



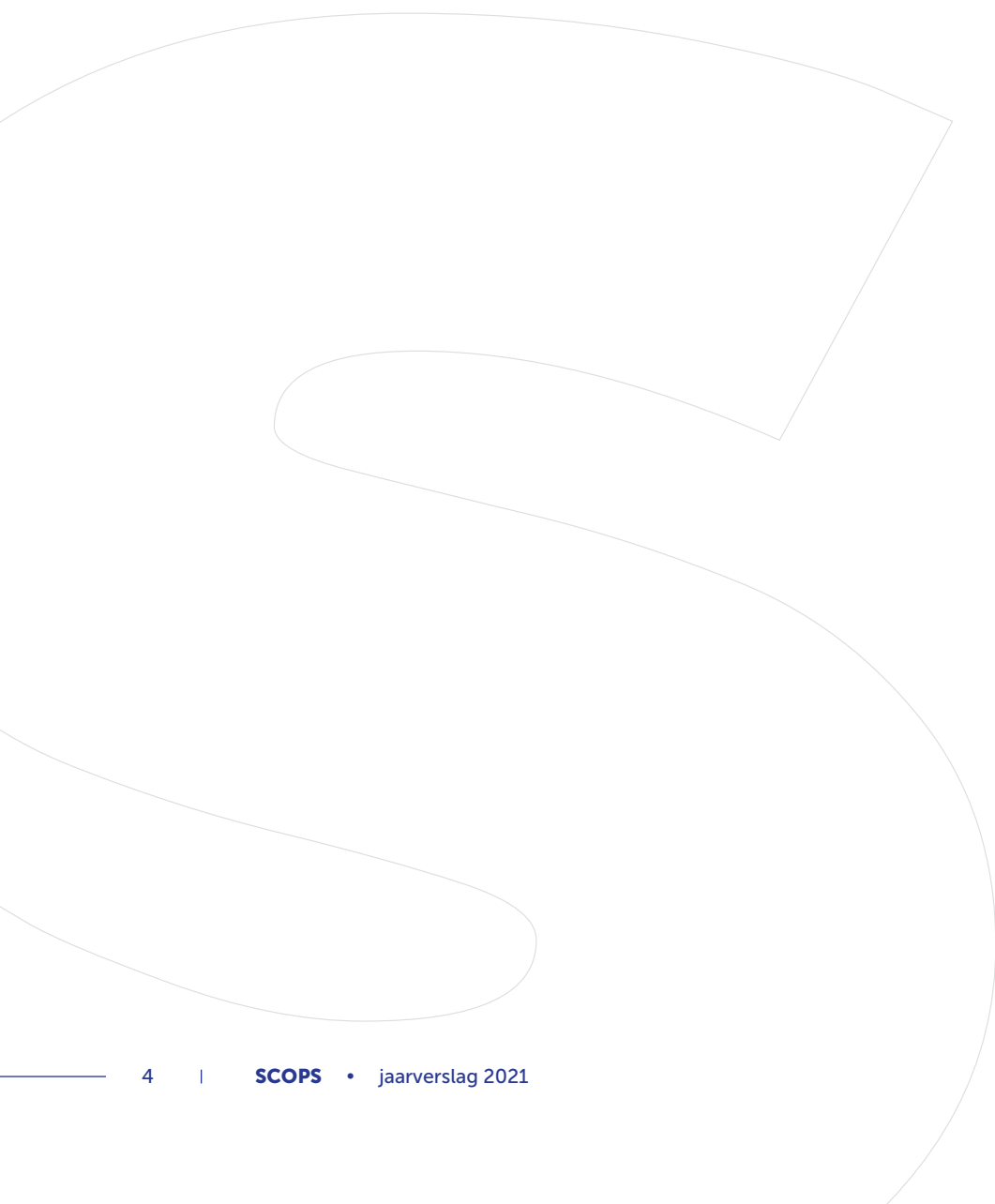
Jaarverslag SCOPS 2021

www.scops.nl

SCO
PS

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
1. Het schoolbestuur	7
1.1 Profiel	8
1.2 Organisatie	10
2. Verantwoording van het beleid	19
2.1 Onderwijs & kwaliteit	20
2.2 Personeel & professionalisering	25
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	30
2.4 Financieel beleid	31
2.5 Continuïteitsparagraaf	38
3. Verantwoording van de financiën	49
3.1 Toelichting op de cijfers van het verslagjaar	50
Afkortingenlijst	60



Voorwoord

Het jaar 2021 werd opnieuw voor een groot deel beïnvloed door het corona virus. Na de kerstperiode werden scholen begin 2021 voor een periode van 5 weken gesloten. De schoolsluiting en de voortdurende alertheid op het voorkomen van besmettingen heeft veel energie van alle betrokkenen gevraagd. In het verslag wordt bij diverse items een relatie gelegd met de corona pandemie.

Het jaarverslag van de Stichting voor Christelijk Onderwijs in Papendrecht en Sliedrecht (SCOPS) - bestuursnummer 43928 - is opgebouwd volgens het format zoals aangegeven in de 'Regeling jaarverslaggeving onderwijs'. De inhoud van het jaarverslag 2021 is onder andere gebaseerd op de bestuursrapportages van het College van Bestuur (CvB) en de managementrapportages van de directeurs van de scholen van de SCOPS.

Minister Slob heeft in een brief zes thema's aangegeven waarover gerapporteerd moet worden. Het betreft de volgende thema's:

- Strategisch personeelsbeleid
- Passend onderwijs
- Onderwijsachterstanden
- Werkdruk
- Allocatie van middelen naar schoolniveau
- Nationaal Programma Onderwijs

De thema's zijn in de verschillende hoofdstukken terug te vinden (zie de inhoudsopgave).

In hoofdstuk 1 wordt algemene informatie gegeven met betrekking tot de SCOPS. De juridische- en de organisatiestructuur worden beschreven.

In hoofdstuk 2 wordt het gevoerde beleid op de volgende terreinen verantwoord: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

In hoofdstuk 3 ligt de focus op de financiën en de verantwoording ervan. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van de SCOPS aan bod.

Hoofdstuk 4 omvat de prestatiebox verantwoording.

Graag wil ik, mede namens algemeen directeur J.A. Rietveld, alle medewerkers van de SCOPS hartelijk bedanken voor hun professionele inzet. Dank aan de medezeggenschapsraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad voor hun constructieve bijdragen aan het functioneren van de scholen en de stichting. Tot slot een woord van dank aan de leden van de Raad van Toezicht voor de kritische feedback en de wijze waarop toezicht is gehouden.



W.J. Dunsbergen MBA,
College van Bestuur SCOPS



Het school- bestuur

- 1.1 Profiel
- 1.2 Organisatie

1.1 Profiel

Per 1 oktober 2021 is de Vereniging voor Christelijk Onderwijs in Papendrecht en Sliedrecht omgezet naar Stichting voor Christelijk Onderwijs in Papendrecht en Sliedrecht (bestuursnummer 43928) is. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40321609. De SCOPS heeft haar bestuurskantoor in Sliedrecht.

De SCOPS heeft als doel, grondslag en missie de volgende tekst geformuleerd:

Grondslag

De Stichting heeft tot grondslag de Bijbel als Gods Woord, volgens de traditie en naar het belijden en beleven van Bijbelgetrouwe geloofsgemeenschappen. Voor de Stichting is de Bijbel de belangrijkste leidraad bij de opvoeding, gericht op de liefde voor God, voor elkaar en voor de schepping.

Doel en middel

- a. De Stichting heeft ten doel werkzaam te zijn tot oprichting en instandhouding van scholen voor Christelijk (basis)onderwijs in overeenstemming met haar grondslag, zoals omschreven in artikel 2 van deze statuten.
- b. Zij tracht dit doel te verwezenlijken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het Christelijk onderwijs behoort en voorts door alle andere wettige middelen welke tot het gestelde doel dienstig zijn.
- c. De Stichting beoogt niet het maken van winst.

Missie

**‘Leren met hart,
hoofd en handen’**

De Stichting heeft als doel werkzaam te zijn tot oprichting en instandhouding van scholen voor christelijk (basis)onderwijs, in overeenstemming met haar grondslag, zoals omschreven in de statuten van de SCOPS.

Toelatingsbeleid

Kinderen waarvan de ouders doel en grondslag van de SCOPS onderschrijven of respecteren zijn toelaatbaar tot onze scholen. Overige richtlijnen en afspraken ten aanzien van toelating en verwijdering van leerlingen is beschreven in de notitie ‘Aanmelding leerlingen’.

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan 2018-2022 zijn:

Identiteit

- a. De christelijke grondhouding werkt door in ons dagelijks handelen;
- b. Onze christelijke identiteit is zichtbaar in de scholen en op de sites;
- c. We werken vanuit de Bijbel als bron.

Onderwijs en kwaliteit

- a. Elke school werkt vanuit een onderscheidend schoolconcept, gebaseerd op de gemeenschappelijke visie;
- b. We voldoen aan de aspecten betreffende basiskwaliteit (kader Inspectie van het Onderwijs) en hebben eigen ambities geformuleerd;
- c. We komen tegemoet aan de (basis-) behoeften van ieder kind;
- d. We geven inhoud aan de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen (eigenheid, talenten, gaven);
- e. We realiseren een goede aansluiting op voorafgaand en opvolgend onderwijs;
- f. We realiseren een veilige omgeving;
- g. We werken met moderne leermiddelen en trainen onze leerlingen in mediawijsheid;
- h. We werken vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid (leerlingen, ouders, team).

Personeel en organisatie

- a. We werken vanuit een heldere directiestructuur;
- b. We zetten in op voortdurende ontwikkeling van kennis en vaardigheden van het personeel (didactisch, digitaal vaardig, pedagogisch-vakmanschap (PLG), expertise, inspireren en bevragen). Leren van elkaar wordt gestimuleerd;
- c. We dragen zorg voor personeel dat de uitgangspunten onderschrijft;

- d. We dragen zorg voor een goede balans tussen leiden en begeleiden, instrueren en zelfstandig leren, groepsleren en individueel leren;
- e. We onderhouden een gezond, positief en veilig werkklimaat, waarin we samenwerken en elkaar ondersteunen;
- f. Ons personeel is ambassadeur van de school.

Financiën & Huisvesting & Beheer

- a. We werken met sluitende (meerjaren) begrotingen vanuit financiële deskundigheid;
- b. We dragen zorg voor een overzichtelijke verantwoording;
- c. De verantwoordelijkheden zijn helder verdeeld (Treasury) en we brengen risico's in beeld;
- d. De ICT infrastructuur ondersteunt het werken en leren in de scholen;
- e. We werken in veilige, schone en gezonde gebouwen.

