

# Bestuursverslag 2018



1	INLEIDING .....	7
2	ALGEMEEN .....	8
2.1	MISSIE EN VISIE .....	8
2.2	KERNACTIVITEITEN .....	8
2.3	JURIDISCHE STRUCTUUR.....	9
2.4	INTERNE ORGANISATIESTRUCTUUR .....	9
2.5	HET GEVOERDE BELEID.....	10
3	GOVERNANCE.....	12
3.1	CODE GOED BESTUUR .....	12
3.2	WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT) .....	12
3.3	HORIZONTALE VERANTWOORDING EN VERTICAAL TOEZICHT.....	12
4	ONDERWIJS .....	15
4.1	BELANGRIJKE KENMERKEN VAN HET GEVOERDE ONDERWIJSKUNDIG BELEID .....	15
4.1.1	Onderwijsaanbod.....	15
4.1.2	Passend onderwijs.....	15
4.1.3	Verantwoording prestatiebox.....	16
4.1.4	Verantwoording middelen werkdrukverlaging .....	17
4.2	TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN .....	18
4.3	EINDOPBRENGSTEN.....	20
4.4	TOELATINGSBELEID .....	21
5	KWALITEITSZORG.....	22
5.1	BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN .....	22
5.1.1	Kwaliteitsmanagementsysteem .....	22
5.1.2	Sociale veiligheid.....	22
5.1.3	Onderwijsinspectie .....	22
5.1.4	Managementrapportages .....	23
5.2	TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN .....	23
5.3	KLACHTENAFHANDELING .....	24
6	ONDERZOEK EN INTERNATIONALISERING .....	24
7	PERSONEEL .....	25
7.1	BELANGRIJKE KENMERKEN VAN HET GEVOERDE PERSONEELSBELEID .....	25
7.1.1	Professionalisering .....	25
7.1.2	Ziekteverzuim.....	25
7.1.3	Boeien en binden .....	26
7.1.4	Personele bezetting in Fte's (1) op basis van de functie .....	26
7.2	TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN .....	27
7.3	BELEID INZAKE BEHEERSING VAN UITKERING NA ONTSLAG .....	27
8	HUISVESTING.....	28
8.1	ONTTREKING AAN DE VOORZIENING ONDERHOUD .....	28
8.2	BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN .....	28
8.2.1	Doordecentralisatie onderwijshuisvesting Roosendaal .....	28

---

8.2.2	Renovatie Obs De Klimroos .....	28
8.2.3	Renovatie Obs De Gezellehoek.....	28
8.2.4	Renovatie Obs Ziezo.....	29
8.3	TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN .....	29
9	SAMENWERKING MET KERNPARTNERS .....	30
10	FINANCIËN.....	31
10.1	FINANCIËN OP BALANSDATUM .....	31
10.2	INVESTERINGSBELEID .....	35
10.3	KASSTROOM.....	36
10.4	TREASURY .....	36
11	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF .....	38
11.1	ONTWIKKELING VAN DE LEERLINGAANTALLEN.....	38
11.2	DE VERWACHTE PERSONELE BEZETTING .....	38
11.3	MEERJARENBEGROTING .....	39
11.3.1	Staat van baten en lasten .....	39
11.3.2	De balans .....	40
11.3.3	Het investeringsbeleid .....	42
11.3.4	De kasstroom.....	43
11.4	INTERNE RISICOBEBEERSINGS- EN CONTROLESYSTEEM .....	44
11.4.1	Algemeen.....	44
11.4.2	De belangrijkste risico's en onzekerheden.....	44
11.4.3	Fraude risicoanalyse .....	46
11.4.4	Rapportage toezichthoudend orgaan .....	47

---

## 1 Inleiding

Roosendaal, maart 2019

Voor u ligt het bestuursverslag 2018 van Stichting Openbaar Basisonderwijs West-Brabant (OBO). OBO is verantwoordelijk voor het openbaar onderwijs in 5 gemeenten in West-Brabant. Onze 16 scholen bieden met ongeveer 290 personeelsleden een zeer gevarieerd onderwijsaanbod aan een kleine 3000 leerlingen.

OBO vindt het van groot belang om zich te verantwoorden voor het gevoerde beleid en de gerealiseerde opbrengsten. Voor een deel gebeurt dit door dit voorliggende bestuursverslag. Een meer gedetailleerde verantwoording gebeurt middels de rapportages die zowel op school- als op stichtingsniveau 2 keer per jaar worden opgesteld en aan de verschillende geledingen worden aangeboden. Deze rapportages zijn o.a. via het digitale kwaliteitshandboek te raadplegen.

We besteden in dit verslag o.a. aandacht aan onze belangrijkste doelstellingen en de onderwijskwaliteit. Uiteraard gaan we ook in op onze financiële situatie en melden we wat onze verwachtingen voor de (nabije) toekomst zijn.

Met vriendelijke groet,  
De Stichting Openbaar Basisonderwijs West-Brabant,  
Namens deze,



A.J.P. Goossens MME,  
Directeur - bestuurder.

---

## 2 Algemeen

Hierna volgt algemene informatie over de wijze waarop de Stichting is ingericht en haar belangrijkste activiteiten.

### 2.1 Missie en visie

OBO verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12-jarigen in verschillende gemeenten in West-Brabant vanuit een openbare grondslag. De missie van de instelling luidt:

#### **Sterk openbaar basisonderwijs voor elk kind**

Deze missie is nader geconcretiseerd in onderstaande visie:

##### *Elk kind is een individu*

Wij onderkennen, erkennen en respecteren ieders eigenheid, ongeacht herkomst, huidskleur, geloofsovertuiging of onderwijsbehoefte. De individualiteit van het kind vormt het vertrekpunt voor ons onderwijs.

##### *Een eigen plek*

Wij stimuleren kinderen zich te ontplooien en een eigen plek te verwerven in de multiculturele samenleving. Hiervoor bieden we een veilige, vertrouwde en uitdagende omgeving waarin ze kunnen spelen en leren.

##### *Respect en waardering*

Wij ondersteunen en stimuleren onze medewerkers tot reflectie en ontplooiing en bieden een werkklimaat dat is gebaseerd op respect en waardering.

##### *Kennis en ervaring delen*

Wij stimuleren en ondersteunen een goed pedagogisch klimaat. Dit wordt gerealiseerd door een sfeer van onderlinge betrokkenheid waarin we kennis en ervaring binnen en buiten de organisatie met elkaar delen.

##### *Midden in de samenleving*

Onze scholen staan, met de variatie in onderwijsconcepten, midden in de samenleving. We houden rekening met de belangen van betrokken partijen en werken samen met ouders, welzijns- en zorginstellingen, hogescholen en universiteiten.

##### *Open communicatie*

We waarborgen de diversiteit en kwaliteit van ons onderwijsaanbod. Korte lijnen en een open communicatie stimuleren en ondersteunen onderlinge samenwerking en solidariteit.

### 2.2 Kernactiviteiten

Primair richt OBO zich op kinderen. OBO is een organisatie met een educatieve grondslag. Secundair richt OBO zich op financiën, personeel en gebouwen. De bedrijfsvoering van OBO is gericht op continuïteit en daarmee op behoud van scholen en op kwaliteit en omvang van werkgelegenheid.

Onze missie en visie zijn vertaald in tactische en operationele doelstellingen. Voor de scholen zijn schoolplannen opgesteld waarin de plannen van de organisatie concreet zijn uitgewerkt.

---

### **2.3 Juridische structuur**

Onder OBO ressorteerden op 31 december 2018, 16 scholen voor basisonderwijs (15 brinnummers). De scholen zijn gelegen in de gemeenten Roosendaal, Halderberge, Moerdijk, Rucphen en Drimmelen.

OBO heeft de rechtsvorm van een Stichting. De Stichting is opgericht op 1 augustus 2004 en is ontstaan uit de fusie van enkele bestuurscommissies van scholen voor primair onderwijs in een deel van de regio West-Brabant. De vestigingsplaats is Roosendaal.

Het bestuur is geregeld in statuten die zijn vastgesteld door de betrokken gemeenteraden. Het bestuur bestuurt op hoofdlijnen. Er is een Raad van Toezicht, bestaande uit de onderwijswethouders van de betrokken gemeenten, die belast is met het toezicht op de Stichting. Het benoemen, schorsen en ontslaan van bestuursleden en het goedkeuren van de begroting en jaarrekening van de Stichting is voorbehouden aan de Raad van Toezicht.

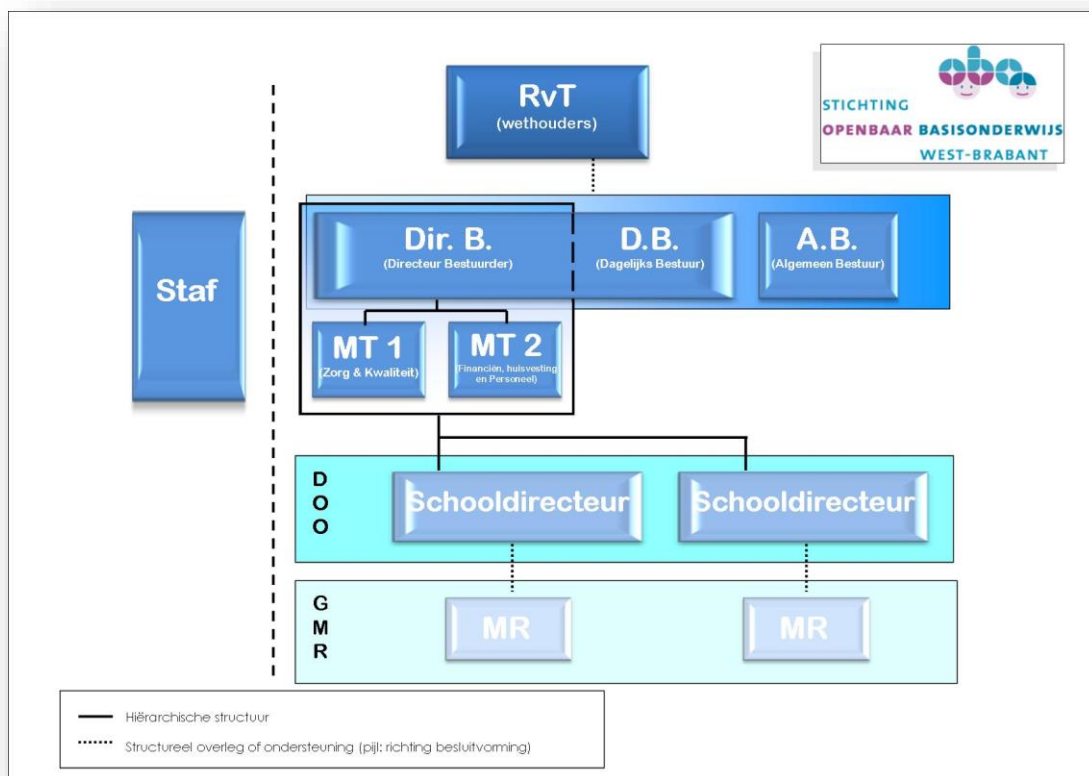
Het bestuur van de Stichting bestaat uit een uitvoerend deel (het dagelijks bestuur) en een niet-uitvoerend deel (het algemeen bestuur). Besluiten worden door het voltallige bestuur genomen, maar de rol van het niet-uitvoerende deel is toezichthoudend, terwijl het uitvoerende deel de bestuurlijke verantwoordelijkheden over de organisatie uitoefent, daartoe gemandateerd door het volledige bestuur.

Het uitvoerende deel van het bestuur bestaat uit drie personen, waarvan één wordt gehonoreerd (de directeur-bestuurder) en de anderen een redelijke vergoeding krijgen voor hun werkzaamheden. De directeur-bestuurder heeft de dagelijkse leiding, maar overlegt frequent met de overige leden van het dagelijks bestuur. Bij uitval van de directeur-bestuurder kunnen de overige leden onmiddellijk invallen en is de continuïteit gewaarborgd. De directeur-bestuurder kan taken mandateren aan medewerkers van het bureau en/of aan personeelsleden van de Stichting (managementteam).

De dagelijkse leiding van de scholen ligt in handen van de schooldirecteuren. De directeuren voeren integraal management. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. Schooldirecteuren leggen verantwoording af aan de directeur-bestuurder door middel van rapportages, die periodiek besproken worden.

### **2.4 Interne organisatiestructuur**

De verhouding tussen de onderdelen van de organisatiestructuur is in onderstaand organogram weergegeven.



## 2.5 Het gevoerde beleid

Het jaar 2018 stond bij OBO in het teken van leveren van voortreffelijke prestaties en omdat dit beter gaat met bevlogen en gepassioneerde medewerkers, doen we dit onder het motto: 'Passie en prestatie'. Het voorbije jaar heeft de hele organisatie zich ingezet om de kwaliteit van ons onderwijs nog verder te verbeteren en ook de komende jaren gaan we dit doen. We gaan voor een hoge meetbare en merkbare kwaliteit en accepteren geen middelmatigheid! Om deze ambitie waar te maken, zal iedereen zich tot het uiterste moeten inzetten.

'Passie en prestatie' betekent het leveren van onderscheidend excellent vakmanschap gecombineerd met passie, liefde en zorg voor de kinderen die aan onze zorgen zijn toevertrouwd.

Een aantal belangrijke elementen van het gevoerde beleid laten zich als volgt samenvatten:

- De maatschappij vraagt om onderwijs dat nog beter is afgestemd op de behoeften van leerlingen. Het is immers regeringsbeleid dat zoveel mogelijk leerlingen met speciale onderwijsbehoeften in de reguliere scholen les krijgen. De vormgeving van dit Passend Onderwijs vergt aanpassingen en investeringen.
- De ontwikkelingen in het onderwijs doen een groot beroep op het didactisch handelen van onze leerkrachten. Het vergroten van het didactisch handelen is dus een belangrijk aandachtspunt geweest. Professionalisering en innovatiebereidheid spelen hierbij een belangrijke rol; 'de leerkracht doet ertoe!'

