



Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen

BESTUURSVERSLAG 2021



Inhoud

Voorwoord	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 OcTHO	5
1.1.1 Een stukje historie	5
1.1.2 De visie van OcTHO	5
1.2 Organisatie	6
1.2.1 Contactgegevens	6
1.2.2 Scholen	6
1.2.3 Organisatiestructuur.....	6
1.2.4 Bestuur	7
1.2.5 Bestuurder:.....	7
1.2.6 Raad van Toezicht.....	7
1.2.7 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap.....	8
1.3 Dialoog	8
1.3.1 Horizontale dialoog en verbonden partijen.....	8
1.3.2 Klachtenbehandeling.....	9
1.3.3 Governance	10
1.3.4 Functiescheiding.....	10
2. Verantwoording van het beleid.....	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit	11
2.1.1 Passend onderwijs	11
2.2 Personeel & professionalisering	12
2.2.1 Waarderende gesprekkencyclus.....	12
2.2.2 Startende leerkracht.....	12
2.2.3 Tekort leerkrachten	12
2.2.4 Uitkeringen na ontslag.....	12
2.2.5 Aanpak werkdruk.....	12
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	13
2.3.1 Stafbureau en bestuurskantoor.....	13
2.3.2 Basisschool Ter Tolne	13
2.4 Financieel beleid.....	13
2.4.1 Algemeen	13
2.4.2 Meerjarenbegroting, toekomstige ontwikkelingen en investeringsbeleid	14
2.4.3 Treasury.....	15
2.4.4 Nationaal Programma Onderwijs.	15
2.4.5 Allocatie van middelen	16
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	19

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem	19
2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden	19
3. Verantwoording van de financiën	22
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	22
3.1.1 Leerlingen.....	22
3.1.2 FTE.....	23
3.2 Staat van baten en lasten en balans	24
3.2.1 Staat van baten en lasten	24
3.2.2 Vereenvoudigde bekostiging per 2023	27
3.2.3 Balans in meerjarig perspectief (na resultaatbepaling)	28
3.3 Financiële positie.....	31
3.3.1 Kengetallen.....	31
4. Verslag intern toezicht.....	32
4.1 Inleiding.....	32
4.2 Samenstelling Raad van Toezicht	32
4.3 Honorering	32
4.4 Zelfevaluatie en professionalisering	33
4.5 Werkwijze.....	33
4.5.1 Vergaderingen met het CvB.....	33
4.5.2 Commissies.....	33
4.5.3 Remuneratiecommissie	33
4.5.4 Auditcommissie	33
4.5.5 Treasurycommissie	34
4.6 Informatievoorziening	34
4.7 Verslag over het kalenderjaar.....	34
5. Jaarrekening.....	36

Voorwoord

Geachte lezer,

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van OcTHO. Met dit jaarverslag legt het College van Bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. Dit jaarverslag kenmerkt zich door een overgangssituatie. Het College van Bestuur, dat verantwoordelijk was voor het gevoerde beleid in 2021 is op 31 december 2021 met pensioen gegaan en op 1 januari 2022 is een nieuw College van Bestuur gestart. Daarbij moet worden opgetekend dat de overdracht summier was en zeker niet alle beleidsterreinen uitputtend zijn besproken. Hiermee wordt verklaard dat het een relatief beknopt verslag is.

Het jaarverslag is bedoeld voor het ministerie van OC en W, voor de Raad van Toezicht, voor de GMR, voor de medewerkers, de ouders/verzorgers en voor onze samenwerkingspartners.

2021 kan worden gekenschetst als een jaar waarin de Covid-19 pandemie de gehele wereld in zijn greep hield en ook de medewerkers van OcTHO ontkwamen niet aan de gevolgen. In ieder geval kan worden gesteld dat alle medewerkers zich enorm flexibel hebben ingezet om de doelstellingen voor het kalenderjaar 2021 te bewerkstelligen. Het belangrijkste doel is uiteraard het beste onderwijs geven aan alle kinderen, die naar een van de OcTHO scholen gaan. Dat doen we ook nog eens met heel veel plezier. Zonder die betrokkenheid was het niet gelukt om uitvoering te geven aan het realiseren van de doelstellingen, die we ons aan het begin van het kalenderjaar 2021 hebben gesteld.

Terugkijkend op 2021 moeten we concluderen dat een deel van de doelstellingen, zoals verwoord in het Strategisch Beleidsplan 2018-2022, niet is gehaald. 2022 is het jaar waarin opnieuw een stip op de horizon zal worden gezet en de plannen voor 2022-2026 worden uiteengezet in een nieuw strategisch beleidsplan. Daarbij zal extra rekening worden gehouden met het stellen van prioriteiten en het beperken van het aantal doelen. Zo willen we ons gaan focussen op het beste onderwijs.

Marco Brinkhuis
College van Bestuur OcTHO,
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen

1. Het schoolbestuur

1.1 OcTHO

1.1.1 Een stukje historie

Op 1 januari 2009 is de Federatie Openbare Basisscholen Tholen opgegaan in Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen, oftewel OcTHO. Redenen van deze verzelfstandiging waren landelijke ontwikkelingen zoals de decentralisatie van onderwijshuisvesting en de tendens van de terugtrekkende overheid. Door een gewijzigde positie van de lokale overheid stimuleren steeds meer gemeenten verzelfstandiging van openbaar onderwijs.

1.1.2 De visie van OcTHO

“OcTHO, het kompas voor de toekomst van uw kind”



Hoger doel, waarom wij bestaan

Vanuit de openbare identiteit biedt OcTHO in alle kernen van de gemeente Tholen toekomstgericht primair onderwijs aan. Dit gebeurt in een uitdagende leeromgeving met respect en aandacht voor de mensen in de scholen en voor de omgeving.

Kernwaarden, waar we voor staan

OcTHO hecht waarde aan de kernwaarden van het openbaar onderwijs en wil dat er binnen de organisatie integer, rechtvaardig en respectvol met elkaar wordt omgegaan. Op de werkvloer staan deskundigheid, resultaatgerichtheid, samenwerking en plezier hoog in het vaandel.

Kernkwaliteiten, waarin de medewerkers van OcTHO uitblinken

Om het hoger doel en de kernwaarden vorm en inhoud te kunnen geven vraagt OcTHO kwaliteit en inzet van het personeel.

Een teamlid van OcTHO is:

- Ambitieuus en Vernieuwingsgezind;
- Collegiaal en Verdraagzaam;
- Professioneel en Doelgericht;
- Loyaal en Toegewijd.

Gewaagd doel, waar OcTHO naar toe wil

De uitdaging van OcTHO is om in een snel veranderende maatschappij haar leerlingen een goede startpositie te bieden. OcTHO wil in de voorliggende jaren toewerken naar creatief, gepersonaliseerd en ontdekkend leren, waarbij de digitale ontwikkelingen ingezet worden als middel en als leerdoel.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

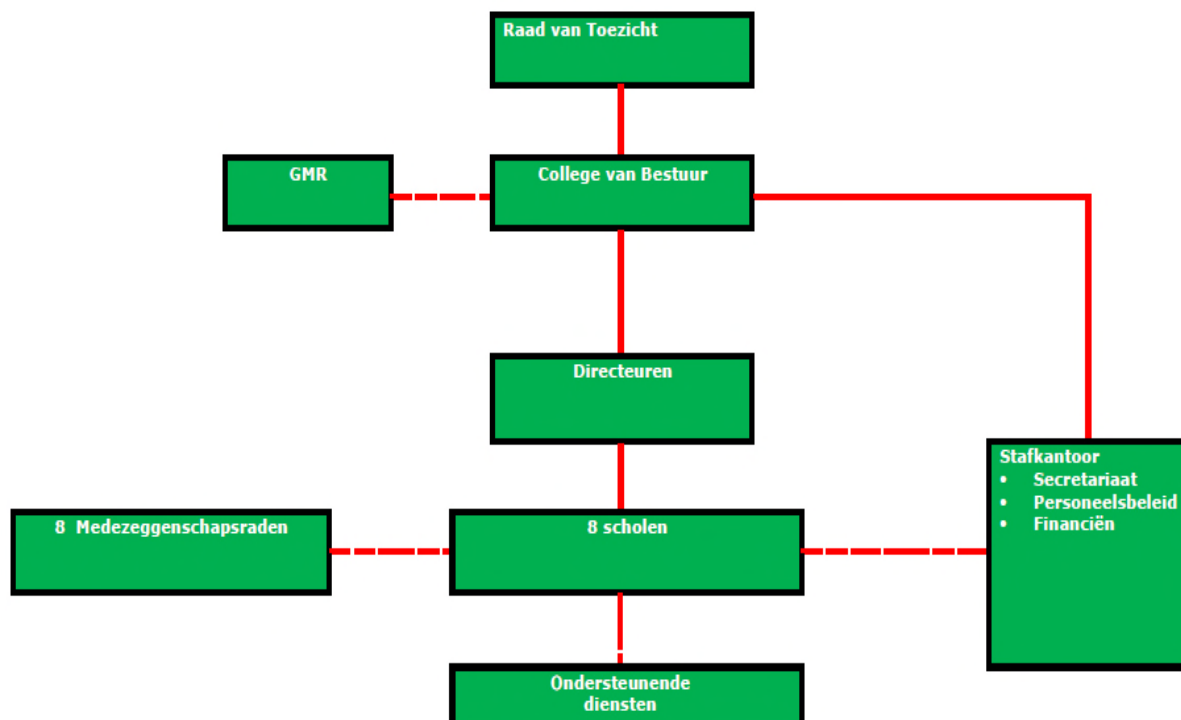
Naam schoolbestuur:	OcTHO Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen
Bestuursnummer:	41842
Adres:	Schoolstraat 38 4697 CL Sint-Annaland
Telefoonnummer:	0166-657044
E-mail:	octho@octho.nl
Website:	www.octho.nl

1.2.2 Scholen

- obs De Luyster www.obsdeluyster.nl
- obs Ter Tolne www.obstertolne.nl
- obs De Eevliet www.obsdeeevliet.nl
- obs Oosterschelde www.obsoosterschelde.nl
- obs De Rieburch www.obsderieburch.nl
- obs De Schalm www.bsdeschalm.nl
- obs De Casembroot www.obsdecasembroot.nl
- obs Die Heenetrecht www.obsdieheetrecht.nl

1.2.3 Organisatiestructuur

In het volgende schema is de organisatiestructuur van OcTHO weer gegeven. (bron; strategisch beleidsplan 2018-2022).



1.2.4 Bestuur

Het bevoegd gezag van OctHO wordt gevormd door een éénhoofdig bestuur.
Per 1 januari 2022 heeft er een wisseling plaatsgevonden van Voorzitter college van bestuur.

Naam	Functie	Periode
Dhr. J. (Jan) Berends	Voorzitter College van Bestuur	t/m 31-12-2021
Dhr. M. (Marco) Brinkhuis	Voorzitter College van Bestuur	Vanaf 01-01-2022

1.2.5 Bestuurder:

Naam: Marco Brinkhuis
 Functie: Voorzitter College van Bestuur
 Telefoonnummer: 06-42433998
 Alle aandachtsgebieden binnen de organisatie behoren tot zijn rol.

Nevenfuncties M. Brinkhuis: Eigenaar Onderwijs en Advies Brinkhuis – Luna educatie

1.2.6 Raad van Toezicht

De OctHO-scholen onderschrijven de Code Goed Bestuur en wel vanuit het besef, dat goed bestuur bijdraagt aan goed onderwijs voor ieder kind. Goed bestuur realiseren we niet alleen met het vaststellen van de Code maar goed bestuur is ook vooral een kwestie van gedrag en cultuur. De betrokkenen bij het besturen van de organisatie binnen het primair onderwijs moeten zich willen gedragen volgens de principes, die passen bij goed bestuur. Ook binnen OctHO moet een cultuur heersen waarin men elkaar aanspreekt op gedrag, dat overeenkomt met die principes.

Sinds 1 januari 2016 kent OctHO het Raad van Toezichtmodel.

De Raad van Toezicht van OcTHO bestaat op 31 december 2021 uit de volgende vier leden:

Naam	Functie	Namens
Dhr. H. (Henk) Noteboom MBA	Voorzitter	Op bindende voordracht van de ouders
Mevr. C. (Colinda) Mulders	Lid	Op voordracht van het voormalige algemeen bestuur
Dhr. K. (Kenny) Ebert	Lid	Op bindende voordracht van de GMR
Dhr. P. (Piet) van den Boom	Lid	Op voordracht van het voormalige algemeen bestuur

De heren P. van den Boom en H. Noteboom vormen samen de Remuneratiecommissie. De Remuneratiecommissie heeft onder andere de volgende taken:

- a) Het uitvoeren van de werkgeversfunctie voor het College van Bestuur, waaronder het voeren van functionerings- en beoordelingsgesprekken met het College van Bestuur;
- b) Het opmaken van een Remuneratierapport.

Mevrouw C. Mulders en de heer H. Noteboom hebben namens de Raad van Toezicht zitting in de Financiële Auditcommissie en de Treasurycommissie. De Financiële Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en het beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen conform artikel 9 lid 3. c van de statuten van OcTHO.

1.2.7 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR is een wettelijk voorgeschreven inspraakorgaan, waarin ouders en personeel samenwerken aan een gezonde organisatie. In een organisatie waarin mensen zich prettig voelen kan goed onderwijs gegeven worden, waardoor kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen.

De GMR is de gesprekspartner van de voorzitter van het College van Bestuur en behartigt de belangen van alle OcTHO-scholen tezamen. Zij bestaat uit 8 ouderleden en 8 personeelsleden, die uit en door de MR-en van de OcTHO-scholen gekozen zijn.

De GMR heeft met name de taak de ideeën van de organisatie op beleidsmatig gebied te controleren. Zij denkt gevraagd en ongevraagd mee bij het adviseren van de voorzitter van het College van Bestuur. De GMR vindt het ook belangrijk reeds in een vroegtijdig stadium bij ontwikkelingen te worden betrokken en daarin een actieve rol te hebben. Belangrijke voorbeelden zijn: een gezond financieel beleid, een goed huisvestingsbeleid, een goed personeelsbeleid, goed beleid op veiligheid in en om de school, een goede open communicatiestructuur etc.

De GMR komt minimaal zesmaal per jaar in vergadering bijeen in Gemeenschapshuis De Meulvliet in Tholen.

1.3 Dialoog

1.3.1 Horizontale dialoog en verbonden partijen

OcTHO werkt o.a. samen met de volgende lokale partners:

Het samenwerkingsverband Kind op 1.

