

OPOIJMOND



Bestuursverslag 2021

Stichting OPO IJmond

Inhoud

Voorwoord	Bladzijde 2
Schoolbestuur	Bladzijde 3
• Profiel • Organisatie	Bladzijde 3 Bladzijde 5
Verantwoording van het beleid	Bladzijde 9
• Onderwijs en kwaliteit • Personeel en professionalisering • Huisvesting en facilitaire zaken • Financieel beleid • Continuïteitsparagraaf	Bladzijde 9 Bladzijde 17 Bladzijde 25 Bladzijde 27 Bladzijde 35
Verantwoording financiën	Bladzijde 38
• Ontwikkelingen in meerjarenperspectief • Staat van baten en lasten en balans • Financiële positie	Bladzijde 38 Bladzijde 39 Bladzijde 41
Bijlagen	
Meerjaren kasstroomoverzicht	
Overzicht scholen	
Verslag raad van toezicht	
Verslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	
Jaarrekening	



Ook op Facebook is Stichting OPO IJmond
te vinden!

Voorwoord

Het jaar 2021 stond in het teken van het coronavirus en de impact die dit gehad heeft op ons onderwijs. Scholen hadden te maken met sluiting of half open zijn.

Het was een heftige, dynamische periode met een behoorlijke impact op medewerkers, leerlingen en ouders. Men moest schakelen tussen onderwijs op school en het organiseren van onderwijs op afstand rekening houdende met protocollen en regels.

Er werd veel van onze medewerkers, leerlingen en ouders gevraagd. Deze situatie vroeg om daadkracht, flexibel handelen en creativiteit. Het doet mij goed om dit bij alle geledingen terug te zien.

Ondanks het feit dat de impact van corona ons allen veel tijd en energie heeft gekost is er ook ruimte geweest om aandacht te besteden aan onze ambities. Een belangrijk doel is dat alle scholen voldoen aan de basiskwaliteit onderwijs. De inspectie heeft met een integraal onderzoek bevestigd dat OPO IJmond hier aan voldoet.

Als bestuurder ben ik trots op de presentatie van formaat die wij met zijn allen geleverd hebben. Graag maak ik dan ook van deze gelegenheid gebruik om alle medewerkers te bedanken voor hun inzet en betrokkenheid bij onze stichting.

M. van Embden
Voorzitter college van bestuur



1. Schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Stichting OPO IJmond, verzorgt het openbaar (speciaal) basisonderwijs in de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen. De 16 scholen van Stichting OPO IJmond (met 14 brinnummers) liggen verspreid binnen deze drie gemeenten. Hierdoor bieden we een breed aanbod van openbaar (speciaal) basisonderwijs in de hele regio.

Alle medewerkers samen vormen Stichting OPO IJmond. Wie wij zijn leggen wij vast in het OPO IJmond DNA. Hierin onderscheiden we ons als stichting. Dit maakt ons bijzonder en uniek. Ons DNA is divers:

- Diversiteit: We zijn allemaal anders en hebben ons eigen talent. We gebruiken de kracht van het anders mogen zijn.
- Inclusief: We streven naar een passende plek met een passend aanbod voor iedere leerling.
- Verantwoordelijkheid: We geven professionals de ruimte en vertrouwen om te leren en te ontwikkelen.
- Experimenteren: We hebben een ontdekkende, nieuwsgierige en lerende houding.
- Respect: We gaan respectvol om met elkaar en hebben respect voor levensovertuiging en culturele achtergrond.
- Samen: We werken graag samen en maken verbinding om te leren en te presteren om jezelf en anderen te helpen ontwikkelen.



De missie en kernactiviteit van Stichting OPO IJmond is het verzorgen van openbaar onderwijs in de regio IJmond. Dat doen we aan de hand van de volgende principes: diversiteit, inclusief, verantwoordelijkheid, experimenteren, respect en samen. Dit noemen onze DNA.

Strategisch beleidsplan

In ons strategisch beleidsplan ("Basisonderwijs voor de toekomst") worden de koers en de doelstellingen van onze stichting voor de jaren 2018-2022 beschreven. Ons meerjarenbeleid is tot stand gekomen na een dialoog met diverse betrokkenen.

Op de schouders van iedereen binnen Stichting OPO IJmond rust de verantwoordelijkheid om ieder kind binnen onze scholen vanuit de principes maximale talentontwikkeling en kansgelijkheid toekomstgericht onderwijs aan te bieden. Onderwijs dat het kind voorbereidt op de wereld waar hij of zij in terecht komt nadat hij of zij uit de veilige (basis)schoolomgeving de maatschappij binnen wandelt.

Stichting OPO IJmond heeft daarom er voor gekozen om zich te richten op de 17 duurzame ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties die de ambitie hebben om een eind maken aan armoede, ongelijkheid en klimaatverandering in 2030. Samen met onze medewerkers is besloten om als Stichting OPO IJmond 5 duurzame ontwikkelingsdoelen mee te nemen in ons onderwijs. Dit is onze manier om invulling te geven aan toekomstgericht onderwijs: waarde(n)vol leren!

Een uitgebreidere toelichting van dit meerjarenbeleid is te vinden op onze [website](#)¹. In 2022 gaan we het beleidsplan voor de volgende meerjarenperiode opstellen.

Toegankelijkheid en toelating

De toelating is beschreven in een toelatingsprocedure en voor ouders op te vragen bij Stichting OPO IJmond.

¹ [Meerjaren Strategisch Beleidsplan 2018-2022 - OPO IJmond](#)



In ons strategisch beleid is opgenomen dat wij ieder kind binnen scholen toekomstgericht onderwijs bieden vanuit de principes van maximale talentontwikkeling en kansgelijkheid.

Geïnspireerd door de ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties hebben wij 5 duurzame ontwikkelingsdoelen in ons onderwijs opgenomen.

Dit is onze manier van toekomstgericht onderwijs: waarde(n)vol leren!

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Het bestuursnummer van Stichting OPO IJmond is 41375. Ons bestuursbureau is gevestigd op het adres Zeilmakerstraat 62, 1991 JC te Velsbroek. Wij zijn te bereiken via het telefoonnummer 023-5201580 en het email-adres info@opoijmond.nl. Een overzicht van onze scholen is opgenomen in de bijlage. Meer informatie over onze scholen is te vinden op de [website](https://opoijmond.nl/scholen/)² van Stichting OPO IJmond.

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van Stichting OPO IJmond is schematisch weergegeven in de organogram zoals hiernaast opgenomen.

Juridische structuur

De juridische structuur van Stichting OPO IJmond is die van een stichting. De statutaire naam is Stichting openbaar primair onderwijs IJmond.

Governance en code goed bestuur

Het bestuursmodel van de stichting OPO IJmond is ingericht in overeenstemming met de eisen die de Wet op het primair onderwijs in het kader van "Goed Onderwijs Goed Bestuur" stelt. Op 19 november 2020 hebben de leden van de PO-raad deze code vastgesteld als leidraad voor een goed bestuur in het primair onderwijs. Stichting OPO IJmond onderschrijft deze code.

² <https://opoijmond.nl/scholen/>



Funcitiescheiding

Er is sprake van een organieke scheiding tussen het interne toezicht (raad van toezicht) en het bestuur (college van bestuur). Daarbij hanteert de stichting de uitgangspunten van de "Code goed bestuur in het primair onderwijs" als leidraad voor haar handelen.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad

Het jaarverslag van de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad (GMR) is opgenomen in de bijlage bij dit bestuursverslag.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond

De Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond heeft een dagelijks bestuur (DB) bestaande uit een directeur-bestuurder en een algemeen (toezichthoudend) bestuur (AB), waarin alle 12 aangesloten schoolbesturen zijn vertegenwoordigd. De missie is om een dekkend aanbod van onderwijsvoorzieningen te ontwikkelen. Het beleid is erop gericht om kinderen zo dicht mogelijk bij huis naar school te laten gaan.

Aansluitingsnetwerk PO/VO (Primair onderwijs/Voortgezet onderwijs)

Stichting OPO IJmond neemt deel aan twee verschillende PO/VO-aansluitingsnetwerken, te weten PO/VO Velsen en PO/VO Midden Kennemerland (Beverwijk en Heemskerk). Vanuit de beide netwerken wordt gewerkt aan een naadloze overstap van PO naar VO.

Begroting blijft nog buiten instemmingsrecht

30-09-2021 | THEMA: BEGROTING, INSTEMMINGSRECHT | AUTEUR: MIRO LUCASSEN



Het door kabinet-Rutte III beloofde instemmingsrecht van de medezeggenschapsraad op de hoofdlijnen van de schoolbegroting is er niet gekomen in de periode van minister Arie Slob (ChristenUnie). Of deze uitbreiding van de mr-bevoegdheden een plek op de agenda houdt bij het aantreden van de volgende bewindspersoon, was bij het afsluiten van deze InfoMR niet te voorspellen; de kabinetsformatie was toen net in het slop geraakt, met uitzicht op een minderheidskabinet.

Bron: <https://www.aobmedezeggenschap.nl/begroting-blijft-nog-buiten-instemmingsrecht/>

Vooruitlopend op de verwachte wetwijziging van het instemmingsrecht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) op de begroting is in 2021 actief met de GMR verkend hoe hier in de praktijk vorm aan kon worden gegeven. Dit is zowel door de GMR als het schoolbestuur als positief en constructief ervaren.

Kinder- en peuteropvangorganisaties

Het bestuur van Stichting OPO IJmond werkt nauw samen met verschillende ketenpartners. Er wordt een actief beleid gevoerd om de samenwerking tussen de school en de kinderopvangorganisatie te intensiveren. Ook is er periodiek bestuurlijk overleg rondom de samenwerking. De ketenpartners van Stichting OPO IJmond zijn:

Beverwijk:

- Welzijn Beverwijk: (peuteropvang, tussen- en naschoolse opvang)
- Partou (peuteropvang, tussen- en naschoolse opvang)
- Stichting Welschap (peuteropvang, tussen- en naschoolse opvang)

Heemskerk:

- Stichting Welschap (peuteropvang, tussen- en naschoolse opvang)
- d' Evelaer (peuteropvang)

Velsen:

- Opstoom (peuteropvang, tussen- en naschoolse opvang)
- Partou (tussen- en naschoolse opvang)
- Dikke Maatjes (tussen- en naschoolse opvang)
- Welzijn Velsen (peuteropvang)

PO-Raad

Stichting OPO IJmond is lid van de PO-Raad. De PO-Raad is de sectororganisatie voor het primair onderwijs (PO). De vereniging behartigt de gemeenschappelijke belangen van de schoolbesturen in het basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs. De PO-Raad richt zich op de drie grote domeinen bekostiging, werkgeverschap en de hoofdlijnen van het onderwijsbeleid.



VOS/ABB

Stichting OPO IJmond is lid van VOS/ABB, de vereniging van openbare en algemeen toegankelijk scholen. De vereniging behartigt de belangen van het bestuur, het management en de medezeggenschap in het openbaar en algemeen toegankelijk primair en voortgezet onderwijs. Daarnaast biedt VOS/ABB op diverse beleidsterreinen advies en ondersteuning.

Klachtenbehandeling

De voor onze scholen geldende klachtenregeling kent verschillende aanspreekmogelijkheden: het bestuur, de vertrouwenspersonen, de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs en de op iedere school benoemde contactpersoon. De klachtenregeling gaat uit van de aanwezigheid van ten minste één onafhankelijke (externe) vertrouwenspersoon. Onze stichting heeft er bewust voor gekozen om zowel in een mannelijke als een vrouwelijke vertrouwenspersoon te voorzien. Hiermee wordt aan belanghebbenden de keuze geboden van een gesprekspartner naar eigen voorkeur.

De functie van vertrouwenspersoon werd in het verslagjaar vervuld door twee personen. Zij bieden een onafhankelijke voorziening voor het indienen van een klacht, dan wel het bespreken van vertrouwelijke, aan school gerelateerde problematiek. Zij zijn beschikbaar voor alle direct bij de scholen betrokken personen: leerlingen, ouders en personeel. Daarnaast adviseren zij, gevraagd en ongevraagd, het bestuur.

Iedere school beschikt over één of meerdere contactpersonen. Dit zijn teamleden die fungeren als eerste aanspreekpunt bij (mogelijke) klachten. Ook verwijst de contactpersoon de betrokkene zo nodig naar de vertrouwenspersoon, dan wel een andere daarvoor in aanmerking komende persoon of instantie. De klachtenregeling en de contactgegevens van de vertrouwenspersonen zijn te vinden op de [website](#)³ van Stichting OPO IJmond.

³ [Vertrouwenspersonen; klachtenregeling - OPO IJmond](#)



In 2021 is er tweemaal een regulier afstemmingsoverleg geweest tussen de vertrouwenspersonen en het bestuur. De vertrouwenspersonen zijn 13 keer benaderd voor een advies, bemiddeling dan wel het fungeren als klankbord. Deze verzoeken waren afkomstig van zowel ouders als personeelsleden en directieleden. Hieruit zijn geen (interne) klachtprocedures voortgekomen.

Bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs is een uitspraak geweest naar aanleiding van een klacht die in 2020 is ingediend. De Commissie heeft de klacht ongegrond verklaard op één onderdeel na.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

OPO IJmond heeft een eigen basiskwaliteit voor Onderwijs, Personeel, Huisvesting en Financiën vastgesteld. Deze basiskwaliteit is vertaald in een PDCA cyclus en vormt de basis van de kwaliteitszorg. In de jaarkalender van OPO IJmond staat wanneer welke activiteiten de scholen moeten uitvoeren. Scholen maken op basis van de resultaten een analyse gerelateerd aan de (school) norm die passend is bij de diverse indicatoren. Vragen die hierbij gesteld worden zijn:

- Wat zien we?
- Wat vinden we daarvan?
- Moeten we hier iets mee?
- En zo ja, wat?

De analyse en bijbehorende conclusie worden gebruikt om interventies op te nemen in het jaarplan van de school met als doel de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. De indicatoren worden gevolgd op stichtingsniveau, onder andere middels Parnassys en Parnassys schoolkwaliteit. De basiskwaliteit is ook onderwerp van het jaarplangesprek. Twee keer per jaar voert de directeur het gesprek met het Centraal Management. De ontwikkeling die in het jaarplan staat beschreven wordt besproken op uitvoering en het resultaat daarvan.

Het bestuur verantwoordt zich over de onderwijskwaliteit middels diverse rapportages en een toelichting daarop aan de raad van toezicht en andere stakeholders.



Doelen en resultaten

Onderwijsresultaten

Eindtoetsen:

In mei 2021 is de eindtoets afgenomen op alle scholen. Drie scholen voldoen niet aan de inspectienorm. De drie scholen, De Jan Campert, De Spierkel (voorheen 't Kraaiennest) en De Vuurtoren kunnen goed toelichten waarom deze resultaten niet zijn behaald. De inspectie velt dit jaar geen oordeel over de resultaten vanwege de Coronamaatregelen en de lockdowns. Er zijn dus geen directe gevolgen voor deze scholen.

Tussentoetsen:

Het is niet mogelijk om dit jaar de tussenresultaten op stichtingsniveau te duiden. Dit jaar zijn alleen in juni de E-toetsen van Cito afgenomen en geanalyseerd. De E-toets kan niet vergeleken worden met de M-toets en dit zijn afwijkende omstandigheden waardoor een trend niet zichtbaar is. Scholen hebben wel op leerling- en groepsniveau een analyse gemaakt. De conclusies van de analyse zijn gebruikt om een keuze te maken uit de menukaart van het Nationaal Onderwijs Programma en om het aanbod beter af te stemmen op wat de leerling en/of groep nodig heeft. Opvallend waren de dalende resultaten bij rekenen, zowel bij de eindtoets als bij de tussentoetsen. Naar aanleiding van de tegenvallende resultaten is een rekennetwerk opgezet met als opdracht: Maak op basis van een analyse een plan van aanpak voor de eigen school.

De analyse bestaat uit:

- Methode- en Cito-toetsen
- Inhoud en didactiek van de methode
- Didactische kennis en vaardigheden leerkrachten
- Hielen in de vaardigheden van leerlingen

		2021	
Eindresultaat		1F	2F
Brin	School	behaald	behaald
19TE	Boekanier		
14QJ	Bosbeekschool	95,2	60,6
15FX	Brederode Dalton	96,3	63,3
15AP	Jan Campert	92,5	51,2
18QY	Kariboe/ Zilvermeeuw	90,8	54,9
12IF	Kompas	91	36,8
13SP	Kraaiennest	92,1	37,7
18SU	Marel	92,9	54
23UL	Pionier	93,3	48,2
13ZN	Pleiaden	88,3	56
12YB	Sterrekijker	91,8	47,9
14FQ	Vliegende Hollander	92,2	48,4
14CX	Vuurtoren	91,3	38,7
27ML	Zeester	92,6	50,4
18PW	Zevenhoeven	95,8	55,3

Scholen hebben dit jaar een eigen keuze gemaakt voor een eindtoets passend bij hun leerlingpopulatie. Scholen hebben gebruik gemaakt van de DIA, Cito of Iep toets.

