Rhooen-Portland plaatsvinden. De personele bezetting zal, met een lichte vertraging, parallel aan de daling in leerlingaantallen dalen. Voor de begroting 2021 is een normentabel ingevoerd. Dit normenkader maakt dat we met het aantal leerlingen sturen op de personele bezetting.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting 2020 t/m 2025

Balans						
Activa	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Vaste activa</i>						
Materiële vaste activa	€ 606.680	€ 590.119	€ 529.354	€ 614.488	€ 658.479	€ 678.791
<i>Vlottende activa</i>						
Vorderingen	€ 366.136	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000
Liquide middelen	€ 1.170.304	€ 1.160.898	€ 1.339.733	€ 1.282.200	€ 1.120.280	€ 1.161.747
Totaal Activa	€ 2.143.120	€ 2.101.017	€ 2.219.087	€ 2.246.688	€ 2.128.759	€ 2.190.538
Passiva						
<i>Eigen Vermogen</i>						
Algemene Reserve	€ 857.783	€ 839.541	€ 907.941	€ 961.441	€ 1.037.441	€ 1.089.141
Bestemmingsreserves:						
- Personele fricties	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Personeel	€ 228.858	€ 226.000	€ 205.000	€ 185.000	€ 160.000	€ 160.000
- Publiek (Passend Onderwijs)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Personeel (aanv.bijz.bekost.)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen	€ 514.648	€ 565.476	€ 636.146	€ 630.247	€ 461.318	€ 471.397
Kortlopende schulden	€ 541.831	€ 470.000	€ 470.000	€ 470.000	€ 470.000	€ 470.000
Totaal Passiva	€ 2.143.120	€ 2.101.017	€ 2.219.087	€ 2.246.688	€ 2.128.759	€ 2.190.538

-Balans

De materiële vaste activa zullen de komende jaren toenemen. Dit zit deels in meubilair, ICT en OLP en apparatuur. Over een langere periode zal dit afnemen met de afname van het aantal leerlingen i.v.m. krimp. De algemene reserve neemt de komende jaren eveneens toe. De bestemmingsreserve laat een dalende trend zien, die op gaat met het dalend aantal leerlingen.

Staat van Baten en Lasten						
Baten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdrage	€ 4.610.697	€ 4.543.400	€ 4.340.500	€ 4.230.000	€ 4.181.000	€ 4.098.100
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 51.502	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 19.797	€ 16.300	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.600
Totaal Baten	€ 4.681.996	€ 4.559.700	€ 4.356.200	€ 4.245.700	€ 4.196.700	€ 4.113.700
Lasten						
Personeelslasten	€ 4.077.465	€ 3.797.000	€ 3.519.000	€ 3.430.300	€ 3.371.600	€ 3.296.200
Afschrijvingen	€ 126.914	€ 113.000	€ 122.400	€ 115.800	€ 109.700	€ 104.600
Huisvestingslasten	€ 319.833	€ 306.000	€ 306.200	€ 306.200	€ 306.200	€ 306.200
Overige lasten	€ 311.000	€ 358.800	€ 354.900	€ 353.600	€ 351.900	€ 348.700
Totaal Lasten	€ 4.835.212	€ 4.574.800	€ 4.302.500	€ 4.205.900	€ 4.139.400	€ 4.055.700
Saldo Baten en Lasten	€ -153.216	€ -15.100	€ 53.700	€ 39.800	€ 57.300	€ 58.000
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ -841	€ -6.000	€ -6.300	€ -6.300	€ -6.300	€ -6.300
Totaal Resultaat	€ -154.057	€ -21.100	€ 47.400	€ 33.500	€ 51.000	€ 51.700

-Staat van baten en lasten

De prognose laat een stevige daling in het leerlingaantal zien. Hiermee verminderen de Rijksbijdrage.

De staat van Baten en Lasten laat de prognose over vijf jaar zien.

- De Rijksbijdrage nemen met € 512.597,- af
- De overige baten nemen met € 4.197,- af

Het strategisch beleid zal inhouden dat we over vijf jaar minder fte hebben.

- De personeelslast zal met € 781.265,- afnemen.
- De totale lasten (min personelelasten) nemen over vijf jaar met € 1753,- toe.