- 
- Kinderen moeten worden voorbereid op een samenleving waarin IT een belangrijke rol speelt. Wat moeten jongeren nu leren om optimaal voorbereid te zijn op de samenleving in de 21e eeuw? Naast taal, rekenen en de overige kernvakken, zijn de competenties samenwerken, creativiteit, ict-geletterdheid, communiceren, probleemoplossend vermogen, kritisch denken en sociale en culturele vaardigheden van belang (de 'vaardigheden voor de 21e eeuw').
  - Er kan niet meer uitgegaan worden van een gemeenschappelijk waarden- en normenbewustzijn bij leerlingen, ouders en leerkrachten. De vanzelfsprekende autoriteit van de leerkracht is weg. Het betekent voor OBO dat wij duidelijk willen maken waar wij op dit punt voor staan.
  - De basisgeneratie krimpt. Terugloop van leerlingenaantallen betekent minder middelen. Dit leidt tot een hogere werkdruk bij onze leerkrachten. Het betekent ook dat er wellicht scholen in onze regio zullen moeten sluiten. OBO zal hierop anticiperen en, uitgaande van onze eigen kracht, steeds vindingrijk blijven om zoveel mogelijk openbare lesputten overeind te houden. Samenwerking met andere schoolbesturen kan daarbij een rol spelen.

Na de analyse van ontwikkelingen in de maatschappij in het algemeen en het onderwijs in het bijzonder, hebben we onderstaande opdrachten als de meest belangrijke geselecteerd:

- Blijvend aansluiten op de veranderende eisen en verwachtingen vanuit de samenleving, waaronder de toegenomen vraag naar onderwijskwaliteit.
- Continuïteit in onderwijs, innovatie, zorg en bedrijfsvoering realiseren.

Het spreekt voor zich dat we het vervullen van deze opdracht doen op een maatschappelijke verantwoorde manier en rekening houden met de prioriteiten die de overheid heeft gesteld.



---

### 3 Governance

In 2013 heeft OBO haar governancestructuur aangepast aan de nieuwe wet- en regelgeving en haar statuten hierop aangepast. In 2018 zijn geen nieuwe ontwikkelingen op het gebied van governance te melden.

#### 3.1 Code goed bestuur

OBO onderschrijft de code 'Goed onderwijsbestuur primair onderwijs' en het bestuur draagt er zorg voor dat het uitvoeren van bestuurlijke taken en bevoegdheden en het uitvoeren van toezicht vanuit de eigen organisatie op dat bestuurlijk handelen, gescheiden worden. Om effectief intern toezicht mogelijk te maken draagt het bestuur zorg voor een deugdelijke en inzichtelijke bedrijfsvoering. Er is een procesbeschrijving vastgesteld, waarmee de wijze waarop de toezichthoudende leden hun interne toezichthoudende taak verrichten, is geregeld.

Er hebben in 2018 geen afwijkingen van deze code plaatsgevonden. In de jaarrekening is een overzicht opgenomen van de uitgekeerde vergoedingen.

#### 3.2 Wet normering topinkomens (WNT)

Het controleprotocol WNT is per 14 november 2017 gewijzigd. In dit controleprotocol wordt omschreven dat de WNT-instelling verantwoordelijk is voor de naleving van de WNT. Om aan deze verantwoordelijkheid invulling te geven, beschikt OBO over de volgende maatregelen:

- 1) Bij het opstellen of aanpassen van arbeidsovereenkomsten of contracten met topfunctionarissen wordt aantoonbaar gecontroleerd of daarin gemaakte afspraken passen binnen de van toepassing zijnde maxima;
- 2) Bij het opstellen of aanpassen van afspraken over ontslagvergoedingen of afvloeiingsregelingen met topfunctionarissen wordt aantoonbaar gecontroleerd of deze afspraken of regeling passen binnen het individueel maximum met betrekking tot de uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband.
- 3) Een andere functionaris dan de topfunctionaris (niet zijnde de controlerend accountant) controleert ten minste één keer per jaar of de werkelijke bezoldiging /ontslagvergoeding per topfunctionaris in overeenstemming is met de overeengekomen afspraken en de van toepassing zijnde maxima en legt de wijze waarop hij dit heeft gedaan alsmede de uitkomsten van deze controle vast.
- 4) OBO beschikt per topfunctionaris over een overzicht met alle betalingen en ontvangsten van die topfunctionaris gedurende het kalenderjaar (zowel in de salarisadministratie als daarbuiten).

#### 3.3 Horizontale verantwoording en verticaal toezicht

In onderstaande paragraaf gaan we kort in op de governancestructuur van OBO en geven we kort aan hoe de horizontale verantwoording en het verticale toezicht is georganiseerd. Verschillende gremia binnen OBO zijn betrokken bij het toezicht en de verantwoording.

- *Het bestuur*

Het bestuur stelt, na ontwerp door de directeur-bestuurder, de belangrijkste beleidslijnen op stichtingsniveau vast, formuleert de opdracht aan de directeur-

bestuurder, inclusief de bijbehorende kaders. Het bestuur beoordeelt in hoeverre de belangen van de onderscheiden (externe) partijen behartigd worden. Het bestuur handelt volgens de "Code Goed Bestuur PO".

▪ *De directeur-bestuurder*

De directeur-bestuurder voert samen met de overige leden van het dagelijks bestuur de opdracht van het bestuur uit en laat de schooldirecteuren deze opdracht mede uitvoeren. De directeur-bestuurder verantwoordt zich verticaal aan het bestuur en legt horizontaal verantwoording af aan het DOO (directeurenberaad) en de GMR (gemeenschappelijke medezeggenschapsraad).

▪ *De schooldirectie*

De schooldirecteuren zijn integraal schoolleider. Conform artikel 29 van de WPO berust bij hen, onder verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag, de dagelijkse leiding van de school. Zij leggen via de directeur-bestuurder verantwoording af aan het bestuur en bij de medezeggenschapsraad. Gezamenlijk vormen zij het directeurenberaad (DOO).

▪ *Raad van Toezicht*

Volgens artikel 48 van de WPO dienen de statuten van een bestuur voor openbaar onderwijs te bepalen op welke wijze de gemeenteraden toezicht uitoefenen. Hiertoe is bij OBO een Raad van Toezicht in het leven geroepen, waarin de onderwijswethouders van de betrokken gemeenten zitting hebben. Zij zijn belast met het toezicht op het bestuur door het benoemen, schorsen en ontslaan van de bestuursleden en het goedkeuren van de begroting en de jaarrekening van de Stichting.

De Raad van Toezicht komt enkele malen per jaar bijeen om haar toezichthoudende taak uit te voeren. Van deze bijeenkomsten wordt een verslag gemaakt dat voor belangstellenden beschikbaar is.

▪ *CFI en Inspectie*

Zij verrichten hun wettelijke taken in het kader van het toezicht houden op de kwaliteit van het onderwijs en de financiële deugdelijkheid.

Overzicht van verantwoordelijkheden en bevoegdheden:

OBO heeft per verantwoordelijkheidsgebied aangegeven welke bevoegdheden elk gremium of functionaris heeft. We onderscheiden hierbij beleidsmatige en uitvoerende processen.

Beleidsmatig	▪ Ontwerpen	Het beleidsdocument opstellen
	▪ Vaststellen	Besluiten dat het opgestelde beleidsdocument kracht van uitvoering heeft
	▪ Instemmen/ goedkeuren	Het beleidsdocument mag niet vastgesteld worden zonder goedkeuring van een hoger orgaan of instemming van een ander orgaan, voor zover dit orgaan t.a.v. dit onderwerp over die bevoegdheid beschikt.
	▪ Adviseren	Een advies wordt expliciet gevraagd en wordt bij voorkeur overgenomen
▪ U itvoer ende	▪ Proceseigenaar	De proceseigenaar is verantwoordelijk voor: <ul style="list-style-type: none"> <li>- het ontwerpen van het proces,</li> <li>- het informeren van de betrokkenen,</li> <li>- verwerken en oplossen van klachten</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- aanbrengen van verbeteringen</li> <li>- bewaken van de voortgang</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Instemmen/goedkeuren</li> </ul>	Het proces of de procesbeschrijving mag niet vastgesteld worden zonder goedkeuring van een hoger orgaan of instemming van een ander orgaan, voor zover dit orgaan t.a.v. dit onderwerp over die bevoegdheid beschikt.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Zelfstandig uitvoeren en assisteren</li> </ul>	Zelfstandig uitvoeren of daarbij assisteren van het vastgestelde proces.

### Conclusie

Aan de door de Vijlder (2007) aangehaalde definitie van Boers & van Montfoort (2006), kunnen de volgende componenten voor 'goed bestuur', worden ontleend:

- Onderlinge samenhang tussen sturen, beheersen en toezicht houden wordt gewaarborgd
- Gerichtheid op efficiënte en effectieve realisatie van beleidsdoelstellingen
- Open communicatie en afleggen van verantwoording aan belanghebbenden

Op grond van het voorgaande, menen wij te kunnen constateren dat OBO voldoet aan de voorwaarden van 'goed bestuur'.

---

## 4 Onderwijs

Hierna volgt een korte toelichting op het gevoerde onderwijskundig beleid van de Stichting. We besteden in dit hoofdstuk eveneens aandacht aan de ontwikkeling van de leerlingenaantallen en het kwaliteitszorgbeleid van OBO.

### 4.1 Belangrijke kenmerken van het gevoerde onderwijskundig beleid

In het afgelopen kalenderjaar is er op diverse terreinen beleid ten uitvoer gebracht. Het gerealiseerde beleid is beschreven in de verschillende management- en bestuursrapportages. Hierna volgt een beschrijving van enkele belangrijke activiteiten. Voor een volledige opsomming van de gerealiseerde resultaten verwijzen we naar de evaluaties welke zijn opgenomen in de bestuursrapportages 2018.

#### 4.1.1 Onderwijsaanbod

Al een aantal jaren streven we naar stabiele eind- en tussenopbrengsten. Hierin is een stijgende lijn zichtbaar, echter waren er toch in 2018 een tweetal scholen die onvoldoende scoorden op de eindtoets.

Het aanbod op de zogenaamde 21<sup>e</sup> eeuwse vaardigheden wordt per school vormgegeven. Besloten is dat alle scholen van cultuur een speerpunt maken. In het voorjaar van 2018 hebben we de cultuurestafette afgetrapt op OBS de Linde. Op alle scholen van OBO is er aandacht geweest voor cultuur. De kinderen maken kennis met verschillende vormen van cultuur, als onderdeel van hun onderwijsaanbod.

Alle scholen hebben in 2018 hun schoolondersteuningsprofiel (SOP) herijkt. In het SOP wordt vastgelegd welke expertise scholen hebben en aan welke onderwijsbehoeften van kinderen voldaan kan worden. Alle scholen hebben kritisch gekeken naar hun mogelijkheden.

Het nieuwe inspectiekader is ingevoerd, hiermee is het toezicht verschoven van schoolniveau naar bestuursniveau. Het eerste bestuurlijk bezoek zal pas in 2019 plaatsvinden. Om ook nu al goed op de hoogte te zijn van wat er speelt op de scholen worden verschillende acties ondernomen. De schoolbezoeken door de directeur-bestuurder hebben een breder kader gekregen. Er wordt meer gekeken of scholen doen wat ze zeggen te doen, hierover wordt ook gesproken met kinderen en ouders. In de monitorgesprekken wordt niet langer alleen gesproken over de opbrengsten maar ook over de bredere schoolontwikkeling. Opbrengsten hangen hier immers mee samen. Daarnaast is het audit team geschoold. De eerste audits hebben plaatsgevonden. Op alle scholen blijkt winst geboekt te kunnen worden op het gebied van instructies en pedagogisch handelen. De scholen hebben voor zichzelf aandachtspunten geformuleerd, waarmee aan de slag gegaan wordt. De ontwikkeling van kennis en vaardigheden van het audit team zal verder gestimuleerd worden middels intervisie en training/coaching "on the job".

#### 4.1.2 Passend onderwijs

Binnen beide samenwerkingsverbanden (PO3002 Roosendaal-Moerdijk voor alle scholen behalve OBS de Windhoek en RSV Breda voor OBS de Windhoek) is er sprake van een dekkend aanbod. Er is een algemene toename te zien van de deelname aan het speciaal onderwijs, type cluster 4. Ook binnen OBO zien we

---

een hoger verwijzingspercentage voor dit type onderwijs. Het is belangrijk om goed te bekijken waardoor dit komt, en hoe dit tegengegaan kan worden.

Binnen OBO is er goed zicht op de onderwijsbehoeften van de kinderen. Op iedere school wordt gewerkt middels plannen om hierbij aan te sluiten. Dit lukt in veel gevallen. In een aantal gevallen zijn er extra middelen nodig om dit mogelijk te maken. Er wordt in dat geval een beroep gedaan op de zware ondersteuningsgelden van het SWV. Indien het niet lukt om aan de behoeften van een hele groep te voldoen kan er een groepsarrangement worden aangevraagd binnen OBO.

#### **4.1.3 Verantwoording prestatiebox**

De bij OBO aangesloten scholen ontvangen baten in het kader van de prestatiebox. In 2018 was € 556.973 beschikbaar om te besteden aan het realiseren van de ambities uit het bestuursakkoord. In het strategisch beleidsplan heeft onze Stichting beschreven op welke speerpunten wij ons m.n. willen richten. Deze speerpunten zijn vervolgens in de school- en jaarplannen vertaald in concrete doelstellingen.

De speerpunten uit het bestuursakkoord hebben betrekking op de kerntaken van het onderwijs. Onze organisatie heeft dan ook vanuit de lumpsum geïnvesteerd in de realisatie hiervan. De middelen uit de prestatiebox hebben het mogelijk gemaakt om de realisatie van onze ambities te versterken, te verdiepen en te versnellen.

Hierna geven we kort aan, aan welke ambities OBO in 2018 m.n. gewerkt heeft en verantwoordend we (globaal) de gemaakte kosten.

