

JAARVERSLAG

2019



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	5
Verslag toezichthoudend orgaan	49
Kengetallen	54

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	55
B2 Balans per 31 december 2019	60
B3 Staat van baten en lasten 2019	62
B4 Kasstroomoverzicht 2019	63
B5 Toelichting behorende tot de balans	64
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
--------------------	----

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	10
1.1.5 Medezeggenschap	11
1.2 Profiel	12
1.2.1 Identiteit	12
1.2.2 Missie.....	12
1.2.3 Kernwaarden	12
1.2.4 Maatschappelijke inbedding	12
1.2.5 Strategisch beleidsplan	12
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
2.1.3 Onderzoek en ontwikkeling	18
2.1.4 Passend onderwijs	18
2.1.5 Prestatiebox	20
2.1.6 Internationalisering	20
2.2 Personeel & professionalisering	21
2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand	21
2.2.2 Personeelsbeleid	21
2.2.3 Professionalisering en scholing	22

2.2.4 Ziekteverzuim.....	22
2.2.5 Uitkeringen na ontslag.....	22
2.2.6 Aanpak werkdruk.....	23
2.2.7 Strategisch personeelsbeleid	23
2.3 Huisvesting & facilitair.....	24
2.3.1 Meerjaren onderhoud gebouwen	24
2.3.2 Contractonderhoud	25
2.3.3 Klachtenonderhoud	25
2.3.4 Huisvesting – onder verantwoordelijkheid gemeente	25
2.3.5 Huisvesting – blik op de toekomst	25
2.3.6 Duurzaamheid	26
2.3.7 Huur.....	26
2.3.8 Verhuur en medegebruik.....	26
2.3.9 Inkoop en aanbestedingen	27
2.3.10 ICT.....	28
2.3.11 Privacy.....	28
2.4 Financieel beleid	29
2.4.1 Doelen en resultaten	29
2.4.2 Allocatie middelen.....	29
2.4.3 Onderwijsachterstandenmiddelen.....	31
2.4.4 Convenant.....	32
2.4.5 cao po 2019-2020	33
2.4.6 Treasury	33
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	33
2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem.....	33
2.5.2 Belangrijkste risico's	33
3. Verantwoording financiën.....	38
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	38
3.1.1 Leerlingenaantallen	38
3.1.2 Ontwikkeling aantal FTE	39
3.2 Balans en staat van baten en lasten.....	40
3.2.1 Mismatch baten en lasten 2019 en 2020	40
3.2.2 Balans (meerjarenperspectief).....	40
3.2.3 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief).....	43
3.2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	44
3.3 Financiële positie	47

3.3.1 Kengetallen	47
3.3.2 Reservepositie	47
Bijlage I - Verslag toezichthoudend orgaan.....	49
Bijlage II - Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	52

Voorwoord

Met dit jaarverslag 2019 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 2019 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 het voorjaar van 2018 constateerde de Inspectie van het Onderwijs tekortkomingen bij OPOPS en kreeg het bestuur een herstelopdracht. OPOPS heeft een systeem van kwaliteitszorg ingericht met een gerichte sturing en monitoring van het verbetertraject. 13 en 14 mei 2019 vond het herstelonderzoek van de Inspectie van het Onderwijs plaats. De herstelopdracht is dankzij de inzet van schoolteams, directies, GMR en bestuur succesvol afgerond.

2019 is het negende jaar op rij (met uitzondering van 2017) dat OPOPS het jaar afsluit met een negatief resultaat (-/- € 510 K). In eerste instantie werd een negatief resultaat gerealiseerd om het te hoge eigen vermogen terug te brengen naar een gewenst niveau. De "extra" uitgaven hadden echter een structureel karakter (personele inzet, afschrijvingen) waardoor ombuigingen een noodzaak werden.

In de loop van 2019 zijn voorwaarden gecreëerd om financieel gezond te worden. In 2020 zal dit worden voortgezet en is een evenwicht tussen baten en lasten (0-resultaat) realiseerbaar. Een gezonde financiële positie gaat nog een stap verder. Het weerstandsvermogen excl. materiele vaste activa (eigen vermogen minus MVA / totale baten) zal moeten worden versterkt. In een volgende begrotingscyclus zal door het bestuur op basis van het risicoprofiel worden bepaald wat het gewenste weerstandsvermogen van OPOPS moet zijn.

Medio 2018 hebben de stichtingen OPOPS en SOBA (Stichting Openbaar Onderwijs Alblisserdam) een intentieverklaring ondertekend om te komen tot een fusie, waarmee onder andere bestuurlijke schaalvergroting zou worden bereikt. OPOPS besloot in het voorjaar van 2019 deze voorgenomen fusie met een jaar uit te stellen om, na het afronden van de herstelopdracht, eerst de ingeslagen koers te bestendigen en te borgen voordat een volgende organisatieverandering zou worden ingezet. Dit heeft ertoe geleid dat er vervolgens andere strategische keuzes zijn gemaakt door beide partijen waarmee de voorgenomen fusie van de baan is.

OPOPS zal zich het komend jaar opnieuw bezinnen op eventuele toekomstige samenwerking met andere besturen.

Voor met name De Viermaster was 2019 een turbulent jaar. Al in 2018 werd duidelijk dat door een reorganisatie een forse bezuiniging, zowel personeel als materieel, noodzakelijk was, hetgeen veel onrust onder ouders en medewerkers teweegbracht. In het voorjaar van 2019 werd de oprichting van een particuliere school voor zorg en onderwijs in de gemeente Papendrecht aangekondigd. Uiteindelijk besloot een grote groep ouders en een aantal medewerkers over te stappen naar deze nieuwe (en soms naar een andere) school; het leerlingaantal van De Viermaster daalde met 81 leerlingen. Al enige jaren was OPOPS in gesprek met de gemeente over uitbreiding van het hoofdgebouw. Door deze veranderde situatie was uitbreiding niet langer nodig en konden alle groepen vanaf de herfstvakantie 2019 worden gehuisvest in het bestaande gebouw.

De huisvestingssituatie van de OPOPS scholen is in 2019 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 de andere gebouwen zijn op dit moment geen concrete toezeggingen van de gemeentes.

In 2019 had OPOPS een bestuursmanager ad interim (Jan Paul ten Brink) en een onbezoldigd toezichthoudend bestuur van vijf personen. Op 1 januari 2020 is overgestapt naar het zogenaamde raad van toezicht-model, waarbij bestuur en het toezicht daarop zijn gescheiden. Twee bestuursleden zijn toegetreden tot de nieuwe raad van toezicht, een derde lid is extern geworven. Drie bestuursleden zijn afgetreden. Na een externe werving is het nieuwe bezoldigde college van bestuur (Cindy Ligt) gestart op 1 januari 2020.

In 2019 is twee keer (15 maart en 6 november) gestaakt voor minder werkdruk en meer salaris. Alle OPOPS-scholen waren op die dagen gesloten. Een en ander heeft helaas niet geresulteerd in meer structurele middelen voor het onderwijs. Wel is op 1 november een convenant gesloten tussen de minister van OCW, werkgevers en werknemers in het onderwijs. Er is € 150 mln. (€ 85 per leerling) extra incidenteel geld beschikbaar gesteld. Concreet betekende dit dat alle medewerkers van OPOPS in februari 2020 een eenmalige uitkering ontvingen van € 875 bij een full time aanstelling. Op de valreep is in december 2019 een nieuwe cao afgesloten met als uitkomst een 4,5% loonsverhoging voor alle medewerkers. Deze wordt gedekt uit de reguliere indexatie van de personele bekostiging in 2019 en 2020.

In november heeft de Minister van OCW middels een brief alle PO-besturen gevraagd rondom vijf politiek of maatschappelijke thema's in het bestuursverslag te rapporteren over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee zijn behaald. Deze zijn terug te vinden in de volgende paragrafen:

Strategisch personeelsbeleid	Paragraaf 2.2.7
Passend onderwijs	Paragraaf 2.1.4
Allocatie van middelen naar schoolniveau	Paragraaf 2.4.2
Werkdruk	Paragraaf 2.2.6
Onderwijsachterstanden	Paragraaf 2.4.3

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 summier afspiegeling van de vele ontwikkelingen binnen de organisatie. Aan allen die een bijdrage hebben geleverd aan de werkzaamheden in het kalenderjaar 2019 zijn we veel dank verschuldigd!

In maart 2020 is de wereld getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor de basisscholen betekent dit dat deze sinds 16 maart gesloten zijn en het onderwijs sindsdien "op afstand" wordt gegeven. Benoemen wat de impact zal zijn van deze crisis is voorbarig omdat de duur en het effect van de genomen maatregelen nog onbekend zijn. Zeker is dat de impact substantieel zal zijn, zowel voor het onderwijs (leerlingen en medewerkers) als ook voor de bedrijfsvoering. Voor OPOPS geldt in 2020 dat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het zittende personeel gewoon wordt doorbetaald.

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 het intern toezicht en de GMR zijn opgenomen in de bijlagen.

De jaarrekening 2019 is opgenomen in het tweede deel. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 alsmede een toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

De jaarrekening 2019 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.openbaarprimaironderwijspapendrecht.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

<http://www.openbaarprimaironderwijspapendrecht.nl/>

Bestuursnummer 41560

Kamer van Koophandel nummer 24386999

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

1.1.2 Overzicht scholen

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

Scholen op de kaart (Vensters) is een platform van de PO-Raad en de VO-raad in samenwerking met Kennisnet waar ouders en andere belangstellenden informatie kunnen vinden over alle scholen. Deze informatie bestaat uit gegevens van erkende partijen als DUO en de Inspectie van het Onderwijs, aangevuld met extra informatie en duiding vanuit de school.

Middels Scholen op de kaart wordt een gelijke informatiepositie voor alle belanghebbenden gecreëerd. Daarnaast biedt Vensters de mogelijkheid rapportages die inzicht geven in resultaten en trends te downloaden in het Management Venster en kunnen tevredenheidsonderzoeken (leerlingen, ouders, medewerkers) worden uitgevoerd en gepubliceerd. Nog niet alle OPOPS-scholen maken optimaal gebruik van dit platform. Hieraan wordt in 2020 verder gewerkt.

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. Er blijft een rapportageplicht bestaan aan beide gemeenten over in de statuten genoemde onderwerpen, waaronder de jaarrekening en de begroting. De standplaats van de stichting is Papendrecht.

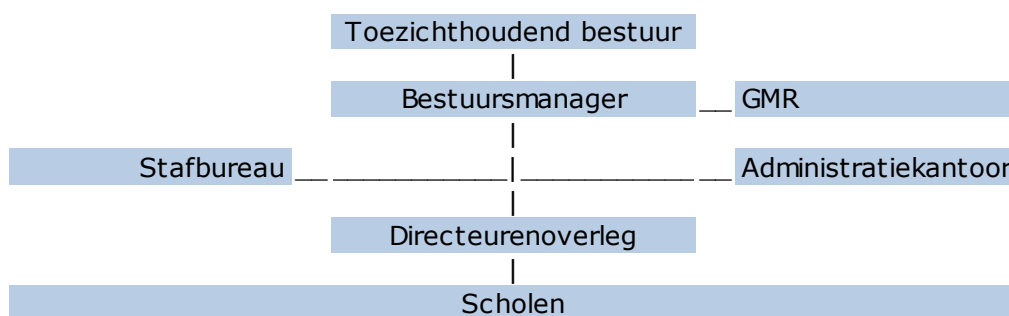
De stichting werd in 2019 bestuurd door een toezichthoudend bestuur (vijf leden) en een gemandateerd bestuursmanager. Bestuursleden zijn benoemd door de beide gemeenteraden op voordracht van ouders (bindend), personeel en de beide gemeenten.

Er is een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het toezichthoudend bestuur heeft de taakverdeling tussen haar en de bestuursmanager in een managementstatuut vastgesteld. Hierin zijn onder andere gedelegeerde en gemandateerde taken opgenomen en is de externe vertegenwoordiging vastgelegd. De bestuursmanager wordt ondersteund door medewerkers van het stafbureau: het secretariaat, een medewerker financiën, een HR-adviseur (a.i.) en een stafmedewerker bedrijfsvoering (a.i.).

OPOPS hield heel 2019 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 sinds begin 2019 een eigen directeur die rapporteert aan de bestuursmanager. 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 2020.



Per 1 januari 2020 is overgegaan naar het raad van toezicht model: vanaf dat moment heeft de stichting een bestuurder en een raad van toezicht van drie leden. De statuten zijn hiermee overeenkomstig gewijzigd.

1.1.4 Governance Code

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, hanteerde in 2019 en daarvoor het besturingsmodel van een feitelijke scheiding tussen bestuur en toezicht en kende een bestuur en een bestuursmanager, waarbij de bestuursmanager geen onderdeel van het bestuur was.