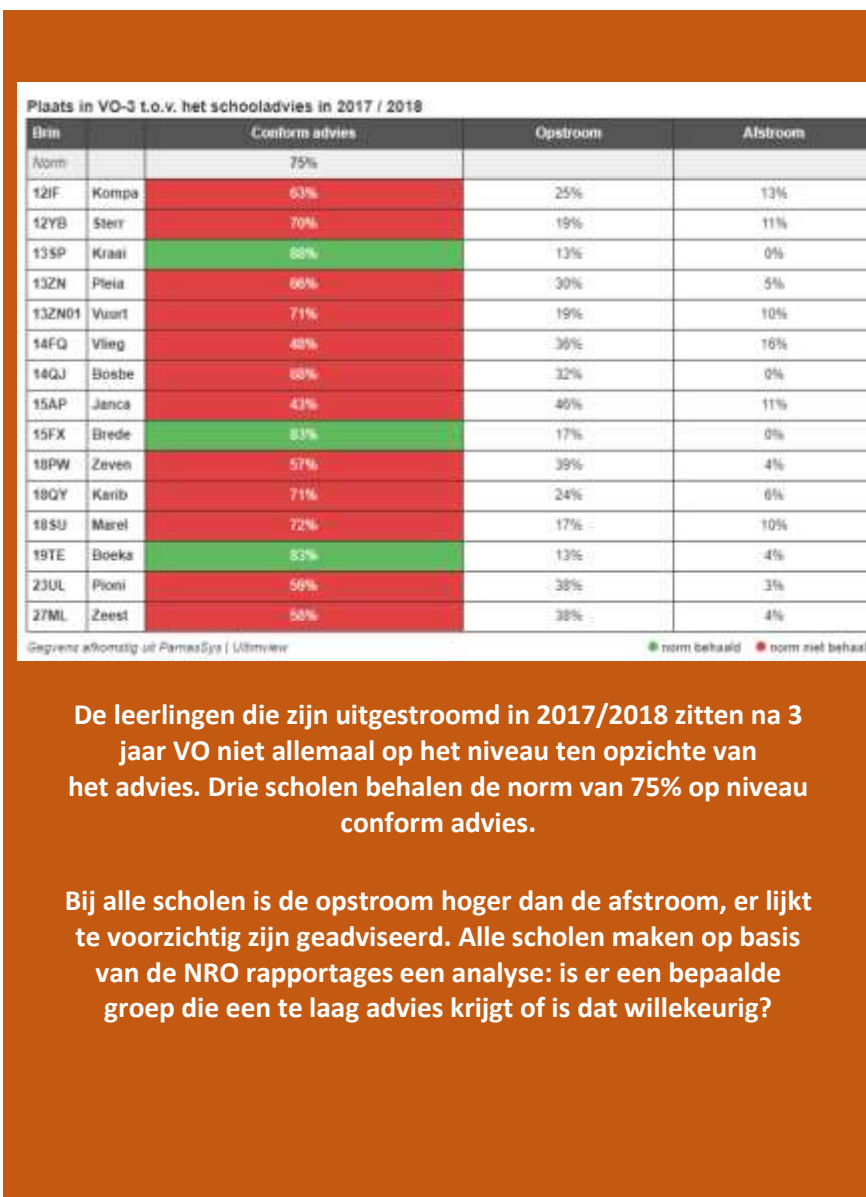
In het nieuwe resultatenmodel dat de inspectie hanteert worden de gemiddelde resultaten van de afgelopen 3 jaar gebruikt om te toetsen of de school voldoende resultaten behaald hebben op de referentieniveaus 1F en 2F/1S.

Op basis van de analyse wordt een plan van aanpak opgesteld. Die kan bestaan uit gezamenlijke acties (bijvoorbeeld scholing leerkrachten) of acties op schoolniveau passend bij de populatie en ontwikkeling van de school.

Vo succes

In het schooljaar 2020/2021 is het vaststellen van het VO-advies een lastig proces geweest. Niet alle toetsen zijn afgenomen vanwege de lockdown en leerlingen hebben deels onderwijs op afstand gehad.

Er is kansrijk geadviseerd, de laatste Cito-resultaten zijn niet bepalend geweest, eerdere resultaten en de verwachtingen van leerkrachten hebben een grote rol gespeeld. Pas over drie jaar weten de scholen of de adviezen, die dit jaar zijn gegeven, passend zijn geweest.



Veiligheidsmonitor

De resultaten van de veiligheidsmonitor WMK op alle scholen liggen boven de norm van 3.2. De veiligheidsmonitor is afgenomen nadat de leerlingen weer een aantal weken op school waren na de 2e lockdown. De scholen hebben de resultaten geanalyseerd en indien nodig interventies opgenomen in het jaarplan.

Tevredenheidspelingen

De resultaten van de tevredenheidspeling die is afgenomen bij ouders en leerlingen liggen bij alle scholen op alle onderdelen boven de norm van 3.0. De peiling is afgenomen in de periode april-juni 2021. In het jaarplangesprek in september 2021 is met de directeuren besproken welke interventies zij hebben opgenomen in hun jaarplan naar aanleiding van de analyse die zij gemaakt hebben.

Tevredenheidspeling				
School	leerling 2019	leerling 2021	ouder 2019	ouder 2021
Boekanier	3.2	3.5	3.2	3.5
Bosbeekschool	3.0	3.3	3.3	3.3
Brederode Dalton	3.1	3.3	2.5	3.0
Jan Campert	3.2	3.3	3.1	3.3
Kariboe	3.3	**	3.4	**
Kompas	3.1	3.4	3.1	3.4
Kraaienest	3.3	**	3.2	3.4
Marel	3.2	3.2	3.2	3.3
Pionier	3.2	3.3	3.1	3.3
Pleiaden	x	3.4	x	3.4
Sterrekijker	3.7	3.4	3.4	3.2
Vliegende Hollander	3.3	3.5	3.1	3.0
Vuurtoren	3.0	3.2	2.8	3.3
Zeester	x	3.4	3.2	3.4
Zevenhoeven	3.4	3.5	3.2	3.3
Zilvermeeuw	3.3	**	3.3	3.3
	norm 3		norm 3	
x niet afgenomen				
** andere peiling gebruikt, afwijkende norm				

Resultaten tevredenheidspeling 2021

Resultaten veiligheidsmonitor 2021

Veiligheidsmonitor			
School	2019	2020	2021
	norm 3.2	norm 3.2	norm 3.2
Boekanier	3.4	3.3	3.7
Bosbeekschool	3.5	3.5	3.5
Brederode Dalton	3.4	x	3.5
Jan Campert	3.4	3.4	3.6
Kariboe	3.5	3.4	3.5
Kompas	3.6	3.5	3.4
Kraaienest	3.5	3.2	3.4
Marel	3.4	3.4	3.4
Pionier	3.4	3.4	3.4
Pleiaden	3.5	3.5	3.6
Sterrekijker	3.8	3.7	3.6
Vliegende Hollander	3.5	3.4	3.6
Vuurtoren	3.5	3.5	3.2
Zeester	3.8	x	3.6
Zevenhoeven	3.6	3.5	3.6
Zilvermeeuw	3.6	3.5	3.6

Ontwikkeling leerlingenaantal

Een jaardoel van Stichting OPO IJmond is gericht op het leerlingenaantal meer in lijn te brengen met de demografische ontwikkeling. Het totaal aantal leerlingen is ten opzichte het vorig jaar afgenomen met 5%, dit ligt hoger dan het doel van afname van (maximaal) 1.5%. Dit doel is dus niet behaald.

Er is een aantal scholen die een hogere uitstroom hebben dan instroom en lopen daardoor terug in aantallen. Vaak komt dit omdat er grote groepen 8 uitstromen, terwijl de instroom bij de kleuters lager is. Een enkele keer is er sprake van een relatief hoge zij-uitstroom.

Het Kompas en De Marel hebben meer leerlingen in 2021 ten opzichte van 2020. De instroom van 4-jarigen is op beide scholen hoger dan het leerlingenaantal dat is uitgestroomd aan het eind van de basisschool. Bij De Brederode Dalton is veel zij-instroom, het hoogbegaafdheidsprofiel is voor een specifieke doelgroep zeer aantrekkelijk.

Het marktaandeel van 4-5 jarigen is vrij stabiel. In Beverwijk is de daling het hoogst, in Heemskerk en Velsen stabiel of een lichte daling. In de toekomst kan, als de (zij-)instroom gelijk is aan de (zij-)uitstroom en, het totaal aantal leerlingen stabiliseren.

Uitstroom- en instroom

		1-10-2020	1-10-2021	toelichting
	Kompas	177	196	hogere instroom 4-jarigen
	Sterrekijker	281	244	grote uitstroom groep 8
KC	Sparkel	166	151	grote uitstroom groep 8
	Zeester	325	294	grote uitstroom groep 8
KC	Pleiaden	269	253	zij-uitstroom vrij hoog
	Vuurtoren	77	73	
	Bosbeek	267	260	
	Jan Campert	217	203	
	Brederode	270	260	zij-instroom vrij hoog
KC	Pionier	165	153	zij-uitstroom vrij hoog
IKC	Boekanier	94	100	
	Zevenhoeven	239	214	grote uitstroom groep 8
	Kariboe	218	212	
KC	Marel	246	249	
Totaal		3.011	2.862	verschil van -149, een daling van 5%

Marktaandeel

Marktaandeel 4-5 jarigen Heemskerk			Marktaandeel 4-5 jarigen Beverwijk			Marktaandeel 4-5 jarigen Velsen		
	2020	2021		2020	2021		2020	2021
OPO IJmond	21%	21%	OPO IJmond	29%	26%	OPO IJmond	28%	27%

Overige ontwikkelingen

Wereldburgerschap

Voor 2021 had Stichting OPO IJmond het jaardoel “Wereldburgerschap: iedere school bouwt een eigen verhaal” gepland. In september hebben de scholen een nulmeting verricht. Uit die meting blijkt dat op iedere school onderdelen van wereldburgerschap zijn opgenomen in het curriculum. Een visie, zowel op stichtings- als op schoolniveau moet nog uitgewerkt worden, net als een samenhangend aanbod. Dat is in 2021 nog niet gerealiseerd. Voor 2022 is daarom het doel van het ontwikkelen van een visie inzake burgerschapsonderwijs, het stellen van verwachtingen en doelen richting de scholen en de monitoring van burgerschapsonderwijs in het jaarplan van de stichting opgenomen.

Ontwikkelen van digitale geletterdheid

Het ICT beleidsplan is in oktober 2020 aangepast omdat de ICT-ontwikkeling door het invoeren van afstandsonderwijs in een versnelling is geraakt. In dit Coronajaar is veel gebruik gemaakt van digitale middelen. Leerkrachten hebben veel online les moeten geven, waardoor de vaardigheden van leerkrachten zijn toegenomen. Leerlingen hebben veel online les gekregen, de Chromebooks van school zijn uitgeleend zodat de meeste kinderen het onderwijs op afstand hebben kunnen volgen. Ook leerlingen hebben daarvoor hun vaardigheden vergroot. Iedere leerling en leerkracht heeft het zinnetje *Je moet je microfoon nog even aanzetten* wel gehoord of uitgesproken en weet nu hoe te handelen!

We zijn gestart!

Beste collega's,

Het rekennetwerk (onder leiding van Marieke Stam (Sparkel) en Michael Bos (Brederode Dalton)) is inmiddels gestart met het voorbereiden van de netwerkbijeenkomsten.

We gaan samen met alle scholen van OPO IJmond aan de slag om het rekenonderwijs te verbeteren!

In februari vindt de eerste bijeenkomst voor alle rekencoördinatoren plaats. Centraal staat hierin het analyseren van het rekenonderwijs en het verhogen van de rekenopbrengsten.

Wij kijken uit naar eerste bijeenkomst op **9 februari a.s.**
We hebben er zin in!

Marieke Stam en Michael Bos

Het rekennetwerk introduceert zichzelf onder meer op het intranet van Stichting OPO IJmond en gaat voortvarend aan de slag!

Inspectie

In de periode september-november heeft de Inspectie van het onderwijs het vierjaarlijks onderzoek Bestuur en scholen uitgevoerd. De inspectie heeft de drie standaarden als voldoende beoordeeld. In het verslag van de [inspectie⁴](https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/) wordt benoemd dat in de afgelopen jaren succesvol is gewerkt aan het leggen van een nieuwe basis voor Stichting OPO IJmond. Er wordt gestuurd op het ontwikkelen van een visie op onderwijs, doelen en ambities die hieruit voortvloeien en op een professionele manier. Het bestuur en de scholen zijn over het geheel genomen succesvol in de uitvoering van het beleid. Het financiële beleid is ondersteunend hieraan en deugdelijk. Op een aantal terreinen zijn er herstelopdrachten gegeven. Deze worden in de loop van het 2022 uitgevoerd.

Het onderzoek is als waardevol en constructief ervaren. Alle gremia hebben een actieve rol gespeeld en zijn een onderdeel geweest van het onderzoek, waardoor een totaal beeld is ontstaan van de ontwikkelingen in de afgelopen vier jaar. Het bezoek heeft het bestuur stof tot nadenken gegeven, geïnspireerd om door te gaan met de ingezette ontwikkelingen als basis voor het nieuwe strategische koers vanaf 2022. Punten die hierbij worden meegenomen zijn:

- Het verbreden van de basiskwaliteit onderwijs waardoor het zicht en de sturing van het bestuur wordt versterkt;
- De ontwikkeling van een professionele cultuur naar een professionele kwaliteitscultuur;
- De kracht van diversiteit benutten in een lerende organisatie.

⁴ <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/>



Passend onderwijs

De middelen die het schoolbestuur ontvangt in het kader van passend onderwijs worden besteed aan het realiseren van de basisondersteuning. Met het bestuur van het Samenwerkingsverband (SWV) is afgesproken dat de scholen voldoen aan de basisondersteuning zoals die is vastgelegd in het Ondersteuningsplan van het SWV.

De middelen worden voornamelijk besteed aan de formatie. Op iedere school is een Intern Begeleider (IB-er) aangesteld die de basisondersteuning uitvoert, de kwaliteit bewaakt en leerkrachten ondersteunt in de begeleiding van de groep en/of leerling. Op scholen waar kwalitatief goede IB-ers werken en er een goede samenwerking is tussen de directeur en de IB-er, is de inzet effectief gebleken. Bij de evaluatie van de inzet van de middelen geeft het merendeel van de directeuren aan dat de inzet van de IB-er behouden moet blijven om de basisondersteuning te borgen. Een punt van aandacht is de schaarste van IB-ers. Dit maakt het opleiden en goed begeleiden van startende IB-ers extra belangrijk.

Van de middelen worden ook onderwijsassistenten ingezet. De onderwijsassistent begeleidt leerlingen of kleine groepjes zowel preventief als re-mediërend. Het kan ook zo zijn dat de onderwijsassistent de groep overneemt en de leerkracht de leerling(en) extra ondersteuning biedt. Uit de evaluatie blijkt dat er behoefte is aan scholing voor de onderwijsassistenten op het gebied van lezen en rekenen.

Zoals opgemerkt worden de middelen nu voornamelijk toegevoegd aan de formatie van de school. Directeuren geven aan dat er behoefte is aan een budget voor onderzoek en inhuur van specialisten of de aanschaf van materiaal. Hier zullen zij dus budget voor moeten inruimen.



Inge de Boer, directeur onderwijs van Stichting OPO IJmond over passend onderwijs:

In het ondersteuningsplan van het SWV dat loopt van 2020-2024 is een aantal doelen geformuleerd. Naast het voldoen aan de basisondersteuning zijn drie ambitiedoelen geformuleerd:

- 1. We werken naar inclusiever onderwijs**
- 2. We vormen samen professionele onderwijs & leergemeenschap in de IJmond**
- 3. We maken samen goed onderwijs in onze wijk en werken samen aan brede steun.**

In 2021 is vooral geïnvesteerd in het tweede ambitiedoel, het samenwerken van scholen in kernen. OPO IJmond heeft deze ontwikkeling kritisch gevolgd en regelmatig input gegeven over wat er nodig is om tot samenwerking te komen. De middelen zijn ook gebruikt voor een deel van de bekostiging van twee full-time HB-groepen. Eén groep in Santpoort en één groep in Beverwijk. In eerste instantie maken alleen de leerlingen van de eigen school gebruik van het aanbod. De bedoeling is dat deze groepen toegankelijk worden voor alle leerlingen die aan de criteria voor dit HB-aanbod voldoen.

2.2 Personeel en Professionalisering

Doelen en resultaten

Professionaliserings- en scholingsactiviteiten

Eén van de jaardoelen voor 2021 was gericht op de opbouw en het behoud van een zodanige personeelsbestand zodat de continuïteit en kwaliteit van het onderwijsproces geborgd kan worden. Dat is met het huidige leerkrachtentekort in het PO geen gemakkelijke opgave.

Er zijn in 2021 verschillende initiatieven ontplooid met dit doel, waaronder op het gebied van professionalisering. Professionalisering van personeel en het bieden van doorgroeimogelijkheden vinden we binnen Stichting OPO IJmond essentieel. Afgelopen jaar zijn er 4 leerkrachten gestart met de opleiding intern begeleider en hebben deze meteen een baan aangeboden gekregen. Deze “startende” intern begeleiders worden begeleid on the job en tijdens het IB-netwerk. Eén schoolleider heeft de schoolleider opleiding met goed gevolg afgerond en is doorgegroeid naar directeur.

Daarnaast is het van belang dat directeuren zich blijven scholen en registreren in het schoolleidersregister. We zien dat deze scholing actief wordt opgepakt door directeuren.

Ook bieden we onderwijsassistenten de kans om de opleiding tot leerkracht te gaan doen. Je werkt dan als onderwijsassistent en loopt stage als leerkracht. De PABO wordt door Stichting OPO IJmond vergoed in combinatie met een studieovereenkomst.

Leerkrachten met persoonlijke studiewensen kunnen dit aanvragen en een beroep doen op scholing. Door corona gingen helaas veel teamscholingen in 2021 niet door. In 2022 staat het ontwikkelen van een OPO IJmond academie op het jaarplan.



Eén van de social media initiatieven van Stichting OPO IJmond om op een moderne en frisse wijze personeel te werven.

Binden en Boeien van personeel

Aan het begin van het schooljaar zijn we gestart met een volledig gevulde formatie en 5 FTE in de invalpool. Dit was een hele prestatie daar veel collega besturen met vacatures de schoolvakantie in gingen. Echter door corona, kort- en langdurig verzuim ontstaan er vervangingsvacatures en blijft het leerkrachtentekort een uitdaging om deze vacatures in te vullen. Het leerkrachtentekort wordt steeds zichtbaarder. Vaak waren vaste leerkrachten van de school bereid extra te werken om de groepen te bemensen. Ook ambulant personeel heeft hieraan zijn steentje bijgedragen. Daarnaast hebben we ook gebruik gemaakt van onze vierdejaars PABO (pedagogische academie voor het basisonderwijs) studenten en onderwijsassistenten die onder begeleiding van een bevoegd leerkracht de lessen konden verzorgen. Deze maatregelen zorgden ervoor dat het onderwijs zo veel mogelijk door kon gaan en dat er zo min mogelijk klassen naar huis werden gestuurd.

