

Stichting
Openbaar Basisonderwijs
West-Brabant



Jaarverslag 2019

Versie definitief juni 2020

Vastgesteld door bestuur op 22-06-2020

Woord vooraf

Voor u ligt het jaarverslag 2019 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,

Jan Veenker
Directeur - bestuurder

Inhoudsopgave

Woord vooraf	3
Inhoudsopgave	4
1 Het schoolbestuur	5
1.1 Organisatie	5
1.2 Profiel	10
1.3 Dialoog	11
2 Verantwoording beleid	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit	13
2.2 Personeel & professionalisering	15
2.3 Huisvesting & facilitair	16
2.4 Financieel beleid	18
2.5 Risico's en risicobeheersing	20
3 Verantwoording financiën	22
3.1 Financien op balansdatum	22
3.2 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief	28
3.3 Meerjarenbegroting	30
Bijlagen	35
1. Onze scholen	36
2. Hoofd- en nevenfuncties en bezoldigingsafspraken bestuursleden	37
3. Onttrekking aan de voorziening onderhoud	38
4. Overzicht van de obligaties per 31-12-2019	39
5. Overzicht van de belangrijkste risicofactoren	40
4 Jaarrekening 2019	43

I Het schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat informatie over het schoolbestuur. We beschrijven o.a. hoe onze organisatie er uitziet. Waar OBO voor staat en met welke partijen wordt samengewerkt.

I.1 Organisatie

I.1.1 Contactgegevens

- Stichting Openbaar Basisonderwijs West-Brabant (OBO)
- 41471
- Vijfhuizenberg 157
4708 AJ Roosendaal
- 0165 548260
- secretariaat@obo-wbr.nl
- www.obo-wbr.nl
- www.werkenbijobo.nl

I.1.2 Overzicht scholen

Onder OBO ressorteerden op 31 december 2019, 16 scholen voor basisonderwijs (15 brinnummers). De scholen zijn gelegen in de gemeenten Roosendaal, Halderberge, Moerdijk, Rucphen en Drimmelen.

Als [bijlage 1](#) is een overzicht van onze scholen opgenomen, met een link naar scholenopdekaart.nl en de schoolwebsite.

I.1.3 Contactpersoon

Met vragen n.a.v. het jaarverslag kan contact opgenomen worden met dhr. J. Veenker, directeur-bestuurder van onze organisatie, bereikbaar via telefoonnummer: 0165 548260 of via het emailadres; secretariaat@obo-wbr.nl .

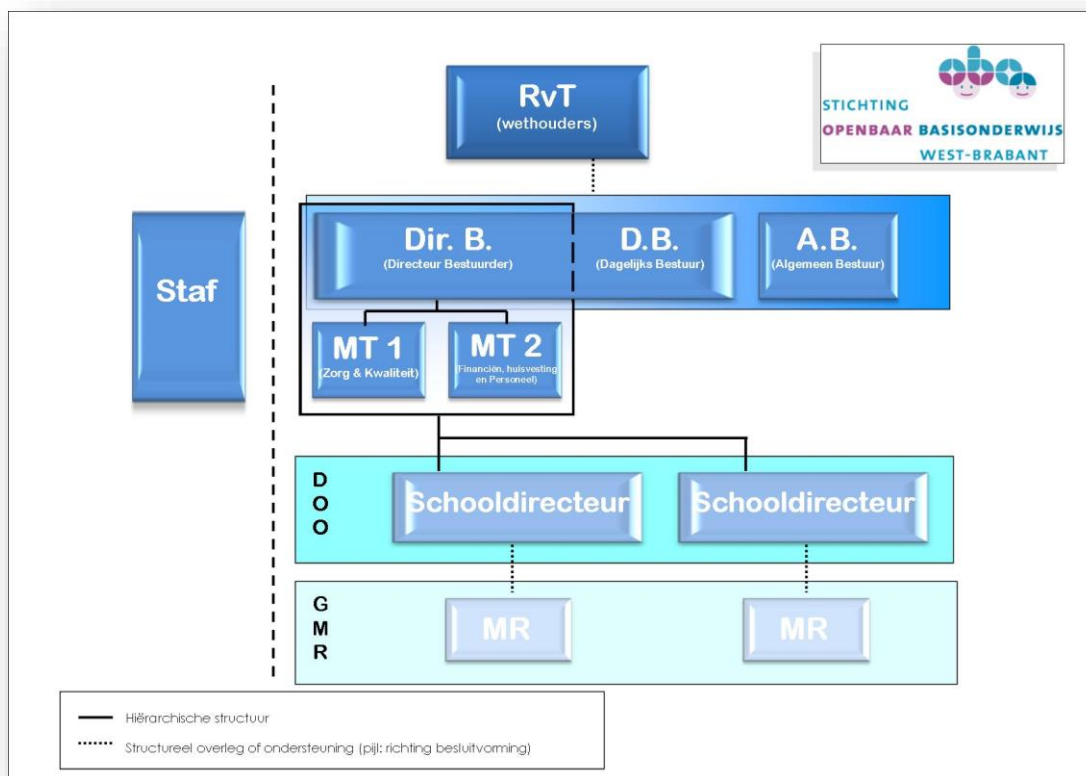
I.1.4 Organisatiestructuur

OBO heeft de rechtsvorm van een stichting. 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 toezichhoudend, 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. Schooldirecteuren leggen verantwoording af aan de directeur-bestuurder door middel van rapportages, die periodiek besproken worden.

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



Al jaren wordt er gesproken over een mogelijke aanpassing in de governance structuur. Door het vertrek van de vorige directeur bestuurder is dit in een stroomversnelling terecht gekomen. Inmiddels is er een projectgroep opgericht die vorm geeft aan dit proces. Er wordt overgestapt op het model met een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. Als alles volgens planning verloopt zal dit proces voor 1 augustus 2020 afgerond zijn zodat per die datum de nieuwe structuur zal ingaan.

1.1.5 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 2019 geen afwijkingen van deze code plaatsgevonden. In de jaarrekening is een overzicht opgenomen van de uitgekeerde vergoedingen. In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

[Link naar een download van onze bestuursfilosofie](#)

1.1.6 Functiescheiding

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.

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 toezichthoudend, terwijl het uitvoerende deel de bestuurlijke verantwoordelijkheden over de organisatie uitoefent, daartoe gemandateerd door het volledige bestuur.

De toezichthoudende 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 toezichthoudend orgaan aan hecht in de organisatie. De uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Aan deze punten toetst het intern toezichthoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van het uitvoerende deel van het bestuur (inclusief de directeur- bestuurder).

1.1.7 Bestuur

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

Dagelijks bestuur:

Dhr. P. Buijs

Dhr. K. van Aalst

Dhr. A.J.P. Goossens (tot 1-12-2019)

Dhr. J. Veenker (vanaf 1-12-2019)

Algemeen bestuur:

Dhr. F. Meijer

Dhr. B. van Uffelen

Dhr. N. van Vlimmeren

Mw. C. van Spaendonck

De belangrijkste onderwerpen die ter sprake gekomen en besluiten die genomen zijn tijdens de bijeenkomsten van het dagelijks en algemeen bestuur waren:

- Opstellen en vaststellen van een nieuw strategisch beleidsplan
- Besluiten m.b.t. standpunt over de onderwijsstaking(en)
- Mogelijke samenwerking met andere schoolbesturen
- Vermogenspositie en beleggingen
- Diverse huisvestingsaangelegenheden, waaronder de verhuizing van Obs De Rietgoor en een grote renovatie van Obs De Gezellehoek
- Overdracht van KC OBO aan Kibeo
- Opvolging van de directeur-bestuurder
- Nieuwe invulling bestuursstructuur OBO
- Uitkomsten vierjaarlijks onderzoek onderwijsinspectie
- Goedkeuring MJB 2020-2024

Als [bijlage 2](#) is een overzicht opgenomen van de hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden, alsmede de bezoldigingsafspraken.

1.1.8 Intern toezichtsorgaan

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 Ruiter (gemeente Rucphen)
Dhr. J.G.M Vissers (gemeente Drimmelen)

Taken en bevoegdheden van de RvT

De Raad van Toezicht is belast met het verticale toezicht op de Raad van Bestuur. Hun taken en bevoegdheden zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling. Hierin zijn als taken benoemd:

- a. Het benoemen, schorsen en ontslaan van de leden van het bestuur van de stichting;
- b. Het goedkeuren van de begroting met toelichting en een meerjarenraming met toelichting voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren;
- c. Het goedkeuren van de jaarrekening;
- d. Het houden van toezicht op het bestuur van de stichting;
- e. Het nemen van maatregelen die de Raad van Toezicht nodig acht om de continuïteit van de het onderwijsproces te waarborgen, indien vóór 1 februari van het jaar waarvoor de begroting geldt de begroting niet is goedgekeurd.

Het bestuur informeert de RvT periodiek in een gezamenlijke vergadering over de belangrijkste ontwikkelingen binnen de stichting en waar financiële documenten worden toegelicht. Daarnaast wordt de RvT tweemaal per jaar schriftelijk geïnformeerd over de voortgang op het realiseren van de kerndoelen via de managementrapportage.

