



Jaarverslag 2023

Mei 2024



STICHTING OPONOA

JONKERSPAD 9

7271 LC BORCULO

TEL: 0545 - 275166

E-MAIL: INFO@OPONOA.NL



INHOUD

Jaarverslag 2023	
Voorwoord	3
Bestuursverslag	4
1.Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	5
2.Verantwoording beleid	9
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	9
2.2 Personeel en professionalisering	18
2.3 Huisvesting en facilitaire zaken	22
2.4 Financieel beleid	25
2.5 Continuïteitsparagraaf	29
3.Verantwoording van de financiën	30
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	30
3.2 Staat van baten en lasten en balans	31
3.3 Financiële positie	37
Verslag intern toezicht	41
Bijlagen	44
Bijlage 1: Overzicht scholen	44
Bijlage 2: Leerlingtellingen 2021 t/m 2027	45
Jaarrekening 2023	46
4.1 Grondslagen	47
4.2 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	50
4.3 Staat van baten en lasten over 2023	51
4.4 Kasstroomoverzicht 2023	52
4.5 Toelichting op de balans (na resultaatverdeling)	53
4.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	59
4.7 Financieel en overige	66
4.8 Controleverklaring accountant	67

Voorwoord

Het verslagjaar 2023 stond in het teken van het opstellen van een nieuw meerjaren strategisch beleidsplan. Met veel medewerkers vanuit de OPONOA organisatie is er via ontwikkelgroepen gewerkt aan een veelbelovend plan en dit heeft geresulteerd in 4 hoofdthema's die de komende jaren centraal staan.

- Prachtig onderwijs, wat gaat over de kwaliteitsontwikkeling van ons veelbelovend onderwijs op scholen en de ontwikkeling naar meer inclusiviteit op de scholen.
- Duurzaam onderwijslandschap, waarbij een visie wordt opgesteld over de kleine scholen binnen Oponoa en een plan wordt gemaakt voor het toekomstige onderwijslandschap binnen de gemeente Berkelland.
- Aantrekkelijke werkplek.
- Lerend organiseren, waarbij onder andere een nieuw model voor aansturing op de scholen is ontwikkeld. Verder zal er een doorontwikkeling zijn op het onderwijsaanbod.

Ook is er een mooie doorstart gemaakt met de zelfevaluatie op de scholen in het kader van kwaliteitsmonitoring. De Onderwijsinspectie heeft in een herstelonderzoek geconcludeerd dat we als organisatie weer voldoende presteren. Dat is een mooi compliment aan iedereen die heeft meegewerkt om dit te realiseren.

Helaas is de school Obs De Tormijn gesloten omdat er onvoldoende kinderen waren voor de toekomst en de kwaliteit van het onderwijs sterk onder druk kwam te staan.

Het jaar 2023 is met een negatief resultaat afgesloten. Dit is minder negatief dan begroot. Er zijn extra middelen ingezet om het bovenmatig eigen vermogen terug te brengen naar een maatschappelijk geaccepteerd niveau. Het jaar 2024 laat een negatieve begroting zien. De daarop volgende jaren komen we weer positief uit in verband met een bezuinigingsplan dat is opgesteld. De krimp van het aantal leerlingen is nog steeds zichtbaar.

De verwachting is dat er op lange termijn een samenvoeging zal komen van meerdere scholen waardoor we efficiënter kunnen gaan functioneren. Er is inmiddels overeenstemming tussen de scholen in Borculo om samen naar één locatie toe te werken. De gemeente Berkelland heeft hierin het initiatief genomen en wij hebben inmiddels een verzoek ingediend om dit te realiseren vanaf waarschijnlijk 2027.

Ook in de kern Neede zijn er ontwikkelingen tussen stichting Keender en stichting OPONOA om met 2 scholen onder 1 dak te gaan vanaf schooljaar 2026.

Henri Soepenbergh,
Voorzitter College van Bestuur

Bestuursverslag

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie en visie: dit is waar we voor staan

Openbaar onderwijs is voor ons een begrip met inhoud en de openbare onderwijsidentiteit komt sterk tot uitdrukking in onze gezamenlijke kernwaarden.

Wij vertegenwoordigen veertien scholen binnen een openbare stichting voor basisonderwijs in de regio Noord-Oost Achterhoek, specifiek gevestigd in de gemeente Berkelland.

Onze school voor speciaal basisonderwijs (SBO) vervult daarbij een sterke regionale functie.

Samen zetten we ons in voor de ontwikkeling van veelbelovend onderwijs voor al onze leerlingen. We zijn ervan overtuigd dat ons openbare onderwijs een verantwoordelijkheid heeft naar kinderen uit onze omgeving. Daarom werken we actief aan het creëren van veelbelovend onderwijs.

Zodat de kinderen vol verwachtingen voor de toekomst onze scholen kunnen verlaten.

Binnen onze scholen is het onderwijs gericht op het samen realiseren van rijke, onderbouwde en bewuste leerervaringen. We sluiten aan op de thuissituatie van onze leerlingen. We variëren in ons aanbod om tegemoet te komen aan diverse mogelijkheden, behoeften en interesses. Dit doen we met focus: passend bij de omgeving, de populatie en met oog voor kwaliteit. Zo spelen we in op wat de leerlingen nodig hebben. Veelbelovend onderwijs dus. Als visie en richting voor al onze keuzes.

Strategisch beleidsplan

We zetten, met onze visie als basis en de genoemde ontwikkelingen in gedachten, de komende vier jaar in op vier strategische thema's. Dit zijn:

- Prachtig onderwijs
- Duurzaam onderwijslandschap
- Aantrekkelijke werkplek
- Lerend organiseren

U vindt het strategisch beleidsplan op onze website: www.oponoo.nl.

Toegankelijkheid & toelating

Wij zijn een signatuur van openbare scholen en daarmee is iedereen van alle afkomsten en gezindten welkom.

1.2 Organisatie

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41413
Naam instelling Stichting Openbaar Primair Onderwijs Noord Oost Achterhoek (OPONOA)
Postadres Postbus 16
Postcode/Plaats 7270 AA Borculo
Telefoon 0545-275166

E-mail info@oponoa.nl

Website www.oponoa.nl

Kamer van Koophandel 08117581

Contactpersoon H.J. Soepenber
Functie Voorzitter College van Bestuur
Telefoon 0545-275166

Bestuur

Het College van Bestuur draagt, als bevoegd gezag, de eindverantwoordelijkheid voor de stichting. Deze wettelijke taken zijn vastgelegd in de statuten van de stichting. Het College van Bestuur bestaat uit één lid, namelijk:

Dhr. H.J. Soepenber
Bestuurder

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Stichting Ambiq
- Directeur Oradim (eigen eenmanszaak)
- Adviseur Stichting Zonnewoud

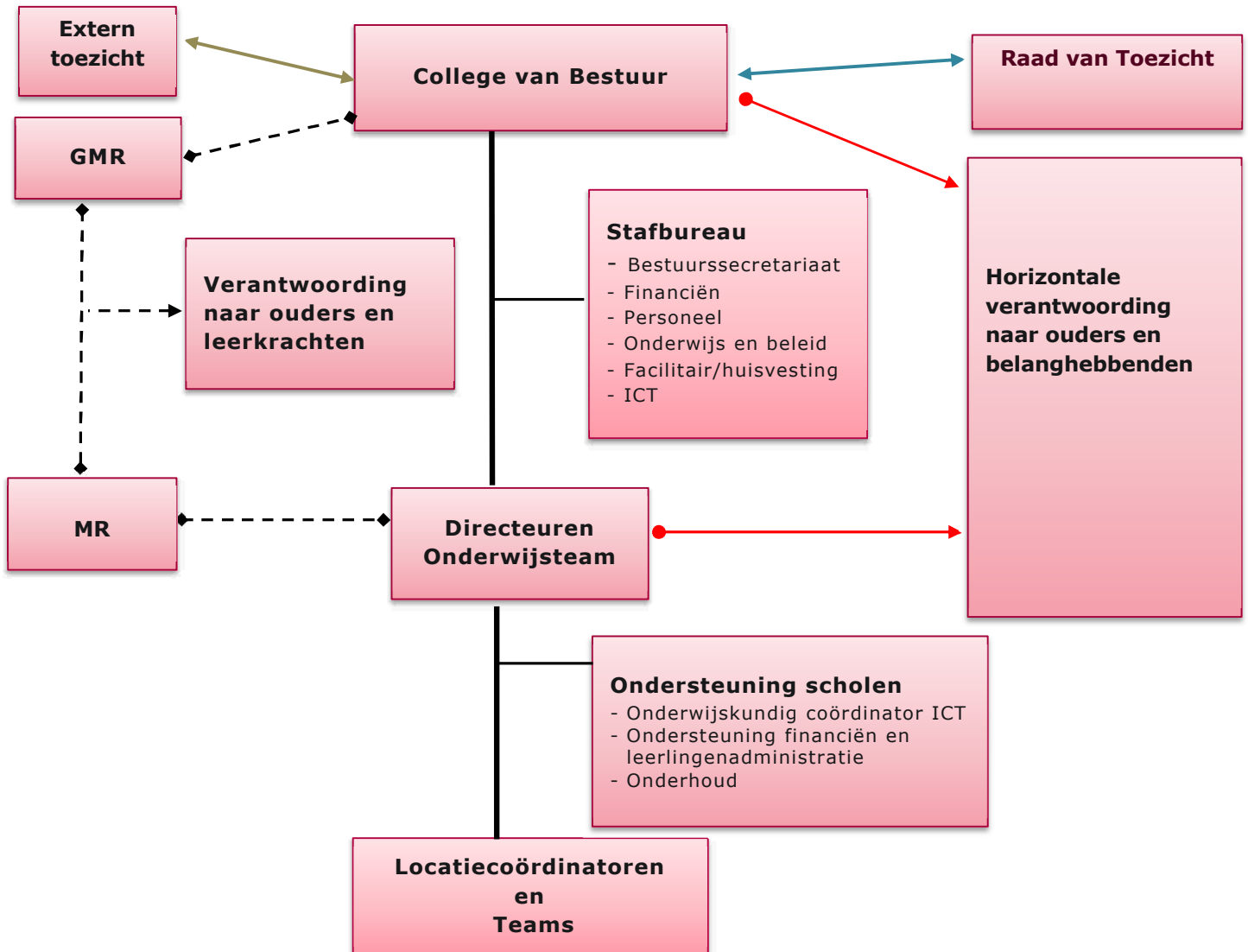
Overzicht scholen

Een overzicht van de scholen is te vinden in bijlage 1 met een link naar de website van de stichting en de schoolwebsite. Daarnaast verwijzen we hier naar www.scholenopdekaart.nl.

Organisatiestructuur

De organisatie van het schoolbestuur wordt weergegeven in het organogram:

Organogram en communicatiestructuur stichting OPONOA



Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad vertegenwoordigt de ouders en leerkrachten van de 15 scholen (vanaf 1 augustus 2023 14 scholen) binnen de stichting OPONOA. Het dagelijks bestuur van de GMR bestaat uit de voorzitter (ouder), de vicevoorzitter (ouder), 2 leerkrachten en een extern ingehuurde ambtelijk secretaris. Het dagelijks bestuur heeft maandelijks, twee weken voorafgaand aan een GMR-vergadering, vooroverleg met het College van Bestuur.

Verslag GMR:

<https://www.oponoo.nl/bijlagen-bestuursverslag-2023>

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Kinderen	Kinderraad op scholen
Ouders	Vertegenwoordigd in MR en GMR
Diverse interne organen	Directieberaad/GMR/RvT/MT-overleg etc.
Inspectie v.h. onderwijs	Kwaliteitsonderzoek en toezicht
Ministerie OCW	Regelingen en bekostiging
Diverse externe org.	Kwaliteit, continuïteit etc.
Samenwerkingsverband	Lidmaatschap
Gemeenten	Onderwijshuisvesting (IHP)
Schoolbesturen	Afstemming onderwijsvisie en OOGO

Verbonden partijen	Juridische vorm	Statutaire zetel
Samenwerkingsverband IJssel Berkel Consolidatie: nee, geen overheersende zeggenschap	Vereniging	Zutphen

Stichting OPONOA heeft veelvuldig overleg met het SWV. Er worden middelen verstrekt voor de basisondersteuning, extra ondersteuning en hoogbegaafde leerlingen.

Ten behoeve van alle openbare scholen zijn per BRIN-nummer “Stichtingen “Ouders” en “Vrienden van” opgericht.

Tussen deze stichtingen en de stichting OPONOA bestaat geen bestuurlijke gezagsverhouding en zij zijn derhalve dus geen verbonden partij.

Klachtenbehandeling

Binnen de stichting OPONOA is er door de externe vertrouwenspersoon één adviesgesprek gevoerd en zijn er drie klachten/meldingen van zorg binnengekomen.

Het aantal klachtmeldingen is beperkt en verspreid zich over meerdere scholen. Ondanks dit gegeven is het van belang om alert te blijven op signalen van ongewenste omgangsvormen binnen de organisatie en de scholen. Andere invalshoeken zoals ziekteverzuimgegevens en tevredenheidsonderzoeken kunnen het plaatje met betrekking tot sociale veiligheid completer maken.

In algemene zin kan worden gezegd dat bij de verschillende meldingen, het luisteren en serieus nemen van de klacht en het meedenken in stappen die gezet kunnen worden, hebben bijgedragen aan het zich gehoord voelen van de melders en om mogelijkheden te zien om het proces verder te bewandelen. De klachtenregeling staat op onze website.

Algemeen/Juridische structuur

Sinds de verzelfstandiging van het openbaar basis- en speciaal basisonderwijs in de gemeente Berkelland op 1 augustus 2003 is OPONOA een stichting met als doel het in stand houden van openbare scholen (artikel 48 WPO) in deze gemeente en het leveren van een bijdrage aan de ontwikkeling van leerlingen met aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden (werkgeversnummer 41413).

Governance Code

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

Het bestuur hanteert en volgt deze code sinds september 2011.

De code is in 2020 vernieuwd en besproken met de Raad van Toezicht. Opnieuw is besloten dat deze code als uitgangspunt gebruikt wordt door het bestuur en toezicht van de organisatie

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. De stichting OPONOA maakt gebruik van de Functionele scheiding (two-tier).

Verwijzing managementstatuut:

<https://www.oponoa.nl/bijlagen-bestuursverslag-2023>

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

Beleidsvertaling en kwaliteitszorg OPONOA

Beleidsvertaling en kwaliteitszorg OPONOA gaat uit van een professionele cultuur, waarin gewerkt wordt vanuit een onderzoekende en reflectieve houding. Kwaliteitszorg wordt daarbij vanuit drie dimensies benaderd, namelijk:

Organisatorische dimensie: de opzet van een goede (organisatie)structuur en bijbehorende processen, zodat er 'gebeurt wat er gebeuren moet' (effectiviteit) en de inzet op efficiëntie 'gebeurt dit op een goede manier en komen we tot plannen die uitvoerbaar zijn?'

Professionele dimensie: de zorg voor goede onderwijsprofessionals en de zorg voor de collectieve kennis en vaardigheden van onze medewerkers.

Relationele dimensie: een goede interactie tussen de verschillende niveaus (bovenschools niveau, school en teams, groeps- en individueel niveau), waarbij er sprake is van een kwalitatief goede reflectie op en professionele dialoog over onderwijs en kwaliteit.

Beleidsvertaling en kwaliteitszorg volgt de PDSA-cyclus (Plan-Do-Study-Act). Stichting OPONOA heeft bovenschoolse ambities voor basiskwaliteit geformuleerd op basis van het waarderingskader van de onderwijsinspectie. Daarnaast zullen er op basis van het nieuwe strategische beleidsplan bovenschoolse ambities voor ontwikkeling en innovatie geformuleerd worden. De bovenschoolse ambities vormen de basis voor zelfevaluatie op bestuurlijk- en schoolniveau, waarmee geëvalueerd wordt in hoeverre het verwezenlijken van de gezamenlijk afgesproken ambities lukt. Op bestuurlijk niveau voeren het CvB en RvT het gesprek over beleidsvertaling en (onderwijs)kwaliteit. Op schoolniveau vindt het gesprek hierover tussen CvB en schoolleiding plaats. De bevindingen vanuit de bestuurlijke- en schoolzelfevaluatie leiden tot vervolgstappen die in het (strategisch) beleidsplan, schoolplan of de bijbehorende jaarplannen opgenomen worden.

