JAARVERSLAG

2021

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht & Sliedrecht

Stichting OPOPS

GROENENDIJK onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht
T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nu/

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

INHOUDSOPGAVE

A JAARSTUKKEN

Bestuursverslag	1
Verslag toezichthoudend orgaan	56
Kengetallen	62

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	63
B2 Balans per 31 december 2021	68
B3 Staat van baten en lasten 2021	70
B4 Kasstroomoverzicht 2021	71
B5 Toelichting behorende tot de balans	72
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	79
B7 Overzicht verbonden partijen	88
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	89
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	90
Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	91
Ondertekening Jaarverslag	92

C OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	93

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

25 MEI 2022

Stichting Openbaar Primair Onderwijs
Papendrecht
& Sliedrecht

Bestuursverslag 2021

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Inhoudsopgave

Inhoud

Voorwoord 5

Samenvatting 6

Leeswijzer 8

1. Het schoolbestuur 9

1.1 Organisatie 9

1.1.1 Contactgegevens van de organisatie 9

1.1.2 Overzicht scholen 9

1.1.3 Juridische en organisatiestructuur 9

1.1.4 Governance Code 11

1.1.5 Medezeggenschap 12

1.2 Profiel 12

1.2.1 Identiteit 12

1.2.2 Missie/ Visie 12

1.2.3 Kernwaarden voor OPOPS 13

1.2.4 Maatschappelijke inbedding 13

1.2.5 Strategisch beleidsplan 13

1.2.6 Toegankelijkheid & toelating 13

1.3 Dialoog 14

1.3.1 Belanghebbenden 14

1.3.2 Samenwerkingsverband Drechtsteden 15

1.3.3 Klachtenbehandeling 15

2. Verantwoording beleid 15

2.1 Onderwijs & kwaliteit 15

2.1.1 Doelen en resultaten 16

2.1.2 Onderwijsresultaten 19

2.1.3 Onderzoek en ontwikkeling 22

2.1.4 Passend onderwijs 22

2.1.5 Prestatiebox 24

2.1.6 Internationalisering 24

2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs 24

2.2 Personeel & professionalisering 28

2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand 28

2.2.2 Strategisch personeelsbeleid 28

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

2.2.3 Professionalisering en scholing 29
2.2.4 Ziekteverzuim 29
2.2.5 Terugdringen lerarentekort 30
2.2.5 Vervangingskosten 30
2.2.6 Uitkeringen na ontslag 30
2.2.7 Aanpak werkdruk 30
2.2.8 Digitaal personeelsdossier 31
2.3 Huisvesting & facilitair 31
2.3.1 Meerjaren onderhoud gebouwen 31
2.3.2 Contractonderhoud 32
2.3.3 Klachtenonderhoud 32
2.3.4 Huisvesting – onder verantwoordelijkheid gemeente 32
2.3.5 Duurzaamheid 33
2.3.6 Huur 33
2.3.7 Verhuur en medegebruik 33
2.3.8 Inkoop en aanbestedingen 34
2.3.10 ICT 34
2.3.11 Privacy 34
2.4 Financieel beleid 35
2.4.1 Doelen en resultaten 35
2.4.2 Allocatie middelen 36
2.4.3 Treasury 38
2.5 Risico's en risicobeheersing 38
2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem 38
2.5.2 Evaluatie belangrijkste risico's 2021 38
2.5.3 Nieuwe risico's en beheersmaatregelen op korte en middellange termijn 43
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 44
3.1.1 Leerlingenaantallen 44
3.1.2 Ontwikkeling aantal FTE 45
3.2 Balans en staat van baten en lasten 46
3.2.1 Additionele middelen 46
3.2.2 Balans (meerjarenperspectief) 46
3.2.3 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief) 48
Reguliere bedrijfsvoering 50
NPO-middelen 50
Arbeidsmarkttoelage 51

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Vervallen vordering op OCW 51
Recapitulatie resultaat 51
Bijlage 1 - Verslag toezichthoudend orgaan 56
Bijlage 2 - Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad 60

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Voorwoord

Met dit jaarverslag 2021 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht - Sliedrecht (OPOPS) legt het bevoegd gezag verantwoording af aan de overheid en haar omgeving. Er wordt een toelichting geboden op ontwikkelingen binnen OPOPS en in de scholen op de diverse domeinen.
Het jaarverslag laat zien welke middelen de stichting het afgelopen kalenderjaar heeft ontvangen en hoe deze zijn ingezet.

Voor het opstellen van dit jaarverslag zijn wettelijke bepalingen vanuit het Ministerie van OCW van toepassing.

Naast de verantwoording aan het Ministerie van OCW wordt het verslag ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van toezicht. Het jaarverslag wordt door het bestuur besproken met de schooldirecteuren. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ontvangt het verslag ter kennisname.
Het jaarverslag wordt gepubliceerd op de website van OPOPS, zodat medewerkers, ouders en andere belanghebbenden er kennis van kunnen nemen.

Cindy Ligt

College van Bestuur

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Samenvatting

Het jaarverslag geeft een beeld van de belangrijkste ontwikkelingen die zich in het afgelopen kalenderjaar hebben voorgedaan. OPOPS heeft in 2021 op onderwijsinhoudelijk gebied een aantal mooie stappen gezet en heeft op financieel gebied ervoor gezorgd dat er weer sprake is van een gezonde financiële positie.

In maart 2020 is de wereld getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Deze pandemie heeft ook heel 2021 voortgeduurd. De impact hiervan was substantieel, zowel voor het onderwijs (leerlingen en medewerkers) als ook voor de bedrijfsvoering. Verschillende vormen van onderwijs werden toegepast, zoals onderwijs op afstand, gedeeltelijk onderwijs op afstand en fysiek onderwijs aangepast aan de Covid-richtlijnen. Het digitale onderwijs was een belangrijk component van het lesgeven. Het onderwijs op afstand droeg bij aan een grotere kansenongelijkheid. De begeleiding die leerlingen thuis hebben gekregen, is van invloed op de leerresultaten. In 2021 zijn er verschillende subsidies vrijgekomen om de leerachterstanden terug te dringen. Op de scholen zijn interventies uitgevoerd om de ontwikkelingen van leerlingen zoveel als mogelijk te herstellen. Alle OPOPS-scholen hebben een schoolscan en een schoolprogramma gemaakt. Vooral voor deze leerlingen willen we – in het kader van kansengelijkheid - onze visie waarmaken, namelijk dat we leerlingen goed voorbereiden op een plek in de maatschappij door het geven van driedimensionaal onderwijs (kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming). Wij beschouwen leerlingen die extra instructie en extra ondersteuning nodig hebben voor het cognitief leren en/of voor de sociale ontwikkeling en/of het stutten van het mentaal welbevinden als kwetsbare leerlingen.

In 2020-2021 is een kwaliteitsstelsel ingericht, dat ervoor zorgt dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit van de scholen en hierop kan sturen. Ook is een stap gezet in de ontwikkeling van een professionele cultuur met een focus op resultaat en de professionalisering van medewerkers. Daarnaast is er een auditteam OPOPS opgericht en getraind om ervoor te zorgen dat het cyclisch en objectief evalueren van de onderwijskwaliteit niet meer afhankelijk is van derden. In 2021 is er een start gemaakt met de uitvoering van de interne audits op de scholen.

In 2021 is het Strategisch personeelsbeleidsplan ontwikkeld (instemming GMR in januari 2022). Het strategisch personeelsbeleid is de kapstok voor het totale personeelsbeleid. Het OPOPS-functieboek is uitgebreid met de functie Onderwijsassistent B, zodat er twee functieniveaus zijn voor de functie om doorgroeimogelijkheden te bieden.

In 2021 is ook het professionaliseringsbeleid tot stand gekomen, wat bijdraagt aan het realiseren van organisatiedoelstellingen op het gebied van onderwijskwaliteit en personeelsbeleid. Door het succes van de OPOPS E-learning Academy en het extra beschikbare NPO-budget hebben we het abonnement voor E-learning verlengd.

We hebben geïnvesteerd in toekomstig personeel door te werken met een kweekvijver voor leidinggevende, het starten van zij-instroomtrajecten en het intensiveren van de samenwerking met Inholland. In 2021 hebben we 30 stageplaatsen gerealiseerd binnen ons beleid Opleiden in de School. Daarnaast zijn we in 2021 gestart met het opzetten van een opleidingsschool in samenwerking met de Hogeschool Inholland te Dordrecht.

Het volledig eigen risicodragerschap voor de kosten voor ziektevervanging bleek een goede keuze te zijn. OPOPS heeft, ondanks dat er veel vervangingsbehoefte was, kosten bespaard ten opzichte van de kosten voor de aansluiting bij het Vervangingsfonds. Een ander voordeel is dat we eigen keuzes konden maken in de wijze van vervanging.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Het ziekteverzuimpercentage is gedaald en is onder het streefpercentage gebleven. Door actieve verzuimbegeleiding is met name het langdurig verzuim teruggedrongen.

OPOPS heeft het jaar 2021 financieel zo positief afgesloten, dat het eigen vermogen eerder dan verwacht op het peil is. Dit betekent dat OPOPS ultimo 2021 een gezonde, toekomstbestendige financiële positie heeft. Het positief resultaat wordt niet alleen veroorzaakt door de extra financiële middelen, die aan OPOPS en het onderwijs in het algemeen ter beschikking zijn gesteld, maar is ook het resultaat van het strakke financiële regime, dat was ingezet.

De huisvestingssituatie van de OPOPS-scholen is in 2021 niet gewijzigd. Gemiddeld zijn de scholen in Papendrecht 33 jaar en in Sliedrecht 28 jaar oud. De meeste gebouwen vragen veel onderhoud en passen niet bij het onderwijs van deze tijd en de klimaatdoelstellingen. In een aantal gebouwen is sprake van leegstand waardoor de kosten voor exploitatie en onderhoud hoger zijn dan de bekostiging die OPOPS hiervoor ontvangt. Het gebouw van De Wilgen (Sliedrecht) wordt binnen enkele jaren vervangen door nieuwbouw. Voor het gebouw van De Wielen loopt op dit moment een renovatietraject. Ook voor het gebouw van 't Kofschip zal er een oplossing moeten worden gezocht voor de bouwkundige problemen, waaronder het binnenklimaat. Hierover is OPOPS in overleg met de gemeente Papendrecht.

Dit bestuursverslag is opgebouwd volgens het model van de PO-Raad. Alle onderdelen zijn aanwezig, zij het soms in andere hoofdstukken dan vanuit de accountant's "checklist" gebruikelijk. De onderdelen van de continuiteïtsparagraaf zijn opgenomen in de paragrafen 3.1 (kengetallen), 3.2 (meerjarenbegroting en -balans) en 2.5 (risicomanagement).

Bovenstaande zaken vormen slechts een summiere afspiegeling van de vele ontwikkelingen binnen de organisatie. Aan allen die een bijdrage hebben geleverd aan de werkzaamheden in het kalenderjaar 2021 zijn we veel dank verschuldigd!

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Leeswijzer

Het jaarverslag van OPOPS bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening.

Het bestuursverslag bevat een drietal hoofdstukken:
De beschrijving van de organisatie, de verantwoording van het beleid en de verantwoording van de financiën. Het verslag van de Raad van Toezicht en de GMR zijn opgenomen in de bijlagen.

De jaarrekening 2021 is opgenomen in het tweede deel. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 alsmede een toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

De jaarrekening 2021 van OPOPS is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht en gecontroleerd door accountantskantoor Moore DRV.

Het jaarverslag is bestemd voor het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de Inspectie van het Onderwijs. Daarnaast is het bestemd voor de organisaties waarmee OPOPS samenwerkt en wordt het jaarverslag voor overleg aangeboden aan de onderwijswethouders van de gemeenten Papendrecht en Sliedrecht en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van OPOPS. In het licht van de horizontale verantwoordingsplicht en vanuit de wens om een zo groot mogelijke transparantie te bieden, zijn de jaarstukken integraal terug te vinden op de website www.opops.nl

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

1.1.1 Contactgegevens van de organisatie

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht
Poldermolen 12, 3352 TH Papendrecht
Tel. 078-6449880
info@opops.nl
http://www.opops.nl/
Bestuursnummer 41560
Kamer van Koophandel nummer 24386999

Voor vragen over dit verslag kunt u terecht bij het bestuur via het centrale telefoonnummer (078-6449880) of mailadres (info@opops.nl).

1.1.2 Overzicht scholen

Brin	School	Gemeente	Scholen op de kaart	Website
11RZ	De Wilgen	Sliedrecht	De Wilgen	www.obsdewilgen.nl
11RZ	Roald Dahl	Sliedrecht	Basisschool De Wilgen, locatie Roald Dahl	www.obs-roalddahl.nl
12CL	Henri Dunant	Sliedrecht	Henri Dunantschool	www.obshenridunant.nl
13BY	De Knotwilg	Papendrecht	Basisschool de Knotwilg	www.obs-knotwilg.nl
13BY	De Leilinde	Papendrecht	Basisschool de Knotwilg	www.obsleilinde.nl
13MP	De Viermaster	Papendrecht	Basisschool de Viermaster	www.deviermaster.nl
13RI	Anne Frank	Papendrecht	Basisschool Anne Frank	www.obsannefrank.nl
27RM	't Kofschip	Papendrecht	Openbare basisschool 't Kofschip	www.bskofschip.nl
27RM	De Wielen	Papendrecht	IKC De Wielen	www.obsdewielen.nl

Scholen op de kaart (Vensters) is een platform van de PO-Raad en de VO-raad in samenwerking met Kennisnet waar ouders en andere belangstellenden informatie kunnen vinden over alle scholen. Deze informatie bestaat uit gegevens van erkende partijen als DUO en de Inspectie van het Onderwijs, aangevuld met extra informatie en duiding vanuit de school.
Middels Scholen op de kaart wordt een gelijke informatiepositie voor alle belanghebbenden gecreëerd. Daarnaast biedt Vensters de mogelijkheid rapportages die inzicht geven in resultaten en trends te downloaden in het Management Venster en kunnen tevredenheidsonderzoeken (leerlingen, ouders, medewerkers) worden uitgevoerd en gepubliceerd.

1.1.3 Juridische en organisatiestructuur

De gemeenteraden van Papendrecht en Sliedrecht hebben hun bestuurlijke taken in 2006 overgedragen aan het schoolbestuur van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht (OPOPS). Dit is formeel vastgelegd in de stichtingsstatuten.

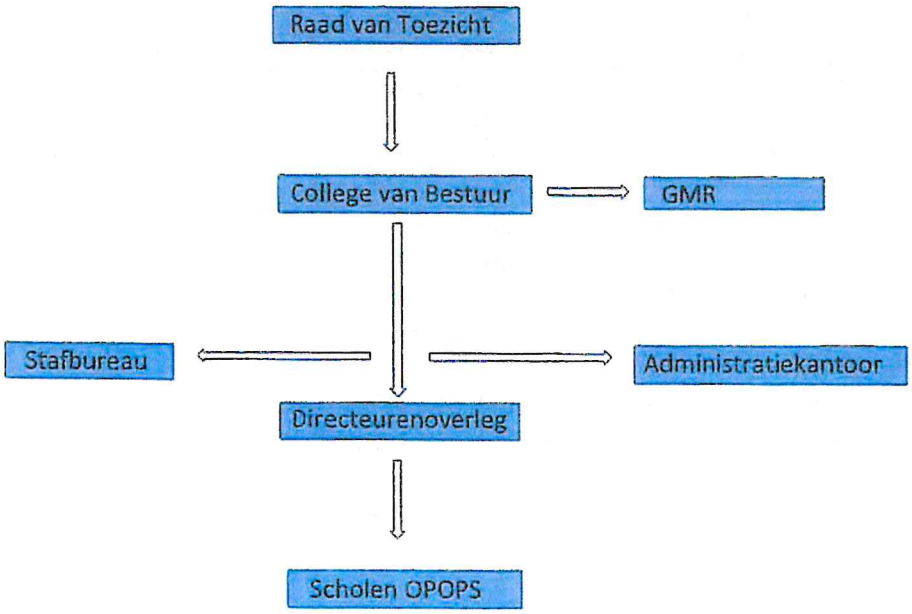
Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Hierin is ook opgenomen, dat de begroting en de jaarrekening moeten worden gerapporteerd aan de gemeenteraden. De standplaats van de stichting is Papendrecht.

Per 1 januari 2020 is OPOPS overgegaan naar een raad van toezicht model: vanaf dat moment heeft de stichting een college van bestuur en een raad van toezicht. De statuten zijn hiermee overeenkomstig gewijzigd.
De leden van de raad van toezicht zijn benoemd door de beide gemeenteraden op voordracht van ouders (bindend), personeel en de beide gemeenten.

Er is een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het bestuur heeft de taakverdeling tussen haar en de raad van toezicht in het statuut vastgesteld. Hierin zijn onder andere gedelegeerde en gemandateerde taken opgenomen en is de externe vertegenwoordiging vastgelegd. De bestuurder wordt ondersteund door medewerkers van het stafbureau: het secretariaat, een HR-adviseur, een staffunctionaris kwaliteitszorg en een stafmedewerker financiën en facilitaire zaken.

OPOPS hield heel 2021 negen zelfstandige scholen in stand onder zes brinnummers. De Leilinde is een officiële nevenvestiging van De Knotwilg. Voor Roald Dahl en De Wielen geldt dat niet.
Iedere school heeft een eigen directeur die rapporteert aan de bestuurder.
Resultaatgerichtheid en ondernemerschap maken deel uit van het profiel.
In het directeurenoverleg zitten de negen directeuren als vertegenwoordigers van de negen OPOPS-scholen. Daarmee worden ook de kleine scholen voldoende vertegenwoordigd door een directeur. Juist de kleine scholen hebben een complexe opdracht waar het gaat om de onderwijskwaliteit en een groei van het marktaandeel. Dit vraagt van de directeur ondernemerschap en een goede aansturing. Resultaatgerichtheid en ondernemerschap blijven ook belangrijk in 2022.



Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

1.1.4 Governance Code

Vanaf 1 januari 2020 heeft OPOPS het bestuur en het intern toezicht organisatorisch formeel gescheiden (functionele scheiding, two-tier). Vanaf dat moment is de raad van toezicht verantwoordelijk voor en ingericht als het intern toezicht zoals bedoeld in de wet 'Goed bestuur en goed onderwijs'. Er wordt toezicht uitgeoefend op het functioneren van de organisatie in het algemeen en op het (bezoldigde) college van bestuur in het bijzonder. Daarnaast heeft de raad van toezicht een adviesrol (naar het bestuur) en is werkgever van de bestuurder. Het bestuur is het bevoegd gezag en belast met het bestuur, beheer van de stichting en de dagelijkse operatie van de organisatie.

In de Code Goed bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

OPOPS handhaaft de code. Er is een handboek 'Intern toezicht' opgesteld (gebaseerd de code Goed Bestuur) waarin de nieuwe werkwijze staat beschreven. De implementatie van deze werkwijze heeft in 2020 plaatsgevonden. Het formele overleg tussen de raad van toezicht en de bestuurder is gebaseerd op het geformuleerde toezichtkader in dit handboek.

Deze werkwijze is vastgelegd in het managementstatuut en in het document besturingsvisie en toezichtkader van OPOPS. Jaarlijks evalueert de raad van toezicht in aanwezigheid van de bestuurder het functioneren van het toezicht.
In de vergadering van 14 mei 2020 zijn de vergoedingen voor de voorzitter en de overige leden van de Raad van Toezicht vastgesteld. Deze zijn gebaseerd op de fiscaal vrijgestelde vrijwilligersvergoeding met een hogere vergoeding voor de voorzitter vanwege de voor de functie benodigde tijd.

Samenstelling van de raad van toezicht in 2021:

Naam	**Functie**	**Tot/vanaf**	**Nevenfunctie (betaald of onbetaald)**
J.R. Reuwer	Voorzitter	sinds 1/1/20	GGZ Zeeuwse Gronden, lid raad van toezicht Raadscommissie Zwijndrecht, onafhankelijk voorzitter
G.L.A.van Strien	Lid	sinds 1/1/2020	Concerncontroller bij de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht. Voorzitter van tennis- en padelvereniging CC in Dordrecht
J.H. Dijkstra	Lid	Sinds 1/1/2020	Directeur/eigenaar van Jelle Dijkstra Advies (eenmanszaak
J. van Waardenburg	Lid	sinds 1/1/20	Zadkine, senior docent (tot 1-2-2020) MBO Rijnland, onderwijskundig teamleider welzijn en Zorg (vanaf 1-2-2020) Bestuurslid Stichting Paddling2change

Binnen de Raad van Toezicht wordt niet gewerkt met portefeuilles of aandachtsgebieden.

Het verslag intern toezicht is opgenomen in bijlage I

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

1.1.5 Medezeggenschap

Tot 1 augustus 2019 werden de leden van Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van OPOPS gekozen vanuit de leden van de medezeggenschapsraden van de scholen: zes van de personeelsgeledingen en zes van de oudergeledingen. Er werd daarbij gekeken naar expertise op één van de gebieden onderwijs, personeel, financiën of huisvesting.
Vanaf het schooljaar 2019-2020 is de samenstelling van de GMR gewijzigd en is gekozen voor een kennis-GMR. Er wordt gestreefd naar een raad met acht leden, evenwichtig verdeeld tussen ouder- en personeelsgeleding.

