

Jaarverslag 2020

Stichting Obase

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2020	3
Algemeen	3
Organisatie	6
Personeel	10
Onderwijs	12
Huisvesting en beheer	15
Financiën	17
Continuïteitsparagraaf	28
Verslag Raad van Toezicht	33
Jaarrekening 2020	41
Balans	42
Staat van baten en lasten	43
Kasstroomoverzicht	44
Grondslagen	45
Toelichting op de balans:	49
-Vaste activa	49
-Vorderingen	50
-Liquide middelen	51
-Eigen vermogen	52
-Voorzieningen	53
-Kortlopende schulden	54
-Niet uit de balans opgenomen verplichtingen	55
-Toelichting staat van baten en lasten	56
Model G Verantwoording subsidies	66
WNT	67
Gebeurtenissen na balansdatum	71
Ondertekening	72
Overige gegevens	73
Controleverklaring	74



Bestuursverslag 2020

1. Algemeen

1.1 Inleiding

Op zoek naar meer zelfstandigheid en beleidsvrijheid is het openbaar primair onderwijs per 1 januari 2006 losgekoppeld van de gemeente Schouwen-Duiveland en ondergebracht in een publiekrechtelijke stichting: Obase. Zo kan het openbaar primair onderwijs (openbaar basisonderwijs), net als het bijzonder onderwijs, een eigen koers varen. Tegelijk blijft de gemeente verantwoordelijk voor de instandhouding van het openbaar primair onderwijs op Schouwen-Duiveland.

In dit bestuursverslag legt het bestuur verantwoording af over haar werkzaamheden in 2020.

1.2 Wie zijn we?

Welke koers we nu bedenken voor straks, is natuurlijk afhankelijk van wie we zijn. En wat we willen betekenen voor onze leerlingen. Obase staat voor Openbaar Basisonderwijs op Schouwen-Duiveland, maar waar staan wij eigenlijk voor? Wat vinden wij als schoolgemeenschap belangrijk? Waarin onderscheiden wij ons van anderen? En hoe willen we het verschil maken op Schouwen-Duiveland? Daarover voeren we regelmatig gesprekken op onze scholen. Hier staan de voorlopige uitkomsten.

Onze identiteit

Obase biedt openbaar basisonderwijs op Schouwen-Duiveland. In onze scholen zijn alle kinderen welkom; het maakt niet uit wat hun levensbeschouwelijke achtergrond is. We zijn dan ook een goede afspiegeling van onze maatschappij en geven ruimte voor de cultuur en overtuiging van elke leerling. Onze scholen vormen zo de samenleving op het eiland in het klein, met blije, sociale, actieve en maatschappelijk betrokken burgers in wording. We bieden een breed scala aan onderwijsconcepten, van speciaal basisonderwijs tot hoogbegaafdheidsonderwijs, met plusklassen en een verrijkingsaanbod. Dat maakt ons onderscheidend op het eiland en zorgt ervoor dat elk kind zijn eigen plekje vindt bij Obase. Obase biedt aan al die kinderen waardenrijk onderwijs. Die waarden leveren een bijdrage aan het 'persoonlijk leiderschap' van die kinderen. Zij leren bij Obase om op hun interne kompas te vertrouwen en te navigeren, zodat ze weloverwogen keuzes kunnen maken die passen bij hun karakter en identiteit en waarvoor zij ook de verantwoordelijkheid kunnen en willen nemen.

Onze doelen

Obase staat middenin de samenleving en levert een waardevolle bijdrage aan de maatschappij. Onze scholen fungeren als een bijzondere plek tussen thuis en de straat, tussen het huiselijk leven en de samenleving. Het is een soort van 'middenplek' - een oefenplaats - waar je kunt oefenen in wat het betekent om in de samenleving te zijn, maar waar je nog niet echt in die samenleving bent. We helpen kinderen zichzelf te ontwikkelen tot gelukkige, zelfstandige en kritische wereldburgers, die zelf ook actief willen bijdragen aan een mooiere samenleving. We geven hen daarvoor alle handvatten: alle benodigde kennis, de broodnodige 21^{ste}-eeuwse vaardigheden en een betrokken, sociale houding. En,



misschien wel het belangrijkste, we benaderen onze leerlingen als individu. We nemen de tijd en hebben aandacht voor elk kind. We focussen op de ontwikkeling van hun talenten en zorgen dat ze zichzelf leren kennen en écht kunnen ontplooiën bij Obase, want hun persoonlijke ontwikkeling en groei staat voorop. Zo willen wij kinderen optimaal voorbereiden op hun toekomst én op de grote wereld.

Obase geeft het goede voorbeeld

Stichting Obase wil zelf ook het goede voorbeeld geven. Daarom denken we actief mee over maatschappelijke vraagstukken. Bijvoorbeeld op het gebied van integratie en wensbare omgangsvormen. Waar we kunnen, zoeken en creëren we verbinding. Want we willen de gemeenschap op Schouwen-Duiveland samenbrengen. Daarom zoeken wij altijd de samenwerking op met kinderen, ouders/verzorgers en andere organisaties.

Onze drijfveren

Wat drijft Obase? Dat zijn onze gedeelde kernwaarden. Ze zijn de verbindende schakels tussen onze elf scholen en geven ons richting in onze houding en in ons gedrag. Zij bepalen wat we doen en welke keuzes we maken. Samen willen we dat *onze leerlingen groeien met plezier, passie en lef*. Daar staan we voor. We willen dat onze leerlingen gezien worden, dat iedereen ertoe doet en dat onze leerkrachten vanuit het hart lesgeven. We willen ook ruimte voor creativiteit bieden, kijken voorbij de cognitieve ontwikkeling van onze leerlingen. En we willen als organisatie in beweging blijven, meebewegen met de samenleving. Zodat ons onderwijs blijft aansluiten op onze omgeving en de wereld waarin onze leerlingen straks terechtkomen. Alle scholen van Obase streven daarom naar:

– *Optimale ontplooiing*

We willen dat kinderen op Obase écht gezien worden als individu. Daarom bieden we passend onderwijs, op maat van het kind. We focussen op talentontwikkeling en bieden gepersonaliseerd onderwijs. Zo krijgen leerlingen op onze scholen alle ruimte om zichzelf goed te kunnen ontplooiën. Dat is belangrijk, omdat we willen dat onze leerlingen straks goed kunnen meedoen in de wereld.

– *Wereldburgers in wording*

Onze scholen zijn een oefenplaats, een plek waar kinderen worden voorbereid op de echte wereld. Daarom leren we niet alleen lezen, schrijven en rekenen, maar we zorgen ook voor waardengedreven onderwijs. Onze leerlingen beschikken over een ethisch bewustzijn en moreel kompas en kunnen kritisch nadenken. We tonen de wereld en laten onze leerlingen kennismaken met andere levensbeschouwingen en culturen. Zo leren ze de waarde van diversiteit kennen, worden ze zich meer bewust van hun eigen identiteit, de gevolgen van hun eigen handelen op anderen en zijn ze beter voorbereid op de pluriforme samenleving.

– *Een fijn schoolklimaat*

Op alle Obase-scholen zijn alle kinderen welkom. Ze kunnen hier leren in een plezierige omgeving, waar ze zich fijn en beschermd voelen. Want alleen als kinderen zich veilig voelen, kunnen zij optimaal presteren en durven ze pas echt kansen te pakken. Dat kan alleen als onze leerkrachten zich met zorg, warmte en passie ontfermen over onze leerlingen. We bewijzen dat kwalitatief hoogwaardig onderwijs prima kan samengaan met een ontspannen leeromgeving.



– *Samen met de omgeving*

‘It takes a village to raise a child’, luidt een Afrikaans gezegde. Dat vinden wij op Schouwen-Duiveland ook. Een kind wordt niet alleen thuis opgevoed, maar we doen het met z’n allen. Ook op school en ook in de wereld daarbuiten. Daarom vinden we het belangrijk om een goede band met ouders/verzorgers op te bouwen, maar ook met de gemeente en lokale en regionale initiatieven, organisaties en verenigingen. Samen zijn we betrokken bij de opvoeding van de kinderen op ons eiland.

– *Ruimte voor innovatie en ontwikkeling*

We hechten veel waarde aan creativiteit en lef bij Obase. We zijn voortdurend in beweging, juist omdat we middenin de maatschappij willen staan en daarvoor de ontwikkelingen op de voet volgen. We bieden ruimte aan alle vormen van creativiteit en onderzoeken ook hoe we op andere manieren naar de wereld kunnen kijken. We zorgen ervoor dat onze leerlingen hun talenten kunnen ontwikkelen, stimuleren hun creativiteit en zorgen voor een ‘growth mindset’; de overtuiging dat je altijd beter kunt worden, meer kunt oefenen en kunt leren van kritiek of fouten.

1.3 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van de organisatie is een stichtingsvorm onder de naam Obase (Openbaar Primair Onderwijs Schouwen-Duiveland). Obase heeft haar zetel in de gemeente Schouwen-Duiveland en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 22059419.

1.4 Raad van Toezicht en bestuur Obase

Met ingang van 1 november 2011 zijn de statuten van stichting Obase gewijzigd. Deze wijziging regelt de invoering van het zogeheten Raad van Toezicht-model bij Obase. Met de komst van dit model is het bestuur van Obase niet langer in handen van een stichtingsbestuur en een gemandateerd algemeen directeur. In plaats hiervan bestuurt de directeur-bestuurder de stichting, onder toezicht van de, door de gemeenteraad van Schouwen-Duiveland benoemde, Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft 3 leden. De Raad van Toezicht bestond in 2020 uit de volgende personen:

- dhr. R.A. Sperna Weiland, voorzitter
- dhr. E.J.A. Fagg, vice-voorzitter RvT
- mevr. N.M. Duinkerke, lid RvT

De directeur-bestuurder van Obase is de heer drs. E. de Keijzer.

De nevenfuncties van de Raad van Toezicht leden als de directeur-bestuurder zijn opgenomen in paragraaf 8.4.

1.5 Jaarrekening

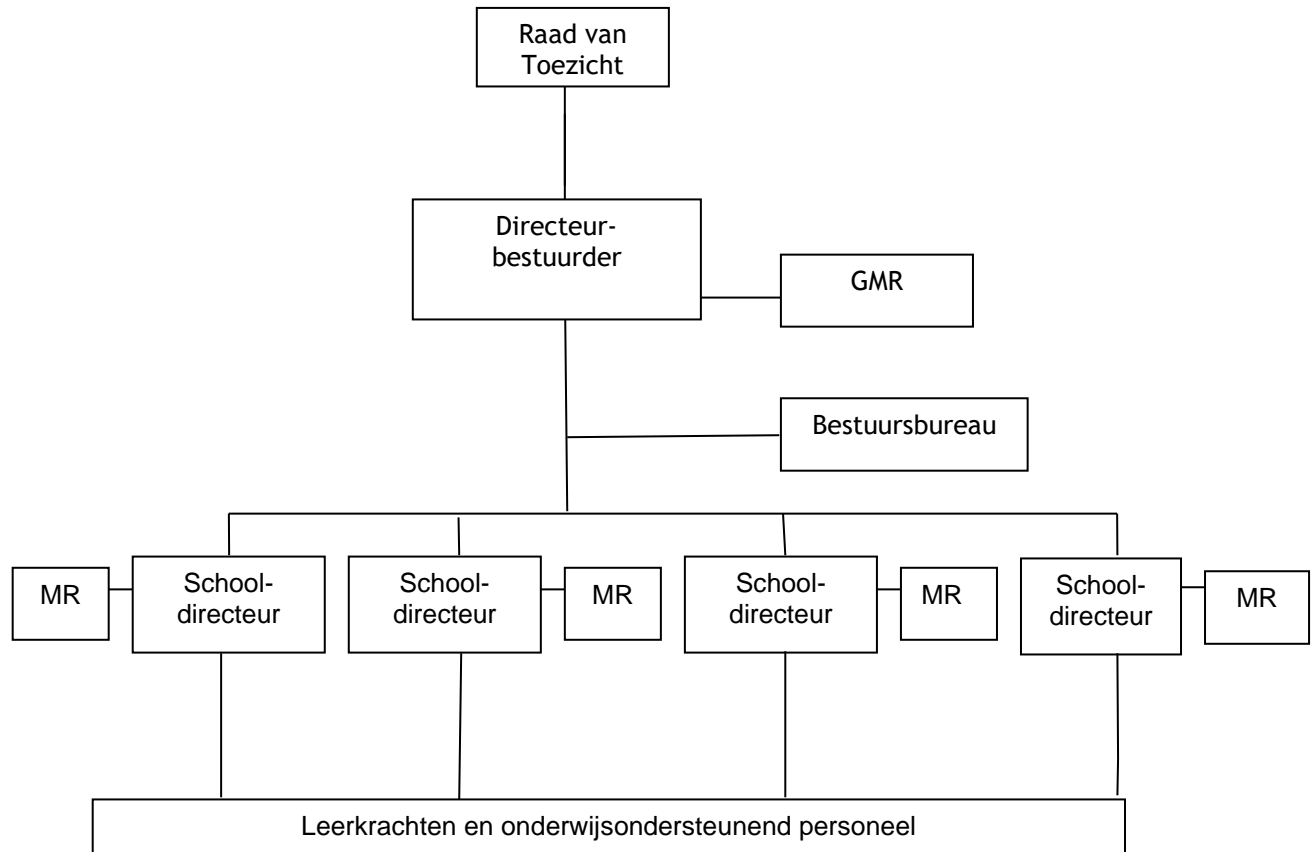
De jaarrekening 2020 is opgesteld door het bestuursbureau van Obase. De accountantscontrole is uitgevoerd door Deloitte. Deloitte is met ingang van boekjaar 2017 voor vier jaren benoemd als accountant.



2. Organisatie

2.1 Organizational structure

Ultimo 2020 sees the organizational structure of Obase as follows:



2.2 Raad van Toezicht

The Raad van Toezicht has in 2020 met five times. The most important decisions are mentioned in the report of the Raad van Toezicht on page 37.

2.3 Directeur-bestuurder

The director-general of the foundation Obase is Mr. E. de Keijzer. The director-general is advised by the directors' council of Obase. In the directors' council of Obase all school directors of Obase are represented. In addition, Obase works with policy groups. A policy group is supported by an employee of the administrative bureau or another expert. In addition to directors, parents and teachers can participate in policy groups. With this structure, Obase aims to ensure that when developing policy, the input and expertise from the field are fully guaranteed and used. In addition, the policy groups learn from and with each other. Knowledge and experience from schools are shared within the school group.



2.4 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Iedere school heeft een vertegenwoordiger in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Daarnaast heeft iedere school een MR, bestaande uit vertegenwoordigers van het personeel en ouders.

De GMR heeft in 2020 vijf keer vergaderd. De belangrijkste besluiten betreffen:

4-3-2020	De GMR brengt een positief advies uit over het voortgangsbesluit bestuurlijke samenwerking tussen Obase en OcTHO.
9-4-2020	De GMR brengt een advies uit over het vakantierooster 2020-2021. De GMR stemt unaniem in met het meerjarenbestuursformatieplan 2020-2024.
15-6-2020	De GMR stemt in met de uitwerking van het bestuursformatieplan voor schooljaar 2020-2021.
8-10-2020	De GMR stemt unaniem in met de voorgenomen bestuurlijke fusie tussen Obase en OcTHO.
8-10-2020	De GMR stemt in met het nieuwe functieboek van stichting Obase.
7-12-2020	De GMR besluit tot een positief advies betreffende de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2025 van stichting Obase.

2.5 Gemeenteraad

De gemeenteraad staat m.i.v. 1 november 2011 op grotere afstand van de stichting Obase en heeft haar toezichthoudende taak gemandateerd aan de Raad van Toezicht van Obase. Daartoe heeft de gemeente de statuten van de stichting Obase aangepast. De Raad van Toezicht van Obase heeft een toezichtskader opgesteld en rapporteert jaarlijks over de toezichthoudende taak aan de gemeenteraad.

2.6 Verbonden partijen

Obase maakt vanaf 1-8-2014 deel uit van het nieuwe samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs (SVW Kind op 1) en is deelnemer van het Transfercentrum Onderwijs zeeland (TCOZ). Het TCOZ regelt de vervangingen voor Obase.

