JAARVERSLAG

2023

Stichting Openbaar Primair Onderwijs
Papendrecht
&Sliedrecht

Stichting OPOPS

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

INHOUDSOPGAVE

A JAARSTUKKEN

Bestuursverslag	2
Verslag toezichthoudend orgaan	61
Kengetallen	69

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	70
B2 Balans per 31 december 2023	76
B3 Staat van baten en lasten 2023	78
B4 Kasstroomoverzicht 2023	79
B5 Toelichting behorende tot de balans	80
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	87
B7 Overzicht verbonden partijen	96
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	97
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	98
Ondertekening Jaarverslag	99

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	100
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	101

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Stichting Openbaar Primair Onderwijs
Papendrecht
&Sliedrecht

Bestuursverslag 2023

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 MEI 2024

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 10

1.1.4 Governance Code 11

1.1.5 Medezeggenschap 12

1.2 Profiel 12

1.2.1 Identiteit 13

1.2.2 Missie/ Visie 13

1.2.3 Kernwaarden voor OPOPS 13

1.2.4 Maatschappelijke inbedding 13

1.2.5 Strategisch beleidsplan 14

1.2.6 Toegankelijkheid & toelating 14

1.3 Dialoog 15

1.3.1 Belanghebbenden 15

1.3.2 Samenwerkingsverband Drechtsteden 16

1.3.3 Klachtenbehandeling 16

2. Verantwoording beleid 16

2.1 Onderwijs & kwaliteit 16

2.1.1 Doelen en resultaten 17

2.1.2 Onderwijsresultaten 21

2.1.3 Onderzoek en ontwikkeling 25

2.1.4 Inclusiever onderwijs 25

2.1.5 Internationalisering 26

2.1.6 Nationaal Programma Onderwijs 26

2.1.7 Sociale veiligheid 29

2.2 Personeel 30

2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand 30

2.2.2 Ontwikkeling beleid 31

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

2.2.3 Strategisch personeelsbeleid 31
2.2.4 Professionalisering en scholing 31
2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders 32
2.2.6 Gesprekkencyclus 32
2.2.7 Ziekteverzuim 32
2.2.8 Terugdringen lerarentekort 33
2.2.9 Uitkeringen na ontslag 33
2.2.10 Banenafspraak 33
2.2.11 Werkdrukmiddelen 33
2.2.12 RI&E 33
2.3 Huisvesting & facilitair 34
2.3.1 Meerjaren onderhoud gebouwen 34
2.3.2 Contractonderhoud 35
2.3.3 Klachtenonderhoud 35
2.3.4 Huisvesting – onder verantwoordelijkheid gemeente 35
2.3.5 Duurzaamheid 35
2.3.6 Huur 35
2.3.7 Verhuur en medegebruik 35
2.3.8 Inkoop en aanbestedingen 36
2.3.9 ICT 36
2.3.10 Privacy 37
2.4 Financieel beleid 37
2.4.1 Doelen en resultaten 37
2.4.2 Beleidsrijk begroten: allocatie middelen 38
2.4.3 Treasury 40
2.5 Risico's en risicobeheersing 40
2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem 40
2.5.2. Evaluatie belangrijkste risico's 2023 40
2.5.3 Nieuwe risico's en beheersmaatregelen op korte en middellange termijn 43
3. Verantwoording financiën 48
3.1.1 Kengetallen 48
3.1.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 51
3.2 Staat van baten en lasten en balans 53
3.2.1 Additionele middelen 53
3.2.2 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief) 53

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

3.2.3 Balans in meerjarig perspectief 59
Bijlage 1 - Verslag toezichthoudend orgaan 61
Bijlage 2 - Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad 66

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Voorwoord

Met dit jaarverslag 2023 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht - Sliedrecht (OPOPS) legt het bevoegd gezag verantwoording af aan de overheid en haar omgeving. Er wordt een toelichting geboden op ontwikkelingen binnen OPOPS en in de scholen op de diverse domeinen.
Het jaarverslag laat zien welke middelen de stichting het afgelopen kalenderjaar heeft ontvangen en hoe deze zijn ingezet.

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

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

Cindy Ligt

College van Bestuur

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Samenvatting

Het jaarverslag geeft een beeld van de belangrijkste ontwikkelingen die zich in het afgelopen kalenderjaar hebben voorgedaan. OPOPS heeft in 2023 op onderwijsinhoudelijk gebied een aantal mooie stappen gezet en heeft op financieel gebied ervoor gezorgd dat er, naast de NPO-gelden ruim voldoende sprake is van een financiële buffer om eventuele risico's te kunnen opvangen.

In 2021 en in 2022 zijn er verschillende subsidies vrijgekomen om de leerachterstanden terug te dringen die zijn opgelopen bij de Coronapandemie. Op de scholen zijn interventies uitgevoerd om de ontwikkelingen van leerlingen zoveel als mogelijk te herstellen. Alle OPOPS-scholen hebben een schoolscan en een schoolprogramma gemaakt. Vooral voor deze leerlingen willen we – in het kader van kansengelijkheid - onze visie waarmaken, namelijk dat we leerlingen goed voorbereiden op een plek in de maatschappij door het geven van driedimensionaal onderwijs (kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming). De interventies lopen door tot 2025. Daarnaast is er subsidie binnengekomen voor de basisvaardigheden. Zes van de negen scholen hebben deze subsidie van de overheid gekregen. De andere drie scholen hebben de subsidie vrijroosteren leerkrachten ontvangen en deze subsidie is aangevuld met de nog openstaande bovenschoolse NPO-gelden. Ieder school heeft een plan van aanpak waarin beschreven staat hoe ze gaan werken aan de basisvaardigheden.

OPOPS heeft een kwaliteitskader 'besturing' ontwikkeld waarin beschreven staat wanneer er sprake is van een goede besturing, kortom hoe heeft het bestuur zicht op de kwaliteit van het onderwijs, hoe stuurt het bestuur hierop en hoe legt het bestuur hierover verantwoording af. Daarnaast voert een auditteam OPOPS schoolbezoeken uit om ervoor te zorgen dat het cyclisch en objectief evalueren van de onderwijskwaliteit niet meer afhankelijk is van derden. In 2023 hebben 2 scholen (Roald Dahl en 't Kofschip) een collegiale visitatie/interne audit gehad.

Het ziekteverzuimpercentage is in 2023 opnieuw gedaald en is onder het streefpercentage gebleven. We zitten nu op een ziekteverzuimpercentage lager dan het landelijk gemiddelde, namelijk 5,49%. Door actieve verzuimbegeleiding is met name het langdurig verzuim teruggedrongen.

Het effect van het lerarentekort blijft voelbaar. Bij OPOPS is dit voornamelijk te merken aan het moeilijk kunnen invullen van tijdelijke (vervangings-)vacatures. Maar niet alleen is er een tekort aan leraren. We hebben ook te maken met een personeelstekort voor leidinggevende en staffunctionarissen.

OPOPS investeert in toekomstige leraren. In 2022 zijn we gestart met ontwikkelen van een opleidingsschool en eind 2022 hebben we de accreditatie als aspirant opleidingsschool gekregen. In 2023 zijn er twee opleidingsscholen van start gegaan (Henri Dunant en de Viermaster)en is de ontwikkeling naar een opleidingsschool verder vormgegeven. OPOPS zet hier actief op in.

OPOPS heeft het jaar 2023 financieel opnieuw fors positief afgesloten. Dit betekent dat OPOPS een toekomstbestendige financiële positie heeft. Het positief resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de extra financiële middelen, die aan OPOPS en het

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

onderwijs in het algemeen ter beschikking zijn gesteld, zoals bijvoorbeeld de NPO-gelden, de subsidie basisvaardigheden en de subsidie vrij-roosteren leerkrachten. OPOPS heeft momenteel een te hoog eigen vermogen. Er wordt op dit moment een risicoanalyse uitgevoerd op basis waarvan een 'passende' financiële buffer wordt bepaald en indien nodig, een plan van aanpak wordt gemaakt hoe het eigen vermogen doelmatig kan worden afgebouwd zonder risico voor de continuïteit.

De huisvestingssituatie van de OPOPS-scholen is in 2023 niet gewijzigd. Het bestuurskantoor is in 2023 verhuisd naar een deel van het gebouw van de school 't Kofschip. Gemiddeld zijn de scholen in Papendrecht 36 jaar en in Sliedrecht 31 jaar oud. De meeste gebouwen vragen veel onderhoud en passen niet bij het onderwijs van deze tijd en de klimaatdoelstellingen. In een aantal gebouwen is sprake van leegstand waardoor de kosten voor exploitatie en onderhoud hoger zijn dan de bekostiging die OPOPS hiervoor ontvangt. Het gebouw van De Wilgen (Sliedrecht) wordt binnen enkele jaren vervangen door nieuwbouw. Het binnenklimaat van de schoolgebouwen in Papendrecht is meegenomen in het nieuwe Integraal huisvestingsplan dat in 2023 is vastgesteld. Voor het gebouw van 't Kofschip wordt in 2024 naar een oplossing gezocht voor de bouwkundige problemen, waaronder het binnenklimaat. Dit is vastgelegd in het integraal huisvestingsplan Papendrecht.

Bovenstaande zaken vormen slechts een summiere afspiegeling van de vele ontwikkelingen binnen de organisatie. Aan allen die een bijdrage hebben geleverd aan de werkzaamheden in het kalenderjaar 2023 zijn we veel dank verschuldigd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 MEI 2024

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. Dit bestuursverslag is opgebouwd volgens het model van de PO-Raad. Alle onderdelen zijn aanwezig, zij het soms in andere hoofdstukken dan vanuit de accountant's "checklist" gebruikelijk. De onderdelen van de continuiteïtsparagraaf zijn opgenomen in de paragrafen 3.1 (kengetallen), 3.2 (meerjarenbegroting en -balans) en 2.5.3 (risicomanagement).
Het verslag van de Raad van Toezicht en de GMR zijn opgenomen in de bijlagen.

De jaarrekening 2023 is opgenomen in het tweede deel. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 alsmede een toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

De jaarrekening 2023 van OPOPS is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht en gecontroleerd door accountantskantoor Moore DRV.

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

1.1.1 Contactgegevens van de organisatie

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht
Zuidkil 57, 3356 DA Papendrecht
Tel. 078-6449880
info@opops.nl
http://www.opops.nl
Bestuursnummer 41560
Kamer van Koophandel nummer 24386999

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

1.1.2 Overzicht scholen

Brin	School	Gemeente	Scholen op de kaart	Website
11RZ	De Wilgen	Sliedrecht	De Wilgen	www.obsdewilgen.nl
11RZ	Roald Dahl	Sliedrecht	Basisschool De Wilgen, locatie Roald Dahl	www.obs-roalddahl.nl
12CL	Henri Dunant	Sliedrecht	Henri Dunantschool	www.obshenridunant.nl
13BY	De Knotwilg	Papendrecht	Basisschool de Knotwilg	www.obs-knotwilg.nl
13BY	De Leilinde	Papendrecht	Daltonschool de Leilinde	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.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

1.1.3 Juridische en organisatiestructuur

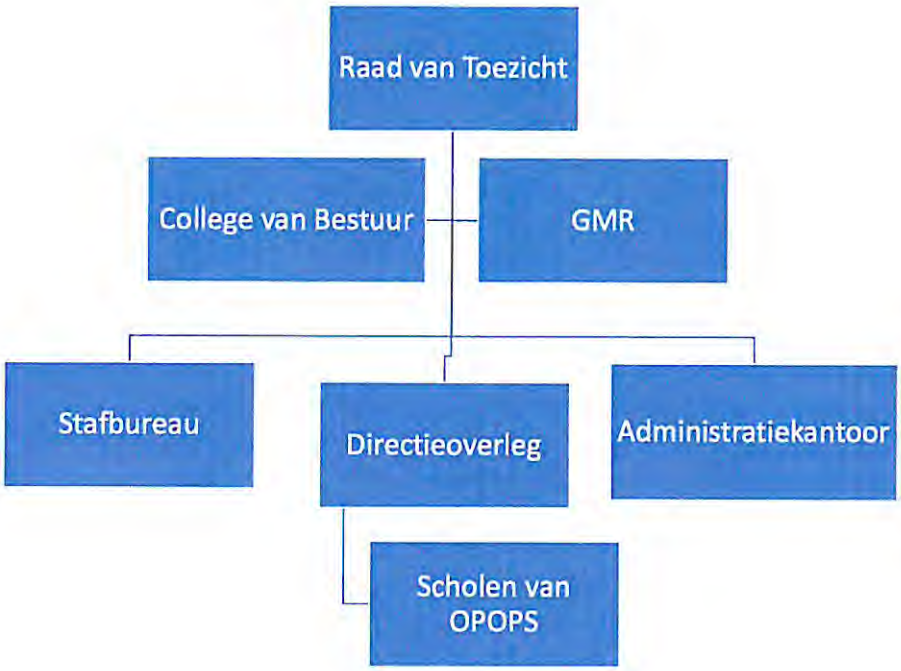
De gemeenteraden van Papendrecht en Sliedrecht hebben hun bestuurlijke taken in 2006 overgedragen aan het schoolbestuur van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht (OPOPS). Dit is formeel vastgelegd in de stichtingsstatuten. Hierin is ook opgenomen, dat de begroting en de jaarrekening moeten worden gerapporteerd aan de gemeenteraden. De standplaats van de stichting is Papendrecht.

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

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

OPOPS hield heel 2023 negen zelfstandige scholen in stand onder zes brinnummers. De Leilinde is een officiële nevenvestiging van De Knotwilg. Voor Roald Dahl en De Wielen geldt dat niet.
Iedere school heeft een directeur die rapporteert aan de bestuurder. Resultaatgerichtheid en ondernemerschap maken deel uit van het profiel.
In het directeurenoverleg zitten acht directeuren als vertegenwoordigers van de negen OPOPS-scholen en drie staffunctionarissen van het bestuurskantoor. 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.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024



1.1.4 Governance Code

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

Samenstelling College van Bestuur in 2023:

Naam	**Functie**	**Tot/vanaf**	**Nevenfunctie (betaald of onbetaald)**
C.J. Ligt	Voorzitter	sinds 1/1/20	Lid Raad van Advies bij Academie voor Lifecoaching (onbezoldigd)

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

OPOPS handhaaft de code. Er is een handboek 'Governance' opgesteld (gebaseerd op de code Goed Bestuur) waarin de nieuwe werkwijze staat beschreven. De implementatie van deze werkwijze heeft in 2020 plaatsgevonden. Begin 2023 is de werkwijze van het handboek Governance geëvalueerd en op basis daarvan is het handboek aangepast. Het formele overleg tussen de raad van toezicht en de bestuurder is gebaseerd op het geformuleerde toezichtkader in dit handboek en de toezichtvisie van de raad van toezicht.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Deze werkwijze is vastgelegd in het managementstatuut en in het document besturingsvisie en toezichtkader van OPOPS. Jaarlijks evalueert de raad van toezicht in aanwezigheid van de bestuurder het functioneren van het toezicht.
In de vergadering van 14 mei 2020 zijn de vergoedingen voor de voorzitter en de overige leden van de Raad van Toezicht vastgesteld.

Samenstelling van de raad van toezicht in 2023:

Naam	Functie	Tot/vanaf	Nevenfunctie (betaald of onbetaald)
J.R. Reuwer	Voorzitter	sinds 1/1/20	GGZ Zeeuwse Gronden, lid raad van toezicht
G.L.A.van Strien	Lid	sinds 1/1/2020	Concerncontroller bij de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht (tot 1/9/2023) Voorzitter van tennis- en padelvereniging CC in Dordrecht Financieel adviseur bij VRZHZ als zelfstandige (sinds 1/11/2023)
J.H. Dijkstra	Lid	Sinds 1/1/2020 tot 1/7/2023	Directeur/eigenaar van Jelle Dijkstra Advies (eenmanszaak)
J. van Waardenburg	Lid	sinds 1/1/20	MBO Rijnland, onderwijskundig teamleider welzijn en Zorg (vanaf 1-2-2020)

Binnen de Raad van Toezicht wordt gewerkt met portefeuilles en aandachtsgebieden.

Het verslag intern toezicht is opgenomen in bijlage I

1.1.5 Medezeggenschap

Vanaf het schooljaar 2019-2020 is er gekozen voor een kennis-GMR. Er werd daarbij gekeken naar expertise op één van de gebieden onderwijs, personeel, financiën of huisvesting.
OPOPS streeft naar een raad tussen de acht en de tien leden, evenwichtig verdeeld tussen ouder- en personeelsgeleding.

De GMR-leden maken deel uit van de GMR zonder last of ruggespraak. Het jaarverslag 2023 van de GMR is opgenomen in bijlage II van dit bestuursverslag.

1.2 Profiel

OPOPS verzorgt primair onderwijs aan kinderen van 4 tot 12 jaar in het spreidingsgebied Papendrecht en Sliedrecht, ongeacht geloof of achtergrond.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

1.2.1 Identiteit

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

1.2.2 Missie/ Visie

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

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

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

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

- **Kwalificatie (leren)** betreft het verwerven van kennis, vaardigheden en houding.
- **Socialisatie (linken)** draait om de manieren waarop we via onderwijs deel worden van bestaande tradities en praktijken.
- **Persoonsvorming (leven)** gaat over emancipatie en vrijheid en over de verantwoordelijkheid die daarmee gepaard gaat.

1.2.3 Kernwaarden voor OPOPS

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

1.2.4 Maatschappelijke inbedding

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

het samenwerkingsverband, kinderopvang, PABO In Holland, verenigingen en gemeenten.

1.2.5 Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan, zogenaamde koersplan OPOPS 2020-2024 is een kernachtige uitwerking waarin de kaders en de richting staan beschreven. In het koersplan dat in 2020 is gemaakt staan onze doelen en ambities voor de komende vier jaren uitgewerkt. Ons motto daarbij is 'De toekomst is van ons allemaal!'. Daarmee geeft OPOPS aan dat wij alleen samen kunnen zorgen voor een mooie toekomst voor onze leerlingen. Wij als professionals samen met ouders, leerlingen, gemeenten en onze samenwerkingspartners, waaronder de andere scholen in de regio, jeugdzorg en kinderopvang.
In 2023 zijn gestart met het ontwikkelen van een nieuw koersplan 2024-2028. Centraal in dit koersplan staat 'De kracht van aandacht'. Aandacht voor het kind, de medewerker en de samenleving. Met aandacht blijven we groeien en komen we samen vooruit. De scholen ontwikkelen zich verder naar kindexpertisecentra waar kinderen, van 2 tot 12 (-14) jaar, groeien in kennis en vaardigheden en mogen worden wie ze zijn."

1.2.6 Toegankelijkheid & toelating

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

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 hieronder genoemd.

Belanghebbende organisatie of groep	**Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog**
Gemeente Papendrecht	Lokale educatieve agenda, huisvesting, ondersteuning wereldklas, ondersteuning zorgstructuur op de Papendrechtse scholen, OAB-beleid, NPO-gelden.
Gemeente Sliedrecht	Lokale educatieve agenda, huisvesting, ondersteuning wereldklas, ondersteuning voor de schakelklas op De Wilgen en de Henri Dunant in het kader van voor- en vroegschoolse educatie, OAB-beleid, NPO-gelden.
BOS	Met de driehoek Bijzonder, Openbaar en Speciaal onderwijs wordt in beide gemeenten periodiek overleg gevoerd.
SWV	Binnen de scholen van OPOPS zijn specialisten vanuit het SWV in de ondersteuningsstructuur actief betrokken. OPOPS is vertegenwoordigd in de adviesraad en de algemene ledenvergadering (vanuit toezichthoudende rol).
Stichting Wasko	Verzorging van kinderopvang en peuterspeelzalen in de schoolgebouwen. Samenwerkingspartner voor het realiseren van kindcentra.
PO-VO	In het kader van een soepele overgang van PO naar VO.
Inholland	PABO studenten lopen stage en worden daarin begeleid door de praktijkbegeleider, de leraar in de klas. Iedere school heeft een schoolopleider die de studenten plaatst. De bovenschoolse schoolopleider vormt de schakel tussen de PABO en de scholen en beoordeelt de studenten in het 2e , 3e en 4e jaar. Op 1-12-2022 is de subsidie voor het partnerschap tot aspirant opleidingsschool toegekend en in 2023 zijn er twee opleidingsscholen gestart. Ad PEP-opleiding; na eerdere betrokkenheid bij opstellen curriculum, zijn de eerste OPOPS-medewerkers met de opleiding gestart.
Voortgezet onderwijs	OPOPS is penvoerder van de subsidie PO-VO en werkt nauw samen met het Willem de Zwijgercollege om goede doorstroming naar het VO te bewerkstellingen, met name voor leerlingen die o.g.v. hun sociaal-economische achtergrond mogelijk minder kans hebben op een goede onderwijsloopbaan.
Arbodienst LENGG	De HR-adviseur en de schooldirecteuren werken nauw samen met LENGG op het gebied van verzuimbegeleiding en verzuimpreventie.
Ingenieursbureau Multical	Dit bureau verzorgt het groot onderhoud, de verwerking van de calamiteitenmeldingen, de planning van het meerjarenonderhoud en de jaarplannen onderhoud.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Groenendijk Onderwijsadministratie	De financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie wordt uitgevoerd door GOA (Groenendijk Onderwijsadministratie).
Speciaal (basis)onderwijs SPON/ Yulius	In 2023 zijn er verkennende en inhoudelijke gesprekken gevoerd tussen OPOPS, SPON en Yulius over inclusiever onderwijs.

