



Openbaar Primair Onderwijs
Albrandswaard

JAARVERSLAG

2023

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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



Bestuursverslag inclusief jaarrekening en verslag Raad van Toezicht

2023

Besproken GMR	16-04-2024	
RVT	6-06-2024	Goedgekeurd

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	40
Kengetallen	44

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	45
B2 Balans per 31 december 2023	50
B3 Staat van baten en lasten 2023	52
B4 Kasstroomoverzicht 2023	53
B5 Toelichting behorende tot de balans	54
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	60
B7 Overzicht verbonden partijen	66
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	67
B9 Gebeurtenissen na balansdatum	68
B10 Vaststelling jaarverslag	69

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van resultaat	71
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. De schoolorganisatie	6
1.1 Het schoolbestuur	6
1.2 Besturingsfilosofie	6
1.3 Profiel	6
1.3.1 Missie, visie en kernactiviteiten	6
1.4 Strategisch beleidsplan	7
1.5 Toegankelijkheid & toelating	8
1.6 Organisatie	9
1.6.1 Contactgegevens	9
1.6.2 Bestuur	9
1.6.3 Scholen	9
1.6.4 Organisatiestructuur	10
1.6.5 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	11
1.6.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen.	11
1.6.7 Klachtenbehandeling	12
1.6.8 Juridische structuur	12
1.6.9 Governance	12
1.6.10 Functiescheiding	12
1.6.11 Code Goed Bestuur	13
2. Verantwoording van het beleid	14
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	15
2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	15
2.1.2 Doelen en resultaten	15
2.1.3. Overige ontwikkelingen	16
2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen	16
2.1.5 Onderwijsresultaten	16
2.1.6 Onderwijs aan nieuwkomers	19
2.1.7 Internationalisering	19
2.1.8 Onderzoek	19
2.1.9 Passend onderwijs	19
2.1.10 Nationaal Programma Onderwijs	21
2.1.11 Sociale veiligheid	21
2.2 Personeel & Professionalisering	21
2.2.1 Doelen en resultaten	21
2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen	23
2.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	24
2.2.4 Uitkeringen na ontslag	24
2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en	

schoolleiders	24
2.2.6 Strategisch personeelsbeleid	24
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	25
2.3.1 Doelen en resultaten	26
2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen	26
2.3.3 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen.	26
2.4 Financieel beleid	27
2.4.1 Doelen en resultaten	27
2.4.2 Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting	27
2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen	27
2.4.4 Investeringsbeleid	28
2.4.5 Treasury	28
2.4.6 Allocatie van middelen	28
2.4.7 Onderwijsachterstandsmiddelen	29
2.4.8 Planning- en controlecyclus	29
2.5 Continuïteitsparagraaf	29
2.5.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)	30
2.5.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	30
3 Verantwoording van de financiën	34
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
3.2 Staat van baten en lasten en balans	35
3.3 Balans in meerjarig perspectief	36
3.4 Financiële positie	37
3.4.1 Kengetallen	37
3.4.2 Berekening mogelijk bovenmatig eigen vermogen	37
3.4.3 Toelichting op de financiële positie	37
Ondertekening door bestuur	39
Verslag intern toezicht	40
Taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht	40
Behaalde resultaten.	41
Onderwijs	41
Toezicht op "Doelmatige besteding van middelen"	41
Financiën	42
Werkgeverschap	42
Professionalisering	42
Vergaderdata raad van toezicht	42
Honorering	43
Functieoverzicht, nevenfuncties, aftreden	43
Afsluitend	43

1. Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting OPO-Albrandswaard over het kalenderjaar 2023. Stichting OPO-Albrandswaard staat voor het openbaar onderwijs in de gemeente Albrandswaard met de dorpskernen Rhoon, Rhoon-Portland en Poortugaal. Met dit jaarverslag legt de bestuurder van Stichting OPO-Albrandswaard verantwoording af aan de Raad van Toezicht, de medewerkers, de medezeggenschapsraden, de ouders, gemeente Albrandswaard, het samenwerkingsverband RIBA, het ministerie van OCW en andere belanghebbenden.

OPO Ontwikkelt “ de kracht van onze ambities”.

Het was een jaar waarin we zijn gestart met de doelen uit het nieuw strategisch beleidsplan. In de dagelijkse praktijk zien we dat de druk op sommige scholen voor de medewerkers groter werd. Met name het langdurig ziekteverzuim in relatie tot het lerarentekort en de situatie van sommige leerlingen in enkele groepen op sociaal, emotioneel en onderwijskundige ontwikkeling heeft daaraan bijgedragen. Het toenemen van verzuim waarin regelmatig de balans werk-prive onder druk kwam te staan heeft geleid tot een herzien verzuimbeleid, kennismaking met de bouwstenen van het Huis van Werkvermogen en een aanpassing van het functiehuis en aanvulling van secundaire arbeidsvoorwaarden.

Wij geven het beste onderwijs onder die omstandigheden. Wij investeren in elkaar, in opleiding en ontwikkeling. In leren van en met elkaar. Wij doen daarbij zo min mogelijk concessies aan de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs. We zoeken waar mogelijk de samenwerking op met elkaar, andere besturen, met de gemeente en met partners in de opvang. De context van ons onderwijs is complex, met grote verschillen in de samenleving, toenemende krapte op de arbeidsmarkt en toenemende invloed van problematiek in gezinnen.

De gezamenlijke studiedag op 13 oktober 2023 heeft in het teken gestaan van educatief partnerschap, NT2 onderwijs en de visievorming van de vier focusgroepen onderwijskwaliteit, inclusiever onderwijs, wetenschap en techniek en werkplezier. Hier zijn de bouwstenen gevormd voor het realiseren van de ambities en het formuleren van concrete resultaten om met elkaar het strategisch beleidsplan uit te voeren.

Het stelsel van kwaliteitszorg is uitgevoerd conform afspraak en dit betekent dat gestructureerd overleg tussen de schooldirecteur en de bestuurder heeft plaatsgevonden en dat tussentijdse opbrengsten besproken zijn in relatie tot de doelen uit het beleidsplan en schoolplan.

Evenals vorig schooljaar kan geconcludeerd worden dat de toekomst vraagt om duidelijke focus en meer verbinding. In toenemende mate groeit onze samenwerking met partners waaronder deelname aan de Onderwijsregio ZHEA. Het belang van samenwerking in de regio, samen opleiden en goed werkgeverschap heeft dit jaar centraal gestaan. De Stichting is aangesloten bij AOS3R, het samen opleiden platform van de Hogeschool Rotterdam. De Stichting heeft tevens een samenwerkingsovereenkomst met de Erasmus Universiteit en Stichting Nivoz die in samenwerking de EMPO hebben opgezet, de universitaire PABO waar studenten naast het behalen van hun Pabo diploma tevens hun master onderwijswetenschappen behalen. Vanuit deze samenwerkingen bieden wij inmiddels betaalde stageplaatsen aan conform de afspraken binnen de Onderwijsregio ZHEA.

De medewerkers van de Stichting hebben een enorme veerkracht laten zien, met name om het verzuim binnen de Stichting met elkaar op te pakken. Onze medewerkers staan elke dag klaar voor onze leerlingen en voor elkaar. De hulp en steun die zij elkaar geven is hard nodig. Dat wordt gezien als vanzelfsprekend, maar dat is het onder de huidige omstandigheden zeker niet. Het is bijzonder en zij verdienen het grootste compliment. De kracht van OPO-Albrandswaard zijn de medewerkers die iedere dag het verschil willen maken voor leerlingen en voor elkaar.

Met vertrouwen kijken wij de toekomst tegemoet. De impact van het leerkrachtentekort is niet opgelost, de vluchtelingencrisis vangen we met elkaar in de regio op en samen blijven wij werken aan een gezamenlijke sterke basis van onderwijskwaliteit en voorbereiding op de maatschappij op alle scholen voor al onze leerlingen. En dan telt maar één ding: dat wij samen de krachten bundelen en blijven genieten van het mooiste werk dat bijdraagt aan de toekomst van onze leerlingen.

Judith van Wijngaarden
bestuurder Stichting OPO-Albrandswaard

1. De schoolorganisatie

1.1 HET SCHOOLBESTUUR

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard is opgericht in 2004 en is gevestigd aan de Emmastraat 46 in Poortugaal. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362372. Aan de Stichting zijn geen andere partijen verbonden.

1.2 BESTURINGSFILOSOFIE

De besturingsfilosofie gaat uit van integrale schooldirecteuren die verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse aansturing en ontwikkeling van hun eigen school. Zij leggen rechtstreeks verantwoording af aan de bestuurder. De bestuurder draagt de eindverantwoordelijkheid.

In deze verantwoordelijkheid fungeert het strategisch beleidsplan als een belangrijk richtinggevend kader. Naast de eigen verantwoordelijkheid hebben wij een gezamenlijke verantwoordelijkheid, voor alle scholen en alle kinderen binnen de Stichting. Centrale afspraken worden gemaakt en uitgevoerd vanuit transparantie en solidariteit.

Bij de vervulling van haar taak richt de bestuurder zich naar het belang van de Stichting, het belang van de scholen die door de Stichting in stand worden gehouden en het belang van de samenleving.

1.3 PROFIEL

1.3.1 Missie, visie en kernactiviteiten

Het doel van de Stichting is statutair vastgelegd in artikel 2 van de statuten: Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 46 van de WPO. De Stichting staat en gaat voor het verzorgen van goed onderwijs waarbinnen algemene toegankelijkheid gewaarborgd is en waarin de kernwaarden van het openbaar onderwijs verankerd zijn. Wij stellen hoge eisen aan de kwaliteit van ons onderwijs.

Onze missie is geformuleerd in de kracht van OPO-Albrandswaard. We verzorgen uitdagend en toekomstgericht onderwijs vanuit hoge verwachtingen dat inspeelt op individuele mogelijkheden en leerbehoeften. Wij staan voor een veilige leeromgeving waar ontwikkeling, betrokkenheid en gerichtheid op elkaar de sleutel is tot leren en ontwikkelen.

Onze visie op de leerling, ouders/verzorgers, professionals en organisatie en omgeving hebben wij als volgt verwoord.

leerling

Wij bereiden leerlingen voor op hun toekomstige plaats in onze samenleving.

Leerlingen leren verantwoordelijkheid te nemen voor zichzelf, voor anderen en de omgeving. We zorgen voor een brede talentontwikkeling bij leerlingen, waarbij het beheersen van basisvaardigheden de kern vormt van ons onderwijs. Wij willen dat iedere leerling gecijferd en geletterd als een zelfbewuste burger de weg naar de toekomst vervolgt.

Om goed aan te sluiten bij de verschillende leervormen zorgen wij voor een krachtige betekenisvolle leeromgeving waar ruimte is voor creativiteit en samenwerking.

Ouders/Verzorgers

Ouders zijn verantwoordelijk voor hun kind en tijdens de schoolperiode vervullen zij een educatieve rol.

Onze scholen zijn een actief onderdeel van de samenleving in de Albrandswaard. Onze leerlingen groeien in verbondenheid met de omgeving op als democratische burgers. Het bijbrengen van normen en waarden is een verantwoordelijkheid van ouders en school. Elkaar tijdig en volledig informeren is vanzelfsprekend. De relatie tussen ouders en school kenmerkt zich door een open en respectvolle communicatie.

Professionals

Stilstaan bij onze professionals is van wezenlijk belang. Onze professionals bepalen mede het succes van de organisatie. Essentieel voor de kwaliteit van ons onderwijs is de ruimte die wij creëren voor professionele en persoonlijke groei. Vitaliteit, plezier en verbondenheid met elkaar en de organisatie zijn de bouwstenen binnen onze organisatie voor werkplezier.

Organisatie

Wij zijn een betrouwbare, professionele en veilige organisatie waarin iedereen binnen de heldere kaders verantwoordelijkheid neemt en waar wordt samengewerkt. De scholen behouden hun identiteit binnen de kaders van het strategisch beleid. Wij zijn een gezonde en solide organisatie die de kleinschaligheid inzet als kracht. Wij maken keuzes voor de lange termijn, dit is de kracht van onze continuïteit.

Omgeving

Een betrokken burger zorgt voor de omgeving. Wij zetten in op actieve ontmoetingen met samenwerkingspartners zoals het samenwerkingsverband Riba, het Centrum voor Jeugd en Gezin, schoolcontactpersonen, wijkteams, gemeente Albrandswaard, andere schoolbesturen, kinderopvang en bso, Hogeschool Rotterdam en de EMPO (universitaire pabo). Het doel hiervan is om de ontwikkelingskansen van onze leerlingen en professionals te vergroten. Een goede horizontale samenwerking draagt bij aan doorgaande leer- en ontwikkelingslijnen van kinderen van 0-18 en versterkt de maatschappelijke bewustwording en het zorg dragen voor de omgeving.

4. 1.4 STRATEGISCH BELEIDSPLAN

Het strategisch beleidsplan is in 2022 vormgegeven en van start gegaan in januari 2023.

Dit strategisch beleidsplan en de doelen zijn afgeleid van onze visie op onderwijs zoals vermeld aan het begin van dit strategisch beleidsplan. Ons strategisch beleidsplan is ambitieus en gaat uit van de kracht van onze organisatie. Onze onderwijsvisie is inspirerend en richtinggevend geweest voor de doelen in dit plan. Veel doelen zijn concreet zodat ze niet vrijblijvend worden. Zoals in de inleiding vermeld willen wij benadrukken dat dit strategisch beleidsplan niet rotsvast

is, maar meebeweegt in de context van de komende vier jaren. Doelen kunnen worden bijgesteld in de veranderende context passend binnen onze onderwijsvisie.

De doelen in dit strategisch beleidsplan zijn:

1. Wij zetten onze onderwijskwaliteit voorop met ruimte voor variatie, verbetering en vernieuwing.
2. Wij willen daadkrachtig en zichtbaar zijn als openbaar onderwijs in de Albrandswaard.
3. Wij willen meer partnerschap met de kinderopvang en het VO (in de omliggende gemeenten).
4. Wij willen groeien naar inclusiever onderwijs.
5. Wij investeren volop in onze collega's en toekomstige collega's.
6. We ontwikkelen ons van ouderbetrokkenheid naar educatief partnerschap.
7. Wij willen betere schoolgebouwen en schoolpleinen.
8. We behouden onze solide financiën.

De weg naar deze doelen leggen wij af in een periode van vier jaar. Met jaarlijkse ontmoetingen waarbij reflectie centraal staat kijken wij terug op wat wij gerealiseerd hebben en stellen wij bij waar nodig. Samen de doelen realiseren is de kroon op ons werk. Met een gedegen organisatiecultuur en goed onderwijs leggen wij de basis voor de toekomst van onze leerlingen en het werkplezier van onze professionals. Het strategisch beleidsplan is te vinden op onze website onder documenten. www.opo-albrandswaard.nl

5. 1.5 TOEGANKELIJKHEID & TOELATING

De Stichting staat voor openbaar toegankelijk onderwijs. Het openbaar onderwijs heeft een bijzondere opdracht: het garandeert goed en waardevol onderwijs voor iedereen in onze democratische samenleving. De openbare school is dé oefenplaats voor democratische vaardigheden en bij uitstek dé ontmoetingsplaats, iedereen is immers welkom. Op school komen verhalen uit de hele democratische samenleving samen; het is de samenleving in het klein. Kinderen komen vanaf vier jaar naar school. Vanaf hun vijfde jaar volgen ze verplicht onderwijs. De directeur bepaalt namens het bestuur of leerlingen worden toegelaten of verwijderd conform de kaders van het aannamebeleid. Het schoolondersteuningsplan van de school is hierbij richtinggevend. Kinderen kunnen voorafgaande aan het vierde levensjaar worden ingeschreven. Leerlingen die als zij-instromer worden aangemeld, worden door de directeur aangenomen als de school in redelijkheid en billijkheid het onderwijs/onderwijsarrangement kan bieden passend bij de onderwijsbehoefte die de leerling heeft. Hierbij wordt gekeken naar de impact op die van de beoogde groep en de leerkracht. Als de school niet aan de onderwijsbehoefte kan voldoen, dan zorgt de school samen met de ouders voor een herplaatsing naar een andere school van de Stichting of bij een school of een ander bestuur binnen het SWV of eventueel daarbuiten. Leerlingen die verhuizen worden pas ingeschreven als er contact is geweest met de vorige school. In- en uitschrijven kan alleen met toestemming van de ouders. Het passend onderwijs krijgt op Stichtingsniveau een beleidsmatige invulling. Uitgangspunt is dat de focus moet liggen op een passende plaats in het onderwijs indien mogelijk dicht bij huis. Door voorgaande maatregelen is het verwijzingspercentage van onze scholen al jaren zeer laag.