Samenwerkingsverband Kind op 1 heeft de taak passend onderwijs te organiseren voor leerlingen in het primair onderwijs in de Oosterschelderegio en in Walcheren. Er is gekozen voor de naam Kind op 1, omdat het SWV de kinderen steeds centraal wil stellen in haar beleid. Het samenwerkingsverband

bestaat uit 22 schoolbesturen in de Oosterschelderegio en Walcheren die primair onderwijs verzorgen aan ruim 19.000 leerlingen. Het gaat om reguliere scholen, scholen voor speciaal onderwijs en een school voor speciaal basisonderwijs. Afgevaardigden van elk schoolbestuur vormen samen het bestuur van het samenwerkingsverband. Zij nemen de besluiten over het beleid. De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur. Namens OcTHO heeft de voorzitter College van Bestuur zitting in het algemeen bestuur.

Stichting Beheer Brede School Sint-Annaland

De scholen o.b.s. De Casembroot, b.b.s School met de Bijbel en de Gemeente Tholen vormen samen de Stichting Beheer Brede Scholen Sint -Annaland ten behoeve van de exploitatie van het pand. De bestuurders vormen gezamenlijk het bestuur van deze stichting en jaarlijks wordt een financiële verantwoording afgelegd van de inzet van middelen.

Samenwerking met instellingen voor kinderopvang.

Voortvloeiend uit de regelgeving rondom de Buitenschoolse Opvang en Tussenschoolse Opvang (TSO) zijn er convenanten afgesloten met de lokale instellingen. Het gaat hier met name om ZO-Kinderopvang.

Samenwerking met Transfercentrum Onderwijs Zeeland (TCOZ)

OcTHO is deelnemer van het Transfercentrum Onderwijs Zeeland. Het TCOZ regelt de vervangingen binnen het onderwijs voor OcTHO.

Op het terrein van schoolbegeleiding/advisering werkt OcTHO o.a. samen met het RPCZ, Onderwijs Maak Je Samen, JOIN, Werkwijzen BV, Bureau Verwiel en Van Iwaarden Advies.

OcTHO werkt samen met de onderstaande landelijke partners:

- VOS/ABB: Vereniging voor bestuur en management in het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs;
- PO-Raad: Brancheorganisatie voor het primair onderwijs.
- VOO: Vereniging Openbaar Onderwijs
- VTOI: Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen
- Leeuwendaal Advies

OcTHO werkt samen met andere besturen via:

- CPOZ: Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland;
- Kennisnetwerk VOS/ABB;
- Kwaliteitsnetwerk PO Zeeland;
- BOVO (overlegorgaan PO en VO in Bergen op Zoom).

OcTHO werkt samen met de onderstaande gemeente:

- de gemeente Tholen.

OcTHO werkt samen met de onderstaande overheidsinstellingen:

- Centrale Financiën Instellingen;
- Inspectie van het Onderwijs;
- Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

1.3.2 Klachtenbehandeling

Op school kunnen problemen ontstaan tussen ouders of leerlingen en (medewerkers van) de school. Vaak worden zulke problemen in onderling overleg bijgelegd. Soms is een meningsverschil van dien aard, dat iemand hierover een klacht wil indienen. Die mogelijkheid is er. Voor de scholen binnen

OcTHO is een klachtenregeling vastgesteld. Deze is in te zien op de website van OcTHO.nl/informatie/klachtenregeling. Daarnaast is OcTHO voor behandeling van klachten aangesloten bij een onafhankelijke klachtencommissie: De Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC).

In het kader van een veilige werkplek is er ook een externe vertrouwenspersoon aan OcTHO verbonden. In 2021 zijn er geen meldingen gedaan bij deze externe vertrouwenspersoon. Overigens was deze externe vertrouwenspersoon formeel niet meer verbonden aan OcTHO. In januari 2022 is een nieuwe externe vertrouwenspersoon benoemd.

1.3.3 Governance

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs¹ zijn basisprincipes vastgelegd over de professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. OcTHO handhaaft deze code.

1.3.4 Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om te zorgen voor die functiescheiding. Op OcTHO is de organieke scheiding (two-tier)² van toepassing.

¹ Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair onderwijs. Zie: <https://www.poraad.nl/ledenondersteuning/publicaties/goed-bestuur/code-goed-bestuur-per-1/1/21>

² Onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij een college van bestuur of statutairbestuurder te berusten (bestuur) en de functie van intern toezicht bij een raad van toezicht (intern toezichtsorgaan).

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat over de continuïteitsparagraaf.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

De kwaliteit van onderwijs heeft leerlingenondersteuning, kwaliteit van het personeel, effectief gebruik van de leertijd en een goed pedagogisch klimaat als basis. De scholen van OcTHO besteden hier in ruime mate aandacht aan en zorgen voor een proces van continue verbetering.

Het gaat om de resultaten die met het onderwijs worden bereikt. Daarbij gaat het niet zozeer om het eindresultaat op zich, als wel om de toegevoegde waarde. Wat heeft de school gedaan om de leerling naar dit niveau te brengen? Hoe heeft de school, vanaf de eerste schooldag, toegewerkt naar het niveau waarop de leerling de school verlaat?

Vanwege de toenemende diversiteit in het huidige regulier onderwijs, met name door het succesvol implementeren van passend onderwijs, is het van belang de individuele leerling te volgen en op zijn of haar niveau uit te dagen. Hierbij worden hoge doelen en realistische verwachtingen gesteld.

Alle scholen van OcTHO hebben in 2021 het basisarrangement van de Onderwijsinspectie gekregen. Dit toont aan dat OcTHO minimaal aan de eisen van de Onderwijsinspectie voldoet. OBS De Eevliet en OBS De Casembroot hebben het predicaat "Goed" van de inspectie gekregen.

2.1.1 Passend onderwijs

Binnen OcTHO neemt de leerlingenondersteuning een belangrijke plaats in. Voor iedere leerling dient er sprake te zijn van onderwijs op maat. Zo worden er internbegeleiders op de scholen ingezet en kent OcTHO een plusklas voor talentvolle leerlingen en een Taalklas voor nieuwkomers.

De Taalklas wordt t/m het schooljaar 2021-2022 financieel ondersteund door de gemeente Tholen voor een bedrag van €52.000 per jaar. Verder ontvangt OcTHO vanuit de Rijksbijdragen om het onderwijs voor de nieuwkomers te verzorgen.

Voor de basisondersteuning ontvangt OcTHO € 83 per leerling van het Samenwerkingsverband Kind op 1. Deze middelen worden ingezet voor de personeelsformatie (ondersteuning) op schoolniveau. De arrangementsgelden worden ingezet voor het benoemen van extra onderwijsondersteunend personeel waardoor er sprake is van meer handen in de groep. Twee scholen binnen OcTHO hebben een stergroep opgericht. De arrangementsgelden van de kinderen op die scholen worden samengevoegd om een leerkracht aan te stellen specifiek voor de stergroep. De leerlingen waarvoor arrangementsgelden zijn toegekend gaan iedere dag naar de stergroep voor extra instructie/begeleiding op het gebied van rekenen, taal spelling en lezen.

Passend onderwijs neemt een belangrijke plaats in binnen OcTHO. De doelen, die we ons hiertoe gesteld hebben zijn bepaald in onderling overleg tussen de intern begeleiders, de directeuren en de bestuurder. De doelen voor de leerlingenondersteuning op OcTHO-niveau staan beschreven in het Strategisch Beleidsplan 2018-2022. Jaarlijks worden deze op concreet niveau nader uitgewerkt in het jaarplan van OcTHO en in de schoolspecifieke jaarplannen. Het jaarplan van de scholen wordt in de vergaderingen van de medezeggenschapsraad besproken.

2.2 Personeel & professionalisering

Het Strategisch Personeelsbeleid vormt een leidraad voor leidinggevenden en medewerkers van OcTHO. Het beleid is gericht op professionaliteit, kwaliteit, resultaten en de toekomst van OcTHO en haar mensen. We willen de kwaliteiten van onze mensen optimaal benutten en ontwikkelen, waarbij we onze ambities (stichting en scholen) continu laten meenemen in onze besluiten. Zo streven we naar een professionele organisatie, kwaliteitsverbetering van het onderwijs en de groei en ontwikkeling van onze leerlingen én onze medewerkers.

2.2.1 Waarderende gesprekkencyclus

In 2021 is gestart met het traject waarderende gesprekkencyclus. We gaan er van uit dat elke leerkracht elke dag het beste van zich zelf wil geven. Daarom werken directeuren, staf en cvb samen aan het implementeren van deze cyclus, waarbij centraal staat dat wat goed gaat wordt vastgehouden en wat beter kan wordt ontwikkeld.

2.2.2 Startende leerkracht

In een document is vastgelegd hoe we startende leerkrachten beter kunnen begeleiden in hun loopbaan in het onderwijs. Doel is dat we hen kunnen behouden voor het vak. Veel startende leerkrachten haken in de eerste jaren van hun loopbaan af en zoeken werk buiten het onderwijs. Bij OcTHO willen we deze trend doorbreken door op maat afgestemde afspraken met de leerkrachten.

2.2.3 Tekort leerkrachten

Ook OcTHO ontkomt niet aan het tekort aan leerkrachten. Door afname van het aantal leerlingen is dit tekort nog relatief beperkt, maar met name langdurige ziektevervangings is steeds moeilijker te vervangen. De vaste invalpool is inmiddels volledig ingezet op reguliere formatie. In het komende strategisch beleidsplan zal dit probleem een hoge prioriteit gaan krijgen onder de noemer "binden en behouden".

2.2.4 Uitkeringen na ontslag

Vanuit het Ministerie van OCW zijn we wettelijk verplicht om uitkeringen na ontslag inzichtelijk te maken. Het Participatiefonds betaalt de uitkeringskosten van werkzoekend onderwijspersoneel. Wachtgeldverplichtingen in het kader van de benoemingsvolgorde en eventueel ontheffing van de herbenoemingsverplichting wordt door de afdeling personele zaken gemonitord.

In het verslagjaar 2021 heeft OcTHO een bedrag van €1159.20 uitgekeerd aan verschillende transitievergoedingen voor 11 verschillende medewerkers. Het betreft in alle gevallen kort tijdelijke medewerkers waarvan het contract na afloop van het schooljaar stopt.

2.2.5 Aanpak werkdruk

Proces:

OcTHO heeft tijdens de formatiegesprekken, op basis van het aantal leerlingen van het jaar-1, de te verwachten baten voor de werkdrukverlichting aan de schooldirecteuren kenbaar gemaakt. Hierbij is ook aangegeven op welke wijze de gelden ingezet kunnen worden. De directeuren hebben vervolgens gesprekken gevoerd met het team over de inzet van deze werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomsten is er per school een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen. Het bestedingsplan is ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van de school. Na akkoord van de P-MR is in de administratie via een zogenaamde kostendrager bijgehouden welke kosten zijn gemaakt in het kader van de werkdrukmiddelen. Voor 1 juli 2022 zal OcTHO via XBRL-portaal verantwoording afleggen over het boekjaar 2021. Het bestuur legt via dit bestuursverslag verantwoording af over de

inzet van de werkdrukmiddelen van het boekjaar 2021. De P-MR is geïnformeerd over de besteding van de werkdrukmiddelen op schoolniveau.

Inzet werkdrukmiddelen

De besteding van de werkdrukmiddelen over 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

		Baten 2021	Lasten 2021				Totale Lasten 2021	Overshot /tekort (-)
			Personeel	Materieel	Professio- nalisering	Overig		
04HB	De Luyster	20.251	20.740	-	-	-	20.740	-489
18PA	Ter Tolne	47.308	48.318	3656	-	1332	53.306	-5.998
18QE	De Eevliet	11.872	10.402	-	-	-	10.402	1.470
18RG	Oosterschelde	11.872	8.608	-	-	-	8.608	3.264
18SH	De Rieburch	43.714	42.363	-	-	-	42.363	1.351
18TC	De Schalm	16.264	12.254	-	-	-	12.254	4.010
18TS	De Casembroot	39.647	39.604	-	-	-	39.604	43
18UE	Die Heenetrecht	14.836	12.665	-	-	-	12.665	2.171
		205.764	194.954	3.656	0	1.332	199.942	5.822

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

2.3.1 Stafbureau en bestuurskantoor

Eind 2020 is definitief besloten om niet te gaan fuseren met Obase. Er was echter, vooruitlopend op de fusie, wel een gezamenlijk stafkantoor ingericht in Zierikzee. In december 2021 is vooralsnog besloten om dit te continueren en aan de nieuwe bestuurder in 2022 de beslissing over te laten om hier een definitieve invulling aan te geven. Sinds 2018 is er een bestuurskantoor ingericht in De Casembrootschool in Sint Annaland. In 2022 zal opnieuw worden bekeken wat voor de komende jaren het meest wenselijk cq. effectief is.

2.3.2 Basisschool Ter Tolne

Basisschool Ter Tolne is in 2021 verhuisd naar de Bredeschool Ter Tolne. Dit is een volledig nieuw ingericht schoolgebouw, dat het team van Ter Tolne de kans biedt om toekomstbestendig onderwijs te gaan verzorgen. In de Bredeschool participeren de gemeente Tholen, de bibliotheek, kinderopvang en vier basisscholen. De Bredeschool Tholen kent een beheersstichting, waarin ook OcTHO participeert.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Algemeen

Het financieel beleid is erop gericht om de beschikbare middelen zo optimaal en efficiënt te benutten om de kwaliteit van goed onderwijs te kunnen continueren. Randvoorwaarde hierbij is dat de stichting financieel gezond blijft en de continuïteit van de stichting gewaarborgd blijft. Dit kan worden bereikt door een evenwichtige combinatie van sturing (beleid), beheersing en verantwoording.

De kaders voor het financieel beleid in 2021 zijn vastgelegd in de volgende financiële beleidsdocumenten die door het bestuur zijn vastgesteld:

- Begroting 2021
- Meerjarenbegroting 2021-2025
- Bestuursformatieplan 2020-2021
- Bestuursformatieplan 2021-2022
- Treasurystatuut

De jaarbegroting 2021 is in het najaar 2020 opgesteld en is gebaseerd op de eerste jaarschijf van de vastgestelde meerjarenbegroting. De definitieve begroting en de meerjarenbegroting zijn na goedkeuring van de Raad van Toezicht door het College van Bestuur vastgesteld in december. De begroting is gebaseerd op de teldatum van 1 oktober en op de vastgestelde formatie van het lopend schooljaar. De budgethouders stellen de jaarplannen op waarin de financiële gevolgen van de schoolplannen zijn verwerkt. De begroting wordt tussentijds alleen in uitzonderlijke gevallen gewijzigd.

Het bestuursformatieplan is voorafgaand aan het desbetreffende schooljaar opgesteld. In het bestuursformatieplan is de directe formatieve inzet per school en de benodigde indirecte formatie en de wijze van financiering van deze formatie vastgelegd. Het bestuursformatieplan is voor 1 mei goedgekeurd door de GMR.

Budgetbewaking is het monitoren van de realisatie van de bestedingen aan de begroting en is de primaire verantwoordelijkheid van de budgethouder. Maandelijks zijn rapportages verstrekt aan de budgethouders, waarin grote afwijkingen en bijzonderheden worden aangegeven. Op basis hiervan kan actie of bijsturing door de budgethouder ondernomen worden.