De 5 aandachtsgebieden binnen de prestatiebox zijn:

1. Opbrengstgericht werken
2. Taal en rekenen
3. Professionalisering
4. Excellentie
5. Techniek

1. Opbrengstgericht werken

Hiervoor waren de volgende doelstellingen opgenomen:

- Iedere school behaalt tenminste voldoende eind- en tussenopbrengsten (voldoet aan de relatieve norm). Wanneer een school (nog) niet voldoet aan de norm wordt jaarlijks groei gerealiseerd
- OBO heeft i.o.m. alle scholen een 4-jarige cyclus van kwaliteitszorg ontwikkeld, waarin alle kwaliteitsaspecten systematisch en structureel aan de orde komen en worden geborgd.
- OBO ontwikkelt voor haar medewerkers een professionaliseringsaanbod, gericht op het vergroten van het didactisch handelen, waarbij zoveel mogelijk gebruik gemaakt zal worden van het talent en de expertise die in onze organisatie aanwezig is. Er wordt gezocht naar mogelijkheden om de in de organisatie aanwezige kennis en expertise te onderhouden en te borgen.

Er wordt met name gekeken naar preventieve mogelijkheden en het versterken van de doorgaande leerlijnen binnen de scholen. Ook voor de kwaliteit van de instructies is veel aandacht. Verder hebben we een bovenschools intern

---

begeleider aangesteld, wiens taak het is om zorg te dragen voor betere informatie-uitwisseling tussen de intern begeleiders van de scholen.

Het vernieuwde inspectietoezicht doet een groot beroep op de mate waarin het bevoegd gezag 'in control' is m.b.t. de onderwijskwaliteit. Dit heeft ons doen besluiten om een systeem van interne audits in te voeren. In 2018 zijn de auditteams geschoold.

## 2. Taal en rekenen

Op meerdere scholen is geïnvesteerd in de aanschaf van nieuwe leermaterialen of hebben scholingstrajecten plaatsgevonden.

## 3. Professionalisering

Hierover stonden de volgende concrete doelstellingen in het jaarplan van de organisatie:

- Op alle scholen worden door de directie i.o.m. het team afspraken gemaakt over het borgen en uitbreiden van de professionalisering van de leerkrachten.
- De expertise van de intern begeleiders m.b.t. de eisen die Passend Onderwijs stelt aan de scholen, wordt structureel vergroot en sluit aan bij de recente ontwikkelingen

## 4. Excellentie

Er is gezocht naar mogelijkheden om binnen de bestaande structuren meer maatwerk te kunnen bieden aan excellente leerlingen. Hiertoe zijn op meerdere scholenprojecten gestart en oplossingen geïmplementeerd.

## 5. Techniek

Op nagenoeg alle OBO-scholen werd al aandacht besteed aan ruimtevaart, wetenschap en m.n. techniek. Vaak gebeurt dat op afzonderlijke dagen en worden de lessen verzorgd door (daarvoor ingehuurd) externen. Op enkele scholen is techniekonderwijs geïntegreerd in het reguliere lespakket en wordt dit onderwijs verzorgd door de eigen leerkracht.

### **4.1.4 Verantwoording middelen werkdrukverlaging**

De PO-Raad heeft op 9 februari een werkdrukakkoord gesloten met de minister en de vakbonden. Hiermee kan werk gemaakt worden van de aanpak van werkdruk.

In het werkdrukakkoord zijn vier belangrijke dingen geregeld, te weten:

- Het extra geld komt eerder beschikbaar. Al vanaf schooljaar 2018/2019 is er nu 237 miljoen euro per schooljaar beschikbaar (dit was in het Regeerakkoord slechts 10 miljoen). Het bedrag loopt op tot structureel 430 miljoen euro vanaf 2022.
- Scholen bepalen zelf waarvoor het geld wordt gebruikt. Niet het ministerie of het schoolbestuur bepaalt hoe elke school de werkdruk gaat aanpakken.
- Het extra geld wordt aan de lumpsum toegevoegd. Er komt geen aparte subsidieregeling, waardoor er geen aparte geldstroom ontstaat.
- Verantwoording over het extra geld loopt via bestaande procedures en instrumenten.

De schoolteams hebben een grote rol gekregen in het werkdrukakkoord. Met deze grotere rol voor de leraren en de teams, wil de PORaad het eigenaarschap

van het werkdrukprobleem voor de leraren, stimuleren. De schoolleider maakt op basis van het gesprek met het team het bestedingsplan. Dit plan moet voorgelegd worden aan (tenminste) de P-MR van de betreffende school, van wie instemming verkregen dient te worden.

De verantwoordelijkheden van het schoolbestuur zijn niet apart vastgelegd in dit akkoord, omdat deze niet ter discussie staan. Volgens de statuten of bestuursregeling van elk schoolorganisatie is het schoolbestuur namelijk al verantwoordelijk voor de uitoefening van alle werkzaamheden in de organisatie. Het schoolbestuur moet de besteding van de gelden verantwoorden in het bestuursverslag bij de jaarrekening.

De hoogte van het budget per school is vastgesteld op basis van het aantal leerlingen op 1 oktober voorafgaand aan het schooljaar. Voor 2018/2019 wordt dus gekeken naar het leerlingaantal per 1 oktober 2017. Voor het schooljaar 2018/2019 is het bedrag per leerling vastgesteld op €155,55. Deze extra middelen zijn structureel. De afspraken rondom het werkdrukakkoord voorzien er in, dat (na een tussenevaluatie en politieke besluitvorming in 2020) het budget voor aanpak werkdruk per 1 augustus 2021 structureel toeneemt. Hiermee stijgt het bedrag per leerling vanaf het schooljaar 2021/2022 naar ca. €285 per leerling.

Alle OBO-directeuren hebben overleg gehad met hun team over de inzet van de werkdrukmiddelen. De uitkomst van dit overleg is daarna ter instemming voorgelegd aan de P-MR. Na instemming van de P-MR heeft de schooldirecteur het formulier inzet werkdrukgelden ter controle ingediend bij het MT-lid financiën en personeel zodat hij ervoor kan zorgen dat alles administratief goed verwerkt wordt.

Voor het schooljaar 2018/2019 is in totaal € 155,55 x 3012 = € 468.516,60 aan werkdrukgelden ontvangen. Voor de vijf maanden van 2018 betekent dit een bedrag van € 195.215,25. De werkdrukgelden zijn als volgt ingezet:

- Personeel € 165.972 (onderwijsassistenten en (vak)leerkrachten)
- Materieel € 8.041 (met name investeringen in ICT)
- Professionalisering € 1.057
- Overige € 0

#### 4.2 Toekomstige ontwikkelingen

	Doelen	Toelichting
<b>Hoofddoelstelling</b>		
Een groeiende onderwijskwaliteit, tot tenminste gemiddeld of hoger dan de (relatieve) inspectienorm.	<p>Iedere school behaalt tenminste voldoende eind- en tussenopbrengsten</p> <p>Alle scholen hebben een basisarrangement.</p>	<p>OBO-scholen hebben de ambitie om de kwaliteit van hun onderwijs voortdurend te verbeteren en anticiperen en reageren op veranderingen in het denken over onderwijs, zonder hun eigen identiteit, missie en visie uit het oog te verliezen. Onze scholen passen het</p>

		<p>onderwijs aan, aan de behoeften van leerlingen en zijn voortdurend op zoek naar mogelijkheden om het aanbod te innoveren, met als doel een betere kwaliteit te generen en de bereikte kwaliteit te consolideren.</p> <p>Bij de beoordeling van de kwaliteit van onze scholen spelen de interne audits een belangrijke rol.</p>
<p><b>Integrale Kindcentra</b></p> <p>OBO zoekt actief naar partners, die bereid zijn om bij te dragen aan de vorming van integrale kindcentra en grijpt elke kans aan om onze scholen onderdeel te laten worden van een integraal kindcentrum indien dit meerwaarde oplevert voor onze scholen.</p>	<p>Uitbreiding van onze activiteiten in relatie tot de vorming van IKC's.</p>	
<p><b>Onderwijsaanbod</b></p> <p>OBO-leerlingen worden voorbereid op het functioneren in de 'wereld van morgen' en leren op hun school de vaardigheden voor de 21e eeuw.</p>	<p>Alle OBO-scholen hebben een beleidsplan dat er erop gericht om het onderwijsaanbod van de school dekkend te maken voor de vaardigheden voor de 21e eeuw. Scholen kunnen hierbij zelf hun prioriteiten stellen.</p>	



### 4.3 Eindopbrengsten

Op alle scholen is in 2018 de verplichte eindtoets afgenomen. Hiervoor werd gebruik gemaakt van de Cito- of de IEP-toets. Het lezen en interpreteren van de gegevens die dit oplevert, vergt enige vaardigheid. Hierbij dient immers rekening gehouden te worden met een aantal leerling-kenmerken. De toets uitslagen worden uitgebreid besproken met de ouders.




De eindopbrengsten waren dit jaar op 14 van de 16 scholen voldoende. Net als eerdere jaren worden er met verschillende scholen (geïntensiveerde) gesprekken gevoerd over het onderwijsaanbod, de opbrengsten, de instructies in de groepen en de scholing en expertise van leerkrachten (brede schoolontwikkeling).

In de volgende tabellen worden de gerealiseerde (eind)opbrengsten van 2018 weergegeven.




#### IEP-eindtoets

School	Gemiddelde score eindtoets	Percentiel	Aantal meetellende toetsscores	Percentage gewogen leerlingen
Openbare Basisschool De Baayaert	 91,5	98	21	1 %
Openbare Basisschool De Cocon	 85,5	**	2	38 %
Openbare Basisschool de Wending	 89,7	93	25	1 %
Openbare Basisschool De Rietgoor	 85,8	*	24	9 %
Openbare Basisschool De Springplank	 84,7	*	11	10 %
Openbare Basisschool De Regenboog	 82,2	*	32	18 %
Openbare Basisschool De Singel	 82,7	*	21	8 %
OMBS Ziezo	 83,2	64	32	4 %
Openbare Basisschool Het Palet	 79,5	*	13	19 %
Openbare Basisschool De Gezellehoek	 75,6	*	12	44 %







#### Legenda gemiddelde score eindtoets

-  Op of boven inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
-  Onder inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
-  Inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep




#### Legenda percentiel

-  School hoort bij 25% best presterende scholen
-  Percentielscore tussen 25 en 75
-  School hoort bij 25% slechtst presterende scholen
- \* Geen percentielscore mogelijk vanwege een te klein aantal scholen in de schoolvergelijkingsgroep.
- \*\* Geen percentielscore mogelijk vanwege een te klein aantal (<5) deelnemers aan de eindtoets.




## CITO-eindtoets

School	Gemiddelde score eindtoets	Percentiel	Aantal meetellende toetsscores	Percentage gewogen leerlingen
Openbare Basisschool De Klimroos	 540,8	94	66	3 %
Openbare Basisschool De Linde	 540,1	90	25	4 %
Openbare Basisschool Willem de Zwijger	 539,1	77	16	1 %
Openbare Basisschool de Windhoek	 537,9	77	7	9 %
Openbare Dalton Basisschool de Wingerd	 537,1	55	35	2 %
Openbare Basisschool De Boemerang	 535,1	*	20	12 %

### Legenda gemiddelde score eindtoets

-  Op of boven inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
-  Onder inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
-  Inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep

### Legenda percentiel

-  School hoort bij 25% best presterende scholen
-  Percentielscore tussen 25 en 75
-  School hoort bij 25% slechtst presterende scholen
- \* Geen percentielscore mogelijk vanwege een te klein aantal scholen in de schoolvergelijkingsgroep.
- \*\* Geen percentielscore mogelijk vanwege een te klein aantal (<5) deelnemers aan de eindtoets.

## 4.4 Toelatingsbeleid

Tot onze organisatie horen uitsluitend openbare scholen. De kenmerken van het openbaar onderwijs zijn in de Grondwet (artikel 23) vastgelegd. Op onze scholen zijn leerlingen, zonder onderscheid naar godsdienst of levensovertuiging of wat voor ander kenmerk dan ook, welkom.

---

## 5 Kwaliteitszorg

OBO toetst en bewaakt de kwaliteit van haar scholen op verschillende manieren. Hierna geven we een beknopte samenvatting van het gevoerde beleid en de gegevens die m.b.t. kwaliteit en onderwijsprestaties verkregen zijn.

### 5.1 Belangrijke ontwikkelingen

#### 5.1.1 Kwaliteitsmanagementsysteem

In 2015 is in het DOO besloten tot aanschaf van het kwaliteitsmanagementsysteem: WMK. Dit systeem maakt het mogelijk om onze kwaliteitszorg nog beter in te richten en onze scholen met elkaar en met een groot aantal andere Nederlandse scholen te vergelijken.

De implementatie van dit systeem is gestart in het schooljaar 2015-2016.

Inmiddels zijn er meerdere kwaliteitsaspecten in kaart gebracht.

De resultaten zijn op schoolniveau besproken met de betreffende medezeggenschapsraden en de geconsolideerde resultaten komen aan de orde in de vergaderingen van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

#### 5.1.2 Sociale veiligheid

Het bestuur van OBO en onze directeuren zijn zeer geïnteresseerd in de mening van de ouders en leerlingen over het onderwijs op de OBO-scholen. We zetten daarom jaarlijks een vragenlijst uit onder onze leerlingen van groep 5 t/m 8 en tweejaarlijks bij alle ouders van onze leerlingen. We onderzoeken hiermee het welbevinden op onze scholen. De uitslagen van deze vragenlijsten worden per school gedeeld met de ouders.

Onze leerlingen worden jaarlijks bevroegd op hun gevoel van sociale veiligheid. Bij de laatste vragenlijst, die werd uitgezet in schooljaar 2017-2018 onder 1355 kinderen waarvan er 1299 de vragenlijst ingevuld hebben, was op iedere school de score voldoende. De gemiddelde score bedroeg 3,46 (op een vierpuntschaal).

In schooljaar 2018-2019 zal de vragenlijst opnieuw worden uitgezet.

#### 5.1.3 Onderwijsinspectie

De onderwijsinspectie geeft in haar periodieke onderzoeken een oordeel over de onderwijskwaliteit van de school en ook over de eindresultaten van de leerlingen op de scholen.