De RvT heeft in het verslagjaar de jaarrekening 2018 en de begroting 2020 goedgekeurd. Er is tijdens de vergadering van gedachten gewisseld over de consequenties van de plannen van de gemeente Roosendaal om de huisvesting door te decentraliseren en de financiële risico's die dit voor de organisatie met zich mee zou kunnen brengen. De RvT is geïnformeerd over de voortgang van het opstellen van het nieuwe strategische beleidsplan en heeft dit vervolgens vastgesteld. Er is met de RvT verkend wat de meeste gewenste governancestructuur is voor onze organisatie en er zijn besluiten genomen over de wijziging van het bestuursmodel van OBO. De RvT heeft een nieuwe directeur-bestuurder benoemd.

De leden van de RvT ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

1.1.9 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR overlegt periodiek op basis van een vergaderrooster. Afgelopen schooljaar kwam de GMR 10 maal plenair bijeen. De agenda wordt vooraf opgesteld door de secretaris in goed overleg met de directeur- bestuurder en de voorzitter GMR. Uiteraard hebben alle leden inbreng en ook ingekomen berichten vanuit de achterban komen aan bod. Soms worden gastsprekers uitgenodigd om nadere toelichting te geven, soms wordt de GMR op eigen verzoek bijgewoond door een of meerdere belanghebbenden. De GMR houdt als regel eerst een overlegvergadering met de directeur-bestuurder, aansluitend een besluitvormend overleg zonder directeur-bestuurder. De GMR stelt zich op als positief kritische sparringpartner en geeft gevraagd en ongevraagd advies. Zij oefent op diverse onderdelen medezeggenschap uit o.b.v. een wettelijk kader en medezeggenschapstatuut. Van ieder overleg wordt een verslag opgesteld. Na de definitieve vaststelling hiervan worden deze gepubliceerd op de website van OBO (zie link). <https://www.obo-wbr.nl/organisatie/gemeenschappelijke-medezeggenschapsraad/> Daarmee legt de GMR transparant en publiekelijk verantwoording af aan haar achterban en alle stakeholders. De GMR staat open voor input, vragen en opmerkingen van betrokkenen.

[Link naar een download van het jaarverslag van de GMR](https://www.obo-wbr.nl/organisatie/gemeenschappelijke-medezeggenschapsraad/)

1.2 Profiel

1.2.1 Missie en visie

Onze missie luidt:

Eigentijds openbaar basisonderwijs voor elk kind

OBO biedt binnen haar scholen maximale ontwikkelingsmogelijkheden voor elk kind, met veel aandacht voor zelfstandig- en taakgericht werken. Naast cognitieve vakgebieden is er binnen ons onderwijs ruimte voor de creatieve, sociale, emotionele- en lichamelijke ontwikkeling van het kind.

In de visie van OBO werken wij met vier pijlers, die de basis vormen voor het vormgeven van het onderwijs binnen OBO. We vertalen in het vervolg van dit plan, onze visie in een aantal richtinggevendende uitspraken.

1. 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.
2. 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.
3. Respect en waardering
Wij ondersteunen en stimuleren onze medewerkers tot reflectie en ontplooiing en bieden een werkklimaat dat is gebaseerd op respect en waardering.
4. Samenwerking
 - a. 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.
 - b. 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.
 - c. Open communicatie
We waarborgen de diversiteit en kwaliteit van ons onderwijsaanbod. Korte lijnen en een open communicatie stimuleren en ondersteunen onderlinge samenwerking en solidariteit.

1.2.2 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.

1.2.3 Strategisch beleidsplan

In 2019 heeft OBO haar vijfde strategisch beleidsplan vastgesteld. Met dit plan zetten we onze koers uit tot en met 2022.

Op basis van de input die we verzameld hebben tijdens de gesprekken die we gevoerd hebben met onze leerlingen en de dialoogsessies met interne en externe betrokkenen, hebben we vijf speerpunten (resultaatgebieden) geformuleerd, waarop wij ons richten;

1. Vanuit de kernwaarden van het openbaar onderwijs mag iedereen zichzelf zijn ongeacht afkomst, levensovertuiging, huidskleur, geaardheid, ondersteuningsbehoefte. Binnen de OBO-scholen voelt iedereen zich welkom
2. OBO wil gedurende de komende planperiode naast goede resultaten op de kernvakken nadrukkelijk aandacht besteden aan persoonsvorming, talentontwikkeling en de verdere ontwikkeling van de 21e-eeuwse vaardigheden. Bij OBO is innoveren niet alleen verbeteren, maar ook het vinden van een nieuwe oplossing. Wij innoveren op het gebied van kennis en vaardigheden.
3. Onze scholen worden goed gefaciliteerd, hebben een belangrijke positie in en een verbinding met de omgeving waarin de school staat. Dit wordt ook als zodanig ervaren door betrokken belanghebbenden
4. 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.
5. Onze informatievoorziening en structuur is voor alle betrokkenen duidelijk en inzichtelijk. Binnen OBO spreken wij heldere taal en is afspraak ook echt afspraak.

[Link naar een download van het Strategisch beleidsplan.](#)

1.2.4 Toegankelijkheid & toelating

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.

1.3 Dialoog

1.3.1 Belanghebbenden

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

1.3.2 Klachtenbehandeling

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 2019 zijn er door de directeur-bestuurder vier klachten van ouders in behandeling genomen.

[Link op naar een download van de klachtenregeling.](#)

2 Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Er komen vier beleidsterreinen aan de orde: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

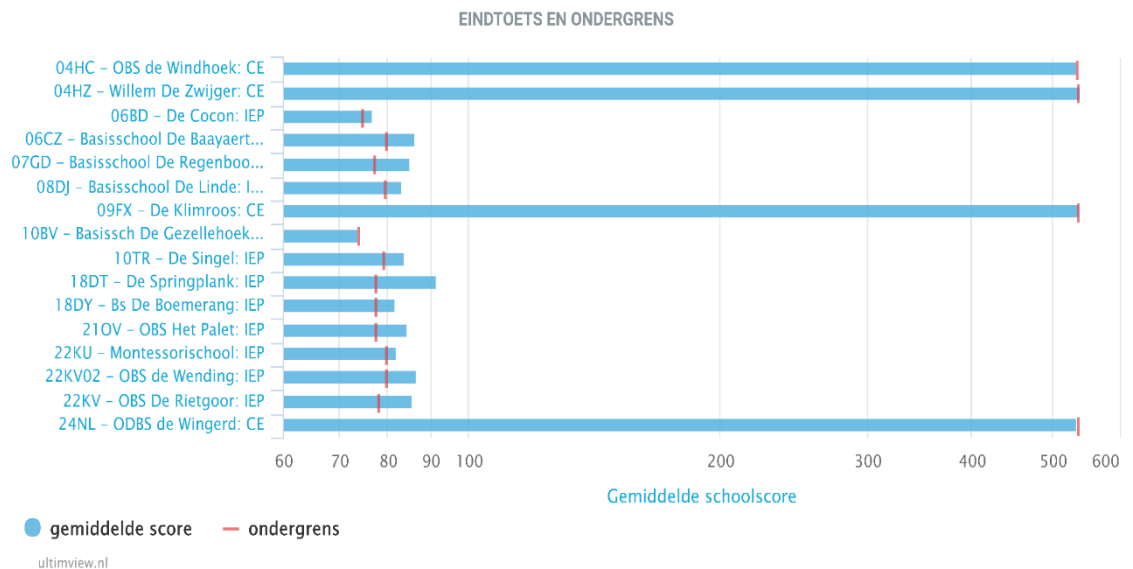
2.1.1 Onderwijskwaliteit

Tijdens het laatste vierjaarlijks onderzoek, heeft de onderwijsinspectie vastgesteld dat wij voldoende zicht hebben op de kwaliteit van ons onderwijs en dat er in de afgelopen jaren, zowel op bestuurs- als schoolniveau een cyclus van kwaliteitszorg is gerealiseerd. De onderwijsinspectie is bij dit onderzoek tot de conclusie gekomen dat de kwaliteit van onze scholen en de sturing hierop voldoende is.

Als conclusie bij hetzelfde onderzoek schrijft de onderwijsinspectie echter ook dat er in onze organisatie nog onvoldoende sprake is van een transparante en professionele kwaliteitscultuur. Wij herkennen ons hierin en erkennen dat dit een verbeterpunt is. Er zijn plannen gemaakt om in 2020 te starten met de realisatie van de doelen die wij ons op dit punt gesteld hebben.

2.1.2 Onderwijsresultaten

OBO heeft in het strategisch beleidsplan opgenomen dat iedere school geacht wordt tenminste een voldoende te scoren op de eind- en tussenopbrengsten. Helaas geldt voor één school dat dit niet gelukt is. In de volgende tabel worden de gerealiseerde (eind)opbrengsten van 2019 weergegeven.



2.1.3 Onderwijsinspectie

In 2019 werd onze organisatie 'onderworpen' aan het bestuursgerichte inspectieonderzoek. Inmiddels is het definitieve rapport opgeleverd en dit is met de verschillende geledingen gedeeld.

De Linde, Regenboog, Baayaert, Cocon en Wending zijn door de inspecteurs bezocht. Deze bezoeken verliepen naar wens. Linde, Regenboog en Cocon kregen een voldoende, terwijl de Baayaert en Wending zelfs met goed beoordeeld werden.

[Link naar een download van het Inspectierapport.](#)

2.1.4 Passend onderwijs

Ons bestuur is aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden. M.u.v. De Windhoek maken al onze scholen deel uit van SWV PO 3002. De Windhoek maakt deel uit van SWV PO 3003. Al onze scholen hebben in hun schoolondersteuningsprofiel vastgelegd welke ondersteuning zij kunnen bieden aan leerlingen die ondersteuning nodig hebben. Door deze profielen hebben we zicht op wat de scholen 'kunnen' en kunnen we regie voeren op de plaatsing van leerlingen met speciale onderwijsbehoeften.