De GMR-leden maken deel uit van de GMR zonder last of ruggespraak. Het jaarverslag 2021 van de GMR is opgenomen in bijlage II van dit bestuursverslag.

1.2 Profiel

OPOPS verzorgt primair onderwijs aan kinderen van 4 tot 14 jaar in het spreidingsgebied Papendrecht en Sliedrecht, ongeacht geloof, ras of achtergrond.

1.2.1 Identiteit

Wij zijn bevlogen om leerlingen – ongeacht hun geloofsovertuiging, ras of achtergrond – het best mogelijke onderwijs te bieden. Daaronder verstaan we onderwijs dat kansen biedt aan ieder kind en het beste uit iedere leerling haalt.
Onze scholen zijn ontmoetings- en oefenplaatsen om te leren wat het betekent om samen te spelen, te leren, te werken en te leven, zodat we een bijdrage leveren aan de ontwikkeling van onze samenleving waarin respectvol en verdraagzaam met ieder individu wordt omgegaan. We leven de leerlingen voor dat we respect hebben voor elkaar en elkaar stimuleren om zorg te dragen voor een democratische maatschappij waarin mensen samen leven in vrijheid en verantwoordelijkheid.
Wij verbinden ons aan de kernwaarden gelijkwaardigheid, vrijheid en ontmoeting van de landelijke vereniging voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs in Nederland.

1.2.2 Missie/ Visie

Onze missie is onze leerlingen voor te bereiden op een plek in de samenleving nu en in de toekomst. Een samenleving waar mensen ongeacht hun herkomst samen leven en samen vormgeven aan die samenleving. Hiervoor is wederzijds respect en betrokkenheid op elkaar nodig.

Goed onderwijs gaat om het ontwikkelen van datgene wat goed is voor het kind en de samenleving. Dit realiseren wij door onderwijs dat zich richt op voorbereiding op de samenleving, optimalisering van talentontwikkeling en ontwikkeling van een eigen identiteit waar verdraagzaamheid onderdeel van uitmaakt.

Het onderwijs is geen doel op zich maar een middel om leerlingen goed voor te bereiden op de samenleving waarin ze nu en straks leven.

Om leerlingen voor te breiden op de samenleving is enkel leren van de leerstof niet voldoende. Het onderwijs bij OPOPS richt zich op drie domeinen, namelijk kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

- **Kwalificatie** betreft het verwerven van kennis, vaardigheden en houding.
- **Socialisatie** draait om de manieren waarop we via onderwijs deel worden van bestaande tradities en praktijken.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

- **Persoonsvorming** gaat over emancipatie en vrijheid en over de verantwoordelijkheid die daarmee gepaard gaat.

1.2.3 Kernwaarden voor OPOPS

Wie werkt bij OPOPS deelt de waarden respectvol, verbindend en ambitieus. Deze waarden zeggen iets over onze identiteit als organisatie, ze benadrukken waar wij als organisatie voor staan. De kernwaarden zitten in ons hoofd, hart en handen wat betekent dat je het terug ziet in onze houding en handelen. Het zegt iets over hoe wij handelen en op welke wijze wij onze missie en visie vorm willen geven.

1.2.4 Maatschappelijke inbedding

OPOPS is een organisatie die met beide benen in de samenleving staat. Onder andere dankzij intensief contact met ouders, andere schoolbesturen (ook voortgezet onderwijs), het samenwerkingsverband, kinderopvang, verenigingen en gemeenten.

1.2.5 Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan, zogenaamde koersplan OPOPS 2020-2024 is een kernachtige uitwerking waarin de kaders en de richting staan beschreven. Ons motto daarbij is 'De toekomst is van ons allemaal!'. Daarmee geeft OPOPS aan dat wij alleen samen kunnen zorgen voor een mooie toekomst voor onze leerlingen. Wij als professionals samen met ouders, leerlingen, gemeenten en onze samenwerkingspartners, waaronder de andere scholen in de regio, jeugdzorg en kinderopvang.

In het koersplan dat in 2020 is gemaakt staan onze doelen en ambities voor de komende vier jaren uitgewerkt. Vanuit een bewogen periode zowel onderwijsinhoudelijk als financieel staat OPOPS nu voor de uitdaging nieuwe ambities vast te stellen passend bij waar OPOPS voor staat en ambities die realiseerbaar zijn binnen de financiële kaders.

1.2.6 Toegankelijkheid & toelating

De OPOPS-scholen zijn een ontmoetingsplaats waar iedereen welkom is, ongeacht de maatschappelijke, culturele en levensbeschouwelijke achtergrond.
OPOPS werkt middels een stichtingsbreed aannamebeleid. Basis voor het beleid is de notitie "Richtlijn aannamebeleid" van het Samenwerkingsverband Drechtsteden. Alle scholen hanteren dit beleid waarin toelating het uitgangspunt is. Dit betekent dat in principe alle leerlingen welkom zijn, tenzij hun onderwijsbehoeften de onderwijskundige mogelijkheden van de scholen overstijgen. In het schoolondersteuningsprofiel heeft de school vastgelegd welke extra ondersteuning de school kan bieden naast de verplichte basisondersteuning.
Enkele scholen signaleren een toename in de problematiek van leerlingen die instromen. Zij streven naar een betere informatievoorziening vanuit de voorschool en consultatiebureaus om eerder onderwijsbehoeftes in beeld te krijgen. Voorbeelden van een betere afstemming zijn meer samenwerking met de peuterspeelzalen en meer aandacht voor woordenschatontwikkeling op de scholen met veel leerlingen met een taalachterstand. Dit wordt opgepakt in nauwe samenwerking met de gemeenten en de kinderopvang.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

1.3 Dialoog

1.3.1 Belanghebbenden

Naast het contact tussen de scholen, de leerlingen, ouders en de medewerkers, heeft OPOPS een aantal belanghebbenden met wie frequent contacten worden onderhouden. De belangrijkste worden hier genoemd.

Belanghebbende organisatie of groep	**Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog**
Gemeente Papendrecht	Lokale educatieve agenda, huisvesting, ondersteuning wereldklas, ondersteuning zorgstructuur op de Papendrechtse scholen, OAB-beleid, NPO-gelden.
Gemeente Sliedrecht	Lokale educatieve agenda, huisvesting, ondersteuning wereldklas, ondersteuning voor de schakelklas op De Wilgen en de Henri Dunant in het kader van voor- en vroegschoolse educatie, OAB-beleid, NPO-gelden.
BOS	Met de driehoek Bijzonder, Openbaar en Speciaal onderwijs wordt in beide gemeenten periodiek overleg gevoerd.
Stichting Wasko	Verzorging van kinderopvang en peuterspeelzalen in de schoolgebouwen.
POVO	In het kader van een soepele overgang van PO naar VO.
Inholland	PABO studenten lopen stage en worden daarin begeleid door de praktijkbegeleider, de leraar in de klas. Iedere school heeft een schoolopleider die de studenten plaatst. De bovenschoolse schoolopleider vormt de schakel tussen de PABO en de scholen en beoordeelt de studenten in het 2e, 3e en 4e jaar. Traject aanvraag Opleidingsschool is gestart. Dit in samenwerking met zes andere schoolbesturen in de regio. Najaar 2022 wordt de aanvraag ingediend. Ad-PEP- opleiding; betrokken bij opstellen curriculum.
Voortgezet onderwijs	OPOPS is penvoerder van de subsidie PO-VO en werkt nauw samen met het Willem de Zwijgercollege om goede doorstroming naar het VO te bewerkstellingen, met name voor leerlingen die o.g.v. hun sociaal-economische achtergrond mogelijk minder kans hebben op een goede onderwijsloopbaan.
Arbodienst Perspectief	De HR-adviseur en de schooldirecteuren werken nauw samen met de arbodienst Perspectief op het gebied van verzuimbegeleiding en verzuimpreventie.
Multical	Dit bureau verzorgt het groot onderhoud, de verwerking van de calamiteitenmeldingen en de planning van het meerjarenonderhoud en de jaarplannen onderhoud.
Groenendijk Onderwijsadministratie	Op 1 augustus 2019 is de financiële administratie overgenomen door GOA (werd daarvoor in eigen beheer uitgevoerd) en op 1 januari 2020 volgde de personeels- en salarisadministratie. Met deze overstap wordt kwaliteit en

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

	continuïteit beter gewaarborgd en ook het vier-ogenprincipe op de bankrekeningen gegarandeerd.

1.3.2 Samenwerkingsverband Drechtsteden

OPOPS is aangesloten bij Samenwerkingsverband Drechtsteden (PO 28.09) en neemt in die hoedanigheid deel aan de algemene ledenvergadering (toezichthouders), de IB-netwerken per gemeente en de adviesraad (deelname IB-er en een schooldirecteur). Het samenwerkingsverband ondersteunt de scholen (financieel en met expertise) in het verzorgen van passend onderwijs.

1.3.3 Klachtenbehandeling

OPOPS werkt conform een klachtenregeling zoals deze is vastgesteld in 2021. In de schoolgids van iedere school is een paragraaf opgenomen over de klachtenprocedure. Elke school heeft een contactpersoon. Op bestuursniveau is er een vertrouwenspersoon. Een klacht kan ingediend worden bij de contactpersoon van de school, de vertrouwenspersoon of het bevoegd gezag. OPOPS is aangesloten bij de landelijke geschillen-/klachtencommissie.
In 2021 zijn er geen klachten geweest.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

In 2020-2021 is een kwaliteitsstelsel ingericht, dat ervoor zorgt dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit van de scholen en hierop kan sturen. Ook is een stap gezet in de ontwikkeling van een professionele cultuur met een focus op resultaat en de professionalisering van medewerkers. Alle scholen zijn in de periode oktober 2018-januari 2019 bezocht door een externe auditor, om tot een 0-meting te komen van de mate waarin de scholen voldoen aan de eisen van basiskwaliteit die door de onderwijsinspectie worden gesteld (zie hiervoor ook onderzoekskader IvhO). Uit het totale kwaliteitsbeeld kwam naar voren dat de leeropbrengsten, het schoolklimaat en het pedagogisch handelen van de leraren stichtingsbreed voldoen. Zicht op ontwikkeling van de leerlingen en het didactisch handelen van de leraren waren aspecten waar de scholen zich nog verder in konden ontwikkelen.

Deze punten zijn meegenomen in de jaarplannen van 2020-2021. In de reviewgesprekken bewaken het bestuur en de school gezamenlijk de voortgang. Daarnaast is er in 2020-2021 een auditteam OPOPS opgericht en getraind om ervoor te zorgen dat het cyclisch en objectief evalueren van de onderwijskwaliteit niet meer afhankelijk is van derden. In 2021 heeft het auditteam op twee scholen een audit uitgevoerd. In 2022 zullen er nog drie audits uitgevoerd worden en in 2023 hebben alle scholen een interne audit gehad.

Een organisatie-brede kwaliteitsdefinitie is onontbeerlijk om samen te werken aan kwaliteitsverbetering. OPOPS heeft een kwaliteitskader ontwikkeld, waarbij de nadruk ligt op de kwaliteit van het onderwijsproces, de leerresultaten en de veiligheid. Belangrijk zijn ook de condities voor goed onderwijs zoals de kwaliteitszorg en de kwaliteitscultuur. De kwaliteitsaspecten en standaarden zijn gebaseerd op het kader van de externe audits november 2018-januari 2019, het onderzoekskader van de IvhO, eigen ambities van OPOPS en gezamenlijke ambities in samenwerking met de stakeholders. De standaarden

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DBV
25 MEI 2022

vormen de 'scope' van observaties, gesprekken, evaluaties en audits, waarmee op bestuursniveau en op schoolniveau de kwaliteit van het onderwijs wordt gemonitord en verbeterd.

Doel hiervan is dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijs en hierop kan sturen. Instrumenten als een observatie-instrumenten (zoals kijkwijzers) en procedures voor periodieke rapportages en gesprekken maken hier onderdeel van uit. De meeste scholen beschikken over een kwaliteitssysteem dat het mogelijk maakt de onderwijskwaliteit regelmatig te monitoren (WMK of Via-4). Bij een enkele school wordt het kwaliteitszorgsysteem in 2022 ingevoerd. Het instrument voor kwaliteitszorg is slechts een middel, OPOPS streeft naar een systematische en integrale wijze van werken aan de kwaliteit van het onderwijs, ongeacht het instrument dat de school hanteert. In het handboek kwaliteitszorg staat beschreven hoe de kwaliteitszorgcyclus er binnen OPOPS uitziet.

De resultaten van het gevoerde beleid worden verantwoord in het schooljaarverslag. De verantwoording aan de ouders vindt plaats in de schoolgids. Daarnaast vindt er structureel verantwoording plaats aan de Raad van Toezicht middels voortgangsrapportages, het jaarverslag en de bespreking van de resultaten in de vergaderingen.

2.1.1 Doelen en resultaten

Hieronder een verantwoording van de resultaten van de belangrijkste doelen uit het koersplan en de kaderbrief over het jaar 2021.

Doel	**Behaalde resultaat in 2021**
Het bestuur heeft zicht op de kwaliteit van het onderwijs. Er zijn toetsbare doelen geformuleerd en er wordt regelmatig geëvalueerd of deze doelen worden gehaald.	In de kaderbrief staan de resultaten toetsbaar voor OPOPS geformuleerd. De kaderbrief wordt minimaal twee keer per jaar geëvalueerd met de directies en de RvT en op basis daarvan worden interventies ingezet. Verantwoording over de behaalde resultaten vindt minimaal twee keer per jaar plaats bij de reviewgesprekken, evaluatie van het jaarplan en middels het jaarverslag.
Het bestuur stuurt erop dat 1 keer in de 2 jaar op iedere school een interne of externe audit plaatsvindt.	Er is een auditeam opgericht. Op twee scholen is een interne audit uitgevoerd. Een van de twee scholen heeft de waardering goed gekregen van het auditteam.
Het interne toezicht en de besturing vindt plaats volgens het handboek Governance en de code 'goed bestuur'.	Vanaf 1 januari 2020 is het bestuur en het intern toezicht organisatorisch formeel gescheiden (functionele scheiding, two-tier). In 2021 heeft de RvT zich geschoold in het uitvoeren van het interne toezicht. Het handboek Governance is geïmplementeerd.
De scholen leggen actief verantwoording af aan de bestuurder over de voortgang en de behaalde	Er is een dashboard ontwikkeld dat als basis dient voor het voeren van de reviewgesprekken voeren. Op basis van cijfers worden de resultaten besproken

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

resultaten (in reviewgesprekken,2 keer per jaar).	op de gebieden financiën, onderwijs, personeel en huisvesting. Focus PO is geïmplementeerd op alle scholen. OPOPS breed is er een norm vastgesteld voor de ondergrens en de ambitiesniveaus per school op basis van Focus PO.
Leerresultaten: 90 % van de scholen voldoen aan de OPOPS-norm voor de eindleeropbrengsten. 80% van de scholen zit op het landelijk gemiddelde voor de referentieniveaus 1f en 1s/2f.	100% van de OPOPS-scholen voldoet aan de signaleringswaarden van de inspectie. OPOPS heeft hoge ambities, namelijk het landelijk gemiddelde is de minimale norm. We behalen onze eigen norm helaas nog niet. Twee van de negen scholen zitten onder het landelijk gemiddelde voor de referentieniveaus 1f en 2f/1s. OPOPS heeft een actieteam rekenen opgericht. In 2021-2022 worden gerichte interventies uitgevoerd voor het verbeteren van de rekenresultaten.
Alle scholen hebben een aanbod gericht op bevorderen van actief burgerschap en sociale integratie.	De scholen zijn gestart met de uitvoering van het beleidsplan Burgerschap. Het aanbod burgerschap is gebaseerd op een visie, voldoet aan de kerndoelen en voorziet in een doorgaande leerlijn. Einde 2022 wordt het effect van het beleid gemeten middels een vragenlijst.
De opgelopen leerachterstanden door de maatregelen van COVID-19 zijn aantoonbaar verminderd.	Iedere school heeft een schoolprogramma opgesteld waarin helder beschreven staat hoe wij werken aan het terugdringen of inhalen van de leerachterstanden. Iedere school werkt met de nieuwe versie Focus PO waarmee ze kunnen aantonen dat de leerachterstanden (op schoolniveau, groepsniveau en individueelniveau) zijn verminderd. Helaas is het effect van de inzet op dit moment nog niet zichtbaar, omdat we eind 2021 opnieuw te maken hebben gehad met een Lockdown. De verantwoording over de inzet van de gelden van het NPO en de resultaten van de interventies vindt plaats in het jaarverslag en in de rapportages van de reviewgesprekken (zowel op bestuursniveau als op schoolniveau).
Het lesgeven op alle scholen vindt plaats via het EDI-model waarbij dialoog en reflectie belangrijke pijlers zijn.	Twee keer per jaar voert de directeur of de ib-er een klassenobservatie uit op basis van een kijkwijzer. De basiselementen van het EDI-model zijn geïmplementeerd. Vooral coöperatief leren en lesgeven op basis van hoge verwachtingen vragen nog de aandacht.
Het onderwijs en de kinderopvang werken (geïntegreerd) samen. Dit	Het Koersplan Wasko-OPOPS is vastgesteld. Iedere school beschikt over een plan van aanpak om te komen tot een uitwerking van de visie. Eind 2021

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

is vertaald in een algemene visie en een plan van aanpak per school.	heeft OPOPS samen met kinderopvang Wasko voortgangsgesprekken gevoerd.
Personeel: Het functieboek OPOPS is ontwikkeld en geïmplementeerd.	Het strategisch personeelsbeleid is in 2021 opgesteld. De inschaling 4 en 5 voor de onderwijsassistenten is gerealiseerd.
Personeel: Het OPOPS-professionaliseringsplan is gebaseerd op de kernwaarden, de visie en het strategisch beleidsplan.	Het professionaliseringsplan OPOPS is opgesteld. Daarnaast is een plan opgesteld voor de besteding van de NPO-gelden, waaronder de professionalisering voor ICT, Focus PO, rekencoördinatoren en voor het actieteam begrijpend lezen. De scholingen op stichtingsniveau en schoolniveau zijn uitgevoerd volgens plan. Enkele fysieke scholingen zijn uitgesteld naar een later tijdstip (voorjaar 2021) vanwege de coronamaatregelen.
Personeel: OPOPS is een aantrekkelijke werkgever.	Iedere school begeleidt minimaal één stagiaire per 100 lln. vanuit de PABO (In Holland). In totaal had OPOPS 30 PABO stagiaires in 2021. OPOPS gaat in samenwerking met In Holland en enkele andere schoolbesturen in de regio een opleidingsschool starten. In 2021 is er een start gemaakt met het ontwikkelplan waarin de visie op leren en het beroepsbeeld staan omschreven. In 2022 wordt dit ontwikkelplan afgerond en eind 2022 ingediend voor de aanvraag.
Financiën: De begroting is sluitend en er is een duidelijke relatie tussen de wijze waarop de middelen worden ingezet en de doelen van de organisatie.	Zowel bovenschools als op schoolniveau is het financiële resultaat positiever dan begroot. Dit heeft mede te maken met de NPO gelden. Het positieve resultaat op stichtingsniveau zorgt ervoor dat we sneller het gewenste weerstandvermogen halen. In de meerjarenbegroting, het allocatiebeleid en het NPO beleid is er duidelijke samenhang tussen de doelen van OPOPS en de inzet van de middelen. Zie verder financiële rapportage.
Huisvesting: De renovatie van de Wielen is gerealiseerd.	De renovatie is eind 2021 van start gegaan en loopt volgens planning.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

2.1.2 Onderwijsresultaten

Het bestuur monitort jaarlijks de ontwikkeling van de leeropbrengsten, zowel tussentijds als aan het einde van de basisschool. In 2021 is Focus PO geïmplementeerd, waardoor een gedegen analyse naar de leeropbrengsten mogelijk is.

De onderwijskwaliteit binnen de scholen is in de basis op orde. De resultaten van de leerlingen liggen over het algemeen op een niveau dat mag worden verwacht, afgezet tegen de signaleringswaarden van de inspectie. OPOPS hanteert zelf als norm minimaal het landelijk gemiddeld, passend bij de schoolweging. Dit wordt nog niet door alle scholen behaald.

Onderwijsresultaten

De inspectie stelt al enige jaren geen inspectienormen op, omdat deze wijze van verantwoorden verouderd is. De normen zijn statisch en niet passend bij de populatie van een school. De schoolweging geeft een reëler beeld van wat er van een school verwacht mag worden. Deze verwachting wordt vanaf heden gekoppeld aan referentieniveaus. In onderstaand schema is te zien dat er van de afzonderlijke scholen een ander gemiddeld uitstroomniveau wordt verwacht. De absolute ondergrens is de signaleringswaarde.

