

# JAARVERSLAG

2020



Stichting OPOPS

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht  
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07  
<http://www.groenendijk.nl/>

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A JAARSTUKKEN**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Bestuursverslag                | 1  |
| Verslag toezichthoudend orgaan | 50 |
| Kengetallen                    | 53 |

### **B JAARREKENING**

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| B1 Grondslagen                                            | 54 |
| B2 Balans per 31 december 2020                            | 59 |
| B3 Staat van baten en lasten 2020                         | 61 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2020                                | 62 |
| B5 Toelichting behorende tot de balans                    | 63 |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 70 |
| B7 Overzicht verbonden partijen                           | 78 |
| B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen | 79 |
| Gebeurtenissen na balansdatum                             | 80 |
| Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat          | 81 |
| Ondertekening Jaarverslag                                 | 82 |

### **C OVERIGE GEGEVENS**

|                    |    |
|--------------------|----|
| Controleverklaring | 83 |
|--------------------|----|



## Bestuursverslag 2020

# 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.....                     | 11 |
| 1.2 Profiel .....                              | 12 |
| 1.2.1 Identiteit .....                         | 12 |
| 1.2.2 Missie/ Visie.....                       | 12 |
| 1.2.3 Kernwaarden .....                        | 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 .....                | 17 |
| 2.1.4 Passend onderwijs.....                   | 20 |
| 2.1.5 Prestatiebox.....                        | 22 |
| 2.1.6 Internationalisering .....               | 22 |
| 2.2 Personeel & professionalisering.....       | 23 |
| 2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand .....     | 23 |
| 2.2.2 Personeelsbeleid .....                   | 24 |
| 2.2.3 Professionalisering en scholing .....    | 25 |

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 2.2.4 Ziekteverzuim .....                                     | 25 |
| 2.2.5 Uitkeringen na ontslag .....                            | 26 |
| 2.2.6 Aanpak werkdruk .....                                   | 26 |
| 2.2.7 Strategisch personeelsbeleid.....                       | 27 |
| 2.3 Huisvesting & facilitair.....                             | 27 |
| 2.3.1 Meerjaren onderhoud gebouwen .....                      | 27 |
| 2.3.2 Contractonderhoud .....                                 | 28 |
| 2.3.3 Klachtenonderhoud.....                                  | 28 |
| 2.3.4 Huisvesting – onder verantwoordelijkheid gemeente ..... | 28 |
| 2.3.5 Huisvesting – blik op de toekomst .....                 | 28 |
| 2.3.6 Duurzaamheid .....                                      | 29 |
| 2.3.7 Huur.....                                               | 29 |
| 2.3.8 Verhuur en medegebruik .....                            | 29 |
| 2.3.9 Inkoop en aanbestedingen .....                          | 30 |
| 2.3.10 ICT.....                                               | 30 |
| 2.3.11 Privacy .....                                          | 31 |
| 2.4 Financieel beleid.....                                    | 32 |
| 2.4.1 Doelen en resultaten .....                              | 32 |
| 2.4.2 Allocatie middelen.....                                 | 33 |
| 2.4.3 Onderwijsachterstandenmiddelen.....                     | 35 |
| 2.4.4 Convenant .....                                         | 36 |
| 2.4.5 cao po 2019-2020 .....                                  | 36 |
| 2.4.6 Treasury.....                                           | 36 |
| 2.5 Risico's en risicobeheersing.....                         | 37 |
| 2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem.....                   | 37 |
| 2.5.2 Belangrijkste risico's .....                            | 37 |
| 3. Verantwoording financiën.....                              | 40 |
| 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief .....             | 40 |
| 3.1.1 Leerlingenaantallen .....                               | 40 |
| 3.1.2 Ontwikkeling aantal FTE .....                           | 41 |
| 3.2 Balans en staat van baten en lasten.....                  | 43 |
| 3.2.1 Mismatch baten en lasten 2019 en 2020.....              | 43 |
| 3.2.2 Balans (meerjarenperspectief) .....                     | 43 |
| 3.2.3 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief).....   | 45 |
| 3.2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020 .....  | 46 |
| Bijlage 1 - Verslag toezichthoudend orgaan .....              | 50 |

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Bijlage 2 - Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad..... | 52 |
|----------------------------------------------------------|----|

## Voorwoord

Met dit jaarverslag 2020 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 op de diverse domeinen en in de scholen.

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

## Samenvatting

Het jaarverslag geeft een beeld van de belangrijkste ontwikkelingen die zich in het afgelopen, bewogen kalenderjaar hebben voorgedaan. OPOPS heeft in 2020 op onderwijsinhoudelijk gebied een aantal mooie stappen gezet en heeft op financieel gebied voorwaardelijke zaken geregeld om te kunnen komen tot een gezonde financiële positie.

In maart 2020 is de wereld getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Het jaar 2020 heeft voornamelijk in het teken gestaan van Covid-19. 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 werd een belangrijk component van het lesgeven. Het onderwijs op afstand zorgde ook voor een grotere kansongelijkheid. De begeleiding die leerlingen thuis hebben gekregen, is van invloed op de leerresultaten. In 2020 is er subsidie vrijgekomen om de leerachterstanden terug te dringen. Doordat de scholen in december 2020 opnieuw de deuren moesten sluiten, is de inzet van de subsidie nog niet ingezet in 2020.

OPOPS heeft een nieuw koersplan opgesteld voor 2020-2024. De visie is geëvalueerd en bijgesteld. Ook zijn er nieuwe kernwaarden geformuleerd. Vanuit het koersplan hebben alle scholen een schoolplan 2020-2024 opgesteld en is er een kaderbrief OPOPS opgesteld waarin de ambities uit het koersplan concreet staan uitgewerkt voor 2020-2021. De kaderbrief geeft richting aan de jaarplannen van de scholen.

Naast het koersplan van OPOPS hebben we in 2020 ook een koersplan kindcentrum Wasko-OPOPS gemaakt waarin onze visie op kindcentra staat beschreven en de koers die we hiervoor uitzetten op de verschillende scholen.

Op het gebied van personeelsbeleid heeft OPOPS in 2020 op basis van de nieuwe CAO een nieuw functieboek vastgesteld. Daarnaast is er een nieuw beleid gesprekkencyclus en professionalisering ontwikkeld en geïmplementeerd. Helaas had OPOPS in 2020 opnieuw te kampen met een hoog ziekteverzuim (7,4 %) dat deels verklaarbaar is door COVID-19.

Met uitzondering van 2017 zijn de voorgaande negen jaar afgesloten met een tekort. Door de in 2019 gecreëerde voorwaarden om financieel gezond te worden en door het bijzondere jaar dat 2020 in allerlei opzichten was, is het gelukt om af te sluiten met een overschot van € 422 K. Het verwachte evenwicht is gerealiseerd wat verwachtingen creëert dat een gezonde financiële positie op kortere termijn dan verwacht te realiseren is.

De huisvestingssituatie van de OPOPS-scholen is in 2020 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 veel hoger zijn dan de bekostiging die OPOPS hiervoor ontvangt. Het gebouw van De Wilgen (Sliedrecht) zal binnen enkele jaren worden vervangen door nieuwbouw. Voor het gebouw van De Wielen loopt op dit moment een aanvullende aanvraag voor gemeentelijke subsidie om dit gebouw gedeeltelijk te slopen en het resterende gedeelte grondig te renoveren. Ook voor het gebouw van 't Kofschip zal er een oplossing moeten worden gezocht voor de bouwkundige problemen, waaronder het binnenklimaat.



Dit bestuursverslag is opgebouwd volgens het PO-Raad model. Alle onderdelen zijn aanwezig, zij het soms in andere hoofdstukken dan vanuit de accountant's "checklist" gebruikelijk. De onderdelen van de continuïteitsparagraaf 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 2020 zijn we veel dank verschuldigd!

## 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 2020 is opgenomen in het tweede deel. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 alsmede een toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

De jaarrekening 2020 van OPOPS is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht en gecontroleerd door accountantskantoor DRV Accountants & Adviseurs.

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](http://www.opops.nl)

# 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](mailto: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](mailto:info@opops.nl)).

### 1.1.2 Overzicht scholen

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

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.

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 het raad van toezicht model: vanaf dat moment heeft de stichting een college van bestuur en een raad van toezicht van drie leden. 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.

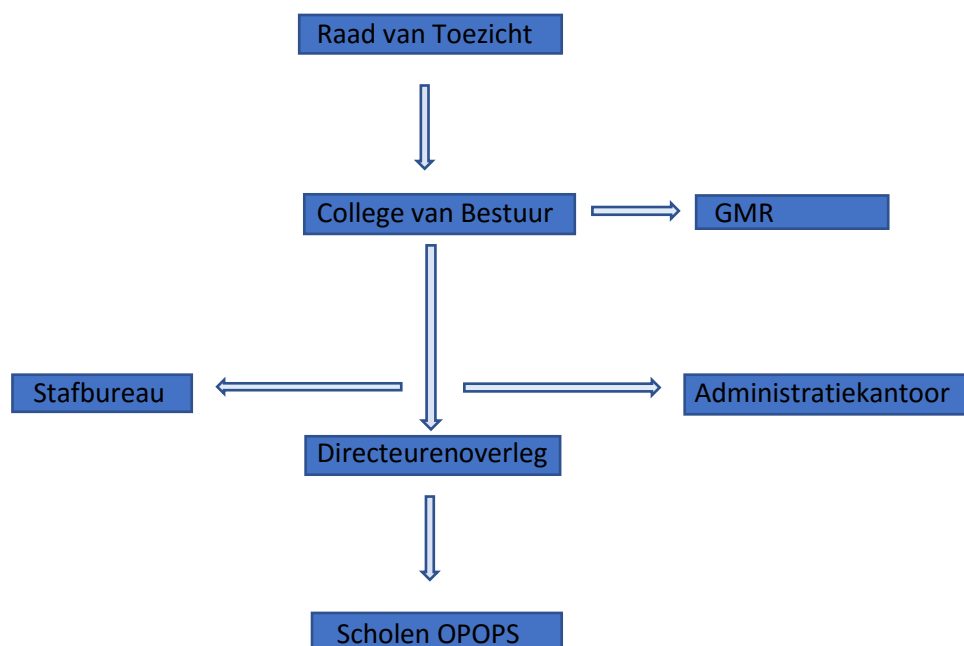
Er is een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het bestuur heeft de taakverdeling tussen haar en de raad van toezicht in het statuut vastgesteld. Hierin zijn onder andere gedelegeerde en gemandateerde taken opgenomen en is de externe vertegenwoordiging vastgelegd. De bestuurder wordt ondersteund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

OPOPS hield heel 2020 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 2021.



#### 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.

Samenstelling van de raad van toezicht in 2020:

| <b>Naam</b>        | <b>Functie</b> | <b>Tot/vanaf</b> | <b>Nevenfunctie (betaald of onbetaald)</b>                                                                                                                  |
|--------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.<br>Voorzitter van tennis- en padelvereniging CC in Dordrecht                                         |
| J. van Waardenburg | Lid            | sinds 1/1/20     | Zadkine, senior docent (tot 1-2-2020)<br>MBO Rijnland, onderwijskundig teamleider welzijn en Zorg (vanaf 1-2-2020)<br>Bestuurslid Stichting Paddling2change |

Binnen het bestuur wordt niet gewerkt met portefeuilles of aandachtsgebieden.

Het verslag intern toezicht is opgenomen in bijlage I

#### 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 tien leden, evenwichtig verdeeld tussen "ouder" en "personeels" leden.

De GMR-leden maken deel uit van de GMR zonder last of ruggespraak. Het jaarverslag 2020 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.
- **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 voorschools 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.

## 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.

| <b>Belanghebbende organisatie of groep</b> | <b>Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeente Papendrecht                       | Lokale educatieve agenda, huisvesting, ondersteuning wereldklas, subsidieverlener ondersteuning zorgstructuur op de Papendrechtse scholen (€ 27 K) tot 2020.                                                                                                                                                                           |
| Gemeente Sliedrecht                        | Lokale educatieve agenda, huisvesting, ondersteuning wereldklas, subsidieverlener voor de schakelklas op De Wilgen in het kader van voor- en vroegschoolse educatie (€ 33 K per kalenderjaar).                                                                                                                                         |
| 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 2 <sup>e</sup> en 3 <sup>e</sup> jaar.         |
| 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 bewerkstelligen, met name voor leerlingen die a.g.v. hun sociaal-economische achtergrond mogelijk minder kans hebben op een goede onderwijsloopbaan. Het programma is uitgesteld en start in 2021. |
| Arbodienst                                 | De HR-adviseur en de schooldirecteuren werken nauw samen met de arbodienst (2019 – Arbo Unie, 2020 – Perspectief) op het gebied van verzuimbegeleiding en verzuimpreventie.                                                                                                                                                            |
| Bureau van der Vlist                       | Dit bureau verzorgt al jaren 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 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 ledenvergadering (het bestuur), de IB-netwerken per gemeente en de adviesraad (deelname bovenscholse IB-er/medewerker onderwijskwaliteit 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 2013. 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 2020 zijn er geen klachten geweest.

## 2. Verantwoording beleid

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

Er is in 2019 een systeem van kwaliteitszorg opgezet dat verder is geïmplementeerd in 2020. In 2019 is een kwaliteitsstelsel ingericht, dat er voor zorgt dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit van de scholen en hier op 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 voldoende zijn. Bij standaarden als zicht op ontwikkeling van de leerlingen en het didactisch handelen van de leraren was op de meeste scholen een verbeteringslag nodig. Ook de kwaliteitszorg was er nog ruimte voor verbetering.

Op basis van de uitkomsten van deze 0-meting is vervolgens in 2019 een verbeterplan door de verschillende scholen opgesteld. Dit verbeterplan is uitgevoerd in 2019-2020 en heeft een vervolg gekregen in de jaarplannen van 2020-2021. In de reviewgesprekken bewaken het bestuur en de school gezamenlijk de voortgang. Daarnaast is er in 2020 een auditteam OPOPS opgericht om ervoor te zorgen dat het cyclisch en objectief evalueren van de onderwijskwaliteit niet meer afhankelijk is van derden. In 2021 gaat het auditteam ingezet worden voor het uitvoeren van interne audits.

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 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 tijdens de reviewgesprekken met de scholen. Instrumenten als een competentiemeter/observatie-instrument 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; Via-4). Bij een enkele school wordt het kwaliteitszorgsysteem in 2021 ingevoerd.