In het strategisch beleidsplan hebben wij het volgende beleidsvoornemen opgenomen:

'Door gebruik te maken van de mogelijkheden van de eigen scholen, de andere scholen voor basisonderwijs en de scholen voor speciaal (basis)onderwijs binnen ons samenwerkingsverband stelt OBO zich ten doel aan alle aangemelde leerlingen een passend onderwijsaanbod te doen'.

Door de inzet van onze eigen orthopedagoog en de samenwerkende intern begeleiders zijn we hier in nagenoeg alle gevallen in geslaagd.

Voor passend onderwijs ontving OBO in 2019 opnieuw middelen van het samenwerkingsverband. De besteding hiervan verantwoorden wij jaarlijks aan het samenwerkingsverband. We vinden het echter van belang om ook in dit verslag te laten zien hoe dit geld is ingezet. Hierna geven we een samenvatting van de bestede middelen.

TLV-aanvragen

We deden in 2019, 11 aanvragen voor een verwijzing naar het SBO en 7 aanvragen voor het SO. Onze verwijzingspercentage is 0,62 %.

We deden 48 aanvragen voor een boven bestuurlijk arrangement (BBA). Hiervoor ontvingen we een totaalbedrag van € 110.723. Dat is gemiddeld € 2.307 per arrangement.

Besteding lichte ondersteuning

OBO ontving in 2019, € 468.614 aan lichte ondersteuningsmiddelen. Deze middelen werden conform de beschikking van het SWV over de scholen verdeeld en als volgt besteed:

Uitgave	Bedrag
Consultaties	26.058
Onderzoeken	13.076
Extra inzet intern begeleider	196.895
Inzet onderwijsassistent	50.600
Professionalisering	11.027
Remedial teaching	84.159
Klassenverkleining	37.000
Hoogbegaafdheid	37.513
Groepsarrangementen	11.960
Coördinatie	326
Totaal	468.614

Uitgaven bestemmingsreserve

Vanuit de middelen die de afgelopen jaren van het SWV ontvangen zijn is een bestemmingsreserve gevormd voor passend onderwijs. Het saldo van deze bestemmingsreserve bedraagt op 31-12-2019 ; € 413.900 In 2019 zijn hieraan de volgende bedragen onttrokken.

Uitgave	Bedrag
Cursussen/ professionalisering	11.074
Leermiddelen	234
(Extern) personeel	26.217
Totaal	37.525

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

OBO heeft zich ook in 2019 gericht op het ontwikkelen van een professionaliseringsaanbod voor de medewerkers, gericht op het vergroten van het didactisch handelen, waarbij zoveel mogelijk gebruik gemaakt werd van het talent en de expertise die in onze organisatie aanwezig zijn. We hebben gezocht naar mogelijkheden om de in de organisatie aanwezige kennis en expertise te onderhouden en te borgen.

We hebben, mede op basis van het vierjaarlijks inspectiebezoek, moeten concluderen, dat OBO weliswaar een professionele leergemeenschap wil zijn, maar dat we hier het komende jaar nadrukkelijk aan verder moeten werken. Wat verder ontwikkeld moet worden is:

- het ‘organiseren van tegenspraak’;
- het geven van gerichte feedback (gekoppeld aan heldere verwachtingen en doelen) en het elkaar professioneel kritisch aanspreken
- het uitwisselen van expertise tussen scholen en het leren van en met elkaar

Er zijn plannen ontwikkeld om deze punten verder te ontwikkelen.

2.2.2 Uitkering

OBO houdt zich 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.

2.2.3 Aanpak werkdruk

De PO-Raad en de vakbonden sloten op 9 februari 2018 een werkdrukakkoord met de minister en de vakbonden, om werk te maken van de aanpak van de werkdruk.

In het werkdrukakkoord is het volgende afgesproken:

- Al vanaf schooljaar 2018/2019 is er nu 237 miljoen euro per schooljaar beschikbaar.
- 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, wordt het eigenaarschap van het werkdrukprobleem voor de leraren, gestimuleerd. De schoolleider heeft op basis van het gesprek met het team een bestedingsplan gemaakt en dit plan voorgelegd aan (tenminste) de P-MR van de betreffende school, van wie instemming verkregen is. Na instemming van de P-MR heeft de schooldirecteur het formulier 'inzet werkdrukgeden' ter controle ingediend bij het bestuur.

De hoogte van het budget per school is vastgesteld op basis van het aantal leerlingen op 1 oktober voorafgaand aan het schooljaar. Voor het schooljaar 2018/2019 is het bedrag per leerling vastgesteld op €155,55. Voor schooljaar 2019/2020 is het bedrag per leerling € 225. In totaal is er voor 2019 € 551.645 aan werkdrukgeden ontvangen die als volgt zijn ingezet:

- | | | |
|-------------|-----------|--|
| ▪ Personeel | € 523.263 | (onderwijsassistenten, (vak)leerkrachten, administratieve ondersteuning, conciërges) |
| ▪ Materieel | € 18.633 | (met name investeringen in extra ICT) |
| ▪ Overige | € 9.749 | (o.a. professionalisering) |

2.2.4 Strategisch personeelsbeleid

OBO heeft haar personeelsbeleid zodanig ingericht dat dit beleid zoveel mogelijk bijdraagt aan de ontwikkeling van het didactisch handelen van medewerkers. We hebben m.n. aandacht besteed aan de onderdelen:

- (Gerichte) mobiliteit
- Aannamebeleid
- Beleid m.b.t. medewerkers die niet langer in staat zijn om te voldoen aan de eisen die er aan hen gesteld worden

Het vorm geven van ons personeelsbeleid is het afgelopen jaar wel enigszins gehinderd door de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor we genoodzaakt waren om m.n. hieraan aandacht te besteden. We zijn er in 2019 in geslaagd om alle reguliere vacatures in te vullen. We ondervinden echter wel problemen bij het vinden van invallers. Dit probleem zal ook het komende jaar onze aandacht krijgen.

2.3 Huisvesting & facilitair

In deze paragraaf gaan we in op de doelen en resultaten die wij ons gesteld hebben ten aanzien van huisvesting en facilitaire zaken en met welke resultaten.

Onze leermiddelen en de inrichting van onze scholen houden we up-to-date. Onze gebouwen hebben over het algemeen een open karakter en een gezellige sfeer. We besteden nadrukkelijk aandacht aan een verzorgde en ordelijke uitstraling van onze gebouwen. De opbouw van onze huisvestingsvoorziening is erop gericht om de onderhoudsbudgetten van voldoende niveau te houden om onze prioriteiten te blijven uitvoeren. Dat het maken van keuzes hierbij onvermijdelijk is, is vanzelfsprekend. We werken samen met gespecialiseerde professionals om de meerjarenonderhoudsplannen

op te stellen. Als [bijlage 3](#) is een overzicht opgenomen van de onttrekkingen die we in 2019 aan de voorziening onderhoud gedaan hebben.

Hierna volgt een beschrijving van enkele grotere huisvestingsprojecten welke als beleidvoornemen in ons jaarplan waren opgenomen. Tot slot van deze paragraaf wordt kort ingegaan op enkele toekomstige ontwikkelingen.

2.3.1 Doordecentralisatie

De gemeente Roosendaal heeft ook in 2019 meerdere malen gesproken met de schoolbesturen over het voornemen van deze gemeente om de bekostiging van de onderwijshuisvesting volledig door te decentraliseren. Tijdens deze gesprekken zijn de partijen weliswaar dichter bij elkaar gekomen, maar het dagelijks bestuur van OBO is van mening dat de financiële risico's onder de huidige voorwaarden nog te groot zijn.

Aangezien er al sinds 2014 over de doordecentralisatie gesproken wordt, zonder dat dit tot een overeenkomst geleid heeft, zijn alle partijen van mening dat de tijd nu gekomen is voor een finaal overleg, waarbij besloten wordt of er een mogelijkheid is om op de verschilpunten nader tot elkaar te komen. Wanneer dit niet het geval is zal besloten worden om te stoppen met de besprekingen.

2.3.2 Verhuizing en vernieuwbouw Obs De Rietgoor

Obs De Rietgoor is per 1 augustus verhuisd van de Heulberg naar de Hoveniersberg. Er is een krediet verkregen om het gebouw aan de Heulberg ingrijpend te renoveren. Deze verbouwing is gestart in 2019 en zal kort na de meivakantie van 2020 afgerond zijn.

2.3.3 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. Via het HPO 2019 is een krediet verkregen voor renovatie en men is hiermee gestart in het voorjaar van 2019. De eerste lokalen zijn inmiddels opgeleverd en de verwachting is dat de verbouwing kort na de zomervakantie van 2020 afgerond wordt.

2.3.4 Renovatie Ombs Ziezo

Ombs Ziezo zal de komende jaren gerenoveerd c.q. vernieuwworden worden. Via het HPO 2019 is een voorbereidingskrediet verkregen om met de plannen te kunnen starten en via het HPO 2020 is een krediet voor de verdere uitvoering aangevraagd. De voorbereidingen verlopen voorspoedig en de verwachting is dat e.e.a. conform planning zal verlopen.

2.3.5 Toekomstige ontwikkelingen (Moerdijk, Rucphen en Halderberge)

Moerdijk

De gemeente Moerdijk heeft plannen voor 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 leggen op Klundert, waar onze school De Cocon staat.