In 2018 heeft de inspectie een bezoek gebracht aan de NIP-groepen van OBS de Gezellehoek. Vanwege de specifieke doelgroep (neveninstromers) houdt de inspectie direct toezicht op deze locatie. Op basis van de bevindingen oordeelde de inspectie dat de onderwijskwaliteit voldoende is. De school heeft een grote groei doorgemaakt ten opzichte van het vorige bezoek. In het rapport worden een aantal aanbevelingen gegeven ten aanzien van het aanbod. Deze aandachtspunten had de school zelf al geconstateerd en waren opgenomen in het plan van aanpak voor de komende jaren.

Alle andere scholen (en de reguliere groepen van de Gezellehoek) vallen onder het bestuurstoezicht. In dat kader hebben er verschillende thema-bezoeken plaatsgevonden. In een thema-bezoek wordt geen uitspraak gedaan over de onderwijskwaliteit. Wel wordt er met de school gesproken over het thema en

worden eventuele tips en aandachtspunten genoemd. Indien de inspectie risico's signaleert tijdens een bezoek wordt overgegaan tot een uitgebreid kwaliteitsonderzoek. Hiervan is op geen van de scholen sprake geweest.

Alle OBO-scholen voldeden in 2018 aan de kwaliteitseisen van de inspectie (zie: <http://www.onderwijsinspectie.nl/>).

#### 5.1.4 Managementrapportages

Tweemaal per jaar rapporteren de directies van de scholen aan hun medezeggenschapsraad, het bestuur, de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder over de kwaliteit van hun school. Als meetpunt wordt hierbij het toezichtkader van de onderwijsinspectie gebruikt. Alle directeuren hebben feedback op hun managementrapportages ontvangen en hebben hun beleid hier, indien nodig, op aangepast.

## 5.2 Toekomstige ontwikkelingen

### Resultaatgebied : Eigentijds onderwijs; resultaat op de kernvakken, persoonsvorming, 21e-eeuwsevaardigheden en talentontwikkeling

OBO-WBR wil gedurende de komende planperiode naast goede resultaten op de kernvakken nadrukkelijk aandacht besteden aan persoonsvorming, talentontwikkeling en de verder ontwikkeling van de 21<sup>e</sup>-eeuwse vaardigheden. Binnen OBO-WBR is innoveren niet alleen verbeteren, maar ook het vinden van een nieuwe oplossing. Wij innoveren op het gebied van kennis en vaardigheden.



: Figuur 1: Model 21<sup>e</sup>-eeuwse vaardigheden  
Bron: Onderwijs maak je samen

#### Belofte OBO

*OBO verzorgt eigentijds onderwijs.*

#### Richtinggevende uitspraken:

1. Wij profileren ons als openbaar onderwijs met een passend aanbod.
2. Onze scholen realiseren groei op de resultaten binnen de kernvakken, het aanbod op 21<sup>e</sup>-eeuwse vaardigheden, de persoonsvorming (denk aan burgerschapsvorming) en talentontwikkeling.
3. Onze resultaten worden periodiek gemeten en geëvalueerd.
4. Wij volgen innovaties op de voet en anticiperen waar mogelijk.

---

### **5.3 Klachtenafhandeling**

OBO heeft de wijze waarop de klachtenafhandeling geregeld is, conform de richtlijnen vastgelegd en beschreven in de 'Procedure Klachtenafhandeling'. De tekst van deze procedure wordt jaarlijks middels de schoolgids van iedere school aan de ouders en overige betrokkenen bekend gemaakt. In 2018 zijn er door de directeur-bestuurder vier klachten van ouders in behandeling genomen. Twee van deze klachten zijn aanvankelijk voorgelegd aan de Onderwijsgeschillencommissie. Beide klachten zijn overigens weer ingetrokken voordat deze commissie tot formele behandeling is overgegaan.

### **6 Onderzoek en internationalisering**

Er zijn in 2018 geen werkzaamheden op het gebied van onderzoek verricht. In 2018 zijn er geen ontwikkelingen op dit gebied te verwachten. Evenmin zijn er ontwikkelingen te melden m.b.t. internationalisering. Ook in 2019 zijn er geen ontwikkelingen m.b.t. internationalisering te verwachten.

---

## 7 Personeel

### 7.1 Belangrijke kenmerken van het gevoerde personeelsbeleid

#### 7.1.1 Professionalisering

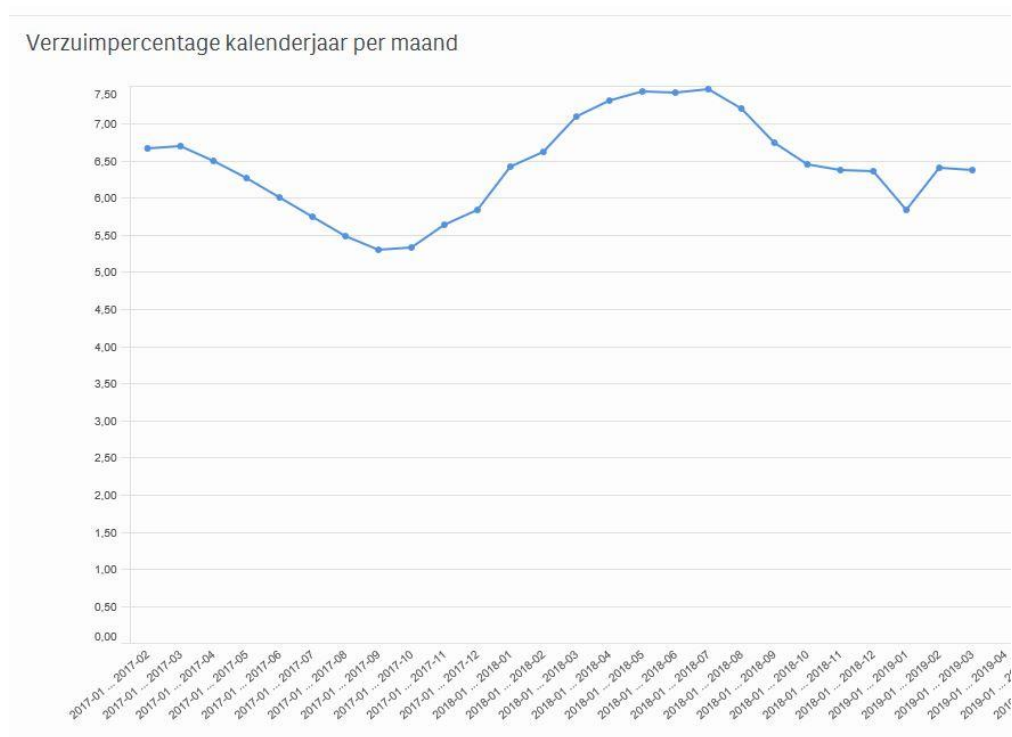
De professionalisering gebeurde in 2018 vooral op schoolniveau, aansluitend bij de plannen en ontwikkelbehoeften van de school en leerkrachten.

Op bestuursniveau bekijken we wel steeds de mogelijkheden om collectief iets te organiseren voor de professionalisering. Voor het nieuwe schooljaar hebben we collectieve scholings- en inspiratiemomenten gepland voor kleuterleerkrachten en intern begeleiders.

Er is gestart met het ontwikkelen van een OBO-academie. In de academie zullen naast inspirerende sessies ook scholingen opgenomen worden, waarop ingeschreven kan worden. We hopen op deze wijze de mogelijkheden te bundelen, zodat meer leerkrachten thuis nabij scholing kunnen volgen.

#### 7.1.2 Ziekteverzuim

Met ondersteuning van een consultant van het VF hebben we diverse activiteiten ondernomen om het ziekteverzuim terug te dringen. In augustus 2016 was het verzuimpercentage bij OBO: 9,43 %. We hadden ons ten doel gesteld om het ziekteverzuim voor 1 mei 2018 te laten dalen tot onder de 7 %. Na een aanvankelijke forse daling, zagen we ons ziekteverzuim aan het begin van 2018 weer oplopen. Inmiddels is het weer onder de 7 % gedaald.



### 7.1.3 Boeien en binden

Net als vele andere besturen maken wij ons zorgen over de grote problemen die op ons afkomen wanneer de regering geen passende maatregelen neemt. Landelijk nemen de tekorten toe. Informatie op de site van de Rijksoverheid laat zien dat het lerarentekort in het primair onderwijs de komende jaren nog verder zal toenemen. Al in 2020 zullen we 4.000 arbeidskrachten te kort komen. Als er niets gebeurt, dan loopt dit tekort op naar 10.000 fte in 2025!

OBO erkent het belang om de personeelsinzet goed te blijven bewaken en tijdig te anticiperen op toekomstige leerlingenontwikkelingen en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. We ondernemen diverse activiteiten om aan de vraag naar goed geschoold personeel te kunnen blijven voldoen, waarbij we uiteraard rekening houden met de geprognoseerde leerling daling.

Met name het vinden van personeel voor het verrichten van invalwerkzaamheden is ondanks onze inspanningen een steeds groter wordend probleem, waarvoor wij vooralsnog niet de juiste oplossing gevonden hebben. Alle scholen zien zich nu al genoodzaakt om allerlei alternatieve oplossingen te bedenken wanneer één van de leerkrachten door ziekte uitvalt. Invalkrachten zijn nagenoeg niet meer beschikbaar en het lukt vaker niet dan wel om een vervangende leerkracht te vinden. Per brief hebben we de ouders geïnformeerd over de moeilijkheden die we ondervinden om vervangende leerkrachten te vinden. We hebben ze in deze brief ook gewezen op het feit dat we niet kunnen uitsluiten dat we leerlingen over andere groepen moeten verdelen of dat we in uitzonderingsgevallen ouders zelfs moeten verzoeken om hun kinderen een dag(deel) thuis te houden.

### 7.1.4 Personele bezetting in Fte's <sup>(1)</sup> op basis van de functie

	1-10-2015		1-10-2016		1-10-2017		1-10-2018	
	fte	%	fte	%	fte	%	fte	%
Dir <sup>(2)</sup>	21,54	11,60	22,12 <sup>(3)</sup>	10,50	21,15	9,73	18,97	9,04
OP	168,90	83,20	173,34 <sup>(3)</sup>	82,40	173,62 <sup>(4)</sup>	83,27	172,9	82,36
OOP	11,72	5,20	14,95 <sup>(3)</sup>	7,10	15,19	7,00	18,1	8,6
<b>Totaal</b>	<b>202,16</b>	<b>100,00</b>	<b>210,41 <sup>(3)</sup></b>	<b>100,00</b>	<b>209,96</b>	<b>100,00</b>	<b>209,97</b>	<b>100</b>

(1) personeel in dienst van OBO, dus exclusief 'pay-roll-personeel'

(2) incl. adjunct-directeuren, managementteam en directeur-bestuurder

(3) incl. 5,14 fte vervangingspool

(4) incl. 4,5625 fte vervangingspool

Bovenstaande tabel geeft, m.b.t. de inzet van het personeel dat benoemd is in de functiegroep 'directie', een enigszins vertekend beeld. Niet alle in een directiefunctie benoemde personeelsleden zijn ook gedurende de volledige taakomvang belast en/of vrij geroosterd voor directietaken.

---

## 7.2 Toekomstige ontwikkelingen

### **Resultaatgebied: Werkgeverschap**

OBO is een aantrekkelijke werkgever. Hierdoor weten wij ons personeel te boeien en binden. Dit doen wij door het personeel goed te faciliteren, dit komt o.a. tot uiting in loyaliteit bij de medewerkers.

### **Belofte OBO:**

---

*Binnen OBO werken wij samen, leren we van en met elkaar.*

---

### **Richtinggevende uitspraken:**

1. Al onze medewerkers vertrekken vanuit de OBO-waarden en dragen deze actief uit.
2. Op alle niveaus faciliteert OBO-WBR uitwisseling van expertise middels een structuur van kennisdeling (leergemeenschappen).
3. Bij elk resultaatgebied beschrijven onze scholen in hun schoolplan welke ambitieuze poging ondernomen wordt om van andere scholen iets te leren of andere scholen iets te leren.
4. Binnen OBO-WBR is er ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en scholing.
5. De secundaire arbeidsvoorwaarden zijn uitstekend.

## 7.3 Beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag

OBO houdt zich uiteraard aan de wettelijke regelingen bij ontslag. Binnen onze Stichting is alles erop gericht om een uitkering na ontslag te voorkomen. Indien verplichtingen aan een personeelslid ontstaan, worden deze opgelost via interne mobiliteit.

OBO voert werkgelegenheidsbeleid en anticipeert voortdurend en zorgvuldig op mogelijke krimp om zo personeelsoverschotten en ontslag te voorkomen.



---

## 8 Huisvesting

OBO wenst een adequaat onderhoudsniveau te handhaven en laat hiertoe regelmatig onderhoud uitvoeren, daarnaast zijn er ook in 2018 weer meerdere activiteiten uitgevoerd om onze gebouwen de gewenste uitstraling te laten behouden en/of te laten verkrijgen.

### 8.1 Onttrekking aan de voorziening onderhoud

Onderstaande activiteiten zijn in 2018 t.l.v. de voorziening gebracht.

Specificatie onttrekkingen voorziening onderhoud	
Kruipruimte Boemerang	60.332
Opknapbeurt Baayaert	183.196
Schilderwerk	45.055
Hekwerk Rietgoor	9.518
Kruipruimte Ziezo	29.130
Zonwering Ziezo	38.454
Opknapbeurt Wingerd	48.008
Kruipruimte Windhoek	23.667
Plafond en verlichting Springplank	7.678
Naar voren gehaald onderhoud i.v.m. vernieuwbouw Klimroos	212.685
<b>Totaal</b>	<b>657.723</b>

### 8.2 Belangrijke ontwikkelingen

#### 8.2.1 Doordecentralisatie onderwijshuisvesting Roosendaal

De gemeente Roosendaal is voornemens de bekostiging van de onderwijshuisvesting volledig door te decentraliseren. Dat betekent dat het schoolbestuur ook de jaarlijkse inkomsten gaat ontvangen voor grote renovaties en nieuwbouw. OBO staat hier in eerste instantie positief tegenover vanwege de beleidsvrijheid die men dan heeft. Een zeer belangrijke factor is echter de financiële haalbaarheid c.q. het financiële risico. Dit laatste is door een externe partij in beeld gebracht voor OBO.