2.7 Goed Onderwijsbestuur (Good Governance)

De nieuwe bestuursvoorschriften zijn, onder de titel 'goed onderwijs, goed bestuur', vastgelegd in een wettelijke aanpassing. Volgens deze voorschriften dient een bestuur, naast het hanteren van een code 'goed bestuur', een duidelijke scheiding aan te brengen tussen bestuurs- en toezichtstaken. Met ingang van 1 november 2011 zijn de statuten van Obase aangepast en is er een duidelijke scheiding aangebracht tussen deze bestuurs- en toezichtstaken. Stichting Obase heeft nu een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht heeft statutair de taak om toe te zien op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Daartoe heeft de Raad van Toezicht een toezichtskader en een huishoudelijk reglement opgesteld om op een transparante wijze zijn



toezicht in te vullen, waarbij het bestuur de ruimte houdt om te besturen en de Raad van Toezicht op een heldere wijze toezicht uitoefent.

De directeur-bestuurder vormt het bestuur van Obase en heeft de bevoegdheid om het strategische, tactische en operationele beleid te voeren dat nodig is om de doelstellingen van Obase te realiseren.

Betrokkenheid gemeente

Nu de scheiding van bestuur en toezicht statutair is doorgevoerd, wordt de betrokkenheid van de gemeente minder. De Raad van Toezicht van Obase heeft een aantal bevoegdheden overgenomen van de gemeenteraad. Dit betreffen de goedkeuring van de begroting, de jaarrekening en het bestuursverslag. De Raad van Toezicht moet in het vervolg alleen nog - ter informatie - een bestuursverslag overleggen aan de gemeente. De andere bevoegdheden blijven voorbehouden aan de gemeenteraad, zoals het benoemen, schorsen of ontslaan van de leden van de Raad van Toezicht, goedkeuring wijziging stichtingsstatuten, ingrijpen bij taakverwaarlozing door de Raad van Toezicht en opheffing van scholen.

2.8 Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Per 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming van toepassing. Dat betekent dat er vanaf die datum dezelfde privacywetgeving geldt in de hele Europese Unie (EU). Obase heeft in schooljaar 2017-2018 een stappenplan opgesteld om de nieuwe Algemene verordening gegevensbescherming in te voeren. In schooljaar 2017-2018 is een (nieuw) beleidsplan opgesteld op het gebied van Informatiebeveiligings- en privacy beleid (IPB). Daarnaast zijn (met instemming van de GMR van Obase) privacyreglementen voor leerlingen en medewerkers, een Protocol melding, registratie en verwerken beveiligingsincident(en) en een dataregister opgesteld. Verder beschikt Obase over een meldcode datalekken.

2.9 Cybersecurity

Obase maakt uitsluitend gebruik van web-based applicaties voor de financiële, personele en leerlingadministratie, voor salarisverwerking onderwijsmethodieken. De overige data van Obase staan opgeslagen bij datacenter SmartDC te Rotterdam. SmartDC is ISO/IEC27001, BSI. NEN 7510 en Borg gecertificeerd. Gebruikers van deze data maken verbinding met de server over een SSL (HTTPS) versleutelde verbinding, die uitgegeven en gecertificeerd is door Sectigo. De servers bij datacenter SmartDC zijn beveiligd met CrowdStrike Falcon.

CrowdStrike is marktleider op het gebied van Anti-virus en Cryptolocker detectie. Zie voor meer informatie: <https://www.crowdstrike.com/why-crowdstrike/>
<https://www.crowdstrike.com/blog/crowdstrike-named-a-leader-in-gartner-magic-quadrant-epp-2019/>

Fysiek beschikt SmartDC over redundante koeling, VESDA rookdetectie met Argonite blus systeem, Redundante stroomvoorziening en biometrische toegangscontrole. Meer informatie: <https://www.smartdc.net/colocation/>. Daarmee wordt uitval van systemen tot een minimum beperkt. Mocht er toch een zware hardware-matige verstoring zijn of heeft cryptoware toch zijn doorgang gevonden, dan beschikt SmartDC over dagelijkse Veeam images van de volledige server en de data met 21 dagen retentie. Deze data staat op een andere host (NAS). Herstel van deze versleutelde data is dan mogelijk.



2.10 Toekomstige ontwikkelingen

In 2019 is een start gemaakt met de verkenning naar de mogelijkheden van een verregaande samenwerking met OcTHO (openbaar primair onderwijs Tholen). In de periode oktober 2019 tot en met februari 2020 is een 'due diligence-onderzoek' verricht. Op het moment van schrijven zijn de resultaten hiervan besproken met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en de raden van toezicht van beide stichtingen. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en de raden van toezicht van beide stichtingen hebben aangegeven om de samenwerking voort te zetten. In de periode maart 2020 tot en met juni 2020 wordt onderzocht welke concrete vorm van samenwerking gewenst is vanaf januari 2021. Dit wordt in de vorm van een fusie-effectrapport (FER) vastgesteld.

Op basis van de FER heeft de GMR van Obase in oktober 2020 ingestemd met een fusie met OcTHO per 1-1-2021. Op basis van de FER heeft de RvT van Obase in oktober 2020 haar goedkeuring verleend aan een fusie met OcTHO per 1-1-2021. De gemeente Schouwen-Duiveland heeft in september 2020 een positief advies uitgebracht over de fusie met OcTHO per 1-1-2021.

Helaas is het bestuur van OcTHO niet geslaagd in het verkrijgen van instemming van de GMR en goedkeuring van de RvT voor de fusie met Obase per 1-1-2021. Wel heeft gemeente Tholen een positief advies uitgebracht over een fusie met Obase per 1-2-2021. Daarmee is een fusie met OcTHO (voor de komende jaren) helaas van de baan.

2.11 Klachten

Obase is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. In 2020 zijn geen klachten van ouders ontvangen.



3. Personeel

3.1 Personeelsbeleid

3.1.1 Personele situatie

In de afgelopen schooljaren is een aantal maatregelen genomen om ervoor te zorgen dat Obase (ook formatief) financieel gezond blijft. Er wordt gewerkt volgens het principe dat de inkomsten en uitgaven met elkaar in balans dienen te zijn. De inzet hierbij is dit op een zo natuurlijk mogelijke wijze te realiseren, zodat het personeel dat structureel in dienst is de werkgelegenheid behoudt.

Voor het behouden van deze werkgelegenheid neemt Obase deel aan het TCOZ. Bovenformatief personeel met een vaste aanstelling wordt via het TCOZ in een Zeeuwsbrede vervangingspool aan het werk gehouden, totdat er op bestuursniveau formatieve ruimte ontstaat op een basisschool. Elk personeelslid dat in de vervangingspool van het TCOZ werkt, behoudt zijn bestuursaanstelling bij Obase.

3.2 Personeelsopbouw

3.2.1 Aantal fte en aantal personeelsleden per functie (incl. Sbo De Meie)

Uitgaande van de gegevens eind 2020 (31 december 2020) is het aantal formatieplaatsen (directie, onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel) dat in vaste dienst werkzaam is Bij Obase 108 fte.

Toedeling functies voor basisscholen in fte

Functie	Man		Vrouw		Eindtotaal
Directeuren	7	60%	5	40%	12
OP	11	15%	59	85%	70
OOP	8	31%	18	69%	26
Totaal	26		82		108

Als het gaat om de verdeling in functies in percentages dan is 76% van de onderwijsgevenden vrouw en 24% man.

3.2.2 Leeftijdsoopbouw

Het grootste gedeelte van ons personeel is 55 jaar of ouder, namelijk 34%. In 2019 was dit ook de grootste groep. Echter deze groep is licht gedaald door afvloeiing van oudere medewerkers. In de leeftijdsgroep jonger dan 25 jaar is een daling te zien, doordat minder jongere medewerkers zijn aangetrokken. Voor de volledigheid nog een overzicht:

Categorie	2020		2019	
	Aantal fte per leeftijdsgroep	Percentage	Aantal fte per leeftijdsgroep	Percentage
Jonger dan 25 jaar	3	4 %	5	4 %
25- 34 jaar	19	16 %	16	16 %
35-44 jaar	27	22 %	22	22 %
45-54 jaar	25	23 %	24	23 %
55 jaar en ouder	34	35 %	36	35 %
Totaal	108	100 %	103	100 %



3.3 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is voor kalenderjaar 2020 6,87%.

Jaar	Ziekteverzuimpercentage Obase
2020	6,87%
2019	9,27%
2018	7,49%
2017	3,73 %
2016	1,95 %

In de jaren tot en met 2017 is uitsluitend het kortdurend ziekteverzuim vermeld, vanaf 2018 is het onderscheid in kort- en langdurend verzuim niet te maken.

Bij Obase bestaat de zorg dat door grotere groepen en/of groepen met veel zorgleerlingen het percentage ziekteverzuim zal oplopen. Tijdens het Sociaal Medisch Overleg (SMO) met de bedrijfsarts wordt aan dit onderdeel continu aandacht besteed.

3.4 Strategische personeelsplanning

Het tekort aan leerkrachten is één van de grote uitdagingen waar de basisscholen in Zeeland de komende jaren voor staan en om die reden krijgt dit ook bij Obase de bijzondere aandacht. Zeeland is dunbevolkt en ligt in de periferie van ons land. Veel jongeren trekken weg om te studeren in de Randstad. Ons doel is om zoveel mogelijk jongeren te behouden dan wel te verleiden om (weer) terug te komen naar Zeeland, en jongeren én volwassenen te bewegen om voor het onderwijs in Zeeland te kiezen. Om die reden participeert Obase in een Zeeuwsbreed project 'Regionale aanpak personeelstekort', waarin deze doelstellingen worden nagestreefd. Daarnaast wordt binnen Obase continue bekeken op welke wijze we leerkrachten kunnen vinden, maar ook binden. Verder zijn we actief aan de slag gegaan met het in dienst nemen van zij-instromers. Deze zij-instromers hebben een afgeronde HBO-opleiding en worden in twee jaar opgeleid tot leerkracht basisonderwijs. Voor zij-instromers worden vanaf schooljaar 2019-2020 jaarlijks in de begroting twee deelnemers voor maximaal 1,2 fte opgenomen.

3.5 Beleid beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

Het beleid is erop gericht te voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking.



4. Onderwijs

4.1 Kwaliteitszorg

Goede kwaliteitszorg is de basis voor goede onderwijskwaliteit. Obase heeft vanaf schooljaar 2018-2019 nieuw beleid 'Zicht op Kwaliteit' ingevoerd om zicht te houden op de kwaliteit van de scholen. Periodiek (eens in de vier jaar) worden door het bestuur schoolvisitaties uitgevoerd. Tijdens de schoolvisitaties worden minimaal de zeven meest belangrijke standaarden van de onderwijsinspectie bekeken. Van deze bezoeken worden schoolrapportages gemaakt, die worden geüpload naar de onderwijsinspectie. Dit kwaliteitszorgsysteem is gebaseerd op 'Regie op onderwijskwaliteit' van de PO-Raad.

Aanvullend op deze periodieke visitaties vindt per school jaarlijks een vijftal kwaliteitsgesprekken plaats. De coördinatoren Kwaliteitszorg en de directeur-bestuurder van Obase gaan dan in gesprek met de school. De focus van deze kwaliteitsgesprekken van Obase is gericht op de volgende vragen: Lukt het de school om de eigen ambities volledig te benutten? Wat gaat de school vasthouden? Wat gaat de school bewaken? Wat gaat de school (verder) ontwikkelen? Hiermee beoogt Obase niet alleen de scholen te faciliteren en te ondersteunen bij de school(plan)ontwikkeling, maar monitort en handhaaft Obase ook beleid en afspraken. Obase hanteert in dit beleid een PDCA-cyclus voor het werken aan een continue verbetering van het onderwijs. Obase heeft voor deze aanpak gekozen om proactief en daarmee preventief met elkaar te werken aan de kwaliteit van het onderwijs. Van deze gesprekken worden schoolvoortgangsverslagen gemaakt.

4.2 Passend onderwijs

Obase zorgt vanuit de eigen lumpsum voor een passend onderwijsaanbod voor elke leerling, afgestemd op de onderwijsbehoefte van de leerling. Indien nodig ondersteund met budgetten van het SWV Kind op 1.

Obase is er goed in geslaagd de mogelijkheden in onze reguliere scholen voor leerlingen de afgelopen jaren te vergroten. Dit blijkt uit de cijfers van SWV Kind op 1. Vanaf 2016 vraagt Obase jaarlijks € 54 per leerling aan voor arrangementen 'lichte ondersteuning'. Op SWV-niveau ligt dit gemiddeld nog op € 93 per leerling. Naast budgetten voor lichte ondersteuning keert het samenwerkingsverband ook budgetten uit voor basisondersteuning en zware ondersteuning. Daarmee kan Obase de doelen in het kader van passend onderwijs goed vormgeven binnen de scholen van Obase.

Wanneer de extra ondersteuning onvoldoende perspectief biedt op voldoende groei/ontwikkeling en/of welbevinden, vragen de scholen van Obase een toelaatbaarheidsverklaring voor speciaal (basis)onderwijs aan. En er is binnen het samenwerkingsverband een dekkend netwerk aan voorzieningen; voor alle kinderen een passende onderwijsplaats. Op school- en bovenschoolsniveau is er goede afstemming met leerling, ouders, school, gemeente en instellingen voor onderwijsondersteuning en jeugdhulp.

De verantwoording van de ontvangen gelden van het Samenwerkingsverband Kind op 1:



	<u>Jaarrekening 2020</u>
Basis- en ondersteuningsbekosting SBO de Meie	117.543
Zorgstructuur	95.487
Onderwijsassistent Kleuterobservatiegroep	37.574
Detacheringen	13.280
Arrangementen gedrag en leren	75.110
Arrangementen fysiek en medisch	51.106
Totaal	<u><u>390.099</u></u>

Voor deze gelden is personeel ingezet.

4.3 Onderwijsinspectie

Sinds 1 augustus 2017 voert de inspectie uitgebreid onderzoek uit bij ieder bestuur. Daarbij onderzoekt ze in elk geval de kwaliteitszorg en het financieel beheer. Tijdens het vierjaarlijks onderzoek bezoekt de inspectie een deel van de scholen ter verificatie van het door het schoolbestuur gevoerde kwaliteitsbeleid.

Bestuursbezoek Obase

Het vierjaarlijks bestuursonderzoek is in november 2019 bij Obase uitgevoerd. De onderwijsinspectie heeft onderzocht of het bestuur op zijn scholen zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Ter verificatie zijn de scholen Theo Thijssen, De Kirreweie, De Meerpaal, De Schoener en Sbo De Meie door de Onderwijsinspectie bezocht.

De Onderwijsinspectie concludeert dat Obase door het vele ontwikkelen en bijstellen een sterke kwaliteitscultuur en kwaliteitsstructuur heeft. Binnen het kwaliteitsgebied 'Kwaliteitszorg en Ambitie' zijn de standaarden Kwaliteitszorg en Kwaliteitscultuur dan ook als 'goed' beoordeeld. De verantwoording en dialoog is als 'voldoende' beoordeeld. Op bestuursniveau geldt het financieel basistoezicht. De Onderwijsinspectie heeft geen punten aangemerkt die verbeterd moeten worden. Voor het gehele inspectierapport zie: <https://www.zoekscholen.onderwijsinspectie.nl/zoek-en-vergelijk/sector/bge/id/312104?pagina=1&zoekterm=Stichting+OBASE>

4.4 Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen van Obase verwijzen wij naar <https://scholenopdekaart.nl/>.

4.5 Resultaten tevredenheidsonderzoek op Obase niveau

In navolging op de onderzoeken van 2009-2013-2015 is ook in 2018 gekeken naar hoe Obase wordt ervaren. Leerlingen, ouders en medewerkers hebben hun mening kunnen delen door het invullen van vragen over een aantal verschillende thema's. B&T Organisatieadvies heeft het onderzoek uitgevoerd en de verschillende uitkomsten voor ons op een rij gezet.

Best een beetje trots!

Laten we starten met het totaalbeeld. We hebben van de verschillende doelgroepen hele



mooie cijfers gekregen: Leerlingen 8,3, ouders 7,9 en medewerkers 8,2. Al deze cijfers liggen ruim boven het landelijke gemiddelde.

Zijn wij dan ook tevreden?