Rucphen

In de gemeente Rucphen is onlangs een integraal huisvestingsplan afgerond. Voor Het Palet is opgenomen dat de school op korte termijn in aanmerking komt voor uitbreiding van het gebouw (o.a. ruimte voor kinderopvang en BSO), over enkele jaren staat een grondige renovatie van het huidige gebouw gepland. We streven ernaar om deze activiteiten te koppelen. Er is gestart met het opstellen van een businesscase.

Halderberge

In de gemeente Halderberge is gestart met het opstellen van een integraal huisvestingsplan. Er heeft een kick-off-bijeenkomst plaatsgevonden en binnenkort zal het toekomstperspectief en diverse scenario's in beeld gebracht en besproken worden. De huisvesting van Obs De Linde dateert uit 2017 en is volledig up to date. Het hoofdgebouw van De Regenboog is uit 1980 en de school maakt bovendien gebruik van een dislocatie uit 1958, die in matige staat verkeert. We zullen dus vooral inzetten op vervangende nieuwbouw voor Obs De Regenboog.

Planning 2020

Voor 2020 is er een midtermbeurt en terreinonderhoud voor Obs De Boemerang gepland. Afgezien van het grote onderhoud dat is doorgeschoven vanuit 2019 naar 2020 (zie [bijlage 3](#)) is er voor 2020 verder geen groot preventief onderhoud gepland.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Financieel beleid

In het strategisch beleidsplan dat in 2019 van toepassing was, heeft OBO als beleidsvoornemen opgenomen steeds te streven naar een sluitende begroting. Bij het al eerder aangehaalde vierjaarlijks inspectiebezoek concludeerde de onderwijsinspectie dat OBO voldoet aan de eisen voor financiële continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

Wij hebben mede op basis van het uitgevoerde inspectieonderzoek geconcludeerd dat de financiële kengetallen van OBO rechtvaardigen dat er de komende jaren extra geïnvesteerd wordt in de kwaliteit van onze organisatie en het onderwijs op onze scholen. In het eerst halfjaar van 2020 wordt een uitgebreide risicoanalyse opgesteld, waarna er beleid opgesteld wordt om het opgebouwde vermogen, verantwoord in te zetten op nog nader te bepalen resultaatgebieden.

2.4.2 Treasury

OBO hanteert een vastgesteld treasury-statuut. Door een aanpassing in de regeling beleggen, lenen en derivaten is het treasury-statuut aangepast en opnieuw vastgesteld. In dit statuut wordt aandacht besteed aan de gang van zaken met betrekking tot het treasury-management en verantwoordt de stichting de uitvoering van haar treasury-beleid.

Als [bijlage 4](#) is een overzicht van de obligaties per 31-12-2019 opgenomen.

[Link naar een download van het Treasurystatuut.](#)

2.4.3 Allocatie middelen

Om de kosten per school inzichtelijk te houden worden zowel de personele - als de materiële baten en lasten op schoolniveau geboekt. De loonkosten worden op basis van werkelijke loonkosten toegerekend aan de scholen. Een aantal zaken blijven gezamenlijk

betaald worden. Door middel van een doorbelasting per leerling worden de lasten van het bestuurskantoor en de gezamenlijke activiteiten bekostigd. Tevens wordt er een gezamenlijke frictiepot gevormd, waarop scholen aanspraak kunnen maken voor bijzondere omstandigheden. Na de interne doorbelastingen is inzichtelijk wat het budget per school is.

Met deze systematiek willen we de volgende doelstellingen bereiken:

1. Transparantie en inzicht in de kosten per school (voor directeur en bevoegd gezag).
2. De afwijkingen van de loonkosten t.o.v. de begroting inzichtelijk maken.
3. Duidelijkheid geven over de mate waarin een school bijdraagt aan en gebruik maakt van de solidariteit.
4. Duidelijkheid geven over de kosten van het bestuurskantoor en gezamenlijke kosten.
5. Belonen van goed ondernemerschap.

Hierna volgen kort de uitgangspunten die bij deze verdeling gehanteerd worden.

Uitgangspunten

1. Alle werkelijke baten en lasten worden op schoolniveau geboekt.
2. Middels een doorbelasting gebaseerd op een bedrag per leerling, draagt iedere school een bedrag af aan het bestuurskantoor en aan de gezamenlijke kostenplaats. Deze bedragen worden duidelijk gespecificeerd weergegeven.
3. De werkelijke loonkosten, inclusief bapo, ouderschaps- en zwangerschapsverlof en kosten voor vervangingen worden op schoolniveau geboekt.
4. Scholen die deze kosten niet kunnen compenseren met de specifieke lumpsumvergoeding die zij ontvangen, kunnen hiervoor een beroep doen op een frictiepot, die deel uitmaakt van de gezamenlijke kostenplaats. Hierop kan echter alleen een beroep gedaan worden als een school in de problemen komt als gevolg van niet beïnvloedbare kosten en wanneer uit de benchmarkgegevens blijkt dat de materiële en personele inzet die een school wil doen reëel is. Dit ter beoordeling van bevoegd gezag.

Bovenstaande uitgangspunten en de besluitvorming over de allocatie van de middelen binnen OBO zijn in 2017 (opnieuw) besproken met de diverse geledingen en zijn vervolgens met instemming van deze geledingen vastgesteld.

2.4.4 Onderwijsachterstandenmiddelen

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nadere verantwoording plaatsvinden.

De Rijksoverheid geeft scholen geld voor de aanpak van onderwijsachterstanden op de basisschool. Tot en met het schooljaar 2018/2019 gebeurde dat volgens de 'gewichtenregeling'. Het opleidingsniveau van de ouders of verzorgers bepaalde het zogenoemde gewicht dat een school toekent aan een leerling.

Sinds 1 augustus 2019 wordt het geld verdeeld volgens een nieuwe regeling. OBO ontving in 2019 € 543.424 aan onderwijsachterstandenmiddelen. OBO verdeelt deze middelen conform de normen van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Hiervoor gelden de volgende 5 factoren:

1. het opleidingsniveau van beide ouders;
2. het herkomstland van de moeder;

3. de verblijfsduur van de moeder in Nederland;
4. het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school;
5. of de ouders in de schuldsanering zitten.
6. In de nieuwe regeling bepalen deze kenmerken hoe de overheid het beschikbare geld voor gemeenten en scholen verdeelt. Het CBS doet hiervoor de berekening. Scholen hoeven dan niet langer het opleidingsniveau van de ouders van hun leerlingen bij te houden.

De besluitvorming hierover is gedaan i.o.m. de diverse geledingen.

2.5 Risico's en risicobeheersing

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.

2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem

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 toetscores 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.

2.5.2 Belangrijkste risico's

Risicomanagement krijgt al lang aandacht in de bedrijfsvoering van OBO. Er is 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.

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

Als [bijlage 5](#) voegen we een overzicht toe van de belangrijkste risicofactoren en geven we meer inzicht 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. We vermelden in deze bijlage ook welke maatregelen OBO genomen heeft om het risico op fraude uit te sluiten.

2.5.3 Gevolgen Corona-virus

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Dit betekent dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel doorgaat. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

Wellicht dat er iets meer lasten zijn i.v.m. het optuigen van het thuisonderwijs en het inzetten van extra formatie omdat medewerkers uit voorzorg thuis moesten blijven i.v.m. milde gezondheidsklachten conform de richtlijnen van het RIVM. De verwachting is dat deze extra kosten maar een hele beperkte invloed hebben op het jaarresultaat van 2020.

3 Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van OBO. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer. De eerste paragraaf gaat in op de gerealiseerde cijfers 2019 t.o.v. de begroting 2019 en realisatie 2018. De tweede paragraaf geeft inzicht in het meerjarenperspectief qua leerlingaantal en FTE. In de laatste paragraaf komt de meerjarenbegroting aan bod.

3.1 Financien op balansdatum

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 481.789. Het resultaat over 2019 is vertekend doordat er in 2019 gelden zijn ontvangen waarvan de lasten pas in 2020 volgen. Het gaat om een bedrag van € 576.000. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. Het resultaat zou zonder de extra baten € 94.211 negatief zijn geweest. Dit betreft voornamelijk incidentele kosten.