Deze werkwijze is vastgelegd in het managementstatuut en in het document besturingsvisie en toezichtkader van OPOPS. Jaarlijks evalueerde het bestuur in aanwezigheid van de bestuursmanager het functioneren in een apart hiervoor ingelaste bestuursvergadering. In 2019 is hiervan afgeweken, omdat het bestuur een bestuursmanager ad interim had aangesteld met een specifieke opdracht.

Samenstelling van het bestuur in 2019:

Naam	functie	Tot/vanaf	Nevenfunctie (betaald of onbetaald)
J.R. Reuwer	voorzitter	sinds 1/11/18	GGZ Zeeuwse Gronden, lid raad van toezicht Raadscommissie Zwijndrecht, onafhankelijk voorzitter
C.A. Oskam	lid	1/3/11- 31/10/19	Denksportcentrum Papendrecht, lid raad van toezicht Bridgeclub "De Overslag", bestuurslid
A. Zoetekouw	secretaris	1/5/7- 31/12/19	Serviceorganisatie Jeugd ZHZ, strategisch beleidsadviseur
AC. Molenaar	vice- voorzitter	1/5/14- 31/12/19	Controlfuncties (bankwezen), ZZP Hockeyclub Souburgh Alblasterdam, lid communicatiecommissie
J. van Waardenburg	lid	sinds 1/1/18	Zadkine, senior docent Bestuurslid Stichting Paddling2change

Binnen het bestuur wordt niet gewerkt met portefeuilles of aandachtsgebieden.

Het verslag intern toezicht is opgenomen in bijlage I

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.

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

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 2019 van de GMR is opgenomen in bijlage II van dit bestuursverslag.

1.2 Profiel

OPOPS verzorgt primair onderwijs aan kinderen van 4 tot 13 jaar in het spreidingsgebied Papendrecht en Sliedrecht, ongeacht geloof, ras of achtergrond.

1.2.1 Identiteit

De stichting gelooft in een pluriforme samenleving waar mensen ongeacht hun herkomst samen leven en samen vormgeven aan die samenleving. Hiervoor is wederzijds respect en betrokkenheid op elkaar nodig.

Binnen die samenleving heeft ieder kind recht op goed onderwijs. Kenmerken van goed onderwijs zijn:

- leren van en met elkaar;
- een uitdagende en veilige leeromgeving;
- zo dicht mogelijk bij huis én midden in de samenleving;
- eisen durven stellen aan kinderen, ouders en leerkrachten.

1.2.2 Missie

Onze missie is onze leerlingen voor te bereiden op hun maatschappelijk functioneren nu en in de toekomst.

De strategische ambitie is gericht op optimalisering van talentontwikkeling, voorbereiding op de snel veranderende samenleving en ontwikkeling van een eigen identiteit waar verdraagzaamheid en respect voor elkaar onderdeel van uitmaken.

Dit realiseren wij door een goed pedagogisch klimaat, aan te sluiten bij de verschillende talenten en onderwijsbehoeften van de kinderen en ons te richten op normen en waarden, respect en welbevinden.

Ons personeel is goed gekwalificeerd en er wordt gewerkt met gevarieerde werkvormen en moderne materialen in een veilige en uitdagende schoolomgeving met duidelijke regels.

OPOPS ziet ouders als waardevolle partners in dit proces.

1.2.3 Kernwaarden voor OPOPS zijn: actief en sociaal betrokken, blijvend ontwikkelend, samen en in vertrouwen, met wederzijds respect en in dialoog, kritisch en rechtvaardig, zelfsturend, reflectief en ontdekkend.

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), kinderopvang, verenigingen en gemeenten.

1.2.5 Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan (SBP) 2015-2018 had in het najaar van 2018 reeds moeten worden herzien.

Als gevolg van het inspectiebezoek en de herstelopdracht (2018) kreeg het jaar 2019 een aangepaste prioritering onder leiding van een bestuursmanager ad interim.

In verband met de bestuurswisseling en de overgang naar het raad van toezicht governance model op 1 januari 2020, is het SBP 2015-2018 met een jaar verlengd om te faciliteren dat het nieuwe bestuur, samen met de schooldirecteuren, een herzien SBP voor de jaren 2020-2023 kan formuleren, passend bij de prioriteiten die zijn voortgekomen uit het inspectiebezoek en de daaropvolgende herstelopdracht. In deze overgangperiode is er wel sprake van jaarplannen, zowel op bestuurlijk niveau als op schoolniveau met als titel "Minder is meer". De jaarplannen zorgen in deze transitieperiode voor focus op de scholen, in de kenniskringen en actieteams en op het bestuurskantoor.

1.2.6 Toegankelijkheid & toelating

De OPOPS-scholen zijn een ontmoetingsplaats waar iedereen welkom is, ongeacht de maatschappelijke, culturele en levensbeschouwelijke achtergrond.

In het voorjaar van 2016 is een stichtingsbreed aannamebeleid vastgesteld. Basis voor het beleid is de notitie "Richtlijn aannamebeleid" van het Samenwerkingsverband Drechtsteden (2015). 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 afstemming van het onderwijskundig beleid op de onderwijsbehoeften van de leerlingenpopulatie. 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.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de samenwerking of dialoog
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 buurt-onderwijs-sport 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 en Avans	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 ^e en 3 ^e 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 2020.
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.
Administratiekantoor a/s Works	Dit administratiekantoor verzorgde in 2019 de personeels- en salarisadministratie. In de overeenkomst met a/s Works werd uitgegaan van veel "zelfredzaamheid" en expertise binnen OPOPS waardoor risico's ontstonden, omdat OPOPS te klein is om dergelijke kennis op de scholen en het bestuurskantoor te garanderen.
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 (PO2809) en neemt in die hoedanigheid deel aan de ledenvergadering (het bestuur), de IB-netwerken per gemeente en de adviesraad (deelname bovenschools 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 2019 zijn er geen klachten geweest.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

In de periode februari – april 2018 heeft de Inspectie van het Onderwijs (IvhO) een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij OPOPS. De Ivho constateerde tekortkomingen en sprak met het bestuur af de tekortkomingen binnen het kwaliteitsgebied 'kwaliteitszorg en ambitie' op te heffen. Op 13 en 14 mei 2019 is de Ivho nagegaan of het bestuur de gemaakte afspraken is nagekomen. De Ivho concludeerde dat OPOPS voldaan heeft aan alle herstelopdrachten door samen met het directeurenoverleg in een relatief korte tijd flinke veranderingen en verbeteringen op bestuursniveau te hebben doorgevoerd. De kwaliteitszorg op bestuursniveau is van voldoende niveau en de tekortkomingen bij 't Kofschip zijn opgeheven. Uit het rapport van de Ivho ([Herstelonderzoek 27 juni 2019](#)) komt naar voren dat op alle niveaus binnen de organisatie de afgelopen periode met grote inzet en een positief resultaat is gewerkt aan noodzakelijke verbeteringen. De komende jaren zal het beleid verder worden uitgevoerd en vindt de borging van het beleid plaats.

Er is in 2019 een systeem van kwaliteitszorg opgezet dat verder geïmplementeerd zal worden 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 komt 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 is op

de meeste scholen een verbeterslag nodig. Ook de kwaliteitszorg heeft op veel scholen verbetering.

Op basis van de uitkomsten van deze 0-meting is vervolgens in 2019 een verbeterplan voor de verschillende scholen opgesteld. Dit verbeterplan is een onderdeel van het jaarplan 2019-2020. In de reviewgesprekken bewaken het bestuur en de school gezamenlijk de voortgang.

Een organisatie-brede kwaliteitsdefinitie is onontbeerlijk om samen te werken aan kwaliteitsverbetering. OPOPS heeft een kader ontwikkeld, waarbij de nadruk ligt op de kwaliteit van het onderwijsproces, de leerresultaten en condities voor goed onderwijs zoals het schoolklimaat 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 en observatie-instrumenten voor het pedagogisch-didactisch handelen van de leraren tijdens de lessen. 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 maak hier onderdeel van uit. De meeste scholen beschikken over een kwaliteitssysteem dat het mogelijk maakt de onderwijskwaliteit regelmatig te monitoren (WMK; Via-4). Bij enkele scholen wordt het kwaliteitszorgsysteem in 2020 ingevoerd.

In 2020 zal OPOPS gaan werken met een eigen intern auditteam om ervoor te zorgen dat het cyclisch en objectief evalueren van de onderwijskwaliteit niet meer afhankelijk is van derden. 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 en de bespreking van de resultaten in de vergaderingen.

In 2020 zal er ook een nieuw strategisch beleidsplan 2020-2023 worden ontwikkeld, gevolgd door vernieuwde schoolplannen. In verband met de verbeterplannen en het verbetertraject bovenschols is de duur van de huidige schoolplannen met een jaar verlengd. De resultaten uit de audits, het inspectiebezoek, de afgenomen tevredenheidsonderzoeken en de reviewgesprekken dienen als uitgangspunt voor het nieuw strategisch beleidsplan en de schoolplannen.

2.1.1 Doelen en resultaten

OPOPS heeft zich in 2019 de onderstaande doelen gesteld.

1. Alle scholen én het bestuur voldoen tenminste aan de eisen van basiskwaliteit uit het onderzoekskader van de IvhO.

Dit doel kwam voort uit de herstelopdracht van de IvhO in 2018. Het verbetertraject is gerealiseerd. In mei 2019 heeft de IvhO geconcludeerd dat de kwaliteitszorg op bestuursniveau van voldoende niveau is en de tekortkomingen bij 't Kofschip zijn opgeheven.

Op de eerste plaats is er weer sprake van een stelsel voor kwaliteitszorg. Dit is nog niet volledig geïmplementeerd, maar de ingeslagen weg geeft de IvhO voldoende houvast om er op te vertrouwen dat het bestuur naar een volledige opzet toewerkt. Er is weer sprake van een open en transparante cultuur. Ook wordt gericht expertise ingezet om zo snel mogelijk de gewenste basiskwaliteit te realiseren. Het formeel bestuur heeft zijn rol als

'intern toezichthouder' weer opgepakt. Het bestuur legt helder en transparant verantwoording af naar het toezichthoudend bestuur en de GMR.

2. Bestuursondersteuning en adviesfunctie richting scholen en medewerkers is adequaat, voor alle relevante gebieden (Onderwijs & Kwaliteitszorg, HR, Bedrijfsvoering)

In 2019 was er een adequate bestuursondersteuning, deels op interimbasis. Er is een HRM-adviseur en een stafmedewerker bedrijfsvoering op interimbasis aangetrokken. Zij hebben op verschillende terreinen (verzuim, mobiliteit, formatieve inzet, planning en control) ontwikkelingen in gang gezet en er voor gezorgd dat de scholen ondersteund worden op het gebied van personeel en financiën. In de loop van 2020 zullen de functies HRM en bedrijfsvoering structureel worden vervuld door medewerkers die in dienst zijn van OPOPS. Dit gebeurt gefaseerd zodat continuïteit en een goede overdracht naar de vaste medewerkers wordt gewaarborgd.

Op het gebied van kwaliteitszorg is in 2019 gewerkt met een externe adviseur kwaliteitszorg en een bovenschools intern begeleider. Hierdoor zijn stappen gezet in het opbrengstgericht werken en het analyseren van de leerresultaten. De scholen hebben op dit gebied scholing en ondersteuning gekregen. In 2020 zal de bovenschools intern begeleider en de externe adviseur vervangen worden door een structurele staffunctionaris kwaliteitszorg.

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. Tijdens het bestuurstoezicht van de IvhO in het voorjaar 2018 werd dit beeld bevestigd. De IvhO bezocht vier scholen en beoordeelde de kwaliteit van alle vier scholen als voldoende.

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 onderwijsresultaten van de scholen, 2017 – 2018 – 2019

School	School weging	% 1F afgelopen 3 jr.	Signaleringswaarde $\geq$ 1F	% 1S/2F afgelopen 3 jr.	Signaleringswaarde $\geq$ 1S of 2F	Landelijk gemiddelde 1S of 2F
De Wilgen	34,1	96,3	85	58,6	41,5	53,7
Roald Dahl	33,8	97,3	85	64,6	41,5	53,7
Henri Dunant	32,4	97,2	85	65,6	43,5	55,5
De Knotwilg	29,9	97,5	85	63,7	49	60,3
De Leilinde	29,8	97	85	63	49	60,3
De Viermaster	31,8	91,8	85	42,1	45,5	57,1
Anne Frank	37	96,8	85	57,7	33,9	49,8
't Kofschip	30,8	98,3	85	59,9	47,3	59,2
De Wielen	31,4	96,3	85	49	45,5	57,1

Voor de Viermaster is een intensief verbetertraject opgezet omdat deze school meerdere jaren onder de signaleringswaarde 2F/1S scoort. Het verbetertraject omvat voornamelijk het verbeteren van de leerlingenzorg, het didactisch handelen en de kwaliteitszorg. Vier keer per jaar vindt er een monitoringsgesprek met het bestuur plaats waarin de voortgang van het verbetertraject en de tussentijdse leerresultaten worden besproken.