De gemeente heeft in 2018 meerdere malen gesproken met de schoolbesturen, collectief en bilateraal. De partijen zijn steeds dichterbij elkaar gekomen en de verwachting dat de doordecentralisatie doorgaat is positief. In 2019 kan de procedure wellicht worden afgerond.

#### 8.2.2 Renovatie Obs De Klimroos

Op Obs de Klimroos is in 2018 begonnen met de eerste fase van de renovatie van het gebouw. Een gedeelte van het te renoveren stuk wordt dan ingericht als kinderdagverblijf. In het voorjaar 2019 worden deze werkzaamheden afgerond. Nadat twee andere Roosendaalse scholen zijn gerenoveerd zal de tweede fase van de renovatie plaatsvinden. Voor deze tweede fase wordt via het HPO 2019 een voorbereidingskrediet aangevraagd.

#### 8.2.3 Renovatie Obs De Gezellehoek

Obs de Gezellehoek is gehuisvest in een gebouw uit 1970. Het gebouw is toe aan een grondige renovatie c.q. vernieuwbouw. Al in een eerder stadium is daarover gesproken met het team en directie van de school, een architect en het MT-lid huisvesting. In overleg met de gemeente is besloten dat de renovatie sowieso

---

moet plaatsvinden. Via het HPO 2019 is een krediet aangevraagd voor renovatie van dit gebouw. De plannen worden verder uitgewerkt en verwacht wordt dat de werkzaamheden in het voorjaar van 2019 gaan starten.

#### **8.2.4 Renovatie Obs Ziezo**

Obs Ziezo zal de komende jaren gerenoveerd c.q. vernieuwbouwd worden. Via het HPO 2019 is een voorbereidingskrediet aangevraagd om met de plannen te kunnen starten.

De planning is in 2019 alles voor te bereiden om in 2020 te kunnen starten met bouwen.

### **8.3 Toekomstige ontwikkelingen**

De gemeente Moerdijk is bezig te kijken naar nieuwbouw voor de twee scholen in Willemstad, waaronder Willem de Zwijger van OBO. Andere educatieve partners zouden dan in de nabijheid kunnen aansluiten.

Na Willemstad gaat men de focus op de scholenhuisvesting leggen op Klundert, waar onze school de Cocon staat.

---

## 9 Samenwerking met kernpartners

Er is gedurende het verslagjaar met meerdere partners uit het maatschappelijk veld samengewerkt, we noemen m.n.:

- Gemeenten, over het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid jeugdbeleid, VVE en huisvestingsbeleid
- Andere schoolbesturen
- Samenwerkingsverbanden
- Organisaties voor kinderdagopvang en peuterspeelzalen.
- Kindcentra OBO

De verbonden partijen zijn:

- Stichting samenwerkingsverband PO 30.03 Optimale Onderwijs Kans
- Stichting samenwerkingsverband PO 30.02 Roosendaal/Moerdijk eo
- Kindcentra OBO

## 10 Financiën

### 10.1 Financiën op balansdatum

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van € 179.145. De begroting 2018 ging uit van een negatief resultaat van € 110.134. Het verschil van € 251.531 wordt vooral veroorzaakt door incidentele baten vanuit het Samenwerkingsverband.

Onderstaand een vergelijking van de realisatie met de begroting 2018. En tevens een vergelijking met de realisatie van 2017.

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
Rijksbijdrage OCW	18.144.861	16.553.263	17.471.131
Overige overheidsbijdragen	517.645	487.584	613.152
Overige baten	394.820	266.240	409.642
<b>Totaal baten</b>	<b>19.057.326</b>	<b>17.307.087</b>	<b>18.493.925</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	15.730.775	14.250.849	14.641.956
Afschrijvingen	409.814	402.446	394.328
Huisvestingslasten	1.366.999	1.424.210	1.450.663
Overige lasten	1.369.618	1.353.420	1.463.509
<b>Totaal lasten</b>	<b>18.877.206</b>	<b>17.430.925</b>	<b>17.950.456</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>180.120</b>	<b>-123.838</b>	<b>543.469</b>
Financiële baten	3.257	16.900	58.195
Financiële lasten	4.232	3.196	16.645
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-975</b>	<b>13.704</b>	<b>41.550</b>
<b>Resultaat</b>	<b>179.145</b>	<b>-110.134</b>	<b>585.019</b>

### Toelichting op het resultaat

#### **Baten**

##### Rijksbijdrage OCW

Doordat de lerarensalarissen fors zijn gestegen is de bijdrage vanuit DUO voor de lumpsum personeel ook opgehoogd. Naast de ophoging van de lumpsum personeel zijn er ook extra inkomsten voor het verlagen van de werkdruk en ook extra inkomsten voor 1e opvang vreemdelingen en opvang asielzoekers en groeibekostiging personeel. Hiertegenover staan maar gedeeltelijk extra uitgaven. Daarnaast is er een positieve eindafrekening door DUO over het schooljaar 2017-2018 voor personeel & arbeidsmarktbeleid en de prestatiebox. Verder zijn er meer gelden ontvangen voor zware ondersteuning van leerlingen, bij het opstellen van de begroting zijn alleen de toen bekende arrangementen opgenomen. Inmiddels is het aantal arrangementen toegenomen. Voor een deel staan hier ook extra uitgaven tegenover. De lichte ondersteuningsgelden zijn fors hoger door een projectsubsidie HGW, waarvoor de meeste lasten pas in 2019 en 2020 volgen, en de uitkering van een deel van de reserves door het samenwerkingsverband.

---

### Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn hoger als gevolg van het doorlopen van de subsidie voor de coördinator anderstaligen. Deze was in de begroting niet meer opgenomen voor het schooljaar 2018-2019. Daarnaast hebben diverse gemeenten de verkeersgelden over afgelopen jaren uitbetaald.

### Overige baten

De overige baten zijn hoger als gevolg van extra verhuuropbrengsten en baten vanuit Rec 1 en Rec 2 deze waren begroot onder de Rijksbijdragen OCW. De inkomsten aan ouderbijdrage en TSO zijn hoger. Tegenover de extra inkomsten voor ouderbijdrage en TSO staan ook extra uitgaven.

## **Lasten**

### Personeelslasten

De overschrijding van de personeelslasten wordt veroorzaakt door:

- 30.000 negatief in verband met extra kleutergroep op de Linde. Hiervoor is toestemming van het bestuur.
- 51.000 negatief i.v.m. ziektevervanging niet vergoed door het Vervangingsfonds.
- 85.000 negatief i.v.m. extra inzet voor arrangementen; hier staan extra baten vanuit het SWV tegenover.
- 25.000 negatief i.v.m. het uitbetalen van het dagelijks bestuur via de salarisadministratie. Dit is begroot onder de overige lasten
- 17.000 negatief i.v.m. extra inzet voor het lerarenontwikkelfonds (LOF). Hier staan extra baten vanuit het Ministerie tegenover.
- 22.500 negatief i.v.m. vervanging zwangerschaps- en bevallingsverlof inclusief opschorting vakantieverlof.
- 28.000 negatief i.v.m. vervanging voor eigen rekening.
- 160.000 negatief i.v.m. extra inzet voor werkdrukverlaging; hier staan baten vanuit het Ministerie tegenover.
- 575.000 negatief doordat in de nieuwe cao is opgenomen dat er in oktober een eenmalige nominale uitkering plaatsvindt van € 750,- naar rato van WTF voor al het personeel en een eenmalige uitkering aan alle leerkrachten over de periode januari t/m augustus.
- 210.000 negatief doordat in de nieuwe cao is opgenomen dat per 1 september 2018 alle salarissen opgehoogd worden met 2,5% en daarnaast het loongebouw voor leraren is aangepast.
- 20.000 negatief i.v.m. extra dotatie aan de voorziening jubilea.
- 125.000 negatief i.v.m. extra cursuskosten voor het auditteam, ParnasSys, directie tweedaagse, workshops filosofie, herregistratie directeuren en montessori en dalton opleidingen.
- 17.000 negatief i.v.m. teambeurs van de Springplank. Hier staan extra baten vanuit het Ministerie tegenover.

### Afschrijvingen

Om een extra impuls aan de ICT te geven heeft het bestuur besloten dat de scholen eenmalig extra mogen investeren, ze hebben toestemming om boven de norm uit te komen dat maar 20% van de MI bekostiging aan afschrijvingslasten mag worden uitgegeven. Daarnaast hebben een aantal scholen hun werkdruggelden ingezet om extra te investeren in ICT en digiborden.

---

### Huisvestingslasten

Er is overgestapt van energieleverancier en dit levert maandelijks een voordeel op. De bijdrage aan 't Kwadrant is te hoog begroot. Een deel van deze bijdrage moet uit de voorziening onderhoud betaald worden en niet uit de exploitatie van de Wending. De dotatie aan de voorziening onderhoud is naar beneden bijgesteld aan de hand van de vernieuwde onderhoudsplannen.

### Overige lasten

De overige lasten zijn hoger door hogere ICT kosten met name licentiekosten.

### **Financiële baten en lasten**

Deze zijn hoger doordat er obligaties zijn aangekocht waarvan de geamortiseerde kostprijs hoger ligt dan de aankoopprijs.

### **Balans**

<b>Activa</b>	2018	2017	<b>Passiva</b>	2018	2017
Materiële vaste activa	2.056.121	1.719.814	Eigen vermogen	5.069.211	4.890.066
Financiële vaste activa	1.881.508	1.390.253	Voorzieningen	949.527	1.209.919
Vorderingen	1.757.383	1.187.951	Kortlopende schulden	1.705.498	1.492.330
Liquide middelen	2.029.224	3.294.297			
<b>Totaal activa</b>	<b>7.724.236</b>	<b>7.592.315</b>	<b>Totaal Passiva</b>	<b>7.724.236</b>	<b>7.592.315</b>

### **Toelichting op de balans**

#### Materiële vaste activa

De investeringen bedroegen € 746.121 en de afschrijvingslasten € 409.814 per saldo betekent dit een toename van deze post van € 336.307.

#### Financiële vaste activa

Er zijn een drietal obligaties aangekocht en er is niets verkocht. Een specificatie van de aangekochte obligaties is opgenomen in paragraaf 10.4 van dit verslag.

#### Vorderingen

De toename van de vorderingen komt met name door een vordering op de gemeente voor de vernieuwbouw van de Klimroos van € 384.214 en een vordering op het samenwerkingsverband voor het uitkering van de reserves over 2018 van € 135.877.

#### Liquide middelen

Het krediet voor de vernieuwbouw van de Klimroos komt pas in 2019. Hierdoor moest er veel geld voorgesloten worden waardoor de liquide middelen fors zijn afgenomen. Daarnaast zijn er drie obligaties aangekocht voor € 514.905.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen door het positieve resultaat van 2018.

#### Voorzieningen

De voorzieningen zijn afgenomen doordat de meerjarenonderhoudsplannen zijn geactualiseerd en hieruit een aangepaste dotatie volgde.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met name toegenomen doordat er subsidies ontvangen zijn voor tel mee met taal voor € 6.000, tegemoetkoming vervangingskosten schoolleiders voor € 12.544 en groene schoolplein € 14.000 maar de besteding hiervan pas in 2019 plaatsvindt, de afdracht aan de Belastingdienst, Vervangingsfonds en Participatiefonds over december 2018 € 55.378 hoger zijn dan de afdrachten over december 2017. Over de afgelopen jaren moet er nog € 92.000 aan uitkeringskosten worden terugbetaald aan het Participatiefonds. Dit is pas in 2019 teruggevorderd door hen.

De kengetallen wijzen uit dat het vermogen van OBO nog voldoende groot is om risico's op te vangen.

De financiële kengetallen kunnen als volgt worden vergeleken:

<b>Kengetal</b>	<b>Definitie</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Liquiditeit Norm: 1	Vlottende activa/ kortlopende schulden * 100%	1,8	2,0	2,0	2,3	3,0	2,2
Solvabiliteit Norm 40%	Eigen vermogen / totale passiva * 100%	64%	68%	64%	63%	64%	66%
Weerstands- vermogen Norm: > 5%	Eigen vermogen / totale baten				23%	26%	27%
Rentabiliteit, Norm 1%	Exploitatieresultaat / totale baten * 100%	1%	-2%	-1%	3%	3%	1%
Huisvestingsratio Norm: < 10%	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%				8%	8%	7%

### Liquiditeit

Het kengetal liquiditeit geeft aan of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn alle kortlopende schulden te betalen. Het bestuur beschouwt een minimum van 1 als voldoende.

#### *Conclusie:*

De liquiditeit is ruim boven de norm.

### Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de vraag of het bevoegd gezag voldoende eigen vermogen heeft om op langere termijn voort te bestaan. Het bestuur heeft voor dit kengetal een minimumwaarde van 40 vastgesteld.

#### *Conclusie:*

De solvabiliteit voldoet ruim aan de norm, bijstellingsacties zijn niet nodig.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de risico's van de organisatie. Dit geeft aan hoe de Stichting in staat is om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Sinds een paar jaar moet het kengetal berekend worden door het eigen vermogen te delen door de totale baten.

#### *Conclusie:*

---

De bedrijfsvoering en de administratieve organisatie van OBO is gericht op continuïteit en daarmee het behoud van onze scholen en de werkgelegenheid. We streven daarom naar behoud van voldoende instroom van middelen en gaan verantwoord om met de uitgaven ervan. De minimumwaarde is vastgesteld op 5%. Door de positieve resultaten van de afgelopen jaren neemt de waarde toe.

#### Rentabiliteit

Dit kengetal verschaft inzicht in het bestedingspatroon van de organisatie en is als indicator een waardevol trendgegeven. Het kengetal dient echter gezien te worden in relatie met de andere kengetallen. Na een aantal jaar een negatieve rentabiliteit te hebben gehad, is vanaf 2016 weer een positief resultaat gerealiseerd en is dit kengetal dus ook weer positief.