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

OPOPS heeft zich in het schooljaar 2020-2021 de onderstaande doelen gesteld.

| Doel                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Resultaat in 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Het strategisch beleidsplan is richtinggevend voor de schoolplannen.                                                                                                                                                                                                                  | Strategisch beleidsplan 2020-2024 en de kaderbrief 2020-2021 is opgesteld.<br>Alle scholen beschikken over een schoolplan 2020-2024 en een jaarplan 2020-2021.<br><br>De schoolplannen en jaarplannen komen voort uit het koersplan OPOPS en de kaderbrief OPOPS                                                                                                                                              |
| 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 ( <u>functionele scheiding, two-tier</u> ). 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'. Het handboek Governance is geïmplementeerd. Scholing raad van toezicht vindt in 2021 plaats.          |
| Kwaliteitszorg:<br>Het bestuur stuurt erop dat 1 keer in de 2 jaar op iedere school een interne of externe audit plaatsvindt.<br><br>De scholen leggen actief verantwoording af aan de bestuurder over de voortgang en de behaalde resultaten (in reviewgesprekken, 2 keer per jaar). | Het auditteam is getraind in het uitvoeren van de interne audits. Vanwege Covid-19 zullen we later gaan starten met de audits. De uitvoering van de audits vindt plaats in 2021.<br><br>Er is een dashboard ontwikkeld dat als basis dient voor het voeren van de reviewgesprekken voeren. Op basis van cijfers worden de resultaten besproken op de gebieden financiën, onderwijs, personeel en huisvesting. |
| Leerresultaten:<br>90 % van de scholen voldoen aan de OPOPS norm voor de leeropbrengsten.<br>90 % van de scholen zit op het landelijk gemiddelde                                                                                                                                      | 90% van de OPOPS-scholen voldoen aan de norm.<br>Begrijpend lezen en rekenen zijn punten van aandacht dat in 2021 verder wordt opgepakt.                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| voor de referentieniveaus 1f en 1s/2f.                                                                                                                                                                                     | 90% van de scholen zit op of boven het landelijk gemiddelde voor de referentieniveaus 1f. Voor de referentieniveaus 2f/1s ligt het percentage op 67%.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Passend onderwijs:<br>De basisondersteuning is op orde.<br>Het verwijzingspercentage naar het speciaal (basis) onderwijs ligt onder of op het landelijk gemiddelde.                                                        | De verwijzingspercentages lagen in 2020 onder het landelijk gemiddelde, namelijk 0,79 % naar SBO en 0,21% naar SO.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Het onderwijs en de kinderopvang werken (geïntegreerd) samen. Dit is vertaald in een algemene visie en een plan van aanpak per school.                                                                                     | Het Koersplan Wasko-OPOPS is vastgesteld. Een aantal scholen beschikt over een plan van aanpak om te komen tot een uitwerking van de visie. In 2021 zal dit verder opgepakt worden en voor augustus 2021 beschikt iedere school over een plan van aanpak.                                                                                                                                                   |
| Personeelsbeleid, waaronder de gesprekkencyclus en het professionaliseringsbeleid is op alle scholen geïmplementeerd.                                                                                                      | Het OPOPS-brede professionaliseringsbeleid is in december 2020 vastgesteld.<br>In oktober 2020 zijn de directeuren getraind in gespreksvoering. Op twee scholen na zijn alle functioneringsgesprekken uitgevoerd. De twee scholen voeren de functioneringsgesprekken begin 2021 uit.<br><br>In 2021 werken de scholen een scholingsplan uit op basis van de functioneringsgesprekken.                       |
| 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. Het positieve resultaat op stichtingsniveau zorgt ervoor dat we sneller het gewenste weerstandvermogen halen.<br>Zie verder financiële rapportage.                                                                                                                                                               |
| Huisvesting:<br>De renovatie van de Wielen is gerealiseerd.<br><br>Het plan (waaronder programma van eisen) voor de nieuwbouw van de Wilgen is afgerond en het tijdspad voor de realisatie van de nieuwbouw is vastgelegd. | De aanvraag renovatie De Wielen is ingediend bij de gemeente Papendrecht en zal door de Raad in april 2021 in behandeling genomen worden.<br>Het aanbestedingstraject vindt het eerste kwartaal van 2021 plaats.<br><br>De nieuwbouw van De Wilgen heeft vanwege Covid-19 vertraging opgelopen. Het vlekkenplan wordt waarschijnlijk het eerste kwartaal 2021 behandeld in de Raad van gemeente Sliedrecht. |

### 2.1.2 Onderwijsresultaten

Het bestuur monitort jaarlijks de ontwikkeling van de leeropbrengsten, zowel tussentijds als aan het einde van de basisschool. In 2019 is de bovenschoolse module van ParnasSys 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.

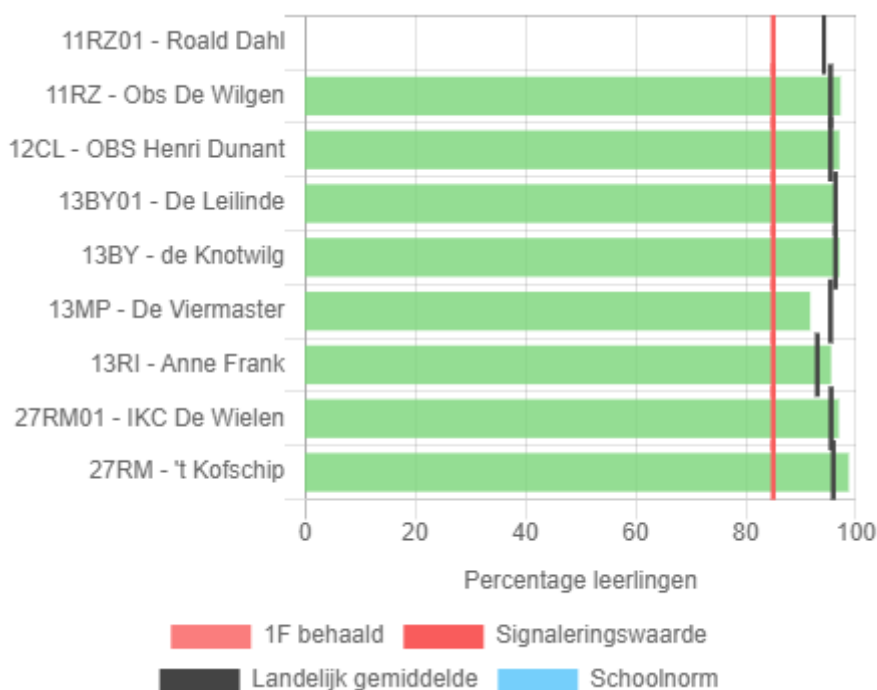
## Onderwijsresultaten

De onderwijskwaliteit binnen de scholen is in de basis op orde. De resultaten van de leerlingen aan het eind van de basisschool liggen ten minste op het niveau dat op grond van de kenmerken van de leerlingenpopulatie mag worden verwacht.

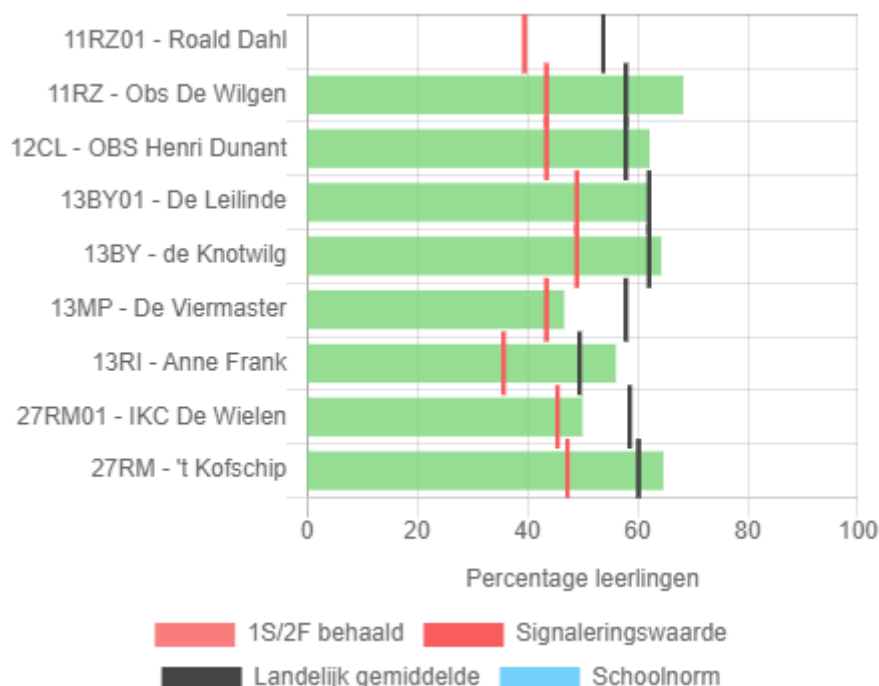
De onderstaande tabel laat zien hoe het resultaat voor de scholen van Stichting OPOPS eruit ziet. Alle scholen scoren boven de signaleringswaarde voor niveau 1F. Obs De Viermaster scoort onder de signaleringswaarde voor niveau 1S en 2F, obs De Wielen scoort boven de signaleringswaarde, maar onder het landelijk gemiddelde (vergeleken met dezelfde schoolgroep). De overige scholen scoren boven het landelijk gemiddelde voor het referentieniveau 1S of 2F.

De scholen hebben een eigen schoolnorm voor de resultaten op de vaardigheidsscores van de CITO-toetsen maar geen eigen norm op basis van de referentieniveaus. De stap naar een eigen schoolnorm op basis van referentieniveaus wordt in 2021 gemaakt bij de invoering van Focus PO op alle scholen.

### Percentage 1F afgelopen 3



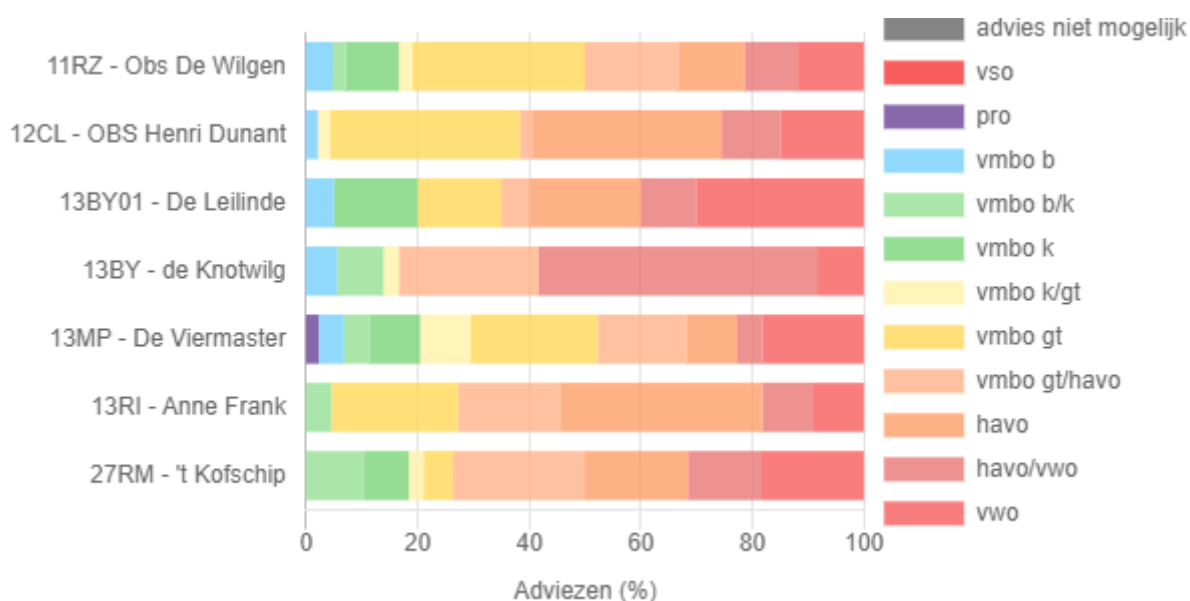
### Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar



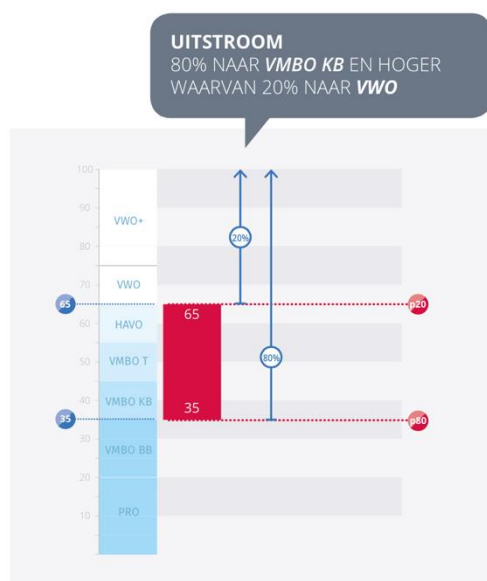
In schooljaar 2019/2020 is er vanwege de lockdown geen eindtoets afgenomen. Hierdoor is het niet mogelijk een overzicht 1f-1S2F te genereren en de resultaten op de Iep-toets te verantwoorden.

### Schooladvies

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



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. Alle OPOPS-scholen voldoen tenminste aan de verwachtingen van de individuele scholen.



## Didactisch handelen en zicht op ontwikkeling

Op basis van het schoolplan hebben alle scholen in 2020 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 2021 het opbrengstgericht werken verder implementeren waarbij er gericht gewerkt wordt aan een goede instructie, volgens het EDI-model. Om het effect te zien in de resultaten, zal er een goede analyse uitgevoerd moeten worden. Daarnaast zullen er structureel klassenobservaties didactisch handelen plaatsvinden op basis van een kijkwijzer.

### 2.1.3 Onderzoek en ontwikkeling

In 2020 hebben de scholen verschillende ouderenuitkomsten uitgetoetst waarin ze het onderwijs op afstand evalueren. Daarnaast is er een OPOPS-brede ouderenuitkomst uitgetoetst over de kwaliteit van het onderwijs op afstand en de communicatie tussen school en ouders. De resultaten waren voldoende tot goed. Ouders zijn tevreden over de kwaliteit van het onderwijs op afstand. Natuurlijk zijn er ook ontwikkelpunten die we in 2021 oppakken.

De algemene tevredenheidsonderzoeken onder ouders, leerlingen en leraren voeren we in 2021 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:

- 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 (€ 80 per leerling, totaal € 155 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 van 80 euro per leerling is geormerkt 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 2020). 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 2020 werden 62 individuele arrangementen en twee groepsarrangementen toegekend. De meeste arrangementen werden uitgevoerd door een leerkracht, andere door een onderwijsassistent, pedagogisch medewerker of externe remedial teacher. De medewerker financiën monitort of het bovenschoolse budget niet wordt overschreden. In 2020 konden alle aangevraagde arrangementen worden toegekend.

De projectmiddelen voor het realiseren van een passend onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen van het samenwerkingsverband (€ 29 K in 2019) hebben ertoe geleid dat er op elke school een opgeleide MHB-leerkracht is en een aanbod is voor deze

doelgroep in de vorm van een plusklas. Daarnaast is een medewerker opgeleid tot MHB specialist.

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 taalklas voor nieuwkomers-kinderen uit Papendrecht, Sliedrecht en Alblasserdam gedurende hun eerste jaar in Nederland. Na een jaar in de taalklas gaan deze kinderen naar scholen in de eigen buurt. De taalklas, die bewust 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.

#### 2.1.5 Prestatiebox

De ontvangen middelen onder de noemer prestatiebox bedroegen in 2020 € 394 K.

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 ontwikkelijnen

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.