1.3.2 Samenwerkingsverband Drechtsteden

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

1.3.3 Klachtenbehandeling

OPOPS werkt conform een klachtenregeling zoals deze is vastgesteld in 2021. In de schoolgids van iedere school is een paragraaf opgenomen over de klachtenprocedure. Elke school heeft een contactpersoon/ vertrouwenspersoon. Op bestuursniveau is er een externe vertrouwenspersoon. Een klacht kan ingediend worden bij de contactpersoon van de school, de (externe)vertrouwenspersoon of het bevoegd gezag. OPOPS is aangesloten bij de landelijke geschillen-/klachtencommissie.
In 2023 is er één klacht via onze externe vertrouwenspersoon binnengekomen. Deze klacht is afgerond. Er zijn geen klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Het in schooljaar 2020-2021 ingerichte kwaliteitsstelsel, dat ervoor zorgt dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit van de scholen en hierop kan sturen, vormt de basis van de kwaliteitszorg. Binnen OPOPS wordt cyclisch en planmatig gewerkt aan de kwaliteit van ons onderwijs zoals beschreven in het handboek onderwijskwaliteit. Dit handboek, dat in 2022 is vastgesteld, geeft weer hoe er binnen OPOPS zicht gehouden wordt op de kwaliteit van ons onderwijs, op welke manier dit gemonitord en geborgd wordt en hoe dit cyclisch en integraal werken aan de onderwijskwaliteit binnen OPOPS op de individuele scholen plaats vindt maar ook hoe er richting geven wordt aan de verbetercultuur binnen de scholen van OPOPS.

Een organisatie-brede kwaliteitsdefinitie is onontbeerlijk om samen te werken aan kwaliteitsverbetering. OPOPS heeft een kwaliteitskader ontwikkeld, waarbij de nadruk ligt op de kwaliteit van het onderwijsproces, de leerresultaten en de veiligheid. Belangrijk zijn ook de condities voor goed onderwijs zoals de kwaliteitszorg en de kwaliteitscultuur. De kwaliteitsaspecten en standaarden zijn gebaseerd op het kader van de interne audits, het onderzoekskader van de IvhO, eigen ambities van OPOPS en gezamenlijke ambities in samenwerking met de stakeholders. De standaarden vormen de 'scope' van observaties, gesprekken, evaluaties en audits, waarmee op bestuursniveau en op schoolniveau de kwaliteit van het onderwijs wordt gemonitord en verbeterd. In het handboek onderwijskwaliteit is bijlage 1 de beschrijving van wat wij verstaan onder goed onderwijs. Dit vormt de basis voor het monitoren van de onderwijskwaliteit op de individuele scholen.

Doel hiervan is dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijs en hierop kan sturen. Instrumenten als een observatie-instrumenten (zoals kijkwijzers) en procedures voor periodieke rapportages en gesprekken maken hier onderdeel van uit. De scholen beschikken over een kwaliteitssysteem dat het mogelijk maakt de onderwijskwaliteit regelmatig te monitoren (eventueel maken ze hierbij gebruik van een instrument zoals WMK of Via-4). Het instrument voor kwaliteitszorg is slechts een middel, OPOPS streeft naar een systematische, cyclische en integrale wijze van werken

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

aan de kwaliteit van het onderwijs, ongeacht het instrument dat de school hanteert. In het handboek onderwijskwaliteit staat beschreven hoe de kwaliteitszorgcyclus er binnen OPOPS uitziet.

Naast het handboek onderwijskwaliteit is ook de handleiding interne audits opgesteld, waarin beschreven is hoe wij binnen OPOPS hieraan invulling geven ter bevordering van verbetercultuur binnen de individuele scholen. Het interne auditteam is in schooljaar 2020-2021 getraind om ervoor te zorgen dat het cyclisch en objectief evalueren van de onderwijskwaliteit niet meer afhankelijk is van derden.

In 2021 heeft het auditteam op twee scholen een audit uitgevoerd. In 2022 zijn er nog vier audits uitgevoerd en in 2023 hebben twee scholen een interne audit gehad. De laatste school krijgt een audit begin 2024. Binnen de periode van het koersplan 2024-2024 is er op alle scholen van OPOPS een interne audit uitgevoerd. Dit zal voortgezet worden in het komende koersplan.

Punten die vanuit het interne auditteam als verbeterpunten worden aangemerkt, worden door de scholen opgenomen in hun jaarplannen. Tijdens de reviewgesprekken bewaken het bestuur en de school gezamenlijk de voortgang. Algemene verbeterpunten worden bovenschools opgepakt via een bestuurlijke opdracht aan een actieteam of aan de kenniskring IB.

De resultaten van het gevoerde schoolbeleid worden verantwoord in het schooljaarverslag. De verantwoording aan de ouders vindt plaats in de schoolgids. Daarnaast vindt er structureel verantwoording plaats aan de Raad van Toezicht middels voortgangsrapportages, het jaarverslag, rapportages voor de M-en E-toetsen, rapportage doorstroomtoets, terugkoppeling reviewgesprekken en rapportages interne audits.

2.1.1 Doelen en resultaten

Hieronder een verantwoording van de resultaten van de belangrijkste doelen uit het koersplan en de kaderbrief over het jaar 2023.

Doel	**Behaalde resultaat in 2023**
Het bestuur heeft zicht op de kwaliteit van het onderwijs. Er zijn toetsbare doelen geformuleerd en er wordt regelmatig geëvalueerd of deze doelen worden gehaald.	In de kaderbrief staan resultaten geformuleerd. De kaderbrief wordt minimaal twee keer per jaar geëvalueerd met de directies en de RvT en op basis daarvan worden interventies ingezet. De doelen in de kaderbrief OPOPS worden vertaald naar de jaarplannen van de scholen. Verantwoording over de behaalde schoolresultaten vindt gedurende het jaar structureel plaats via de reviewgesprekken, evaluatie van het jaarplan en middels het jaarverslag. Het bestuur en de scholen werken volgens het handboek onderwijskwaliteit. De interne audits en de zelfevaluaties zijn volgens planning uitgevoerd. Een van de scholen heeft de waardering goed gekregen van de Inspectie van het Onderwijs.
OPOPS heeft een nieuw Koersplan 2024-2028.	De basis voor het koersplan is ontwikkeld. De kernwaarden, missie en visie zijn geëvalueerd en bijgesteld. De vier pijlers voor de verdere uitwerking in ambities en doelen zijn opgesteld.
Leerresultaten:	Focus PO is verder geïmplementeerd op alle scholen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

80 % van de scholen voldoet aan de OPOPS-norm voor de eindleeropbrengsten, namelijk minimaal het landelijk gemiddelde voor de referentieniveaus 1f en 1s/2f.	OPOPS breed is er een norm vastgesteld voor de ondergrens (landelijk gemiddelde passend bij de schoolweging) en de ambitiesniveaus per school op basis van Focus PO. 100% van de OPOPS-scholen voldoet aan de signaleringswaarden (en ook de correctiewaarden) van de inspectie. OPOPS heeft hoge ambities, namelijk het landelijk gemiddelde is de minimale norm. We behalen onze eigen norm nog niet op alle scholen. De Wielen haalt het Landelijk gemiddelde op de 1F niet, maar wel het niveau van 1S/2F en de Roald Dahl haalt het LG op 1S/2F niet. Voor de Wielen heeft het deels te maken met de grootte van de school waardoor de score van een specifieke leerling veel invloed kan hebben op de gehele score. OPOPS heeft een actieteam rekenen en begrijpend lezen opgericht. In 2023 zijn gerichte interventies uitgevoerd voor het verbeteren van de resultaten op begrijpend lezen en rekenen waaronder het formuleren van een visie op goed onderwijs rekenen/ begrijpend lezen, uitvoeren van nulmetingen, observeren van lessen/ aanbod op basis van een kijkwijzer en het ontwikkelen van onderwijsplannen. Deze interventies lopen nog door in 2024.
Alle scholen werken volgens de visie en het beleid burgerschap.	OPOPS beschikt over een beleidskader burgerschap passend bij de visie van OPOPS. Alle scholen beschikken over een specifiek beleidsplan burgerschap passend bij de leerlingepopulatie. Het aanbod burgerschap is gebaseerd op een visie, voldoet aan de kerndoelen en voorziet in een doorgaande leerlijn. De eerste meting van de resultaten is in 2023 uitgevoerd met het instrument Burgerschap Meten.
De opgelopen leerachterstanden door de maatregelen van COVID-19 zijn aantoonbaar verminderd.	Iedere school heeft een schoolprogramma opgesteld waarin helder beschreven staat hoe zij werken aan het terugdringen of inhalen van de leerachterstanden. Iedere school werkt met de nieuwe versie Focus PO waarmee ze kunnen aantonen dat de leerachterstanden (op schoolniveau, groepsniveau en individueel niveau) zijn verminderd. De resultaten op de eindtoetsen laten een stijgende lijn zien. Het aantal groepen dat onder de norm (landelijk gemiddelde passend bij schoolweging) scoort bij de E-toetsen is bijna gehalveerd t.o.v. de E-toetsen van schooljaar 2021-2022. Deze daling is zichtbaar op alle vakgebieden, waarbij rekenen het minst hard gedaald is.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	De aanvraag van arrangementen was groter dan de arrangementsgelden die we ontvangen vanuit het SWV. De bovenschools NPO-gelden zijn hiervoor deels ingezet om deze leerlingen toch extra ondersteuning te kunnen geven. De verantwoording over de inzet gelden NPO en de resultaten van de interventies vindt plaats in het jaarverslag en in de rapportages van de reviewgesprekken (zowel op bestuursniveau als op schoolniveau).
OPOPS heeft een uitgewerkte visie over inclusiever onderwijs. De ambities staan beschreven in het nieuwe koersplan 2024-2028. Het verwijzingspercentage naar het speciaal (basis) onderwijs ligt onder of op het landelijk gemiddelde.	De visie inclusiever onderwijs is vastgesteld. Deze visie is in afstemming met de samenwerkingspartners swv, s(b)o ontwikkeld. Het verwijzingspercentage van schooljaar 2022-2023 naar het sbo ligt op 0,76%. Het verwijzingspercentage van 2022-2023 naar het so ligt op 0,69%. Het landelijk gemiddelde ligt op 2,47% voor sbo en 1.91% voor het so.
OPOPS heeft een visie en een plan van aanpak ontwikkeld waarin beschreven staat hoe we de komende twee jaar gaan werken aan de kwaliteit van het kleuteronderwijs. De taalrijke leeromgeving en het aanbod voor kinderen met een taalachterstand worden hierin meegenomen.	Het actieteam jonge kind is gestart met het ontwikkelen van een visie op onderwijs aan het jonge kind. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van het Visiespel Jonge Kind van het SLO, waarbij de gebieden 'zicht op ontwikkeling', 'beredeneerd aanbod', 'rijke speelleeromgeving' en 'pedagogisch-didactisch handelen' aan bod komen. In het schooljaar 2023-2024 wordt dit verder uitgewerkt.
Kansengelijkheid: de scholen hebben hoge verwachtingen van de kinderen en geven ambitieuze schooladviezen.	Tijdens de reviewgesprekken is het percentage opstroom (NRO-rapportages) besproken. De NRO-rapportages nemen een dakpanadvies ook als opstroom mee als de leerling zit op het hoogste advies dat is afgegeven. Dit betekent dat de resultaten een vertekend beeld geven met als resultaat een hoger percentage opstroom. OPOPS werkt juist bewust met dakpanadviezen om de kansengelijkheid te verhogen en ambitieus te adviseren. Tijdens de reviewgesprekken vergelijken we de schooladviezen met de resultaten van de eindtoets en de eventuele aanpassingen die zijn doorgevoerd. In 2023 is binnen de kenniskring IB het protocol PO-VO OPOPS opgesteld die door alle scholen van

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	OPOPS gevolgd wordt in het proces naar advisering VO.
Personeel: Het ontwikkelen van een collectieve leercultuur, gericht op voortdurend verbeteren en innoveren.	Het professionaliseringsstatuut is vastgesteld en de visie op besturing en leren is hierin verwerkt. Binnen het nieuwe Koersplan 2024-2028 is professionalisering en de kracht van de professional een belangrijke pijler met ambities die uitgewerkt staan in concrete doelen. De intervisie voor directeuren is opgezet. Daarnaast werkt OPOPS aan een professionele teamcultuur voor het directieteam op basis van Lencioni en de managementdrives.
Personeel: OPOPS is een aantrekkelijke werkgever en investeert in toekomstig personeel. OPOPS is aspirant opleidingsschool en voert het traject uit zoals vastgelegd in het ontwikkelplan 2022-2026. OPOPS heeft twee opleidingsscholen.	Iedere school begeleidt minimaal één stagiaire per 100 lln. vanuit de PABO (In Holland). Op 1 december 2022 is de accreditatie aspirant Opleidingsschool afgegeven. Er zijn twee kernteamleden die naast de bestuurder, OPOPS vertegenwoordigen binnen het partnerschap. Obs Henri Dunant was de eerste opleidingsschool in 2023. In het najaar van 2023 is ook de Viermaster opleidingsschool geworden en in het voorjaar 2024 zal de Anne Frankschool opleidingsschool worden. De ontwikkelingen uit het ontwikkelplan worden volgens planning uitgevoerd.
Personeel: Het ziekteverzuimpercentage handhaven in 2023 is maximaal 6%.	Op basis van een evaluatie is er een keuze gemaakt voor een arbodienst. Vanaf 1 januari 2023 wordt er gewerkt met arbodienst LENGG. Het verzuimpercentage is opnieuw gedaald in 2023 naar 5,49% en ligt onder aan het landelijk gemiddelde.
Financiën: Er ligt een duidelijke relatie tussen de wijze waarop de middelen worden ingezet en de doelen van de organisatie.	In 2023 is het allocatiebeleid geactualiseerd. De GMR heeft ingestemd. De relatie tussen de doelen van de organisatie en de inzet van de middelen zie je terug in de inzet van de NPO-gelden, de meerjareninvesteringsbegroting en de meerjarenbegroting. Het allocatiebeleid en het koersplan vormen hiervoor het kader.
Op basis van de uitgevoerde risico-analyse vindt er een vaststelling plaats van de factor voor het weerstandsvermogen van OPOPS.	De risico-analyse vindt momenteel plaats. Op basis van de uitkomsten wordt de financiële buffer bepaald. Gezien het bovenmatig vermogen zal er een plan van aanpak opgesteld worden waarin aangegeven staat hoe het eigen vermogen beleidsrijk en doelmatig wordt afgebouwd zonder risico voor de continuïteit.
Huisvesting:	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Er ligt een actueel goedgekeurd IHP-Papendrecht waarin prioriteringen aangebracht worden op basis van urgentie. In 2023-2024 zal het traject voor een nieuw IHP in Sliedrecht opnieuw worden gestart.	Het IHP van Papendrecht is goedgekeurd door de Raad en de prioritering is aangebracht. Het binnenklimaat van de scholen zal worden aangepakt waarbij er sprake is van een cofinanciering door scholen. Dit traject is opgestart en zal in 2024 worden afgerond.

2.1.2 Onderwijsresultaten

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

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

Onderwijsresultaten

De onderwijsinspectie beoordeelt met ingang van het schooljaar 2020/2021 de leerresultaten aan het einde van de basisschool aan de hand van een nieuw onderwijsresultatenmodel. Een belangrijke wijziging betreft de manier waarop we rekening houden met de leerlingenpopulatie (de schoolweging).

Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent de schoolweging van een school op basis van de volgende kenmerken:

- het opleidingsniveau van de ouders
- het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school
- het land van herkomst van de ouders
- de verblijfsduur van de moeder in Nederland
- of ouders in de schuldsanering zitten.

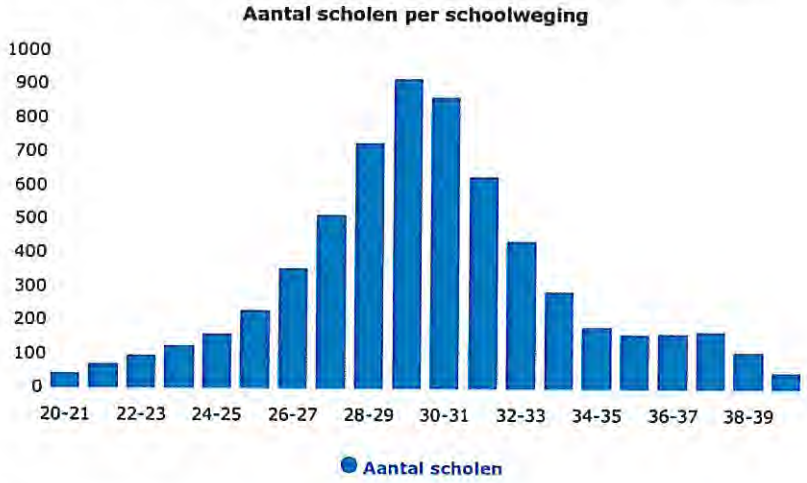
OPOPS-scholen hebben de volgende weging:

Brinnummer	**School**	**Schoolweging 3-jrs**
11RZ	Obs De Wilgen	35,13
12CL	OBS Henri Dunant	33,48
13BY	de Knotwilg	30,12
13MP	De Viermaster	32,45
13RI	Anne Frank	36,91
27RM	't Kofschip	29,69
11RZ01	Roald Dahl	32,79
13BY01	De Leilinde	30,16
27RM01	IKC De Wielen	31,14

Iedere school heeft een schoolweging. Dit getal geeft een maat van de leerlingpopulatie. Het cijfer op de horizontale as geeft de schoolweging weer en de verticale as het aantal scholen met deze schoolweging. De schoolweging loopt van 20 tot 40. Hoe lager de schoolweging, hoe minder complex de leerlingenpopulatie en hoe hoger de resultaten die we van de school mogen verwachten. De frequentieverdeling is redelijk normaal verdeeld. Er zijn relatief weinig scholen met een lage

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

schoolweging en relatief weinig scholen met een hoge schoolweging. De meeste scholen hebben een schoolweging rond het gemiddelde, dat iets onder 30 ligt.



Referentieniveaus

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

Brongegevens Ultimview - Tabel (bovenschoolse_onderwijsresultaten) - 31 mei 2023

School	Aantal lln	1F	LG 1F	1S/2F	LG 1S/2F	Sign 1F	Sign 1S/2F	CW 1F	CW 1S/2F
11RZ01 - Roald Dahl	32	96,9	95,4	56,3	57,9	85	39,50	80	31,30
11RZ - Obs De Wilgen	16	100	94,2	66,7	53,8	85	41,50	80	33,30
12CL - OBS Henri Dunant	25	98,7	95	61,3	55,10	85	41,50	80	33,30
13BY01 - De Leilinde	21	100	96,30	74,6	62,10	85	49	80	41,50
13BY - de Knotwilg	48	96,5	96,30	65,3	62,10	85	49	80	41,50
13MP - De Viermaster	38	95,6	95,40	64	57,90	85	43,50	80	35,40
13RI - Anne Frank	18	98,1	93,30	85,2	49,20	85	33,90	80	25,10
27RM01 - IKC De Wielen	10	93,3	95,50	63,3	58,60	85	45,50	80	37,40
27RM - 't Kofschip	26	100	96,30	62,8	62,10	85	49	80	41,50
totaal (1x ontheffing op HD)	234	88,9 % haalt 1F		88,9% haalt 1S/2F					

Om te bepalen of de school een goed uitstroomniveau heeft, moet de school vergeleken worden met scholen met dezelfde schoolweging. De ambitie/ norm is om het landelijk gemiddelde te behalen. In bovenstaande tabel staan de percentages in oranje van de scholen onze eigen norm van het landelijk gemiddelde niet gehaald hebben.

Alle scholen scoren wel boven de signaleringswaarden (en ook de correctiewaarden) van de Inspectie van het Onderwijs. De Wielen haalt het Landelijk gemiddelde op de 1F niet, maar wel het niveau van 1S/2F en de Roald Dahl haalt het LG op 1S/2F niet. Bij de Wielen hebben slechts 10 leerlingen deelgenomen aan de eindtoets, hetgeen snel fluctueringen oplevert in het al dan niet behalen van de referentieniveaus.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Bij het vakgebied rekenen ligt het percentage 1S (46,4%) boven het landelijk gemiddelde (45,4%). De ambitie van 65% wordt nog niet gehaald.