3.1.1 Staat van baten en lasten

Onderstaand een vergelijking van de realisatie met de begroting 2019. En tevens een vergelijking met de realisatie van 2018.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
Rijksbijdrage OCW	18.920.081	17.620.224	18.144.861
Overige overheidsbijdragen	496.679	452.718	517.645
Overige baten	426.857	203.360	394.820
Totaal baten	19.843.617	18.276.302	19.057.326
Lasten			
Personeelslasten	15.887.632	15.283.534	15.730.775
Afschrijvingen	441.913	453.265	409.814
Huisvestingslasten	1.468.635	1.365.623	1.366.999
Overige lasten	1.567.152	1.153.798	1.369.618
Totaal lasten	19.365.332	18.256.221	18.877.206
Saldo baten en lasten	478.285	20.081	180.120
Financiële baten	8.537	7.775	3.257
Financiële lasten	5.033	3.660	4.232
Financiële baten en lasten	3.504	4.115	-/- 975
Resultaat	481.789	24.196	179.145

3.1.2 Toelichting op het resultaat

Baten

De baten zijn 1,6 miljoen hoger dan begroot. Het grootste verschil zit in de Rijksbijdragen door de ophoging van de beschikkingen over schooljaar 2018/2019 (positief effect € 240.000) en schooljaar 2019/2020 (positief effect € 145.000). De

werkdrukgeden zijn in 2019 opgehoogd, dit heeft een positief effect van € 85.000. Eind 2019 is door het Ministerie besloten om extra geld uit te keren aan de schoolbesturen voor de arbeidsvoorwaarden in de CAO. Dit is middels een eenmalige bijzondere bekostiging aan de scholen ter beschikking gesteld. Voor OBO betekent dit een bedrag van € 300.000. Door leerlingengroei is er in totaal € 140.000 extra ontvangen en door extra opvang van vreemdelingen € 40.000 extra. De Springplank heeft een teambeurs toegekend gekregen waarvan in 2019 € 85.000 is ingezet. Behalve voor de eenmalige bekostiging voor de arbeidsvoorwaarden in de CAO geldt dat er ook extra kosten tegenover staan. De uitbetaling van het geld voor de arbeidsvoorwaarden in de CAO vindt in februari 2020 plaats middels een eenmalige uitkering. Vanuit het Samenwerkingsverband is er € 120.000 meer ontvangen voor arrangementen. Bij het opstellen van de begroting zijn alleen de arrangementen opgenomen die op dat moment afgegeven waren. Hier staan € 51.000 aan extra kosten tegenover. Er is € 40.000 extra aan lichte ondersteuningsgelden ontvangen doordat er een hoger bedrag per leerling is uitbetaald dan begroot en doordat er een extra uitbetaling van de materiele middelen over 2019 heeft plaatsgevonden. Het Samenwerkingsverband heeft zijn reserves over 2019 uitgekeerd, dit levert € 88.000 op en is toegevoegd aan de bestemmingsreserve passend onderwijs.

De overige overheidsbijdragen zijn hoger doordat niet alle scholen hun BVL-bijdrage en cultuursubsidies hadden begroot en er is een subsidie vanuit de gemeente Moerdijk voor IKC-ontwikkelingen ontvangen (positief effect € 24.000). Hier staan één op één extra kosten tegenover.

Omdat de inkomsten en uitgaven van ouderbijdragen en tussenschoolse opvang altijd budgettair neutraal begroot werden, is besloten om vanaf kalenderjaar 2019 dit niet meer te begroten. Er is in totaal € 155.000 binnen gekomen. Er staan € 140.000 aan lasten tegenover. Vanuit Auris is er € 19.500 meer aan gelden ontvangen. Pas na het opstellen van de begroting werd het arrangementenoverzicht vanuit Auris ontvangen. Er is een claim uitbetaald door de verzekeringsmaatschappij van € 6.250. Er is vanuit het Prins Bernhard Cultuurfonds € 28.000 ontvangen voor groene schoolpleinen. Hier staan één op één extra kosten tegenover. Eén school had de inkomsten van € 5.000 voor de Cultuurcompaan niet begroot.

Lasten

De personeelslasten zijn € 600.000 hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn in beginsel € 788.000 hoger dan begroot. Als hierop de uitkeringen vanuit het Vervangingsfonds, het UWV en de ontvangsten vanuit collega besturen wordt afgehaald blijft er een verschil over van € 428.000.

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Vershil
Totale loonkosten	15.600.702	14.812.904	-/- 787.798
Ingehuurd via Leswerk voor vervanging	8.624	40.000	31.376
Extern personeel voor vervanging	18.659	0	-/- 18.659
Uitkering UWV	99.903	0	99.903
Uitkering VVF	537.690	290.259	247.431
Netto loonkosten	14.990.392	14.562.645	-/- 427.747

Het verschil wordt verklaard door:

Extra inzet arrangement	51.000
Extra inzet vreemdelingen	14.000

Extra formatie (kleutergroep Klimroos en splitsen groepen Rietgoor)	65.000
Negatief resultaat op inzet vervangingen zwangerschaps- en bevallingsverlof	37.000
Negatief resultaat op inzet vervangingen tlv vervangingsfonds	80.000
Vervanging eigen rekening	58.000
Extra formatie vanaf 1-8-2019 i.v.m. hoger leerlingaantal dan begroot	120.000

De overige personele lasten zijn € 170.000 hoger dan begroot doordat de dotatie aan de voorziening jubilea opgehoogd moest worden met € 17.500. Vanuit de extra arrangementsgelden is ondersteuning ingehuurd voor € 17.000. Er is voor € 24.000 extern personeel ingehuurd voor filosofielessen. Dit was niet begroot want dit wordt uit de bestemmingsreserve passend onderwijs betaald. De Klimroos heeft een administratief medewerker ingehuurd voor € 14.000 en op het bestuurskantoor is een administratief medewerker ingehuurd voor € 3.000. Dit was beide niet opgenomen in de begroting 2019. Vanaf 2020 is dit wel opgenomen. De Springplank heeft een teambeurs ontvangen waarvoor teamscholing is ingekocht voor € 85.000 hier staan dus één op één extra baten tegenover. Voor het werven van een nieuwe directeur-bestuurder zijn er advertenties geplaatst voor € 5.000.

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot doordat een deel van de investeringen in 2019 wordt doorgeschoven naar 2020 onder andere door de vernieuwbouw bij De Gezellehoek. Een aantal scholen heeft subsidie aangevraagd bij het Prins Bernhard Cultuur Fonds voor groene schoolpleinen hierdoor vervalt een deel van de investeringen en een deel wordt doorgeschoven naar 2020. Een deel van de investering in leermiddelen vervalt omdat hier licentiekosten voor in de plaats komen.

Door de vernieuwbouw bij De Klimroos hadden zij tijdelijk vervangende huisvesting nodig, dit was niet begroot en kost € 14.000. Daarnaast is er door de vernieuwbouw extra schilderwerk geweest en is een deel van het marmoleum vervangen. Dit kost € 30.000 extra. De Springplank en De Windhoek hebben het schoolplein grondig aangepakt voor € 28.000. Hiervoor hebben zij een subsidie ontvangen vanuit het Prins Bernhard cultuurfonds. De brandmeldinstallatie bij De Regenboog moest vervangen worden. Dit was niet opgenomen in de begroting en kost € 22.000. Door de verhoging van de energiebelasting en een extra aansluiting bij De Klimroos voor vervangende huisvesting zijn de energiekosten € 32.000 hoger dan begroot. De verhuizing van De Rietgoor heeft in totaal € 15.000 gekost voor inhuur verhuisbedrijf, extra afvalverwerking en extra schoonmaak. Er heeft een vrijval aan de voorziening onderhoud plaatsgevonden van € 39.000 doordat De Rietgoor naar een ander gebouw is verhuisd en er een aantal scholen subsidie hebben ontvangen voor het opknappen van het schoolplein.

Vanuit de gemeente Moerdijk is subsidie ontvangen voor het vormen van IKC's. Om dit traject te begeleiden is er € 35.000 aan deskundigen ingehuurd. De Vosabb is ingehuurd voor de begeleiding van de benoemingsadviescommissie voor een nieuwe directeur-bestuurder, het opstellen van het nieuwe strategisch beleidsplan en de begeleiding naar een nieuwe governance structuur. Dit kost € 18.000. Voor de begeleiding van de doordecentralisatie huisvesting in de gemeente Roosendaal werd een deskundige ingehuurd voor € 16.000.

De uitgaven voor leermiddelen zijn € 35.000 hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een leerling groei en doordat er minder is geïnvesteerd in leermethoden maar meer onder verbruik valt. Steeds meer leermethoden werken op basis van jaarlijkse licentiekosten, deze kosten zijn te laag begroot en dat zorgt voor een

overschrijding van € 25.000. De overige ict lasten zijn € 20.000 hoger door extra inhuur van systeembeheer en het ontwikkelen van een schoolapp op De Klimroos. Een aantal scholen heeft extra ingezet op PR & marketing en daarvoor promotiemateriaal laten ontwikkelen en drukken dit kost € 22.000.

Omdat de inkomsten en uitgaven van ouderbijdragen en tussenschoolse opvang altijd budgettair neutraal begroot werden, is besloten om vanaf kalenderjaar 2019 dit niet meer te begroten. Er is in totaal € 140.000 uitgegeven. Er staan € 155.000 aan baten tegenover. De Gezellehoek heeft de uitgaven voor schoolzwemmen niet begroot. Dit kost € 12.000. Er zijn kosten gemaakt voor Kindcentra OBO voor in totaal € 40.000 dit is betaald uit de private gelden.

Toelichting verschil exploitatie 2019 t.o.v. 2018

De grootste afwijking tussen het jaar 2018 en 2019 is veroorzaakt door de extra gelden die ontvangen zijn voor werkdrukverlaging en de nog uit te betalen eenmalige uitkeringen in februari 2020. De huisvestingslasten zijn hoger door vernieuwbouw bij De Klimroos, verhuizing van De Rietgoor en het opknappen van diverse schoolpleinen. De overige lasten zijn hoger door kosten voor het kindcentra en extra inhuur van deskundigen voor het nieuwe strategisch beleidsplan, de nieuwe governance structuur en de benoemingsadviescommissie voor de nieuwe directeur-bestuurder.