De baten zullen over vijf jaar 12,13% gedaald zijn t.o.v. 2020.

De lasten zullen over vijf jaar eveneens gedaald zijn t.o.v. 2020. De personeelslast zal met 19,17% verminderen. De andere lasten nemen toe t.o.v. de lasten in 2020 met 0,3 %.

Vanaf 2023 is er gemiddeld een positief resultaat van gemiddeld € 45.000,-

En na vijf jaar heeft de Stichting € 8.443,- als het totaal resultaat bij elkaar wordt opgeteld.

Verslag Toezichthoudend Orgaan: RAAD VAN TOEZICHT (RvT)

De maatschappelijke taak van de scholen en de rol van de RvT

In de Statuten van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard is beschreven wat tot de kerntaken van RvT behoort. Samenvattend houdt de Raad toezicht op het College van Bestuur (de Bestuurder) en de algemene gang van zaken binnen de Stichting. Bij vervulling van deze taak richt de RvT zich op het belang van de Stichting, het belang van de scholen en het belang van de samenleving. Dat klinkt als gewichtige bestuurstaal, maar het betekent dat de leden van de RvT zich sterk verbonden voelen met de kerntaak van de organisatie: 'Ieder kind krijgt het best mogelijke onderwijs'. Daar ligt de hoofdplicht: openbaar onderwijs zonder onderscheid, voor alle kinderen toegankelijk en van de beste kwaliteit.

Intern toezicht

Na de invoering van het Raad-van-Toezicht-model in 2019 met onderscheiden verantwoordelijkheden voor bestuur en toezicht, heeft de RvT verdere invulling gegeven aan de eigen taken in relatie met die van de Bestuurder. De zoektocht naar een vierde lid van de raad is afgerond met de benoeming van een voorzitter. Tegelijk is een kader voor intern toezicht, alsmede een Managementstatuut vastgesteld, waarin de afspraken zijn opgenomen over de interne relaties en de onderscheiden taken en verantwoordelijkheden. Zo is er een gezamenlijk referentiekader waarbinnen de Raad toezicht houdt op de organisatie en in het bijzonder op de Bestuurder. Centrale thema's zijn onderwijskwaliteit, financiën en bedrijfsvoering, organisatie, HRM en huisvesting.

De RvT heeft acht keer vergaderd. Vanuit de sterke betrokkenheid bij de start van de nieuwe organisatie in 2019 met maandelijkse vergaderingen heeft de Raad besloten voortaan gemiddeld een keer in de zes weken te vergaderen; deze frequentie sluit aan bij de onderwerpen van de jaarplanning.

De belangrijkste thema's zijn de voortgang bij de kwaliteitsverbetering van het onderwijs op de scholen, de verdere invulling van het kwaliteitszorgstelsel en de financiële basis onder alle plannen (begroting, jaarrekening, managementrapportages). Met de accountant is gesproken over de financiële verantwoording 2019. Tevens heeft het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de Bestuurder plaatsgevonden. Een afvaardiging van de Raad heeft eveneens gesproken met de Inspectie van het Onderwijs. In dit gepland onderzoek op de scholen beoordeelt de Inspectie de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie. SOPOA met alle medewerkers en betrokkenen kunnen trots zijn op de positieve beoordeling die door de Inspectie is gegeven.

De Bestuurder heeft een concept Koersplan en een concept HRM-beleid aangeboden. Beide documenten vragen intensieve aandacht. In een heisessie heeft de Raad onder leiding van een extern deskundige uitgebreid gesproken over het belang van een heldere strategische ontwikkeling van de (toekomstige) organisatie. Keuzes dienen verantwoord en met betrokkenheid van de GMR, de MR-en, de directies, de schoolteams en ouders te worden genomen. Dit proces zal in 2021 bijzondere aandacht van de RvT krijgen.

Tenslotte heeft de RvT een zelfevaluatie uitgevoerd en de opbrengsten gedeeld met de Bestuurder. De Raad heeft het voornemen dit moment jaarlijks in te plannen, waarbij elke drie jaar een extern bureau wordt ingeschakeld. Besloten is om met ingang van 2021 de vergoeding voor de leden van de RvT te koppelen aan de richtlijnen van de VTOI-NVTK (Vereniging van Toezichthouders in het Onderwijs en de Kinderopvang).