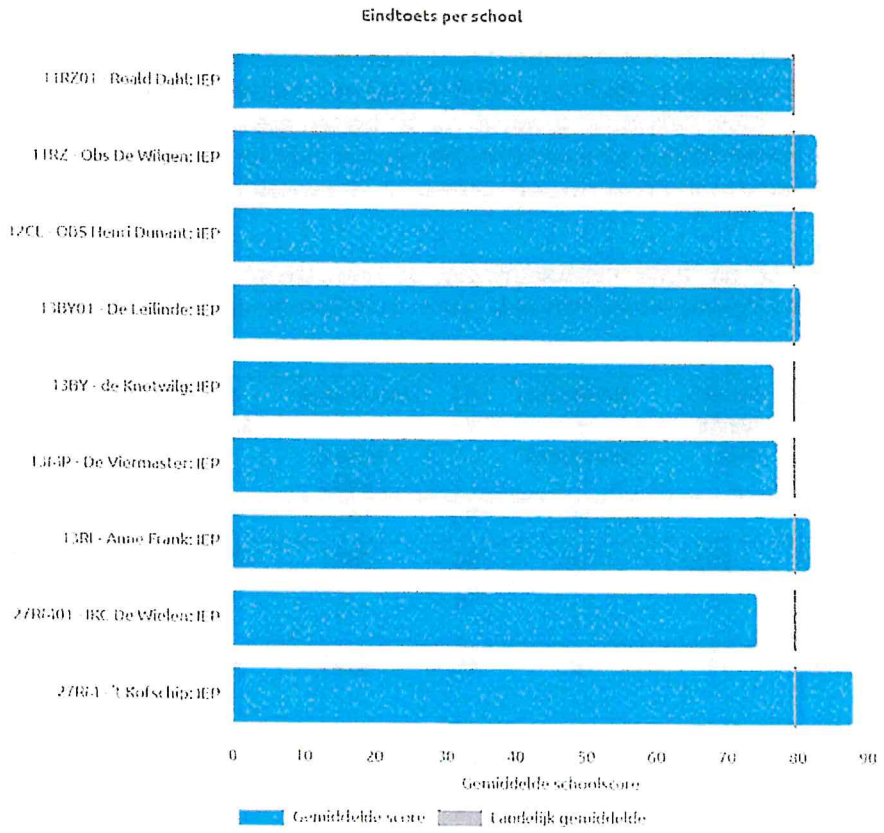
De gemiddelde scores op het fundamenteel niveau (1F) en streefniveau (1S) worden vergeleken met de gemiddelde score van taal, lezen en rekenen op de eindtoets 2020-2021.

School	Hvh II	Deelgenomen II	School-weging 3-jrs	Signaleringswaarde >1F	LG 1F	Signaleringswaarde 1S/2F	LG 1S/2F	Eindtoets 1F	Eindtoets 1S/2F
				%	%	%	%	%	%
11RZ – De Wilgen	25	25	34,6	85	94,2	39,5	53,8	97,6	68,8
12CL – Henri Dunant	22	22	33	85	95	41,5	55,1	96,3	63,3
13BY – De Knotwilg	25	25	29,9	85	96,3	49	62,1	96,3	58,4
13MP- De Viermaster	56	56	32,1	85	95,4	43,5	57,9	91,3	48,9
13RI – Anne Frank	24	24	37,1	85	93,3	33,9	49,2	96,6	59,8
27RM – 't Kofschip	24	24	29,8	85	96,3	50,6	63,3	98,7	68,9
11RZ01 – Roald Dahl	27	27	32,6	85	95,4	43,5	57,9	91,4	58

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

13BY01 – De Leilinde	24	24	29,9	85	96,3	49	62,1	94,2	62,2
27RM01 –IKC De Wielen	18	18	31,6	85	95,5	45,5	58,6	95,3	46

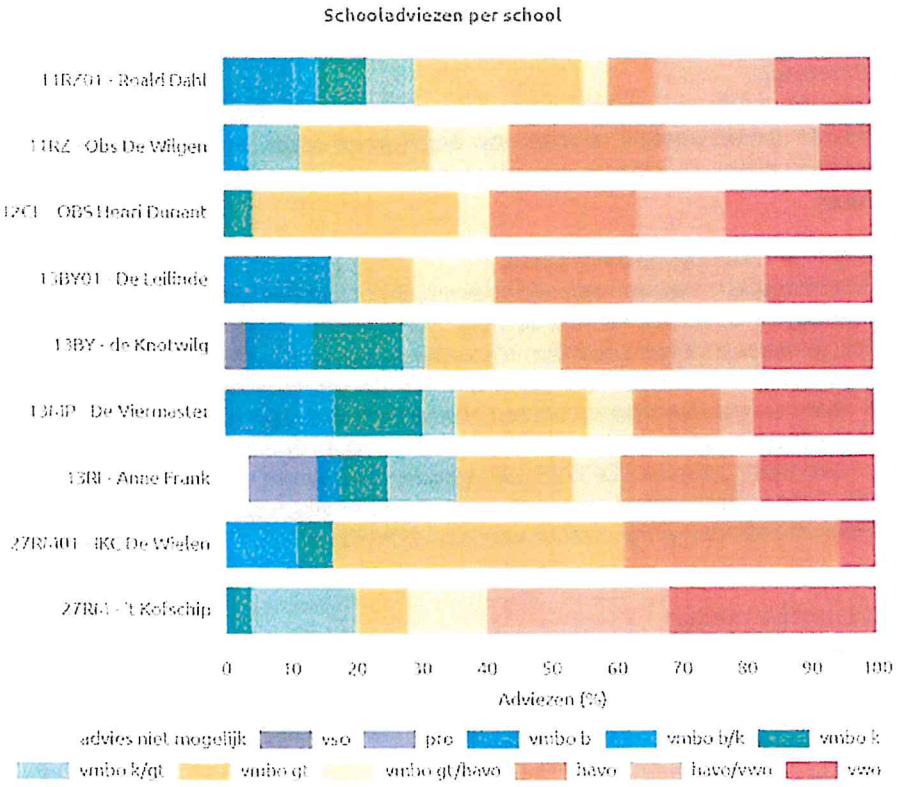
Alle scholen scoren boven de signaleringswaarde voor niveau 1F. Obs De Viermaster en IKC De Wielen behalen het landelijk gemiddelde 1F en 1S/2F van vergelijkbare scholen niet. Voor de Roald Dahl en de Leilinde geldt dit alleen voor het landelijk gemiddelde 1F.



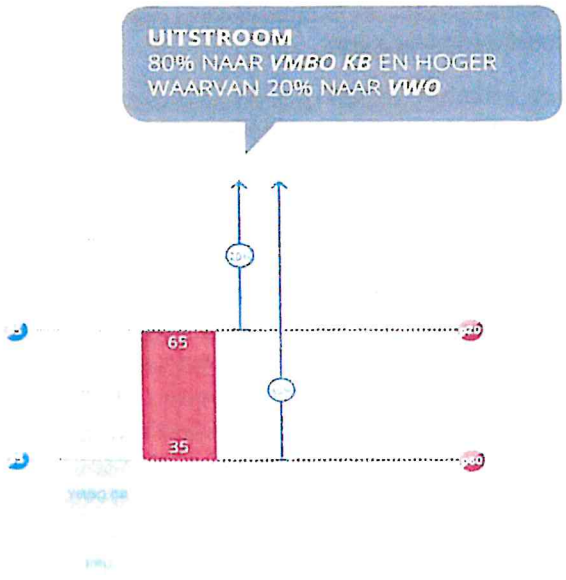
Schooladvies

De bestemming van de leerlingen na het verlaten van de school is bekend en voldoet grotendeels aan de verwachtingen van de school (schooladvies-uitstroombestemming).

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022



De ambitie van de OPOPS-scholen staat in het figuur hieronder. Deze verdeling is gebaseerd op het landelijk gemiddelde. De adviezen van de OPOPS-scholen worden vergeleken met deze ambitie. De ambitie van 80% naar VMBO KB en hoger wordt behaald. OPOPS-breed krijgt 18% van onze leerlingen een VWO-advies. Daarmee wordt de ambitie in 2020-2021 net niet gehaald.



Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Voor de vakgebieden rekenen en begrijpend zijn er bovenschoolse actieteams van start gegaan om inzicht te krijgen in de huidige situatie op de verschillende OPOPS-scholen. Deze analyse is richtinggevend voor het pad dat bewandeld gaat worden om de resultaten te verbeteren.
De schoolscan van het nationaal programma onderwijs en het daaruit voortvloeiend schoolprogramma zal mede ingezet worden op begrijpend lezen en rekenen om verdere vertraging en grotere achterstanden te voorkomen en om deze, waar mogelijk zo snel mogelijk in te halen.

Didactisch handelen en zicht op ontwikkeling
Op basis van het schoolplan hebben alle scholen in 2021 verder gewerkt aan hun kwaliteitsontwikkeling. Prioriteiten en doelen zijn vastgelegd in het jaarplan. De resultaten van het gevoerde beleid worden verantwoord in het schooljaarverslag. OPOPS wil in 2022 gerichte interventies uitvoeren om de leerresultaten op het gebied van rekenen (en daarna ook begrijpend lezen) te verbeteren. Hiervoor zijn actieteams opgericht. Om het effect te zien in de resultaten, zal er een goede analyse uitgevoerd moeten worden. Hiervoor gebruikt OPOPS het systeem Focus PO dat in 2021 is geïmplementeerd. Daarnaast zullen er structureel klassenobservaties in het kader van didactisch handelen plaatsvinden op basis van een kijkwijzer.

2.1.3 Onderzoek en ontwikkeling
In 2021 hebben de scholen verschillende enquêtes uitgezet waarin ze het onderwijs op afstand evalueren. Jaarlijks wordt de veiligheidsbeleving onder leerlingen gemeten. Over het algemeen voelen de leerlingen zich op de OPOPS-scholen veilig. We hanteren hiervoor een norm van 90%.

Eind 2021 is de QuickScan welzijn en veiligheid onder de medewerkers uitgevoerd. De resultaten worden begin 2022 geanalyseerd en eventuele verbeterpunten worden meegenomen in het plan van aanpak RI&E.

Een algemeen tevredenheidsonderzoek onder ouders voeren we in het voorjaar 2022 uit.

2.1.4 Passend onderwijs
OPOPS is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden (28.09). Ruim vijfenveertig basisscholen en het speciaal (basis-) onderwijs werken samen voor meer dan twaalfduizend leerlingen in de gemeenten Papendrecht, Sliedrecht, Alblasserdam, Zwijndrecht en Hendrik-Ido-Ambacht.

De samenwerkende schoolbesturen zetten in op een continue beweging van curatieve naar preventieve onderwijsondersteuning, van indiceren naar arrangeren op basis van handelingsgerichte diagnostiek en van sectoraal naar integraal denken en werken. Daarbij moet zoveel mogelijk worden getracht leerlingen ondersteuning te bieden binnen de eigen basisschool. Dit vereist een hoogwaardige basisondersteuning binnen de scholen. Dit komt tot uiting in een adequaat ondersteuningsaanbod voor preventieve en (licht) curatieve (onderwijs)ondersteuning. Prioriteit wordt gegeven aan het verdiepen van kwaliteit van de basisondersteuning in de volle breedte. In tweede instantie wordt, waar mogelijk gestreefd naar een ophoging van deze basis. Naarmate de basisondersteuning op de scholen van hogere kwaliteit is, kunnen meer leerlingen in de eigen wijk of buurt onderwijs volgen. Het streven is dan ook maximale thuisnabijheid, waarbij de ondersteuningsbehoefte van het kind leidend is in relatie tot zijn of haar ontwikkelingsperspectief. Als het de ontwikkeling belemmert, is thuisnabijheid geen criterium voor passend onderwijs.

Basisondersteuning is een rijker begrip dan basiskwaliteit en omvat de volgende vier aspecten:

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

- Basiskwaliteit - dit verwijst naar de minimale onderwijskwaliteit die gemeten wordt door het toezichtkader van de IvhO. Scholen die onder het basistoezicht van de IvhO vallen, hebben hun basiskwaliteit op orde.
- Planmatig werken - dit gaat onder andere over de manier waarop de school nagaat welke onderwijsbehoeften leerlingen hebben, daarop een passend onderwijsaanbod organiseren en dat evalueren.
- Preventieve en licht ondersteunende interventies - hierbij kan worden gedacht aan een aanbod voor leerlingen met dyslexie of een aanpak voor het voorkomen van gedragsproblemen.
- Onderwijsondersteuningsstructuur - dit verwijst naar de manier waarop de school de ondersteuning heeft georganiseerd en met andere organisaties en specialisten samenwerkt.

Op basis van bovenstaande doelen wordt binnen OPOPS gewerkt aan passend onderwijs. OPOPS ontvangt middelen in het kader van uitvoering van de basisondersteuning een bedrag per leerling, dat in de afgelopen jaren gestegen is naar € 90 per leerling. Vanwege de financiële situatie van het samenwerkingsverband zal dit bedrag echter de komende jaren weer dalen naar € 75 per leerling. Voor het schooljaar 2020-2021 was het bedrag € 80 en voor het schooljaar 2021-2022 € 90, wat voor het kalenderjaar 2021 resulteert in een bedrag van € 158 K. Het SWV heeft een format ontwikkeld (op bestuurlijk niveau) waarmee besturen kunnen aangeven op welke wijze zij de vanuit het samenwerkingsverband ontvangen basisondersteuningsmiddelen hebben ingezet.

De middelen vanuit het samenwerkingsverband worden op verschillende manieren uitgegeven.

Het bedrag per leerling is geoormerkt per school en wordt door de scholen besteed om de basisondersteuning en de ondersteuningsstructuur, zoals geformuleerd door het samenwerkingsverband, in stand te houden.

Op bestuursniveau wordt door het samenwerkingsverband een bedrag beschikbaar gesteld om extra ondersteuning te bieden aan leerlingen die dat nodig hebben (€ 114 K in 2021). Het ondersteuningsteam van de school wijst leerlingen het arrangement toe. De middelen worden gebruikt om personeel in te zetten en/of ondersteunende materialen en middelen aan te schaffen. In 2021 werden 81 individuele arrangement en vijf groepsarrangementen toegekend. De meeste arrangementen werden uitgevoerd door een leerkracht, andere door een onderwijsassistent, pedagogisch medewerker of externe remedial teacher. De staffunctionaris financiën monitort of het bovenschoolse budget niet wordt overschreden. In 2021 konden alle aangevraagde arrangementen worden toegekend.

De projectmiddelen voor het realiseren van een passend onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen van het samenwerkingsverband (€ 14 K in 2021) hebben ertoe geleid dat er op elke school een opgeleide MHB-leerkracht en een aanbod is voor deze doelgroep in de vorm van een plusklas. Daarnaast zijn twee medewerkers opgeleid tot bovenschoolse MHB-specialisten.

In het jaarverslag van het SWV wordt uitgebreid ingegaan op de besteding van middelen en de doelstellingen voor passend onderwijs. Deelnemende schoolbesturen leveren input voor dit jaarverslag.

De Anne Frank organiseert sinds een aantal jaar een wereldklas voor nieuwkomers-kinderen uit Papendrecht, Sliedrecht en Alblasserdam gedurende hun eerste jaar in Nederland. In 2021 is dit aanbod uitgebreid van één naar twee klassen vanwege de toenemende vraag naar deze vorm van onderwijs. Na gemiddeld één jaar in de wereldklas gaan deze kinderen naar scholen in de eigen buurt. De wereldklas, die bewust

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

klein is, ontvangt naast reguliere rijksbekostiging op basis van de 1 oktobertelling, tevens bijzondere rijksbekostiging en een bijdrage vanuit de gemeentes. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 draagt ook het SWV bij, omdat deze leerlingen naast een taalproblematiek ook extra ondersteuning nodig hebben op sociaal-emotioneel gebied. Iedere leerling in deze klas heeft een individueel ontwikkelingsperspectief plan.

2.1.5 Prestatiebox

Voor het schooljaar 2020-2021 zijn voor de laatste keer middelen ontvangen onder de noemer prestatiebox, in de jaarrekening is ten gunste van 2021 € 236 K opgenomen.

Deze niet geoormerkte middelen van het Rijk hebben wel een nadrukkelijk doel meegekregen in het Bestuursakkoord 2012, het Regeerakkoord en het Nationaal Onderwijsakkoord. De vier actielijnen uit het bestuursakkoord zijn:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
- Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
- Professionele scholen
- Doorgaande ontwikkellijnen

Binnen de OPOPS-scholen zijn deze middelen besteed aan een bovenschools intern begeleider, professionalisering van leerkrachten, bouwcoördinatoren en directies, cultuureducatie, opbrengstgericht werken en passend onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen.

2.1.6 Internationalisering

Naast de wettelijk verplichte scholing Engels in de groepen 7 en 8, bieden sommige OPOPS-scholen Engels aan vanaf de lagere groepen. Iedere school heeft een eigen onderwijsprogramma passend bij de missie en visie en maakt op basis daarvan zijn eigen keuzes.

2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs

Binnen OPOPS hebben alle scholen een schoolscan gemaakt. In het nationaal Programma Onderwijs staan (o.a.) de begrippen leerachterstand en leervertraging centraal. Wij vinden die begrippen niet passend en niet helpend. We vertrouwen erop dat onze leerlingen (en onze leraren) veerkracht tonen en dat er sprake zal zijn van natuurlijk herstel, waarbij wij extra ondersteuning, extra begeleiding en extra impulsen geven en/of organiseren. Onze leerlingen hebben ontwikkelkansen en ontwikkeltijd nodig. Wij zien het Schoolprogramma dan ook als een herstelprogramma. De kengedachte is, dat we daarbij niet zozeer willen denken in termen van leerachterstanden wegwerken als wel in termen van ontwikkeling uitlokken en groei stimuleren.

In het nationaal Programma Onderwijs staat dat de scholen zich vooral moeten richten op de kinderen die een hoog risico lopen op achterstanden. Het Schoolprogramma van de scholen richt zich inderdaad (ook) primair op de meest kwetsbare leerlingen. Vooral voor deze leerlingen willen we –in het kader van kansengelijkheid- onze visie waarmaken, namelijk dat we leerlingen goed voorbereiden op een plek in de maatschappij door het geven van driedimensionaal onderwijs (kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming). Wij beschouwen leerlingen die extra instructie en extra ondersteuning nodig hebben voor het cognitief leren en/of voor de sociale ontwikkeling en/of het stutten van het mentaal welbevinden als kwetsbare leerlingen.

Om leerlingen goed voor te bereiden op de samenleving waarin ze nu en straks leven, zijn de extra's in te zetten op alle drie de domeinen van onze visie op goed onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Gekozen interventies binnen de scholen van OPOPS:

Interventies op de scholen	
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.	
A1. Voor- en vroegschoolse interventies	
A2. Uitbreiding onderwijs	
A3. Zomer- of lentescholen	

B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.	
B1. Een-op-een-begeleiding.	
B2. Individuele instructie	
B3. Instructie in kleine groepen	
B4. Leren van en met medeleerlingen	
B5. Feedback	
B6. Beheersingsleren	
B7. Technieken voor begrijpend lezen	
B8. Gesprokentaalinterventies	
B9. Directe instructie (inzet EDI klassikale instructie op interactieve manier.	

C. Sociaal-emoionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	
C1. Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen	
C2. Sportieve activiteiten	
C3. Cultuureducatie	

D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	
D1. Metacognitie en zelfregulerend leren	
D2. Samenwerkend leren	

E.(Extra)inzet van personeel en ondersteuning

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

E1. Klassenverkleining	
E2. Onderwijsassistenten/instructeurs	

F. Faciliteiten en randvoorwaarden	
F1. Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden	
F2. Ouderbetrokkenheid	
F3. Digitale technologie	

Bij het maken van de plannen zijn hoofdzakelijk de teams en de MR-en actief betrokken. Na het maken van de schoolanalyse is er binnen het team en de MR gesproken over de interventies die passend zijn o.b.v. de analyses in de schoolscan. Er is aansluitend een begroting gemaakt voor de gekozen interventies die langs team, MR en bestuur gegaan zijn ter instemming.

Percentage middelen inzet externe inhuur: Extra personele inhuur voor het gehele bestuur bedroeg in 2021 € 124.964,59. Het merendeel betreft het uitbreidingen van het huidige personele bestand.

Bovenschoolse inzet:
Vanuit onze visie op goed onderwijs en de ontwikkelpunten uit het koersplan heeft OPOPS ervoor gekozen op alle scholen te investeren in drie thema's, de professionalisering van medewerkers, het opbrengstgericht werken (middels Focus Po) en de multimediaspecialisten.

Door te investeren in focus PO heeft OPOPS goed zicht op de ontwikkeling van de leerlingen en kunnen we indien nodig de geplande NPO-acties bijstellen als dat noodzakelijk is. We evalueren ieder half jaar de opbrengsten van de onderwijsprogramma's met behulp de inzet van Focus PO.

De missie uit het Koersplan, vraagt om specifiek beleid op het gebied van ICT en mediawijsheid. Het gaat om leerlingen te begeleiden in hun digitale ontwikkeling (zowel het aanleren van de ICT- vaardigheden maar ook m.b.t. mediawijsheid waarin leerlingen leren om te gaan met de digitale wereld). Leerlingen worden ook op het gebied van ICT goed voorbereid op het VO en op een plek in de maatschappij.

Eén van onze ambities van het koersplan OPOPS is het investeren in de kracht van de professional. Goed onderwijs wordt gegeven door goede leerkrachten. Zij staan bij OPOPS op nummer één als we het hebben over een zo hoog mogelijke kwaliteit van onderwijs. Dit geldt ook voor de kwaliteit van de extra ondersteuning die nu nodig is om verdere vertraging en grotere achterstanden bij (kwetsbare) leerlingen te voorkomen en om deze waar mogelijk zo snel mogelijk in te halen. We investeren in een e-learning OPOPS-academie. Een belangrijk deel van de cursussen richt zich op het aanbieden van extra ondersteuning op de drie domeinen socialisering, persoonsvorming en kwalificatie.