Na afloop van het kwartaal is de kwartaalrapportage verstrekt als informatievoorziening aan het College van Bestuur en de Raad van Toezicht (managementrapportage). Behalve het terugkijken, bevat deze managementrapportage ook een forecast tot het einde van het boekjaar. Hierbij worden de verwachte baten en lasten over het gehele boekjaar geraamd. De uitkomsten hiervan geven het inzicht of en in welke mate moet worden bijgestuurd.

De managementrapportage bevat de volgende onderdelen:

- Begroot bedrag verslagperiode
- Realisatie verslagperiode
- Begroot bedrag boekjaar
- Prognose einde boekjaar
- Tekstuele toelichting op de belangrijkste afwijkingen

De managementrapportages zijn per kwartaal besproken met het College van bestuur en de Raad van Toezicht.

Elk jaar voor 1 juli wordt het jaarverslag (bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening met controleverklaring) door het College van Bestuur vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht. Het jaarverslag geldt als een inhoudelijke en financiële verantwoording achteraf van het gevoerde beleid. Het jaarverslag wordt ter informatie aangeboden aan de GMR.

2.4.2 Meerjarenbegroting, toekomstige ontwikkelingen en investeringsbeleid

Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting bijgesteld. Voor deze meerjarenbegroting wordt een kaderbrief opgesteld, die leidend is voor de keuzes die in de komende jaren gemaakt zullen worden. Eind 2020 is er voor gekozen om een fusietraject met een ander schoolbestuur stop te zetten. In 2022 zal een start worden gemaakt met een nieuwe toekomstvisie, waarin wordt nagedacht over het toekomstbestendig maken van de organisatie. Met name de investeringen in de verschillende nieuwbouwprojecten

binnen de gemeente Tholen zullen aandacht vragen. In de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2026 is specifiek hiervoor aandacht geweest.

Daarnaast heeft OcTHO te maken met een geprognostiseerde terugloop van leerlingen (zie ook hoofdstuk 3). Onderzocht zal worden of de belangstellingspercentages voor het openbaar onderwijs in de gemeente Tholen omhoog kunnen. Dit is onderdeel van het toekomstbestendig maken van de organisatie.

2.4.3 Treasury

De primaire doelstelling van stichting OcTHO is het werkzaam zijn op het gebied van het primair openbaar onderwijs. Treasury heeft bij de stichting OcTHO vooral als doel het beheren van de financiële middelen, financiële risico's en secundair vermogensopbouw. De algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde middelen tegen acceptabele condities;
- het minimaliseren van de kosten van het verkrijgen van financiële middelen;
- het optimaliseren van het rendement van eventuele tijdelijk overtollige liquide financiële middelen;
- het beheersen van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden;
- het registreren van transacties in de administratie;
- het vormen van adequate dossiers;
- een goede interne en externe informatievoorziening over de uitvoering van het treasurybeleid;
- het nakomen van wettelijke verplichtingen inzake bovenstaande.

In het Treasurystatuut zijn de wettelijke kaders voor het beleid inzake beleggingen, lenen en financiële derivaten conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' (Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, 1 juli 2016) opgenomen.

OcTHO heeft alleen rekening-courant bankrekeningen en twee spaarrekeningen. Door de banken wordt een actuele rente van 0,5% negatief gehanteerd over een rekeningsaldo boven € 100.000,- Voor OcTHO betekent dit dat er rente betaald moet worden over de tegoeden op de verschillende bankrekeningen. Er zijn alleen spaarrekeningen, er wordt niet belegd. OcTHO heeft geen leningen.

2.4.4 Nationaal Programma Onderwijs.

Alle scholen hebben, conform de afspraken, rondom deze extra inkomsten, een schoolscan uitgevoerd en daarin, met behulp van de menukaart, interventies afgesproken die zijn vastgelegd in de acht verschillende schoolprogramma's. Elke MR is op schoolniveau betrokken geweest bij het opstellen van de het schoolprogramma en hebben hierop hun instemming verleend.

De schoolprogramma's zijn besproken met de bestuurder. De evaluatie van de plannen wordt ook weer besproken met de bestuurder, waarna bijstelling plaats zal vinden op schoolniveau.



Binnen OctHO zijn de volgende interventies gekozen.

Interventies		Besteding in €
A.	Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	0
B.	Effectieve inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	100.255
C.	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	25.337
D.	Ontwikkelingen van executieve functies van leerlingen	21.284
E.	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	10.907
F.	Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E0, ouderbetrokkenheid en digitale technologie	40.260
		198.043

Mede door andere subsidies zoals Extra Handen voor de Klas, die in 2021 volledig verantwoord moet worden, is binnen de NPO vooral nog weinig geld aan (extra) inzet van personeel en ondersteuning besteed. Van de totale besteding van de NPO-gelden in 2021 is 3% besteed aan personeel niet in loondienst (PNIL). Dit betreft extern ingehuurde expertise.

De bestuurder heeft in samenspraak met de directeuren besloten om de NPO-gelden voor het schooljaar 2021-2022 geheel aan de scholen toe te kennen. Er heeft geen afroaming of inzet van de NPO-middelen bovenschol plaatsgevonden.

2.4.5 Allocatie van middelen

Bij de begroting 2021 is de verdeling van de Rijksbijdragen als een apart model opgenomen in de begroting. Dit is in de besluitvorming van de begroting 2021 meegenomen, door advisering bij de GMR en goedkeuring van de Raad van Toezicht.

De uitgangspunten die bij de verdeling van de middelen gehanteerd zijn, zijn per inkomstenstroom beschreven.

Het verdeelmodel voor de begroting 2021 was als volgt:

Verdeelmodel begroting 2021 OctHO		Totale begroting 2021 verdeeld naar budgetten:											
Baten	Totaal begroting 2021 OctHO	Formatie personeel	Werkdruk-middelen	Scholings-budgetten : schoolleiders, teamscholing, individuele scholing OOP	School-begrotingen materieel	Collectief	Taalklas	Plusklas	Bestuurs-bureau	School- en leerling-ondersteuning vanuit gemeente Tholen	Strategisch BeleidsPlan	Totaal begroting 2021	
1.1. Rijksbijdrage OCW :	5.935.029												
Personele lumpsum		3.820.950		24.000								3.844.950	
Personeel- en Arbeidsmarktbeleid		245.193	202.214			384.230			146.759			978.396	
Materiële instandhouding					480.304	204.918			95.924			781.146	
Prestatiebox				60.000	4.322	65.522	10.000	34.000				163.844	
Bijzondere bekostiging vreemdelingen												10.000	
Doorbetalings samenwerkingsverbanden		156.693			1.840					25.000		156.693	
1.2. Overige overheidsbijdragen	78.840				25.289							78.840	
1.3. Overige baten	25.289											25.289	
Totaal baten	6.039.158	4.222.836	202.214	84.000	511.755	654.670	62.000	34.000	242.683	25.000	-	6.039.158	
Lasten													
2.1. Personele lasten	5.160.211	4.221.236	202.214	84.000	13.670	242.293	51.797	31.168	258.533	25.000	30.300	5.160.211	
2.2. Afschrijvingen	131.864				50.999	69.138		477			11.250	131.864	
2.3. Huisvestingslasten	292.568				251.110	11.508	6.450		23.500			292.568	
2.4. Overige instellingslasten	505.165	1.600			237.105	252.202	3.753	2.355	2.650		5.500	505.165	
Totaal lasten	6.089.808	4.222.836	202.214	84.000	552.884	575.141	62.000	34.000	284.683	25.000	47.050	6.089.808	
Saldo baten en lasten	50.650-	-	-	-	41.129-	79.529	-	-	-42.000	-	47.050-	50.650-	
Financiële baten en lasten													
3.1. Financiële baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.2. Financiële lasten	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-	-	-	-	5.000	
Saldo financiële baten en lasten	5.000-	-	-	-	-	5.000-	-	-	-	-	-	5.000-	
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	55.650-	-	-	-	41.129-	74.529	-	-	-42.000	-	47.050-	-55.650-	

De uitgangspunten die bij de verdeling van de middelen gehanteerd zijn, zijn per inkomstenstroom beschreven.

Rijksbijdrage Personele lumpsum

De personele lumpsum gaat naar de formatie scholen waarbij een afdracht wordt gerekend voor frictie, duurzame inzetbaarheid, directeur-bestuurder en bovenschoolse ib-er. In de personele lumpsumvergoeding is ook de scholing van schoolleiders opgenomen. Deze vergoeding gaat naar collectief, omdat nascholing op collectief niveau plaatsvindt.

Rijksbijdrage Personeels- en arbeidsmarktbeleid

Deze rijksbijdrage bestaat uit een aantal componenten: onder andere de toename van de kleine scholentoeslag vanaf schooljaar 2019-2020, de werkdrukmiddelen, de voormalige loonkostensubsidie, de aanvullende bekostiging schoolleiders. Deze middelen komen direct beschikbaar voor de formatie op de scholen. De werkdrukmiddelen zijn ook in deze rijksbijdrage opgenomen. Een percentage van 15% gaat voor dekking van de personele lasten naar het bestuurskantoor. Het restant van de rijksbijdrage gaat naar collectief niveau ter dekking van onder andere personeelsgebonden lasten die op collectief niveau gedragen worden.

Rijksbijdrage Materiële instandhouding

De rijksbijdrage is opgebouwd uit programma's van eisen, zoals het ministerie dit formuleert. Deze programma van eisen bestaan uit een groepsafhankelijk en een leerlingafhankelijk deel. In het groepsafhankelijk deel zit een component voor Onderhoud. Dit deel wordt gebruikt voor de dekking van het Meerjarenonderhoudsplan, verantwoord op collectief niveau. In het leerlingafhankelijk deel zit een component "Administratie, Beheer en Bestuur". Dit deel wordt gebruikt voor de dekking van kosten van het bestuurskantoor. Alle andere componenten gaan naar de schoolbegrotingen materieel.

Rijksbijdrage Prestatiebox

Van deze rijksbijdrage gaat het deel Cultuureducatie naar de scholen, naar schoolbegrotingen materieel en een bijdrage aan de Plusklas ter dekking van de kosten. De rest gaat naar collectief

Bijzondere bekostiging vreemdelingen

De rijksbijdrage wordt gebruikt voor de kosten van de taalklas.

Doorbetaling samenwerkingsverbanden

Voor basisondersteuning ontvangt OcTHO van het samenwerkingsverband Kind op 1 € 83,- per leerling. Deze middelen worden ingezet voor personeelsformatie op schoolniveau. Naast de basisondersteuning worden ook arrangementen ontvangen. Deze arrangementen worden pas ingezet nadat een leerling een bepaalde indicatie heeft gekregen. De arrangementen zijn extra ondersteuning voor de specifieke behoefte.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De achterstandsgelden (bekostiging via de aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden beleid) zijn ook geoormerkt en worden voor 100% direct, op basis van de achterstandsscores, doorgezet naar de desbetreffende scholen. Dit besluit is uiteindelijk door de bestuurder genomen na raadpleging van de directeuren, meerscholen-intern begeleiders en de coördinator Personeel. Met deze extra gelden kan er meer onderwijzend personeel worden ingezet en eventueel ook meer onderwijsondersteunend personeel. Door de inzet van meer onderwijzend personeel worden de groepen kleiner, hetgeen resulteert in meer aandacht voor de individuele leerling. Door de inzet van extra onderwijsondersteunend personeel kan er meer aandacht worden besteed aan leerlingen, die extra ondersteuning nodig hebben door bijvoorbeeld een leerling apart te nemen of te werken in kleine

groepjes. Met behulp van de onderwijsachterstandsgelden wordt de Taalklas binnen OcTHO ook in stand gehouden.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken volgt OcTHO een planning- en control cyclus, waarbij het bestuur de ontwikkelingen van de financiële prestaties aan de hand van periodieke management rapportages volgt en hier ook periodiek verantwoording over aflegt aan de Raad van Toezicht.

Jaarlijks wordt de begroting conform de statuten van de stichting goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Deze begroting is het kader waarbinnen het komende jaar gewerkt mag worden. De begroting wordt opgesteld met het principe dat de baten en lasten in evenwicht zijn. Indien in de loop van het kalenderjaar afwijkingen op de begroting ontstaan, wordt een begrotingswijziging ingediend bij de Raad van Toezicht. De maand- en kwartaalrapportages geven een beeld van de exploitatie per school en voor de gehele stichting. De kwartaalrapportages worden met het college van bestuur besproken. Indien noodzakelijk kan hierdoor tijdig worden bijgestuurd. De rapportages op stichtingsniveau worden door het college van bestuur en de raad van toezicht besproken.

Bij de begroting wordt ook een meerjarenbegroting over vier jaren aan de Raad van Toezicht voorgelegd, zodat dit een doorkijk geeft naar de financiële positie op de langere termijn. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn. Aan het einde van de cyclus komt de jaarrekening, die gecontroleerd wordt door de accountant.

Om de interne controle verder te ontwikkelen is het van belang dat de administratieve organisatie te beschrijven van de processen met een financieel risico. Hierin moeten functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van de informatie gewaarborgd worden. In 2022 worden interne rapportages, interne controles en beschrijving van de administratieve organisatie verder ontwikkeld. Hierbij zullen ondersteuning en mogelijkheden van de administratieve systemen zo optimaal mogelijk worden ingezet.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

- Terugloop leerlingenaantallen

De prognose van de leerlingenaantallen laat een afname zien. Deze ontwikkeling is in lijn met de demografische ontwikkeling op stedelijk en landelijk niveau. De verwachting is dat de afname van de leerlingaantallen geleidelijk kan worden opgevangen met het terugbrengen van de formatie. Enerzijds door het lerarentekort, anderzijds door natuurlijk verloop.

- Personele formatie

Het landelijk lerarentekort wordt binnen OcTHO enigszins getemperd door de krimp van de leerlingaantallen en de bijbehorende formatiedaling. Toch heeft ook OcTHO te maken met moeilijk invulbare vacatures. Een toekomstig tijdelijk overschot aan formatie is daarom een aanvaardbaar risico. Wel blijft het belangrijk om de formatie van de organisatie zo goed mogelijk te monitoren. Door toekomstige wijzigingen in de bekostiging binnen het onderwijs kunnen financiële problemen ontstaan.

- Ziekteverzuim

De COVID-pandemie heeft zeker zijn invloed gehad op het ziekteverzuim binnen OcTHO. OcTHO kent gelukkig geen langdurig verzuim door Long-covid. Het verzuimcijfer is het afgelopen jaar mee gegaan met de landelijke fluctuatie.

Verzuimpercentage per maand



- Digitalisering / AVG

De toename van de digitalisering van het onderwijs en de bedrijfsvoering vergt steeds meer alertheid van alle medewerkers. De voortdurende verbetering van beveiliging (door bijvoorbeeld tweetrapsauthenticatie) en bewustzijnsvergroting van de medewerkers binnen de organisatie zijn blijvende aandachtspunten.