Natuurlijk zijn wij blij met deze cijfers, we vinden het een opsteker en een goede motivatie om door te pakken. Het is fijn dat we een goede basis hebben. Toch varen we hier niet blind op. We willen weten hoe de cijfers tot stand zijn gekomen, waar afwijkingen zitten en wat de verschillen zijn met eerdere jaren. Om te weten wat de scores echt zeggen, is een nadere analyse gemaakt. Per school is met medewerkers en ouders in een stakeholdersreview gekeken naar de resultaten. Deze zijn vervolgens vertaald naar acties in het jaar- en schoolplan.

Goede sfeer

Leerlingen vinden het leuk op school. Ze hebben een leuke klas en zijn tevreden over wat zij leren en de duidelijkheid van regels. Ze vinden de feedback op hun rapport prettig. Leerlingen geven aan bijna nooit tot helemaal nooit gepest te worden. Leerlingen voelen zich veilig op school. Ontzettend belangrijk natuurlijk, we zijn blij dit te kunnen bieden.

Ook medewerkers vinden de sfeer op school goed en zijn tevreden over de omgang van leerlingen met elkaar. Ze zijn positief over de aandacht die de school daaraan besteedt. Goed om te zien dat hierop inzetten zijn vruchten afwerpt. Verder vinden medewerkers dat directie en andere leidinggevenden toegankelijk zijn voor zowel medewerkers als ouders. Dit draagt, net als de overlegmomenten en medezeggenschap vanuit (G)MR bij aan een transparante organisatie.

Ouders zijn ook tevreden over het pedagogisch klimaat en de zorg op school. Ze geven als het gaat om extra begeleiding van leerlingen wel een lagere waardering dan de medewerkers.

Wat valt verder op?

Het rapportcijfer van ouders en medewerkers is gestegen ten opzichte van 2015. Leerlingen zijn in 2018 iets kritischer, wat we trouwens alleen maar mooi vinden. Zo houden zij ons scherp. Het responspercentage onder leerlingen is met 94% echt hoog. Daar zijn we heel blij mee, zij zijn tenslotte onze 'klanten', hun mening is ons veel waard. Ook medewerkers hebben met 80% een hoge respons. Ouders sluiten de rij met 52%, dit is lager dan de respons in 2015. We begrijpen dat het invullen van de vragenlijst tijd kost en zijn blij dat er toch nog zoveel ouders die moeite hebben genomen. We stellen ons ten doel om de deelname aan een volgend onderzoek te vergroten.

Waar liggen nog kansen?

Goed om te kijken naar de extra begeleiding van leerlingen. Waar zit het verschil in ervaring tussen ouders en medewerkers op dit terrein? En hoe kunnen we dit dichter bij elkaar krijgen? Medewerkers zijn positiever dan voorheen over de groeps- en taakverdeling. Interessant om te kijken wat we anders doen en hoe dit ook de komende jaren toe te passen. Op het gebied van ICT zijn leerlingen veel positiever dan in 2015. Zo zijn zij blij met het digibord als ondersteuning van hun leerproces. Medewerkers daarentegen zijn minder positief. Belangrijk om uit te zoeken waarom, zeker omdat het inzetten van moderne technieken alleen maar zal groeien.



5. Huisvesting en beheer

5.1 Bouwprojecten

Op dit moment vinden de voorbereidingen plaats voor:

- vervangende nieuwbouw van de school Sbo De Meie. Het gebouw wordt naar verwachting in december 2021 opgeleverd. De gemeente Schouwen-Duiveland is bouwheer.
- update IHP en verordening onderwijshuisvesting. In juli 2017 heeft de gemeente Schouwen-Duiveland een nieuw Integraal Huisvestingsplan 2018-2026 (primair onderwijs) vastgesteld (IHP). In het IHP is op Schouwen-Duiveland per regio (cluster Noordwest, cluster Zuid en cluster Oost) de huisvestingsbehoefte in kaart gebracht. De ambitie van de gemeente is in de komende acht jaar het nieuwe IHP uit te voeren. In december 2020 zijn het IHP en de verordening onderwijshuisvesting van de gemeente Schouwen-Duiveland bijgesteld om het schoolbesturen makkelijker te maken huisvestingsprojecten tot uitvoering te brengen.
- een regioschool op Schouwen. In Noordwest heeft Obase twee basisscholen (Het Stapelhof in Renesse en De Kirreweie in Burgh-Haamstede). Samen met twee scholen van schoolbestuur Radar (Onder de Wieken in Burgh-Haamstede en Helchersee in Scharendijke) is het de bedoeling om Het Stapelhof en De Kirreweie onder te brengen en een nieuw te bouwen centraal gelegen 'Regioschool' op Schouwen. In januari 2020 hebben de beide schoolbesturen van Obase en Radar een gezamenlijke nieuwbouwaanvraag voor deze vier scholen ingediend bij de gemeente Schouwen-Duiveland. De verdere uitwerking, waaronder een draagvlakmeting onder stakeholders (w.o. ouders/verzorgers), wordt in schooljaar 2020-2021 opgepakt. In juni 2021 moet duidelijk zijn of een regioschool op Schouwen haalbaar is of niet.
- een regioschool op Duiveland. Analoog aan het project regioschool op Schouwen is in het najaar van 2020 een nieuw project opgestart voor het realiseren van een regioschool op Duiveland. In dit project zijn drie scholen van Obase betrokken: Obs Duiveland (Nieuwerkerk), Obs De Oosterburcht (Oosterland) en Obs De Klimop (Dreischor). Samen met De School met de Bijbel (Nieuwerkerk) en de DS J. Bogermanschool (Oosterland) is het de bedoeling om deze scholen onder te brengen en een nieuw te bouwen en centraal gelegen 'Regioschool' op Duiveland. In schooljaar 2021-2022 wordt draagvlakonderzoek onder stakeholders (w.o. ouders/verzorgers) verricht. In juni 2022 moet duidelijk zijn of een regioschool op Duiveland haalbaar is of niet.
- de uitbreiding van Theo Thijssenschool in Zierikzee met drie semipermanente lokalen. Oplevering heeft plaatsgevonden op 1 augustus 2020.

Onderhoud gebouwen

In 2016 heeft een actualisatie plaatsgevonden van het meerjarenonderhoudsplan van Obase voor zowel het binnen- als het buitenonderhoud. In februari 2020 is het meerjarenonderhoudsplan van Obase opnieuw geactualiseerd.

Buitenschoolse opvang (BSO)

Met ingang van augustus 2007 heeft Obase als onderwijsstichting van overheidswege de plicht om naast de tussenschoolse opvang ook de voor- en naschoolse opvang voor ouders/verzorgers te regelen. Hun kinderen, onze leerlingen, moeten daarbij, zo is ons streven, ook op die momenten eenzelfde goede kwalitatieve begeleiding kunnen krijgen



als onder schooltijd. We zien in de plicht tot regelen van de opvang vooral kansen liggen naar het centraal stellen van kinderen en hun ontwikkeling als een gezamenlijke taak voor ouders/verzorgers –hun primaire opvoeders- en ons personeel als secundaire (beroeps)opvoeders. Vanuit deze gedachte vindt Obase het belangrijk om samenwerking met anderen te zoeken en aan te gaan, zodat:

- het opvangaanbod voor ouders/verzorgers kan worden vergroot en/of aantrekkelijker gemaakt;
- het vrijetijdsaanbod voor kinderen kan worden vergroot en/of aantrekkelijker gemaakt
- ook in andere (kleine) kernen en/of bij andere scholen opvang kan worden geboden, waar nu nog nauwelijks of geen opvang is
- het de mogelijkheden om opvang te bieden vergroot en aansluit bij de verschillende leeftijdsgroepen en de mogelijkheid om een doorlopend aanbod van kinderopvang te realiseren van 0 tot 12 jaar.

In Kibeo heeft Obase de ideale partner gevonden voor het regelen van buitenschoolse opvang, het ontwikkelen van dagarrangementen en het verder stimuleren van brede schoolvorming. Nagenoeg in alle scholen van Obase is een groepsruimte geschikt gemaakt voor BSO of is in een accommodatie zeer nabij de school ruimte gevonden voor BSO.



6. Financiën

6.1 Financiële positie op balansdatum

Voor Obase is het van belang over een zodanige financiële positie te beschikken dat de continuïteit van de scholen wordt gewaarborgd. In 2007 is een financieel beleidsplan opgesteld. In dit plan zijn kengetallen geformuleerd om de financiële positie in kaart te brengen. Voor de kengetallen zijn grenswaarden geformuleerd.

Het financieel toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie van het Onderwijs. De inspectie gebruikt voor haar toezicht een set kengetallen waarbij signaleringgrenzen aan gekoppeld zijn. Het onderschrijden van een norm kan een aanleiding zijn om de financiële positie nader te onderzoeken. Samenvattend zijn de kengetallen voor Obase:

Kengetal	2020	2019	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit	1,26	1,44	< 0,75
Solvabiliteit 2	0,49	0,57	< 0,30
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,03	-0,02	≤ 0,00
Weerstandsvermogen	0,13	0,17	< 0,05
Huisvestingsratio	0,08	0,08	> 0,10

6.1.1 Liquiditeit

Het kengetal Liquiditeit geeft aan of het bevoegd gezag in staat is op korte termijn alle kortlopende schulden te kunnen betalen. Het kengetal (current ratio) wordt gedefinieerd als: vlottende activa t.o.v. kortlopende schulden.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

Liquiditeit	2020	2019
(vlottende activa/kortlopende schulden)	1,26	1,44

De liquiditeit is ten opzichte van 2019 gedaald en zit boven de signaleringswaarde.

6.1.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit wordt gedefinieerd als: eigen vermogen/balanstotaal. Het kengetal geeft de mate aan waarin voldaan kan worden aan alle verplichtingen. M.a.w. het geeft inzicht in de vraag of Obase voldoende eigen vermogen heeft om op langere termijn voort te bestaan. De streefwaarde die Obase hanteert is 0,50. De Inspectie van het Onderwijs heeft als ondergrens 0,30 gesteld.

Solvabiliteit 1	2020	2019
(eigen vermogen (excl. Voorzieningen)/totaal passiva)	0,33	0,41

Solvabiliteit 2		
(eigen vermogen (incl. Voorzieningen)/totaal passiva)	0,49	0,57

Zowel de solvabiliteit exclusief als inclusief voorzieningen blijft boven de gestelde norm van 0,50 en 0,30.



6.1.3 Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de mate aan waarin het weerstandsvermogen op peil kan worden gehouden. Het kengetal wordt gedefinieerd als: resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering t.o.v. baten uit gewone bedrijfsuitvoering. Obase heeft als norm 0 of meer gesteld. De Inspectie van het Onderwijs hanteert over 3 jaar een resultaat lager of gelijk aan 0.

Rentabiliteit (resultaat /baten)	2020 -0,03	2019 -0,02
-------------------------------------	----------------------	----------------------

Obase heeft van de totale baten van € 9.614.908 een resultaat behaald van € -263.051. Dit houdt in dat -0,03 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, oftewel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,03 meer uitgegeven en wordt € 1,03 besteed.

6.1.4 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgerekend door het totaal van alle vrij aanwendbare reserves uit te drukken als percentage van de totale exploitatie.

Weerstandsvermogen (reserve/exploitatie)	2020 0,13	2019 0,17
---	---------------------	---------------------

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet de stichting voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen. In het financieel beleidsplan is een minimumgrens geformuleerd op basis van de risicoanalyse van 0,15. In 2020 voldoet Obase niet meer aan deze eigen norm. De eigen norm dateert al vanaf 2006, daarna heeft geen herijking meer plaatsgevonden. Gezien de inspectie voor het weerstandsvermogen een ondergrens van 5% hanteert, is de verwachting dat de eigen norm te hoog is. Een nieuwe risico-analyse zou uitgevoerd moeten worden om de eigen norm weer te kunnen herijken.

Signaleringswaarde eigen vermogen:

Het ministerie OCW heeft een nieuwe signaleringswaarde geïntroduceerd. Dit komt voor uit de ontwikkeling dat sommige schoolbesturen bovenmatige reserves aanhouden. Op basis van de rekenregel is de signaleringswaarde obv de jaarrekeningcijfers van 2020 berekend. De maximaal benodigde reserve is volgens deze berekening € 1.899.581. Ultimo 2020 bedraagt de algemene reserve zonder de private reserve € 1.270.052. De algemene publieke reserve van Obase (exclusief private reserve) is lager dan de signaleringswaarde. Dit betekent dat Obase geen bovenmatige reserves aanhoudt en niet onder toezicht komt van de inspectie.



6.1.5 Verhouding personele lasten ten opzichte van baten

	2020	2019
Personele lasten/Rijksbijdrage	88 %	86 %

De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor dit kengetal geen signaleringswaarde meer. Voorheen lag de signaleringswaarde op 95% of meer. Obase blijft ruimt onder deze grens.

	2020	2019
Personele lasten/Totale baten	85 %	82 %

De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor dit kengetal geen signaleringswaarde meer. Voorheen was de signaleringswaarde 90% of meer. Obase blijft met 85% onder deze grens.

6.1.6 Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten (inclusief de afschrijvingen op gebouwen en terreinen) en de totale lasten.

	2020	2019
Huisvestingslasten (inclusief afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten	0,08	0,08

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10. Voor 2020 is de ratio van Obase lager dan deze signaleringsgrens.

6.2 Analyse exploitatiesaldo 2020

Het boekjaar 2020 resulteert in een negatief saldo van € 237.760 inclusief de vrijval 1^e waardering vaste activa van € 25.381. Voor boekjaar 2020 was resultaatneutraal begroot. De jaarrekening 2020 is € 237.760 negatiever dan begroot. In januari 2020 is de nieuwe CAO 2019-2020 getekend. Maatregelen die uit deze CAO voortvloeien zijn: verhoging van de salarissen met 4,5% per 1-1-2020; toekenning van een eenmalige uitkering van € 850 naar rato van werktijdfactor in februari 2020; en een eenmalige uitkering van het maandloon van 33% in februari 2020. De lasten van deze CAO zijn niet begroot omdat het voorlopige akkoord pas half december 2019 bekend was en de begroting 2020 toen al afgerond was. De PO-raad heeft aangegeven dat op macro-niveau de stijging in loonkosten gedekt zullen worden vanuit verhoging van de rijksbijdragen. In december 2019 hebben alle besturen op de valreep nog middelen verkregen voor de nieuwe CAO van 2020. Deze middelen zijn in de jaarrekening van 2019 gereserveerd en bedragen € 238.200. Het effect van de onverwachtse toekenning in 2019 was dat in de jaarrekening 2019 het resultaat onverwacht positiever was, en in 2020 een negatief resultaat zal ontstaan. Geconcludeerd kan worden dat de reservering van 2019 € 238.200, het tekort van 2020 geheel dekt.



6.3 Analyse saldo jaarrekening 2020 en begroting 2020

De begroting 2020 was resultaatneutraal. De jaarrekening resulteert in een saldo van € 237.760 inclusief de vrijval 1^e waardering vaste activa van € 25.381.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen	9.344.479	8.990.632	353.847
Overige overheidsbijdragen	89.802	78.264	11.538
Overige baten	180.627	175.533	5.094
Totale baten	9.614.908	9.244.430	370.478
Lasten			
Personeelslasten	8.182.606	7.562.509	620.097
Afschrijvingen	188.527	174.338	14.189
Huisvestingslasten	726.988	718.758	8.230
Overige lasten	775.341	807.606	-32.265
Totale lasten	9.873.462	9.263.211	610.251
Saldo baten en lasten	-258.554	-18.781	-239.773
Saldo financiële baten en lasten	-4.497	-6.600	2.103
Resultaat	-263.051	-25.381	-237.670
Vrijval 1e waardering vaste activa	25.381	25.381	0
Resultaat met vrijval	-237.670	0	-237.670

De belangrijkste oorzaken van het resultaat van de jaarrekening 2020 ten opzichte van de begroting zijn:

Rijksbijdragen

De totale rijksbijdragen zijn € 354.000 hoger dan de begroting 2020. In oktober 2020 is € 171.000 extra aan rijksbijdrage ontvangen vanwege de indexering 2020 over het schooljaar 2019-2020. Dezelfde indexering was er over de rijksbijdrage 2020-2021, € 161.000.