Begrijpend lezen en rekenen hebben door de gevolgen van de Coronamaatregelen in het onderwijs voor de meeste leerachterstanden/ leervertragingen gezorgd. Daarnaast

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

behaalt OPOPS nog niet haar eigen ambities op deze leergebieden. OPOPS investeert extra in het verbeteren van de leerresultaten voor begrijpend lezen en rekenen door dit bovenschools op te nemen in het nationaal onderwijsprogramma.

G. Overkoepelende interventies op alle scholen van OPOPS	
I. OPOPS-academie (professionalisering)	
II. Focus PO (professionalisering)	
III. MMS (professionalisering & innovaties)	
IV. Burgerschap	
V. Rekenen (leerresultaten)	
VI. Begrijpend lezen (leerresultaten)	

Binnen het actieteam NPO is er gekeken naar welke interventies op bovenschoolsniveau opgepakt worden, omdat dat interventies betreft die op alle scholen gedaan moeten worden. Dit is in het directeurenoverleg voorgelegd en ter instemming bij de GMR. Uiteindelijk is er 20% van de gelden gereserveerd voor deze algemene interventies.

Evaluatie Nationaal Programma Onderwijs: In het plan van aanpak van het Nationaal Programma Onderwijs is een koppeling gemaakt naar de leerresultaten op het gebied van rekenen en begrijpend lezen. Deze leergebieden hebben door de gevolgen van de Coronamaatregelen in het onderwijs voor de meeste leerachterstanden/ leervertragingen gezorgd. De effecten van het Nationaal Programma Onderwijs waren nog niet meetbaar in 2021. De interventies zijn pas vanaf september 2021 van start gegaan en in december 2021 heeft het onderwijs opnieuw te maken gehad met een lockdown van de scholen. We verwachten in 2022 meer aan te kunnen tonen wat het effect van de interventies is.

Ten behoeve van de mismatch tussen moment van ontvangen en uitgeven van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is er een bestemmingsreserve gevormd voor dat gedeelte van het resultaat. De hoogte van deze reserve bedraagt op basis van de in 2021 geboekte baten en lasten ultimo 2021 € 407 K.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand

	2020	2021
Totaal aantal medewerkers aantal	173	177
Totaal medewerkers in FTE	119,70 FTE	124,6149 FTE
Gemiddelde FTE per medewerker	0,6919 FTE	0,7040 FTE

	2020		2021	
	Aantal	%	Aantal	%
Verdeling functies:				
Directie	9	5%	10	6%
OP	138	80%	134	76%
OOP met lesgevende taken	14	8%	21	12%
OOP zonder lesgevende taken	12	7%	12	7%
Verdeling m/v:				
Man	21	12%	22	12%
Vrouw	152	88%	155	88%
Verdeling leeftijd:				
< 24	10	6%	9	5%
25-34	30	17%	38	21%
35-44	46	27%	41	23%
45-54	36	21%	38	21%
55-64	46	27%	46	26%
> 65	5	3%	5	3%

Bron: Raet rapportage personeelssterkte R-ON-12800 op peildatum 31-12

Omdat er vanaf 1 augustus 2021 extra middelen beschikbaar zijn door het NPO-budget is er meer personeel ingezet, waardoor de personeelssterkte is gestegen. Het personeel is ingezet op onder andere het verkleinen van klassen en extra onderwijsondersteuning. Dit is ook terug te zien in de stijging van het lesgevend personeel, leraren en OOP met lesgevende taken. In 2021 is 1 directeur met pensioen gegaan. Deze functionaris is nog wel met een klein aantal uren in dienst om de verbouwing van De Wielen te begeleiden.

2.2.2 Strategisch personeelsbeleid

In 2021 werd het personeelsbeleid verder ontwikkeld. Het visiedocument 'Strategisch personeelsbeleid' is opgesteld (instemming GMR in januari 2022). Het strategisch personeelsbeleid is de kapstok voor het totale personeelsbeleid. Voor medewerkers wordt het personeelsbeleid hierdoor helder en herkenbaar. Het personeelsbeleid is uiteengezet in resultaatgebieden: aantrekken, plannen, belonen, ontwikkelen, evalueren, doorstromen en vitaliseren. Per resultaatgebied kan het personeelsbeleid, waar en wanneer gewenst, worden geëvalueerd, aangepast en uitgebreid.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

In 2021 zijn de volgende beleidsdocumenten opgesteld.

Aanpassing functiehuis (met onderwijsassistent B)	Vastgesteld 18-06-21
Beleid Opleiden in de school	Vastgesteld 09-09-21
Professionaliseringsbeleid	Vastgesteld 14-12-21

Daarnaast zijn de Klokkenluidersregeling, klachtenregeling, gedragscode en integriteitscode vastgesteld.

2.2.3 Professionalisering en scholing

Het professionaliseringsbeleid draagt bij aan het realiseren van organisatiedoelstellingen op het gebied van onderwijskwaliteit en personeelsbeleid. Over professionaliseringsactiviteiten worden afspraken gemaakt met de teams in het schoolplan en met de individuele medewerkers in de gesprekkencyclus. De directeuren volgen de scholing t.b.v. herregistratie in het schoolleidersregister.

In 2021 hebben we het E-learning abonnement verlengd en hadden alle medewerkers onbeperkt toegang tot de scholingsactiviteiten van de OPOPS E-learning Academy. Daarnaast kon ieder team een workshop naar keuze in huis halen, wat in het E-learning abonnement is opgenomen.

In 2021 hebben we twee medewerkers geselecteerd voor de kweekvijver van schooldirecteuren. Eén medewerker is gestart met de opleiding basisbekwaam schoolleider en eén medewerker is gestart met de opleiding vakbekwaam schoolleider. Vanuit de kweekvijver is een medewerker in 2021 doorgestroomd in de functie schooldirecteur.

Naast opleidingen op het gebied van onderwijs en specialisatie van kennis, zijn er ook medewerkers die coachingsactiviteiten hebben ingezet om zich te ontwikkelen. Ook is coaching ingezet om uitval te voorkomen. Deze coachingsactiviteiten zijn met name gericht op balans (werk-privé).

2.2.4 Ziekteverzuim

	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Verzuim OPOPS	5,78	7,83	6,90	7,39	6
Verzuim landelijk	5,9	5,9	5,8	5,8	nnb
Gemid. Meldingsfrequentie	0,92	0,86	0,78	0,98	0,82
Gemid. Meldingsfrequentie landelijk	0,9	1,1	1,0	0,9	nnb
Gemid. Verzuimduur	9,3	12,7	13,6	25,65	29,16
Gemid. verzuimduur landelijk	22	22	21	23	nnb

Bron 2020: Raet en Eindrapportage verzuimonderzoek PO en VO, DUO, 21-09-2021

Het kalenderjaar 2021 hebben we afgesloten met een gemiddeld verzuimpercentage van 6%. Een mooi resultaat; dit ligt onder het streefpercentage van OPOPS van 6,5% en iets boven het landelijk gemiddelde verzuimpercentage van het primair onderwijs van 2020 van 5,8%.[1]

In 2021 is aandacht besteed aan het (pro-actief) adviseren en ondersteunen van de directeuren door de HRM-adviseur van OPOPS en de verzuimconsulent van de arbodienst

[1] De kengetallen ziekteverzuim van het gehele PO vanuit DUO van 2021 zijn nog niet bekend. De getallen worden jaarlijks in september geleverd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Perspectief op met name de casuïstiek. Daarnaast werd per kwartaal het ziekteverzuim aan de hand van de kwartaalrapportages besproken in het directeurenoverleg. Ook hebben de directeuren een training gevolgd over het voeren van verzuimgesprekken.

Een aantal scholen hebben te kampen gehad met langdurig verzuim. Het aantal ziektetrajecten door psychische beperkingen lijkt te stijgen, wat is opgemaakt uit de terugkoppelingen van de arbodienst. Dit kan te maken hebben met de situatie rondom corona, gecombineerd met de arbeidsmarktkrapte, waardoor vervangingsmogelijkheden onder druk kwamen te staan. De consequentie is dat de werkdrukervaring vermeerdert.

In november 2021 is de vragenlijst over psychosociale arbeidsbelasting van het PO, de Quickscan, afgenomen, als onderdeel van de RI&E. De resultaten worden begin 2022 geanalyseerd.

Voor de WIA-uitkeringskosten is OPOPS aangesloten bij het UWV. In 2021 is er geen instroom in de WIA geweest. Er is wel 1 beoordeling geweest door het UWV nadat een medewerker in de 92e week nog gedeeltelijk arbeidsongeschikt was. De uitkomst was dat de werkgever het traject goed had doorlopen. Uiteindelijk heeft de werknemer volledig de werkzaamheden hervat in de eigen functie.

2.2.5 Terugdringen lerarentekort

Het effect van het lerarentekort was goed voelbaar. Enerzijds was de vervangingsvraag hoger door de coronamaatregelen, maar ook het invullen van structurele vacatures, die gedurende het schooljaar ontstaan, bleek ontzettend moeilijk.
Door ook gebruik te maken van inhuurkrachten, LIO-stagiairs en soms onderwijsassistenten is het gelukt om zo min mogelijk klassen naar huis te sturen.
Om het lerarentekort het hoofd te bieden en geen verdergaande negatieve effecten te ondervinden in de kwaliteit van ons onderwijs zet OPOPS zich in om leerkrachten op te leiden.
Wij hebben afspraken met de PABO van Hogeschool Inholland voor het plaatsen en begeleiden van stagiairs. Aan vierdejaars studenten worden afrondende stages en LIO-plaatsen aangeboden, waarna zij kunnen doorstromen in vacatures.
In september 2021 hebben wij twee zij-instromers aangetrokken. Zij zijn gestart met de instaptoetsen en assessment. In februari 2022 treden zij in dienst binnen de kaders van het zij-instroom-traject.

2.2.5 Vervangingskosten

Het eigenrisicodragerschap voor vervangingskosten blijkt in het jaar 2021 een goede keuze te zijn. De vervangingskosten waren in 2020 446,2k. De premie die we in 2020 aan het Vervangingsfonds hebben betaald was 234,4k. Daarvoor hebben 274,8k vergoed gekregen. De vervangingskosten kwamen hiermee op een totaal van 405,8k. In 2021 kwamen de vervangingskosten op een bedrag van 376,2k.

2.2.6 Uitkeringen na ontslag

OPOPS heeft in 2021 geen ontslagtrajecten doorlopen en er zijn er geen ontslagvergoedingen uitgekeerd. Er zijn een aantal keren risico's op ontslag voorkomen door op een andere wijze tot overeenstemming te komen, waardoor de arbeidsovereenkomst in stand kon blijven.

2.2.7 Aanpak werkdruk

Alle scholen ontvangen jaarlijks een extra budget om werkdruk terug te dringen. Scholen leggen het bestedingsplan van dit budget voor aan de MR. Op alle scholen is ingestemd met het bestedingsplan. Alle middelen zijn besteed aan personeel (zowel in dienst als extern), in lijn met de bestedingsplannen. Het betreft extra inzet van leraren,

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

onderwijsassistenten, pedagogisch medewerkers, conciërges en personen met een bevoegdheid bewegingsonderwijs. Na afloop van ieder schooljaar legt de schooldirectie verantwoording af aan de MR.

In november 2021 hebben alle medewerkers een vragenlijst ingevuld over psychosociale arbeidsbelasting. Dit is een onderdeel van de RI&E (Risico Inventarisatie en Evaluatie). In 2022 worden de uitkomsten geanalyseerd en een (OPOPS-brede) plan van aanpak ingezet.

2.2.8 Digitaal personeelsdossier

Medewerkers hebben sinds 2021 toegang tot hun digitale personeelsdossier (en hun salarisspecificaties) via Groenendijk Online. Het vullen van de digitale dossiers heeft tot en met 2021 helaas veel werk gekost, omdat de migratie niet geautomatiseerd was. Dit is nu gelukkig afgerond.
Naast het personeelsdossier zijn ook de verzuimdossiers digitaal beschikbaar voor de leidinggevenden. Er is een automatische koppeling gemaakt tussen het systeem van de arbodienst (CAMAS) en ons verzuimsysteem (Raet Verzuimmanager). Eind 2021 werkte dit nog niet naar behoren, maar daar wordt verder aan gewerkt.

2.3 Huisvesting & facilitair

OPOPS heeft geen stafmedewerker huisvesting in dienst. Voorheen werd voor deze taken Ben van der Vlist Adviesburo ingehuurd. In 2019 zijn de contractuele afspraken met dit bureau herzien. Behalve het plannen en in opdrachtgeven van het groot meerjaren onderhoud, verzorgt het bureau de coördinatie van eventuele gemeentelijke projecten, het contractonderhoud, het klachtenonderhoud en de vandalisme-afhandeling. Dit in samenspraak met het bestuur en de stafmedewerker bedrijfsvoering. In 2020 is besloten om het contract met van der Vlist op te zeggen en op zoek te gaan naar een ander adviesbureau. Vanaf 1 april 2021 worden eerdergenoemde werkzaamheden uitgevoerd door Multical uit Rotterdam. Voor de renovatie van IKC De Wielen is het contract met Ben van der Vlist Adviesburo in eerste instantie wel verlengd. In december 2021 is echter Ben van der Vlist Adviesburo failliet gegaan. De orderportefeuille is door Quadraat overgenomen maar OPOPS heeft besloten om het resterende deel van de overeenkomst (ongeveer 10% van de totale opdracht) in overleg met Quadraat onder te brengen bij Multical. Deze overstap heeft verder geen financiële gevolgen gehad en ook de renovatiewerkzaamheden zijn gewoon gecontinueerd.

2.3.1 Meerjaren onderhoud gebouwen

In de vastgestelde begroting 2021 was € 323 K gepland voor groot onderhoudswerkzaamheden. De meeste projecten zijn uitgevoerd, alleen het schilderwerk aan de balkconstructies bij 't Kofschip en de bijdrage aan de renovatie van De Wielen zijn doorgeschoven.

De volgende projecten zijn uitgevoerd:

School	Bouwjaar	Belangrijkste verrichte werkzaamheden	Bedragen x € 1.000
De Wilgen	1970	BMI en schoolplein	13

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Roald Dahl	2014	Schoolplein	45
Henri Dunant	1992	Noodverlichting	7
De Knotwilg	1981	Herstel gevel	24
De Leilinde	1974	Straatwerk	4
De Viermaster	2000	-	0
Anne Frank	1994	Zonwering, BMI	29
't Kofschip	2002	-	0
De Wielen	1972	-	0
Totaal			**122**

Het meerjarenonderhoudsplan is in september 2019 geactualiseerd en beslaat een periode van 20 jaar. In het plan is rekening gehouden met eventuele verwachte renovatie/nieuwbouw en met de liquiditeitspositie van OPOPS: uitgangspunt voor 2021 was dat de geplande werkzaamheden zo veel mogelijk doorgang zouden vinden. Gezien de sterk verbeterde liquiditeitspositie betekent dit voor de komende jaren dat het geplande en noodzakelijke onderhoud zo veel mogelijk zal worden uitgevoerd.

2.3.2 Contractonderhoud

Alle preventieve onderhoudswerkzaamheden, controles alsmede de wettelijk verplichte keuringen van speeltoestellen en brandmeldinstallaties zijn in 2021 conform planning uitgevoerd. Eventuele gebreken zijn hersteld. In het overzicht van de uitgevoerde projecten staat aangegeven, dat op twee scholen de BMI-installatie is vernieuwd.

2.3.3 Klachtenonderhoud

Naast het periodieke contractonderhoud dient er adequaat te worden gehandeld als zich onvoorziene zaken voordoen in en om de schoolgebouwen. Sinds 2019 was hiervoor een meldpunt ingericht bij BvdV, vanaf 1 april 2021 zijn deze werkzaamheden ondergebracht bij Multical. Scholen melden klachten en Multical schakelt een bedrijf in om de klacht op te lossen. Afhankelijk van de omvang van het werk worden één of meerdere offertes opgevraagd.

2.3.4 Huisvesting – onder verantwoordelijkheid gemeente

Het juridisch eigendom van alle schoolgebouwen ligt bij OPOPS, het economisch eigendom ligt bij de gemeentes Papendrecht en Sliedrecht. Beide gemeentes hebben niet de intentie de komende jaren de onderwijshuisvesting volledig door te decentraliseren. De gemeente blijft daarmee verantwoordelijk voor (vervangende) nieuwbouw, renovatie en het herstel van eventuele constructiefouten.
In 2021 is na jarenlang in de "ijskast te hebben gestaan" de renovatie van IKC De Wielen gestart. Van de totale kosten van € 1,2 miljoen wordt het grootste gedeelte betaald door de gemeente. Een klein gedeelte zal uit het onderhoudsbudget worden gefinancierd en ook Wasko zal een financiële bijdrage leveren aan het project.

De bouwkosten voor dit project lopen via OPOPS; met de gemeente worden afspraken gemaakt over bevoorschotting. Gezien de vermogenspositie van OPOPS, zal uitsluitend gebouwd worden binnen de financiële grenzen van de afgegeven beschikking.

De eerste gesprekken over nieuwbouw van De Wilgen in Sliedrecht hebben in het najaar van 2019 plaatsgevonden en dit is voorgezet in 2020, 2021 en begin 2022. De status is nu dat er in maart 2022 een intentieovereenkomst tussen de gemeente Sliedrecht,

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

SCOPS en OPOPS getekend gaat worden. De voorlopige planning gaat uit van een ingebruikname van het nieuwe pand eind 2025.

2.3.5 Duurzaamheid

In 2021 is er, gezien de eerdergenoemde prioriteiten in de domeinen onderwijs, personeel en financiën, slechts beperkt aandacht geweest voor ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid. OPOPS heeft zelf beperkte middelen om hierin te investeren en is afhankelijk van de gemeentes.
Op het dak van een drietal scholen liggen zonnepanelen: Henri Dunant (eigendom OPOPS), Roald Dahl en De Viermaster (lease). De stroom die niet wordt verbruikt, wordt terug geleverd aan het net.

2.3.6 Huur

In 2021 was er geen noodzaak tot het huren van extra onderwijsruimte.

Het bestuurskantoor is gehuisvest in een deel van een kantoorpand. In 2019 is verhuizing naar een school met leegstand overwogen. De kosten van de noodzakelijke bouwkundige aanpassingen waren echter dermate hoog dat besloten is deze oplossing niet te kiezen. In 2021 is de huur van het huidige pand aan de Poldermolen opgezegd is een andere locatie gezocht. Deze is gevonden aan het Erasmusplein 2 in Papendrecht waarin een voormalig winkelpand verschillende units worden verhuurd aan kleinere bedrijven en organisaties. OPOPS gaat vanaf 1 april 2022 daar een dubbele unit huren.

2.3.7 Verhuur en medegebruik

OPOPS wil de ruimte in de schoolgebouwen optimaal benutten. Door lokalen en andere ruimtes te verhuren, worden de kosten van eventuele leegstand gecompenseerd en worden kindcentra in bestaande gebouwen gerealiseerd. Bovendien dragen deze voorzieningen bij aan de instroom van nieuwe leerlingen.
In 2021 hadden alle scholen een inpandige peuterschool en/of buitenschoolse opvang van Stichting Wasko.

In 't Kofschip worden twee groepslokalen in medegebruik gegeven aan SCOPS (Prins Floris School).

Naast structurele verhuur/medegebruik, vindt op initiatief van de scholen ook incidentele verhuur plaats met name in de avonden en weekenden.

De gerealiseerde huuropbrengsten in 2021:

School	**Bedragen x € 1.000**
De Wilgen	10
Roald Dahl	6
Henri Dunant	7
De Knotwilg	41
De Leilinde	15
De Viermaster	15
Anne Frank	22
t Kofschip	11
De Wielen	8
Totaal	**135**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

2.3.8 Inkoop en aanbestedingen

Begin 2019 had OPOPS geen geformaliseerd inkoopbeleid. Op 31 oktober 2019 is het OPOPS inkoop- een aanbestedingsbeleid bestuurlijk vastgesteld. Het is tot stand gekomen in samenwerking met de aanbestedingsdesk van de Onderwijs Inkoop Groep (OIG) en heeft een aantal doelen, te weten:

- het borgen van de rechtmatigheid van inkopen door te voldoen aan de Aanbestedingswet (afhankelijk van het aanbestedingsbedrag zal er onderhands, meervoudig onderhands of Europees worden aanbesteed);
- het besparen van kosten door, waar gewenst, centraal in te kopen en de inkoop te professionaliseren;
- invulling geven aan de professionalisering van opdrachtgunning;
- het bieden van transparantie in de wijze van inkoop;
- informatieverstrekking richting accountant inzake gevolgde procedures en aanpak in combinatie met drempelbedragen.

Sinds medio 2019 wordt conform dit beleid gehandeld.
Er hebben in 2021 geen meervoudig onderhandse aanbestedingen of Europese aanbestedingen plaatsgevonden.

2.3.10 ICT

Microsoft Office365 (leerlingen en medewerkers) vormt de basis voor de ICT-infrastructuur op de scholen en het bestuurskantoor. Afgelopen jaren (vanwege de Corona-pandemie) zijn de mogelijkheden van Office365 binnen de scholen en het bestuur verder uitgebreid (met o.a. Teams). OPOPS maakt gebruik van de diensten van de ISO Groep: zij beheren de ICT-omgeving. De huidige overeenkomst met de ISO Groep bestaat uit 90 uur dienstverlening per kwartaal. Over de besteding van de uren, worden verantwoordingsgesprekken gevoerd.