In 2019 scoorde één scholen beneden de ondergrens die de IvhO hanteert voor de eindtoets (IEP-toets).

Eindtoets resultaten schooljaar 2018-2019

School	Toets	Gemid.score	Ondergrens
De Wilgen	IEP	84,1	75,5
Roald Dahl	IEP	83,4	78,5
Henri Dunant	IEP	82,9	78,2
De Knotwilg	IEP	79,5	79,1
De Leilinde	IEP	79,3	79,4
De Viermaster	IEP	79,8	78,3
Anne Frank	IEP	81,9	75,1
't Kofschip	IEP	80,8	79,6
De Wielen	IEP	79,7	79,4
Bestuursgemiddelde		81,2	
Landelijk gemiddelde		81,8	

Op basis van het schoolplan hebben alle scholen in 2019 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 2020 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 2019 is de kwaliteit van het onderwijs onderzocht middels externe audits door Expertis Onderwijsadviseurs. De uitkomsten van deze audits zijn de basis van de verbeterplannen.

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 onderwijsbehoefte 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 € 158 K). Het SWV heeft een format ontwikkeld (op bestuurlijk niveau) waarmee besturen kunnen aangeven op welke wijze zij de vanuit het samenwerkingsverband ontvangen basisondersteuningsmiddelen hebben ingezet.

De middelen vanuit het samenwerkingsverband worden op verschillende manieren uitgegeven.

Het bedrag 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 (€ 136 K in 2019). 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 2019 werden 47 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 kenniskring van intern begeleiders monitort gezamenlijk of het bovenschoolse budget niet wordt overschreden. In 2019 konden alle aangevraagde arrangementen worden toegekend.

De projectmiddelen voor het realiseren van een passend onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen van het samenwerkingsverband (€ 28 K in 2019) hebben ertoe geleid dat op alle OPOPS-scholen alle leerkrachten geschoold zijn in het signaleren van meer- en hoogbegaafde leerlingen en er een aanbod is voor deze doelgroep binnen de groepen en in een plusklas. Daarnaast is er op elke school een opgeleide 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 OPOPS. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 draagt ook het SWV bij.

2.1.5 Prestatiebox

De ontvangen middelen onder de noemer prestatiebox bedroegen in 2019 € 390 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

2019 heeft vooral in het teken gestaan van de basis op orde krijgen, kwaliteitsverbetering en verzuimreductie. Begin 2019 heeft een vlootschouw plaatsgevonden, welke de basis vormde voor de opzet van het benodigde personeelsbeleid. Standaardiseren van processen heeft volop de aandacht gekregen. De personeelsadministratie is op orde gebracht.

2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand

	2017		2018		2019	
Directie	10,4	8%	9,4	7%	9,3	7%
OP	112,5	82%	116,1	81%	103,6	82%
OOP met lesgevende taken	7,7	6%	11,1	8%	7,3	6%
OOP zonder lesgevende taken	7,0	5%	6,8	5%	6,3	5%
Totaal medewerkers FTE	137,6	100%	143,4	100%	126,5	100%
Totaal medewerkers aantal	239,0		244,0		216,0	
Gemiddelde WTF per medewerker	0,6		0,6		0,6	
% mannen	27,3	20%	26,9	19%	20,2	16%
% vrouwen	110,3	80%	116,5	81%	106,2	84%
% leeftijdsopbouw						
< 24	7,3	5%	14,1	10%	9,0	7%
24-34	24,2	18%	25,2	18%	26,3	21%
34-44	29,9	22%	31,8	22%	24,2	19%
44-54	29,7	22%	28,9	20%	28,8	23%
54-59	25,8	19%	22,9	16%	14,1	11%
59-65	20,7	15%	20,5	14%	22,0	17%
> 65	0,0	0%	0,0	0%	2,2	2%
Totaal	137,6	100%	143,4	100%	126,5	100%

Bron: Dashboard sociaal, Afas Insite

2.2.2 Personeelsbeleid

Het OPOPS personeelsbeleid staat beschreven in het personeelshandboek (vastgesteld in 2008). Doorlopend worden onderdelen geactualiseerd. Zo is in 2019 het verzuimbeleid ontwikkeld. De P-GMR heeft met het beleid ingestemd. De implementatie vindt plaats in 2020. Maandelijks wordt een verzuimrapportage opgesteld en gedeeld met bestuur, directies en raad van toezicht.

Er zijn standaard documenten ontwikkeld en de personeels- en salarisadministratie is gestroomlijnd. In 2019 is afscheid genomen van het administratiekantoor a/s Works en de arbodienst ArboUnie; vanaf 2020 wordt samengewerkt met andere partijen, respectievelijk Groenendijk Onderwijsadministratie en Perspectief.

In 2019 is gestart met het uitwerken van het vervangingsbeleid en het opstellen van diverse scenario's om het hoofd te bieden aan het groeiende lerarentekort. Dit gebeurt door de directeuren onder leiding van de HR-adviseur, in samenwerking met de GMR.

De voorbereidingen voor nieuwe wetgeving op 1 januari 2020, te weten de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren en de Wet Arbeidsmarkt in Balans, zijn getroffen en waren op tijd gereed.

Er waren meerdere vacatures in 2019: een bestuursondersteuner/managementassistent, een stafmedewerker bedrijfsvoering, twee intern begeleiders, twee leerkrachten, een bestuurder en drie leden voor de raad van toezicht. Alle vacatures zijn ingevuld met uitzondering van de stafmedewerker bedrijfsvoering. Deze is ad interim ingevuld. In 2019 zijn twee (adjunct) directeuren met pensioen gegaan. Beide vacatures zijn vervuld door interne kandidaten na de procedure volledig te hebben doorlopen. Er zijn – tot onze spijt – twee medewerkers overleden.

2.2.3 Professionalisering en scholing

In het kader van kwaliteitsverbetering is een competentiemeter voor leerkrachten ontwikkeld.

Het gezamenlijk scholingsbudget 2019-2020 en de bijbehorende plannen zijn in het directieoverleg vastgesteld. Op de scholen zijn trainingen gevolgd met betrekking tot het directe instructiemodel en het analyseren van opbrengsten. In de tweede helft van 2020 zal vervolg gegeven worden aan de verdere ontwikkeling van het gezamenlijke scholingsbeleid.

De jaarlijkse OPOPS-dag stond in 2019 in het teken van kwaliteit en professionalisering.

2.2.4 Ziekteverzuim

	2016	2017	2018	2019
Verzuim OPOPS	5,59	5,78	7,83	6,90
Verzuim landelijk (OP)	6,2	5,9	5,9	Nog niet bekend
Gemid. Meldingsfrequentie	1,24	0,92	0,86	0,78
Gemid. Meldingsfrequentie landelijk (OP)	1,1	0,9	1,1	Nog niet bekend
Gemid. verzuimduur		9,3	12,7	13,6
Gemid. verzuimduur landelijk (OP)	20	22	22	Nog niet bekend

Bron: Afas Dashboard verzuim HRM (exclusief vangnet)

Er zijn binnen OPOPS veel inspanningen verricht om het verzuim naar beneden te brengen. Het gemiddelde verzuim en de meldingsfrequentie zijn afgenomen ten opzichte van 2018. De gemiddelde verzuimduur is daarentegen toegenomen. De werk-gerelateerde problematiek is in de voorkomende situaties in 2019 opgelost. De overstap naar arbodienst Perspectief met ingang van 2020 is vooral geënt op het voorkomen van (langdurig) verzuim. Daarnaast wordt OPOPS door het Vervangingsfonds begeleid om het verzuim te reduceren: Plan V(erzuimreductie) biedt een integrale en planmatige aanpak die schoolorganisaties helpt hun verzuimbeleid te verbeteren. De uitwerking van genoemde maatregelen zal in 2020 plaatsvinden.

2.2.5 Uitkeringen na ontslag

OPOPS heeft in 2019 een aantal keer kleine ontslagvergoedingen toegekend wanneer medewerkers met wederzijds goedvinden middels een vaststellingsovereenkomst uit dienst traden. Totaal ging het in 2019 om € 13 K. Daarnaast werden eventuele kosten

voor outplacement op declaratiebasis vergoed (26 K). Alle in 2019 ingediende vergoedingsverzoeken bij het Participatiefonds zijn gehonoreerd.

Mocht in 2020 gebruik worden gemaakt van de mogelijkheid om met wederzijds goedvinden middels een vaststellingsovereenkomst de arbeidsverhouding te beëindigen, dan wordt ook hier het reglement van het Participatiefonds in acht genomen. OPOPS blijft terughoudend in het verstrekken van ontslagvergoedingen. Hier wordt actief personeelsbeleid op gevoerd. Mocht een eventueel ontslag tot stand komen middels een ontbinding door de kantonrechter of het UWV, dan hangt het van de omstandigheden af of er sprake zal zijn van een vergoeding.

2.2.6 Aanpak werkdruk

Voor het kalenderjaar 2019 heeft OPOPS € 364 K ontvangen (7/12^e deel van € 158 per leerling, 5/12 deel van € 225 per leerling). Vanuit de toekenning in 2018 was nog € 39 K over, daarom was er in totaal € 403 K te besteden. Voorafgaand aan het schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 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.

Op 1 november 2019 is een convenant gesloten tussen het Ministerie van OCW en de werkgevers- en werknemersorganisaties in het onderwijs. Vanuit dit convenant zijn voor de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022 vervroegd extra werkdrukkiddelen beschikbaar gekomen. Het bedrag per leerling voor deze twee schooljaren bedraagt € 240,- per leerling (exclusief evt. indexatie). Daarna gaat het bedrag terug naar € 225,- (voor zover nu bekend).

2.2.7 Strategisch personeelsbeleid

Beleid wordt ontwikkeld en geëvalueerd in het Actieteam HRM (een aantal schooldirecteuren en een afvaardiging uit de GMR) onder leiding van de HR-adviseur. Vervolgens wordt het beleid voorgelegd aan de diverse gremia voordat het wordt vastgesteld door het bestuur.

In meerjaren perspectief wordt het in 2019 ingezette beleid voortgezet en uitgebreid:

- Teams en medewerkers toerusten om kwalitatief beter onderwijs te geven aan de leerlingen (competentiemeter, scholing);
- Beleid om het verzuim terug te dringen
 - Implementeren van vastgesteld verzuimbeleid
 - Rapportages om inzicht in verzuim te krijgen en analyses te kunnen maken
 - Plan V in samenwerking met het Vervangingsfonds. Er is een werkgroep gevormd welke zorg draagt voor het coördineren van dit plan van aanpak en de evaluatie ervan.
- Uitwerken van het vervangingsbeleid
- Ontwikkeling van een nieuwe gesprekkencyclus
- Vernieuwing van het functiehuis conform de cao po 2019-2020
- Aandacht voor duurzame inzetbaarheid; dit is het thema van de jaarlijkse OPOPS dag in juni 2020.

- Een start maken met het ontwikkelen van de OPOPS e-learning academy.

2021 en verder:

- Verdere ontwikkeling van de e-learning academy, uitgebreid met HR-analytics (HR-data met andere organisatiedata koppelen, analyseren en interpreteren; omdat OPOPS dan inmiddels ruim een jaar samenwerkt met de nieuwe partners (Groenendijk Onderwijsadministratie en Perspectief) zullen de rapportages en analyses uit de diverse systemen steeds meer waardevolle informatie bevatten op basis waarvan gestuurd kan worden).
- Talentmanagement, loopbaanontwikkeling zal worden opgezet.
- Er zal een Risico Inventarisatie- en Evaluatie (RI&E) plaatsvinden, met als onderdeel een medewerker-tevredenheidsonderzoek.

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.

2.3.1 Meerjaren onderhoud gebouwen

In de vastgestelde begroting 2019 was € 255 K gepland voor groot onderhoudswerkzaamheden. Om de liquiditeitspositie te bewaken, heeft het bestuur begin 2019 besloten een aantal werkzaamheden uit te stellen. Uiteindelijk is een lijst voor een bedrag van € 128 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	-	
Henri Dunant	1992	Schilderwerk	2
De Knotwilg	1981	-	
De Leilinde	1974	Renovatie schoolplein incl. Speeltoestel	48
De Viermaster	2000	Groot onderhoud Liftinstallatie, vervanging inbraaksignaleringsinstallatie	14
Anne Frank	1994	Renovatie toiletgroepen	36
't Kofschip	2002	Vervanging inbraaksignaleringsinstallatie en brandmeldinstallatie. Doorbraak wanden kleutergroepen	11+9
De Wielen	1972	-	
Ben van der Vlist		Onderhoudsmanagement	8
Totaal			128

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 is 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 (speeltoestellen, brandmeldinstallatie etc.) zijn in 2019 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 2019 zijn voorbereidingen getroffen voor een tweetal projecten die in 2020 zullen worden uitgevoerd:

- De uitbreiding van De Knotwilg met vier groepslokalen. De werkzaamheden zullen tussen maart en oktober 2020 worden uitgevoerd. Het totale gemeentelijke budget bedraagt € 946 K. Tijdens de bouw zullen drie groepen worden gehuisvest in het oude schoolgebouw aan de Douwes Dekkerlaan 5. De huidige tijdelijke huisvesting, vier portakabins, staan op de locatie van de uitbreiding.
- Vervanging gevelopeningen van de Anne Frank; het betreft het herstel van constructiefouten aan dit pand. De werkzaamheden zullen in de eerste helft van 2020 worden 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.