Voor de opvang van vreemdelingen en asielzoekers is in 2020 € 3.000 minder ontvangen dan begroot door terugloop van deze leerlingen. Het aanvragen van deze bijzondere bekostiging is zeer specifiek per leerling en is daardoor moeilijk te begroten. Hetzelfde geldt voor de aanvraag van arrangementen bij het samenwerkingsverband, afhankelijk van de aanwezigheid van zorgkinderen wordt hiervoor vergoeding ontvangen. Voor 2020 was dit € 20.000 meer dan begroot. Van het Samenwerkingsverband Kind op 1 is € 79.000 meer



ontvangen dan begroot vanwege hogere overdrachten basis- en ondersteuningsbekostiging voor SBO de Meie.

Voor de aanstelling van een leerkracht waarvoor subsidie zij-instroom is aangevraagd, is € 12.000 meer verantwoord dan begroot. Om de achterstanden als gevolg van de lockdowns in te halen, heeft het ministerie van OCW een subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's beschikbaar gesteld. Obase heeft hiervoor € 149.400 ontvangen, waarvan € 84.000 in 2020 besteed is. Het overige deel wordt besteed in 2021.

Daarentegen valt de begrote rijksbijdrage bijzondere bekostiging samenvoeging van 't Meetje-Schoener weg (-/- € 170.000). In de begroting 2020 waren kosten ten laste van deze rijksbijdrage begroot, omdat het ernaar uitzag dat de middelen aan Obase toegekend zouden worden. Na de negatieve uitspraken van de Hoge Raad bij andere besturen is onze zienswijze gewijzigd en als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2019. De begroting 2020 was echter al goedgekeurd en door deze wijziging in zienswijze, betekent dit dat er geen baten meer staan tegenover de begrote kosten. De begrote kosten zijn zoveel mogelijk gereduceerd (€ 94.000). Dit is niet bij alle posten gelukt omdat verplichtingen reeds waren aangegaan, zoals de inhuur van een beleidsmedewerker personeel.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 12.000 hoger dan begroot. De bijdrage van de gemeente bevatte ook een deel van 2019.

Overige baten

De overige baten zijn circa € 5.000 hoger dan begroot. Minder baten zijn ontvangen doordat er minder detacheringen zijn geweest (€ 27.000 -/-). De bijdrage van OcTHO aan de personele lasten is hoger dan begroot € 66.000, omdat meer kosten van inhuur en uitbreiding Obase-personeel gedeclareerd zijn bij OcTHO.

De bijdrage van de schoolbesturen aan het Taalexpertisecentrum (=TEC) is € 34.000 lager dan begroot, maar de gemaakte kosten voor het Taalexpertisecentrum zijn ook € 34.000 lager dan begroot, doordat het TEC overging naar een ambulante vorm. Hierdoor waren de begrote kosten voor inhuur van onderwijsassistenten niet meer nodig.

Personeelslasten

De personele lasten zijn € 620.000 hoger dan begroot. De grootste oorzaak van deze stijging is de maatregelen van de nieuwe CAO (€ 440.000).

De directeurskosten van de Meie waren niet begroot, omdat in de begroting het tijdelijk dienstverband niet was doorgetrokken (€ 65.000); daartegenover staan baten van het samenwerkingsverband die ook niet begroot waren (€ 79.000), waardoor de kosten gedekt zijn. In augustus 2020 is de nieuwe directeur van de Theo Thijssen begonnen, terwijl door directeurswissel tot 1 oktober 2020 nog een dubbele bezetting op de Klimop aanwezig was. Hierdoor ontstonden extra lasten van € 18.000. Vanaf 1 oktober 2020 is de voormalige directeur van de Klimop met vervroegd pensioen gegaan.

Door logistieke knelpunten op een aantal scholen zijn extra onderwijsassistenten ingezet, € 13.000. Obase heeft mogelijkheden gezien om personeel aan te nemen om mogelijke tekorten in de vervanging op te lossen. Hiervoor was er de kans om een wo-geschoolde leerkracht aan te nemen, waardoor de kosten op de formatie voor januari-juli 2020 € 34.000 hoger zijn dan verwacht. Daarnaast doet Obase een investering in twee zij-instromers, waarvan de loonkosten niet zijn begroot, € 53.000.



De formatie over schooljaar 2020-2021 is niet geheel dekkend, wat voor augustus-december 2020 een negatief resultaat betekent van € 23.000.

Aangezien de kans zich aandienende en vooruit gekeken wordt naar mogelijke tekorten van vervangers, zijn meer A-poolers aangenomen dan begroot. Hierdoor zijn voor augustus-december 2020 extra lasten ontstaan (€ 29.000).

Voor de rijksbijdrage werkdrukmiddelen is personeel ingezet voor een bedrag van € 44.000, hier staan de baten aan werkdrukmiddelen tegenover.

Voor de incidentele rijksbijdrage Inhaal- en ondersteuningsprogramma's is extra personeel ingezet voor € 29.000.

Naast extra personele lasten waren er ook meevallers, zoals de niet-begrote bonus van het vervangingsfonds € 6.000, ontvangen schade-uitkering € 21.000, de premie aan het vervangingsfonds over april 2020 hoefde in verband met corona niet betaald te worden € 24.000. Daarnaast was er minder inzet van extern personeel nodig, onder andere door geen inzet van onderwijsassistenten bij het Taalexpertisecentrum € 29.000, minder inhuur voor huisvestingsprojecten € 14.000 en minder inhuur op personeel en financieel gebied € 34.000 in verband met overname taken door Obase-personeel die onder andere door OcTHO vergoed zijn, zie hiervoor de overige baten.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 8.000 lager dan begroot. Door de Europese aanbesteding op energiekosten, zijn de kosten € 42.000 lagere dan begroot. Ook zijn de onderhoudskosten € 51.000 lager dan begroot, als gevolg van een lager benodigde dotatie aan de onderhoudsvoorziening en lagere kosten voor de klussendienst. Daarentegen waren de schoonmaakkosten € 87.000 hoger dan begroot. De scholen waren vanaf 16 maart 2020 gesloten vanwege corona-maatregelen. Vanaf 11 mei 2020 waren de scholen weer heropend. Om dit mogelijk te maken waren extra maatregelen nodig, met name op het gebied van hygiëne. Op de scholen is desinfectiemateriaal aanwezig en is de schoonmaak geïntensiveerd.

Overige instellingslasten

De overige lasten zijn € 32.000 lager dan begroot. Deze afname is uit diverse kostenposten opgebouwd. Door het wegvallen van de bijzondere bekostiging samenvoeging van 't Meetje-Schoener, is gekeken of begrote kosten gereduceerd konden worden. Voor € 94.000 is dit gelukt, door het niet uitgaven van kosten voor inrichting van de samenwerking € 50.000 en het reduceren van het budget innovatie en ontwikkeling € 44.000.

De leermiddelen, reproductiekosten en licenties voor leermiddelen zijn € 64.000 hoger dan begroot. Dit wordt opgevangen door de bijdrage werkdrukmiddelen en de incidentele subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's.



6.4 Analyse jaarrekening 2020 en jaarrekening 2019

Het resultaat over 2020 is € 78.807 lager dan 2019.

	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen	9.344.479	8.721.616	622.863
Overige overheidsbijdragen	89.802	121.756	-31.954
Overige baten	180.627	147.769	32.858
Totale baten	9.614.908	8.991.141	623.767
Lasten			
Personeelslasten	8.182.606	7.522.185	660.421
Afschrijvingen	188.527	203.340	-14.813
Huisvestingslasten	726.988	723.204	3.783
Overige lasten	775.341	724.106	51.235
Totale lasten	9.873.462	9.172.835	700.626
Saldo baten en lasten	-258.554	-181.695	-76.859
Saldo financiële baten en lasten	-4.497	-4.618	122
Resultaat	-263.051	-186.313	-76.737
Vrijval 1e waardering vaste activa	25.381	27.451	-2.070
Te bestemmen resultaat	-237.670	-158.862	-78.807

De oorzaken voor het lagere resultaat ten opzichte van 2019 betreffen onder andere de volgende posten:

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage is € 623.000 hoger dan in 2019. Dit verschil komt door indexering en aanpassing van de rijksbijdrage (€ 132.000). In 2020 is een incidentele subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma verantwoord € 84.000. Ten opzichte van de jaarrekening 2019 is in 2019 de terugbetaling van de bijzondere bekostiging fusiecompensatie van 't Meetje verwerkt (€ 407.000).

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn circa € 32.000 lager dan de jaarrekening 2019. In 2019 is een bijdrage van de gemeente Schouwen-Duiveland ontvangen voor de 1^e inrichting van de Theo Thijssenschool van € 44.000. Tevens is in 2019 een afrekening van een vaststellingsovereenkomst met de gemeente ontvangen van € 39.000.



In 2019 is van de gemeente Schouwen-Duiveland geen bijdrage in de exploitatie van het Taalexpertisecentrum ontvangen. In 2020 is € 37.500 verantwoord, waarbij ook een compensatie voor 2019 is ontvangen. Voor schoolbegeleiding is in 2020 € 18.000 meer ontvangen dan in 2019. In 2019 was er nog een bijdrage voor het Taalfonds € 4.000, dit is in 2020 niet ontvangen.

Overige baten

De overige baten zijn € 33.000 hoger dan de jaarrekening 2019. Dit wordt veroorzaakt door hogere bijdrage van OctHO in samenwerking € 53.000, incidentele bijdrage. Minder baten omdat geen subsidie meer ontvangen wordt van Vrienden van Vitruvio € 20.000.

Personele lasten

De personele lasten zijn € 660.000 hoger dan 2019. Per 1 september 2020 zijn de lonen verhoogd op basis van de cao 2019-2020. Dit heeft zijn doorwerking in 2020 (€ 520.000). Daarnaast is het aantal formatie-eenheden met circa 2,6 toegenomen, onder andere door inzet op werkdrukmiddelen, inzet op subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's en een hogere bezetting van de a-pool, dit leidt tot hogere kosten € 202.000. Vanaf 2020 zijn twee personeelsleden hun duurzame inzetbaarheid gaan sparen om later op te nemen, voor de vervanging van deze opname is een voorziening gevormd, hogere lasten € 16.000. In 2020 hebben Obase en OctHO samen een HRM-functionaris ingehuurd om de taken voor beide stichtingen uit te voeren, kosten € 47.000. In 2019 waren de scholingskosten circa € 115.000 hoger omdat in 2019 is ingezet voor opleidingskosten in het kader van de strategische visie, door het volgen van The Move en coaching van directeuren. Daarnaast waren de overige personeelskosten ongeveer € 10.000 lager dan 2019.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 4.000 lager dan in 2019. Door de Europese aanbesteding op energiekosten, zijn de kosten € 29.000 lager dan in 2019. Ook zijn de onderhoudskosten € 56.000 lager dan in 2019, als gevolg van een lager benodigde dotatie aan de onderhoudsvoorziening en lagere kosten voor de klussendienst. Daarentegen waren de schoonmaakkosten € 84.000 hoger dan begroot. De scholen waren vanaf 16 maart 2020 gesloten vanwege corona-maatregelen. Vanaf 11 mei 2020 waren de scholen weer heropend. Om dit mogelijk te maken waren extra maatregelen nodig, met name op het gebied van hygiëne. Op de scholen is desinfectiemateriaal aanwezig en is de schoonmaak geïntensiveerd. De gemeentelijke heffingen zijn enigszins toegenomen € 3.000.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 51.000 hoger dan 2019. Dit bestaat uit hogere kosten voor leermiddelen € 35.000 en aanschaf licentie voor digitale leermethoden € 16.000. Onder andere voor de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's zijn extra materialen aangeschaft € 15.000, daarnaast is vanwege het 'op afstand lesgeven' ict-licenties bij de Meerpaal versneld aangeschaft.

6.5 Treasury

In juni 2017 is het treasurystatuut vastgesteld. In het bestuursverslag wordt verantwoording afgelegd van het gevoerde beleid.

Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Regelmatig vindt overleg plaats met de huisbankier ABN-AMRO. Stichting Obase heeft geen beleggingen of leningen.



6.6 Prestatiebox

Voor de jaren 2016 tot en met 2020 kent het ministerie gelden in het kader van de prestatiebox toe. Volgens de regeling moeten de middelen besteed worden voor het realiseren van de afspraken ten aanzien van de vier actielijnen uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit.

De prestatiebox is in 2020 besteed aan cultuur-educatieve activiteiten, hoogbegaafdheidsonderwijs, kwaliteit- en opbrengstgericht werken en ict-middelen.

6.7 Werkdrukmiddelen

Vanaf schooljaar 2018-2019 ontvangt Obase werkdrukmiddelen om werkdrukverlaging te realiseren. Alle Obase-scholen hebben een gesprek gevoerd met het team over de inzet van de werkdrukmiddelen. De uitkomst is vertaald in een bestedingsplan. Dit bestedingsplan is ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR. De besteding van de werkmiddelen over kalenderjaar 2020 is in het volgende overzicht weergegeven.

Besteding werkdrukmiddelen 2020 Obase

	Baten Januari- december 2020:	Lasten januari-december 2020:				Totale lasten	Nog in te zetten in 2021
		Personeel	Materieel	Profes- sionalisering	Overig		
Duiveland	27.074	14.372	7.632	-	-	22.004	5.070
Theo Thijssen	56.005	54.329	-	-	-	54.329	1.676
Oosterburcht	19.456	9.409	6.435	-	-	15.844	3.613
t Kofschip	35.371	41.577	8.352	-	-	49.929	-14.558
De Schoener	9.744	8.910	833	-	-	9.744	-
Binnen de Veste	47.517	45.736	4.823	-	-	50.559	-3.042
Stapelhof	17.596	14.350	5.814	-	-	20.163	-2.567
De Klimop	16.019	19.476	2.725	-	-	22.201	-6.181
De Kirreweie	26.317	12.726	10.272	-	-	22.998	3.319
De Meerpaal	31.201	26.842	4.359	-	-	31.201	-
De Meie	15.577	14.685	-	-	-	14.685	892
	301.878	262.410	51.247	-	-	313.657	-11.779



6.8 Allocatie van middelen

De begroting 2020 is opgedeeld in meerdere budgetten.

Begroting 2020 Obase		Totale begroting 2020 verdeeld naar budgetten:									
		Totaal begroting 2020 Obase	Formatie personeel	Werkdruk-middelen	School-begrotingen materieel	Collectief	Bestuurs-bureau	Vitruvio	TEC	School-begeleiding via de gemeente	Totaal begroting 2020
Baten											
1.1	Rijksbijdrage OCW: Personele lumpsum Onderwijsachterstanden Personeel- en Arbeidsmarktbeleid Materiële instandhouding Prestatiebox Bijzondere bekostiging samenvoeging Bijzondere bekostiging vreemdelingen Doorbetalings samenwerkingsverbanden	8.990.632	5.207.505 115.156 306.819 72.588 325.013	280.950	46.528	37.027 399.637 100.917 349.346	251.039	187.804 27.058 7.936 52.117	9.000		- 115.156 1.312.031 1.202.427 245.326 349.346 9.000 325.013
1.2	Overige overheidsbijdragen	78.264	16.264						25.000	37.000	78.264
1.3	Overige baten	200.914	17.451			46.563	84.900		52.000		200.914
	Totaal baten	9.269.811	6.060.796	280.950	387.596	1.679.205	463.351	274.914	86.000	37.000	9.269.812
Lasten											
2.1	Personele lasten	7.562.509	6.048.296	260.219	20.520	551.162	297.768	265.545	82.000	37.000	7.562.510
2.2	Afschrijvingen	174.338			52.630	121.589		119			174.338
2.3	Huisvestingslasten	718.758			49.295	627.008	38.455		4.000		718.758
2.4	Overige instellingslasten	807.606	12.500	20.731	265.151	372.846	127.128	9.250			807.606
	Totaal lasten	9.263.211	6.060.796	280.950	387.596	1.672.605	463.351	274.914	86.000	37.000	9.263.212
	Saldo baten en lasten	6.600	0	0-	-	6.600	0	0	-	-	6.600
Financiële baten en lasten											
3.1	Financiële baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Financiële lasten	6.600	-	-	-	6.600	-	-	-	-	-
	Saldo financiële baten en lasten	6.600-	-	-	-	6.600-	-	-	-	-	-6.600
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	0-	0	0-	gewone	0-	0	0	-	-	0

Budget Formatie personeel

Het budget formatie personeel heeft betrekking op de formatieplannen van de scholen. Jaarlijks worden met de formatiebesprekingen de baten en lasten met elkaar in evenwicht gebracht.