Bij het vakgebied begrijpend lezen ligt het percentage 1S/2F op 78,7%. Dit is boven de ambitie van 75%.

In 2022-2023 heeft de focus binnen de scholen van OPOPS op het rekenonderwijs gelegen. Het actieteam rekenen heeft hierin een voortrekkersrol, met als doel de opbrengsten te verhogen. Alle scholen hebben scholing van Marcel Absil gekregen en de kijkwijzer voor een goede rekenles is vastgesteld. De tussentijdse toetsen zijn nog niet in lijn met deze ambitie alsmede de resultaten van de eindtoets. Wel zien we dat de resultaten op het gebied van rekenen een opgaande lijn hebben, maar deze trend is nog niet binnen alle scholen zichtbaar.

De gemiddelde Vix van vijf scholen is op rekengebied gestegen t.o.v. de vorige afname van de M-toets. Op de twee scholen is de gemiddelde Vix onveranderd. Op twee scholen is er sprake van een daling van de gemiddelde Vix.

Naast rekenen heeft ook het vakgebied begrijpend lezen extra aandacht gekregen vanwege de opbrengsten. Het actieteam begrijpend lezen heeft zich afgelopen jaar vooral beziggehouden met visiebepaling. In schooljaar 2023-2024 ligt de focus binnen OPOPS op het vakgebied begrijpend lezen.

Bij begrijpend lezen laten de resultaten van de M-toets 2024 het volgende beeld zien: een stijging van de gemiddelde vix op vijf scholen, een school is gelijk gebleven en op drie scholen is er sprake van een dalende gem Vix.

In het plan van aanpak van het Nationaal Programma Onderwijs is een koppeling gemaakt naar de leerresultaten op het gebied van rekenen en begrijpend lezen. Deze leergebieden hebben door de gevolgen van de Coronamaatregelen in het onderwijs voor de meeste leerachterstanden/ leervertragingen gezorgd. Daarbij is er uit onderzoek gebleken dat vooral de leervertraging bij rekenen hardnekkig is.

Brongegevens Ultimview - Tabel (IEP-eindtoets 2023)

Organisatie	School-weging	Gemiddelde score	Aantal leerlingen	Aantal leerlingen met ontheffing
11RZ01 - Roald Dahl	32.76*	77,8	31	1
11RZ - Obs De Wilgen	35.11*	82,1	16	0
12CL - OBS Henri Dunant	33,36	79,1	25	1
13BY01 - De Leilinde	29,98	86,1	22	0
13BY - de Knotwilg	29,9	81,4	49	0
13MP - De Viermaster	32,36	79,7	38	0
13RI - Anne Frank	37,13	89,8	18	0
27RM01 - IKC De Wielen	31,62	79,8	10	0
27RM - 't Kofschip	29,67	80,8	26	0

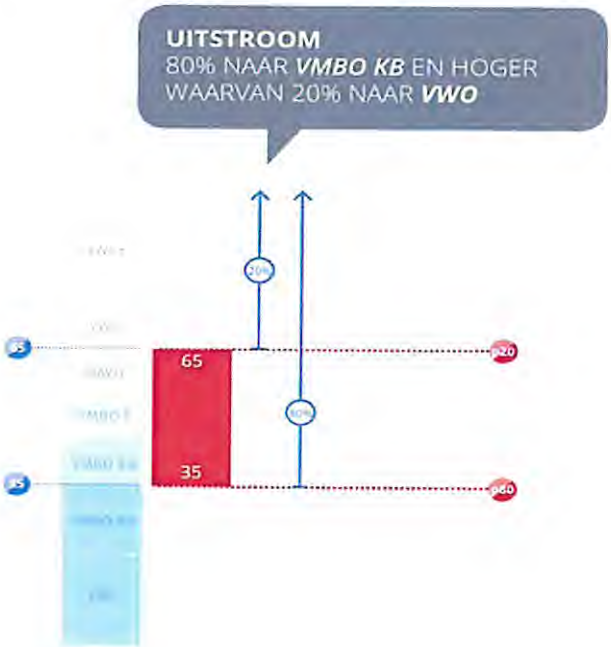
In 2022/2023 ligt het landelijk gemiddelde op 79,5 en ligt het OPOPS-gemiddelde hier boven met 81,2. De IEP-score van de Roald Dahl en de Henri Dunant liggen onder het landelijk gemiddelde. De Henri Dunant haalt echter wel de referentieniveaus op zowel 1F als 1S/2F.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 MEI 2024

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

De ambitie van de OPOPS-scholen staat in het figuur hieronder. Deze verdeling is gebaseerd op het landelijk gemiddelde. De adviezen van de OPOPS-scholen worden vergeleken met deze ambitie. De ambitie van 80% naar VMBO-KB en hoger wordt behaald. OPOPS-breed krijgt 16,6% van onze leerlingen een VWO-advies. 7,7% krijgt als advies havo/vwo. De ambitie van 20% naar VWO wordt niet gehaald.



Samenvattend voor de scholen van OPOPS kan worden gesteld dat we tevreden zijn met de behaalde resultaten op de IEP-eindtoets. We hanteren bij de scores van de IEP-eindtoets het landelijk gemiddelde als norm. Het landelijk gemiddelde is gedaald naar 79,5 maar het gemiddelde van de scholen van OPOPS ligt op 81,2. Alle scholen scoren boven de signaleringswaarden van inspectie en ook behaalt het merendeel van de scholen de normen voor de referentieniveaus.

De ingezette acties op rekenen en begrijpend lezen laten bij de opbrengsten nog onvoldoende de gewenste resultaten zien. Op 5 van de 9 scholen wordt er op onderdelen van lezen en rekenen onder het landelijk gemiddelde gescoord. De ingezette interventies moeten gecontinueerd worden en gemaakte afspraken dienen in de praktijk geborgd te worden. Naast de extra aandacht voor rekenen in schooljaar 2022-2023, wordt in schooljaar 2023-2024 naast rekenen ook de focus op begrijpend lezen gelegd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

2.1.3 Onderzoek en ontwikkeling

Jaarlijks wordt de veiligheidsbeleving onder leerlingen gemeten. Over het algemeen voelen de leerlingen zich op de OPOPS-scholen veilig. We hanteren hiervoor een norm van 90%.

Eind 2021 is de QuickScan welzijn en veiligheid onder de medewerkers afgenomen. DE resultaten zijn geanalyseerd en eventuele verbeterpunten zijn meegenomen in het plan van aanpak RI&E. In 2022-2023 hebben alle scholen van OPOPS een externe check gehad op de RI&E en de bijbehorende plannen van aanpak. In 2023 is er gewerkt aan de uitvoering van het plan van aanpak. Begin 2024 zal er opnieuw een QuickScan welzijn en veiligheid onder de medewerkers worden afgenomen.

2.1.4 Inclusiever 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 te veel belemmert, is thuisnabijheid geen criterium voor inclusiever onderwijs.

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

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

Op basis van bovenstaande doelen wordt binnen OPOPS gewerkt aan inclusiever onderwijs. OPOPS ontvangt middelen in het kader van uitvoering van de basisondersteuning een bedrag per leerling, voor 2023 was dit ongeveer € 90 per leerling. (2022/2023 € 90 en 2023/2024 € 87,08) Vanwege de financiële situatie van het samenwerkingverband varieerde dit bedrag de laatste jaren tussen € 75 en € 90 per leerling. 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.

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

Op bestuursniveau wordt door het samenwerkingsverband een bedrag beschikbaar gesteld om extra ondersteuning te bieden aan leerlingen die dat nodig hebben in de vorm van arrangementen (€ 114 K in 2021, € 90 K in 2022 (€ 78 K + € 12 K). In 2023 bedroeg het bedrag € 113 K.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

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 2023 werden 76 individuele arrangement en vijf groepsarrangementen toegekend. De meeste arrangementen werden uitgevoerd door een leerkracht, andere door een onderwijsassistent, pedagogisch medewerker of externe remedial teacher. De staffunctionaris financiën monitort of het bovenschoolse budget niet wordt overschreden. In 2023 zijn de kosten voor het aantal aangevraagde arrangementen hoger dan het budget vanuit het SWV. Vanuit de bovenschoolse onderwijsachterstandsgelden NPO-middelen is €58968,99 extra ingezet.

De projectmiddelen voor het realiseren van een passend onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen van het samenwerkingsverband (€ 4 K in 2023) hebben ertoe geleid dat er op elke school een opgeleide MHB-leerkracht en een aanbod is voor deze doelgroep in de vorm van een plusklas. Daarnaast zijn twee medewerkers opgeleid tot bovenschoolse MHB-specialisten.

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

De Anne Frank organiseert sinds een aantal jaar een wereldklas voor nieuwkomers-kinderen uit Papendrecht, Sliedrecht en Alblasserdam gedurende hun eerste jaar in Nederland. In 2022 is er ook een wereldklas geopend op De Wilgen in Sliedrecht. Na gemiddeld één jaar in de wereldklas gaan deze kinderen naar scholen in de eigen buurt. De wereldklas, die bewust klein is, ontvangt naast reguliere rijksbekostiging op basis van de 1 februaritelling, tevens bijzondere rijksbekostiging en een bijdrage vanuit de gemeentes. Iedere leerling in deze klas heeft een individueel ontwikkelingsperspectief plan.

2.1.5 Internationalisering

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

2.1.6 Nationaal Programma Onderwijs

Binnen OPOPS hebben alle scholen in 2020-2021 een schoolscan gemaakt. In het nationaal Programma Onderwijs staan (o.a.) de begrippen leerachterstand en leervertraging centraal. Wij vinden die begrippen niet passend en niet helpend. We vertrouwen erop dat onze leerlingen (en onze leraren) veerkracht tonen en dat er sprake zal zijn van natuurlijk herstel, waarbij wij extra ondersteuning, extra begeleiding en extra impulsen geven en/of organiseren. Onze leerlingen hebben ontwikkelkansen en ontwikkeltijd nodig. Wij zien het Schoolprogramma dan ook als een herstelprogramma. De kengedachte is, dat we daarbij niet zozeer willen denken in termen van leerachterstanden wegwerken als wel in termen van ontwikkeling uitlokken en groei stimuleren.

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

Gekozen interventies binnen de scholen van OPOPS:

Interventies op de scholen in 2023	
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

A1. Voor- en vroegschoolse interventies	

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

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

E.(Extra)inzet van personeel en ondersteuning	
E2. Onderwijsassistenten/instructeurs	

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

Bij het maken van de plannen zijn hoofdzakelijk de teams en de MR-en actief betrokken. In 2020-2021 is er na het maken van de schoolanalyse binnen het team en de MR gesproken over de interventies die passend zijn o.b.v. de analyses in de schoolscan. Er is aansluitend een begroting gemaakt voor de gekozen interventies die langs team, MR en bestuur gegaan zijn ter instemming. Voor 2022-2023 zijn de effecten van eerdere interventies geanalyseerd en zijn de NPO-plannen inclusief begroting bijgesteld.

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

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

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

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

Begrijpend lezen en rekenen hebben door de gevolgen van de Coronamaatregelen in het onderwijs voor de meeste leerachterstanden/ leervertragingen gezorgd. Daarnaast behaalt OPOPS nog niet haar eigen ambities op deze leergebieden. OPOPS investeert extra in het verbeteren van de leerresultaten voor begrijpend lezen en rekenen door dit bovenschools op te nemen in het nationaal onderwijsprogramma.

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

Binnen het directeurenoverleg is er gekeken naar welke interventies op bovenschoolsniveau opgepakt worden, omdat dat interventies betreft die op alle scholen gedaan moeten worden. Dit is ter instemming aan de GMR voorgelegd. Uiteindelijk is er 20% van de gelden gereserveerd voor deze algemene interventies. Daarnaast is 20% van de bovenschoolse achterstandsgeleden NPO gereserveerd voor aanvragen van arrangementen die na overschrijding van het budget van het SWV ingezet dienden te worden.

Evaluatie Nationaal Programma Onderwijs: In het plan van aanpak van het Nationaal Programma Onderwijs is een koppeling gemaakt naar de leerresultaten op het gebied van rekenen en begrijpend lezen. Deze leergebieden hebben door de gevolgen van de Coronamaatregelen in het onderwijs voor de meeste leerachterstanden/ leervertragingen gezorgd. Op de eindtoetsresultaten van 2023 zien we dat de opbrengsten op het gebied van rekenen (1S 46,4% t.o.v. LG 45,4%) en begrijpend lezen 1S/2F wordt de ambitie van 75% overschreden 78,7. De tussenopbrengsten zijn nog niet op alle scholen en alle groepen op het niveau van de gestelde ambitie. Wel zijn de effecten van de interventies op het gebied van rekenen en begrijpend lezen zichtbaar in de meeste scholen. Op schoolniveau zien we op 7 van de 9 scholen positieve effecten op het gebied van rekenen. Bij 6 van de 9 scholen zien we deze positieve effecten op het gebied van begrijpend lezen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Gedurende schooljaar 2021-2022 bleek dat de NPO-gelden over langere tijd verspreid mochten worden, waardoor er in 2022 gestart werd met een "overschot" op het moment dat de nieuwe gelden beschikbaar kwamen. De beschikking voor 2023 was 928.381,15. Het bovenstaande heeft tot gevolg dat het bedrag op NPO-middelen dat in 2023 nog niet besteed is, €1.250.910,57 bedraagt. Dat de middelen over een langere periode ingezet mogen worden (tot augustus 2025), leidt ertoe dat de baten en de lasten niet in hetzelfde jaar geboekt worden. Scholen hebben er bewust voor gekozen om middels bestemmingsreserves de ingezette interventies over meerdere jaren te verspreiden om zo te werken naar een maximaal effect van de interventies.

2.1.7 Sociale veiligheid

Jaarlijks wordt de sociale veiligheid minimaal één keer op alle scholen van OPOPS uitgevraagd. Aan de hand hiervan vindt er analyse en duiding plaats en worden specifieke interventies op zowel school-groeps- als individueel niveau gedaan waar nodig. Tevens wordt het veiligheidsbeleid geëvalueerd met het team en de MR aan de hand van de uitkomsten.

Binnen OPOPS hebben we als norm gesteld dat 90% van de leerlingen zich veilig moeten voelen en de norm voor betrokkenheid en welbevinden ligt op 80%.

In de Coronajaren zien we op diverse scholen een schommeling in de percentages op het gebied van betrokkenheid en welbevinden. Vanuit de NPO-gelden zijn er op verschillende scholen van OPOPS interventies ingezet om het welbevinden (en daarmee de betrokkenheid) te verhogen. Op het gebied van sociale veiligheid worden op diverse scholen methodes ingezet om het sociaal emotioneel leren structureel te bevorderen (bv Kwink & Kanjertraining)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

2.2 Personeel

2.2.1 Ontwikkeling personeelsbestand

	2021	2022	2023
Totaal aantal medewerkers aantal	177	190	186
Totaal medewerkers in FTE	124,6149 FTE	135,7555 FTE	135,0914 FTE

	2021		2022		2023	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
Verdeling functies:						
Bestuur					1	1%
Directie	10	6%	8	4%	8	4%
OP	134	76%	142	75%	LB 114	61%
					LC 30	16%
OOP met lesgevende taken	21	12%	29	15%	24	13%
OOP zonder lesgevende taken	12	7%	11	6%	9	5%
Verdeling m/v:						
Man	22	12%	27	14%	23	12%
Vrouw	155	88%	163	86%	163	88%
Verdeling leeftijd:						
< 24	9	5%	14	7%	18	10%
25-34	38	21%	44	23%	41	22%
35-44	41	23%	49	26%	52	28%
45-54	38	21%	38	20%	38	20%
55 >	51	29%	45	24%	37	20%

	2021	2022	2023
Gemiddelde leeftijd			43
Gemiddelde werktijdfactor			0,54 FTE

Bron: Visma HRM Talentmanager 31-12-2023

In 2023 zijn er, ten opzichte van 2022, geen grote wijzigingen geweest in de totale omvang van het personeelsbestand.

In 2023 waren er extra middelen beschikbaar door de NPO subsidie en de subsidies voor basisvaardigheden en vrij-roosteren van leerkrachten. Het aantal FTE's is hierdoor iets vermeerderd. Niet alle tijdelijke vacatures konden adequaat worden ingevuld en zijn derhalve ook ingevuld door ZZP-ers of inleenkrachten.

Het personeel dat is ingezet op de extra subsidies was bestemd voor onder andere het verkleinen van klassen en extra onderwijsondersteuning.

Op te merken is dat het personeel van OPOPS verjongt. De lagere leeftijdscategorie groeit en de hogere leeftijdscategorie vermindert. De gemiddelde leeftijd was op de peildatum 31 december 2023 43 jaar.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

De gemiddelde werktijdfactor van de medewerkers van OPOPS is 0,54 FTE. Er werken 36 van de 186 medewerkers in een fulltime dienstverband.

OPOPS is in 2023, net als het jaar daarvoor, extra contractuele verplichtingen aangegaan door voor een aantal vervangingsvacatures aan medewerkers een contract met uitzicht op onbepaalde tijd aan te bieden. Hiermee willen we medewerkers binden, om de te verwachten uitstroom wegens pensionering vanaf het schooljaar 25-26 op te vangen.

2.2.2 Ontwikkeling beleid

In 2023 is het werkverdelingsbeleid en het beleid Loopbaanontwikkeling en Mobiliteit opgesteld.

Als onderdeel van het personeelsbeleid van OPOPS is het werkverdelingsbeleid opgesteld om de kaders op gebied van het taakbeleid te bieden, wat vervolgens per school en per individuele medewerker verder kan worden ingevuld. Voor dit werkverdelingsbeleid is het uitgangspunt de dialoog op de school. Het schoolteam heeft hiermee een bepalende rol gekregen voor de werkverdeling.

OPOPS vindt de ontwikkeling en werkplezier van medewerkers van groot belang. We streven ernaar dat onze medewerkers zich betrokken en verbonden voelen met de organisatie en dat zij hun talenten inzetten en kunnen ontwikkelen. Hierdoor blijven zij duurzaam inzetbaar. Door het opstellen van het beleid voor loopbaanontwikkeling en mobiliteit hebben we heldere afspraken gemaakt omtrent het plannen en begeleiden van de loopbaan van een medewerker, met de bedoeling zijn/haar bijdrage aan de organisatie te optimaliseren en de ambities van de medewerker te ondersteunen, alsmede medewerkers in staat te stellen hun potentieel ten volle te benutten door daar te werken waar zij op dat moment het beste passen.

2.2.3 Strategisch personeelsbeleid

Het Werkverdelingsbeleid en beleid Loopbaanontwikkeling en Mobiliteit zijn een onderdeel van het strategisch personeelsbeleid van OPOPS. Het strategisch personeelsbeleid biedt een kapstok voor het totale personeelsbeleid. De beleidsnotities hebben onderlinge samenhang.
OPOPS wil kwalitatief goed onderwijs bieden. Het denken en handelen doen we vanuit drie domeinen die ervoor zorgen dat de leerling niet alleen cognitief goed voorbereid is op een plek in de samenleving, maar ook als burger en als mens/persoon. Het personeelsbeleid is afgestemd op de visie van OPOPS en is uiteengezet in resultaatgebieden: aantrekken, plannen, belonen, ontwikkelen, evalueren, doorstromen en vitaliseren.
Professionalisering is een speerpunt binnen OPOPS. De professionele ontwikkeling van de medewerkers is verbonden aan de gesprekkencyclus en de professionele ontwikkeling van de schoolteams zijn verbonden aan de schooldoelen.
De afspraken over de professionele ruimte van medewerkers en de inspraak op de inhoud van het onderwijs, de begeleiding van leerlingen en de pedagogisch-didactische aanpak is vastgelegd in het professioneel statuut.
Het vaststellen en evalueren van de beleidsnotities geschiedt in het DO (Directie Overleg). Na overleg en instemming met de betrokken geledingen van de GMR, zorgt de schooldirecteur voor de implementatie in de scholen.

2.2.4 Professionalisering en scholing

Het professionaliseringsbeleid draagt bij aan het realiseren van de organisatiedoelstellingen op het gebied van onderwijskwaliteit en personeelsbeleid. Over professionaliseringsactiviteiten worden afspraken gemaakt met de teams in het schoolplan en met de individuele medewerkers in de gesprekkencyclus.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Naast opleidingen op het gebied van onderwijs en specialisatie van kennis, zijn er ook medewerkers die coaching-activiteiten hebben ingezet om zich te ontwikkelen. Ook zijn behandeltrajecten ingezet om uitval te voorkomen. Deze trajecten zijn met name gericht op privé-problematiek.