Jaarlijks wordt de aanschaf van nieuwe hardware begroot in het meerjaren investeringsplan (MIP). Vanwege de extra inkomsten vanuit de NPO-gelden zijn er op verschillende scholen extra investeringen op ICT-gebied gedaan. Het betreft laptops maar ook nieuwe touchscreens.

OPOPS heeft een actieteam ICT en een kenniskring ICT/Moderne Media Specialisten. De eerste houdt zich bezig met beleidsontwikkeling.

In de kenniskring wordt kennis gedeeld, ervaringen uitgewisseld en plannen gemaakt om op schoolniveau vastgesteld beleid op het gebied van moderne media en ICT te implementeren. Binnen de kenniskring ICT en het Directieberaad zijn afspraken gemaakt dat alle scholen nieuwe ICT-beleidsplannen opstellen geënt op het geschreven bestuurlijke beleidsplan. Op het merendeel van de scholen, zijn deze plannen voor de kerstvakantie afgerond.

Er liggen bestuurlijke afspraken vast over de taakuren die een ICT'er in zijn/haar taakbeleid opgenomen krijgt.

Naast de website, worden sinds 2021 meer sociale mediakanalen ingezet om OPOPS op de kaart te zetten en informatie te delen.

2.3.11 Privacy

Het privacyreglement (vastgesteld maart 2019) vormt de basis van het dagelijks handelen op de scholen van OPOPS. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) is medio

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

2019 aangesteld en heeft alle beschikbare documenten op het gebied van de Algemene verordening gegevensbescherming doorgenomen en akkoord bevonden

Waar van toepassing worden privacy beleidsdocumenten op de websites van de OPOPS-scholen geplaatst.

Een standaard geheimhoudingsverklaring voor "externen" op de scholen is binnen het directeurenoverleg gedeeld; De verklaringen worden na ondertekening ingeleverd bij de schooldirectie en op school bewaard.

Bewustwording omtrent privacy blijft een continu aandachtspunt op de scholen en het bestuurskantoor.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

In 2021 is verder gewerkt aan het behalen van een tweetal doelen.

- De verdeling van de middelen is transparant en duurzaam in balans, de stichting (inclusief de scholen) kan alle taken en verantwoordelijkheden nakomen;
- Planning en control op alle gebieden is ingericht en werkzaam, op alle niveaus vormt dit de basis voor resultaatgerichte dialoog en verantwoording.

Het belangrijkste doel (middelen duurzaam in balans) is al in 2020 gerealiseerd met een positiever resultaat dan in de loop van dat jaar werd verwacht. Op basis van de meerjarenbegroting 2021-2024 is dit beleid voortgezet in 2021, wat heeft geleid tot een fors positief resultaat, dat verder nog is vergroot door de toegekende subsidies.

In het financiële domein zijn in 2020 de doelen uitgewerkt door het actieteam onder leiding van de stafmedewerker bedrijfsvoering.
Dit heeft geresulteerd in:

- Een vastgestelde begroting conform het in het voorjaar 2019 vastgestelde allocatiemodel (zie ook paragraaf 2.4.2).
- In 2019 is de financiële administratie en administratieve organisatie beschreven in een handboek dat in oktober bestuurlijk is vastgesteld. De planning en control cyclus maakt hier deel van uit. Er wordt gehandeld in overeenstemming met het handboek.

Op 1 augustus 2019 is de financiële administratie overgedragen aan Groenendijk Onderwijsadministratie (GOA) in Sliedrecht. Met deze stap wordt de administratieve continuïteit en functiescheiding beter gewaarborgd.

Op 1 januari 2020 is de personeels- en salarisadministratie overgedragen aan GOA. Met deze overgang zijn de workflows aangescherpt en wordt OPOPS beter ondersteund, hetgeen van groot belang is voor het goed uitvoeren van het werkgeverschap en in de bewaking van de personele en daarmee financiële verplichtingen van OPOPS.

Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2021 opnieuw een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van corona heel groot geweest en is dat nog steeds. Om het onderwijs op afstand goed vorm te kunnen is er geïnvesteerd in devices. Daarbij is samengewerkt met de gemeente (stichting leergeld) en is gebruikt gemaakt van de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

subsidie SIVION. Dit heeft ertoe geleid dat alle kinderen thuis over de mogelijkheid beschikten om online onderwijs te kunnen volgen.

Daarnaast liep in 2021 het kortdurend ziekteverzuim verder op, doordat leerkrachten met COVID-klachten preventief thuis zaten en getest moesten worden. Op deze momenten is er vervanging geregeld of is er onderwijs op afstand verzorgd. De vervangingskosten zijn daardoor opgelopen en door het lerarentekort was het niet altijd mogelijk per direct vervanging te regelen. Het vervangingsbeleid is aangepast waarbij de mogelijkheden van vervangen zijn uitgebreid, bv toezicht door onderwijsassistent en onderwijs op afstand door leerkracht.

Alle scholen zijn in het najaar 2020 gecontroleerd op de kwaliteit van de ventilatie. Daarbij is onderzocht of de kwaliteit van de binnenlucht in het schoolgebouw voldoet aan de normen die voortkomen uit het Bouwbesluit. Daarnaast gaf de rapportage een reëel beeld van de ventilatievoorzieningen, het praktische gebruik en het al dan niet voldoen van deze voorzieningen. Alle scholen binnen OPOPS voldoen aan de normen die voortkomen uit het bouwbesluit. Dit betekent niet dat er geen verbeterpunten liggen op het gebied van ventilatie. Er is een plan van aanpak gemaakt waarin de verbeterpunten staan aangegeven. De in financieel opzicht kleinere punten zijn zoveel als mogelijk meegenomen in het onderhoudsplan 2021. Voor de grotere inhaalslagen wordt in de overleg met de gemeenten en de mogelijkheden, die de SUVIS-regeling biedt, gekeken naar de geadviseerde oplossingen.

De in 2020 ontvangen subsidies voor de inhaal- en ondersteuningsprogramma's zijn in 2021 ingezet.

2.4.2 Allocatie middelen

OPOPS heeft met instemming van de GMR op 1 april 2019 een nieuw allocatiemodel bestuurlijk vastgesteld en geïmplementeerd. Het model geeft antwoord op de vraag hoe de beschikbare middelen worden verdeeld onder de scholen, hun gezamenlijke activiteiten en de bestuur- en beheerfunctie met als randvoorwaarde een sluitende begroting.
Het allocatiemodel is ontwikkeld door het actieteam financiën onder begeleiding van een extern expert. De ontwikkelde voorstellen zijn behandeld in alle relevante gremia (GMR, directeurenoverleg en bestuur) voordat tot een definitief ontwerp is gekomen.

De in het allocatiemodel geformuleerde algemene uitgangspunten zijn:

- Het allocatiebeleid is eenvoudig en transparant.
- Het allocatiebeleid gaat uit van een integrale benadering (één beslismoment, alle budgetten, prioritering op basis van inhoudelijke doelstellingen > koppeling van beleid aan geld). De integrale benadering garandeert een optimale verdeling over het totaal, leidt tot de beste verdeling bezien vanuit gemeenschappelijkheid.
- Het allocatiebeleid bevordert doelmatigheid ('hoe zorgen we ervoor dat elke euro binnen OPOPS maximaal (onderwijs)rendement oplevert?'). Er wordt begroot vanuit 'wat is nodig?', niet 'wat is beschikbaar?'
- Het allocatiebeleid stelt bestuur en directeuren van OPOPS in staat alle verantwoordelijkheden vanuit wet- en regelgeving waar te maken.
- Het allocatiebeleid bevordert eerlijkheid ('iedereen heeft evenveel baat bij OPOPS'),
- Het allocatiebeleid stoelt op solidariteit, risico's die op schoolniveau niet beïnvloedbaar zijn, liggen daar dan ook niet.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Het allocatiebeleid bevat spelregels voor opbouw en onttrekking aan (school)reserves.

Naast algemene uitgangspunten zijn er ook meer specifieke uitgangspunten die in het allocatiebeleid zijn verwerkt. Dit zijn beleidsuitspraken die OPOPS eerder heeft gedaan.

- OPOPS kent 6 BRIN-nummers en 9 locaties. De 9 (gelijkwaardige) locaties zijn het uitgangspunt voor het allocatiebeleid;
- OPOPS kent een adequate bovenschoolse organisatie, die bestaat uit de onderdelen 'bestuur en beheer' en 'gemeenschappelijke activiteiten';
- De T-1 systematiek is een rekenregel van de overheid. OPOPS werkt met formatie die past bij het leerlingenaantal in het lopende schooljaar, T=0;
- De OPOPS-begroting dient meerjarig duurzaam in balans te zijn.

Vanuit het actieteam financiën is daar nog aan toegevoegd:

- Budgethouders kunnen alleen maar verantwoordelijk zijn voor delen van de begroting waar zij invloed op hebben;
- Scholen beschikken over een formatie-budget in fte's, waarbij de functie leraar L10 de centrale functie is en de overige functies (bijvoorbeeld onderwijsassistent of directeur) hiervan afgeleid zijn. De daadwerkelijke loonkosten per functie worden bovenschools verwerkt.

Bij de vaststelling van het allocatiebeleid is afgesproken, dat een eerste tussentijdse evaluatie zou plaatsvinden in het voorjaar van 2021. In januari en februari 2021 heeft het actieteam Financiën het allocatiebeleid in een drietal vergaderingen besproken en de volgende aanpassingen aan de diverse gremia binnen OPOPS voorgelegd.

Toekennen formatiebudget
In de uitwerking van het allocatiebeleid is gekozen voor de volgende systematiek:

- Het toekennen van een genormeerd formatiebudget in fte's schaal L10. Uit dit budget kunnen scholen ook andere functies inzetten dan L10, die verbruiken dan meer of minder dan 1,0 fte, bijvoorbeeld L11 1,14 fte, onderwijsassistent 0,66 fte.

In de begrotingsbrief voor het boekjaar 2021 voor is ervoor gekozen om van bovenstaande systematiek af te wijken en vanaf het schooljaar 2021-2022 te kiezen voor een personele begroting per school in €. Het actieteam heeft het standpunt ingenomen, dat de keuze herzien moet worden en ook voor het schooljaar 2021-2022 te kiezen voor een systematiek waarbij het loonkostenrisico gezamenlijk gedragen wordt en dus te kiezen voor een genormeerd formatiebudget in fte's schaal L10.

Achterstandsmiddelen
Deze werden, zonder drempel, verdeeld over alle OPOPS-scholen met gewichtenleerlingen (en dus niet volgens de berekeningsmethodiek van DUO). Bij de verdeling over de scholen wordt gewerkt met een vaste voet (€ 15.000) en een bedrag per 0,3 leerling en een (hoger) bedrag per 1,2 leerling. Bij het bedrag per leerling werd gewerkt met het per 1-10-2018 bij DUO bekende aantal gewogen leerlingen. Deze verdeelsleutel zou de komende vier jaar (ongewijzigd) gehanteerd worden. Hierna zou herziening plaats kunnen vinden.
Voortschrijdend inzicht heeft opgeleverd, dat deze verdeling te veel is gaan afwijken van de door DUO gehanteerde systematiek. Het actieteam erkent de noodzaak om elke school een gedeelte van het beschikbare budget toe te kennen. Het streven is om vanaf het schooljaar 2022-2023 met de nieuwe verdeling te gaan werken, waarbij er rekening gehouden wordt met een vaste voet per school (dus elke school ontvangt een bedrag om

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

het achterstandsbeleid vorm te geven). Deze vaste voet is in overleg met het directie-overleg bepaald op een bedrag van € 17.500 per locatie. Voor het schooljaar 2021-2022 zal een overgangsregeling gelden en ontvangen scholen, die er in 2022-2023 op achteruit zullen gaan minimaal het bedrag, dat ze ook in 2020-2021 ontvangen, zodat voor het komende schooljaar de andere verdeling van de OAB-middelen geen formatieve gevolgen heeft en de eerste stappen daarvoor te zetten in het schooljaar 2021-2022. Vanaf het schooljaar 2022-2023 zal dan de nieuwe systematiek ingaan.

2.4.3 Treasury

Het treasury statuut, dat in maart 2017 is vastgesteld door het bestuur, is niet gewijzigd in 2021. Het treasurybeleid is ontleend aan het statuut.
Alle tegoeden waren gedurende het gehele jaar beschikbaar op de lopende rekening en op de direct opeisbare spaarrekening, beide bij de Rabobank. Medio 2019 is een Bunq-rekening geopend. Deze vervangt de schoolbankrekeningen en faciliteert een betere en snellere administratie van de kleine uitgaven op de scholen.
Er is geen gebruik gemaakt van andere financiële instrumenten.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem

Het bestuur heeft sinds 2021 goed zicht op zowel de ontwikkelingen in de scholen als ook de voortgang van de bedrijfsvoering en exploitatie. Daarvoor gebruikt het bestuur de onderstaande instrumenten:

- onderwijs – resultaten, reviewgesprekken, uitvoeren van (interne) audits;
- personeel – ziekteverzuim, vervanging, mobiliteit;
- financiën – tussentijdse rapportage en eindjaarverwachting met analyse van afwijkingen, formatierealisatie, liquiditeit, leerlingprognoses;
- huisvesting – IHP, projecten nieuwbouw/ renovatie, meerjarige onderhoudsplan, duurzaamheid, ventilatierapporten;

Middels een methodiek van profiel en progressie worden bovenstaande zaken besproken met de Raad van toezicht, de GMR en in het directeurenoverleg. In de kaderbrief OPOPS 2021-2022 staan de prestatie-indicatoren beschreven waarover het afgelopen jaar verantwoording is afgelegd. Op deze wijze zijn bv de risico's rondom ziekteverzuim en vervanging besproken en hebben geleid tot een aanpassing van het vervangingsbeleid en de overstap naar eigenrisicodrager.

2.5.2 Evaluatie belangrijkste risico's 2021

Het bestuur signaleert een aantal risico's en onzekerheden op korte en middellange termijn. In deze paragraaf worden deze beschreven. De risico's hangen vaak nauw met elkaar samen; het één kan een gevolg zijn van het ander.
Waar van toepassing geeft het bestuur aan welke beheersmaatregelen zij neemt om de risico's, waar mogelijk het hoofd te bieden.

Coronacrisis

In het voorjaar van 2020 is de wereld geconfronteerd met de pandemie COVID-19. Deze pandemie heeft ook zijn invloed gehad op het onderwijs in 2021. Overheden, ook de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Nederlandse, namen en nemen nog steeds maatregelen om de verspreiding tegen te gaan (waaronder sluiting van de scholen). De impact voor het onderwijs is substantieel geweest. Terreinen waar deze voelbaar was:

- Ziekteverzuim – leraren moeten sneller thuisblijven (bij verkoudheid) en/of in zichzelf in quarantaine plaatsen;
- Verhoogde werkdruk door onderwijs op afstand en hoger ziekteverzuim. Een vicieuze cirkel met het verhoogde ziekteverzuim;
- Stagnatie van in- en externe mobiliteit en het vervullen van vacatures;
- Extra formatieve lasten om de opgelopen onderwijsvertragingen in te lopen wanneer scholen weer open mogen en om fysieke afstand te creëren in het schoolgebouw (de anderhalve-meter-samenleving);
- Huisvesting- extra kosten voor aanpassingen in de gebouwen vanwege een goede ventilatie (ventilatierapporten per school).

Beheersmaatregelen die we in 2021 hebben ingezet:

- *OPOPS maakt de overstap naar eigenrisicodrager waardoor we de vervanging flexibeler kunnen regelen en niet meer gebonden zijn aan de 14-daagse periode.*
- *Proces interne mobiliteit herzien waardoor interne vacatures meer zichtbaar worden en de loopbaanwensen van de medewerkers bekend zijn.*
- *Subsidiemogelijkheden inzetten voor het terugdringen van de onderwijsachterstanden vanwege COVID-19.*
- *Bevindingen uit de rapporten ventilatie opnemen in het jaarlijks onderhoudsplan van de scholen.*

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2021:
Alle bovenstaande beheersmaatregel zijn ingezet in 2021. De overstap naar eigenrisicodrager was een goede keuze. We zijn met de vervangingskosten onder het begrote budget gebleven en we konden de vervanging flexibel regelen.
De interne mobiliteit is toegenomen dat ten goede komt aan de loopbaanwensen van de medewerkers. De voorgaande jaren had het lerarentekort een negatief effect doordat het lastig was om leraren te vinden voor vervanging. Dit hebben we tot half 2021 goed kunnen oplossen met het inzetten van ZZP'ers en LIO-stagiaires. In de tweede helft van 2021 kreeg OPOPS te maken met een nieuw fenomeen van het lerarentekort, namelijk het niet kunnen opvullen van structurele vacatures. Dit risico wordt meegenomen naar het komende jaar.

Continuïteit
OPOPS heeft inmiddels (op basis van de voorlopige cijfers t/m 30 september 2021) een meerjarenbegroting voor de jaren 2022-2025 gepresenteerd die voor de jaren 2022 en 2023 nog een beperkt te behalen financieel resultaat te zien gaf. Daarna zou de financiële gezondheid van OPOPS zo moeten zijn, dat er met een begroting gewerkt kan worden, die sluitend is.

Beheersmaatregelen die we in 2021 hebben ingezet:

- *Vaststellen wat het gewenste weerstandsvermogen en liquiditeit zijn gezien de risico's*
- *Een meerjarenbegroting maken waarin de komende jaren het weerstandsvermogen op peil blijft.*
- *Sturen op een realistische begroting (0-begroting)*
- *Scherp monitoren van de uitgaven op schoolniveau en bovenschools*

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

- *In control zijn door vooraf financiële risico's op te nemen in de begroting*

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2021: Uiteindelijk is 2021 zo positief afgesloten, dat het eigen vermogen eerder dan verwacht op het peil is, dat beoogd werd. Het eigen vermogen van OPOPS (€ 3.166 K ultimo 2021) is bezien in het licht van de in deze paragraaf beschreven risico's voldoende.
Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2021 24,40 % en is excl. materiële vaste activa ook positief (12,90%). Het gemiddelde weerstandsvermogen van schoolbesturen van vergelijkbare grootte is +28,1% (excl. MVA 14,3%). E.e.a. betekent dat OPOPS ultimo 2021 een gezonde, toekomstbestendige financiële positie heeft. Het leerlingenaantal is gedaald en de verwachting is dat deze daling gematigd doorzet. Dit betekent dat de dekking van vaste kosten (zowel personeel als materieel) wel wat onder druk komt te staan. Daarbij speelt ook het feit dat OPOPS negen zelfstandige scholen (met ieder een eigen gebouw, directie, intern begeleider etc.) in stand houdt terwijl het wordt bekostigd voor zes brinnummers. De gemiddelde schoolgrootte was op 1 oktober 2021 202 leerlingen. Zowel de meerjarenbegroting als het onlangs opgestelde bestuursformatieplan laten zien, dat OPOPS voldoende reserves heeft om toekomstige tegenvallers op te vangen. De financiële situatie van OPOPS is geen risico meer.

Kwaliteit van onderwijs
Het cyclisch en planmatig werken is op alle OPOPS-scholen ingevoerd en wordt verder geïmplementeerd in 2022. Alle scholen werken planmatig aan de kwaliteit van het onderwijs. Op de scholen worden verschillende kwaliteitszorgsystemen ingezet. Er wordt gewerkt met WMK en met Via Vier. Beide systemen zijn goed bruikbaar en kunnen aanvullend zijn aan elkaar. Om de kwaliteit bovenschools goed te monitoren en hierop te sturen, is het wenselijk om te werken met eenzelfde kwaliteitszorgsysteem op alle scholen.

De uitvoering van de interne audits vinden plaats in 2021. In 2020 heeft er naast de toetsing van de voortgang in de reviewgesprekken op de scholen geen bovenschoolse toetsing in de praktijk plaatsgevonden.

Beheersmaatregelen die we in 2021 hebben ingezet:
Het strategisch beleidsplan, zogenaamde koersplan OPOPS 2020-2024 is ontwikkeld en vormt de kaders voor de hele stichting en daar waar wenselijk voor afzonderlijke scholen.
In 2020-2021 wordt er gekozen voor een eenduidig kwaliteitszorginstrument voor alle scholen afzonderlijk en bovenschools.
In 2021 wordt bij de helft van de scholen, waaronder de scholen met een verbetertraject een interne audit uitgevoerd.

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2021:
Het koersplan vormt het kader voor de ontwikkelingen binnen OPOPS. Er is niet gekozen voor een eenduidig kwaliteitszorgsysteem op de verschillende scholen maar voor een handboek kwaliteitszorg OPOPS waarin beschreven staat hoe we cyclisch en integraal werken aan de kwaliteit van het onderwijs. Het instrument is een middel om dit te realiseren. De scholen hebben de keuze om een passend instrument hiervoor te gebruiken.
In 2021 is bij twee scholen een interne audit uitgevoerd. Door de Corona is dit helaas niet bij de vier geplande scholen gelukt. Twee audits zijn verzet naar het voorjaar van 2022.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Personele inzet
In 2021 was het vaak lastig om structurele, maar vooral ook tijdelijke vacatures (vervanging van verlof en verzuim, instroomgroepen) ingevuld te krijgen door bevoegde leerkrachten. Dit is het gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt en het lerarentekort. Dit heeft effect op de kwaliteit van het onderwijs. Neveneffect is een toename van de ervaren werkdruk bij het zittende personeel (directie, onderwijzend en onderwijsondersteunend), hetgeen dan ook weer regelmatig leidt tot verzuim. Dit alles heeft effect op de kwaliteit van het onderwijs.