Werkgeverschap

De RvT stelt de bezoldiging van de bestuurder vast. Voorjaar 2020 heeft een functioneringsgesprek (? of beoordeling) met de bestuurder plaatsgevonden. Het salaris van de bestuurder is conform de cao Bestuurders PO, in lijn met de code goed bestuur en binnen de grenzen van de WNT2.

Professionalisering

In de heisessie in november 2020 heeft de RvT gezamenlijk een nascholing gevolgd met aandacht voor de verschillende rollen die een Raad kan hanteren.

Intern is gesproken over de verdere professionalisering van de RvT en is besloten te onderzoeken in hoeverre een drietal commissies (Audit, Remuneratie, Onderwijskwaliteit) een bijdrage kunnen leveren om te komen tot verdere aanscherping van de uitvoering van taken en verantwoordelijkheden.

Vergaderdata RvT

Vanaf maart heeft de RvT voor alle vergaderingen en tussentijdse overleggen gebruik gemaakt van online-faciliteiten, vanwege de coronamaatregelen: 15 januari 2020/ 18 februari 2020/ 10 juni 2020/ 1 juli 2020/ 16 september/ 14 oktober/ 18 november/ 09 december.

Op 15 juni 2020 is overleg met de accountant geweest i.v.m. de jaarrekening 2019 en op 23 december 2020 heeft een afvaardiging van de RvT met de Bestuurder gesproken over de begroting 2020.

Op 15 december is in een open en constructief overleg gesproken met leden van de GMR over de algemene gang van zaken in de organisatie. De Raad hecht waarde aan wederzijds betrokkenheid en laat zich graag informeren door de ouder- en personeelsgeleding.

Honorering

De vergoeding voor de leden van de RvT in 2020 bedraagt € 1.700, -.

Samenstelling

Naam lid raad van toezicht	Functie	Aftreden
Dhr. P.J. van Engeldorp Gastelaars	Voorzitter	2024
Mevr. M. Venekamp	Lid	2023
Mevr. M. van der Nat	Lid	2022
Dhr. R.A.G. Rutte	Lid	2023

Functies en nevenfuncties van leden van de RvT in het jaar 2020

Dhr. P.J. van Engeldorp Gastelaars, voorzitter

Hoofdfunctie:

- directeur Van Engeldorp Gastelaars Interim & Advies

Mevr. M. Venekamp

Hoofdfunctie:

- manager jeugdgezondheidszorg bij Centrum voor Jeugd en Gezin Rijnmond

Nevenfunctie:

- vertrouwenscontactpersoon SV Poortugaal en PBC Boomgaardshoek

Mevr. M. van der Nat

Hoofdfunctie:

- juridisch adviseur ABC Juridisch Advies B.V.

Nevenfunctie:

- lid Raad van Toezicht ContourdeTwern

Dhr. R.A.G. Rutte

Hoofdfunctie:

- business controller Albeda

Nevenfuncties:

- lid Raad van Toezicht Librijn openbaar onderwijs
- penningmeester en lid ouderencommissie Rotary Rhoon Barendrecht

Tenslotte

Plannen maken is goed en nodig. De grootste inspanning om voor kinderen een veilige en uitdagende ontwikkelingsomgeving te realiseren, is eigenlijk niet voldoende. Het kan altijd beter. In 2020 is duidelijk geworden hoe kwetsbaar en afhankelijk we zijn als het gaat om die plannen. Ook onze scholen kwamen in Lock-down en binnen een welhaast onmogelijk tijdsbestek is het de teams gelukt online-onderwijs in te richten. Met vallen en opstaan en in alle gebrekkigheid is een fantastische prestatie geleverd door iedereen op het onderwijsfront. De RvT heeft bewondering voor alle inzet en bedankt ieder die meegewerkt heeft om het dagelijks onderwijs mogelijk te maken: juffen, meesters, onderwijsassistenten, conciërges, invallers, leidinggevendenden, de MR-en, de GMR, de Bestuurder, kortom ieder die – met voorbijgaan aan eigen belang – zich 100% heeft ingezet om de kinderen te helpen en te steunen.