In 2023 heeft één medewerker binnen de kweekvijver van schooldirecteuren de opleiding Vakbekwaam Schoolleider behaald.

In 2023 werd opnieuw het E-learning abonnement verlengd. Hiermee hebben alle medewerkers onbeperkt toegang tot de scholingsactiviteiten van de OPOPS E-learning Academy. In het schooljaar 23-24 zal er opnieuw een evaluatie plaatsvinden.

Het directieteam (inclusief staffunctionarissen) zijn, als vervolg op de workshop 'De lerende organisatie', aan de slag gegaan met Managementdrives voor teamontwikkeling. Hiervoor maken we ook gebruik van de principes van de Piramide van Lencioni.

2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De besteding van de middelen voor professionalisering, begeleiding starters en schoolleiders geschiedt voor een deel op bestuursniveau en op schoolniveau. De schooldirecteuren overleggen jaarlijks met hun schoolteam en de MR de besteding op schoolniveau en leggen dit vast in het jaarplan. De besteding van de middelen op bestuursniveau wordt jaarlijks afgestemd in het DO (Directeurenoverleg) en ter instemming voorgelegd aan de GMR.

2.2.6 Gesprekkencyclus

OPOPS vindt het belangrijk dat medewerkers in staat worden gesteld om te blijven leren en te ontwikkelen, door middel van het leren met elkaar (intervisie, feedback) en het volgen van scholing en (team)trainingen. Een ontwikkelingsgerichte gesprekkencyclus ondersteunt dit. Het nieuwe format voor het ontwikkelgesprek tussen leidinggevende en medewerker is in 2023 geëvalueerd en goed bevonden. Het format blijkt een goede basis te zijn voor het goede gesprek. Middels dit format worden, naast een terugblik, doelen gesteld ten behoeve van de ontwikkeling van de medewerker, zowel voor de individuele behoefte als voor de organisatiedoelen.

2.2.7 Ziekteverzuim

	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Gemiddelde Verzuimpercentage	6,90	7,39	6,00	5,80	5,49
Gemiddelde Meldingsfrequentie	0,78	0,98	0,82	1,37	0,96
Gemiddelde Verzuimduur	13,6	25,65	29,16	14,21	24,03

Bron: Lengg: Visma Verzuimsignaal rapportage 2023

LENGG heeft in 2023 als arbodienstverlener voor Stichting OPOPS een constructieve rol vervuld. Gezamenlijk is er gewerkt aan het verlagen van het verzuimpercentage en het versterken van de directeuren in hun rol als verzuimregisseur. In het jaar 2022 bedroeg het gemiddelde verzuimpercentage 5,8%, terwijl dit in 2023 is afgenomen tot 5,49%. Stichting OPOPS presteert hiermee beter dan de branche, waar het CBS een verzuimpercentage voor onderwijs rapporteert van 5,63%.

In 2023 zijn er in totaal 195 ziekmeldingen geweest, waarvan 27 als langdurig worden beschouwd (langer dan 6 weken). Het langdurig verzuim vertegenwoordigt 74,41% van het totale verzuim. De meldingsfrequentie ligt met 0,96 onder het landelijk gemiddelde. Opvallend is dat 37,44% van de medewerkers zich gedurende het jaar niet heeft ziekgemeld. Aan de andere kant zijn er ook 18 medewerkers die als frequente verzuimers worden aangemerkt, aangezien zij zich 3 keer of vaker hebben ziekgemeld binnen een periode van 12 maanden.

Analyserend vanuit het perspectief van de langdurige dossiers blijkt dat 60% wordt veroorzaakt door mentale klachten en 40% door fysieke klachten.

De verzuimdossiers zijn in 2023 adequaat op orde en is er grip op het re-integratieproces. In het komende jaar zullen we ons richten op een verdere verdieping binnen de organisatie door specifiek

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

aandacht te besteden aan preventieve maatregelen. Hierbij richten we ons met name op potentiële gezondheidsrisico's op de werkvloer, de werkdruk en mentale weerbaarheid.

2.2.8 Terugdringen lerarentekort

Het effect van het lerarentekort blijft voelbaar. Bij OPOPS is dit voornamelijk te merken aan het moeilijk kunnen invullen van tijdelijke (vervangings-)vacatures. Maar niet alleen is er een tekort aan leraren. We hebben te maken met een landelijk personeelstekort en dit werd bij OPOPS ook merkbaar doordat de vacature voor staffunctionaris Financiën niet kon adequaat kon worden ingevuld.

Wij hebben afspraken met de PABO van Hogeschool Inholland voor het plaatsen en begeleiden van stagiairs. Aan vierdejaars studenten worden afrondende stages en LIO-plaatsen aangeboden, waarna zij kunnen doorstromen in de reguliere formatie. In augustus 2023 zijn er twee studenten doorgestroomd in een vacature binnen OPOPS.

OPOPS investeert in zij-instromers. Twee zij-instromers doorlopen het zij-instroomtraject bij OPOPS. Een daarvan zal het diploma binnen de afgesproken tijd behalen, waardoor er een nieuwe zij-instroomplek in 2024 zal vrijkomen.

Naast het aantrekken van studenten, zij-instromers en externe leerkrachten voor de het vervullen van de functie van leerkracht bij OPOPS, bieden we ook onderwijsassistenten de mogelijkheid om zich te scholen voor leerkracht. Twee onderwijsassistenten volgden de PABO-opleiding tot leerkracht. Drie onderwijsassistenten volgden de Ad-Pep opleiding (Associate degree Pedagogisch Educatief Professional).

2.2.9 Uitkeringen na ontslag

OPOPS heeft in 2023 geen ontslagtrajecten doorlopen en er zijn er geen ontslagvergoedingen uitgekeerd.

2.2.10 Banenafspraak

In 2023 heeft OPOPS één medewerker met de zogeheten doelgroepverklaring. Er zijn geen medewerkers in 2023 dienst getreden met een participatiebaan. Wel is er samenwerking met Gemiva voor ondersteunende inzet in het kader van dagbesteding.

2.2.11 Werkdrukmiddelen

Alle scholen ontvangen jaarlijks een extra budget om werkdruk terug te dringen. Scholen leggen het bestedingsplan van dit budget voor aan de MR. Op alle scholen is ingestemd met het bestedingsplan. Alle middelen zijn besteed aan personeel (zowel in dienst als extern), in lijn met de bestedingsplannen. Het betreft extra inzet van leraren, onderwijsassistenten, pedagogisch medewerkers, conciërges en personen met een bevoegdheid bewegingsonderwijs. Na afloop van ieder schooljaar legt de schooldirectie verantwoording af aan de MR.

2.2.12 RI&E

OPOPS heeft in 2023, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau, verdere invulling gegeven aan het plan van aanpak RI&E. Hiervoor is gebruik gemaakt van het systeem Arbomeester, de branchemethodiek voor het PO van de PO-Raad (beheerd door het VF/PF). De RI&E's en de plannen van aanpak zijn getoetst door de arbodienst.
Het doel van een RI&E is de risico's op het terrein van veiligheid, gezondheid en psychosociale arbeidsbelasting in de organisatie te beperken en te beheersen. De volgende QuickScan voor het uitvragen van de psychosociale arbeidsbelasting staat gepland voor begin 2024. De volgende RI&E staat gepland voor begin 2026.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

2.3 Huisvesting & facilitair

Werkzaamheden op het gebied van gebouwen worden uitgevoerd door Ingenieursbureau Multical uit Rotterdam. Behalve het plannen en in opdracht geven 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 2023 was € 369,89K gepland voor groot onderhoudswerkzaamheden. Alle projecten zijn uitgevoerd en de bijdrage aan de renovatie van De Wielen is administratief ook verwerkt.

De volgende projecten zijn uitgevoerd:

School	Bouwjaar	Beschrijving	Uitgaven
De Wilgen	1970	Geen werkzaamheden	€ -
Roald Dahl	2014	Onderhoud en LED-verlichting	€ 26.138
Henri Dunant	1992	Onderhoud	€ 80.270
De Knotwilg	1981	Onderhoud en Berging	€ 21.883
De Leilinde	1974	Onderhoud, electra en LED-verlichting	€ 58.490
De Viermaster	2000	Onderhoud	€ 23.380
Anne Frank	1994	Onderhoud en Zonwering	€ 49.945
t Kofschip, inclusief bestuurskantoor	2002	Onderhoud, LED-verlichting	€ 145.828
De Wielen	1972	Eindafrekening	€ -13.769
Niet verdeeld		Onderhoud zes scholen	€ 5.038
Totaal			**€ 397.203**

Het meerjarenonderhoudsplan is in het najaar van 2023 opnieuw opgesteld en beslaat een periode van 20 jaar. In het nieuwe meerjarenonderhoudsplan is een herijking van de voorziening meegenomen. Het meerjarenonderhoudsplan geeft per gebouw en onderhoudscomponent de omvang van de voorziening en de jaarlijkse dotatie aan. Vanaf 1 januari 2024 worden de belangrijke bestanddelen die vervangen worden geactiveerd waarbij een drempelwaarden van €5000,- wordt gehanteerd. OPOPS kiest voor verwerking van groot onderhoud via de voorziening groot onderhoud.
De cijfers laten zien dat de stelselwijziging er toe leidt dat €1.861.000,-vanuit eigen vermogen aan extra dotatie van de voorziening nodig is. Dit wordt de komende periode verder onderzocht omdat sommige posten nog op voorziening staan die wellicht een investering worden.

Gezien de sterk verbeterde liquiditeitspositie betekent dit voor de komende jaren dat het geplande en noodzakelijke onderhoud zo veel mogelijk zal worden uitgevoerd en er bewuste keuzes gemaakt worden voor investeringen in duurzaamheid die op langere termijn exploitatievoordelen opleveren. In 2023 is het integraal huisvestingsplan Papendrecht vastgesteld. De afspraken over cofinanciering vanuit de scholen zijn meegenomen in het meerjarenonderhoudsplan. Eind 2023/ begin 2024 zijn alle scholen voorzien van LED-verlichting.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

2.3.2 Contractonderhoud

Alle preventieve onderhoudswerkzaamheden, controles alsmede de wettelijk verplichte keuringen van speeltoestellen en brandmeldinstallaties zijn in 2023 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. Vanaf 1 april 2021 zijn deze werkzaamheden ondergebracht bij Multical. Scholen melden klachten en Multical schakelt een bedrijf in om de klacht op te lossen. Afhankelijk van de omvang van het werk worden één of meerdere offertes opgevraagd.

2.3.4 Huisvesting – onder verantwoordelijkheid gemeente

Het juridisch eigendom van alle schoolgebouwen ligt bij OPOPS met uitzondering van het schoolgebouw Roald Dahl. 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.
De eerste gesprekken over nieuwbouw van De Wilgen in Sliedrecht hebben in het najaar van 2019 plaatsgevonden en dit is voorgezet in 2020, 2021, 2022 en 2023. De status is nu dat de gemeenteraad Sliedrecht in februari 2023 akkoord is gegaan met de uitvoering van de plannen en de kredietaanvraag heeft goedgekeurd. De voorlopige planning gaat uit van een ingebruikname van het nieuwe pand eind 2027.

2.3.5 Duurzaamheid

In 2023 is er beperkt aandacht geweest voor ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid. OPOPS heeft zelf beperkte middelen om hierin te investeren en is afhankelijk van de gemeentes. Eind 2023/ begin 2024 zijn alle scholen voorzien van LED-verlichting. Het integraal huisvestingsplan (IHP) Papendrecht is in 2023 vastgesteld waarin is vastgelegd dat de gemeente Papendrecht de komende jaren het binnenklimaat van de scholen gaat aanpakken aan de hand van het Programma van Eisen Frisse Scholen. Hiervoor wordt een cofinanciering van scholen gevraagd van € 50 per m2. In het IHP van Papendrecht staat ook dat in de periode 2027 – 2034 de focus ligt op het verbeteren van de scholen zodat ze aan de BENG-eisen voldoen. Hierbij hanteert de gemeente Papendrecht het uitgangspunt dat € 1.150 per m2 aan middelen benodigd zijn, waarvan de scholen 70% van hun besparing op de exploitatiekosten bij moeten bijdragen. De financiering hiervoor is nog niet door de Raad goedgekeurd.
Op het dak van een drietal scholen liggen zonnepanelen: Henri Dunant (eigendom OPOPS), Roald Dahl en De Viermaster (lease). De stroom die niet wordt verbruikt, wordt teruggeleverd aan het net.

2.3.6 Huur

In 2023 was er geen noodzaak tot het huren van extra onderwijsruimte.

Het bestuurskantoor was tot september 2023 gehuisvest op het Erasmusplein 2 in Papendrecht waarin een voormalig winkelpand verschillende units werden verhuurd aan kleinere bedrijven en organisaties. OPOPS heeft vanaf 1 april 2022 een dubbele unit gehuurd. Eind 2022 heeft de verhuurder laten weten dat de huur uiterlijk augustus 2023 werd opgezegd vanwege de verkoop van het pand. Vanaf augustus 2023 zit het bestuurskantoor gevestigd in een school van OPOPS, namelijk 't Kofschip aan de Zuidkil 57. Deze school had ruimtes over die geschikt waren voor het huisvesten van het bestuurskantoor. Deze ruimtes hebben hun originele staat behouden, waardoor ze ook weer inzetbaar zijn voor de school bij een groei van het leerlingenaantal.

2.3.7 Verhuur en medegebruik

OPOPS wil de ruimte in de schoolgebouwen optimaal benutten. Door lokalen en andere ruimtes te verhuren, worden de kosten van eventuele leegstand gecompenseerd en worden kindcentra in

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

bestaande gebouwen gerealiseerd. Bovendien dragen deze voorzieningen bij aan de instroom van nieuwe leerlingen.
In 2023 hadden alle scholen een inpandige peuterschool en/of buitenschoolse opvang van Stichting Wasko.

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 2023:

School	**Bedragen**
De Wilgen	11.256
Roald Dahl	9.792
Henri Dunant	12.288
De Knotwilg	35.796
De Leilinde	19.668
De Viermaster	16.164
Anne Frank	22.308
t Kofschip	5707
De Wielen	11.196
Totaal	**144.175**

2.3.8 Inkoop en aanbestedingen

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

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

Sinds medio 2019 wordt conform dit beleid gehandeld.
In 2022 heeft er een meervoudig onderhandse aanbesteding plaatsgevonden voor het netwerkbeheer en de bijbehorende infrastructuur (zie paragraaf 2.3.10 ICT). Na deze aanbesteding is er besloten dat we de inkoop devices en hardware ook via een aanbesteding gaan laten verlopen. Dit doet OPOPS samen met DAS-makkelijk en de Onderwijs Inkoop Groei (OIG) kijkt op de achtergrond mee.

2.3.9 ICT

Microsoft Office365 (leerlingen en medewerkers) vormt de basis voor de ICT-infrastructuur op de scholen en het bestuurskantoor. Afgelopen jaren (vanwege de Corona-pandemie) zijn de mogelijkheden van Office365 binnen de scholen en het bestuur verder uitgebreid (met o.a. Teams). OPOPS heeft in 2023 gebruik gemaakt van de diensten van Cloudwise. Deze aanbieder heeft een all-in contract en geeft de ICT'ers op de scholen meer mogelijkheden om zaken zelf te regelen. Daarnaast is het dashboard gebruiksvriendelijker en kan er altijd een beroep gedaan worden op de helpdesk.

Op twee momenten per jaar vraagt de bovenschools ICT'er de benodigde hardware aan, aan het eind van het kalenderjaar en aan het eind van het schooljaar. Deze aanvragen worden gebundeld en via

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

een aanbestedingsdienst (DAS-makkelijk) worden deze dan aangevraagd. De bovenschools ICT'er zorgt hierbij voor de specificaties en handelt het aanbestedingsproces af.

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

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

In de kenniskring wordt kennis gedeeld, ervaringen uitgewisseld en plannen gemaakt om op schoolniveau vastgesteld beleid op het gebied van moderne media en ICT te implementeren. Binnen de kenniskring ICT en het Directieberaad zijn afspraken gemaakt dat alle scholen ICT-beleidsplannen opstellen geënt op het geschreven bestuurlijke beleidsplan. Op de scholen zijn in 2022 geactualiseerde ICT-beleidsplannen en de ICT-coördinator van de school zorgt er, samen met de directie, voor dat de plannen toegepast en uitgevoerd worden.

Vanuit de overheid wordt er steeds meer nadruk gelegd op de verplichting van digitale geletterdheid in het basisonderwijs. In 2023 zijn er proeven geweest op scholen om te kijken naar een gepaste methode hiervoor. We zijn uitgekomen bij de methode Basicly en deze zijn uitgeprobeerd op alle scholen binnen OPOPS.

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

Naast de website worden sinds 2021 meer sociale mediakanalen ingezet om OPOPS op de kaart te zetten en informatie te delen. Veelal worden de nieuwe vacatures verspreid hierop verspreid.

2.3.10 Privacy

Het privacyreglement (vastgesteld maart 2019) vormt de basis van het dagelijks handelen op de scholen van OPOPS. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) is medio 2019 aangesteld en heeft alle beschikbare documenten op het gebied van de Algemene verordening gegevensbescherming doorgenomen en akkoord bevonden.

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

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

Bewustwording omtrent privacy blijft een continu aandachtspunt op de scholen en het bestuurskantoor. In 2023 wordt er derhalve overgestapt naar twee-staps-authenticatie voor Office 365, Parnassys en Basispoort. Hiermee wordt de toegang tot parnassys met een extra stap beveiligd. Ook worden er in de kenniskring ICT plannen gemaakt om workshops te verzorgen, n.a.v. de vragenlijst over privacy en het COOL-portaal.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

In 2023 is verder gewerkt aan het behalen van een tweetal doelen.

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Het belangrijkste doel (middelen duurzaam in balans) is al in 2020 gerealiseerd met een positiever resultaat dan in de loop van dat jaar werd verwacht. Op basis van de meerjarenbegroting 2021-2024 is dit beleid voortgezet in 2021, 2022 en 2023 wat heeft geleid tot een fors positief resultaat, dat verder nog is vergroot door de toegekende subsidies. In 2023 hebben we een te hoog eigen vermogen. We hebben een risicoanalyse uitgevoerd waarin we onderzoeken hoe groot een gezonde financiële buffer moet zijn voor OPOPS. Dit betekent dat we op basis van ingeschatte risico's (indicatoren) de kans dat het voorkomt en de financiële impact die het zal hebben in beeld hebben gebracht. Vanuit de risicoanalyse komen we uit op een benodigde financiële buffer van €2.417.000,-. De stelselwijziging voorziening groot onderhoud zal op basis van de huidige cijfers er toe leiden dat €1.861.000,-vanuit eigen vermogen aan extra dotatie voor de voorziening nodig is. Dit heeft een grote impact op het eigen vermogen. De komende periode zal dit verder worden onderzocht omdat in het meerjarenonderhoudsplan kwaliteitsverbeteringen staan die niet onder een voorziening vallen maar geboekt moeten worden als een investering (duurzame investeringen).

Conform de afspraken in 2019 is in 2023 het allocatiemodel geëvalueerd en waar nodig aangepast (zie paragraaf 2.4.2 hierna). Vanwege de extra subsidiestromen, waaronder de NPO-gelden, de subsidie basisvaardigheden, de subsidie Vrijroosteren leerkrachten, de overgang naar een andere teldatum en bekostigingssystematiek en de wens om de reguliere bedrijfsvoering apart in beeld te houden is vanaf 2022 de begroting anders ingericht. Het is nu voor alle stakeholders duidelijk welke componenten gaan leiden en hebben geleid tot het geprognotiseerde en behaalde resultaat.

2.4.2 Beleidsrijk begroten: allocatie middelen

OPOPS heeft in 2019 een nieuw allocatiebeleid geïmplementeerd, waarbij werd afgesproken, dat dit beleid in 2023 diende te worden geëvalueerd.

In het allocatiebeleid van een (onderwijs)organisatie wordt bepaald wie welk deel van de beschikbare middelen mag uitgeven en welke spelregels hierbij gelden. Het allocatiebeleid kent een directe relatie met de besturings- en managementfilosofie van de organisatie en het koersplan OPOPS. Het allocatiebeleid wordt vertaald in een allocatiemodel. Langs de lijn van dit allocatiemodel wordt de (meerjaren)begroting gepresenteerd. Een vastgestelde begroting leidt tot budgetten voor budgethouders.

In 2023 heeft er een evaluatie plaatsgevonden met de notitie 4.0 als uitkomst.