Stichting OPO IJmond zet actief in op het binden van medewerkers. Afgelopen jaar heeft Stichting OPO IJmond 20 FTE (full time equivalenten) een vaste baan gegeven. We zien dat we goede mensen uit de arbeidsmarkt weten aan te trekken en na 1 jaar met een voordracht van de directeur worden deze medewerkers een vast dienstverband gegeven.

Werving & Profileren

Zichtbaar zijn en profileren is een prominent aandachtspunt binnen OPO IJmond. We willen een werkgever zijn om trots op te zijn en willen dit zo veel mogelijk laten zien. Via de Facebookpagina van OPO IJmond worden regelmatig activiteiten van scholen gepost om de scholen op een positieve manier te profileren. We merken dat deze online berichtgevingen erg goed werken.

Laurène Dijkstra, hoofd HRM van OPO IJmond
over het leerkrachtentekort:

In 2021 hebben we veel acties ondernomen om het leerkrachtentekort te beperken en medewerkers aan ons te binden. Ik noem er een aantal:

- Werving via Indeed, LinkedIn, Facebook en Instagram en de website.
- Werving Zij-instroom en begeleiden huidige Zij-instroom kandidaten.
- Netwerken en actief benaderen van personeel.
- Bouwen aan een nieuwe website en vernieuwen van wervings teksten.
- PABO studenten tijdens en na hun studie een baan aanbieden
- Versterken samenwerking met de PABO's en contacten aanboren voor het aansluiten bij de opleidingsschool in de toekomst
- Aanscherpen arbeidsmarktcommunicatie door de inzet van een social mediabureau.
- Vast personeel benaderen om extra te werken.
- Themabijeenkomsten en actieve begeleiding voor startende leerkrachten.
- Introductiebijeenkomst startende medewerkers door centraal management en HRM.
- Leerkrachten met een tijdelijk contract bij goed functioneren na één jaar een vast contract.
- Inzetten op personeelstevredenheid.
- Coaching op maat in het kader van duurzame inzetbaarheid.
- Loopbaanbegeleiding.
- Doorstroom bevorderen onderwijsassistent naar leerkracht.

Natuurlijk gaan we hiermee door. Dus als je nog goede kandidaten weet, weet je ons te vinden!

Een social mediabureau verzorgt de nieuwsberichten op LinkedIn, Facebook en Instagram en zorgt dat we hoog in de internetzoekmachine Google staan. We zien dat onze zichtbaarheid op Google is verhoogd waardoor medewerkers ons ook steeds beter weten te vinden.

Uit reacties van kandidaten blijkt dat Stichting OPO IJmond in positieve zin steeds zichtbaarder wordt in de regio. De actieve benadering van HRM en de schooldirecteuren speelt hierin een grote rol. Het feit dat nieuwe medewerkers bij gebleken geschiktheid binnen afzienbare tijd een vaste betrekking kan worden aangeboden versterkt het beeld van Stichting OPO IJmond als aantrekkelijke werkgever.

Verzuim

Een ander jaardoel voor 2021 was het percentage voortschrijdend ziekteverzuim te verlagen.

Gezonde medewerkers en vitaliteit dragen bij aan een professionele cultuur. Binnen Stichting OPO IJmond vinden we het belangrijk dat medewerkers duurzaam inzetbaar zijn. Het huis van werkvermogen is het instrument van Arbobutler dat goed in kaart brengt waarom een medewerker verzuimt en welke acties er nodig zijn om een medewerker weer aan het werk te krijgen.

De samenwerking tussen de schooldirecteuren, HRM en Enrgy verloopt goed en constructief. Wekelijks heeft HRM een overleg met de werkvermogenspecialist om de verzuimmeldingen door te nemen en de juiste acties uit te zetten. Doordat nieuwe verzuimmeldingen sneller zijn opgepakt in samenwerking met de directeuren wordt er sneller geanticipeerd. Stichting OPO IJmond heeft zich ontwikkeld in het nemen van eigen regie en dit zien we terug in het dalende verzuimpercentage.

jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	Jun
2020	5,44%	5,48%	5,42%	5,45%	5,46%	5,55%
2021	5,82%	5,72%	5,75%	5,71%	5,71%	5,79%

jaar	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2020	5,60%	5,74%	5,82%	5,7%	5,81%	5,91%
2021	5,79%	5,63%	5,52%	5,49%	5,54%	5,58%

Ontwikkeling voortschrijdend ziekteverzuimpercentage 2021: het streven is om een percentage van lager dan 6% te halen. Gezien de moeilijke omstandigheden en het hogere ziekteverzuim in voorgaande jaren (2018: 7%) zijn we niet ontevreden over dit cijfer.

Langdurig verzuim door medische oorzaken is niet te beïnvloeden, echter is het dan belangrijk de stappen die de Wet Verbeter Poortwachter vraagt zorgvuldig te nemen. In totaal hebben 6 medewerkers in 2021 een WIA-uitkering toegekend gekregen.

Afgelopen jaar werden we opnieuw geconfronteerd met de coronacrisis. We zagen veel coronabesmettingen onder het personeel en leerlingen. Daardoor gingen klassen in quarantaine en werd er onderwijs op afstand verzorgd door onze leerkrachten. Een spannende tijd met een hoop onzekerheden. We zien nu ook de gevolgen van Covid onder medewerkers; een aantal medewerkers kampt met long covid waardoor er langdurig verzuim ontstaat.

Ondanks de coronacrisis hebben we het verzuimcijfer nog iets weten te verlagen. Het voortschrijdend verzuimpercentage per 31 december 2021 bedraagt 5,58%. Hiermee hebben we de doelstelling om een lager dan 6% voortschrijdend ziekteverzuim te behalen gerealiseerd. Eind 2018 was het voortschrijdend verzuimpercentage nog 7%. De daling die vanaf toen is ingezet, hebben we in 2021 weten te verlagen van 5,91 in 2020 naar 5,58% in 2021.

Toekomstige ontwikkelingen

De nieuwe schoolweek

Het leerkrachtentekort neemt nog steeds toe. Ook OPO IJmond heeft hiermee te maken. Daarom zijn we samen met de schoolbesturen Fedra en Atlant in oktober 2021 gestart met een onderzoek naar de zogeheten nieuwe schoolweek, om te kijken of het onderwijs anders georganiseerd kan worden, waarbij de kwaliteit van onderwijs voorop staat. Er zijn verschillende klankbordgroepen ingericht waar directeuren, HRM, leerkrachten en ouders in deelnemen. In de loop van 2022 zullen de uitkomsten van dit onderzoek worden gepresenteerd aan de bestuurders waarna een mogelijke verdere uitrol zal volgen.



Atlant, Fedra en OPO IJmond bespreken samen met school-directies, leerkrachten en ouders hoe het lerarentekort het hoofd kan worden geboden, terwijl de onderwijskwaliteit toch gewaarborgd blijft. Daarom praten de schoolbesturen met directeuren, medewerkers en ouders die meedenken in speciaal voor dit doel gevormde klankbordgroepen. In een video reageren leden van de klankbordgroepen op 6 vragen over hoe die 'nieuwe schoolweek' ingevuld zou moeten en kunnen worden.

**Bekijk de video en voor meer informatie de website:
<https://denieuweschoolweek.tv/>**

Opleidingsschool

De opleidingsschool IJmond is een samenwerking tussen de PABO en de schoolbesturen Fedra, Atlant. In 2021 zijn er veel gesprekken geweest zodat Stichting OPO IJmond kan aansluiten bij de opleidingsschool. De opleidingsschool gaat uit van een visie waarin studenten worden opgeleid tot adaptieve professionals die collectief leren. De studenten worden in de praktijk opgeleid waarin theorie en praktijk worden gecombineerd.

Het is van belang dat leerkrachten in opleiding veel tijd besteden aan het leren van, in en voor de praktijk. Zij vergaren kennis van de vakken en vakdidactiek voor de praktijk, ze passen deze kennis toe in de praktijk en leren van de verbinding tussen de opgedane kennis en de opgedane ervaring door hier gezamenlijk op te reflecteren. Per 1 augustus 2022 gaat Stichting OPO IJmond deelnemen aan de opleidingsschool.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

De weg naar waardering

Onze kracht ligt in het menselijk kapitaal. In het strategisch beleidsplan is te lezen 'Samen zijn wij OPO IJmond'. Hoe beter een medewerker of team binnen OPO IJmond als professional functioneert, hoe beter het product 'onderwijs' is. Wij waarderen de inzet van medewerker enorm en vinden het dan ook belangrijk dat medewerkers de mogelijkheden krijgen om zichzelf te ontwikkelen. Naast ontwikkeling als professional op werkgebied is ook de noodzakelijke ontspanning belangrijk voor een goede balans. Vanuit dat standpunt heeft Stichting OPO IJmond het Waarderingspakket OPO IJmond geïntroduceerd.

**Cindy Koster, HRM adviseur van Stichting OPO IJmond
over het Waarderingspakket:**

We bieden medewerkers de mogelijkheid om jaarlijks tot € 350 te declareren en fiscaal uit te ruilen. Over dit bedrag hoeft je geen inkomstenbelasting en premies te betalen. Dat is dus voor medewerker aantrekkelijk. Er worden verschillende pakketten aangeboden die gedeclareerd kunnen worden:

- **Training / Workshops**
- **Cultuur**
- **Muziek**
- **Sport**
- **Ontspanning**
- **Kinderopvang**
- **ICT**
- **Fietsplan**
- **Vakbond**

We denken dat hier voor ieder wat wils bij zit dus ik adviseer iedereen van harte om er van gebruik te maken!

Daarnaast zie je waardering terug op onder andere de volgende manieren:

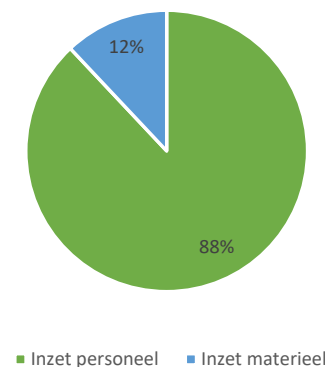
- Brief en attentie bij vast contract;
- Attentie voor geslaagde medewerkers en leuke item op intranet;
- Introductiebijeenkomst nieuw personeel en een bamboek;
- Scholingsmogelijkheden personeel;
- Attentie dag van de leerkracht;
- Waardering vanuit bestuurder die zich regelmatig laat zien op scholen en dit uitstraalt;
- Attentie bij geboorte, pensioen, trouwen;
- Bij jubilea de bestuurder die persoonlijk langskomt;
- De OPO-IJmond dag.

Aanpak werkdruk

In het werkdrukakkoord is afgesproken dat scholen vanaf schooljaar 2018-2019 extra middelen krijgen om de werkdruk aan te pakken. Deze middelen zijn per BRIN-nummer toegekend op basis van de leerlingentelling op 1 oktober van het voorafgaande schooljaar.

Het doel van de werkdrukmiddelen is om maatregelen te kunnen nemen die door het team als werkdrukverlagend worden gezien. De teamleden geven samen met de directeur aan waar zij de middelen aan willen besteden. Dit kan zowel materiële (bijvoorbeeld ICT-ondersteuning) als personele ondersteuning (bijvoorbeeld inzet onderwijsassistent of conciërge) zijn. Op basis van het teamgesprek maakt de directeur een bestedingsplan en vervolgens wordt dit, na instemming van het personeelsdeel van de medezeggenschapsraad, vastgesteld. De scholen zijn dus geheel conform afspraak vrijgelaten in de manier waarop de werkdrukmiddelen worden ingezet.

Besteding werkdrukmiddelen 2021



88% van de werkdrukmiddelen werd per 1 augustus 2021 ingezet op personeel. Functies die veel ingezet worden ter verlaging van de werkdruk zijn die van leerkracht, vakdocent gym, onderwijsassistent, conciërge en administratief medewerker.

12% werd besteed aan materiële middelen zoals ICT, lesmethodes, muzieklessen en tussenschoolse opvang.

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid ondersteunt de koers van Stichting OPO IJmond. Daarbij kan gedacht worden aan vraagstukken zoals het eerder genoemde leerkrachtentekort en het verlagen van de werkdruk. Maar ook aan thema's zoals: hoe kunnen we alle medewerkers het vereiste kennisniveau laten opdoen en bijhouden, hoe kunnen we een goede gezondheid en vitaliteit van iedereen stimuleren en welke vaardigheden en competenties verwachten wij van onze medewerkers nu en in de toekomst?

Die vraagstukken hebben wij vertaald op de volgende onderwerpen: verzuim, medewerkerstevredenheid, functioneren en belonen, professionele cultuur, wet en regelgeving.

Verzuimpercentage

Gezonde medewerkers en vitaliteit dragen bij aan een professionele cultuur. Binnen Stichting OPO IJmond stimuleren wij dat medewerkers duurzaam inzetbaar zijn. We streven een verzuimpercentage na van lager dan 6% voor gehele organisatie. Tijdens de jaarplangesprekken is het verzuimpercentage onderdeel van gesprek tussen de directeurs en het centraal management.

Medewerkerstevredenheid

Personeel is ons grootste kapitaal en medewerkers zijn onze ambassadeurs van de organisatie. Daarom vinden we het belangrijk dat er aandacht is voor medewerkers en meten we dit door het uitzetten van een medewerkers tevredenheidsenquête. De tevredenheidspeiling is in april 2021 afgenomen bij directeurs en bij de medewerkers van het bestuursbureau. De resultaten van beide peilingen ligt boven de norm van 3.0. De gemiddelde score bij de peiling bij directeurs is 3.4 en bij medewerkers van het bestuursbureau is 3.5.



Stichting OPO IJmond wil al haar medewerkers stimuleren gezond blijven en daar graag een bijdrage aan leveren.

Vanuit die gedachte is in 2021 aan alle medewerkers een aantal trainingen van Dokter Juriaan aangeboden. In een introductievideo vertelt hij hoe je de leiding kan nemen over je eigen gezondheid:

<https://youtu.be/KmJQFiaamf8>

Opvallend bij de peiling van de directeuren is het onderdeel werkdruk, dit onderdeel scoorde een 2.5. In het jaarplangesprek is hier individueel met directeuren over gesproken en gezamenlijk in het directeurenoverleg. De werkdruk wordt vooral ervaren door het 'altijd aanstaan' en een onvoldoende reactie op een vraag, waardoor de actie niet afgerond kan worden. Het onderdeel *werkklimaat* (klimaat van de kantoorlocatie) scoorde bij de peiling bestuursbureau medewerkers onder de norm, een 2.9. Dit onderdeel is besproken met de medewerkers en er is een aantal verbetermogelijkheden voorgesteld.

Functionering en belonen

Stichting OPO IJmond kent een gesprekkencyclus van twee jaar. Het ene jaar krijgt een medewerker een functioneringsgesprek en het andere jaar een beoordelingsgesprek. Op deze manier hebben we goed in beeld waar de kracht en ontwikkelpunten liggen van de medewerkers. We dagen medewerkers uit zich steeds verder te ontwikkelen.

Professionele cultuur

Professionele cultuur is een belangrijke pijler binnen Stichting OPO IJmond. Als basis staan wij voor een professionele cultuur en kenmerken we dit als gedrag dat bijdraagt aan:

- De doelen van de organisatie
- Het welbevinden van jezelf
- Het welbevinden van de ander

Elke directeur hanteert deze uitgangspunten binnen de eigen school zodat vanuit een professionele houding gewerkt wordt aan het versterken van de onderwijskwaliteit.

5 oktober: Dag van de Leraar!



Op 5 oktober jl. werden alle medewerkers binnen OPO IJmond in het zonnetje gezet! Het was die dag de "Dag van de Leraar".

Als blijk van waardering ontvingen alle scholen een heerlijke taart.
#Teamwork

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Goede huisvesting draagt voor een belangrijk deel bij aan de kwaliteit van ons onderwijs. Het zorgt immers voor een klimaat waarin ieder zich prettig voelt en wordt uitgedaagd tot het behalen van maximale prestaties. Onderhoud aan onze scholen en schoolpleinen wordt centraal gecoördineerd en gecontroleerd om de kwaliteit ervan te waarborgen.

Doelen en resultaten

De wetgeving stelt eisen aan de huisvesting, maar huisvesting moet ook bijdragen aan de doelstellingen van de scholen. De basis voor het onderhoud is het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP). De werkzaamheden worden getoetst op noodzaak en, indien mogelijk, aangevuld met mogelijke wensen vanuit directie. Vervolgens worden alle werkzaamheden verzameld in het jaarplan.

In 2021 zijn 110 onderhoudsprojecten opgenomen in het jaarplan. Veel van deze projecten hebben we kunnen afronden. Een klein aantal niet, vanwege tekorten aan uitvoerend personeel en/of materialen. Deze projecten zijn doorgeschoven en zullen worden uitgevoerd in 2022.

In de zomer is de uitbreiding met 2 lokalen van De Marel afgerond.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2021 is een begin gemaakt met de voorbereidingen voor vervangende nieuwbouw/revitalisatie die een vervolg krijgen in 2022. Vervangende nieuwbouw staat gepland voor de Brederode Daltonschool in Santpoort-Zuid en voor De Zevenhoeven in Heemskerk. De Zilvermeeuw in Heemskerk zal naar alle waarschijnlijkheid worden gerevitaliseerd.



Het gebouw van Kindcentrum De Marel

De Marel (voorheen basisschool Tweespan, Peuteropvang de Karekiet en BSO Ratatouille)) ontwikkelt zich tot een kind centrum (KC). Naast onderwijs kan men bij De Marel terecht voor voorschoolse opvang, peuteropvang, naschoolse opvang en activiteiten na school.

De school werkt nauw samen met Welschap Heemskerk en MET Heemskerk. Er wordt gewerkt met een gezamenlijke visie op het leren en de ontwikkeling van de kinderen. Er worden activiteiten georganiseerd in de naschoolse tijd, die in het verlengde liggen van wat onder schooltijd plaatsvindt.

De voorbereidingen worden zorgvuldig gedaan met alle betrokken partijen, zoals gemeente en ketenpartners, om te komen tot de beste keuzes.