## 2.2 Personeel & professionalisering

### 2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand

|                               | <b>2018</b>  |             | <b>2019</b>  |             |
|-------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                               | In FTE       |             | In FTE       |             |
| Directie                      | 9,4          | 7%          | 10,4         | 8%          |
| OP                            | 116,1        | 81%         | 112,5        | 82%         |
| OOP met lesgevende taken      | 11,1         | 8%          | 7,7          | 6%          |
| OOP zonder lesgevende taken   | 6,8          | 5%          | 7,0          | 5%          |
|                               |              |             |              |             |
| Totaal medewerkers FTE        | 143,4        | 100%        | 137,6        | 100%        |
| Totaal medewerkers aantal     | 244,0        |             | 239,0        |             |
| Gemiddelde WTF per medewerker | 0,6          |             | 0,6          |             |
|                               |              |             |              |             |
| Man                           | 26,9         | 19%         | 27,3         | 20%         |
| Vrouw                         | 116,5        | 81%         | 110,3        | 80%         |
|                               |              |             |              |             |
| Leeftijdsopbouw               | In FTE       |             | In FTE       |             |
| < 24                          | 14,1         | 10%         | 7,3          | 5%          |
| 24-34                         | 25,2         | 18%         | 24,2         | 18%         |
| 34-44                         | 31,8         | 22%         | 29,9         | 22%         |
| 44-54                         | 28,9         | 20%         | 29,7         | 22%         |
| 54-64                         | 43,4         | 30%         | 46,5         | 34%         |
| > 65                          | 0,0          | 0%          | 0,0          | 0%          |
| <b>Totaal</b>                 | <b>143,4</b> | <b>100%</b> | <b>137,6</b> | <b>100%</b> |

Bron 2018-2019: Dashboard sociaal, Afas Insite

De rapportagemogelijkheden van de personeelsinformatiesystemen van AFAS en RAET is verschillend. De onderstaande gegevens van 2020 komen uit RAET. Deze zijn gegenereerd op peildatum 31-12-2020 en weergegeven in aantallen, terwijl de rapportages een gemiddelde weergegeven van 12 maanden en in de verdelingen zijn weergegeven in fte's.

**31-12-2020**

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Totaal aantal medewerkers aantal | 173        |
| Totaal medewerkers in FTE        | 119,70 FTE |
| Gemiddelde FTE per medewerker    | 0,6919 FTE |

|                             | Aantal     | %           |
|-----------------------------|------------|-------------|
| <b>Verdeling functies:</b>  |            |             |
| Directie                    | 9          | 5%          |
| OP                          | 138        | 80%         |
| OOP met lesgevende taken    | 14         | 8%          |
| OOP zonder lesgevende taken | 12         | 7%          |
| <b>Verdeling m/v:</b>       |            |             |
| Man                         | 21         | 12%         |
| Vrouw                       | 152        | 88%         |
| <b>Verdeling leeftijd:</b>  |            |             |
| < 24                        | 10         | 6%          |
| 24-34                       | 30         | 17%         |
| 34-44                       | 46         | 27%         |
| 44-54                       | 36         | 21%         |
| 54-64                       | 46         | 27%         |
| > 65                        | 5          | 3%          |
| <b>Totaal</b>               | <b>173</b> | <b>100%</b> |

Bron 2020: Raet op peildatum 31-12-2020

In 2020 is de personeelssterkte verminderd, vanwege de daling in leerlingaantallen, maar ook door verminderde inzet van nieuw personeel door de krapte op de arbeidsmarkt en een tweetal periodes van sluiting van de scholen wegens de coronamaatregelen. Doordat inzetvraagstukken in 2020 meer intern zijn ingevuld, is de gemiddelde betrekkingssomvang per medewerker hoger.

In oktober 2020 zijn twee staffunctionarissen, voor HRM en Financiën, in dienst getreden. Hiermee is de inzet van twee interim functionarissen, na een inwerkperiode van 2 maanden beëindigd.

### 2.2.2 Personeelsbeleid

In 2020 is het doorontwikkelen van het personeelsbeleid verder vervolgd, door het invoeren van de gesprekkencyclus, het vervangingsbeleid en het professionaliseringsbeleid. De schooldirecteuren en de bestuurder zijn van start gegaan met het voeren van ontwikkelingsgerichte functioneringsgesprekken uit de gesprekkencyclus. Hieraan voorafgaand hebben de directeuren een training gespreksvaardigheden gevolgd.

Per 2020 is de stichting voor een deel van haar personele-, salaris- en financiële administratie overgegaan naar een ander administratiekantoor, namelijk Groenendijk Onderwijs Administratie. De migratie is in grote lijnen goed verlopen, op een aantal

aandachtspunten na. Dit betreft het uploaden van documenten in de digitale personeelsdossiers en de verwerking van de diensttijden.

Na instructie van de werking van het Raet systeem konden directeuren en administratief medewerkers in 2020 de diverse personele mutaties digitaal indienen. Dit is een verbetering ten opzichte van de vroegere hardcopy formulieren. Alle personeelsgegevens zijn voor de directeuren online toegankelijk in dit systeem: personeelsdossier, aanstellingsgegevens, salarisgegevens, ziekteverzuimgegevens en re-integratiedossiers. Omdat door een dergelijke omvangrijke overgang nieuwe kennis moet worden opgedaan en processen zijn gewijzigd, worden de gebruikers in 2021 verder toegerust met de benodigde kennis en informatie.

### 2.2.3 Professionalisering en scholing

Het professionaliseringsbeleid van OPOPS is in 2020 tot stand gekomen. De doorlopende ontwikkeling en professionalisering van onze medewerkers op de drie kerndomeinen van OPOPS is een speerpunt. Van personeelsleden vragen wij dat zij hun ambities bewust inzetten om zich te ontplooiën en blijvend te ontwikkelen, niet alleen op kennisgebied, maar ook op persoonlijk gebied en collegiaal gebied. Het is hierbij belangrijk dat medewerkers hun talenten benutten, op hun handelen reflecteren en dit samen met de juiste feedback inzetten voor hun eigen professionaliseringsbehoefte en voor de professionalisering van het team.

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.

Professionaliseringsactiviteiten kunnen onder andere bestaan uit diverse vormen van scholing en coaching. Dit kan zowel op individueel niveau als op teamniveau.

Sinds 1 augustus 2020 is OPOPS gestart met een pilot voor scholingsactiviteiten via E-learning. Iedere medewerker kan gebruik maken van de OPOPS E-learning Academy. Er zijn momenteel 120 cursussen voor leerkrachten, IB-ers, schooldirecteuren en MR-leden in het primair onderwijs. Elke schoolmaand is er een nieuwe cursus beschikbaar.

Scholing via E-learning kenmerkt zich als effectief, kort en krachtig en sluit direct aan bij de praktijk. Daarbij is het direct inzetbaar na een gesprek of klassenvisite, of vooraf, voor een gezamenlijke teamtraining als voorbereiding op een bepaald onderwerp.

In maart 2021 wordt de pilot geëvalueerd en zal worden bekeken of een abonnement tot de mogelijkheden behoort. Directeuren en medewerkers zijn positief over de OPOPS E-learning Academy.

### 2.2.4 Ziekteverzuim

|                                     | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verzuim OPOPS                       | 5,78        | 7,83        | 6,90        | 7,39        |
| Verzuim landelijk                   | 5,9         | 5,9         | 5,8         | nnb         |
|                                     |             |             |             |             |
| Gemid. Meldingsfrequentie           | 0,92        | 0,86        | 0,78        | 0,98        |
| Gemid. Meldingsfrequentie landelijk | 0,9         | 1,1         | 1,0         | nnb         |
|                                     |             |             |             |             |
| Gemid. Verzuimduur                  | 9,3         | 12,7        | 13,6        | 25,65       |
| Gemid. verzuimduur landelijk        | 22          | 22          | 21          | nnb         |

*Bron: Afas Dashboard verzuim HRM (exclusief vangnet)*  
*Bron 2020: Raet*

Per 2020 is de stichting, naast de overgang naar een ander administratiekantoor ook overgegaan naar een nieuwe arbodienstverlener, namelijk Perspectief. Hiermee is ook het proces van verzuimbegeleiding anders ingezet, namelijk meer gericht op het activeren. De verzuimadviseur van Perspectief initieert de acties in de verzuimtrajecten richting de directeur. Daarnaast ondersteunt en adviseert de staffunctionaris HRM in de verzuimbegeleiding in afstemming met zowel de verzuimadviseur als de directeur.

Het jaar 2020 hebben we helaas afgesloten met een hoger ziekteverzuimpercentage, namelijk 7,4% ten opzichte van 6,9% in 2019, hoewel een aantal scholen juist een lager ziekteverzuimpercentage hebben behaald. Het Covid-19 virus is waarschijnlijk de oorzaak. We zien deze verhoging van het verzuim ook terug in de meldingsfrequentie. In 2019 was het gemiddelde aantal keren dat medewerkers zich hebben ziekgemeld 0,76 keer per medewerker. In 2020 is dit 0,98 keer per medewerker. Doordat de afwezigheid wegens de maatregelen in sommige gevallen werd gemeld, zodat er in het personeelssysteem een koppeling kon worden gemaakt met de vervanger (in verband met het declareren van de loonkosten bij het Vervangingsfonds), zijn de verzuimcijfers iets vertroebeld. Dit kon niet worden voorkomen door de administratieve kaders die het Vervangingsfonds met zich meebracht.

Het gemiddelde ziekteverzuimduur is hoger dan in de voorgaande jaren, maar wel in de lijn met het ziekteverzuim en ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

Niet alleen was het kortdurend verzuim gestegen, maar ook het middellang en lang verzuim was in 2020 hoger. Toch is het jaar afgesloten met hetzelfde aantal openstaande gevallen als in 2019, namelijk 12. In 2020 is 1 medewerker ingestroomd in de WIA.

Door de directeuren, de verzuimconsulent en de staffunctionaris HRM wordt er veel aandacht besteed aan het terugdringen van het verzuim. Het doel is om in 2021 weer een daling in de cijfers te bewerkstelligen. We zijn met het Vervangingsfonds in gesprek voor het vervolg op het plan V. Daarnaast is bij de arbodienst Perspectief een ruimere dienstverlening overeengekomen, zodat onder andere preventief consult in het pakket zit.

#### 2.2.5 Uitkeringen na ontslag

OPOPS heeft in 2020 geen ontslagtrajecten doorlopen. Er zijn er geen ontslagvergoedingen uitgekeerd. Er is één beëindigingsovereenkomst tot stand gekomen wegens arbeidsongeschiktheid. De hierbij verschuldigde transitievergoeding is uitbetaald en gedeclareerd bij het UWV.

#### 2.2.6 Aanpak werkdruk

Voor het kalenderjaar 2020 heeft OPOPS € 448 K ontvangen. Voorafgaand aan het schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 is het gesprek over werkdruk in ieder team gevoerd onder leiding van de schooldirectie. Het daaruit resulterende plan voor werkdrukvermindering is voorgelegd aan de MR van iedere school. 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, onderwijsassistenten, pedagogisch medewerkers, conciërges en personen met een bevoegdheid bewegingsonderwijs. Na afloop van ieder schooljaar legt de schooldirectie verantwoording af aan de MR.

### 2.2.7 Strategisch personeelsbeleid

In 2021 zal het personeelsbeleid verder worden ontwikkeld, in onderlinge samenhang en in samenhang met het onderwijskundig beleid.

Voor 2021 staan gepland:

- Vervolg plan V (terugdringen ziekteverzuim).
- Mobiliteitsbeleid.
- Bevorderingsbeleid.
- Begeleiding startende medewerkers.
- Protocol gedrag en integriteit.

## 2.3 Huisvesting & facilitair

OPOPS heeft geen stafmedewerker huisvesting en facilitair in dienst. Voor deze taken wordt Ben van der Vlist Adviesburo (BvdV) 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. Per 1 april 2021 worden eerder genoemde werkzaamheden uitgevoerd door Multical.

### 2.3.1 Meerjaren onderhoud gebouwen

In de vastgestelde begroting 2020 was € 273 K gepland voor groot onderhoudswerkzaamheden. Om de liquiditeitspositie te bewaken, heeft het bestuur besloten een aantal werkzaamheden uit te stellen. Uiteindelijk is een lijst voor een bedrag van € 96 K overeengekomen en uitgevoerd. Criteria voor uitvoering waren noodzaak en veiligheid.

De volgende projecten zijn uitgevoerd:

| School            | Bouwjaar | Belangrijkste verrichte werkzaamheden      | Bedragen x € 1.000 |
|-------------------|----------|--------------------------------------------|--------------------|
| De Wilgen         | 1970     | -                                          |                    |
| Roald Dahl        | 2014     | Schilderwerk                               | 1                  |
| Henri Dunant      | 1992     | Straatwerk                                 | 6                  |
| De Knotwilg       | 1981     | -                                          |                    |
| De Leilinde       | 1974     | -                                          |                    |
| De Viermaster     | 2000     | Riolering, schilderwerk, BMI, inloopmatten | 52                 |
| Anne Frank        | 1994     | Zonwering                                  | 19                 |
| 't Kofschip       | 2002     | Aanpassen kleuterlokalen                   | 10                 |
| De Wielen         | 1972     | -                                          |                    |
| Ben van der Vlist |          | Onderhoudsmanagement                       | 8                  |
| <b>Totaal</b>     |          |                                            | <b>96</b>          |

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 2020

was dat de uitgaven voor groot onderhoud lager zijn dan de dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

### 2.3.2 Contractonderhoud

Alle preventieve onderhoudswerkzaamheden, controles alsmede de wettelijk verplichte keuringen van speeltoestellen en brandmeldinstallaties zijn in 2020 conform planning uitgevoerd. Eventuele gebreken zijn hersteld.

### 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 is hiervoor een meldpunt ingericht bij BvdV. Scholen melden klachten en BvdV schakelt een uitvoerder 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 2020 zijn een tweetal projecten uitgevoerd:

- De uitbreiding van De Knotwilg met vier groepslokalen. De werkzaamheden zijn tussen maart en oktober 2020 uitgevoerd. Het totale gemeentelijke budget bedroeg € 946 K. Tijdens de bouw zijn drie groepen gehuisvest in het oude schoolgebouw aan de Douwes Dekkerlaan 5.
- Vervanging gevelopeningen van de Anne Frank; het betreft het herstel van constructiefouten aan dit pand. De werkzaamheden zijn in de eerste helft van 2020 uitgevoerd. Het totale gemeentelijke budget bedraagt € 221 K.

De bouwkosten voor deze projecten 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. Beide projecten zijn binnen de begroting afgewikkeld.

De aanvraag voor vervangende nieuwbouw van IKC De Wielen is afgewezen door de gemeente Papendrecht. Eind 2020 is het proces opgepakt om te komen tot een grondige renovatie in combinatie met gedeeltelijke sloop. Het in het verleden door de gemeente gereserveerde budget van € 785 K zal echter niet toereikend zijn en er is een aanvraag gedaan voor aanvullende financiering.

De eerste gesprekken over nieuwbouw van De Wilgen in Sliedrecht hebben in het najaar van 2019 plaatsgevonden en dit is voorgezet in 2020. De verwachting was dat de nieuwe school met ingang van het schooljaar 2022-2023 operationeel zal zijn, deze verwachting zal moeten worden bijgesteld.

### 2.3.5 Huisvesting – blik op de toekomst

In oktober 2018 heeft OPOPS ICS-adviseurs de opdracht gegeven een QuickScan van het gebouwenbestand uit te voeren. Zij concluderen:

- op basis van een brede beoordeling (kwaliteit, vraag en aanbod, financiën) van alle locaties dat drie locaties goed/voldoende, drie locaties redelijk/matig en drie locaties slecht worden beoordeeld;

- op basis van de analyse vragen De Wilgen, 't Kofschip en De Wielen de meeste aandacht op de korte termijn;
- de grootste risico's voor de lange termijn zijn de hoge mate van overcapaciteit in de gebouwen (22% in 2023). De gemiddelde leeftijd van de gebouwen en de daarbij behorende onderhoudslasten. De daling van het aantal leerlingen dat zich vertaalt naar een daling in de rijksvergoeding materiële instandhouding en daarmee de financiële dekking van de exploitatielasten. Daarnaast kan de daling in het aantal leerlingen ook invloed hebben op verhuur van onderwijsruimte met als gevolg minder huurinkomsten.

Zie ook de risicoparagraaf 2.5.2

### 2.3.6 Duurzaamheid

In 2019 is er, gezien de eerder genoemde 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 teruggeleverd aan het net.