- Huisvestingskosten

De kosten voor de huisvesting kennen een aantal onzekere factoren. Eén schoolgebouw is opgeleverd in 2010 en kent al behoorlijk wat gebreken. Er wordt in 2022 onderzocht in hoeverre de Stichting, die het gebouw in eigendom heeft, en waarin OcTHO participeert, voldoende reserves heeft opgebouwd om tegemoet te komen aan de verwachte uitgaven in de komende 20 jaar. Een tweede schoolgebouw is in 2021 opgeleverd. OcTHO is toen mede deelnemer geworden van de Vereniging van Eigenaren van Bredeschool. In het najaar van 2022 zal er voor dit gebouw een meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld, waarna kan worden bekeken hoeveel budget er zal moeten worden gereserveerd vanuit de bekostiging van het rijk om ons deel bij te dragen. In 2022 zal extra onderzoek plaats vinden naar de gevolgen voor de financiële positie van OcTHO, met als uitgangspunt dat de beide scholen goed onderwijs in een goede voorziening moeten blijven kunnen geven. In dit onderzoek zal worden meegenomen welke bedragen OcTHO binnen zijn eigen begroting zal moeten reserveren om de beide brede scholen in stand te houden, naast de afdrachten die al plaatsvinden richting stichting Brede School Sint Annaland en richting Brede school Tholen. Dze reserveringen betreffen dan vooral bedragen voor vervangingsinvesteringen die niet door de verschillende stichtingen gedragen worden.

Met de gemeente Tholen, die mede participeert in beide stichtingen, zal actief worden overlegd om de situatie voor OcTHO beheersbaar en overzichtelijk te maken.

- Mogelijke gevolgen van Coronavirus (COVID-19)

De Corona-pandemie heeft in de afgelopen twee jaren veel gevraagd van de flexibiliteit van alle betrokkenen. In het voorjaar van 2022 lijkt de pandemie op zijn retour. Toch zullen we alert blijven en telkens weer pro-actief blijven acteren.

- Vordering op OCW

Door het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs vervalt een jaarlijkse vordering op OCW. Dit heeft geen effect op de bekostiging van schoolbesturen in liquiditeiten. Ze krijgen hierdoor niet minder geld. Deze aanpassing leidt wel tot een lagere vermogenspositie bij schoolbesturen.

In het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs gaat de bekostiging van de schoolbesturen van schooljaarbekostiging naar bekostiging per kalenderjaar. In de huidige schooljaarbekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van 7,12% op OCW. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging vervalt deze vordering.

3. Verantwoording van de financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording van de financiële staat van het bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	798	775	784	774	760

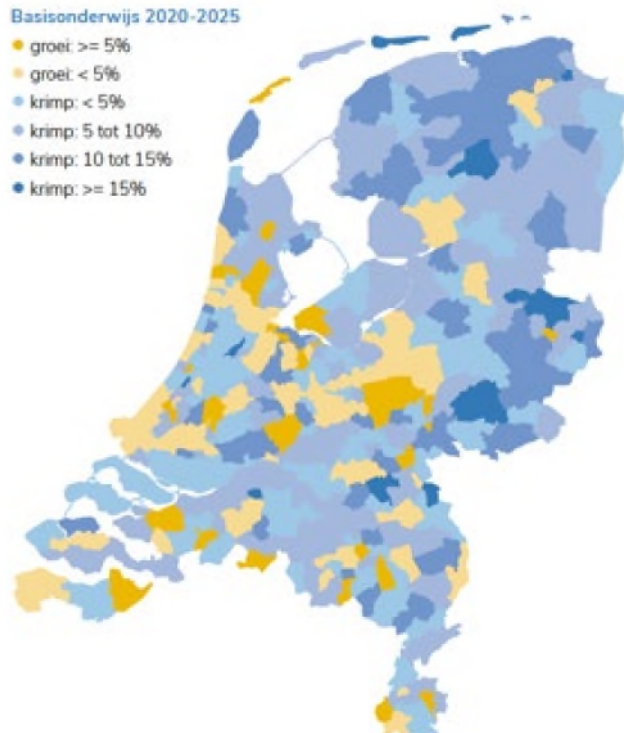
De regio Zeeland kent een krimp van tussen de 10 en 15 % (bron; onderwijsatlas Primair onderwijs Arbeidsmarktplatform).

OcTHO heeft zich in de afgelopen jaren niet actief geprofileerd. Daar zal in 2022 verandering in komen met als doel de provinciale trend (deels) te doorbreken.

1.7 Leerlingprognose

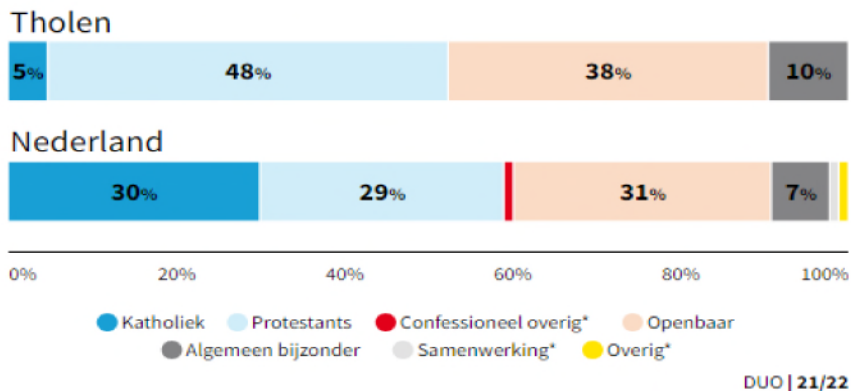
Basisonderwijs 2020-2025

- groei: $\geq 5\%$
- groei: $< 5\%$
- krimp: $< 5\%$
- krimp: 5 tot 10%
- krimp: 10 tot 15%
- krimp: $\geq 15\%$

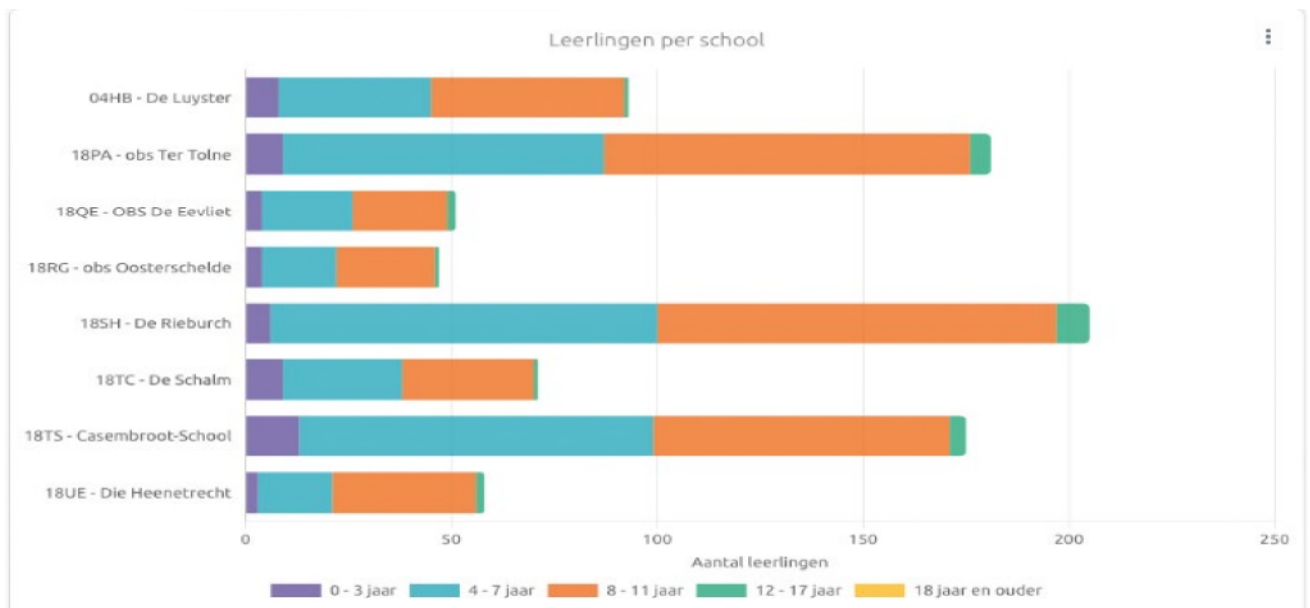


Zoals te zien in de tabel van de denomaties (bron: www.primaironderwijsincijfers.nl) is het openbaar onderwijs naar Nederlandse maatstaven goed vertegenwoordigd. De verwachting is dan ook dat met een duidelijkere profilering van de scholen, die onder OcTHO vallen, ook meer groei mogelijk moet zijn.

Scholen naar denominatie (%)



Met name daar waar scholen een grotere bovenbouw als onderbouw hebben, zal extra moeten worden onderzocht in hoeverre er groeipotentie is en zal profilering nog belangrijker zijn. Kansen liggen er voor de verschillende scholen, omdat in de verschillende kernen nieuwbouwprojecten zijn. In het nieuwe strategisch beleidsplan 2022-2026 zal hier extra aandacht voor zijn.



3.1.2 FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2020	Verslagjaar 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bestuur / management	4,93	4,87	4,73	6,13	6,13
Locatieleiders	0	1,40	1,40		
Onderwijzend personeel	48,98	47,14	44,87	44,53	43,65
Ondersteunend personeel	13,50	14,83	15,62	14,64	14,18
Totaal	67,41	68,24	66,62	65,30	63,96

De te verwachten daling van het aantal leerlingen in 2022 zal leiden tot vermindering van het personeelsbestand. OcTHO voorziet dat de vermindering in fte's is op te vangen door natuurlijk verloop, het niet automatisch verlengen van tijdelijke aanstellingen, en de omvang van de vervangingspool op peil te houden. In het onderwijs zijn al jaren landelijke tekorten aan gekwalificeerd

personeel. Ook OcTHO wordt met deze tekorten geconfronteerd en heeft moeite vacatures binnen onderwijzend personeel te vervullen. Om het tekort aan gekwalificeerd personeel te voorkomen, zullen in vrijwel alle gevallen en zoveel als mogelijk de tijdelijke contracten van het personeel omgezet worden in vaste contracten om mensen zo lang als mogelijk voor OcTHO te behouden

Bij de directie is een toename van het aantal fte te zien. In 2021 is er voor gekozen om twee leerkrachten een taak als locatieleider te geven. Beide locatieleiders hebben laten zien dat zij deze taak zeer goed aan kunnen. Op beide scholen is er duidelijk sprake van een kwaliteitsverbetering. In het licht van de tekorten van het aantal directeuren in de komende paar jaar binnen Zeeland, is het nu verstandig om beide locatieleiders aan OcTHO te binden door middel van een positieverbetering. Dit leidt niet tot meer ambulante tijd dan afgelopen jaar. De omvang van de ambulante tijd blijft gelijk. In 2022 zal met de directeuren afspraken worden gemaakt om in beeld te brengen hoeveel tijd er beschikbaar is voor niet lesgebonden taken (lees ambulante tijd) voor zowel (administratieve) ondersteuning, tijd voor zorg en tijd voor leiding van de school/scholen. Daarna zal hierop een bepaalde normering worden gezet, die gebruikt is voor de formatiebesprekingen voor 2022-2023 en leidend zal zijn voor de formatiebesprekingen van 2023-2024. De benoeming van twee collega's als directeur is vrijwel kostenneutraal uitgevoerd.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1 Staat van baten en lasten

	Vorig jaar 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	<i>Verskil verslagjr t.o.v. begroting</i>	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN							
Rijksbijdragen	6.052.277	5.935.028	6.537.804	602.776	6.508.379	6.195.174	5.979.371
Overige overheidsbijdragen en subsidies	84.551	78.840	82.148	3.308	78.840	26.840	26.840
Overige baten	44.857	25.289	45.295	20.006	23.639	23.639	23.639
TOTAAL BATEN	6.181.685	6.039.157	6.665.247	626.090	6.610.858	6.245.653	6.029.850
LASTEN							
Personeelslasten	5.053.629	5.160.210	5.249.045	88.835	5.248.403	5.057.187	5.018.841
Afschrijvingen	155.430	131.864	129.610	-2.254	166.228	148.230	156.752
Huisvestingslasten	412.625	292.568	381.790	89.222	400.001	454.570	465.252
Overige lasten	633.610	505.165	695.134	189.969	855.226	640.076	485.864
TOTAAL LASTEN	6.255.295	6.089.807	6.455.579	365.772	6.669.858	6.300.063	6.126.710
SALDO							
Saldo baten en lasten	-73.610	-50.650	209.668	260.318	-59.000	-54.410	-96.860
Saldo financiële baten en lasten	991	-5.000	-8.377	-3.377	-1.000	-7.000	-7.000
TOTAAL RESULTAAT	-72.619	-55.650	201.291	256.941	-60.000	-61.410	-103.860

De staat van baten en lasten laat een positief resultaat van bijna €202.000 zien waar een negatief resultaat van € 55.650 begroot was. Door extra bekostiging en verschillende subsidies met betrekking tot het verminderen van onderwijsachterstanden door corona zijn de baten in 2021 hoger uitgevallen dan begroot. De aanhoudende pandemie, lockdown periodes, quarantainemaatregelen én de krapte op de arbeidsmarkt hebben ervoor gezorgd dat de extra gelden niet volledig benut konden worden.

Door het korte tijdsbestek waarin de subsidies besteed dienden te worden, veroorzaakten deels ook een verschuiving van bestedingen vanuit de reguliere bekostiging naar bestedingen verantwoord binnen de subsidieregelingen. Pas in het voorjaar van 2022 heeft het ministerie van OCW bekend gemaakt dat het tijdsbestek waarin de NPO-gelden besteed mogen worden, met 2 jaar verlengd is tot en met schooljaar 2024-2025.

Analyse van baten ten opzichte van de begroting 2021:

Rijksbijdragen

De totale rijksbijdragen zijn ruim € 600.000 hoger dan begroot. Door de coronacrisis heeft de rijksoverheid extra geld vrijgemaakt voor het onderwijs om achterstanden te voorkomen. Deze bedragen waren niet voorzien in de begroting. Onderstaand worden de grootste verschillen in de rijksbijdragen verklaard.