De in het allocatiemodel geformuleerde algemene uitgangspunten zijn:

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

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

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 werkte met formatie die past bij het leerlingenaantal in het lopende schooljaar, T=0. Met de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek door OCW wordt 1 februari de teldatum en de daarbij behorende bekostiging gaat in vanaf 1 januari daaropvolgend. Voor de formatietoekenning gaat met ingang van het schooljaar 2023-2024 ook 1 februari als teldatum gehanteerd.
- 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 LB de centrale functie is en de overige functies (bijvoorbeeld onderwijsassistent of directeur) hiervan afgeleid zijn. De daadwerkelijke loonkosten per functie worden bovenschools verwerkt.

Toekennen formatiebudget

Toekenning van formatie geschiedt volgens de nieuwe methodiek van de berekening van de rijksbijdragen, namelijk dat de 1 februari telling uitgangspunt is voor de bekostiging vanaf 1 januari daaropvolgend. OPOPS kiest ervoor om de 1 februari-telling ook leidend te laten zijn voor het eerstvolgende schooljaar.

Scholen krijgen een genormeerd budget voor formatie toegekend, zodat feitelijke loonkosten van medewerkers niet leiden tot verschillen in formatie die de scholen in kunnen zetten. Werken met daadwerkelijke loonkosten leidt dus tot bepaalde vormen van onrust, terwijl het beleid van OPOPS juist rust en ruimte nastreeft.

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

- Het toekennen van een genormeerd formatiebudget in fte's schaal LB. Uit dit budget kunnen scholen ook andere functies inzetten dan LB, die verbruiken dan meer of minder dan 1,0 fte, bijvoorbeeld LC 1,17 fte, onderwijsassistent 0,66 fte.

Zowel in de tussentijdse evaluatie als in het proces om te komen tot deze versie van het allocatiebeleid heeft het actieteam ruime tijd stilgestaan bij de voordelen en nadelen van dit systeem en is tot de conclusie gekomen, dat deze werkwijze het beste recht doet aan de risico's op school- en stichtingsniveau en de manier waarop deze risico's gedekt kunnen worden.

Vanaf het schooljaar 2023-2024 is de formatietoekenning in fte's rechtstreeks gekoppeld aan het aantal leerlingen op de teldatum en zal er vooraf geen financiële berekening meer plaatsvinden van het beschikbare budget. Dit geeft scholen en individuele medewerkers meer zekerheid over de budgetten op langere termijn. Periodiek zal er natuurlijk wel gecontroleerd worden of de berekende normen nog steeds passen binnen de financiële mogelijkheden.

In dit allocatiebeleid worden er verder geen harde normen voor de omvang van de diverse functies binnen een school bepaald. Wel worden een aantal richtlijnen aangegeven.

Achterstandsmiddelen

Vanaf het schooljaar 2022-2023 wordt er met de nieuwe verdeling gewerkt, waarbij er rekening gehouden wordt met een vaste voet per school (dus elke school ontvangt een bedrag om het achterstandsbeleid vorm te geven). Deze keuze is gemaakt op basis van inhoudelijke gronden. Iedere school heeft een percentage leerlingen met een onderwijsachterstand. Vanuit onze missie en visie op goed onderwijs bieden wij alle leerlingen een passend aanbod aan. Dit betekent dat elke school ook over een deel achterstandsmiddelen moet beschikken om deze ambitie waar te kunnen maken. Deze

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

vaste voet is in overleg met het directie-overleg voor 2022-2023 bepaald op een bedrag van € 17.500 per locatie. De hoogte van het budget dat beschikbaar is voor de vaste voet is een vast percentage van de totale achterstandsmiddelen. Uitgangspunt is daarbij het schooljaar 2022-2023 waarin 22,5 % van de totale middelen zijn bestemd voor de vaste bedragen op schoolniveau.

2.4.3 Treasury

Het treasury statuut, dat in maart 2017 is vastgesteld door het bestuur, is niet gewijzigd in 2023. Het treasurybeleid is ontleend aan het statuut.
Alle tegoeden waren gedurende het gehele jaar beschikbaar op de lopende rekening en op de direct opeisbare spaarrekening, beide bij de Rabobank. Medio 2019 is een Bunq- rekening geopend. Deze vervangt de schoolbankrekeningen en faciliteert een betere en snellere administratie van de kleine uitgaven op de scholen.
Er is geen gebruik gemaakt van andere financiële instrumenten.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem

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

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

Middels een methodiek van profiel en progressie worden bovenstaande zaken besproken met de Raad van toezicht, de GMR en in het directeurenoverleg. In de kaderbrief OPOPS 2022-2023 staan de prestatie-indicatoren beschreven waarover het afgelopen jaar verantwoording is afgelegd. Op deze wijze zijn bv. de risico's rondom ziekteverzuim en vervanging besproken en hebben geleid tot een aanpassing van het vervangingsbeleid, de overstap naar eigenrisicodrager en de overstap naar een nieuwe arbodienst.

2.5.2. Evaluatie belangrijkste risico's 2023

Hieronder staan de belangrijkste risico's beschreven, welke beheersmaatregelen we hebben ingezet en tot welk resultaat dit heeft geleid.

Extra middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs
In 2022 hebben alle schoolbesturen additionele middelen ontvangen, waarin de ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Onderwijs Programma (NPO-middelen) het grootst waren. Deze mogen over een langere periode ingezet worden (tot augustus 2025), waardoor de baten en lasten niet in hetzelfde jaar geboekt worden. Er is gewerkt met een bestemmingsreserve. Gezien het feit, dat een groot gedeelte van deze subsidie zal worden ingezet voor personeel, is het belangrijk dat er voor verplichtingen op langere termijn ook gelden beschikbaar blijven na het stoppen van de NPO-gelden.

<u>Beheersmaatregelen die we in 2023 hebben ingezet</u>:

- De begroting voor 2023 is opgedeeld in verschillende componenten, zodat het duidelijk is welke baten en lasten voor de reguliere bedrijfsvoering verwacht kunnen worden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

- In de formatiebudgetten is het voor directeuren duidelijk welke middelen regulier zijn en personeelsleden t.l.v. NPO-gelden kunnen worden ingezet.
- De managementrapportages zullen zo worden ingericht dat de besteding van de NPO-gelden duidelijk in beeld is.
- Ten behoeve van de mismatch tussen moment van ontvangen en uitgeven van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs wordt er een bestemmingsreserve gevormd voor dat gedeelte van het resultaat.

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2023:
Alle bovenstaande beheersmaatregel zijn ingezet in 2023. De begroting is opgedeeld in verschillende componenten zodat ook inzichtelijk bleef hoe de reguliere bedrijfsvoering loopt. Er zijn bestemmingsreserves NPO-gelden opgenomen (zowel opneembaar per school als bovenschools). De besteding van de gelden op schoolniveau zijn lastig te monitoren omdat er in 2023 ook nog een subsidie vrijroosteren leraren en basisvaardigheden kwam en de subsidies overlap kennen op het gebied van doelmatige inzet, namelijk ondersteuning van leerlingen en terugdringen van leerachterstanden. De Raad van Toezicht en de GMR zijn geïnformeerd over de voortgang van de besteding van de NPO-gelden en meegenomen in de eventuele keuzes die worden gemaakt. Eind 2023 is Capisci opnieuw ingericht waardoor de directeuren beter zicht hebben op de besteding van hun gelden (materieel en personeel regulier en NPO). Het werken met bestemmingsreserves en de financiële verplichtingen op langere termijn wordt opnieuw als een risico gezien voor 2024. Vooral de inzet op schoolniveau, de personele verplichtingen vanwege uitbreidingen en de investeringen worden nauwgezet gemonitord.

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

Beheersmaatregelen die we in 2023 hebben ingezet:

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

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2023:
Alle bovenstaande beheersmaatregel zijn ingezet in 2023. De inzet van de NPO-gelden heeft nog niet tot het gewenste resultaat geleid op het gebied van de leerresultaten begrijpend lezen en rekenen maar we zien wel een stijgende lijn in de resultaten. De actieteams begrijpend lezen en rekenen zijn ingericht en op basis van een plan van aanpak aan de slag gegaan. In het schooljaar 2022-2023 zijn we intensief gaan werken aan het verbeteren van de rekenresultaten en in 2023-2024 staat het begrijpend lezen centraal.
De scholen adviseren over het algemeen kansrijk. Ze maken bewust gebruik van dakpanadviezen zodat ze ambitieus kunnen adviseren. Tijdens het reviewgesprek wordt de op- en afstroom in beeld gebracht en besproken met de directeur van de school.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Personele inzet
In 2023 was het opnieuw lastig om structurele, maar vooral ook tijdelijke vacatures (vervanging van verlof en verzuim, instroomgroepen) ingevuld te krijgen door bevoegde leerkrachten. Dit is het gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt en het lerarentekort. Dit heeft effect op de kwaliteit van het onderwijs. Neveneffect is een toename van de ervaren werkdruk bij het zittende personeel (directie, onderwijzend en onderwijsondersteunend), hetgeen dan ook weer regelmatig leidt tot verzuim. Dit alles heeft effect op de kwaliteit van het onderwijs.

Beheersmaatregelen die we in 2023 hebben ingezet:

- Actief sturen op de begeleiding van verzuimtrajecten en het voorkomen van uitval (preventie). OPOPS laat zich daarbij ondersteunen door het Vervangingsfonds (Plan V) en Arbodienst (LENGG) om de begeleiding bij en voorkomen van verzuim te verbeteren.
- Een aantrekkelijke werkgever zijn voor medewerkers door goed personeelsbeleid en het bieden van ontwikkelingsmogelijkheden.
- Goede samenwerking met Inholland en een aantrekkelijke werkgever zijn voor de stagiairs. Opstarten van het traject opleidingsschool. Het binden van stagiaires aan OPOPS. Investeren in zij-instromers, aanbieden van leertrajecten.

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2023:
De samenwerking met de Arbodienst Perspectief verliep niet optimaal. Vooral het actief sturen op de begeleiding van verzuimtrajecten en het voorkomen van uitval kwam onvoldoende van de grond. Dit heeft ertoe geleid dat wij na een grondige evaluatie het besluit genomen om per 1 januari 2023 over te stappen naar een andere arbodienst, namelijk LENGG.
Het is gelukt om in 2023 het totale ziekteverzuim verder terug te dringen naar 5,49% en hiermee ligt het onder het landelijk gemiddelde. Het langdurig verzuim blijft echter wel 74% van het ziekteverzuim.
We zijn met twee opleidingsscholen gestart in 2023. Dit heeft er toe geleid dat we veel nieuwe eerstejaars studenten hebben aangetrokken. Op langere termijn zal dit kunnen leiden tot het instromen van studenten in vacatures voor leraren.

Gebouwen
OPOPS is juridisch eigenaar van alle schoolgebouwen met uitzondering van de Roald Dahl. Het meerjarenonderhoud wordt vanaf 2021 uitgevoerd conform de opgestelde meerjarenonderhoudsplannen, met uitzondering van De Wilgen, waar vanwege geplande nieuwbouw respectievelijk renovatie alleen sprake is van een instandhoudingsbudget voor noodzakelijke reparaties en herstelwerkzaamheden. Een aantal schoolgebouwen is van slechte kwaliteit waardoor deze duur zijn in exploitatie en onderhoud.
Knelpunten in onderhoud en exploitatie van gebouwen speelt landelijk, omdat schoolbesturen feitelijk te weinig middelen ontvangen om de huisvestingslasten te kunnen dragen (de MI-bekostiging is ontoereikend). Voor OPOPS geldt dit ook, omdat onderhoud een groot beslag legt op de nu nog wel toereikende vermogens- en liquiditeitspositie.

De 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 hoogte van de voorziening onderhoud alleen vastgesteld kan worden vastgesteld door voor iedere onderhoudsinvestering afzonderlijk te gaan sparen; voor elke component moet naar tijdsgelang worden gereserveerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Beheersmaatregelen die we in 2023 hebben ingezet:

- Het bestuur voert structureel overleg met de gemeentes over het perspectief op goede en duurzame huisvesting voor de scholen in Papendrecht en Sliedrecht.
- In gemeente Papendrecht is er een nieuw integraal huisvestingsplan vastgesteld. Het binnenklimaat is een belangrijke pijler van het Integraal huisvestingsplan.
- OPOPS volgt nauwgezet de berichtgeving over stelselwijziging groot onderhoud.
- In beeld brengen wat op basis van de interpretatie van de huidige regelgeving dit voor OPOPS financieel tot gevolg heeft.

Evaluatie van de beheersmaatregelen 2023:
Het structureel overleg met de gemeentes heeft plaatsgevonden. De knelpunten in onderhoud en exploitatie blijven vanwege de kwaliteit van de gebouwen.
Het nieuwbouwtraject van de Wilgen is goedgekeurd door de gemeenteraad en zit in de voorbereidende fase om te komen tot een programma van eisen. Het Integraal huisvestingsplan Papendrecht is vastgesteld. Het binnenklimaat vormt een belangrijk uitgangspunt van het Integraal huisvestingsplan Papendrecht.

OPOPS heeft in 2021 onderzocht of we de financiële gevolgen van de stelselwijziging Groot Onderhoud mee zouden nemen in de jaarrekening van 2022. Aangezien het echter toen nog steeds niet duidelijk was wat er in de toekomst onder Groot Onderhoud wordt verstaan en mogelijke grote posten (zoals de vervanging van een cv-installatie of de plaatsing van nieuwe kozijnen) niet meer ten laste van de voorziening mogen worden gebracht, is in overleg met het administratiekantoor Groenendijk ervoor gekozen om de overgangsregeling te benutten en voorlopig de bestaande methodiek te blijven hanteren. Inmiddels is duidelijk geworden dat egalisatievoorziening, waarbij alle onderhoudsuitgaven van het schoolbestuur worden geëgaliseerd over de periode van 20 jaar waarschijnlijk zal worden toegestaan. Vanaf 1 januari 2024 wordt de stelselwijziging doorgevoerd en is het meerjarenonderhoudsplan aangepast aan de nieuwe stelselwijziging. De cijfers laten zien dat de stelselwijziging leidt tot een extra dotatie aan de voorziening van €1.861.000,-vanuit het eigen vermogen. Dit wordt de komende periode verder onderzocht omdat enkele posten (werkzaamheden kwaliteitsverbetering) nog op een voorziening staan die wellicht als een investering weggeschreven moeten worden.

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

Continuïteit
Het eigen vermogen van OPOPS is de afgelopen jaren flink toegenomen. Het eigen vermogen van OPOPS (€ 5.565.486,- ultimo 2023 en € 3.939.956,- zonder bestemmingsreserves) is bezien in het licht van de in deze paragraaf beschreven risico's meer dan voldoende.
Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2023 24,58% en is excl. materiële vaste activa ook positief (16,24%). E.e.a. betekent dat OPOPS ultimo 2023 een gezonde, toekomstbestendige financiële positie heeft. Het leerlingenaantal is niet gedaald en de verwachting is dat het niet daalt als er geen grote wijzigingen zijn in het aantal nieuwkomers in de wereldklassen. OPOPS houdt negen zelfstandige scholen (met ieder een eigen gebouw, directie, intern begeleider etc.) in stand terwijl het wordt bekostigd voor zes brinnummers. Zowel de meerjarenbegroting als het onlangs opgestelde bestuursformatieplan laten zien, dat OPOPS voldoende reserves heeft om toekomstige tegenvallers op te vangen. De inspectie hanteert inmiddels een signaleringswaarde, die aangeeft hoeveel publiek eigen vermogen een bestuur maximaal zou moeten aanhouden. Dat is een indicatie - geen harde norm - van wat nog een redelijk vermogen is. OPOPS zou boven deze waarde zitten, maar vanwege de stelselwijziging groot onderhoud wordt een groot deel van het eigen vermogen gedoteerd aan de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

onderhoudsvoorziening. De cijfers laten zien dat de stelselwijziging leidt tot een extra dotatie aan de voorziening van €1.861.000,-vanuit het eigen vermogen. Dit wordt de komende periode verder onderzocht omdat enkele posten nog op een voorziening staan die wellicht als een investering weggeschreven moeten worden.

Beheersmaatregelen 2024:

- Het bestuur onderzoekt of er na het doorvoeren van de stelselwijziging groot onderhoud nog sprake is van een bovenmatig reserve. De signaleringswaarden van de inspectie en de bevindingen van de risico-analyse vormen hiervoor de basis.
- Indien nodig stelt het bestuur een financieel beleidsplan op waarin beschreven staat hoe het bovenmatig vermogen beleidsrijk en doelmatig wordt afgebouwd.
- De inzet van de reserves hangt samen met het strategisch beleid van OPOPS. Er ligt naast de inzet van de NPO gelden ook een plan voor de besteding van de reserves reguliere bedrijfsvoering.

Het bestuur signaleert een aantal risico's en onzekerheden op korte en middellange termijn. Het bestuur heeft een risicoanalyse laten uitvoeren om te kunnen bepalen wat een passende financiële buffer is voor OPOPS.
In deze paragraaf worden de belangrijkste risico's voor 2024 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. Daarnaast is aangegeven wat eventueel de financiële impact (gehanteerde formule kans*impact) kan zijn op basis van de uitgevoerde risicoanalyse.

Lerarentekort

Risicofactor	Beschrijving	Beheersmaatregel	Financiële impact
Concurrentie vanuit andere schoolbesturen	Medewerkers vertrekken (onverwachts) doordat andere schoolbesturen gunstigere arbeidsvoorwaarden bieden.	- Goed personeelsbeleid. - Bieden van ontwikkelingsmogelijkheden aan medewerkers. - Periodieke meting van medewerkerstevredenheid.	**€150.000,-**
Krapte op de arbeidsmarkt	Vacatures zijn moeilijk in te vullen als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt. Dit leidt tot mogelijk niet les kunnen geven aan leerlingen en/of inhuur (duurder) extern personeel.	- Personeelsbeleid dat erop is gericht om leerkrachten blijvend te binden aan de organisatie. - Goede samenwerking met Inholland. - Aantrekkelijke werkgever zijn voor stagiaires. - Accreditatie verkregen als aspirant opleidingsschool. - Investeren in zij-instromers door middel van het aanbieden van leertrajecten.	**€120.000,-**
Ziekteverzuim	Uitval van medewerkers als gevolg van toenemende werkdruk wat een negatief effect heeft op de kwaliteit van het onderwijs.	- Actief sturen op de begeleiding van verzuimtrajecten en het voorkomen van uitval. OPOPS laat zich daarbij ondersteunen door het	**€100.000,-**

Alleen voor identificatiedoeleinde
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

		Vervangingsfonds en de LENGG. - Onderwijs anders organiseren om werkdruk bij medewerkers te verlichten.	