Communicatie en maatschappelijk draagvlak

- a. We zetten in op een actieve betrokkenheid van scholen in de wijk: vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid om samen te werken en samen te leren in een doorgaande lijn;
- b. We werken vanuit een open en transparante communicatie met ouders en de samenleving - we doen het samen;
- c. We bereiden onze leerlingen voor op de diversiteit in de maatschappij en de veranderende en pluriforme samenleving (o.a. technologische ontwikkeling, individualisering);
- d. We investeren in de verbondenheid tussen onderwijs en kerk.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Stichting voor Christelijk Onderwijs in Papendrecht en Sliedrecht (SCOPS)

Bestuursnummer: 43928

Dr. Langeveldplein 16

3361 HE Sliedrecht

0184 499 519

info@scops.nl

www.scops.nl

Bestuur

W.J. Dunsbergen *MBA ME*

College van Bestuur (CvB)

Het CvB is belast met de algehele leiding en het besturen van de scholen van de Stichting. Het CvB draagt er zorg voor dat het onderwijs in overeenstemming is met de grondslag en het doel van de Stichting, zoals omschreven in de artikelen 2 en 3 van de statuten. Het CvB benoemt, schorst en ontslaat het personeel. De verantwoordelijkheden, bevoegdheden en taken van het CvB zijn vastgelegd in de statuten van de Stichting en het SCOPS bestuursreglement en het managementstatuut. In de driemaandelijkse Bestuursrapportages legt het CvB verantwoording af over de resultaten van het gevoerde beleid. Het CvB is samen met de algemeen directeur adviseur van de GMR. Het CvB beheert de volgende beleidsportefeuilles:

- Levensbeschouwelijke identiteit
- Onderwijs/kwaliteit
- Financiën en bedrijfsvoering
- Communicatie

Algemeen Directeur

J.A. Rietveld *MBA ME*

De algemeen directeur draagt zorg voor de beleidsadvisering aan het CvB, de beleidsvoorbereiding en uitvoering op de diverse beleidsterreinen van de scholen, geeft leiding en sturing aan het bestuurskantoor. De algemeen directeur is tevens adviseur van de GMR. De algemeen directeur heeft de volgende portefeuilles onder haar beheer:

- Personeel en organisatie
- Huisvesting en onderhoud
- ICT/Privacy

Scholen

De SCOPS bestaat uit de volgende scholen:

Anne de Vriesschool (07OB)

Locatie: Deltalaan 200 3363 AH Sliedrecht

Locatie: Menuet 70 3363 KH Sliedrecht

CBS Oranje-Nassau (08XB)

Merwestraat 16

3361 HL Sliedrecht

CBS Prins Willem-Alexander (04VD)

Locatie: Valkweg 2 3362 GH Sliedrecht

Locatie: Prof. van der Waalslaan 2 3362 SP

Sliedrecht

Christelijk Kindcentrum (CKC) Prins Floris (12JU)

Locatie: Moerbeihof 5 3355 AJ Papendrecht

Locatie: Lindenzoom 3 3355 CA Papendrecht

Locatie: Zuidkil 53 3356 DA Papendrecht

Integraal Kindcentrum (IKC) Beatrix (10NM)

Van der Palmstraat 8

3351 HA Papendrecht

Kindcentrum (KC) Oranje-Nassau (12YZ)

Leeuwerikstraat 7

3353 AT Papendrecht

Kindcentrum (KC) Prins Constantijn (11CU)

Walmolen 2

3352 AN Papendrecht

De verantwoordelijkheden, bevoegdheden en taken van de schooldirecteuren zijn vastgelegd in het SCOPS reglement directeuren en directieberaad. De directeuren van de scholen zijn integraal verantwoordelijk. Ze zijn adviseur van de medezeggenschapsraad van de eigen school. De directeuren participeren in de beleidsontwikkeling tijdens de maandelijkse directievergaderingen en inhoudelijke werkgroepen. De directeuren van de scholen leggen via kwartaalrapportages verantwoording af aan het CvB.

De volgende personen waren in 2021 lid van de directie van één van de SCOPS scholen:

Sliedrecht

Anne de Vriesschool

J.W. van Andel

CBS Oranje-Nassau

C. van den Herik-Rijsdijk

CBS Prins Willem Alexander

A.A. Koning en J.R.G. Maaskant

Papendrecht

CKC Prins Floris

W. Heijkoop en C. den Haan

IKC Beatrix

H. Witkamp

Kindcentrum Oranje-Nassau

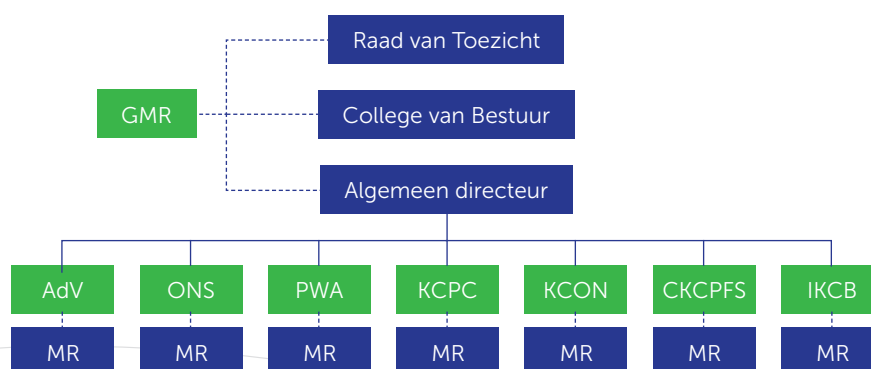
J.L. van Erk

Kindcentrum Prins Constantijn

M.C. Bakema-Hoogland

Organisatiestructuur

Organigram SCOPS vanaf 1 oktober 2021:



Intern toezicht

De SCOPS werkt met het governance model Raad van Toezicht (RvT) en College van Bestuur (CvB). De RvT bestaat uit vijf leden. Het CvB treedt als uitvoerend bestuurder c.q. bevoegd gezag op. Tijdens de RvT vergaderingen werd vooral aandacht besteed aan strategische beleidsontwikkeling (van buiten naar binnen) en de Bestuursrapportages van het CvB. De RvT werkt met twee commissies: remuneratiecommissie en auditcommissie.

De volgende personen waren op 31 december 2021 lid van de Raad van Toezicht¹:

Voorzitter RvT tevens voorzitter remuneratiecommissie

R.A. Bot

Lid RvT tevens voorzitter auditcommissie

A.C. de Kluyver

Lid RvT tevens lid auditcommissie

E.J. Terpstra

Lid RvT tevens lid onderwijscommissie

B. Weerd – van 't Hul

Lid RvT tevens lid remuneratiecommissie

L.C.J. van Dijk

¹Zie ook het verslag van de RvT van de SCOPS.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) bestaat uit 14 leden; één ouder en één leerkracht per school. De GMR richt zich voornamelijk op de bovenschoolse ontwikkelingen en thema's. Het College van bestuur (CvB) en de algemeen directeur (AD) treden als adviseur en gesprekspartner van de GMR op. Het gesprek op schoolniveau vindt plaats tijdens de medezeggenschapsraadvergaderingen meestal in aanwezigheid van de schoolleiding.

De GMR heeft in 2021 vijf maal vergaderd. De vergaderingen verliepen in een prettige en constructieve sfeer.

Rapportages

Tijdens de GMR vergaderingen werden de volgende rapportages nader toegelicht en besproken:

- Jaarverslag SCOPS 2020 (inclusief jaarrekening 2020, jaarverslag GMR 2020);
- Bestuursrapportages College van Bestuur 1^e t/m 4^e kwartaal 2021.

Beleidsnotities

De volgende beleidsnotities werden tijdens de GMR vergaderingen besproken. De GMR gaf haar instemming dan wel een positief advies:

Instemmingsrecht (art 18/21/23)

- **Reglement cameratoezicht**
3 februari 2021 ingestemd
- **Meerjaren bestuursformatieplan 2021-2025**
3 februari 2021 ingestemd
- **Protocol medisch handelen VCOPS**
13 april 2021 ingestemd
- **Mobiliteitsbeleid VCOPS**
13 april 2021 ingestemd
- **Vergaderdata GMR 2021-2022**
13 april 2021 ingestemd
- **Klachtenregeling VCOPS**
23 juni 2021 ingestemd

¹Zie ook het verslag van de RvT van de SCOPS.

- **Vertrouwenspersoon VCOPS**
23 juni 2021 ingestemd
- **Financieel beleid VCOPS**
23 juni 2021 ingestemd
- **Verlengen schoolplannen en strategisch beleid**
1 december 2021 ingestemd

Adviesrecht (art 22)

- **Bestuursreglement VCOPS**
3 februari 2021 positief advies
- **Reglement directies en directieberaad VCOPS**
3 februari 2021 positief advies
- **Omzetting rechtspersoon**
13 april 2021 positief advies
- **Sponsorbeleid VCOPS**
13 april 2021 positief advies
- **Handboek Administratie en Organisatie**
23 juni 2021 positief advies
- **Concept statuten SCOPS**
23 juni 2021 positief advies
- **Vakantieregeling 2022-2023**
1 december 2021 positief advies

Werkwijze

De GMR besprak in eerste instantie een concepttekst van de betreffende notitie. Vervolgens werd de aangepaste notitie bij wijzigingsvoorstellen vanuit de GMR opnieuw geagendeerd, waarna advies c.q. instemming volgde.

Informatie

Middels het jaarverslag van de SCOPS en de kwartaalrapportages van het CvB werden de GMR leden geïnformeerd over het reilen en zeilen van de SCOPS. Verhelderingsvragen konden gesteld worden; aanvullende informatie werd gegeven.

Over de volgende onderwerpen werd inhoudelijk gesproken:

- Begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026 SCOPS
- Kadernota SCOPS 2022
- Huisvestingsonderwerpen SCOPS

Personele samenstelling

De volgende personen waren op 31 december 2021 lid van de GMR:

L. Boer (voorzitter)	oudergeleding PWA
M. Van Maanen	personeelsgeleding PWA
E. Stam	oudergeleding KC PC
A. van der Stroom	personeelsgeleding KC PC
W. van Berkel	oudergeleding CKC PFS
M. Molle	personeelsgeleding CKC PFS
M. Pellikaan	oudergeleding KC ON
I. Verzijl	personeelsgeleding KC ON
B. den Ouden	oudergeleding IKCB
J. Visser	personeelsgeleding IKCB
C.J. Gadella	oudergeleding AdV
Vacature	personeelsgeleding AdV
W. de Bruin	oudergeleding ONS
J. de Bruijn	personeelsgeleding ONS



Horizontale dialoog en verbonden partijen

Met onderstaande partijen is regelmatig contact

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 28.09	De scholen van de SCOPS participeren binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 28.09. Het Samenwerkingsverband brengt samenwerking tussen de deelnemende schoolbesturen tot stand en onderhoudt deze, gericht op het bieden van een passende onderwijsplek voor alle leerlingen. Het CvB vertegenwoordigt de SCOPS in de Algemene Ledenvergadering. De directeur van IKC Beatrix en de IB-er van CKC Prins Floris waren in 2021 lid van de adviesraad van het samenwerkingsverband.
Verbinding PO en VO	Door de benoeming van een gezamenlijke directeur-bestuurder voor het samenwerkingsverband PO en het samenwerkingsverband VO is de verbinding tussen beide verbanden versterkt. Het streven is de doorgaande lijn tussen het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs te blijven versterken.
Verbinding onderwijs en jeugdzorg	Het CvB van de SCOPS is voorzitter van de vergaderingen van de Regionale Educatieve Agenda (REA). In deze vergaderingen participeren de zes voorzitters van de regionale samenwerkingsverbanden Passen Onderwijs PO en VO, de zes wethouders jeugd/onderwijs van de Drechtsteden en bestuurder van jeugdzorgorganisaties. Bovenlokale onderwerpen worden besproken zoals het leerlingenvervoer, relatie met de Jeugdzorg en het bespreken van de ondersteuningsplannen van de SWV'en en het jeugdbeleid van de gemeenten in de Drechtsteden. Op lokaal niveau wordt een paar maal per jaar een overleg georganiseerd om casuïstiek te bespreken (leertafels)
Kinderopvang	In 2021 hebben de SCOPS scholen de samenwerking met de externe organisaties voor kinder- en peuteropvang voortgezet. In de Anne de Vriesschool (beide locaties), KC Prins Constantijn en KC Oranje-Nassau en is een volledig aanbod (peuter- en kinderopvang, buitenschoolse opvang) beschikbaar. Hierdoor is het mogelijk de doorgaande lijn van de voorschool naar de onderbouw van de school te versterken. De Oranje-Nassauschool, CKC Prins Floris (locatie Moerbeihof), IKC Beatrix en de Prins Willem-Alexanderschool (locatie Valkweg) bieden peuteropvang en buitenschoolse opvang aan. CKC Prins Floris (locatie Zuidkil) heeft naast de school in een separaat gebouw kinderopvang en buitenschoolse opvang beschikbaar. In 2021 is er ook gestart met een interne peuterspeelzaal. Prins Willem-Alexanderschool (locatie Van der Waalslaan) heeft geen ruimte voor een aanvullend aanbod.
Gemeenten	Tijdens de LEA/OOGO vergaderingen met de gemeente Sliedrecht en Papendrecht is in 2021 opnieuw uitgebreid stilgestaan bij de consequenties van de verschillende lokale thema's. Hierbij kan gedacht worden aan de IKC ontwikkeling, VVE, huur- en medegebruik van schoolgebouwen.