Ontwikkelingen

Doorontwikkeling beleidsvertaling en kwaliteitszorg

In 2023 heeft beleidsvertaling en kwaliteitszorg bij stichting OPONOA zich verder ontwikkeld. De schoolzelfevaluatie basiskwaliteit is doorontwikkeld en aangepast naar de vernieuwing van de standaarden van het waarderingskader van de onderwijsinspectie dat vanaf 1 augustus 2023 van kracht is. Daarnaast hebben in september en oktober de eerste schoolgesprekken rondom de strategische doelen tussen het CvB en de schoolleiding plaatsgevonden, het startgesprek strategische doelen. Op bestuursniveau is er een eerste bestuurlijke zelfevaluatie uitgevoerd en door het CvB voorgelegd en besproken met de Raad van Toezicht. Deze zelfevaluatie is gebaseerd op de bestuurlijke standaarden van het onderzoekskader van de onderwijsinspectie.

De basisvaardigheden vormen een belangrijke kerntaak van ons onderwijs. Een taak die we vanuit onze ambitie 'Veelbelovend onderwijs' serieus nemen. Vanuit dat oogpunt is er vanuit kwaliteitszorg in 2023 specifiek aandacht geweest voor de referentieniveaus taal en rekenen-wiskunde, hoe deze zich verhouden tot de doorlopende leerlijnen en wat hierin ambitieus is. Hiertoe zijn de scholen begeleid in het stellen van schooleigen doelen. Daarnaast zijn er vanuit kwaliteitszorg workshops gegeven over de referentieniveaus taal en rekenen-wiskunde.

NPO

De bestedingstermijn is in februari 2022 verlengd met 2 jaar. Het is de bedoeling dat de extra middelen worden besteed tot en met schooljaar 2024-2025. De verlenging geeft scholen meer ruimte om weloverwogen interventies te treffen in plaats van snelle keuzes om het geld op tijd uit te geven. Hier zijn ook de leerlingen bij gebaat.

Subsidie Basisvaardigheden

Om het onderwijs zo snel mogelijk te kunnen verbeteren, hebben scholen van de stichting OPONOA de subsidie basisvaardigheden aangevraagd. Deze subsidie is toegekend aan de volgende scholen:

- **IKC Op d'n Esch, Eibergen:** zij richten zich op de basisvaardigheden **taal** en **burgerschap**;
- **School Noord, Borculo:** zetten vanuit de subsidie in op de basisvaardigheden **taal** en **burgerschap**;
- **De Voshaar, Haarlo:** ontwikkeling en aanscherpen basisvaardigheden **taal** en **rekenen**.

Versterken van de basisvaardigheden Burgerschapsvorming

Onderwijs in burgerschapsvorming ligt al een aantal jaren onder de aandacht. Vanaf 1 augustus 2024 maakt Burgerschapsonderwijs onderdeel uit van de standaard OPO Basisvaardigheden van het waarderingkader van de onderwijsinspectie. Vanuit dat oogpunt hebben vrijwel al onze scholen met een afvaardiging deelgenomen aan het werkatelier burgerschapsvorming. Tijdens dit atelier hebben de scholen hun burgerschapsonderwijs opnieuw onder de loep genomen en vervolgens herijkt vanuit de specifieke behoeften van de leerlingpopulatie. Vanuit de vier bijeenkomsten van het werkatelier zijn er op de scholen vervolgens verschillende stappen ondernomen in het versterken van hun burgerschapsonderwijs.

Internationalisering

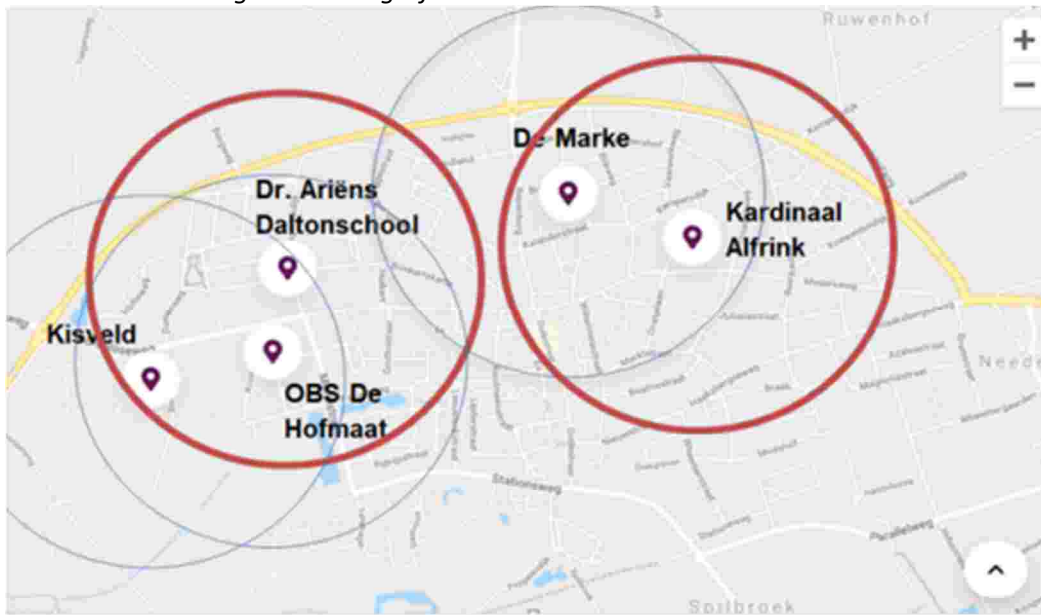
Dit is voor ons niet van toepassing.

Samenwoonschool

In september 2020 heeft de gemeenteraad van Berkelland ingestemd met het Integraal Huisvestingsplan onderwijs (IHP onderwijs) 2020-2036. In het IHP is rekening gehouden met een daling van het aantal leerlingen en de wens van de schoolbesturen om de gebouwen meer passend te maken voor de huidige en toekomstige leerlingenaantallen in Neede (minder geld voor huisvestingslasten, meer geld voor het onderwijs). Besturen beseffen daarbij vanuit hun maatschappelijke verantwoordelijkheid dat het nodig is om het aantal onderwijslocaties terug te brengen van de huidige vijf scholen naar een toekomstbestendig aantal met een goede spreiding over Neede. Op dit moment kunnen ouders kiezen uit vijf basisscholen in Neede:

- aan de westkant: 't Kisveld (PC, VCO), Dr. Ariëns (RK, Keender) en De Hofmaat (openbaar, OPONOA);
- aan de noordkant: Kardinaal Alfrink (RK, Keender) en De Marke (openbaar, OPONOA).

Figuur 1 - Geografische situatie basisscholen in Neede



Over de uitgangspunten van het IHP bestond brede overeenstemming tussen alle schoolbesturen en de gemeente Berkelland. In het verlengde van deze uitgangspunten in het IHP zijn afspraken gemaakt over het 'samenwonen' van basisschool Kardinaal Alfrink (Keender, RK) en basisschool De Marke (OPONOA, openbaar) op een nog te realiseren (nieuwbouw)locatie. Bij nieuwbouw is het streven conform de beleidsuitgangspunten van gemeente, schoolbesturen en kinderopvang- om te komen tot een Integraal Kind Centrum (IKC). Om zich een beeld te vormen van het 'samenwonen' is aan de scholen gevraagd om gezamenlijk met een standpunt te komen over de wijze van samenwonen en vanuit welke visie deze vormgegeven moet worden.

Instandhouding kleine scholen

Stichting OPONOA streeft naar het in stand houden van kleine scholen mits zij in staat zijn om aan de gestelde kwaliteitseisen te voldoen. Kleine scholen die in hun bestaanszekerheid worden bedreigd, maar waarvoor wel binnen afzienbare tijd het perspectief bestaat op groei in leerlingaantallen, worden actief ondersteund om aan die kwaliteitseisen te voldoen. Scholen die er niet in slagen om, ondanks de geboden ondersteuning, de gestelde doelen te realiseren zullen worden gesloten. In alle gevallen geldt, dat aan de definitieve sluiting van een school een zorgvuldige afweging voorafgaat over stappen als fusie, een nevenvestiging of een dislocatie, gebaseerd op onderwijskundige-, pedagogische- en bedrijfsmatige argumentatie.

In februari 2024 is het beleid van de stichting inzake kleine scholen voorgelegd aan de GMR in het beleidsplan 'Van reageren naar acteren!'. Naast gestelde kaders is erin opgenomen hoe monitoring en beoordeling plaats vindt vanuit de volgende kwadranten:

<p>Onderwijs Kwalificatie Socialisatie Allocatie (waaronder selectie en gelijke kansen)</p>	<p>Personeel Specifieke competenties passend bij een kleine school Stabiliteit team</p>
<p>Betaalbaarheid-doelmatigheid Personeel Materieel</p>	<p>Innovatie Onderwijsconcept passend bij een kleine school Innovatiekracht team Realistisch tijdspad t.a.v. onderwijsontwikkeling</p>

De komende jaren zal de notitie vanuit de strategische component ‘Duurzaam onderwijslandschap’ op het niveau van de stichting doorontwikkeld en geïmplementeerd worden.

Toekomstige ontwikkelingen die de aandacht vragen

Er zijn verschillende trends en ontwikkelingen die de aandacht vragen. In ons nieuwe strategische beleidsplan en onze schoolplannen acteren we onder andere op de volgende zeven belangrijkste trends:

- Krapte op de arbeidsmarkt;
- Teruglopende leerlingaantallen en de duurzaamheid van ons scholenlandschap;
- Naar inclusiever onderwijs;
- Naar kansrijker onderwijs;
- Aandacht voor de basisvaardigheden;
- Debat in de samenleving en de rol van Burgerschapsonderwijs;
- Toenemende digitalisering.

Het is essentieel dat we ons bewust zijn van deze ontwikkelingen en proactief reageren om ons onderwijs betekenisvol en relevant te houden.

Doelen en resultaten

Resultaten ambities strategisch beleidsplan

In het najaar van 2023 is er een start gemaakt met het werken aan de strategische doelen op bovenschools niveau. Het overzicht hieronder toont de strategische doelen en de status van deze doelen.

	Status
	nog niet opgepakt
	in ontwikkeling
	afgerond

Strategische bovenschoolse doelen Prachtig Onderwijs	Status
Elk schooljaar werkt een klein aantal ontwikkelgroepen strategische voornemens uit in concrete acties en beleid. Deze ontwikkelgroepen worden bovenschools vormgegeven. In schooljaar 2023-2024 wordt (vanuit actie-onderzoek) een werkwijze ontwikkeld om binnen Stichting OPONOA uitvoering te geven aan inclusiever onderwijs. Onderdeel hiervan is het vormgeven van een aanpak voor het sneller realiseren van de juiste ondersteuning voor kinderen met minder administratieve druk.	
Er wordt vanaf 2024 bovenschools meer aandacht gegeven aan de professionalisering van de zorgcoördinatoren. De preciezere invulling hiervan krijgt vorm aan de hand van de inzichten rondom het onderzoek naar de kernkring zorg.	
Er worden tussen 2023-2027 bovenschoolse werkwijzen en initiatieven ontwikkeld om de ontwikkelingsmogelijkheden voor verschillende groepen leerlingen gericht te versterken vanuit de vraag: welk onderwijsaanbod bieden we hen? Denk hierbij aan het jonge kind (instroom via VVE), nieuwkomers, uitstroom vanuit de TSK naar regulier, leerlingen met specifieke onderwijsbehoefte, praktische leerlingen en meer- en hoogbegaafde leerlingen. De inzichten en werkwijzen worden vertaald naar de eigen schoolcontext.	

Duurzaam Onderwijslandschap	Status
Aan het eind van 2023 is een beleidsstuk opgesteld met daarop de visie op (zeer) kleine scholen en op openbaar onderwijs in het geheel, waarbij er gekeken wordt naar relevante voorbeelden van besturen in onze omgeving.	
Een spreidingsplan is in december 2024 gereed. Hiervoor is het belangrijk dat zicht komt op wat wij binnen OPONOA als inclusief onderwijs beschouwen. Hierin bouwen we voort op de inzichten van ontwikkelgroep 1 (Prachtig onderwijs).	
Aansluitend bij ontwikkelgroep 3 (Aantrekkelijke werkplek), sluiten we aan bij het in beeld brengen van expertise, zodat we weten wat we zelf hebben en kunnen binnen OPONOA.	
Schooljaar 2024-2025 wordt gebruikt om initiatieven tot expertisedeling tussen scholen uit te lokken (pilots). Wat hierin werkt, kan in 2025-2026 groter worden gemaakt.	
We staan open voor samenwerkingen met anderen binnen en buiten onze stichting ten behoeve van de kinderen in de regio. Hierbij past ook dat we uitreiken als we kennis en kunde niet in huis hebben. Of samen dingen mooier, beter of leuker kunnen dan door het alleen te doen. We laten dit zien door initiatief te nemen in de regio. Bij iedere stichtingsactiviteit stellen we ons de vraag of het verrijkt als anderen ook kunnen participeren.	

Aantrekkelijke werkplek	Status
De afdeling HR van Stichting OPONOA maakt in schooljaar 2023-2024 een passende aanpak voor het naar buiten toe herkenbaar en aantrekkelijk profileren door aandacht te geven aan de positieve aspecten van het werken bij OPONOA. Dit krijgt uiting in het zichtbaar zijn op de PABO en andere opleidingen, in vacatures, media en op sociale media.	
Met ingang van schooljaar 2023-2024 wordt voor de medewerkers helder dat Stichting OPONOA zich inspant voor een veilige en adequate, fysieke werkomgeving. Er wordt geïnventariseerd wat dit inhoudt voor de betrokkenen op schoolniveau (onderdeel schoolplan!) en dan kan dit planmatig worden weggezet. Het mag duidelijk zijn dat dit niet in een jaar gerealiseerd is.	
Schooljaar 2024-2025 wordt benut om nieuw beleid vorm te geven inzake de gesprekkencyclus. In het schooljaar daarop kan dan een pilot lopen. Na evaluatie van de pilot kan eind kalenderjaar 2025 de nieuwe gesprekkencyclus worden vastgesteld: hierbij leggen we de verbinding met de doelstellingen bij strategisch thema 1 Prachtig onderwijs (pedagogische en didactische ontwikkeling).	
In schooljaar 2023-2024 wordt een systeem (bv. Cupella) ingericht dat ieders expertise en talenten daar een plek in krijgen. In 2024-2025 worden initiatieven gestimuleerd om deze kennis volop te benutten in en tussen scholen. In 2025-2026 worden de meest werkende initiatieven (welke helpen de scholen en OPONOA als geheel vooruit) verder gebracht tot vaste onderdelen binnen de stichting.	
Vanaf het kalenderjaar 2025 zal stichting OPONOA een leeftijdsfasebewust personeelsbeleid implementeren, waarbij speciale aandacht wordt besteed aan verschillende doelgroepen, zoals starters, jonge ouders, mantelzorgers en 'oudere' medewerkers. We zullen onderzoeken of er generieke behoeften zijn binnen deze groepen waarin stichting OPONOA kan voorzien, en streven naar een aanpak die wederzijds aantrekkelijk is.	
In schooljaar 2024-2025 wordt door HR in samenwerking met leidinggevendenden, opleiders in de school en starters een on-board-programma samengesteld, waarbij tijd en ruimte voor de specifieke nieuwsgierigheid van de nieuwe medewerker een vast onderdeel in het inwerkprogramma is. Vanaf 2025-2026 wordt deze geïmplementeerd.	