### 2.3.7 Huur

Voor de volgende scholen bestond er in 2020 de noodzaak tot het huren van extra onderwijsruimte:

- De Knotwilg – vier groepen waren, in afwachting van de permanente uitbreiding in 2020, gehuisvest in portakabins op het schoolterrein. De gemeente draagt bij in de kosten maar deze bijdrage is onvoldoende (kosten in 2020 € 27,0 K, bijdrage gemeente € 3,0 K).

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 vooralsnog is besloten niet te verhuizen.

### 2.3.8 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 2020 hadden alle scholen een in pandige peuterschool en/of buitenschoolse opvang van Stichting Wasko.

In 't Kofschip worden twee groepslokalen in medegebruik gegeven aan VCOPS (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 2020:

| <b>School</b> | <b>Bedragen x € 1.000</b> |
|---------------|---------------------------|
| De Wilgen     | 10                        |
| Roald Dahl    | 6                         |
| Henri Dunant  | 7                         |
| De Knotwilg   | 40                        |
| De Leilinde   | 14                        |
| De Viermaster | 14                        |
| Anne Frank    | 22                        |
| t Kofschip    | 7                         |
| De Wielen     | 7                         |
| <b>Totaal</b> | <b>126</b>                |

#### 2.3.9 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 heeft in 2020 een meervoudig onderhandse aanbesteding plaats gevonden voor de schoonmaak op de scholen en het bestuurskantoor en een Europese aanbesteding voor de aanschaf van de ICT-hardware.

#### 2.3.10 ICT

Microsoft Office365 (leerlingen en medewerkers) vormt de basis voor de ICT-infrastructuur op de scholen en het bestuurskantoor. OPOPS maakt gebruik van de diensten van de ISO Groep: zij beheren de ICT-omgeving. In het afgelopen jaar is de overeenkomst met de ISO Groep geëvalueerd en aangepast naar 90 uur dienstverlening per kwartaal.

Jaarlijks wordt de aanschaf van nieuwe hardware begroot in het meerjaren investeringsplan (MIP).

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. In het voorjaar 2021 is het "Plan van aanpak ICT 2018-2021" geëvalueerd en dit zal als basis dienen voor het nieuwe ICT Beleidsplan wat is gebaseerd op het model "Vier in Balans".



In 2020 is de website van de Stichting vernieuwd.

#### 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 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.

## 2.4 Financieel beleid

### 2.4.1 Doelen en resultaten

In 2020 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 in 2020 gerealiseerd.

In het financiële domein zijn 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). Hiervoor is het programma Capisci (begroten en rapporteren) opnieuw ingericht. Capisci is een webbased applicatie waar alle interne belanghebbenden hun financiële gegevens (formatie, exploitatie, investeringen en onderhoud) kunnen invoeren en volgen.
- 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 2020 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 geven is er geïnvesteerd in devices. Daarbij is samengewerkt met de gemeente (stichting leergeld) en is gebruikt gemaakt van de subsidie SIVION. Dit heeft ertoe geleid dat alle kinderen thuis over de mogelijkheid beschikten om online onderwijs te kunnen volgen.

Daarnaast liep het kortdurend ziekteverzuim op, doordat leerkrachten met COVID-klachten preventief thuis zaten en later in het jaar ook 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. Deze punten worden zoveel als mogelijk meegenomen in het onderhoudsplan voor 2021.

In 2020 zijn na een meervoudig onderhandse aanbesteding nieuwe contracten afgesproken met de schoonmaakbedrijven op de diverse scholen. In de afspraken zijn zo veel mogelijk de verscherpte eisen m.b.t. de hygiëne meegenomen.

De in 2020 ontvangen subsidies voor de inhaal- en ondersteuningsprogramma's worden 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, 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 gezien 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.
- 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 ook afgesproken, dat een eerste tussentijdse evaluatie zal plaatsvinden in het voorjaar van 2021.

### 2.4.3 Onderwijsachterstandenmiddelen

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 geldt een nieuwe bekostiging voor het bestrijden van onderwijsachterstanden. Voorheen werden de middelen toegekend op basis van het opleidingsniveau van de ouders. Nu is deze bekostiging gebaseerd op een achterstandsscore per school die wordt bepaald aan de hand van een door het CBS berekende achterstandsscore per ingeschreven leerling op de school. Omdat er een drempel wordt toegepast, ontvangt niet iedere school middelen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden.

Het bedrag per scorepunt bedraagt in het schooljaar 2020-2021 € 501,-. Totaal gaat het voor OPOPS om € 622 K.

| <b>School</b>           | <b>Achterstandsscore (1 oktober 2018)</b> | <b>Bedragen x € 1.000</b> |
|-------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|
| De Wilgen/Roald Dahl    | 360,40                                    | 191                       |
| Henri Dunant            | 143,67                                    | 61                        |
| De Knotwilg/De Leilinde | 47,16                                     | 20                        |
| De Viermaster           | 188,70                                    | 91                        |
| Anne Frank              | 501,38                                    | 259                       |
| 't Kofschip/De Wielen   | -                                         | -                         |
| <b>Totaal</b>           |                                           | <b>622</b>                |

In het eerder genoemde allocatiebeleid hebben de gezamenlijke directeuren besloten dat deze middelen als volgt over de scholen worden verdeeld:

- Iedere school ontvangt een vaste voet van € 15 K;
- Het restant wordt verdeeld op basis van de "oude" gewichten (peilmoment 1 oktober 2018).

E.e.a. resulteert heeft voor het schooljaar 2020-2021 geresulteerd in de volgende verdeling:

| <b>Bedragen x € 1.000</b> | <b>Vaste voet</b> | <b>Verdeling cf. "oude" gewichten</b> | <b>Totaal</b> |
|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------|
| De Wilgen                 | 15                | 122                                   | 137           |
| Roald Dahl                | 15                | 29                                    | 44            |
| Henri Dunant              | 15                | 35                                    | 50            |
| De Knotwilg               | 15                | 25                                    | 40            |
| De Leilinde               | 15                | 15                                    | 30            |
| De Viermaster             | 15                | 95                                    | 110           |
| Anne Frank                | 15                | 150                                   | 165           |
| 't Kofschip               | 15                | 12                                    | 27            |
| De Wielen                 | 15                | 4                                     | 19            |
| <b>Totaal</b>             | <b>135</b>        | <b>487</b>                            | <b>622</b>    |

De onderwijsachterstandsmiddelen zijn toegevoegd aan de reguliere formatie van de scholen en worden vooral ingezet ten behoeve van klassenverkleining en extra ondersteuning in de klas.

#### 2.4.4 Convenant

Op 1 november 2019 is een convenant gesloten tussen het Ministerie van OCW, de werkgevers- en werknemersorganisaties in het onderwijs. Dit convenant betekende onder andere dat er in 2019 incidenteel € 150 mln. beschikbaar werd gesteld voor het Primair Onderwijs. Dit kwam neer op een bedrag van € 99,25 per leerling (€ 196 K voor OPOPS). De middelen zijn in december ontvangen met daarbij twee kanttekeningen:

- € 14 per leerling (€ 28 K) moet in 2020 worden terugbetaald ten behoeve van het SBO en SO
- De besteding van de middelen is inmiddels bepaald in de cao po 2019-2020: alle medewerkers ontvangen naar rato van hun werktijdfactor in februari 2020 een brutobedrag van € 875,-.

De lasten die bij deze baten horen, moeten in 2020 worden verantwoord (Werkgroep Onderwijs van de Raad voor de Jaarverslaggeving).

Een en ander betekent een mismatch tussen baten en lasten in de kalenderjaren 2019 en 2020. De uitgaven in 2020 zijn opgenomen in een bestemmingsreserve (balansdatum 31 dec. 2019).

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| 2019 ontvangst                                       | € 196 K     |
| 2020 terugbetaling                                   | -/- € 28 K  |
| 2020 éénmalige uitkering (bruto € 875 naar rato wtf) | -/- € 128 K |
| Totaal                                               | € 40 K      |

#### 2.4.5 cao po 2019-2020

De cao po liep af op 1 maart 2019. Een nieuwe cao liet tot medio december 2019 op zich wachten en is op 1 januari 2020 ingegaan: een generieke loonsverhoging van 4,5%. Een en ander betekent dat de indexatie van de bekostiging in 2019, met name bedoeld voor arbeidsvoorwaarden, voor het deel maart t/m december 2019 middels een eenmalige uitkering (33% van het maandloon) pas in februari 2020 wordt uitgegeven. Ook hier ontstaat een mismatch tussen baten en lasten in de kalenderjaren 2019 en 2020. De uitgaven in 2020 zijn opgenomen in een bestemmingsreserve (balansdatum 31 dec. 2019)

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| 2019 ontvangst (bij benadering)                    | € 208 K     |
| 2020 éénmalige uitkering (33% van bruto maandloon) | -/- € 183 K |
| Totaal                                             | € 25 K      |

#### 2.4.6 Treasury

Het treasury statuut, dat in maart 2017 is vastgesteld door het bestuur, is niet gewijzigd in 2020. 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 2020 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 2020-2021 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 eigen risico-drager.

### 2.5.2 Belangrijkste risico's

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. Overheden, ook de Nederlandse, nemen maatregelen om de verspreiding tegen te gaan (waaronder sluiting van de scholen) en bieden financiële hulp aan bedrijven om te voorkomen dat deze massaal "omvallen". De impact voor het onderwijs is substantieel. Terreinen waar deze voelbaar is:

- Ziekteverzuim – leraren moeten sneller thuisblijven (bij verkoudheid) en/of in zichzelf in quarantaine plaatsen. Deze 14-daagse periode is gelijk aan de eigen risico periode voor OPOPS (financiële variant Vf);
- 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:

- *OPOPS maakt de overstap naar eigen risicodrager 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.*

### **Continuïteit**

OPOPS heeft inmiddels een meerjarenbegroting gepresenteerd die in balans is. In deze begroting is echter geen ruimte voor tegenvallers. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2020 13,75 % maar is excl. materiele vaste activa beperkt positief (-/- 1,55%). De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is +5%, het gemiddelde weerstandsvermogen van schoolbesturen van vergelijkbare grootte is +28,1% (excl. MVA 14,3%). E.e.a. betekent dat OPOPS ultimo 2020 (nog) geen 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) verder onder druk komt te staan. Daarbij speelt 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 2020 206 leerlingen. Zoals ook beschreven in paragraaf 2.3.5 zijn forse investeringen nodig om de gebouwen op peil te houden. In de begrotingsbrief 2021 was voorzien, dat ultimo 2020 het weerstandsvermogen (exclusief MVA) -4,9 % zou bedragen. Door het gerealiseerde resultaat over 2020 is dit dus behoorlijk positiever geworden. -

### **Kwaliteit van onderwijs**

De in 2020 behaalde kwaliteit is nog kwetsbaar. Het cyclisch en planmatig werken is op alle OPOPS-scholen ingevoerd en wordt verder geïmplementeerd in 2021. Alle scholen werken planmatig aan de kwaliteit van het onderwijs. Op de scholen worden verschillende kwaliteitszorgsystemen ingezet. Er wordt zowel gewerkt met WMK als 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:*

*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.*

### **Financiën**

Als het eigen vermogen van OPOPS (€ 1.671 K ultimo 2020) wordt gezien in het licht van de in deze paragraaf beschreven risico's, dan moet worden beoordeeld of dat voldoende is. De boekwaarde van de materiële vaste activa (MVA) is op dit moment niet veel kleiner dan het eigen vermogen. Het eigen vermogen ligt dus voor een groot gedeelte vast in de MVA en is maar beperkt vrij beschikbaar om ingezet te worden wanneer één of meer



risico's zich voordoen. Dat betekent dat de continuïteit van de organisatie dan in gevaar komt.

*Beheersmaatregel: Vaststellen wat het gewenste weerstandsvermogen en liquiditeit zijn gezien de risico's en een meerjarenbegroting maken waarin daar de komende jaren naar toe wordt gewerkt. Terughoudendheid in investeringen in MVA om zowel de liquiditeitspositie als het weerstandsvermogen de komende jaren te verbeteren. De vraag is daarbij wel of die terughoudendheid past bij de kwaliteitsambities van OPOPS.*

## **Personeel**

OPOPS kampt, net als de meeste schoolbesturen, met een lerarentekort waardoor structurele maar vooral ook tijdelijke vacatures (vervanging van verlof en verzuim, instroomgroepen) niet of niet tijdig kunnen worden vervuld door bevoegde leraren hetgeen slecht is voor het onderwijs. Neveneffect is een toename van de ervaren werkdruk bij het zittende personeel (directie, onderwijzend en onderwijsondersteunend) hetgeen regelmatig leidt tot verzuim. Het ziekteverzuim is het afgelopen jaar weer toegenomen. Met name het kortdurend verzuim vanwege COVID-19. Het ziekteverzuim ligt nog steeds fors hoger dan landelijk gemiddeld.

Met de invoering van de ketenbepaling op 1 januari 2020 is het risico op structurele verplichtingen ook toegenomen.

Vanaf 1 januari 2020 was OPOPS eigen risicodragers voor het Vervangingsfonds met een financiële variant: de eerste twee weken vervanging zijn voor eigen rekening, daarna vergoedt het fonds op basis van normbedragen. Vanaf 1 januari 2021 is OPOPS geheel eigen risicodragers geworden.

*Beheersmaatregelen: Actief sturen op het voorkomen van uitval (preventie) is een belangrijk instrument voor de directies. OPOPS laat zich ondersteunen door het Vervangingsfonds (Plan V) en is sinds 1 januari 2019 overgestapt naar een andere arbodienst (Perspectief) om de begeleiding bij en voorkomen van verzuim te verbeteren. Daarnaast zal er in de registratie een onderscheid gemaakt gaan worden in preventief verzuim 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.*

*OPOPS heeft in 2021 een bedrag van € 400 K opgenomen voor de kosten van vervanging bij ziekte. Op basis van een hoger dan verwacht (langdurig) ziekteverzuim kan dit bedrag wellicht te laag zijn.*

## **Gebouwen**

OPOPS is juridisch eigenaar van alle schoolgebouwen met uitzondering van de Roald Dahl. Het meerjaren onderhoud wordt uitgevoerd voor zover noodzakelijk. Financiële ruimte voor meer dan dat is er niet. 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 des te meer, omdat de vermogens- en liquiditeitspositie ontoereikend zijn. De daling van het aantal leerlingen versterkt deze situatie, omdat dezelfde gebouwen met minder middelen in stand moeten worden gehouden.

*Beheersmaatregel: 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.*

### **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 groot 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 2020 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 negatief 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.

*Beheersmaatregel: 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.*

## **3. Verantwoording financiën**

### **3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief**

#### **3.1.1 Leerlingenaantallen**

| School        | Werkelijk   |             |        | Prognose    |             |             |
|---------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|-------------|
|               | 1 okt. 2019 | 1 okt. 2020 | Δ %    | 1 okt. 2021 | 1 okt. 2022 | 1 okt. 2023 |
| De Wilgen     | 164         | 154         | -6,1%  | 158         | 148         | 148         |
| Roald Dahl    | 218         | 234         | 7,3%   | 235         | 236         | 230         |
| Henri Dunant  | 223         | 198         | -11,2% | 202         | 200         | 201         |
| De Knotwilg   | 306         | 291         | -4,9%  | 300         | 289         | 275         |
| De Leilinde   | 181         | 177         | -2,2%  | 174         | 175         | 174         |
| De Viermaster | 334         | 310         | -7,2%  | 302         | 303         | 297         |
| Anne Frank    | 193         | 201         | 4,1%   | 207         | 195         | 195         |
| 't Kofschip   | 157         | 185         | 17,8%  | 190         | 179         | 179         |

|               |             |             |              |             |             |             |
|---------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| De Wielen     | 115         | 104         | -9,6%        | 110         | 110         | 110         |
| <b>Totaal</b> | <b>1891</b> | <b>1854</b> | <b>-2,0%</b> | <b>1878</b> | <b>1835</b> | <b>1809</b> |

OPOPS (zowel de stichting als de scholen) heeft zich tot doel gesteld goed bekend te staan in het voedingsgebied en zich te richten op een groeiend marktaandeel in dat voedingsgebied.