- De normatieve rijksbijdragen vallen € 67.300 hoger uit dan begroot.
- In 2020 heeft de rijksoverheid een subsidieregeling Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020-2021 toegekend. Vanuit deze subsidieregeling is nog € 79.600 vrijgevallen in 2021. De bestedingen ten laste van deze vrijval zijn verantwoord onder de lasten.
- Vanaf schooljaar 2021-2022 heeft het ministerie van OCW het Nationaal Programma Onderwijs voor het herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona gestart. Vanaf augustus heeft OcTHO in 2021 aan NPO gelden € 276.000 ontvangen.
- Vanaf 1 augustus 2021 is de Prestatiebox vervallen. De gelden van de prestatiebox zijn per ingang van het nieuwe schooljaar deels toegevoegd aan de bekostiging voor Personeels- en arbeidsmarktbeleid (PAB) en deels vervangen door een nieuwe bijzondere bekostiging Professionalisering en startende schoolleiding. Hierdoor heeft OcTHO € 59.000 minder ontvangen aan gelden voor de prestatiebox, maar € 60.400 meer aan PAB en € 31.300 aan nieuwe bijzondere bekostiging Professionalisering en startende schoolleiding.
- Vanuit een regionaal samenwerkingsverband met andere scholen voor primair onderwijs is de subsidie Extra Handen voor de Klas aangevraagd door St. OVO Walcheren. OcTHO heeft vanuit deze regionale samenwerking een subsidiebedrag van € 114.700 ontvangen in 2021. Deze subsidieregeling is bedoeld om personeel in te zetten om afwezige werknemers te vervangen, het primair proces in scholen te ondersteunen en de continuïteit van het onderwijs te kunnen waarborgen.
- De bijzondere bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen viel € 19.000 hoger uit dan begroot. Deze post blijft lastig te begroten vanwege de onzekere immigratiestroom en de vaak tijdelijk opvang van deze immigranten.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen en subsidies vallen hoger uit door de resterende vrijval van de compensatie Lerarenbeurs vanuit St. OVO Walcheren. Dit betreft het tweede en tevens laatste jaar van de compensatie voor afgewezen lerarenbeurzen voor in 2020 gestarte lerarenopleidingen met betrekking tot Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). De bestedingen ten laste van deze subsidie zijn verantwoord onder de lasten.

Overige baten

De overige baten vallen € 20.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de vrijval van de subsidie Cultuurloper impulsbudget Stichting C2 Cultuurkwadraat. De bestedingen ten laste van deze subsidie zijn verantwoord onder de lasten.

Analyse van lasten ten opzichte van de begroting 2021:

Personeelslasten

De totale personele lasten vallen totaal € 89.000 hoger uit dan begroot. De grootste verschillen worden hieronder verklaard.

De lonen en salarissen (inclusief sociale lasten) vallen € 21.500 hoger uit dan begroot door extra inzet van (tijdelijke) formatie. In de totale kostenpost van lonen en salarissen is echter ruim € 174.800 verantwoord onder de diverse subsidies en NPO (€ 17.500 inhaal- en ondersteuningsprogramma; € 43.300 NPO en € 114.000 Extra handen voor de klas).

De kosten voor extern personeel vallen € 64.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten en langere periode inhuur extern controller, inhuur van extern personeel en gastlessen. Ruim € 44.000 is verantwoord onder de diverse subsidies IOP, NPO en extra handen voor de klas.

De kosten voor (na)scholing en cursussen bleven met € 20.000 achter bij de begroting. Door coronamaatregelen, lockdown, quarantaine en ziekteverzuim hebben scholing en cursussen minder doorgang kunnen vinden. Vanuit de NPO is € 30.500 verantwoord.

De wervingskosten personeel zijn hoger uitgevallen dan begroot door werving en benoeming van de nieuwe bestuurder.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten vallen € 89.000 hoger uit dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met de begrote vrijval van de dotatie voorziening onderhoud (€ 60.600) die in de begroting is opgenomen, maar in de realisatie 2021 in verband met de stelselwijziging volgens de richtlijnen voor de jaarrekening rechtstreeks ten gunste van de algemene reserve is geboekt, zodat deze vrijval niet via het resultaat verloopt.

De energiekosten vallen ook in 2021 lager uit dan begroot (€ 14.000) door de lockdown periodes in verband met corona. Daarentegen vallen de schoonmaakkosten door een indexering hoger uit dan begroot (€ 22.000). Afgelopen jaar (2020) heeft er geen indexering van de schoonmaakcontracten plaatsgevonden. Per 2021 is indexatie toegepast. Deze valt hoger uit dan begroot. Daarnaast zijn er extra schoonmaakkosten gemaakt i.v.m. coronamaatregelen.

De onderhoudslasten vallen (€ 14.000) hoger uit door extra onderhoudswerkzaamheden aan de luchtinstallatie en aan hang- en sluitwerk. Daarnaast is er een eindafrekening servicekosten van de Gemeente Tholen voor de Brede School Tholen ontvangen voor ruim € 6500,- die niet in de begroting voorzien was.

Overige lasten

De overige lasten vallen bijna € 190.000 hoger uit dan begroot. Dit bedrag is onder te verdelen in de volgende posten:

- Administratie en beheerslasten zijn € 15.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten voor het onderzoek naar samenwerking van het bestuurskantoor met Stichting Obase en de kosten voor onderzoek voor een nieuwe bestuurder.
- Leermiddelen, licenties en ICT middelen zijn € 144.000 hoger dan begroot. Tegenover de extra aanschaf van deze middelen en licenties staat voor € 39.700 de subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's en voor € 90.200 de subsidie NPO.

- Overige lasten zijn € 32.000 hoger dan begroot. Er zijn minder uitgaven geweest met betrekking tot activiteiten, reizen en excursies, sportdagen e.d. en vergaderkosten. Daarentegen is bij de oplevering van het nieuwe schoolpand van OBS Ter Tolne een groot deel van de inventaris van de school vervangen. Inventaris die niet meeverhuisde naar het nieuwe pand werd gedesinvesteerd binnen de financiële administratie. Dit was een aanleiding om voor alle scholen de geactiveerde inventaris en leermiddelen op te schonen. De desinvesteringen van deze activa leverde in totaal een boekwaardeverlies op van € 33.600. Dit boekwaardeverlies is onder overige lasten verantwoord.

3.2.2 Vereenvoudigde bekostiging per 2023

Wat gaat er veranderen in de bekostiging?

De huidige bekostiging in het primair onderwijs is erg ingewikkeld. Daarom wordt de bekostiging per 1 januari 2023 vereenvoudigd. Hierdoor wordt de bekostiging voor alle betrokkenen inzichtelijker en worden schoolorganisaties beter in staat gesteld meerjarig te sturen en te begroten. Deze vereenvoudiging wordt gerealiseerd door de bekostiging zoveel als mogelijk te baseren op één basisbedrag per school en één basisbedrag per leerling. Dit wordt gerealiseerd door (1) de bekostiging niet meer te corrigeren voor de gemiddelde leeftijd van de leraren (2) geen onderscheid te maken in de bekostiging van leerlingen in de onderbouw en bovenbouw (3) de personele en de materiële bekostiging samen te voegen en (4) ook voor de personele bekostiging uit te gaan van kalenderjaar, waarbij de teldatum verschuift naar 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar.

Wat betekent de vereenvoudiging van de bekostiging voor onze schoolorganisatie?

- *Consequenties voor de bekostiging*

De vereenvoudiging van de bekostiging wordt voor het hele primair onderwijs budgetneutraal ingevoerd. Wel wordt het budget anders verdeeld over de scholen, waardoor er herverdeeffecten ontstaan. OCW heeft een herverdeeffectenmodel gepubliceerd³ en op basis daarvan is het de verwachting dat onze schoolorganisatie door de nieuwe systematiek in totaal €37.000 per jaar minder zal ontvangen, dat is 0,65% minder dan de huidige totale bekostiging.

De reden hiervoor is met name gelegen in het feit dat onze scholen een hogere GGL heeft dan landelijk gemiddeld (40,07 t.o.v. 39,41) en zal er daarom op achteruit gaan. Onze scholen hebben daarbij relatief minder leerlingen in de onderbouw wat er voor zorgt dat de bekostiging er op vooruit zal gaan. Er geldt een overgangsregeling, waarbij schoolorganisaties in drie kalenderjaren geleidelijk kunnen wennen aan de nieuwe hoogte van de bekostiging.

- *Consequenties voor de financiële positie*

Met de overgang naar kalenderjaarbekostiging komt de vordering op OCW te vervallen. OCW heeft aangegeven dit niet af te financieren⁴, wat een grote impact heeft op de financiële positie van onze schoolorganisatie. De vordering op OCW wordt conform verslaggevingsvoorschriften tot en met het jaarverslag 2021 onderbouwd door het verschil tussen 5/12e deel van de personele bekostiging die op schooljaar wordt beschikt (41,67%) en de daadwerkelijke uitgekeerde bekostiging in de periode augustus tot en met december (34,55%)⁵.

Vanaf 1 januari 2023 wordt de volledige bekostiging op kalenderjaar beschikt en in maandelijks gelijke termijn uitbetaald. Voor de periode augustus tot en met december 2022 wordt een beschikking personele bekostiging afgegeven ter hoogte van 34,55% van het berekende bedrag

³ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/publicaties/2020/10/22/herverdeeffectenmodel-en-totstandkoming-bedragen-voor-de-vereenvoudiging-bekostiging-po>

⁴ <https://www.poraad.nl/nieuws-en-achtergronden/ministerie-licht-in-webinar-wegvallen-de-vordering-op-ocw-toe>

⁵ https://www.rjnet.nl/globalassets/nieuws/2021/rj-richtl-660-stuk-31-b-commentaarbrief-rj-tbv-ministerie-ocw-vereenvoudiging-bekostiging-po_web.pdf

voor het gehele schooljaar 2022-2023, daar waar we tot en met 2021 uitgingen van 41,67%. Dit verschil leidt er toe dat voor onze schoolorganisatie in 2022 eenmalig minder baten kunnen worden verantwoord in de staat van baten en lasten, ter hoogte van circa € 280.000. Daarmee daalt het eigen vermogen van onze schoolorganisatie en vervalt de Vordering op OCW.

OcTHO beschikt over een bovenmatig eigen vermogen. De gevolgen van het vervallen van de vordering op OCW kunnen ten laste van het eigen vermogen gedragen worden. In de meerjarenbalans is deze verrekening van de vordering op OCW meegenomen in het eigen vermogen. De PO-Raad heeft bij OCW gepleit voor affinanciering, dan wel een “zachte landing” zoals dat indertijd was geregeld toen het VO overging naar een volledige kalenderjaarbekostiging. Het ministerie van OCW heeft echter aangegeven dat dit om verschillende redenen niet kan worden georganiseerd.

3.2.3 Balans in meerjarig perspectief (na resultaatbepaling)

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	616.124	908.136	871.006	1.283.266	1.323.496
Financiële vaste activa	39.600	33.000	33.000	33.000	33.000
Totaal vaste activa	655.724	941.136	904.006	1.316.266	1.356.496
VLOTTENDE ACTIVA	2.483.907	2.463.380	2.175.573	1.698.694	1.534.220
TOTAAL ACTIVA	3.139.631	3.404.516	3.079.579	3.014.960	2.890.716
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	2.190.626	2.377.183	2.114.967 ⁶	2.053.557	1.949.697
Bestemmingsreserves	0	77.784	0	0	0
Totaal eigen vermogen	2.190.626	2.454.967	2.114.967	2.053.557	1.949.697
VOORZIENINGEN	136.853	85.259	93.300	90.091	69.707
KORTLOPENDE SCHULDEN	812.151	864.290	871.312	871.312	871.312
TOTAAL PASSIVA	3.139.631	3.404.516	3.079.579	3.014.960	2.890.716

Analyse van de balans van het huidig jaar ten opzichte van vorig jaar.

Een uitgebreide beschrijving van de waarderingsgrondslagen en de analyse van de balans is terug te vinden in de jaarrekening met verplichte bijlagen, zoals die bij het ministerie moet worden ingediend. Nu volgt een overzicht van de meest opvallende afwijkingen ten opzichte van voorgaand jaar. Daarna zal nog aandacht worden gegeven aan de belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans en de daaruit voortvloeiende gevolgen.

⁶ De Algemene reserve per 2022 is inclusief de verrekening van de vordering van ± € 280.000 op het ministerie van OCW per einde 31-12-2022. In de meerjarenbalans is deze vordering rechtstreeks ten laste van de algemene reserve van 2022 verwerkt. Naar alle waarschijnlijkheid zal deze verrekening via de verlies & winst rekening in het resultaat van 2022 verwerkt worden, omdat vanaf augustus tot en met december 2022 er minder aan baten van het ministerie van OCW ontvangen zullen worden.

Materiële vaste activa

In 2021 is de materiële vaste activa toegenomen met € 292.000. OBS Ter Tolne is met ingang van schooljaar 2021-2022 verhuisd naar een nieuw pand en maakt nu deel uit van de Brede School Tholen. Door het inrichten van de nieuwe school is er veel geïnvesteerd in nieuw (school)meubilair, maar zijn ook materialen en inventaris, wat niet meeverhuisd is naar het nieuwe pand gedesinvesteerd. Zie voor de desinvesteringen ook de toelichting op de overige lasten bij de Staat van baten en lasten.

De voortdurende coronapandemie in 2021 heeft ook gezorgd voor investeringen in ICT-materialen.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn met € 20.500 afgenomen. De vlottende activa worden gesplitst in vorderingen en liquide middelen.

De vorderingen zijn ten opzichte van 2020 toegenomen met € 42.000. Dit bedrag bestaat onder andere uit de volgende posten. De post debiteuren is afgenomen met € 6.400. De vordering op ministerie van OCW aan het einde van 2021 is toegenomen met € 4.200 ten opzichte van het vorig jaar. Daarnaast is de vordering op het vervangingsfonds met € 6.000 toegenomen. De nog te ontvangen bedragen zijn met € 17.200 toegenomen. De vooruitbetaalde kosten zijn met € 27.000, toegenomen.

De Liquide middelen zijn ten opzichte van 2020 met € 62.500 afgenomen. In het kasstroomoverzicht, welke is opgenomen in de jaarrekening, staat weergegeven welke posten er invloed uitoefenen op het saldo liquide middelen.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van 2021 van € 201.291 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Dit positieve resultaat is gesplitst in een gedeelte van € 123.507 dat is toegevoegd aan de Algemene Reserve. Voor het overige gedeelte van € 77.784 is een bestemmingsreserve gevormd. De NPO-bekostiging wordt door het ministerie van OCW aangemerkt als een normale lumpsumbekostiging. Er zal géén sprake zijn van een terugvordering van niet bestede NPO-gelden. Wel moet er via het bestuursverslag en via XBRL-rapportage verantwoording afgelegd worden over de besteding van de NPO-gelden. Om in het volgende jaar zicht te kunnen houden op de nog niet bestede NPO-middelen zijn deze per balansdatum opgenomen in een aparte bestemmingsreserve.