Budget Werkdrukmiddelen

Sinds schooljaar 2018-2019 ontvangen scholen werkdrukmiddelen. De scholen bepalen de inzet van deze middelen en hebben instemming nodig van de p-MR.

Budget Schoolbegrotingen materieel

De schoolbegrotingen materieel betreffen de middelen bedoeld voor materiële uitgaven op schoolniveau.

Budget Collectief

Dit budget bevat de personele lasten en materiële lasten die op collectief niveau verantwoord worden. Collectieve uitgaven betreffen die uitgaven die op een centraal niveau geregeld zijn binnen Obase, maar die voor de gehele organisatie gelden.

Budget bestuursbureau

De personele en materiële lasten worden gedekt door de rijksbijdrage Personeels- en Arbeidsmarktbeleid en de component Administratie, Beheer en Bestuur van de materiële instandhouding.

Budget Vitruvio

Vitruvio is een afdeling voor hoogbegaafdheidsonderwijs. Bijdragen vanuit de rijksbijdragen is gebaseerd op het leerlingaantal van de groepen Vitruvio.



Budget Taalexpertisecentrum

Het budget TEC betreft de inkomsten en uitgaven van het Taalexpertisecentrum en wordt op bovenschools niveau beheerd.

Budget Schoolbegeleiding via de gemeente

Vanuit de gemeente wordt een bijdrage ontvangen. Deze middelen worden op collectief niveau besteed met inspraak van de schooldirecteuren.

6.9 Onderwijsachterstanden

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden op een andere manier verdeeld, namelijk door een CBS-indicator. Bij de formatieplanning voor schooljaar 2019-2020 zijn de middelen meegenomen, en is de verdeling gebaseerd op de toekenning van middelen door het Rijk. De scholen beslissen zelf over de inzet van deze middelen. Bij de Obase-scholen zijn de middelen ingezet voor de reguliere formatie waardoor de klassen klein(er) kunnen zijn.

6.10 Corona

In de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het COVID-19 virus. In februari 2020 is dit virus in heel Europa (waaronder ook Nederland) doorgedrongen. Om het virus zo goed als mogelijk te bestrijden, heeft het kabinet in maart 2020 verregaande maatregelen genomen (intelligente Lockdown), waaronder de sluiting van basisscholen tot 11 mei 2020. Het basisonderwijs heeft tot 11 mei onderwijs op afstand verzorgd. Vanaf 11 mei 2020 mogen basisscholen weer open op hele dagen met halve groepen. Vanaf 8 juni 2020 is het de bedoeling de basisscholen weer geheel open te gaan. Vlak voor de kerstvakantie (16 december 2020) vond de tweede sluiting van de basisscholen plaats.

Voor (de scholen van) Obase heeft de uitbraak het COVID-19 virus en de genomen maatregelen van het kabinet, naast de organisatorische consequenties, ook grote financiële gevolgen:

Extra schoonmaak en desinfectie, inclusief desinfectiemiddelen t/m de zomervakantie	€	84.000,00	exploitatie
Cleaner voor de touchscreens	€	500,00	exploitatie
Mondkapjes	€	500,00	exploitatie
Chromebooks extra adapters	€	500,00	exploitatie
Plexiglas scholen	€	600,00	exploitatie
Beschermingsmaskers	€	50,00	exploitatie
	€	<u>86.150,00</u>	
Extra aanschaf chromebooks voor 'onderwijs op afstand'	€	28.000,00	investeringen

6.11 Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020-2021

In 2020 is de subsidieregeling Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020-2021 in het leven geroepen. Het doel van deze subsidie is om leerling extra ondersteuning te bieden vanwege leer- en ontwikkelingsachterstanden als gevolg van COVID-19. In 2020 heeft Obase hiervoor € 149.400 ontvangen. In eerste instantie moest de subsidie in 2020 besteed worden, maar door de tweede lockdown is versoepeling toegepast en mogen de scholen de subsidie ook in 2021 besteden. Obase heeft in 2020 € 84.000 besteed, het restant wordt in 2021 besteed.



7. Continuïteitsparagraaf

Vanaf verslagjaar 2013 is het verplicht om in het bestuursverslag een continuïteitsparagraaf op te nemen. In deze paragraaf dienen de kengetallen fte en leerlingenaantallen ten aanzien van het verslagjaar en de prognose tot en met verslagjaar t +5 te worden opgenomen. Eveneens dient in het bestuursverslag een meerjarenbegroting te worden opgenomen. Obase heeft zowel de begroting 2021 als de meerjarenbegroting 2022-2025 zelf opgesteld.

7.1 Kengetallen fte en leerlingenaantallen

Kengetallen	Verslag- jaar 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Personele bezetting in FTE per 31-12:						
Management/ directie	12	12	12	12	12	12
Onderwijzend personeel	70	69	68	67	67	67
Overig personeel	26	26	26	26	26	26
Totale personele bezetting	108	107	106	105	105	105
Leerlingen- aantallen per 1-10:						
Basisonderwijs	1.189	1.206	1.164	1.180	1.197	1.187
Speciaal basisonderwijs	52	50	50	50	50	50
Totaal leerlingen- aantallen	1.241	1.256	1.214	1.230	1.247	1.237

De meerjarenbegroting 2022-2025 is opgesteld op basis van de leerlingentelling per 1-10-2020 en de prognose van Pronexus (leerlingprognose opgesteld in opdracht van de gemeente Schouwen-Duiveland) van maart 2020. Vanuit deze prognose is de verwachting dat het leerlingenaantal in de komende jaren stabiel blijft.



7.2 Meerjarenbegroting 2021-2024

In december 2020 heeft de Raad van Toezicht de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025 goedgekeurd.

De meerjarenbegroting 2021-2024 luidt als volgt in euro's:

Balans

Activa	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Materiële vaste activa	1.370.950	1.526.821	1.525.886	1.488.880	1.453.584	1.465.755
Financiële vaste activa	34.474					
Totaal vaste activa	1.405.424	1.526.821	1.525.886	1.488.880	1.453.584	1.465.755
Vorderingen	704.171	704.171	704.171	704.171	704.171	704.171
Liquide middelen	1.831.081	1.274.749	1.217.640	1.143.949	1.190.356	1.309.952
Flottende activa	2.535.252	1.978.920	1.921.811	1.848.120	1.894.527	2.014.123
Totaal activa	3.940.676	3.505.741	3.447.697	3.337.000	3.348.111	3.479.878
Passiva	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Algemene reserve	1.074.151	909.550	950.730	893.743	904.358	1.040.347
Bestemmingsfonds publiek	195.901	173.571	152.604	135.298	119.448	105.274
Bestemmingsfonds privaat	25.316	25.316	25.316	25.316	25.316	25.316
Eigen vermogen	1.295.368	1.108.437	1.128.650	1.054.357	1.049.122	1.170.937
Voorzieningen	632.331	577.304	499.047	462.643	478.989	488.941
Kortlopende schulden	2.012.977	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000
Totaal passiva	3.940.676	3.505.741	3.447.697	3.337.000	3.348.111	3.479.878



Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten						
Rijksbijdragen	9.344.479	9.319.168	9.220.934	9.051.952	9.033.292	9.217.668
Overige overheidsbijdragen	89.802	53.264	53.264	53.264	53.264	53.264
Overige baten	180.627	205.584	205.584	205.584	205.584	205.584
Totale baten	9.614.908	9.578.016	9.479.782	9.310.800	9.292.140	9.476.516
Lasten						
Personeelslasten	8.182.606	7.973.051	7.791.895	7.685.348	7.620.340	7.669.133
Afschrijvingen	188.527	184.118	190.935	202.006	200.296	187.829
Huisvestingslasten	726.988	706.065	706.065	706.065	706.065	706.065
Overige lasten	775.341	764.612	766.174	787.174	766.174	787.174
Totale lasten	9.873.462	9.627.846	9.455.069	9.380.593	9.292.875	9.350.201
Saldo baten en lasten	-258.554	-49.830	24.713	-69.793	-735	126.315
Saldo financiële baten en lasten	-4.497	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
Resultaat	-263.051	-54.330	20.213	-74.293	-5.235	121.815
Vrijval 1e waardering vaste activa	25.381	22.330	20.967	17.306	15.850	14.174
Totaal resultaat met vrijval 1e waardering vaste activa	-237.670	-32.000	41.180	-56.987	10.615	135.989



Vanuit deze meerjarenbegroting zijn de kengetallen opgenomen. Deze kengetallen geven inzicht in de toekomstige financiële positie van Obase. Naast deze kengetallen is de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie opgenomen.

Kengetallen

	Jaar-rekening 2019	Jaar-rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	signalerings- waarde inspectie
Liquiditeit	1,44	1,26	1,09	1,06	1,02	1,04	1,11	< 0,75
Solvabiliteit 1	0,41	0,33	0,32	0,33	0,32	0,31	0,34	nvt
Solvabiliteit 2	0,57	0,49	0,48	0,47	0,45	0,46	0,48	< 0,30
Rentabiliteit	-0,02	-0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	≤ 0,00
Weerstand- vermogen	0,17	0,13	0,12	0,12	0,11	0,11	0,12	< 0,05
Huisvestingsratio	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	> 0,10

De kengetallen die uit deze meerjarenbegroting voortvloeien blijven op langere termijn goed en blijven boven de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie.

De huisvestingsratio is vrij hoog, maar blijft onder de signaleringswaarde. Verschillende gebouwen waarin de scholen van Obase zijn gehuisvest, zijn ouder dan 40 jaar. Eveneens is door krimp van de afgelopen jaren de capaciteit van sommige onderwijsgebouwen aan de ruime kant. De gemeente heeft in een nieuw Integraal Huisvestingsplan opgesteld. Op basis van dit plan zal in de komende jaren renovatie of nieuwbouw plaatsvinden.

7.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Stichting Obase heeft sinds 1 januari 2007 de financiële administratie in eigen beheer. Voor de beheersing volgt Obase een planning- en controlcyclus.

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. 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.

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. Naast deze bewaking van de begroting wordt in september jaarlijks een doorrekening gemaakt van de formatie van het nieuwe schooljaar ter toets of de formatieplanning is uitgekomen.

Aan het einde van de cyclus komt de jaarrekening, die gecontroleerd wordt door de accountant.

Stichting Obase beschikt niet over een gestructureerde risicobeheersings- en controlesysteem. Op rapportagemomenten worden risico's (en eventuele



beheersmaatregelen) geïnventariseerd. Indien risico's acuut worden, wordt naar bevinding van zaken gehandeld. In 2017 is een risicotool aangeschaft door Obase. De implementatie heeft nog niet plaatsgehad.

7.4 Risico's en onzekerheden

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt jaarlijks een risicoparagraaf opgesteld. De belangrijkste risico's, die Obase onderkent zijn, de krimp van leerlingen en mogelijke leegstand van lokalen en privacywetgeving.

Krimp

Zoals uit paragraaf 8.1 blijft het leerlingaantal van Obase de komende jaren stabiel. Echter dit blijven prognoses. Een daling van het aantal leerlingen heeft gevolgen voor de inkomsten, de rijksbijdragen. Het ministerie hanteert een t-1 systematiek, dat betekent dat de leerlingen die in dit schooljaar geteld worden, pas bekostiging oplevert in het volgend schooljaar. Dus bij daling van leerlingen vermindert de rijksbijdrage in het volgende schooljaar. Om hierop in te spelen heeft Obase sinds schooljaar 2013-2014 de formatieplanning gebaseerd op t-systematiek. Bij een t-systematiek betekent het dat de scholen hun personeelsformatie krijgen die gebaseerd is op het werkelijk aantal leerlingen. De bekostiging vanuit het ministerie is nog wel gebaseerd op t-1. Hierdoor ontstaat ruimte binnen de rijksbijdrage, die Obase de naam "personele buffer" gegeven heeft. Deze personele buffer wordt gebruikt om knelpunten op te lossen die gedurende een schooljaar kunnen ontstaan. Door deze systematiek is de risicobereidheid van Obase laag en kan hiermee het risico van leerlingdaling worden afgedekt.

Leegstand

Een daling van leerlingen heeft niet alleen gevolgen voor de personeelsformatie, zoals beschreven bij het onderdeel krimp, maar op termijn ook gevolgen voor de schoolgebouwen. De bekostiging van de exploitatielasten van schoolgebouwen, zoals schoonmaak, onderhoud en energie, is gebaseerd op het aantal leerlingen. Bij daling van leerlingen, wordt de bekostiging ook minder, echter de schoolgebouwen blijven hetzelfde. Op termijn bestaat het risico dat de exploitatielasten niet meer volledig gedekt kunnen worden uit de rijksbijdrage materiële instandhouding. Vanaf de begroting 2018 zijn maatregelen getroffen voor dekking van de exploitatielasten. De afbouw van de bijdrage compensatie energie, onderhoud en schoonmaak wordt opgevangen binnen de personeelsformatie.

Obase schat in dat de risicobereidheid voor de komende jaren laag is, gezien het stabiele leerlingaantal. Met de invoering van het nieuwe Integraal Huisvestingsplan zijn er voor Obase mogelijkheden om deze risico's af te dekken.

Privacywetgeving

In 2017 is een start gemaakt om het ICT- en privacybeleid voor Obase te formuleren. Hiervoor is een overeenkomst afgesloten met YourSafetynet. YourSafetynet brengt in beeld wat de stand nu is en welke zaken nog moeten worden geregeld. Deze werkzaamheden zijn in 2018 verder uitgevoerd. Door het gebruik van YourSafetynet kan gesteld worden dat de risicobereidheid van Obase laag is en met dit beleid de risico's kunnen worden afgedekt.



8. Verslag Raad van Toezicht 2020

8.1 Algemeen

In overeenstemming met artikel 18 van de statuten van de Stichting Obase legt de Raad van Toezicht (RvT) door middel van dit verslag verantwoording af over haar werkzaamheden over het afgelopen jaar.

8.2 Positie

De Raad van Toezicht oefent binnen de Stichting Obase toezicht uit op het bestuur van het openbaar primair onderwijs op Schouwen-Duiveland. De werkzaamheden van de raad zijn nader te omschrijven d.m.v. de volgende aandachtsgebieden: het feitelijk houden van toezicht, het werkgeverschap voor de directeur-bestuurder en het vervullen van een klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder.

Taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de Wet op het Primair Onderwijs en in de statuten van de Stichting Obase. De Raad oefent haar werkzaamheden uit op basis van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO raad én namens de samenleving, zoals die vertegenwoordigd wordt door de gemeenteraad. De leden van de Raad van Toezicht worden dan ook, op voordracht vanuit de Stichting Obase, benoemd door de gemeenteraad van Schouwen-Duiveland. De invulling van het toezicht is vastgelegd in het interne toezichtkader van de RvT.

De Raad van Toezicht is lid van de VTOI (Vereniging van Toezichthouders van Onderwijsinstellingen). Via deze organisatie krijgt de raad voeding over datgene wat van de raad als toezichthouder en als werkgever van de bestuurder mag worden verwacht en hoe de raad daarin moet en kan sturen. Obase is ook aangesloten bij VOS/ABB. Met die organisatie wordt samengewerkt m.b.t. advies en ondersteuning.

Naast de afstemming met de directeur-bestuurder onderhoudt de RvT contacten met de GMR. Eerder is hiervoor als uitgangspunt geformuleerd om ´wederzijds 1 x per jaar een vergadering bij te wonen. Daarbij kan bekeken worden of aansluitend aan bestaande vergaderingen (delegaties van) GMR en RvT elkaar kunnen treffen om te spreken over onderwerpen die voor beiden relevant zijn´. Nadien is tussen de voorzitter GMR en de voorzitter RvT besproken dat het zinvoller lijkt om gezamenlijk thema's te bespreken die voor zowel GMR als RvT relevant zijn, in plaats van het over en weer bijwonen van elkaars vergaderingen.