#### Huisvestingsratio

Vanaf verslagjaar 2016 is het verplicht om deze ratio op te nemen. Dit kengetal geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting en de totale lasten. De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van maximaal 10%.

#### Conclusie:

Het ratio komt uit op 7%. Dit is onder de gestelde norm van 10%.

## 10.2 Investeringsbeleid

Alle scholen stellen een meerjareninvesteringsplan op en actualiseren deze jaarlijks. Binnen de financiële mogelijkheden wordt er naar gestreefd om de vervanging van de activa binnen de gestelde termijnen te laten plaatsvinden. Te hoge afschrijvingslasten kunnen leiden tot exploitatietekorten bij individuele scholen. De hoogte van (toekomstige) afschrijvingslasten is daarom gelimiteerd. De norm is vastgesteld op gemiddeld 20 % van de totale materiële instandhouding, berekend over 5 jaar.

In 2018 zijn er per activagroep de volgende bedragen geïnvesteerd.

<b>Activagroep</b>	<b>Aanschafwaarde</b>	<b>Afschrijvings termijn</b>
Gebouwen en terreinen	0	40 jaar
Zonnepanelen	79.548	10 jaar
Meubilair	124.754	15 of 25 jaar
Inventaris en apparatuur	41.074	5 jaar
Inrichting gymzaal	12.371	25 jaar
Inrichting schoolplein	19.275	15 jaar
Leermiddelen	111.127	8 jaar
ICT	204.808	3 of 5 jaar
Overige materiële vaste activa	153.164	8 jaar
	<b>746.121</b>	

In 2018 is er voor het eerste geïnvesteerd in zonnepanelen bij de Wingerd. De ICT investeringen zijn erg hoog doordat er vanuit het bestuur toestemming was om extra te investeren in ICT, tevens heeft een aantal scholen de werkdruggelden gebruikt voor extra ICT investeringen. Onder overige materiële vaste activa zijn voornamelijk digitale schoolborden opgenomen. Hier is middels de ICT impuls gelden en de werkdruggelden ook extra in geïnvesteerd zodat de komende jaren de investeringen lager zullen zijn.



---

### 10.3 Kasstroom

	<b>Realisatie</b>
	<b>2018</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	
Saldo baten en lasten	180.120
Aanpassingen voor:	
- afschrijvingen	409.814
- mutaties voorzieningen	-260.392
Veranderingen in vlottende middelen	
- vorderingen	-569.432
- schulden	213.168
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	
- ontvangen interest	1.326
- betaalde interest	-19.083
- baten financiële vaste activa	16.782
	-27.697
<b>Kasstroom uit investeringactiviteiten</b>	
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	-746.121
Investeringen in financiële vaste activa (-/-)	-509.665
Desinvesteringen financiële vaste activa	11.850
Waardevermindering financiële vaste activa	6.560
	-1.237.376
<b>Mutatie liquide middelen</b>	-1.265.073
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	
Beginstand liquide middelen	3.294.297
Mutatie liquide middelen	-1.265.073
<b>Eindstand liquide middelen</b>	2.029.224

Doordat het krediet van de gemeente voor de vernieuwbouw van de Klimroos pas in 2019 wordt ontvangen heeft OBO deze kosten moeten voor financieren. Hierdoor zijn de liquide middelen sterk afgenomen. Uit bovenstaand kasstroomoverzicht kan worden geconcludeerd dat OBO nog steeds liquide genoeg is om eventuele tegenvallers in de toekomst op te vangen.

### 10.4 Treasury

De Stichting hanteert een vastgesteld treasury-statuuut. Door een aanpassing in de regeling beleggen, lenen en derivaten is het treasury-statuuut aangepast en opnieuw vastgesteld op 07-05-2018. In dit statuuut wordt aandacht besteed aan de gang van zaken met betrekking tot het treasury-management en verantwoordt de Stichting de uitvoering van haar treasury-beleid. OBO voert een zorgvuldig beleid op het gebied van treasury. Vanaf 2015 worden de obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

In 2018 zijn er drie obligaties aangekocht. In onderstaand schema staan de verkopen.

Omschrijving	Rente %	Looptijd	Nominale waarde	Aankoop of verkoop
BNP Paribas	1,625%	2016/2026	200.000	Aankoop
ING	2,000%	2018/2028	200.000	Aankoop
ABN AMRO Bank	1,000%	2015/2025	100.000	Aankoop

Overzicht obligaties per 31-12-2018

Omschrijving	Rente %	Looptijd	Nominale waarde	Geamortiseerde kostprijs
Svenska handelsbank	1,125%	2015/2022	250.000	254.046
Nordea bank ab	1,125%	2015/2025	250.000	257.234
Rabobank Nederland	1,250%	2016/2026	250.000	260.661
Nordea bank	1,000%	2016/2023	250.000	253.673
Rabobank Nederland	2,375%	2013/2023	100.000	100.130
Rabobank Nederland	1,375%	2015/2027	200.000	219.399
BNP Paribas	1,625%	2016/2026	200.000	209.614
ING	2,000%	2018/2028	200.000	198.932
ABN AMRO Bank	1,000%	2015/2025	100.000	101.119
			<b>1.800.000</b>	<b>1.854.808</b>

## 11 Continuïteitsparagraaf

### 11.1 Ontwikkeling van de leerlingaantallen

Volgens opgave van de directeuren zijn de komende jaren onderstaande leerlingaantallen te verwachten.

	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Totaal	3094	3012	2967	2986	2970	2959	2958

Wanneer deze prognoses juist blijken te zijn, betekent het dat het leerlingenaantal van OBO tussen 1-10-2018 en 1-10-2022 met slechts 18 leerlingen, dat is minder dan 1 % zal afnemen. Bij het opstellen van onze meerjarenbegroting hebben we hiermee rekening gehouden.

### 11.2 De verwachte personele bezetting

OBO stelt jaarlijks een meerjarenformatieplanning op, welke inzicht in de personele inkomsten en uitgaven voor de komende jaren geeft. Voor de bepaling van de omvang van het beschikbare budget is inzicht vereist in de leerlingaantallen en prognoses voor de komende jaren.

Onderstaande tabel geeft weer welke functies in het functiebouwwerk van OBO voorkomen.

Functie	Aantal	Schaal	Aantal FTE	
Leraar LA	156	LA	112,7359	
Leraar LB	75	LB	60,6507	
Leraar In Opleiding	2	LIO	1,3500	
<b>Totaal OP</b>			<b>174,7366</b>	<b>82,14%</b>
Adjunct directeur	1	AC	0,6375	
Directeur	16	DB	15,3285	
	2	DC	2,0000	
	1	DE	1,0000	
<b>Totaal DIR</b>			<b>18,9660</b>	<b>8,92%</b>
Schoonmaker	2		0,5000	
Assistent conciërge	2		1,2750	
Schoolassistent	1		0,9767	
Conciërge	2		1,1720	
Administratief medewerker	2		0,6750	
Onderwijsassistenten	17		9,3540	
Managementassistent / Administratief medewerker	2		1,2000	
Beleidsmedewerker PZ	1		0,8000	
Beleidsmedewerker PZ	1		0,3000	
Beleidsmedewerker FZ	1		0,9000	
Orthopedagoog	1		1,0000	
<b>Totaal OOP</b>			<b>19,0207</b>	<b>8,94%</b>

Functies en loonschalen OBO West-Brabant schooljaar 2018-2019 (peildatum 7-1-2019)

We hebben in beeld gebracht hoe onze personeelsaantallen zich de komende jaren zullen ontwikkelen (i.r.t. de leerlingenaantallen). Het totale aantal fte per kostenplaats zal zich naar verwachting ontwikkelen als weergegeven in onderstaande tabel.

≡ Kostenplaats	FTE	FTE				
	Actieve begr...	Actieve begroting				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
▼ Alle	205,18	196,37	195,75	194,42	193,77	193,01
04HC-OBS De Windhoek	5,40	5,47	5,47	5,47	5,47	5,47
04HZ-OBS Willem de Zwijger	7,85	7,39	7,39	7,39	7,39	7,39
06BD-OBS De Cocon	5,02	5,20	5,79	6,29	6,41	6,41
06CZ-OBS De Baayaert	11,15	10,69	10,56	10,68	10,68	10,68
07GD-OBS De Regenboog	16,07	15,57	14,36	13,49	13,49	13,49
08DJ-OBS De Linde	8,97	8,64	8,98	8,98	8,98	8,98
09FX-OBS De Klimroos	24,76	24,16	24,65	24,65	24,65	24,65
10BV-OBS De Gezellehoek	17,34	16,05	15,49	14,69	14,69	14,69
10TR-OBS De Singel	12,21	12,20	12,38	12,62	12,62	12,62
18DT-OBS De Springplank	7,87	7,70	7,55	7,34	7,34	7,34
18DY-OBS De Boemerang	13,13	12,89	12,72	12,72	12,72	12,72
21OV-ODBS Het Palet	5,89	5,83	6,09	6,51	6,76	6,76
22KU-OMBS ZieZo	17,23	16,20	16,35	16,56	16,56	16,56
▼ 22KV-Totaal	18,70	18,46	18,06	17,64	16,81	16,06
22KV-OBS De Rietgoor	6,74	6,29	6,14	5,93	5,60	5,14
22KV10-OBS De Wending	11,95	12,17	11,92	11,71	11,21	10,92
24NL-ODBS De Wingerd	20,56	20,15	20,15	20,01	19,82	19,82
AE80BSK-Bestuurkantoor	5,98	5,09	5,09	4,69	4,69	4,69
AE80GEZ-Gezamenlijke activiteiten	7,08	4,68	4,68	4,68	4,68	4,68

### 11.3 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is opgesteld voor de periode 2019-2023. De begroting wordt jaarlijks herzien op basis van de nieuwe leerlingaantallen en eventueel gewijzigde regelgeving.

#### 11.3.1 Staat van baten en lasten

Hieronder zijn de gerealiseerde cijfers 2018 en de begrote cijfers 2019 t/m 2021 opgenomen.

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
<b>Baten</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Rijksbijdragen	18.144.861	17.620.224	17.524.724	17.595.722
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	517.645	452.718	400.218	400.268
Overige baten	394.820	203.360	197.431	197.631
<b>Totaal baten</b>	<b>19.057.326</b>	<b>18.276.302</b>	<b>18.122.373</b>	<b>18.193.621</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	15.730.775	15.283.534	15.168.419	15.181.752
Afschrijvingen	409.814	453.265	455.087	439.283
Huisvestingslasten	1.366.999	1.365.623	1.365.023	1.360.173
Overige lasten	1.369.618	1.153.798	1.137.195	1.139.149
<b>Totaal lasten</b>	<b>18.877.206</b>	<b>18.256.220</b>	<b>18.125.725</b>	<b>18.120.357</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>180.120</b>	<b>20.082</b>	<b>-3.352</b>	<b>73.264</b>
Saldo financiële bedrijfsvoering	<b>-975</b>	<b>4.115</b>	<b>4.105</b>	<b>4.100</b>
Saldo buitengewone baten en lasten	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>179.145</b>	<b>24.197</b>	<b>753</b>	<b>77.364</b>
Incidentele baten en lasten in totaal resultaat	0	0	0	0

De ontwikkeling van de leerlingaantallen leidt tot een daling van de Rijksvergoeding in de komende jaren. Als gevolg hiervan zullen de loonkosten ook dalen. Dit wordt gerealiseerd door natuurlijk verloop. De vrijkomende FTE's zullen niet volledig worden her bezet. Door extra investeringen in de materiele vaste activa nemen de afschrijvingslasten voor de komende jaren toe. De huisvestingslasten blijven de komende jaren ongeveer gelijk omdat dit niet direct een relatie heeft met de daling van het leerlingaantal. Hetzelfde geldt voor de overige lasten. Alleen de leermiddelen nemen de komende jaren af, want deze hebben wel een directe relatie met de leerlingaantallen. Vanaf 2019 zijn de overige baten en overige lasten lager doordat de gelden voor tussenschoolse opvang en ouderbijdragen niet meer begroot worden.

### 11.3.2 De balans

Hieronder zijn de gerealiseerde cijfers 2018 en de begrote cijfers 2019 t/m 2021 opgenomen. Hierbij is afgeweken van de vastgestelde meerjarenbalans omdat vanaf de realisatie 2018 is doorgerekend met de uitgangspunten vanuit de goedgekeurde begroting.

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
<b>Activa</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<i>Vaste Activa</i>				
Immateriële VA	0	0	0	0
Materiële VA	2.056.121	2.141.001	2.207.864	2.116.631
Financiële VA	1.881.508	1.881.508	1.881.508	1.881.508
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.937.629</b>	<b>4.022.509</b>	<b>4.089.372</b>	<b>3.998.139</b>
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	1.757.383	1.757.383	1.757.383	1.757.383
Liquide middelen	2.029.224	1.964.996	1.838.373	1.933.725
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.786.607</b>	<b>3.722.379</b>	<b>3.595.756</b>	<b>3.691.108</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>7.724.236</b>	<b>7.744.888</b>	<b>7.685.127</b>	<b>7.689.246</b>

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
<b>Passiva</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	4.583.471	4.607.668	4.608.421	4.685.785
Bestemmingsreserve publiek	363.425	363.425	363.425	363.425
Bestemmingsreserve privaat	122.315	122.315	122.315	122.315
Voorzeningen	949.527	945.982	885.468	812.223
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.705.498	1.705.498	1.705.498	1.705.498
<b>Totaal Passiva</b>	<b>7.724.236</b>	<b>7.744.888</b>	<b>7.685.127</b>	<b>7.689.246</b>

In de balans worden de FVA, vorderingen, bestemmingsreserves en kortlopende schulden gelijk gehouden voor de komende jaren. Mutaties vinden alleen plaats op de MVA, liquide middelen, algemene reserve en voorzieningen. Bij de MVA zijn de investeringen zoals begroot in het meerjareninvesteringsplan toegevoegd en de jaarlijkse afschrijvingslasten in minder gebracht. De liquide middelen nemen af conform het kasstroomoverzicht van de komende jaren. De mutatie op de algemene reserve betreft het resultaat van dat kalenderjaar. Aan de hand van de meerjarenonderhoudsplannen is de voorziening voor groot onderhoud berekend voor de komende jaren. De voorziening jubilea is hierbij voor de komende jaren gelijk gehouden.