Lerend organiseren	Status
We implementeren de keuze voor een nieuwe organisatiestructuur in schooljaar 2023-2024. En er is hierbij oog voor communicatie richting de gehele organisatie.	
We onderzoeken in schooljaar 2023-2024 de mogelijkheden tot een kernkring zorg, in lijn met het onderzoek 'naar inclusiever': zie strategische thema 1 (prachtig onderwijs).	
Per 1 augustus 2024 is de nieuwe structuur operationeel. We ondersteunen de mensen op cruciale posities in de nieuwe organisatiestructuur om hun weg te vinden (vanuit coaching, scholing of anderszins) en te leren hoe de nieuwe functies, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden effectief vormgegeven kunnen worden.	
We ontwikkelen in schooljaar 2024-2025 werkwijzen om de gewenste samenwerkingscultuur naar het handelen van medewerkers te vertalen via o.a. (interne) werkprocessen, procedures etc. Vanaf 2025 kan deze werkwijze verder in de praktijk worden gebracht.	
We evalueren nieuwe werkwijzen, kort cyclisch, om samen echt te leren, bij te stellen, opnieuw te proberen. Dit vanuit een verder te ontwikkelen stichtingsbrede PDSA-werkwijze. Een van de evaluatiethema's is gericht op het bestuursbureau (ook de bekendheid hiervan) en de nieuwe organisatiestructuur.	

De basis op orde – resultaten voor basiskwaliteit

Naast deze ambities van het strategisch beleidsplan heeft stichting OPONOA voor alle scholen de ambitie tot het verzorgen van goed onderwijs in een veilige school. De volgende paragrafen beschrijven de resultaten voor onderwijskwaliteit.

Sociale veiligheid

In schooljaar 2022-2023 hebben de OPONOA-scholen Sociale Veiligheid in beeld gebracht met de vragenlijst van Vensters PO. Deze vragenlijst brengt de sociale veiligheid van de leerlingen van groep 7 en 8 in beeld vanuit het welbevinden, de ervaren veiligheid, de aantasting van de veiligheid en het percentage leerlingen dat zich niet gepest voelt. De leerlingen van stichting OPONOA ervaren over het algemeen een grotere sociale veiligheid dan landelijk gezien, zie ook onderstaande tabel.

	Welbevinden	Ervaren veiligheid	Aantasting van de veiligheid	Percentage niet gepeste leerlingen
Landelijk gemiddelde BO	7,4	8,0	8,8	64,0%
Bestuursgemiddelde Stg. OPONOA	7,6	8,1	9,0	72,0%
% OPONOA-scholen \geq land.gem.	80,0%	73,3%	80,0%	86,7%

Vensters PO - Managementrapportage Leerlingtevredenheid en veiligheid 2022-2023

Natuurlijk krijgen de scholen ook kleine aandachtspunten terug als het gaat om de veiligheidsbeleving. Iedere leerling of medewerker die zich niet of minder veilig voelt op school is er één te veel. Veiligheid van leerlingen en medewerkers heeft dan ook onze voortdurende aandacht.

Eindresultaten

In 2023 zijn de eindresultaten op de centrale eindtoets beoordeeld:

- Het gewogen gemiddelde behaalde percentage van alle reguliere OPONOA-scholen op referentieniveau 1F lag in 2023 op 99,6%. Dit lag ruim boven het gewogen gemiddelde signaleringswaarde voor de OPONOA-scholen samen, en net iets onder het gewogen gemiddelde van het landelijk gemiddelde.

- Het gewogen gemiddelde behaalde percentage van alle reguliere OPONOA-scholen op referentieniveau 2F/1S lag in 2023 op 57,4%. Dit lag ruim boven het gewogen gemiddelde signaleringswaarde voor de OPONOA-scholen samen, en net iets onder het gewogen gemiddelde van het landelijk gemiddelde.
- Van de reguliere basisscholen behaalden 11 van de 14 scholen (78,6%) voldoende eindresultaten. Twee scholen kregen voor hun eindresultaten de waardering niet te beoordelen. Van één school werden de eindresultaten voor het percentage behaald referentieniveau 2F/1S als onvoldoende beoordeeld. Deze school heeft overigens de verwachting dat de eindresultaten voor 2024 weer voldoende zullen zijn.
- Voor het driejarig gemiddeld behaald percentage 1F behaalden 5 van de 14 scholen (42,9%) een percentage dat boven het landelijk gemiddelde lag.
- Het gemiddeld behaald percentage referentieniveau van stichting OPONOA ligt voor zowel 1F als 2F/1S ruim boven de signaleringswaarden (resp. 9,7% en 10,6%) en net iets onder het landelijke gemiddelde (resp. 1,1% en 2,0%).

Advisering VO

Bij het geven van de schooladviezen aan onze leerlingen groep 8 spelen naast cognitieve vaardigheden ook andere leerlingkenmerken een rol, zoals werkhouding, taakgerichtheid en motivatie. Zo ontstaat een totaalbeeld van de leerlingen die we gedurende acht jaar hebben begeleid. Binnen stichting OPONOA bestond de afgelopen jaren een beeld rondom de schooladviesing dat deed vermoeden dat er in deze regio minder kansrijk geadviseerd zou worden in vergelijking met het landelijk beeld. In 2023 heeft een projectgroep zich daarom gebogen over de schooladviesing en welke factoren hier binnen de stichting een rol spelen. Het gesprek hierover is binnen onze stichting veelvuldig gevoerd. Het onderzoek is echter nog niet in zijn geheel afgerond. Inmiddels laat het beeld van de schooladviesing een lijn zien die zich beweegt richting het landelijk beeld voor de advisering Havo-VWO.

	2023 Oponoa excl. SBO vs. Landelijk	
	Advisering Oponoa reguliere scholen	Landelijk beeld 2022
	%	%
Advies niet mogelijk	1,7%	0,6%
VSO	0,0%	0,1%
PRO	2,6%	1,1%
VMBO B tm GT/Havo	56,1%	50,5%
Havo tm VWO	41,3%	47,5%

Het beeld van de schooladviesing van de afgelopen schooljaren laat zien dat er oog bestaat voor een meer kansrijke advisering. Het gewogen gemiddeld percentage dat de reguliere OPONOA-scholen behaalden voor referentieniveau 2F/2S was 57,4%. Dit maakt duidelijk dat meer dan de helft van onze leerlingen het aanbod op tenminste op het niveau VMBO GT/Havo tot VWO onder de knie heeft. Dit doet vermoeden dat de schooladviesing tegelijkertijd ook nog wat aan de voorzichtige kant blijft.

Passend Onderwijs

Alle scholen dienen te beschikken over het niveau van basisondersteuning, waardoor in principe alle leerlingen op de basisschool opgevangen moeten worden, conform afspraken uit het ondersteuningsplan van het SWV IJssel|Berkel. Het bestuur ontvangt hiervoor middelen. Een deel van deze ondersteuningsgelden ontvangt de school direct in de middelen. Deze gelden worden gebruikt

voor de inzet van de intern begeleiders en/of onderwijsassistenten. Er wordt onderzocht of er een landelijke norm kan komen voor basisondersteuning.

Soms heeft een leerling door vragen op het gebied van leren, gedrag of fysieke mogelijkheden, extra ondersteuning nodig. Deze vragen om extra ondersteuning kunnen ook de leerkracht of het niveau van de groep of school betreffen. De basisondersteuning van de school is dan ontoereikend. In deze situaties kunnen scholen een aanvraag doen voor een onderwijsarrangement, waarmee de school een beroep kan doen op extra financiën. Samenwerkingsverband IJssel|Berkel heeft de gelden hiervoor vanaf schooljaar 2022-2023 rechtstreeks toebedeeld aan de besturen. Dit betekent dat het bestuur voor het afgeven van de onderwijsarrangementen zelf de verantwoordelijkheid draagt. Binnen stichting OPONOA is deze rol toebedeeld aan de werkgroep financiële arrangementen.

In 2023 ontving stichting OPONOA van SWV IJssel|Berkel een bedrag van € 75.000. De commissie financiële arrangementen heeft 18 onderwijsarrangementen toegewezen. Daarmee is € 47.543 van de beschikbare gelden ten goede gekomen aan de extra onderwijsarrangementen. De wijziging in werkwijze maakte dat er in de eerste periode van 2023 niet ten volle een beroep gedaan is op de extra financiering. De niet bestede gelden zijn toegevoegd aan een bestemmingsfonds, zodat zij op een later tijdstip besteed kunnen worden.

De aard van de ondersteuningsbehoeften was divers. De aard van de ingezette ondersteuning betrof voornamelijk de structurele begeleiding en/of extra oefenmomenten met een onderwijsondersteuner of -assistent. Daarnaast zijn de gelden besteed aan de begeleiding van de leerkracht door een externe expert.

Verantwoording ontvangen middelen Passend Onderwijs:

<https://www.oponoa.nl/bijlagen-bestuursverslag-2023>

Inspectietoezicht

In mei 2023 heeft de onderwijsinspectie een herstelgesprek gevoerd met het College van Bestuur over de opdracht die de stichting naar aanleiding van het vierjarig bestuurlijk onderzoek kreeg voor kwaliteitszorg. De inspectie heeft aanvullend op dit gesprek tijdens een verificatiebezoek op één van onze scholen geverifieerd hoe de ontwikkelingen ten aanzien van de beleidsvertaling en kwaliteitszorg bij stichting OPONOA in praktijk ervaren wordt. Dit heeft er toe geleid dat de onderwijsinspectie de standaard 'Visie, ambities en doelen (BKA1)' weer beoordeeld heeft als voldoende, waarmee stichting OPONOA weer in het reguliere vervolgtoezicht is opgenomen.

Twee scholen ontvingen de onderwijsinspectie in 2023 vanuit een kwaliteitsonderzoek. Hoewel de inspectie positief gestemd was over de processen op beide scholen, ontving één van deze scholen een onvoldoende vanwege onvoldoende eindresultaten voor het driejarig gemiddeld behaalde percentage 2F/1S (kernstandaard OR1). De eindresultaten van deze school tonen in de afgelopen twee schooljaren overigens een gestaag stijgende lijn boven de signaleringswaarden, waarmee duidelijk is dat de school zich op een mooie manier herstelt. Op beide scholen zal in het voorjaar van 2024 opnieuw het gesprek met de inspectie gevoerd worden vanwege de herstelopdrachten die deze scholen van inspectie ontvingen voor de doorgaande lijn voor burgerschap en de afstemming op verschillen.

In het afgelopen jaar namen verschillende scholen deel aan de thema-onderzoeken die de onderwijsinspectie in het kader van hun jaarplan uitvoerden: twee scholen namen deel aan het thema-onderzoek 'Passend Onderwijs – de kwaliteit van de extra ondersteuning' en drie scholen ontvingen de vragenlijst 'Professionalisering onderwijsprofessionals – schoolleiders'. Tot slot werd de Taalschakelklas Oekraïne bezocht vanuit een oriëntatie van de inspectie op de tijdelijke onderwijsvoorzieningen.

Onderwijs aan nieuwkomers

Taalschakelklas (TSK)

In 2023 heeft de stichting één taalschakelklas gehuisvest onder OBS De Voshaar met leerlingen schommelend tussen de 9 en 11. Hierop staat 1 leerkracht en 1 onderwijsassistent. Daarnaast is er interne begeleiding/locatiecoördinator aanwezig.

Er zijn 10 leerlingen uitgestroomd naar reguliere basisscholen en 1 leerling naar het voortgezet onderwijs.

Er is een onderwijsplan opgesteld, waarin het doel en het onderwijsaanbod in de TSK wordt beschreven. Er zijn goede contacten met stakeholders (basisonderwijs, vervolgonderwijs, TSK-Oekraïne).

TSK-Oekraïne

In juni 2022 is OPONOA gestart met opvang van leerlingen uit Oekraïne op initiatief van de gemeente Berkelland. Deze TSK-O is gehuisvest in een voormalig voortgezet onderwijsgebouw in Neede. Het betreft een tijdelijke onderwijsvoorziening voor de duur van 2 jaar. Het aantal leerlingen per 31 december 2023 is 28. Hiervan zitten 15 leerlingen in de onderbouw en 13 leerlingen in de bovenbouw. Voor elke leerling wordt een ontwikkelperspectief opgesteld voor de verwachte doorstroom binnen maximaal 2 jaar, strevend naar doorstroom met 40 onderwijsweken.

Op elke groep staat een leerkracht en een onderwijsassistent. Daarnaast is er interne begeleiding/locatiecoördinator aanwezig.

2.2 Personeel en professionalisering

De kwaliteit van het onderwijs is voor een groot deel afhankelijk van de professionaliteit van de medewerkers. Het is belangrijk dat medewerkers zich blijven ontwikkelen zodat we goed onderwijs kunnen blijven bieden en zodat we het onderwijs goed aan kunnen laten sluiten op wat kinderen nodig hebben.

Interne professionalisering OPONOA

Vanaf het najaar van 2022 kunnen de medewerkers van OPONOA gebruik maken van een intern professionaliseringsaanbod dat bestaat uit workshops en korte leergangen. In schooljaar 2022-2023 is hiervoor het volgende aanbod georganiseerd:

Workshops:

- Digitale geletterdheid
- Autisme belevingscircuit
- Body mind release
- Selectief mutisme

Leergangen:

- Teach like a Champion
- EDI
- De doorgaande lijn groep 1 tot en met 3
- Bewegend leren
- Rekenen-wiskunde in de bovenbouw
- Je schoolgids in Vensters PO

Het aanbod is enthousiast ontvangen. In dit eerste jaar van de interne professionalisering heeft de OPONOA-academie 149 inschrijvingen ontvangen.

In onze organisatie is een grote diversiteit aan talenten en competenties. We weten wat onze medewerkers in huis hebben en waar ze het best uit de verf komen. We hebben een gesprekkencyclus waarin hierover gesproken wordt, evenals over loopbaanwensen en wensen voor scholing. Daarnaast worden interne vacatures met alle medewerkers gedeeld zodat iedereen de kans krijgt om te solliciteren.

Ook biedt de CAO mogelijkheden voor individuele professionalisering. Hier wordt gebruik van gemaakt en soms aangevuld met financiële middelen vanuit de stichting OPONOA.

Een van de 4 centrale thema's uit het strategisch beleidsplan 2023-2027 is 'Aantrekkelijke werkplek'. Een ontwikkelgroep is bezig om te zoeken naar manieren hoe we dit kunnen verbeteren en vernieuwen. De gesprekkencyclus wordt opnieuw bekeken, en het aspect loopbaanontwikkeling wordt hierin meegenomen door de ontwikkelgroep.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Nieuwe organisatiestructuur

Een ontwikkelgroep binnen OPONOA heeft zich bezig gehouden met de organisatiestructuur om meer duidelijkheid te krijgen in taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden bij de leidinggevende posities en slagvaardiger te worden. Eind mei heeft de ontwikkelgroep haar advies opgeleverd. Dit advies presenteerde nog geen definitief scenario, maar stelde twee opties voor.

Verdere stappen werden door de ontwikkelgroep benoemd, waaronder het toetsen van scenario's bij direct betrokkenen, onderbouwing met gegevens over leerlingprognoses, juridische en arbeidsrechtelijke consequenties, financiële doorrekening en onderbouwing, scholengroepindeling, en informatie over integrale huisvestingsplannen.

Deze verdiepingsstappen zijn tussen juni en augustus 2023 gezet wat heeft geresulteerd in een voorgenomen besluit over de aansturing van OPONOA-scholen van het MTO in september 2023. Dit voorgenomen besluit is in oktober aan de Raad van Toezicht (RvT) en Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) voorgelegd. De RvT steunt de beweging die is ingezet en de GMR heeft eerst nog een aantal verhelderings- en verdiepingsvragen gesteld waarna ze tot een positief advies zijn gekomen.