De aandacht naar ventilatie op scholen zal groter worden dan voorheen. Een goed binnenklimaat wordt vanuit de overheid geënthousiasmeerd. Hiervoor worden subsidies beschikbaar gesteld, waar wij gebruik van zullen maken. Structurele monitoring van CO2 in alle leslokalen wordt onderzocht.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen zijn belangrijke items bij de uitvoering van onderhoudswerkzaamheden. Naast een toetsing van offertes wordt ook bij de uitvoering hiernaar gekeken.

De energieverbruiken van de scholen worden sinds 2017 gemonitord en vergeleken met een benchmark. Daarnaast is coaching op duurzaamheid ingezet om meer bewustwording bij gebruikers te realiseren en verbruiken te reduceren. Voor verdere verduurzaming worden voor De Pleiaden, De Vliegende Hollander en Jan Campertschool een businesscase uitgewerkt.



Jan Campertschool



De Vliegende Hollander



De Pleiaden

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

De doelen van het financieel beleid zijn vastgelegd in het jaarplan van Stichting OPO IJmond. Een van strategische doelen betreft het voldoen aan de basiskwaliteit van OPO IJmond. Voor de basiskwaliteit financiën is nader uitgewerkt in een aantal indicatoren en normen. Deze zijn in 2021 geheel gerealiseerd.

In aanvulling daarop is voor 2021 als prioriteit de insourcing van de financiële administratie opgenomen. Dat was een ingrijpende operatie omdat de insourcing niet alleen betekende dat een aantal werkzaamheden voortaan zelf uitgevoerd moesten worden maar ook dat eigen systemen moesten worden geselecteerd en geïmplementeerd, dat eigen werkprocessen moesten worden ontwikkeld etc. De nadruk lag daarom op het op tijd operationeel krijgen van de systemen zodat de continuïteit van de financiële processen kon worden gewaarborgd. Dat heeft een behoorlijk beslag gelegd op de medewerkers van het financiële team die dit alles in een kort tijdsbestek moesten realiseren maar dit heeft ertoe geleid dat de financiële systemen op tijd operationeel waren. Dit jaardoel is dus gerealiseerd.

De onvermijdelijke kinderziektes in de aanlooperperiode zijn inmiddels opgepakt. In het jaarplan 2022 is het jaardoel opgenomen om de werkprocessen en het gebruik van de financiële systemen verder te optimaliseren.



Bron: www.proactive-software.com

Barbera van Geene, financieel medewerker van Stichting OPO IJmond:

De financiële administratie zelf doen is heel wat anders dan het uitbesteden te hebben aan een administratiekantoor. Veel zaken waren voor ons nieuw. Het was dan ook best spannend, en soms stressvol, om alles op tijd gereed te hebben voor de opstart omdat het reguliere werk in de tussentijd natuurlijk gewoon doorging. We hebben ons best gedaan om het ongemak voor de scholen zo veel mogelijk te beperken en iedereen te helpen bij de implementatie van de nieuwe applicaties. Nu de opstart is afgerond komt er weer een nieuwe fase van ontwikkeling aan waarin we gaan kijken wat er kan worden geoptimaliseerd.

In 2021 is een nieuwe opzet voor de begroting (voor het begrotingsjaar 2022) ontwikkeld. Deze begroting kenmerkt zich ten opzichte van voorgaande begrotingen door een prominentere beschrijving van de opbouw van de begroting en de gekozen uitgangspunten die hier aan ten grondslag liggen. De nieuwe manier van beschrijven past bij de ontwikkeling en de wens om 'meer beleidsrijk' te begroten. Deze ontwikkeling is een actueel gespreksonderwerp tussen bestuurder en de raad van toezicht. Er wordt getracht om meer verbinding te laten zien tussen de inhoud en de benodigde middelen. In de vorige begroting (van 2021) zijn hierin de eerste stappen gezet en deze lijn is in de nieuwe opzet verder doorgetrokken. Deze nieuwe opzet is ook bedoeld om de GMR te voorzien van overzichtelijke en begrijpelijke informatie gezien hun veranderende rol in dit proces.

In dat kader is het belangrijk om niet alleen de begroting sluitend te krijgen voor één begrotingsjaar maar ook meerjarig de ontwikkelingen ten aanzien van het leerlingaantal en de (financiële) consequenties hiervan goed te blijven monitoren. In de meerjarenbegroting bij de begroting 2022 is dan ook nadrukkelijker het effect zichtbaar gemaakt van een aantal verwachte ontwikkelingen.

Toekomstige ontwikkelingen

Een aantal ontwikkelingen die mogelijk leiden tot een aanpassing van het gevoerd beleid in de toekomst zijn zoals op dit moment verwacht de vereenvoudiging van de bekostiging en de voortdurende krimp in de regio.

De vereenvoudiging van de bekostiging die vanaf 2023 zal worden doorgevoerd, leidt tot financiële herverdeeleffecten tussen de schoolbesturen. Voor Stichting OPO IJmond is het herverdeeleffect negatief. In de meerjarenbegroting is dit effect doorgerekend. Voor de schoolbesturen is het wrang dat de vereenvoudiging waarschijnlijk gepaard gaat met een stille bezuiniging. De PO-Raad en VOS/ABB hebben zich hierover uitgesproken maar vooralsnog heeft dat nog niet tot een oplossing geleid.



Bron: <https://www.vosabb.nl/ocw-verspreidt-onjuiste-informatie-over-ver-eenvoudiging-bekostiging/>

Het ministerie van OCW ontkent dat bij de vereenvoudiging van de bekostiging de schoolbesturen een eenmalig financieel nadeel ondervinden bij de invoering. Onder meer de brancheorganisatie VOS/ABB heeft dit weerlegd. VOS/ABB spreekt over “het verspreiden van onjuiste informatie”. Inmiddels beaadt een aantal schoolbesturen zich op een juridische actie.

De voortdurende krimp betekent een continue afweging hoe de nadelige effecten hiervan opgevangen kunnen worden. Het streven is om de huidige normen van de modelschool (voor de personele formatie) zoveel mogelijk te handhaven maar het is niet uit te sluiten dat ingrijpendere maatregelen genomen moeten worden als de krimp door blijft gaan of toeneemt. Daarnaast investeert Stichting OPO IJmond nadrukkelijk in de profilering en onderwijskwaliteit van de scholen om aantrekkelijk te blijven voor leerlingen en ouders.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van Stichting OPO IJmond bestaat:

- Vervangingsinvesteringen ICT
- Vervangingsinvesteringen leerlingensets (meubilair)
- Uitbreidingsinvesteringen en/of extra wensen

De vervangingsinvesteringen worden gepland op basis van een meerjarenbegroting. Recent (in 2020) is een uitgebreide nulmeting uitgevoerd en naar aanleiding daarvan de meerjarenbegroting opgesteld. De spreiding van de investeringen over de komende jaren heeft plaatsgevonden op basis van criteria zoals ouderdom, prioriteiten, eventuele achterstanden, kostenegalitatie en dergelijke.

Daarnaast worden de investeringsbehoeften voor uitbreidingen en/of extra wensen in kaart gebracht en afgewogen. Op basis van het beschikbaar budget en prioriteiten wordt jaarlijks bepaald welke investeringen worden uitgevoerd. Deze afweging wordt afgestemd met de schooldirecteuren.



Frank Sprinkhuizen, Bovenschools ICT-coördinator:

We hebben een uitgebreide inventarisatie gedaan en in kaart gebracht welke ICT apparatuur er aanwezig is op de scholen.

Dat geeft ons de mogelijkheid om op meerjarenbasis de vervangingen te plannen. Daarmee kunnen we beter anticiperen op het bundelen van de aanschaffingen (voor een doelmatigere inkoop) of het juist spreiden van de kosten over verschillende jaren. Corona heeft ons nog eens extra met de neus op de feiten gedrukt hoe belangrijk het is dat de ICT infrastructuur op orde is.

Treasury

Het treasurystatuut van Stichting OPO IJmond is gebaseerd op de regeling “Beleggen en belenen voor het onderwijs” van het Ministerie. In deze regeling is bepaald binnen welke kaders onderwijsinstellingen hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Stichting OPO IJmond voert een zeer terughoudend financieringsbeleid. Er werd in 2021 gebruik gemaakt van een spaarrekening en de tegoeden op de rekeningen waren direct opeisbaar. Alle rekeningen-courant saldi waren ondergebracht bij de Rabobank. In het afgelopen jaar waren geen geldleningen afgesloten of beleggingen gedaan.

Inmiddels brengen banken voor het aanhouden van saldi bij de bank rentekosten (negatieve spaarrente) in rekening in plaats van een rentevergoeding. Dit is een gevolg van een aanhoudende negatieve marktrente. Naar aanleiding daarvan is Stichting OPO IJmond in de loop van 2021 overgegaan tot het zogeheten schatkistbankieren. Schatkistbankieren is bedoeld voor instellingen die een wettelijke of publieke taak uitvoeren en hiervoor gelden van het Rijk ontvangen. Dit houdt in dat zij de publieke gelden aanhouden bij het ministerie van Financiën in plaats van bij een commerciële bank. Onderwijsinstellingen kunnen op vrijwillige basis kiezen voor deelname aan of beëindiging van het schatkistbankieren.



Onderwijsinstellingen kunnen op vrijwillige basis deelnemen aan het zogeheten schatkistbankieren. Bij het schatkistbankieren worden liquide middelen aangehouden bij het ministerie van Financiën. Omdat commerciële bankinstellingen inmiddels een negatieve rente in rekening brengen, zijn veel publieke instellingen waaronder onderwijsinstellingen in het afgelopen jaar overgestapt naar het schatkistbankieren.

Nationaal Programma Onderwijs

Alle OPO IJmond scholen hebben op basis van een scan een keuze gemaakt uit de menukaart passend bij de ontwikkeling van de school en de behoefte van de leerlingen.

Stichting OPO IJmond gebruikt de module NPO in Mijn Schoolplan als hulpmiddel om de schoolprogramma's tot stand te laten komen en de uitvoering te volgen. Het traject is gestart met het maken van de scan. De resultaten van het leerlingvolgsysteem op cognitief en sociaal-emotioneel gebied zijn gebruikt om de scan uit te voeren. Afhankelijk van de leerlingpopulatie hebben scholen aanvullende vragenlijsten uitgezet. Op basis van de scans hebben scholen de interventies uit de menukaart gekozen zoals in de tabel weergegeven.

Bij de keuze van de interventies zijn de teams van de scholen betrokken geweest. In samenspraak zijn de interventies gekozen die passen bij de uitkomst van de scan, maar ook bij de al ingezette plannen van de school. Het totale plan, de scan de gekozen interventies en de eerste uitwerkingen daarvan, is voorgelegd aan de MR van de school. Alle MR-en van de individuele scholen hebben ingestemd met de plannen. Bovenschools is een bedrag gereserveerd voor interventies die voor meerdere of alle scholen ingezet kan worden. Aan de MR-en van de scholen is hiervoor instemming gevraagd. De GMR geeft vervolgens instemming op de inzet van die middelen.

Bij de start van het nieuwe schooljaar zijn de interventies, indien mogelijk, ingezet. Er was net aan voldoende eigen personeel beschikbaar om de klassen te kunnen verkleinen en om de instructie in kleine groepjes te organiseren. De scholing voor leerkrachten en onderwijsassistenten zijn gepland, extra middelen zijn aangeschaft, etc.

Menukaart	Interventie	Aantal scholen
A. Meer onderwijs	VVE	7
B. Effectieve inzet van onderwijs	Individuele instructie	1
	Instructie in kleine groepen	12
	Aanbod HB leerlingen	2
	Inzet direct instructiemodel	6
	Inzet feedback	3
	Beheersingsgericht leren	7
	Technieken voor begrijpend lezen	7
	Bibliotheek op school	1
	Impact op leren	1
	Inzet digitale middelen	1
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling	Cultuureducatie	4
	Spelfaciliteiten plein	1
	Kanjertraining	2
	Interventies gericht op het welbevinden	9
	Bewegend leren	3
D. Executieve functies	Samenwerkend leren	2
	Metacognitie en zelfregulerend leren	2
	Teach like a Champion	1
	Faciliteren zelfstandig werken	1
E. Inzet van personeel	Klassenverkleining	6
	Inzet onderwijsassistenten	2
	Scholing en inzet specialisten	1
F. Faciliteiten	Vergroten ouderbetrokkenheid	1

OPO IJmond gebruikt de module NPO in Mijn Schoolplan als hulpmiddel om de schoolprogramma's tot stand te laten komen en de uitvoering te volgen. Het traject is gestart met het maken van de scan. De resultaten van het leerlingvolgsysteem op cognitief en sociaal-emotioneel gebied zijn gebruikt om de scan uit te voeren. Afhankelijk van de leerlingpopulatie hebben scholen aanvullende vragenlijsten uitgezet. Op basis van de scans hebben scholen de interventies uit de menukaart gekozen zoals in de tabel weergegeven.

De effecten van de interventies zijn nog niet te meten. In de periode september-december is de continuïteit van het onderwijs in het gedrang gekomen. Leerlingen en medewerkers hebben of zelf corona gehad of moesten in quarantaine. Dit is van invloed geweest op de uitvoering van het onderwijs en op de uitvoering van de gekozen interventies. In januari 2022 zullen de Citotoetsen worden afgenomen en kan gemeten worden of de leerlingen voldoende groei in ontwikkeling laten zien.

Inhaal en ondersteuningsprogramma

Namens de scholen heeft het bestuur de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma voor tijdvak 2 en/of tijdvak 4 aangevraagd en gekregen. Scholen hebben doelen op leerling- en groepsniveau gesteld en een passend programma aangeboden. De doelen zijn met de betreffende ouders gecommuniceerd en vastgelegd in hulplannen zodat de doelen geëvalueerd kunnen worden. De verantwoording over de subsidie vindt plaats in 2022.

School	Tijdvak	Aantal deelnemende leerlingen	Gemiddeld aantal uur deelname programma	Samenwerking met andere partners
Brederode Dalton	Tijdvak 4	27	34	Ja
Jan Campert	Tijdvak 2	19	80	Nee
	Tijdvak 4	22	50	Nee
Kariboe	Tijdvak 2	47	30	Ja
	Tijdvak 4	44	25	Nee
Kompas	Tijdvak 2	36	40	Nee
	Tijdvak 4	36	25	Ja
Marel	Tijdvak 2	35	30	Ja
Pionier	Tijdvak 2	16	150	Ja
	Tijdvak 4	33	25	Nee
Pleiaden	Tijdvak 2	32	30	Ja
	Tijdvak 4	54	25	Ja
Sparkel	Tijdvak 2	35	60	Nee
	Tijdvak 4	34	25	Nee
Sterrekijker	Tijdvak 2	50	60	Ja
	Tijdvak 4	57	25	Ja
Vliegende Hollander	Tijdvak 2	34	40	Ja
	Tijdvak 4	37	25	Ja
Vuurtoren	Tijdvak 2	26	60	Ja
	Tijdvak 4	16	25	Ja
Zeester	Tijdvak 2	35	40	Ja
	Tijdvak 4	32	25	Nee
Zevenhoeven	Tijdvak 2	28	40	Ja
	Tijdvak 4	47	25	Nee

Het doel van alle inhaal- en ondersteuningsprogramma's op de scholen was om extra ondersteuning te bieden aan leerlingen die een vertraging hadden opgelopen op cognitief en/of sociaal-emotioneel gebied.

In de tabel is aangegeven welke scholen de subsidie hebben ontvangen en ingezet, welk aantal leerlingen heeft deelgenomen aan een bepaald programma en voor hoeveel uur.

Zomerschool Velsen

De Zomerschool is een samenwerking tussen de drie schoolbesturen Atlant, OPO IJmond en Fedra en de gemeente Velsen. OPO IJmond is de penvoerder.

In 2020 was de ambitie uitgesproken om gezamenlijk een Zomerschool op te zetten voor kinderen in de gemeente Velsen om de zomerdip tegen te gaan. Dit heeft geresulteerd in een eerste pilot in de zomervakantie van 2021 vanuit een subsidie van de gemeente Velsen. In de zomer van 2021 heeft de zomerschool gedraaid en dit is zeker een succes geweest. De Zomerschool wordt door de gemeente gecontinueerd en biedt kansen om tot een beter concept te komen.

De Zomerschool is voor kinderen uit de huidige groep 3 tot en met de huidige groep 8 van de gemeente Velsen. Tijdens de Zomerschool wordt er veel aandacht besteed aan kernwaarden Plezier, Groei en Talenten. De Zomerschool biedt een afwisselend leerprogramma aan voor lezen, rekenen en taal. Deze kernvakken worden in de ochtend spelenderwijs gegeven door een duo van leerkrachten en onderwijsassistenten. Zo is er veel aandacht voor individuele leerdoelen en kleine groepjes. In de middag worden er binnen het thema leerzame, leuke en uitdagende activiteiten georganiseerd door externe partners, waarbij leerlingen hun talenten leren ontdekken.



Zomerschool	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Vershil (+ = voordelig)
BATEN			
Overige overheidsbijdragen	188.500	188.500	-
TOTAAL BATEN	188.500	188.500	-
LASTEN			
Personeelslasten	176.950	117.297	59.653
Huisvestingslasten	4.050	6.965	-2.915
Overige materiele lasten	4.000	7.208	-3.208
Leermiddelen	3.500	14.443	-10.943
TOTAAL LASTEN	188.500	145.913	42.587
SALDO			
Saldo baten & lasten	377.000	334.413	42.587
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	377.000	334.413	42.587

Allocatie van middelen

Het allocatiebeleid van Stichting OPO IJmond wordt in het bestuursformatieplan nader toegelicht en richt zich met name op de personele inzet (formatie). Stichting OPO IJmond hanteert een verdeelsystematiek dat gebaseerd is op personele normen voor een modelschool, waarbij de formatie in afzonderlijke plannen van inzet per school worden uitgewerkt. Daarin wordt een verbinding gelegd tussen geld(middelen) en het personele beleid. Per school wordt afgewogen, binnen de beschikbare middelen, welke personele inzet nodig en wenselijk is en waarvoor de middelen worden ingezet. Een beperkt aantal budgetten wordt bovenschools beheerd waar scholen individueel een gemotiveerd beroep op kunnen doen. Daarnaast zijn in het afgelopen jaar samen met de scholen de middelen voor investeringen en materiële lasten verdeeld waarbij het nut en de noodzaak alsmede prioriteit zijn afgewogen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen zijn conform de beschikking verdeeld over de scholen. Er heeft binnen Stichting OPO IJmond geen herverdeling van de middelen plaatsgevonden.