3.1.3 Balans

Activa	2019	2018	Passiva	2019	2018
Materiele vaste activa	2.014.756	2.056.121	Eigen vermogen	5.551.000	5.069.211
Financiële vaste activa	1.879.100	1.881.508	Voorzieningen	1.060.367	949.527
Vorderingen	1.514.141	1.757.383	Kortlopende schulden	2.099.943	1.705.498
Liquide middelen	3.303.313	2.029.224			
Totaal activa	8.711.310	7.724.236	Totaal passiva	8.711.310	7.724.236

In totaal is in 2019 € 400.000 geïnvesteerd. Dit is lager dan de gemiddelde investeringen afgelopen jaren (gemiddeld € 550.000 over laatste 3 jaar). Omdat de afschrijvingen wel doorlopen is de post MVA met € 40.000 afgenomen.

De mutaties op de FVA betreffen een toename van betaalde borg op devices van Snappet en een afname door waardevermindering van de obligaties.

De vorderingen zijn afgenomen doordat de vordering op de gemeente Roosendaal voor de vernieuwbouwkredieten is afgenomen t.o.v. eind 2018.

De liquide middelen zijn toegenomen door de extra gelden vanuit het Ministerie die eind 2019 ontvangen zijn en pas begin 2020 uitbetaald worden, de afname van de vorderingen en doordat de investeringen in 2019 lager zijn dan gemiddeld afgelopen jaren.

Het eigen vermogen is toegenomen door het positieve exploitatieresultaat.

De post voorzieningen is toegenomen doordat een deel van de geplande onderhoudswerkzaamheden (€ 80.000) vanuit het meerjarenonderhoudsplan niet zijn uitgevoerd in 2019 maar doorgeschoven zijn naar 2020 en de voorziening jubilea is geïndexeerd voor € 20.000.

De post kortlopende schulden is met bijna € 394.000 toegenomen door onder andere de toename vooruit ontvangen subsidies OCW met name door de teambeurs voor De Springplank (€ 195.000), een toename op de overige kortlopende schulden door nog uit te betalen levensloop (€ 15.000), een hoger crediteurensaldo (€ 146.000), meer te betalen vakantiegeld (€ 29.000), meer te betalen belastingen en premies SV (€ 27.000), meer te betalen pensioenen (€ 41.000) en een afname van de vooruit ontvangen bedragen (€ 14.000) en overige overlopende passiva (€ 45.000).

3.1.4 Kengetallen

Kengetal	Definitie	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Liquiditeit Norm: 1	Vlottende activa/ kortlopende schulden * 100%	2,0	2,0	2,3	3,0	2,2	2,3
Solvabiliteit Norm 40%	Eigen vermogen/ totale passiva * 100%	68%	64%	63%	64%	66%	64%
Weerstands- vermogen Norm: > 5%	Eigen vermogen/ totale baten			23%	26%	27%	28%
Rentabiliteit, Norm 1%	Exploitatieresultaat/ totale baten * 100%	-2%	-1%	3%	3%	1%	2%
Huisvestingsratio Norm: < 10%	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/ totale lasten * 100%			8%	8%	7%	8%

De liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen liggen ver boven de norm. Dit betekent dat OBO op korte termijn alle kortlopende schulden kan voldoen, er is voldoende eigen vermogen om op langere termijn voort te bestaan en eventuele financiële risico's op te vangen. Echter geven de hoge kengetallen ook aan dat er meer geld ingezet kan worden voor het primaire proces. Het bestuur heeft daarom besloten om een risico-inventarisatie uit te voeren zodat de OBO-normen opnieuw vastgesteld kunnen worden. Deze inventarisatie moet in het tweede kwartaal van 2020 gereed zijn. Naar aanleiding van deze inventarisatie worden de normen opnieuw vastgesteld en wordt er beleid geschreven hoe de overtollige middelen ingezet kunnen worden.

3.1.5 Investeringsbeleid

Alle scholen stellen een meerjareninvesteringsplan op en actualiseren deze jaarlijks. Binnen de financiële mogelijkheden wordt ernaar 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 2019 zijn er per activagroep de volgende bedragen geïnvesteerd.

Activagroep	Aanschafwaarde	Afschrijvings- termijn
Gebouwen en terreinen	€ 0	40 jaar
Zonnepanelen	€ 0	10 jaar

Meubilair	€ 79.662	15 jaar
Inventaris en apparatuur	€ 10.468	5 jaar
Inrichting gymzaal	€ 7.671	25 jaar
Inrichting schoolplein	€ 1.793	15 jaar
Leermiddelen	€ 61.897	8 jaar
ICT	€ 58.047	5 jaar
Tablets	€ 24.438	3 jaar
Overige materiele vaste activa	€ 158.287	8 jaar
Totaal	€ 402.263	

Ten opzichte van voorgaande jaren is er in 2019 minder geïnvesteerd. Dit komt door het doorschuiven van investeringen i.v.m. aankomende vernieuwbouw bij Gezellehoek, Ziezo en Klimroos. En omdat vanuit het Prins Bernhard Cultuurfonds subsidie is ontvangen zijn investeringen voor het schoolplein daarvan betaald. Als laatste neemt de investering in leermiddelen verder af doordat er steeds meer digitale leermiddelen gebruikt worden.

3.1.6 Kasstroomoverzicht

		Realisatie 2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten		478.285
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	441.913	
Mutaties voorzieningen	110.840	
		552.753
Veranderingen in vlottende middelen		
Vorderingen	243.242	
Schulden	394.445	
		637.687
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	327	
Betaalde interest	-21.448	
Baten financiële vaste activa	24.625	
		3.504
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.672.230
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-402.263	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.714	
Investeringen in financiële vaste activa	-6.300	
Waardeverandering financiële vaste activa	8.708	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-398.141
Mutatie liquide middelen		1.274.089
Beginstand liquide middelen		2.029.224
Mutaties liquide middelen		1.274.089
Eindstand liquide middelen		3.303.313

De liquide middelen zijn toegenomen door de extra gelden vanuit het Ministerie die eind 2019 ontvangen zijn en die pas begin 2020 uitbetaald worden, de afname van de vorderingen t.o.v. 2018 en doordat de investeringen in 2019 lager zijn dan afgelopen jaren. Bovenstaand kasstroomoverzicht toont aan dat de liquiditeit van OBO voldoende is om eventuele tegenvallers in de toekomst op te vangen.

3.2 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief

3.2.1 Leerlingen

De komende jaren verwachten we onderstaande leerlingaantallen.

	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Prognose	Prognose	Prognose
Totaal	3094	3012	2969	2981	2982	3007	3022

Na een lichte daling in de jaren 2017 en 2018 is het leerlingaantal in 2019 weer gestegen. Naast de leerling stijging is ook het marktaandeel van OBO gestegen met 0,61% t.o.v. 2018. Voor de komende jaren hebben de directeuren in kaart gebracht wat zij aan leerling-instroom en -uitstroom verwachten. Dit resulteert in een lichte groei.

3.2.2 FTE

OBO stelt jaarlijks een meerjarenformatieplanning op, welke inzicht geeft in de personele inkomsten en uitgaven voor de komende jaren. In onderstaande tabel worden de verschillende functies in het functiebouwwerk van OBO weergegeven.

Functie	Aantal	Aantal Fte	
Leraar LA	163	116,6100	
Leraar LB	72	57,0940	
Leraar in opleiding	1	0,7875	
Totaal OP		174,4915	80,82%
Directeur-bestuurder	1	1,0000	
Directeur	18	17,5285	
Adjunct-directeur	1	1,0000	
Totaal DIR		19,5285	9,04%
Schoonmaker	2	0,5000	
Assistent conciërge	2	1,2750	
Conciërge	4	3,0167	
Administratief medewerker	3	1,3750	
Onderwijsassistenten	21	11,7095	
Managementassistente	1	0,6000	
Beleidsmedewerker PZ	2	1,4100	
Beleidsmedewerker FZ	1	1,0000	
Orthopedagoog	1	1,0000	
Totaal OOP		21,8862	10,14%
Totalen	293	215,9062	

Functies en loonschalen OBO West-Brabant schooljaar 2019-2020 (peildatum 1/10/2019)

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			
	Begroting	Begroting			
	2020	2021	2022	2023	2024
Alle	211,10	207,39	206,07	205,59	205,09
04HC-OBS De Windhoek	5,34	5,34	5,34	5,34	5,34
04HZ-OBS Willem de Zwijger	7,97	7,86	7,86	7,86	7,86
06BD-OBS De Cocon	5,29	4,65	4,65	4,65	4,65
06CZ-OBS De Baayaert	12,03	11,81	11,96	11,96	11,96
07GD-OBS De Regenboog	15,70	14,45	13,87	13,87	13,87
08DJ-OBS De Linde	8,45	7,86	7,77	7,65	7,65
09FX-OBS De Klimroos	25,05	24,97	24,97	24,97	24,97
10BV-OBS De Gezellehoek	16,58	14,88	14,30	14,09	13,80
10TR-OBS De Singel	12,32	12,12	11,87	11,87	11,87
18DT-OBS De Springplank	8,68	9,08	9,08	8,92	8,71
18DY-OBS De Boemerang	12,33	11,94	11,94	11,94	11,94
21OV-ODBS Het Palet	6,42	6,97	7,16	7,16	7,16
22KU-OMBS ZieZo	16,91	16,23	16,07	16,07	16,07
22KV-Totaal	19,51	20,47	20,47	20,47	20,47
22KV-OBS De Rietgoor	6,77	7,69	7,69	7,69	7,69
22KV10-OBS De Wending	12,74	12,78	12,78	12,78	12,78
24NL-ODBS De Wingerd	22,04	22,09	22,09	22,09	22,09
AE80BSK-Bestuurkantoor	7,69	7,68	7,68	7,68	7,68
AE80GEZ-Gezamenlijke activiteiten	8,79	9,00	9,00	9,00	9,00

3.3 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is opgesteld voor de periode 2020-2024. De begroting wordt jaarlijks herzien op basis van de nieuwe leerlingaantallen en gewijzigde regelgeving. Gezien het beleidsarme karakter van de meerjarenbegroting is de meerjarenprognose twijfelachtig. De komende maanden zal er meer beleid ontwikkeld worden waardoor er in de volgende meerjarenbegroting een betrouwbaarder beeld ontstaat. Hieronder is een overzicht opgenomen van de meerjarenbegroting tot en met 2022.