Beheersmaatregelen:
Actief sturen op voorkomen van uitval. Goed overleg met Perspectief (Arbo) en waar nodig preventief traject inzetten voor medewerkers.
Een aantrekkelijke werkgever zijn voor medewerkers door goed personeelsbeleid en het bieden van ontwikkelingsmogelijkheden.
Goede samenwerking met Inholland en een aantrekkelijke werkgever zijn voor de stagiairs.
Opstarten van het traject opleidingsschool. Het binden van stagiaires aan OPOPS.
Investeren in zij-instromers, aanbieden van leertrajecten.

Ziekteverzuim
Het is gelukt om in 2021 het totale ziekteverzuim terug te dringen. Met name door het terugdringen van het langdurig verzuim.

<u>Beheersmaatregelen die we in 2021 hebben ingezet</u>:
Actief sturen op de begeleiding van verzuimtrajecten en het voorkomen van uitval (preventie). OPOPS laat zich daarbij ondersteunen door het Vervangingsfonds (Plan V) en Arbodienst (Perspectief) om de begeleiding bij en voorkomen van verzuim te verbeteren.
Het pakket van de Arbodienst is aangevuld met preventief verzuim interventie.
In de registratie is een onderscheid gemaakt in quarantaine/coronaverzuim in verband met testen vanwege COVID-klachten en het regulier ziekteverzuim.
Het eigen risicodragerschap geeft eigenaarschap rondom verzuim en zorgt ervoor dat vervanging flexibeler ingezet kan worden.

<u>Evaluatie van de beheersmaatregelen 2021:</u>
Het actief sturen op de begeleiding van langdurig verzuim en preventie heeft goed gewerkt. We hebben te maken gehad met minder langdurig zieken. Dit heeft ertoe geleid dat het ziekteverzuimpercentage is afgenomen, ondanks de Covid-19. De splitsing preventief verzuim vanwege Covid-klachten en regulier ziekteverzuim is gerealiseerd. Hierdoor is goed zicht op de behaalde resultaten voor het terugdringen van het ziekteverzuim. De begrote kosten voor vervanging waren toereikend.

Het ziekteverzuim blijft een risico voor de komende jaren, omdat het direct de kwaliteit van het onderwijs raakt. Vervangend personeel is moeilijk te krijgen en de kwaliteit van de vervangers neemt af.

Gebouwen
OPOPS is juridisch eigenaar van alle schoolgebouwen met uitzondering van de Roald Dahl. Het meerjarenonderhoud wordt vanaf 2021 uitgevoerd conform de opgestelde meerjarenonderhoudsplannen, met uitzondering van De Wilgen en De Wielen, waar vanwege mogelijke nieuwbouw respectievelijk renovatie alleen sprake is van een

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

instandhoudingsbudget voor noodzakelijke reparaties en herstelwerkzaamheden. Een aantal schoolgebouwen is van slechte kwaliteit waardoor deze duur zijn in exploitatie en onderhoud. Twee schoolgebouwen moeten worden vervangen of gerenoveerd. De procedurele gemeentelijke besluitvorming rondom nieuwbouw en leegstand veroorzaakt hoge kosten en een slecht imago.
Knelpunten in onderhoud en exploitatie van gebouwen speelt landelijk, omdat schoolbesturen feitelijk te weinig middelen ontvangen om de huisvestingslasten te kunnen dragen (de MI-bekostiging is ontoereikend). Voor OPOPS geldt dit ook, omdat onderhoud een groot beslag legt op de nu nog wel toereikende vermogens- en liquiditeitspositie. De daling van het aantal leerlingen versterkt deze situatie, omdat dezelfde gebouwen met minder middelen in stand gehouden moeten worden.

Beheersmaatregelen die we in 2021 hebben ingezet: het bestuur voert structureel overleg met de gemeentes over het perspectief op goede en duurzame huisvesting voor de scholen in Papendrecht en Sliedrecht. Daarbij wordt onderzocht of nieuwbouw mogelijk is wanneer renovatie duurder is dan nieuwbouw.

<u>Evaluatie van de beheersmaatregelen 2021</u>:
Het structureel overleg met de gemeentes heeft plaatsgevonden. Het nieuwbouwtraject van de Wilgen zit in de voorbereidende fase om te komen tot een programma van eisen. De renovatie van de Wielen wordt in 2021-2022 gerealiseerd. De knelpunten in onderhoud en exploitatie blijven vanwege de daling van het aantal leerlingen en de kwaliteit van de gebouwen.

Gewijzigde zienswijze regelgeving opbouw onderhoudsvoorziening
Sinds 2018 is er sprake van een andere zienswijze van bestaande regels inzake de opbouw van de voorziening groot onderhoud. De hoogte van de voorziening groot onderhoud wordt nu vastgesteld op basis van de verwachte uitgaven op grond van het meerjarenonderhoudsplan (MOP). Hierbij worden door de meeste schoolbesturen, inclusief OPOPS, de uitgaven voor groot onderhoud voor alle componenten opgeteld en over de jaren heen gespreid. Feitelijk betekent dit dat het groot onderhoud van de ene onderhoudscomponent, mede wordt gefinancierd door de opgebouwde voorziening voor een andere onderhoudscomponent. Een toenemend aantal accountantskantoren geven nu aan dat de jaarverslaggevingsvoorschriften rondom de voorziening groot onderhoud strikter moeten worden geïnterpreteerd. Volgens hen kan de hoogte van de voorziening onderhoud alleen vastgesteld worden door voor iedere onderhoudsinvestering afzonderlijk te gaan sparen; voor elke component moet naar tijdsgelang worden gereserveerd. Op dit moment wordt de huidige werkwijze geaccepteerd. Maar mogelijk moet OPOPS na 2021 een inhaaldotatie doen (mutatie van eigen vermogen naar voorziening) hetgeen een ongewenst effect heeft op de samenstelling van de balans (daling eigen vermogen, stijging vreemd vermogen). Voor OPOPS betekent dit naar alle waarschijnlijkheid een daling van het eigen vermogen. Onduidelijk is of de berekeningswijze van de kengetallen en de signaleringswaarden van de IvhO in dat geval zullen worden gewijzigd om te voorkomen dat schoolbesturen gaan bezuinigen om hun balansposities te versterken.

Beheersmaatregelen die in 2021 hebben ingezet: OPOPS volgt nauwgezet de berichtgeving over dit onderwerp en staat in contact met de PO-Raad afgevaardigde van de werkgroep die dit onderwerp bespreekt met het Ministerie van OCW. Verder is in

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

beeld gebracht wat op basis van de interpretatie van de huidige regelgeving dit voor OPOPS financieel tot gevolg heeft. Het gaat om een bedrag van ongeveer € 275 k.

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2021:
OPOPS heeft onderzocht of we de financiële gevolgen van de stelselwijziging Groot Onderhoud mee zouden nemen in de jaarrekening van 2021. Aangezien het echter nog steeds niet duidelijk is wat er in de toekomst onder Groot Onderhoud wordt verstaan en mogelijke grote posten (zoals de vervanging van een cv-installatie of de plaatsing van nieuwe kozijnen) niet meer ten laste van de voorziening gebracht mogen worden, is in overleg met het administratiekantoor Groenendijk ervoor gekozen om de overgangsregeling te benutten en voorlopig de bestaande methodiek te blijven hanteren.

2.5.3 Nieuwe risico's en beheersmaatregelen op korte en middellange termijn

Ontwikkelingen Covid-19
Het is nog onzeker hoe de ontwikkelingen rondom Covid-19 verlopen. Gaat er opnieuw sprake zijn van een toename van het aantal besmettingen waardoor er een aanscherping van de maatregelen komt en eventueel zelfs een lockdown? Wanneer dit het geval is, zal het effect van de interventies uit het onderwijsprogramma lastig te meten zijn. Hebben de interventies onvoldoende gewerkt of is de oplopende achterstand het gevolg van opnieuw veel schoolverzuim en een lockdown. Daarnaast lopen we het risico dat het nationaal onderwijsprogramma onvoldoende kan worden uitgevoerd door de aangescherpte maatregelen (bv. alleen werken in cohorten, geen externen op school) en het hoge ziekteverzuim van personeel (preventief thuis vanwege klachten).

Beheersmaatregelen:
- *Bij een Lockdown wordt er extra ondersteuning gegeven aan de kwetsbare kinderen;*
- *Het nationaal onderwijsprogramma bestaat uit verschillende interventies (zowel interne als externe inzet/ zowel groepsdoorbrekend als met eigen klas). Bij de keuze van de interventies rekening houden met aanscherping van maatregelen door Covid-19;*

Leerresultaten begrijpend lezen en rekenen
Door de pandemie hebben veel leerlingen een achterstand opgelopen. De OPOPS-norm is minimaal het landelijk gemiddelde. Het landelijk gemiddelde is niet bijgesteld maar wel lastiger te halen, omdat de leerlingen de afgelopen twee jaar een achterstand op het gebied van rekenen en begrijpend lezen hebben opgelopen. Dit is niet alleen binnen OPOPS maar ook landelijk het geval. Dit is een risico voor de overgang naar het voortgezet onderwijs en daarnaast voor de kansengelijkheid. We zien dat beter presterende leerlingen minder achterstand hebben opgelopen dan de overige leerlingen.

Beheersmaatregelen:
- *Nationaal Programma Onderwijs vooral inzetten voor kwetsbare leerlingen;*
- *Bovenschools actieteam Begrijpend lezen en rekenen oprichten. Dit actieteam maakt een plan van aanpak voor het verhogen van de leerresultaten begrijpend lezen en rekenen;*
- *Kansrijk adviseren en dit bespreken tijdens het reviewgesprek;*
- *Focus PO verder implementeren en het aanbod afzetten tegen de cruciale doelen;*

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Extra middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs
In 2021 hebben alle schoolbesturen additionele middelen ontvangen, waarin de ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Onderwijs Programma (NPO-middelen) het grootst waren. Aangezien deze middelen jaarrekening-technisch behandeld worden als lumpsumbekostiging heeft de mismatch tussen baten en lasten (de lasten worden voor het grootste gedeelte in toekomstige jaren uitgegeven) behoorlijke gevolgen voor de balansposities en de resultaten in 2021 en komende jaren. Gezien het feit, dat een groot gedeelte van deze subsidie zal worden ingezet voor personeel, is het belangrijk dat er voor verplichtingen op langere termijn ook gelden beschikbaar blijven na het stoppen van de NPO-gelden.

Beheersmaatregelen:
De begroting voor 2022 is reeds opgedeeld in verschillende componenten, zodat het duidelijk is welke baten en lasten voor de reguliere bedrijfsvoering verwacht kunnen worden.
In de formatiebudgetten is het voor directeuren duidelijk welke middelen regulier zijn en personeelsleden t.l.v. NPO-gelden kunnen worden ingezet.
De managementrapportages zullen zo worden ingericht dat de besteding van de NPO-gelden duidelijk in beeld is.
Ten behoeve van de mismatch tussen moment van ontvangen en uitgeven van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is er een bestemmingsreserve gevormd voor dat gedeelte van het resultaat. De hoogte van deze reserve bedraagt op basis van de in 2021 geboekte baten en lasten ultimo 2021 € 407 K.

3.Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingenaantallen

	Werkelijk			Prognose		
School	1 okt. 2020	1 okt. 2021	Δ %	1 okt. 2022	1 okt. 2023	1 okt. 2024
De Wilgen	154	156	1,3%	152	156	153
Roald Dahl	234	235	0,4%	236	230	236
Henri Dunant	198	195	-1,5%	200	198	200
De Knotwilg	291	293	0,7%	275	260	265
De Leilinde	177	177	0,0%	180	185	185
De Viermaster	310	262	-15,5%	260	252	232
Anne Frank	201	209	4,0%	195	195	195
't Kofschip	185	194	4,9%	200	200	200
De Wielen	104	95	-8,7%	95	98	100
Totaal	**1854**	**1816**	**-2,0%**	**1793**	**1774**	**1766**
Papendrecht	**1268**	**1230**	**-3,0%**	**1205**	**1190**	**1177**
Sliedrecht	**586**	**586**	**0,0%**	**588**	**584**	**589**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

De daling van het aantal leerlingen per 1 oktober 2021 ten opzichte van het jaar ervoor is vooral toe te schrijven aan tweetal scholen, namelijk De Viermaster en De Wielen. Deze daling wordt slechts deels gecompenseerd door de stijging op Anne Frank en 't Kofschip.

Voor de prognose is allereerst gekeken naar de voorspelling van de schooldirecteuren: zij weten wat er speelt in hun school en in de wijk. Daarnaast is gekeken naar de beschikbare gegevens vanuit de Gemeenten, de prognose zoals gepubliceerd op Scholen op de Kaart en de prognose van het Arbeidsmarktplatform. De verwachting is dat de populatie van OPOPS de komende drie jaar met 2,8% zal dalen naar 1766 leerlingen. Deze daling is geheel toe te schrijven naar de scholen in Papendrecht, waar de daling t.o.v. 1 oktober 2020 7,2% is. Volgens prognoses van de gemeente daalt het aantal kinderen echter met 17,5%, waardoor het marktaandeel van OPOPS stijgt. In Sliedrecht is de prognose van de gemeente dat het totaal aantal leerlingen zal stijgen met 3,5%. Hier daalt het marktaandeel dus heel licht.

De scholen hebben geïnvesteerd in PR door het organiseren van open dagen, verzorgen van rondleidingen voor ouders en het intensiveren van de samenwerking met Stichting Wasko (kinderopvang en peuterspeelzaal). Dit heeft nog niet het gewenste effect gehad. OPOPS heeft eind 2020 een nieuwe website gelanceerd. Ook is er een actieteam opgericht dat onderzoekt hoe we OPOPS beter kunnen profileren in de markt en zichtbaar kunnen maken waar de scholen en OPOPS voor staan. Daarnaast zullen we onderzoeken of de daling van het aantal leerlingen te maken heeft met demografische ontwikkelingen of met de bekendheid van OPOPS.

3.1.2 Ontwikkeling aantal FTE

	Personeel schoolbudget (geoormerkt en regulier)			
	2022	2023	2024	2025
In € (x € 1.000)	8.049	7.947	7.863	7.827
In fte's	110,8	109,4	108,2	107,7

Een dalend aantal leerlingen betekent dat de personele bezetting navenant moet dalen. In het bestuursformatieplan 2022-2023 is het volgende te lezen:

Op basis van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd zal op de scholen in de komende schooljaren de uitstroom als volgt zijn:

Schooljaar 2022 – 2023	0,8405 fte
Schooljaar 2023 – 2024	0,0000 fte
Schooljaar 2024 – 2025	3,4182 fte
Schooljaar 2025 – 2026	5,7327 fte

Dit betekent, dat in de komende jaren alleen al het natuurlijk verloop vanwege pensionering groter zal zijn dan de effecten van de leerlingaantallen op het bekostigd en benodigd aantal fte's. De komende twee jaren zal dus worden ingezet op het behouden en aantrekken van sterke leraren om de ambities van OPOPS te helpen realiseren. De extra subsidies geven extra financiële mogelijkheden om het tijdelijke knelpunt van bovenformatieve benoemingen te realiseren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

3.2 Balans en staat van baten en lasten

3.2.1 Additionele middelen

In 2021 hebben alle schoolbesturen additionele middelen ontvangen, waarin de ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Onderwijs Programma (NPO-middelen) het grootst waren. Aangezien deze middelen jaarrekening-technisch behandeld worden als lumpsumbekostiging heeft de mismatch tussen baten en lasten (de lasten worden voor het grootste gedeelte in toekomstige jaren uitgegeven) behoorlijke gevolgen voor de balansposities en de resultaten in 2021 en komende jaren.

3.2.2 Balans (meerjarenperspectief)

bedragen x € 1.000	**Balans 31-12-2020**	**Prognose 31-12-2021**	**Balans 31-12-2021**	**Prognose 31-12-2022**	**Prognose 31-12-2023**	**Prognose 31-12-2024**
Activa						
Vaste activa						
Immateriële VA						
Materiële VA	1.487	1.376	1.493	1.493	1.493	1.493
Financiële VA	127	148	97	97	97	97
Totaal vaste activa	1.614	1.524	1.590	1.590	1.590	1.590
Vlottende activa						
Vorderingen	1.009	790	941	353	353	353
Liquide middelen	2.135	2.252	3.895	4.239	4.128	3.974
Totaal vlottende activa	3.144	3.042	4.836	4.592	4.481	4.327
Totaal activa	**4.758**	**4.566**	**6.426**	**6.182**	**6.071**	**5.917**
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	1.393	1.628	2.488	2.125	2.229	2.229
Bestemmingsreserve publiek	278		686	800	817	751
Bestemmingsfonds privaat						
Voorzieningen	1.727	1.710	1.939	1.967	1.735	1.647
Langlopende schulden						
Kortlopende schulden	1.360	1.228	1.313	1.290	1.290	1.290
Totaal passiva	**4.758**	**4.566**	**6.426**	**6.182**	**6.071**	**5.917**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Toelichting op de belangrijkste posten:

Investeringen
In de jaren 2019 en 2020 is er slecht beperkt geïnvesteerd. Dit had direct te maken met de maatregelen die al vanaf begin 2019 zijn getroffen om de dalende liquiditeit te stoppen en de kosten te beheersen. Ook in 2020 kregen scholen slechts toestemming voor investeringen die niet konden worden uitgesteld en is er voornamelijk geïnvesteerd in ICT-hardware.

Door de extra middelen en de verbeterde liquiditeitspositie zijn er in 2021 wat inhaalinvesteringen gedaan en is de intentie voor de komende jaren om te komen tot een ideaalcomplex, waarbij de investeringen en de afschrijvingen met elkaar in evenwicht zijn.

Liquide middelen
In het voorjaar van 2019 zijn maatregelen getroffen om de kaspositie te beheersen en te stabiliseren, met name door het invoeren van een rem op investeringen en groot onderhoud. Eind 2021 is door de positieve resultaten van 2020 en 2021 en de extra middelen op een zodanig niveau, dat er sprake is van een stabiele situatie. De stand van liquide middelen zal de komende jaren wel fluctueren met de schommelingen in het resultaat.

Bestemmingsreserves
Per 31 december 2020 is er een bestemmingsreserve gevormd van € 278 K ten behoeve van niet uitgevoerde activiteiten in 2020, te verwachten extra kosten professionalisering en personele knelpunten. Er heeft in 2021 geen afboeking van deze reserve plaatsgevonden.

Ten behoeve van de mismatch tussen moment van ontvangen en uitgeven van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is er een bestemmingsreserve gevormd voor dat gedeelte van het resultaat.

Voorzieningen
De voorziening groot onderhoud (€ 1.813 K) is gebaseerd op het in 2019 geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan. OPOPS hanteert de toegestane overgangsregeling en houdt op dit moment geen rekening met het feit dat onderhoudscycli van individuele onderhoudscomponenten doorlopen tot na de periode van het huidige onderhoudsplan (20 jaar). Zie ook paragraaf 2.5.2 Gewijzigde zienswijze regelgeving opbouw onderhoudsvoorziening.

De voorziening jubilea voorziet in uitgaven (jubileumgratificatie) wanneer medewerkers een diensttijd hebben van 25, 40 en 50 jaar in het onderwijs.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

3.2.3 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief)

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil R-B 2021	Verschil R 2020-2021
Baten								
Rijksbijdragen	11.820	11.595	12.977	11.597	11.471	11.309	1.382	1.068
Ov. Overheidsbijdr. en subsidies	61	49	350	49	49	49	301	283
Overige baten	170	132	148	139	141	143	10	-44
Totale baten	**12.051**	**11.776**	**13.475**	**11.785**	**11.661**	**11.501**	**1.693**	**1.307**
Lasten								
Personeelslasten	9.699	9.624	9.789	9.627	9.608	9.562	165	90
Afschrijvingen	259	266	267	258	257	246	1	8
Huisvestingslasten	961	968	978	959	959	959	10	17
Overige lasten	819	718	924	739	733	734	206	102
Totale lasten	**11.738**	**11.576**	**11.958**	**11.583**	**11.557**	**11.501**	**382**	**218**
Saldo baten en lasten	422	200	1.517	202	104	0	1.311	957
Saldo financiële bedrijfsvoering			-16				-16	0
Resultaat	**422**	**200**	**1.502**	**202**	**104**	**0**	**1.295**	**957**

De in de bovenstaande staat opgenomen bedragen voor 2022-2025 betreffen de baten en lasten voor de reguliere bedrijfsvoering. De in december vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2025 is gespecificeerd in drie verschillende componenten vanwege de extra subsidies en de overgang van de (personele) subsidies van schooljaar naar kalenderjaar. Deze laatste wijziging leidt tot het vervallen van de aanwezige vordering op OCW en leidt tot een negatief resultaat in 2022.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

De meerjarenbegroting 2022-2025 is vastgesteld op 26 november 2021.

In de meerjarenbegroting 2021-2024 is er vanuit gegaan dat door sterke bezuinigingen vanaf 2020 er eind 2023 een situatie zou zijn bereikt, waarbij OPOPS voldoende buffer zou hebben bereikt om de jaren erna te gaan werken met een "0-begroting". Door de resultaten van 2020 en 2021 welke positiever waren dan begroot, heeft OPOPS eerder dan verwacht het stadium van "financieel gezond" bereikt. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 (periode september – november 2021) is vooralsnog uitgegaan van dezelfde uitgangspunten, maar bij het bekend worden van de voorlopige cijfers over 2021 is besloten om bij de formatietoekenning voor het schooljaar 2022-2023 uit te gaan van hogere budgetten voor de scholen.