6. 1.6 ORGANISATIE

1.6.1 Contactgegevens

Naam: Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard
 Bestuursnummer: 41456
 KvK-nummer: 24362372
 Adres: Emmastraat 46 3171 AH Poortugaal
 Telefoonnummer: 0105015977
 E-mail: bestuur@opo-albrandswaard.nl
 Website: www.opo-albrandswaard.nl

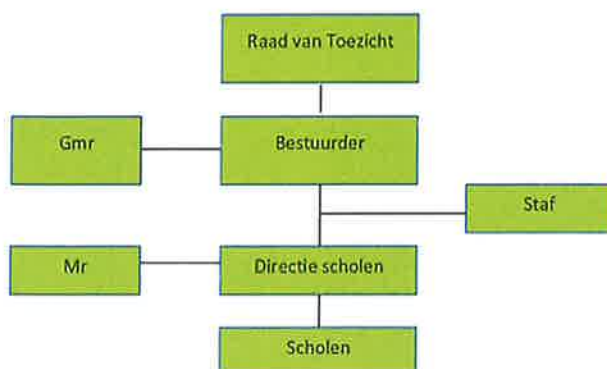
1.6.2 Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Judith van Wijngaarden	bestuurder	Voorzitter bestuur muziekvereniging Crescendo Krimpen aan de Lek/ onbetaald	Verenigingscommissie PO-raad Onderwijskwaliteit
	bestuurslid	Stichting BERA /onbetaald	
		RVT-lid samenwerkingsverband Riba /onbetaald	Lid adviesraad Stichting leerkracht
			Lid stuurgroep AOS3R
			Lid Stuurgroep Onderwijsregio ZHEA
			Lid werkgroep Governance ZHEA

1.6.3 Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
OBS Rhooen de Overkant	12LT00	www.obsdeoverkant.nl
OBS Portland	12LT01	www.obsportland.nl
OBS Valckesteyn Zuid	11SI00	www.valckesteyn.nl
OBS Valckesteyn Noord	11SI01	www.valckesteyn-noord.nl

1.6.4 Organisatiestructuur



De Stichting kent twee organen. De bestuurder en de Raad van Toezicht.

De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Taken en verantwoordelijkheden van de bestuurder en de schooldirecteuren staan beschreven in het managementstatuut. De wijze van toezicht houden staat beschreven in het toezichtskader Raad van Toezicht.

Het overleg met de schooldirecteuren en bestuurder heeft maandelijks plaatsgevonden. In het SOPO overleg. Voorafgaand aan het SOPO overleg vergaderen de directeuren met elkaar in het BMT. De bestuurder toetst beleid en handelt conform de WMS met de GMR.

De bestuurder is bevoegd tot het verrichten van alle rechtshandelingen.

De Raad van Toezicht is intern toezichthouder van de Stichting.

De uitvoering van dit statuut vindt plaats in de Stichting overleggen. Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht verwijzen wij u naar het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

De Stichting is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO Raad.

Zoals alle leden van de PO Raad, heeft de Stichting de herziene code Goed Bestuur per 1-1-2021 vastgesteld. In de gesprekken tussen de remuneratiecommissie en de bestuurder wordt de Code Goed Bestuur besproken.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het handelen van de bestuurder. De bijeenkomsten zijn 5x per jaar. De Raad van Toezicht bezoekt tweemaal per jaar de GMR. De bestuurder houdt de Raad van Toezicht op de hoogte en vraagt actief om advies. Zie hiervoor het jaarverslag Raad van Toezicht.

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs heeft twee stafmedewerkers in dienst.

Een medewerker voor financiën en HRM voor 0,6500 FTE en een medewerker voor administratieve ondersteuning op de scholen en bovenscholen voor in totaal 0,8500 FTE.

De schoolleiders van de Stichting vormen samen het BMT. Eens in de twee weken komen schoolleiders samen om van en met elkaar te leren. Dit doen zij via intervisie, doen van onderzoek en uitvoering geven aan beleid. Het BMT samen met de bestuurder komen eens per maand samen in een SOPO overleg. Hier wordt visie ontwikkeld, beleid ontwikkeld, afgestemd, getoetst en vindt er toekomstgericht overleg plaats. Het SOPO overleg geeft ruimte voor verdieping in vraagstukken die bij het BMT leven.

1.6.5 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad. Ouders en medewerkers hebben invloed op het schoolbeleid. Vanuit de medezeggenschapsraden van alle scholen nemen gekozen ouders en medewerkers deel aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

Deze gemeenschappelijke medezeggenschapsraad bespreekt in overleg met de bestuurder de voorstellen en plannen van het bestuur. Volgens de wet medezeggenschap op scholen hebben ze advies- en instemmingsrecht over een groot aantal onderwerpen. De MR-leden van de medezeggenschapsraden kiezen de GMR-leden voor een termijn van drie jaar. Formeel wordt 6x per jaar overleg gevoerd met de bestuurder en de GMR. De directeuren voeren dit overleg met de MR van de school. Het jaarverslag van de GMR is te raadplegen via de website van de Stichting. <https://www.opo-albrandswaard.nl>

1.6.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen.

De Stichting hecht grote waarde aan samenwerking op inhoud om het beste onderwijs te organiseren voor de leerlingen van de Albrandswaard. De Stichting zet hier op in om te kijken waar versteviging in samenwerking toe kan leiden voor de toekomst van het onderwijs in de Albrandswaard.

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband Riba	Gezamenlijk uitvoering geven aan het ondersteuningsplan. Toezicht houden in de RvT van Riba onder voorzitterschap onafhankelijk voorzitter. Besturenoverleg en regelmatig aansluiten bij de OPR van Riba. bezig met nieuw ondersteuningsplan en transfer naar organisatie van onafhankelijke raad van toezicht.
Gemeente Albrandswaard	Deelname aan LEA en OOGO en OAB overleggen. Regelmatig contact beleidsambtenaren onderwijs/welzijn/huisvesting. Contact wethouder en bijdragen aan het maatschappelijk belang. Overleg CJG en wijkteam.
Gro-Up	Overleg met directeur en management omtrent samenwerking IKC vorming, doorgaande lijn voor en vroegschool ontmoetingen faciliteren tussen medewerkers van de organisatie op directieniveau.
Kinderopvangorganisaties	Partez, Partou, Jip en Janneke binnen de LEA thema jonge kind VVE beleid.
Andere besturen	Overleg SCOA, RVKO, OZHW, PCPO opvang taalklas leerlingen beheer campus.
VOS-ABB	kennisnetwerk, financiën, en netwerk besturen vergroten kennis.
Netwerk kleine besturen Zuid-Holland Zuid	Kennisdeling, samenwerking op thema, uitvoeren van audits op alle deelnemende scholen binnen het netwerk.
PO-Raad	Vereniging onderwijskwaliteit
AOS3R	Deelname stuurgroep en door bovenschools opleider aan programmteam
EMPO	Samenwerking en opleiden studenten universitaire PABO

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Onderwijsregio ZHEA	Start gemaakt met het vormen van de onderwijsregio. Bezig governance structuur te ontwikkelen en de werkgroepen zijn gestart. Deelnemer aan de stuurgroep.

1.6.7 Klachtenbehandeling

Bij het bevoegd gezag is een klacht binnengekomen.

De klacht is aangehoord en advies is gegeven de klacht door te zetten naar extern vertrouwenspersoon en onderwijsgeschillencommissie voor passend onderwijs.

De Stichting heeft een extern vertrouwenspersoon. De inzet van de vertrouwenspersoon vloeit voort uit de klachtenprocedure die we als Stichting hanteren.

Uit het jaarverslag 2022-2023 blijkt dat er 1 klacht binnen is gekomen bij de vertrouwenspersoon. Resultaat is dat de ouder in gesprek gaat met school en SWV.

Via <https://www.opo-albrandswaard.nl> kan de klachtenregeling teruggelezen worden.

1.6.8 Juridische structuur

De Stichting is een Stichting zonder winstoogmerk en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362372.

De rechtspersoon is de Stichting met de naam: Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard. De structuur van de Stichting is weergegeven in het hierboven vermeld organogram bij de organisatiestructuur. Aan de Stichting zijn geen andere partijen verbonden.

1.6.9 Governance

De Raad van Toezicht heeft de taken uitgewerkt in het toezichtkader.

Dit toezichtkader is gewijzigd met heldere ijkpunten om het waarderend toezicht verder vorm te geven. De Raad van Toezicht geeft goedkeuring aan het strategisch beleidsplan, de begroting en de jaarrekening. De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van het College van Bestuur en controleert daarmee ook of het bevoegd gezag de afspraken zoals:

- naleving rechtmatige verwerving
- bestemming en aanwending van de middelen
- de naleving van de wettelijke verplichting volgens de afspraken met de RvT toepast en naleeft.

De Raad van Toezicht brengt jaarlijks verslag uit met verantwoording over haar toezichthoudende rol door middel van een schrijven, opgenomen in dit bestuursverslag. Daarnaast wijst de Raad van Toezicht een accountant aan die over het jaar- en bestuursverslag een verslag uitbrengt over onder andere het toezichthoudend orgaan en een oordeel over de juistheid in de weergave van de middelen.

1.6.10 Functiescheiding

Stichting OPO-Albrandswaard kent een organische scheiding.

In de statuten staat beschreven dat de bestuurder het bevoegd gezag van de Stichting is.

De bestuurder vertegenwoordigt de Stichting, voor zover de Wet Primair Onderwijs niet anders

bepaalt. De bestuurder is bevoegd tot het verrichten van alle rechtshandelingen. De Raad van Toezicht is de intern toezichthouder van de Stichting. De Raad ziet onder meer toe op de naleving door de bestuurder van wettelijke verplichtingen en de code voor Goed Bestuur.

1.6.11 Code Goed Bestuur

De Stichting heeft een code Goed Bestuur en volgt de code van de PO-Raad, de sectororganisatie. De Code Goed Bestuur heeft een 'ontwikkel karakter'. Goed bestuur komt namelijk niet tot stand doordat besturen een code vaststellen, maar doordat zij ieder voor zich en gezamenlijk invulling geven aan de principes van de code en zo het bestuur verder professionaliseren. Het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan dragen er zorg voor dat de wijze waarop de functies bestuur en intern toezicht onderscheiden en gescheiden worden. Dit ligt vast in de statuten, het reglement en het managementstatuut van het bevoegd gezag. Hiermee is de naleving van de code Goed Bestuur gewaarborgd.

2. 2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen:

Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid. De doelen uit het vorige strategisch beleidsplan welke nog niet gerealiseerd zijn, zijn opgenomen in het nieuwe strategisch beleidsplan. Het nieuwe strategisch beleidsplan is van start gegaan in januari 2023. Dit vormde de basis voor het schrijven van de nieuwe schoolplannen. Op 01-08-2023 zijn alle schoolplannen gereed en de strategische doelstellingen hebben passend bij de schoolontwikkeling een plaats gekregen. Dit was de echte aftrap van het uitvoeren van het strategisch beleidsplan. De doelen kennen een start- en einddatum van soms langer dan een jaar. De organisatie werkt planmatig aan het realiseren van de doelen door middel van plan maken, uitvoeren, checken of we de goede dingen op de goede manier doen en vaststellen of bijstellen om het te realiseren doel te borgen of verbeteren. Deze cyclus vindt zowel op schoolniveau plaats als in de focusgroepen die bovenschools met een aantal thema's aan de slag gaan die weer terug te leiden zijn naar de schoolplandoelen. Met de studiedag van 13 oktober 2023 is het bovenschools onderzoeken en ontwerpen op de vier grote thema's van start gegaan.

De onderstaande doelen zijn behaald, bezig of nog niet gestart. Uit de SWOT analyses, jaarverslagen scholen, gesprekken met stakeholders en directeuren en op basis van de behaalde resultaten zijn de doelen beoordeeld. Daarbij is onderstaande kleurcode gehanteerd.

behaald	
bezig	
Nog starten	

1. 2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

De basis is op orde. Scholen die willen excelleren krijgen hiertoe de ruimte.

De basisvaardigheden (taal, lezen, rekenen, digitale geletterdheid en burgerschap) zijn voor ieder kind onmisbaar voor het verdere leven en hierin doen wij geen concessies. In de praktijk gaat veel aandacht uit naar de kwalitatieve meetbaarheid van onze leeropbrengsten. Ons stelsel van kwaliteitszorg is hier volledig op ingericht. Het aanbod en leereffect op onze scholen is echter breder dan de cognitieve kant (kwalificatie) en wij willen het kind in zijn geheel recht doen (socialisatie en personificatie). Middels onze eigen kwaliteitssystemen brengen wij de ontwikkeling van leerlingen adequaat in beeld. Voor OPO-Albrandswaard is onderwijskwaliteit het stelselmatig doelen stellen, acties organiseren, reflecteren, borgen en bijstellen teneinde maximaal leerrendement en welbevinden van leerlingen te versterken. Hiertoe heeft de Stichting een eigen stelsel kwaliteitszorg ingericht.

De onderstaande doelen uit het strategisch beleidsplan zijn geëvalueerd vanuit dialoog met directeuren waarin verantwoording centraal heeft gestaan. In augustus hebben de scholen de jaarverslagen gepresenteerd in relatie tot de kwalitatieve doelstellingen geformuleerd in de schoolplannen. Via de link scholenopdekaart.nl zijn de resultaten per school inzichtelijk. Gedurende het jaar 2023 heeft er geen inspectieonderzoek of bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. De onderwijskwaliteit van Valckesteyn Noord moet omhoog en vraagt van de Stichting extra inzet en middelen om de groei die is ingezet voort te zetten.

De Stichting staat aan het begin van een nieuwe periode strategisch beleidsplan. Het proces tot het komen tot een nieuw strategisch beleidsplan heeft in 2023 plaatsgevonden. In het jaar 2023 is het beleidsdocument opgroeien in een digitale samenleving, educatief partnerschap, aannamebeleid en protocol schorsen en verwijderen ontwikkeld samen met directeuren. Een interne audit heeft plaatsgevonden op basisschool de Overkant. Een 9-tal collega's verspreid over de vier scholen zijn opgeleid tot auditor. De focusgroepen inclusief onderwijs, onderwijskwaliteit, wetenschap en techniek en werkplezier zijn ingericht en van start gegaan op 13-10-2023. De cyclus met betrekking tot de kwaliteitszorg is volledig doorlopen. Een school is van start gegaan met Groeikracht (Valckesteyn Noord) en een school met Leerkracht (Portland) in augustus 2023.

2.1.2 Doelen en resultaten

- Wij hebben als Stichting een visie op brede onderwijskwaliteit waarbij kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming een plaats hebben in ons systeem van kwaliteitszorg.
- Wij maken in 2026 per school duidelijk welke doelen wij beogen op socialisatie en persoonsvorming en hoe deze geëvalueerd worden in het stelsel van kwaliteitszorg.
- Leerlingen verlangen naar de wereld om ons heen. Wij zoeken actief naar verbindingen binnen-buiten leren door het versterken van de leerlijn wetenschap en techniek.
- Wij bewaken de balans in de spanning tussen enerzijds de behoefte van de maatschappij aan onderwijs dat socialiseert en leerlingen vormt tot burgers die participeren in de maatschappij en anderzijds de onderwijsbehoefte van individuele leerlingen om hun unieke talent te ontwikkelen.