Huisvesting

Risicofactor	Beschrijving	Beheersmaatregel	Financiële impact
Achterstallig onderhoud	Sprake van achterstallig onderhoud waardoor kwaliteit van werkomstandigheden niet goed is. Dit kan leiden tot ziekteverzuim en/of achterblijvende onderwijsresultaten.	- Aanwezigheid MOP welke als basis dient voor de planning van het uit te voeren groot onderhoud. - Structureel overleg met de gemeentes over goede huisvesting voor de scholen. - Ondersteuning ingenieursbureau bij planning en uitvoering van onderhoud aan gebouwen.	**€250.000,-**
Slecht binnenklimaat	Het binnenklimaat in scholen (met name OBS 't Kofschip en OBS Anne Frank) is niet optimaal, waardoor ziekteverzuim kan ontstaan en/of onderwijsresultaten achterblijven.	- Structureel overleg met de gemeentes over goede huisvesting voor de scholen.	**€125.000,-**
Trage besluitvorming door gemeenten	Gemeentelijke besluitvorming rondom huisvesting verloopt traag en veroorzaakt extra (onderhouds)kosten.	- Structureel overleg met de gemeentes over goede huisvesting voor de scholen. - In de laatste jaren van het gebruik wordt alleen nog het noodzakelijke (groot) onderhoud uitgevoerd.	**€10.000,-**
Eigen investeringen in duurzaamheid	Vanuit gemeentes wordt gestreefd naar duurzame toekomstige huisvesting waarbij (mogelijk) sprake is van een (verplichte) bijdrage vanuit OPOPS.	- Structureel overleg met de gemeentes over duurzame huisvesting voor de scholen.	**€125.000,-**

Incidentele gelden

Risicofactor	Beschrijving	Beheersmaatregel	Financiële impact
Incidentele subsidies	In toenemende mate sprake van subsidies in het primair onderwijs welke tijdelijk zijn, waarmee geen structurele maatregelen	- De begroting is opgedeeld in verschillende componenten zodat het duidelijk is welke baten en lasten voor de reguliere bedrijfsvoering verwacht	**€100.000,-**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	genomen kunnen worden.	kunnen worden. - In de formatiebudgetten is het voor directeuren duidelijk welke middelen regulier zijn en welke personeelsleden ten laste van NPO-gelden kunnen worden ingezet. - Ten behoeve van de mismatch tussen moment van ontvangen en uitgeven van NPO-gelden wordt er een bestemmingsreserve gevormd voor dat gedeelte van het resultaat. - Via diverse (branche-)organisaties blijvend kenbaar maken dat het primair onderwijs gebaat is bij structurele oplossingen in plaats van tijdelijke oplossingen.	
Uitkeringskosten : inzet personeel op incidentele subsidies	Uitkeringskosten van uitdienstgetreden medewerkers komen (gedeeltelijk) voor rekening van OPOPS indien niet wordt voldaan aan de gestelde voorwaarden vanuit het Participatiefonds.	- Accurate opbouw van personeelsdossiers. - Uitkeringskosten worden meegenomen in begroting.	**€100.000,-**
Overschrijding lasten gespecialiseerde voorzieningen	Lasten van gespecialiseerde voorzieningen (wereldklas, tussenvoorziening etc.) zijn hoger dan de hiervoor ontvangen bekostiging. Ontvangen bekostiging wordt jaarlijks toegewezen.	- Verantwoording lasten van gespecialiseerde voorzieningen op afzonderlijke grootboekrekeningen. - Opbouwen reserve voor wegvallen van gelden SWV, gemeenten, overheid.	**€100.000,-**
Complexe problematiek (instromende) kinderen	Complexe problematiek bij (instromende) kinderen leidt tot extra ondersteuning in het reguliere onderwijs. Hiervoor kan op aanvraag extra gelden (pilot inclusief onderwijs) verkregen worden van het swv. Deze gelden worden jaarlijks verstrekt.	- Ondersteuningsbehoefte in kaart brengen in een zo vroeg mogelijk stadium. - Personeel opleiden om in deze ondersteuningsbehoeften te voorzien voor leerlingen. - Goede contacten onderhouden met het samenwerkingsverband, VVE en de gemeente om tot passende oplossingen te komen.	**€50.000,-**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

AVG en cybercriminaliteit

Risicofactor	Beschrijving	Beheersmaatregel	Financiële impact
Cyber-criminaliteit	Aansprakelijkheidsrisico's als gevolg van cybercrime.	- Gebruik maken van digitale omgeving Cloudwise en twee-factor authenticatie voor onder meer Parnassys. - Het thema blijvend agenderen binnen diverse gremia in de organisatie. - Het uitvoeren van een nulmeting waarmee inzichtelijk wordt wat het huidige niveau van cybersecurity is binnen OPOPS.	**€100.000,-**
AVG-beleid niet op orde	Onzorgvuldig omgaan met persoonsgegevens kan leiden tot datalekken met claims, boetes en/of imagoverlies tot gevolg.	- Privacyreglement aanwezig. - Aanstelling functionaris gegevensbescherming.	**€20.000,-**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

3. Verantwoording financiën

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen van de Stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven over de continuïteit van de Stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen meerjarenbegroting heeft conform de regelgeving daarom betrekking op drie jaar en niet op vijf jaar.

3.1.1 Kengetallen

De Inspectie hanteert een set aan kengetallen die zij gebruikt bij de beoordeling van de financiële positie van een onderwijsinstelling. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de Inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de Inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen. Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen. De door de Inspectie gehanteerde waarden staan hierna vermeld.

Kengetallen & signaleringswaarden

	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Klein: minder dan 1,5
		Middel: minder dan 1
		Groot: minder dan 0,75
2	Solvabiliteit 2	0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: €100.000
		MBO en HO: €2 miljoen

Toelichting klein, middel en groot (bij liquiditeit)

Klein: Besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen

Middel: Besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen

Groot: Besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen

Bron: https://www.onderwijs Inspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuiteitstoezicht

Het is van belang om de kengetallen in samenhang te bezien. In de volgende tabel zijn de berekende kengetallen opgenomen.

Kengetal	2023	2022	Signaleringswaarde

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Solvabiliteit 1 **(Eigen vermogen excl. voorzieningen)/ Balanstotaal**	57,92	56,70	geen
Solvabiliteit 2 **(Eigen vermogen + voorzieningen)/ Balanstotaal**	76,13	79,85	Ondergrens: < 30%
Weerstandsvermogen **Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)**	33,89	29,63	geen
Liquiditeit **Vlottende activa/ Kortlopende schulden**	3,57	3,96	Ondergrens: < 1,5
Rentabiliteit **Resultaat/ totale baten (incl. financiële baten) * 100%**	6,53	8,71	geen
Huisvestingsratio **(huisvestingslasten+ afschrijving gebouwen & terreinen / totale lasten**	8,38	8,15	geen

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio van 76,13% geeft aan dat dan 76,13% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 23,87% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,57 x keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2023 de beschikking over € 7.580.858 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 606.180 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

die binnen één jaar voldaan moeten zijn. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit
Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.
De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. Dit houdt in 6,53% van de baten niet zijn ingezet.

Huisvestingsratio
Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).
Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten. De ratio van de vereniging is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

Normatief eigen vermogen
In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2023 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen publieke eigen vermogen van de stichting bepaald.

Het normatief eigen vermogen voor 2023 bedraagt € 2.190.628. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 5.565.486. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Berekening bovenmatig en normatief eigen vermogen:

	2023	2024	2025	2026
Totaal EV	5.565.486	5.131.022	4.832.217	4.908.459
Basis voor berekening	5.565.486	5.131.022	4.832.217	4.908.459
MVA	1.369.959	1.979.000	1.745.000	1.202.000
Baten totaal	16.413.381	16.137.120	15.332.515	14.833.846
Basis voor berekening	16.413.381	16.137.120	15.332.515	14.833.846
Totaal normatief EV	2.190.628	2.785.856	2.511.626	1.943.692
Werkelijk Publiek EV	5.565.486	5.131.022	4.832.217	4.908.459
Ratio EV	2,54	1,84	1,92	2,53
	0			
Bovenmatig EV	3.374.858	2.345.166	2.320.591	2.964.767

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Voor de bestemmingsreserve NPO zijn er bestedingsplannen, die lopen tot en met het schooljaar 2024 – 2025. Deze plannen zijn grotendeels op schoolniveau en zijn afgestemd met de MR-en. Het bovenschools gedeelte is afgestemd met de GMR. De bestemmingsreserves NPO-gelden die opgenomen zijn in de reserves zullen in de komende meerjaren-begrotingen worden verwerkt in vooral de begrotingsplannen bij de scholen.
Daarnaast wordt er vanwege de stelselwijziging voorziening onderhoud een groot deel van het eigen vermogen gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. De cijfers laten zien dat de stelselwijziging op dit moment leidt tot een extra dotatie aan de voorziening van €1.861.000,-vanuit het eigen vermogen. Dit wordt de komende periode verder onderzocht omdat enkele posten nog op een voorziening staan die wellicht als een investering weggeschreven moeten worden.

De leerlingenprognoses van de gemeente laten voor OPOPS een lichte daling zien. Door inzet van het bovenmatig vermogen kan de werkgelegenheid van eventueel boven-formatief personeel worden bekostigd. Verder zullen deze middelen worden ingezet voor het behoud en verhogen van de onderwijskwaliteit op de scholen met als basis het nieuwe koersplan 2024-2028.

3.1.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen (teldatum 1-2-2023)

Aantal leerlingen	Vorig jaar (T-1) 1-feb-22	Verslagjaar (T) 1-feb-23	T+1 1-feb-24	T+2 1-feb-25	T+3 1-feb-26	T+4 1-feb-27
	werkelijk			prognose		
school						
De Wilgen	168	180	193	196	209	207
Roald Dahl	236	244	239	243	246	244
Henri Dunant	197	201	194	190	190	190
De Knotwilg	284	301	277	277	263	262
De Leilinde	177	185	192	194	196	191
De Viermaster	260	263	253	238	240	222
Anne Frank	203	207	204	201	201	201
't Kofschip	214	228	239	254	257	257
De Wielen	92	99	104	101	107	107
Totaal	1831	1908	1895	1894	1909	1881
Papendrecht	970	1283	1269	1265	1264	1240
Sliedrecht	601	625	626	629	645	641

De stijging van het aantal leerlingen tussen 1 februari 2022 en 1 februari 2023 is vooral toe te schrijven aan de instroom van Oekraïense kinderen.

Voor de prognose is allereerst gekeken naar de voorspelling van de schooldirecteuren: zij weten wat er speelt in hun school en in de wijk. Daarnaast is gekeken naar de beschikbare gegevens vanuit de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Gemeenten, de prognose zoals gepubliceerd op Scholen op de Kaart en de prognose van het Arbeidsmarktplatform.

De prognose van het aantal leerlingen laat een redelijk stabiel aantal leerlingen zien met een lichte daling in 2027.

Het aantal leerlingen op onze scholen is de basis voor de inkomsten en dus voor de beschikbare formatieruimte. Vanwege deze stabiele ontwikkeling van de leerlingaantallen zijn op basis van de op dit moment bekende gegevens geen maatregelen nodig ten aanzien van de huidige formatie.

Aantal FTE's

FTE (teldatum 31-12-2023) Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur/ management	8,17	7,63	7,63	7,63	7,63
Personeel primair proces/ docerend personeel.	104,75	106,26	106,26	106,26	106,26
Ondersteunend personeel/ overige deelnemers	22,44	21,21	21,21	21,21	21,21
Totaal	135,36	135,09	135,09	135,09	135,09

In het bestuursformatieplan 2023-2024 is het volgende te lezen:

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

Schooljaar 2023 – 2024	0,0000 fte
Schooljaar 2024 – 2025	0,2000 fte
Schooljaar 2026 – 2027	5,3430 fte
Schooljaar 2027 – 2028	3,0905 fte

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1 Additionele middelen

In 2021, 2022 en 2023 hebben alle schoolbesturen additionele middelen ontvangen, waarin de ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Onderwijs Programma (NPO-middelen) het grootst waren. Aangezien deze middelen jaarrekening-technisch behandeld worden als lumpsumbekostiging heeft de mismatch tussen baten en lasten (de lasten worden voor het grootste gedeelte in toekomstige jaren uitgegeven) behoorlijke gevolgen voor de balansposities en de resultaten in 2021 en komende jaren.

3.2.2 Staat van baten en lasten (meerjarenperspectief)

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
BATEN						
Rijksbijdragen	14.861.345	14.372.875	16.005.056	15.786.000	15.036.000	14.536.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	157.177	48.750	204.465	165.000	165.000	165.000
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	144.513	140.900	203.860	132.000	132.000	132.000
TOTAAL BATEN	**15.163.034**	**14.562.525**	**16.413.381**	**16.083.000**	**15.333.000**	**14.833.000**
LASTEN						
Personeelslasten	11.348.135	11.702.768	12.411.169	13.199.000	12.575.000	11.890.000
Afschrijvingen	278.446	299.340	392.730	338.000	324.000	312.000
Huisvestingslasten	1.127.115	1.424.796	1.285.748	1.523.000	1.523.000	1.523.000
Overige lasten	1.075.462	900.061	1.259.383	1.491.000	1.210.000	1.032.000
TOTAAL LASTEN	**13.829.159**	**14.326.965**	**15.349.029**	**16.551.000**	**15.632.000**	**14.757.000**
SALDO						
Saldo baten en lasten	1.333.875	235.560	1.064.352	-468.000	-299.000	76.000
Saldo financiële baten en lasten	-13.757	-2.185	7.802	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	**1.320.118**	**233.375**	**1.072.154**	**-468.000**	**-299.000**	**76.000**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Toelichting op meerjarenbegroting en resultaat:

Meerjarenbegroting:
De in de bovenstaande staat opgenomen bedragen voor 2024-2027 betreffen de baten en lasten voor de reguliere bedrijfsvoering. De in november vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027 is gespecificeerd in drie verschillende componenten vanwege de extra subsidies en de overgang van de (personele) subsidies van schooljaar naar kalenderjaar.
De meerjarenbegroting 2024-2027 is vastgesteld op 23 november 2023.

In de meerjarenbegroting 2021-2024 is ervanuit gegaan dat door sterke bezuinigingen vanaf 2020 er eind 2023 een situatie zou zijn bereikt, waarbij OPOPS voldoende buffer zou hebben bereikt om de jaren erna te gaan werken met een "0-begroting". Door de resultaten van 2020 en 2021 welke positiever waren dan begroot, heeft OPOPS eerder dan verwacht het stadium van "financieel gezond" bereikt. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 (periode september – november 2021) was in eerste instantie gewerkt met dezelfde uitgangspunten, maar bij het bekend worden van de voorlopige cijfers over 2021 is besloten om bij de formatietoekenning voor het schooljaar 2022-2023 uit te gaan van hogere budgetten voor de scholen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026 is ervan uitgegaan, dat de buffer aan het eind van 2022 groot genoeg is om de eventuele risico's te kunnen dragen, zodat de nieuwe (vereenvoudigde) bekostiging in de toekomst voldoende moet zijn om de lasten te dragen, in feite dus werken met een "0"-begroting. Daarbij is uitgegaan van de definitieve omvang van deze bekostiging, die voor een OPOPS een lichte daling t.o.v. de oude manier van bekostiging betekende. Dit betekent, dat de inkomsten uit de overgangsregeling voorlopig als "extra" zijn geboekt en zorgen voor een klein positief saldo in de jaren 2023 t/m 2025. In 2026 bestaat deze regeling niet meer en komt zijn de baten en lasten compleet in evenwicht.

Op de volgende pagina's staat de gespecificeerde meerjarenbegroting 2024-2027 en de recapitulatie.

Reguliere bedrijfsvoering

Exploitatie-overzicht	Begroting	Prognose	MJB 2024-2027			
(€1.000)	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdragen	13.380	13845	15.005	14.663	14.536	14.630
Overige overheidsbijdragen	49	137	165	165	165	165
Overige baten	141	181	132	132	132	132
Totale baten	**13.570**	**14.163**	**15.302**	**14.960**	**14.834**	**14.927**
Lasten						
Personele lasten	10.941	11.192	12.211	12.108	11.980	12.135
Afschrijvingen	299	501	338	324	312	310
Huisvestingslasten	1.425	1.247	1.523	1.523	1.423	1.423
Overige lasten	799	991	1.152	1.032	1.032	1.032
Totale lasten	**13.465**	**13932**	**15.223**	**14.987**	**14.747**	**14.899**
Resultaat	**105**	**231**	**78**	**-27**	**87**	**28**

NPO-middelen

Exploitatie-overzicht	Begroting	Prognose	MJB 2024-2027			
(€1.000)	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdragen	928	928		0	0	0
Totale baten	**928**	**928**	**0**	**0**	**0**	**0**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Lasten						
Personele lasten	651	570	454	247	0	0
Afschrijvingen		0	0	0	0	0
Huisvestingslasten		0	0	0	0	0
Overige lasten	103	116	95	35	11	9
Totale lasten	**754**	**687**	**549**	**282**	**11**	**9**
Resultaat	**175**	**242**	**-549**	**-282**	**-11**	**-9**

Subsidie basisvaardigheden

Exploitatie-overzicht (€1.000)	MJB 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
Baten				
Rijksbijdragen	625	317	0	0
Totale baten	**625**	**317**	**0**	**0**
Lasten				
Personele lasten	404	161	0	0
Afschrijvingen				
Huisvestingslasten				
Overige lasten	221	143	0	0
Totale lasten	**625**	**303**	**0**	**0**
Resultaat	**0**	**13**	**0**	**0**

Subsidie vrijroosteren leraren IV

Exploitatie-overzicht (€1.000)	MJB 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
Baten				
Rijksbijdragen	156	56	0	0
Totale baten	**156**	**56**	**0**	**0**
Lasten				
Personele lasten	129	59		
Afschrijvingen				
Huisvestingslasten				
Overige lasten	23			
Totale lasten	**153**	**59**		
Resultaat	**4**	**-3**		

Recapitulatie resultaat MJB 2024-2027

	Begroot	Prognose	MJB 2024-2027			
Exploitatie-overzicht (€1.000)	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Reguliere bedrijfsvoering	61	231	78	-27	87	28
NPO-middelen	175	242	-549	-282	-11	-9
Subsidie basisvaardigheden				13		
Vrijroosteren fase IV			4	-3		
Totaal resultaat	**236**	**473**	**-468**	**-299**	**76**	**19**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

In deze paragraaf zijn drie tabellen opgenomen die een verdere toelichting gegeven op het resultaat en op de afwijkingen, zowel ten opzichte van de begroting als ten opzichte van het voorgaande jaar 2022.

Vergelijking resultaat verslagjaar en de begroting 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Afwijking 2023
BATEN			
Rijksbijdrage	16.005.056	14.372.875	1.632.181
Overige overheidsbijdragen	204.465	48.750	155.715
Overige baten	203.860	140.900	62.960
TOTAAL BATEN	**16.413.381**	**14.562.525**	**1.850.856**
LASTEN			
Personele lasten	12.411.169	11.702.768	-708.401
Afschrijvingen	392.730	299.340	-93.390
Huisvestingslasten	1.285.748	1.424.796	139.048
Overige instellingslasten	1.259.383	900.061	-359.322
TOTAAL LASTEN	**15.349.030**	**14.326.965**	**-1.022.065**
Financiële baten/lasten			
Financiële baten/lasten	7.802	-2.185	-9.987
TOTAAL	**1.072.153**	**233.375**	**838.778**

Bovenstaande afwijkingen zijn in onderstaande gespecificeerd en beschreven:

baten	afwijking 2023
Indexatie+ herverdeeleffect vereenvoudigde bekostiging	643.000
Opvang vreemdelingen	315.000
Subsidie basisvaardigheden niet begroot	406.000
Stijging arrangementsgelden SWV	86.500
Stijging OAB-middelen	82.000
Toename overige subsidies OCW, deels niet begroot	99.681
Hogere vergoeding vanuit gemeente inzake wereld- en schakelklas	155.715
Overige baten (oa detachering, sponsoring, collect. inkoopkorting)	62.960
TOTAAL AFWIJKING BATEN	**1.850.856**

lasten	
Reguliere loonkosten hoger door cao-maatregelen	-433.000
Stijging inhuur extern personeel	-430.000
Lagere kosten professionalisering	92.600
Niet begrote ontvangen uitkeringen UWV	79.000
Stijging afschrijvingslasten	-93.390
Kleine en nagekomen onderhoud	-94.200

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Lagere energiekosten t.o.v. begroting	300.000
Stijging schoonmaakkosten	-37.000
Overige huisvestingslasten	-29.752
Stijging administratie- en accountantskosten	-41.400
Deskundigenadvies	-19.400
Toename leermiddelen & bijhorende licenties	-55.000
Toename kosten ICT incl. licenties	-9.900
Kopieerkosten	-11.500
Lasten ICW subsidies (NPO,basisvaardigheden en vrijroosteren leraren)	-190.000
Overige instellingslasten	-49.123
TOTAAL AFWIJKING LASTEN	**-1.022.065**
Financiële baten/lasten	-9.987
TOTAAL AFWIJKING REALISATIE T.O.V. BEGROTING	**838.778**

Qua resultaat verschillen het verslagjaar en de begroting aanzienlijk (€ 839.000).
Er zijn een aantal grote posten die invloed hebben gehad op resultaat, waardoor de realisatie afwijkt van de begroting:

- De rijksbijdragen vallen fors hoger uit dan begroot door de nabetalingen vanuit DUO, deels door aanpassingen van de normbedragen. De vereenvoudigde bekostiging is € 643.000 hoger dan begroot en daarnaast is er meer ontvangen voor de opvang van vreemdelingen (€ 315.000) en zijn de baten ad. € 406.000 voor basisvaardigheden niet begroot.
- Vanuit het Samenwerkingsverband is € 86.500 meer ontvangen dan begroot. Betreft voornamelijk arrangementsgelden.
- De overige subsidies zijn niet of maar deels begroot en vallen daardoor hoger uit:
  -onderwijsachterstandsmiddelen € 82.000
  -Arbeidsmarkttoelage € 41.250
  -Vrijroosteren leraren Fase IV € 22.250
  -Studieverlof € 12.750
  -Professionalisering schoolleiders € 9.000
  -SOOL € 5.000
- Vanuit de gemeente worden gelden ontvangen voor de wereldklas, schakelklas en ib-ers. De in de begroting opgenomen posten zijn lager of niet begroot voor 2023.
- De lonen en salarissen vallen € 433.000 hoger uit doordat DUO een cao-aanpassing van 10% heeft doorgevoerd en dat er tevens eenmalige uitkeringen aan het personeel zijn uitbetaald.
- De overige personele lasten overschrijden doordat er voor € 430.000 meer dan extern personeel is ingehuurd dan begroot. (dekking NPO). Dit komt door het inzetten van extern personeel op NPO-gelden en het inzetten van extern personeel op vervangingen vanwege het personeelstekort.
- Afschrijvingskosten meubilair en ICT zijn door de gedane investeringen € 94.000 hoger dan begroot.
- De energiekosten vallen € 300.000 lager uit dan vooraf ingeschat.
- De licenties op leermiddelen en ICT zijn € 79.000 hoger dan de begroting.
- In verslagjaar zijn de lasten voor NPO, basisvaardigheden en vrijroosteren leraren € 190.000 hoger dan hetgeen begroot is. Hier staan echter wel baten tegenover.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Vergelijking resultaat verslagjaar en vorig jaar

	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Afwijking
BATEN			
Rijksbijdrage	16.005.056	14.861.345	1.143.711
Overige overheidsbijdragen	204.465	157.177	47.288
Overige baten	203.860	144.513	59.347
TOTAAL BATEN	**16.413.381**	**15.163.034**	**1.250.346**
LASTEN			
Personele lasten	12.411.169	11.348.135	-1.063.034
Afschrijvingen	392.730	278.446	-114.284
Huisvestingslasten	1.285.748	1.127.115	-158.633
Overige instellingslasten	1.259.383	1.075.462	-183.921
TOTAAL LASTEN	**15.349.030**	**13.829.159**	**-1.519.872**
Financiële baten/lasten			
Financiële baten/lasten	7.802	-13.757	-21.559
TOTAAL	**1.072.153**	**1.320.118**	**-247.967**

Het resultaat valt in het verslagjaar € 248.000 lager uit dan vorig boekjaar.