Op de volgende pagina's staat de gespecificeerde meerjarenbegroting 2022-2025 en de recapitulatie.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Reguliere bedrijfsvoering

Exploitatie overzicht (€1.000)	Realisatie	Begroot	MJB 2022-2025			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten						
Rijksbijdragen	11.909	11.595	11.597	11.471	11.309	11.279
Overige overheidsbijdragen	67	49	49	49	49	49
Overige baten	184	132	139	141	143	143
Totale baten	**12.160**	**11.776**	**11.785**	**11.661**	**11.501**	**11.471**
Lasten						
Personele lasten	9.699	9.624	9.627	9.608	9.562	9.534
Afschrijvingen	259	266	258	257	246	246
Huisvestingslasten	961	968	959	959	959	959
Overige lasten	819	718	739	733	734	731
Totale lasten	**11.738**	**11.576**	**11.583**	**11.557**	**11.501**	**11.471**
Resultaat	**422**	**200**	**202**	**104**	**0**	**0**

NPO-middelen

Exploitatie overzicht (€1.000)	Totale beschikking	Prognose	MJB 2022-2025			
		2021	2022	2023	2024	2025
Baten						
Rijksbijdragen	2.891	684	1.478	729		
Totale baten	**2.891**	**684**	**1.478**	**729**	**0**	**0**
Lasten						
Personele lasten		546	1.181	583	0	0
Afschrijvingen		12	38	43	37	37
Huisvestingslasten		0	0	0	0	0
Overige lasten		53	144	86	29	29
Totale lasten		**611**	**1.363**	**712**	**66**	**66**
Resultaat		**73**	**115**	**17**	**-66**	**-66**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Arbeidsmarkttoelage

Exploitatie overzicht (€1.000)	Totale beschikking	Prognose 2021	MJB 2022-2025 2022	2023	2024	2025
Baten						
Rijksbijdragen	105	44	61			
Totale baten	**105**	**44**	**61**	**0**	**0**	**0**
Lasten						
Personele lasten		43	62			
Totale lasten		**43**	**62**	**0**	**0**	
Resultaat		**1**	**-1**	**0**	**0**	**0**

Vervallen vordering op OCW

Exploitatie overzicht (€1.000)	Totale beschikking	Prognose 2021	MJB 2022-2025 2022	2023	2024	2025
Baten						
Rijksbijdragen	-565	0	-565			
Totale baten	**-565**	**0**	**-565**	**0**	**0**	**0**
Resultaat		**0**	**-565**	**0**	**0**	**0**

Recapitulatie resultaat

Exploitatie overzicht (€1.000)	Begroot 2021	Prognose 2021	MJB 2022-2025 2022	2023	2024	2025
Reguliere bedrijfsvoering	200	293	202	104	0	0
NPO-middelen		73	115	17	-66	-66
Arbeidsmarkttoelage		1	-1			
Vervallen vordering OCW			-565			
Totaal resultaat	**200**	**367**	**-249**	**121**	**-66**	**-66**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.502 K. Er was een positief resultaat begroot van € 200 K. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 1.302 K. De belangrijkste reden zijn de hogere baten die in 2021 zijn gerealiseerd.

In deze paragraaf zijn drie tabellen opgenomen die een verdere toelichting gegeven op het resultaat en op de afwijkingen, zowel ten opzichte van de begroting als ten opzichte van het voorgaande jaar 2020.

Analyse van de belangrijkste verschillen 2021 t.o.v de begroting (bedragen x € 1.000):

Bedragen x € 1.000	**Begroting 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Baten			
Rijksbijdragen	11.595	12.977	1.382
Ov. overheidsbijdragen en subsidies	49	350	301
Overige baten	132	149	17
Totale baten	**11.776**	**13.475**	**1.699**
Lasten			
Personeelslasten	9.624	9.789	165
Afschrijvingen	266	267	1
Huisvestingslasten	968	978	10
Overige lasten	718	924	206
Totale lasten	**11.576**	**11.958**	**382**
Saldo baten en lasten	200	1.517	1.317
Saldo financiële bedrijfsvoering		-16	-16
Resultaat	**200**	**1.502**	**1.302**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

De afwijkingen op de begroting 2021 zijn opgesomd in onderstaande tabel. In hoofdstuk 2 (verantwoording beleid) zijn de belangrijkste beschreven.

Baten	
Indexatie personele bekostiging (div. componenten)	273
Bijzondere subsidies (NPO, IOP, Arbeidsmarkttoelage)	899
Groeibekostiging (personeel en materieel)	72
Werkdrukmiddelen	9
Stijging OAB-middelen	46
Asielzoekers en zigeunerkinderen	72
Versterking basisondersteuning	10
Schakelklas	24
Overige vergoedingen (Extra Handen in de klas)	271
Overige verschillen	23
subtotaal baten	**1.699**
Lasten	
Reguliere loonkosten scholen	-41
Loonkosten tbv extra subsidies	227
Kosten inhuur tbv reguliere vacatures	52
Dotaties voorzieningen (jubilea, lamgdurig zieken)	35
Overige personele lasten	-67
Ontvangen vergoedingen (UWV, Vervangingsfonds)	-41
Hogere afschrijvingen	1
Klein onderhoud	32
Energielasten	-18
Overige huisvestingslasten	-4
Kosten administratiekantoor	15
Deskundigenadvies	-19
ICT kosten (hardware en licentie)	45
Leermiddelen	16
Kosten t.b.v. extra subsidies	139
Overige lasten	6
subtotaal lasten	**382**
Financiële baten	**16**
Afwijking begroot resultaat	**1.302**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Analyse van de belangrijkste verschillen 2021 t.o.v. 2020 (bedragen x € 1.000):

Bedragen x € 1.000	**Realisatie 2020**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Baten			
Rijksbijdragen	11.909	12.977	1.068
Ov. overheidsbijdragen en subsidies	67	350	283
Overige baten	186	149	-37
Totale baten	12.162	**13.475**	**1.313**
Lasten			
Personeelslasten	9.699	9.789	90
Afschrijvingen	259	267	8
Huisvestingslasten	961	978	17
Overige lasten	822	924	102
Totale lasten	11.740	**11.958**	**218**
Saldo baten en lasten	422	1.517	1.095
Saldo financiële bedrijfsvoering		-16	16
Resultaat	**422**	**1.502**	**1.079**

Baten:

De toename van de rijksbijdragen, ondanks de daling van het aantal leerlingen is toe te schrijven aan de volgende componenten:

- De indexatie van de personele bekostiging voor het uitvoeren van de CAO; dit zijn eveneens structurele middelen die volledig "op" gaan aan de gestegen loonkosten in overeenstemming met de CAO.
- De onderwijsachterstandsmiddelen; de opvolger van de gewichtenregeling pakt gunstig uit voor OPOPS. In drie jaar tijd groeit OPOPS naar het nieuwe budget. Ook dit zijn structurele middelen die steeds afhangen van de achterstandsscores van de scholen op de voorgaande 1 oktober.
- De extra bijdragen voor NPO, arbeidsmarkttoelage, Extra handen in de klas en de Inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

Lasten:

De stijging van de personeelslasten is toe te schrijven aan de loonkosten, die vanuit de extra subsidies bekostigd worden. Dit geldt ook voor de stijging voor de materiële component (overige lasten)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Berekening bovenmatig eigen vermogen

	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal eigen vermogen	€ 3.173.214	€ 2.924.000	€ 3.045.000	€ 2.979.000	€ 2.913.000
Private reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanschafwaarde gebouwen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale boekwaarde MVA	€ 1.492.598	€ 1.493.000	€ 1.493.000	€ 1.493.000	€ 1.493.000
Boekwaarde gebouwen	€ -	€ -	€ -	€	€ -
Totale baten	€ 13.475.259	€ 13.324.000	€ 12.390.000	€ 11.501.000	€ 11.471.000
Totaal normatief vermogen	€ 2.166.361	€ 2.159.200	€ 2.112.500	€ 2.085.700	€ 2.085.200
Werkelijk publiek eigen vermogen	€ 3.173214	€ 2.924.000	€ 3.045.000	€ 2.979.000	€ 2.913.000
Ratio eigen vermogen	1,46	1,35	1,44	1,43	1,40
Bovenmatig vermogen	€ 100.6853	€ 764.800	€ 932.500	€ 893.500	€ 827.800

Toelichting op de cijfers

De cijfers 2021 zijn gebaseerd op de cijfers uit de ter controle aangeboden jaarrekening.

Het eigen vermogen in de jaren 2022 t/m 2025 zijn berekend op basis van de stand van het eigen

vermogen ultimo 2021 verhoogd met de resultaten uit de MJB 2022-2025.

De boekwaarde van de MVA zijn gebaseerd op het ideaalcomplex, dat de jaarlijkse investeringen en

afschrijvingen aan elkaar gelijk zijn.

De baten zijn gebaseerd op de bedragen uit de MJB 2022-2025.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Jaarverslag 2021

Raad van Toezicht

Een Raad van Toezicht houdt toezicht op het schoolbestuur. Een lid van de Raad wordt ook wel toezichthouder genoemd. Toezichthouders geven raad en houden toezicht op het werk van het bestuur. Ook zijn zij werkgever van het schoolbestuur.

Toezicht

Volgens de wet is er bij een schoolbestuur een interne toezichthouder die het schoolbestuur raad geeft en controleert op het besturen van de scholen. Ook is de interne toezichthouder als regel de werkgever van het schoolbestuur. Dit is vaak een Raad van Toezicht. De bestuurders van een school of scholen mogen niet zelf als toezichthouder optreden voor hetzelfde schoolbestuur. De wet vereist een scheiding hiertussen.

Taken van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft een aantal wettelijke taken:

- Goedkeuren van begroting, jaarverslag, strategisch meerjarenplan
- Controleren op naleven van de wet door het bestuur en code goed bestuur
- Controleren of onderwijsgeld op juiste manier wordt aangevraagd een besteed
- Accountant aanstellen
- Verslag doen van het eigen raadswerk in een jaarverslag

Inleiding

In 2019 is een wervingsprocedure gestart voor de Raad van Toezicht. Twee van de voormalige leden van het toezichthoudend bestuur, zijn via deze procedure benoemd. De heer Van Strien is tevens afkomstig uit deze wervingsprocedure. Eind 2020 is er wederom een benoemingsadviescommissie ingesteld en hieruit is de heer Dijkstra bij de gemeente Papendrecht en Sliedrecht voorgedragen voor een positie in de Raad van Toezicht. De gemeenten hebben daarmee ingestemd (laatstelijk op 20 april 2021). Volgens de statuten bestaat de Raad van Toezicht uit minimaal drie en maximaal vijf leden. Na de benoeming van de heer Dijkstra staat er nog één vacature open.

De werkwijze van de Raad van Toezicht is vastgelegd in het Handboek Governance. De code goed bestuur van de PO-raad is verwerkt in het beleidskader van de Stichting.

Samenstelling Raad van Toezicht

- Mevrouw J.R. Reuwer, voorzitter, benoemd per 1 januari 2020
- De heer J. van Waardenburg, plv. voorzitter, benoemd per 1 januari 2020
- De heer De heer G.L.A. van Strien, secretaris, benoemd per 1 januari 2020
- De heer J. Dijkstra, benoemd per 1 januari 2021

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt rekening gehouden met een diversiteit van competenties, achtergronden en ervaringen. Samen beschikt de Raad over bestuurlijke, onderwijskundige, financiële en HRM-kennis, waarmee zijn in staat is haar taken goed te vervullen. De taakverdeling vindt plaats op basis van kwaliteiten.

Rooster van aftreden

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van vier jaar, herbenoeming is slechts eenmaal mogelijk.

Zelfevaluatie

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

In oktober heeft een zelfevaluatie plaatsgevonden over de eigen rol en invulling. Naar aanleiding hiervan is de portefeuilleverdeling aangescherpt, wordt een pro-actievere rol ingenomen in relatie tot de agenda van het overleg met de bestuurder en is afgesproken om voortaan tweemaal per jaar over het eigen functioneren te brainstormen, waarvan één met de bestuurder.

Professionalisering

De leden van de Raad van Toezicht zijn allen lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI) en nemen zodoende kennis van de ontwikkelingen op het gebied van besturen en toezicht houden. Afgelopen jaar is voor scholing tevens gebruik gemaakt van de VOS/ABB.

Doelmatigheid

De Raad van Toezicht toetst de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald. Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als het geld tot zo hoog mogelijke prestaties leidt. De toetsing vindt met name plaats door:

- Periodieke gesprekken met het College van Bestuur
- De financiële planning & control cyclus met begroting, meerdere tussentijdse exploitatieoverzichten en jaarstukken
- Tweemaal per jaar een gesprek met de GMR
- Het bespreken van de jaarlijkse kaderbrief, waarin beleidsvoornemens gebaseerd op het strategisch beleidsplan beschreven staan en gekoppeld worden aan budgetten
- Het monitoren van de kwaliteits(cultuur) en onderwijsresultaten
- Het zicht houden op de realisatie van de in het strategische beleidsplan afgesproken doelen
- Het volgen van de uitkomsten van tevredenheidsonderzoeken bij leerlingen, ouders en medewerkers en van de daarop gebaseerde verbeterplannen
- Regelmatige schoolbezoeken
- Het beoordelen van rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en, als dat aan de orde is, daarin afgesproken (verbeter)maatregelen
- Het beoordelen van bevindingen en rapportages van de controlerend accountant

Voor zover beoordeeld kan worden vanuit de toezichthoudende rol worden de onderwijsmiddelen doelmatig ingezet. De Raad van Toezicht blijft erop toezien dat het College van Bestuur maatregelen neemt die de doelmatigheid bevorderen.

Vergaderingen

Het bestuur heeft in het afgelopen jaar vijf keer regulier vergaderd samen met de bestuurder, daarnaast waren de stafmedewerkers bedrijfsvoering en HR vast aanwezig bij de agendapunten rondom bedrijfsvoering, financiën en HR. Naast de reguliere onderwerpen uit de jaarkalender zijn in de reguliere bestuursvergaderingen ook veel andere onderwerpen besproken en is uiteraard nog veel aandacht geweest voor de benodigde veranderingen door en de gevolgen van Corona op het onderwijs en de organisatie. De Raad van Toezicht heeft zich periodiek hierover laten informeren door de bestuurder. Daardoor kon de RvT goed de vinger aan de pols houden m.b.t. de genomen besluiten en de effecten daarvan op de voortgang en de kwaliteit van het door de OPOPS-scholen geleverde onderwijs.

Het onderstaande overzicht geeft weer welke onderwerpen (op hoofdlijnen) afgelopen jaar aan bod zijn gekomen in de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht. Vaste agendapunten voor iedere vergadering waren de voortgangsrapportage bestuurder, bedrijfsvoering en HR (o.a. verzuimcijfers).

<u>2 februari 2021</u>

- Huisvesting De Wielen
- Allocatiemodel
- Verbetertraject Viermaster
- Onderwijsresultaten OPOPS

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

- Onderwijs op afstand

8 april 2021

- Concept jaarverslag 2020
- Samenwerking SPON
- Reviewgesprekken

27 mei 2021

- Klokkenluidersregeling en Integriteitscode
- Bespreking jaarverslag met accountant
- Voortgangsrapportage financiën
- Stand van zaken De Wielen

8 juli 2021

- Kaderbrief
- Iep toetsen
- Plan van aanpak begrijpend lezen en rekenen
- Opleidingsschool
- Samenwerking met WASKO
- Audit Viermaster
- Binnenklimaat 't Kofschip
- Professionalisering directeuren en leerkrachten
- Begrotingsbrief
- Financiële managementrapportage
- NPO-middelen

28 oktober 2021

- Audit Anne Frank
- NPO-middelen
- Stand van zaken De Wielen
- Financiële managementrapportage
- Begroting 2022
- Herbenoeming bestuurder

Buiten de vergaderingen om vindt er regelmatig overleg plaats tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder over urgente, operationele kwesties, bijvoorbeeld over de Corona maatregelen en gevolgen.

Werkgeversrol

In oktober is er een functioneringsgesprek geweest met de bestuurder waarvan schriftelijk verslag is gedaan en de basis is geweest voor herbenoeming van de bestuurder voor onbepaalde tijd.

Dialoog met intern en extern belanghebbenden

De Raad van Toezicht, vertegenwoordigd door de voorzitter, heeft tweemaal het directeurenberaad deels bijgewoond en de actuele onderwerpen besproken.

In juni heeft met de GMR een gezamenlijke scholingsbijeenkomst plaatsgevonden over rollen en taken in de driehoeksverhouding tussen bestuur, GMR en Raad van Toezicht.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Naast de bestuursvergaderingen heeft de Raad van Toezicht de volgende informele contactmomenten met de organisatie:

- de (digitale) nieuwjaarsreceptie met het personeel
- de schoolbezoeken zijn helaas door Corona vervallen
- het (helaas beperkt) bijwonen van feestelijke activiteiten van de afzonderlijke scholen

Extern

Het was de bedoeling dat er twee keer per jaar overleg zou zijn met de afzonderlijke wethouders van beide gemeenten. Door Corona is dit in het afgelopen jaar alleen gelukt met de wethouder in Papendrecht.

Besproken zaken lagen met name op het gebied van huisvesting, VVE en invloed van Corona op de kwaliteit van het onderwijs.

In mei is de Raad van Toezicht door de externe accountant de heer Driessen van Moore DRV geïnformeerd over de door hun verrichte controle van de jaarrekening.

Corona

Van het bestuur, directie en medewerkers is veel gevraagd aan professionaliteit en inzet in de afgelopen twee jaar, waarin Corona een heel nadrukkelijke rol speelde en veel gevraagd werd van het onderwijs. De Raad van Toezicht is zeer erkentelijk voor wat er in het afgelopen jaar door alle medewerkers aan betrokkenheid is getoond en aan doelstellingen is gerealiseerd.

Papendrecht, april 2022

J.R. Reuwer-Verheij

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Bijlage 2 - Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Inleiding

Met dit jaarverslag blikken we terug op het afgelopen jaar. We geven een overzicht van de activiteiten die door de GMR zijn geïnitieerd en uiteraard ook op welke wijze de medezeggenschap in 2021 vorm en inhoud heeft gekregen door ons advies- dan wel instemmingsrecht. Daarnaast geven we in dit jaarverslag een korte vooruitblik op 2022.

Samenstelling GMR

Gedurende 2021 zijn er totaal drie GMR-leden om verschillende redenen vertrokken en is er één nieuw GMR-lid toegetreden. Daardoor heeft er qua rolverdeling meerdere wisselingen plaatsgevonden en maakte dat 2021 qua GMR-samenstelling een onrustig jaar was. Begin 2022 heeft er een werving plaatsgevonden onder personeel en ouders, waardoor de GMR is gegroeid naar totaal zeven leden. Voornemen is om te blijven werven onder ouders waardoor de GMR weer op volle sterkte (acht leden) komt gedurende 2022.

De samenstelling van de GMR in 2021 was als volgt:

Personeel	Van	T/m	Rol
Martijn Honkoop	Januari	Augustus	Lid t/m februari, daarna voorzitter
Bianca Heutink	Januari	December	Lid
Brigitte Jimenez	Januari	December	Lid
Conny Schmid	Januari	December	Lid
Ouders			
Wouter van Wijst	Januari	September	Voorzitter t/m februari, daarna lid
Sonja Dillewaard	Januari	Februari	Lid
Pieter van Leeuwen	Januari	December	Lid t/m februari, daarna secretaris
Patricia Visser	April	December	Lid t/m augustus, daarna voorzitter

Kennis GMR

In 2019 is een eerste opzet gemaakt voor een kennis GMR. Eind 2021 zijn de expertisegebieden aangescherpt in:

- Personeel & Organisatie
- Onderwijszaken & Kwaliteit
- Financiën

Dit wordt in 2022 verder vormgegeven. De GMR-bezetting was in 2021 te laag om deze expertisegebieden goed te kunnen verdelen.

Jaarplanning GMR

Voorafgaand aan het nieuwe jaar wordt er i.s.m. het bestuur een jaarplanning gemaakt. In 2021 is de GMR in totaal negen keer bij elkaar gekomen, waarvan twee zonder bestuur en één gezamenlijke training. Mede door corona hebben alle overleggen digitaal plaatsgevonden, met uitzondering van de gezamenlijke training.
In 2022 wordt een start gemaakt om ook twee keer per jaar met de RvT te vergaderen zonder aanwezigheid van de bestuurder. Doel van deze overleggen is om de samenwerking tussen de GMR en de RvT verder te optimaliseren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Evaluatie scholing RvT-GMR-Bestuur

In 2020 is een gecombineerd scholingstraject gestart waarbij de samenwerking en de rollen van iedere geleding onder de aandacht is gekomen. Dit traject is door VOS/ABB begeleid en in 2021 heeft er een eindevaluatie plaatsgevonden. Deze scholing heeft de GMR geholpen om verder te kunnen professionaliseren in haar rol als GMR. Daarnaast was het prettig om dit in gezamenlijkheid met de RvT en bestuur te mogen ontwikkelen.