De aanvraag voor vervangende nieuwbouw van IKC De Wielen is in eerste instantie afgewezen door de gemeente Papendrecht. Aan Adviesbureau M3V is daarna opdracht gegeven om een aantal toekomstscenario's te ontwikkelen voor het IKC. De gemeente heeft ingestemd met het aanhouden van de huisvestingsaanvraag.

De eerste gesprekken over nieuwbouw van De Wilgen in Sliedrecht hebben in het najaar van 2019 plaatsgevonden. De verwachting is dat de nieuwe school met ingang van het schooljaar 2022-2023 operationeel zal zijn.

2.3.5 Huisvesting – blik op de toekomst

In oktober 2018 heeft OPOPS ICSadviseurs 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 (16% in 2018, 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 geen middelen om hierin te investeren en is afhankelijk van de gemeentes.

Op het dak van een drietal scholen liggen zonnepanelen: Henri Dunant (eigendom OPOPS), Roald Dahl en De Viermaster (lease). De stroom die niet wordt verbruikt, wordt terug geleverd aan het net.

2.3.7 Huur

Voor de volgende scholen bestond er in 2019 de noodzaak tot het huren van extra onderwijsruimte:

- De Knotwilg – vier groepen zijn, 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 € 30,7 K, bijdrage gemeente € 14,5 K).
- De Viermaster – alle kleutergroepen (vijf in het schooljaar 2018-2019) waren tot de herfstvakantie 2019 gehuisvest in een oud schoolpand aan de Douwes Dekkerlaan, in afwachting van permanente uitbreiding (kosten € 33 K, bijdrage gemeente € 12,1K). Door de forse leerlingdaling in 2019, is in het najaar afgezien van uitbreiding. Het hoofdgebouw is aangepast en vanaf eind oktober zijn alle groepen van de Viermaster gehuisvest in het hoofdgebouw aan het Van der Palmpad in Papendrecht.
- De Viermaster huurt voor de groepen 3 en 4 eens per week een gymzaal op loopafstand van de school.

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 integrale kindcentra in bestaande gebouwen gerealiseerd. Bovendien dragen deze voorzieningen bij aan de instroom van nieuwe leerlingen.

In 2019 hadden alle scholen een in pandige peuterschool en/of buitenschoolse opvang van Stichting Wasko. De contractafspraken met Wasko zijn per 1 januari 2019 herzien. Over het gebruik van de Douwes Dekkerlaan (De Viermaster) bestond met Wasko een dispuut. Dit dispuut dat betrekking had op de jaren 2016-2018 is in 2019 afgehandeld hetgeen leidde tot een extra kostenpost van € 117 K.

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 2019:

School	Bedragen x € 1.000
De Wilgen	10
Roald Dahl	6
Henri Dunant	7
De Knotwilg	32
De Leilinde	14
De Viermaster	28
Anne Frank	11
t Kofschip	20
De Wielen	8
Totaal	136

2.3.9 Inkoop en aanbestedingen

Begin 2019 had OPOPS geen geformaliseerd inkoopbeleid. Op 31 oktober 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 een meervoudig onderhandse aanbesteding plaats gevonden van administratieve diensten, afvalverwijdering, verzuimbegeleiding(arbo) en kopieerapparatuur. Voor de laatste geldt dat het lopende contract vroegtijdig is afgekocht (€ 24 K) omdat deze afkoop opwoog tegen de te behalen besparingen.

Er heeft een Europese aanbesteding plaats gevonden van energie (gas en elektriciteit) door Pro Mereor waarbij OPOPS is aangesloten voor dit dossier.

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.

In 2019 is door de ICT-conciërge een inventarisatie gedaan van alle aanwezige hardware en de staat ervan. 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. Het actieteam ICT stuurt tweemaal per jaar nieuwsbrieven naar alle medewerkers om hen te informeren over diverse ICT- en AVG-ontwikkelingen.

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 2020 zullen stichtingsbrede afspraken worden gemaakt over de taken van ICT-coördinatoren en moderne media specialisten.

Alle scholen werken in één of meerdere groepen met Snappet, een adaptief onderwijsplatform waarin leerlingen opdrachten maken, zoals ze dat anders in een werkboek of schrift doen. Dat kan op devices van OPOPS (Henri Dunant) of op speciale tablets van Snappet zelf die in bruikleen worden gegeven (de overige scholen).

In 2019 is een verkennend gesprek gevoerd met KIEN om de mogelijkheden tot aansluiting van OPOPS te onderzoeken. KIEN is een regionaal coöperatief verband van ICT-professionals dat zich in het onderwijsveld bezighoudt met ICT-behoefte en -vraagstukken. Aansluiting vergt een financiële bijdrage die op korte termijn niet past binnen de begroting van OPOPS.

In 2019 zijn de websites van De Knotwilg, De Leilinde, Anne Frank en De Wielen vernieuwd. In 2020 volgt de website van de Stichting.

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. In 2020 zal er een scholenronde plaatsvinden waarbij wordt getoetst of het vastgestelde beleid in de praktijk wordt toegepast.

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 2019 is 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 2019 nog niet gerealiseerd al zijn er wel belangrijke stappen gezet om dit in 2020 en verder te bereiken. Belangrijkste redenen zijn de langdurige inzet van externen (bestuursmanager, HR-adviseur, stafmedewerkers onderwijs en kwaliteit en bedrijfsvoering) en het "opruimen" van dossiers uit het verleden (zie ook paragraaf 3.2.2 analyse afwijking van de begroting).

In het financiële domein zijn de doelen uitgewerkt door het actieteam onder leiding van de stafmedewerker bedrijfsvoering.

Dit heeft geresulteerd in:

- Het opnieuw opbouwen van de vastgestelde begroting conform het in het voorjaar 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 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.

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 directeurs 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 steunt 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 bovenscholse verwerkt.

E.e.a. heeft geleid tot de volgende verdeling in 2019 (begroting en realisatie):

Bedragen x € 1.000	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil	%
Baten				
Algemene baten	10.574	11.167	593	5,6%
Geormerkte baten	790	883	93	11,8%
Totale baten	11.364	12.050	686	6,0%
Lasten				
Kosten bestuur en beheer	688	978	290	42,2%
Kosten gezamenlijk – huisvesting	947	1.184	237	25,0%
Kosten gezamenlijk – overig	696	750	54	7,8%
Materieel schoolbudget scholen	981	1.005	24	2,4%
WDM budget scholen	360	404	44	12,2%
Arrangementen scholen	19	145	126	663,2%
Reguliere loonkosten scholen	8.208	8.094	-114	-1,4%
Totale lasten	11.899	12.560	661	5,6%
Resultaat	-535	-510	25	-4,7%

De realisatie en afwijkingen ten opzichte van de begroting worden toegelicht in paragraaf 3.2.4.

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 2019-2020 € 532,-. Totaal gaat het voor OPOPS om € 621 K. Dit is circa 80% meer dan de oude gewichtenregeling.

School	Achterstandsscore (1 oktober 2018)	Bedragen x € 1.000
De Wilgen/Roald Dahl	427,3	227
Henri Dunant	74,43	40
De Knotwilg/De Leilinde	25,18	13
De Viermaster	178,04	95
Anne Frank	461,96	246
't Kofschip/De Wielen	-	-
Totaal		621

OPOPS groeit gedurende 3 schooljaren toe naar dit budget. Daarom ligt het werkelijke budget voor het schooljaar 2019-2020 lager: € 485 K.

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 2019-2020 geresulteerd in de volgende verdeling:

Bedragen x € 1.000	Vaste voet	Verdeling cf. "oude" gewichten	Totaal
De Wilgen	15	88	103
Roald Dahl	15	20	35
Henri Dunant	15	25	40
De Knotwilg	15	18	33
De Leilinde	15	11	26
De Viermaster	15	69	84
Anne Frank	15	109	124
't Kofschip	15	8	23
De Wielen	15	3	18
Totaal	135	350	485

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 2019. 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

In 2018 heeft het bestuur meerdere pogingen gedaan om een goed zicht op zowel de ontwikkelingen in de scholen als ook de voortgang van de bedrijfsvoering en exploitatie te krijgen. Dit heeft echter niet tot een bevredigend resultaat geleid. In 2019 zijn een aantal noodzakelijke stappen genomen om hierin verandering te brengen, mede ook na de uitkomsten van het externe onderzoek naar de totstandkoming van de begroting en realisatie van 2018. De bestuursvergaderingen in 2019 hadden een toenemend aantal vaste agendapunten die steeds verder werden gefinetuned:

- onderwijs – resultaten, reviewgesprekken;
- personeel – ziekteverzuim, lerarentekort (situatie en acties);
- financiën – tussentijdse rapportage en eindjaarverwachting met analyse van afwijkingen, formatierealisatie, liquiditeit;
- huisvesting – lopende zaken, projecten, risico's;
- vaststelling nieuwe beleidsdocumenten.

In 2020 zal e.e.a. nog verder worden ontwikkeld, passend bij de nieuwe governance structuur.

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 wordt de wereld geconfronteerd met deze pandemie. 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”. Een wereldwijde economische recessie is vrijwel onvermijdelijk. Wat dat betekent voor het onderwijs op de korte en langere termijn is niet volledig duidelijk maar dat de impact substantieel zal zijn, is nu al zeker. 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 onderwijsachterstanden in te lopen wanneer scholen weer open mogen en om fysieke afstand te creëren in het schoolgebouw (de anderhalve-meter-samenleving);
- Druk op samenwerkingspartners – in hoeverre blijft het schoolbestuur contractuele diensten afnemen die niet of minder worden afgenomen en in hoeverre ontvangt het schoolbestuur inkomsten voor diensten die niet of minder worden geleverd (bijv. Wasko).

Continuïteit

OPOPS heeft inmiddels een meerjarenbegroting gepresenteerd die in balans is. In deze begroting is echter geen ruimte voor tegenvallers. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2019 10,4% maar is excl. MVA negatief (-/- 3%). 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 2019 (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 2019 210 leerlingen (range 115-334). Zoals ook beschreven in paragraaf 2.3.5 zijn forse investeringen nodig om de gebouwen op peil te houden.

De voorgenomen fusie met SOBA, die ten dele een antwoord zou zijn geweest op bovenstaande uitdagingen is niet doorgegaan.

Beheersmaatregel: OPOPS zal onderzoeken of fusie noodzakelijk is voor een gezonde financiële positie en zo ja, welke fusiemogelijkheden er zijn.

Kwaliteit van onderwijs

De in 2019 behaalde kwaliteit is nog kwetsbaar. Het kwaliteitszorgsysteem is ingevoerd maar nog niet volledig geïmplementeerd. Het strategisch beleidsplan moet opnieuw worden ontwikkeld en geïmplementeerd. Tot die tijd is er risico op versnippering en doublures.

Beheersmaatregel: Verdere invoering van het kwaliteitszorgsysteem en ontwikkeling van het strategisch beleidsplan en de schoolplannen. Kaders stellen voor de hele stichting en daar waar wenselijk voor afzonderlijke scholen.

Instroom van Reveles leerlingen

De in 2019 opgerichte particuliere school trok met name veel leerlingen van De Viermaster. In het voorjaar van 2020 blijkt dat deze school in afgeslankte vorm verder gaat in Dordrecht. Circa 20 leerlingen stromen terug naar OPOPS. Omdat OPOPS geen bekostiging voor deze leerlingen zal ontvangen in het schooljaar 2020-2021 (teldatum 1-10-2019) zal voorfinanciering noodzakelijk zijn.

Beheersmaatregel: hiermee is rekening gehouden in het formatieplan 2020-2021 zodat dit niet tot een begrotingsoverschrijding zal leiden.

Financiën

Als het eigen vermogen van OPOPS (€ 1.249 K ultimo 2019) 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 materiele vaste activa (MVA) is op dit moment groter dan het eigen vermogen. Het eigen vermogen ligt dus vast in de MVA is niet 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 weliswaar gedaald maar nog steeds fors hoger dan landelijk gemiddeld.