Klachtenbehandeling

In het jaar 2021 is door een ouder van een SCOPS bij de landelijke klachtencommissie een klacht ingediend. Na hoor en wederhoor heeft de commissie de klacht ongegrond verklaard. De commissie had verder geen aanvullende adviezen voor het schoolbestuur.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Tijdens de LEA/OOGO vergaderingen met de gemeente Sliedrecht en Papendrecht is opnieuw uitgebreid stilgestaan bij de consequenties van de verschillende lokale thema's. Hierbij kan gedacht worden aan de IKC ontwikkeling, VVE, huur- en medegebruik van schoolgebouwen.

De Coronacrisis heeft een nadrukkelijke rol gespeeld in 2021. Scholen zijn door landelijk beleid langere tijd gesloten geweest ter voorkoming van besmetting met Covid. Lesgeven op afstand is in 2021 verder uitgebouwd. Met behulp van Cito toetsen en methodetoetsen werd de ontwikkeling van kinderen gevolgd. Waar nodig werden kinderen extra ondersteund.

Juridische structuur en governance

Binnen de SCOPS wordt gewerkt met een Raad van Toezicht (RvT) en een College van bestuur (CvB) - two tier model. De taken zijn statutair verdeeld tussen de RvT en het CvB. (zie ook 1.2). De RvT en het CvB functioneren conform de Code Goed Bestuur en de Code Goed Toezicht.

Besluitvorming

Het beleid op bestuursniveau wordt voorbereid door de algemeen directeur of het CvB. Concept beleidsnotities worden besproken in één van de vijf inhoudelijke werkgroepen (Onderwijs&identiteit, Personeel & Organisatie, Financiën, Beheer&ICT, kwaliteit). Naast enkele interne experts worden de werkgroepen bemenst door directeuren van de SCOPS. De algemeen directeur en het CvB zitten de werkgroepen op basis van de portefeuilleverdeling voor.

Het concept beleid wordt vervolgens besproken in het directieoverleg van de SCOPS. Na bespreking volgt besluitvorming op het concept beleid; uitgegaan wordt van consensus. Als er binnen het directieoverleg geen eenduidig besluit genomen wordt, beslist het CvB. Het beleid wordt aansluitend opiniërend besproken in de GMR. De GMR leden hebben de gelegenheid het beleid te bespreken met de leden van de MR van de school. Indien gewenst kunnen wijzigingsvoorstellen in het beleid door de GMR leden aangebracht worden. Na positief advies of instemming door de GMR en vaststelling door het CvB wordt de betreffende beleidsnotitie in een centrale digitale omgeving geplaatst.

Op schoolniveau heeft het MT (directies en coördinatoren) van de school een initiërende rol. Schoolbeleid wordt door inhoudelijke werkgroepen voorbereid. Het beleid wordt geagendeerd voor het teamoverleg. Bij verschil van mening in het teamoverleg besluit het MT. Vervolgens wordt het schoolbeleid besproken in de MR van de school. Als de MR positief adviseert of instemt met het beleid wordt de betreffende notitie intern gecommuniceerd.

Omzetting rechtspersoon

Voor het zomerreces hebben de leden van de VCOPS, na intensieve communicatie, in de Algemene Ledenvergadering op 6 juli 2021 ingestemd met de omzetting van de vereniging naar een stichting. Het proces is begeleid door Groenendijk Consultancy. Tijdens het zomerreces heeft de rechtbank Dordrecht de omzetting goedgekeurd. Het proces is eind september 2021 tot een afronding gekomen. De stichtingsstatuten zijn door de notaris afgegeven. Voor 1 januari 2022 is de omzetting geëffectueerd.







Verantwoording van het beleid

- 2.1 Onderwijs & kwaliteit
- 2.2 Personeel & professionalisering
- 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken
- 2.4 Financieel beleid
- 2.5 Continuïteitsparagraaf

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

De SCOPS voldeed in 2021 aan de aspecten betreffende basiskwaliteit (kader Inspectie van het Onderwijs). Vanwege de corona pandemie werd in januari en begin februari 2021 op afstand lesgegeven.

Het kwaliteitszorgsysteem Werken Met Kwaliteit (WMK) wordt door de zeven scholen gebruikt om de kwaliteit van de processen vast te stellen en de inhoudelijke dialoog te kunnen voeren. Het WMK instrument is webbased. Het bestuurskantoor maakt gebruik van de bovenschoolse WMK module.

Schoolanalyse

In het najaar 2021 zijn de opbrengsten (op groepsniveau) van alle scholen geanalyseerd door het MT, de IB van de school, een collega IB van een SCOPS school en het CvB. Trends en ontwikkelingen zijn vastgesteld en beschreven in een schoolverslag. Met de school zijn afspraken gemaakt; verbeterdoelen zijn geformuleerd. De herstelopdracht vanwege de corona pandemie lijkt op groepsniveau mee te vallen.

Verwachtingen 2022

In 2022 zullen de schoolanalyses opnieuw georganiseerd worden. In 2022 zal opnieuw een collega IB'er per school uitgenodigd worden aanwezig te zijn bij de schoolanalyse. Nadrukkelijk zal aandacht gegeven worden aan de eventuele herstelopdracht vanwege vertragingen in de ontwikkeling van kinderen.

Onderwijsresultaten

Onderwijs en identiteit vormen het hart van onze onderwijsorganisatie. De onderwijskundige ontwikkeling van de scholen, lees schoolontwikkeling, blijft jaarlijks de aandacht vragen.

Scores eindtoetsen

Hoewel het gaat om een momentopname geven de eindtoets scores van de groepen 8 een indruk van de kwaliteit van het primaire proces. Door deze werkwijze is het mogelijk alle basisscholen onderling met elkaar te vergelijken.

Scores Eindtoets groep 8 2021

School	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		Onder grens
AdV	536,0	537,7	536,4	537,1	532,8	535,6	536.1	364,2	362,6	DIA	354,8
ONS SI	534,4	534,2	537,3	536,8	534,7	536,3	536.9	537,4	536,8	Cito	530,7
PWA	539,9	538,8	536,6	537,2	534,9	537,8	539.0	538,3	534,5	Cito	530,3
PFS	534.3	537.9	535.9	534,0	205.1	210,4	208.0	207,0	215,2	Route 8	193,1
KC B	534.3	534.8	534.6	208	213.8	208,7	200.0	208,4	208,4	Route 8	191,6
KC PC	535.1	532.3	536.4	86	212.2	212,9	212.6	214,8	202,9	Route 8	192,2
KC ON P	532.6	538.5	534.6	79	219.3	194,8	205.1	208,7	217,4	Route 8	192,2

Inspectie

In 2021 heeft de inspectie een schriftelijk themaonderzoek 'verkenkend stelselonderzoek basisvaardigheden' verricht. De Prins Willem Alexanderschool, de Oranje-Nassauschool en CKC Prins Floris hebben deelgenomen aan het onderzoek. Het domein burgerschap maakte onderdeel uit van het onderzoek.

Verwachtingen 2022

Aangenomen wordt dat de scholen in 2022 onder het basisarrangement van de inspectie vallen.

Visitatie

In juni 2021 heeft er een bestuurlijke visitatie, onder auspiciën van de PO Raad, plaatsgevonden. In voorbereiding op de visitatie heeft het CvB een zelfstudie geformuleerd die besproken is met diverse interne stakeholders. Het zelfevaluatie rapport is aan de PO Raad verstuurd. Vervolgens heeft een externe visitatiecommissie gesproken met vijf panels, bestaande uit leden van het CvB en de algemeen directeur, de RvT, de GMR, enkele directeuren en externe stakeholders. Op basis van deze gesprekken heeft de commissie een visitatierapport opgesteld. De aanbevelingen uit het rapport worden gebruikt bij het formuleren van ontwikkelthema's ten behoeve van het koersplan 2022-2026.

Verwachtingen 2022

In het voorjaar 2022 wordt een koersplan 2022-2026 opgesteld waarin de aanbevelingen van de visitatiecommissie worden verwerkt. Het strategisch beleidsplan 2018-2022 wordt met een jaar verlengd. Deze verlenging van de looptijd heeft te maken met het vertrek van de zittend bestuurder en de benoeming (per 1 augustus 2022) van een nieuwe bestuurder. De nieuwe bestuurder krijgt gelegenheid om in samenspraak met alle stakeholders nieuw strategisch beleid te formuleren.

Passend onderwijs

De SCOPS is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden 28.09. Aangesloten leden zijn de besturen van primair en speciaal onderwijs in de gemeenten Zwijndrecht, Papendrecht en Sliedrecht, Alblasterdam en Hendrik-Ido-Ambacht. Daarnaast is ook de (V)SO-organisatie Yulius lid van het SWV. Het SWV telt 11 besturen en 45 scholen.

De rechtspersoon van het SWV is een Stichting met een directeur-bestuurder. De bestuurders van de onderwijsorganisaties zijn lid van de Algemene Vergadering (AV) en vormen gezamenlijk het toezichthoudend orgaan. De AV heeft een onafhankelijk voorzitter. De AV heeft vanuit haar midden een auditcommissie financiën benoemd en ook deze commissie heeft een onafhankelijk voorzitter.

Het SWV kent activiteiten in vier domeinen: Dekkend aanbod, Passend Onderwijs zichtbaar in de school, Onderwijs & Zorg en Doorlopende schoolloopbaan.

Aan alle scholen binnen het SWV is een kernteam vanuit het SWV verbonden. Het SWV opereert vanuit twaalf programma's, verdeeld over de vier domeinen die zijn gekoppeld aan de kerndoelen van het SWV. De programma's zijn erop gericht transparantie te bieden in het geheel van het aanbod van ondersteuning voor de scholen. Ingebed in deze programma's biedt het SWV op breed gebied ondersteuning aan de scholen door het beschikbaar stellen van specialisten via de kernteams. De twaalf programma's dragen bij aan het koppelen van middelen aan de doelen.

Het SWV kent een adviesraad waarin alle besturen met een directeur en/of Intern Begeleider zijn vertegenwoordigd. De adviesraad vormt een deskundig klankbord voor het bestuur van het SWV en geeft gevraagd en ongevraagd advies ten aanzien van het beleid en processen in het Samenwerkingsverband. Om de verbinding tussen scholen, gemeenten en jeugdhulp te optimaliseren organiseert het SWV circa 3 maal per jaar het 'vijfgemeentenoverleg'. Daarin vindt afstemming plaats tussen het SWV en de aangesloten gemeenten. Op bestuurlijk niveau is het SWV deelnemer in alle OOGO/LEA vergaderingen van de aangesloten gemeenten en in het overleg REA, wat staat voor regionale educatieve agenda. In dit laatste overleg wordt met 6 gemeenten en 6 Samenwerkingsverbanden voor PO en VO uitvoering gegeven aan het visiedocument Passend Verbinden in de Drechtsteden.

Missie SWV 28.09

De missie van het samenwerkingsverband zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan luidt:

- Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden brengt samenwerking tussen de deelnemende schoolbesturen tot stand en onderhoudt deze, gericht op het bieden van een passende onderwijsplek voor alle leerlingen. Deze samenwerking vindt zijn grondslag in het wettelijk kader en Referentiekader Passend onderwijs. De – door het samenwerkingsverband geformuleerde en in het ondersteuningsplan vastgelegde – visie en strategische doelstellingen zijn daarbij leidend voor de gezamenlijke vormgeving van het passend onderwijs in de regio Drechtsteden.

Visie SWV 28.09

Het bestuur en de scholen van de SCOPS herkennen zich in de onderstaande visie van het SWV zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan:

- De samenwerkende schoolbesturen zetten in op preventieve onderwijsondersteuning. Op basis van handelingsgerichte diagnostiek

wordt getracht leerlingen ondersteuning te bieden binnen de eigen basisschool. Dit vraagt om een hoogwaardige basisondersteuning binnen de scholen. Door de inrichting van een adequaat ondersteuningsaanbod wordt gewerkt aan het verdiepen van kwaliteit van de basisondersteuning. Naarmate de basisondersteuning op de scholen van hogere kwaliteit is, kunnen meer leerlingen in de eigen wijk of buurt onderwijs volgen. Het streven is dan ook maximale thuisnabijheid, waarbij de ondersteuningsbehoefte van het kind leidend is. Als de ontwikkeling ondanks alle ondersteuningsinzet belemmert, kan een leerling verwezen worden naar een school voor Speciaal (Basis)onderwijs.