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,18	3,39
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	52,84	58,51
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,86	77,71
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-3,29	2,06
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	10,41	15,97
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	23,21	27,32
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,79	6,64
Personele lasten / totale lasten (in %)	84,33	83,24
Materiële lasten / totale lasten (in %)	15,67	16,76
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	84,31	83,22
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	15,69	16,78

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 10 tot 15 jaar

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: 10 tot 20 jaar.

ICT: 4 tot 7 jaar.

Onderwijsleerpakket en apparatuur: 8 jaar voor leermiddelen/methoden en 5 tot 20 jaar voor apparatuur.

Vorderingen

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

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en

overlopende activa.

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

Liquide middelen

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

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

Eigen Vermogen

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

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

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

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 80.293 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019).

Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 24 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

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

Kasstroomoverzicht

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

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen:

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

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

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

Overige baten:

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%

Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten:

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

Overige lasten:

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

Financiële baten en lasten:

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing:

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
1.2 Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		79.838		88.301	
Technische zaken		19.841		20.018	
Meubilair		193.104		133.605	
ICT		145.553		138.024	
OLP en apparatuur		<u>168.344</u>		<u>138.937</u>	
			606.680		518.886
Vlottende activa					
1.5 Vorderingen	2				
Ministerie van OCW		209.797		195.365	
Overlopende activa		61.516		81.500	
Overige vorderingen		<u>8.207</u>		<u>34.286</u>	
			279.521		311.151
1.7 Liquide middelen	3		<u>1.170.304</u>		<u>1.290.395</u>
			<u>2.056.505</u>		<u>2.120.432</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	4.610.697	4.382.758	4.521.111
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	51.502	0	0
3.5 Overige baten	19.797	15.882	21.016
	<u>4.681.996</u>	<u>4.398.640</u>	<u>4.542.127</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	4.077.465	3.690.275	3.702.186
4.2.1 Afschrijvingen	126.914	129.148	103.464
4.3 Huisvestingslasten	319.833	298.239	288.796
4.4 Overige instellingslasten	311.000	322.572	353.353
	<u>4.835.212</u>	<u>4.440.234</u>	<u>4.447.799</u>
Saldo baten en lasten	<u>-153.216</u>	<u>-41.594</u>	<u>94.327</u>
Financiële baten en lasten			
5.5 Financiële lasten	841	840	722
Financiële baten en lasten	<u>-841</u>	<u>-840</u>	<u>-722</u>
Resultaat	<u>-154.057</u>	<u>-42.434</u>	<u>93.606</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-153.216		94.327
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	126.914		103.464	
- Mutaties voorzieningen	<u>107.630</u>		<u>17.094</u>	
		234.544		120.558
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	31.631		67.067	
- Kortlopende schulden	<u>-17.500</u>		<u>28.722</u>	
		<u>14.131</u>		<u>95.789</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		95.459		310.674
- Betaalde interest	<u>-841</u>		<u>-722</u>	
		<u>-841</u>		<u>-722</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		94.617		309.953
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-214.708</u>		<u>-260.295</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-214.708		-260.295
Mutatie liquide middelen		<u>-120.091</u>		<u>49.657</u>
Beginstand liquide middelen	1.290.395		1.240.738	
Mutatie liquide middelen	<u>-120.091</u>		<u>49.657</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.170.304</u>		<u>1.290.395</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	79.838	88.301
Technische zaken	19.841	20.018
Meubilair	193.104	133.605
ICT	145.553	138.024
OLP en apparatuur	168.344	138.937
	<u>606.680</u>	<u>518.886</u>

	Gebouwen & Technische Terreinen	Zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2019						
Aanschafwaarde	94.994	25.331	199.178	302.040	378.405	999.947
Cumulatieve afschrijving	-6.693	-5.313	-65.572	-164.016	-239.468	-481.061
Boekwaarde 31-12-2019	<u>88.301</u>	<u>20.018</u>	<u>133.605</u>	<u>138.024</u>	<u>138.937</u>	<u>518.886</u>
Mutaties						
Investerings	0	1.997	75.452	73.239	64.021	214.709
Desinvesteringen	0	0	0	-59.248	-65.910	-125.158
Afschrijvingen	-8.463	-2.174	-15.953	-65.709	-34.615	-126.914
Cum afsch desinvestering	0	0	0	59.248	65.910	125.158
Mutaties Boekwaarde	<u>-8.463</u>	<u>-177</u>	<u>59.499</u>	<u>7.530</u>	<u>29.406</u>	<u>87.795</u>
Boekwaarde 31-12-2020						
Aanschafwaarde	94.994	27.328	274.630	316.031	376.516	1.089.499
Cumulatieve afschrijving	-15.156	-7.487	-81.525	-170.477	-208.173	-482.818
Boekwaarde 31-12-2020	<u>79.838</u>	<u>19.841</u>	<u>193.104</u>	<u>145.553</u>	<u>168.344</u>	<u>606.680</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	6,67%	10,00%
Technische zaken	5,00%	12,50%
Meubilair	5,00%	10,00%
ICT	14,28%	25,00%
OLP en apparatuur	5,00%	25,00%