In 2024 wordt de nieuwe organisatiestructuur geïmplementeerd, het betreft een verandering in de managementstructuur die stapsgewijs wordt gerealiseerd. We gaan werken met heldere, korte lijnen en met een zichtbare, stevige leidinggevende op elke school die dagelijks aansturing geeft aan de school en/of de scholengroep. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden opnieuw vastgesteld en zullen gaan zorgen voor duidelijkheid in de organisatie. Het proces vraagt om zorgvuldigheid en een goede communicatie met direct betrokkenen, alle medewerkers, GMR, MR-en en de Raad van Toezicht.

Krimp

We zien nog steeds een daling in leerlingenaantallen, echter we zien ook dat het meer begint te stabiliseren. Doordat we minder leerlingen hebben, is de benodigde personele formatie ook afgenomen. Jaarlijks worden de leerlingprognoses in kaart gebracht tijdens de formatiegesprekken.

Participatiefonds – uitkeringen na ontslag

Sinds 1 augustus 2022 is de Modernisering Participatiefonds ingegaan en geldt het nieuwe reglement. Werkgevers in het primair onderwijs betalen voortaan standaard een eigen bijdrage van 50% van de werkloosheidskosten. Onder bepaalde voorwaarden kan de eigen bijdrage verlaagd worden naar 10%. Uitgangspunt is dat een schoolbestuur als werkgever in alle gevallen zijn best doet om te voorkomen dat een werknemer werkloos wordt. Ook wanneer er geen sprake is van verlaging van de eigen bijdrage is dit zinvol. Het voorkomt dat de werkgever 50% van de werkloosheidskosten moet gaan betalen en het vergroot de kansen op de arbeidsmarkt, mocht de werknemer toch in een uitkeringssituatie terecht komen.

Er zijn in het schooljaar 2022-2023 geen uitkeringen na ontslag aangevraagd ten laste van het Participatiefonds. Wel zijn er 4 uitkeringen aangevraagd met ingang van het nieuwe schooljaar, per 1 augustus 2023.

Daarnaast is er een transitievergoeding uitbetaald aan een medewerker die na een periode van 2 jaar ziekte de eigen functie niet meer kon uitoefenen. Deze medewerker is gedeeltelijk met ontslag gegaan.

Verder zijn er eind 2023 geen eigen wachtgelders binnen de stichting.

Aanpak werkdruk

Om de werkdruk terug te dringen, sloten PO-raad en vakbonden met minister Slob in februari 2018 het Werkdrukakkoord. Onder verantwoordelijkheid van het schoolbestuur kregen de teams een rol in de aanpak van hun eigen werkdruk. Het bedrag per leerling is per 2023 € 274,90 voor het basisonderwijs en voor het SBO € 412,35.

Verantwoording werkdrukmiddelen

Afstemming besteding werkdrukmiddelen	
Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding	Ja
Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding	Ja

Besteding werkdrukmiddelen	
Personeel	€ 431.897

Verantwoording Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Afstemming besteding Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	
Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding	Ja
Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding	Ja

Werkverdelingsplan

In de CAO PO 2018-2019 is bepaald, dat alle scholen in het primair onderwijs per 1 augustus 2019 met een werkverdelingsplan gaan werken. Het is een samenvattend plan, waarbij niet alleen zaken als de onderlinge taakverdeling aan de orde komen, maar ook besluitvorming, pauze-regeling, activiteiten en arbeidstijden. Daar zijn in de daaropvolgende CAO's nog aanvullende aspecten aan toegevoegd. De opgestelde werkverdelingsplannen zijn conform de CAO en worden door de desbetreffende PMR goedgekeurd.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is gestegen van 3,8% in 2022 naar 4,45% in 2023.

Het verzuim per verzuimduurklasse ziet er als volgt uit:

- Kort 1 - 7 dagen : 0,54%
- Middel 8 - 42 dagen : 0,30%
- Lang 43 - 730 dagen : 3,61%

Het kort en middellang verzuim is ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2022. De stijging zit in het lang verzuim.

Binnen het onderwijs, maar ook andere sectoren, is er sprake van toegenomen verzuim sinds het einde van de COVID-pandemie; in het onderwijs spelen psychische problemen (veelal uitputtingsklachten) een belangrijke rol. Ook is er nog een vrij substantiële groep leerkrachten die worstelt met post-COVID problematiek. Dat ziet de stichting ook terug in het langdurige verzuim.

Strategisch personeelsbeleid

Het formatiebeleid hangt nauw samen met het financiële beleid: de personele formatie is immers de grootste uitgavenpost van een onderwijsorganisatie voor primair onderwijs. Zoals hierboven aangeven wordt hiervoor jaarlijks een bestuursformatieplan opgemaakt en besproken met de GMR.

De personeelsformatie is afhankelijk van de toekenning van de personele baten op basis van het aantal leerlingen en de aanvullende budgetten. Bij het formatiebeleid geldt zoveel mogelijk het principe van de juiste persoon op de juiste plek. Daarnaast hebben we een eigen invalpool, inzake vervanging, die we op sterkte willen houden. De omvang van de invalpool wordt jaarlijks vastgesteld.

Binnen de scholen van OPONOA vindt er nog een lichte daling plaats van leerlingen. Voor het schooljaar 2023-2024 hoeft er geen gedwongen afscheid genomen te worden van personeel op onze scholen. We hebben een grote flexibele schil en daarnaast hebben we een aantal medewerkers die minder willen gaan werken, ouderschapsverlof opnemen of met (vroeg)pensioen gaan.

Anderzijds hebben we te maken met krapte op de arbeidsmarkt. Het lerarentekort blijft in het primair onderwijs onverminderd groot en het is belangrijk om mensen aan de stichting te binden. Binnen de stichting zijn er opleidingsscholen aanwezig. Hierdoor is het mogelijk om in een vroegtijdig stadium met jonge leerkrachten in gesprek te gaan en aan te geven wat de stichting kan bieden.

We willen een goede en aantrekkelijke werkgever zijn door transparant en regelmatig met elkaar te communiceren, een juiste balans te bieden tussen werk en privé, ruimte te geven voor ontwikkeling, een goed onboardingsproces en door preventief verzuimbeleid. Dit is een belangrijk onderdeel van het strategisch beleidsplan en wordt de komende periode verder uitgewerkt.

Bij de voorbereiding van de formatieplanning worden elk jaar in oktober/november de wensen van de medewerkers geïnventariseerd.

Vanwege de terugloop in het aantal leerlingen doet zich de situatie voor dat tussen scholen onderling verplaatsingen van personeel noodzakelijk kunnen zijn. Indien een school met formatieterugloop te maken krijgt, worden leerkrachten met voorrang in vacatures bij andere scholen benoemd. Het liefst op basis van vrijwilligheid. Indien dat niet gebeurt, wijst de directeur onderwijsteam in samenspraak met de locatiecoördinator een personeelslid aan.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Onderwijsvisie gemeente en besturen

De gemeente is economisch eigenaar van de schoolgebouwen en verantwoordelijk voor adequate huisvesting. In samenwerking met alle besturen is in september 2020 in de gemeente Berkelland een integraal huisvestingsplan vastgesteld. De reden om dit plan te maken was vooral gelegen in het verminderde aanbod van leerlingen in onze regio. Daarnaast speelde ook nieuwe ontwikkelingen en wensen ten aanzien van kind-centra een rol om met elkaar naar een goed doordacht plan te gaan. Een plan wat niet aan alle kanten is dichtgetimmerd, maar wel richting kan en moet geven voor alle betrokkenen. In dit plan is de visie van de gemeente (uiteraard in overleg met besturen van scholen) op onderwijslocaties en gevolgen op de korte- en lange termijn beschreven. Einde looptijd van het plan is 2036. Het plan is geen statisch document. In de OOGO-besprekingen (op overeenstemming gericht overleg tussen gemeente en alle schoolbesturen) komt de voortgang van het plan op de agenda en wordt daar waar nodig bijgesteld.

Het integrale huisvestingsplan (IHP) is opgedeeld in fasen waarin de ontwikkelingen op gebied van onderwijshuisvesting zijn gepland. Dit kan soms in een oriënterende zin zijn, maar ook in uitvoerende zin. Voor de gebouwen van onze scholen zijn de gevolgen over de gehele looptijd van het IHP aanwezig. De gevolgen worden voor onze scholen in alle fasen genoemd. Voor de fasen 1 en 2 (2020-2029) is vrij concreet aangegeven waaraan we moeten denken op gebied van huisvesting. In fase 1 (2020-2023) waren voor onze stichting met name de scholen in Borculo en een 'samenwoonschool' in Neede aan de orde. Het traject in Neede is inmiddels in volle gang. De beoogde nieuwe locatie voor de samenwoonschool (w.o. OBS De Marke) is bekend. Medio half 2024 zal de locatie, nu nog in gebruik door ISK en TSK (Oekraïense kinderen), leeg moeten worden opgeleverd. Van dat punt uit worden de verdere trajecten uit- en ingezet. In Borculo was er sprake van vertragingen als gevolg van maatschappelijke- en economische ontwikkelingen (oorlog in Oekraïne en prijsstijgingen in de bouw). Het traject van aanbesteding voor OBS Noord heeft dan ook geresulteerd in een extreem hoge stijging van het beoogde bedrag van de renovatie. Hierdoor was het nodig om de situatie in Borculo opnieuw tegen het licht te houden. In fase 2 (2024-2029) zal dit verdere uitwerking gaan krijgen. De verwachting is dat medio mei 2024 het IHP geactualiseerd zal worden.

Verwijzing IHP:

<https://www.oponoa.nl/bijlagen-bestuursverslag-2023>

Onderhoudsplanning

Als gevolg van het IHP Onderwijs van de gemeente Berkelland is in 2020 een inventarisatie ten behoeve van de meerjaren onderhoudsplanning uitgevoerd. Doel hierbij was vooral de onderhoudsplanning voor de komende jaren in overeenstemming te brengen met de gevolgen voor de huisvesting van onze scholen vanuit het IHP. Een opdracht voor een nieuwe inventarisatie is inmiddels uitgezet (uitvoering 2024). Tegelijk zal hierbij ook de keuze (vanuit nieuwe regelgeving) tussen twee mogelijkheden, namelijk het activeren en afschrijven of het vormen van een voorziening groot onderhoud via de zogenaamde componentenbenadering, gemaakt moeten gaan worden. Vanuit een grove onderhoudsplanning wordt er een uitgebreide, gedetailleerde planning voor de komende jaren (MJOP) gemaakt. Jaarlijks wordt e.e.a. vertaald naar een jaarplan.

In afwachting van voornemens in het IHP of op basis van eigen visie vanuit bestuur is er bij sommige scholen in de voorbije jaren minder groot onderhoud uitgevoerd. Inmiddels hebben er ook op deze schoolgebouwen (gedeeltelijk) aanpassingen plaatsgevonden om het onderhoud op niveau te houden tot het moment van effectivering plannen vanuit IHP voor deze scholen.

Het totale budget ten behoeve van onderhoud is in het verleden opgehoogd om ook het gewenste niveau van sommige gebouwen op onderwijskundig gebied te bereiken (w.o. OBS de Keikamp in Geesteren). Door andere samenvoegingen is het ook mogelijk om voordelen te behalen. We doelen hierbij op het samenvoegen van onderhoud, onderwijskundig gewenste aanpassingen, energetische en ventilatievoorzieningen. Hierdoor is een gebouw ontstaan wat weer is toegerust voor de toekomst.

Ventilatie/klimaat beheersing

Alle scholen hebben vanuit de covid-19 periode in alle groepen CO2 meetapparatuur gekregen. Doel hierbij is vooral om de waarden van de luchtkwaliteit te monitoren om zo ook de luchtkwaliteit zo optimaal te krijgen. Als waarden te hoog zijn moet er meer geventileerd worden.

De mogelijkheid vanuit het ministerie met betrekking tot het aanvragen van subsidies voor het aanbrengen van optimale ventilatiesystemen in de scholen (de zogenaamde SUVIS-regeling) is opgepakt. We hebben voor een aantal scholen, waarvan we ook uit het IHP kunnen lezen dat het voortbestaan op korte termijn niet onder druk staat, een subsidieaanvraag gedaan. Deze is ook gehonoreerd. De aanvraag liep via de gemeente Berkelland en de subsidiegelden komen ook bij genoemde partij binnen. Het is aan besturen om aanvragen al dan niet te gaan uitvoeren.

In 2023 hebben we op drie scholen de ventilatievoorziening aan laten brengen. Ook hier was er sprake van een vertraging in uitvoering als gevolg van genoemde maatschappelijke- en economische omstandigheden, met als gevolg niet leverbaar zijn van materialen. Inmiddels is ook de vierde school voor een deel al voorzien van deze aanpassingen.

Controles en keuringen

De keuringen (controle) van de plein- en speeltoestellen en het klimmaterieel is in 2023 door omstandigheden niet uitgevoerd. Deze controles worden in februari 2024 uitgevoerd. Daar waar nodig zal er dan ook actie ondernomen worden om eventuele tekorten en/of gebreken te herstellen. We vinden het belangrijk om hier onze verantwoordelijkheid te nemen. Tegelijk realiseren wij ons dat een keuring altijd een momentopname is.

De verplichte vierjaarlijkse SCIOS-keuring (gasinstallatie) wordt volgens planning op alle scholen uitgevoerd. Daarnaast is ook de NEN-keuring vorig jaar uitgevoerd (elektra, installatie etc.). We gaan voor gecertificeerde veilige scholen.

Contracten en inkoop

In 2023 hebben we het contract met de Onderwijs Inkoop Groep (na evaluatie) beëindigd. Bij dit contract waren we nog vrij om te bepalen wat we wel en niet willen inkopen via deze organisatie. De Europese aanbesteding van OLP is via OIG gegaan en ICT is via Ingenion gegaan.

Ruimteberekening (leegstand)

In het recente verleden is er een ruimtebehoefte opgesteld, waarbij naast de wettelijke norm (waar een school recht op heeft op grond van het huidige aantal leerlingen/groep), het zogenaamde Bruto Vloer Oppervlak (BVO) is berekend. Tevens is een inschatting gemaakt van de ruimtebehoefte in 2023. Duidelijk is dat er dan een overschot is van 3716 m² (ongeveer 33 groepen). Dit heeft invloed op de instandhouding van scholen. Herbezetting lukt slechts in zeer beperkte mate door te weinig aanbod.

Toch zullen we altijd proberen of we kunnen herbezetten. In enkele scholen hebben we voor een deel ruimtes kunnen herbezetten door externe partijen een plek te geven (kinderopvang bijvoorbeeld). In de voorbije jaren (2021 en 2022) hebben we gezien, mede als gevolg van het Nationale Programma Onderwijs, dat vele ruimtes weer konden worden herbezet. Door extra te investeren in onderwijs (vanuit een scan en plan) waren de ruimtes nu weer voor een deel nodig.

Toekomstige ontwikkelingen

De toekomstige ontwikkelingen zijn vooral vanuit het IHP te halen. Uiteraard spelen bij het oriënteren en uitvoeren financiële mee- en tegenvallers (conjunctuurgevoelig) een rol. Het welzijn van kinderen en medewerkers staat uiteraard voorop.

In het in 2023 ontwikkelde strategisch beleidsplan 'Veelbelovend onderwijs' van onze stichting is ook een ontwikkelrichting 'duurzaam onderwijslandschap' uitgevoerd. Naar aanleiding hiervan is een notitie kleine scholenbeleid 'Van reageren naar acteren' geschreven. Deze notitie ligt nu bij de betreffende inspraakorganen.

Ook ten aanzien van de grotere kernen in onze gemeente is er behoefte om te onderzoeken of scholen elkaar kunnen versterken en hoe dit dan het best gerealiseerd kan worden.

Duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen

In 2017 is besloten een begin te maken met verduurzaming van scholen door te gaan investeren in zonnepanelen en ledverlichting. Hiervoor zijn wij in zee gegaan met "Op naar nul" (voorheen "Slim opgewekt"). Zij plaatsen niet alleen zonnepanelen en ledverlichting, maar zorgen ook voor een compleet lesprogramma. Hiermee worden de kinderen er bij betrokken, om ze bewust te maken van het belang van een beter milieu. Inmiddels zijn er 5 scholen verduurzaamd en wordt er gekeken of er nog meer scholen verduurzaamd kunnen worden, afhankelijk van het IHP.

Een inventarisatie voor led-verlichting is in alle nog niet van ledverlichting-voorzien scholen uitgezet. Het rapport van bevindingen is in maart 2024 ontvangen.

Uiteraard zullen we bij de nieuwbouwplannen gaan voor 'Energie-neutraal'.

2.4 Financiële beleid

Doelen en resultaten

De inspectie van het Onderwijs houdt sinds 2008 toezicht op het financieel beheer in het onderwijs. Met betrekking tot het kwaliteitsgebied “financieel beheer” richt het financieel toezicht zich in alle onderwijssectoren op dezelfde drie aspecten, te weten continuïteit, rechtmatigheid en doelmatigheid.

De inspectie kijkt vooral bij het financieel beheer naar de (financiële) continuïteit van de organisatie (is de financiële positie voldoende om goed onderwijs te blijven verzorgen?). Hierbij maakt de inspectie gebruik van de kengetallen kapitalisatiefactor, solvabiliteit 2, liquiditeit, rentabiliteit en weerstandsvermogen. De ratio's van deze getallen zijn voor de stichting goed (zie paragraaf 3.3).

Hier ligt wel een link met de opbouw van de reserves, waarbij de aspecten continuïteit (ondergrens) en doelmatigheid (bovenwaarde) relevant zijn. Voor de stichting is er enige tijd geleden, in 2021, een financiële risicoanalyse uitgevoerd, waarbij naast een hernieuwde inventarisatie van de risico's ook de omvang van de “noodzakelijke buffer” bekeken is. Gezien de toekomstige ontwikkelingen wordt dit in 2024 geactualiseerd. OPONOA heeft volgens de richtlijnen van het Ministerie geen bovenmatig eigen vermogen vanaf eind 2024.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Het samenstellen van de begroting voor de komende drie kalenderjaren vindt plaats in de periode september t/m december van ieder kalenderjaar. De planning is erop gericht dat de Raad van Toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de gemeente Berkelland tijdig worden geïnformeerd.

Het streven is dat de Raad van Toezicht de begroting uiterlijk in december van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar goedkeurt zodat vervolgens het College van Bestuur deze vaststelt.

Investeringsbeleid

Inventaris, apparatuur, meubilair en leermiddelen met een aanschafwaarde van € 500 of hoger worden geactiveerd. Afschrijving geschiedt volgens de afschrijvingstabel die is opgenomen in de kadernotitie financieel beleid.

De scholen stellen een meerjareninvesteringsplan op en deze wordt opgenomen in de meerjarenbegroting.

Huisvesting

De stichting OPONOA is werkzaam in een krimpregio en de leerlingaantallen dalen nog steeds. Vanwege het teruglopende leerlingaantal is het noodzakelijk om de omvang van het aantal locaties kritisch te beoordelen. De huisvestingslasten per leerling zijn op dit moment relatief hoog. De stichting OPONOA onderzoekt onder andere de mogelijkheden om locaties samen te voegen en hiermee de huisvestingslasten structureel naar beneden te brengen.

Treasury

Onderwijsbesturen die worden gefinancierd door het Ministerie van OCW moeten de subsidies (rijksvergoedingen) inzetten voor het onderwijs.

In de regeling “Beleggen, Lenen en derivaten OCW 2016” heeft het ministerie van OCW de regels vastgelegd rondom treasury van de door haar gefinancierde instellingen. In april 2017 heeft stichting OPONOA haar treasurystatuut aangepast.

In 2023 was er geen sprake van beleggingen, leningen en derivaten. Aspecten als looptijd, omvang en soorten zijn derhalve niet van toepassing. Ten opzichte van 2022 zijn de liquide middelen gedaald met € 934.398.

In 2023 is er een geringe rente op de spaarrekeningen.

Verwijzing Treasurystatuut:

<https://www.oponoa.nl/bijlagen-bestuursverslag-2023>

Nationaal Programma Onderwijs

Schoolscan

Alle scholen hebben beschikbare *cognitieve* (methode gebonden en niet-methode gebonden toetsen) data technisch lezen, begrijpend lezen, spelling, rekenen en *affectieve* (sociaal emotioneel) data LTO, reguliere sociaal emotionele meetinstrument en observaties leerkrachten (werkhouding/gedrag, grove en fijne motoriek) geïnventariseerd en verzameld.

Daarna zijn deze verwerkt in de trendanalyse en zijn de uitkomsten/bevindingen besproken met het schoolteam.

Interventies school

De ingezette of in te zetten interventies zijn schoolspecifiek (lees: situationeel) weggezet.

Aandachtsgebieden in deze waren/zijn de volgende:

- cognitieve ontwikkeling
- sociaal emotionele ontwikkeling (vakoverstijgende kennis & vaardigheden)
- motorische ontwikkeling
- overige aandachtspunten in relatie met ontwikkeling/vertraging Covid-19

Bovenal is er gekozen voor extra inzet van personeel en ondersteuning, onder andere voor:

- **Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren door opsplitsing groepen:**
evidend based → kleinere groepen verstevigt de kwantitatieve/kwalitatieve instructie en exclusieve aandacht voor de leerlingen.
- **Ontwikkeling executieve functies en de implementatie ervan door leerkrachten uit te roosteren om als procesbewakers de duurzaamheid van onderwijs (verbeter) thema's in het algemeen en die van executieve functies na 2 jaar te (waar)borgen:**
 - *verbeteren is een proces, geen project.* Dat proces moet je inbedden in je organisatie, dat je niet een eenmalige verbetering bewerkstelligt, maar dat je die verbetering steeds weer kunt finetunen. Het is een illusie om te denken dat je na een verbeteringslag achterover kunt leunen.
 - *maak daarom mensen verantwoordelijk.* Als je het verbeteren van de werkwijzen in je organisatie als een proces ziet, moet je logischerwijs ook mensen aanwijzen die dat proces bewaken. Daarnaast moet je een soort ritme creëren, waarin je met die verantwoordelijkheden bij elkaar komt. Tijdens zo'n bijeenkomst kunnen de verantwoordelijken vertellen wat de ervaringen zijn en waar nog ruimte zit voor nieuwe verbeteringen en ontwikkelingen.
- **Sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van kinderen:**
aanwezige expertise op het niveau van de stichting is ingezet om Rots & Water training te verzorgen.

Betrokkenheid ouders/leerkrachten

Het mag vanzelfsprekendheid zijn dat structurele communicatie leerkrachten met ouders/verzorgers meer dan basaal was om tot een zorgvuldige proces en productmatige afstemming te komen: een gezamenlijke opdracht voor de kinderen/onze leerlingen.

Instemming MR

De schoolscans zijn gepresenteerd aan de teams en de MR van de school. De PMR heeft hierop zijn instemming verleend.

Extra inzet van personeel niet in loondienst

Hier hebben we geen gebruik van gemaakt. Zoals reeds aangegeven hebben we ingezet op de kennis/kunde en expertise van onze eigen collega's.

Resultaten interventies

Inmiddels is de mogelijkheid tot inzet verlengd tot en met 31 juli 2025. Het heeft gemaakt dat de opgezette plannen in sommige gevallen vanuit evaluatie zijn bijgesteld en/of aangepast. Ook deze zijn ter goedkeuring (P)MR voorgelegd.

Door meer formatieve inzet is de kwalitatieve en kwantitatieve instructie verbeterd voor de leerkrachten/onderwijsassistenten en daardoor kan er meer exclusieve aandacht aan de leerlingen worden geschonken.

Allocatie middelen

Ter dekking van de gezamenlijke kosten, kosten van bovenschools beleid en kosten van het bestuurskantoor dient jaarlijks de allocatie te worden vastgesteld door het College van bestuur.

Het is van belang om deze allocatie zo éénduidig mogelijk te houden. Er dient rekening gehouden te worden met een gelijke verdeling van de bijdrage naar schoolgrootte en draagkracht.

Het gegeven dat OPONOA een collectief is van vele scholen maakt het op schoolniveau bereiken van een exploitatie-evenwicht soms gemakkelijker. We kunnen door een interne herverdeling van middelen namelijk enkele grilligheden op schoolniveau wegnemen.

Er is gekozen om de overheveling van de scholen naar het centraal budget te berekenen op basis van een percentage van een gedeelte van de rijksbijdragen OCW (vereenvoudiging bekostiging en overgangsregeling) van de scholen en de totale uitgaven van het centraal budget. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de meerjarenbegroting bepaald wat de kosten van het centraal budget zijn. Op basis van deze kosten en een gedeelte van de rijksbijdragen OCW wordt de bijdrage van de scholen berekend. Op deze wijze doen we recht aan schoolgrootte en draagkracht.

Voor SBO De Diekmaat wordt er rekening mee gehouden dat zij bepaalde kosten zelfstandig dragen. Het percentage voor de allocatie naar het centrale budget is voor 2023 voor alle BAO scholen 26%. Voor SBO de Diekmaat bedraagt dit percentage 24%. Laatstgenoemde heeft een eigen bijdrage van € 125.000 ontvangen van centraal.

Met het dynamisch managementsysteem "Datapas" zijn de financiën volkomen transparant voor elke locatietoecoördinator, directeur onderwijsteam en bestuurder.

Het financiële beleid is vastgelegd in financiële kaderafspraken.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De ontvangen middelen voor onderwijsachterstanden zijn gebaseerd op de achterstandsscore van de school. De toegekende bekostiging wordt verdeeld over de scholen die het aangaat.

De gelden worden ingezet voor extra personeel.

De volgende scholen hebben deze middelen ontvangen:

School	2023 €
OBS Op d'n Esch	50.219
OBS De Voshaar	19.781
OBS Noord	19.108
OBS Tormijn	13.065
TOTAAL	102.173

2.5 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Er is een PDSA-cyclus door stichting OPONOA vastgesteld welke is gericht op continue verbetering.

In de Do-fase van de PDSA cyclus levert eenieder zijn of haar bijdrage aan het effectief en efficiënt tot uitvoering brengen van de plannen.

Drie keer per jaar wordt een kwartaalrapportage opgesteld. Deze rapportage wordt tevens gedeeld met o.a. het managementteam, GMR en RvT. In de rapportage wordt stilgestaan bij de continuïteit van de stichting OPONOA, de voortgang van de uitvoering van plannen en de verwachting over de realisatie van de doelen uit jaarplannen en meerjarenbegroting. Vanuit deze verwachting dient te worden stilgestaan bij eventuele bijsturingsmaatregelen.

Intern risicobeheersingssysteem

In 2021 is er een nieuwe financiële risicoanalyse uitgevoerd, enerzijds om de risico's in beeld te krijgen en anderzijds om de benodigde buffer om de financiële risico's af te dekken en vast te stellen.

In 2024 zal er een nieuwe risicoanalyse opgesteld worden.

Verwijzing Risicoprofiel:

<https://www.oponoa.nl/bijlagen-bestuursverslag-2023>

Informatiebeveiliging en privacy

In 2023 is een overeenkomst afgesloten met Privacy op School. Er is bij stichting OPONOA een externe Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG).

De dienstverlening bestaat uit:

- Advisering IPB-beleid
- Advisering bij incidenten en datalekken en aanspreekpunt AP
- Behandelen van vragen, klachten en verzoeken betrokkenen
- Initiëren en toezien op de uitvoering van DPIA's en risico-inventarisatie
- Uitvoeren tweejaarlijkse audit in het kader van toezicht en AVG compliance, hiermee risico's in kaart brengen en meehelpen in het voorkomen/beperken risico's.

3 Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1 2024	T+2 2025	T+3 2026
Aantal leerlingen	1.664	1.647	1.584	1.533	1.532

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1 2024	T+2 2025	T+3 2026
Bestuur / management	4	4	4	3	2
Onderwijzend personeel	127	126	116	104	101
Ondersteunend personeel	32	34	26	21	19
Totaal	163	164	146	128	122

Voor het invullen van vacatures op de scholen wordt in eerste instantie gebruik gemaakt van tijdelijke aanstellingen voor een schooljaar. Hierdoor proberen we langlopende verplichtingen te beperken, gezien het verloop van de leerlingaantallen.

De nieuwe organisatiestructuur, adjunct-directeuren en directeuren, is nog niet verwerkt in bovenstaande tabel (FTE).

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Vorig jaar (T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1 2024	T+2 2025	T+3 2026	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	15.137.825	15.077.338	15.747.198	15.602.685	15.002.398	14.460.366	669.860	609.373
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	154.380	67.152	99.000	67.013	60.500	57.000	31.848	-55.380
Overige baten	57.964	45.230	100.190	124.427	48.170	48.170	54.960	42.226
TOTAAL BATEN	15.350.169	15.189.720	15.946.388	15.794.125	15.111.068	14.565.536	756.668	596.219
LASTEN								
Personeelslasten	13.133.617	13.657.081	14.171.670	14.085.926	12.913.151	12.521.479	514.589	1.038.053
Afschrijvingen	272.041	302.298	388.002	329.115	323.763	309.094	85.704	115.961
Huisvestingslasten	1.239.339	1.547.795	1.482.009	1.416.640	1.376.670	1.384.170	-65.786	242.670
Overige lasten*	770.826	805.316	767.296	787.328	431.024	371.310	-38.020	-3.530
TOTAAL LASTEN	15.415.824	16.312.490	16.808.977	16.619.009	15.044.608	14.586.053	496.487	1.393.154
SALDO								
Saldo baten en lasten	-65.654	-1.122.770	-862.589	-824.884	66.460	-20.517	260.181	-796.935
Saldo financiële baten en lasten	-11.936	0	36.938	45.000	35.000	30.000	36.938	48.874
TOTAAL RESULTAAT	-77.590	-1.122.770	-825.651	-779.884	101.460	9.483	297.119	-748.061

* De bezuinigingsmaatregelen (voor 2024 € 145.000, 2025 € 365.000, 2026 € 393.000) zijn in mindering gebracht bij de overige lasten.

Staat van baten en lasten belangrijkste verschillen verslagjaar t.o.v. begroting en T-1

	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. T-1	
BATEN			
Rijksbijdragen	669.860	609.373	<p>De vereenvoudiging bekostiging is in 2023 t.o.v. de begroting gestegen omdat er een nieuwe CAO is afgesloten. Deze loopt van 1 mei 2023 tot en met 30 september 2024. Alle medewerkers hebben per 1 juli 2023 een loonsverhoging gekregen van 10% en een éénmalige uitkering in november.</p> <p>Daarnaast is begin oktober 2023 de definitieve regeling van de bekostiging over 2023 gepubliceerd. Er heeft een indexering van 6,36% plaatsgevonden, waarvan 5,10% op de personele bekostiging. In totaal € 470.000 hoger t.o.v. de begroting.</p> <p>In 2023 hebben diverse scholen de subsidie Verbetering basisvaardigheden aangevraagd en 3 scholen hebben in mei een beschikking ontvangen. In totaliteit een bedrag van € 343.000 en de activiteiten dienen uitgevoerd te worden in de periode van 1 september 2023 tot en met 31 juli 2025. Voor 2023 is ongeveer € 50.000 besteed.</p> <p>Ten opzichte van 2022 is de bekostiging (personeel/materieel) € 1.175.000 hoger. Dit wordt veroorzaakt door de terugbetaling aan het Ministerie in 2022 (€ 625.000) in verband met de gewijzigde bekostigingssystematiek.</p> <p>Ten opzichte van 2022 is er ongeveer € 110.000 meer ontvangen met betrekking tot asielzoekers en overige vreemdelingen. Dit komt met name door de leerlingen uit Oekraïne.</p> <p>De subsidie NPO is per 31 juli 2023 beëindigd en dit betekent een daling van € 590.000 t.o.v. 2022. De gelden van het samenwerkingsverband IJssel Berkel zijn ongeveer € 160.000 lager, de incidentele bijdrage van € 60 per leerling is vervallen, de subsidie hoogbegaafdheid is per 31 juli 2023 beëindigd, lagere extra doorbetaling in verband met het eigen vermogen van het samenwerkingsverband.</p> <p>Als laatste hogere baten in 2023 m.b.t. subsidie verbetering basisvaardigheden, € 50.000, zie hierboven.</p>

Overige overheids-bijdragen en -subsidies	31.848	-55.380	In 2023 is er een SPUK-subsidie ontvangen ten bedrage van ongeveer € 23.000. Het betreft opstartkosten voor tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden m.b.t. de 3 ^e groep. Stichting OPONOA geeft les aan leerlingen uit Oekraïne. Ook is de klokuurvergoeding voor het gymlokaal van De Diekmaat € 5.000 hoger. In 2023 is t.o.v. 2022 ongeveer € 50.000 minder SPUK-subsidie ontvangen.
Overige baten	54.960	42.226	In 2023 hebben er 3 detacheringen plaatsgevonden, de baten zijn ongeveer € 25.000 hoger dan begroot. Tevens heeft dit te maken met bijdragen Gezonde School, door meerdere scholen aangevraagd. In 2022 heeft dit met dezelfde componenten te maken.