8.3 Samenstelling van de Raad van Toezicht

Op 1 januari 2020 bestond de Raad van Toezicht van de Stichting Obase uit de volgende personen:

Voorzitter	de heer R.A. Sperna Weiland	tevens voorzitter remuneratie-commissie en lid auditcommissie
Vice-voorzitter	de heer E.J.A. Fagg*	tevens voorzitter auditcommissie
Secretaris	mw. N.M. Duinkerke	tevens voorzitter remuneratiecommissie



*De heer Fagg is door de gemeenteraad benoemd op voordracht van de GMR van Obase.

De RvT bestaat in principe uit 5 leden. Statutair is vastgelegd dat de RvT tenminste uit 5 leden bestaat. De omvang van de Stichting Obase rechtvaardigt om uit te gaan van de statutaire ondergrens van 5 leden.

Gezien de al eerder gestarte en in 2020 voortgezette besprekingen over bestuurlijke samenwerking/fusie (zie paragraaf 9.7.2) is er voor gekozen om twee in de loop der tijd ontstane vacatures niet op te vullen.

Gedurende het kalenderjaar 2020 is geen wijziging opgetreden in de samenstelling en taakverdeling binnen de RvT. Het overzicht per 1 januari 2020 geldt derhalve onverkort voor de situatie per 31 december 2020.

8.4 Persoonlijke gegevens Raad van Toezicht

Naam	Hoofdfunctie	Nevenactiviteiten
R.A. Sperna Weiland	Gepensioneerd, laatstelijk werkzaam als Hoofd Bureau Mediadiensten Provincie Zuid-Holland	Toezichthouder Stichting Obase
E.J.A. Fagg	Directeur Scheldemond College	Toezichthouder Stichting Obase
N.M. Duinkerke	Bestuurssecretaris Scalda Stichting voor MBO en volwasseneducatie	Toezichthouder Stichting Obase

Persoonlijke gegevens directeur-bestuurder

Naam	Hoofdfunctie	Nevenactiviteiten
E. de Keijzer	Directeur-bestuurder Stichting Obase	De Keijzer Arbeids- en organisatieadvies
		Bestuurslid Stichting Kind op 1
		Bestuurslid Stichting TCOZ

8.5 Rooster van aftreden Raad van Toezicht

Voor de Raad van Toezicht is onderstaand rooster van aftreden vastgesteld. Ter aanvulling: volgens de vigerende statuten kunnen leden voor 3 termijnen van 4 jaar worden benoemd, zodat statutair de maximale zittingsperiode twaalf jaar bedraagt. In onderstaande tabel is met een derde zittingstermijn geen rekening gehouden. Door de RvT wordt een dergelijke zittingsperiode in beginsel ook niet wenselijk geacht. Dit is in lijn met de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs die zich uitspreekt over een totale zittingsduur van een lid van het intern toezichtsorgaan van maximaal acht jaar.



Naam	Datum benoeming	Datum benoeming 2 ^e termijn	Datum aftreden
E.J.A. Fagg	01-05-2016	01-05-2020	01-05-2024
N.M. Duinkerke	01-05-2016	01-05-2020	01-05-2024
R.A. Sperna Weiland	01-05-2017		01-05-2025

8.6 Bezoldiging Raad van Toezicht

In 2018 is een nieuwe regeling voor de honorering van de werkzaamheden voor de RvT vastgesteld. Bij deze herziening is rekening gehouden met de verhouding in de omvang van de werkzaamheden tussen leden en voorzitter. Dit leidt tot het volgende overzicht:

Naam	Bezoldiging (excl. BTW)
R.A. Sperna Weiland	€ 6000
E.J.A. Fagg	€ 4000
N.M. Duinkerke	€ 4000

Daarnaast is er een kilometervergoeding en een professionaliseringsbudget ad € 1.500,- excl. BTW per RvT-lid per jaar. In 2020 is van dit individuele professionaliseringsbudget geen gebruik gemaakt.

In verband met de voorziene omvang van de tijdsbesteding voor de RvT-leden - samenhangend met de intensieve besprekingen over bestuurlijke samenwerking met de Stichting OctHO (Tholen) en de kleinere bezetting van de RvT- heeft de raad op haar vergadering van 28 oktober 2019 besloten om bovenstaande vergoedingen voor het jaar 2020 incidenteel met € 1.000 te verhogen.

Een overzicht van de in 2020 betaalde vergoedingen aan de leden van de Raad van Toezicht is opgenomen in de jaarrekening 2020 (bijlage Wet Normering Topfunctionarissen).

8.7 Vergaderfrequentie, onderwerpen en besluiten

8.7.1 Overlegvergaderingen met de directeur-bestuurder

Vanuit haar toezichhoudende rol heeft de raad zich in het verslagjaar gebogen over de stukken waarvoor zij binnen de jaarcyclus een bijzondere verantwoordelijkheid heeft. Daartoe heeft de raad in het verslagjaar volgens de reguliere planning 4 keer overleg gevoerd met de directeur-bestuurder. In deze vergaderingen werden ook lopende zaken en actuele ontwikkelingen besproken.

Daarnaast zijn er gedurende het jaar een aantal extra overlegvergaderingen met de directeur-bestuurder ingelast, specifiek ter bespreking van de stand van zaken/voortgang



m.b.t. de beoogde bestuurlijke samenwerking met de Stichting OcTHO en het bepalen van de positie van Obase in dezen.

Vanwege de maatregelen in het kader van covid-19 hebben deze overleggen deels op afstand (Teams, Zoom) plaatsgehad.

8.7.2 Interne RvT-vergaderingen

Naast de overlegvergaderingen met de directeur-bestuurder zijn er in 2020 drie interne RvT bijeenkomsten geweest. Hierin zijn specifieke RvT aangelegenheden besproken, samenhangend met de invulling van de rol van de RvT als toezichthouder en als werkgever.

De belangrijkste besluiten van de Raad van Toezicht betreffen:

Vergaderdatum	Besluit
30-03-2020	De RvT besluit op grond van het rapport 'Effectenonderzoek Bestuurlijke samenwerking Obase – OcTHO' haar goedkeuring te geven om door te gaan met het proces bestuurlijke samenwerking.
30-3-2020	Mevrouw N. Duinkerke en de heer E. Fagg worden benoemd voor een tweede zittingstermijn in de RvT, ingaande 1-5-2020.
23-6-2020	Aannemende dat de aanpassingen door de controller zijn verwerkt, wordt het jaarverslag Obase 2019 door de RvT goedgekeurd.
23-6-2020	De RvT verleent de directeur-bestuurder décharge voor het in 2019 gevoerde beleid, voor zo ver van dat beleid uit de jaarrekening blijkt of dat beleid aan de RvT bekend is gemaakt.
7-9-2020	De RvT besluit haar goedkeuring te verlenen aan het uitwerkingsrapport (inclusief fusie-effectenrapportage); eindversie d.d. 14 juli 2020. De RvT heeft dit oordeel mede gebaseerd op de aanbiedingsbrief van 20 juli bij het uitwerkingsrapport, waarin verwezen wordt naar de nog op te stellen nieuwe statuten en het managementstatuut, waarvoor aanvullend nog om goedkeuring wordt gevraagd en op de afspraak dat eind september een uitwerking zal zijn opgesteld van de organisatorische inrichting (managementdriehoek).
7-9-2020	De RvT besluit haar goedkeuring te verlenen aan de bestuurlijke fusie tussen Obase en OcTHO, zo mogelijk per 1 januari 2021.
10-12-2020	De RvT keurt de begroting Obase 2021 goed onder voorwaarde dat er een taakstelling is van € 32.000 zodat de begroting uitkomt op € 0. De RvT keurt tevens de Meerjarenbegroting Obase 2021 - 2025 goed.

In aanvulling op dit overzicht volgt hieronder een toelichting, thematisch geordend, op de belangrijkste onderwerpen waarover de RvT als toezichthouder en tevens (strategisch) klankbord voor de directeur-bestuurder overleg heeft gevoerd, dan wel is geïnformeerd.



Bestuurlijke samenwerking met OcTHO: Gedurende het hele jaar 2020 heeft het traject om te komen tot bestuurlijke samenwerking/fusie tussen Obase en OcTHO als een rode draad gefungeerd in de werkzaamheden van de RvT. Naast de inhoudelijke aspecten heeft de focus van de raad hierbij gelegen op het proces en de communicatie daarover. Dit heeft veel tijd en energie van de raad gevegd, onder meer tot uiting komend in een groot aantal vergadermomenten. Dit betreft zowel intern overleg met de directeur-bestuurder, als afstemming met de RvT van OcTHO; dit laatste zowel plenair als in de vorm van bilateraal overleg tussen beide voorzitters.

De RvT heeft op verschillende beslismomenten haar goedkeuring verleend aan de voortgang van het traject (zie hiertoe bovenstaande besluitenlijst), zo mogelijk uitmondend in een bestuurlijke fusie per 1 januari 2021. Gaandeweg is naar voren gekomen dat voor Obase om redenen van - kort samengevat - cultuur- en faseverschillen tussen beide organisaties de haalbaarheid van een fusie op afzienbare termijn uit beeld raakte. In een gezamenlijke brief van de directeur-bestuurder en de voorzitters van RvT en GMR is begin november aan OcTHO medegedeeld dat RvT, GMR en bestuur van Obase na uitgebreid beraad ervoor kiezen om het fusietraject te beëindigen. In een overleg tussen bestuurders en raden van toezicht van Obase en OcTHO is dit op 3 december nader doorgesproken. Daarbij heeft Obase zich uitgesproken geen stip op de horizon te zien.

Na alle verwachtingen en geleverde inspanningen betreurt de RvT deze uitkomst, maar ziet dit als de thans enig denkbare stap.

In het uitwerkingstraject op weg naar de beoogde bestuurlijke fusie zijn inzichten ontwikkeld m.b.t. managementstructuur, managementstatuut en een nieuw concept-statuuut, die ook waardevol en bruikbaar zijn voor de inrichting van de eigen Obase-organisatie.

Covid-19: Vanaf maart heeft het onderwijs te kampen gehad met de maatregelen in het kader van het terugdringen van het coronavirus. Dit heeft forse impact voor leerlingen, ouders, leerkrachten en ondersteunend personeel. De RvT heeft hierbij - in letterlijke zin - op afstand gestaan. Wel is de RvT, onder meer door middel via het toezenden van de interne nieuwsbrieven, goed geïnformeerd over de wijze waarop Obase dit heeft opgepakt. De RvT heeft haar waardering voor de inzet van alle betrokkenen willen onderstrepen door middel van een kaart die naar alle medewerkers op de scholen is gegaan.

Als gevolg van covid-19 zijn de voor de RvT in 2020 geplande schoolbezoeken komen te vervallen.

Onderwijs / Onderwijskwaliteitszorg(systeem): In het herziene Toezichtkader (2019) heeft de raad haar statutaire taak van het 'goedkeuren van het strategisch meerjarenplan' verbreed naar 'toezicht op de kwaliteit van het onderwijs'. Dit doet recht aan de hoofddoelstelling van de Stichting Obase: het realiseren van kwalitatief hoogwaardig openbaar primair onderwijs. In 2019 is hier op verschillende wijze invulling aan gegeven. In de eerste plaats heeft de RvT in 2019 de schoolbezoeken weer opgepakt. September 2019 is er een RvT-themabijeenkomst belegd over kwaliteitszorg. Op deze bijeenkomst is de raad geïnformeerd over de wijze waarop Obase invulling geeft aan kwaliteitszorg, i.h.b. aan de hand van het gehanteerde kwaliteitszorgsysteem. Uitgesproken is om hier in een nieuwe themabijeenkomst vervolg aan te geven. In het schooljaar 2018 - 2019 hebben alle scholen van Obase een interne bestuursvisitatie gekregen. De RvT heeft de rapporten van deze visitaties ontvangen en langs die weg meer inzicht in de scholen gekregen. Voorts heeft de RvT met de directeur-bestuurder afgestemd dat zij in het kader van haar informatievoorziening ook overleg met schooldirecteuren wil initiëren. In het kader van het bestuursonderzoek van de inspectie aan Obase heeft en delegatie van de RvT een gesprek



met de inspectie gevoerd.

De versterkte aandacht binnen de RvT voor onderwijs(kwaliteitszorg) heeft door omstandigheden (tijdsbeslag van het fusietraject; covid-19) in 2020 niet het gewenste vervolg gekregen. De RvT neemt zich voor om in 2021 hier weer meer tijd en aandacht voor in te ruimen. De RvT realiseert zich hierbij wel dat dit opnieuw door covid-19 (ten dele) doorkruist kan worden.

Huisvesting: In het verslagjaar hebben een aantal zaken gespeeld op het gebied van huisvesting. Dit strekt zich uit tot voorbereiding, uitvoering, dan wel realisatie van verschillende huisvestingsprojecten. De raad is door de directeur-bestuurder op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen.

Voortgang lopende juridische procedures: de RvT is door de directeur-bestuurder op de hoogte gehouden van de stand van zaken / uitkomsten van juridische procedures.

8.7.3 Deskundigheidsbevordering/scholing

Begin 2020 is er op uitnodiging van OctHO een gezamenlijke studiedag geweest van bestuurders en raden van toezicht van Obase en OctHO rond het onderwerp 'Toezien op strategievorming'. Naast de inhoudelijke gedachtenwisseling had deze dag mede tot doel bij te dragen aan verdere kennismaking tussen de vertegenwoordigers van beide organisaties.

8.8 Commissies

Bij de verdeling van werkzaamheden maakt de raad gebruik van een tweetal commissies: de auditcommissie en de remuneratiecommissie. Dit maakt een zekere spreiding van de toezichthoudende werkzaamheden mogelijk. Dit betekent echter niet dat de raad met portefeuillehouders werkt. De raad wenst invulling aan haar rol te geven op basis van integraal toezicht. Voor de samenstelling van de commissies wordt verwezen naar paragraaf 9.3.

8.8.1 Auditcommissie

Deze commissie adviseert de Raad van Toezicht m.b.t. de goedkeuring van de financiële jaarstukken. De werkzaamheden van de auditcommissie hebben zich in 2020 geconcentreerd op het jaarverslag / de jaarrekening 2019 en de begroting 2021, resp. de meerjarenbegroting 2021 - 2025.

De auditcommissie heeft in tegenwoordigheid van accountantskantoor Deloitte de jaarrekening van Obase doorgesproken. Hierbij is het concept-accountantsverslag als leidraad gehanteerd. Na de behandeling van het concept-accountantsverslag met Deloitte is aansluitend het jaarverslag van Obase intern nog doorgenomen, m.n. wat betreft enkele tekstuele zaken. Los van de terugblik over 2019 is, mede op aangeven van het accountantsverslag, nog in verkennende zin doorgesproken over de wijze van verwerken van de kosten van groot onderhoud: gebruik van een voorziening vs. activeren en afschrijven. Op basis van de bevindingen van de auditcommissie heeft de RvT op haar vergadering van 23 juni 2020 het jaarverslag / de jaarrekening 2019 goedgekeurd en de directeur-bestuurder décharge verleend.

M.b.t. de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021 - 2025 heeft de auditcommissie haar waardering uitgesproken over de goed gedocumenteerde stukken. Wel baart het resultaat van de begroting 2021 (€ - 32.000) de audit- commissie zorgen, zeker gezien in het licht van de negatieve gerealiseerde resultaten over de jaren 2017 t/m 2020 (prognose). De cijfers laten zien dat de balans tussen investeren in onderwijs en het behouden van een



verantwoorde financiële positie de komende tijd aandacht behoeft. Ter aanvulling merkt de auditcommissie nog het volgende op: krapte aan middelen noodzaakt tot een zorgvuldige besteding daarvan. Doelmatigheid van de inzet van middelen is dan ook een belangrijke toetssteen bij het beoordelen van de financiële cijfers. De auditcommissie is van mening dat de gedegen opzet van de begroting en jaarstukken van Obase haar in toereikende mate het handvat biedt om een weging te kunnen maken van de doelmatigheid van de inzet van middelen.

Voorts heeft de auditcommissie kanttekeningen geplaatst bij de analyse van de financiële positie (hoofdstuk 4 van de begroting 2021). Het gaat hierbij om de interpretatie van de financiële kengetallen. Tenslotte heeft de auditcommissie nog enkele verduidelijkingsvragen gesteld bij specifieke begrotingsposten.