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 1.5 Vorderingen		
Ministerie van OCW	209.797	195.365
Overige vorderingen	8.207	34.286
Overlopende activa	61.516	81.500
	<u>279.521</u>	<u>311.151</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>209.797</u>	<u>195.365</u>
	<u>209.797</u>	<u>195.365</u>
Overige vorderingen		
Gemeente: overig	0	16.271
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	10.448
Overige vorderingen	8.207	7.568
	<u>8.207</u>	<u>34.286</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	1.690	0
Overige overlopende activa	59.827	81.500
	<u>61.516</u>	<u>81.500</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 1.7 Liquide middelen		
Banktegoeden	190.747	310.838
Deposito's	979.558	979.558
	<u>1.170.304</u>	<u>1.290.395</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	184.623	305.768
Betaalrekening school	6.124	5.069
	<u>190.747</u>	<u>310.838</u>

PASSIVA

4 2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	862.664	-4.881	0	857.783
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	246.712	-17.854	0	228.858
Reserve publiek	30.000	-30.000	0	0
Reserve personele fricties	21.029	-21.029	0	0
Reserve aanvull. en bijz.bekostiging PO	80.293	-80.293	0	0
	378.034	-149.176	0	228.858
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	378.034	-149.176	0	228.858
2.1 Eigen vermogen	1.240.698	-154.057	0	1.086.641

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2020
5 2.2 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	33.579	793	0	0	34.372
Langdurig zieken	0	49.857	0	0	49.857
	<u>33.579</u>	<u>50.650</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>84.229</u>
Overig:					
Onderhoud	373.440	117.709	-60.729	0	430.420
	<u>373.440</u>	<u>117.709</u>	<u>-60.729</u>	<u>0</u>	<u>430.420</u>
2.2 Voorzieningen	<u>407.019</u>	<u>168.359</u>	<u>-60.729</u>	<u>0</u>	<u>514.649</u>

Verloopoverzicht voorzieningen

	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Voorzieningen			
Personeel:			
Jubilea	655	9.214	24.503
Langdurig zieken		49.857	
	<u>655</u>	<u>59.071</u>	<u>24.503</u>
Overig:			
Onderhoud	65.883	82.811	281.726
	<u>65.883</u>	<u>82.811</u>	<u>281.726</u>
Voorzieningen	<u>66.538</u>	<u>141.882</u>	<u>306.229</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	43.180	109.762
Belasting en premie sociale verzekeringen	153.701	145.506
Schulden terzake van pensioenen	47.859	46.315
Overige kortlopende schulden	22.538	23.801
Overlopende passiva	187.939	147.331
	<u>455.216</u>	<u>472.716</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	144.332	125.095
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	9.369	20.411
	<u>153.701</u>	<u>145.506</u>
Overige kortlopende schulden		
Salarissen	1.748	1.887
Accountants- en administratiekosten	11.000	9.680
Overige kortlopende schulden	9.790	12.234
	<u>22.538</u>	<u>23.801</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	54.337	17.873
Nog te betalen vakantiegeld	125.949	110.175
Vooruitontvangen bedragen	6.809	0
Overige	844	19.283
	<u>187.939</u>	<u>147.331</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen wat van toepassing is	nog niet geheel afgerond
Studieverlof	1006282	sep-19	X	
Studieverlof	1091103	sep-20		X
OCW: Subs. Inhaal- en Ondersteuningsprogramma	1006282	aug-20	X	
OCW: Subs. Inhaal- en Ondersteuningsprogramma	1091103	nov-20		X