OcTHO heeft een bovenmatig eigen vermogen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van 1,0 voor de vermogenspositie van de onderwijsinstelling. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. Het is toegestaan om tijdelijk eigen vermogen boven de signaleringswaarde aan te houden. OcTHO komt in 2021 uit op een signaleringswaarde van 1,85.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn ten opzichte van 2020 met een bedrag van € 51.600 afgenomen. De belangrijkste oorzaak hiervan is het vrijvallen van de voorziening groot onderhoud voor een bedrag van € 63.000. In verband met stelselwijziging in de verslaggevingsvoorschriften is er voor gekozen om vanaf 2021 geen voorziening onderhoud meer te vormen, maar de onderhoudsuitgaven van het Meerjarenonderhoudsplan volgens de componentenbenadering te activeren en af te schrijven. Hierdoor is de resterende voorziening in 2021 vrijgevallen en volgens de richtlijnen van de jaarrekening rechtstreeks aan de Algemene Reserve toegevoegd. Dit is een eenmalig voordeel in 2021.

Kortlopende schulden

De toename van de kortlopende schulden ten opzichte van 2020 bedraagt € 52.100. De belangrijkste toename wordt veroorzaakt door de post overige kortlopende schulden. Hierin is de afrekening van de pool van het vervangingsfonds opgenomen voor een bedrag van € 90.000. Diverse nog te betalen bedragen per 31 december 2021 bedragen gezamenlijk € 53.600

Toekomstige belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans

In 2023 staan de nieuwbouw van OBS De Rieburch en OBS De Eevliet en de renovatie van De Luyster op de planning en in 2024 staat de nieuwbouw van OBS De Schalm op de planning. De inrichting van deze nieuwe en gerenoveerde scholen laten in deze jaren een toename van de materiële vaste activa zien.

Het Eigen Vermogen, bestaande uit Algemene Reserves en eventuele bestemmings-reserves, is noodzakelijk voor een gezonde bedrijfsvoering en om niet-voorzien, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's te kunnen opvangen.

De Inspectie voor Onderwijs hanteert een signaleringswaarde voor het gedeelte van het eigen vermogen dat met publiek onderwijsgeld is opgebouwd. De signaleringswaarde is bedoeld om een indicatie te krijgen wat redelijkerwijs voor een onderwijsinstelling nodig is aan vermogen om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Het publieke deel van het vermogen wat boven deze norm uitkomt, wordt bovenmatig eigen vermogen genoemd.

OcTHO heeft in de jaarrekening van 2021 een Bovenmatig Eigen Vermogen verantwoord. Dit bovenmatig vermogen zal de komende jaren moeten worden afgebouwd. Ontwikkelingen die op korte termijn invloed zullen hebben voor de reserves (en daarmee ook het bovenmatig eigen vermogen) zijn onder andere:

- De (toekomstige) investeringen in nieuwbouw en renovaties van de scholen binnen OcTHO leiden tot hogere afschrijvingen dan vanuit de bekostiging voor materiele instandhouding vergoed zullen worden. Dit zal zeker in de toekomst leiden tot verliezen op de exploitatie.
- Door vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs per 1 januari 2023 vervalt de jaarlijkse vordering op OCW per 31 december 2022. De verwachting is dat deze vordering per 31-12-2022 ongeveer €280.000,- zal bedragen. Het wegvallen van deze vordering zal gevolgen hebben voor de reserves van OcTHO. Het ministerie van OCW heeft vanaf het begin af aan aangegeven de gevolgen van het wegvallen van de vordering op geen enkele manier te zullen compenseren. Landelijk wordt hiertegen door de schoolbesturen, gesteund door de PO-Raad bezwaar aangetekend.

Vooralsnog is in deze meerjarenbegroting de verrekening van de vordering op het ministerie van OCW per einde van kalenderjaar 2022 in één keer geheel meegenomen, waardoor per begin 2023 het eigen vermogen gedaald is.

3.3 Financiële positie

3.3.1 Kengetallen

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Signaleringswaarde onderwijsinspectie (onder- / bovengrens)
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,06	2,85	2,24	3,71	2,81	< 1,0
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,74	0,75	0,72	0,71	0,70	< 0,3
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-0,01	0,03	-0,01	-0,01	-0,02	< -0,10
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,35	0,37	0,32	0,33	0,32	< 0,05
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	2,07	1,86	1,74	1,16	1,08	> 0

Toelichting signaleringswaarde bij liquiditeit: < 1,0 bij Besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen.

De kengetallen geven inzicht in de toekomstige financiële positie van OcTHO. Naast de kengetallen is de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie opgenomen. De kengetallen van OcTHO blijven boven de streefwaarden van de onderwijsinspectie en vertonen een stabiel beeld van een financieel gezonde organisatie.

- De liquiditeitspositie schommelt tussen de 2 en 3 en geeft hiermee voldoende buffer voor eventuele financiële tegenvallers op korte termijn.
- Solvabiliteit of solvabiliteitsratio is de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Het is een getal dat aangeeft of OcTHO de schulden op lange termijn kan voldoen.
- Het weerstandsvermogen geeft weer wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele calamiteiten (of financiële consequenties hiervan). OcTHO heeft met een percentage wat schommelt rond de 30% voldoende om financiële risico's op te vangen.
- De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2019 de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Vanaf verslagjaar 2020 moeten besturen zich over de hoogte van de reserves (eigen vermogen) verantwoorden in het jaarverslag. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen (vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen). Het betreft alleen de publieke reserves, de private reserves worden buiten beschouwing gelaten. In het overzicht hierboven is duidelijk zichtbaar dat OcTHO vanuit een positie van een ruim bovenmatig publiek eigen vermogen, door de forse investeringen en het afboeken van de vordering op het ministerie van OCW de komende jaren een flinke afbouw heeft van het bovenmatig eigen vermogen.

4. Verslag intern toezicht

4.1 Inleiding

OcTHO heeft zich tot doel gesteld in de gemeente Tholen kwalitatief goed onderwijs te verzorgen vanuit de opvattingen die ten grondslag liggen aan het openbaar onderwijs. Ervan overtuigd dat een in alle opzichten sterke en gezonde organisatie beter in staat is deze doelstelling te verwezenlijken, wil de Raad van Toezicht hieraan vanuit de diverse rollen die zij vervult een bijdrage leveren.

- Op de eerste plaats houdt de Raad toezicht op het College van Bestuur en op OcTHO als geheel. Daarbij komen onder andere zaken aan de orde als algemeen beleid, financiën, huisvesting, personeelsbeleid, onderwijskwaliteit, risicomanagement en marktaandeel. De wijze waarop de Raad van Toezicht haar toezichthoudende rol vervult, is vastgelegd in het toezichtkader. Hierin staat beschreven welke thema's worden behandeld, hoe dat gebeurt en met welke frequentie.
- Daarnaast fungeert de Raad van Toezicht als klankbord en voorziet het College van Bestuur gevraagd en ongevraagd van advies.
- Tenslotte vervult de Raad van Toezicht alle taken die horen bij de rol van werkgever van het College van Bestuur.

4.2 Samenstelling Raad van Toezicht

Sinds 1 oktober 2018 bestaat de Raad van Toezicht uit vier leden. Op dat moment was de verwachting dat OcTHO binnen afzienbare termijn een samenwerking zou aangaan met Obase. Eind 2020 werd duidelijk dat de fusie definitief niet door zou gaan. Omdat er in 2021 voorrang moest worden gegeven aan een ander belangrijk proces, waarover u hieronder meer leest, zou het tot het eind van het kalenderjaar duren voor we op zoek konden gaan naar een nieuw RvT lid.

Per 1 januari 2021 bestond de Raad van Toezicht uit:

H. Noteboom MBA	voorzitter	Op voordracht van de GMR
Ing. K. Ebert MEd	vicevoorzitter	Op voordracht van de GMR
C. Mulders AA	Lid	Op voordracht van het voorgaande bestuur
Drs. P. van den Boom	Lid	Op voordracht van het voorgaande bestuur

Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

Naam	Datum eerste benoeming	Einde eerste termijn	Einde tweede termijn	Uiterste datum aftreden
C. Mulders	1-1-2016	31-12-2019	31-12-2023	31-12-2023
P. van den Boom	1-1-2016	31-12-2019	31-12-2023	31-12-2023
H. Noteboom	1-1-2016	31-12-2019	31-12-2023	31-12-2023
K. Ebert	1-10-2018	30-09-2022	30-09-2026	30-09-2026

Opmerking: op 17 februari 2022 is door de gemeenteraad van de gemeente Tholen op voordracht van de RvT benoemd als nieuw lid: Dhr. Jos van Kessel

4.3 Honorering

De honorering van de leden van de Raad van Toezicht is in overeenstemming met de handreiking van de VTOI-NVTK en daarmee gebaseerd op het uurtarief van het CvB. De Raad van Toezicht is daarbij uitgegaan van een gemiddelde tijdsinvestering van 5 uur per maand voor de leden en 6 uur per maand

voor de voorzitter. Voor deelname aan een van de commissies geldt een verhoging van 5 tot 10 uur op jaarbasis. Dienstreizen worden gedeclareerd volgens de regels die ook voor het College van Bestuur gelden.

4.4 Zelfevaluatie en professionalisering

Volgens de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs is het intern toezichtorgaan verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren en evalueert dat regelmatig. Daarom houdt de Raad van Toezicht van OcTHO één keer per jaar een zelfevaluatie. Daarbij wordt onder andere gebruik gemaakt van daartoe beschikbare checklists en enquêtes.

In 2021 heeft echter geen zelfevaluatie plaatsgevonden, op de eerste plaats door het opnieuw gedurende langere tijd afwezig zijn van de voorzitter ten gevolge van gezondheidsproblemen. Daarnaast speelde ook een rol dat Corona het houden van fysieke bijeenkomsten gedurende meerdere periodes onmogelijk maakte.

Ook het volgen van trainingen werd opnieuw bemoeilijkt door de aanhoudende pandemie. Dhr. Noteboom en Dhr. Van den Boom hebben in december wel een online cursus "Toezien op onderwijskwaliteit" van de VTOI gevolgd. Dhr. Noteboom heeft verder deelgenomen aan een lunchcollege van de VTOI over Toezien op Samenwerkingsverbanden in het PO en aan het webinar "Fiscale beheersing", eveneens van de VTOI

4.5 Werkwijze

4.5.1 Vergaderingen met het CvB

De Raad van Toezicht vergadert ten minste zes keer per jaar met het CvB. Tijdens deze vergaderingen worden op gezette tijden zaken besproken uit het gehanteerde toezichtkader, zoals algemeen beleid, financiën, onderwijs, personeel, huisvesting, leerlingenaantallen, contacten met de gemeente en andere stakeholders. Daarnaast bespreken we incidentele en actuele kwesties als samenwerking met andere besturen, de problematiek van de kleine scholen en alle andere zaken die het CvB en OcTHO bezig houden. Op gezette tijden, maar ook ad hoc, wordt de Raad van Toezicht door het CvB geïnformeerd over alle lopende zaken, onder andere door middel van een managementrapportage. De vergaderingen worden voorbereid door de voorzitter van de Raad van Toezicht in samenspraak met het College van Bestuur.

4.5.2 Commissies

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht voor een drietal specifieke aspecten commissies ingesteld:

4.5.3 Remuneratiecommissie

Deze geeft invulling aan de werkgeversrol en doet in voorkomende gevallen voorstellen omtrent de beloning van het College van Bestuur. Om diverse redenen heeft er in 2021 geen officieel functioneringsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden, onder andere omdat deze de wens te kennen had gegeven op 31 december 2021 met pensioen te willen gaan. Wel is er in september voortgangsgesprek geweest.

De leden van de remuneratiecommissie zijn Dhr. P. van den Boom en Dhr. H. Noteboom. Door ziekte van Dhr. Noteboom werd hij bij het voortgangsgesprek vervangen door Mevr. Mulders.

4.5.4 Auditcommissie

De auditcommissie heeft als bijzondere taak het financiële beleid van de stichting nauwgezet te volgen. In dat kader beoordeelt deze commissie de door het CvB opgestelde begroting, met als doel om de RvT te adviseren zodat deze kan beoordelen of de begroting kan worden goedgekeurd. Daarnaast bespreekt de auditcommissie, de jaarrekening inclusief de controlebevindingen naar aanleiding van de

jaarrekeningcontrole, met de accountant. Ook volgt zij de financiële ontwikkelingen aan de hand van kwartaalrapportages en ziet zij er op toe dat de middelen rechtmatig en doelmatig worden besteed. De commissie bestaat uit: Mevr. C. Mulders en Dhr. H. Noteboom.

4.5.5 Treasurycommissie

Deze heeft als specifieke taak het toezicht houden op het op verantwoorde wijze beheren en beleggen van de tegoeden van de stichting. Hiertoe is door de Raad van Toezicht een treasurystatuut vastgesteld. De commissie bestaat uit: Mevr. C. Mulders en Dhr. H. Noteboom.

4.6 Informatievoorziening

De Raad van Toezicht laat zich uitgebreid informeren door het College van Bestuur, zowel schriftelijk als mondeling. Daarnaast ziet de RvT het als haar taak ervoor te zorgen dat zij ook op andere wijzen informatie verzamelt. Dat gebeurt onder andere door middel van schoolbezoeken, het bijwonen van het directeurenoverleg en GMR-vergaderingen en het deelnemen aan informele bijeenkomsten. Daarnaast laten de leden van de RvT zich informeren door organisaties als VTOI-NVKT, PO-Raad en VOS-ABB, zowel door middel van nieuwsbrieven als door het bijwonen van diverse bijeenkomsten.

4.7 Verslag over het kalenderjaar

Ook 2021 was weer een jaar waarin een aantal belangrijke ontwikkelingen veel aandacht vroeg, zowel van het College van Bestuur en de medewerkers als van de Raad van Toezicht.

Op de eerste plaats was er de aanhoudende Corona-pandemie. Net als het voorgaande jaar werden de scholen tijdelijk gesloten en moest er worden overgeschakeld op afstandsonderwijs. In de periodes dat de scholen wel open waren, hadden we te kampen met veel besmettingen onder leerlingen en medewerkers. Alles bij elkaar leverde dat steeds weer nieuwe uitdagingen en werd van iedereen opnieuw extra inzet en flexibiliteit gevraagd.

Op het gebied van huisvesting speelde een aantal zaken die van de bestuurder veel aandacht vroegen. Ter Tolne kon na een langdurig traject eindelijk verhuizen naar een schitterende nieuwe locatie in Westerpoort. We zijn heel trots op het resultaat van alle inspanningen. Voor De Eevliet en de Rieburch werden concrete nieuwbouwplannen uitgewerkt die binnen afzienbare termijn gerealiseerd zullen worden. En daarnaast is een integraal huisvestingsplan tot stand gekomen wat ons de zekerheid geeft dat de OcTHO-scholen op termijn allemaal gehuisvest zullen zijn in een duurzaam gebouw dat voldoet aan alle eisen voor het verzorgen van goed onderwijs dat past bij deze tijd.