De auditcommissie heeft zich uitgesproken voor een taakstellende bezuiniging van € 32.000 bij de bedrijfsvoering over 2021. Dit moet resulteren in een sluitend financieel resultaat. Op de RvT vergadering van 10 december is aldus besloten. Daarnaast heeft de auditcommissie de wenselijkheid uitgesproken dat - gezien de relatie tussen de begroting en het bestuursformatieplan - de RvT ook het bestuursformatieplan ter informatie ontvangt.

8.8.2 Remuneratiecommissie

Deze commissie adviseert de raad m.b.t. de invulling van de werkgeversrol voor de directeur-bestuurder. Daarnaast voert de remuneratiecommissie de functionerings- / beoordelingsgesprekken met de directeur-bestuurder. De remuneratiecommissie heeft het voeren van jaarlijkse gesprekken met de directeur-bestuurder in 2019 hernieuwd opgepakt. Door het tijdsbeslag, verband houdende met het traject m.b.t. de bestuurlijke fusie is het functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder over het jaar 2020 heen getild. Wel heeft de RvT de uitgangspunten en het aan de directeur-bestuurder te vragen voorwerk voor dit gesprek intern doorgesproken en met de directeur-bestuurder gecommuniceerd.

8.9 Overleg met de GMR

De RvT acht het - los van het in de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' (art. 22) vastgelegde uitgangspunt dat de raad tenminste tweemaal per jaar overleg pleegt met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad - van belang om periodiek van gedachten te wisselen met de GMR over onderwerpen die voor beiden relevant zijn. Niettegenstaande dit uitgangspunt is de afstemming met de GMR in 2020 beperkt, maar wel van belang geweest. Er is in het najaar één keer bilateraal overleg geweest tussen de voorzitters van GMR en RvT. Hierbij stond het traject m.b.t. de bestuurlijke samenwerking/fusie met OcTHO centraal. Tevens is toen globaal gesproken over de kijk van de GMR op hoe de zaken binnen Obase verlopen. Ondanks het beperkte contact tussen de beide geledingen is tussen de voorzitters van GMR en RvT uitgesproken dat zij elkaar indien nodig of wenselijk goed weten te vinden. Daarnaast is de voorzitter van de GMR aanwezig geweest bij de RvT vergadering van 26 oktober in verband met het redigeren van de gezamenlijke brief van bestuur, GMR en RvT aan OcTHO in verband met beëindiging van het fusietraject. Ondanks de teleurstellende uitkomst van de fusiebesprekingen is de RvT blij met de gebleken interne unanimiteit bij het nemen van deze zwaarwegende beslissing.

8.10 Zelfevaluatie RvT 2020

In de werkzaamheden van de RvT in 2020 heeft de focus in sterke mate gelegen op de samenwerking / fusie met OcTHO. Dat is voor de RvT aanleiding geweest om het fusietraject centraal te stellen in de zelfevaluatie over 2020.



Kernvragen daarbij:

- wat ging er goed/minder goed in het traject, m.n. gezien vanuit de eigen rol als RvT
- wat zijn eventuele leerpunten / opgedane inzichten uit het traject.

Daarnaast heeft de RvT nog enkele punten doorgesproken. Dit betreft: de omvang van de RvT, taakvervulling van de RvT in 2021 en het contact met de GMR.

Tenslotte zijn de accenten die de RvT in de zelfevaluatie 2019 heeft benoemd voor haar werkzaamheden in 2020 afgezet tegen de realisatie en is aan de hand daarvan gekeken naar de betekenis voor de activiteiten van de RvT in 2021.

De uitkomsten van de zelfevaluatie zijn vastgelegd in de notitie 'Bevindingen Zelfevaluatie Raad van Toezicht Stichting Obase 2020'. Deze verslaglegging is in de RvT vergadering van 29 maart 2021 gedeeld met de directeur-bestuurder.



Jaarrekening 2020

Stichting Obase



A.1.1. Balans per 31-12-2020 (na resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.370.950	1.402.392
1.3	Financiële vaste activa	34.474	32.074
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.405.424</u>	<u>1.434.466</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	704.171	740.231
1.7	Liquide middelen	1.831.081	1.634.622
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.535.252</u>	<u>2.374.853</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>3.940.676</u>	<u>3.809.319</u>
2	Passiva	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.1	Eigen vermogen	1.295.368	1.558.418
2.3	Voorzieningen	632.331	600.995
2.5	Kortlopende schulden	2.012.977	1.649.906
	<u>Totaal passiva</u>	<u>3.940.676</u>	<u>3.809.319</u>



A.1.2. Staat van baten en lasten over 2020

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	9.344.479	8.990.632	8.721.616
3.2 Overige overheidsbijdragen	89.802	78.264	121.756
3.5 Overige baten	<u>180.627</u>	<u>175.533</u>	<u>147.769</u>
Totaal baten	<u>9.614.908</u>	<u>9.244.430</u>	<u>8.991.141</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	8.182.606	7.562.509	7.522.185
4.2 Afschrijvingen	188.527	174.338	203.340
4.3 Huisvestingslasten	726.988	718.758	723.204
4.4 Overige lasten	<u>775.341</u>	<u>807.606</u>	<u>724.106</u>
Totaal lasten	<u>9.873.462</u>	<u>9.263.211</u>	<u>9.172.835</u>
Saldo baten en lasten	<u>-258.554</u>	<u>-18.781</u>	<u>-181.695</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>-4.497</u>	<u>-6.600</u>	<u>-4.618</u>
	<u>-4.497</u>	<u>-6.600</u>	<u>-4.618</u>
Resultaat	<u>-263.051</u>	<u>-25.381</u>	<u>-186.313</u>
Totaal resultaat	<u>-263.051</u>	<u>-25.381</u>	<u>-186.313</u>
Vrijval reserve 1e waardering	25.381	25.381	27.451
Te bestemmen resultaat	<u><u>-237.670</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-158.862</u></u>



A.1.3. Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat	-258.554	-181.695
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	188.527	203.340
- Mutaties financiële vaste activa	-2.400	450
- Mutaties voorzieningen	31.336	33.604
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	<u>217.463</u>	<u>237.394</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden	0	0
- Vorderingen	36.060	142.361
- Kortlopende schulden	363.071	510.705
	<u>399.131</u>	<u>653.067</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	358.040	708.766
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	-4.497	-4.618
Buitengewoon resultaat	0	0
	<u>-4.497</u>	<u>-4.618</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	353.544	704.147
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-157.084	-190.844
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
	<u>-157.084</u>	<u>-190.844</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-157.084	-190.844
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>196.459</u>	<u>513.303</u>
Saldo liquide middelen per 1-1:	1.634.622	1.121.318
Saldo liquide middelen per 31-12:	<u>1.831.081</u>	<u>1.634.622</u>
Mutatie liquide middelen:	<u>196.459</u>	<u>513.303</u>



Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt volgens de voorschriften van boek 2 titel 9 en de Richtlijn Jaarverslaggeving 660.

De in het financieel bestuursverslag opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede van de begroting over het huidige jaar. Obase verwacht geen materiële financiële gevolgen of liquiditeitsproblemen door de corona-crisis. De corona-crisis heeft geen invloed op de continuïteit van Obase.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar volgend op het investeringsjaar wordt begonnen met afschrijven. In 2004 heeft een taxatie van de materiële vaste activa plaatsgevonden door ZNEB, de activa vanaf 1-1-2005 is gebaseerd op werkelijke uitgaven.

Het economische eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente. Het juridisch eigendom berust bij het stichtingsbestuur.

Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa zijn waarborgsommen opgenomen. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen tegen de nominale waarde.

Reserve eerste activering MVA

Deze bestemmingsreserve is gevormd door de activering van een deel van de aanwezige inventaris. Jaarlijks valt middels resultaatbestemming een deel van deze bestemmingsreserve vrij, dat overeenkomt met de afschrijvingslast van de geactiveerde inventaris.



Reserve professionalisering Raad van Toezicht

Elk lid van de Raad van Toezicht heeft jaarlijks recht op een professionaliseringsbudget van € 1.500 exclusief btw. Indien het budget niet wordt besteed, wordt dit doorgeschoven naar het volgende boekjaar en opgenomen in een bestemmingsreserve.

Reserve professionalisering schoolleiders

Vanaf schooljaar 2012-2013 stelt het Ministerie van OCW gelden beschikbaar voor de professionalisering van schoolleiders. Schoolleiders hebben recht op een professionaliseringsbudget. In overleg met de werkgever kan dit budget maximaal voor drie jaren gespaard worden. De niet bestede middelen zijn opgenomen in een bestemmingsreserve.

Reserve professionalisering OP en OOP

Met ingang van de nieuwe cao PO 2014 is per 1 juli 2014 op schoolniveau gemiddeld € 500 per fte beschikbaar. Niet bestede middelen zijn gereserveerd in een bestemmingsreserve.

Bestemmingsfonds BSO

De huuropbrengsten van BSO worden in een apart fonds gehouden om de publieke en private middelen van elkaar te scheiden. Deze opbrengsten worden onder andere gebruikt als dekking van de afschrijvingslasten van verbouwingen t.l.v. BSO en de extra jaarlijkse exploitatielasten veroorzaakt door de BSO.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter equalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage, jaarlijkse loonverhoging van 2,5% en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde; de disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van het inzetten van de, voor een afgesproken doel, gespaarde uren duurzame inzetbaarheid op grond van de CAO.

Voorziening buitenonderhoud

De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van het buitenonderhoud. De voorziening is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplanning. Vierjaarlijks zal een nieuwe schouwing van de gebouwen plaatsvinden, waaruit een geactualiseerd meerjarenonderhoudsplan voort vloeit. In verslagjaar 2020 maakt Obase gebruik van de overgangsregeling voor de voorziening buitenonderhoud.



Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatielasten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenverplichting

Stichting Obase heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Obase.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten aan haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Stichting Obase betaalt hiervoor premies overeenkomstig de CAO. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar verplichtingen) dit toelaat.

Per eind december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,5%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.



Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. De post afschrijvingen bevat tevens de lasten als gevolg van desinvesteringen.

De activeringstermijnen zijn als volgt:

Hoofdgroep	Subgroep	Afschrijvings- termijn
Verbouwingen		20-40 jaar
Schoolpleinen		15-20 jaar
Inventaris en apparatuur		10-20 jaar
Kantoormeubilair	Bureaustoelen	10 jaar
Kantoormeubilair	Bureaus en kasten	30 jaar
Schoolmeubilair	Leerlingensets	20 jaar
Schoolmeubilair	Whiteboards, borden	25 jaar
Schoolmeubilair	Garderobe	30 jaar
ICT Hardware	Computers, tablets, laptops, iphones	2-5 jaar
ICT touchscreens		5 jaar
Leermethoden		8 jaar
Vervoersmiddelen		5 jaar
Overige activa		10 jaar

Als ondergrens voor een activeringscriterium wordt een waarde van € 500 per (economische) eenheid gehanteerd.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Het honorarium aan de accountantsorganisatie, verantwoord onder de overige lasten, is opgenomen volgens het stelsel van baten en lasten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld via de indirecte methode en is opgesteld aan de hand van de vergelijking tussen begin- en eindbalans van het betreffende boekjaar. Hierbij wordt het resultaat aangepast voor mutaties die niet hebben geleid tot ontvangsten of uitgaven gedurende het boekjaar.



A.1.4. Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2020 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2020 EUR	Boekwaarde 1-1-2020 EUR	Mutaties 2020			Aanschaf- prijs 31-12-2020 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2020 EUR	Boekwaarde 31-12-2020 EUR
				Investerings 2020 EUR	Desinveste- ringen 2020 EUR	Afschrijvingen 2020 EUR			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	548.212	170.378	377.834	22.057	-	22.816	570.268	193.194	377.074
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.285.726	460.338	825.388	125.318	-	106.275	1.411.044	566.613	844.431
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	442.535	243.365	199.171	9.710	-	59.436	452.245	302.801	149.444
Totaal materiële vaste activa	2.276.473	874.081	1.402.392	157.084	-	188.527	2.433.557	1.062.608	1.370.950

Gebouwen en terreinen

Er zijn investeringen gedaan voor herinrichting en herstel schoolpleinen (€ 22.000).

Inventaris en apparatuur

De investeringen zijn gedaan in onder meer de aanpassingen van plafonds en verlichting (€ 26.900), laptops en chromebooks (€ 53.800), meubilair (€ 8.100), digiborden (€ 12.400), CO2-meters (€ 7.300), zonwering en matten (€ 8.200).

Andere bedrijfsmiddelen

De investeringen zijn grotendeels gedaan voor onderwijsmethoden (€ 9.700).

1.3 Financiële vaste activa

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.3.7 Te vorderen waarborgsommen	34.474	32.074
Totaal financiële vaste activa	34.474	32.074



Flottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	144.277	181.701
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	407.744	386.466
1.5.6 Overige overheden	-	22.862
1.5.7 Overige vorderingen	83.822	80.569
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	6.638	12.397
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	1.458	2.983
1.5.8.3 Overige overlopende activa	60.232	53.254
	68.329	68.634
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	704.171	740.231

Toelichting op Vorderingen:

Debiteuren:

Van het totale debiteurensaldo per 31-12-2020 was ten tijde van het opmaken van de jaarrekening (mei 2021) vrijwel alles afgewikkeld.

Kortlopende vordering op OCW

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Personele lumpsum	400.420	387.055
Onderwijsachterstanden	7.408	8.594
Prestatiebox	84-	9.183-
	407.744	386.466

De vordering per 31-12-2020 op het OCW heeft te maken met het betaalritme van het Ministerie van OCW.

Hieronder zijn de beschikkingen vermeld waarop de vorderingen betrekking hebben:

Kenmerken personele lumpsum 2020-2021:

1062060, 1062089, 1062512, 1062401, 1062904, 1062694, 1062844, 1062736, 1061917, 1064799, 1052898.

Kenmerken Onderwijsachterstanden:

1073552, 1073705, 1073722, 1073849, 1074940.

Kenmerken Prestatiebox:

1068605, 1068597, 1068656, 1069082, 1069015, 1068968, 1068955, 1069338, 1069482, 1071641, 1066510.



Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Te ontvangen van vervangingsfonds	69.939	14.743
Huur kibeo	10.000	10.966
Bijdrage samenwerking	-	1.534
Overige	3.883	53.325
	<u>83.822</u>	<u>80.569</u>

Looptijd vorderingen

De looptijd voor alle vorderingen betreft minder dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
1.7.1 Kasmiddelen	45	559
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	<u>1.831.036</u>	<u>1.634.063</u>
Totaal liquide middelen	<u>1.831.081</u>	<u>1.634.622</u>

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



2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020	Mutaties		Stand per 31-12-2020
		Resultaat	Overige Mutaties	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	1.327.645	-253.494	-	1.074.151
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
Reserve 1e waardering mva	192.350	-25.381	-	166.969
Reserve professionalisering RvT	15.726	4.296	-	20.022
Reserve professionalisering schoolleiders	7.296	1.614	-	8.910
2.1.5 Bestemmingsfonds privaat				
Bestemmingsfonds BSO	15.401	9.915	-	25.316
Totaal eigen vermogen	1.558.418	-263.051	-	1.295.368

Bestemmingsreserve publiek

Reserve 1e waardering mva

Deze reserve is bestemd voor de dekking van de afschrijvingen van de activa bij 1e waardering.

Reserve professionalisering Raad van Toezicht

In september 2018 heeft de Raad van Toezicht de regeling Honorering leden Raad van Toezicht vastgesteld. Hierin is opgenomen dat elk lid jaarlijks recht heeft op een professionaliseringsbudget van € 1.500 exclusief btw. Indien het budget niet wordt besteed, wordt dit doorgeschoven naar het volgende boekjaar.

De niet-bestede gelden van de overige Raad van Toezichtleden is gereserveerd in een bestemmingsreserve.

Reserve professionalisering schoolleiders

Vanaf schooljaar 2012-2013 stelt het Ministerie OCW gelden beschikbaar voor de professionalisering van schoolleiders. Schoolleiders hebben recht op een professionaliseringsbudget. In overleg met de werkgever kan dit budget maximaal voor drie jaren gespaard worden.

Bestemmingsfonds privaat

De huuropbrengsten van BSO worden in een apart fonds gehouden om de publieke en private middelen van elkaar te scheiden. Deze opbrengsten worden onder andere gebruikt als dekking voor extra jaarlijkse exploitatielasten door de BSO. Tevens worden deze huuropbrengsten gebruikt voor de financiering van de vervoerskosten.