Prestatiebox

OPO IJmond heeft de ontvangen middelen voor de prestatiebox besteed conform de doelstellingen van deze bekostiging. Dat zijn talentontwikkeling door uitdagend onderwijs, een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering, professionele scholen en doorgaande ontwikkelijnen. Met ingang van 2021-2022 wordt de prestatiebox herverdeeld. Het bedrag per leerling voor de prestatiebox wordt vervangen door een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders. Daarnaast is het bedrag per leerling voor personeel en arbeidsmarktbeleid verhoogd doordat een deel van de prestatieboxmiddelen aan de lumpsum is toegevoegd.



Eén van de wensen van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad was om bij de behandeling van de begroting nadrukkelijker stil te staan bij de verdeling van de beschikbare middelen. In dat kader hebben we in 2021 (bij de begroting 2022) samen stil gestaan bij onder andere het onderdeel van de bovenschoolse kosten. Dat gaf meer inzicht in de aard van de uitgaven die hieronder waren opgenomen. Voor volgend jaar is het een overweging om een aantal uitgaven toe te rekenen aan de scholen in plaats van bovenschools te begroten.

2.5. Continuïteitsparagraaf

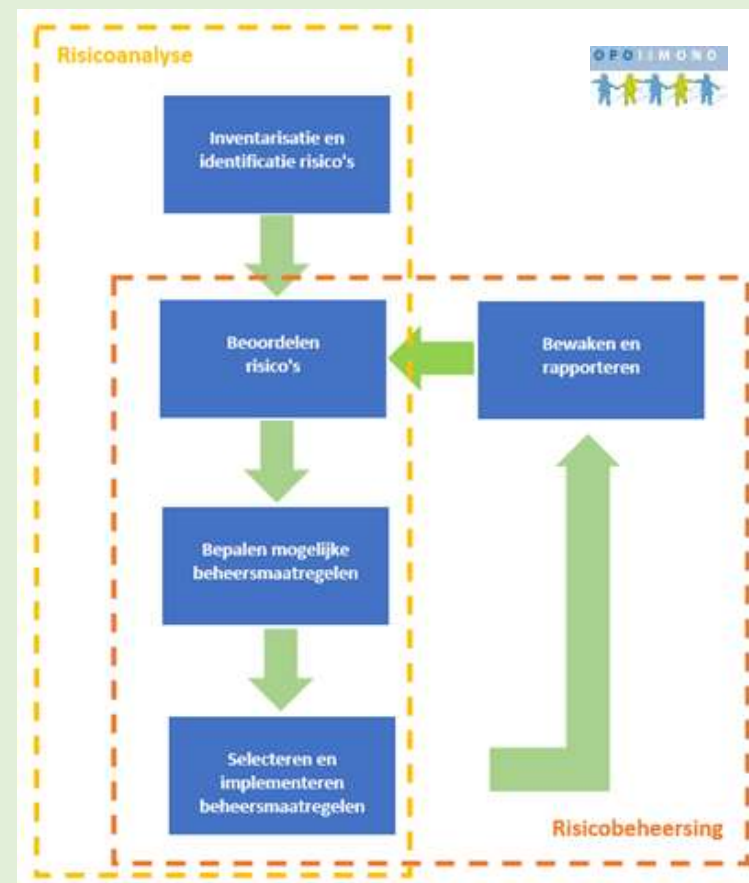
Intern risicobeheersingssysteem

Risico's worden geïdentificeerd in de diverse overlegstructuren van de organisatie. Hierbij kan worden gedacht aan bijvoorbeeld de college van bestuur-vergaderingen, de MT-overleggen, het directieoverleg en de staf-overleggen. Naar aanleiding daarvan worden de risico's beoordeeld op de impact van betreffende risico's en de kans dat een risico daadwerkelijk kan plaatsvinden. Naar aanleiding daarvan worden mogelijke (beheers)maatregelen in kaart gebracht. Op hoofdlijnen worden daarbij twee soorten beheersmaatregelen onderscheiden, te weten: hard controls (afspraken en richtlijnen) en soft controls (gericht op het functioneren van medewerkers). In dat kader zijn vier soorten reacties mogelijk: vermijden (voorkomen), reduceren (verminderen), overdragen (uitbesteden) en accepteren.

Bij het eerder genoemde vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs heeft de Inspectie gevraagd naar de resultaten van het risicomanagement van OPO IJmond. Wij hebben het risicomanagement en het analyseren van risico's als een praktisch hulpmiddel ervaren voor:

- Het vergroten van het bewustzijn ten aanzien van mogelijke risico's (maar ook kansen aangezien gebeurtenissen zowel negatieve als positieve gevolgen kunnen hebben) en de impact daarvan;
- Het ondersteunen bij het inschatten van het benodigde niveau van het weerstandsvermogen om risico's te kunnen opvangen zonder dat de continuïteit van de organisatie in het gedrang komt. Waar het (nieuwe) kengetal van OWC een indicatie geeft van de bovengrens van het eigen vermogen, geeft de risicoanalyse een indicatie van de ondergrens.

Deze resultaten gaven ook nuttige input voor het gesprek met de raad van toezicht en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad zoals bij de behandeling van de begroting voor 2022.



Het systeem van risicobeheersing van Stichting OPO IJmond schematisch weergegeven

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In de begroting 2022 is een uitgebreide risicoanalyse opgenomen waarin de belangrijkste risico's en onzekerheden zoals ingeschat door OPO IJmond worden toegelicht. Samengevat zijn de onderkende risico's gerangschikt naar de volgende categorieën (conform de indeling van de Commissie Don):

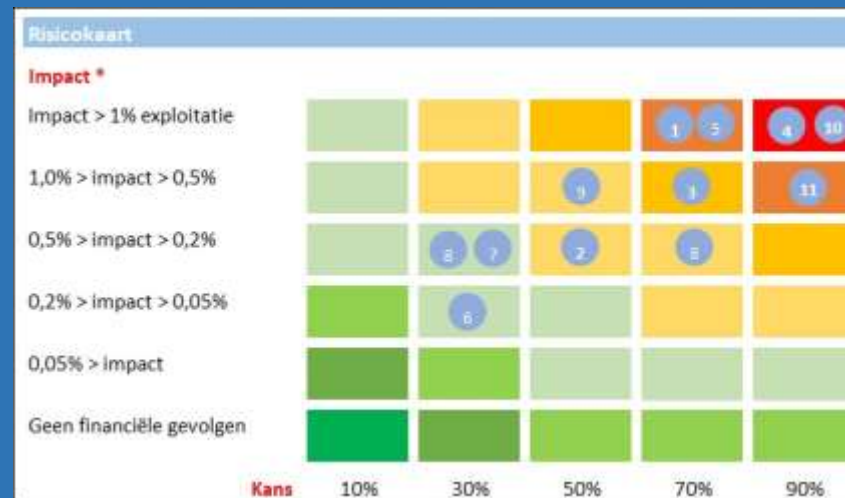
- Grote fluctuaties in leerlingenaantallen
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging
- Restrisico's

Het risico met betrekking tot (grote) fluctuaties in de leerlingenaantallen wordt reëel ingeschat. Een aantal scholen van Stichting OPO IJmond is nog niet helemaal stabiel. Bijvoorbeeld doordat de school nog steeds te kampen heeft met een negatief imago uit het verleden.

Niet alle financiële gevolgen bij uitdiensttreding zijn het gevolg van een (ernstig) conflict. Dat neemt niet weg dat kosten van uitstroom een reëel risico zijn. Hierbij kan gedacht worden aan kosten voor outplacement, transitievergoedingen, juridische kosten en dergelijke waardoor de begrote kosten in de begroting voor flankerend beleid kunnen worden overschreden.

De bekostiging van het primair onderwijs is complex en de berichtgeving over bijstellingen is niet altijd tijdig en/of helder. Daarmee is het begroten van de bekostiging ook lastig en moet een aantal onzekerheden worden ingeschat. De fluctuaties in de afgelopen jaren bevestigen dat dit een reëel risico is. Overigens kan de bekostiging ook gunstiger uitvallen dan ingeschat maar meestal zijn die extra middelen dan bestemd voor een specifieke doelstelling en derhalve niet (geheel) vrij besteedbaar.

De risicokaart van Stichting OPO IJmond uit de begroting 2022:



De rangschikking in de risicokaart leidt tot de volgende risicobedragen (in de paragraaf hierna worden de risico's nader toegelicht), afgerond op € 5.000:

1. Grote fluctuaties in leerlingenaantallen	€ 240.000
2. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 40.000
3. Instabiliteit in de bekostiging	€ 180.000
4. Onvolledige indexatie van de bekostiging	€ 310.000
5. Lerarentekort	€ 240.000
6. Bovenformatief personeel (functie onderwijsassistenten)	€ 15.000
7. Kwetsbaar imago	€ 35.000
8. Uitbreiding ruimte bij groeischolen die niet vergoed wordt	€ 35.000
9. Ziekteverzuim	€ 130.000
10. Onderhoud schoolgebouwen	€ 310.000
11. Snellere veroudering investeringen	<u>€ 310.000</u>
	€ 1.845.000

In het Handboek risicomanagement, Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) en VO-Raad van oktober 2013 wordt een factor 2 aangehouden van het totaalbedrag van de risico-inschatting voor een toereikend eigen vermogen. Op basis hiervan zou dus een eigen vermogen van € 3.690.000 als toereikend kunnen worden beschouwd. Dit is in lijn met het nieuwe kengetal van het ministerie die voor Stichting OPO IJmond op basis van de jaarcijfers van 2020 een vermogen van € 4.264.000 als voldoende beschouwt.

Uit diverse onderzoeken (van onder meer de PO Raad, Mc Kinsey & Partners) blijkt dat de bekostiging van het primair onderwijs slechts voldoende is om de normen van de basiskwaliteit te halen. Er is (te) weinig ruimte om invulling te geven aan de eigen ambities van schoolbesturen of te kunnen voldoen aan de verwachtingen van de maatschappij en politiek.

Daarnaast wordt een aantal zogeheten restrisico's onderkend: het lerarentekort, bovenformatief personeel (functie onderwijsassistenten), imago, uitbreiding ruimte bij groeischolen (wordt niet vergoed), ziekteverzuim met oorzaken buiten de werkgever, onderhoud schoolgebouwen en snelle veroudering van investeringen.

De restrisico's in de risicoanalyse:



Lerarentekort:

- Extra kosten voor selectie en werving
- Hogere kosten voor inhuur vervanging
- Grotere impact bij corona dan normaal

Bovenformatief personeel:

- Bijdragen samenwerkingsverband voor inzet onderwijsassistenten dalen
- Tijdelijke contracten beperken risico



Imago:

- Kwetsbaar door ervaringen uit verleden
- Extra kosten voor communicatie en herstel van vertrouwen

Uitbreiding ruimte bij groei:

- School haalt (net) niet normaantallen
- Maar heeft toch uitbreiding nodig
- Kosten worden dan niet vergoed



Ziekteverzuim:

- Oorzaken buiten werkgever
- Impact corona
- Ervaren werkdruk

Onderhoud:

- Sober en doelmatig = krap
- Eisen nemen toe



Veroudering investeringen:

- Snelle technologische ontwikkelingen
- Toenemende druk om up to date te blijven

3. Verantwoording financiën

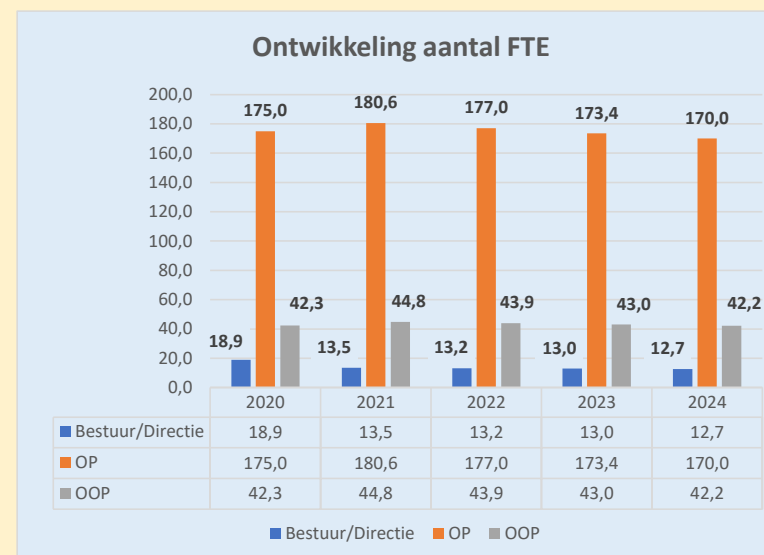
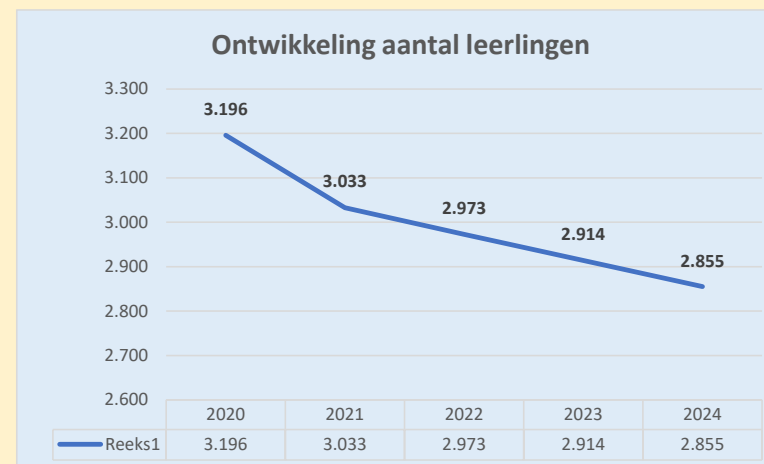
3.1 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief

Aantal leerlingen

Het aantal leerlingen betreft het aantal per peildatum 1 oktober. Het genoemde aantal leerlingen per 2021 (3.033) is het in december jl. definitief vastgestelde aantal per 1 oktober 2021. Bij de begroting 2022 was dit cijfer nog niet definitief vastgesteld en werd daar nog uitgegaan van het voorlopige cijfer van 3.040. Bij het bestuursformatieplan 2022-2023, dat later is opgesteld dan de begroting, is het definitieve aantal van 3.033 gebruikt. De ontwikkeling van het aantal leerlingen voor de jaren 2022 tot en met 2024 is gebaseerd op een krimp van 2% per jaar.

Aantal personeelsleden

Het aantal FTE (Full Time Equivalenten oftewel voltijdsbanen) betreft het aantal zoals geregistreerd in de salarisadministratie. De vergelijkende cijfers van 2020 zijn aangepast aan een gewijzigde indeling. De ontwikkeling van het aantal FTE voor de jaren 2022 tot en met 2024 is gebaseerd op een krimp van 2% per jaar zoals bij het aantal leerlingen wordt gehanteerd.



3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten in meerjarenperspectief

In de begroting 2022 is een meerjarenoverzicht opgenomen van het saldo van de baten en lasten. Daarin is bij ongewijzigd beleid een negatieve ontwikkeling te zien. Dat wordt vooral veroorzaakt door de krimp, het verwachte negatief herverdeeffect van de bekostiging (vanaf 2023) en de afloop van de tijdelijke fusiemiddelen. Er zijn nog verschillende maatregelen mogelijk om tijdig een financieel tekort te kunnen voorkomen. In de komende periode zal daarvoor beleid worden ontwikkeld en beleidskeuzes worden gemaakt. De continuïteit van de organisatie is niet in het geding zoals ook uit de financiële kengetallen op basis van de signalenwaarden van de Inspectie van het Onderwijs blijkt (zie paragraaf 3.3).

Rijksbijdragen: de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023 heeft structurele herverdeeffecten tussen schoolbesturen als gevolg. Voor OPO IJmond is het herverdeeffect volgens de indicatieve berichtgeving negatief, circa € 235.000 per jaar. In het meerjarenoverzicht is hiermee rekening gehouden, met inachtneming van een overgangsregeling voor de periode 2023-2025. Verder is uitgegaan van de ontwikkeling van het aantal leerlingen zoals hiervoor is geschetst.

Personele lasten: in het meerjarenoverzicht is bij de de formatie en de daaruit voortvloeiende personele lasten uitgegaan van de hiervoor genoemde ontwikkeling van het aantal leerlingen.

Overige: bij de afschrijvingslasten is uitgegaan van een zogeheten ideaalcomplex, dat wil zeggen van een zodanige diversiteit van de leeftijd van de activa (bezittingen) dat de jaarlijkse nieuwe investeringen ongeveer gelijk zijn aan de jaarlijkse afschrijvingen van alle investeringen. Bij de overige lasten is waar mogelijk (sommige kosten zijn op korte termijn vast) uitgegaan van eenzelfde ontwikkeling als bij het leerlingenaantal.