Budget ondersteuningsstructuur

De SCOPS scholen beschikken over een adequate ondersteuningsstructuur. De personele kosten van ondersteuningsstructuur worden voor een deel gefinancierd uit de ondersteuningsmiddelen van het SWV. Het SCOPS ontvangt hiertoe jaarlijks een bedrag van € 80,- per leerling. In 2021 is in dit kader een budget van € 203.652,- van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (SWV) ontvangen. Dit heeft te maken met de (tijdelijke) verhoging naar € 90,- per leerling (augustus t/m december).

Kijkend naar de personele kosten van de ondersteuningsstructuur in de SCOPS scholen is in 2021 op SCOPS niveau een bedrag van € 641.000,- ingezet. Het betreft onder meer de salariskosten van de Intern Begeleiders van de scholen. Dit impliceert voor het jaar 2021 een gemiddelde inzet van € 265,- per leerling.

Binnen de scholen waren in 2020 gediplomeerde Intern Begeleiders actief. Alle scholen beschikken over multidisciplinaire ondersteuningsteam (OT).



De interne en externe expertise is ingezet om kinderen thuisnabij onderwijs te kunnen bieden. Het niveau van de basisondersteuning is door alle scholen weergegeven in een zogenaamd Ondersteuningsprofiel (met behulp van het instrument 'Perspectief op school'). Financiële middelen werden ingezet om kinderen met leer- en gedragsproblemen en de MHB kinderen te ondersteunen. Het streven was er opgericht te voorkomen dat kinderen verwezen moesten worden naar een school voor Speciaal (Basis) onderwijs. De doorgaande leer- en ontwikkellijn van de betreffende kinderen werd gestimuleerd/gerealiseerd. Via het Leerlingvolgsysteem van Cito werd de individuele ontwikkeling van de (betrokken) kinderen gevolgd.

Verwachtingen 2022

Voor 2022 zal het budget van € 265,- per leerling niet afnemen. In 2022 zal opnieuw ingezet worden op de deskundigheidsbevordering van de leraren om het didactisch handelen te versterken.

Het aantal verwijzingen 2022

In onderstaand overzicht is aangegeven hoeveel leerlingen vanuit de SCOPS in het cursusjaar 2020-2021 zijn verwezen naar het Speciaal (Basis) onderwijs:

- Speciaal Basisonderwijs
14 kinderen
- Speciaal Onderwijs cluster 3/4
2 kinderen

Aanvullende budgetten

Vanuit het SWV 28.09 zijn meerdere typen arrangementen/ondersteuning aangeboden dan wel gefinancierd. Denk hierbij aan arrangementen ten behoeve van individuele leerlingen, ambulante begeleiding, MHB.

De volgende aanvullende budgetten zijn in 2021 door het SWV ter beschikking gesteld aan de SCOPS:

- Arrangementen extra ondersteuning (voorheen rugzak-middelen)
€ 147.118,-
- MHB specialisten aanstellen en teamscholing organiseren
€ 17.263,-

Arrangementen extra ondersteuning

Het SWV stelt een vast budget beschikbaar voor de toekenning van 'Arrangementen extra ondersteuning'. Binnen de SCOPS is dit budget van € 147.118,- in 2021 verdeeld op basis van het aantal lopende arrangementen (stand 1 oktober 2021) met een omvang van 120 arrangementen.

Voor deze kinderen is door de school een Ontwikkelingsperspectief (OPP) opgesteld. Een OPP wordt gemeld bij DUO. De toekenning van een arrangement extra ondersteuning ligt binnen de SCOPS bij het ondersteuningsteam van de school. De budgetverantwoordelijkheid ligt bij de directeur van de school.

Door de inzet van deze arrangementsmiddelen konden individuele en groepjes kinderen ondersteuning ontvangen. In lijn met de missie en visie van het SWV konden veel kinderen thuisnabij onderwijs ontvangen. Aanvullend is voor diverse kinderen een leesarrangement en een rekenarrangement toegekend.

MHB ondersteuning

Het SWV 28.09 heeft in 2021 een subsidie MHB van het ministerie ontvangen. Deze subsidie is over de schoolbesturen verdeeld. De schoolbesturen konden op basis van deze subsidie MHB specialisten aanstellen

en teamscholing organiseren (budget € 17.263,-). In 2021 waren binnen de SCOPS twee leerkrachten parttime bovenschools actief als MHB specialist.

Iedere school beschikt over een MHB deskundige. De SCOPS scholen werken met interne plusklassen. Naast de activiteiten in de plusklassen wordt in alle scholen in de eigen groep specifieke extra aandacht besteed aan de MHB kinderen. Iedere school biedt de MHB kinderen een aanvullend aanbod denk hierbij aan: Compacten van de leerstof en het werken met verrijkend materiaal.

Verwachtingen 2022

Voor 2022 is het budget 'Arrangementen extra ondersteuning' door het SWV opnieuw vastgesteld op een bedrag van € 147.000,-. De toekenning op schoolniveau wordt in 2021 voor 30% vastgesteld op basis van het aantal leerlingen van de school en voor 70% op basis van het aantal arrangementen (stand 1 oktober 2021).

In 2022 zal de expertise van de MHB specialisten opnieuw ingezet worden om het hoogbegaafdheidsbeleid op bovenschools en schoolniveau verder te versterken.

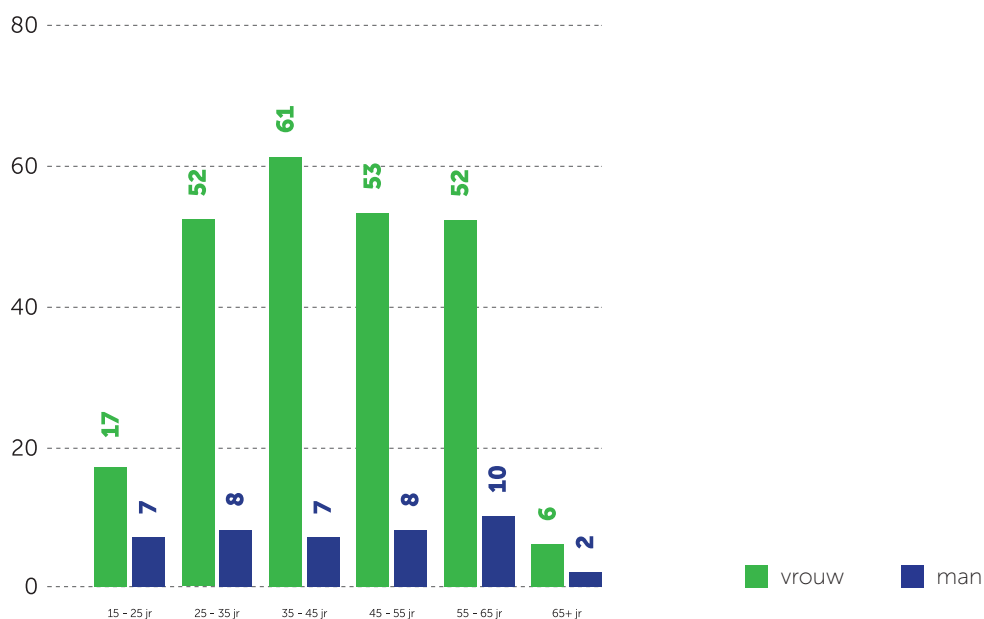
2.2 Personeel & professionalisering

In 2021 waren 281 personen in dienst van de SCOPS.

Kengetallen aantal personeelsleden 2021 op peildatum 31-12-2021

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

Deeltijd (WTF) cohort							
	Totaal	0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	> = 1.0
Aantal personen	281	13	39	92	53	36	48
Bezetting (WTF)	175,2806	1,6400	11,9982	45,6657	35,6529	32,2538	48,0700



Tabel 4 Personeelssterkte per leeftijdscategorie

ARBO

Het ziekteverzuimpercentage 2021 was 3,52%. Het ziekteverzuim ligt 2,43% lager dan het landelijk gemiddelde van 5,9% (primair onderwijs).

Door de corona pandemie zijn enkele leerkrachten ziekgemeld vanwege besmetting. Ondanks de pandemie is het ziekteverzuim over 2021 laag gebleven.

Ziekteverzuimpercentages	2019	2020	2021
Anne de Vriesschool	6,44%	4,22%	3,64%
CBS Oranje-Nassau	6,57%	5,38%	0,93%
CBS Prins Willem Alexander	0,59%	1,04%	1,90%
Christelijke kindcentrum Prins Floris	4,22%	4,26%	2,47%
IKC Beatrix	3,10%	5,26%	8,80%
Kindcentrum Prins Constantijn	0,74%	3,86%	5,33%
Kindcentrum Oranje Nassau	1,20%	3,47%	1,52%
Bovenschools	0,05%	0,30%	3,39%
Totaal VCOPS	3,28%	3,47%	3,52%

Contract 2021 ARBO

Per 1 januari 2020 hebben we een contract met één Arbodienst voor alle scholen; ArboNed. In 2021 is het contract ongewijzigd doorgelopen.

Opleiden in de school (OidS)

De SCOPS scholen participeren in het 'Opleiden in de school' traject Hogeschool InHolland. De SCOPS scholen participeren in het 'Samen opleiden' traject met de Christelijke Hogeschool Ede (CHE).

Meerjaren bestuursformatieplan

Het meerjarenbestuursformatieplan 2022-2025 is in 2021 opgesteld. De GMR heeft met het plan ingestemd.

Strategisch personeelsbeleid

Ten aanzien van het strategisch beleid onderscheiden we de volgende onderdelen:

- Professionele ontwikkeling;
- Werving en selectie;
- Autonomie;
- Besluitvorming;
- Beoordeling;
- Beloning.

Professionele ontwikkeling

In het strategisch beleidsplan van de SCOPS is de volgende ambitie opgenomen: We zetten in op voortdurende ontwikkeling van kennis en vaardigheden van het personeel.

In 2021 is € 129.502,-- uitgegeven aan diverse vormen van nascholing.

De scholen van de SCOPS organiseren jaarlijks scholingsmomenten voor het team van de school. Deze scholing is vooral gebaseerd op didactische thema's. Enkele scholingstrajecten zijn niet doorgedaan vanwege de corona pandemie.

Eind oktober 2021 hebben de directies, de algemeen directeur en het CvB tijdens een tweedaagse in Renesse gesproken over: modern onderwijs, de leerpunten uit de Coronaperiode, de toekomst van het bestuurskantoor. Daarnaast is op bestuursniveau een zogenaamde SWOT analyse samengesteld. De uitkomsten van de SWOT analyse zijn besproken met de RvT en de GMR.

Leerkrachten worden gestimuleerd gebruik te maken van de lerarenbeurs. In 2021 heeft een viertal medewerkers gebruik gemaakt van deze mogelijkheid.

In 2021 zijn de volgende kenniskringen gestart: Rekenen, Lezen en Gedrag. Naast het delen van kennis kunnen beleidsvoorstellen geformuleerd worden.

Verwachtingen 2022 e.v.

In 2022 zal voortdurend aandacht gegeven worden aan teamscholing en individuele scholing van medewerkers. Hierbij zal rekening gehouden worden met de effecten van de corona pandemie.

Iedere twee jaar vindt een stichtingsbrede SCOPS studiedag plaats. Dit betekent dat in november 2022 opnieuw een gezamenlijke studiedag georganiseerd wordt.

Jaarlijks wordt er een directie tweedaagse georganiseerd voor verdieping en verrijking. De tweedaagse zal begin november 2022 plaatsvinden.

Werving en selectie

Tijdens sollicitatieprocedures wordt naar kandidaten gezocht die passen bij de visie en doelen van de school/SCOPS. Naast gesprekken over het vak van leerkracht, directeur of OOP'er wordt het domein levensbeschouwelijke identiteit met de kandidaat besproken. Voor alle functies binnen de SCOPS is een functieomschrijving opgenomen in het SCOPS Functieboek.

Lerarentekort

De SCOPS participeert in een regionaal initiatief 'Passie voor onderwijs' door met elkaar te spreken over oplossingen in verband met het actuele lerarentekort. Een projectplan is opgesteld op basis waarvan het regionale initiatief subsidie ontvangen heeft van het Rijk. Diverse inhoudelijke werkgroepen zijn geïnstalleerd waarin medewerkers van de SCOPS participeren (CvB, AD of directeuren).