LASTEN			
Personeelslasten	514.589	1.038.053	<p>De personeelslasten kun je splitsen in loonkosten van het eigen personeel (stijging van € 791.382) en de overige personele lasten (daling van € 276.793).</p> <p>Inherent aan de stijging van de Rijksbijdragen zijn ook de loonkosten hoger dan begroot. Op de meeste scholen is voor schooljaar 2023-2024 gekozen voor meer groepen om de kwalitatieve/kwantitatieve instructie en exclusieve aandacht voor de kinderen te versterken.</p> <p>Vanaf 1 juli 2023 heeft er een loonsverhoging van 10% voor alle medewerkers plaatsgevonden en een eenmalige uitkering in november waarbij de hoogte afhankelijk is van de salarisschaal en de werktijdfactor. Het aantal fte is ongeveer 9,5 hoger in 2023 t.o.v. de begroting. Dit heeft voor 4 fte te maken met vervangingskosten, 2,5 fte door hogere inzet bij De Diekmaat i.v.m. groei leerlingen en overig. De vervangingskosten zijn € 400.000 hoger dan begroot. Daarnaast hebben we meer uitkeringen, € 105.000, van het UWV ontvangen.</p> <p>De overige personele lasten zijn € 275.000 lager dan begroot.</p> <ul style="list-style-type: none"> * Lasten t.b.v. arrangementen, € 80.000 lager; bij de scholen staat dit voornamelijk op loonkosten. Er worden onderwijsassistenten ingezet. * Advieskosten extern en conciërge, € 40.000 lager; de bovenschoolse conciërge is aan het einde van het schooljaar gestopt. * Professionalisering, € 185.000 lager; er is op stichtingsniveau minder (team)scholing uitgegeven dan begroot. * Kwaliteitsverbetering, € 30.000 hoger; onder andere door het opstellen van het nieuwe strategisch beleidsplan. <p>In 2023 waren de loonkosten van het eigen personeel € 1.050.000 hoger en de overige personele lasten waren € 12.000 lager t.o.v. 2022. Realisatie fte 2023: 164,3888 Realisatie fte 2022: 163,1560</p>

Afschrijvingen	85.704	115.961	Er is in 2023 in totaal voor € 455.000 geïnvesteerd, dit is € 165.000 lager t.o.v. de begroting. Ondanks de lagere investeringen betekent dit in totaal € 85.000 hogere afschrijvingslasten, waarvan 42% op de activagroep gebouwen en 35% op de activagroep ICT. Er zijn veel investeringen verricht m.b.t. SUVIS. Er is een vervroegde afschrijving gedaan inzake investeringen schoolgebouw Borculo, welke niet is doorgegaan i.v.m. wijziging IHP. Deze gelden komen retour van de gemeente Berkelland (zie overige lasten).
Huisvestingslasten	-65.786	242.670	In 2023 zijn de energielasten fors gestegen. T.o.v. 2022 € 255.000 hoger en t.o.v. de begroting € 110.000 lager. Er is eind 2023 een nieuwe contract afgesloten voor energie. De uitgaven m.b.t. groene schoolpleinen zijn € 13.000 hoger en de overige huisvestingslasten € 17.000 hoger.
Overige lasten	-38.020	-3.530	De overige lasten bestaan uit diverse onderdelen. De realisatie 2023 is lager dan de begroting maar heeft voornamelijk te maken met de stijging van verbruiksmaterialen leermiddelen ten bedrage van € 40.000 en de teruggave Gemeente Berkelland (zie afschrijvingen).
Financiële baten en lasten	36.398	48.874	In 2023 is er rente ontvangen op de spaarrekeningen en in 2022 werd er negatieve rente in rekening gebracht door de banken.

Ontwikkeling van baten en lasten

Vanaf 1 augustus 2023 gelden voor basisscholen nieuwe stichting- en opheffingsnormen per gemeente. Deze normen zijn van belang in het kader van de regelgeving voor de instandhouding van basisscholen. De stichting OPONOA heeft één school welke onder de opheffingsnorm, van 40 leerlingen per school, van de gemeente Berkelland vallen. Dit kan vooralsnog worden gecompenseerd door de overige scholen binnen de stichting OPONOA. Er wordt geconstateerd dat op de scholen grote verschillen bestaan tussen de lasten per leerling. Op dit moment ontvangen de scholen die minder dan 150 leerlingen hebben de kleine scholentoeslag. Tevens hebben we grotendeels te grote schoolgebouwen ten opzichte van het aantal leerlingen. Dit is inherent aan de leerlingdaling van de afgelopen jaren en brengt extra lasten met zich mee.

Het bestuur is bezig beleid te vormen voor deze problematiek. Er wordt gekeken naar mogelijkheden om scholen te fuseren. Dit heeft een positieve invloed op de lasten per leerling en dit kan tevens een positieve invloed hebben op de kwaliteit van het onderwijs. Denk bijvoorbeeld aan het aantal leerstromen per klas. Per 1 augustus 2023 is De Tormijnschool gefuseerd met De Hofmaat.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1 2024	Begroting T+2 2025	Begroting T+3 2026
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	1.831.266	1.899.698	2.346.942	2.110.279	1.875.235
Totaal vaste activa	1.831.266	1.899.698	2.346.942	2.110.279	1.875.235
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	319.659	333.230	300.000	300.000	300.000
Liquide middelen	5.360.419	4.426.021	2.570.185	2.601.028	2.845.555
Totaal vlottende activa	5.680.078	4.759.251	2.870.185	2.901.028	3.145.555
TOTAAL ACTIVA	7.511.344	6.658.949	5.217.127	5.011.307	5.020.790
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	4.186.056	3.360.405	2.580.521	2.681.981	2.691.464
Algemene reserve	1.741.183	1.557.532	1.219.632	1.219.632	1.219.632
Bestemmingsreserve	2.444.873	1.702.838	1.360.889	1.462.349	1.471.832
Bestemmingsfonds	0	100.035	0	0	0
VOORZIENINGEN	1.392.950	1.646.264	1.436.606	1.129.326	1.129.326
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.932.338	1.652.280	1.200.000	1.200.000	1.200.000
TOTAAL PASSIVA	7.511.344	6.658.949	5.217.127	5.011.307	5.020.790

De ontwikkelingen van de materiële vaste activa is gebaseerd op de voorgenomen investeringen alsmede de daaruit voortvloeiende afschrijvingslasten.

De mutaties van het eigen vermogen in de komende jaren zijn het gevolg van de meerjaren exploitatieresultaten. De reserves bij de scholen zijn in 2023 afgenomen. Bij diverse scholen zijn nog niet ingezette NPO-middelen. Deze kunnen worden besteed t/m 31 juli 2025.

De voorziening betreft hoofdzakelijk de onderhoudsvoorziening. Deze muteert als gevolg van de voorgenomen dotaties, alsmede de te verwachten uitgaven zoals blijkt uit de meerjaren onderhoudsplannen. Er is nog geen rekening gehouden met de wijziging die vanaf 1 januari 2024 gaat plaatsvinden.

De kortlopende schulden bestaat voornamelijk uit crediteuren, belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden terzake pensioenen, vakantie-uitkering.

De post liquide middelen fungeert als sluitpost.

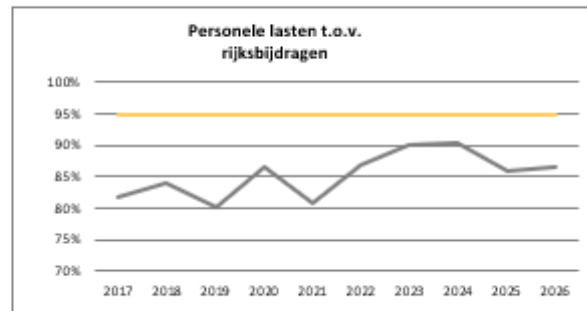
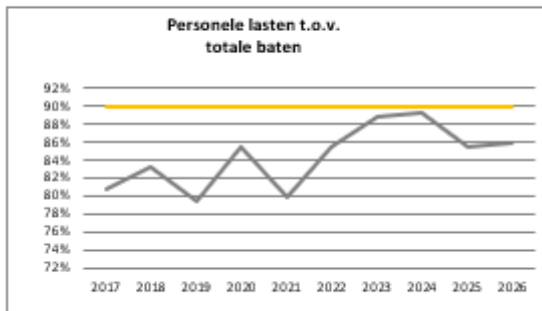
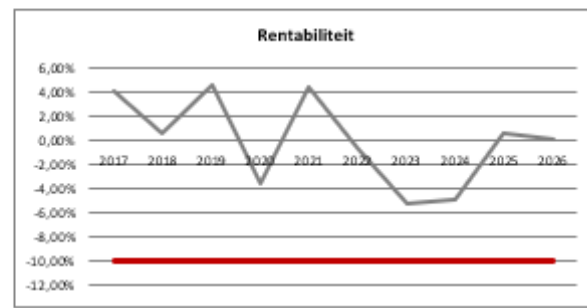
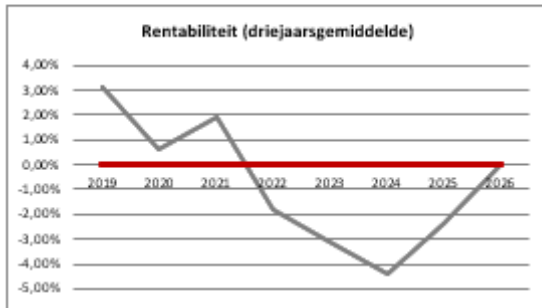
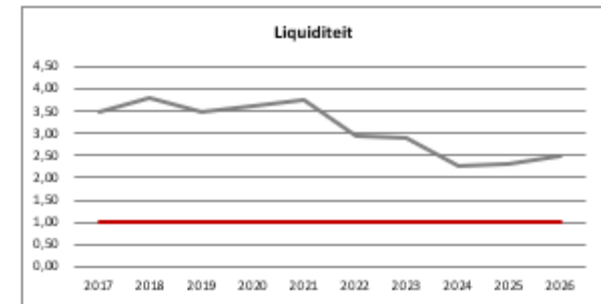
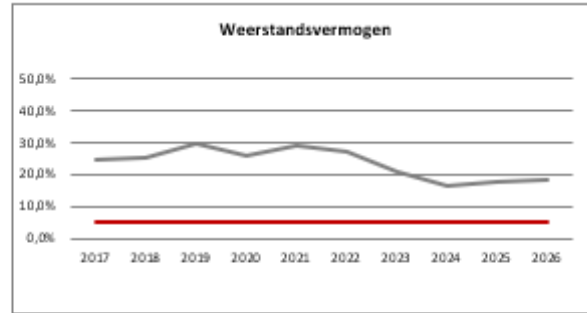
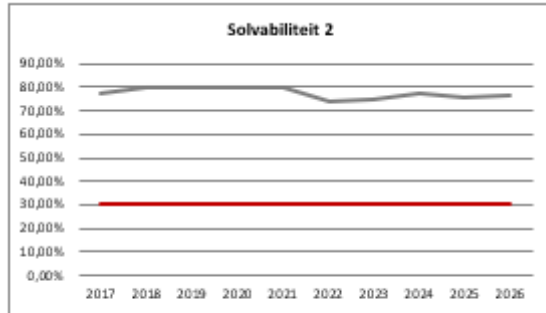
3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1 2024	Begroting T+2 2025	Begroting T+3 2026	Signalering
Solvabiliteit 2*	0,74	0,75	0,77	0,76	0,76	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	0,27	0,21	0,16	0,18	0,18	Ondergrens: <0,05
Liquiditeit	2,94	2,88	2,27	2,29	2,50	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-0,05	-0,05	-0,05	-0,01	0,00	Afhankelijk van de financiële positie
Bovenmatig publiek eigen vermogen	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1 2024	Begroting T+2 2025	Begroting T+3 2026	Signalering
Bovenmatig publiek eigen vermogen	€ 1.725.587	€ 827.484	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Signalering bovenmatig publiek eigen vermogen als % van totale baten	11,1%	5,2%	0,0%	0,0%	0,0%	Bovengrens: >0%

* De inspectie maakt gebruik van de kengetallen kapitalisatiefactor, solvabiliteit 2, liquiditeit, rentabiliteit en weerstandsvermogen. Er zijn meerdere methoden om de solvabiliteit te berekenen. Solvabiliteit 2 wordt berekend door het eigen vermogen + de voorzieningen te delen door het totale vermogen.

Grafieken



blauwe lijn: bovengrens; rood: ondergrens; geel: kritieke bovengrens; grijs/zwart: uitkomst.

Toelichting op de financiële positie

Uit bovenstaande kengetallen is op te merken dat de balansverhouding van stichting OPONOA boven de ondergrenzen liggen. Er is voldoende werkkapitaal om de kortlopende verplichtingen te voldoen en het eigen vermogen is op dit moment voldoende ten opzichte van de langlopende verplichtingen. In de meerjarenbegroting zijn bezuinigingsmaatregelen genomen in verband met de tekorten. Er vindt nog steeds een daling van het aantal leerlingen plaats op stichtingsniveau.

Vordering op Rijk

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 625.700. Dit bedrag is -evenals vorig jaar- niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.






De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

Bovenmatig eigen vermogen

Rekenhulp signaleringswaarde inspectie:

Rekenhulp signaleringswaarde 1.1.1

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 3.360.405	€ 1.221.396	€ 958.168	€ 15.983.326
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	3.360.405
Privaat eigen vermogen	0
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	3.360.405
Normatief eigen vermogen	2.532.921
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 827.484

Ratio eigen vermogen: 1,33

N.B. Aan de berekening zijn geen rechten te ontleenen.

Volgens de signaleringswaarden, die geïntroduceerd zijn door het Ministerie van OCW en de Inspectie van het Onderwijs, is er voor stichting OPONOA sprake van een bovenmatig eigen vermogen van € 827.484.

De begroting voor 2024 laat een negatief exploitatieresultaat zien van € 779.884. Het bovenmatig eigen vermogen zal hierdoor nagenoeg nihil zijn.

Verslag intern toezicht

Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht stichting OPONOA

De Raad van Toezicht bestond in 2023 uit de volgende leden: de heer M.W. Braakman t/m 31-07-2023, mevrouw M.R. Ketz (voorzitter), de heer A.J. van de Munt, mevrouw I.C.P.M. Kanger, mevrouw R.H.H.G. Kroeze en de heer R. Schroer (vanaf 01-08-2023).