Staat van baten en lasten (in € 1.000):						
	Resultaat 2020	Begroting 2021	Resultaat 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten						
Rijksbijdragen	22.005	21.580	24.334	23.915	22.024	20.207
Overige overh.bijdr.	75	10	288	9	10	10
Overige baten	958	535	1.312	524	524	524
Totaal Baten	23.038	22.125	25.934	24.448	22.558	20.741
Lasten						
Personele lasten	18.704	17.846	19.228	20.213	18.495	16.959
Afschrijvingen	708	554	486	445	445	445
Huisvestingslasten	1.674	1.700	1.767	1.881	1.881	1.881
Overige lasten	1.559	2.025	2.098	1.909	1.891	1.875
Totaal lasten	22.645	22.125	23.579	24.448	22.712	21.160
Saldo baten en lasten	394	0	2.355	0	-154	-419
Financiële baten en lasten	-5	0	-31	0	0	0
Netto resultaat	388	0	2.324	0	-154	-419
Balans (in € 1.000):						
Activa	Begroting					
Vaste activa:	2020	2021	2022	2023	2024	
Materiele vaste activa	2.658	2.594	2.594	2.594	2.594	
Financiële vaste activa	43	33	33	33	33	
Vlottende activa:						
Vorderingen	1.471	1.260	1.260	1.260	1.260	
Liquide middelen	4.896	7.495	7.495	7.341	6.922	
Totale activa	9.068	11.383	11.383	11.229	10.810	
Passiva						
Eigen vermogen	5.464	7.788	7.788	7.634	7.215	
Specificatie Eigen Vermogen:						
Bestemmingsreserves	1.161	1.242	1.242	1.242	1.242	
Algemene reserve	4.303	6.546	6.546	6.392	5.973	
Voorzieningen	1.204	1.222	1.222	1.222	1.222	
Kortlopende schulden	2.400	2.372	2.372	2.372	2.372	
Totale passiva	9.068	11.383	11.383	11.229	10.810	

Toelichting resultaat jaarrekening

Het gerealiseerde resultaat over 2021 is € 2.324.000 positief. Het resultaat is fors positief doordat in 2021 veel additionele middelen zijn verkregen. Hierbij kan bijvoorbeeld worden gedacht aan het Nationale Programma Onderwijs (NPO). Het NPO is een (niet-structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. De besteding van de in 2021 beschikbaar gestelde middelen liep echter achter. Dat is een landelijk beeld dat bij veel schoolbesturen te zien is, zo ook bij OPO IJmond. Daarvoor zijn verschillende oorzaken aan te wijzen zoals het lerarentekort, de coronamaatregelen en de late berichtgeving over het NPO en de uitvoeringsinstructies.

Dat neemt niet weg dat er wel verplichtingen zijn verbonden aan het niet-bestede saldo om deze na het boekjaar uit te geven voor het doel waarvoor de (additionele) middelen bestemd zijn. In het geval van OPO IJmond gaat dat vooral om het NPO. Daarvoor is in de jaarrekening dan ook een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van het restant budget van 2021 dat niet besteed was.

Een recapitulatie van de belangrijkste additionele middelen in 2021 en reguliere budgetten met een verplichting is in het overzicht hiernaast opgenomen. De combinatie van de vertraging van de uitvoering van de diverse plannen zoals het NPO en de beschikbaarheid van additionele middelen in deze omvang hebben geleid tot een forse onderbesteding van de reguliere budgetten. Verder heeft de PO-Raad aangegeven dat in de bekostiging van 2021 alvast een deel bestemd is voor de nieuwe cao in 2022. Hierbij was niet aangegeven hoe groot dat aandeel is.

	2021			
	Budget	Besteed	Restant	
NPO inzet personeel conform schoolplannen	€ 936.000	€ 436.000	€ 500.000	*
NPO materiële uitgaven conform schoolplannen	€ 234.000	€ 149.000	€ 85.000	*
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	€ 749.000	€ 749.000	€ 0	**
Extra hulp voor de klas	€ 474.000	€ 475.000	€ 0	**
Werkdrukmiddelen	€ 805.000	€ 709.000	€ 96.000	*
			€ 681.000	

* Restantsaldo toegevoegd aan bestemmingsreserve
** Restantsaldo 0 als bestedingen hoger waren dan beschikbaar budget

Nationaal Programma Onderwijs:

De minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media heeft bij het NPO scholen aanbevolen om ook bovenschools (en eventueel bovenbestuurlijk) activiteiten te organiseren. In lijn daarmee heeft Stichting OPO IJmond een beperkt deel (€ 70 per leerling) van het budget van 2021-2022 gereserveerd voor bovenschoolse activiteiten. De gedachte daarachter is dat sommige activiteiten doelmatiger (goedkoper) of effectiever (beter) kunnen worden verzorgd dan door de scholen afzonderlijk. Een voorbeeld daarvan is gezamenlijk inkopen. De GMR heeft hiermee ingestemd. Het bovenschoolse budget is in 2021 beperkt besteed en ingezet voor inzet digitale leermiddelen (interventie).

6,4 % van de bestedingen NPO in 2021 betreft de inzet van personeel niet in loondienst.

Balans in meerjarenperspectief

In de meerjarenbalans is geen rekening gehouden met het zogeheten vervallen van de vordering op OCW in verband met de komende vereenvoudiging van de bekostiging. Vooralsnog is daarbij uitgegaan van de stelling van OCW dat dit geen eenmalig financieel nadeel betekent voor de schoolbesturen. Zoals in paragraaf 2.4 Financieel beleid is toegelicht, hebben de PO-Raad en VOS/ABB aangegeven dat er wel degelijk sprake lijkt te zijn van een financieel nadeel. Om hierover helderheid te krijgen, beraadt een aantal schoolbesturen zich op een juridische actie met ondersteuning van de PO-Raad. De reservepositie van OPO IJmond is indien noodzakelijk toereikend om dit risico op te kunnen vangen (zie hierna).

3.3 Financiële positie

Kengetallen

De kengetallen van Stichting OPO IJmond vertonen op basis van de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs geen bijzonderheden.

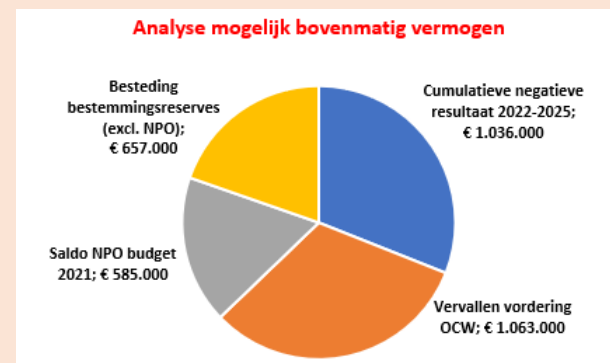
Reservepositie

Op basis van de cijfers van 2021 zou Stichting OPO IJmond over een mogelijk bovenmatig vermogen beschikken van circa € 2.965.000 (2020: circa € 1.199.000). Daarvan is een bedrag van € 1.036.000 nodig om het negatief resultaat volgens de meerjarenbegroting 2022-2025 bij ongewijzigd beleid financieel te dekken. Daarnaast is een bedrag van circa € 1.063.000 nodig om het eenmalig financieel nadeel bij de vereenvoudiging van de bekostiging op te kunnen vangen. Tenslotte zullen de in 2021 niet-bestede bedragen van het Nationaal Programma Onderwijs (circa € 585.000) en de overige bestemmingsreserves (€ 657.000) besteed worden in de komende jaren. De verwachting is dat OPO IJmond niet duurzaam zal beschikken over een mogelijk bovenmatig vermogen.

Kengetallen signaleringswaarde Onderwijsinspectie:

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
Kengetal	2020	2021	2021	2022	2023	2024
Huisvestingsratio	10,5%	10,2%	9,6%	9,5%	10,2%	11,0%
Liquiditeit	2,7	3,0	3,7	3,7	3,6	3,4
Rentabiliteit	1,7%	0,0%	9,0%	0,0%	-0,7%	-2,0%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	73,5%	76,7%	79,1%	79,1%	78,8%	78,0%
Weerstandsvermogen excl. MVA	12,8%	13,3%	21,3%	21,7%	22,9%	22,9%

Signaleringswaarde onderwijsinspectie	
Huisvestingsratio	Groter dan 10%
Liquiditeit	Kleiner dan 0,75
Rentabiliteit	Groter dan +/- 10%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	Kleiner dan 30%
Weerstandsvermogen excl. MVA	-



Cumulatieve negatieve resultaat 2022-2025	€ 1.036.000
Vervallen vordering OCW	€ 1.063.000
Saldo NPO budget 2021	€ 585.000
Besteding bestemmingsreserves (excl. NPO)	€ 657.000
	€ 3.341.000
Mogelijk bovenmatig vermogen	€ 2.965.000

Bijlage 1 Meerjaren kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht	2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo baten en lasten	2.354.969	0	-154.000	-419.000
Overige mutaties eigen vermogen	0	0	0	0
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	485.947	445.000	445.000	445.000
Deactivering activa				
Mutaties voorzieningen	18.793	0	0	0
	504.740	445.000	445.000	445.000
Veranderingen in werkkapitaal:				
Effecten	201.777	0	0	0
Vorderingen	-18.040	0	0	0
Kortlopende schulden	183.737	0	0	0
	3.043.445	445.000	291.000	26.000
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	0	0	0	0
Betaalde interest	-30.750	0	0	0
	-30.750	0	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.012.695	445.000	291.000	26.000
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings immateriële vaste activa	-422.191	-445.000	-445.000	-445.000
Investerings materiële vaste activa	0	0	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden				
Mutaties uitgegeven leningen	8.850	0	0	0
Overige investeringen financiële vaste activa				
Toename (afname) overige financiële vaste activa	-413.341	-445.000	-445.000	-445.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten				
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Aflossing langlopende schulden	0	0	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	2.599.354	0	-154.000	-419.000
<u>Verloop van de liquide middelen is als volgt:</u>				
Stand per 1 januari	4.895.778	7.495.132	7.495.132	7.341.132
Mutatie boekjaar	2.599.354	0	-154.000	-419.000
Stand per 31 december	7.495.132	7.495.132	7.341.132	6.922.132

Bijlage 2 Overzicht scholen

Naam school	Adres	Naam directeur
Obs De Bosbeekschool	Burgemeester Enschedelaan 66 2071 AW Santpoort Noord	Dhr. W. Sommers
Obs Brederode Dalton-school	Willem de Zwijgerlaan 110 2082 BD Santpoort Zuid	Mw. D. Rodenhuis
Obs De Pionier	Floraronde 293 1991 LB Velserbroek	Mw. R. Rövekamp, interim directeur tot 31-7-2021 Mw. T. Tichelaar per 1-8-2021
Obs Jan Campertschool	Driehuizerkerkweg 34 1985 EL Driehuis	Dhr. J. Walda, directeur tot 31-7-2021 Mw. M. Veenman per 1-8-2021
SBO De Boekanier	Willemsbeekweg 80 1971 GZ IJmuiden	Dhr. G. Griffioen, interim directeur tot 1-8-2021 Mw. B. v. Erkelens per 1-8-2021
Obs De Pleiaden	Pleiadenplantsoen 63 1973 BS IJmuiden	Dhr. L. Warren, tot 16-8-2021 Dhr. R. Ravenhorst, interim directeur tot 31-12-2021
Obs De Vliegende Hollander	Casembrootstraat 58 1972 CC IJmuiden	Mw. K. Meijer
Obs De Vuurtoren	Koningsplein 1 1975 DR IJmuiden	Dhr. J. Van Bemmelen, interim directeur tot 28-2-2021 Mw. C. OudeGroen, per 1-3-2021
KC De Marel	Duitslandlaan 7 1966 XA Heemskerk	Mw. M. de Lange
Obs De Zevenhoeven	Maerelaan 248a 1963 KH Heemskerk	Mw. B. v. Erkelens, tot 1-8-2021 Dhr. L. Warren, per 1-8-2021
Obs De Zilvermeeuw	De Visserstraat 6a 1964 ST Heemskerk	Mw. B. Dik
Obs De Kariboe	Rameaustraat 6 1962 CA Heemskerk	Mw. B. Dik
Obs De Sterrekijker	Van der Hoopstraat 54 1945 TT Beverwijk	Mw. T. van Iterson, tot 18-4-2021 Mw. S. Schipper, interim directeur per 18-4-2021
Obs De Zeester	Pieter Cheeuwenlaan 6 1948 DD Beverwijk	Dhr. M. v. Leeuwen
obs Het Kompas	Drechtstraat 9 1946 AZ Beverwijk	Mw. I. de Mari
KC De Sparkel	Laan van Blois 193 1943 MH Beverwijk	Mw. A. v.d. Eng

Bijlage 3 Verslag raad van toezicht

Jaarverslag Raad van Toezicht

Voor de hele wereld was 2021 een bijzonder jaar, dat vooral in het teken stond van het Covid-19 virus. De scholen van OPO IJmond hebben hier uiteraard zeer veel mee te maken gehad. Er is veel extra inzet, creativiteit en flexibiliteit gevraagd van alle werknemers van OPO IJmond. Dat terwijl de werkdruk en de krapte op de arbeidsmarkt al jaren hoog is. Persoonlijke omstandigheden door ziekte of door zieke mensen in de (familiaire) omgeving en de verstoorde werk-privé balans, maakte het niet makkelijker voor de medewerkers van OPO IJmond. Voor veel ouders is het ook een zwaar jaar geweest met noodgedwongen aanpassingen in de werk-privé sfeer. Dit had weer gevolgen voor de contacten met de scholen. Ook hier moesten de leerkrachten, ondersteuners en directie op een zo goed mogelijke manier mee om gaan. Toch heeft 2021 ons ook veel geleerd en zijn sommige ontwikkelingen in een stroomversnelling gekomen. Zo is de digitalisering van het onderwijs snel gevorderd. De onderlinge samenwerking lijkt -juist door de enorme uitdaging- op veel plekken te zijn versterkt. Het hele team van OPO IJmond op alle scholen heeft laten zien over grote creativiteit en doorzettingsvermogen te beschikken. Hoewel iedereen smacht naar duidelijkheid, ritme en reguliere onderwijsvormen, hebben we het afgelopen jaar óók gezien tot welke indrukwekkende prestaties onze scholen in staat zijn. Het geven van online les, het organiseren van noodopvang, het hybride lesgeven en het op andere wijze in contact blijven met leerlingen en ouders hebben bruikbare inzichten gegeven voor nog beter onderwijs vanaf heden en richting de toekomst. De Raad van Toezicht (RvT) wil opnieuw trots uitspreken over de gezamenlijke prestaties van leerkrachten, ondersteuners en directie van OPO IJmond over het afgelopen jaar.

Taken Raad van Toezicht

De RvT heeft als taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van de doelstelling van de stichting, het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting en de scholen. Dit doet de Raad aan de hand van een toezichtkader en de statuten van de stichting. In haar taakuitoefening onderscheidt de raad drie taken:

1. Toezichthouder; de RvT voorziet in het interne toezicht op de organisatie ten aanzien van de realisatie van doelen, het hanteren van vigerende wet- en regelgeving en de effectieve besteding van publieke middelen.
2. Werkgever zijn voor het College van Bestuur; (bestaande uit één bestuurder) benoeming, arbeidsvoorwaarden, functioneren, beoordeling en eventueel schorsen en ontslaan.
3. Adviseur voor het College van Bestuur; de raad kan gevraagd en ongevraagd het college van bestuur adviseren.

De RvT functioneert binnen de context van de Code Goed Toezicht. Dit is een verbindende en stimulerende kwaliteitsstandaard voor het intern toezicht op het onderwijs en de kinderopvang. De principes van de Code Goed Toezicht worden vertaald naar de eigen organisatie en de invulling daarvan wordt actief opgepakt en uitgedragen binnen en buiten de organisatie. Daarmee nemen we als RvT verantwoordelijkheid, geven we het goede voorbeeld en zijn we aanspreekbaar. Uit de maatschappelijke opdracht en verantwoordelijkheid van de RvT volgt maximale transparantie in de eigen werkwijze en publieke verantwoording over het gevoerde toezicht.

Commissies

Ter ondersteuning en voorbereiding van de besluitvorming werkt de RvT met drie commissies.

De **Werkgeverscommissie** geeft invulling aan de werkgeversrol voor het College van Bestuur. In 2021 heeft de commissie een functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder. De bestuurder heeft samen met de RvT deelgenomen aan de RvT zelf-evaluatie.

De **Onderwijscommissie** is vijf keer digitaal bij elkaar gekomen in 2021. Zij heeft zich het afgelopen jaar gericht op de ontwikkelingen binnen de scholen i.c.m. met COVID 19. Het was voornamelijk lastig voor de leerkrachten om vanuit huis in de online lessen individueel in de behoeften van de kinderen te voorzien. Bij terugkomst op school is daar extra aandacht aan besteed met behulp van interne begeleiders, leerkrachten en ook ouders. Scholen hebben goed in het vizier welke kinderen waar ondersteuning nodig hebben. De Cito toets, halverwege het jaar, liet een positiever beeld zien dan verwacht.

In 2021 zijn er audits geweest en ook daar heeft COVID 19 zijn impact op gehad. Het ritme ontbrak voornamelijk. Voor alle scholen is een overzicht gemaakt met een status update. De commissie heeft gesproken over de aanstelling van de Directeur Onderwijs. De commissie heeft nadrukkelijk de fusietrajecten van De Vuurtoren-De Pleiaden en De Sparkel-Het Kompas, gevolgd en besproken. Komend jaar wordt de nieuwe strategie 2023-2027 opgeleverd. De thema's voor deze nieuw te vormen strategie worden in een themabijeenkomst in januari 2022 besproken worden. De onderwijscommissie is actief betrokken in de voorbereiding hiervan.

De **Auditcommissie** heeft in het verslagjaar toezicht gehouden op de financiële gang van zaken en interne beheersing. De Auditcommissie houdt toezicht vanuit de volgende invalshoeken.

1. Rechtmatigheid: houdt OPO IJmond zich aan de wet- en regelgeving
2. Continuïteit: is de continuïteit van het onderwijs en de financiële continuïteit geborgd
3. Doelmatigheid: worden de beschikbare middelen ingezet om de gestelde doelen te realiseren

Vanuit deze invalshoeken beoordeeld de Auditcommissie de door OPO IJmond opgestelde begroting en bestuursverslagen. Deze benadering betekende een aanpassing in de werkwijzen en presentatie van de financiële verantwoording tot dan toe. Vanuit een constructieve en opbouwende maar ook kritische benadering ziet de Auditcommissie dat goede stappen zijn ingezet maar er ook nog een weg te gaan is.

Er hebben vijf auditvergaderingen plaatsgevonden waarbij de bestuurder en de controller aanwezig waren. Ook heeft er een apart overleg plaatsgevonden tussen de Auditcommissie met alleen de accountant. Ook aandacht is uitgegaan naar de ontwikkeling van de financiële kengetallen i.c.m. benchmark PO-VO. Rondom de signaleringswaarde bestaan verschillende definities, in januari 2022 gaat vastgesteld worden welke zal worden gehanteerd. De Auditcommissie heeft een gespreksnotitie opgesteld waarmee het inzicht in de doelmatige inzet van de middelen, kan worden verbeterd.