Autonomie

Tijdens teamvergaderingen, door deelname aan inhoudelijke werkgroepen/kenniskringen en/of door zitting te nemen in de MR hebben medewerkers de gelegenheid invloed uit te oefenen op het eigen werk.

Binnen de gezamenlijk vastgestelde kaders (doelen en ambities) van de school hebben de leerkrachten ruimte om hun werk op eigen wijze vorm en inhoud te geven. De kaders zijn beschreven in het strategisch beleid van de SCOPS en vertaald in het schoolplan van de school.

Beoordeling

In 2019 is de gesprekkencyclus van de SCOPS herijkt. De cyclus omvat een periode van vier jaar. Tijdens deze periode worden doelaafspraken gemaakt en voortgangsgesprekken gevoerd. Aan het einde van de cyclus volgt een beoordeling gebaseerd op de gemaakte doelaafspraken. Het carrièreperspectief van de medewerker maakt onderdeel uit van de gesprekken tijdens de vierjaarlijkse cyclus.

Startende leerkrachten worden voorafgaand aan een overeenkomst van onbepaalde tijd beoordeeld door de directeur van de school.

Beloning

Op de beloning van de medewerkers is de CAO PO van toepassing.

Werkdruk

Binnen de zeven SCOPS scholen staat het thema 'werkdruk' al enige tijd op de agenda. Na vaststelling van het beschikbare budget naar rato van het aantal leerlingen per school (brinnummer) is op teamniveau gebrainstormd over de inzet van deze middelen. De voorstellen zijn vervolgens besproken met de medezeggenschapsraad van de school.

In onderstaande matrix wordt een samenvatting gegeven van de door de teams gemaakte keuzes. Uit de matrix valt op te maken dat er voor meerdere oplossingsrichtingen gekozen is. Bestuurlijk is op de inhoud van de inzet van de werkdrukmiddelen niet gestuurd of geïntervenieerd. Nadat de voorstellen op teamniveau waren vastgesteld, is door de PMR van de school ingestemd met de voorstellen.

Overzicht effectieve aanpak werkdruk

In onderstaande matrix wordt een opsomming gegeven van de keuzes zoals gemaakt door de teams van de SCOPS scholen:

BRIN	School	Baten	OP	OOP	
10NM	IKC Beatrix	€ 101.517	€ 16.449	Onderwijsassistenten	€ 57.866
12JU	CKC Prins Florisschool	€ 124.923	€ 60.256	Onderwijsassistenten MHB	€ 26.170
11CU	KC Prins Constantijn	€ 47.182	€ 31.027	Onderwijsassistent Activiteitenbegeleider	€
12YZ	KC Oranje-Nassau	€ 48.194		Onderwijsassistent	€ 466
04VD	CBS Prins Willem-Alexander	€ 131.881	€ 45.939	Adm. Ondersteuning Conciërge	€ 61.137
07OB	Anne de Vriesschool	€ 87.584		Onderwijsassistenten	€ 90.229
08XB	CBS Oranje-Nassau	€ 68.599		Onderwijsassistenten	€ 50.785
	Totaal	€ 609.880	€ 153.671		€ 286.653

Bestedingscategorie	Inzet	Eventuele toelichting
OP en OOP	9,2 fte	De personele capaciteit is als volgt ingezet om de werkdruk van leraren te verlagen: • Groepsverkleining door uitbreiding van personele formatie; bijvoorbeeld meer handen in de klas of een instroomgroep; • Aanstelling onderwijsassistent o.a. leesbegeleiding; • Aanstelling leraarondersteuner (o.a. activiteitencoördinator); • Administratiemiddagen voor leraren faciliteren; • Aanstelling leraar bewegingsonderwijs en muziek,; • Extra uren leesspecialist; • Extra taakuren voor leraren i.v.m. organiseren c.q. voorbereiden activiteiten, vieringen, enz.; • Aanstellen hoogbegaafdheidsdeskundige; • Een leraar of onderwijsassistent voor een dagdeel vrijstellen voor vervangingswerkzaamheden waardoor gesprekken met bijv. ouders onder schooltijd gepland kunnen worden; • Uitbreiding aantal dagdelen intern begeleider; • Vakleerkracht muziek en expressie; • Aanstellen extra leraar om combigroepen uit elkaar te halen; • (Uitbreiden) uren administratief medewerker; • Uren ICT medewerker; • Ondersteuning van leerlingen buiten de groep; • (Uitbreiden) uren conciërge o.a. door vrijwilligers).
Materieel/Gymdocent	1 fte	De volgende materiële zaken zijn ingezet om de werkdruk van leraren te verlagen: • Aanschaffen digitale programma's die tijdswinst voor de leraren opleveren. • Gymdocent (sport en bewegen o.a. extern personeel)

Aanvullende (o.a. niet-financiële) maatregelen om werkdruk te verminderen

De volgende interventies zijn de afgelopen jaren ingezet om de werkdruk van leraren te verlagen in aanvulling op het extra budget 'werkdrukmiddelen':

- Voortdurende aandacht voor de ontwikkeling van leraren. Het investeren in uitbreiding van vakkennis en vaardigheden mede in het kader van talentontwikkeling;
- Het kritisch beschouwen van het aantal veranderonderwerpen dat in het jaarplan wordt opgenomen;

- Het onderhouden van een goede gesprekkencyclus;
- De professionele vrijheid van leraren serieus nemen;
- Het realiseren van een open cultuur onder andere door aandacht voor onderling feedback geven;
- Het onderhouden van korte lijnen met de ARBO dienst.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

De zeven scholen beschikken over een actueel meerjaren onderhoudsplan (MJOP). Iedere twee jaar wordt het MJOP van ieder gebouw geactualiseerd. De MJOP's van alle SCOPS gebouwen zijn in 2021 geactualiseerd. De financiële informatie wordt gebruikt bij het opstellen van de jaarbegroting. Bij voorgenomen uitbreiding of nieuwbouw wordt rekening gehouden met substantiële duurzaamheidsmaatregelen (Bijna energie neutraal)

In de afgelopen jaren is stevig geïnvesteerd in diverse schoolgebouwen van de SCOPS. Enkele schoolgebouwen vragen de komende tijd nadere aandacht.

Vanwege de corona pandemie is in 2021 extra geïnvesteerd in hygiëne door extra schoonmaakuren, extra schoonmaakproducten en hygiëne producten. Naar aanleiding van de coronacrisis zijn er in het najaar van 2020 rapporten opgesteld over de stand van zaken met betrekking tot de luchtkwaliteit en de ventilatie in schoolgebouwen.

De bevindingen van de onderzoeksrapporten 'Informatieplicht energiebesparing' ten aanzien van de gebouwen van de Anne de Vriesschool en IKC Beatrix zijn in 2021 opgenomen in de MJOP's van de drie gebouwen.

Verwachtingen 2022 e.v.

Het besluitvormingsproces ten aanzien van de realisatie van de brede school aan de Valkweg in Sliedrecht wordt voortgezet. Uitgegaan wordt van (les)ruimten voor de twee scholen (CBS Prins Willem-Alexander en obs De Wilgen) en opvang. Het plan kan aangevuld worden met een sporthal en maatschappelijke ruimten (bijvoorbeeld ten behoeve van de wijk). Eind december 2021 is een eerste gesprek gevoerd over de planning en vervangende huisvesting.

De aanbesteding van de uitbreiding van de CBS Prins Willem-Alexander (locatie Van der Waalslaan) wordt in 2022 uitgevoerd. Het definitieve ontwerp is eind 2021 samengesteld. De SCOPS financiert de voorbereidingskosten voor.

De CBS Oranje-Nassau Sliedrecht heeft een structureel ruimtetekort. Eén van de groepen is (voor het vierde jaar) gehuisvest in de schoolwoning naast het schoolgebouw. Vanwege de beperkte omvang van de kavel is het niet mogelijk het huidige gebouw uit te breiden. In nauw overleg met de gemeente Sliedrecht wordt naar een goede groepsruimte gezocht. De gesprekken worden in het eerste kwartaal 2022 voortgezet.

Het definitief ontwerp van de uitbreiding van het gebouw van KC Oranje-Nassau aan de Duivenstraat is samengesteld. De aanbestedingsprocedure is eind 2021 gestart. De gemeente Papendrecht, de SCOPS en Kinderopvang Papendrecht zijn in gesprek over de hoogte van de huur (op basis van de stichtingskosten) die door de kinderopvang betaald moet worden. De SCOPS financiert voor dit project de voorbereidingskosten voor. Met de gemeente Papendrecht zijn afspraken gemaakt over het vergoeden van deze voorfinanciering. De gemeente heeft hiertoe een beschikking opgesteld.

2.4 Financieel beleid

Opstellen meerjarenbegroting

Op basis van actuele leerlingprognoses, de meest recente kengetallen (van OCW) en ervaringsgegevens, wordt door het administratiekantoor voor een periode van vijf jaar een meerjarenbegroting (MJB) opgesteld. De MJB wordt besproken met de werkgroep financiën, de directeuren van de scholen, de auditcommissie van de SCOPS, de GMR en ter goedkeuring voorgelegd aan de RvT. Na goedkeuring door de RvT stelt het CvB de meerjarenbegroting vast. Het uitgangspunt is dat de meerjarenbegroting in alle jaren sluitend is.

Toekomstige ontwikkelingen

De ambities van het strategisch beleidsplan (zie pagina 4) zijn richtinggevend. In het cursusjaar 2022-2023 zal een nieuw plan geformuleerd worden.

Binnen de IKC ontwikkeling van de scholen vragen met name de huisvestingsopdrachten de aandacht. Het beleid is er op gericht dat alle SCOPS gebouwen gereed gemaakt worden voor een aanbod van 0 – 12 jaar. Een tweede aandachtspunt vormt, in verband met de gevolgen van de Corona pandemie, het Nationaal Programma in het kader van extra ondersteuning en extra tijd voor kinderen met een vertraagde ontwikkeling

Treasury

In 2021 is gewerkt conform het vigerende SCOPS treasurystatuut en de Regeling beleggen, belenen en derivaten van 2016. Vanuit de publieke middelen hebben geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal.

Coronacrisis

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het corona-virus. Voor de SCOPS betekent dit dat de scholen begin 2021 voor een periode zijn gesloten. De kerstvakantie werd in 2021 met een week verlengd. Bij afwezigheid van de kinderen werd "op afstand" lesgegeven. De corona pandemie had en heeft een grote impact op het proces van het onderwijs.

De financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat van 2021 is fors vanwege extra budget en diverse subsidies. De NPO middelen zijn hier een voorbeeld van.

Allocatie van middelen

Ten aanzien van de allocatie van middelen gelden de volgende uitgangspunten:

- De financiële middelen komen zoveel als mogelijk ten goede aan de scholen;
- Het totale jaarbudget wordt volledig besteed c.q. begroot;
- De investeringsplannen worden jaarlijks geactualiseerd;
- Iedere twee jaar worden nieuwe MJOP's geformuleerd;
- Het exploitatiebudget van het bestuursapparaat zal niet meer bedragen dan 3,5% van het totaal beschikbare budget;
- Minimaal 80% en maximaal 85% van de rijksmiddelen wordt besteed aan personele kosten.

De volgende grootboekrekeningen, naast de exploitatie van het bestuurskantoor, vallen binnen de bovenschoolse begroting:

- ARBO kosten (abonnement en individuele bezoeken)
- Ouderschapsverlof;
- Seniorenregeling;
- Transitievergoedingen/WIA compensatie (mits goedgekeurd door de algemeen directeur)
- Scholing teams in verband met MHB
- Kosten outplacement (mits goedgekeurd door de algemeen directeur)
- Kosten externe coaching (mits goedgekeurd door de algemeen directeur)
- Eventuele gezamenlijke studiedag
- Kosten externe expertise kenniskringen
- Scholing WMK directeuren (kwaliteitszorg)
- Bovenschoolse bijdragen zoals aangegeven in de lijst lief en leed (denk aan afscheid, pensioen en jubilea van medewerkers).