3.3.1 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten				
Rijksbijdrage OCW	18.920.081	18.159.926	18.274.333	18.356.015
Overige overheidsbijdragen	496.679	412.000	412.000	412.000
Overige baten	426.857	160.625	157.975	157.975
Totaal baten	19.843.617	18.732.551	18.844.308	18.925.990
Lasten				
Personeelslasten	15.887.632	15.995.142	15.863.384	15.902.303
Afschrijvingen	441.913	442.319	439.759	451.738
Huisvestingslasten	1.468.635	1.416.308	1.408.508	1.408.508
Overige lasten	1.567.152	1.222.420	1.227.732	1.255.519
Totaal lasten	19.365.332	19.076.189	18.939.383	19.018.068
Saldo baten en lasten	478.285	-343.638	-95.075	-92.078
Financiële baten	8.537	9.476	9.476	9.476
Financiële lasten	5.033	3.675	3.675	3.675
Saldo financiële bedrijfsvoering	3.504	5.801	5.801	5.801
Saldo buitengewone baten en lasten		0	0	0
Totaalresultaat	481.789	-337.836	-89.274	-86.277
Incidentele baten en lasten in totaalresultaat	0	0	0	0

3.3.2 Toelichting

Basis voor de meerjarenbegroting is de begroting van 2020. De Rijksbijdragen zijn gekoppeld aan de leerlingprognoses waarbij de achterstandsscores gelijk zijn gehouden aan de score voor de bekostiging van 2019-2020. De overige overheidsbijdragen zijn vanaf 2020 verlaagd met € 90.000 omdat er vanaf schooljaar 2019-2020 een nip-groep

minder is. De overige baten zijn lager dan de realisatie 2019 omdat de ouderbijdragen en tussenschoolse opvang niet begroot worden.

De personeelslasten zijn in 2020 eenmalig hoger door de extra bezetting op het bestuurskantoor, de voormalig directeur-bestuurder is toegevoegd aan het MT maar het huidige MT lid personeel, financiën en huisvesting gaat pas eind 2020 met pensioen. Daarnaast is er inhuur van extern personeel voor de benoemingsadviescommissies voor de Raad van Toezicht, tweede lid College van Bestuur en de nieuwe functiewaarderingen. Dit zijn allemaal incidentele kosten voor alleen 2020. Voor de afschrijvingslasten wordt uitgegaan van de meerjareninvesteringsplannen van de scholen. Door de vernieuwbouw van een aantal scholen nemen de huisvestingslasten in 2020 en 2021 verder af omdat er minder onderhoud noodzakelijk is en de energiekosten door betere isolatie dalen. De overige lasten zijn eenmalig hoger in 2022 door de inhuur van deskundigen voor het opstellen van het nieuwe strategische beleidsplan.

3.3.3 Balans

Hieronder zijn de gerealiseerde cijfers 2019 en de begrote cijfers 2020 t/m 2022 opgenomen. Hierbij is afgeweken van de vastgestelde meerjarenbalans omdat vanaf de realisatie 2019 is doorgerekend met de uitgangspunten vanuit de goedgekeurde begroting.

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Activa				
Vaste activa				
Immateriële VA	0	0	0	0
Materiële VA	2.014.756	2.242.687	2.251.928	2.134.490
Financiële VA	1.879.100	1.879.100	1.879.100	1.879.100
Vlottende activa				
Vorderingen	1.514.141	1.514.141	1.514.141	1.514.141
Liquide middelen	3.303.313	2.543.700	2.768.655	3.076.036
Totaal activa	8.711.310	8.179.628	8.413.824	8.603.767

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Passiva				
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	4.513.185	4.851.346	4.862.072	4.875.795
Bestemmingsreserve publiek	989.900	313.900	213.900	113.900
Bestemmingsfonds privaat	47.915	47.915	47.915	47.915
Voorzieningen	1.060.367	866.524	1.189.994	1.466.214
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	2.099.943	2.099.943	2.099.943	2.099.943
Totaal passiva	8.711.310	8.179.628	8.413.824	8.603.767

In de balans worden de FVA, vorderingen, bestemmingsfonds en kortlopende schulden gelijk gehouden voor de komende jaren. Mutaties vinden alleen plaats op de MVA,

liquide middelen, algemene reserve, bestemmingsreserve en voorzieningen. Bij de MVA zijn de investeringen zoals begroot in het meerjareninvesteringsplan toegevoegd en de jaarlijkse afschrijvingslasten in minder gebracht. In 2020 wordt er meer dan gemiddeld geïnvesteerd doordat de vernieuwbouw bij de Rietgoor en Gezellehoek afgerond is. De liquide middelen nemen af conform het kasstroomoverzicht van de komende jaren. De mutatie op de algemene reserve betreft het resultaat van dat kalenderjaar exclusief de mutatie op de bestemmingsreserve publiek. De mutatie op de bestemmingsreserve publiek betreft in 2020 de uitbetaling van de CAO-middelen waarvoor eind 2019 een bestemmingsreserve is gevormd. De overige uitputting van € 100.000 per jaar betreft de inzet van een bestuursadviseur voor passend onderwijs. Aan de hand van de meerjarenonderhoudsplannen is de voorziening voor groot onderhoud berekend voor de komende jaren. In 2020 wordt er meer onttrokken aan de voorziening onderhoud dan de andere jaren door een grote opknopbeurt bij de Boemerang. De voorziening jubilea is hierbij voor de komende jaren gelijk gehouden.

3.3.4 Kengetallen

Onderstaand de kengetallen die voortkomen uit de meerjarenbegroting.

Kengetal	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Liquiditeit (= vlottende activa/ kortlopende schulden)	2,3	1,9	2,0	2,1
Solvabiliteit (= EV/totaal passiva)	64%	64%	61%	59%
Weerstandsvermogen (= EV/totale baten)	28%	27%	27%	26%
Rentabiliteit (= resultaat/(totale baten incl. fin baten)	2%	-2%	0%	0%
Huisvestingsratio (= huisvestingslasten + afschrijvingslasten gebouwen en terreinen / totale lasten	8%	7%	7%	7%

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

De liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen liggen ver boven de norm. Dit betekent dat OBO op korte termijn alle kortlopende schulden kan voldoen, er voldoende eigen vermogen is om op langere termijn voort te bestaan en eventuele financiële risico's op te vangen. Echter geven de hoge kengetallen ook aan dat er meer geld ingezet kan worden voor het primaire proces. Het bestuur heeft daarom besloten om een risico-inventarisatie uit te voeren zodat de OBO-normen opnieuw vastgesteld kunnen worden. Deze inventarisatie moet in het tweede kwartaal van 2020 gereed zijn. Naar aanleiding van deze inventarisatie worden de normen opnieuw vastgesteld en wordt er beleid geschreven hoe de overtollige middelen ingezet kunnen worden.

3.3.5 Investeringsbeleid

Activagroep	2020	2021	2022
Gebouwen en terreinen	0	0	0
Zonnepanelen	0	0	0
Meubilair	274.950	148.000	94.000
Inventaris en apparatuur	14.400	12.250	6.500
Inrichting gymzaal	13.000	7.500	14.000
Inrichting schoolplein	36.500	30.000	13.750
Leermiddelen	129.000	97.500	100.500
ICT	121.250	102.750	73.050
Tablets	12.000	14.500	14.000
Overige materiele vaste activa	69.150	36.500	18.500
Totaal	670.250	449.000	334.300

Door vernieuwbouw bij De Gezellehoek wordt in 2020 al het meubilair vervangen. De komende twee jaren worden bij een aantal scholen de schoolpleinen aangepakt. Het grootste deel wordt betaald uit de subsidie van het Prins Bernhard Cultuur Fonds maar een deel komt voor eigen rekening. De investering in leermiddelen neemt steeds verder af doordat er steeds meer digitaal lesgegeven wordt. In 2018 is er veel geïnvesteerd in ICT doordat er vanuit het bestuur toestemming was om extra te investeren daarom zijn de komende jaren minder investeringen gepland. Onder overige materiele vaste activa zijn voornamelijk digitale schoolborden opgenomen. De afgelopen jaren is er veel geïnvesteerd in digiborden en inmiddels zijn de meeste scholen volledig voorzien. Omdat deze borden een afschrijvingstermijn hebben van 8 jaar worden de komende jaren nog niet veel borden vervangen.