Op basis van de ingediende begroting, het gesprek hierover, de genoemde actie en ontwikkelpunten heeft de Auditcommissie het advies gegeven om de begroting 2022 goed te keuren.

RvT vergaderingen in digitale vorm

Naast de separate vergaderingen van de verschillende commissies vonden in 2021 vier formele gezamenlijke vergaderingen plaats van de RvT en het College van Bestuur. Voorafgaand aan elke vergadering heeft er een agendaoverleg plaatsgevonden tussen de voorzitter van de RvT en de bestuurder. De

RvT-agenda's in 2021 laat een breed spectrum zien van besproken onderwerpen. Naast de gebruikelijke agendapunten waren de financiële gang van zaken en de onderwijskwaliteit binnen OPO IJmond regelmatig terugkerende onderwerpen ter bespreking. De raad heeft ook ingestemd met de fusie tussen De Pleiaden en De Vuurtoren.

Op 18 november heeft de Raad samen met de bestuurder een zelfevaluatie uitgevoerd onder begeleiding van dhr. Hartger Wassink van de Professionele Dialoog. Hierin hebben de deelnemers de verwachtingen ten aanzien van elkaars rollen en de inhoud van het toezicht, geconcretiseerd.

Het lerarentekort in de scholen van Atlant, Fedra en OPO IJmond loopt dit schooljaar zo hoog op dat het naar huis moeten sturen van leerlingen bijna onvermijdelijk is. Dit vormt een grote bedreiging voor de kwaliteit van het onderwijs én voor het welbevinden en werkgelek van de medewerkers. De schoolorganisaties Atlant, Fedra en OPO IJmond staan voor goed onderwijs én werkgeverschap. Om het lerarentekort de komende jaren zo goed mogelijk op te vangen hebben zij het voornemen geuit de alternatieve schoolweek als mogelijke oplossing voor de scholen gezamenlijk te onderzoeken. De RvT juicht de samenwerking toe. De Raad heeft gekozen voor het benoemen van kaders welke de bestuurder van OPO IJmond voldoende ruimte geeft om het proces en de samenwerking te starten.

De Inspectie van het Onderwijs heeft in september-oktober haar vierjaarlijks onderzoek binnen OPO IJmond uitgevoerd. Ook de RvT heeft een gesprek gevoerd met de Inspectie. Het eindoordeel van de Inspectie voor de kwaliteit van de besturing, kwaliteitszorg en ambitie van OPO IJmond was een mooie voldoende. Daar zijn we als Raad natuurlijk erg verheugd over. Ook zijn er verbeterpunten benoemd en enkele herstelopdrachten. De opvolging van deze punten wordt door de Raad gevolgd.

Themabijeenkomsten vanuit het waardengericht toezichthouden

De rol van toezichthouders is aan verandering onderhevig. De RvT vindt het van belang om te weten wat er in de samenleving leeft en specifiek bij de belanghebbenden en doelgroepen van onze scholen. Daarom is de RvT in 2020 structureel gestart met het actief organiseren van diverse vormen van afstemmingen, die we themabijeenkomsten hebben genoemd. Enkele keren per jaar nodigen we stakeholders (denk aan ouders, medewerkers, leerlingen en samenwerkingspartners) uit om met ons in gesprek te gaan rondom relevante thema's. De opbrengsten en inzichten hiervan helpen de RvT bij het richting geven aan de strategische koers van OPO IJmond. Hierbij gaat het minder over het 'hier en nu' maar is het meer gericht op de langere termijn en welke ontwikkelingen daarin van belang zijn. Op 16 februari heeft een bijeenkomst plaatsgevonden rondom het thema Profileren en op 14 oktober heeft er een themabijeenkomst plaatsgevonden over het thema Partnerschap. Beide bijeenkomsten zijn naar volle tevredenheid van de deelnemers verlopen. De themabijeenkomsten worden in 2022 gecontinueerd.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Ook in 2021 zijn er twee bijeenkomsten georganiseerd met de delegaties van de GMR en RvT. Beide voorzitters stellen gezamenlijk de agenda's hiervoor vast en de gesprekken tussen beide overlegorganen verlopen constructief en in een goede en open sfeer met respect voor ieders rol en verantwoordelijkheid.

Diverse onderwerpen zijn besproken. Zo is het nieuwe instemmingsrecht van de GMR op de begroting besproken waarbij de aanloop van het begrotingsproces als verbeterd werd ervaren. Ten aanzien van het onderzoek naar de alternatieve schoolweek hebben de drie schoolorganisaties (Atlant, Fedra en OPO IJmond) de handen in één geslagen. Gezamenlijk hebben we geconstateerd dat het proces en informatieverstrekking over de vorming van de alternatieve schoolweek goed verloopt. Afgesproken is dat de GMR en de RvT elkaar, inzake dit onderwerp, regelmatig spreken. Ook de ontwikkeling van de vorming van IKC binnen OPO IJmond is besproken. Ook is het vierjaarlijkse inspectiebezoek besproken.

De voorzitter van de GMR heeft de beide, door de RvT georganiseerde themabijeenkomsten over profilering en partnerschap, bijgewoond.

Honorering

De vergoeding van de RvT is conform de formele regelgeving. Er heeft sinds 2015 geen verhoging van de vergoeding plaatsgevonden noch is er indexatie toegepast.

Samenstelling

De RvT bestaat uit vijf leden. In mei is de RvT akkoord gegaan met de 2^e termijn van Rene Zaal. Ook in deze 2^e termijn blijft Rene de rol van lid Auditcommissie op zich nemen.

Rooster van aftreden

Naam:	Taken RvC	Aftreden
A.P. (Aad) Pereboom	Voorzitter Lid auditcommissie Lid werkgeverscommissie	31 december 2023 Niet herkiesbaar
I. Verettas	Lid onderwijscommissie	29 oktober 2023 Herkiesbaar
S. Kara	Lid onderwijscommissie Lid werkgeverscommissie	29 oktober 2023 Herkiesbaar
C.M. van der Meulen	Vice voorzitter Lid onderwijscommissie	1 augustus 2022 Niet herkiesbaar
R.W.J. Zaal	Lid auditcommissie	16 mei 2025 Niet herkiesbaar

Ontwikkeling leden RvT in 2021

A.P. Pereboom	Themabijeenkomsten waardengericht toezichthouden. VTOI-College van Samenwerken tot Fusieren. VTOI-College gevolgd over de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen.
C.M. van der Meulen	Themabijeenkomsten waardengericht toezichthouden.
R.W.J. Zaal	Themabijeenkomsten waardengericht toezichthouden.
S. Kara	Themabijeenkomsten waardengericht toezichthouden, De startende toezichthouder in onderwijs en kinderopvang, Toezicht op onderwijskwaliteit.
I. Verettas	Themabijeenkomsten waardengericht toezichthouden, De startende toezichthouder in onderwijs en kinderopvang

Nevenfuncties leden RvT in 2021

A.P. Pereboom	Voorzitter Raad van Commissarissen Stichting Enserve, Elst tot 1 januari
C.M. van der Meulen	Voorzitter Beverwijkse Sportraad Lid WMO-Raad van de gemeente Beverwijk
R.W.J. Zaal	Geen
S. Kara	Penningmeester van de ouderraad van OBS De Pleiaden
I. Verettas	Toezichtcommissie SWV PO-Zuid Kennemerland

Bijlage 4 Verslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Jaarverslag GMR OPO IJmond 2021

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) is het overkoepelend orgaan van alle medezeggenschapsraden van onze scholen. De GMR bestaat, net als de medezeggenschapsraad van een school, uit een oudergeleding en een personeelsgeleding.

Samenstelling GMR en functies per 31 december 2021

De oudergeleding bestaat uit de volgende leden:

- Mevrouw A. Butter (penningmeester)
- Mevrouw L. Purkins
- De heer M. Mewe (voorzitter)
- Mevrouw M. de Water

De personeelsgeleding bestaat uit de volgende leden:

- Mevrouw S. Mauriks (vicevoorzitter)
- Mevrouw J. Bunnik
- Mevrouw A. Hoekstra

Ambtelijk secretaris (geen GMR-lid): mevrouw E. Demarteau

Algemeen

In 2021 is vanuit de PGMR het volgende lid afgetreden; mevrouw L. Mulder: zij heeft buiten OPO IJmond een werkplek gevonden. Vervolgens is er een oproep uitgegaan voor nieuwe leden in de personeelsgeleding.

Ook in 2021 werden de gevolgen van de coronamaatregelen binnen het onderwijs gevoeld op onze scholen. Regelmatig werd de GMR door het CvB bijgepraat over de stand van zaken op de scholen zelf en de ervaringen van het personeel. De GMR heeft dit als prettig ervaren en meent dat de relatie met het CvB positief en constructief is. De GMR kan kritische vragen stellen en ook in 2021 was er gelegenheid voor overleg met een afvaardiging vanuit de GMR. De GMR zelf heeft een jaaractiviteitenplan opgesteld, om houvast te bieden bij de planning van te behandelen onderwerpen. Tevens worden via de MR-en ouders, medewerkers geïnformeerd over de geplande activiteiten van de GMR. Het CvB ontvangt het plan ter kennisname.

De GMR-leden worden in de gelegenheid gesteld om trainingen te volgen om de deskundigheden van de individuele leden te vergroten. De cursussen MR start en MR begroting zijn net als in 2020 in company georganiseerd voor zowel MR- als GMR-leden.

De GMR heeft in 2021 zeven keer vergaderd. In verband met de coronamaatregelen is zowel digitaal als fysiek vergaderd. De vergaderingen van de GMR zijn openbaar en toehoorders mogen hierbij aanwezig zijn. In iedere vergadering kan gebruik gemaakt worden van een inspreekmoment en in 2021 is een enkele keer gebruik gemaakt van dit recht.

Het CvB is tijdens het eerste gedeelte van de GMR-vergadering aanwezig om zaken toe te lichten. Wanneer het onderwerp op de vergadering dit vraagt, schuift een andere deskundige vanuit het Bestuursbureau aan.

Ook in 2021 werd de GMR ondersteund door een ambtelijk secretaris, gezien de gevoelige informatie die gedeeld wordt. Geen van de huidige GMR-leden kan de taken die deze ambtelijke secretaris uitvoert op zich nemen.

Belangrijke besproken en behandelde onderwerpen

Bijeenkomst MR-GMR

In oktober 2021 is er een gezamenlijke bijeenkomst geweest met MR'en. Tijdens deze bijeenkomst is gesproken over het organogram van OPO IJmond, is een oproep gedaan voor nieuwe GMR-leden en heeft de GMR toegelicht welke zaken met het CvB besproken worden. Onder begeleiding van een externe is gesproken over de samenwerking tussen MR en GMR. In break out sessies hebben de aanwezigen de volgende onderwerpen aan de orde gesteld: besteding NPO-gelden, communicatie MR-GMR, begroting en profilering OPO IJmond scholen. Ook dit keer werd de bijeenkomst MR-GMR als positief en verbindend ervaren door de deelnemers.

NPO-gelden

De vanuit het Rijk beschikbaar gestelde gelden worden aan de hand van een plan per school ingezet om de leerachterstand bij leerlingen, opgelopen door de coronamaatregelen, in te halen. Elke school heeft in overleg met de eigen MR dit plan gemaakt. OPO IJmond heeft voorgesteld een deel van de gelden bovenschools te besteden voor bijvoorbeeld scholing van leerkrachten. Op aangeven van de GMR is daarvoor instemming verkregen bij de MR-en. Het CvB dient over de besteding van dit deel verantwoording af te leggen aan de GMR. Daarom staat het onderwerp NPO-gelden regelmatig op de agenda.

Begroting OPO IJmond

De GMR behandelt de integrale begroting van OPO IJmond op hoofdlijnen tijdens een bijeenkomst in december. Voorafgaand is een klein comité van de GMR in de gelegenheid gesteld om met de controller de begroting te bespreken, zodat de gemaakte beleidskeuzes helder belicht zijn. Het vooroverleg heeft de GMR als zeer prettig ervaren.

Namens de MR'en is het CvB gevraagd om het tijdspad van het begrotingstraject meer inzichtelijk te maken. Tevens werd de suggestie gedaan om juist bij de begrotingsvergadering van de MR de contactpersoon van de GMR uit te nodigen.

De situatie in de scholen rondom corona

Opnieuw is in verband met corona sprake van een bijzonder schooljaar. De GMR is met regelmaat door het CvB bijgepraat over de maatregelen die OPO IJmond treft op het moment dat de scholen gesloten waren vanwege corona. Actuele informatie werd met de GMR gedeeld en de GMR is verheugd dat er ook aandacht is voor de sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen, zeker in relatie tot de maatregelen rond corona.

Diverse personele zaken

Gedurende het jaar komen verschillende personele zaken voorbij, waaronder werkdruk in het algemeen en in relatie tot corona, AVG, wijziging functiehuis, medewerkerstevredenheidsonderzoek en cafetariaregeling. Tevens bespreken GMR en CvB regelmatig de perikelen rondom het lerarentekort. Er heeft een brainstormsessie plaatsgevonden, waarbij medewerkers, ouders en GMR vrijuit oplossingen konden aandragen voor dit probleem. Het CvB bekijkt welke suggesties daadwerkelijk toegepast kunnen worden. In dat kader is eind 2021 gesproken over de vier daagse schoolweek. De GMR zal zich goed laten informeren voordat zij op dit punt advies uitbrengt.

Bijeenkomsten RvT-GMR

Er heeft twee keer een bijeenkomst met de Raad van Toezicht (RvT) plaatsgevonden, zoals wettelijk verplicht. De GMR streeft er naar altijd één ouder en één personeelslid af te vaardigen naar deze bijeenkomsten. Onderwerpen van bespreking zijn profilering OPO IJmond scholen, visie van RvT wat betreft ontwikkeling IKC, beleidsuitgangspunten ten aanzien van het eigen vermogen van de stichting en de alternatieve schoolweek. De GMR ervaart het overleg met de RvT als open en positief.

Bijlage 5 Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021

Stichting OPO IJmond

Administratienummer: 41375

Gevestigd: Velserbroek

<u>Inhoudsopgave</u>	2
-----------------------------	----------

Jaarrekening	3-19
---------------------	-------------

- Balans (na resultaatbestemming)	3
- Staat van baten en lasten	4
- Algemene toelichting	5
- Waarderingsgrondslagen activa en passiva	5-8
- Waarderingsgrondslagen baten en lasten	8-9
- Kasstroomoverzicht	10
- Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	11-15
- Niet uit de balans blijkende verplichtingen	15
- Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	16-19

Overige gegevens	20-22
-------------------------	--------------

- Bestemming saldo staat van baten en lasten	20
- Gebeurtenissen na balansdatum	20
- Controleverklaring	21-22

- Balans (na resultaatbestemming)

1 Activa	31-12-2021		31-12-2020	
	EUR		EUR	
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	2.594.457		2.658.207	
1.3 Financiële vaste activa	<u>33.900</u>		<u>42.751</u>	
		2.628.357		2.700.958
Vlottende activa				
1.4 Voorraden	0		0	
1.5 Vorderingen	1.260.189		1.470.943	
1.6 Effecten	0		0	
1.7 Liquide middelen	<u>7.495.132</u>		<u>4.895.778</u>	
		<u>8.755.322</u>		<u>6.366.721</u>
Totaal activa		<u>11.383.679</u>		<u>9.067.679</u>
2 Passiva	31-12-2021		31-12-2020	
	EUR		EUR	
Eigen vermogen				
2.1 Eigen vermogen	<u>7.788.387</u>		<u>5.464.168</u>	
		7.788.387		5.464.168
2.2 Voorzieningen		1.222.467		1.203.674
2.4 Langlopende schulden		0		0
2.5 Kortlopende schulden		<u>2.372.825</u>		<u>2.399.837</u>
Totaal passiva		<u>11.383.679</u>		<u>9.067.679</u>

- Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	24.891.856	21.580.440	22.004.949
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	288.096	9.400	75.416
3.5 Overige baten	754.496	535.075	957.988
<u>Totale Baten</u>	25.934.448	22.124.915	23.038.353
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	19.228.345	17.846.331	18.703.872
4.2 Afschrijvingen (im)materiële vaste activa	485.947	553.785	708.458
4.3 Huisvestingslasten	1.767.289	1.699.755	1.673.865
4.4 Overige instellingslasten	2.097.898	2.021.799	1.558.529
<u>Totale lasten</u>	23.579.480	22.121.670	22.644.724
Saldo baten en lasten	2.354.969	3.245	393.629
5 Financiële baten en lasten	<u>-30.750</u>	<u>-3.245</u>	<u>-5.316</u>
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u>	<u>2.324.219</u>	<u>0</u>	<u>388.313</u>

- Algemene toelichting

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachten oninbaarheid.

Vestigingsplaats

De statutaire vestigingsplaats van de Stichting OPO IJmond is Velsersbroek.

Activiteiten

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit het verstrekken van dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Stelselwijzigingen

Over 2021 was geen sprake van een stelselwijziging.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen bij geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van artikel 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 jaarrekeningposten.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Afschrijvings-jaren	Afschrijvings-percentage	Activeringsgrens	
Verbouwingen	15	6,70%	€	1.000
Installaties	10	10,00%	€	1.000
Meubilair docenten	10	10,00%	€	1.000
Meubilair leerlingsets	20	5,00%	€	1.000
Meubilair speellokaal, overige	30	3,30%	€	1.000
ICT hardware	5	20,00%	€	1.000
ICT netwerk	15	6,70%	€	1.000
ICT smartbord	7	14,00%	€	1.000
Leermethoden	9	11,00%	€	1.000
Leermethoden CITO	5	20,00%	€	1.000
Buitenspeelmateriaal	15	6,70%	€	1.000

Gebouwen

de gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeen gekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beoogde bestemming, welke door het bestuur is aangebracht.

Voor een verdere toelichting van het vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de balans behorende bij deze jaarrekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2021 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,7% is.

De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over de banktegoeden is verwaarloosbaar.

Groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud gedurende de planperiode van de gebouwen gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat en waarbij gewaarborgd is dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Deze methode is vanaf 2017 toegepast en in de daarop volgende jaren doorgezet. De instelling maakt hierbij gebruik van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Deze voorziening jubilea is berekend op de gemiddelde waarde van € 590 per FTE.