Onderwijskwaliteit	gewenst resultaat	start	Gerealiseerd
a	Stelsel van kwaliteitszorg is uitgebreid met socialisatie en persoonsvorming	2024	2026
b	Alle scholen hebben een zichtbare leerlijn wetenschap en techniek	2023	2025
c	De verbinding binnen en buiten leren is zichtbaar op de scholen	2024	2027
d	Leerlijn digitale geletterdheid op elke school	2023	2024
e	Alle leerkrachten digitaal wijs	2023	2023
f	Expertise bovenscholings inzetten	2023	2027
g	Variëteit in concept en aanbod onderwijs vergroot	2025	2027

2.1.3. Overige ontwikkelingen

De locaties Valckesteyn Zuid en Noord zijn gesplitst en zijn vanaf 2023 beiden zelfstandige locaties met eenzelfde brinnummer. Dit leidt tot meer ruimte om te werken aan onderwijskwaliteit en professionalisering van personeel.

2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen

Dagelijks speelt de vraag of vacatures nog voldoende opgevuld kunnen worden door kwalitatief goed personeel. Dit heeft effect op het huidige personeel en hiermee bezig zijn heeft impact op het leren van kinderen en op de te realiseren onderwijskwaliteit. Onze ambitie ligt hoog en deze willen wij realiseren. Het kwaliteitsstelsel helpt onze focus te behouden. De effecten van de verschillende sluitingen in voorgaande jaren worden langzaam zichtbaar, met name bij de leerlingen in groep 3 (2022-2023) die 2 jaar doorgaande ontwikkelingslijn niet vloeiend hebben kunnen doorlopen. De interventies die ingezet zijn en de evaluatie daarvan zullen richting geven aan het verdere beleid waarbij het personeelsbeleid geactualiseerd gaat worden.

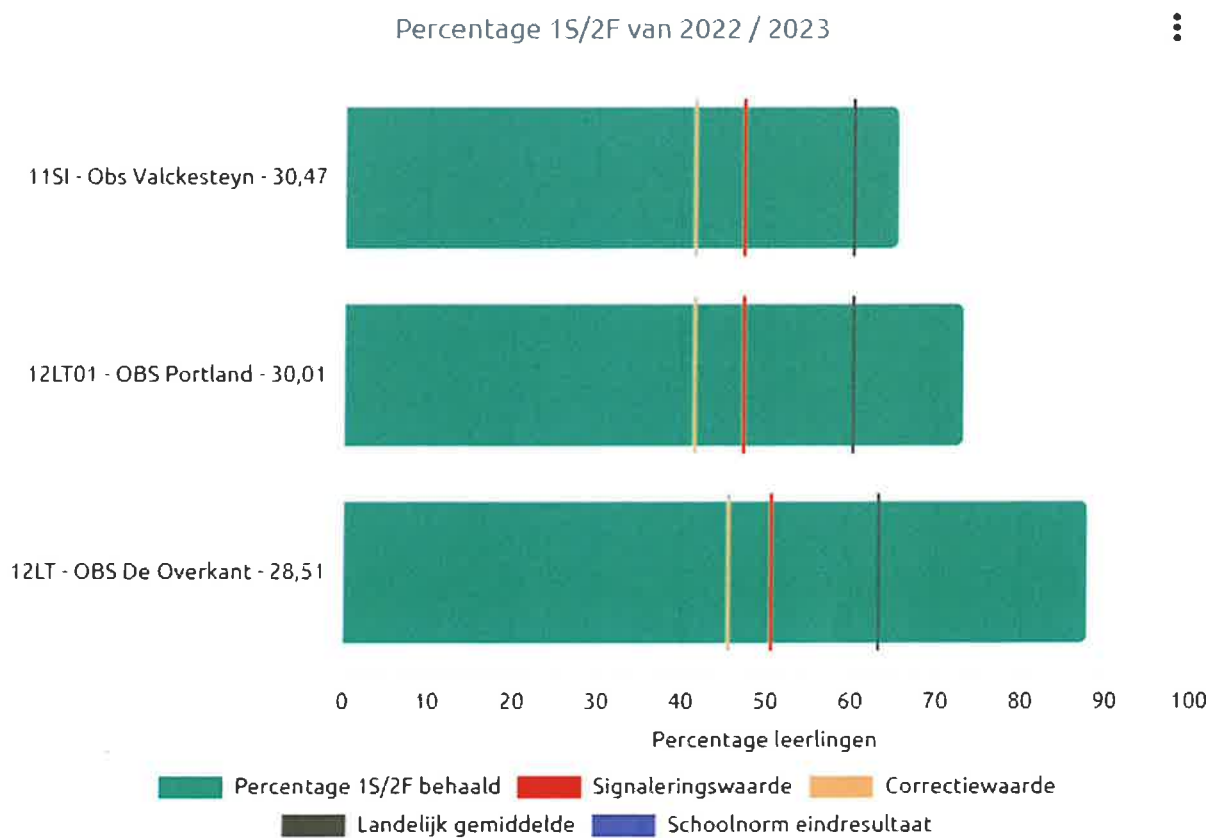
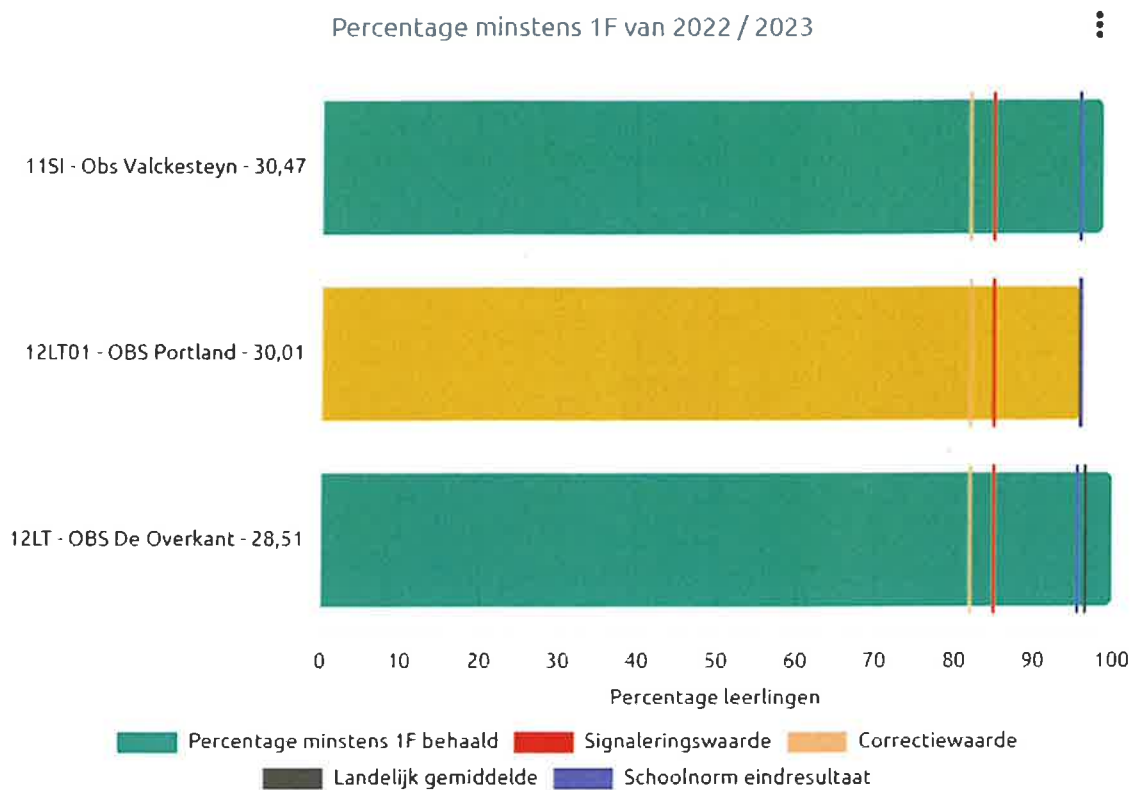
2.1.5 Onderwijsresultaten

De focus ligt binnen de Stichting op het hebben van hoge verwachtingen van leerlingen en van elkaar en het stellen van ambitieuze doelen. Het stelsel van kwaliteitszorg is hierop ingericht.

De ambitie ligt op het behalen van het landelijk gemiddelde.

Vanuit prognoses worden concrete doelen geformuleerd en een beredeneerd aanbod ontwikkeld voor de kinderen. Op alle locaties is een hoog/meerbegaafde aanpak. Er is een lerende cultuur en directeuren wisselen onderling en in overleg met de bestuurder verbeterpunten aan op basis van de analyses.

De resultaten laten zien dat alle locaties boven de signaleringswaarde 1F scoren en alle drie de locaties op of boven het landelijk gemiddelde 1F niveau scoren en de schoolnorm behaald hebben. Voor de referentieniveaus 1S/2F geldt dat alle scholen boven de signaleringswaarde scoren en boven de eigen gestelde schoolnorm.

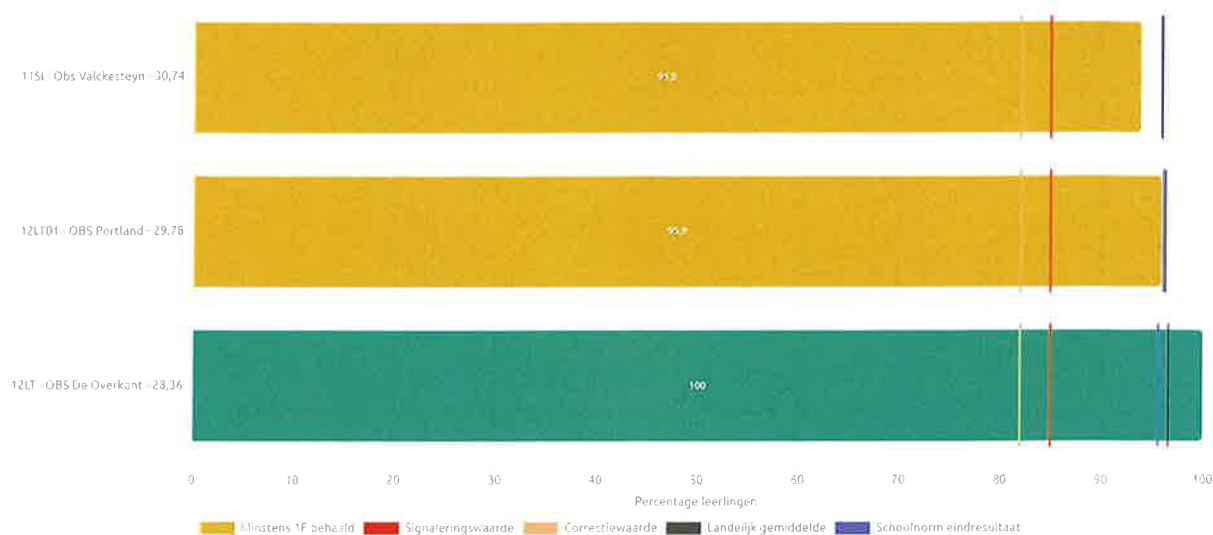


Kijkend naar het driejaarsgemiddelde van alle scholen komen we tot de volgende resultaten.



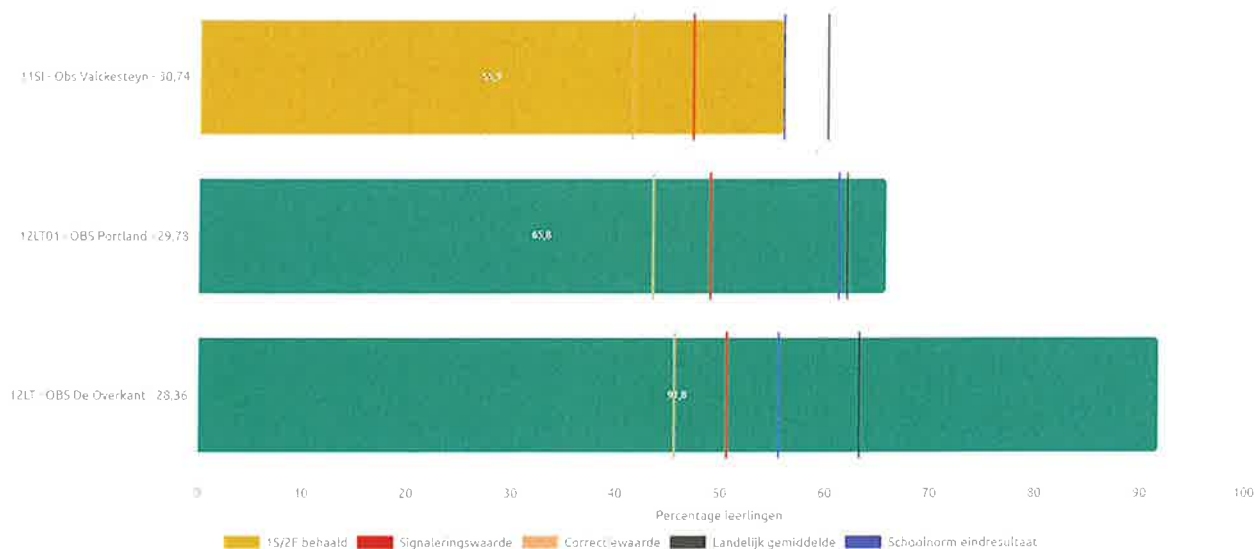
Percentage minstens 1F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys



Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys



Samenvattend driejaarsgemiddelde 1F: alle drie de scholen scoren boven de signaleringswaarde en een school dicht onder onder het gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging, 1 school op het gemiddelde van een vergelijkbare school weging en 1 school boven het landelijk gemiddelde.

Driejaarsgemiddelde 1S/2F scoren alle drie de scholen boven de signaleringswaarde en twee scholen boven het gemiddelde met vergelijkbare schoolweging.

2.1.6 Onderwijs aan nieuwkomers

De nieuwkomers binnen de gemeente Albrandswaard worden in de schakelklassen van de BAR (gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk) opgevangen. Sommige leerlingen stromen rechtstreeks in. De scholen hebben hiervoor extra begeleiding op tweede taalverwerving ingezet. Met de gezamenlijke besturen is regelmatig overleg over het versterken van de NT2 kennis bij leerkrachten en de balans en doorstroom in de ISK groepen.

2.1.7 Internationalisering

Bestuurlijk is er nog geen beleid op internationalisering. Op Valckesteyn Zuid wordt Engels gegeven vanaf de kleutergroepen en deze school heeft hierop beleid ontwikkeld.

2.1.8 Onderzoek

We werken vanuit het kwaliteitsstelsel structureel aan verbetering en zijn steeds meer gericht op onderzoek. Het continu in beeld hebben van de onderwijskwaliteit is leidend en daarmee is er de behoefte aan onafhankelijke metingen. Hiervoor worden diverse instrumenten ingezet zoals de interne en externe audits, inspectierapporten, tevredenheidsenquête, WMK, RI&E, methode onafhankelijke toetsen, observaties en lesbezoeken. Het evidence-informed werken is aanwezig en kan versterkt worden de komende beleidsperiode. Voor het ontwerpen van goede lessen wordt gebruikgemaakt van kennisrotonde.

2.1.9 Passend onderwijs

De Stichting maakt deel uit van het samenwerkingsverband RIBA 28.05.

De andere deelnemende besturen zijn:

Protestants Christelijk Onderwijs Barendrecht en Ridderkerk

Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden voor PO en VO

Stichting LEV West-Nederland

Rotterdamse vereniging voor Katholiek Onderwijs

Stichting Christelijk Primair Onderwijs Albrandswaard

PIT Kinderopvang & Onderwijs

Stichting Yulius Onderwijs

Het uitgangspunt van ons samenwerkingsverband is dat iedere leerling onderwijs krijgt aangeboden, dat aansluit op wat het kind nodig heeft. Bij voorkeur binnen het regulier onderwijs en dichtbij huis. Samen met scholen en schoolbestuurders zijn afspraken gemaakt over de ondersteuning die iedere basisschool in de BAR (Barendrecht, Albrandswaard Ridderkerk)-gemeenten biedt. Dit noemen we de basisondersteuning.