- In 2023 is er voor NPO 7 maanden extra middelen ontvangen. Voor 2022 is dit voor het hele jaar geweest. Tevens zijn de aanpassingen van normbedragen vanuit DUO hoger dan in het vorige jaar.
- De cao-aanpassing van 10% en de eenmalige uitkeringen in 2023 leiden tot hogeren lonen en salarissen.
- Voor het verslagjaar zijn de kosten van inhuur externen € 120.000 hoger dan in 2022.
- Afschrijvingskosten meubilair en ICT zijn door de gedane investeringen € 115.000 hoger dan in 2022.
- In verslagjaar zijn de lasten voor NPO, basisvaardigheden en vrijroosteren leraren € 127.000 hoger ten opzichte van vorig jaar.

Belangrijkste toekomstontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Voor de inhoudelijke toelichting op het beleid verwijzen wij u naar het algemene deel van dit bestuursverslag.

- Het aantal leerlingen is bepalend voor de rijksbijdragen. Dit laadt tot nu toe een aantal zien van rond de 1900 leerlingen.
- Met ingang van 2023 is er sprake van Vereenvoudigde basisbekostiging, deze loopt op kalender. Deze bekostiging valt voor het bestuur hoger uit dan de bekostiging oude stijl, het zogenaamde herverdeeleffect. DUO past echter een overgangsregeling toe waardoor het herverdelingseffect in 2023 voor 75% zal worden gekort. Voor de jaren 2024 en 2025 is dit resp. 50% en 25%.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

- De NPO-bekostiging loopt t/m schooljaar 2022/2023. Voor 2023 zal dus nog voor de eerste 7 maanden bekostiging worden ontvangen. M.i.v. 2023/2024 vervalt deze bekostiging. Wel is de bestedingstermijn verlengd t/m schooljaar 2024/2025.
- In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met aanpassingen van de normbedragen voor de rijksbekostiging. Daar tegenover staat dat ook voor de loonkosten geen cao-aanpassingen toegerekend zijn vanaf 2023. Tegenover een verhoging van de normbedragen staat meestal ook een verhoging van de loonkosten van vergelijkbare omvang.
- Voor de meeste posten in de meerjarenbegroting is als uitgangspunt de historische lasten of baten aangehouden.

3.2.3 Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 31-12-22	Realisatie 31-12-23	Realisatie 31-12-24	Realisatie 31-12-25	Realisatie 31-12-26
ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.512.278	1.369.959	1.979.000	1.745.000	1.202.000
Financiële vaste activa	89.700	52.500	52.500	52.500	52.500
Vorderingen	549.214	606.180	606.180	606.180	606.180
Liquide middelen	5.774.011	7.580.858	6.537.354	6.472.549	7.091.791
TOTAAL ACTIVA	**7.925.203**	**9.609.497**	**9.175.034**	**8.876.229**	**8.952.471**
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.080.115	4.036.575	3.602.111	3.303.306	3.379.548
Bestemmingsreserves	1.413.217	1.528.911	1.528.911	1.528.911	1.528.911
Totaal eigen vermogen	4.493.332	5.565.486	5.131.022	4.832.217	4.908.459
voorzieningen	1.834.866	1.750.637	1.750.637	1.750.637	1.750.637
kortlopende schulden	1.597.005	2.293.374	2.293.375	2.293.375	2.293.375
TOTAAL PASSIVA	**7.925.203**	**9.609.497**	**9.175.034**	**8.876.229**	**8.952.471**

Toelichting op de balans posten:

De omvang van het balanstotaal is in 2023 toegenomen door het positieve resultaat. In de jaren daaropvolgend zien we weer een afname door de negatieve resultaten in 2024 en 2025.
In 2023 is er voor € 250.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa voornamelijk ICT. De afschrijvingslasten in 2023 bedroegen € 393.000 en zijn dus hoger dat hetgeen geïnvesteerd is. Dit resulteert in een afname van de materiële vaste activa. In 2023 bedragen de desinvesteringen € 941.000. Voor de jaren na 2023 is het uitgangspunt dat (des-)investeringen en afschrijvingskosten elkaar in evenwicht houden, waardoor de materiële vaste activa nagenoeg gelijkt blijft.
Van de vorderingen wordt verwacht dat deze vanaf 2023 op hetzelfde niveau blijven. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening voor oninbaarheid is opgenomen.
De liquide middelen worden in deze begroting bepaald op basis van mutaties van de andere balansposten. In 2023 zijn de liquide middelen met € 1.807.000 toegenomen, hetgeen meer bedraagt dat het positieve resultaat over 2023. Mutaties in schulden en vorderingen worden niet als zodanig verwerkt in het resultaat maar hebben wel invloed op de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht. De

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

stand van de liquide middelen zal de komende jaren wel fluctueren met de schommelingen in het resultaat.
De resultaten uit de meerjarenbegroting zijn onttrokken of toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Het positieve resultaat van 2023 is grotendeels toegevoegd aan de algemene reserve, waardoor deze reserve met € 859.841 is toegenomen ten opzichte van 2022.
De algemene reserve is bedoeld ter dekking van eventuele tekorten inzake publieke middelen. Eventuele overschotten worden toegevoegd aan deze reserve.
Per 31 december 2020 is er een bestemmingsreserve gevormd van € 278 K ten behoeve van niet uitgevoerde activiteiten in 2020, te verwachten extra kosten professionalisering en personele knelpunten. Er heeft in 2021, 2022 en 2023 geen afboeking van deze reserve plaatsgevonden.
Ten behoeve van de mismatch tussen moment van ontvangen en uitgeven van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is er een bestemmingsreserve gevormd voor dat gedeelte van het resultaat.
De voorziening groot onderhoud (€ 1.613 K) is gebaseerd op het in 2020 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). De eerste stappen zijn hiervoor gezet en in 2024 zal een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud nodig zijn. Zie ook paragraaf 2.5.2 Gewijzigde zienswijze regelgeving opbouw onderhoudsvoorziening.
De voorziening "Jubilea" voorziet in uitgaven (jubileumgratificatie) wanneer medewerkers een diensttijd hebben van 25, 40 en 50 jaar in het onderwijs.
De voorziening "Duurzame inzetbaarheid" voorziet in dekking van toekomstige uitgaven voor extra gespaarde uren. Bij OPOPS is dit ultimo 2023 niet aan de orde.
De voorziening "Langdurig zieken" voorziet in dekking van toekomstige uitgaven aan langdurig zieken, welke niet zullen terugkeren in hun functie. Ultimo 2023 is de verwachting dat de langdurig zieken bij OPOPS zullen terugkeren in hun functie.
De kortlopende schulden zijn fors in 2023 hoger dan in voorgaand jaar. Dit heeft te maken de openstaande crediteuren per einde boekjaar. Dit betreft dan voornamelijk facturen welke in 2024 ontvangen zijn maar betrekking hebben op boekjaar 2023 en als schuld zijn opgenomen.
Tevens zijn de nog te besteden bedragen inzake basisvaardigheden en SUVIS aanzienlijk hoger dan per 31-12-2022.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Bijlage 1 - Verslag toezichthoudend orgaan

Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht

Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goed onderwijs. De Raad van Toezicht (RvT) heeft als taak toezicht te houden op de besturing van OPOPS. Voorts is de RvT verantwoordelijk voor goedkeuring van het strategisch perspectief, de begroting, het bestuursverslag en de jaarrekening. Het toezicht wordt uitgeoefend met inachtneming van de Code goed bestuur in het P.O., de statuten en overige van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Governance

De governance bij OPOPS is conform de nieuwe code goed bestuur P.O. (d.d. 19 november 2020) zoals aan de orde gesteld tijdens het scholingstraject in 2021. OPOPS heeft daarbij gekozen voor een **organieke scheiding** tussen bestuur en toezicht. Naar aanleiding hiervan is het Handboek Governance in 2022 geactualiseerd en is dit in februari 2023 opnieuw vastgesteld, inclusief een toezichtsvisie

Taken van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft een aantal wettelijke taken:

- goedkeuren van het strategisch meerjarenplan, de begroting, jaarrekening en het bestuursverslag;
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen;
- omgang met de code goed bestuur en de afwijkingen daarvan;
- toezicht houden op rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen1;
- benoeming van een accountant;
- optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning);
- evaluatie van het functioneren van het uitvoerend bestuur.

Samenstelling Raad van Toezicht

- Mevrouw J.R. Reuwer, voorzitter, benoemd per 1 januari 2020
- De heer J. van Waardenburg, plv. voorzitter, benoemd per 1 januari 2020
- De heer De heer G.L.A. van Strien, secretaris, benoemd per 1 januari 2020
- De heer J. Dijkstra, gestopt per 10 februari 2023

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt rekening gehouden met een diversiteit van competenties, achtergronden en ervaringen. Samen beschikt de Raad over bestuurlijke, onderwijskundige, financiële en HRM-kennis, waarmee zijn in staat is haar taken goed te vervullen. De taakverdeling vindt plaats op basis van kwaliteiten. Volgens de statuten bestaat de Raad van Toezicht uit minimaal drie en maximaal vijf leden. Ultimo 2023 staan er twee vacatures open. Eind 2023 is een wervingstraject opgestart om deze vacatures in te vullen.

De RvT is zodanig van samenstelling dat de commissarissen ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. De leden hebben ook geen nevenfuncties die kunnen botsen met de onafhankelijkheid.

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Vergoeding Raad van Toezicht: Twee leden hebben een vergoeding ontvangen van € 1.700 en de voorzitter het bedrag van € 4.950.

Professionalisering en evaluatiecyclus

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

In 2022 is gestart met een vierjarige evaluatiecyclus zoals beschreven in de Handreiking Evaluatiecyclus van de VTOI-NVTK. In het kader hiervan heeft in oktober 2022 een zelfevaluatie plaatsgevonden over de toezichthoudende taak – is de basis op orde? Naar aanleiding hiervan is de portefeuilleverdeling aangescherpt, wordt een pro-actievere rol ingenomen in relatie tot de agenda van het overleg met de bestuurder en is afgesproken om voortaan tweemaal per jaar het eigen functioneren te agenderen, waarvan éénmaal met de bestuurder.

Op 22 maart 2023 heeft het tweede deel van de zelfevaluatie plaatsgevonden, ons toezichthoudend vermogen – is ons gedrag effectief? Naar aanleiding hiervan is er gereflecteerd op ons eigen handelen en het bewustzijn hierop vergroot, is het rooster van aftreden geactualiseerd en zijn afspraken gemaakt over trapsgewijs aftreden, wordt het opleidingsplan geagendeerd en word bewuster tijd gemaakt voor het klankborden met de bestuurder zonder staf. In 2024 is de RvT voornemens de zelfevaluatie te vervolgen met een collegiale visitatie.

Op 1 juni heeft de RvT samen met de bestuurder een brainstorm gehouden over een evaluatie van het bestuurlijk handelen. De bestuurder heeft op basis van het inspectie toetsingskader, aangevuld met eigen normen voor 'goede besturing' een OPOPS-kader opgesteld. Het bestuurlijk handelen is geëvalueerd op basis van dit kader.

Doelmatigheid

De Raad van Toezicht toetst de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald. Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gerealiseerd en als de middelen zo slim mogelijk worden ingezet. De toetsing vindt met name plaats door:

- Periodieke gesprekken met het College van Bestuur
- De financiële planning & control cyclus met begroting, meerdere tussentijdse exploitatieoverzichten en jaarstukken, waarbij nadrukkelijk de efficiënte inzet van middelen wordt besproken
- Tweemaal per jaar een gesprek met de GMR
- De uitwerking van het koersplan 2020-2024 in jaarlijkse kaderbrieven waarin concrete en meetbare resultaten worden benoemd op gebied van onderwijskwaliteit, personeel en financiën & bedrijfsvoering. Deze jaarlijkse kaderbrief wordt vooraf besproken en jaarlijks geëvalueerd. Hierbij wordt nadrukkelijk gelet op de basisvaardigheden.
- Het monitoren van de kwaliteits(cultuur) en onderwijsresultaten
- Het zicht houden op de realisatie van de in het strategische beleidsplan afgesproken doelen
- Het volgen van de uitkomsten van tevredenheidsonderzoeken bij leerlingen, ouders en medewerkers en van de daarop gebaseerde verbeterplannen
- Regelmatige schoolbezoeken
- Het beoordelen van rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en, als dat aan de orde is, daarin afgesproken (verbeter)maatregelen
- Het beoordelen van bevindingen en rapportages van de controlerend accountant

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 28 MEI 2024

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

Accountant

Het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is goed verlopen. In het proces was er voor de voltallige RvT voldoende gelegenheid om aanvullende vragen te stellen en met de accountant van gedachten te wisselen over aspecten van de jaarrekening.

Specifieke onderwerpen

Net als in 2022 heeft de RvT ook in het afgelopen jaar met de bestuurder gesproken over de inzet van de NPO middelen op een zodanige wijze dat de achterstanden door Corona zoveel mogelijk werden ingehaald, de inzet ook bijdraagt aan de versterking van de basisvaardigheden én de middelen ook slim worden ingezet. Een traject dat enkele jaren zal gaan beslaan.

Vergaderingen

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

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

februari 2023
- Collegiale visitatie Henri Dunant
- Nieuwbouw De Wilgen in 2026
- Voorlopige jaarcijfers 2022
- evaluatie kaderbrief 2022
- Plan van Aanpak RI&E
- Handboek Governance en toezichtsvisie RvT

april 2023
- Reviewgesprekken
- Analyse M-toetsen
- Collegiale visitatie Roald Dahl
- Bestuursformatieplan
- Concept bestuursverslag 2022

1 juni 2023
- bespreking jaarverslag met accountant
- Brainstorm met bestuurder over evaluatie van het bestuurlijk handelen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

15 juni 2023

- Analyse Iep-toetsen
- Kaderbrief 2023-2024
- Verzuimrapportage
- Managementrapportage
- Meerjareninvesteringsplan
- Verdeling subsidie basisvaardigheden

oktober 2023

- Evaluatie E-toetsen
- Proces nieuwe koersplan 2024-2028
- Ziekteverzuimrapportage
- IHP gemeente Papendrecht
- Managementrapportage t/m juli
- Offerte accountant
- 1e aanzet risico analyse
- Begrotingsbrief 2024-2027

november 2023

- Tussenvoorziening kleuters
- Stand van zaken nieuwe koersplan
- Reviewgesprekken najaar
- Visie kansrijk onderwijs
- Begroting 2024

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

Werkgeversrol

In december is het jaarlijks functioneringsgesprek geweest van de bestuurder met twee leden van de RvT, waarvan schriftelijk verslag is gemaakt. Hierbij zijn ook afspraken gemaakt over beloningsbeleid binnen het kader van de Cao Bestuurders Funderend Onderwijs 2022.

Dialoog met intern en extern belanghebbenden

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

In 2021 heeft er samen met de GMR een gezamenlijke scholingsbijeenkomst plaatsgevonden over rollen en taken in de driehoeksverhouding tussen bestuur, GMR en Raad van Toezicht. Vanuit deze context wordt er tweemaal per jaar tussen RvT en GMR vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder, in oktober 2023 is in het overleg uitvoerig gediscussieerd over de invulling van het nieuwe koersplan 2024-2028.

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

- de nieuwjaarsreceptie met het personeel
- regelmatige schoolbezoeken, in 2023 zijn de Henri Dunant en de Anne Frank bezocht.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

- het bijwonen van feestelijke activiteiten van de afzonderlijke scholen, o.a. de opening van De Wielen na de renovatie in april 2023.

In principe vindt er jaarlijks vindt er overleg plaats met de afzonderlijke wethouders van beide gemeenten, bijvoorbeeld op het gebied van huisvesting. In 2023 is er met de gemeente Papendrecht overleg geweest vanwege het slechte binnenklimaat op één van de scholen.

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

Resultaat van het toezicht

Vanuit het verslag van de accountant, de vergaderingen met de bestuurder en de dialoog met interne en externe stakeholders concludeert de Raad dat de bestuurder in control is op de belangrijkste aspecten waarop toezicht wordt uitgeoefend (kwaliteit van onderwijs, financiën, personeel en huisvesting).

Woord van dank

De raad van toezicht spreekt zijn dank uit aan medewerkers, management, medezeggenschapsraad en raad van bestuur voor de grote betrokkenheid, professionaliteit en inzet. Van het bestuur, directie en medewerkers is veel gevraagd aan professionaliteit en inzet in het afgelopen jaar, waarin de naweeën Corona nog steeds een nadrukkelijke rol speelde en veel gevraagd werd van het onderwijs. De Raad van Toezicht is zeer erkentelijk voor wat er in het afgelopen jaar door alle medewerkers aan betrokkenheid is getoond en aan resultaten en is gerealiseerd.

Papendrecht, april 2024

J.R. Reuwer-Verheij

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Bijlage 2 - Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Inleiding

Met dit jaarverslag blikken we terug op het jaar 2023. We geven een overzicht van de activiteiten die door de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (hierna: GMR) zijn geïnitieerd en uiteraard ook op de wijze waarop de medezeggenschap in 2023 vorm en inhoud heeft gekregen door ons advies- dan wel instemmingsrecht. Daarnaast geven we in dit jaarverslag een korte vooruitblik op 2024.

Samenstelling GMR

In 2023 zijn er nieuwe leden geworven onder personeel en ouders, waardoor de GMR is gegroeid naar totaal zeven leden. Voornemen is om te blijven werven onder ouders waardoor de GMR weer op volle sterkte komt gedurende 2024.

De samenstelling van de GMR in 2023 was als volgt:

Personeel	**Van**	**T/m**	**Rol**
Bianca Heutink	Januari	December	Lid
Brigitte Jimenez	Januari	December	Lid
Conny Schmid	Januari	Mei	Lid
Daja van Dijk	Januari	December	Lid
Manouk van Maarseveen	Maart	Juni	Lid
Sabine de Vogel	Juni	December	Lid
Ouders			
Pieter van Leeuwen	Januari	December	Secretaris
Patricia Visser	Januari	December	Voorzitter
Sabine de Vogel	Januari	Mei	Lid

Kennis GMR

Gedurende 2023 zijn de volgende expertisegebieden vastgesteld:

- Personeel & Organisatie
- Onderwijszaken & Kwaliteit
- Financiën & Beheer
- Gebouw & Materieel
- Communicatie

Deze expertisegebieden zijn verdeeld onder de GMR-leden.

Herijken medezeggenschapsstatuut

In februari 2023 is het medezeggenschapsstatuut inhoudelijk geactualiseerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Jaarplanning GMR

Voorafgaand aan het nieuwe jaar wordt er in samenspraak met het bestuur een jaarplanning gemaakt. In 2023 heeft de GMR in totaal zeven keer overleg gehad, waarvan één overleg zonder bestuur en één gezamenlijk overleg met het bestuur en de raad van toezicht waarbij de nieuwe strategische koers van OPOPS centraal stond.

Strategiedag

In oktober 2023 is de GMR, samen met de bestuurder en de voltallige raad van toezicht, bij elkaar gekomen om in gezamenlijkheid een bijdrage te leveren aan de nieuwe strategische koers voor OPOPS voor de periode 2024-2028.

Deze bijeenkomst werd begeleid door een extern deskundige waarbij de leden van de raad van toezicht en de GMR vanuit ieders rol- en taakopvatting input hebben kunnen geven op de nieuwe koers. Dit leverde mooie gesprekken op over de kansen en ontwikkelingen, maar ook werden de zorgen en uitdagingen gedeeld. Hierbij werd 'het gelukkige kind' als gezamenlijk hoofddoel voor ogen gehouden.