Kortlopende schulden

de overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Waarderingsgrondslagen baten en lasten

- Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

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

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen OCW

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De stichting heeft toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstak pensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdragenregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regeling zijn:

- Pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- Er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- De dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021 110,2%
- Overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. 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.

Stichting OPO IJmond heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen op materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

- Kasstroomoverzicht

	2021 EUR	2020 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	2.354.969	393.629
Overige mutaties eigen vermogen	0	0
Aanpassingen voor:		
4.2 - Afschrijvingen	485.947	708.458
4.2 - Aanpassing voor deactivering activa		
2.3 - Mutaties voorzieningen	18.793	119.050
	504.740	827.508
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.3 - Effecten		0
1.5 - Vorderingen	210.754	-256.911
2.4 - Kortlopende schulden	-27.017	589.702
	183.737	332.791
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.043.445	1.553.928
5.1/4 - Ontvangen interest	0	75
5.5 - Betaalde interest	-30.750	-4.047
	-30.750	-3.972
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.012.695	1.549.956
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
1.1 - Investerings immateriële vaste activa		0
1.2 - Investerings materiële vaste activa	-422.191	-229.469
1.3 - Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
1.3 - Mutaties uitgegeven leningen		0
1.3 - Overige investeringen financiële vaste activa		0
1.3 - Toename (afname) overige financiële vaste activa	8.850	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-413.341	-229.469
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
2.4 - Aflossing langlopende schulden	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	2.599.354	1.320.487
<u>Verloop van de liquide middelen is als volgt:</u>		
	2021 EUR	2020 EUR
Stand per 1 januari	4.895.778	3.575.291
Mutatie boekjaar	2.599.354	1.320.487
Stand per 31 december	7.495.132	4.895.778

- Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

Het verloop van de balanswaarde gedurende 2021 is als volgt:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	In uitvoering en vooruit- betalingen	Totaal materiële
	1.2.1 EUR	1.2.2 EUR	1.2.3 EUR	1.2.4 EUR	EUR
<u>Stand 01-01-2021:</u>					
Aanschafwaarde	1.527.788	5.252.951	1.860.204	0	8.640.943
Cumulatieve afschrijvingen	1.011.495	3.656.941	1.314.300	0	5.982.736
Boekwaarde	516.293	1.596.010	545.904	0	2.658.207
<u>Mutaties:</u>					
Investerings	0	386.971	23.865	11.361	422.197
Desinvesteringen				0	0
Afschrijvingen desinvesteringen				0	0
Afschrijvingen	68.138	303.880	113.929	0	485.947
Overige waardeveranderingen				0	0
Saldo mutaties	-68.138	83.091	-90.064	11.361	-63.750
<u>Stand 31-12-2021:</u>					
Aanschafwaarde	1.527.788	5.639.922	1.884.069	11.361	9.063.140
Cumulatieve afschrijvingen	1.079.633	3.960.821	1.428.229	0	6.468.683
Boekwaarde	<u>448.155</u>	<u>1.679.101</u>	<u>455.840</u>	<u>11.361</u>	<u>2.594.457</u>
Afschrijvingspercentages (in %)	<u>2,5-10</u>	<u>3,33-5</u>	<u>5-33,33</u>		

1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de balanswaarde gedurende is als volgt:

	Vorderingen op verbonden partijen	Waarborgsom men	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
	1.3.4 EUR	1.3.5 EUR	1.3.6 EUR	1.3.5 EUR	EUR
<u>Stand 01-01-2021:</u>					
Boek-/koerswaarde	0	42.750	0	0	42.750
<u>Mutaties:</u>					
Investerings/verstrekkingen	0	9.900	0	0	9.900
Desinvesteringen/aflossingen	0	18.750	0	0	18.750
Overige waardeverandering	0	0	0	0	0
Saldo mutaties	0	-8.850	0	0	-8.850
Boek-/koerswaarde 31-12-2021:	<u>0</u>	<u>33.900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.900</u>
Voorziening lening	0		0		0
<u>Stand 31-12-2021:</u>					
Saldo inclusief voorziening	<u>0</u>	<u>33.900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.900</u>

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	2021 EUR	2020 EUR
1.5.1 Debiteuren	55.533	137.550
Dubieuze debiteuren	0	0
1.5.2 Ministerie OCW	1.063.324	1.058.440
1.5.4 Verbonden partijen	0	
1.5.6 Overige overheden	57.746	112.433
1.5.7 Overige vorderingen	55.952	111.526
Vooruitbetaalde kosten	27.634	50.994
Overige overlopende activa	<u>0</u>	
1.5.8 Overlopende activa	<u>27.634</u>	<u>50.994</u>
Totaal vorderingen	<u>1.260.189</u>	<u>1.470.943</u>

1.5.2 Ministerie OCW

De uitsplitsing van de vorderingen op OCW luidt als volgt:

Naam	Bedrag 31-12-2021	Omschrijving OCW-regeling
	EUR	
	966.996	Personeel en regulier
	-17.539	Impuls en bewegingsonderwijs
	113.866	Aanv bek OAB
Totaal vordering OCW	<u>1.063.323</u>	

1.5.6 Overige overheden

1.7 Liquide middelen

	2021 EUR	2020 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	81	602
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.495.051	4.895.176
1.7.3 Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>7.495.132</u>	<u>4.895.778</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand 01-01-2021 EUR	Mutaties 2021		Stand 31-12-2021 EUR
		Resultaat- bestemming EUR	Overige mutaties EUR	
2.1.1 Algemene reserve	4.302.594	2.243.149	0	6.545.743
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.161.574	81.070	0	1.242.644
Totaal eigen vermogen	<u>5.464.168</u>	<u>2.324.219</u>	<u>0</u>	<u>7.788.387</u>

	Stand 01-01-2020 EUR	Verloop 2020		Stand 31-12-2020 EUR
		Resultaat- bestemming EUR	Overige mutaties EUR	
2.1.1 Algemene reserve	3.914.281	388.313		4.302.594
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.161.574	0		1.161.574
Totaal eigen vermogen	<u>5.075.855</u>	<u>388.313</u>		<u>5.464.168</u>

	Stand 01-01-2021 EUR	Mutaties 2021		Stand 31-12-2021 EUR
		Resultaat- bestemming EUR	Overige mutaties EUR	
<u>2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)</u>				
Reserve nationaal programma onderwijs	-	585.499	0	585.499
Reserve Passend Onderwijs	261.145		0	261.145
Reserve werkdrukmiddelen	100.429	95.571	0	196.000
Reserve verplichtingen loonkosten en nieuwe CAO	600.000	-600.000	0	-
Reserve aanpak lerarentekort en werkdruk	200.000	0	0	200.000
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	<u>1.161.574</u>	<u>81.070</u>	<u>0</u>	<u>1.242.644</u>

2.2 Voorzieningen

	Stand 01-01-2021 EUR	Mutaties 2021			Stand 31-12-2021 EUR	Kortlopend deel <1 jaar EUR	Langlopend deel >1 jaar EUR
		Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR			
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	170.596	3.660	0	0	174.256	18.881	155.375
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.033.078	396.957	381.824	0	1.048.211	607.553	440.658
Totaal voorzieningen	<u>1.203.674</u>	<u>400.617</u>	<u>381.824</u>	<u>0</u>	<u>1.222.467</u>	<u>626.434</u>	<u>596.033</u>

2.2.1 Voorzieningen

	Stand 01-01-2021 EUR	Mutaties 2021			Stand 31-12-2021 EUR	Kortlopend deel <1 jaar EUR	Langlopend deel >1 jaar EUR
		Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR			
<u>2.2.1 Personeelsvoorzieningen</u>							
Jubilea	140.300	3.660			143.960	18.881	125.079
Verlofsparen en sabbatical	30.296				30.296		30.296
Totaal	<u>170.596</u>	<u>3.660</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>174.256</u>	<u>18.881</u>	<u>155.375</u>

2.4 Kortlopende schulden

	2021	2020
	EUR	EUR
2.4.2 Verbonden partijen	0	0
2.4.3 Crediteuren	385.941	231.084
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	910.903	817.647
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	246.200	226.215
2.4.9 Overige kortlopende schulden	148.730	120.714
2.4.10 Vooruitontvangen OCW - geormerkt	24.634	279.495
Vooruitontvangen bedragen	0	78.341
Vakantiegeld en -dagen	573.951	558.993
Rente	0	1.306
Overige overlopende passiva	82.468	86.042
Overlopende passiva	681.052	1.004.177
Totaal kortlopende schulden	2.372.825	2.399.837

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen tm verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	Geheel uitgevoerd	Niet geheel uitgevoerd
Ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP2-41375-PO	16-10-2020	748.800	748.800	x	
Impuls en Innovatie bewegingsonderwijs	IIB210202	13-12-2021	84.000	17.539		x
Studieverlof 2021	1074316	1-8-2021	1.209	1.209	x	
Studieverlof 2021	1074316	1-8-2021	9.674	9.674	x	
Studieverlof 2021	1074316	1-8-2021	6.046	6.046	x	
Doorstroom programma PO en VO	DPOVO20097	29-10-2020	84.000	84.000	x	
Doorstroom programma PO en VO	DPOVO21217	5-7-2021	101.000	50.500		x
	Totaal		1.034.730	917.768		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen tm verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk	Datum				
		Totaal	0	0	0	

G2-B Doorlopend tot volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo 1-1-2021	Ontvangen tm verslagjaar	Lasten in het verslagjaar	Totale kosten 31-12-2021	Saldo nog te besteden ultimo
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	verslagjaar
		Totaal	0	0	0	0	0	

- Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Algemeen

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	Realisatie 2021 EUR		Begroting 2021 EUR		Realisatie 2020 EUR
3.1.1 Rijksbijdragen sector PO	<u>22.832.084</u>		<u>20.845.989</u>		<u>19.303.143</u>
Rijksbijdragen OCW	22.832.084		20.845.989		19.303.143
Geoomerkte OCW subsidies	21.930		0		2.237.501
3.1.2 Niet-geoomerkte subsidies	<u>1.486.121</u>		<u>36.289</u>		
Overige subsidies OCW	1.508.051		36.289		2.237.501
3.1.3 Doorbetaling samenwerkingsverbanden	<u>551.721</u>		<u>698.162</u>		<u>464.305</u>
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	551.721		698.162		464.305
Totaal rijksbijdragen	<u>24.891.856</u>		<u>21.580.440</u>		<u>22.004.949</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2021 EUR		Begroting 2021 EUR		Realisatie 2020 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>288.096</u>		<u>9.400</u>		<u>75.416</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>288.096</u>		<u>9.400</u>		<u>75.416</u>

3.5 Overige baten

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3.5.1 Verhuur	417.158	375.912	392.268
3.5.2 Detachering	93.739	100.000	0
3.5.3 Schenking	48.670	0	0
3.5.4 Sponsoring	12.157	0	0
3.5.5 Ouderbijdragen	43.402	34.663	37.479
3.5.6 Overige baten	<u>139.370</u>	<u>24.500</u>	<u>528.241</u>
Totaal overige baten	<u>754.496</u>	<u>535.075</u>	<u>957.988</u>

4 Lasten**4.1 Personele lasten**

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
Brutolonen en salarissen	13.343.966	17.911.927	13.523.683
Sociale lasten	3.041.161	0	3.089.182
Pensioenpremies	<u>2.150.041</u>	<u>0</u>	<u>1.988.385</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	18.535.168	17.911.927	18.601.250
Dotaties personele voorzieningen	3.660	0	9.082
Personeel niet in loondienst	37.251	120.000	39.114
Overige personele lasten	<u>1.422.557</u>	<u>389.404</u>	<u>877.181</u>
4.1.2 Overige personele lasten	1.463.468	509.404	925.377
4.1.3 Af: Uitkeringen	<u>-770.291</u>	<u>-575.000</u>	<u>-822.755</u>
Totaal personele lasten	<u>19.228.345</u>	<u>17.846.331</u>	<u>18.703.872</u>

4.1 Lonen en salarissen

Formatie	2021	2020
Directie	14	19
Onderwijzend personeel	181	175
Ondersteunend personeel	45	42

De vergelijkende cijfers zijn aangepast aan een gewijzigde indeling.

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders (WNT model)

Klasse D, bijbehorend bezoldigingsmaximum

163.000

Dienstbetrekking in verslagjaar**Bezoldiging**

Naam	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Afloop functie in verslagjaar	Taak-omvang FTE	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	totaal	Afwijkend/-individueel WNT-maximum
<u>Bestuurders met een dienstbetrekking</u>										
Dhr. M. van Embden		01-01-2021	31-12-2021	1,0	118.097	nvt	21.945	nvt	140.042	163.000
<u>Toezichthouders</u>										
A.P. Peereboom (voorzitter)		01-01-2021	31-12-2021	nvt	4.500	nvt	nvt	nvt	4.500	24.450
C. van der Meulen		01-01-2021	31-12-2021	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	16.300
S. Kara-Celik		01-01-2021	31-12-2021	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	16.300
I. Verretas		01-01-2021	31-12-2021	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	16.300
R. Zaal		01-01-2021	31-12-2021	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	16.300
					136.597	0	21.945	0	158.542	

Motivering overschrijding bezoldigingsnorm

nvt

Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm

nvt

Gegevens voorgaand verslagjaar**Bezoldiging**

Naam	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Afloop functie in verslagjaar	Taakomvang FTE	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Totaal	Afwijkend/-individueel WNT-maximum
<u>Bestuurders met een dienstbetrekking</u>										
Dhr. M. van Embden		01-01-2020	31-12-2020	1,0	119.495	nvt	20.197	nvt	139.692	157.000
<u>Toezichthouders</u>										
A.P. Peereboom (voorzitter)		01-01-2020	31-12-2020	nvt	4.500	nvt	nvt	nvt	4.500	23.550
C. van der Meulen		01-01-2020	31-12-2020	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	15.700
S. Kara-Celik		01-01-2020	31-12-2020	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	15.700
I. Verretas		01-01-2020	31-12-2020	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	15.700
R. Zaal		01-01-2020	31-12-2020	nvt	3.500	nvt	nvt	nvt	3.500	15.700
					137.995	0	20.197	0	158.192	

Motivering overschrijding bezoldigingsnorm

nvt

Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm

nvt

Ontslagvergoeding**Ontslagitkering**

Naam	(Fictieve) dienstbetrekking	Afloop functie	Taakomvang FTE	(Voorgaande) functies	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Onverschuldigd betaald bedrag onslagitkering	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar	Individueel WNT-maximum onslagitkering
------	-----------------------------	----------------	----------------	-----------------------	--	--	--	--

Toezichthouders

0	0	0
----------	----------	----------

Motivering overschrijding onslagitkeringsnorm

Toelichting overschrijding onslagitkeringsnorm

De WNT is van toepassing op Stichting OPO IJmond. Het voor Stichting OPO IJmond toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000 (onderwijs, klasse D, complexiteitspunten gemiddelde totale baten 4, aantal leerlingen 3, aantal onderwijssoorten 2, totaalscore 9).

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. De overige modellen zoals voorgeschreven in het verantwoordingsmodel WNT 2021 zijn niet van toepassing.

De bezoldiging van de bestuurder en toezichthouders is binnen de bezoldigingsnorm van de WNT. De norm is bepaald volgens de klasse-indeling gebaseerd op een totaal van negen punten.

De bezoldiging van de toezichthouders is verder conform de landelijke richtlijnen zoals vastgesteld door de Vereniging van Toezichthouders van Onderwijsinstellingen (VTOI).

4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
Afschrijvingen materiële vaste activa	485.947	553.785	708.458
Af: Vrijval investeringssubsidies	0	0	0
Af: Resultaat deactiveringen	0	0	0
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>485.947</u>	<u>553.785</u>	<u>708.458</u>
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>485.947</u>	<u>553.785</u>	<u>708.458</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
4.3.1 Huur	84.827	82.500	94.926
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
Onderhoud	288.642	156.400	39.679
Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>396.957</u>	<u>385.255</u>	<u>492.255</u>
4.3.3 Onderhoud huisvesting	685.599	541.655	531.934
4.3.4 Energie en water	360.798	410.200	376.006
4.3.5 Schoonmaakkosten	562.000	568.100	577.294
4.3.6 Heffingen	71.418	75.200	77.394
4.3.7 Overige huisvestingslasten	<u>2.647</u>	<u>22.100</u>	<u>16.311</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>1.767.289</u>	<u>1.699.755</u>	<u>1.673.865</u>

4.4 Overige instellingslasten

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
Accountantskosten	26.495	25.000	25.410
Overige administratie- en beheerslasten	<u>473.247</u>	<u>854.189</u>	<u>302.584</u>
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	499.742	879.189	327.994
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	68.344	22.520	24.813
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	1.048.456	793.236	707.932
4.4.4 Overige instellingslasten	<u>481.356</u>	<u>326.854</u>	<u>497.790</u>
Totaal overige instellingslasten	<u>2.097.898</u>	<u>2.021.799</u>	<u>1.558.529</u>

4.4.1 Administratie- en beheerslasten**Uitsplitsing accountantskosten**

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantskosten ten laste van het resultaat gebracht:

	2021 EUR	2020 EUR
Controle van de jaarrekening	26.495	25.410
Andere controlewerkzaamheden	0	0
Fiscale advisering	0	0
Andere niet-controlewerkzaamheden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantskosten	<u>26.495</u>	<u>25.410</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

5 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
5.1 Rentebaten		0	37
5.5 Rentelasten	<u>30.750</u>	<u>3.245</u>	<u>5.353</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-30.750</u>	<u>-3.245</u>	<u>-5.316</u>

- **Overige gegevens**

- **Gebeurtenissen na balansdatum**

Voor zover zijn er geen gebeurtenissen bekend die invloed hebben na balansdatum.

- **Controleverklaring**

Deze is op de volgende 2 pagina's ingevoegd.

- **Verbonden partijen**

Niet van toepassing, er zijn geen verbonden partijen die toegelicht dienen te worden.

Velserbroek, juni 2022

College van Bestuur Stichting OPO IJmond,
M. van Embden

Zeilmakerstraat 62
1991 VC Velserbroek