Aan het begin van het kalenderjaar werden we verder geconfronteerd met twee feiten die voor nieuwe uitdagingen zorgden. Op de eerste plaats was duidelijk geworden dat de fusie met Obase definitief niet door zou gaan. Dat betekende dat onder meer de vraag beantwoord moest worden of het wenselijk was de samenwerking met Obase in de vorm van het gezamenlijke bestuurskantoor voort te zetten. Omdat het antwoord op die vraag complexer was dan het zich in eerste instantie liet aanzien, heeft de bestuurder daarvoor advies ingewonnen bij VOS-ABB. Dat heeft geresulteerd in een rapport dat pas tegen het eind van 2021 gereed was. Op basis van dit rapport en het tijdstip van publicatie in aanmerking nemend, is besloten de samenwerking in het bestuurskantoor voorlopig te continueren, in ieder geval voor het volgende kalenderjaar. Uit een goede evaluatie zal dan moeten blijken hoe de toekomst er op dit gebied uit gaat zien.

Een tweede kwestie die zich aan het begin van het kalenderjaar aandiende en die nadrukkelijk bij de Raad van Toezicht op tafel lag, was het feit dat de bestuurder de wens te kennen gaf om per 31 december 2021 met pensioen te gaan. We moesten op zoek naar een nieuwe bestuurder.

De RvT was van mening dat het belangrijk was om voorafgaand aan het echte wervingstraject vast te stellen wat voor bestuurder OcTHO op dit moment nodig heeft. Om antwoord te krijgen op die vraag, hebben we gebruik gemaakt van de diensten van Spijtenburg Werving en Advies. Dit bureau heeft op

basis van een intern onderzoek en een groot aantal interviews met interne en externe stakeholders tegen de zomervakantie een advies uitgebracht dat vervolgens in september nog eens toegelicht en besproken is in een gezamenlijke bijeenkomst met directeuren, GMR en Raad van Toezicht. Het resultaat was een breed gedragen functieprofiel voor de nieuwe bestuurder. Op basis hiervan en eveneens onder begeleiding van Spijtenburg zijn we er met de medewerking van alle betrokkenen vervolgens in geslaagd om de vacature nog voor 1 januari in te vullen. De nieuwe bestuurder is inmiddels gestart. Zijn opdracht is om OcTHO nadrukkelijker op de kaart te zetten en op een aantal terreinen zodanig verder te professionaliseren. De raad van Toezicht heeft er vertrouwen in dat OcTHO daar met de nieuwe bestuurder in zal slagen.

In de aanloop naar de mogelijke fusie met Obase was enkele jaren geleden besloten een vacature in de RvT niet in te vullen. Met het niet doorgaan van de fusie waren er geen argumenten om deze situatie verder te laten voortduren en werd besloten de RvT weer op volle sterkte te brengen, het in de statuten genoemde aantal van vijf leden. Overigens was tijdens de afwezigheid van de voorzitter wel duidelijk geworden hoe kwetsbaar een niet volledige RvT kan zijn. In het laatste kwartaal is de procedure opgestart om te komen tot invulling van de vacature en we denken dat we in samenspraak met de GMR een uitstekende kandidaat hebben gevonden om onze raad te komen versterken.

Naast bovengenoemde incidentele en vaak tijdrovende kwesties zijn in de reguliere vergaderingen onderstaande zaken besproken:

- Financiën, o.a. begroting 2022, meerjarenbegroting, kwartaalrapportages 2021
- Jaarverslag 2020
- Huisvesting en onderhoud
- Personeelsbeleid
- Het bestuursformatieplan
- Strategisch Beleidsplan
- Frauderisico
- Ontwikkeling leerlingenaantallen
- De klokkenluidersregeling
- De NPO gelden;
- De WBTR
- Code Goed Toezicht
- Inrichting kwaliteitszorg
- De GMR (verslagen GMR-vergaderingen en terugkoppeling van bijgewoonde vergaderingen);

De audit- en de treasury-commissie zijn meerdere keren bij elkaar geweest voor het bespreken van de begroting, de jaarrekening en de kwartaalrapportages.

Bij het schrijven van dit jaarverslag ziet het er naar uit dat we de grootste Corona-problemen achter ons hebben gelaten. Zoals hierboven beschreven hebben we in het afgelopen jaar ook een aantal andere belangrijke zaken afgerond en we hebben er vertrouwen in dat we in het jaar dat voor ons ligt op een positieve manier kunnen gaan bouwen aan een nieuwe toekomst voor OcTHO.

De Raad van Toezicht wenst de nieuwe bestuurder daarbij veel succes en rekt erop dat de medewerkers de in de voorbije jaren getoonde inzet en flexibiliteit weten vast te houden. Alleen samen komen we verder.

Namens de Raad van Toezicht
H. Noteboom
Voorzitter



Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen

Jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	<i>bladzijde</i>
Jaarrekening OcTHO	
Balans	3
Staat van baten en lasten	4
Kasstroomoverzicht	5
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans:	
Vaste activa	9
Vorderingen	10
Liquide middelen	11
Eigen vermogen	12
Vorzieningen	13
Kortlopende schulden	14
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	15
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	16
Niet uit de balans blijken de verplichtingen	17
Toelichting op de staat van baten en lasten:	
Overheidsbijdragen	18
Andere baten	19
Lasten	20
Financieel en buitengewoon	23
Verplichte Toelichting	24
WNT-verantwoording 2021	25
Bestemming van het resultaat	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	29
Overige gegevens	30
Controleverklaring	31

Balans na resultaatbestemming

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1 Activa				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	908.136		616.124	
1.3 Financiële vaste activa	33.000		39.600	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>941.136</u>		<u>655.724</u>	
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	428.490		386.420	
1.6 Liquide middelen	2.034.890		2.097.487	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.463.380</u>		<u>2.483.907</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>3.404.516</u>		<u>3.139.631</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	2.454.966		2.190.626	
2.2 Voorzieningen	85.259		136.853	
2.4 Kortlopende schulden	864.290		812.151	
<u>Totaal passiva</u>	<u>3.404.516</u>		<u>3.139.631</u>	

Staat van baten en lasten

	2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	6.537.804	5.935.028	6.052.277
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	82.148	78.840	84.551
3.5 Overige baten	<u>45.295</u>	<u>25.289</u>	<u>44.857</u>
<u>Totaal baten</u>	6.665.247	6.039.157	6.181.685
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	5.249.045	5.160.210	5.053.629
4.2 Afschrijvingen	129.610	131.864	155.430
4.3 Huisvestingslasten	381.790	292.568	412.625
4.4 Overige lasten	<u>695.134</u>	<u>505.165</u>	<u>633.610</u>
<u>Totaal lasten</u>	6.455.579	6.089.807	6.255.295
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>209.668</u>	<u>-50.650</u>	<u>-73.610</u>
6 Financiële baten en lasten			
<u>Resultaat</u>	<u>-8.377</u>	<u>-5.000</u>	<u>991</u>
	201.290	-55.650	-72.620
Totaal resultaat	<u>201.290</u>	<u>-55.650</u>	<u>-72.620</u>

Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo baten en lasten		209.668		-73.610
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	129.610		155.430	
Mutaties voorzieningen	11.456		16.653	
		141.065		172.083
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	-42.070		22.430	
Schulden	52.139		136.933	
		10.069		159.363
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		360.802		257.836
Ontvangen interest			991	
Betaalde interest (-/-)	-8.377			
		-8.377		991
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		352.425		258.826
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in MVA (-/-)	-455.245		-101.262	
Desinvesterings in MVA	33.624		0	
		-421.621		-101.262
Investerings in financiële vaste activa	6.600		2.100	
		6.600		2.100
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-415.021		-99.162
<u>Mutatie liquide middelen</u>		-62.597		159.664
Beginstand liquide middelen		2.097.487		1.937.823
Eindstand liquide middelen		2.034.890		2.097.487
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		-62.597		159.664

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van OcTHO Stichting openbaar primair onderwijs en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

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

De Stichting Octho staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 20146862 en heeft haar zetel in Tholen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijziging

Met ingang van 1 januari 2021 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de voorziening voor groot onderhoud. De kosten voor het groot onderhoud worden volgens de componentenmethode in de materiele vaste activa geactiveerd en naar tijdsgelang (naar rato van levensduur) afgeschreven.

Volgens de overgangsbepaling (RJ 212.807) wordt de stelselwijziging prospectief verwerkt in de jaarrekening.

Dit betekent dat het 'verleden' van de voorziening groot onderhoud niet gecorrigeerd hoeft te worden, maar dat de uitgaven voor groot onderhoud vanaf het moment van de stelselwijziging volgens de nieuwe methode verwerkt moeten worden.

OcTHO heeft ervoor gekozen om deze componentenmethode toe te passen om een beter inzicht te verkrijgen in de toerekening van de lasten voor het onderhoud van de panden en daarmee een beter inzicht in het resultaat en vermogen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen waarborgsommen die tegen nominale waarde gewaardeerd zijn.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsreserve NPO-gelden

Eind 2021 zijn de bestemmingsreserves NPO gelden toegevoegd. Oorspronkelijke looptijd besteding NPO-middelen is tot eind schooljaar 2022-2023. Begin 2022 is door de rijksoverheid besloten dat dit deze middelen ook ingezet kunnen worden in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten.

De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021 110,2%
- de overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

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

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. En ook in vergelijking met voorgaande jaren.

Categorie	afschrijvingstermijn in jaren
Verbouwingen	20
inrichting speelplein/speelterrein	20
inventaris en apparatuur	10
kantoormeubilair	30
schoolmeubilair	20
ICT hardware en software	4
ICT digiborden/ projectiemiddelen	5
leermiddelen	8
overige materiele vaste activa	10

Als ondergrens voor een activeringscriterium wordt een waarde van € 500 gehanteerd.

Huisvesting- en overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2021	Afschrijving cumulatief 1-1-2021	Boek- waarde 1-1-2021	Inves- teringen	Aanschaf desinves- teringen	Afschrijv- desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf prijs 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boek- waarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2										
Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	41.051	2.397	38.654	110.114	1.263	627	249	149.903	2.019	147.884
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.249.791	762.480	487.311	343.356	80.391	50.296	101.957	1.512.756	814.141	698.615
1.2.3 Overige materiële vaste activa	402.448	312.288	90.159	1.774	220.066	217.173	27.404	184.157	122.519	61.637
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>1.693.290</u>	<u>1.077.165</u>	<u>616.124</u>	<u>455.245</u>	<u>301.719</u>	<u>268.096</u>	<u>129.610</u>	<u>1.846.815</u>	<u>938.679</u>	<u>908.136</u>
<i>Uitsplitsing:</i>										
ICT	633.790	434.061	199.729	73.426	1.558	1.558	70.277	705.658	502.781	202.877
Meubilair	554.409	306.873	247.536	238.320	76.419	46.376	22.829	716.310	283.326	432.984
Overige inventaris en apparatuur	61.592	21.545	40.047	31.610	2.414	2.362	8.851	90.788	28.034	62.754
<u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>1.249.791</u>	<u>762.480</u>	<u>487.311</u>	<u>343.356</u>	<u>80.391</u>	<u>50.296</u>	<u>101.957</u>	<u>1.512.756</u>	<u>814.141</u>	<u>698.615</u>
Leermiddelen	402.448	312.288	90.159	1.774	220.066	217.173	27.404	184.157	122.519	61.637
<u>Overige materiële vaste activa</u>	<u>402.448</u>	<u>312.288</u>	<u>90.159</u>	<u>1.774</u>	<u>220.066</u>	<u>217.173</u>	<u>27.404</u>	<u>184.157</u>	<u>122.519</u>	<u>61.637</u>
31-12-2021	€	€	€							
31-12-2020	€									
1.3										
Financiële vaste activa										
1.3.7 Overige vorderingen	33.000		39.600							
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>33.000</u>		<u>39.600</u>							
<i>Uitsplitsing:</i>										
Waarborgsommen	33.000		39.600							
<u>Overige vorderingen</u>	<u>33.000</u>		<u>39.600</u>							

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.5	Vorderingen	
1.5.1	Debiteuren	34.896
1.5.2	Vorderingen op OCW	272.768
1.5.7	Overige vorderingen	35.346
1.5.8	Vooruitbetaalde kosten	2.061
1.5.9	Overlopende activa overige	41.349
	<u>Vorderingen</u>	<u>386.420</u>
		<u>428.490</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>	
	SWV Kind op 1	9.740
	Stichting vervangingsfonds	23.347
	Hogeschool Zeeland	608
	VCPOZ	201
	Stichting IVN	1.000
	Stichting Obase	0
	ABS Middelburg	0
	ABBO Scholen	0
1.5.1	<u>Debiteuren</u>	<u>34.896</u>
		<u>28.465</u>
	Nog te ontvangen rente	991
	Te ontvangen van Vervangingsfonds	26.396
	Gemeente Tholen- extra bijdrage taalklas	5.156
	Overige nog te ontvangen bedragen	2.803
1.5.7	<u>Overige vorderingen</u>	<u>35.346</u>
		<u>19.984</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>	
	SWV Kind op 1 -dec 2021	0
	TCOZ afrek. Vervangingsfonds pooltool 2020	0
	overige	2.803
		<u>2.803</u>
		<u>19.984</u>

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.6 Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	2.034.890	2.097.487
<u>Liquide middelen</u>	<u>2.034.890</u>	<u>2.097.487</u>

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

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2021 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	2.190.627	123.506	63.049	2.377.182
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	0	77.784	0	77.784
<u>Totaal eigen vermogen</u>	<u>2.190.627</u>	<u>201.290</u>	<u>63.049</u>	<u>2.454.966</u>

De vrijval van de voorziening Groot Onderhoud als gevolg van de stelselwijziging is per 1 januari 2021 rechtstreeks toegevoegd aan de Algemene Reserve. In bovenstaand overzicht is deze vrijval verantwoord onder overige mutaties.

Uitsplitsing:

		77.784	0	77.784
2.1.2 NPO-gelden				
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>0</u>	<u>77.784</u>	<u>0</u>	<u>77.784</u>

	Stand per 1-1-2021 €	Stand per 31-12-2021 €
Bovenmatig Eigen Vermogen		
Totaal eigen vermogen	2.190.627	2.454.966
Privaat eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Feitelijk eigen vermogen	2.190.627	2.454.966
Normatief eigen vermogen	<u>1.058.498</u>	<u>1.322.298</u>
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	1.132.129	1.132.668
Ratio eigen vermogen	2,07	1,86

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2021	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	73.804	19.826	8.371	0	0	85.259	0	85.259
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	63.049	0	0	63.049	0	0	0	0
<u>Voorzieningen</u>	<u>136.853</u>	<u>19.826</u>	<u>8.371</u>	<u>63.049</u>	<u>0</u>	<u>85.259</u>	<u>0</u>	<u>85.259</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
Jubileumvoorziening	61.125	10.826	8.371	0	0	63.580	0	63.580
Voorziening sparen DIVO	12.679	9.000	0	0	0	21.679	0	21.679
<u>Personele Voorzieningen</u>	<u>73.804</u>	<u>19.826</u>	<u>8.371</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>85.259</u>	<u>0</u>	<u>85.259</u>

In het kader van de stelselwijziging met betrekking tot het activeren en naar rato van de levensduur afschrijven van de kosten voor groot onderhoud (componentenmethode) is de voorziening groot onderhoud per begin van 2021 vrijgevallen. Het vrijgevalven bedrag van de voorziening is direct ten gunste van Algemeen Reserve geboekt.