De kosten van het bestuurlijk apparaat omvatten de volgende onderdelen:

Personele kosten (CvB, AD, secretariaat en schoonmaak)	€ 318.544,-
Huisvesting (Afschrijvingen, begeleiding onderhoud, huur, advies schoonmaak)	€ 38.314,-
Overige instellingslasten (accountant, juridische kosten, controller, telefoon, Meubilair, ICT, AVG, licenties, kopieerkosten, vakliteratuur)	€ 70.580,-
Totale kosten bestuursapparaat	€ 4274.438,-

Uitgaande van het totale realisatie van de baten over 2021 € 15.930.327,- kan vastgesteld worden dat de kosten van het bestuurskantoor op 2,68% uitkomen.

De overige middelen € 15.502.889,- worden toegekend aan overige bovenschoolse kosten (zie bovenstaande opsomming) en de begroting van scholen.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De CBS Prins Willem-Alexander (PWA) en IKC Beatrix (IKC B) ontvangen middelen uit het subsidiebudget 'Onderwijsachterstanden'. De PWA ontving in 2021 een subsidie van € 123.677,-. IKC B ontving een subsidiebedrag van € 3.853,-. Het CBS kent de wegingsfactor aan scholen toe. Door een relatief grote groep leerlingen die te maken hebben met een achterstandssituatie ontvangt een school extra middelen. Naast het begeleiden van kinderen in een relatief kleine setting worden kinderen individueel begeleid. In de praktijk betekent dit dat het budget ingezet wordt voor groepsverkleining, de bekostiging van een leraarondersteuner en/of onderwijsassistenten en een speciale taalklas of begeleidingsklas voor kinderen die aantoonbaar met een taalachterstand aan hun schoolloopbaan op de school beginnen. Verder wordt (speciaal) materiaal ten behoeve van de doelgroep aangeschaft en ingezet.



Corona-subsidies “Extra handen in de klas” (EHidK) en “Inhaal- en Ondersteuningsprogramma” (IOP). In 2021 zijn deze gelden, m.n. besteed aan salariskosten. De gelden voor EHidK zijn verstrekt via de penvoerder H3O en richting hen afgerekend. Het gaat om een toekenning van € 348.892. Daarnaast is voor IOP4 voor de periode juni t/m december een bedrag van € 69.300 ontvangen. Daarnaast is het restant van de “2020-toekenning” ingezet (€ 57.076).

Nationaal Programma Onderwijs

In het jaar 2021 is, door de gevolgen van de Coronapandemie, veel op scholen afgekomen. Tientallen kinderen, collega's en ouders moesten herstellen van de besmetting met Covid. Waar het mogelijk was, werd digitaal lesgegeven onder andere door collega's in quarantaine. We mogen ons gelukkig prijzen met de flexibele inzet van onze collega's om invalwerk te doen en de goede digitale omgeving waar we mee kunnen werken. Door de toekenning van NPO middelen is veel geld beschikbaar gekomen voor onderwijs. De scholen hebben zogenaamde

NPO plannen opgesteld met daarbij een financiële onderbouwing. Door de opgelopen besmettingscijfers in het najaar van 2021 moesten de medewerkers en de directies zich focussen op crisisbeheersing waardoor voorgenomen onderdelen van de NPO plannen niet haalbaar bleken te zijn. De scholen konden vanaf 1 augustus 2021 dit extra budget inzetten om de herstelopdracht van de school vorm te geven; het zogenaamde Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De inzet van de NPO middelen wordt via het bestuursverslag verantwoord.

De volgende middelen zijn voor het boekjaar 2021 ontvangen en besteed
(salaris- en overige kosten):

	Inkomsten NPO		Besteed	Restant
	Reguliere NPO	Onderwijs achterstanden		
CKC Prins Florisschool	€ 139.063		€ 67.746	€ 73.317
IKC Beatrix	€ 114.815	€ 1.882	€ 74.243	€ 42.454
KC Prins Constantijn	€ 55.216		€ 24.054	€ 31.162
KC Oranje-Nassau	€ 58.430		€ 25.800	€ 32.630
CBS Prins Willem-Alexander	€ 151.042	€ 23.649	€ 126.217	€ 48.474
Anne de Vriesschool	€ 103.421		€ 71.860	€ 31.561
CBS Oranje-Nassau	€ 80.049		€ 49.448	€ 30.601
Totaal	€702.036	€25.531	€439.368	€288.199



Totstandkoming van de schoolprogramma's Schoolscan

Voorjaar 2021 hebben de SCOPS scholen de herstelopdracht op schoolniveau bepaald aan de hand van een stevige analyse van de leerlingresultaten. Naast de uitslagen van de Citotoetsen is het leerlingvolgsysteem gebruikt.

Interventies

De SCOPS scholen hebben voornamelijk interventies ingezet zoals aangegeven in de nationale menukaart NPO.

Betrokkenheid personeel en ouders (MR)

Medio 2021 hebben alle SCOPS scholen op basis van de schoolscan een NPO plan geformuleerd. Het concept NPO plan is besproken met het schoolteam. Vervolgens is het conceptplan besproken met de leden van de Medezeggenschapsraad. Hierdoor werd de input van ouders geborgd. Alle MR' en hebben ingestemd met het NPO plan van de school.

Bovenschoolse inzet NPO middelen

Het volledige NPO budget is op schoolniveau ingezet. Dit impliceert dat er bovenschools geen NPO middelen besteed zijn.

Interventies		Besteding 2021	
A	Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€	10.000
B	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€	108.452
C	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€	36.060
D	Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€	12.961
E	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€	147.470
F	Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	€	124.470
G	Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve.	€	0
Totaal		€	439.368

Resultaten

De SCOPS scholen hebben in gezamenlijkheid 60,4 % van het NPO budget besteed. Het restant van € 288.199 zal in een bestemmingsreserve opgenomen worden en besteed worden in het boekjaar 2022.

Door de buitengewoon onrustige tijd vanwege afwezigheid van leerkrachten, groepen kinderen en individuele leerlingen door quarantaine maatregelen is het niet reëel (leerling)resultaten op basis van de interventies over het boekjaar 2021 te presenteren. Een nieuwe schoolscan in het voorjaar 2022 kan een eerste indruk geven.

Inzet personeel niet in loondienst en overige kosten

In 2021 is vanuit het NPO budget door 2 scholen gebruik gemaakt van de diensten van externe leerkrachten c.q. personeel niet in loondienst voor SEO- en gymlessen. Het gaat om een bedrag van € 19.089. Daarnaast zijn er opleidings-, materiële en afschrijvingskosten t.l.v. het NPO-budget geboekt (€ 26.519).

De plannen van de scholen worden gecommuniceerd met de gemeenten. De gemeenten hebben in het kader van de verbinding onderwijs en zorg eveneens extra middelen ontvangen. In gezamenlijk overleg met onderwijs en opvang is de besteding van de gemeentelijke middelen bepaald.

Verwachtingen 2022

In 2022 zal op basis van de NPO plannen gewerkt worden aan het herstellen van achterstanden van leerlingen. De schoolprogramma's hebben een looptijd tot augustus 2023. Evenals vorig kalenderjaar kunnen de gevolgen van de Coronapandemie er in 2022 toe leiden dat voorgenomen plannen wijzigen. Veel zal afhangen van besmettingscijfers en ziekenhuisopnames. Daarnaast komt er door de Coronacrisis nog veel op scholen af. Denk aan de vervangingsproblemen door ziekte en/of personeelstekorten. Al deze dilemma's en uitdagingen vragen denk- en werktijd. De Coronacrisis zal ons werk in 2022 nog volop beïnvloeden. Niet uitgesloten is dat opnieuw extra kosten gemaakt moeten worden vanwege deze crisis (denk bijvoorbeeld aan de extra vervangingskosten). In het voorjaar 2022 zullen de leerresultaten opnieuw geanalyseerd worden middels een LVS scan.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is de prognose van het aantal leerlingen van belang. Tevens moet gekeken worden naar het verloop van het aantal FTE. In deze paragraaf wordt hierop ingegaan.

Leerlingen

Aantal leerlingen	Realisatie vorig jaar T-1	Realisatie verslagjaar T	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5
01-10	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal	2.433	2.403	2.415	2.434	2.415	2.372	2.388

Door terugloop/fluctuering van/in het aantal leerlingen zal het reguliere budget (los van allerlei toegezegde subsidie inkomsten) dalen. T/m het schooljaar 2022-2023 komt er extra geld binnen via het NPO – Nationaal Programma Onderwijs.

Fte's

Aantal FTE	Realisatie vorig jaar T-1	Realisatie verslagjaar T	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5
DIR	10,31	10,57	10,57	10,57	10,57	10,57	10,57
OP	133,17	135,98	150,26	139,35	124,27	120,15	114,69
OOP	19,94	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Totaal	163,43	170,92	185,21	174,30	159,22	155,10	149,64

In 2022 en 2023 wordt er extra personeel ingezet t.l.v. de (tijdelijke) NPO-gelden, die zijn toegekend voor het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023. Inmiddels is bekend dat de uitvoering van de programma's mag uitlopen t/m 2025. Het uitgangspunt voor de MJB – MeerJarenBegroting is dat deze alle jaren sluitend is.

Indien de tijdelijke gelden niet structureel worden zal het de na 2023 nodig zijn om het personeelsbestand in te krimpen. Het wordt steeds lastiger om dit met natuurlijk verloop (m.n. pensioen) te realiseren. In de huidige MJB, waarin de pensioneringen al verwerkt zijn, is dit zichtbaar gemaakt bij de salariskosten met de regel "salariskosten OP-MJB".

Realisatie 2021 (verslagjaar) & de prognose van het resultaat 2022-2026 Staat van baten en lasten

	Realisatie verslagjaar T	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5
Baten						
Rijksbijdragen	15.603,275	15.201,900	15.192,300	14.357,300	14.273,600	14.073,200
Overige overheidsbijdragen en subsidies	96.993	50.000	42.800	42.800	42.800	42.800
Overige baten	517.150	281.000	280.000	280.000	280.000	280.000
Totaal baten	16.217,418	15.532,900	15.515,100	14.680,100	14.596,400	14.396,000
Lasten						
Personeelslasten	12.637,037	13.440,100	12.849,000	12.003,700	11.930,100	11.747,300
Afschrijvingen	469.721	500.400	520.400	527.200	515.000	497.300
Huisvestingslasten	1.092,390	1.089,500	1.089,500	1.089,500	1.089,500	1.089,500
Overige instellingslasten	1.082,642	1.154,800	1.041,300	1.041,300	1.041,300	1.041,300
Totaal Lasten	15.281,790	16.184,800	15.500,200	14.661,700	14.575,900	14.375,400
Saldo						
Saldo baten en lasten	935.628	-651.900	14.900	18.400	20.500	20.600
Financiële baten	32.960	19.000	12.300	5.100	2.800	2.800
Financiële lasten	17.449	29.600	26.600	23.400	22.400	22.400
Saldo financiële baten en lasten	15.511	-10.600	-14.300	-18.300	-19.600	-19.600
Totaal resultaat	951.139	-662.500	600	100	900	1.000

De 2021-cijfers zijn aangepast naar de stand van de jaarrekening. In de goedgekeurde meerjarenbegroting is gerekend met de toen bekende voorlopige cijfers. Het negatieve resultaat van 2022 is het gevolg van het wegvallen van de DUO-vordering per 31-12-2022 i.v.m. de overschakeling naar de vereenvoudigde financiering per 01-01-2023, waarbij wordt overgestapt van financiering op kalenderjaar i.p.v. schooljaar. In augustus t/m december 2022 wordt er uitbetaald volgens het betaalritme, dat lager is dan 5 maandbedragen (34% i.p.v. 42%; € 667.100).

De rijksbijdragen in 2021 t/m 2023 zijn extra hoog a.g.v. de extra (tijdelijke) gelden, die zijn/worden betaald o.b.v. het NPO – Nationaal Programma Onderwijs. De jaren

daarna zijn de inkomsten flink lager door het wegvallen van deze inkomsten. Indien er geen structureel geld wordt toegevoegd aan het overheidsbudget voor PO zal het handhaven van de huidige omvang van het personeelsbestand niet haalbaar zijn. Jaarlijks zal bij het opstellen van de meerjarenbegroting een afweging gemaakt moeten worden tussen al dan niet personeel behouden (incl. vervangingspool) / laten afvloeien en de financiële consequenties hiervan. Uiteraard is het kwaliteitsniveau van het onderwijs de bepalende factor en wordt er (tussentijds) extra geld uitgetrokken voor personele inzet als interne dan wel externe omstandigheden hiertoe aanleiding geven. Gelet op de financiële positie van de Stichting is hier ruimte voor.