Evaluatie GMR en vooruitblik 2024

Voor 2023 hadden we de volgende speerpunten geformuleerd om als GMR verder in te ontwikkelen:

- GMR-leden werven om te komen tot een volwaardige GMR qua omvang;
- Communicatie met de achterban intensiveren middels Teams;

Het aantal leden fluctueerde in 2023 tussen de zes en zeven en stijgt begin 2024 door naar acht leden (vijf personeelsgeleding en drie oudergeleding). Ondanks de lichte stijging blijft er aandacht uitgaan naar het komen tot een volwaardige GMR-bezetting.

Eind 2022 is er een kanaal voor de GMR en MR aangemaakt in Teams, maar hier moet nog actiever gebruik van worden gemaakt, dit blijft een actiepunt voor 2024.

De GMR-leden zijn op basis van kennis en interesse in bepaalde vakgebieden verdeeld en de medezeggenschapsstatuten en reglementen zijn herijkt.

In 2022 heeft er een bijeenkomst plaatsgevonden tussen de MR en GMR die als positief is ervaren. Voor 2024 staat een vergelijkbare bijeenkomst op de planning met als doel de samenwerking tussen de GMR en de MR te intensiveren en achtergrondinformatie over de rollen, taken en verantwoordelijkheden van de medezeggenschap met elkaar te delen.

Besluitenlijst 2023

Datum	Onderwerp
08-03-2023	Wederzijdse goedkeuring wijziging statuten GMR
08-03-2023	Positieve instemming managementstatuut
08-03-2023	Geen instemming werkverdelingsplan
08-03-2023	Positieve instemming verdeling arrangementsgelden
30-03-2023	Positieve instemming werkverdelingsplan
30-03-2023	Positieve instemming verzuimbeleid
30-03-2023	Positieve instemming werkkostenregeling (WKR)
30-03-2023	Positieve instemming bestuursformatieplan
31-05-2023	Positieve instemming bovenschools burgerschapsplan
31-05-2023	Positieve instemming kaderbrief 2023/2024
31-05-2023	Positieve instemming professional statuut
31-05-2023	Positieve instemming loopbaanontwikkeling en mobiliteitsbeleid
28-09-2023	Positieve instemming begrotingsbrief 2024
28-09-2023	Positieve instemming allocatiebeleid
28-09-2023	Geen instemming attentiebeleid
16-11-2023	Positieve instemming meerjarenbegroting 2024
16-11-2023	Positieve instemming attentiebeleid

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

16-11-2023	Positieve instemming visie kansrijk onderwijs

Papendrecht, februari 2024

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

:een voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	3,57	3,96
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	57,92	56,70
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	76,13	79,85
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	6,53	8,71
Weerstandsvermogen excl MVA *((Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	26,21	20,06
Weerstandsvermogen incl MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	33,89	29,63
Huisvestingsratio *((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten * 100 %)*	8,38	8,15
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,14	17,94
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,86	82,06

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

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

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

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

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs.
De stichting is gevestigd te Papendrecht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 815143412.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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 waardeverminderingen. 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. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

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

Financiële Vaste Activa
Deze hebben betrekking op de waarborgsom, vordering inzake transitievergoeding uitgekeerd aan medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Vorderingen.
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, 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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE. Bij de berekening wordt uitgegaan van het

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

aantal FTE's per 31 december exclusief vervanging en tijdelijk personeel.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid (Optioneel, in geval PO opnemen):
Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.
De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.
Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

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

Voorziening (eigen) wachtgelders:
Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Particiaptiefonds te hebben voldaan zal het Particiaptiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd.Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)
Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.
Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.
Voor de voorziening onderhoudwordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is
verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente,

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor
zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds
betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere
opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Algemeen
De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Leermethodes		90.917		119.171	
ICT		465.240		442.849	
Inventaris en apparatuur		67.291		94.849	
Meubilair		746.511		855.409	
			1.369.959		1.512.278
Financiële vaste activa	2				
Waarborgsommen te vorderen		52.500		89.700	
			52.500		89.700
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Ministerie van OCW		115.156		96.909	
Overige vorderingen en overlopende activa		491.024		452.305	
			606.180		549.214
Liquide middelen	4		7.580.858		5.774.011
			9.609.497		7.925.203

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		3.939.956		3.080.115	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		1.625.530		1.413.217	
			5.565.486		4.493.332
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		137.142		131.568	
Overige voorzieningen		1.613.495		1.703.298	
			1.750.637		1.834.866
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		390.539		140.237	
Belasting en premie sociale verzekeringen		541.033		473.871	
Schulden terzake van pensioenen		155.380		135.397	
Overige schulden en overlopende passiva		1.206.422		847.501	
			2.293.374		1.597.005
			9.609.497		7.925.203

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Rijksbijdragen OCW	8	16.005.056	14.372.875	14.861.345
Overige overheidsbijdragen	9	204.465	48.750	157.177
Overige baten	10	203.860	140.900	144.513
		16.413.381	14.562.525	15.163.034
Lasten				
Personele lasten	11	12.411.169	11.702.768	11.348.135
Afschrijvingen	12	392.730	299.340	278.446
Huisvestingslasten	13	1.285.748	1.424.796	1.127.115
Overige instellingslasten	14	1.259.383	900.061	1.075.462
		15.349.029	14.326.965	13.829.159
Saldo baten en lasten		1.064.352	235.560	1.333.875
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	9.911	0	4
Financiële lasten	16	2.109	2.185	13.761
Financiële baten en lasten		7.802	-2.185	-13.757
Resultaat		1.072.154	233.375	1.320.118

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.064.352		1.333.875
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	392.730		278.446	
- Mutaties voorzieningen	-84.229		-104.229	
		308.501		174.217
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-56.966		391.310	
- Kortlopende schulden	696.369		283.629	
		639.403		674.939
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.012.255		2.183.031
- Ontvangen interest	9.911		4	
- Betaalde interest	-2.109		-13.761	
		7.802		-13.757
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.020.057		2.169.274
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	2.079.589		-298.126	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-2.330.000		0	
Mutaties leningen u/g	37.200		7.500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-213.211		-290.626
Mutatie liquide middelen		1.806.847		1.878.649
Beginstand liquide middelen	5.774.011		3.895.363	
Mutatie liquide middelen	1.806.847		1.878.649	
Eindstand liquide middelen		7.580.858		5.774.011

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Leermethodes	90.917	119.171
ICT	465.240	442.849
Inventaris en apparatuur	67.291	94.849
Meubilair	746.511	855.409
	1.369.959	1.512.278

	Leermethodes	ICT	Inventaris en apparatuur	Meubilair	Totaal
Aanschafwaarde	€ 599.478	€ 894.738	€ 568.878	€ 1.406.890	€ 3.469.984
Cumulatieve afschr.	€ -480.307	€ -451.889	€ -474.029	€ -551.481	€ -1.957.706
Boekwaarde 31-12-2022	€ 119.171	€ 442.849	€ 94.849	€ 855.409	€ 1.512.278
Mutaties					
Investeringen	€ 8.260	€ 167.849	€ 26.336	€ 47.965	€ 250.410
Desinvesteringen	€ -291.173	€ -252.074	€ -176.692	€ -220.615	€ -940.554
Afschrijvingen	€ -36.514	€ -145.459	€ -53.894	€ -156.864	€ -392.731
Afschr. desinvesteringen	€ 291.173	€ 252.074	€ 176.692	€ 220.615	€ 940.554
Mutaties boekwaarde	€ -28.254	€ 22.390	€ -27.558	€ -108.899	€ -142.321
Boekwaarde 31-12-2023					
Aanschafwaarde	€ 316.566	€ 810.513	€ 418.522	€ 1.234.240	€ 2.779.840
Cumulatieve afschrijvingen	€ -225.648	€ -345.274	€ -351.230	€ -487.731	€ -1.409.883
Boekwaarde 31-12-2023	€ 90.917	€ 465.239	€ 67.291	€ 746.510	€ 1.369.959

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

2 Financiële vaste activa

Waarborgsommen te vorderen	52.500	89.700
	52.500	89.700

	Boek-waarde 1-1-2023	Mutaties	Boek-waarde 31-12-2023
	€	€	€
Waarborgsommen te vorderen	89.700	-37.200	52.500
	89.700	-37.200	52.500

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

3 Vorderingen

Ministerie van OCW	115.156	96.909
Overige vorderingen en overlopende activa	491.024	452.305
	606.180	549.214

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	115.156	96.909
	115.156	96.909

Overige vorderingen en overlopende activa

Vorderingen inzake huisvesting	77.047	153.709
Vorderingen inzake schakelklas/noodvoorziening	46.045	99.000
Nog te ontvangen kapitaalslasten	8.000	16.000
Overige vorderingen	76.649	0
Overige overlopende activa	283.283	183.596
	491.024	452.305

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

4 Liquide middelen

Tegoeden op bank- en girorekeningen	6.586.623	4.777.393
Spaarrekening	994.235	996.618
	7.580.858	5.774.011

Tegoeden op bank- en girorekeningen

Schoolbanken	4.186	2.845
Betaalrekening bestuur	6.582.437	4.774.548
	6.586.623	4.777.393

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 28 MEI 2024

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Spaarrekening		
Spaarrekening	994.235	996.618
	994.235	996.618

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	3.080.115	859.841	0	3.939.956
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve projecten & knelpunten	278.000	0	0	278.000
Bestemmingsreserve NPO	1.135.217	212.313	0	1.347.530
	1.413.217	212.313	0	1.625.530
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.413.217	212.313	0	1.625.530
Eigen vermogen	4.493.332	1.072.154	0	5.565.486

BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € 1.072.154 als volgt over de reserves.

			2023 €
Resultaat algemene reserve			859.841
Resultaat bestemmingsreserve NPO	212.313		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		212.313	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			212.313
Resultaat Eigen vermogen			**1.072.154**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	11.824	0	0	-5.507	6.317
Jubilea	119.744	20.165	-9.083	0	130.825
	131.568	20.165	-9.083	-5.507	137.142
Overig:					
Onderhoud	1.703.298	307.400	-397.203	0	1.613.495
	1.703.298	307.400	-397.203	0	1.613.495
Voorzieningen	1.834.866	327.565	-406.286	-5.507	1.750.637

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	Saldo	Kort < 1 jr	Middel 1 - 5 jr	Lang > 5 jr
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	6.317	0	6.317	0
Jubilea	130.825	6.517	45.207	79.101
	137.142	6.517	51.524	79.101
Onderhoud:				
Onderhoud	1.613.495	395.344	1.177.806	40.345

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	390.539	140.237
Belasting en premie sociale verzekeringen	541.033	473.871
Schulden terzake van pensioenen	155.380	135.397
Overige schulden en overlopende passiva	1.206.422	847.501
	2.293.374	1.597.005
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	525.200	473.559
Premie Vervangingsfonds / Participatiefonds	15.833	312
	541.033	473.871
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden gemeente inzake Logo3000	10.000	0
Nog te betalen vakantiegeld / bindingstoelage	427.358	391.702
Vooruitontvangen subsidies OCW	446.043	373.863
Vooruitontvangen bedragen	144.064	11.203
Transitoria	34.296	0
Nog te betalen bedragen	124.798	63.440
Netto lonen	19.863	7.293
	1.206.422	847.501

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking
	Kenmerk	**datum**	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond:
Studieverlof	1350168-1	22-08-2023	Ja
SOOL	20192	28-10-2020	Onderhanden
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO23144	14-09-2023	Onderhanden
vrijroosteren leraren fase IV	VRL23037	10-07-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4402	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4407	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4414	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VB22-PO-1754	11-11-2022	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VB22-PO-1755	11-11-2022	Onderhanden

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Tota per
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
		totaal					

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01-01	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eige bijdr vers
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
		totaal					

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
8 Rijksbijdrage OCW			
Rijksbijdrage OCW	13.696.439	12.957.676	12.290.857
Rijksbijdrage NPO OCW	1.033.983	992.719	1.730.909
Overige subsidies OCW	981.753	216.000	535.559
Bijdrage SWV	292.881	206.480	304.020
	16.005.056	14.372.875	14.861.345
9 Overige overheidsbijdragen			
Overige overheidsbijdragen	204.465	48.750	157.177
	204.465	48.750	157.177
10 Overige baten			
Verhuuropbrengsten	118.925	140.900	114.114
Overige baten	84.935	0	30.399
	203.860	140.900	144.513

Lasten

11 Personele lasten			
Lonen en salarissen	8.741.648	8.323.540	8.094.209
Sociale lasten	1.212.917	1.213.000	1.136.838
Premies PF	180.311	180.000	102.088
Premies VF	0	0	3.535
Pensioenlasten	1.311.471	1.311.500	1.173.390
Overige personele lasten	1.043.946	674.728	868.568
Uitkeringen (-/-)	-79.124	0	-30.492
	12.411.169	11.702.768	11.348.135
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	10.832.258	11.013.040	9.994.089
Salariskosten NPO	387.504	0	515.970
Salariskosten subsidie basisvaardigheden	218.811	0	0
Salariskosten subsidie vrijroosteren leraren	7.775	0	0
Salariskosten ontslagvergoeding	0	15.000	0
Correctie Sociale lasten	-1.212.917	-1.213.000	-1.136.838
Correctie Premies Participatiefonds	-180.311	-180.000	-3.535
Correctie Premies Vervangingsfonds	0	0	-102.088
Correctie Pensioenpremies	-1.311.471	-1.311.500	-1.173.390
	8.741.648	8.323.540	8.094.209
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.212.917	1.213.000	1.136.838
	1.212.917	1.213.000	1.136.838

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Premies PF			
Premies PF	180.311	180.000	102.088
	180.311	180.000	102.088
Premies VF			
Premies VF	0	0	3.535
	0	0	3.535
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.311.471	1.311.500	1.173.390
	1.311.471	1.311.500	1.173.390
Overige personele lasten			
Extern personeel tlv pers budget	490.114	175.000	349.753
Extern personeel tlv mat budget	13.499	56.975	12.482
Activiteiten personeel	17.141	0	6.273
Externe inhuur NPO	188.075	73.118	209.488
Externe inhuur subsidie Basisvaardigheden	38.488	0	0
Externe inhuur subs. vrijroosteren leraren	9.225	0	5.444
Huishoudelijke uitgaven	17.523	9.500	9.932
Professionalisering	94.902	187.500	117.331
HR individuele trajecten	14.761	35.000	8.966
Werving personeel	5.517	15.000	0
Kosten dienstreizen	1.827	2.950	2.505
Bedrijfsgezondheidsdienst	79.240	35.000	41.303
Jubilea en afscheid	5.804	4.000	5.745
Overige personele lasten	27.745	32.985	40.504
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	8.315
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	-5.507	0	0
Onttrekking voorziening langdurig zieken	0	0	-19.160
Dotatie voorziening jubilea	20.165	15.000	44.413
Kosten toezichthoudend bestuur	9.975	10.500	10.050
Werkkosten FA	15.452	22.200	15.224
	1.043.946	674.728	868.568
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-79.124	0	-30.492
	-79.124	0	-30.492

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Toelichting personeelsbezetting

DIR	7,63
OP	106,26
OOP	21,21
	135,09

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 135 fte in dienst (2022 : 135 fte).

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

WNT-verantwoording 2023 Stichting OPOPS

De WNT is van toepassing op Stichting OPOPS. Het voor Stichting OPOPS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000, Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	**C.J. Ligt**
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.005
Beloningen betaalbaar op termijn	15.785
Subtotaal	*101.790*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	101.790
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	**C.J. Ligt**
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.267
Beloningen betaalbaar op termijn	13.658
Subtotaal	*95.925*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.800
Bezoldiging	95.925

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1	J. Reuwer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	4.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.850
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	4.950
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	J. Reuwer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	4.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	23.100

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023 NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. van Waardenburg	Lid
J.H. Dijkstra	Lid
G.L.A. van Strien	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 MEI 2024

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
12 Afschrijvingen			
Leermethoden	36.514	47.015	40.843
Meubilair	156.864	74.475	67.736
ICT	145.459	112.375	111.024
Inventaris en apparatuur	53.894	65.475	58.844
	392.730	299.340	278.446
13 Huisvestingslasten			
Huur	9.955	16.200	17.672
Onderhoud	211.207	117.000	158.171
Dotatie onderhoudsvoorziening	307.400	307.400	307.400
Energie en water	308.489	608.436	256.880
Schoonmaakkosten	344.138	307.000	306.920
Heffingen	34.265	22.560	24.273
Tuinonderhoud	32.688	20.000	34.711
Bewaking en beveiliging	16.563	15.700	16.236
Overige huisvestingslasten	21.044	10.500	4.853
	1.285.748	1.424.796	1.127.115
14 Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratiekantoor	150.669	125.000	117.722
Licentiekosten ProActive	8.535	8.000	7.939
Accountantskosten	34.218	18.500	27.225
Deskundigenadvies	38.398	19.000	14.234
Telefoon-/faxkosten	10.851	12.250	12.764
Portikosten	370	500	216
Drukwerk	2.895	2.600	2.463
Kantoorbenodigdheden	10.015	6.050	5.331
Onkostenvergoedingen RvT/bestuur	48	0	110
Vergaderkosten	6	1.350	363
Public relations en marketing	6.740	3.000	2.749
Overige administratielasten	4.453	3.300	19.013
	267.198	199.550	210.130

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Inventaris en apparatuur			
Leermiddelen	134.183	111.600	110.779
Leermiddelen licenties	188.783	156.300	162.883
Klein inventaris	10.041	4.000	15.312
ICT internet	10.643	13.400	13.060
ICT hardware	13.192	11.400	12.627
ICT systeembeheer	10.742	42.600	74.562
ICT Licenties	116.284	70.000	83.333
Website	5.126	4.650	4.673
Mediatheek/bibliotheek	1.489	2.700	1.092
Huur kopieerapparatuur	57.197	48.000	49.696
Kopieermaterialen	16.630	14.360	15.818
EHBO materiaal	1.425	480	775
	565.736	479.490	544.608
Overige lasten			
Kabeltelevisie en overige rechten	7.482	6.000	6.106
Abonn/tijdschr/vakliteratuur	1.587	2.350	2.292
Contributies bestuurlijke organisaties	33.719	31.450	34.431
Medezeggenschap/OR	3.788	9.574	3.656
Verzekeringen	12.313	9.200	10.342
Culturele vorming	32.161	34.300	35.965
Overige activiteiten	13.282	2.052	622
Reizen en excursies	9.212	5.000	10.762
Testen en toetsen	10.197	8.500	3.338
Lasten NPO	140.284	102.795	166.659
Lasten subsidie basisvaardigheden	147.895	0	0
Lasten subs. vrijroosteren leraren	5.249	0	0
Overige onderwijslasten	9.279	9.800	46.551
	426.449	221.021	320.725
Totaal Overige instellingslasten	1.259.383	900.061	1.075.462
Financiële baten en lasten			
15 Financiële baten			
Rentebaten	9.911	0	4
	9.911	0	4
16 Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	12.009
Bankkosten	2.109	2.185	1.752
	2.109	2.185	13.761
Totaal financiële baten en lasten	7.802	-2.185	-13.757

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Specificatie honorarium	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Onderzoek jaarrekening	22.118	18.500	27.225
Correctie jaarrekening vorig boekjaar	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	12.100	0	0
	34.218	18.500	27.225

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Jur.vorm	Stat.zetel	Code act.	EV	res. 2023	deelname %	consol.
				€	€	%	Ja/Nee
Stichting SWV Passend Onderwijs Drechtsteden 28.09	Stichting	Papendrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	nee

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Naam leverancier	Betreft	Jaarbedrag in €	Looptijd	Periodes
CSU	Schoonmaak en glasbewassing	54.113	10	1-11-20 tm 31-10-30
Tyclean	Schoonmaak	136.155	10	1-11-20 tm 31-10-30
Schilten	Schoonmaak	28.866	10	1-11-20 tm 31-10-30
CWS	Sanitaire middelen		5 jaar	1-8-21 tm 1-8-26
G4S	Alarmcentrale incl. opvolging			1-5-23 tot wederopzegging
Janssen-Fritsen	Onderhoud sportaccomodatie	2.367	3 jaar	1-1-24 tm 31-12-26
Engie	Levering en transport electricitiet		3 jaar	1-1-24 tm 31-12-26
Greenchoice	Levering en transport duurzame energie		2 jaar	1-1-24 tm 31-12-25
ISO Groep B.V. (via BNP)	Huur multifunctionaris	11.761	5 jaar	1-1-20 tm 31-12-24
LENGG (Vitaalwerk BV)	gezondheidsmanagement		3 jaar	1-1-23 tm 31-12-25

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024

Ondertekening Jaarverslag

Vastgesteld door het bestuur op ..... 2024.

....

....

....

....

Goedgekeurd op .....2024 door de Raad van Toezicht.

....

....

....

....

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 MEI 2024

STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 29 MEI 2024