Onderstaand de kengetallen die voortkomen uit de meerjarenbegroting.

Kengetal	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
	2018	2019	2020	2021
<b>Solvabiliteit</b> =EV/totaal passiva	66%	65%	66%	67%
<b>Liquiditeit</b> =vlottende activa / kortlopende schulden	2,2	2,2	2,1	2,2
<b>Rentabiliteit</b> =resultaat/(totale baten incl fin. baten)	1%	0%	0%	0%
<b>Weerstandsvermogen</b> =EV/totale baten	27%	28%	28%	28%
<b>Huisvestingsratio</b> = (huisvestinglasten + afschrijvingslasten gebouwen en terreinen) / totale lasten	7%	8%	8%	8%

Streefwaarden	Ondergrens	Bovengrens
Solvabiliteit	40%	-
Liquiditeit	1	-
Rentabiliteit	0%	5%
Weerstandsvermogen	5%	-
Huisvestingsratio	-	10%

De kengetallen vallen binnen de streefwaarden.

### 11.3.3 Het investeringsbeleid

In de meerjareninvesteringsplannen van de scholen zijn de verwachte investeringen voor de komende jaren opgenomen. Hieronder een overzicht van de geconsolideerde bedragen per activagroep.

Activagroep	2019	2020	2021	2022
Gebouwen en terreinen	0	0	0	0
Zonnepanelen	0	0	0	0
Meubilair	159.250	214.000	100.500	77.100
Inventaris en apparatuur	10.500	14.400	3.250	2.000
Inrichting gymzaal	28.000	16.000	8.000	4.000
Inrichting schoolplein	13.000	0	0	0
Leermiddelen	161.045	114.400	106.650	98.400
ICT	81.050	100.250	86.150	79.250
Overige materiële vaste activa	85.300	62.900	43.500	33.500
	538.145	521.950	348.050	294.250

Door vernieuwbouw bij de Gezellehoek en Ziezo stijgt de investering in meubilair in 2020. De investering in leermiddelen neemt na 2019 af doordat er steeds meer digitaal les gegeven wordt. In 2018 is er veel geïnvesteerd in ICT doordat er vanuit het bestuur toestemming was om extra te investeren in ICT, tevens heeft een aantal scholen de werkdrukgeelden gebruikt voor extra ICT investeringen. Onder overige materiële vaste activa zijn voornamelijk digitale schoolborden opgenomen. In 2018 is hier middels de ICT impulsgeelden en de werkdrukgeelden

ook extra in geïnvesteerd zodat de komende jaren de investeringen lager zullen zijn.

#### 11.3.4 De kasstroom

Onderstaand overzicht geeft een korte samenvatting van de te verwachten kasstroom. Hieronder zijn de gerealiseerde cijfers 2018 en de begrote cijfers 2019 t/m 2021 opgenomen.

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten	180.120	20.082	-3.352	73.264
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	409.814	453.265	455.087	439.283
- mutaties voorzieningen	-260.392	-3.545	-60.514	-73.245
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	-569.432	0	0	0
- schulden	213.168	0	0	0
 Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
- ontvangen interest	1.326	0	0	0
- betaalde interest	-19.083	0	0	0
- baten financiële vaste activa	16.782	4.115	4.105	4.100
	-27.697	473.917	395.327	443.402
<b>Kasstroom uit investeringactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	-746.121	-538.145	-521.950	-348.050
Investeringen in financiële vaste activa (-/-)	-509.665			
Desinvesteringen financiële vaste activa	11.850			
Waardevermindering financiële vaste activa	6.560			
	-1.237.376	-538.145	-521.950	-348.050
 <b>Mutatie liquide middelen</b>	 -1.265.073	 -64.228	 -126.623	 95.352
 <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Beginstand liquide middelen	3.294.297	2.029.224	1.964.996	1.838.373
Mutatie liquide middelen	-1.265.073	-64.228	-126.623	95.352
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>2.029.224</b>	<b>1.964.996</b>	<b>1.838.373</b>	<b>1.933.725</b>



---

## 11.4 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

### 11.4.1 Algemeen

Binnen OBO is een goed functionerend systeem voor de controle van de resultaten operationeel. De directeuren worden geacht periodiek hun resultaten op een gezamenlijk overeengekomen aantal punten en een uniforme wijze te rapporteren. Op basis van deze rapportage kunnen de directeuren ter verantwoording geroepen worden of kunnen hun bevoegdheden (tijdelijk) ingeperkt worden.

Een belangrijk deel van de door OBO beoogde resultaten zijn moeilijk te meten en kwantitatief uit te drukken. Naast resultaten als het exploitatieresultaat, de Citoscores of de beperking van de verwijzingen naar andere vormen van onderwijs, streven de scholen een aantal maatschappelijke doelen na. Het behaalde resultaat op deze doelen is niet eenvoudig te meten. Door een kwaliteitsbewakingssysteem, dat o.a. bestaat uit audits en ouder-, leerling- en personeelstevredenheidsonderzoeken, streeft OBO ernaar om de kwaliteit en de mate waarin de scholen erin slagen om hun doelen te behalen, op een acceptabele wijze vast te stellen.

Regelmatig brengt de organisatie op gestructureerde wijze de risico's in beeld en bepaalt zij haar risicoprofiel. Na de identificatie van de risico's, worden deze geanalyseerd met als doel om maatregelen te ontwerpen en te implementeren, welke de eventuele schade minimaliseren.

### 11.4.2 De belangrijkste risico's en onzekerheden

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop OBO de risico's van de organisatie beheerst. Risico's worden gezien als die factoren die het behalen van de doelstellingen kunnen bedreigen. De volgende risico's kunnen aangemerkt worden als risico's/onzekerheden binnen het onderwijs die (voor een belangrijk deel) niet beheersbaar zijn en niet kunnen worden voorzien:

1. fluctuatie in leerlingaantallen
2. financiële gevolgen van arbeidsconflicten
3. instabiliteit in de bekostiging
4. onvolledige indexatie van de bekostiging
5. restrisico's

Risicomanagement krijgt al lang aandacht in de bedrijfsvoering van OBO. Er wordt al geruime tijd frequent een risicoanalyse gemaakt en er zijn maatregelen genomen die het mogelijk maken om op de meeste risico's te anticiperen. Voor de risicoanalyse wordt gebruik gemaakt van een tool, die samen met deskundigen uit de accountancy en het onderwijsveld is ontwikkeld.

Hierna worden de belangrijkste risicofactoren genoemd. We trachten hiermee meer inzicht te geven in de mate waarin OBO bereid is om risico's te aanvaarden, in te schatten welke impact een bepaald risico heeft en welke beheersmaatregelen OBO genomen heeft om deze impact te beperken.

Risico	Beheersmaatregel
<p><b>Leerlingenprognoses zijn niet juist</b></p> <p>OBO heeft prognoses opgesteld, waarin tot 2022 is aangegeven hoeveel leerlingen verwacht worden. Het is mogelijk dat deze veronderstelde leerlingenaantallen niet gehaald worden, waardoor de inkomsten sneller dan verwacht zouden kunnen teruglopen. Wanneer het aantal leerlingen lager is dan op basis van de prognoses verondersteld wordt, heeft dat zowel personele als materiële consequenties.</p> <p><i>Personeel:</i> Het is mogelijk dat OBO (op termijn) meer personeel in dienst heeft dan waarvoor bekostiging ontvangen wordt.</p> <p><i>Materieel:</i> De afschrijvingskosten van activa blijven voor de afschrijvingsduur van het activum drukken op de exploitatie van de school of het bestuur, ook als de inkomsten teruglopen.</p> <p><i>Gebouw:</i> de gebouw gebonden kosten nemen niet evenredig af met het leerlingenaantal/ ontvangen bekostiging; leegstand van lokalen kost geld.</p>	<p>In de meerjarenbegroting wordt met een iets grotere teruggang in leerlingenaantal rekening gehouden dan in onze prognose.</p> <p>In het weerstandsvermogen is een buffer aanwezig om een onverwacht grotere leerlingendaling te compenseren.</p> <p>Er is een meerjaren- formatieplan opgesteld, waardoor we tijdig kunnen anticiperen op leerlingendalingen. Bovendien is er zoveel vraag naar deskundig en geschoold onderwijzend personeel dat wij dit risico als zeer onwaarschijnlijk inschatten.</p> <p>De afschrijvingskosten worden scherp gemonitord en mogen nooit meer dan 20 % van de MI bedragen.</p> <p>Met betrekking tot de gebouw gebonden kosten is regelmatig overleg met de directeuren. Er wordt naar gestreefd om deze lokalen zoveel mogelijk te her bezetten. Bij voorkeur door educatieve partners. (Bijvoorbeeld kinderdagopvang)</p>
<p><b>Decentralisatie van de huisvestingskosten buitenzijde schoolgebouw</b></p> <p>Door middel van aangepaste wetgeving heeft per 1-1-2015 doordecentralisatie plaatsgevonden van de huisvestingsmiddelen inzake het gebouwonderhoud buitenzijde. Deze gelden werden tot die tijd door de gemeente ontvangen. Vanaf 1 januari 2015 worden deze middelen door het Ministerie overgemaakt aan de schoolbesturen, onderhoudsverplichting is hiermee tevens overgeheveld.</p>	<p>We streven ernaar om onze voorziening zo correct mogelijk te berekenen en op peil te houden zodat we in de toekomst hieruit de onderhoudskosten kunnen betalen.</p> <p>Het valt echter niet uit te sluiten dat we te maken krijgen met onvoorziene hogere kosten.</p> <p>We laten ons MJOP frequent actualiseren door deskundige medewerkers. Het doteren aan de voorziening gebeurt consistent.</p>
<p><b>Onderwijs anderstaligen</b></p> <p>Op één van de OBO-scholen vindt het onderwijs aan anderstaligen plaats. We ontvangen van de gemeente Roosendaal jaarlijks een subsidie voor de inrichting van schakel- en neveninstromersgroepen.</p>	<p>Het is niet waarschijnlijk dat de voorzieningen op korte termijn ophouden te bestaan. Op langere termijn is dat wel mogelijk. We zorgen ervoor dat een deel van het personeel dat wordt ingezet voor deze werkzaamheden, benoemd wordt in een projectaanstelling,</p>

Het is mogelijk dat de instroom in deze groepen afneemt of dat de gemeente besluit om deze niet meer op hetzelfde niveau te financieren.	zodat niet meteen verplichtingen ontstaan. Afname met een groep zou een afname van € 90.000 aan baten betekenen. De kans dat dit gebeurt achten wij de komende periode echter onwaarschijnlijk.
<b>Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel</b>  OBO is geen eigen risicodragers, voor de vervangingskosten die voortkomen uit ziekteverlof zijn we aangesloten bij het VF. De afgelopen jaren was het ziekteverzuimcijfer hoog.	We hebben gekozen voor een andere aanpak van het ziekteverzuim. Niet alleen het ziekteverzuimpercentage en de meldingsfrequentie moeten omlaag worden gebracht, tevens wordt beleid geïmplementeerd en geborgd, waardoor de uitvoering van het ziekteverzuimbeleid in de toekomst een structureel laag ziekteverzuim tot gevolg heeft. Om dit doel te bereiken hebben we de hulp ingeroepen van het Vervangingsfonds.
<b>Financiële gevolgen van arbeidsconflicten</b>  OBO voert een zorgvuldig personeelsbeleid. Desalniettemin is het niet uit te sluiten dat er een arbeidsconflict ontstaat.	We respecteren uiteraard de rechtspositie van het personeel zoals dat is vastgelegd en handelen hier ook naar. Arbeidsconflicten zijn echter niet uit te sluiten we houden hiervoor een financiële buffer achter de hand.

#### 11.4.3 Fraude risicoanalyse

Om het risico op fraude uit te sluiten zijn bij OBO de volgende maatregelen afgesproken.

Proces	Risico	Beheersmaatregel
Baten	Rijksbijdrage is een gegeven en fraude is, gelet op externe controle, niet mogelijk.  Overige baten zijn beperkt in omvang. Hierin zouden verhuurbaten en ouderbijdragen niet verantwoord kunnen worden. Door beperkte omvang is risico beperkt.	Directie is aanwezig op locatie en heeft zicht op ter beschikking stellen van ruimte voor verhuur. Ouderbijdragen zijn eenvoudig te monitoren doordat vanuit het aantal leerlingen x het tarief de maximale opbrengst is te bepalen. Bij grotere afwijkingen wordt onderzocht waarom bijdragen lager zijn dan berekend.
Kosten/ onderhoud / investeringen	Risico dat opdrachten tegen niet zakelijke voorwaarden worden afgesloten. De factuur stemt niet overeen met de werkelijke prestatie.	Alle facturen worden door directie, de medewerkers van de administratie en vanaf vooraf bepaalde bedragen gezien door een MT-lid. Zij zijn hierbij alert op opvallende facturen en niet zakelijke prijzen. Bij grote huisvestingsinvesteringen wordt externe bouwbegeleiding en toezicht ingehuurd om de prestatielevering te bewaken. Verder is er intern toezicht door de directie en MT-lid op prestatielevering. Facturen worden

		altijd tenminste door twee personen gefiatteerd.
Betalingsverkeer	Het risico dat betalingen worden gedaan aan niet rechthebbende.	Crediteurenstambestand kan alleen worden aangepast door medewerkers van de administratie. Op deze mutaties vindt interne controle plaats. De daadwerkelijke betaling wordt verricht door de directeur-bestuurder en het MT-lid zet een tweede handtekening. Het autorisatieschema kan door geen enkel individu zelfstandig worden aangepast. Hiervoor zijn steeds meerdere autorisaties nodig. Crediteuren zullen verder achteraf melden dat er niet betaald is waardoor fraude achteraf aan het licht komt. Individuele betalingen zijn relatief beperkt in omvang.
Memorialen	De mogelijkheid van het doorbreken van de interne controlemaatregelen door het management en/of schattingen door het management dienen met een voldoende mate van professioneel kritische houding worden beoordeeld (memoriaalboekingen).	Directie kan niet zelf memorialen aanmaken. Dit moet via medewerkers administratie gebeuren die boeking verwerken op basis van onderliggende brondocumentatie.
Personeelskosten	Er worden onterechte declaraties ingediend	Alle declaraties moeten door leidinggevende worden geautoriseerd. Dit gebeurt door middel van een workflow.  Directie heeft inzicht in personele bezetting en gelet op omvang organisatie vallen niet bestaande personeelsleden op.
Kasverkeer	Contante betalingen worden niet verantwoord in de financiële administratie	Omvang kasverkeer is beperkt.