Met ingang van 1 januari 2020 geldt ook voor het openbaar onderwijs de zogenaamde ketenbepaling: hierin is opgenomen dat tijdelijke arbeidsovereenkomsten zijn toegestaan als er niet meer dan drie contracten in 36 maanden worden overeengekomen. Wordt het aantal contracten (3) of de duur (36 maanden) overschreden, dan ontstaat een contract voor onbepaalde tijd. Als tussen twee tijdelijke contracten een periode van meer dan zes maanden zit, dan ontstaat een zogenaamde 'nieuwe keten'. De ketenbepaling geldt niet voor ziektevervangingen van werknemers met lesgevende, lesgebonden of behandeltaken. Bij deze ziektevervanging is een onbeperkt aantal arbeidsovereenkomsten gedurende een periode van 36 maanden toegestaan. Met de invoering van de ketenbepaling is het risico op structurele verplichtingen toegenomen. Vanaf 1 januari 2020 is OPOPS eigen risicodragend voor het Vervangingsfonds met een financiële variant: de eerste twee weken vervanging zijn voor eigen rekening, daarna vergoedt het fonds op basis van normbedragen. Onder deze keuze ligt het uitgangspunt dat het ziekteverzuim door diverse beheersmaatregelen zal dalen.

Beheersmaatregel: 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 overgestapt naar een andere arbodienst (Perspectief) om de begeleiding bij en voorkomen van verzuim te verbeteren. De financiële variant van het Vervangingsfonds geeft ruimte voor meer eigenaarschap rondom verzuim maar biedt tegelijkertijd een vangnet.

OPOPS heeft in 2020 het bedrag dat is gemoeid met de daling van de Vf premie (€ 131K) begroot voor ziektevervanging gedurende de eerste twee weken.

Bestuurskantoor, taken en ondersteuning

In 2019 hebben grote veranderingen op het bestuurskantoor plaats gehad, zowel in de bezetting als in de werkzaamheden. Door de overstap naar Groenendijk (FA werd eerst in eigen beheer gedaan, PSA was minimaal ondergebracht bij a/s Works) zijn deze processen opnieuw beschreven en geregeld en is de continuïteit gewaarborgd.

De huidige bezetting van het bestuurskantoor bestaat nog voor een belangrijk deel uit externen die het komende jaar door vaste medewerkers moeten worden vervangen.

De vraag is in hoeverre, binnen de budgettaire grenzen, een kwalitatief en kwantitatief goede bezetting kan worden gerealiseerd waarmee zowel het bestuur als ook de scholen worden ondersteund en alle noodzakelijke werkzaamheden tijdig en adequaat worden uitgevoerd.

Beheersmaatregel: De nieuwe vaste medewerkers worden middels een dakpanconstructie door de externen ingewerkt; de inzet wordt minder en stopt wanneer de nieuwe medewerkers zelfstandig de functie kunnen uitoefenen.

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 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 aan de werkgroep die dit onderwerp bespreekt met het Ministerie van OCW.

Gebruik Snappet tablets

Op alle scholen wordt gebruik gemaakt van Snappet tablets voor de kernvakken (zie ook paragraaf 2.3.9). Inmiddels hebben alle reguliere uitgevers van onderwijsmethoden hun eigen adaptieve software ontwikkeld. Wanneer het gebruik hiervan in een stroomversnelling raakt, zullen schoolbesturen massaal de tablets teruggeven en hun borg opeisen. Wanneer Snappet hieraan niet kan voldoen en in de problemen komt, bestaat het risico dat de borg, die nu op de balans staat (€ 159 K ultimo 2019), (gedeeltelijk) oninbaar wordt.

Beheersmaatregel: in het voorjaar van 2020 wordt onderzocht of er een financieel haalbaar alternatief is voor de Snappet tablets, zodat scholen gefaseerd over kunnen gaan op eigen, adequate leerlingdevices die bovendien ook gebruikt kunnen worden voor de zaakvakken (iets wat in de huidige situatie een manco is).

Overgang raad van toezicht model

In 2019 is in de praktijk gewerkt met een bestuursmanager voor de uitvoering van de bestuurstaken met daarnaast een toezichthoudend bestuur. Op 1 januari 2020 is OPOPS middels een statutenwijziging overgegaan naar het governance model om een zuivere scheiding tussen bestuur en toezicht te bewerkstelligen. Er is een college van bestuur en een raad van toezicht gevormd. Zowel de bestuurder als de (meeste) GMR leden zijn in 2019 nieuw aangesteld. Een deel van het oude bestuur is overgestapt naar de raad van toezicht.

Beheersmaatregel: Vastellen handleiding intern toezicht en scholing voor zowel de bestuurder, de raad van toezicht als de GMR.

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingenaantallen

School	Werkelijk			Prognose		
	1 okt. 2018	1 okt. 2019	Δ %	1 okt. 2020	1 okt. 2021	1 okt. 2022
De Wilgen	176	164	-6,8%	160	153	150
Roald Dahl	210	218	3,8%	224	222	231
Henri Dunant	243	223	-8,2%	208	212	203
De Knotwilg	288	306	6,3%	304	292	289
De Leilinde	163	181	11,0%	181	186	179
De Viermaster	415	334	-19,5%	330	305	305
Anne Frank	194	193	-0,5%	190	180	187
't Kofschip	162	157	-3,1%	158	158	158
De Wielen	124	115	-7,3%	119	121	123
Totaal	1975	1891	-4,3%	1874	1829	1825

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. 2017	2973	45,4	2559	24,5
1 okt. 2018	2961	45,5	2599	24,2
1 okt. 2019	2887	44,5	2560	23,6

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. Vanwege een reorganisatie bij De Viermaster en de oprichting van een particuliere school door de voormalige directeur van de Viermaster is het leerlingenaantal het afgelopen jaar met 81 leerlingen gedaald. De Wielen had een stijging verwacht vanwege de realisatie van een IKC in 2019. Het effect hiervan is nog niet zichtbaar in de toename van het aantal leerlingen.

Stichtingsbreed is de prognose dat het leerlingenaantal de komende jaren 3,5% daalt (t.o.v. 1 oktober 2019). In 2020 wordt een actieteam opgericht waarin we een plan van aanpak gaan maken hoe we ons aanbod 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)	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
Bestuur / management	8,0	8,3	8,3	8,3	8,3
Onderwijzend personeel	112,0	97,5	100,5	98	98
Ondersteunend personeel	19,6	14,7	11,2	11,2	11,2
Totaal	139,6	120,5	120,0	118,0	118,0
FTE per leerling	0,0707	0,0637	0,0640	0,0645	0,0647

Bron: Afas HRM-overzicht peildatum 1-10-2019, view OPOPS; Capisci MJB

Een dalend aantal leerlingen betekent dat de personele bezetting navenant moet dalen. In 2019 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, 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 31-12-2018	Balans 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Activa					
Vaste activa					
Immateriële VA					
Materiële VA	1.758	1.604	1.557	1.446	1.309
Financiële VA	170	159	159	159	159
Totaal vaste activa	1.929	1.763	1.716	1.605	1.468
Vlottende activa					
Vorderingen	1.080	921	921	921	921
Liquide middelen	1.670	1.369	1.026	1.147	1.365
Totaal vlottende activa	2.750	2.290	1.947	2.068	2.286
Totaal activa	4.679	4.053	3.663	3.673	3.754
Passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	1.759	910	911	911	920
Bestemmingsreserve publiek		339			
Bestemmingsfonds privaat					
Voorzieningen	1.342	1.576	1.524	1.534	1.606
Langlopende schulden					
Kortlopende schulden	1.578	1.228	1.228	1.228	1.228
Totaal passiva	4.679	4.053	3.663	3.673	3.754

Belangrijkste mutaties in 2019:

Investerings

In 2019 is € 124 K geïnvesteerd, aanzienlijk minder dan was begroot (€ 537 K). Dit had direct te maken met de maatregelen die begin 2019 zijn getroffen om de dalende liquiditeit te stoppen en de kosten te beheersen. In 2019 kregen scholen slechts toestemming voor investeringen die niet konden worden uitgesteld, met name op het gebied van leermethoden. Een aantal bestelling was eind 2018 al gedaan en kon daarom niet worden uitgesteld (meubilair Anne Frank en ICT Henri Dunant).

x € 1.000	Begroting 2019 (MIP*)	Realisatie investeringen MVA				
		Inv. en apparatuur	Meubilair	ICT	Leer- methoden	Totaal
School						
De Wilgen	95				12	12
Roald Dahl			1		12	13
Henri Dunant	95			18	1	19
De Knotwilg	71	4			5	9
De Leilinde		4	3		4	11
De Viermaster	86					0
Anne Frank	40		50			50
t Kofschip	150	2	1	2	2	7
De Wielen					2	2
Bestuurskantoor				1		1
Totaal	537	10	55	21	38	124

* 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. De kaspositie eind 2019 is hoger dan verwacht als gevolg van de in paragraaf 3.2.1 beschreven mismatch.

Bestemmingsreserve

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

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud (€ 1.439 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.

Er is voor het eerst een voorziening langdurig zieken gevormd (38 K) welke naar verwachting geheel zal vrijvallen in de loop van 2020.

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 € 99 K hetgeen gelijk is aan € 825 per FTE.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjaren balans:

Reserve en liquiditeit

OPOPS teert al jaren in op zowel de reserve als de kaspositie. 2020 wordt een jaar met een realiseerbare 0-begroting. Door minder te investeren, zal het vermogen dat vastligt in materiële vaste activa dalen en zal de kaspositie verbeteren. Het weerstandsvermogen excl. MVA blijft de komende

jaren echter negatief hetgeen betekent dat OPOPS geen buffer heeft om niet- of onvoldoende beheersbare risico's op te vangen. Zie ook paragraaf 2.5.2 Continuïteit.

3.2.3 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief)

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Vershil R-B 2019	Vershil R 2018-2019
Baten								
Rijksbijdragen	11.057	11.176	11.819	11.284	11.073	10.999	643	762
Ov. Overheidsbijdr. en subsidies	125	60	61	33	33	33	1	-64
Overige baten	267	128	170	121	121	121	42	-97
Totale baten	11.449	11.364	12.050	11.438	11.227	11.153	686	601
Lasten								
Personeelslasten	9.732	9.861	10.155	9.462	9.353	9.285	294	423
Afschrijvingen	263	271	278	251	255	244	7	15
Huisvestingslasten	1.069	965	1.201	924	895	895	236	132
Overige lasten	934	802	929	800	724	720	127	-5
Totale lasten	11.998	11.899	12.563	11.437	11.227	11.144	664	565
Saldo baten en lasten	-549	-535	-513	1	0	9	22	36
Saldo financiële bedrijfsvoering	3		3				3	0
Resultaat	-546	-535	-510	1	0	9	25	36

Bovenstaande meerjaren begroting 2020-2023 is vastgesteld op 12 december 2019. Op dat moment was nog niet bekend dat de in paragraaf 3.2.1 genoemde lasten volledig in 2020 moeten worden verantwoord. Hierdoor zal een negatieve afwijking ontstaan op de jaarbegroting 2020 van € 339 K

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Voor de komende jaren is een realiseerbare 0-begroting gepresenteerd. In deze begroting is nauwelijks ruimte voor tegenvallers, laat staan voor extra investeringen en extra inzet van mensen buiten de reguliere formatie op de negen scholen en het bestuurskantoor. In 2020 wordt een nieuw strategisch beleidsplan gemaakt en zal het bestuur onderzoeken wat nodig is om de scholen van OPOPS niet alleen te laten voortbestaan maar toekomstbestendig te maken.

3.2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

Het jaar 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van € 510 K. Er was een negatief resultaat begroot van € 535 K. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 25 K. De belangrijkste reden zijn de hogere (incidentele) personele baten die in 2019 zijn ontvangen. Zoals reeds vermeld in paragraaf 3.2.1 zullen de hieraan gerelateerde uitgaven voor een belangrijk deel plaatsvinden in 2020: de eenmalige uitkeringen in februari 2020 (€ 311 K incl. werkgeverslasten) en een terugbetaling van bijzondere bekostiging (€ 28 K). Ten behoeve van het inzicht in de jaarrekening 2019 is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 339 K. Exclusief deze extra baten is het resultaat € 849 K. Een negatief verschil ten opzichte van de begroting bedraagt dan € 314 K.

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 2018.

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

Bedragen x € 1.000	Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen	11.176	11.819	643
Ov. overheidsbijdragen en subsidies	60	61	1
Overige baten	128	170	42
Totale baten	11.364	12.050	686
Lasten			
Personeelslasten	9.861	10.155	294
Afschrijvingen	271	278	7
Huisvestingslasten	965	1.201	236
Overige lasten	802	929	127
Totale lasten	11.899	12.563	664
Saldo baten en lasten	-535	-513	22
Saldo financiële bedrijfsvoering		3	3
Resultaat	-535	-510	25

De afwijkingen op de begroting 2019 zijn opgesomd in onderstaande tabel. In hoofdstuk 2 (verantwoording beleid) zijn de belangrijkste beschreven.