Balans per 31 december 2021 (verslagjaar) & prognose van de balans per 31 december 2022 t/m 2026**Balans in meerjarig perspectief**

	Realisatie verslagjaar T	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5
Activa						
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	4.184,898	4.364,798	4.234,898	4.038,698	3.890,198	3.855,898
Financiële vaste activa	86.027	86.027	86.027	86.027	86.027	86.027
Totaal vaste activa	4.270,925	4.450,825	4.320,925	4.124,725	3.976,225	3.941,925
Vlottende activa						
Vorderingen	1.335,714	1.292,114	1.292,114	1.292,114	1.292,114	1.292,114
Liquide middelen	4.102,622	3.264,827	3.460,839	3.359,026	3.620,769	3.701,907
Totaal vlottende activa	5.438,336	4.556,941	4.752,953	4.651,140	4.912,883	4.994,021
Totaal activa	9.709,260	9.007,766	9.073,878	8.775,865	8.889,108	8.935,946
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	4.802,148	4.164,448	4.190,448	4.216,748	4.244,148	4.271,648
Bestemmingsreserves	1.275,883	1.251,083	1.225,683	1.199,483	1.172,983	1.146,483
Totaal eigen vermogen	6.078,031	5.415,531	5.416,131	5.416,231	5.417,131	5.418,131
Voorzieningen	2.033,300	2.006,404	2.083,916	1.797,003	1.919,346	1.974,584
Langlopende schulden	154.526	142.426	130.426	119.226	109.226	99.826
Kortlopende schulden	1.443,405	1.443,405	1.443,405	1.443,405	1.443,405	1.443,405
Totaal Passiva	9.709,260	9.007,766	9.073,878	8.775,865	8.889,108	8.889,108

Hieronder wordt per balansonderdeel ingegaan op de verwachte belangrijke ontwikkelingen. De "2021-cijfers" zijn in bovenstaande meerjarenbalans aangepast naar de stand van de jaarrekening en doorgerekend in de jaren 2023-2026. In de meerjarenbegroting is gerekend met de toen bekende voorlopige cijfers.

Materiële vaste activa

Het investeringsniveau van 2022 ligt ongeveer € 100.000 boven dat van 2021, de geraamde afschrijvingen zo'n € 30.000. Hierdoor neemt de boekwaarde flink toe. Er wordt bijna € 300.000 geïnvesteerd in ICT (45 %). Vanaf 2023 loopt het investeringsniveau terug. Dit komt doordat er de afgelopen jaren grotere bedragen zijn geïnvesteerd in aankopen met een langere (vervangings) looptijd. Denk hierbij aan eigen bijdrage in (nieuw)bouwprojecten, meubilair en digitale schoolborden.

Financiële vaste activa

Er is vanuit gegaan dat de effecten voorlopig niet worden verkocht en dat de waarde gelijk blijft.

Vorderingen

De stand van de vorderingen per 31-12-2021 is incl. de nog terug te ontvangen OZB, die normaal gesproken gedurende het boekjaar wordt terugbetaald door de Gemeente. Deze post is afgetrokken in de jaren 2022 t/m 2026.

Liquide middelen

Het resultaat, exclusief afschrijvingskosten en dotatie aan de voorzieningen, inclusief onttrekking aan de voorzieningen en de investeringen zijn van invloed op de liquide middelen.

Eigen vermogen

In 2022 is bij wijze van uitzondering een negatief resultaat begroot dat ongeveer gelijk is aan het totaalbedrag van de DUO-vordering per 31-12-2022, die vervalt i.v.m. de omschakeling naar de vereenvoudigde financiering per 01-01-2023, die op kalender- i.p.v. schooljaar is gebaseerd. De overige jaren is een klein positief resultaat begroot, ondanks dat er jaarlijks een negatief resultaat van rond de € 25.500 verwacht wordt voor de "Stichting" (t.l.v. bestemmingsreserve privaat). De private geldstroom van de ouderbijdragen/het schoolfonds is budgettair neutraal begroot.

Voorzieningen

M.n. de stand van de onderhoudsvoorziening is van invloed op de totaalstand. In 2024 staat er veel groot onderhoud gepland (€ 588.000), o.a. dak en vloerafwerkingen. Hierdoor loopt de stand van de voorzieningen flink terug. De MJOP worden 2-jaarlijks geactualiseerd en voor het laatst in oktober 2021. De dotatie-bedragen worden jaarlijks in de begrotingsronde bijgesteld naar aanleiding van de actualisatie van de MJOP en/of uitbreiding hiervan.

Lang-/kortlopende schulden

Deze bedragen zijn aangepast met het verloop van de langlopende schuld van de investeringssubsidies naar het kortlopende gedeelte.

Kengetallen

De meerjarenbegroting zorgt voor de volgende kengetallen per balansdatum aan het einde van het betreffende jaar.

Kengetal	Realisatie verslagjaar T	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5	Signalerings waarde
Solvabiliteit Eigen vermogen + voorzieningen/balanstotaal	62,60	60,12	59,69	61,72	60,94	60,63	ondergrens: 30,00
Weerstand vermogen Eigen vermogen/totale (financiële) baten	37,40	34,82	34,88	36,88	37,11	37,63	ondergrens: 5,00
Liquiditeit Vlottende activa/ kortlopende schulden	3,77	3,16	3,29	3,22	3,40	3,46	ondergrens 0,75 bij totale baten boven 12 mln
Rentabiliteit Resultaat/totale (financiële) baten *100%	5,85	-4,26	0,00	0,00	0,01	0,01	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)(Publiek EV signaleringswaarde publiek EV) /totale baten	1,11	0,94	0,96	1,01	1,04	1,05	bovengrens: 1,0

De reservepositie van de SCOPS op basis van signaleringswaarden 2021 is boven de norm (ratio: 1,11) waardoor geen sprake is van overmatig vermogen. Zie onderstaande berekening.

Berekening signaleringswaarde Eigen Vermogen per 31-12-2021

Publiek Eigen Vermogen	€	5.090.348,00
Privaat eigen vermogen	€	987.683,00
Totaal Eigen Vermogen	€	6.078.031,00
Totale baten	€	16.250.378,00
Aanschafwaarde Gebouwen	€	1.720.666,00
Boekwaarde Gebouwen	€	1.506.879,00
Boekwaarde resterende MVA	€	2.678.019,00
Formule Uitgesplitst		
0,5*aanschafwaarde gebouwen *1,27	€	1.092.623,00
+ boekwaarde resterende MVA	€	2.678.019,00
+0,05 * totale baten	€	812.519,00
Normatief publiek EV	€	4.583.161,00
werkelijk publiek EV	€	5.090.348,00
Mogelijk bovenmatig Eigen Vermogen	€	507.187,00
Ratio Eigen Vermogen		1,11

De signaleringswaarde EV is boven de norm. Dit komt m.n. door de extra ontvangen tijdelijke corona-gelden, waarvan de NPO-gelden nog niet volledig zijn besteed. In 2022 is een verlies begroot en dit zorgt voor een daling van dit kengetal onder de 1.

De waarde fluctueert per jaar en zal bij de jaarlijkse begrotingsronde kritisch gevolgd worden.

De SCOPS is een financieel gezonde organisatie waardoor het bijvoorbeeld mogelijk is om bij voorgenomen of lopende bouwprojecten kosten voor te financieren. Vervolgens worden deze kosten bij de Gemeenten teruggevorderd.

Intern risico beheersingssysteem

Dit hoofdstuk bevat een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomanagement. Daarnaast wordt aangegeven hoe het bestuur omgaat met de Code Goed Bestuur. Tot slot wordt vermeld wat de financiële gevolgen zijn van de toekomstige ontwikkelingen binnen de SCOPS.

Rapportage, interne risicobeheersings- en controlesysteem

De SCOPS hanteert een vast protocol voor verantwoording en controle. Het protocol maakt deel uit van de planning & control cyclus en is tevens beschreven in de notitie 'Communicatie SCOPS'. De planning en control cyclus van de SCOPS is het proces van (strategische) planning, uitvoering, en verantwoording, inclusief de bijbehorende notities. De planning en control cyclus vormt de basis voor zowel de interne sturing als de externe verantwoording van de SCOPS.

De cyclus kent de volgende stappen:

1. Planning

Wat gaan we doen/zijn we van plan?

Aan de hand van een door het CvB vastgesteld beleids- en kostenkader, zoals vastgelegd in het strategisch beleidsplan en de (meerjaren) begroting, is de beleidsopgave 2021 geformuleerd. Naast de begroting worden jaar- en themaplannen opgesteld. Daarnaast stelt de SCOPS jaarlijks een meerjarenbestuursformatieplan op. Hiermee werd voor 1 mei 2021 ingestemd door de GMR. Tot slot heeft het College van Bestuur in 2021 een zgn. Kadernotitie 2022 geformuleerd.

2. Uitvoering

Wat doen we op dit moment en wat gaan we nog doen?

Op de uitvoering van de begroting wordt met behulp van managementrapportages doel- en resultaatgericht gestuurd. Ieder kwartaal worden de resultaten gerapporteerd. Op basis van de voortgang, aangevuld met de laatste inzichten, worden hierbij ook de verwachtingen voor het hele jaar en meerjarenprognoses (forecast) opgesteld.

3. Verantwoording

Wat hebben we gedaan en is dat in lijn met onze plannen?

De cyclus wordt afgesloten met de verantwoording in de vorm van het (inhoudelijke) jaarverslag inclusief de jaarrekening op school- en bestuursniveau. Daarnaast legt de RvT jaarlijks verantwoording af in een (verkort) jaarverslag en een mondeling toelichting aan de leden van de SCOPS.

De schoolbegroting, de kwartaalrapportages en (het schooldeel van) de jaarrekening worden jaarlijks door het CVB met de directeuren besproken. Het CvB formuleert ieder kwartaal een Bestuursrapportage.

De Bestuursrapportages worden na bespreking in de RvT en de GMR in de vorm van een nieuwsbrief op de website van de SCOPS geplaatst. Het SCOPS jaarverslag wordt eveneens ieder jaar op de website geplaatst. Jaarlijks controleert de accountant de stukken en financiële verantwoording.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement maakt structureel onderdeel uit van de planning & control cyclus van de SCOPS. Ieder kalenderjaar wordt er een risico-inventarisatie gehouden. Met behulp van de Bestuursrapportages wordt gerapporteerd aan de toezichthouders over de belangrijkste risico's op de korte en lange termijn, de genomen acties en ontwikkelingen.

In het handboek Administratieve en Organisatie zijn de belangrijkste processen van SCOPS beschreven. Het handboek is van belang om de interne processen goed op orde te hebben en om betrouwbare informatie te verkrijgen die van belang is voor het besturen/monitoren van deze processen. In kwartaal- en jaarrapportages kan de informatie worden verwerkt om te komen tot een interne- en externe vergelijking en analyse mogelijk te maken.

Kort gezegd voorziet het handboek Administratieve en Organisatie en Interne Beheersing in de volgende doelstellingen:

- Waarborging van goede, betrouwbare informatie voor het besturen, bijsturen en verantwoorden van processen;
- Voorkomen van fraude en onregelmatigheden;
- Overdraagbaarheid van functies;
- Aanbestedingsregels;
- Structurering van processen;
- Waarborging van de randvoorwaarden en daarmee indirect het primaire proces.

Er wordt voortdurend gezocht naar verbetering van de kwaliteit van managementinformatie en daarmee tot een verdieping van de bestuursdialoog tussen bestuur, directies en de RVT. Op basis van de wet Versterking Bestuurskracht is verordeneerd dat de RvT tweemaal per jaar met de GMR spreekt. Dit wordt in praktijk gebracht.

Er blijft aandacht voor de realisatie van doelstellingen, de verbeterde procedure rondom de samenstelling van de begroting. Tot slot wordt aandacht gegeven aan de beoordeling en analyse van de onderwijs gerelateerde data.

Risico's c.q. aandachtspunten (korte termijn)

1. De kwaliteit van het onderwijs in relatie tot de menskracht (o.a. effecten van de coronapandemie, lerarentekort);
2. Verantwoordelijkheid voor binnen- en buitenonderhoud en aanstaande bouwprojecten;
3. De professionalisering van het personeel;
4. De demografische ontwikkeling van het aantal leerlingen waaruit financiële uitdagingen kunnen voortkomen.