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

G2 A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie- ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020(<i>naar balanspost 2.4.4)</i>)
	Kenmerk	datum totaal	€	€	€	€	€	€

G2 B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2020	Subsidie- ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020
	Kenmerk	datum totaal	€	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	4.174.023	4.049.010	4.022.083
3.1.1.5 Aanvullende en bijzondere bekostiging PO	0	0	80.293
3.1.2 Overige subsidies OCW	257.493	186.934	268.609
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	179.181	146.814	150.126
	<u>4.610.697</u>	<u>4.382.758</u>	<u>4.521.111</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	51.502	0	0
	<u>51.502</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	11.457	9.332	14.564
3.5.6 Overig	8.340	6.550	6.452
	<u>19.797</u>	<u>15.882</u>	<u>21.016</u>

Lasten

4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	2.884.561	3.565.037	2.500.377
4.1.1.2 Sociale lasten	404.911	0	351.496
4.1.1.3 Pensioenlasten	420.852	0	394.196
4.1.1.4 Premies PF	104.485	0	90.826
4.1.1.5 Premies VF	3.852	0	144.289
4.1.2 Overige personele lasten	345.182	172.480	286.964
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-86.376	-47.242	-65.962
	<u>4.077.465</u>	<u>3.690.275</u>	<u>3.702.186</u>
4.1.1 Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	2.884.561	3.565.037	2.500.377
	<u>2.884.561</u>	<u>3.565.037</u>	<u>2.500.377</u>
4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	404.911	0	351.496
	<u>404.911</u>	<u>0</u>	<u>351.496</u>
4.1.1.3 Pensioenlasten			
Pensioenlasten	420.852	0	394.196
	<u>420.852</u>	<u>0</u>	<u>394.196</u>
4.1.1.4 Premies PF			
Premie PF	104.485	0	90.826
	<u>104.485</u>	<u>0</u>	<u>90.826</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
4.1.1.5 Premies VF			
Premie VF	3.852	0	144.289
	<u>3.852</u>	<u>0</u>	<u>144.289</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
Nascholing	82.720	98.179	119.533
Werving personeel	0	5.000	1.631
Kosten Arbo	15.408	6.000	3.055
Dotatie voorziening jubilea	793	0	10.473
Dotatie overige personeelsvoorziening	49.857	0	0
Extern personeel	166.633	35.000	98.270
Werkkosten FA	9.617	100	11.274
Personeelskantine	5.026	5.750	4.481
Reis- en verblijfkosten	0	800	102
Overige personeelskosten	15.128	21.651	38.145
	<u>345.182</u>	<u>172.480</u>	<u>286.964</u>
4.1.3 Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-86.376	-47.242	-65.962
	<u>-86.376</u>	<u>-47.242</u>	<u>-65.962</u>

Personeelsbezetting

	2020 Aantal FTE's	2019 Aantal FTE's
DIR	4,31	4,16
OP	43,02	41,22
OOP	6,58	6,58
	<u>53,91</u>	<u>51,96</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

WNT-verantwoording 2020 Stichting OPO Albrandswaard

De WNT is van toepassing op Stichting OPO Albrandswaard

Het voor Stichting OPO Albrandswaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 119.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	H.M.E. van den Boom
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 75.097
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.911
<i>Subtotaal</i>	€ 87.008
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 95.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	€ 87.008

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Gegevens 2019	H.M.E. van den Boom
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/03-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 53.998
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.832
<i>Subtotaal</i>	€ 63.830
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 76.877
Bezoldiging	€ 63.830