Naam	Dhr. M.W. Braakman
Functie	Voorzitter tot 01-08-2023
Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)	Organisatie – Financiële Audit commissie tot oktober 2022 Vanaf oktober: Remuneratiecommissie
Nevenfuncties	Senior adviseur Stichting TIB-advies (deels betaald, deels vrijwillig) Eigenaar Pro4ce, bedrijfsadvies en interim-management (betaalde opdrachten) Aanjager Bedrijvenkring Berkelland Secretaris Eibergen Ondernemt
Naam	Drs. M.R. Ketz
Functie	Lid en voorzitter sinds 01-08-2023
Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)	Onderwijs – Commissie Kwaliteit en Veiligheid
Nevenfuncties	Vice-voorzitter Toezichhoudend Bestuur SWV VO2302 Voorzitter Stichting Zorggroep Erve het Geurts Leiderschapspad Coaching & Training (eigenaar)
Naam	Drs. A.J. van de Munt RA RC EMFC
Functie	Lid en vice-voorzitter sinds 01-08-2023
Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)	Financiën – Financiële Audit commissie
Nevenfuncties	Docent Business Universiteit Nyenrode Onafhankelijk lid ALV SWV Twente Noord
Naam	Mw I.C.P.M. Kanger
Functie	Lid
Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)	Organisatie/HRM/personeel – Commissie Kwaliteit en Veiligheid Remuneratiecommissie
Nevenfuncties	Directeur HR Gasunie NV Lid RvT Symbio Lid RvT Viadere Almelo Lid Maatschap Cuypers
Naam	Mw. Mr. R.H.H.G. Kroeze
Functie	Lid
Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)	Juridische zaken – Financiële Audit commissie
(Neven)functies	Advocaat/partner Robers Advocaten, Hengelo Lid raad van toezicht, Laboratorium Pathologie Oost-Nederland, Hengelo Lid raad van commissarissen Stichting Wonen Delden, Delden
Naam	Dhr. H.B. Schroer
Functie	Lid
Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)	Huisvesting en ICT
(Neven)functies	IT manager bij WILA B.V Penningmeester dorpscoöperatie Ruurlo (eindigt in 2024)

Het actuele rooster van aftreden is als volgt:

Naam	Functie	Einde 1 ^{ste} termijn	Einde 2 ^{de} termijn
M.R. Ketz	voorzitter	01-08-2023	01-08-2027
A.J. van de Munt	vice-voorzitter	01-08-2023	01-08-2027
I.C.P.M. Kanger	lid	01-08-2024	01-08-2028
R.H.H.G. Kroeze	lid	01-10-2026	01-10-2030
H.B. Schroer	lid	01-08-2027	01-08-2031

De Raad van Toezicht (RvT), als intern toezichtsorgaan, bespreekt en bevordert naleving van de Code Goed Bestuur binnen de stichting OPONOA. Dit doet zij vanuit haar onafhankelijke rol door toezicht te houden, te toetsen, adviezen te geven en werkgever te zijn van de leden van het College van Bestuur (CvB). De Raad ziet erop toe dat de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd wordt en de beschikbare financiële middelen rechtmatig en doelmatig worden ingezet. Met betrekking tot de leden van de RvT is er geen sprake van tegenstrijdige belangen.

De vergoeding van de RvT is in 2021 aangepast. De beloning bevindt zich op een laag gemiddeld niveau en wordt jaarlijks geïndexeerd.

In het verslagjaar vergaderde de RvT regulier 5 maal. Daarnaast hebben de leden van de Raad, aanvullend online vergaderd en een tweetal keren gewerkt aan de ontwikkeling van de Raad in haar nieuwe samenstelling. Er zijn twee bijeenkomsten bijgewoond in het kader van de contacten met de GMR. Er werd een schoolbezoek afgelegd bij de H.W. Heuvelschool in maart van dit jaar. Ook neemt de Raad in 2023 actief deel aan het Netwerk van de Raden van Toezicht PO Achterhoek.

Dit resulteerde in de volgende besluitenlijst van 2023:

Nr.	Datum	Onderwerp
31	25-01-2023	Intentieverklaring fusie H.W. Heuvelschool en OBS Kiezel en Kei is getekend door College van Bestuur.
32	25-01-2023	RvT heeft besloten een nieuwe accountant te zoeken.
33	25-01-2023	Jaaragenda half 2023 en 2024 is vastgesteld.
34	19-04-2023	Dhr. Braakman treedt af als lid van de Raad van Toezicht per 01-08-2023. De voorzittersrol komt dan ook vrij.
35	19-04-2023	Mw. Ketz neemt de rol van voorzitter vanaf 01-08-2023 op zich. Dhr. van de Munt wordt dan vice-voorzitter.
36	21-06-2023	Van Ree accountants is benoemd tot nieuwe accountant voor stichting OPONOA.
37	21-06-2023	RvT heeft het Jaarverslag 2022 goedgekeurd.
38	21-06-2023	RvT heeft aan het CvB decharge verleend.
39	21-06-2023	Dhr. Rik Schroer wordt benoemd tot lid van de Raad van Toezicht, mits gemeenteraad akkoord gaat.
40	01-08-2023	Zittingstermijn dhr. R. van de Munt is verlengd met 4 jaar.
41	01-08-2023	Zittingstermijn van mw. M. Ketz is verlengd met 4 jaar.
42	03-10-2023	Voorstel organisatie-inrichting en scholengroepen is akkoord bevonden door RvT.
43	03-10-2023	Wijziging statuten stichting OPONOA is akkoord bevonden door RvT.
44	07-11-2023	Brief gemeente Berkelland ontvangen waarin de benoeming van de heer H.B. Schroer wordt bekrachtigd.
45	19-12-2023	Concept meerjarenbegroting 2024-2026 is goedgekeurd.

In 2023 is veel tijd en energie besteed aan het tot stand brengen van een nieuw Strategisch Beleidsplan. Dit is OPONOA-breed met samengestelde werkgroepen opgepakt en werd extern begeleid door bureau Jij Bent, dat over veel ervaring met dergelijke trajecten beschikt. De Raad van Toezicht is nauw betrokken bij de voortgang van dit proces en ziet ook toe op de uiteindelijke implementatie van het plan.

Vanaf eind 2022 is de focus weer volledig op versterking van de interne organisatie gelegd. De lat ligt hoog ten aanzien van onze ambities op gebied van onderwijskwaliteit en effectieve onderlinge samenwerking. Dit heeft geleid tot een voldoende beoordeling van de inspectie.

Er is op dit moment sprake van operationele samenwerking met Poolster en met Keender. Het gaat hierbij onder andere om trajecten waar scholen een gebouw en/of faciliteiten met elkaar (gaan) delen, maar ook de realisatie van de strategie van OPONOA op weg naar prachtig onderwijs voor kinderen in het voedingsgebied.

In deze tijd van leerlingenkrimp zijn onderwijskwaliteit en huisvesting belangrijke thema's. Met de gemeente wordt gewerkt aan een Integraal Huisvestingsplan, waarin de doelmatigheid en functionaliteit van de schoolgebouwen worden getoetst. Tegelijkertijd kan de geringer wordende omvang van een school aanleiding geven tot zorgen over het behoud van de gewenste onderwijskwaliteit. Bovenstaande overwegingen kunnen leiden tot bijvoorbeeld samenvoeging van scholen. De Raad van Toezicht heeft tijdens haar vergaderingen met de bestuurder ook in het bijzonder stil gestaan bij het toekomstperspectief van De Tormijnschool. Het bestuur heeft de RvT meegenomen in de afwegingen. Het bleek helaas onvermijdelijk om deze locatie te moeten sluiten. Om helderheid te bieden aan de afwegingen voor andere kleinere locaties binnen OPONOA, is in 2023 gewerkt aan een zogenaamd Kleine Scholen beleid.

De Raad van Toezicht heeft naar aanleiding van een zelfevaluatie-traject haar wijze van informatievoorziening kritisch tegen het licht gehouden. Zo wordt jaarlijks -als onderdeel van een vergadering met het bestuur- gesproken met de onderwijsdirecteuren en stafleden over de algemene gang van zaken binnen OPONOA. Daarnaast wordt jaarlijks minimaal één school bezocht, waarbij een rondleiding en een gesprek met het betreffende onderwijsteam meer inzicht verschaffen in de dagelijkse praktijk op de school. Dit uiteraard naast de reguliere bijeenkomsten met de GMR.

Voor boekjaar 2023 is Van Ree accountants benoemd als accountant voor Stichting OPONOA.

De Raad van Toezicht heeft een evaluatie gehad met de bestuurder in december. Daarin zijn ook de doelstellingen voor komend jaar afgesproken.

Met de GMR wordt minimaal 1 keer per jaar overlegd over de onderwerpen die tussen de GMR en de RvT aan de orde dienen te komen. Dit overleg wordt door de RvT als open en constructief ervaren.

Na het aftreden van Michiel Braakman medio 2023 is hij als voorzitter opgevolgd door Manon Ketz. Met de benoeming van Rik Schroer per 01-08-2023 is de raad zowel qua expertise als getalmatig weer op sterkte.

Namens de Raad van Toezicht
Manon Ketz

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht scholen



Bijlage 2: Leerlingtellingen 2021 t/m 2024 en prognose 2025 t/m 2027

	schooljaar	2022 - 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Brinnr	Naam school	okt. 2021	febr. 2022	febr. 2023	febr. 2024	febr. 2025	febr. 2026	febr. 2027
05YD	Kerstzwartschool	211	217	205	186	171	168	170
08DN	De Driesprong	47	48	47	41	43	39	37
09RQ	Op d'n Esch	180	188	194	202	203	204	206
10LM	Menno ter Braak	175	178	176	175	175	179	180
11NT	De Berkel	73	77	75	74	72	74	74
11TN	De Voshaar	38	39	33	29	26	30	27
	TSK		10	11	9	9	9	9
12DO	Noord	102	106	102	101	94	94	92
12MP	Kiezel en Kei	50	53	55	50	44	43	42
12UR	Heuvelschool	176	183	174	178	184	184	184
13AT	De Keikamp	79	80	74	65	61	60	60
13GJ	GA van der Lugt	45	44	48	48	48	46	45
18SN	De Marke	107	111	91	85	76	77	74
18TH	Tormijnschool	28	30	22	0	0	0	0
	TSK-O			39	25	21	20	20
18TW	Hofmaatschool	146	153	136	136	126	125	125
Subtotaal		1457	1517	1482	1404	1353	1352	1345
19WC	Diekmaatschool	142	147	165	181	180	180	180
TOTAAL		1599	1664	1647	1585	1533	1532	1525

Jaarrekening 2023

4.1 Grondslagen

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de regelgeving jaarverslaggeving OCW, RJ richtlijnen (RJ 660) en titel 9, lid 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Indien niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze jaarrekening is opgesteld op bestuursniveau.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De gehanteerde activeringsgrens bedraagt € 500. Investeringsubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

De kosten van groot onderhoud aan de schoolgebouwen worden, voor zover deze voor rekening van het schoolbestuur komen, bekostigd uit de onderhoudsvoorziening.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen van oninbaarheid.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Algemene reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming (in geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserve

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

Bestemmingsfonds

Dit bestemmingsfonds is gevormd voor de niet bestede middelen van het samenwerkingsverband. De besteding zal plaatsvinden in het komende kalenderjaar.

Voorzieningen

Tenzij anders aangegeven worden voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde en worden gevormd voor concrete of specifieke risico's en verplichtingen, die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Onderhoudsvoorziening

Met ingang van 31-12-2012 is er een onderhoudsvoorziening gevormd. Deze dient ter egalisatie van de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken, die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de meerjaren-onderhoudsplanning.

De jaarlijkse toevoeging aan de onderhoudsvoorziening wordt bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit dit plan bestaat. Hiermee maakt de stichting OPONOA gebruik van de tijdelijke regeling conform de regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorziening spaarverlof

Hierin staat de verplichting tot uitbetaling van spaar-arbeidsduur- verkorting (adv) voor nog één medewerker.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van in de toekomst, conform de cao-bepalingen, uit te keren bedragen als gevolg van dienstjubilea. In de berekening is rekening gehouden met een verwachte blijfkans van medewerkers en is gerekend met een contante waarde.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De cao-afspraken rondom duurzame inzetbaarheid bieden medewerkers van 57 jaar en ouder de mogelijkheid om verlof te sparen. Voor deze gespaarde uren ouderenverlof dient een voorziening op de balans te worden ingericht. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening is het aantal uren die medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan gespaard hebben. In 2023 zijn er geen personeelsleden die hiervan gebruik maken.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen welke is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP).

In 2023 daalde de actuele dekkingsgraad van ABP van 110,9% naar 110,5% eind van het jaar. De financiële positie van het ABP oogt stabiel, maar toch veranderde er gedurende het jaar veel. In de tussenliggende kwartalen steeg de actuele dekkingsgraad om in het laatste kwartaal mede vanwege de verwerking van de pensioenverhoging te dalen naar het niveau van eind vorig jaar. Na drie kwartalen van rentestijging daalde de rente scherp in het laatste kwartaal.

De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 actuele dekkingsgraden. Deze geeft een stabiel beeld van de financiële positie van het ABP. De beleidsdekkingsgraad daalde in 2023 van 118,6% naar 113,9%. De pensioenregeling wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Behalve de betaling van premies heeft de organisatie geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds.

Grondslagen voor de exploitatierekening

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdragen OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen en toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met cijfers van 2023 mogelijk te maken.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4.2 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa		
	<i>Gebouwen en terreinen</i>	941.530	769.301
	<i>Inventaris en meubilair</i>	845.455	934.381
	<i>Andere vaste bedr.midd.</i>	112.713	127.584
		<u>1.899.698</u>	<u>1.831.266</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
	<i>Debiteuren</i>	19.309	12.177
	<i>OCW</i>	108.209	93.640
	<i>Personeel</i>	10.544	8.632
	<i>Overige vorderingen</i>	116.597	97.459
	<i>Overlopende activa</i>	78.571	107.751
	Totaal vorderingen	<u>333.230</u>	<u>319.659</u>
1.7	Liquide middelen	<u>4.426.021</u>	<u>5.360.419</u>
	Totaal vlottende activa	<u>4.759.251</u>	<u>5.680.078</u>
	Totaal activa	<u>6.658.949</u>	<u>7.511.344</u>

2	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
2.1	Eigen vermogen		
	<i>Algemene reserve</i>	1.557.532	1.741.185
	<i>Bestemmingsreserve</i>	1.702.838	2.444.871
	<i>Bestemmingsfonds</i>	100.035	0
		<u>3.360.405</u>	<u>4.186.056</u>
2.2	Voorzieningen		
	<i>Personeelsvoorzieningen</i>	176.287	168.910
	<i>Onderhoudsvoorziening</i>	1.469.977	1.224.040
		<u>1.646.264</u>	<u>1.392.950</u>
2.4	Kortlopende schulden		
	<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	0	2.608
	<i>Crediteuren</i>	143.332	332.251
	<i>OCW</i>	123.124	0
	<i>Belastingen en premies SV</i>	620.560	556.779
	<i>Schulden terzake pensioenen</i>	190.224	160.970
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	67.861	62.469
	<i>Overlopende passiva</i>	507.179	817.261
		<u>1.652.280</u>	<u>1.932.338</u>
	Totaal passiva	<u>6.658.949</u>	<u>7.511.344</u>

4.3 Staat van baten en lasten over 2023

Baten		Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroting 2023 €
3.1	Rijksbijdragen	15.747.198	15.137.825	15.077.338
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	99.000	154.380	67.152
3.5	Overige baten	100.190	57.964	45.230
	<u>Totaal Baten</u>	<u>15.946.388</u>	<u>15.350.169</u>	<u>15.189.720</u>
Lasten		Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroting 2023 €
4.1	Personeelslasten	14.171.670	13.133.617	13.657.081
4.2	Afschrijvingen	388.002	272.041	302.298
4.3	Huisvestingslasten	1.482.009	1.239.339	1.547.795
4.4	Overige instellingslasten	767.296	770.826	805.316
	<u>Totaal Lasten</u>	<u>16.808.977</u>	<u>15.415.823</u>	<u>16.312.490</u>
	<u>Saldo Baten en Lasten</u>	<u>-862.589</u>	<u>-65.654</u>	<u>-1.122.770</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>36.938</u>	<u>-11.936</u>	<u>0</u>
	<u>Resultaat</u>	<u>-825.651</u>	<u>-77.590</u>	<u>-1.122.770</u>

4.4 Kasstroomoverzicht 2023

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-862.589	-65.654
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	388.002	272.041
Mutaties voorzieningen	253.314	189.124
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen	-13.571	485.540
Schulden	-280.059	579.487
<u>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>-514.903</u>	<u>1.460.538</u>
<u>Totaal betaalde/ontvangen interest</u>	<u>36.938</u>	<u>-11.936</u>
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>-477.965</u>	<u>1.448.602</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	-456.433	-337.777
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-456.433</u>	<u>-337.777</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-934.398</u>	<u>1.110.825</u>

4.5 Toelichting op de balans (na resultaatverdeling)

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschaf prijs 1-1-2023 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2023 €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investerings 2023 €	Desinvesteringen tegen boekwaarde 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschaf prijs 31-12-2023 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen	978.058	208.757	769.301	337.111	93.774	164.882	1.221.395	279.865	941.530
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.889.210	954.829	934.381	96.095	61.174	185.021	1.924.131	1.078.676	845.455
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	577.607	450.023	127.584	23.227	14.219	38.098	586.615	473.902	112.713
Materiele vaste activa	3.444.875	1.613.609	1.831.266	456.433	169.167	388.002	3.732.141	1.832.443	1.899.698

Desinvestering

Binnen stichting OPONOA wordt gekeken naar de aanwezigheid van de activa. Activa dat niet meer aanwezig of in gebruik is wordt vanaf 2012 gedesinvesteerd.