#### 11.4.4 Rapportage toezichthoudend orgaan

Bij OBO wordt de functiescheiding binnen één orgaan vormgegeven (het zogenaamde 'one tier board' ook wel 'raad van beheer' genoemd). Dat kan door onderbrenging van de functie van bestuur en intern toezicht in één orgaan van het bevoegd gezag, waarbij scheiding van bestuur en toezicht wordt gerealiseerd doordat binnen dat ene orgaan bepaalde functionarissen statutair met de uitoefening van het bestuur worden belast, terwijl anderen statutair met de uitoefening van intern toezicht belast zijn.

Bovengeschetst model is m.i.v. 2013 ingevoerd en het model functioneert naar tevredenheid. Het kenmerkende onderscheid van het Raad van Beheer model ten opzichte van het Raad van Toezicht model is de functionele scheiding tussen

---

bestuur en intern toezicht. We hebben ervaren dat deze functionele scheiding ten opzichte van de organieke scheiding een voordeel heeft: het maakt gelijktijdige en betere informatievoorziening van zowel interne toezichthouders als bestuurders mogelijk. Daarnaast is het een voordeel dat de betrokkenheid van de interne toezichthouders bij de organisatie groter is. Hiermee wordt het risico op falend toezicht verkleind/ondervangen. Een derde voordeel is dat dit model het mogelijk maakt om belangrijke besluiten snel te nemen.

Overigens heeft de functionele scheiding tussen bestuur en intern toezicht ook enkele nadelen. Er moet goed opgelet worden dat de onafhankelijkheid van de toezichthoudende leden in het bestuur niet in het geding komt. Dit heeft te maken met de kleine(re) afstand tussen bestuurders en interne toezichthouders, in vergelijking met het Raad van Toezicht model. Er wordt in onze organisatie dan ook bijzonder goed op toegezien dat de benodigde distantie bij de toezichthouders blijft bestaan, zodat zij bij dreigend falen van de bestuurders in kunnen grijpen.

De praktische invulling van de bestuurlijke en toezichthoudende taken bij OBO waren in 2018 als volgt vormgegeven.

#### **11.4.4.1 Raad van Toezicht**

Artikel 48 van de WPO schrijft voor dat ook wanneer een openbare school door een Stichting in stand gehouden wordt, er geregeld moet zijn op welke manier de gemeente toezicht houdt op het openbaar onderwijs. Het gaat om een beperkt aantal taken die in de statuten omschreven zijn (zie artikel 48 WPO). Om dit toezicht uit te oefenen hebben de deelnemende gemeenten een 'gemeenschappelijke regeling' in het leven geroepen, waarmee de gemeenteraden een aantal toezichthoudende taken en bevoegdheden hebben overgedragen aan de wethouders. Zij vormen samen de Raad van Toezicht en hebben samen het externe toezicht uitgevoerd, zoals dit in de WPO bedoeld is. Het bestuur van OBO legt niet rechtstreeks verantwoording af aan de gemeenteraden, maar doet dit voor de in artikel 48 omschreven verplichtingen via de RvT.

De Raad van Toezicht bestond gedurende het verslagjaar uit de volgende leden:  
Dhr. R. van Ginderen (gemeente Roosendaal)  
Dhr. E. Schoneveld (gemeente Moerdijk)  
Dhr. T.C. Melisse (gemeente Halderberge)  
Mw. S. Breedveld-de Rooter (gemeente Rucphen)  
Dhr. J.G.M. Vissers (gemeente Drimmelen)

#### **Werkzaamheden**

De Raad van Toezicht is tweemaal bij elkaar geweest. Zij zijn belast met het verticale toezicht op de Raad van Bestuur door het benoemen, schorsen en ontslaan van bestuursleden en het goedkeuren van de begroting en jaarrekening van de Stichting. Deze taken zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke regeling. Jaarlijks is er een gezamenlijke vergadering van de RvB en RvT, waar het bestuur de RvT informeert over de belangrijkste ontwikkelingen binnen de Stichting en waar financiële documenten worden goedgekeurd. Daarnaast wordt de RvT tweemaal per jaar schriftelijk geïnformeerd over de voortgang op het realiseren van de kerndoelen via de managementrapportage.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding.

#### 11.4.4.2 Het bestuur

Het bestuur van OBO bestaat uit een uitvoerend deel en een niet-uitvoerend deel. Een in de statuten bepaald deel van de besluiten worden door het voltallige bestuur genomen, maar de rol van het niet-uitvoerende deel is vooral toezichhoudend, terwijl het uitvoerende deel de bestuurlijke verantwoordelijkheden over de organisatie uitoefent, daartoe gemandateerd door het volledige bestuur.

De samenstelling van het bestuur was gedurende het verslagjaar als volgt:

Dagelijks bestuur:

Voorzitter: Dhr. P. Buijs  
Penningmeester: Dhr. K. van Aalst  
Directeur-bestuurder: Dhr. A.J.P. Goossens

Algemeen bestuur:

Dhr. F. Meijer  
Dhr. B. van Uffelen  
Dhr. N. van Vlimmeren  
Mw. C. van Spaendonck

De bestuursleden hebben de volgende hoofd- en nevenfuncties:

Functionaris	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
A Goossens	Directeur-bestuurder OBO	Bestuurder KC OBO
P Buijs	Gepensioneerd	Directeur inloophuis de Rose-Linde Roosendaal Voorzitter Wouw voor de derde wereld Ledenraad Univé Zuid-Nederland
K van Aalst	Gepensioneerd	Lid Raad van Toezicht Stichting Jeugd en WelzijnBergen op Zoom. Vrijwilligerswerk tbv BWI Woensdrecht. Bestuurder KC OBO
F Meijer	Gepensioneerd	Voorzitter Amnesty Halderberge Lid steunfractie progressief Halderberge Lid Probusclub Aa of Weerijs
B van Uffelen	Hogeschooldocent Coach Digitale Didactiek en Key-User DLO Hogeschool Rotterdam Directeur UFB-Productions	Bestuurslid Netwerk Muziekdocenten Pabo
N van Vlimmeren	Adviseur juridische zaken bij Stichting R&B Wonen Adviseur juridische zaken bij Stichting Stadlander tot 1 juni 2018	Lid netwerkbestuur VVD Roosendaal - Woensdrecht Lid commissiebestuur VVD Roosendaal Lid programmabeleidsbepalend orgaan Radio de Bevelanden
C van Spaendonck	Directeur Governance IT academy Directeur Care Innovation Center West-Brabant Projectleider Starterscentra West-Brabant Managementadviseur	Bestuurslid zorginnovatie Ledenraadslid Rabobank West-Brabant Noord Lid van de beoordelingscommissie achtergestelde innovatie lening en penningmeester Van Spaendonck Stichting.nl

De toezichhoudende bestuurders maken bij de uitoefening van het integraal toezicht op de organisatie gebruik van een intern toezichtkader. Het toezichtkader bestaat uit een set met uitspraken waar het intern toezichhoudend orgaan aan hecht in de organisatie. De uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Aan deze punten toetst het intern toezichhoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van het uitvoerende deel van het bestuur (inclusief de directeur- bestuurder).

OBO onderschrijft de code 'Goed onderwijsbestuur primair onderwijs', er hebben zich in 2018 geen afwijkingen van deze code voor gedaan.

Het bestuur van OBO houdt zich strikt aan hetgeen is vastgelegd in de Regeling bezoldigingsmaxima onderwijs en heeft onderstaande afspraken die hierover gemaakt zijn vastgelegd:

<b>Functionaris(sen)</b>	<b>bezoldigingsafpraak</b>
Leden algemeen bestuur	De toezichhoudende leden van het bestuur heeft omtrent de eigen beloning het volgende besloten: de leden krijgen een jaarlijkse vergoeding van € 750,-.
Leden dagelijks bestuur	De leden van het dagelijks bestuur hebben een fictieve dienstbetrekking en krijgen een jaarlijks vaste vergoeding. Verantwoording van de verstrekte vergoeding gebeurt in de jaarrekening.
Directeur-bestuurder	De directeur-bestuurder is ingeschaald, conform de cao PO. Wanneer de remuneratiecommissie daartoe aanleiding ziet, kunnen zij de toezichhouders voorstellen om de directeur-bestuurder een toeslag toe te kennen. Verantwoording van de verstrekte vergoeding gebeurt in de jaarrekening.

De taken van de toezichhoudende leden van het bestuur zijn o.a. beschreven in de statuten en het bestuursreglement. Het toezichhoudende deel van het bestuur houdt toezicht op de rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van middelen en wijst een gecertificeerd accountant aan om de jaarrekening te controleren.

Onderstaand schema geeft een overzicht van de momenten waarop het algemeen bestuur (intern toezicht) in de verslagperiode vergaderd heeft, welke besluiten genomen zijn en wie tijdens de vergadering aanwezig waren.

<i>Datum</i>	<i>Onderwerp</i>	<i>Status</i>	<i>Aanwezig/ afwezig</i>
29-01-2018	- Concept-meerjarenbegroting 2018 – 2022	- <i>Besluitvormend</i>	Aanwezig:
	- Benoeming directie Obs Willem de Zwijger	- <i>Besluitvormend</i>	- Bujs
	- Strategisch beleidsplan 2019-2023	- <i>Meningsvormend</i>	- Goossens
	- Transitieatlas	- <i>Meningsvormend</i>	- Sebregts
			- Meijer
			- Van Aalst
			- Van Spaendonck
			- Van Uffelen
			- Van Vlimmeren
			Afwezig:

			- Geen
12-03-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Estafettetaking op 13 april</li> <li>- Gebrek invallers</li> <li>- Functie leraar-ondersteuner</li> <li>- Financiële Managementrapportage 2017</li> <li>- Terugkoppeling schoolbezoeken AB</li> <li>- Tijdpad strategisch beleidsplan 2019-2023</li> <li>- Voortgang IKC-ontwikkeling (algemeen en Klimroos)</li> <li>- Algemene verordening gegevens-bescherming (AVG)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> <li>- <i>Informatief</i></li> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> <li>- <i>Informatief</i></li> <li>- <i>Informatief</i></li> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> <li>- <i>Besluitvormend</i></li> </ul>	<p>Aanwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Buijs</li> <li>- Goossens</li> <li>- Van Aalst</li> <li>- Van Spaendonck</li> <li>- Van Uffelen</li> <li>- Van Vlimmeren</li> <li>- Meijer</li> </ul> <p>Afwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Geen</li> </ul>
07-05-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voortgang IKC-ontwikkeling</li> <li>- Binden en boeien</li> <li>- Voortgang strategisch beleidsplan</li> <li>- Bestuursrapportage 02.2017</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Besluitvormend</i></li> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> <li>- <i>Informatief</i></li> </ul>	<p>Aanwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Buijs</li> <li>- Goossens</li> <li>- Van Spaendonck</li> <li>- Van Uffelen</li> <li>- Van Vlimmeren</li> <li>- Van Aalst</li> <li>- Meijer</li> </ul> <p>Afwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Geen</li> </ul>
10-09-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Benoeming Denise de Koeijer als directeur OBS de Windhoek per 01-08-2018</li> <li>- Jaarrekening 2017</li> <li>- Acties schoolleiders</li> <li>- Voortgang strategisch beleidsplan</li> <li>- Voortgang IKC-ontwikkelingen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Besluitvormend</i></li> <li>- <i>Besluitvormend</i></li> <li>- <i>Besluitvormend</i></li> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> <li>- <i>Informatief</i></li> </ul>	<p>Aanwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Buijs</li> <li>- Goossens</li> <li>- Van Aalst</li> <li>- Van Spaendonck</li> <li>- Van Uffelen</li> </ul> <p>Afwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Meijer</li> <li>- Van Vlimmeren</li> </ul>
29-10-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voortgang IKC-ontwikkeling</li> <li>- CAO 18-19</li> <li>- Zelfevaluatie bestuur</li> <li>- Input strategisch beleidsplan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Besluitvormend</i></li> <li>- <i>Besluitvormend</i></li> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> </ul>	<p>Aanwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Buijs</li> <li>- Goossens</li> <li>- Meijer</li> <li>- Van Aalst</li> <li>- Van Spaendonck</li> <li>- Van Vlimmeren</li> </ul> <p>Afwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Van Uffelen</li> </ul>
10-12-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bestuursrapportage 01-2018</li> <li>- Financiële rapportage t/m okt. 2018</li> <li>- Meerjarenbegroting 2019-2023</li> <li>- Zelfevaluatie bestuur</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Informatief</i></li> <li>- <i>Informatief</i></li> <li>- <i>Vaststellen</i></li> <li>- <i>Meningsvormend</i></li> </ul>	<p>Aanwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Buijs</li> <li>- Goossens</li> <li>- Van Spaendonck</li> <li>- Van Aalst</li> <li>- Van Vlimmeren</li> </ul> <p>Afwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Meijer</li> <li>- Van Uffelen</li> </ul>

Behalve bovenstaande reguliere vergaderingen hebben er (in wisselende samenstelling) overleggen plaatsgevonden, m.n. over de onderwerpen 'IKC-ontwikkeling' en 'strategisch beleidsplan'. De verslagen van het AB zijn, nadat ze zijn vastgesteld voor degenen die daartoe gemachtigd is (medewerkers en GMR), in te zien via het kwaliteitshandboek op de Sharepoint-omgeving van OBO.

Roosendaal, mei 2019