Bestemming van het resultaat 2020

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt EUR 263.051 negatief.

Hiervan is te bestemmen voor:

- Algemene reserve	€ 253.494-
- Reserve 1e waardering mva	€ 25.381-
- Reserve professionalisering RvT	€ 4.296
- Reserve professionalisering schoolleiders	€ 1.614
- Bestemmingsfonds BSO	€ 9.915
Totaal	<u>€ 263.051-</u>



2.3 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2020	Mutaties				Saldo 31-12-2020	Onderverdeling saldo	
		Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie (bij contante waarde)		Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Voorziening jubilea	156.264	15.522	13.540	-	-	158.246	18.295	139.951
Voorziening duurzame inzetbaarheid	3.534	20.343	-	-	-	23.877	3.621	20.256
2.3.1 Personele voorzieningen	159.798	35.865	13.540	-	-	182.123	21.916	160.207
2.3.2 Voorziening buitenonderhoud	441.197	33.000	23.989	-	-	450.208	185.278	264.930
Totaal voorzieningen	600.995	68.865	37.529	-	-	632.331	207.194	425.137



2.5 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.5.3 Crediteuren	178.192	190.227
2.5.4 OCW	768.446	585.715
Loonheffing	317.535	283.290
Premies sociale verzekeringen	-	-
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	317.535	283.290
2.5.8 Schulden terzake pensioenen	102.953	97.013
Werk door derden	-	-
Overige	241.604	188.041
2.5.9 Overige kortlopende schulden	241.604	188.041
Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt	65.644	-
Vooruitontvangen investeringsubsidies	-	682
Vooruitontvangen termijnen	38.767	28.152
Vakantiegeld	290.912	264.835
Accountantskosten	8.925	11.950
Rentekosten	-	-
Overige kosten	-	-
2.5.10 Overlopende passiva	404.248	305.619
Totaal kortlopende schulden	2.012.977	1.649.906

Toelichting:

Crediteuren

De crediteuren die per 31-12-2020 openstaan, zijn in mei 2021 nagenoeg afgewikkeld.

Overige kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Verrekenen energie	25.308	25.355
Doorbetaling materiële instandhouding	32.235	43.820
Schulden mbt lonen	700	5.898
Pool-tool afrekening schatting	168.865	100.796
Diversen	14.496	12.173
	241.604	188.041

Vooruitontvangen termijnen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Fonds cultuurparticipatie	10.183	10.455
Subsidie zij-instroom	21.660	13.300
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	65.644	-
Diversen	6.924	4.398
	104.411	28.153

Looptijd kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben allen een looptijd van minder dan 1 jaar.



A.1.6. Niet uit balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Lease

In 2016 is een contract voor operational lease afgesloten voor de financiering van 32 touchscreens ter vervanging van een deel van de digitale schoolborden.

De toekomstige leasebetalingen van het totale leasecontract zijn te splitsen naar de volgende perioden:

- leasebetalingen langer dan 1 jaar na 31-12-2020 voor totaal € 6.645.

Na afloop van 60 maanden levert OBASE de apparatuur op eigen kosten en in goede staat, normale slijtage in aanmerking nemende, af aan de lessor.

In juni 2018 is een contract voor operational lease afgesloten voor de financiering van 24 touchscreens ter vervanging van een deel van de digitale schoolborden.

De toekomstige leasebetalingen van het totale leasecontract zijn te splitsen naar de volgende perioden:

- leasebetalingen niet langer dan 1 jaar na 31-12-2020 voor totaal € 16.682.

- leasebetalingen langer dan 1 jaar na 31-12-2020 voor totaal € 23.633.

Na afloop van 60 maanden levert OBASE de apparatuur op eigen kosten en in goede staat, normale slijtage in aanmerking nemende, af aan de lessor.

A.1.7. Overzicht verbonden partijen

Niet van toepassing



A.1.8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	8.564.472	8.411.293	8.015.314
3.1.2.1 Geoomerkte OCW-subsidies	-	-	-
3.1.2.2 Niet-geoomerkte OCW-subsidies	354.716	254.326	266.521
3.1.2.3 Toerekening investeringsubsidies OCW	-	-	-
3.1.2 Overige subsidies OCW	354.716	254.326	266.521
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	425.292	325.013	439.781
Totaal rijksbijdragen OCW	9.344.479	8.990.632	8.721.616

Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
Personele lumpsum	5.808.622	5.547.490	5.769.419
Materiële instandhouding	1.202.077	1.202.427	1.189.366
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.361.843	1.312.030	1.272.187
Samenvoeging scholen	191.930	349.346	215.658
	8.564.472	8.411.293	8.015.314

Toelichting Niet-geoomerkte subsidies

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
Impulsgebieden	-	-	3.566
Prestatiebox	253.322	245.326	245.471
Zij-instroom	11.640	-	6.700
Inhaal- en ondersteuningsubsidie	83.756	-	-
Bijzondere bekostiging vreemdelingen >1 jaar < 2 jaar	5.997	-	10.785
Eerste opvang vreemdelingen < 1 jaar	-	9.000	-
	354.716	254.326	266.521

Toelichting Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
Doorbetaling SWV	390.099	313.013	411.635
Arrangementen passend onderwijs	35.193	12.000	28.145
	425.292	325.013	439.781



3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	89.802	78.264	121.756
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>89.802</u>	<u>78.264</u>	<u>121.756</u>

Gemeentelijke bijdragen

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
Loonkostensubsidie Zuidhoek	16.264	16.264	16.264
Fonds taalstimulering	-	-	4.093
Bijdrage schoolbegeleiding	36.288	37.000	18.736
Bijdrage gemeente 1e inrichting	-	-	43.588
Bijdrage gemeente arrest	-	-	39.075
Bijdrage gemeente TEC	37.250	25.000	-
Totaal	<u>89.802</u>	<u>78.264</u>	<u>121.756</u>



3.5 Overige baten

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur	10.000	10.000	14.680
3.5.2 Detachering personeel	15.744	42.451	9.455
3.5.6 Overige	<u>154.883</u>	<u>123.082</u>	<u>123.634</u>
Totaal overige baten	<u>180.627</u>	<u>175.533</u>	<u>147.769</u>

Toelichting overige baten

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
Stichting Vrienden Vitruvio	-	-	19.800
PGB vergoeding arrangement	-	-	6.990
Diverse kleine baten	20.347	38.182	16.157
Samenwerking andere besturen	<u>134.536</u>	<u>84.900</u>	<u>80.687</u>
	<u>154.883</u>	<u>123.082</u>	<u>123.634</u>



4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Brutolonen en salarissen	6.030.508	5.420.948	5.367.863
Sociale lasten	794.134	750.629	733.870
Premies vervangingsfonds	270.384	263.207	282.407
Premies participatiefonds	221.609	200.213	193.210
Pensioenpremies	894.459	794.264	867.213
4.1.1 Lonen en salarissen	8.211.094	7.429.261	7.444.564
Dotaties personele voorzieningen	35.865	22.100	20.132
Personeel niet in loondienst	157.976	234.275	111.748
Overig	226.316	239.339	350.034
4.1.2 Overige personele lasten	420.157	495.714	481.914
4.1.3 Af: Uitkeringen	-448.646	-362.466	-404.293
Totaal personeelslasten	8.182.606	7.562.509	7.522.185

Dotaties personele voorzieningen	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
De dotaties aan de personele voorzieningen hebben betrekking op:			
- voorziening jubilea	15.522	22.100	16.599
- voorziening spaarverlof	20.343	0	3.534
Totaal	35.865	22.100	20.132

Overige personeelskosten	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Nascholingskosten	106.710	125.112	222.347
Arbozorg (inclusief trajecten)	24.627	25.000	28.110
Werving en selectie personeel (incl vervangingen)	9.100	7.185	5.734
Dienstreizen	3.968	-	8.817
Overige kosten	81.911	82.042	85.026
	226.316	239.339	350.034

Uitkeringen	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Bijdragen vervangingsfonds	-363.361	-322.466	-318.459
Bijdragen UWV ZW uitkeringen	-79.354	-40.000	-50.177
Bonus-malus vervangingsfonds	-5.931	-	-35.657
	-448.646	-362.466	-404.293



Toelichting uitkeringen

Stichting OBASE heeft een verzekering bij het vervangingsfonds voor de vervangingen van het personeel bij ziekte. De uitkeringen die onder de personeelslasten zijn verantwoord betreffen de declaraties bij het vervangingsfonds voor vervangingen.

Bonus/malus vervangingsfonds

Voor de vervanging van leerkrachten tijdens ziekte is OBASE aangesloten bij het vervangingsfonds. Bij dit vervangingsfonds kunnen vervangingskosten gedeclareerd worden. Hiervoor betaalt OBASE maandelijks premie. Als de vervangingskosten hoger zijn dan de betaalde premie, berekent het vervangingsfonds achteraf een malus.

Aantal personeelsleden

Stichting OBASE had over boekjaar 2020 gemiddeld 108 fte in dienst. In 2019 was er gemiddeld 105 fte in dienst. De stijging ten opzichte van 2019 komt door meer personeel in de a-pool en inzet van personeel op werkdrukmiddelen.



4.2 Afschrijvingen

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.2.1 Immateriële vaste activa	-	-	-
4.2.2 Materiële vaste activa	188.527	174.338	203.340
Totaal afschrijvingen	<u>188.527</u>	<u>174.338</u>	<u>203.340</u>



4.3 Huisvestingslasten

	2020 EUR	begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.3.1 Huur	41.464	33.220	43.868
4.3.2 Verzekeringen	-	-	-
4.3.3 Onderhoud	194.092	244.554	250.406
4.3.4 Energie en water	163.656	205.000	193.087
4.3.5 Schoonmaakkosten	276.838	190.073	193.096
4.3.6 Heffingen	13.520	13.950	11.501
4.3.7 Overige	37.418	31.961	31.247
Totaal huisvestingslasten	726.988	718.758	723.204



4.4 Overige instellingslasten

	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	168.162	232.670	190.787
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	464.715	400.292	427.106
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.4 Overige	142.463	174.646	106.213
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige instellingslasten	775.341	807.608	724.106

Toelichting administratie- en beheerslasten	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Kantoorbenodigdheden	2.883	3.005	3.057
Telefoon- en faxkosten	17.755	17.647	18.759
Drukwerk- en reproductiekosten	1.903	2.000	1.363
Portiekosten	3.786	4.793	3.847
Bankkosten	3.670	3.220	3.078
Kosten administratiekantoor	27.841	30.000	30.110
Deskundigenadvies	32.332	103.000	63.091
Planmatig onderhoudsbeheer	1.277	-	-
Accountantskosten	19.663	18.000	20.693
Kosten Raad van Toezicht (onkostenverg.& overige zaken)	23.774	33.780	23.790
PR & Marketing Obase niveau	33.280	17.225	22.997
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	168.162	232.670	190.787

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Controle jaarrekening	19.663	18.000	20.693
Overige verklaringen	-	-	-
Review	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	19.663	18.000	20.693

Naast bovenstaande werkzaamheden is van de accountantsorganisatie geen verdere dienstverlening ontvangen.



Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Leermiddelen	340.411	273.807	290.011
Ict-kosten	119.635	125.695	134.555
Kosten inventaris	4.669	790	2.540
	<u>464.715</u>	<u>400.292</u>	<u>427.106</u>

Toelichting Overige instellingslasten

	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Kosten tussenschoolse opvang	7.801	-	2.630
Contributies en bijdragen	51.976	45.330	43.469
Verzekeringen	6.172	6.220	6.154
Medezeggenschap en ouderraad	3.353	18.583	4.139
Culturele vorming	9.193	10.805	5.143
Abonnementen	-	-	-
Vervoerskosten	85	-	1.977
Representatiekosten	1.863	2.335	4.591
Overige	62.020	91.373	38.111
	<u>142.463</u>	<u>174.646</u>	<u>106.213</u>



5 Financiële baten en lasten

	2020	begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	-	-	-
5.5 Rentelasten	4.497	6.600	4.618
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Saldo financiële baten en lasten	<u><u>-4.497</u></u>	<u><u>-6.600</u></u>	<u><u>-4.618</u></u>

Het rentepercentage is in 2020 gedaald tot bijna nihil. Hierdoor zijn er geen renteopbrengsten.
De rentelasten hebben betrekking op de lease van touchscreens. De leasecontracten zijn in 2016 en 2018 afgesloten.



Model G Verantwoording subsidies

G1 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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie zij-instroom	833139999	19-3-2019	N
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-41557-PO	2-7-2020	N



Algemeen		WNT Algemeen	WNT Topfunctionarissen	WNT Niet-topfunctionarissen
V2041557_20210419132723_ocw-rpt-jaarverantwoording-po_vo-2020-20210217.xbrl		01-01-2020 t/m		
		31-12-2020		
Bedragen: x 1 EUR		Enkelvoudig Realisatie		
▼ Complexiteitspunten				
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten		4 ▼		
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten		1 ▼		
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren		2 ▼		
Totaal aantal complexiteitspunten		7		
Bezoldigingsklasse		C ▼		
Bezoldigingsmaximum		143.000		
Afwijkende bezoldigingsklasse		Niet van toepassing ▼		
Afwijkend bezoldigingsmaximum				
Toelichting op de WNT				



Algemeen WNT Algemeen WNT Topfunctionarissen WNT Niet-topfunctionarissen

V20041557_20210419182223_oew_rpt_jaarverantwoording_po_vo_2020-20210217_xht
WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Functievervulling Volgnummer 1 Naam E. de Keijzer Functie(s) directeur-bestuurder
 Aanvang functie 01-01-2020 Einde functie 31-12-2020 Omvang dienstverband (fte) 1,000 Dienstbetrekking? Ja
 Bezoldiging Maximale bezoldiging 143.000 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 123.002 Beloningen betaalbaar op termijn 19.996 Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag 0 Het bedrag van de overschrijding 142.998 Totaal van bezoldiging 142.998 Motivatie van overschrijding Toelichting vordering onverschuldigde betaling

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand, voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?	Beloningen betaalbaar op termijn	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Subtotaal	Het bedrag van de overschrijding	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling
1	E. de Keijzer	directeur-bestuurder	01-01-2019	31-12-2019	1,000	Ja	19.238	110.831	130.069	138.000	130.069	130.069

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode tot en met de 12e maand: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)

Functievervulling Volgnummer Naam Functie(s) kalenderjaar Aanvang functie Einde functie Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar Maximum wuurtarief in het kalenderjaar
 Bezoldiging Individueel toepasselijke maximum periode maximum wuurtarief? Werkelijk wuurtarief lager dan het maximum? Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag Het bedrag van de overschrijding Totaal van bezoldiging Motivatie van overschrijding Toelichting vordering onverschuldigde betaling



Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)												
Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Bezoldiging	Maximale bezoldiging	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Het bedrag van de overschrijding	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling	
<input checked="" type="checkbox"/> 1	R.A. Sperna Welland	Voorzitter	01-01-2020	31-12-2020	7.201	21.450	0	7.201	0			
<input checked="" type="checkbox"/> 2	E. Fagg	Lid	01-01-2020	31-12-2020	5.208	14.300	0	5.208	0			
<input checked="" type="checkbox"/> 3	N. Duinkerke	Lid	01-01-2020	31-12-2020	5.175	14.300	0	5.175	0			
Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)												
Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging						
<input checked="" type="checkbox"/> 1	R.A. Sperna Welland	Voorzitter	01-01-2019	31-12-2019	6.181	20.700						
<input checked="" type="checkbox"/> 2	E. Fagg	Lid	01-01-2019	31-12-2019	4.734	13.800						
<input checked="" type="checkbox"/> 3	L. Holty	Lid	01-01-2019	30-06-2019	2.000	6.844						
<input checked="" type="checkbox"/> 4	N. Duinkerke	Lid	01-01-2019	31-12-2019	4.674	13.800						





C3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen te melden.



Vaststelling door directeur-bestuurder op 14 juni 2021

drs. E. de Keijzer

Goedkeuring door Raad van Toezicht op 14 juni 2021

R.A. Sperna Weiland

N.M. Duinkerke

E.J.A. Fagg



Overige gegevens



Controleverklaring