Om de basisondersteuning te versterken en uit te breiden, krijgen scholen elk jaar financiële middelen van het Samenwerkingsverband.

Als de basisondersteuning onvoldoende blijkt, wordt in overleg gezocht naar meer intensieve ondersteuning. Vanuit de gesprekken met de intern begeleider en leerkracht en in samenspraak met ouders wordt een SOT of HIA gesprek gevoerd. Voor een plaats in het speciaal basisonderwijs is altijd een toelaatbaarheidsverklaring nodig. Die kan worden afgegeven op basis van een HIA gesprek. De TLV wordt aangevraagd door de school.

De lumpsum middelen worden maximaal ingezet om de basis op orde te houden. Inzet en vernieuwing van leermiddelen, personele bezetting, professionalisering zijn de investeringen die worden gedaan om de basisondersteuning te faciliteren. Vanuit het samenwerkingsverband worden de verkregen middelen doelgericht en planmatig ingezet om de basisondersteuning te versterken en deze een extra impuls te geven. De verantwoording vindt plaats per school, op bestuursniveau en in dialoog met het samenwerkingsverband.

Voor de basisondersteuning ontving het bestuur in 2023 € 118.050,00 gebaseerd op € 150,00 per leerling welke later met €20,00 per leerling is verhoogd naar een totale beschikking van € 133.790,00. Deze middelen zijn conform planning passend bij de school doelstellingen en het ondersteuningsplan ingezet op:

Schoollocatie	bedrag	beschikking	uitgaven	thema's
De Overkant	24.150	27.370	27.370	- verbetering vroegsignalering risicolezers - individuele instructie leerlingen op basis van blok-analyses. - NT2 versterking van leerkrachtvaardigheden, woordenschatonderwijs en individuele begeleiding van NT2 leerlingen. - HB specialisten inzetten op ondersteuning van leerlingen en versterken aanbod in instructie en materiaal. - professionalisering team op Rots en Water en herkennen onderwijsbehoeften MB HB - Ouder thema Rots en Water
Portland	48.900	55.420	55.420	-extra inzet op executieve functies het landen concept - versterking leerkrachtvaardigheden inzet ib - versterken pedagogisch klimaat en versterken leerkrachtvaardigheden door inzet van de gedragspecialist. - inzet MB-HB coordinator op extra aanbod en executieve functies - versterken primaire proces door inzet kwaliteitscoördinator.
Valckesteijn Zuid	32.250	36.550	36.550	- leesbegeleiding en inzet NT2 leerlingen - versterken sociale veiligheid leerjaar 7 - versterken automatiseren rekenen via matific - inzet HB specialist voor Valckesteijn - versterken leerkrachtvaardigheden door inzet gerichte feedback geven en digitale vaardigheden. - inzet kwaliteitscoördinator die de competenties inzichtelijk maakt en versterkt van leerkrachten.
Noord	12.750	14.450	14.450	- versterken leesvaardigheden en taalvaardigheden NT2 - extra instructie leerkracht en begeleiding na instructie onderwijsassistent - professionalisering team kindgericht onderwijs inzicht in leerlijnen versterken - uitbreiding IB tijd versterken zicht op ontwikkeling leerlingen bij de leerkracht.
Totale beschikking	118.050	133.790	133.790	

Daarnaast zijn arrangementen toegekend voor de begeleiding van kinderen met extra onderwijsbehoeften. Omdat de scheidslijn tussen basis- en extra ondersteuning niet altijd zo duidelijk lag, is een aantal trajecten bekostigd vanuit beide middelen. Voorop stond dat ondersteuning voor een leerling of leerkracht noodzakelijk was. In 2023 was er overschrijding op de ondersteuningsmiddelen en hebben wij de toegekende middelen in december gebruikt voor deze overschrijding. In de begroting en de financiële verantwoording worden al deze middelen de impuls gelden en versterking van de basisondersteuning genoemd.

De scholen leveren jaarlijks een planning bestedingsdoelen aan passend bij de versterking van de basisondersteuning en verantwoorden deze inzet aan de bestuurder die vervolgens de totale verantwoording indient bij het samenwerkingsverband.

2.1.10 Nationaal Programma Onderwijs

De schoolscan is door alle locaties geëvalueerd, uitgevoerd en bijgesteld en resulteert in heldere actiepunten om een impuls te geven aan het verbeteren van de onderwijsprestaties en het versterken van het welbevinden van de kinderen. De programma's van de scholen zijn geschreven met heldere doelstellingen en actiepunten te realiseren voor 31-7-2025. Resultaten worden deels zichtbaar in de opbrengsten. Daarnaast zijn er veel zachte opbrengsten die ten gunste komen aan het pedagogisch klimaat in de school en het welbevinden van de leerlingen. De schoolprogramma's zijn in de MR van de scholen gedeeld. In gesprekken met ouders en leerkrachten zijn de ontwikkelingen van de kinderen besproken en de zorgen van ouders gedeeld.

De ontvangen inkomsten NPO bedragen 257K. De inzet van middelen heeft met een overschrijding plaatsgevonden. De investering is gedaan in (extern) personeel 142 K, scholing 2K, afschrijvingen 26K en materiaal/overig 93K. Het overschreden bedrag van 31 K wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO waarvan 26K weer wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO personeel. Doelstelling is de middelen maximaal in te zetten voor 31-7-2025. Verrijking van de leeromgeving en extra inzet personeel en uitbreiding van kennis tonen aan dat de onderwijskwaliteit gewaarborgd wordt en kinderen blijven groeien.

2.1.11 Sociale veiligheid

De scholen binnen de Stichting hebben ieder een veiligheidsplan dat cyclisch besproken wordt en bijgesteld indien nodig. Directie, intern begeleiders, leerkrachten en MR en de intern vertrouwenspersoon zijn betrokken geweest bij het opstellen van het veiligheidsplan en bij de evaluatie van het veiligheidsplan. De school monitort leerjaar 5 t/m 8 door minimaal jaarlijks de Vensters vragenlijst of de vragenlijsten ZIEN leer- en leefklimaat uit te vragen. Alle resultaten worden uitgewisseld met de inspectie via Parnassys. De uitkomsten worden in de teams besproken en gebruikt voor de evaluatie van het veiligheidsplan.

Daarnaast hanteren de scholen het verslag van de intern vertrouwenspersoon voor de evaluatie van het veiligheidsplan. De resultaten worden met de MR van de scholen gedeeld.

De Stichting hanteert de jaarlijkse rapportage van de externe vertrouwenspersoon en deelt deze met de directeurs ter ondersteuning van de evaluatie van het veiligheidsplan. Twee locaties werken met Kwink methode voor sociaal emotioneel leren en twee locaties met 1+1=3 van Move Ahead. De intern begeleiders hebben de training aandachtsfunctionaris gevolgd bij MOETD en de meldcode is Stichtingsbreed opnieuw uitgezet in het kader van verdere professionalisering.

2. 2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

2.2.1 Doelen en resultaten

Voor goed onderwijs staat de leraar centraal en deze leraar verdient een goede schoolleider. Door het bestuur moeten leraren en schoolleiders in staat gesteld worden om de ambities in dit strategisch beleidsplan te realiseren.

We zijn trots op al onze professionals. De afgelopen periode heeft laten zien dat iedere ontwikkeling het onderwijs direct raakt.

Het behouden, stimuleren en aantrekken van collega's is continu in ontwikkeling. Blijvend in ontwikkeling zijn is de norm binnen onze Stichting en vindt plaats in een open en veilige cultuur. Met de gesprekkencyclus hebben wij een instrument in handen om de ambities van medewerkers en school te realiseren. Een voorwaarde voor een leven lang leren is het hebben van een professionele cultuur. Krachten bundelen en inzetten door het faciliteren van ontmoeting en samenwerking.

- De Stichting past het personeelsbeleid aan om het professionele gedrag te versterken.
- De mens is de bron van de ontwikkeling. Het versterken van het werkplezier door te investeren in ontwikkeling en deze te waarderen (onderzoek naar beloningsdifferentiatie, vitaliteitsbeleid, secundaire arbeidsvoorwaarden).
- Wij bereiden onze professionals voor op hun toekomst binnen de Stichting en bieden hen opleidings- en ontplooiingsmogelijkheden die aansluiten bij ieders talenten en leerbehoeften.
- De schoolleiders zijn integraal leiders. Zij creëren het leren en samen leven, zij leren het leven en tonen lef.
- Onze professionals werken doelgericht en ontwikkelen zich continu om kwalitatief goed onderwijs te kunnen bieden aan onze leerlingen.
- Leerkrachten met een afgeronde master worden actief betrokken bij onderzoeksopdrachten binnen de Stichting.
- Alle scholen van de Stichting zijn opleidingsscholen.
- De Stichting gaat een intensieve en duurzame samenwerking aan met de PABO en de EMPO.
- Binnen de Stichting bieden wij plaats aan zij-instroom passend binnen onze mogelijkheden.
- Onze systemen en processen zijn ondersteunend en helpen onze visie en ambities te realiseren.

Aanpassen HR beleid Stichting (onderzoek naar beloningsdifferentiatie, vitaliteitsbeleid, secundaire arbeidsvoorwaarden)	2023	2024
De Stichting heeft inzichtelijk voor alle scholen welke professionaliserings- en opleidingsmogelijkheden er zijn	2023	2024
Iedere school heeft minimaal 1 leraar met een masterdiploma	2023	2027
Leerkrachten met een afgeronde master worden actief betrokken bij onderzoeksopdrachten binnen de Stichting	2023	2025
Alle scholen van de Stichting zijn opleidingsscholen	2023	2027
Duurzame en intensieve samenwerking EMPO en HRO Pabo	2023	2027
Iedere school heeft een visie op en geborgde werkwijze van een kwaliteits-/verbeter- cultuur.	2023	2025
De Stichting en scholen evalueren systemen en processen op functionaliteit en ondersteuning realiseren visie en ambitie	2023	2027
Zij-instromers zijn een vast onderdeel van ons personeelsbestand	2023	2027

De Stichting heeft in 2023 de secundaire arbeidsvoorwaarden aangepast in samenspraak met de GMR en het verzuimbeleid en het functiehuis 2023 vastgesteld in samenspraak met de GMR. Met de directeurs is naar aanleiding van de toename langdurig verzuim een training gevolgd over het huis van werkvermogen. Leerkrachten met afgeronde master en expertise worden steeds meer ingezet op de scholen. De Stichting neemt deel aan de aspirant opleidingsschool AOS3R en investeert in een bovenscholings opleider. Locatie Portland is de locatie waarop jaarlijks een EMPO student geplaatst wordt en begeleid wordt in het doen van onderzoek op deze school onder leiding van een leerkracht die bezig is met promotieonderzoek. Twee locaties zijn gestart met een actieve verbetercultuur via Groeikracht en Leerkracht. De cyclus passend bij een verbetercultuur krijgt steeds meer vorm op alle locaties. Waarbij vooral de focus ligt op evalueren en borgen. De doelgerichtheid in de scholen is sterk. In 2023 zijn twee zij-instromers werkzaam binnen de Stichting.

Medewerkers hebben het naar hun zin. Het verloop is dan ook minimaal in een tijd waarin de markt open ligt. Toch is dit kwetsbaar. Persoonlijke situaties, verhuizingen, gezinswijzigingen en financiële keuzes zijn van invloed op de keuzes die gemaakt worden. De loyaliteit naar de organisatie en elkaar is groot. Zo heeft regelmatig uitbreiding van uren plaatsgevonden om de programma's goed tot uitvoer te brengen. Het bij elkaar in de klas kijken op Stichtingsniveau is met het huidige tekort in relatie tot verzuim toch mogelijk gebleken. Iedere locatie heeft specialisten.

De procedure VOG is conform afspraak aangescherpt.

2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

De druk op goed personeel krijgen en behouden blijft prioriteit. Het verder vormgeven van een professionele leergemeenschap binnen de Stichting is opgenomen in het nieuw strategisch beleidsplan. Een goede werkgever zijn is een continu proces en deze pijler zal dan ook altijd in beweging blijven. De Stichting zet de komende jaren in op professionalisering van de eigen leerkrachten en aantrekkelijk werkgeverschap om zo het evenwicht te behouden in de driehoek van krimp, lerarentekort en vergrijzing. Daarbij is het belangrijk om te zoeken naar nieuwe oplossingen. Creativiteit en verantwoorde risico's zijn daarbij noodzakelijk. De Stichting heeft zich aangesloten bij Onderwijsregio ZHEA en een strategische personeelsplanning gemaakt tot 2027 die inzicht geeft in de ontwikkelingen van de organisatie.

Om het evenwicht in het personeelsbestand te behouden is het belangrijk om leerkrachten te behouden. Met een dalend aantal leerlingen zijn we er ons van bewust dat het aantal FTE zal verminderen. Het merendeel van onze werknemers is vrouw, circa 90%, waarvan een groot deel in de leeftijdscategorie 25-35 jaar. Het is goed mogelijk dat de keuze van medewerkers minder te willen werken groeit. We willen voorzichtig zijn met het laten vertrekken van personeel, daar er tot en met 2027 schaarste op de arbeidsmarkt is.

2.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

De aanstelling van een nieuwe directeur is beëindigd op grond van dat, ondanks de doorgemaakte ontwikkeling van de directeur, onvoldoende onderwijsinhoudelijke basis, vertrouwen en communicatie aanwezig was om het team van de school in hun kracht te zetten en het professioneel kapitaal te benutten. Op basis hiervan is besloten, in goed overleg met de directeur het tijdelijke contract niet te verlengen. Het ziekteverzuimcijfer lag hoog door een aantal langdurig zieke medewerkers, dit heeft impact gehad op het zittend personeel die dit veelal hebben opgevangen. Een medewerker is vanwege onvoldoende functioneren vertrokken uit de organisatie. Inzet is deels gepleegd met behulp van externe organisaties.

2.2.4 Uitkeringen na ontslag

Bij het schrijven van dit verslag zijn de kosten voor uitkeringen na ontslag vanwege vertraging UWV en participatiefonds nog niet volledig inzichtelijk. De kosten bedroegen voor 2023 ongeveer 20K: voor 1 personeelslid waarvan de tijdelijke aanstelling niet heeft geleid tot een vast dienstverband en welke in december 2023 nog geen andere baan heeft en voor een 1 personeelslid welke gestopt is met de opleiding en het tijdelijk dienstverband niet is doorgezet voor 1 maand kosten heeft gekend maar daarna doorgestroomd is naar ander werk.

Het voorkomen van werkloosheidskosten in de toekomst lijkt onvoorspelbaar. Om deze kosten te reduceren is de werving en selectie aan een heldere procedure onderworpen. Inzet, coaching en begeleiding worden optimaal ingezet evenals het uitvoeren van een gedegen gesprekscyclus. In tijden van personeelstekort lijkt dit risico laag. Een voorziening wachtgelder is opgenomen voor een bedrag van 63K in de balans als gevolg van bovenstaand risico.

Verdere maatregelen om dit in de toekomst te voorkomen zijn het strategisch personeelsbeleid verder ontwikkelen en verder te investeren in professionalisering schoolleiders.

2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Bovenschools is een opleider aangesteld voor 0,2000 wtf. Zij begeleidt startende leerkrachten, coördineert de aanmeldingen van studenten en onderhoudt de relatie met de Hogescholen, participeert als bovenschools opleider in het programmateam van AOS3R en de EMPO.

Het beleid begeleiding startende medewerkers is vastgesteld en wordt conform afspraken uitgevoerd. De professionalisering schoolleiders wordt ingezet passend bij de ontwikkeling van de schoolleiders en besproken in het jaarlijks ontwikkelgesprek.