De afgelopen jaren is onderstaande ontwikkeling te zien:

| Teldatum    | Papenrecht             |                    | Sliedrecht             |                    |
|-------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|             | Leerlingen bao en sbao | Marktaandeel OPOPS | Leerlingen bao en sbao | Marktaandeel OPOPS |
| 1 okt. 2018 | 2961                   | 45,5               | 2599                   | 24,2               |
| 1 okt. 2019 | 2887                   | 44,5               | 2560                   | 23,6               |
| 1 okt. 2020 | 2849                   | 44,5               | 2307                   | 25,4               |

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. De daling in leerlingenaantal zet bij sommige scholen door en op enkele scholen sterker dan verwacht.

Stichtingsbreed is de prognose dat het leerlingenaantal de komende jaren 4,5% daalt (t.o.v. 1 oktober 2019). 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

| FTE (excl. vervanging)  | 1-10-2019    | 1-10-2020    | 1-10-2021    | 1-10-2022    | 1-10-2023    |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bestuur / management    | 8,3          | 8,3          | 8,3          | 8,3          | 8,3          |
| Onderwijzend personeel  | 97,5         | 100,5        | 100,5        | 98,2         | 96,8         |
| Ondersteunend personeel | 14,7         | 11,2         | 11,2         | 10,9         | 10,7         |
| <b>Totaal</b>           | <b>120,5</b> | <b>120,0</b> | <b>120,0</b> | <b>117,4</b> | <b>115,8</b> |
| FTE per leerling        | 0,0637       | 0,0640       | 0,0639       | 0,0640       | 0,0642       |

Een dalend aantal leerlingen betekent dat de personele bezetting navenant moet dalen. In 2020 is dat bereikt door afscheid te nemen van een aantal oudere medewerkers (pensionering en vervroegde pensionering), tijdelijke contracten (met name onderwijsassistenten) niet te verlengen en door externe mobiliteit: door de krapte op de arbeidsmarkt zien leerkrachten mogelijkheden om dichterbij huis te werken, als specialist aan de slag te gaan etc.

Ook voor het schooljaar 2020-2021 is het de verwachting dat de dalende personeelsbehoefte op deze wijze wordt "opgelost" waarbij het de uitdaging is om juist sterke leraren voor de organisatie te behouden. Zij zijn nodig om de ambities van OPOPS te helpen realiseren.

De extra middelen voor werkdruk geven extra formatieve mogelijkheden. Deze worden vaak ingezet voor onderwijsondersteunende functies (onderwijsassistenten, conciërges, leerkracht bewegingsonderwijs, pedagogisch medewerkers).

## 3.2 Balans en staat van baten en lasten

### 3.2.1 Mismatch baten en lasten 2019 en 2020

In 2019 ontving OPOPS baten van het Rijk (€ 339 K) waar uitgaven in 2020 tegenover staan:

- Een deel (€ 183 K) van indexatie van de personele bekostiging in 2019 dekt de kosten van de eenmalige uitkering van 33% van het bruto maandloon in februari 2020.
- Een deel (€ 128 K) van de ontvangen bijzondere bekostiging (Convenant 1 november) is bedoeld voor de eenmalige uitkering van € 875 per FTE in februari 2020
- Een deel (€ 28 K) van de ontvangen bijzondere bekostiging moet in 2020 worden terugbetaald.

De Raad van de jaarverslaggeving heeft bepaald dat alle rijksbijdragen die in 2019 zijn ontvangen moeten worden opgenomen in de V&W rekening van 2019 en dat de daarmee samenhangende lasten (éénmalige uitkeringen en terugbetaling) in 2020 moeten worden gedragen.

Voor OPOPS betekent dit dat het in deze paragraaf gepresenteerde resultaat in 2019 er gunstiger uit ziet en dat voor 2020 (0-begroting) het omgekeerde zal gelden:

| Bedragen x € 1.000 | Resultaat zonder de mismatch baten en lasten | Resultaat als gevolg van de mismatch baten en lasten |
|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Realisatie 2019    | -/-849                                       | -/-510                                               |
| Begroting 2020     | 1                                            | -/- 338                                              |

Behalve voor de staat van baten en lasten heeft bovenstaande ook een significant effect op de balansposities op 31 december 2019 en op de financiële kengetallen.

### 3.2.2 Balans (meerjarenperspectief)

| bedragen x € 1.000         | Balans 31-12-2019 | Prognose 31-12-2020 | Balans 31-12-2020 | Prognose 31-12-2021 | Prognose 31-12-2022 | Prognose 31-12-2023 |
|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Activa</b>              |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Vaste activa               |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Immateriële VA             |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Materiële VA               | 1.604             | 1.557               | 1.487             | 1.376               | 1.239               | 1.239               |
| Financiële VA              | 159               | 159                 | 127               | 148                 | 148                 | 148                 |
| <b>Totaal vaste activa</b> | <b>1.763</b>      | <b>1.716</b>        | <b>1.614</b>      | <b>1.524</b>        | <b>1.387</b>        | <b>1.387</b>        |
| Vlottende activa           |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Vorderingen                | 921               | 921                 | 1.009             | 790                 | 790                 | 790                 |
| Liquide middelen           | 1.369             | 1.026               | 2.135             | 2.252               | 2.497               | 2.497               |
| Totaal vlottende activa    | 2.290             | 1.947               | 3.144             | 3.042               | 3.287               | 3.287               |
| <b>Totaal activa</b>       | <b>4.053</b>      | <b>3.663</b>        | <b>4.758</b>      | <b>4.566</b>        | <b>4.674</b>        | <b>4.674</b>        |
| <b>Passiva</b>             |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Eigen vermogen             |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Algemene reserve           | 910               | 911                 | 1.393             | 1.628               | 1.736               | 1.736               |
| Bestemmingsreserve publiek | 339               |                     | 278               |                     |                     |                     |
| Bestemmingsfonds privaat   |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Voorzieningen              | 1.576             | 1.524               | 1.727             | 1.710               | 1.710               | 1.710               |
| Langlopende schulden       |                   |                     |                   |                     |                     |                     |
| Kortlopende schulden       | 1.228             | 1.228               | 1.360             | 1.228               | 1.228               | 1.228               |
| <b>Totaal passiva</b>      | <b>4.053</b>      | <b>3.663</b>        | <b>4.758</b>      | <b>4.566</b>        | <b>4.674</b>        | <b>4.674</b>        |

Belangrijkste mutaties in 2020:

### Investerings

In 2020 is € 143 K geïnvesteerd, minder dan was begroot (€ 537 K). 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.

| x € 1.000       | Begroting 2020<br>(MIP*) | Realisatie investeringen MVA |           |            |                   |            |
|-----------------|--------------------------|------------------------------|-----------|------------|-------------------|------------|
|                 |                          | Inv. en<br>apparatuur        | Meubilair | ICT        | Leer-<br>methoden | Totaal     |
| School          |                          |                              |           |            |                   |            |
| De Wilgen       | 16                       |                              |           | 20         | 1                 | 21         |
| Roald Dahl      | 19                       | 2                            |           | 19         | 7                 | 28         |
| Henri Dunant    | 33                       |                              |           | 2          | 9                 | 11         |
| De Knotwilg     | 35                       |                              |           | 20         |                   | 20         |
| De Leilinde     | 15                       |                              |           | 15         |                   | 15         |
| De Viermaster   | 60                       | 3                            |           |            | 3                 | 6          |
| Anne Frank      | 24                       | 2                            |           | 2          | 2                 | 6          |
| t Kofschip      | 33                       | 4                            |           | 11         | 5                 | 20         |
| De Wielen       | 10                       |                              |           | 14         |                   | 14         |
| Bestuurskantoor | 6                        |                              |           | 2          |                   | 2          |
| <b>Totaal</b>   | <b>537</b>               | <b>11</b>                    |           | <b>105</b> | <b>27</b>         | <b>143</b> |

\* niet nader gespecificeerd, toestemming na detailaanvraag.

### 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.

### Bestemmingsreserve

Deze is in 2019 gevormd ten behoeve van de uitgaven zoals beschreven in paragraaf 3.2.1. De bestemmingsreserve zal volledig worden benut in 2020. 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.

### Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud (€ 1.628 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. Ultimo 2019 bedraagt deze € 96 K hetgeen gelijk is aan € 825 per FTE.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjaren balans:

### Reserve en liquiditeit

OPOPS teerde al jaren in op zowel de reserve als de kaspositie. 2020 is afgesloten met een overschot en voor de komende jaren zijn realiseerbare overschotten begroot. Door minder te investeren, zal het vermogen dat vastligt in materiële vaste activa dalen en zal de kaspositie verbeteren. Zie ook paragraaf 2.5.2 Continuïteit.

3.2.3 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief)

| <b>Bedragen x € 1.000</b>        | <b>Realisatie<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2020</b> | <b>Realisatie<br/>2020</b> | <b>Begroting<br/>2021</b> | <b>Begroting<br/>2022</b> | <b>Begroting<br/>2023</b> | <b>Verschil<br/>R-B 2020</b> | <b>Verschil<br/>R 2019-2020</b> |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| <b>Baten</b>                     |                            |                           |                            |                           |                           |                           |                              |                                 |
| Rijksbijdragen                   | 11.820                     | 11.284                    | 11.909                     | 11.595                    | 11.509                    | 11.514                    | 625                          | 733                             |
| Ov. Overheidsbijdr. en subsidies | 61                         | 33                        | 67                         | 49                        | 49                        | 49                        | 34                           | 7                               |
| Overige baten                    | 170                        | 121                       | 184                        | 132                       | 129                       | 129                       | 63                           | 56                              |
| <b>Totale baten</b>              | <b>12.051</b>              | <b>11.438</b>             | <b>12.160</b>              | <b>11.776</b>             | <b>11.687</b>             | <b>11.692</b>             | <b>722</b>                   | <b>796</b>                      |
| <b>Lasten</b>                    |                            |                           |                            |                           |                           |                           |                              |                                 |
| Personeelslasten                 | 10.155                     | 9.462                     | 9.699                      | 9.624                     | 9.530                     | 9.767                     | 237                          | -162                            |
| Afschrijvingen                   | 278                        | 251                       | 259                        | 266                       | 258                       | 257                       | 8                            | -12                             |
| Huisvestingslasten               | 1.201                      | 924                       | 961                        | 968                       | 973                       | 947                       | 37                           | -4                              |
| Overige lasten                   | 929                        | 800                       | 819                        | 718                       | 726                       | 721                       | 19                           | 17                              |
| <b>Totale lasten</b>             | <b>12.563</b>              | <b>11.437</b>             | <b>11.738</b>              | <b>11.576</b>             | <b>11.487</b>             | <b>11.692</b>             | <b>301</b>                   | <b>-161</b>                     |
| <b>Saldo baten en lasten</b>     | <b>-512</b>                | <b>1</b>                  | <b>422</b>                 | <b>200</b>                | <b>200</b>                | <b>0</b>                  | <b>421</b>                   | <b>957</b>                      |
| Saldo financiële bedrijfsvoering | 2                          |                           |                            |                           |                           |                           |                              | 0                               |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>-510</b>                | <b>1</b>                  | <b>422</b>                 | <b>200</b>                | <b>200</b>                | <b>0</b>                  | <b>421</b>                   | <b>957</b>                      |

Bovenstaande meerjaren begroting 2021-2024 is vastgesteld op 4 december 2020.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Voor de komende jaren is een realiseerbare begroting gepresenteerd, die bij realisatie zou moeten leiden tot een buffer, die past bij de grootte en het risicoprofiel van OPOS. In de begroting voor de komende 2 jaar is slechts beperkt ruimte voor tegenvallers, laat staan voor extra investeringen en extra inzet van mensen buiten de reguliere formatie op de negen scholen en het bestuurskantoor.

### 3.2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

- Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 422 K. Er was een positief resultaat begroot van € 1 K. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 421 K. De belangrijkste reden zijn de hogere personele baten die in 2020 zijn ontvangen en daling van de reguliere personele vanwege de bijsturing in de schoolformaties vanaf het schooljaar 2019-2020.

In deze paragraaf zijn drie tabellen opgenomen die een verdere toelichting geven op het resultaat en op de afwijkingen, zowel ten opzichte van de begroting als ten opzichte van het voorgaande jaar 2019.

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

| <b>Bedragen x € 1.000</b>           | <b>Begroting 2020</b> | <b>Realisatie 2020</b> | <b>Vershil</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| <b>Baten</b>                        |                       |                        |                |
| Rijksbijdragen                      | 11.284                | 11.909                 | 625            |
| Ov. overheidsbijdragen en subsidies | 33                    | 67                     | 34             |
| Overige baten                       | 121                   | 186                    | 65             |
| <b>Totale baten</b>                 | <b>11.438</b>         | <b>12.162</b>          | <b>724</b>     |
|                                     |                       |                        |                |
| <b>Lasten</b>                       |                       |                        |                |
| Personeelslasten                    | 9.462                 | 9.699                  | 237            |
| Afschrijvingen                      | 251                   | 259                    | 8              |
| Huisvestingslasten                  | 924                   | 961                    | 37             |
| Overige lasten                      | 800                   | 822                    | 22             |
| <b>Totale lasten</b>                | <b>11.437</b>         | <b>11.740</b>          | <b>304</b>     |
|                                     |                       |                        |                |
| Saldo baten en lasten               | 1                     | 422                    | 421            |
| Saldo financiële bedrijfsvoering    |                       |                        |                |
| <b>Resultaat</b>                    | <b>1</b>              | <b>422</b>             | <b>421</b>     |



De afwijkingen op de begroting 2020 zijn opgesomd in onderstaande tabel. In hoofdstuk 2 (verantwoording beleid) zijn de belangrijkste beschreven.

|                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Baten</b>                                                |            |
| Indexatie personele bekostiging (div. componenten)          | 392        |
| Stijging bekostiging OAB                                    | 66         |
| Groeibekostiging (personeel en materieel)                   | 48         |
| Werkdrukmiddelen                                            | 12         |
| Asielzoekers en zigeunerkinderen                            | 68         |
| Arrangementen                                               | 36         |
| Taalklas                                                    | 34         |
| Overige vergoedingen gemeente                               | 24         |
| Overige verschillen                                         | 44         |
| <b>subtotaal baten</b>                                      | <b>724</b> |
| <b>Lasten</b>                                               |            |
| Reguliere loonkosten scholen                                | -314       |
| Eenmalige uitkeringen februari (t.l.v. bestemmingsreserve)  | 311        |
| Terugbetaling bijz. bekostiging (t.l.v. bestemmingsreserve) | 28         |
| Loonkosten ziekte- en zwangerschapsvervanging               | 409        |
| Kosten externe inhuur t.b.v. ziektevervanging               | 114        |
| Vergoeding Vervangingsfonds en UWV                          | -311       |
| Hogere afschrijvingen                                       | 8          |
| Huur tijdelijke lokalen                                     | 15         |
| Klein onderhoud                                             | 17         |
| Energielasten                                               | 10         |
| Overige huisvestingslasten                                  | -5         |
| Kosten administratiekantoor                                 | -18        |
| Deskundigenadvies                                           | -42        |
| Doorstroomprogramma's (is ook in de baten opgenomen)        | 27         |
| PR en marketing                                             | 6          |
| Inventaris en apparatuur                                    | 23         |
| Leermiddelen                                                | 47         |
| Projecten en excursies                                      | -22        |
| Overige lasten                                              | -1         |
| <b>subtotaal lasten</b>                                     | <b>304</b> |
| Financiële baten                                            | <b>0</b>   |
| <b>Afwijking begroot resultaat</b>                          | <b>421</b> |