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	157.083	208.025
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	183.348	181.086
2.4.8 Pensioenen	66.436	58.157
2.4.9 Overige kortlopende schulden	193.866	52.449
2.4.10 Overige overlopende passiva	263.558	312.435
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>864.290</u>	<u>812.152</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
	183.348	181.086
2.4.7 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>183.348</u>	<u>181.086</u>
Afrekening pool vervangingsfonds	112.119	22.707
Te verrekenen uitkeringskosten DUO	-2.873	-2.873
UWV eigen rekening	31.048	31.048
Te betalen rente	7.311	0
Nog te betalen bedragen	5.430	241
Te betalen huisvestingskosten	6.514	816
Transitorische posten	32.208	0
Te betalen loon	2.109	511
2.4.9 <u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>193.866</u>	<u>52.449</u>
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geormerkt	9.487	68.934
Vooruitontvangen termijnen	63.381	62.240
Vakantiegeld	174.028	170.157
Accountantskosten	8.820	8.820
aanspraken eindejaars/dag van de leraar	7.842	2.283
2.4.10 <u>Overige overlopende passiva</u>	<u>263.558</u>	<u>312.435</u>

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van		Ontvangen tm verslagjaar	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk	Datum	de toewijzing			
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 2020 -2021	IOP - 41842 PO	20-8-2020	€	126.000	€ 126.000	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210020	13-12-2021	€	81.000	€ 16.913	nee

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale subsidiale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Subsidiale kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale subsidiale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiale kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn langlopende verplichtingen aangaan ten aanzien van huur en bruikleen.

	Verplichting tot einde looptijd EUR	Kort- lopend EUR	Lang- lopend EUR
Huurovereenkomsten	90.107	27.029	63.078
	<u>90.107</u>	<u>27.029</u>	<u>63.078</u>

Canon kopieermachines

Voor de kopieermachines is een huurcontract afgesloten vanaf mei 2019 voor een looptijd van 72 maanden met een jaarlijkse verplichting van € 27.029,-.

Overheidsbijdragen

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	6.011.186	5.604.492	5.608.472
3.1.2 Overige subsidies OCW	360.578	173.844	241.284
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV <u>Rijksbijdragen</u>	<u>166.039</u>	<u>156.693</u>	<u>202.521</u>
	<u>6.537.804</u>	<u>5.935.028</u>	<u>6.052.277</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	79.304	78.840	83.894
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	2.843	0	657
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>82.148</u>	<u>78.840</u>	<u>84.551</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Personele lumpsum	3.915.451	3.844.950	3.855.803
Nationaal programma onderwijs	275.828	0	0
Personeel- en arbeidsmarktbeleid	1.038.762	978.396	966.949
Materiële instandhouding	781.146	781.146	785.720
3.1.1 <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>6.011.186</u>	<u>5.604.492</u>	<u>5.608.472</u>
Geormerkte subsidies OCW	79.676	0	69.120
Niet geormerkte subsidies ministerie	116.361	0	0
Prestatiebox	104.647	163.844	167.016
Bijz. bekostiging professionalisering	31.322	0	0
Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdelingen	19.139	0	0
Bijz. bekostiging asielzkr's 2e, 3e, 4e jaar in NL	9.434	10.000	5.148
3.1.2 <u>Overige bijdragen en subsidies OCW</u>	<u>360.578</u>	<u>173.844</u>	<u>241.284</u>
<i>Uitsplitsing</i>			
Inhaal- en ondersteuningsprogramma' onderwijs	79.676	0	69.120
<u>Geormerkte subsidies OCW</u>	<u>79.676</u>	<u>0</u>	<u>69.120</u>
Van onderwijsassistent naar leerkracht	1.684	0	0
St. OVO Walcheren Extra handen voor de klas	114.677	0	0
<u>Niet geormerkte subsidies ministerie</u>	<u>116.361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Budget lichte ondersteuning	64.045	64.387	65.696
Arrangementen SWV	93.765	89.806	120.200
Arrangementen Auris	5.313	2.500	11.625
Arrangementen Visio-PGB	2.917		5.000
3.1.4 <u>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage OCW</u>	<u>166.039</u>	<u>156.693</u>	<u>202.521</u>
Bijdrage schoolbegeleiding	25.463	25.000	24.897
Bijdrage Taalklas	52.000	52.000	57.156
Bijdrage medegebruik	1.841	1.840	1.841
3.2.1 <u>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>	<u>79.304</u>	<u>78.840</u>	<u>83.894</u>

Andere baten

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	3.383	3.389	3.383
3.5.5 Ouderbijdrage	6.142	10.000	5.419
3.5.5 Tussenschoolse opvang	3.185	1.300	8.515
3.5.6 Reizen en excursies	13.165	10.600	1.991
3.5.6 Overige baten	19.420	0	25.549
<u>Overige baten</u>	<u>45.295</u>	<u>25.289</u>	<u>44.857</u>

Lasten

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	4.879.874	4.858.376	4.931.376
4.1.2 Overige personele lasten	538.980	507.775	436.161
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-169.810	-205.941	-313.908
<u>Personeelslasten</u>	<u>5.249.045</u>	<u>5.160.210</u>	<u>5.053.629</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Lonen en salarissen	3.505.034	3.559.428	3.603.926
Sociale lasten	464.324	460.076	485.633
Premies Participatiefonds	131.823	159.682	131.842
Premies Vervangingsfonds	194.610	176.713	188.068
Pensioenlasten	584.083	502.477	521.907
4.1.1 <u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>4.879.874</u>	<u>4.858.376</u>	<u>4.931.376</u>
Dotaties personele voorzieningen	19.826	15.400	21.158
Lasten personeel niet in loondienst	311.921	251.305	295.053
Overig	207.232	241.070	119.950
4.1.2 <u>Overige personele lasten</u>	<u>538.980</u>	<u>507.775</u>	<u>436.161</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Nascholingskosten	117.305	136.900	55.895
Arbozorg (incl. trajecten)	8.080	15.000	16.253
Werving en selectie personeel	25.254	3.000	4.291
Reiskosten	5.225	11.300	4.832
Personeelskantine	7.846	7.500	8.688
Overige	43.522	67.370	29.991
<u>Overig</u>	<u>207.232</u>	<u>241.070</u>	<u>119.950</u>
Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	-100.821	-175.941	-203.475
Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-68.989	-30.000	-110.433
4.1.3 <u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-169.810</u>	<u>-205.941</u>	<u>-313.908</u>
<i>Het gemiddeld aantal FTE bedroeg:</i>			
	2021		2020
Directie	4,87		4,93
OP	48,54		48,98
OOP	10,24		9,51
Overig	4,59		3,99
Totaal	68,24		67,41
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	129.610	131.864	155.430
<u>Afschrijvingen</u>	<u>129.610</u>	<u>131.864</u>	<u>155.430</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Afschrijvingslasten inrichting schoolplein	249	249	248
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	8.851	8.699	8.349
Afschrijvingslasten kantoormeubilair	2.061	2.009	2.158
Afschrijvingslasten schoolmeubilair	20.767	20.820	20.975
Afschrijvingslasten ICT	33.109	29.913	60.721
Afschrijvingslasten digiborden	37.169	36.230	31.862
Afschrijvingslasten leermethoden	27.404	27.642	31.117
Afschrijvingslasten overige activa	0	6.305	0
4.2.2 <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	<u>129.610</u>	<u>131.864</u>	<u>155.430</u>

4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huurlasten	28.221	27.749	27.747
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	65.955	52.535	46.315
4.3.4	Energie en water	74.613	88.775	79.485
4.3.5	Schoonmaakkosten	154.145	131.980	134.559
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	20.703	21.100	19.586
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	0	-60.636	74.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	38.153	31.065	30.933
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>381.790</u>	<u>292.568</u>	<u>412.625</u>
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheer	126.837	111.952	211.895
4.4.2	Inventaris en apparatuur	165.761	130.420	135.827
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	270.741	162.438	203.243
4.4.4	Overige	131.796	100.355	82.646
	<u>Overige lasten</u>	<u>695.134</u>	<u>505.165</u>	<u>633.610</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
	Administratiekantoor	22.109	26.000	25.517
	Accountant	19.741	18.500	22.673
	Deskundigenadvies	46.671	22.372	122.545
	Internet en telefoonkosten	7.246	5.560	5.971
	Kantoorbenodigdheden	3.409	4.590	3.836
	Planmatig onderhoudsbeheer	2.760	2.760	2.760
	Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	23.873	28.000	25.710
	Public relations en marketing	0	1.000	0
	Overige administratielasten	1.029	3.170	2.882
4.4.1	<u>Administratie en beheer</u>	<u>126.837</u>	<u>111.952</u>	<u>211.895</u>
	<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
	Kosten onderzoek jaarrekening	19.741	18.500	22.673
		19.741	18.500	22.673
	Klein inventaris	12.311	1.325	4.146
	ICT hardware	23.787	8.300	5.832
	ICT systeembeheer	34.240	33.600	40.096
	ICT Licenties	44.596	42.550	41.097
	Overige	7.049	6.970	6.897
	Reproductie	43.778	37.675	37.760
4.4.2	<u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>165.761</u>	<u>130.420</u>	<u>135.827</u>
	Leermiddelen	157.801	61.838	108.778
	Leermiddelen licenties software	99.555	87.115	80.920
	Kosten testen en toetsen	3.979	10.000	10.301
	Abonnementen t.b.v. leerlingen	9.406	3.485	3.244
4.4.3	<u>Leermiddelen</u>	<u>270.741</u>	<u>162.438</u>	<u>203.243</u>

	Kabeltelevisie en overige rechten	3.181	3.410	2.946
	Abonnementen t.b.v. leerlingen	825	600	447
	Contributies	14.339	17.500	15.750
	Representatie	10.608	3.950	5.664
	Medezeggenschap- en ouderraad	6.714	9.925	5.016
	Overige verzekeringen	4.520	4.600	4.363
	Culturele vorming	14.588	13.470	16.651
	Sportdag en vieringen	0	3.000	1.881
	Reizen en excursies	430	2.600	0
	Activiteiten ouderbijdrage	8.684	3.000	2.979
	Activiteiten overig	0	25.000	631
	Buitenschoolse activiteiten	20.272	11.600	6.895
	Tussenschoolse opvang	7.580	1.700	15.714
	Overige kosten	6.431	0	3.709
	Overige lasten	33.623	0	0
4.4.4	<u>Overige lasten</u>	<u>131.796</u>	<u>100.355</u>	<u>82.646</u>

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	991
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.377	-5.000	0
<u>Financiële lasten</u>	<u>-8.377</u>	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-8.377</u>	<u>-5.000</u>	<u>991</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 €	Resultaat 2020 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Wachteren Kind op 1	Stichting	Goes	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee
Stichting Beheer Brede School Sint Annaland	Stichting	Sint Annaland	4	niet bekend	niet bekend	nee	niet bekend	nee
Brede scholen Tholen	Stichting	Tholen	4	niet bekend	niet bekend	nee	niet bekend	nee

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

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op OcTHO (Stichting Openbaar Primair Onderwijs)

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is € 138.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse B en is opgebouwd door middel van 6 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	6

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021 bedragen x € 1		J. Berends
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (in fte)		0,9
Dienstbetrekking?		ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.383
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.008
Subtotaal	€ 108.391
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 108.391
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020 bedragen x € 1		J. Berends
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01-01 / 31-12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.330
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.852
Subtotaal	€ 119.182

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.000
---	-----------

Totale bezoldiging	€ 119.182
---------------------------	------------------

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

N.V.T.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021 bedragen x € 1		H. Noteboom	P.S.M. van der Boom	C.D.C. Mulders	K. Ebert
Functiegegevens		Voorzitter	lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging		€ 6.167	€ 4.608	€ 6.004	€ 4.253
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Bezoldiging	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020	P.S.M. van der Boom			
bedragen x € 1	H. Noteboom	P.S.M. van der Boom	C.D.C. Mulders	K. Ebert
Funcctiegegevens	Voorzitter	lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 7.064	€ 4.538	€ 4.848	€ 4.155
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.800	€ 13.200	€ 13.200	€ 13.200

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

N.V.T.

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

N.V.T.

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

N.V.T.

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

N.V.T.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

N.V.T.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

N.V.T.

Bestemming van het resultaat

	2021
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve	123.506
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (publiek)	77.784
<u>Resultaat 2021</u>	<u><u>201.290</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Coronavirus (COVID-19)

In 2021 zijn de gevolgen van Covid-19 goed zichtbaar geworden. Niet alleen in het hogere ziekteverzuim van het personeel met bijbehorende vervangingsproblemen, maar ook leerlingen die door ziekte en of quarantainemaatregelen geen lessen hebben kunnen volgen. Ook in het begin van 2022 heeft zich dit doorgezet.

Subsidies

De inzet van vele subsidiemiddelen om de achterstanden in te halen in 2021 zijn maar deels ingezet door de tekorten op de arbeidsmarkt. Dit zal zich ook in 2022 voordoen en derhalve is er vanuit de overheid ruimte ontstaan om de middelen te spreiden over meerdere jaren. Beide zaken zullen effect gaan hebben op de begroting van 2022 omdat niet alle middelen uitgeput kunnen worden.

Opvang kinderen vluchtelingen

De uitgebroken oorlog tussen Rusland en Oekraïne leidt tot een toename van vluchtelingen in de regio Tholen. Dit zal leiden tot een grotere toestroom van het aantal op te vangen leerlingen, waarbij het een uitdaging zal zijn om, met de huidige tekorten op de arbeidsmarkt, hiervoor personeel te vinden.

Nieuwe voorzitter College van Bestuur

Per 31 december 2021 is de heer Jan Berends als voorzitter College van Bestuur na bijna 11 jaar bij OcTHO met vervroegd pensioen gegaan. Na een zorgvuldige werving- en selectieprocedure heeft de Raad van Toezicht de heer Marco Brinkhuis per 1 januari 2022 benoemd als nieuwe voorzitter College van Bestuur van OcTHO.

Nieuw lid Raad van Toezicht

Per 17 februari 2022 is door de gemeenteraad van Tholen op voordracht van de Raad van Toezicht de heer Jos van Kessel benoemd als nieuw lid. De Raad van toezicht is met deze benoeming weer op sterkte van het aantal leden volgens de statuten.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van bestuur

Dhr. M. Brinkhuis

Directeur bestuurder

Raad van Toezicht

Dhr. H. Noteboom

Voorzitter

Mevr. C.D.C. Mulders

Lid

Dhr. P.S.M. van den Boom

Lid

Dhr. K. Ebert

Lid

Dhr. J. Kessel

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Sint Annaland, 20 juni 2022