2.2.6 Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid is gekoppeld aan de doelen uit het strategisch beleidsplan 2023-2024. Met dit schrijven wordt duidelijk welk personeelsbeleid gevoerd is en wat we de

komende jaren voeren. Het te voeren personeelsbeleid stelt ons als organisatie in staat de gestelde doelen te realiseren. Medewerkers van de Stichting zijn eigenaar van hun professionele ontwikkeling en worden gestimuleerd om met elkaar en van elkaar te leren. Het personeelsbeleid beschrijft hoe de medewerker mogelijkheden krijgt om zich verder te ontwikkelen. Het eerste deel van dit integraal personeelsbeleid gaat in op onze visie rondom het pedagogisch klimaat en de cultuur, leiderschap en management, kwaliteitszorg en de invloed op het personeelsbeleid.

Het tweede deel van dit integraal personeelsbeleid bestaat uit een overzicht en toelichting op de instrumenten en procedures die we binnen de Stichting gebruiken. Deze instrumenten en procedures zijn conform de nieuwe CAO, de inspectienormen en andere wettelijke (financiële) kaders.

Met dit beleid zijn de kaders helder en wordt professionele groei op alle mogelijke manieren gestimuleerd. Dit plan is tot stand gekomen in dialoog met de directies en GMR. De instrumenten worden cyclisch bijgesteld en ontwikkeld op basis van evaluaties. Het schept perspectief voor zittende leerkrachten en geeft inzicht in wat de komende jaren nodig is. Het personeelsbeleid wordt momenteel geïmplementeerd en er vinden korte cyclische evaluaties plaats. Nieuwe doelen zijn gesteld en opgenomen in het nieuwe strategisch beleidsplan.

3. 2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Voor 2023 is het SUVIS traject afgerond en zijn alle scholen frisse scholen B. Dit lange traject van ruim 2 jaar heeft gezorgd voor een enorme kostenstijging zowel in uitvoering als in materiaal- en begeleidingskosten. Verzoek bij de gemeente is ingediend om het Rijk hierop te attenderen en het verzoek in te dienen een tegemoetkoming in deze kosten te honoreren.

De schoolgebouwen zijn op leeftijd en de eisen die gesteld worden aan schoolgebouwen zijn inmiddels veranderd. Er lag een kostenraming SUVIS van € 786.439,00. Inmiddels zijn deze kosten ongeveer 10% gestegen ten laste van de Stichting. De gemeente bekostigt 35% na afronding van het traject, het Rijk 30% welke in 2022 ontvangen is bij aanvang van de werkzaamheden ter grootte van 236K en de Stichting draagt 35% van de totale kosten.

De begeleidingskosten komen uit op €25.000,00 ex btw waarvan een deel in 2023 in rekening is gebracht. De werkzaamheden zijn gestart in 2022. In 2022 heeft overleg met de gemeente plaatsgevonden over het komende tekort aan lokalen en de staat van de gebouwen. De ambitie een IKC te ontwikkelen is uitgesproken. Het integraal huisvestingsplan van de gemeente is besproken in juni 2023. Het dak van Portland is vervangen en een flinke investering is gedaan vanuit onder andere de NPO middelen voor het realiseren van een leerplein op Valckesteyn Zuid.

De MJOP's zijn geactualiseerd in 2022 en geven een realistisch beeld van de kosten de komende jaren om het onderhoud op peil te houden. Zaken omtrent energie en facilitair worden zoveel als mogelijk in gezamenlijkheid ingekocht via de onderwijs inkoopgroep. De stijging van de energiekosten is meegenomen, maar deze stijging heeft niet volledig de dekking van de verwachting waargemaakt.

2.3.1 Doelen en resultaten

Goede huisvesting is onmisbaar.

Een modern en prettig schoolgebouw doet er toe. In lijn met het onderwijsconcept moet het mogelijk zijn afwisselend in groepjes, alleen en klassikaal te werken. Er is voldoende daglicht en frisse lucht. Het schoolplein is de plek voor ontmoeting en ontwikkeling. Een verlengstuk van het klaslokaal. Van betegelde vlaktes naar een dynamische speel-leer/leef omgeving die in verbinding staat met de wijk.

- Onze schoolpleinen dagen uit tot leren en bewegen.
- Onze schoolpleinen hebben betrokkenheid bij de natuur.
- Onze gebouwen zijn functioneel toekomstgericht ingericht, waarbij de keuzes gemaakt worden voor de lange termijn.
- Onze gebouwen hebben, zowel binnen als buiten, de uitstraling passend bij de visie en missie van de school.

Speelpleinen moeten uitdagen tot bewegen	2023	2025
speelpleinen en ons onderwijs hebben betrokkenheid bij de natuur	2023	2027
onze gebouwen zijn functioneel toekomstgericht ingericht	2023	2027
onze gebouwen stralen visie en missie van de school uit en zijn herkenbaar als OPO Albrandswaard scholen	2023	2025

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Locatie Noord als semi-permanent gebouw is inmiddels afgeschreven en locatie de Overkant is sterk verouderd. Deze scholen verdienen alle aandacht ook vanuit de gemeente. In het IHP is dit voorzichtig opgenomen. Het belang van eigentijds integraal inclusief en modern onderwijs vereist ook goede huisvesting. Een gebouw waar ruimte is voor samenwerking, expertise delen en voldoende ruimte is voor individuele begeleiding.

2.3.3 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Duurzaamheid zit in gedrag en handelen. Bewustwording is het afgelopen jaar het thema geweest. Welke keuzes maken wij met betrekking tot investeringen? Een meer lange termijn visie is daarbij belangrijk. Het maatschappelijk verantwoord ondernemen krijgt steeds meer plaats in ons handelen waarbij wij denken aan goede arbeidsomstandigheden, verantwoording naar de omgeving en effecten op mens en maatschappij in de toekomst. Dit gaat over bewust inkopen, over tegengaan van verspilling, over het verzamelen van oud papier op de locaties om dit alsnog een goede bestemming te geven.

De Stichting heeft oudere schoolgebouwen met LED lichtarmatuur. We hebben oog voor duurzaamheid en voldoen aan het predicaat 'Frisse Scholen' (B). Duurzaamheid krijgt een steeds prominentere plaats binnen de huisvesting van de scholen. Bij het onderhoud worden zo veel mogelijk duurzame keuzes gemaakt. De verwachting is dat de scholen van de Stichting, mits financieel haalbaar, op termijn duurzamer worden.

4. 2.4 FINANCIËEL BELEID

2.4.1 Doelen en resultaten

Het financieel beleid is erop gericht om in de reikwijdte van de meerjarenbegroting in ieder geval een sluitende exploitatie te realiseren. Om tot een sluitende begroting te komen dient de personele formatie afgestemd te worden op de formatiebehoefte vanuit een normenkader. Dit normenkader is gehanteerd in het schooljaar 2022-2023 en 2023-2024. Daarbij is uitgegaan van een gemiddelde groepsgrootte, additionele uren voor directie, onderwijzend en ondersteunend personeel. De effecten hiervan zijn voor 5/12 meegenomen in de begroting van 2023. Deze manier van handelen heeft gezorgd voor een verschuiving en meer passende formatie voor alle locaties. Het resultaat is dat er meer ruimte is voor materiële aanschaf, reageren op nieuwe ontwikkelingen en opvang van calamiteiten. Door het eigenrisicodragerschap, een hoog langdurig verzuimpercentage en de werkloosheidskosten waarvoor een voorziening ingericht moet worden is de begroting overschreden. Directeuren stellen een visiedocument op richting het einde schooljaar. Hierin worden wensen voor de lange termijn meegenomen om de doelen uit het schoolplan te realiseren. Tevens wordt tijdens de maandelijkse vergaderingen iedere 4 maanden de personele inzet doorgelopen en de financiële begroting en leerlingontwikkeling zodat tijdig bijgesteld kan worden indien nodig.

Het behaalde resultaat laat zien dat gedurende het jaar door veranderende CAO afspraken, het systeem van de vereenvoudigde bekostiging, het verkregen budget in december van gelden vanuit het samenwerkingsverband, het dragen van eigenrisicodragerschap en inrichting werkloosheidsvoorziening van invloed geweest zijn op het behaalde resultaat.

2.4.2 Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt gekoppeld aan het laatste begrotingsjaar, de doelen die het strategisch beleidsplan aangeeft en alle wijzigingen/aanpassingen die verder al bekend zijn rekening houdend met het reële aantal leerlingen. De beleidsrijke begrotingen en het gesprek met de directeuren over deze beleidsrijke begroting alsmede al bekend zijnde ontwikkelingen worden zoveel als mogelijk meegenomen. De meerjarenbegroting is de ondergrens van de organisatie en gebaseerd op zoveel mogelijk reële cijfers. De prognose van de gemeente en de Stichting samen liggen aan de basis van de berekening. De rijksbijdragen zijn via het bekostigingsmodel overgenomen volgens de meest recente bedragen.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

Goed financieel beleid is gericht op de continuïteit van de organisatie. Voor het borgen van de continuïteit van de organisatie en het realiseren van de missie en visie is het noodzakelijk dat de strategische doelen van de organisatie zo veel mogelijk gekoppeld worden aan de beschikbare middelen. De Stichting wil beleidsrijk begroten en heeft de inzet van middelen, waar mogelijk, gekoppeld aan de identiteit van de scholen en aan de geformuleerde koersuitspraken die beginnen met kwalitatief goed onderwijs met voldoende leeropbrengst. Hiermee wordt voldaan

aan het speerpunt van het bestuur dat de afzonderlijke scholen en de Stichting als geheel meer inzicht omtrent de inzet van middelen en bijbehorende ambities hebben waardoor sturing aan kwaliteit gegeven kan worden.

2.4.4 Investeringsbeleid

Vervanging welke noodzakelijk is voor het primaire proces, de visie, en beschrijving van de school en het formuleren van de bovengrens van investeringen is leidend.

2.4.5 Treasury

De Stichting heeft een treasury beleid waarin helder staat beschreven hoe de Stichting omgaat met de financiële middelen en transacties zoals het aantrekken van vreemd vermogen en het beleggen van tijdelijk overtollige middelen. Dit statuut is in september 2019 vastgesteld en het voldoet aan de voorgeschreven regeling “Beleggen, lenen en derivaten OC&W 2016”.

De Stichting heeft in 2023 benutte liquiditeiten niet belegd en beleend.

Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Het beleggingsbeleid van de Stichting is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de Stichting, namelijk het geven van onderwijs, indien een eventuele belegging aan de orde zou zijn voor de continuïteit van het onderwijs door het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Op de eerste plaats is het beleggingsbeleid risicomijdend. In 2023 is dan ook geen uitvoering gegeven aan de mogelijkheid van beleggen dan wel lenen. De Stichting heeft, overeenkomstig het treasury-statuuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Hierbij is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2024 niet veranderd worden. De interne verantwoording over treasury activiteiten vindt plaats door het College van Bestuur aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Het treasury beleid maakt deel uit van het financiële beleid van de Stichting.

In de richtlijnen van het treasury beleid staat vermeld dat het College van Bestuur voorafgaande aan beleggingen, leningen en instrumenten die niet in het beleid zijn opgenomen, de Raad van Toezicht op de hoogte stelt. Omdat er geen beleggingen, leningen en/of instrumenten zijn ingezet, is alleen over de actualiteit van het treasurybeleid met de Raad van Toezicht gesproken. De informatievoorziening is opgenomen in de beschrijving administratieve organisatie.

2.4.6 Allocatie van middelen

De toegekende middelen voor beide brinnummers worden verdeeld over de twee locaties per brinnummer, op basis van de leerlingaantallen.

Van het budget werd in 2023 8,5 % bovenschools ingezet voor:

- de bovenschoolse loonkosten en nascholing van bestuurder en stafmedewerkers.
- facilitering stafbureau en bovenschools opleider
- werving personeel middels de OPO-dag

- Arbokosten, jubilea, kerstpakketten
- overige personeelskosten zoals een bloemetje bij geboorte kind, etc.
- gedeeltelijke afschrijvingskosten voor zonnepanelen, ledverlichting en schoolpleinen
- administratiekantoor en accountant
- onkosten RvT
- verzekeringen
- contributies bestuurlijke organisaties
- kosten strategisch beleidsplan
- kosten privacy en informatiebeveiliging
- bankkosten

2.4.7 Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden toegekend aan de school waar de middelen voor bedoeld zijn. Er vindt geen allocatie van deze middelen plaats over andere scholen.

De middelen worden ingezet ter ondersteuning van de onderwijsbehoefte van leerlingen waarvoor de middelen bedoeld zijn en verantwoord in het jaarverslag van de school.

2.4.8 Planning- en controlecyclus

Na de formatieplanning start het nieuwe kalenderjaar. De financieel beleidsmedewerker vult het format, de beleidsrijke begroting wordt opgesteld door directeuren passend bij het strategisch beleidsplan en hierover vindt een gesprek plaats met de bestuurder. Vervolgens wordt de begroting opgesteld door de bestuurder en besproken met directeuren en GMR en RvT waarna deze wordt vastgesteld eind december begin januari. De meerjarenbegroting wordt opgesteld in februari/maart vanuit de cijfers van de jaarrekening en conform feitelijke gegevens waarna bestuurder vanuit de beleidsrijke begroting en doelen van het strategisch beleidsplan de meerjarenbegroting opstelt en voorlegt aan GMR en RvT.

De uitvoering van de begroting wordt volgens een vaste procedure gemonitord. Zes keer per jaar volgt een MARAP naar de RvT en voorafgaande vullen de directeuren drie keer op locatieniveau de MARAP in. Bijsturing wordt besproken in de RvT en met de financieel controller en directeuren gedeeld.

5. 2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2)

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

2.5.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

De Stichting analyseert de omgeving en reflecteert op de eigen gegevens gekoppeld aan de begroting en de doelen van de scholen. Door eens per 4 maanden de cijfers te analyseren in de MARAP op schoolniveau en eens per 2 maanden op Stichtingsniveau worden de risico's en effecten van handelen geëvalueerd en gedeeld met de RvT. In 2023 is een risicoanalyse uitgevoerd met behulp van het model van de PO-raad. Daarnaast zorgt het stelsel van kwaliteitszorg en de structuur van de MARAP ervoor dat risico's tijdig gesignaleerd kunnen worden. De grootste risico's met kans van aanwezigheid en impact worden benoemd in de meerjarenbegroting. De dialoog over deze risico's en het ontwerpen/aanpassen van beleid gebeurt gedurende deze cyclus waarna een vertaalslag plaatsvindt naar het maken van concrete afspraken en heldere doelstellingen binnen de kwaliteitsgesprekken.

- Via de MARAP kwam snel het signaal binnen van stijgend ziekteverzuim en de daarbij gepaard gaande kosten die drukken op het eigenrisicodragerschap van de Stichting. Met name een toename van langdurig verzuim was zorgwekkend. Dit heeft een hoge impact op de personele bezetting en op de onderwijstijd en de onderwijskwaliteit van de leerlingen. Door snelle signalering zijn de risico's per locatie in kaart gebracht en is het verzuimbeleid ingevoerd en de daarbij passende scholing voor directies met als onderwerp regie op verzuim. Hier is het huis van werkvermogen uitgekomen welke de bouwstenen vormt voor de bovenschoolse werkgroep werkplezier. De vaardigheden van de directies zijn vergroot en het kader verzuimbeleid is helder en gedeeld met alle medewerkers. Het verzuim is aan het afnemen.

2.5.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's voor de komende jaren zijn hieronder weergegeven met de waarschijnlijkheid en de financiële omvang hiervan. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met deze financiële risico's.

1. Onderwijskwaliteit en innovatie.

De onderwijskwaliteit staat onder druk. Het versterken van de basisvaardigheden blijft een punt van aandacht. De innovatie van het onderwijs dreigt door het voelbare leerkrachtentekort te stagneren.

Beheersmaatregel:

- Het stelsel van kwaliteitszorg blijft richtinggevend om onze ambities te kunnen realiseren. Hierin is een cyclus opgenomen waarin de schoolleider en bestuurder de kwaliteit monitoren en concrete afspraken gemaakt worden.
- De Stichting acteert actief in het aanvragen van financiële middelen om de basisondersteuning te versterken.
- De Stichting heeft een helder formatiebeleid en afspraken over werven en selecteren nieuw personeel.

- De Stichting faciliteert innovatie welke bewezen effectief is op het ontwikkelen en leren van leerlingen.