Analyse van de belangrijkste verschillen 2020 t.o.v 2019 (bedragen x € 1.000):

| <b>Bedragen x € 1.000</b>           | <b>Realisatie 2019</b> | <b>Realisatie 2020</b> | <b>Vershil</b> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Baten                               |                        |                        |                |
| Rijksbijdragen                      | 11.820                 | 11.909                 | 89             |
| Ov. overheidsbijdragen en subsidies | 61                     | 67                     | 6              |
| Overige baten                       | 170                    | 186                    | 16             |
| Totale baten                        | 12.051                 | 12.162                 | 111            |
| Lasten                              |                        |                        |                |
| Personeelslasten                    | 10.155                 | 9.699                  | -456           |
| Afschrijvingen                      | 278                    | 259                    | -19            |
| Huisvestingslasten                  | 1.201                  | 961                    | -240           |
| Overige lasten                      | 929                    | 822                    | -107           |
| Totale lasten                       | 12.563                 | 11.741                 | -822           |
| Saldo baten en lasten               | -512                   | 422                    | 934            |
| Saldo financiële bedrijfsvoering    | 2                      |                        | -2             |
| <b>Resultaat</b>                    | <b>-510</b>            | <b>422</b>             | <b>932</b>     |

#### **Baten:**

De toename van de reguliere rijksbijdrage ondanks de daling van het aantal leerlingen is toe te schrijven aan drie componenten:

- De werkdrukmiddelen; deze zijn geïntroduceerd met ingang van het schooljaar 18-19 (€ 155 per leerling) en daarna versneld verhoogd naar € 251 per leerling in het schooljaar 20-21. Dit is structureel extra geld.
- 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.

#### **Lasten:**

De afname van de personeelslasten is vooral toe te schrijven de daling van de reguliere personele lasten overeenstemming met de bijsturing in de schoolformaties vanaf het schooljaar 2019-2020.

## Berekening bovenmatig eigen vermogen

|                                      | 2020            | 2021            | 2022            | 2023            | 2024            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Totaal eigen vermogen                | € 1.671.364     | € 1.871.364     | € 2.071.364     | € 2.071.364     | € 2.071.364     |
| Private reserve                      | € -             | € -             | € -             | € -             | € -             |
| Aanschafwaarde gebouwen              | € -             | € -             | € -             | € -             | € -             |
| Totale boekwaarde MVA                | € 1.487.145     | € 1.487.145     | € 1.487.145     | € 1.487.145     | € 1.487.145     |
| Boekwaarde gebouwen                  | € -             | € -             | € -             | € -             | € -             |
| Totale baten                         | € 12.158.738    | € 11.776.000    | € 11.687.000    | € 11.692.000    | € 11.636.000    |
| <br>Totaal normatief vermogen        | <br>€ 2.095.082 | <br>€ 2.083.948 | <br>€ 2.082.636 | <br>€ 2.082.710 | <br>€ 2.081.872 |
| <br>Werkelijk publiek eigen vermogen | <br>€ 1.671.364 | <br>€ 1.871.364 | <br>€ 2.071.364 | <br>€ 2.071.364 | <br>€ 2.071.364 |
| Ratio eigen vermogen                 | 0,80            | 0,90            | 0,99            | 0,99            | 0,99            |
| Bovenmatig vermogen                  | € -423.718      | € -237.554      | € -32.855       | € -33.119       | € -30.162       |

### Toelichting op de cijfers

De cijfers 2020 zijn gebaseerd op de cijfers uit de ter controle aangeboden jaarrekening.

Het eigen vermogen in de jaren 2021 t/m 2024 zijn berekend op basis van de stand van het eigen vermogen ultimo 2020 verhoogd met de resultaten uit de MJB 2021-2024.

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 2021-2024.

## Bijlage 1 - Verslag toezichthoudend orgaan

De wet Goed Onderwijs Goed Bestuur stelt als voorwaarde dat de functies van bestuur en intern toezicht gescheiden zijn.

OPOPS hanteert met ingang van 1 januari 2020 het 'two tier' besturingsmodel met een aparte Raad van Toezicht (RvT). Hoewel op papier een flinke wijziging in de werkwijze werd in de praktijk reeds in 2019 op deze manier gewerkt en was hierdoor de stap in 2020 kleiner om te maken.

Er is halverwege 2019 een wervingsprocedure gestart voor de Raad van Toezicht. Ook de voormalige leden van het toezichthoudend bestuur moesten, indien gewenst, deelnemen aan deze wervingsprocedure. Mw. Reuwer en dhr. Van Waardenburg hebben hiervan gebruik gemaakt en zijn beiden geschikt bevonden door de benoemingsadviescommissie samengesteld uit leden van het oude toezichthoudende bestuur, directeuren, personeel- en oudergeleding van de GMR begeleid door VOS/ABB en geadviseerd door de interim-bestuursmanager. Dhr. Van Strien is tevens afkomstig uit deze wervingsprocedure, eind 2020 is er wederom een benoemingsadviescommissie ingesteld en hieruit is dhr. Dijkstra bij de gemeente Papendrecht en Sliedrecht voorgedragen voor een positie in de RvT, deze procedure zal in 2021 afgerond worden. Na benoeming van dhr. Dijkstra is er nog één vacature open.

De werkwijze van de RvT 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 in 2020

- mw. J.R. Reuwer, voorzitter, benoemd per 1 januari 2020
- dhr. J. van Waardenburg, benoemd 1 januari 2020
- dhr. G.L.A. van Strien, benoemd per 1 januari 2020

In verband met de overgang naar een RvT is ervoor gekozen om de termijnen van de twee voormalige leden van het toezichthoudende bestuur niet door te laten lopen maar uit te gaan van de datum van benoeming tot toezichthouder in de RvT.

Er wordt niet gewerkt met portefeuilles. Verdere taakverdeling vindt plaats op basis van kwaliteiten.

### Vergaderingen

Het bestuur heeft in 2020 vier 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 veel aandacht geweest voor de benodigde veranderingen door en de gevolgen van Corona op het onderwijs en de organisatie. Ten gevolge van Corona is daarnaast ook minder vaak regulier vergaderd dan oorspronkelijk gepland en is de geplande begeleiding door Hans Teegelbeckers van VOS/ABB grotendeels verschoven naar 2021, wel heeft in september een startbijeenkomst plaatsgevonden samen met de bestuurder en de GMR.

Het onderstaande schema geeft weer welke onderwerpen (op hoofdlijnen) in 2020 aan bod zijn gekomen in de reguliere vergaderingen van de RvT. Vaste agendapunten voor iedere vergadering waren de voortgangsrapportage, bedrijfsvoering en HR (o.a. verzuimcijfers).

| Datum | Onderwerp                        | Opmerking                                                               |
|-------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 20-01 | Bestuur en governance            | Handboek Governance                                                     |
|       | Huisvesting                      | De Wilgen en De Wielen                                                  |
| 19-03 | Vervallen ten gevolge van Corona |                                                                         |
| 14-05 | Bestuur en governance            | Handboek Governance (vastgesteld)                                       |
|       | Huisvesting                      | Schouw scholen                                                          |
|       | Financiën                        | Jaarverslag en accountantsverslag (in aanwezigheid van J. Driessen DRV) |
| 25-06 | Bestuur en governance            | Scholing RvT en GMR                                                     |
|       | Huisvesting                      | De Wielen                                                               |
|       | Financiën                        | Begrotingsbrief, incl. bestuursformatieplan                             |
|       | HR                               | Vervangingsfonds                                                        |
|       | Onderwijs                        | Koersplan en kaderbrief                                                 |

|       |             |                                    |
|-------|-------------|------------------------------------|
|       |             | Onderwijskwaliteit                 |
| 28-10 | Huisvesting | Ventilatie scholen                 |
|       | Financiën   | Meerjarenbegroting<br>Treasuryplan |
|       | HR          | Vervangingsfonds                   |
|       | Onderwijs   | Opbrengsten                        |

Buiten de vergaderingen om is er in mei een ingelast overleg geweest tussen bestuurder en RvT met betrekking tot de gevolgen van de scholensluiting en de heropening van de scholen en is er in oktober een informele brainstormsessie geweest tussen bestuurder en RvT over regionale samenwerking. In november is er een functioneringsgesprek geweest met de bestuurder waarvan schriftelijk verslag is gedaan. De RvT heeft zicht gehouden op de doelmatige inzet van de middelen door tijdens iedere vergadering financiën geagendeerd te hebben. Dit is terug te vinden in de verslagen van de RvT.

#### Verslag van de dialoog met intern en extern belanghebbenden

De RvT, vertegenwoordigd door de voorzitter, heeft tweemaal het directeurenberaad deels bijgewoond en de actuele onderwerpen besproken. Met de GMR is een gezamenlijke scholingsbijeenkomst geweest over rollen en taken in de driehoeksverhouding tussen bestuur, GMR en RvT, in 2021 wordt hier een vervolg aan gegeven.

Naast de bestuursvergaderingen heeft het RvT de volgende informele contactmomenten met de organisatie:

- de nieuwjaarsreceptie voor het personeel
- schoolbezoeken door, een deel van, de RvT
- het 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 2020 alleen gelukt met de wethouder in Papendrecht. Besproken zaken lagen op het gebied van kennismaking met de nieuw aangetreden bestuurder, huisvestingsbehoefte en –problematiek en de terugkeer van een flinke groep leerlingen die een jaar eerder waren overgestapt naar Reveles, een particulier initiatief van o.a. een oud-directeur van de stichting welke echter in 2020 weer werd opgeheven.

In mei is de RvT door de externe accountant dhr. Driessen van DRV accountants & adviseurs geïnformeerd over de door hun verrichte controle van de jaarrekening 2019.

#### Vergoeding bestuursleden

Bestuursleden krijgen, met inachtneming van de huidige regelgeving, een vrijwilligersvergoeding van € 1.700,= per jaar. De voorzitter krijgt een vergoeding van € 4950,= per jaar waarvoor een aangifte IB47 is ingediend bij de belastingdienst. De uitbetaling van deze vergoedingen heeft plaatsgevonden in twee termijnen.

Papendrecht, april 2020.

J. Reuwer,  
voorzitter RvT Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht

## Bijlage 2 - Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Jaarverslag 2020

### Leden GMR

De GMR is 2020 begonnen in dezelfde samenstelling als waar 2019 mee is afgesloten.  
In februari is, om belangenverstrengeling voorkomen, een van de ouderleden teruggetreden.  
In december is vanuit het personeel een nieuw GMR lid toegetreden.

### Samenstelling GMR 2020

| Personeel                     | Ouders                               |
|-------------------------------|--------------------------------------|
| Bianca Heutink                | Wouter van Wijst (Voorzitter)        |
| Brigitte Jimenez              | Carolien Scheermeijer (tot februari) |
| Martijn Honkoop (secretaris)  | Sonja Dillewaard                     |
| Conny Schmid (vanaf december) | Pieter van Leeuwen                   |

### Behandelde onderwerpen/betrokkenheid van de GMR;

- 2020 heeft ook voor de GMR grotendeels in het teken gestaan van de aanpassingen die voortvloeiden uit het landelijke corona beleid.
- De GMR is actief betrokken bij het toezicht op de verzuimcijfers.
- De GMR is actief betrokken bij het bijstellen van het WKR-beleid.
- De GMR is actief betrokken bij het bijstellen van het vervangingsbeleid.
- De GMR is betrokken geweest bij de aanstelling van een nieuw lid van de Raad van toezicht.
- In 2020 is een eerste aanzet gemaakt om de statuten van de GMR te herzien.
- De informatie op de website van OPOPS is aangepast.
- De GMR is betrokken geweest bij de advisering rondom de ventilatie van de scholen.

### Scholing

In 2020 is een start gemaakt met een gecombineerd scholingstraject. VOS/ABB is gevraagd om een gecombineerd scholingstraject op te stellen voor de GMR en de Raad van Toezicht. Dit traject is van start gegaan met een gezamenlijke kick-off en zal ook gezamenlijk worden afgesloten

### Overleg en contact met de achterban

In 2020 is een start gemaakt om de communicatie en de afstemming met de achterliggende MR-en te intensiveren en structureren. Enerzijds gebeurt dit door de notulen meer gestructureerd op te stellen en sneller openbaar te maken. Anderzijds door op relevante onderwerpen actief de verbinding en input te zoeken. Deze activiteit zal ook in 2021 een vervolg krijgen.

Met vriendelijke groet,

Personeels- en oudergeleding MR

---

**KENGETALLEN**

|                                                                                                             | 2020  | 2019  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Liquiditeit<br>( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )                                           | 2,31  | 1,86  |
| Solvabiliteit 1<br>( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )                  | 35,13 | 30,80 |
| Solvabiliteit 2<br>( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )                  | 71,43 | 69,67 |
| Rentabiliteit<br>( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )           | 3,48  | -4,23 |
| Weerstandsvermogen excl MVA<br>( <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> ) | 1,55  | -3,01 |
| Weerstandsvermogen incl MVA<br>( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )                              | 13,75 | 10,36 |
| Huisvestingsratio<br>( <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten * 100 %</i> )      | 8,19  | 9,56  |
| Materiële lasten / totale lasten (in %)                                                                     | 17,39 | 19,17 |
| Personele lasten / totale lasten (in %)                                                                     | 82,61 | 80,83 |

**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 huinvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

## 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.

## 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.

##### 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 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.



## **Stichting OPOPS, Papendrecht**

---

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.

### **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 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 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.

## **Stichting OPOPS, Papendrecht**

---

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 risicodragers 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.

### **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.

### **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 werknemer 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 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,5%, de dekkingsgraad per december 2019 was 97,8%. 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 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.