Baten	
Indexatie personele bekostiging (div. componenten)	261
Bijz. bekostiging onderwijsconvenant 1 nov. 2019	168
Nog terug te betalen bijz. bekostiging	28
Groeibekostiging (personeel en materieel)	113
Werkdrukmiddelen (uit 2018)	39
Nieuwkomers	21
Arrangementen	32
Verhuur gebouwen (o.a. inwoning VCOPS niet begroot)	19
Overige verschillen	5
subtotaal baten	686
Lasten	
Reguliere loonkosten scholen	-148
Loonkosten vervanging UWV en Vf	416
Ontvangen vervangingsvergoedingen UWV en Vf	-354
Loonkosten bestuur en beheer	-271
Externe inhuur bestuur en beheer	546
Dotatie voorziening langdurig zieken (vrijval in 2020)	38
Externe inhuur ziekte	48
Externe inhuur werkdrukmiddelen	55
Bedrijfsgezondheid	4
HR individuele trajecten en transitie	23
Terugbetaling vergoeding Vervangingspool Vf 2018	24
Boetes belastingdienst 2018	10
Hogere afschrijvingslasten	9
Afkoop Sharp kopieerapparatuur	24
Afhandeling DD laan (Wasko)	117
Verhuizing en verbouwing VM hoofdgebouw	44
Overschrijding gas/water/licht	20
Overschrijding schoonmaakkosten	26
Bijdrage aanpassing gebouw IKC De Wielen	12
Deskundigenadvies	25
Overige verschillen	-4
subtotaal lasten	664
Financiële baten	3
Afwijking begroot resultaat	25

Analyse van de belangrijkste verschillen 2019 t.o.v 2018 (bedragen x € 1.000):

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen	11.057	11.819	762
Ov. overheidsbijdragen en subsidies	125	61	-64
Overige baten	267	170	-97
Totale baten	11.449	12.050	601
Lasten			
Personeelslasten	9.732	10.155	423
Afschrijvingen	263	278	15
Huisvestingslasten	1.069	1.201	132
Overige lasten	934	929	-5
Totale lasten	11.998	12.563	565
Saldo baten en lasten	-549	-513	36
Saldo financiële bedrijfsvoering	3	3	0
Resultaat	-546	-510	36

Baten:

De toename van de reguliere rijksbijdrage (€ 653 K, alle onderdelen samen) 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 € 225 per leerling in het schooljaar 19-20. 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.

Overige rijkssubsidies waren lager (-/- € 87 K, o.a. lerarenbeurzen, nieuwkomers).

In 2019 ontving OPOPS € 196 K bijzondere bekostiging (incidenteel).

Overige overheidsbijdragen: de subsidie Vierslagleren werd afgerond in 2018. Ook was er in 2018 een gemeente-ontvangst die 2017 betrof.

Overige baten: in 2019 zijn de afspraken met Stichting Wasko (kinderopvang) herijkt. Dit heeft geleid tot een aanzienlijke daling van de huurinkomsten.

Lasten:

De toename van de personeelslasten (€ 423 K) is vooral toe te schrijven aan drie componenten:

- De werkdrukmiddelen (€ 403 K) zijn volledig ingezet voor intern en extern personeel.
- In 2019 werd de externe inhuur, die in het najaar van 2018 startte, uitgebreid en verlengd. Ten opzichte van 2018 werd hieraan € 450 K meer uit gegeven.
- De reguliere personele lasten daalden met € 430 K in overeenstemming met de bijsturing in de schoolformaties per het schooljaar 2019-2020.

De huisvestingslasten waren in 2019 € 132 K hoger dan het jaar ervoor. Belangrijkste oorzaak was het afhandelen van een aantal dossiers, met name op De Viermaster.

3.3 Financiële positie

3.3.1 Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Signalering IvhO
Vermogensbeheer: de behoefte aan kapitaal voor investeringen, risico's e.d.						
Solvabiliteit 2	66,3%	69,7%	66,5%	66,6%	67,3%	Ondergrens: < 30%
Weerstandsvermogen incl. MVA	15,4%	10,4%	8,0%	8,1%	8,2%	Ondergrens: < 5%
Weerstandsvermogen excl. MVA	0,0%	-3,0%	-5,7%	-4,8%	-3,5%	
Budgetbeheer: beheer van kasstromen, evenwicht tussen baten en lasten						
Liquiditeit quick ratio	1,7	1,9	1,6	1,7	1,9	Ondergrens: < 0,75
Rentabiliteit	-4,8%	-4,2%	-3,0%	0,0%	0,1%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Personele lasten % van totale baten	85,0%	84,3%	82,7%	83,3%	83,3%	
Huisvestingsratio	8,9%	9,6%	8,1%	8,0%	8,0%	> 10%

De kengetallen van zowel 2019 als 2020 worden sterk beïnvloed door de mismatch van baten en lasten (paragraaf 3.2.1) Wanneer dit niet het geval zou zijn geweest, dan veranderen de kengetallen substantieel:

Kengetal	Realisatie 2019	Begroting 2020
Weerstandsvermogen excl. MVA	-5,9%	-5,7%
Liquiditeit quick ratio	1,6	1,6
Rentabiliteit	-7,0%	0,0%

3.3.2 Reservepositie

Begin 2019 heeft OPOPS een onderzoek laten doen naar de toestandkoming en de realisatie van de begroting 2018. Daarin werd de financiële positie van OPOPS als volgt samengevat:

OPOPS heeft de afgelopen 6 jaar, met uitzondering van 2017, verlies gemaakt. Deze negatieve resultaten werden mede ingegeven door opmerkingen van de IvhO dat het vermogen van OPOPS te hoog was. Hierdoor is de afgelopen 6 jaar het eigen vermogen gedaald met naar schatting € 1,5 mln. Onderzoekers tekenen hierbij aan dat niet duidelijk is in welk opzicht OPOPS als onderwijsorganisatie hier beter van is geworden. Dit is vanuit doelmatigheidsoogpunt een zorgelijke conclusie.

Om financieel gezond te worden en te blijven zal OPOPS in ieder geval vanaf 2020 een nul of positief resultaat moeten behalen en het weerstandsvermogen, dat is gedaald naar 10,4% op 31 december 2019 (-/- 3,0% na correctie voor MVA), de komende jaren moeten opbouwen naar een nog nader te bepalen gewenst niveau, maar in ieder geval naar minimaal de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs (5%). Daarbij is het van belang om uit te gaan van het weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa, omdat dan wordt gekeken naar het vermogen dat vrij beschikbaar is

als buffer bij calamiteiten. De vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2023 voorziet hier niet in. Het komende jaar zal het bestuur onderzoeken hoe dit doel kan worden bereikt.

Bijlage I - Verslag toezichthoudend orgaan

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

OPOPS hanteert het besturingsmodel van een feitelijke scheiding tussen bestuur en toezicht en kent een toezichthoudend bestuur en een bestuursmanager. De bestuurlijke taken zijn middels delegatie en mandaat belegd bij de bestuursmanager. Vooruitlopend op een wijziging naar een 'two tier' model in 2020 heeft het bestuur in 2019 reeds getracht zoveel mogelijk op deze manier te werk te gaan.

De werkwijze van het toezichthoudend bestuur is vastgelegd in het managementstatuut en het bestuurlijk beleids- en toezichtkader. De code goed bestuur van de PO-Raad is verwerkt in het beleidskader van de Stichting.

Het bestuur is aangesloten bij de besturenorganisatie VOS/ABB en de PO-raad. Jaarlijks evalueert het bestuur haar functioneren.

Samenstelling bestuur in 2019

- mw. J. Reuwer, voorzitter, benoemd per 1 november 2018
- mw. A. Zoetekouw, secretaris, benoemd per 01-05-2007 op voordracht van de gemeenten;
- dhr. J. van Waardenburg, benoemd per 01-01-2018 op bindende voordracht van de GMR;
- dhr. C.A. Oskam, benoemd per 01-03-2011 op voordracht van het personeel;
- dhr. A.C. Molenaar, vicevoorzitter, benoemd per 01-05-2014 op bindende voordracht van de ouders.

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

Door de geplande overgang naar een Raad van Toezicht in januari 2020 is mw. Zoetekouw gevraagd om na het aflopen van haar bestuurstermijn deze met nog enkele maanden te verlengen tot 31-12-2019. Dhr. Oskam is per 31-10-2019 teruggetreden en vervangen door dhr. Van Strien (1-1-2020).

Vergaderingen

Het bestuur heeft in 2019 7 keer regulier vergaderd samen met de (interim)bestuursmanager, 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.

Het onderstaande schema geeft weer welke onderwerpen (op hoofdlijnen) in 2019 aan bod zijn gekomen in de bestuursvergaderingen. Vaste agendapunten voor iedere vergadering waren de voortgangsrapportage, bedrijfsvoering, HR en de financiën.

Datum	Onderwerp	opmerking
14-02	Samenwerking SOBA	FER
	Onderwijs	Kwaliteitsbeeld OPOPS en terugkoppeling kwaliteitsdag
	Financiën	Herziening bedrijfsvoering
19-04	Bestuur en governance	Terugkoppeling gesprek voorzitter met directieberaad
	Kwaliteitszorg	Rapportage tevredenheidsonderzoek Vorbereiding (her)inspectiebezoek
	Samenwerking SOBA	Besluit tot uitstel fusie
	Financiën en HR	Allocatiemodel Risicodragerschap bij verzuim
16-05	Financiën en HR	Bespreking accountantsverslag (in aanwezigheid van dhr. Driessen, DRV accountants) Bestuursformatieplan
	Huisvesting	Stand van zaken nieuw- en verbouw Papendrecht
	Bestuur en governance	Bespreking Handboek Governance
27-06	Bestuur en governance	Concept bestuurlijk jaarplan Werving nieuwe RvT en bestuurder Reactie SOBA op uitstel
	HR	Verzuimbeleid

	Financiën	1 ^e financiële tussentijdse rapportage (t/m mei en EJV)
26-09	Bestuur en governance	Terugkoppeling gesprek voorzitter met de wethouders Papendrecht en Sliedrecht
	Financiën	Begrotingsbrief Treasurybeleid Aanwijzing accountant 2 ^e financiële tussentijdse rapportage (t/m sept. en EJV)
31-10	Begroting 2020 en meerjarenperspectief	Eerste concept
	Financiën	Vaststelling Handboek AO en FA Vaststelling inkoop- en aanbestedingsbeleid
	HR	Aanbesteding ARBO Beleid bij acute leerkrachtekorten
	Onderwijs	Terugkoppeling reviewgesprekken: rode draad
12-12	Bestuur en governance	Kennismaking nieuwe bestuurder Afscheid vertrekkende bestuursleden en interim bestuursmanager
	Financiën	3 ^e financiële tussentijdse rapportage (t/m okt. en EJV)
	Begroting 2020 en meerjarenperspectief	Goedkeuring na instemming GMR en positief advies directieberaad

Buiten de bestuursvergaderingen om heeft de bestuursmanager de afzonderlijke bestuursleden om advies gevraagd over kwesties die in hun kennisgebied liggen.

Verslag van de dialoog met intern en extern belanghebbenden

Het bestuur, vertegenwoordigd door de voorzitter, woont om de drie maanden het directeurenberaad deels bij, en bespreekt actuele onderwerpen. Dit jaar betrof dat het onder andere het allocatiebeleid, het financiële beleid, het herstelonderzoek en de wijziging van de bestuursvorm. Met de GMR is twee keer een overleg geweest en was de wijziging van de bestuursvorm tevens onderwerp van gesprek, daarnaast werd gesproken over de samenwerking met SOBA en het herstelonderzoek en de uitkomst daarvan. Het bestuur heeft tevens deelgenomen aan de jaarlijkse studiedag voor geheel OPOPS op 11 juni 2019.

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

- de nieuwjaarsreceptie voor het personeel
- schoolbezoeken door het bestuur
- het bijwonen van feestelijke activiteiten van de afzonderlijke scholen

Extern

Twee keer per jaar is er overleg met de afzonderlijke wethouders van beide gemeenten. Besproken zaken lagen op het gebied van NT2-onderwijs, IKC-vorming, huisvestingsbehoefte en –problematiek, de wijziging van de bestuursvorm en toelichting op de financiële stukken. In het kader van het herstelonderzoek is het bestuur bevraagd door de onderwijsinspectie.

Zelfevaluatie en wijziging bestuursvorm

Vanuit de zelfevaluatie en in aansluiting op het in 2018 gestarte verbetertraject voor de gehele stichting bleek dat de huidige bestuursvorm, toezichthoudend bestuur met een gemandateerd/gedelegeerd bestuursmanager, niet meer passend was. Daarom is besloten met ingang van 2020 over te gaan naar een zgn. 'two tier' model en is halverwege 2019 de wervingsprocedure gestart voor de Raad van Toezicht. Ook de huidige, zittende, leden van het toezichthoudend bestuur moesten, indien gewenst, deelnemen aan deze wervingsprocedure. Mw. Reuwer en dhr. Van Waardenburg hebben hiervan gebruik gemaakt en zijn beide geschikt bevonden door de benoemingsadviescommissie. Dhr. Van Strien is tevens afkomstig uit deze wervingsprocedure en is, in verband met het terugtreden van dhr. Oskam, ook nog lid geworden van het toezichthoudend bestuur.