2. Daling van het leerlingenaantal.

Op de scholen van de Stichting zien we een krimp in de leerlingaantallen. De krimp leidt niet tot scholen of de Stichting die onder de opheffingsnorm komen. Dit blijkt uit de analyse die gedaan is op basis van de basisgeneratie gegevens van DUO. Het marktaandeel van de scholen is een belangrijk onderdeel van het strategisch beleidsplan. De krimp heeft wel financiële consequenties met name op de ontwikkeling FTE.

De kans op een gestage daling van het aantal leerlingen is waarschijnlijk. Er is rekening gehouden met einde NPO 2023 en de inzet van de NPO gelden tot 2025.

Beheersmaatregel:

- We hanteren een normenkader voor de formatie. Dit kader zorgt voor een parallel tussen leerlingaantal en het aantal medewerkers werkzaam voor de Stichting.
- De Stichting en scholen zorgen ervoor dat de onderwijskwaliteit op orde is en zetten in op marketing met een eigen identiteit en profilering. Scholen zoeken actief de zichtbaarheid op door activiteiten aan te kondigen via media en successen van het leren op school te delen op social media. Daarnaast heeft iedere school een informatieve en heldere website waar toekomstige ouders voldoende informatie kunnen vinden.

3. Lerarentekort.

De grootste uitgavenpost zijn de personele lasten (82%). Een factor die hierbij een prominente rol speelt is het lerarentekort. Een risico bij langdurige uitval is het inhuren van een leerkracht via een detacheringsbureau of ZZP-er. De kosten liggen hoger dan de bekostiging.

Beheersmaatregel:

- Door goed werkgeverschap kunnen leraren boeien en binden aan de organisatie. Het werkgeverschap van de Stichting aanpassen aan de huidige realiteit door het strategisch beleid te actualiseren en behoeften van personeel te inventariseren.
- Ziektevervanging in eerste instantie intern binnen de organisatie opvangen.

De kwaliteit van aangenomen personeel is onvoldoende of onvoldoende ontwikkeld.

Beheersmaatregel:

- De gesprekkencyclus wordt conform afspraken ingezet en dossiers zijn op orde.
- De interne en externe mobiliteit wordt bevorderd.
- Bestuur voorziet in voldoende middelen voor coaching en professionalisering.

4. Ziekteverzuim en het vervangingsfonds

Sinds 1 januari 2020 is de Stichting eigenrisicodragend geworden. Het ziekteverzuim van de Stichting lag lang onder het landelijk gemiddelde. In 2023 zijn onverwacht een aantal langdurig zieken geweest en is het percentage gestegen. Het is niet waarschijnlijk dat deze trend zich doorzet. Medewerkerstevredenheidsonderzoek 2022 geeft aan dat medewerkers tevreden zijn. Uitval door bijvoorbeeld privé omstandigheden kan niet worden uitgesloten.

Beheersmaatregel:

- De voormalige middelen aan het vervangingsfonds staan in de begroting gereserveerd voor het vervangen van personeel 150K. De werkelijke kosten waren in 2023 aanzienlijk

hoger dan begroot te weten 288 K. Een stijging van het verzuimcijfer was gedurende het begrotingsjaar tot 150k gedekt. Als gevolg van het langdurig verzuim en de ontwikkeling daarvan is in 2024 is een voorziening langdurig zieken gecreëerd ter grootte van 11 K om te verwachten vervangingskosten op te kunnen vangen.

5. Bedrijfsvoering.

We maken gebruik van een extern administratiesysteem. Het administratiekantoor is gecertificeerd. De processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor krijgt het administratiekantoor een ISAE-verklaring. Het risico dat door wisselingen van contactpersonen bij het administratiekantoor waardevolle kennis en ervaring over de Stichting verloren gaat om tijdig en adequaat bij te kunnen sturen.

Beheersmaatregel:

- Intern hebben we een goed functionerende planning & control- cyclus.
- Het bestuur stelt jaarlijks een kaderbrief vast en brengt deze onder de aandacht bij schoolleiders.
- Het bestuur evalueert de planning en controlecyclus intern met staf, schoolleiders en RvT.

6. Digitale gegevensverwerking.

We maken gebruik van een externe dienst. De privacygegevens, het vastleggen van gegevens binnen het systeem kent een risico met hoge impact voor personen. De volgende beheersmaatregelen zijn getroffen:

- Aanbieder heeft begin 2020 de aanvullende services uitgeschakeld.
- Aanbieder heeft een privacy overeenkomst met de PO-Raad en is ISO gecertificeerd.
- De Stichting heeft het AVG IPB beleid opgesteld.
- De Stichting heeft een functionaris gegevensbescherming.
- De DPIA wordt conform planning uitgevoerd.
- Jaarlijkse monitor van de Stichting en scholen of men AVG proof handelt en het afgesproken beleid uitgevoerd wordt.

Cyberdreiging is niet meer weg te denken in onze maatschappij. De impact hiervan is groot op het dagelijks werk van leerkrachten en de privacy van leerlingen en leerkrachten.

Beheersmaatregelen:

- De Stichting heeft geen eigen opslag van gegevens.
- De Stichting heeft AVG-IBP beleid waarin helder omschreven staat hoe wij met de gegevens omgaan.
- De partijen waar de Stichting gegevens registreert zijn maximaal beveiligd en worden door de Stichting via de DPIA uitvoering gemonitord.
- De rechten en plichten van ouders zijn opgenomen op de website van de Stichting.
- De schoolleiders stimuleren AVG-IBP veilig gedrag bij de medewerkers conform gedragsafspraken.

7. Huisvesting.

De gebouwen zijn op leeftijd en we kunnen, los van de MOP, niet voorspellen of er niet meegenomen zaken in de MOP gaan spelen. We hebben als Stichting voldoende middelen

achter de hand om eventuele onvoorziene huisvestingszaken op te pakken. Daarnaast is de MOP geactualiseerd om deze zo goed mogelijk aan te laten sluiten bij de conditie van de gebouwen.

- Beheersmaatregel: Actueel MOP dat ten grondslag ligt aan de voorziening, groot onderhoud en het aanhouden van liquide middelen voor de uitvoering.

8. Onderhoudsvoorziening

Dit jaar is er meer bekend geworden over de jaarverslaggevingsregels omtrent het vormen van een onderhoudsvoorziening. Dit kan ertoe leiden dat er een vermogensverschuiving plaatsvindt van de onderhoudsvoorziening naar het eigen vermogen, waardoor mogelijk het bovenmatig publiek eigen vermogen toeneemt.

Beheersmaatregel:

- Besluit nemen omtrent de componentenmethode onderhoudsvoorziening/activeren.
- Ratio's kengetallen organisatie actualiseren op basis van gemaakte keuze.
- Heldere uitleg in de tijdelijke mogelijke toename eigen vermogen als gekozen wordt voor activeren en daarin schoolleiders, GMR en RvT meenemen.
- Beleidsrijke MJOP continueren en gebouwen schouwen 2024 met aansluitend actualiseren MJOP.

9. Energielasten

De energielasten zijn met een factor 2 toegenomen in de begroting opgenomen. Een analyse heeft zichtbaar gemaakt dat de verouderde gebouwen de Overkant en Noord een hoog verbruik kennen, wat vermoedelijk gepaard gaat met het plaatsen van de WTW units. Portland en Valckesteyn zijn energiezuiniger. Het risico dat de kosten van energie blijven stijgen heeft een hoge impact op de financiën.

Beheersmaatregel:

- Bewustwording, schoolleiders, stookgedrag, elektriciteitsgebruik.
- Valckesteyn heeft zonnepanelen. Portland krijgt dakrenovatie waarbij al rekening is gehouden met het mogelijk plaatsen van zonnepanelen.
- Onderzoeken effect zonnepanelen op Portland.
- Bij het uitvoeren van de MJOP kiezen voor duurzame opties in overleg met de gemeente.
- Zonnepanelen plaatsen op Noord en de Overkant is niet mogelijk vanwege de dakconstructie.
- Ervaringen delen met de gemeente om huisvestingsvraagstukken te bespoedigen. Mede ook de duurzaamheid van het gebouw in relatie tot de onderwijsvisie.

3. 3 Verantwoording van de financiën

1. 3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-10-2023)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	754	726	715	707	698

De sluiting van een aantal huizen heeft invloed op een eerst dalend leerlingaantal en met de komst van nieuwbouw gaat dit aantal in T3 en daarna stijgen. De Stichting zet in op gedegen overleg met de gemeente en blijft het belang benoemen van aanwezigheid IKC en de ontwikkeling van de scholen Openbaar Onderwijs in de gemeente Albrandswaard.

FTE (tel datum 31-12-2023)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal FTE					
Bestuur / management	4,06	4,48	4,25	4,25	4,25
Personeel primair proces / docerend personeel	40,34	36,8	35,00	30,88	28,93
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	7,23	11,11	5,37	8,08	6,83
Totaal	51,63	52,39	44,62	43,21	40,01

Het dalend aantal leerlingen, het beëindigen van de NPO inzet en de onvoorspelbare subsidietoekenningen maken dat de strategische personeelsplanning van de Stichting van groot belang is zeker gezien de stijging van het aantal leerlingen conform de prognose van de gemeente in 2028 en verder.

2. 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van Baten en Lasten

Baten	realisatie 2022	begroting 2023	realisatie 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	verschil realisatie/ begroting 2023	verschil realisatie 2022/2023
Rijksbijdragen	€ 5.441.441	€ 5.362.610	€ 5.700.779	€ 5.645.734	€ 5.393.734	€ 5.235.644	€ 338.169	€ 259.338
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 18.642	€ 3.810	€ 7.050	€ -	€ -	€ -	€ 3.240	€ -11.592
Overige baten	€ 31.591	€ 58.828	€ 48.651	€ 38.822	€ 38.987	€ 42.431	€ -10.177	€ 17.060
Totaal Baten	€ 5.491.674	€ 5.425.248	€ 5.756.480	€ 5.684.556	€ 5.432.721	€ 5.278.075	€ 331.232	€ 264.806
Lasten								
Personeelslasten	€ 4.496.063	€ 4.496.067	€ 5.074.151	€ 4.871.075	€ 4.475.724	€ 4.207.461	€ 578.084	€ 578.088
Afschrijvingen	€ 132.559	€ 168.945	€ 150.119	€ 165.316	€ 171.896	€ 164.547	€ -18.826	€ 17.560
Huisvestingslasten	€ 298.508	€ 392.133	€ 444.694	€ 488.616	€ 488.616	€ 488.616	€ 52.561	€ 146.186
Overige instellingslasten	€ 362.581	€ 453.684	€ 416.543	€ 439.765	€ 422.427	€ 417.427	€ -37.141	€ 53.962
Totaal Lasten	€ 5.289.711	€ 5.510.829	€ 6.085.507	€ 5.964.772	€ 5.558.663	€ 5.278.050	€ 574.678	€ 795.796
Saldo Baten en Lasten	€ 201.963	€ -85.581	€ -329.027	€ -280.216	€ -125.942	€ 25	€ -243.446	€ -530.990
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ -6.333	€ -9.200	€ 8.125	€ 7.650	€ 7.650	€ 7.650	€ 17.325	€ 14.458
Totaal Resultaat	€ 195.630	€ -94.781	€ -320.902	€ -272.566	€ -118.292	€ 7.675	€ -226.121	€ -516.532
Vanuit bestemmingsreserves:			€ 122.006	€ 211.762	€ 104.129	€ -		
aangepast resultaat:			€ -198.896	€ -60.805	€ -14.163	€ 7.675		

De belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting worden hieronder toegelicht:

- Meer baten door CAO aanpassingen 338K
- Hogere personele lasten door vervanging ziekte en cao aanpassing - 578K
- Huisvestingslasten 44K waren begroot bij overige instellingslasten NPO uitgaven maar geboekt op huisvestingslasten.
- Meer ontvangen rente dan begroot.

Dit maakt een totaal resultaat verschil in begroting -226 K.

Het resultaat van -321K wordt verminderd door onttrekking uit de bestemmingsreserves van in totaal 122K, vervolgens wordt het aangepast resultaat van -199K onttrokken uit de algemene reserve.

De belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar worden als volgt verklaard:

- De CAO aanpassingen en afwijkende rijksbijdragen, waaronder minder NPO inkomsten.
- Lasten CAO hoger en ziekteverzuim 2023 hoger dan 2022.
- Huisvestingslasten zijn hoger door het leerplein Valckesteyn Zuid welke ten laste komen van de NPO middelen ter grootte van 61K.
- De afrekening van energiekosten is 8K hoger dan begroot.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn het verloop van de leerlingaantallen, het aflopen van de NPO inkomsten, de onzekere toekenning subsidie basisvaardigheden of de ontwikkelingen van het masterplan en de onvoorspelbare CAO bijstellingen. Het beleid van de meerjarenbegroting is erop gericht dat voorzichtig omgegaan wordt met veronderstellingen en de cijfers zoveel als mogelijk werkelijk worden weergegeven

zodat tijdig door de Stichting geanticipeerd kan worden op onverwachte ontwikkelingen. Tevens is de begroting gericht op continuïteit en kwaliteit van onderwijs en bevoegd personeel.

3. 3.3 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Balans in meerjarig perspectief

Activa	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	€ 732.057	€ 1.064.162	€ 1.233.448	€ 1.152.052	€ 1.035.005
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	€ 213.790	€ 174.778	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000
Liquide middelen	€ 1.868.804	€ 1.320.277	€ 756.046	€ 543.828	€ 602.571
Totaal Activa	€ 2.814.651	€ 2.559.217	€ 2.164.494	€ 1.870.880	€ 1.812.576
Passiva					
<i>Eigen Vermogen</i>					
Algemene Reserve	€ 1.049.978	€ 851.082	€ 836.073	€ 822.667	€ 831.342
Bestemmingsreserves:					
- Personeel	€ 168.720	€ 70.258	€ 15.258	€ 25.642	€ 24.642
- 10% transitievergoeding NPO	€ 75.902	€ 101.625	€ 61.142	€ -	€ -
- NPO (nog te besteden)	€ 247.359	€ 216.203	€ 54.129	€ -	€ -
- vooruitontv.indexatie 22-23	€ 18.111	€ -	€ -		€ -
Voorzieningen	€ 698.507	€ 627.427	€ 545.271	€ 449.950	€ 406.592
Kortlopende schulden	€ 556.074	€ 692.621	€ 652.621	€ 572.621	€ 550.000
Totaal Passiva	€ 2.814.651	€ 2.559.216	€ 2.164.494	€ 1.870.880	€ 1.812.576

De belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar zijn de afronding van SUVIS, aanschaf meubilair Portland en het dragen van het eigenrisicodragerschap in verband met hoog langdurig verzuim over 2023. De kortlopende schulden zijn tijdelijk hoger in verband met de subsidie basisvaardigheden tot en met 2025.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbalans zijn het vrijvallen van bestemmingsreserves na 2025, te weten NPO en transitievergoeding NPO. De bestemmingsreserve personeel loopt af in verband met de afname van leerlingaantallen en investering in behoud van personeel.

De kortlopende schulden nemen af omdat de basisvaardigheden inkomsten vervallen. In 2023 is voor 120K basisvaardigheden opgenomen.

Hierbij noemen wij de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering. In de exploitatie zitten fictieve zaken waaronder afschrijvingen die opgenomen worden maar waarvan de investering al gedaan is.

De Stichting realiseert de doelstellingen van het strategisch beleidsplan middels de inzet van middelen zoals opgenomen en verdeeld over de scholen. De scholen nemen de doelen van het strategisch beleidsplan op in de schoolplannen en verantwoorden zich via de MARAP over de

voortgang. De investering in personeel gericht op de ontwikkeling van het stijgend leerlingenaantal 2028 en de onderwijskwaliteit wordt meegenomen in de besluitvorming van de (meerjaren)begroting.