**Stichting OPOPS, Papendrecht****B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

|                                |   | <u>31 december 2020</u> | <u>31 december 2019</u> |
|--------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
|                                |   | €                       | €                       |
| <b>ACTIVA</b>                  |   |                         |                         |
| <b>Vaste activa</b>            |   |                         |                         |
| <b>Materiële vaste activa</b>  | 1 |                         |                         |
| Leermethodes                   |   | 168.603                 | 192.915                 |
| ICT                            |   | 167.205                 | 117.751                 |
| Inventaris en apparatuur       |   | 194.470                 | 265.343                 |
| Meubilair                      |   | <u>956.867</u>          | <u>1.027.932</u>        |
|                                |   | 1.487.145               | 1.603.940               |
| <b>Financiële vaste activa</b> | 2 |                         |                         |
| Waarborgsommen te vorderen     |   | <u>127.350</u>          | <u>159.450</u>          |
|                                |   | 127.350                 | 159.450                 |
| <b>Vlottende activa</b>        |   |                         |                         |
| <b>Vorderingen</b>             | 3 |                         |                         |
| Ministerie van OCW             |   | 569.457                 | 540.133                 |
| Overlopende activa             |   | 194.819                 | 210.430                 |
| Overige vorderingen            |   | <u>244.401</u>          | <u>170.865</u>          |
|                                |   | 1.008.677               | 921.428                 |
| <b>Liquide middelen</b>        | 4 | <u>2.134.533</u>        | <u>1.368.902</u>        |
|                                |   | <u>4.757.705</u>        | <u>4.053.720</u>        |



**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

|                                   | Realisatie<br>2020<br>€ | Begroting<br>2020<br>€ | Realisatie<br>2019<br>€ |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                      |                         |                        |                         |
| Rijksbijdragen OCW                | 11.905.767              | 11.284.048             | 11.819.478              |
| Overige overheidsbijdragen        | 66.750                  | 33.000                 | 60.760                  |
| Overige baten                     | 186.221                 | 121.200                | 170.246                 |
|                                   | 12.158.738              | 11.438.248             | 12.050.484              |
| <b>Lasten</b>                     |                         |                        |                         |
| Personele lasten                  | 9.695.417               | 9.461.873              | 10.155.010              |
| Afschrijvingen                    | 259.401                 | 251.217                | 278.475                 |
| Huisvestingslasten                | 961.150                 | 923.900                | 1.201.351               |
| Overige instellingslasten         | 820.661                 | 800.239                | 928.446                 |
|                                   | 11.736.629              | 11.437.229             | 12.563.281              |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | 422.110                 | 1.018                  | -512.797                |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                         |                        |                         |
| Financiële baten                  | 750                     | 0                      | 2.578                   |
| Financiële lasten                 | 53                      | 0                      | 16                      |
| <b>Financiële baten en lasten</b> | 697                     | 0                      | 2.562                   |
| <b>Resultaat</b>                  | 422.806                 | 1.018                  | -510.235                |

#### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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.

|                                                | 2020           |                  | 2019            |                  |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                                | €              | €                | €               | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                |                  |                 |                  |
| Saldo baten en lasten                          |                | 422.110          |                 | -512.797         |
| Aanpassingen voor:                             |                |                  |                 |                  |
| - Afschrijvingen                               | 259.401        |                  | 278.475         |                  |
| - Mutaties voorzieningen                       | <u>151.171</u> |                  | <u>234.043</u>  |                  |
|                                                |                | 410.573          |                 | 512.517          |
| Veranderingen in vlottende middelen            |                |                  |                 |                  |
| - Vorderingen                                  | -87.249        |                  | 158.735         |                  |
| - Kortlopende schulden                         | <u>130.007</u> |                  | <u>-348.672</u> |                  |
|                                                |                | <u>42.758</u>    |                 | <u>-189.937</u>  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |                | 875.441          |                 | -190.217         |
| - Ontvangen interest                           | 750            |                  | 2.578           |                  |
| - Betaalde interest                            | <u>-53</u>     |                  | <u>-16</u>      |                  |
|                                                |                | <u>697</u>       |                 | <u>2.562</u>     |
| Kasstroom uit operationele activiteiten        |                | 876.137          |                 | -187.655         |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                |                  |                 |                  |
| Investerings in materiële vaste activa         | -142.606       |                  | -134.670        |                  |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa     | 0              |                  | 10.678          |                  |
| Mutaties leningen u/g                          | <u>32.100</u>  |                  | <u>10.800</u>   |                  |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten         |                | -110.506         |                 | -113.192         |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |                | <u>765.631</u>   |                 | <u>-300.847</u>  |
| Beginstand liquide middelen                    | 1.368.902      |                  | 1.669.750       |                  |
| Mutatie liquide middelen                       | <u>765.631</u> |                  | <u>-300.847</u> |                  |
| Eindstand liquide middelen                     |                | <u>2.134.533</u> |                 | <u>1.368.902</u> |



**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

|                                 | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | €                | €                |
| <b>1 Materiële vaste activa</b> |                  |                  |
| Leermethodes                    | 168.603          | 192.915          |
| ICT                             | 167.205          | 117.751          |
| Inventaris en apparatuur        | 194.470          | 265.343          |
| Meubilair                       | 956.867          | 1.027.932        |
|                                 | <u>1.487.145</u> | <u>1.603.940</u> |

|                              | Leermethodes ICT |            | Inventaris en apparatuur |             | Meubilair    | Totaal |
|------------------------------|------------------|------------|--------------------------|-------------|--------------|--------|
| Aanschafwaarde               | € 536.223        | € 317.761  | € 553.488                | € 1.379.319 | € 2.786.790  |        |
| Cumulatieve afschr.          | € -343.308       | € -200.010 | € -288.145               | € -351.387  | € -1.182.851 |        |
| Boekwaarde 31-12-2019        | € 192.915        | € 117.751  | € 265.343                | € 1.027.932 | € 1.603.940  |        |
| <i>Mutaties</i>              |                  |            |                          |             |              |        |
| Investerings                 | € 26.961         | € 104.393  | € 11.340                 | € -         | € 142.694    |        |
| Desinvesteringen             |                  | € -2.185   | € -21.512                | € -2.982    | € -26.679    |        |
| Afschrijvingen               | € -51.273        | € -54.902  | € -82.097                | € -69.015   | € -257.287   |        |
| Afschr. desinvesteringen     |                  | € 2.149    | € 21.396                 | € 932       | € 24.477     |        |
| Mutaties boekwaarde          | € -24.312        | € 49.455   | € -70.873                | € -71.065   | € -116.795   |        |
| <i>Boekwaarde 31-12-2020</i> |                  |            |                          |             |              |        |
| Aanschafwaarde               | € 563.184        | € 419.969  | € 543.316                | € 1.376.337 | € 2.902.805  |        |
| Cumulatieve afschrijvingen   | € -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  |        |

## Stichting OPOPS, Papendrecht

---

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 | 7             | 14,28 - 20,00 |
| ICT                      | 5 - 7         | 14,28 - 20,00 |
| Leermiddelen             | 8             | 12,50         |
| Meubilair                | 7 - 20        | 5,00 - 14,28  |

|  | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |

### 2 Financiële vaste activa

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Waarborgsommen te vorderen | 127.350        | 159.450        |
|                            | <u>127.350</u> | <u>159.450</u> |

|                            | Boek-<br>waarde<br>1-1-2020 | Mutaties       | Boek-<br>waarde<br>31-12-2020 |
|----------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
|                            | €                           | €              | €                             |
| Waarborgsommen te vorderen | 159.450                     | -32.100        | 127.350                       |
|                            | <u>159.450</u>              | <u>-32.100</u> | <u>127.350</u>                |
|                            | 31-12-2020                  |                | 31-12-2019                    |
|                            | €                           |                | €                             |

### 3 Vorderingen

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| Ministerie van OCW  | 569.457          | 540.133        |
| Overige vorderingen | 244.401          | 170.865        |
| Overlopende activa  | 194.819          | 210.430        |
|                     | <u>1.008.677</u> | <u>921.428</u> |

#### Ministerie van OCW

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| Bekostiging OCW | 569.457        | 540.133        |
|                 | <u>569.457</u> | <u>540.133</u> |

**Stichting OPOPS, Papendrecht**

|                                                | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                | €                | €                |
| <b>Overige vorderingen</b>                     |                  |                  |
| Debiteuren                                     | 80               | 0                |
| Vorderingen inzake huisvesting                 | 150.220          | 12.908           |
| Vorderingen inzake schakelklas/noodvoorziening | 13.000           | 0                |
| Nog te ontvangen huur/peuterspeelzaal          | 0                | 22.262           |
| Te ontvangen SWV                               | 0                | 35.254           |
| Vervangingsfonds                               | 22.812           | 48.179           |
| Nog te ontvangen kapitaalslasten               | 32.000           | 40.000           |
| Overigen                                       | 6.141            | 12.262           |
| UWV transitievergoeding                        | 20.148           | 0                |
|                                                | <u>244.401</u>   | <u>170.865</u>   |
| <b>Overlopende activa</b>                      |                  |                  |
| Vooruitbetaalde kosten                         | 0                | 44.644           |
| Overige overlopende activa                     | 194.819          | 165.786          |
|                                                | <u>194.819</u>   | <u>210.430</u>   |
|                                                | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|                                                | €                | €                |
| <b>4 Liquide middelen</b>                      |                  |                  |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen            | 1.134.504        | 259.697          |
| Spaarrekening                                  | 1.000.000        | 1.109.160        |
| Kas                                            | 0                | 45               |
| Overige                                        | 29               | 0                |
|                                                | <u>2.134.533</u> | <u>1.368.902</u> |
| <b>Tegoeden op bank- en girorekeningen</b>     |                  |                  |
| Schoolbanken                                   | 5.290            | 41.780           |
| Betaalrekening bestuur                         | 1.129.214        | 217.917          |
|                                                | <u>1.134.504</u> | <u>259.697</u>   |
| <b>Spaarrekening</b>                           |                  |                  |
| Spaarrekening                                  | 1.000.000        | 1.109.160        |
|                                                | <u>1.000.000</u> | <u>1.109.160</u> |
| <b>Kas</b>                                     |                  |                  |
| Kas                                            | 0                | 45               |
|                                                | <u>0</u>         | <u>45</u>        |
| <b>Overige</b>                                 |                  |                  |
| Kruisposten                                    | 29               | 0                |
|                                                | <u>29</u>        | <u>0</u>         |

**PASSIVA**

**5 Eigen vermogen**

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

|                                           | Saldo 1-1-<br>2020 | Resultaat      | Overige<br>mutaties | Saldo 31-12-<br>2020 |
|-------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve                          | 909.558            | 483.806        | 0                   | 1.393.364            |
| <b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>    |                    |                |                     |                      |
| Reserve bijzondere bekostiging            | 339.000            | -339.000       | 0                   | 0                    |
| Reserve projecten & knelpunten            | 0                  | 278.000        | 0                   | 278.000              |
|                                           | 339.000            | -61.000        | 0                   | 278.000              |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b> | 339.000            | -61.000        | 0                   | 278.000              |
| <b>Eigen vermogen</b>                     | <u>1.248.558</u>   | <u>422.806</u> | <u>0</u>            | <u>1.671.364</u>     |

|                        | Saldo<br>1-1-2020 | Dotaties       | Onttrek-<br>kingen | Vrijval  | Saldo<br>31-12-2020 |
|------------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------|---------------------|
| <b>6 Voorzieningen</b> |                   |                |                    |          |                     |
| <b>Personeel:</b>      |                   |                |                    |          |                     |
| Duurzame inzetbaarheid | 0                 | 2.262          | 0                  | 0        | 2.262               |
| Langdurig zieken       | 38.000            | 0              | -38.000            | 0        | 0                   |
| Jubilea                | 99.000            | 2.447          | -4.819             | 0        | 96.628              |
|                        | 137.000           | 4.709          | -42.819            | 0        | 98.890              |
| <b>Overig:</b>         |                   |                |                    |          |                     |
| Onderhoud              | 1.438.747         | 285.800        | -96.519            | 0        | 1.628.029           |
|                        | 1.438.747         | 285.800        | -96.519            | 0        | 1.628.029           |
| <b>Voorzieningen</b>   | <u>1.575.747</u>  | <u>290.509</u> | <u>-139.338</u>    | <u>0</u> | <u>1.726.919</u>    |

**Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen**

|                        | <u>Saldo</u>     | <u>Kort</u>   | <u>Middel</u>  | <u>Lang</u>      |
|------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| <b>Personeel:</b>      |                  |               |                |                  |
| Duurzame inzetbaarheid | 2.262            | 0             | 0              | 2.262            |
| Langdurig zieken       | 0                | 0             | 0              | 0                |
| Jubilea                | 96.628           | 10.336        | 29.589         | 56.703           |
|                        | 98.890           | 10.336        | 29.589         | 58.965           |
| <b>Overige:</b>        |                  |               |                |                  |
| Onderhoud              | 1.628.029        | 34.000        | 96.000         | 1.498.029        |
|                        | 1.628.029        | 34.000        | 96.000         | 1.498.029        |
|                        | <u>1.726.919</u> | <u>44.336</u> | <u>125.589</u> | <u>1.556.994</u> |

**Stichting OPOPS, Papendrecht**

|                                                  | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | €                 | €                 |
| <b>7 Kortlopende schulden</b>                    |                   |                   |
| Crediteuren                                      | 231.056           | 239.535           |
| Belasting en premie sociale verzekeringen        | 392.393           | 384.755           |
| Schulden terzake van pensioenen                  | 117.307           | 115.837           |
| Overige schulden en overlopende passiva          | 590.638           | 489.287           |
| Overlopende passiva                              | 28.027            | 0                 |
|                                                  | <u>1.359.422</u>  | <u>1.229.415</u>  |
| <b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Loonheffing                                      | 351.567           | 336.549           |
| Premie Vervangingsfonds / Participatiefonds      | 40.826            | 48.206            |
|                                                  | <u>392.393</u>    | <u>384.755</u>    |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>   |                   |                   |
| Nog te betalen bedragen                          | 38.294            | 90.032            |
| Netto lonen                                      | 25.253            | 1.826             |
| Vakantiegeld                                     | 288.289           | 291.085           |
| Vooruitontvangen subsidies OCW                   | 200.817           | 50.968            |
| Vooruitontvangen bedragen                        | 37.986            | 55.377            |
|                                                  | <u>590.638</u>    | <u>489.287</u>    |
| <b>Overlopende passiva</b>                       |                   |                   |
| Samenwerkingsverband                             | 28.027            | 0                 |
|                                                  | <u>28.027</u>     | <u>0</u>          |

## 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                                                                              | 1006679       | aug-19 | J |
| Lerarenbeurs                                                                              | 1006760       | aug-19 | J |
| Lerarenbeurs                                                                              | 1007337       | aug-19 | J |
| Lerarenbeurs                                                                              | 1091048-1     | aug-20 | J |
| OCW: Subs. Inhaal- en Ondersteunings program-ma 20/21 Subsidie doorstroom programma PO-VO | IOP2-41560-PO | okt-20 | N |
| Subsidie doorstroom programma PO-VO                                                       | Ddpovo18001   | aug-18 | N |
| Subsidie doorstroom programma PO-VO                                                       | Dpovo20084    | nov-20 | 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 |
|--------------|------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|
|--------------|------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

**Baten**

|                           | Realisatie<br>2020<br>€ | Begroting<br>2020<br>€ | Realisatie<br>2019<br>€ |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Rijksbijdragen OCW</b> |                         |                        |                         |
| Rijksbijdrage OCW         | 11.047.529              | 10.571.354             | 10.829.486              |
| Bijzondere bekostiging PO | 0                       | 0                      | 196.019                 |
| Overige subsidies OCW     | 542.248                 | 429.334                | 472.163                 |
| Bijdrage SWV              | 315.990                 | 283.360                | 321.810                 |
|                           | <u>11.905.767</u>       | <u>11.284.048</u>      | <u>11.819.478</u>       |

**Overige overheidsbijdragen**

|                            |               |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Overige overheidsbijdragen | 66.750        | 33.000        | 60.760        |
|                            | <u>66.750</u> | <u>33.000</u> | <u>60.760</u> |

**Overige baten**

|                                        |                |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Verhuuropbrengsten                     | 126.500        | 121.200        | 136.685        |
| Bijdragen arrangementen cluster 1 en 2 | 3.125          | 0              | 9.063          |
| Overige baten                          | 56.596         | 0              | 24.498         |
|                                        | <u>186.221</u> | <u>121.200</u> | <u>170.246</u> |