Bepaling afschrijving:

Soort actief	Afschrijving in	Percentage
Gebouwen en terreinen	10 tot 20 jaar	5% tot 10%
- Zonnepanelen	20 jaar	5%
Apparatuur	5 jaar	20%
Meubilair en schoolmeubilair	20 en 30 jaar	3,33% tot 5%
ICT (computers/laptops/chromebooks etc.)	3 tot 5 jaar	20% tot 33,3%
Digiborden	10 jaar	10%
Touchscreens	8 jaar	12,5%
Leermiddelen	9 jaar	11,11%
Overig	5 jaar	20%

1.5 Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.5.1 Debiteuren	19.309	12.177
1.5.2 OCW	108.209	93.640
1.5.6 Personeel	10.544	8.632
1.5.7 Overige vorderingen	116.597	97.459
1.5.8 Overlopende activa	78.571	107.751
<u>Vorderingen</u>	<u>333.230</u>	<u>319.659</u>

1.7 Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.7.1 Kasmiddelen	10	27
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.426.011	5.360.392
<u>Liquide middelen</u>	<u>4.426.021</u>	<u>5.360.419</u>

Verdeling liquide middelen:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kasmiddelen	10	27
Rekening-courant	542.042	3.392.809
Spaarrekening	3.883.969	1.967.583
<u>Liquide middelen</u>	<u>4.426.021</u>	<u>5.360.419</u>

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

De rente op de spaarrekeningen is variabel.

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023 €	Onttrekking €	Toevoeging	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve (publiek)	1.741.185	-408.588	224.936	1.557.533
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.444.871	-517.098	-224.936	1.702.837
2.1.6 Bestemmingsfonds gelden SWV (publiek)	0	100.035		100.035
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.186.056</u>	<u>-825.651</u>	<u>0</u>	<u>3.360.405</u>
<i>Uitsplitsing</i>				
2.1.2. Reserve scholen	1.728.727	-443.256	-224.936	1.060.535
Reserve NPO scholen	501.727	-73.842		427.885
Reserve Personeel	214.417	0		214.417
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	<u>2.444.871</u>	<u>-517.098</u>	<u>-224.936</u>	<u>1.702.837</u>

Algemene reserve: Resultaat geboekt na verdeling resultaat bestemmingsreserves (€ -408.588).
De eindreserve van OBS De Tormijn is toegevoegd aan de algemene reserve i.v.m. sluiting school.

Bestemmingsreserves:

Reserve scholen: De reserve van de scholen is afgenomen met € 443.256.

Reserve NPO: De bestede middelen NPO worden onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO scholen (-€ 73.842).
De resterende middelen kunnen nog besteed worden t/m 31 juli 2025.

Bestemmingsfonds gelden SWV: Betreft gelden, ontvangen van het SWV, die nog niet zijn besteed in 2023. Dit zijn gelden die beschikbaar zijn voor financiële arrangementen (€ 27.450) en extra gelden aan het eind van 2023 in verband met eigen vermogen SWV (€ 72.585).

Reserve personeel: Geen toevoegingen of onttrekkingen.

Voorstel resultaatbestemming

Het exploitatiesaldo wordt, naar gelang het resultaat, toegevoegd of onttrokken aan het eigen vermogen.

Het exploitatieresultaat volgens de exploitatierekening over 2023 bedraagt € 825.651 negatief.

Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	-408.588
Reserve Scholen	-443.256
Reserve NPO	-73.842
Reserve Personeel	0
Bestemmingsfonds gelden SWV	100.035
Resultaat	-825.651

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand per 31-12-2023	Kortl.deel <1 jr	Kortl.deel >1 jr-<5 jr	Langl.deel >5 jr
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personeelsvoorzieningen:								
	Jubilea	161.412	24.894	-10.969		175.337	6.772	57.086	111.479
	Spaarverlof	7.498		-6.548		950	950		
	Totaal	168.910	24.894	-17.517	0	176.287	7.722	57.086	111.479
2.2.3	Overige voorzieningen:								
	Onderhoud	1.224.040	450.000	-204.063		1.469.977	853.305	616.672	
	Totaal voorzieningen	<u>1.392.950</u>	<u>474.894</u>	<u>-221.580</u>	<u>0</u>	<u>1.646.264</u>	<u>861.027</u>	<u>673.758</u>	<u>111.479</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vooruitontvangen bedragen	0	2.608
2.4.1 Vooruitontvangen subsidie OCW	123.124	0
2.4.3 Crediteuren	143.332	332.251
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	620.560	556.779
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	190.224	160.970
2.4.9 Overige kortlopende schulden	67.861	62.469
2.4.10 Overlopende passiva	507.179	817.261
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.652.280</u>	<u>1.932.338</u>
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.7.1 Loonheffing	601.593	556.469
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	18.967	310
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>620.560</u>	<u>556.779</u>
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	455.424	414.747
Bindingstoelage	43.154	41.741
2.4.10.8 Overige	8.601	360.773
<u>Overlopende passiva</u>	<u>507.179</u>	<u>817.261</u>

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Samenwerkingsverband IJssel Berkel Consolidatie: nee, geen overheersende zeggenschap	Vereniging	Zutphen

Ten behoeve van alle openbare scholen zijn per BRIN-nummer “Stichtingen “Ouders” en “Vrienden Van” opgericht. Tussen deze stichtingen en de stichting OPONOA bestaat geen bestuurlijke gezagsverhouding en zij zijn derhalve dus geen verbonden partij.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lopende contracten (boven € 30.000):

SOORT CONTRACT	DUUR	BEDRAG PER JAAR (incl. BTW) €
Administratiekantoor	01-01-2024 / 01-01-2025	111.000
Inleen conciërges	01-08-2023 / 01-08-2024	78.000
Schoonmaak	01-05-2021 / 01-05-2031	373.000
Bewegingsonderwijs	01-08-2023 / 01-08-2024	211.000
Eneco	01-01-2024 / 31-12-2024	338.000

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23.

Schoolbesturen in de PO-sector werden in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit betekent voor ons schoolbestuur € 625.700 minder baten. Dit bedrag is -evenals vorig jaar- niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De stichting OPONOA heeft bezwaar aangetekend tegen deze te lage bekostiging. De minister van OCW heeft dit bezwaar ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond
Lerarenbeurs	ABLTTOE-500163	24-06-2022	Ja
Lerarenbeurs	ABLTTOE-1965856	20-06-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2144	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2183	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4426	31-05-2023	Onderhanden

4.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroting 2023 €
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	15.053.804	14.329.944	14.556.938
3.1.2 Overige subsidies OCW	59.750	15.119	0
3.1.4 Ontv. doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	633.644	792.762	520.400
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>15.747.198</u>	<u>15.137.825</u>	<u>15.077.338</u>
<i>Uitsplitsing</i>			
3.1.2.1.1 Geormerkte subsidies	0	0	0
3.1.2.2.1 Niet-geormerkte subsidies	59.750	15.119	0
<u>Overige subsidies OCW</u>	<u>59.750</u>	<u>15.119</u>	<u>0</u>

3.2 Overige overheidsbijdr. en -subsidies

	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroting 2023 €
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	99.000	154.380	67.152
<u>Overige overheidsbijdr. en -subsidies</u>	<u>99.000</u>	<u>154.380</u>	<u>67.152</u>

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroting 2023 €
3.5.1	Verhuur	47.854	38.108	41.330
3.5.6	Overige	52.336	19.856	3.900
	Overige baten	<u>100.190</u>	<u>57.964</u>	<u>45.230</u>

Uitsplitsing:

3.5.6 Overige		Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroting 2023 €
	Bijdrage loonkosten detachering	26.972	7.192	2.700
	Overige baten	25.364	12.664	1.200
		<u>52.336</u>	<u>19.856</u>	<u>3.900</u>

Lasten

4.1 Personeelslasten

	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroot 2023 €
4.1.1 Lonen en salarissen	13.317.512	12.197.442	12.419.720
4.1.2 Overige personele lasten	1.080.569	1.092.447	1.357.361
4.1.3 Af: uitkeringen	-226.411	-156.272	-120.000
<u>Personeelslasten</u>	<u>14.171.670</u>	<u>13.133.617</u>	<u>13.657.081</u>
<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	10.109.924	9.282.925	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.491.804	1.410.109	
Premies Participatiefonds	217.748	122.083	
Premies Vervangingsfonds	0	3.835	
4.1.1.3 Pensioenlasten	1.498.036	1.378.490	
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>13.317.512</u>	<u>12.197.442</u>	
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	18.345	20.672	12.000
Kosten derden	677.113	697.128	788.445
4.1.2.3 Overig	385.111	374.647	556.916
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.080.569</u>	<u>1.092.447</u>	<u>1.357.361</u>

WNT: Wet Normering Bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Bezoldigingsklasse is vastgesteld op C (Baten 2021: € 14.696.000, Leerlingen 2021: 1.599, Onderwijssoorten: 2). In totaal 8 complexiteitspunten.

1.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

1a. Bestuurders met dienstbetrekking Functie	Jaar	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverb.	Omvang in FTE	Dienstbetrekking	Beloning €	Belastbare onk.verg.	Beloning bet. op termijn €	Totale bezoldiging €	Maximum ind. WNT bezold. €
Voorzitter CvB	2023	H.J. Soepenber	01-09-2021	n.v.t.	1,0000	Ja	124.874		25.494	150.368	159.000
Voorzitter CvB	2022	H.J. Soepenber	01-09-2021	n.v.t.	1,0000	Ja	127.815		22.011	149.826	154.000

Toezichthouders Functie	Jaar	Voorzitter	Naam	Aanvang functie	Einde functie	Bezoldiging €	Totale bezoldiging €	Maximale. WNT-bezold. €
Voorzitter RvT	2023	J	M. Braakman	01-08-2022	31-07-2023	3.410	3.410	13.913
	2022	J	M. Braakman	01-08-2022	n.v.t.	2.527	2.527	9.625
Lid	2022	N	M. Braakman	01-08-2018	31-07-2022	2.341	2.341	8.983
Voorzitter RvT	2023	J	M.R. Ketz	01-08-2023	n.v.t.	2.462	2.462	9.938
Lid	2023	N	M.R. Ketz	01-08-2019	31-07-2023	2.254	2.254	9.275
	2022	N	M.R. Ketz	01-08-2019	n.v.t.	4.041	4.041	15.400
Lid	2023	N	A.J. vd Munt	01-08-2019	n.v.t.	3.900	3.900	15.900
	2022	N	A.J. vd Munt	01-08-2019	n.v.t.	4.056	4.056	15.400
Lid	2023	N	I.C.P.M. Kanger	01-08-2020	n.v.t.	3.897	3.897	15.900
	2022	N	I.C.P.M. Kanger	01-08-2020	n.v.t.	4.064	4.064	15.400
Lid	2023	N	R.H.H.G. Kroeze	01-08-2022	n.v.t.	3.881	3.881	15.900
	2022	N	R.H.H.G. Kroeze	01-10-2022	n.v.t.	1.027	1.027	3.850
Lid	2023	N	H.B. Schroer	01-08-2023	n.v.t.	1.594	1.594	6.625

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.

4.2 Afschrijvingen

		Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroot 2023 €
4.2.2	Materiële vaste activa	388.002	272.041	302.298
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>388.002</u>	<u>272.041</u>	<u>302.298</u>
	<i>Uitsplitsing</i>			
	Gebouwen	164.882	59.879	58.818
	Inventaris en apparatuur	185.022	171.299	204.122
	OLP	38.098	40.863	39.358
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>388.002</u>	<u>272.041</u>	<u>302.298</u>

4.3 Huisvestingslasten

		Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroot 2023 €
4.3.1	Huur	21.414	18.514	19.200
4.3.3	Klein onderhoud	84.736	88.343	77.020
4.3.4	Energie en water	448.053	190.530	560.550
4.3.5	Schoonmaakkosten	392.266	413.894	385.650
4.3.6	Heffingen	14.943	12.351	12.900
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	450.000	450.000	450.000
4.3.7	Overige	70.597	65.707	42.475
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.482.009</u>	<u>1.239.339</u>	<u>1.547.795</u>

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroot 2023 €
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	153.788	148.346	144.756
4.4.2 Inventaris, apparatuur	152.638	133.181	195.375
4.4.3 Leermiddelen	416.022	379.756	323.701
4.4.4 Overige	44.848	109.543	141.484
<u>Overige lasten</u>	<u>767.296</u>	<u>770.826</u>	<u>805.316</u>
Specificatie honorarium accountant			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	21.780	23.928	23.928
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	0	5.566	1.072
<u>Accountantslasten</u>	<u>21.780</u>	<u>29.494</u>	<u>25.000</u>

4.7 Financieel en overige

Financiële baten en lasten		Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroot 2023 €
5.1	Rentebaten	36.938	0	0
5.5	Rentelasten (-/-)	0	-11.936	0
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>36.938</u>	<u>-11.936</u>	<u>0</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2024 heeft DUO meerdere beschikkingen van De Tormijn en De Hofmaat gecorrigeerd.

Per 1 augustus 2023 is De Tormijn gefuseerd met De Hofmaat.

Bij De Tormijn is er voor de periode augustus tot en met december 2023 met terugwerkende kracht geen bekostiging toegekend. De baten worden hierdoor ongeveer € 190.000 lager. Daarnaast is bij De Hofmaat voor het kalenderjaar 2024 de bekostiging verlaagd. Er wordt uitgegaan van het feit dat er geen fusie heeft plaatsgevonden. De baten worden hierdoor met ongeveer € 370.000 verlaagd.

Als laatste is er geen beschikking afgegeven voor de samenvoegingscompensatiegelden. Hiervoor gelden een aantal voorwaarden. In ieder geval dat 25% van de leerlingen nog in dezelfde onderwijssector zitten en in het nieuwe schooljaar van de opgeheven school (De Tormijn) naar de overblijvende school (De Hofmaat) gaan. In april 2024 heeft stichting OPONOA tegen de gecorrigeerde beschikkingen bewaarschriften ingediend bij DUO.