Vergoeding bestuursleden

Bestuursleden krijgen, met inachtneming van de huidige regelgeving, een vrijwilligersvergoeding van € 1.250 per jaar. De voorzitter krijgt een vergoeding van € 1.500 per jaar. De uitbetaling van deze vergoedingen heeft plaatsgevonden in twee termijnen.

Papendrecht, 23 maart 2020

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

Bijlage II - Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Leden GMR

Bij de overgang van het nieuwe schooljaar is de samenstelling van de GMR gewijzigd. Waar de eerste helft van het jaar, de insteek was dat alle scholen een vertegenwoordiging in de GMR hadden, is bij de nieuwe verkiezing van de nieuwe GMR, voor de tweede helft van het jaar gekozen voor een kennis-GMR. Doelstelling is dat de GMR uit 10 leden bestaat, evenwichtig verdeeld tussen "ouder" en "personeels" leden.

Ouderleden met de expertise

- Financiën (2 leden)
- HR
- Juridisch
- Algemeen lid

Personeelsleden met de expertise

- Onderwijskundig/ pedagogisch klimaat (2 leden)
- Onderwijsondersteuning
- Staf/ zorgtaken
- Algemeen lid

Samenstelling van de GMR

1^e helft 2019

Personeel	Ouders	School
Pieta Mos	Sonja Dillewaard	De Knotwilg / De Leilinde
Margreet van den Bos	Najim el Bachiri	Anne Frankschool
Annemieke Ouwehand	Thomas Fitskie	't Kofschip / De Wielen
Bianca Heutink	Vacant	Henri Dunant
Brigitte Jimenez	René van Valen (voorzitter)	Roald Dahl / De Wilgen
Lonneke de Raad	Carolien Scheermeijer	De Viermaster

2^e helft van 2019

Personeel	Ouders
Bianca Heutink	Wouter van der Wijst (voorzitter)
Brigitte Jimenez	Carolien Scheermeijer
Martijn Honkoop (secretaris)	Sonja Dillewaard
Vacant	Pieter van Leeuwen

Aangezien het aantal kandidaten voor de ouderleden minder was dan het aantal beoogde posities, is er geen verkiezing gehouden. Om een goede balans te hebben tussen de ouder- en personeel-leden, is het wenselijk dat er ook 4 personeel-leden worden benoemd. Vanuit de GMR is aan de bestuurder van OPOPS het verzoek gedaan om de vacature voor personeel-lid actief onder de aandacht te brengen.

Behandelde onderwerpen/ betrokkenheid van de GMR;

- De GMR is actief betrokken geweest met de mogelijke fusie tussen SOBA en OPOPS
- De GMR is actief betrokken bij de uitwerking van het nieuwe allocatiemodel, Hierbij is de GMR ondersteund door een externe adviseur van AOB
- De GMR is in gesprek geweest met de onderwijsinspectie inzake de herstel-opdracht
- De GMR heeft haar instemming verleend aan de overgang naar een nieuw administratiekantoor
- De GMR heeft haar instemming verleend met de verlenging van de aanstelling van de interim bestuurder tot 1 januari 2020
- De GMR is betrokken bij de werving van de leden van de raad van toezicht
- De GMR is betrokken bij de werving van de bestuurder
- De GMR is betrokken geweest bij en heeft haar instemming verleend bij de overgang naar een nieuwe arbo-dienstverlener
- De GMR heeft haar instemming verleend met het verzuimbeleid
- De GMR is betrokken bij de ontwikkeling van de competentiemeter

- De GMR is betrokken bij het vaststellen van het vervangingsbeleid
- De GMR heeft zich onthouden van advies inzake de (meerjaren-)begroting
- De personeelsgeleding van de GMR heeft ingestemd met de in de begroting voorgestelde formatie

Scholing

Er is in 2019 geen gebruik gemaakt van scholingsmogelijkheden vanuit de GMR.

Ondersteuning

De GMR is meermalen ondersteund door een adviseur van OAB, op de dossiers "Allocatiemodel" en "Fusie SOBA".

Overleg met achterban

Tijdens de eerste helft van 2019 maakten alle GMR leden deel uit van een MR, waardoor achterbanraadpleging geborgd was. Tijdens 2019 is de GMR begonnen met het opstellen van nieuwsbrieven, die met de medezeggenschapsraden wordt gedeeld.

Met vriendelijke groet,

Personeels- en oudergeleding GMR

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,86	1,74
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	30,80	37,59
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	69,67	66,27
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-4,23	-4,77
Weerstandvermogen excl MVA (<i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	-3,01	0,00
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	10,36	15,36
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten * 100 %</i>)	9,56	8,91
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,17	18,89
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,83	81,11

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.

Weerstandvermogen

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.

In 2019 is stichting OPOPS overgestapt naar Groenendijk Onderwijsadministratie en heeft de begrotings- en rapporteringssoftware Capisci opnieuw ingericht. Als gevolg daarvan zijn er in de Winst- en verliesrekening enkele rubriceringswijzigingen doorgevoerd ten opzichte van 2018.

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.

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. De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en een schatting van het bedrag 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 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%, de dekkingsgraad per december 2018 was 97,0%. 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.

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Leermethodes		192.915		219.728	
ICT		117.751		159.154	
Inventaris en apparatuur		265.343		334.549	
Meubilair		<u>1.027.932</u>		<u>1.044.991</u>	
			1.603.940		1.758.422
Financiële vaste activa	2				
Waarborgsommen te vorderen		<u>159.450</u>		<u>170.250</u>	
			159.450		170.250
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Ministerie van OCW		540.133		536.553	
Overlopende activa		210.430		167.956	
Overige vorderingen		<u>170.865</u>		<u>375.654</u>	
			921.428		1.080.163
Liquide middelen	4		<u>1.368.902</u>		<u>1.669.750</u>
				<u>4.053.720</u>	<u>4.678.585</u>

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		909.558	1.758.793
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>339.000</u>	<u>0</u>
		1.248.558	1.758.793
Voorzieningen	6		
Personeelsvoorzieningen		137.000	100.000
Overige voorzieningen		<u>1.438.747</u>	<u>1.241.705</u>
		1.575.747	1.341.705
Kortlopende schulden	7		
Crediteuren		239.535	148.477
Belasting en premie sociale verzekeringen		384.755	615.502
Schulden terzake van pensioenen		115.837	213.781
Overige schulden en overlopende passiva		<u>489.287</u>	<u>600.327</u>
		<u>1.229.415</u>	<u>1.578.087</u>
		<u>4.053.720</u>	<u>4.678.585</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
Rijksbijdragen OCW	11.819.478	11.176.370	11.057.006
Overige overheidsbijdragen	60.760	60.252	125.342
Overige baten	170.246	128.303	267.451
	<u>12.050.484</u>	<u>11.364.925</u>	<u>11.449.800</u>
Lasten			
Personele lasten	10.155.010	9.862.373	9.732.495
Afschrijvingen	278.475	270.529	287.911
Huisvestingslasten	1.201.351	965.168	1.068.580
Overige instellingslasten	928.446	802.050	910.356
	<u>12.563.281</u>	<u>11.900.120</u>	<u>11.999.341</u>
Saldo baten en lasten	<u>-512.797</u>	<u>-535.195</u>	<u>-549.541</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	2.578	0	3.383
Financiële lasten	16	350	0
Financiële baten en lasten	<u>2.562</u>	<u>-350</u>	<u>3.384</u>
Resultaat	<u>-510.235</u>	<u>-535.545</u>	<u>-546.157</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-512.797		-549.541
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	278.475		287.911	
- Mutaties voorzieningen	<u>234.043</u>		<u>90.866</u>	
		512.517		378.777
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	158.735		27.182	
- Kortlopende schulden	<u>-348.672</u>		<u>365.177</u>	
		-189.937		392.358
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-190.217		221.594
- Ontvangen interest	2.578		3.383	
- Betaalde interest	<u>-16</u>		<u>0</u>	
		2.562		3.384
Kasstroom uit operationele activiteiten		-187.655		224.978
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-134.670		-434.076	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	10.678		0	
Mutaties leningen u/g	<u>10.800</u>		<u>-10.200</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-113.192		-444.276
Mutatie liquide middelen		<u>-300.847</u>		<u>-219.298</u>
Beginstand liquide middelen	1.669.750		1.889.048	
Mutatie liquide middelen	<u>-300.847</u>		<u>-219.298</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.368.902</u>		<u>1.669.750</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Leermethodes	192.915	219.728
ICT	117.751	159.154
Inventaris en apparatuur	265.343	334.549
Meubilair	1.027.932	1.044.991
	<u>1.603.940</u>	<u>1.758.422</u>

	Leermethodes		ICT		Inventaris en apparatuur		Meubilair	Totaal
AccountView								
Aanschafwaarde	€	497.912	€	296.404	€	544.001	€	1.324.481
Cumulatieve afschr.	€	-278.183	€	-137.251	€	-209.452	€	-279.490
								€
Boekwaarde 31 12 2018	€	219.728	€	159.154	€	334.549	€	1.044.990
								€
<i>Mutaties</i>								
Investerings	€	38.311	€	21.357	€	9.487	€	54.838
Desinvesterings			€	-2.185	€	-955	€	-14.358
Afschrijvingen	€	-65.125	€	-62.759	€	-78.693	€	-71.897
Afschr. desinvesterings			€	2.148	€	944	€	3.728
								€
Mutaties boekwaarde	€	-26.814	€	-41.439	€	-69.218	€	-27.689
								€
<i>Boekwaarde 31 12 2019</i>								
Aanschafwaarde	€	536.223	€	317.761	€	553.488	€	1.379.319
Cumulatieve afschrijvingen	€	-343.308	€	-200.010	€	-288.145	€	-351.387
								€
Boekwaarde 31 12 2019	€	192.915	€	117.751	€	265.343	€	1.027.931
								€

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.

De cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen zijn gecorrigeerd met de inmiddels niet meer aanwezige activa. Voor de inzichtelijkheid is dit verwerkt in de beginpositie.

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

2 Financiële vaste activa

Waarborgsommen te vorderen	159.450	170.250
	<u>159.450</u>	<u>170.250</u>

	Boek- waarde 1-1-19	Mutaties	Boek- waarde 31-12-19
	€	€	€
Waarborgsommen te vorderen	170.250	-10.800	159.450
	<u>170.250</u>	<u>-10.800</u>	<u>159.450</u>
	31-12-2019		31-12-2018
	€		€

3 Vorderingen

Ministerie van OCW	540.133	536.553
Overige vorderingen	170.865	375.654
Overlopende activa	210.430	167.956
	<u>921.428</u>	<u>1.080.163</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	540.133	536.553
	<u>540.133</u>	<u>536.553</u>

Stichting OPOPS, Papendrecht

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen inzake huisvesting	12.908	88.620
Nog te ontvangen huur/peuterspeelzaal	22.262	49.625
Te ontvangen baten energie	0	13.460
Te ontvangen SWV	35.254	0
Vervangingsfonds	48.179	104.452
Gedeelde kosten renovatie schoolplein	0	62.192
Nog te ontvangen kapitaalslasten	40.000	48.000
Overigen	12.262	9.306
	<u>170.865</u>	<u>375.654</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	44.644	142.217
Verstreckte voorschotten	0	373
Overige overlopende activa	165.786	25.366
	<u>210.430</u>	<u>167.956</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4 Liquide middelen		
Tegoeden op bank- en girorekeningen	259.697	362.491
Spaarrekening	1.109.160	1.305.777
Kas	45	1.482
	<u>1.368.902</u>	<u>1.669.750</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Schoolbanken	41.780	54.581
Betaalrekening bestuur	217.917	307.911
	<u>259.697</u>	<u>362.491</u>
Spaarrekening		
Spaarrekening	1.109.160	1.305.777
	<u>1.109.160</u>	<u>1.305.777</u>
Kas		
Kas	45	1.482
	<u>45</u>	<u>1.482</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.758.793	-849.235	0	909.558
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bijzondere bekostiging	0	339.000	0	339.000
	0	339.000	0	339.000
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	0	339.000	0	339.000
Eigen vermogen	1.758.793	-510.235	0	1.248.558

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente-mutatie	Saldo 31-12-2019
6 Voorzieningen						
Personeel:						
Langdurig zieken	0	38.000	0	0	0	38.000
Jubilea	100.000	17.024	-18.024	0	0	99.000
	100.000	55.024	-18.024	0	0	137.000
Overig:						
Onderhoud	1.241.705	325.000	-127.957	0	0	1.438.747
	1.241.705	325.000	-127.957	0	0	1.438.747
Voorzieningen	1.341.705	380.024	-145.981	0	0	1.575.747