De volgende speerpunten zijn voor de GMR om zich verder in te ontwikkelen:

- GMR-leden werven om te komen tot een volwaardige GMR qua omvang;
- Communicatie met de achterban intensiveren;
- Professionalisering kennis-GMR
- Herijken medezeggenschapsstatuut en reglementen

Besluitenlijst 2021

Datum	Onderwerp
18-3-2021	Instemming allocatiemodel
17-5-2021	Instemming zelftesten personeel
20-5-2021	Instemming ICT-beleidsplan
20-5-2021	Instemming vrijwillige ouderbijdrage
20-5-2021	Instemming bestemmingsreserve bovenschools
20-5-2021	Instemming klokkenluidersregeling
20-5-2021	Positief advies integriteitscode
20-5-2021	Instemming verdeling deel NPO middelen bovenschools
17-6-2021	Positief advies kaderbrief 20-21
17-6-2021	Instemming klachtenregeling
17-6-2021	Instemming gedragscode
17-6-2021	Instemming schaal 5 onderwijsassistent
16-9-2021	Instemming vakantierooster 22-23
14-10-2021	Instemming aannamebeleid
25-11-2021	Vaststelling medezeggenschapsstatuut, medezeggenschapsreglement en huishoudelijke reglement
25-11-2021	Positief advies begroting 2022

Papendrecht, april 2022

Patricia Visser,
voorzitter GMR Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	3,68	2,31
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	49,38	35,13
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	79,56	71,43
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	11,15	3,48
Weerstandsvermogen excl MVA *((Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	12,69	1,55
Weerstandsvermogen incl MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	23,55	13,75
Huisvestingsratio *((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten * 100 %)*	8,18	8,19
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,14	17,39
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,86	82,61

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft de verhouding aan van de huivestingslasten t.o.v. de totale lasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B1 GRONDSLAGEN

A. GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Activiteiten van het bevoegd gezag
In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting OPOPS en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De jaarrekening wordt opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers
Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. In de cijfers van 2020 heeft in de jaarrekening 2021 een herrubricering plaatsgevonden tussen de kortlopende schulden en overlopende passiva.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Afschrijvingstermijnen	
Inventaris en apparatuur	5-7 jaar
ICT	5-7 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Meubilair	7-20 jaar

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

Eigendom
Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

verwerkt.
De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant van het gebouw alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Vorderingen
De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve
Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheids-instellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting OPOPS. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan. In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk 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 egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. De worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal 1 jaar. Het langlopende deel op het deel met een

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

looptijd langer dan 1 jaar.

Voorziening groot onderhoud
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van de onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening ambtsjubileum
Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Verslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.
De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.
De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en een schatting van het bedrag per FTE (€ 825 per FTE).

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA)
De instelling is eigen risicodrager voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid
Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Kortlopende schulden
Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva
De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Rijksbijdragen
Onder de rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden als bate verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden als bate verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. 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, gemeenten, provincie 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.

Pensioenen
De Stichting OPOPS 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.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werkgever wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,6%, de dekkingsgraad per december 2020 was 93,5%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering. In de benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële instrumenten
De Stichting OPOPS heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

Huisvestingslasten
Onder de 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.

Financieel resultaat
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 is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.
Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Leermethodes		131.076		168.603	
ICT		320.900		167.205	
Inventaris en apparatuur		145.587		194.470	
Meubilair		895.036		956.867	
			1.492.598		1.487.145
Financiële vaste activa	2				
Waarborgsommen te vorderen		97.200		127.350	
			97.200		127.350
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Ministerie van OCW		572.587		569.457	
Overlopende activa		204.412		194.819	
Overige vorderingen		163.526		244.401	
			940.524		1.008.677
Liquide middelen	4		3.895.363		2.134.533
			6.425.685		4.757.705

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		2.488.054		1.393.364	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		685.160		278.000	
			3.173.214		1.671.364
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		125.831		98.890	
Overige voorzieningen		1.813.264		1.628.029	
			1.939.095		1.726.919
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		292.154		231.056	
Belasting en premie sociale verzekeringen		424.903		392.393	
Schulden terzake van pensioenen		129.375		117.307	
Overige schulden		50.092		53.551	
Overlopende passiva		416.852		565.115	
			1.313.376		1.359.422
			6.425.685		4.757.705

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	13.248.102	11.595.502	11.905.767
Overige overheidsbijdragen	78.350	48.750	66.750
Overige baten	148.807	131.656	186.221
	13.475.259	11.775.908	12.158.738
Lasten			
Personele lasten	9.788.973	9.624.329	9.695.417
Afschrijvingen	267.327	265.586	259.401
Huisvestingslasten	977.963	967.722	961.150
Overige instellingslasten	923.456	718.276	820.661
	11.957.718	11.575.913	11.736.629
Saldo baten en lasten	1.517.541	199.995	422.110
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	5	0	750
Financiële lasten	15.696	0	53
Financiële baten en lasten	-15.691	0	697
Resultaat	1.501.850	199.995	422.806

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.517.541		422.110
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	267.327		259.401	
- Mutaties voorzieningen	212.177		151.171	
		479.503		410.573
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	68.153		-87.249	
- Kortlopende schulden	-46.046		130.007	
		22.107		42.758
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.019.151		875.441
- Ontvangen interest	5		750	
- Betaalde interest	-15.696		-53	
		-15.691		697
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.003.460		876.137
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-272.780		-142.606	
Mutaties leningen u/g	30.150		32.100	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-242.630		-110.506
Mutatie liquide middelen		1.760.829		765.631
Beginstand liquide middelen	2.134.533		1.368.902	
Mutatie liquide middelen	1.760.829		765.631	
Eindstand liquide middelen		3.895.363		2.134.533

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Leermethodes	131.076	168.603
ICT	320.900	167.205
Inventaris en apparatuur	145.587	194.470
Meubilair	895.036	956.867
	1.492.598	1.487.145

	Leermethodes	ICT	Inventaris en apparatuur	Meubilair	Totaal
Aanschafwaarde	€ 563.184	€ 419.969	€ 543.316	€ 1.376.337	€ 2.902.805
Cumulatieve afschr.	€ -394.581	€ -252.763	€ -348.846	€ -419.470	€ -1.415.661
Boekwaarde 31-12-2020	€ 168.603	€ 167.206	€ 194.470	€ 956.867	€ 1.487.145
Mutaties					
Investeringen	€ 7.357	€ 241.795	€ 17.456	€ 6.172	€ 272.780
Desinvesteringen					€ -
Afschrijvingen	€ -44.883	€ -88.101	€ -66.339	€ -68.003	€ -267.327
Afschr. desinvesteringen					
Mutaties boekwaarde	€ -37.526	€ 153.694	€ -48.883	€ -61.831	€ 5.454
Boekwaarde 31-12-2021					
Aanschafwaarde	€ 570.541	€ 661.764	€ 560.772	€ 1.382.509	€ 3.175.585
Cumulatieve afschrijvingen	€ -439.464	€ -340.864	€ -415.185	€ -487.473	€ -1.682.988
Boekwaarde 31-12-2021	€ 131.077	€ 320.900	€ 145.587	€ 895.036	€ 1.492.598

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500. Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de leermiddelen.

Afschrijvingstermijnen:	**aantal jaren:**	**Afs.%**
Inventaris en apparatuur	5 - 7	14,28 - 20,00
ICT	5 - 7	14,28 - 20,00
Leermiddelen	8	12,50
Meubilair	7 - 20	5,00 - 14,28

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsommen te vorderen	97.200	127.350
	97.200	127.350

	Boek-waarde 1-1-2021	Mutaties	Boek-waarde 31-12-2021
	€	€	€
Waarborgsommen te vorderen	127.350	-30.150	97.200
	127.350	-30.150	97.200

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	572.587	569.457
Overige vorderingen	163.526	244.401
Overlopende activa	204.412	194.819
	940.524	1.008.677
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	572.587	569.457
	572.587	569.457

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Debiteuren	0	80
Vorderingen inzake huisvesting	102.599	150.220
Vorderingen inzake schakelklas/noodvoorziening	13.927	13.000
Vervangingsfonds	0	22.812
Nog te ontvangen kapitaalslasten	24.000	32.000
Overigen	23.000	6.141
UWV transitievergoeding	0	20.148
	163.526	244.401
Overlopende activa		
Overige overlopende activa	204.412	194.819
	204.412	194.819

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4 Liquide middelen		
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.894.623	1.134.504
Spaarrekening	1.000.740	1.000.000
Overige	0	29
	3.895.363	2.134.533
Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Schoolbanken	6.573	5.290
Betaalrekening bestuur	2.888.049	1.129.214
	2.894.623	1.134.504
Spaarrekening		
Spaarrekening	1.000.740	1.000.000
	1.000.740	1.000.000
Overige		
Kruisposten	0	29
	0	29

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.393.364	1.094.690	0	2.488.054
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve projecten & knelpunten	278.000	0	0	278.000
Bestemmingsreserve NPO	0	407.160	0	407.160
	278.000	407.160	0	685.160
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	278.000	407.160	0	685.160
Eigen vermogen	1.671.364	1.501.850	0	3.173.214

6 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	2.262	2.473	-1.226	0	3.509
Langdurig zieken	0	19.160	0	0	19.160
Jubilea	96.628	31.696	-25.162	0	103.162
	98.890	53.329	-26.388	0	125.831
Overig:					
Onderhoud	1.628.029	307.400	-122.165	0	1.813.264
	1.628.029	307.400	-122.165	0	1.813.264
Voorzieningen	1.726.919	360.729	-148.552	0	1.939.095

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	Saldo	Kort	Middel	Lang
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	3.509	0	3.509	0
Langdurig zieken	19.160	19.160	0	0
Jubilea	103.162	0	39.500	63.662
	125.831	19.160	43.009	63.662
Overige:				
Onderhoud	1.813.264	90.000	-108.000	1.831.264
	1.813.264	90.000	-108.000	1.831.264
	1.939.095	109.160	-64.991	1.894.926

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	292.154	231.056
Belasting en premie sociale verzekeringen	424.903	392.393
Schulden terzake van pensioenen	129.375	117.307
Overige schulden	50.092	53.551
Overlopende passiva	416.852	565.115
	1.313.376	1.359.422
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	424.539	351.567
Premie Vervangingsfonds / Participatiefonds	364	40.826
	424.903	392.393
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	39.208	28.298
Netto lonen	4.572	25.253
Overig	6.313	0
	50.092	53.551
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	293.708	288.289
Samenwerkingsverband	36.971	28.027
Vooruitontvangen subsidies OCW	45.217	200.817
Vooruitontvangen bedragen	13.342	37.986
Overige	27.615	9.996
	416.852	565.115

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Model G

Bijlage 4. Model G

Deze bijlage behoort bij artikel 4a van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

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*	
Lerarenbeurs OCW: Subs.	1165515	jan-21	J
Inhaal- en Ondersteunings program-ma 20/21 OCW: Subs.	IOP2-41560-PO	okt-20	J
Inhaal- en Ondersteunings program-ma 20/21	IOP4-41560-PO	jun-21	J
Subsidie doorstroom programma PO-VO	Ddpovo18001	aug-18	J
Subsidie doorstroom programma PO-VO	Ddpovo20084	nov-20	J
Subsidie doorstroom programma PO-VO	Ddpovo21118	aug-21	N

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	*Datum*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		Totaal:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Rijksbijdragen OCW			
Rijksbijdrage OCW	11.330.514	10.828.718	11.047.529
Rijksbijdrage NPO OCW	727.603	0	0
Overige subsidies OCW	584.142	448.542	542.248
Bijdrage SWV	334.674	318.242	315.990
Extra handen voor de klas	271.169	0	0
	13.248.102	11.595.502	11.905.767
Overige overheidsbijdragen			
Overige overheidsbijdragen	78.350	48.750	66.750
	78.350	48.750	66.750
Overige baten			
Verhuuropbrengsten	127.180	136.500	126.500
Bijdragen arrangementen cluster 1 en 2	0	0	3.125
Overige baten	21.627	-4.844	56.596
	148.807	131.656	186.221

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	6.855.424	7.120.260	6.942.844
Sociale lasten	980.188	990.880	933.447
Premies PF	196.703	0	247.427
Premies VF	3.174	0	234.435
Pensioenlasten	1.144.069	1.038.139	1.027.820
Overige personele lasten	650.688	475.050	620.904
Uitkeringen (-/-)	-41.274	0	-311.460
	9.788.973	9.624.329	9.695.417
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	9.044.077	7.105.260	9.349.699
Salariskosten NPO	132.800	0	0
Salariskosten ontslagvergoeding	2.682	15.000	36.274
Correctie Sociale lasten	-980.188	0	-933.447
Correctie Premies Participatiefonds	-196.703	0	-247.427
Correctie Premies Vervangingsfonds	-3.174	0	-234.435
Correctie Pensioenpremies	-1.144.069	0	-1.027.820
	6.855.424	7.120.260	6.942.844
Sociale lasten			
Sociale lasten	980.188	990.880	933.447
	980.188	990.880	933.447

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Premies PF			
Premies PF	196.703	0	247.427
	196.703	0	247.427
Premies VF			
Premies VF	3.174	0	234.435
	3.174	0	234.435
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.144.069	1.038.139	1.027.820
	1.144.069	1.038.139	1.027.820
Overige personele lasten			
Extern personeel tlv pers budget	288.480	120.598	443.267
Extern personeel tlv mat budget	12.877	56.975	35.584
Activiteiten personeel	499	0	0
Externe salariskosten NPO	61.129	0	0
Externe salariskosten IOP	20.055	0	0
Externe salariskosten EHK	18.899	0	0
Huishoudelijke uitgaven	8.243	9.500	9.856
Professionalisering	45.797	112.200	63.315
HR individuele trajecten	13.927	25.000	19.236
Werving personeel	13.147	15.000	483
Kosten dienstreizen	1.129	2.950	195
Bedrijfsgezondheidsdienst	28.515	32.000	35.669
Jubilea en afscheid	4.551	5.600	1.442
Overige personele lasten	55.804	43.027	14.624
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	2.473	0	2.262
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	-1.226	0	0
Dotatie voorziening langdurig zieken	19.160	0	0
Onttrekking voorziening langdurig zieken	0	0	-38.000
Dotatie voorziening jubilea	31.696	15.000	2.447
Kosten toezichthoudend bestuur	10.050	15.000	12.343
Werkkosten FA	15.484	22.200	18.182
	650.688	475.050	620.904
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-41.274	0	-311.460
	-41.274	0	-311.460

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Toelichting personeelsbezetting

DIR	8,40
OP	15,45
OOP	102,81
	126,66

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 126,66 fte in dienst (2020 : 119,7 fte).

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

WNT-verantwoording 2021 Stichting OPOPS

De WNT is van toepassing op Stichting OPOPS
Het voor Stichting OPOPS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 149.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 2 complextiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021 Bedragen x € 1	**C.J. Ligt**
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72.497
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.996
Subtotaal	€ 87.493
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 104.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2021	**€ 87.493**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020 **Bedragen x € 1**	**C.J. Ligt**
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72.300
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.483
Subtotaal	€ 84.783
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 100.100
Bezoldiging	**€ 84.783**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	**J. Reuwer**
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	*€ 4.950*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	*€ 22.350*
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 4.950**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	**J. Reuwer**
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 4.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021

Naam topfunctionaris	Functie
J. van Waardenburg	Lid
J.H. Dijkstra	Lid
G.L.A. van Strien	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Leermethoden	44.883	48.052	51.273
Meubilair	68.003	68.630	69.015
ICT	88.101	78.073	54.902
Inventaris en apparatuur	66.339	70.832	82.097
Afboeken vaste activa	0	0	2.114
	267.327	265.586	259.401
Huisvestingslasten			
Huur	10.406	12.000	37.771
Onderhoud	110.647	89.277	111.541
Dotatie onderhoudsvoorziening	307.400	307.400	285.800
Energie en water	182.489	200.405	189.207
Schoonmaakkosten	295.646	269.400	256.608
Heffingen	22.736	27.620	22.829
Tuinonderhoud	29.464	19.100	20.144
Bewaking en beveiliging	14.043	9.520	12.339
Overige huisvestingslasten	5.133	33.000	24.910
	977.963	967.722	961.150
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratiekantoor	130.257	115.000	122.337
Licentiekosten AFAS	1.042	3.120	9.422
Licentiekosten ProActive	7.746	6.600	6.687
Accountantskosten	17.510	18.500	23.025
Deskundigenadvies	11.066	30.500	8.059
Telefoon-/faxkosten	7.954	8.850	10.779
Portikosten	429	755	697
Drukwerk	3.749	2.200	1.977
Kantoorbenodigdheden	4.547	2.500	4.124
Onkostenvergoedingen RvT/bestuur	279	0	0
Vergaderkosten	36	1.350	8
Public relations en marketing	4.718	3.000	8.915
Overige administratielasten	3.049	3.200	5.151
	192.380	195.575	201.181

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Inventaris en apparatuur			
Leermiddelen	117.812	112.445	140.027
Leermiddelen licenties	163.334	143.150	160.786
Klein inventaris	7.245	4.000	10.996
ICT internet	14.395	12.140	12.565
ICT hardware	14.519	5.750	16.711
ICT systeembeheer	49.291	34.500	39.197
ICT Licenties	59.039	52.750	55.424
Website	4.686	7.000	6.229
Mediatheek/bibliotheek	1.323	2.700	2.912
Huur kopieerapparatuur	43.479	35.800	43.010
Kopieermaterialen	10.810	10.750	10.431
EHBO materiaal	6.923	2.950	7.648
	492.856	423.935	505.937
Overige lasten			
Kabeltelevisie en overige rechten	6.677	5.950	6.549
Abonn/tijdschr/vakliteratuur	2.113	2.350	2.999
Contributies bestuurlijke organisaties	29.736	31.450	31.167
Medezeggenschap/OR	3.876	9.574	924
Verzekeringen	11.367	9.200	9.102
Culturele vorming	26.642	21.900	16.937
Overige activiteiten	1.734	2.150	1.707
Reizen en excursies	1.928	0	0
Testen en toetsen	7.805	7.000	7.196
Lasten OCW subsidies	12.732	0	27.000
Lasten NPO	126.513	0	0
Projecten	0	0	100
Overige onderwijslasten	7.097	9.192	9.862
	238.220	98.766	113.543
Totaal Overige instellingslasten	923.456	718.276	820.661
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	5	0	750
	5	0	750
Financiële lasten			
Rentelasten	14.019	0	53
Bankkosten	1.678	0	0
	15.696	0	53
Totaal financiële baten en lasten	-15.691	0	697

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	19.360	18.500	23.025
Correctie jaarrekening vorig boekjaar	-1.850	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	17.510	18.500	23.025

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E

Overzicht verbonden partijen
Model VT verplichte toelichting

Naam	Jur.vorm	Stat.zetel	Code act.	EV	res. 2021	deelname %
				€	€	%
Stichting SWV Passend Onderwijs Drechtsteden 28.09	Stichting	Papendrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Naam leverancier	Betreft	Jaarbedrag in €	Looptijd	Periodes
CSU	Schoonmaak en glasbewassing	54.113	10	1-11-20 tm 31-10-30
Tyclean	Schoonmaak	136.155	10	1-11-20 tm 31-10-30
Schilten	Schoonmaak	28.866	10	1-11-20 tm 31-10-30
CWS	Sanitaire middelen	19.098	5 mnd	1-6-21 tm 31-5-22
Engie	Levering en transport electricitiet	56.702	4 jaar	1-1-20 tm 31-12-23
Greenchoice	Levering en transport duurzame energie	82.122	2 jaar	1-1-20 tm 31-12-22
ISO Groep B.V. (via BNP)	Huur multifunctionaris	11.761	5 jaar	1-1-20 tm 31-12-24
t Goeie Huys	Huur bestuurskantoor	4.960	5 mnd	1-1-22 tm 31-5-22
Heemhove beleggingen	Huur bestuurskantoor	15.972	6 mnd	1-4-22 tm 30-9-22
Perspectief Groep B.V.	Arbo dienstverlening	25.416	1 jaar	1-1-22 tm 31-12-22
JohLexBouw B.V.	Renovatie IKC De Wielen	*	*	*

* Er is met JohLexBouw B.V. een aannemingsovereenkomst aangegaan voor een bedrag van € 1.141.270,67

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 1.501.850 als volgt over de reserves.

			2021 €
Resultaat algemene reserve			1.094.690
Resultaat bestemmingsreserve NPO	407.160		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		407.160	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			407.160
Resultaat Eigen vermogen			**1.501.850**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
25 MEI 2022

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Papendrecht op 19-5-2022.

Cindy Ligt .....

....

....

....

Vastgesteld op 19-05-2022 door de Raad van Toezicht.

Joke Reuwer-Verheij .....

J.v. Waardenburg .....

G. v. Strien .....

Jelle Bijkstra .....

Moore DRV
Park Veldzigt 1
4336 DR Middelburg
Postbus 321
4330 AH Middelburg
T +31 118 634000
E middelburg@drv.nl
www.drv.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht & Sliedrecht, gevestigd te Papendrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht & Sliedrecht, te Papendrecht, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht & Sliedrecht op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1.'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

(1) de balans per 31 december 2021;
(2) de staat van baten en lasten over 2021; en
(3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht & Sliedrecht, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

MOORE DRV

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag toezichthoudend orgaan;
- de kengetallen;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.
Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er

MOORE DRV

gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 25 mei 2022

Moore DRV

drs. J.J. Driessen RA