3.3.6 Kasstroomoverzicht

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	478.285	-343.638	-95.075	-92.078
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	441.913	442.319	439.759	451.738
Mutaties voorzieningen	110.840	-193.843	323.470	276.220
Veranderingen in vlottende middelen				
Vorderingen	243.242	0	0	0
Schulden	394.445	0	0	0
Ontvangen interest	327	0	0	0
Betaalde interest	-21.448	-3.675	-3.675	-3.675
Overige opbrengsten fin. vaste activa	24.625	9.476	9.476	9.476
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.672.230	-89.361	673.955	641.681
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsen in materiële vaste activa	-402.263	-670.250	-449.000	-334.300

Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.714	0	0	0
Investerings in financiële vaste activa	-6.300	0	0	0
Waardeverandering financiële vaste activa	8.708	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-398.141	-670.250	-449.000	-334.300
Mutatie liquide middelen	1.274.089	-759.611	224.955	307.381
Beginstand liquide middelen	2.029.224	3.303.313	2.543.702	2.768.657
Mutaties liquide middelen	1.274.089	-759.611	224.955	307.381
Eindstand liquide middelen	3.303.313	2.543.702	2.768.657	3.076.038

Doordat er in 2020 een grote onttrekking aan de voorziening onderhoud plaatsvindt en er veel investeringen worden gedaan dalen de liquide middelen. Vanaf 2021 nemen de liquide middelen weer toe. In 2020 zal er naar aanleiding van de risico-inventarisatie beleid worden gemaakt om de overtollige liquide middelen in te zetten.

Bijlagen

I. Onze scholen

School	Website	Scholenopdekaart.nl
06CZ De Baayaert Wouw	https://www.baayaert.nl/	Baayaert
18DY De Boemerang Zevenbergen	https://www.basisschooldeboemerang.nl/	Boemerang
06BD De Cocon Klundert	https://obsdecocon.nl/	Cocon
10BV De Gezellehoek Roosendaal	https://www.gezellehoek.nl/	Gezellehoek
09FX De Klimroos Roosendaal	https://www.deklimroos.nl/	Klimroos
08DJ De Linde Oud-Gastel	https://lindeoudgastel.nl/	Linde
21OV Het Palet Rucphen	https://www.paletrucphen.nl/	Palet
07GD De Regenboog Oudenbosch	https://obsderegenboog.nl/	Regenboog
22KV De Rietgoor Roosendaal	https://www.rietgoor.nl/	Rietgoor
10TR De Singel Roosendaal	https://www.obsdesingel.nl/	Singel
18DT De Springplank Fijnaart	https://obsdespringplank.com/	Springplank
22KV De Wending Roosendaal	https://www.obsdewending.nl/	Wending
04HZ Willem de Zwijger Willemstad	https://www.basisschool-willemdezwijger.nl/	Willem de Zwijger
04HC De Windhoek Terheijden	https://www.obsdewindhoek.nl/	Windhoek
24NL De Wingerd Roosendaal	https://www.wingerd-online.nl/site/	Wingerd
22KU ZieZo Roosendaal	https://www.ombsziezo.nl/	Boemerang

2. Hoofd- en nevenfuncties en bezoldigingsafspraken bestuursleden

Functionaris	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
A Goossens	Directeur-bestuurder OBO (tot 1-12-2019)	Bestuurder KC OBO
J Veenker	Directeur-bestuurder OBO (vanaf 1-12-2019)	Geen
P Bujs	Gepensioneerd	Lid algemeen bestuur Inloophuis de Rose-Linde Roosendaal Lid bestuur Wouw voor de derde wereld Lid ledenraad Univé Zuid-Nederland
K van Aalst	Gepensioneerd	Lid Raad van Toezicht Stichting Jeugd en Welzijn Bergen op Zoom. Vrijwilligerswerk t.b.v. BWI Woensdrecht. Bestuurder KC OBO
F Meijer	Gepensioneerd	Voorzitter Amnesty 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 tot 1 juli 2019, vanaf 1 juli 2019 bij diens rechtsopvolger Stichting Beveland Wonen.	Lid netwerkbestuur VVD Roosendaal – Woensdrecht tot 1 september 2019 Lid commissiebestuur VVD Roosendaal tot 1 september 2019 Lid programmabeleidsbepalend orgaan Radio de Bevelanden
C van Spaendonck	Directeur Governance IT academy Directeur Care Innovation Center West-Brabant Directeur Breda Robotics Managementadviseur	Bestuurslid zorginnovatie Ledenraadslid Rabobank West-Brabant Noord Lid van de beoordelingscommissie achtergestelde innovatie lening en penningmeester Van Spaendonck Stichting.nl

Functionaris	Bezoldigingsafpraak
Leden algemeen bestuur	De toezichthoudende leden van het bestuur hebben 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 toezichthouders voorstellen om de directeur-bestuurder een toeslag toe te kennen. Verantwoording van de verstrekte vergoeding gebeurt in de jaarrekening.

3. Onttrekking aan de voorziening onderhoud

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Toelichting
Totaal		371.893	254.540
Boemerang		25.527	12.846
Schilderwerk	11.914	12.846	
Vloerbedekking	13.613	-	doorgeschoven naar 2020
Klimroos		5.000	0
Terreinonderhoud	5.000	-	doorgeschoven naar 2020
Springplank		43.281	41.075
Schilderwerk	18.581	18.642	
Terreinonderhoud	20.000	15.000	
Vloerbedekking	4.700	7.433	
Windhoek		5.000	0
Vloerbedekking	5.000	-	doorgeschoven naar 2020
Baayaert		142.700	133.243
Dakonderhoud	133.700	96.063	
Kruipruimte	9.000	10.518	
Zonwering		26.662	doorgeschoven van 2018
Willem de Zwijger		9.000	0
Terreinonderhoud	6.700	-	doorgeschoven naar 2020
Vloerbedekking	2.300	-	doorgeschoven naar 2020
Rietgoor		9.061	0
schilderwerk	9.061	-	wordt niet uitgevoerd vanwege verhuizing
Palet		13.500	3.320
Terreinonderhoud	8.500	-	
Vloerbedekking	5.000	3.320	
Wingerd		101.115	55.504
Middenbeurt	75.515	55.504	restant doorgeschoven naar 2020
Terreinonderhoud	15.600	-	doorgeschoven naar 2020
Vloerbedekking	10.000	-	doorgeschoven naar 2020
Onvoorzien		17.709	8.552
Doorbetaling onderhoud Windhoek	784		
Radiatoren Baayaert	4.556		
Aanpassing schoolplein Windhoek	3.212		

4. Overzicht van de obligaties per 31-12-2019

Omschrijving	Rente	Aanschafwaarde	Nominale waarde	Stand per 31-12-2019
1,625% BNP Paribas	16/26	209.614	200.000	208.412,25
2% ING	18/28	198.932	200.000	199.038,80
1% ABN Amro bank	15/25	101.119	100.000	100.959,14
1,125% Svenska handelsbk	15/22	254.046,05	250.000	252.697,37
1,125% Nordea Bank AB	15/25	257.233,00	250.000	256.027,50
1,250% Rabobank Nederland	16/26	260.661,00	250.000	259.138,00
1% Nordea Bank	16/23	253.672,00	250.000	252.754,00
2,375% Rabo Nederland	13/23	100.130,00	100.000	100.097,50
1,375% Rabobank Nederland	15/27	219.399,00	200.000	216.974,13
Totaal		1.854.806	1.800.000	1.846.099

5. Overzicht van de belangrijkste risicofactoren

Risico	Beheersmaatregel
<p>Leerlingenprognoses zijn niet juist</p> <p>OBO heeft prognoses opgesteld, waarin 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 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>Decentralisatie van de huisvestingskosten buitenzijde schoolgebouw</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>Onderwijs anderstaligen</p> <p>Op één van de OBO-scholen vindt het onderwijs</p>	<p>Het is niet waarschijnlijk dat de voorzieningen op</p>

<p>aan anderstaligen plaats. We ontvangen van de gemeente Roosendaal jaarlijks een subsidie voor de inrichting van schakel- en neveninstromersgroepen.</p> <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.</p>	<p>korte termijn ophouden te bestaan. Op langere termijn is dat wel mogelijk. Afname met een groep zou een afname aan baten betekenen. De kans dat dit gebeurt achten wij de komende periode echter onwaarschijnlijk.</p>
<p>Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel</p> <p>OBO was in 2019 nog geen eigen risicodragers, voor de vervangingskosten die voortkomen uit ziekteverlof zijn we aangesloten bij het VF. De afgelopen jaren was het ziekteverzuimcijfer hoog.</p>	<p>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.</p>
<p>Financiële gevolgen van arbeidsconflicten</p> <p>OBO voert een zorgvuldig personeelsbeleid. Desalniettemin is het niet uit te sluiten dat er een arbeidsconflict ontstaat.</p>	<p>We respecteren 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.</p>

<i>Fraude risicoanalyse</i>		
Proces	Risico	Beheersmaatregel
Baten	<p>Rijksbijdrage is een gegeven en fraude is, gelet op externe controle, niet mogelijk.</p> <p>Overige baten zijn beperkt in omvang. Hierin zouden verhuurbaten en ouderbijdragen niet verantwoord kunnen worden. Door beperkte omvang is risico beperkt.</p>	<p>Directie is aanwezig op locatie en heeft zicht op ter beschikking stellen van ruimte voor verhuur.</p> <p>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.</p>
Kosten/ onderhoud / investeringen	<p>Risico dat opdrachten tegen niet zakelijke voorwaarden worden afgesloten.</p> <p>De factuur stemt niet overeen met de werkelijke prestatie.</p>	<p>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.</p> <p>Bij grote huisvestingsinvesteringen wordt externe bouwbegeleiding en toezicht ingehuurd om de prestatielevering te</p>

		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.

4 Jaarrekening 2019