Overzicht kort, middellang en langlopende deel voorzieningen

	Kort < 1 jaar	Middellang 1-4 jaar	Lang > 5 jaar	Totaal
Langdurig zieken	38.000			38.000
Jubilea	734	16.298	81.968	99.000
Onderhoud	273.000	1.010.000	155.747	1.438.747
Totaal	311.734	1.026.298	237.715	1.575.747

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	239.535	148.477
Belasting en premie sociale verzekeringen	384.755	615.502
Schulden terzake van pensioenen	115.837	213.781
Overige schulden en overlopende passiva	489.287	600.327
	<u>1.229.415</u>	<u>1.578.087</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	336.549	555.712
Premie Vervangingsfonds / Participatiefonds	48.206	59.790
	<u>384.755</u>	<u>615.502</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	90.032	140.960
Netto lonen	1.826	6.232
Vakantiegeld	291.085	315.619
Vooruitontvangen subsidies OCW	50.968	93.537
Vooruitontvangen bedragen	55.377	35.459
Gelden ouderraad	0	8.519
	<u>489.287</u>	<u>600.327</u>

Model G
Model G Specificatie posten OCW
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	<i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	
Lerarenbeurs 13MP	DL/B/110284	aug-18	12.093	12.093	x	
Lerarenbeurs 27RM	DL/B/110284	aug-18	26.604	26.604	x	
Lerarenbeurs 12CL	1006679	aug-19	7.520	7.520		x
Lerarenbeurs 23MP	1006760	aug-19	6.046	6.046		x
Lerarenbeurs 27RM	1007337	aug-19	19.348	19.348		x
Lerarenbeurs 27RM	1009724	aug-19	-7.255	-7.255	x	
Subs doorstroom programma PO-VO	Ddpovo18001	aug-18	36.000	36.000		x
totaal			100.356	100.356		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)
G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar	
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Rijksbijdragen OCW			
Rijksbijdrage OCW	10.829.486	10.433.889	10.157.022
Bijzondere bekostiging PO	196.019	0	0
Overige subsidies OCW	472.163	447.708	584.954
Bijdrage SWV	321.810	294.773	315.030
	<u>11.819.478</u>	<u>11.176.370</u>	<u>11.057.006</u>

Overige overheidsbijdragen

Overige overheidsbijdragen	60.760	60.252	125.342
	<u>60.760</u>	<u>60.252</u>	<u>125.342</u>

Overige baten

Verhuuropbrengsten	136.685	117.240	210.312
Bijdragen arrangementen cluster 1 en 2	9.063	6.063	17.273
Overige baten	24.498	5.000	39.866
	<u>170.246</u>	<u>128.303</u>	<u>267.451</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	6.787.673	7.357.799	7.162.507
Sociale lasten	1.531.941	1.017.079	1.622.309
Pensioenlasten	1.078.872	1.027.097	950.452
Overige personele lasten	1.087.047	460.398	515.168
Uitkeringen (-/-)	-330.523	0	-517.940
	<u>10.155.010</u>	<u>9.862.373</u>	<u>9.732.495</u>

Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	6.787.673	7.357.799	7.162.507
	<u>6.787.673</u>	<u>7.357.799</u>	<u>7.162.507</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	1.531.941	1.017.079	1.622.309
	<u>1.531.941</u>	<u>1.017.079</u>	<u>1.622.309</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	1.078.872	1.027.097	950.452
	<u>1.078.872</u>	<u>1.027.097</u>	<u>950.452</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige personele lasten			
Extern personeel tlv pers budget	688.537	46.901	0
Extern personeel tlv mat budget	46.445	38.500	183.711
Huishoudelijke uitgaven	8.881	11.600	11.579
Professionalisering	54.961	87.103	76.008
HR individuele trajecten	53.198	30.000	0
Studiedagen en conferenties	5.869	18.350	20.700
Werving personeel	27.443	26.000	51.735
Kosten dienstreizen	1.039	4.650	4.808
Activiteiten personeel	6.880	19.000	11.683
Bedrijfsgezondheidsdienst	34.641	30.000	28.928
Jubilea en afscheid	5.548	862	2.495
Overige personele lasten	82.108	122.432	121.684
Dotatie voorziening langdurig zieken	38.000	0	0
Dotatie voorziening jubilea	17.024	15.000	1.837
Kosten toezichthoudend bestuur	6.499	10.000	0
Werkkosten FA	9.972	0	0
	<u>1.087.047</u>	<u>460.398</u>	<u>515.168</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-330.523</u>	<u>0</u>	<u>-517.940</u>
	<u>-330.523</u>	<u>0</u>	<u>-517.940</u>

Toelichting personeelsbezetting

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 130,37 fte in dienst (2018 : 138,02 fte).

(bron - Capisci, exclusief vervangers ziekte en zwangerschapsverlof).

WNT-verantwoording 2019 STICHTING OPOPS

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Stichting OPOPS.

Het voor Stichting OPOPS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000, Klasse C.

Dit bedrag behoort tot bezolderingsklasse C en is opgebouwd uit twaalf complexiteitspunten.

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren.	1

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling.

Functiegegevens	M. Beke-Huiskes	J.P. Ten Brink
Functie		Bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2019		01-09/31-12
Omvang dienstverband (in fte)		0,6
(Fictieve) dienstbetrekking		nee

Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenve	€	-	€ 27.600
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€ -
<i>Subtotaal</i>	€	-	€ 27.600
Individueel bezoldigingsmaximum	€	-	€ 27.675
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€ -
Totale bezoldiging	€	-	€ 27.600
Reden van de overschrijding		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2018		zie model 1B	
Functiegegevens			
Functie	Bestuursmanager		
Aanvang en einde functieervulling in	01-01/31-12		
Omvang dienstverband (fte)	0,7		
(Fictieve) dienstbetrekking	ja		
Beloning plus belastbare onkostenve €	62.444		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.602	€	-
<i>Subtotaal</i>	€ 72.046	€	-
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 93.100	€	-
Totale bezoldiging	€ 72.046	€	-
Reden van de overschrijding	n.v.t.		n.v.t.
onverschuldigde betaling	n.v.t.		n.v.t.

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.P. ten Brink	
Functiegegevens	Bestuurder	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01-31/08	06/09 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8,0	4,0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 128.282	€ 93.912
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 98.613	€ 74.175
<i>Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	€ 98.613	€ 74.175
- / - onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging, excl. BTW	€ 98.613	€ 74.175
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

1.d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van EUR 1.700 of minder.

WNT - RvT

Naam	Functie
J.R. Reuwer	Voorzitter
C.A. Oskam	Lid
A. Zoetekouw	Secretaris
J. van Waardenburg	Lid
A.C. Molenaar	Vice-voorzitter

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan
topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Bedragen x € 1		M. Beke-Huiskes
Functiegegevens		
Functies gedurende dienstverband	Bestuursmanager	
Omvang dienstverband (in fte)	0,7	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018	
Ontslaguitkering		
Overeengekomen uitkering wegens beëindigen dienstverband	€ 35.392	
Individueel toepasselijk maximum	€ 52.500	
-/- onverschuldigd deel		
Totaal uitkeringen wegens beëindigen dienstverband	€ 35.392	
Waarvan betaald in 2019	€ 35.392	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	N.v.t.	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stichting OPOPS, Papendrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
Leermethoden	65.125	65.870	70.039
Meubilair	71.897	64.725	61.431
ICT	62.759	62.220	56.596
Inventaris en apparatuur	78.693	77.714	74.896
Afboeken vaste activa	0	0	24.949
	<u>278.475</u>	<u>270.529</u>	<u>287.911</u>
Huisvestingslasten			
Huur	50.238	50.500	60.174
Onderhoud	91.238	86.265	148.891
Dotatie onderhoudsvoorziening	325.000	325.000	329.901
Energie en water	183.090	167.500	158.185
Schoonmaakkosten	270.247	244.145	249.291
Heffingen	39.572	35.230	34.874
Tuinonderhoud	23.536	19.928	24.395
Bewaking en beveiliging	17.820	17.282	24.015
Overige huisvestingslasten	200.610	19.318	38.854
	<u>1.201.351</u>	<u>965.168</u>	<u>1.068.580</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratiekantoor	92.433	90.000	60.902
Licentiekosten AFAS	43.722	45.000	40.870
Licentiekosten ProActive	5.340	4.600	4.563
Accountantskosten	23.595	18.000	23.208
Deskundigenadvies	55.541	30.250	99.468
Telefoon-/faxkosten	10.943	9.510	10.631
Portiekosten	361	1.470	1.053
Drukwerk	1.799	3.250	2.972
Kantoorbenodigdheden	0	2.710	3.255
Onkostenvergoedingen RvT/bestuur	0	0	5.666
Vergaderkosten	2.825	1.350	341
Public relations en marketing	3.783	2.000	8.296
Overige administratielasten	22.340	0	5.320
	<u>262.681</u>	<u>208.140</u>	<u>266.545</u>

Stichting OPOPS, Papendrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Leermiddelen	113.667	127.700	108.354
Leermiddelen verbruik	39.203	7.000	29.375
Leermiddelen gebruik	3.793	3.966	6.810
Leermiddelen licenties	175.610	70.300	76.874
Klein inventaris	10.572	3.500	9.460
ICT internet	12.831	11.960	12.629
ICT hardware	8.733	4.450	2.844
ICT systeembeheer	31.158	25.428	25.991
ICT software	0	0	495
ICT Licenties	52.218	113.009	116.206
ICT support	14.010	10.950	23.837
Website	6.104	13.701	5.434
Mediatheek/bibliotheek	3.223	3.950	3.388
Huur kopieerapparatuur	71.544	38.104	41.867
Kopieermaterialen	10.575	11.230	10.006
EHBO materiaal	3.518	1.000	8
	556.759	446.248	473.576
<i>Overige lasten</i>			
Kabeltelevisie en overige rechten	6.034	4.989	6.606
Abonn/tijdschr/vakliteratuur	3.351	4.210	4.520
Contributies bestuurlijke organisaties	32.421	33.500	27.913
Representatiekosten	0	8.900	7.458
Medezeggenschap/OR	3.430	9.850	4.747
Verzekeringen	9.077	9.000	7.609
Culturele vorming	27.542	38.000	31.241
Overige activiteiten	3.444	2.300	2.868
Reizen en excursies	1.455	10.900	20.051
Testen en toetsen	10.709	13.451	13.355
Projecten	440	0	30.189
Overige onderwijslasten	11.103	12.562	13.678
	109.006	147.662	170.236
Totaal Overige instellingslasten	928.446	802.050	910.356
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	2.578	0	3.383
	2.578	0	3.383
Financiële lasten			
Rentelasten	16	0	0
Bankkosten	0	350	0
	16	350	0
Totaal financiële baten en lasten	2.562	-350	3.384

Stichting OPOPS, Papendrecht

Specificatie honorarium	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Onderzoek jaarrekening *	23.595	18.000	23.208
Andere controleopdrachten **	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>23.595</u>	<u>18.000</u>	<u>23.208</u>

Stichting OPOPS, Papendrecht

B7 Overzicht verbonden partijen

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN
MODEL VT VERPLICHTE TOELICHTING

	Juridische	stat.	Code	EV	res.		
Naam	Vorm	Zetel	act.		2019	Deelname	cons.
				€	€	%	Ja/Nee
Stichting SWV Passend	Stichting	Papendrecht	4	nvt	nvt	nvt	nee
Onderwijs Drechtsteden 28.09							

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

B10 Niet uit de balans blijken de activa en verplichtingen

Naam leverancier	Betreft	Jaarbedrag in €	Looptijd	Periodes
CSU/Dolmans	Schoonmaak en glasbewassing	200.297	4 jaar	1-11-16 tm 31-10-20
Initial Hokatex	Sanitaire middelen	17.475	4 jaar	1-11-16 tm 31-10-20
Anculus B.V.	Schoonmaakbeheer	9.116	4 jaar	1-11-16 tm 31-10-20
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	1-1-20 tm 31-5-20
Gemeente Papendrecht	Huur gebouw D. Dekkerlaan (tijdelijk)	3.560	7 mnd	12-3-20 tm 17-10-20
Groenendijk Onderwijsadministratie	Personeels- sal.administratie en fin. adm.	109.388	1 jaar	1-1-20 tm 31-12-20
Perspectief Groep B.V.	Arbo dienstverlening	25.879	1 jaar	1-1-20 tm 31-12-20

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona-virus

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

STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -510.235 als volgt over de reserves.

		2019
		€
Resultaat algemene reserve		-849.235
Resultaat bijzondere bekostiging	339.000	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		339.000
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		339.000
Resultaat Eigen vermogen		-510.235

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Papendrecht op 2020.

.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld op2020 door de Raad van Toezicht.

.....	
.....	
.....	
.....	

CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2