4. 3.4 FINANCIËLE POSITIE

3.4.1 Kengetallen

Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Solvabiliteit 2	80,24	72,94	69,85	69,39	69,66	69,94	69,00
Weerstandsvermogen incl MVA	28,41	21,49	16,98	15,59	16,19	16,55	16,72
Liquiditeit	3,75	2,16	1,43	1,26	1,41	1,68	1,76

3.4.2 Berekening mogelijk bovenmatig eigen vermogen

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 1.239.168	€ 377.326	€ 734.771	€ 5.765.960
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	1.239.168
Privaat eigen vermogen	0
Feitelijk eigen vermogen	1.239.168
Normatief eigen vermogen	1.415.094
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

Ratio eigen vermogen: 0,88

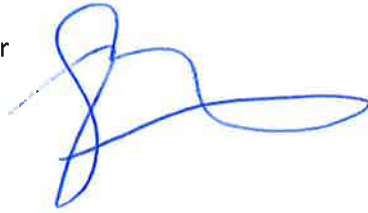
3.4.3 Toelichting op de financiële positie

De financiële positie blijft de komende jaren stabiel en dit is ook het beleid wat gevoerd wordt. De beleidsrijke begrotingen blijven afgestemd op de inkomsten. De Stichting heeft geen bovenmatig eigen vermogen en zet de middelen maximaal in om het onderwijs aan de leerlingen te kunnen realiseren. De gesprekken in de RvT en GMR gaan over het lerarentekort, de

ontwikkeling van de leerlingaantallen en de onvoorspelbare overheid qua bekostiging. Bestemmingsreserves worden doelgericht ingezet, evenals investeringen waardoor de continuïteit van het onderwijs gewaarborgd blijft.

4. Ondertekening door bestuur

Naam: Judith van Wijngaarden
Functie: Bestuurder
Datum: 31-5-2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

5. Verslag intern toezicht

Openbaar Onderwijs is van en voor iedereen, maar vooral voor kinderen. Niemand zal het belang van de zorg voor kinderen durven te ontkennen. De ontwikkeling van jonge mensen vormt de kern van ons bestaan: kinderen zijn de toekomst! Het is voor alle betrokkenen bij de scholen van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard een voorrecht om ieder kind te stimuleren en ondersteunen bij de eigen ontwikkeling. Ieder kind? Die ambitie is onmogelijk waar te maken zonder de inzet en betrokkenheid van alle maatschappelijk partners, collega-scholen, het samenwerkingsverband, gemeentelijke instellingen, sport en cultuur. Inderdaad, 'it takes Albrandswaard to raise a child'. Daarbij wordt geen onderscheid gemaakt op grond van godsdienst, religie, politieke voorkeur, afkomst en/of geslacht. Ieder kind is welkom!

Taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht

Als kinderen zich ontwikkelen kunnen 'grote mensen' niet achterblijven. De ontwikkeling van kinderen op de scholen is gediend met kwalitatief goed onderwijs en de Raad houdt mede toezicht of de professionalisering daarop gericht is. Daarbij kijkt de Raad ook naar zichzelf. In de afgelopen jaren heeft de Raad de signalen vanuit de samenleving over 'Goed Toezicht' meer toegespitst tot zijn maatschappelijke taak. De maatschappelijke opdracht van de Raad vereist een systematische aanpak in het toezicht houden op de organisatie en het verantwoorden daarvan. Met dat doel hanteert de Raad een 'Reglement Raad van Toezicht OPO Albrandswaard' en een 'Toezichtskader'. In dit laatste document zijn op een hoger aggregatieniveau toetsingsvragen opgenomen waarmee wordt beantwoord in hoeverre het vastgestelde beleid en de daarmee verbonden beoogde resultaten behaald worden. Desgewenst onderneemt de Raad actie indien er signalen zijn, waarbij verscherpt toezicht gewenst is.

Naast structurele aandacht voor het werkgeverschap van de bestuurder ziet de Raad toe op de doelmatige besteding van middelen, het bevorderen van het interne controle- en rapportagesysteem en de effectieve monitoring en beoordeling van risico's en prestaties.

Er is in 2023 vijf keer een vergadering van de Raad van Toezicht geweest. Eén van de taken van de Raad van Toezicht is advisering. De Raad van Toezicht gaf als volgt invulling aan deze rol. De bestuurder informeert de Raad van Toezicht in de vergaderingen over actuele ontwikkelingen en beleid rondom diverse thema's. Hierover wordt in de vergadering de dialoog gevoerd en brengen de leden hun kennis en visie in. Het betreft onder meer de ontwikkeling van de onderwijsregio, beleidsrijk begroten, SUVIS, educatief partnerschap en goed werkgeverschap.

Vanuit de auditcommissie is geadviseerd over het proces rondom begroting, jaarrekening en accountantscontrole, beleidsrijke begroting en het verbeteren van de forecast en duidelijke toelichting in de MARAP.

De Raad van Toezicht heeft de volgende besluiten genomen:

- De meerjarenbegroting 2022-2026 en 2023-2027 zijn goedgekeurd
- De jaarrekening 2022 is goedgekeurd.
- De begroting 2024 is goedgekeurd.
- Een werkwijze voor de jaarplanning van de Raad van Toezicht is vastgesteld.
- Het toezichtkader is op basis van het studietraject Waardegericht Toezicht aangepast en vastgesteld.
- De Raad van Toezicht heeft positief ingestemd met de herbenoeming van de conform het rooster van aftreden in 2023 aftredende leden.
- De reiskosten van de Raad van Toezicht conform de regelgeving te vergoeden en het reglement hierop aan te passen.
- De samenstelling van de commissies van de Raad van Toezicht zal continueren in 2024 voor de periode van één jaar.

Behaalde resultaten.

De Raad van Toezicht heeft in 2023 een scholing waardegericht toezicht gevolgd, waarbij het maatschappelijk belang, visie, missie en kernwaarden van de organisatie het ijkpunt vormt bij het toezicht houden. Dit nemen de leden van de Raad van Toezicht mee in het overleg met de bestuurder en de contacten met stakeholders binnen de organisatie.

De Raad van Toezicht vindt de contacten met stakeholders belangrijk. In 2023 zijn er scholen bezoeken geweest. De studiedag is bezocht. Ook is er een bijeenkomst geweest met de GMR en directie die in het teken stond van waardegericht toezicht.

De Raad van Toezicht heeft samen met de bestuurder doel en werkwijze van de commissie Onderwijs herijkt. Deze werkwijze gaat in 2024 in.

Het toezicht houden draagt op deze wijze bij aan de verbetering van de kwaliteit van de organisatie en haar prestaties.

Onderwijs

Zoals in voorgaande jaren hebben de leden van de Raad (in koppels) een bezoek aan de scholen van de Stichting gebracht. De verkregen indrukken dragen bij aan de beeldvorming bij de Raad over het functioneren van de organisatie. Er wordt gesproken met de directies, de leerkrachten en met de leerlingen van de scholen. In 2023 heeft de Raad besloten om de ingestelde Commissie Onderwijs te activeren, waarbij extra aandacht wordt gegeven aan de doelstellingen en de behaalde resultaten in relatie met de inzet die de organisatie heeft gegeven.

Toezicht op "Doelmatige besteding van middelen"

Evenals als de begroting voor het jaar 2023 is ook voor de begroting 2024 een beleidsrijke begroting. De basis voor toezien op doelmatige besteding van middelen is het document "visie rijke begroting 2024" van december 2023 en is opgebouwd vanuit de scholen. In dit document zijn de doelen van het strategisch beleidsplan gekoppeld aan de ter beschikking gestelde middelen. Het document "visie rijke begroting 2024" is verwerkt in de begroting 2024 en wordt verwerkt in de komende meerjarenbegroting.

De Marap van Q1 2024 bevat de terugkoppeling over de voortgang van het document "visie rijke begroting 2024". Uit de budgetanalyse zoals opgenomen in de Marap wordt periodiek bekeken of de toewijzing van middelen aan verschillende gebieden zoals onderwijs, administratie en faciliteiten in lijn is met de strategische doelen van de organisatie. Door deze werkwijze wordt de voortgang van de doelen en de inzet van middelen periodiek gemonitord, geëvalueerd en daar wordt waar nodig bijgestuurd.

Naast de doelen die zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan, zijn er ook duidelijk gedefinieerde doelstellingen opgenomen in het toezichtkader, te weten de ijkpunten voor beoogd resultaat. Periodiek wordt dit met de bestuurder en de raad besproken.

Prestatie-indicatoren (KPI's) worden toegepast voor het meten van onderwijskwaliteit en personeel. In het jaarverslag staan de meeste van deze KPI's op groen en voldoen aan de gestelde doelen. Daarnaast worden financiële KPI's gebruikt, zoals solvabiliteit, liquiditeit en de ratio bovenmatig eigen vermogen. De financiële KPI's geven aan dat de beschikbare middelen doelmatig worden ingezet, dit blijkt uit de hoogte van de ratio's.

De schoolbezoeken van de raad ondersteunen de conclusie dat beschikbare middelen (financiële middelen, personeel, faciliteiten en technologie) effectief worden ingezet. Hierbij wordt gesproken over de uitwerking van de strategische doelen. Daarnaast is de personeelsinzet en professionalisering van de medewerker een gesprekspunt zodat de raad periodiek kan vaststellen dat de personeelsinzet en professionalisering bijdraagt aan de verbetering van het onderwijsproces.

Tot slot ziet de raad erop toe dat niet gebruikte gelden op een spaarrekening of in een deposito worden weggezet. Voor investeringen wordt de aanbestedingsprocedure gevolgd waarbij vergelijking van offertes plaatsvindt voordat de opdracht wordt verstrekt.

De raad baseert voldoende toezicht op doelmatigheid, mede op grond van de controle en bevindingen van de externe accountant. In de conclusie van de managementletter, versie november 2022, blijkt dat de beheersingsomgeving van voldoende niveau is.

Op grond van bovenstaande en de besprekingen in de raad van toezicht heeft de raad het beeld dat de middelen doelmatig zijn ingezet.

Financiën

De auditcommissie en één lid van de raad hebben in april overleg gehad met de accountant en de bestuurder over het proces van het jaarverslag. Tijdens dit overleg is de samenwerking tussen de accountant en de organisatie besproken met het doel om de samenwerking te verbeteren. Tevens is in april 2023 de meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd. In september 2023 is de samenwerking met de accountant geëvalueerd. In overleg met de bestuurder is er beleid ingezet om dit bovenmatig vermogen af te bouwen ten gunste van het onderwijs. In oktober 2023 is samen met de bestuurder, bureau Groenendijk en één lid van de audit commissie overleg geweest met het doel om de forecast en de kwaliteit van de Marap te verbeteren. In december is de begroting 2024 besproken met de bestuurder en goedgekeurd. De bestuurder is geadviseerd om in het vervolg de balans op te nemen. Daarnaast is afgesproken om de begroting in een overleg met de bestuurder en de auditcommissie af te stemmen voordat deze besproken wordt in een RvT vergadering.

Werkgeverschap

De in 2022 ingezette strategische inzet van de bestuurder in de verdere professionele ontwikkeling van de organisatie heeft zich tot tevredenheid van de Raad in 2023 doorgezet. Regelmatig overleggen tussen de bestuurder en de voorzitter van de Raad verstevigen de relatie tussen College van Bestuur en de Raad en versterken het onderling vertrouwen als basis voor een professionele samenwerking. Afspraken naar aanleiding van het functioneren van de bestuurder worden na de gesprekken met de Remuneratie vastgelegd.

De positieve beeldvorming over het functioneren van de bestuurder wordt bevestigd in de contacten met de scholen en de tweejaarlijkse bijeenkomsten met de GMR. Het salaris van de bestuurder is conform de cao Bestuurders PO en is in lijn met de Code Goed Bestuur en binnen de grenzen van de WNT2 vastgesteld.

Professionalisering

Na de oriëntatie op de principes van 'waardengericht toezicht' heeft de Raad besloten deze in te zetten bij zijn toezichthoudende taak. Daarbij is de Raad begeleid door een extern deskundige. Met een intensief programma is aandacht gegeven aan het aanscherpen van het toezichtskader en is duidelijk geworden dat de Raad zich verder wil professionaliseren in het voeren van de dialoog als bijdrage aan het verdiepen van de relatie tussen de bestuurder en de raad. Dit proces zal in 2024 worden afgerond met een zelfevaluatie van de Raad onder leiding van een externe begeleider. De bestuurder zal mede in dit proces betrokken worden.

Vergaderdata raad van toezicht

In 2023 hebben de vergaderingen van de Raad plaatsgevonden op: 08-02 / 19-04 / 07-06 / 13-09 / 13-12.

Op 19 april 2023 is overleg met de accountant over de jaarrekening 2022. Op 13-09-2023 heeft een evaluatie plaatsgevonden met de accountant over de dienstverlening bij het opstellen van de jaarrekening en het Bestuursverslag 2022.

Regulier heeft de raad tweemaal per jaar informatief overleg met de GMR. Deze eerste ontmoeting heeft plaatsgevonden op 27-09-2023.

In 2023 heeft de GMR op uitnodiging van de Raad deelgenomen aan een bijeenkomst over 'Goed Toezicht'. In deze bijeenkomst is onder leiding van een externe deskundige aandacht gegeven aan de onderscheiden taken en verantwoordelijkheden van zowel de GMR als de Raad.

Daarnaast hebben de voorzitters van de GMR en de Raad desgewenst tussentijds informeel overleg

Honorering

De raad hanteert de vergoedingsregeling voor leden van de Raad met gebruikmaking van de wet- en regelgeving, Code Goed Bestuur PO, richtlijnen PO Raad en de handreiking van het VTOI-NVTK. Deze honorering volgt de indexering van het salaris van de bestuurder. In 2023 bedraagt de vergoeding voor de leden bruto € 3.914.- en van de voorzitter van bruto € 5.871.-

Functieoverzicht, nevenfuncties, aftreden

Naam	Functie	Hoofd- en nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*	Aftreden
Peter van Engeldorp Gastelaars	voorzitter	directeur Van Engeldorp Gastelaars Interim & Advies	commissie onderwijs remuneratiecommissie	1-1-2028
Miranda van der Nat	lid	legal counsel Royal Houdijk BV • eigenaar Adem & Mind • coordinator Bites & Business Rotterdam	commissie onderwijs auditcommissie	1-5-2026
Mariëtte Venekamp	lid	manager Beleid en Kwaliteit en bestuurssecretaris bij Jong JGZ vertrouwenspersoon SV Poortugaal en PBC Boomgaardshoek	remuneratiecommissie	1-1-2027
Ronald Rutte	lid	business controller Albeda • lid RvT Librijn openbaar onderwijs • penningmeester en lid ouderencommissie Rotary Rhoon/Barendrecht	auditcommissie	1-5-2027

Afsluitend

In 2023 heeft de Raad van Toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard ervaren dat transparantie en integriteit samen optrekken met professionaliteit en kwaliteitsdenken.

Onderling vertrouwen bij het voeren in de voortgaande dialoog tussen alle betrokkenen vormt de basis in steeds beter onderwijs voor kinderen.

Met dankbaarheid kijkt de raad terug op het jaar 2023. De kernwaarden zoals geformuleerd in het Strategisch Beleidsplan verankeren zich in het professionele handelen van medewerkers, die zich in hun dagelijkse verantwoordelijkheid voor kinderen gesteund mogen weten door ouders en stakeholders. De Raad voelt zich vereerd toezicht te mogen houden op deze mooie organisatie.

Namens de Raad van Toezicht,

P.J. van Engeldorp Gastelaars, voorzitter

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,16	3,75
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	48,42	55,43
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	72,94	80,24
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-5,57	3,56
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	3,07	15,22
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	21,49	28,41
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	7,54	5,83
Personele lasten / totale lasten (in %)	83,38	85,00
Materiële lasten / totale lasten (in %)	16,62	15,00
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	83,36	84,89
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	16,64	15,11

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Poortugaal en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Poortugaal onder nummer 24362372.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens wordt een bedrag van € 500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 10 tot 25 jaar

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur

Meubilair: 10 tot 20 jaar

ICT: 4 tot 7 jaar

Onderwijsleerpakket en apparatuur: 8 jaar voor leermiddelen/methoden en 2 tot 20 jaar voor apparatuur

Vorderingen

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

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

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

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

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

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

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

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

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31 juli 2025.

Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet zijn besteed twee bestemmingsreserves te vormen, genaamd Bestemmingreserve NPO en Bestemmingsreserve 10% transitievergoeding NPO.

In 2022 hebben er, met betrekking tot het dichten van de loonkroep met het voorgezet onderwijs, grote veranderingen in de salarissen van onderwijspersoneel plaatsgevonden. In verband hiermee is tevens bepaald dat de salarissen ook in 2023 gelijk blijven aan die in het voorgezet onderwijs. In de reguliere bekostiging van 2022-2023 augustus t/m december is al een deel van deze extra bekostiging opgenomen. De kosten van de salarisverhogingen komen in 2023. Op grond van transparantie en inzichtelijk maken op welke wijze deze gelden ontvangen en besteed worden, nemen wij een bestemmingsreserve op ter hoogte van de vooruitontvangen indexatie 2022-2023, zijnde 1,63%.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) werd de voorziening tot en met 2023 bepaald op € 1.000 per FTE.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening (eigen) wachtgelders:

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

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

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

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

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

Kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen:

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten:

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten:

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten:

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten:

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing:

Algemeen

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

Marktrisico

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		329.392		173.400	
Technische zaken		23.105		17.223	
Meubilair		489.411		267.112	
ICT		109.404		139.598	
OLP en apparatuur		<u>112.851</u>		<u>134.723</u>	
			1.064.163		732.057
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		2.472		0	
Ministerie van OCW		21.719		20.758	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>150.588</u>		<u>193.033</u>	
			174.778		213.790
Liquide middelen	3		<u>1.320.277</u>		<u>1.868.803</u>
			<u>2.559.218</u>		<u>2.814.651</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	5.700.779	5.362.610	5.441.441
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	7.050	3.810	18.642
Overige baten	9	48.651	58.828	31.591
		<u>5.756.481</u>	<u>5.425.248</u>	<u>5.491.673</u>
Lasten				
Personele lasten	10	5.074.151	4.496.067	4.496.063
Afschrijvingen	11	150.119	168.945	132.559
Huisvestingslasten	12	444.694	392.133	298.508
Overige instellingslasten	13	416.543	453.684	362.581
		<u>6.085.507</u>	<u>5.510.829</u>	<u>5.289.711</u>
Saldo baten en lasten		<u>-329.026</u>	<u>-85.581</u>	<u>201.962</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	9.480	0	0
Financiële lasten	15	1.355	9.200	6.333
Financiële baten en lasten		<u>8.125</u>	<u>-9.200</u>	<u>-6.333</u>
Resultaat		<u>-320.901</u>	<u>-94.781</u>	<u>195.629</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-329.026		201.962
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	150.119		132.559	
- Mutaties voorzieningen	-71.080		118.807	
		79.040		251.366
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	39.012		83.472	
- Kortlopende schulden	136.548		103.459	
		175.560		186.931
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-74.427		640.259
- Ontvangen interest	9.480		0	
- Betaalde interest	-1.355		-6.333	
		8.125		-6.333
Kasstroom uit operationele activiteiten		-66.302		633.926
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-482.225		-243.353	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-482.225		-243.353
Mutatie liquide middelen		-548.527		390.573
Beginstand liquide middelen	1.868.803		1.478.230	
Mutatie liquide middelen	-548.527		390.573	
Eindstand liquide middelen		1.320.277		1.868.803

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1		
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	329.392	173.400
Technische zaken	23.105	17.223
Meubilair	489.411	267.112
ICT	109.404	139.598
OLP en apparatuur	112.851	134.723
	<u>1.064.163</u>	<u>732.057</u>

	Gebouwen & Terreinen	Technische Zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022						
Aanschafwaarde	207.128	26.707	379.232	382.592	342.269	1.337.929
Cumulatieve afschrijving	-33.729	-9.484	-112.119	-242.994	-207.546	-605.872
Boekwaarde 31-12-2022	173.400	17.223	267.112	139.598	134.723	732.057
Mutaties						
Investerings	170.198	8.617	258.059	35.298	10.053	482.225
Desinvesteringen	0	0	-19.143	0	-19.092	-38.235
Afschrijvingen	-14.206	-2.736	-26.398	-65.493	-26.877	-135.710
Cum afsch desinvestering	0	0	9.781	0	14.044	23.825
Mutaties Boekwaarde	155.992	5.881	222.299	-30.195	-21.872	332.105
Boekwaarde 31-12-2023						
Aanschafwaarde	377.326	35.324	618.148	417.890	333.230	1.781.919
Cumulatieve afschrijving	-47.935	-12.220	-128.736	-308.487	-220.379	-717.757
Boekwaarde 31-12-2023	329.392	23.105	489.411	109.404	112.851	1.064.163

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	4,00%	10,00%
Technische zaken	5,00%	12,50%
Meubilair	5,00%	10,00%
ICT	14,28%	25,00%
OLP en apparatuur	5,00%	50,00%

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	2.472	0
Ministerie van OCW	21.719	20.758
Overige vorderingen en overlopende activa	150.588	193.033
	<u>174.778</u>	<u>213.790</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	21.719	20.758
	<u>21.719</u>	<u>20.758</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente: overig	1.127	206
Overige vorderingen	26.022	48.088
Vooruitbetaalde kosten	0	40.377
Overige overlopende activa	123.439	104.362
	<u>150.588</u>	<u>193.033</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	235.032	889.246
Deposito's	1.085.245	979.558
	<u>1.320.277</u>	<u>1.868.803</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	220.154	866.601
Betaalrekening school	14.878	22.645
	<u>235.032</u>	<u>889.246</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	1.049.978	-198.895	0	851.082
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	168.720	-98.462	0	70.258
Reserve 10% transitievergoeding NPO	75.902	25.723	0	101.625
Reserve NPO	247.359	-31.155	0	216.203
Reserve vooruitontv. indexatie 2022-2023	18.112	-18.112	0	0
	510.092	-122.006	0	388.087
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	510.092	-122.006	0	388.087
Eigen vermogen	1.560.070	-320.901	0	1.239.169

	2023 €
Resultaat algemene reserve	-198.895
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	-122.006
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-122.006
Resultaat Eigen vermogen	-320.901

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Saldo 01-01- 2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2023
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	47.501	0	-1.474	-2.074	43.953
Wachtgelders	0	79.411	0	0	79.411
Langdurig zieken	44.014	0	-32.867	0	11.147
	<u>91.515</u>	<u>79.411</u>	<u>-34.341</u>	<u>-2.074</u>	<u>134.511</u>
Overig:					
Onderhoud	606.992	128.303	-242.378	0	492.917
	<u>606.992</u>	<u>128.303</u>	<u>-242.378</u>	<u>0</u>	<u>492.917</u>

Verloopoverzicht voorzieningen

	Kortlopend deel < 1 jaar	Middellang deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
Voorzieningen			
Personeel:			
Jubilea	7.839	17.987	18.127
Wachtgelders	16.544	62.867	0
Langdurig zieken	11.147	0	0
	<u>35.530</u>	<u>80.854</u>	<u>18.127</u>
Overig:			
Onderhoud	63.687	150.925	278.305
	<u>63.687</u>	<u>150.925</u>	<u>278.305</u>
Voorzieningen	<u>99.217</u>	<u>231.779</u>	<u>296.432</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	77.570	79.245
Belasting en premie sociale verzekeringen	210.646	190.508
Schulden terzake van pensioenen	57.205	54.885
Overige schulden en overlopende passiva	347.200	231.436
	<u>692.621</u>	<u>556.074</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	204.441	190.384
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	6.205	124
	<u>210.646</u>	<u>190.508</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Salarissen	311	0
Accountants- en administratiekosten	15.000	6.950
Overige kortlopende schulden	18.937	7.734
OCW niet geormerkt: overige subsidies	120.287	0
Nog te betalen vakantiegeld	143.466	135.734
Nog te betalen bindingstoelage	12.426	12.764
Overige	36.773	68.254
	<u>347.200</u>	<u>231.436</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

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

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

Omschrijving	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		
	Toewijzing	Kenmerk	datum
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2662	31-5-2023	Onderhanden
Schoolkracht	OWK230009	23-8-2023	Onderhanden
Onderwijsassistenten tot leraar	SOOL22378	8-11-2022	Ja
Onderwijsassistenten tot leraar	SOOL22282	10-11-2022	Ja

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar										
Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
				€	€	€	€	€	€	
			totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
				€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
7 (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW	4.957.751	4.722.095	4.462.065
Aanvullende en bijzondere bekostiging NPO	257.233	257.809	519.318
Overige subsidies OCW	263.013	196.452	235.560
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	222.782	186.254	224.498
	<u>5.700.779</u>	<u>5.362.610</u>	<u>5.441.441</u>
8 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Overige overheidsbijdragen en subsidies	7.050	3.810	18.642
	<u>7.050</u>	<u>3.810</u>	<u>18.642</u>
9 Overige baten			
Verhuur	8.621	8.440	8.159
Overig	40.031	50.388	23.432
	<u>48.651</u>	<u>58.828</u>	<u>31.591</u>

Lasten

10 Personele lasten

Lonen en salarissen	3.419.224	4.269.289	3.125.388
Sociale lasten	480.399	0	439.066
Pensioenlasten	507.090	0	464.408
Premies PF	70.916	0	40.093
Premies VF	0	0	1.365
Overige personele lasten	657.229	226.778	496.078
Uitkeringen (-/-)	-60.707	0	-70.334
	<u>5.074.151</u>	<u>4.496.067</u>	<u>4.496.063</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	3.004.396	3.861.064	2.723.992
Salariskosten vervanging eigen rekening	414.828	408.225	401.396
	<u>3.419.224</u>	<u>4.269.289</u>	<u>3.125.388</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	480.399	0	439.066
	<u>480.399</u>	<u>0</u>	<u>439.066</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	507.090	0	464.408
	<u>507.090</u>	<u>0</u>	<u>464.408</u>

Premies PF

Premie PF	70.916	0	40.093
	<u>70.916</u>	<u>0</u>	<u>40.093</u>

Premies VF

Premie VF	0	0	1.365
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.365</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige personele lasten			
Nascholing	113.980	91.544	98.773
Werving personeel	278	2.500	15.746
Kosten Arbo	39.610	10.000	13.764
Mutatie voorziening jubilea	-2.074	0	7.026
Dotatie overige personeelsvoorziening	79.411	0	44.014
Vrijval overige personeelsvoorziening	-32.867	0	0
Extern personeel	400.355	80.664	275.847
Werkkosten FA	4.431	4.000	1.570
Personeelskantine	9.125	6.900	6.012
Reis- en verblijfkosten	189	750	0
Overige personeelskosten	44.791	30.420	33.326
	<u>657.229</u>	<u>226.778</u>	<u>496.078</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-60.707	0	-70.334
	<u>-60.707</u>	<u>0</u>	<u>-70.334</u>

Personeelsbezetting

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	4,48	4,06
OP	36,80	40,34
OOP	11,11	7,23
	<u>52,39</u>	<u>51,63</u>

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

WNT-verantwoording 2023 Stichting OPO Albrandswaard

De WNT is van toepassing op Stichting OPO Albrandswaard

Het voor Stichting OPO Albrandswaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 132.000

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023 Bedragen x € 1	J.P.A. van Wijngaarden - van Beers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 83.213
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.571
<i>Subtotaal</i>	€ 97.784
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 105.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2023	€ 97.784

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2022 Bedragen x € 1	J.P.A. van Wijngaarden - van Beers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.220
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.236
<i>Subtotaal</i>	€ 91.456
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 102.400
Bezoldiging	€ 91.456

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	P. van Engeldorp Gastelaars	R.A.G. Rutte	M. van der Nat	M. Venekamp
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 5.872	€ 3.914	€ 3.914	€ 3.914
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.800	€ 13.200	€ 13.200	€ 13.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.872	€ 3.914	€ 3.914	€ 3.914
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	P. van Engeldorp Gastelaars	R.A.G. Rutte	M. van der Nat	M. Venekamp
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 5.400	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.200	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	14.206	0	10.109
OLP en apparatuur	26.877	0	30.886
Meubilair	26.398	0	17.469
ICT	65.493	0	71.838
Technische zaken	2.736	0	2.257
Boekresultaat desinvesteringen	14.410	0	0
Begrote afschrijvingslasten	0	168.945	0
	<u>150.119</u>	<u>168.945</u>	<u>132.559</u>
12 Huisvestingslasten			
Huur	10.724	10.000	3.601
Onderhoud	67.418	27.000	11.864
Energie en water	117.071	107.000	47.976
Schoonmaakkosten	101.637	97.000	91.247
Heffingen	12.162	14.300	11.702
Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	128.303	128.303	117.756
Overige huisvestingslasten	7.380	8.530	14.361
	<u>444.694</u>	<u>392.133</u>	<u>298.508</u>
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	46.190	45.000	40.061
Accountantskosten	13.495	15.000	12.667
Telefoon- en portiekosten	2.773	4.195	3.298
Deskundigenadvies	38.421	30.000	14.931
Overige administratie- en beheer	15.396	12.800	12.166
	<u>116.274</u>	<u>106.995</u>	<u>83.123</u>
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Inventaris	1.751	2.800	3.667
Leermiddelen	80.538	72.250	77.592
ICT	127.620	115.600	111.237
Reproductiekosten	23.204	25.200	20.834
Mediatheek en bibliotheek	6.305	7.700	6.768
Overige	401	45.327	281
	<u>239.818</u>	<u>268.877</u>	<u>220.378</u>
<i>Overige</i>			
Abonnementen	2.964	2.900	2.720
Contributies	11.932	10.000	9.685
Representatiekosten	4.976	4.100	6.481
Medezeggenschap- en ouderraad	3.832	2.362	2.324
Verzekeringen	4.885	6.000	4.335
Sportdag en vieringen	10.373	6.000	7.153
Aansluiting radio/TV	2.278	2.700	1.501
Portiekosten/drukwerk	5.463	2.850	0
Public relations en marketing	6.801	20.500	9.738
Culturele vorming	1.360	10.950	5.966
Schoolreis/excursies	2.967	5.500	7.759
Testen en toetsen	2.108	2.900	1.172
Vergaderkosten	512	1.050	248

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
	60.450	77.812	59.080
Totaal Overige instellingslasten	416.543	453.684	362.581
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	9.480	0	0
	9.480	0	0
14 Financiële lasten			
Bankkosten	1.355	9.200	6.333
	1.355	9.200	6.333
Totaal financiële baten en lasten	8.125	-9.200	-6.333
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	13.495	15.000	12.667
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	13.495	15.000	12.667

Stg Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard, Poortugaal

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
PO 2805 SWV RiBA	Stichting	Ridderkerk	4	NB	NB	Nee	0	Nee

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

B8 Niet uit de balans blijken activa en verplichtingen

Schoonmaak

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Drop Facility Services	12 maanden	€ 86.000 per jaar

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Canon	24 maanden	€ 36.000 per jaar
Renewi	24 maanden	€ 6.000 per jaar
Cloudwise	12 maanden	€ 12.000 per jaar

B9 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

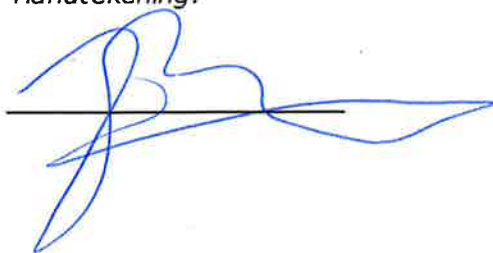
B10 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Albrandswaard op 31-5- 2024.

Naam:

Handtekening:

Mw. J.P.A. van Wijngaarden - Bestuurder



Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 06-06- 2024.

Naam:

Handtekening:

P.J. van Engeldorp Gastelaars - Voorzitter



C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard te Albrandswaard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zoetermeer, 6 juni 2024
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

drs. S.A. Ouwersloot RA