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

1d Topfunctionarissen met een totaie bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
Dhr. P van Engeldorp Gastelaars	Voorzitter
Dhr. R.A.G. Rutte	Lid
Mw. M. van der Nat	Lid
Mw. M Venekamp	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
4.2.1 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	8.463	2.072	6.693
OLP en apparatuur	34.615	41.083	32.277
Meubilair	15.953	17.002	10.859
ICT	65.709	66.942	52.173
Technische zaken	2.174	2.049	1.462
	<u>126.914</u>	<u>129.148</u>	<u>103.464</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	18.596	9.000	22.614
4.3.3 Onderhoud	16.402	15.000	18.628
4.3.4 Energie en water	53.504	50.500	46.461
4.3.5 Schoonmaakkosten	91.029	83.000	76.871
4.3.6 Heffingen	14.934	13.500	13.205
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	117.709	117.709	101.878
4.3.8 Overige huisvestingslasten	7.659	9.530	9.139
	<u>319.833</u>	<u>298.239</u>	<u>288.796</u>
4.4 Overige instellingslasten			
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	38.402	38.000	37.860
Accountantskosten	12.513	11.000	12.783
Telefoon- en portiekosten	3.497	4.900	4.153
Deskundigenadvies	926	4.000	4.699
Overige administratie- en beheer	14.637	15.905	14.052
	<u>69.973</u>	<u>73.805</u>	<u>73.547</u>
<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Inventaris	3.478	2.950	3.037
Leermiddelen	73.941	72.885	87.532
ICT	96.994	94.500	81.168
Reproductiekosten	24.128	19.850	52.660
Mediatheek en bibliotheek	2.119	6.700	6.469
Overige	3.675	550	3.551
	<u>204.335</u>	<u>197.435</u>	<u>234.418</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>4.4.4 Overige</i>			
Abonnementen	3.049	3.850	3.866
Contributies	8.904	7.500	8.063
Representatiekosten	3.323	2.650	2.406
Medezeggenschap- en ouderraad	829	2.632	2.402
Verzekeringen	3.380	3.500	3.380
Sportdag en vieringen	5.858	7.200	5.341
Aansluiting radio/TV	1.529	2.750	1.694
Public relations en marketing	1.578	2.400	3.587
Culturele vorming	7.150	10.750	8.604
Schoolreis/excursies	482	4.800	5.071
Testen en toetsen	523	2.800	854
Vergaderkosten	87	500	121
	36.692	51.332	45.389

Totaal 4.4 Overige instellingslasten

311.000	322.572	353.353
---------	---------	---------

Financiële baten en lasten

5.5 Financiële lasten

Bankkosten	841	840	722
	841	840	722

Totaal financiële baten en lasten

-841	-840	-722
------	------	------

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	12.513	11.000	11.872
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	911
Totaal accountantslasten	12.513	11.000	12.783

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % %	Consolidatie Ja/Nee
PO 2805 SWV RiBA	Stichting	Ridderkerk	4	NB	NB	Nee	0	Nee

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

B8 Niet uit de balans blijken activa en verplichtingen

Duurzame inzetbaarheid:

In 2020 is overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen voor ouderenverlof omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn die hieraan deel willen nemen. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2020.

Overige:

Een huur-/serviceovereenkomst met Canon voor vijf kopieerapparaten. De huurovereenkomst is op 1 april 2019 ingegaan en heeft een looptijd van 60 maanden. De lasten bedragen ongeveer EUR 10.000 per jaar.

Een overeenkomst met Renewi voor de huur en lediging van afvalcontainers. De overeenkomst is op 1 februari 2019 ingegaan met een looptijd van 24 maanden. De lasten bedragen ongeveer EUR 5.000 per jaar.

De stichting heeft april 2017 een ICT-contract met Heutink ICT afgesloten met een looptijd van 36 maanden die na deze periode steeds stilzwijgend met een jaar wordt verlengd. De kosten bedragen ongeveer EUR 10.000 per jaar.

In november 2020 is de stichting een overeenkomst aangegaan met Cloudwise voor het gebruik van Cloudwise Online Onderwijs Leerplatform. Deze overeenkomst heeft een looptijd van een jaar en wordt steeds stilzwijgend met een jaar verlengd. De lasten bedragen ongeveer EUR 11.000 per jaar.

B9 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -154.057 als volgt over de reserves.

		2020
		€
Resultaat algemene reserve		-4.881
Resultaat reserve personeel	-17.854	
Resultaat reserve publiek	-30.000	
Resultaat Reserve spaarverlof	-21.029	
Resultaat reserve aanvull. en bijz.bekostiging PO	-80.293	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-149.176
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		-149.176
Resultaat Eigen vermogen		-154.057

VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Albrandswaard op 2021.

Naam:

Handtekening:

H.M.E. van den Boom - Bestuurder

Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 2021.

Naam:

Handtekening:

P.J. van Engeldorp Gastelaars - Voorzitter

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4