**Lasten**

**Personele lasten**

|                          |                  |                  |                   |
|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Lonen en salarissen      | 6.942.844        | 6.808.646        | 6.787.673         |
| Sociale lasten           | 933.447          | 944.446          | 1.531.941         |
| Premies PF               | 247.427          | 0                | 0                 |
| Premies VF               | 234.435          | 0                | 0                 |
| Pensioenlasten           | 1.027.820        | 949.183          | 1.078.872         |
| Overige personele lasten | 620.904          | 759.598          | 1.087.047         |
| Uitkeringen (-/-)        | -311.460         | 0                | -330.523          |
|                          | <u>9.695.417</u> | <u>9.461.873</u> | <u>10.155.010</u> |

**Lonen en salarissen**

|                                     |                  |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen                 | 9.349.699        | 6.808.646        | 6.787.673        |
| Salariskosten ontslagvergoeding     | 36.274           | 0                | 0                |
| Correctie Sociale lasten            | -933.447         | 0                | 0                |
| Correctie Premies Participatiefonds | -247.427         | 0                | 0                |
| Correctie Premies Vervangingsfonds  | -234.435         | 0                | 0                |
| Correctie Pensioenpremies           | -1.027.820       | 0                | 0                |
|                                     | <u>6.942.844</u> | <u>6.808.646</u> | <u>6.787.673</u> |

**Sociale lasten**

|                |                |                |                  |
|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Sociale lasten | 933.447        | 944.446        | 1.531.941        |
|                | <u>933.447</u> | <u>944.446</u> | <u>1.531.941</u> |

**Premies PF**

|            |                |          |          |
|------------|----------------|----------|----------|
| Premies PF | 247.427        | 0        | 0        |
|            | <u>247.427</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |



**Stichting OPOPS, Papendrecht**

|                                            | Realisatie<br>2020<br>€ | Begroting<br>2020<br>€ | Realisatie<br>2019<br>€ |
|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Premies VF</b>                          |                         |                        |                         |
| Premies VF                                 | 234.435                 | 0                      | 0                       |
|                                            | <u>234.435</u>          | <u>0</u>               | <u>0</u>                |
| <b>Pensioenlasten</b>                      |                         |                        |                         |
| Pensioenlasten                             | 1.027.820               | 949.183                | 1.078.872               |
|                                            | <u>1.027.820</u>        | <u>949.183</u>         | <u>1.078.872</u>        |
| <b>Overige personele lasten</b>            |                         |                        |                         |
| Extern personeel tlv pers budget           | 443.267                 | 378.295                | 688.537                 |
| Extern personeel tlv mat budget            | 35.584                  | 59.000                 | 46.445                  |
| Huishoudelijke uitgaven                    | 9.856                   | 8.634                  | 8.881                   |
| Professionalisering                        | 63.315                  | 91.945                 | 54.961                  |
| HR individuele trajecten                   | 19.236                  | 39.000                 | 53.198                  |
| Studiedagen en conferenties                | 0                       | 0                      | 5.869                   |
| Werving personeel                          | 483                     | 30.000                 | 27.443                  |
| Kosten dienstreizen                        | 195                     | 3.275                  | 1.039                   |
| Activiteiten personeel                     | 0                       | 500                    | 6.880                   |
| Bedrijfsgezondheidsdienst                  | 35.669                  | 30.000                 | 34.641                  |
| Jubilea en afscheid                        | 1.442                   | 5.250                  | 5.548                   |
| Overige personele lasten                   | 14.624                  | 59.549                 | 82.108                  |
| Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid | 2.262                   | 0                      | 0                       |
| Dotatie voorziening langdurig zieken       | 0                       | 0                      | 38.000                  |
| Onttrekking voorziening langdurig zieken   | -38.000                 | 0                      | 0                       |
| Dotatie voorziening jubilea                | 2.447                   | 15.000                 | 17.024                  |
| Kosten toezichthoudend bestuur             | 12.343                  | 22.000                 | 6.499                   |
| Werkkosten FA                              | 18.182                  | 17.150                 | 9.972                   |
|                                            | <u>620.904</u>          | <u>759.598</u>         | <u>1.087.047</u>        |
| <b>Uitkeringen (-/-)</b>                   |                         |                        |                         |
| Uitkeringen (-/-)                          | -311.460                | 0                      | -330.523                |
|                                            | <u>-311.460</u>         | <u>0</u>               | <u>-330.523</u>         |

**Toelichting personeelsbezetting**

|     |              |
|-----|--------------|
| DIR | 9,00         |
| OP  | 138,00       |
| OOP | <u>26,00</u> |
|     | 173,00       |

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 119,7 fte in dienst ( 2019 : 130,37 fte ).

## Stichting OPOPS, Papendrecht

### WNT-verantwoording 2020 Stichting OPOPS

De WNT is van toepassing op Stichting OPOPS

Het voor Stichting OPOPS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 143.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunt.

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 2020                                                                                   |  | C.J. Ligt            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|
| Bedragen x € 1                                                                                  |  |                      |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          |  | Directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      |  | 01-01/31-12          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                |  | 0,7                  |
| Dienstbetrekking                                                                                |  | Ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |  |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   |  | € 72.300             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                |  | € 12.483             |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                |  | € 84.783             |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                    |  | € 100.100            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag                                   |  | € 0                  |
| <b>Totaal bezoldiging 2020</b>                                                                  |  | <b>€ 84.783</b>      |
| 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 2019                                                                                   |  | J.P ten Brink        |
| Bedragen x € 1                                                                                  |  |                      |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          |  | Bestuurder           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                                                      |  | 01-09/31-12          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                |  | 0,6                  |
| Dienstbetrekking                                                                                |  | nee                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |  |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   |  | € 27.600             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                |  | € 0                  |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                |  | € 27.600             |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                    |  | € 27.675             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |  | <b>€ 27.600</b>      |

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

**Gegevens 2020**

Bedragen x € 1

**J. Reuwer**

Functiegegevens

Voorzitter RvT

Aanvang en einde functie vervulling in 2020

01/01-31/12

**Bezoldiging**

Bezoldiging

€ 4.950

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 21.450

-/- 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 2019**

Bedragen x € 1

**J. Reuwer**

Functiegegevens

Voorzitter

Aanvang en einde functie vervulling in 2019

01/01-31/12

**Bezoldiging**

Bezoldiging

€ 1.700

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 1.700

**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 2020**

| Naam topfunctionaris | Functie    |                    |
|----------------------|------------|--------------------|
| J. van Waardenburg   | Lid        | Afgetreden in 2020 |
| G.L.A. van Strien    | Lid        |                    |
| J.R. Reuwer          | Voorzitter | Afgetreden in 2020 |

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Stichting OPOPS, Papendrecht**

|                                        | Realisatie<br>2020<br>€ | Begroting<br>2020<br>€ | Realisatie<br>2019<br>€ |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Afschrijvingen</b>                  |                         |                        |                         |
| Leermethoden                           | 51.273                  | 50.875                 | 65.125                  |
| Meubilair                              | 69.015                  | 67.420                 | 71.897                  |
| ICT                                    | 54.902                  | 57.383                 | 62.759                  |
| Inventaris en apparatuur               | 82.097                  | 75.539                 | 78.693                  |
| Afboeken vaste activa                  | 2.114                   | 0                      | 0                       |
|                                        | <u>259.401</u>          | <u>251.217</u>         | <u>278.475</u>          |
| <b>Huisvestingslasten</b>              |                         |                        |                         |
| Huur                                   | 37.771                  | 23.200                 | 50.238                  |
| Onderhoud                              | 111.541                 | 98.080                 | 91.238                  |
| Dotatie onderhoudsvoorziening          | 285.800                 | 285.800                | 325.000                 |
| Energie en water                       | 189.207                 | 179.140                | 183.090                 |
| Schoonmaakkosten                       | 256.608                 | 259.900                | 270.247                 |
| Heffingen                              | 22.829                  | 27.230                 | 39.572                  |
| Tuinonderhoud                          | 20.144                  | 16.600                 | 23.536                  |
| Bewaking en beveiliging                | 12.339                  | 14.450                 | 17.820                  |
| Overige huisvestingslasten             | 24.910                  | 19.500                 | 200.610                 |
|                                        | <u>961.150</u>          | <u>923.900</u>         | <u>1.201.351</u>        |
| <b>Overige instellingslasten</b>       |                         |                        |                         |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> |                         |                        |                         |
| Administratiekantoor                   | 122.337                 | 141.050                | 92.433                  |
| Licentiekosten AFAS                    | 9.422                   | 12.000                 | 43.722                  |
| Licentiekosten ProActive               | 6.687                   | 5.000                  | 5.340                   |
| Accountantskosten                      | 23.025                  | 20.000                 | 23.595                  |
| Deskundigenadvies                      | 8.059                   | 50.500                 | 55.541                  |
| Telefoon-/faxkosten                    | 10.779                  | 9.040                  | 10.943                  |
| Portikosten                            | 697                     | 605                    | 361                     |
| Drukwerk                               | 1.977                   | 3.400                  | 1.799                   |
| Kantoorbenodigdheden                   | 4.124                   | 2.400                  | 0                       |
| Vergaderkosten                         | 8                       | 1.400                  | 2.825                   |
| Public relations en marketing          | 8.915                   | 2.550                  | 3.783                   |
| Overige administratielasten            | 5.151                   | 8.100                  | 22.340                  |
|                                        | <u>201.181</u>          | <u>256.045</u>         | <u>262.681</u>          |

**Stichting OPOPS, Papendrecht**

|                                          | Realisatie<br>2020<br>€ | Begroting<br>2020<br>€ | Realisatie<br>2019<br>€ |
|------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Inventaris en apparatuur</i>          |                         |                        |                         |
| Leermiddelen                             | 140.027                 | 123.888                | 113.667                 |
| Leermiddelen verbruik                    | 0                       | 0                      | 39.203                  |
| Leermiddelen gebruik                     | 0                       | 0                      | 3.793                   |
| Leermiddelen licenties                   | 160.786                 | 128.633                | 175.610                 |
| Klein inventaris                         | 10.996                  | 4.450                  | 10.572                  |
| ICT internet                             | 12.565                  | 11.850                 | 12.831                  |
| ICT hardware                             | 16.711                  | 4.200                  | 8.733                   |
| ICT systeembeheer                        | 39.197                  | 30.170                 | 31.158                  |
| ICT Licenties                            | 55.424                  | 61.100                 | 52.218                  |
| ICT support                              | 0                       | 9.800                  | 14.010                  |
| Website                                  | 6.229                   | 10.700                 | 6.104                   |
| Mediatheek/bibliotheek                   | 2.912                   | 2.650                  | 3.223                   |
| Huur kopieerapparatuur                   | 43.010                  | 35.450                 | 71.544                  |
| Kopieermaterialen                        | 10.431                  | 11.200                 | 10.575                  |
| EHBO materiaal                           | 7.648                   | 710                    | 3.518                   |
|                                          | 505.937                 | 434.801                | 556.759                 |
| <i>Overige lasten</i>                    |                         |                        |                         |
| Kabeltelevisie en overige rechten        | 6.549                   | 6.050                  | 6.034                   |
| Abonn/tijdschr/vakliteratuur             | 2.999                   | 2.500                  | 3.351                   |
| Contributies bestuurlijke organisaties   | 31.167                  | 29.400                 | 32.421                  |
| Medezeggenschap/OR                       | 924                     | 9.574                  | 3.430                   |
| Verzekeringen                            | 9.102                   | 9.120                  | 9.077                   |
| Culturele vorming                        | 16.937                  | 26.000                 | 27.542                  |
| Overige activiteiten                     | 1.707                   | 2.150                  | 3.444                   |
| Reizen en excursies                      | 0                       | 0                      | 1.455                   |
| Testen en toetsen                        | 7.196                   | 8.900                  | 10.709                  |
| Lasten OCW subsidies                     | 27.000                  | 0                      | 0                       |
| Projecten                                | 100                     | 170                    | 440                     |
| Overige onderwijslasten                  | 9.862                   | 15.529                 | 11.103                  |
|                                          | 113.543                 | 109.393                | 109.006                 |
| <b>Totaal Overige instellingslasten</b>  | <b>820.661</b>          | <b>800.239</b>         | <b>928.446</b>          |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                         |                        |                         |
| <b>Financiële baten</b>                  |                         |                        |                         |
| Rentebaten                               | 750                     | 0                      | 2.578                   |
|                                          | 750                     | 0                      | 2.578                   |
| <b>Financiële lasten</b>                 |                         |                        |                         |
| Rentelasten                              | 53                      | 0                      | 16                      |
|                                          | 53                      | 0                      | 16                      |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>697</b>              | <b>0</b>               | <b>2.562</b>            |

**Stichting OPOPS, Papendrecht**

---

| Specificatie honorarium       | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2020 | Realisatie<br>2019 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Onderzoek jaarrekening *      | 23.025             | 20.000            | 23.595             |
| Andere controleopdrachten **  | 0                  | 0                 | 0                  |
| Fiscale adviezen              | 0                  | 0                 | 0                  |
| Andere niet-controle-diensten | 0                  | 0                 | 0                  |
|                               | <u>23.025</u>      | <u>20.000</u>     | <u>23.595</u>      |

## Stichting OPOPS, Papendrecht

---

### B7 Overzicht verbonden partijen

Model E

Overzicht verbonden partijen  
Model VT verplichte toelichting

| Naam                                                  | Jur.vorm  | Stat.zetel  | Code act. | EV     | res. 2020 | deelname % | cons.  |
|-------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|--------|-----------|------------|--------|
|                                                       |           |             |           | €      | €         | %          | Ja/Nee |
| Stichting SWV Passend<br>Onderwijs Drechtsteden 28.09 | Stichting | Papendrecht | 4         | n.v.t. | n.v.t.    | n.v.t.     | nee    |

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



---

**B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

| Naam leverancier                   | Betreft                                    | Jaarbedrag in € | Looptijd | Periodes            |
|------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------|---------------------|
| CSU                                | Schoonmaak en glasbewassing                | 107.232         | 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 |
| Initial Hokatex                    | Sanitaire middelen                         | 17.475          | 5 mnd    | 1-11-16 tm 31-05-21 |
| Engie                              | Levering en transport electriciteit        | 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 31-12-21  |
| ISO Groep B.V.(via BNP)            | Huur multifunctionals                      | 11.761          | 5 jaar   | 1-1-20 tm 31-12-24  |
| 't Goeie Huys                      | Huur bestuurskantoor                       | 4.960           | 5 mnd    | 1-1-21 tm 31-5-21   |
| Groenendijk Onderwijsadministratie | Personeels- sal.administratie en fin. adm. | 109.388         | 1 jaar   | 1-1-21 tm 31-12-21  |
| Perspectief Groep B.V.             | Arbo dienstverlening                       | 25.879          | 1 jaar   | 1-1-21 tm 31-12-21  |

**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.

---

**STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € 422.806 als volgt over de reserves.

|                                          |                | <u>2020</u>           |
|------------------------------------------|----------------|-----------------------|
|                                          |                | €                     |
| Resultaat algemene reserve               |                | 483.806               |
| Resultaat bijzondere bekostiging         | -339.000       |                       |
| Resultaat Reserve projecten & knelpunten | <u>278.000</u> |                       |
| Resultaat bestemmingsreserve publiek (A) |                | <u>-61.000</u>        |
| Resultaat bestemmingsreserve (A+B)       |                | -61.000               |
| <b>Resultaat Eigen vermogen</b>          |                | <u><b>422.806</b></u> |

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Papendrecht op ..... 2021.

|       |       |
|-------|-------|
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |

Vastgesteld op .....2021 door de Raad van Toezicht.

|       |       |
|-------|-------|
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |

**CONTROLEVERKLARING**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2