Risico's c.q. aandachtspunten (lange termijn)

1. Behoud van kwaliteit (o.a. herstelopdrachten i.v.m. coronapandemie) en motivatie;
2. Doorgroei naar Kindcentra in samenhang met de onderwijshuisvesting;
3. Handhaven van bovenschoolse kennis en professionaliteit i.c.m. wisseling van CvB en vertrek van de algemeen directeur;
4. Voortgang en consequenties van Passend Onderwijs.

De risico's zijn in onderstaand schema voor 2022 gekapitaliseerd. De kans van een risico wordt bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans. De volgende risicobeheersing is van toepassing.

Risico		Maximale impact per risico	Kans dat het risico zich voordoet		Berekende verwachte financiële impact
Onverwachte stijging van het ziekteverzuim t.o.v. ERD	Op basis van omvang calamiteitenfonds	€ 100.000	4	50%	€ 50.000
Dalende leerlingaantallen	Uitgaande van een daling van 15 leerlingen	€ 105.000	4	50%	€ 52.500
Onjuiste leerlingprognose	Op basis van 20 leerlingen	€ 140.000	4	50%	€ 70.000
Relatief hogere gemiddelde leeftijd in personeel geeft hogere personeelslasten	Op basis van vijf docenten	€ 50.000	4	50%	€ 25.000
Financiële gevolgen van een arbeidsconflict of transitievergoeding	Op basis van drie docenten	€ 195.000	4	50%	€ 97.500
Nadelige gevolgen WWZ	Op basis van twee docenten	€ 130.000	2	10%	€ 13.000
Instroom NT2 leerlingen	Op basis van één groep NT2 leerlingen	€ 50.000	3	25%	€ 12.500
Onverwacht verloop van personeel	op basis van twee docenten	€ 130.000	2	10%	€ 13.000
Gevolgen negatieve beoordeling van de onderwijsinspectie	Op basis van 10 leerlingen minder inschrijving	€ 70.000	2	10%	€ 7.000
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud	Op basis van inzet SCOPS onderhoud 2022	€ 47.000	1	5%	€ 2.350
Voorfinanciering bouwprojecten	Op basis van afspraken met de gemeente	€ 100.000	3	25%	€ 25.000
Totaal risico's SCOPS 2022					€ 367.850

Uitwerking kans op risico:

1. Zeer onwaarschijnlijk	>5%
2. Onwaarschijnlijk	5% <> 10%
3. Waarschijnlijk	10% <> 25%
4. Meer dan waarschijnlijk	25% <> 50%
5. Zeer waarschijnlijk	50% <> 100%

De omvang van de Algemene Reserve van de SCOPS totaal bedraagt op 31 december 2021 € 4.802.148,-- naast een bestemmingsreserve van € 1.275.883,--. Vastgesteld kan worden dat tegenover het berekende risico van € 367.850,-- voldoende financiële dekking staat.

Beheersing uitkering na ontslag

Medewerkers van de SCOPS worden zo goed mogelijk begeleid en gefaciliteerd in hun werkzaamheden. Mocht een medewerker niet meer kunnen voldoen aan de gestelde bekwaamheidseisen, dan is het beleid van de SCOPS er op gericht hen van werk naar werk te begeleiden. Hiertoe wordt een reïntegratiebedrijf ingehuurd. De SCOPS heeft als beleid instroom in een uitkeringssituatie zoveel als mogelijk is te voorkomen. In 2021 is aan 14 medewerkers een transitievergoeding uitgekeerd met een totaalbedrag van € 13.374,--. Bij 1 medewerker heeft dit te maken met een fte-aanpassing, waarvoor een crtv-uitkering is ontvangen van het UWV (€ 9.531,--).

Verder is er aandacht voor de financiële risico's van collega's die langdurig ziek zijn of uit dienst gaan door ontslag. Deze risico's zijn opgenomen in het schema risico's 2022.

Code Goed Bestuur

Sinds november 2010 is de Code Goed Bestuur van kracht. In 2021 hebben het CvB en de RvT gehandeld conform de afspraken van de code. De RvT heeft in 2021 de Code Goed Bestuur opnieuw vastgesteld conform de geactualiseerde tekst van de PO raad.

Horizontale verantwoording

Binnen de SCOPS wordt gewerkt met een goed functionerend intern beheersings- en controlesysteem. Hiertoe is een handboek Administratie en Organisatie beschikbaar.

Alle werkprocessen en procedures zijn er op gericht relevante risico's (en de gevolgen) te beheersen. Ieder kwartaal worden de risico's geëvalueerd. De effectiviteit van beheersmaatregelen wordt beoordeeld, nagegaan wordt of alle risico's voldoende in beeld zijn. Het gros van de werkzaamheden op het gebied van financiële en personele administratie zijn ondergebracht bij Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht. Groenendijk Onderwijsadministratie beschikt over een zogenaamde TPM verklaring.

In 2021 is een externe controller gecontracteerd ter ondersteuning van het CvB en enkele directeuren.

Verwachtingen 2022

In 2022 zal conform de Code Goed Bestuur bestuurlijk gehandeld worden. De externe controller zal in 2022 ondersteuning bieden aan het CvB.



Verantwoording van de financiën

3.1 Toelichting op de cijfers van het verslagjaar

3.1 Toelichting op de cijfers van het verslagjaar

Realisatie 2021 t.o.v. begroting

Baten en lasten	Realisatie verslagjaar (T) €	Realisatie verslagjaar (T) €	Verschil verslagjaar tov begroting €
Baten			
Rijksbijdragen	15.603.275	13.911.200	1.692.075
Overige overheidsbijdragen en subsidies	96.993	51.500	45.493
Overige baten	517.150	241.400	275.750
Totaal baten	16.217.418	14.204.100	2.013.318
Lasten			
Personele lasten	12.637.037	11.755.500	881.537
Afschrijvingen	469.721	459.000	10.721
Huisvestingslasten	1.092.390	1.030.300	62.090
Overige instellingslasten	1.082.642	951.900	130.742
Totaal lasten	15.281.790	14.196.700	1.085.090
Saldo			
Saldo baten en lasten	935.628	7.400	928.228
Financiële baten	32.960	12.400	20.560
Financiële lasten	17.449	19.600	2.151
Saldo financiële baten en lasten	15.511	-7.200	22.711
Totaal resultaat	951.139	200	950.939

Hieronder volgt een uiteenzetting inzake de belangrijkste verschillen (afgerond op € 1.000 / > € 25.000) tussen het resultaat in het verslagjaar (2021) en de begroting.

Rijksbijdragen

Deze zijn € 1.692.000 hoger. Het gaat m.n. om tijdelijke coronagelden (€ 1.204.000). Deze bestaan uit IOP – Inhaal en OndersteuningsProgramma (€ 127.000), EHidK – Extra Handen in de Klas (€ 349.000) en NPO – Nationaal Programma Onderwijs (€ 728.000; loopt door t/m het schooljaar 2022-2023).

Daarnaast gaat het om een groeibekostiging (€ 150.000) en de jaarlijkse indexering van de tarieven. Voor de niet geoormerkte subsidies geldt dat deze lager zijn doordat de prestatiebox per 1 augustus is vervangen door de subsidie bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters schoolleiding (- € 84.000). De overige subsidies, oa achterstandsgelden/studieverlof zijn hoger uitgekomen (€ 30.000).

Overige overheidsbedragen

De extra inkomsten (€ 45.000) hebben voor het grootste gedeelte betrekking op door de Gemeenten ter beschikking gestelde bedragen voor OAB - OnderwijsAchterstandenBeleid (eenmalig).

Overige baten

Het gaat in totaal om een extra bedrag van bijna € 276.000. Hiervan heeft € 202.000 te maken met een herziene berekening van het medegebruik/gedeelde kosten van de brede scholen van de Anne de Vries (2014 t/m 2021). Deze inkomsten dienen deels aan de Gemeente Sliedrecht te worden doorgestort. De overige baten personeel (€ 54.000), die "niet" worden begroot hebben betrekking op een uitbetaling van levensloop aan 1 personeelslid, pabo-bijdragen voor opleiden in de school, een vergoeding voor coaching van startende leerkrachten en de uitbetaling van een transitievergoeding (UWV).

Personele lasten

De overschrijding bedraagt t.o.v. de begroting bijna € 882.000. Deze is met name te verklaren door de inzet van meer fte's dan begroot i.v.m. de ontvangen (eenmalig/tijdelijke) coronagelden (IOP/EHidK /NPO) en de loonsverhoging, die eind 2021 met terugwerkende kracht is uitbetaald (€ 756.000). Voor de overige personele lasten geldt dat deze hoger zijn dan begroot (€ 126.000). Meeruitgaven bij de dotatie/onttrekking aan de personele voorzieningen (€ 49.000), inhuur (€ 29.000), werkkosten/overig (€ 48.000).

Huisvestingslasten

Er is ruim € 62.000 meer uitgegeven. Deze overschrijding komt grotendeels voor rekening van de overige huisvestingslasten (€ 80.000), die het gevolg zijn van een herziene berekening van het medegebruik/gedeelde kosten van de brede scholen van de Anne de Vries (2014 t/m 2021), die deels aan de Gemeente afgedragen moeten worden. Zie ook bij de overige baten. De kosten voor onderhoud, energie en water, schoonmaak en heffingen zijn lager dan begroot.

Overige instellingslasten

Deze zijn bijna € 131.000 hoger dan begroot. Met name de uitgaven voor (juridische) advieskosten (ABB), gemeentelijke OAB-/schoolfondsuitgaven (Overige) en leermiddelen (€ 77.000; m.n. ICT en kopieerkosten).

Financiële baten en lasten

Er is sprake van een positief i.p.v. negatief resultaat (€ 23.000), omdat er sprake is van een flinke koerswinst op de FVA (€ 20.000) en lagere negatieve rente op de banksaldi.

Realisatie 2021 t.o.v. 2020

Baten en lasten	Realisatie verslagjaar T	Realisatie verslagjaar (T)	Vershil verslagjaar tov vorig jaar €
Baten			
Rijksbijdragen	15.603.275	14.055.614	1.547.661
Overige overheidsbijdragen en subsidies	96.993	53.178	43.815
Overige baten	517.150	318.515	198.635
Totaal baten	16.217.418	14.427.307	1.790.111
Lasten			
Personeelslasten	12.637.037	12.210.451	426.586
Afschrijvingen	469.721	460.374	9.347
Huisvestingslasten	1.092.390	1.129.667	-37.277
Overige instellingslasten	1.082.642	893.544	189.098
Totaal lasten	15.281.790	14.694.036	587.754
Saldo			
Saldo baten en lasten	935.628	-266.729	1.202.357
Financiële baten	32.960	20.611	12.349
Financiële lasten	17.449	7.305	10.144
Saldo financiële baten en lasten	15.511	13.306	2.205
Totaal resultaat	951.139	-253.423	1.204.562

Onderstaand volgt de verklaring van de belangrijkste verschillen (afgerond op € 1.000/ > € 25.000) in het verslagjaar (2021) ten opzichte van vorig jaar (2020).

Rijksbijdragen

Deze zijn € 1.548.000 hoger. Het gaat m.n. om tijdelijke coronagelden (€ 1.198.000), t.w. IOP – Inhaal en OndersteuningsProgramma (€ 121.000), EHidK – Extra Handen in de Klas (€ 349.000) en NPO – Nationaal Programma Onderwijs (€ 728.000). Daarnaast gaat het om een groeibekostiging (€ 104.000) en de jaarlijkse indexering van de tarieven.

Het totaalbedrag van de niet geoormerkte subsidies valt lager uit (- € 73.000), m.n. doordat per 1 augustus de subsidie bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters schoolleiding (- € 87.000) in de plaats is gekomen voor de prestatiebox.

Overige overheidsbaten

De hogere inkomsten (€ 44.000) hebben voornamelijk betrekking op de schakelklas- en OAB-subsidie (€ 66.000). De in 2020 ontvangen subsidie voor muziek en bewegen was eenmalig (- € 17.000).

Overige baten

De meerinkomsten bedragen € 199.000. Hiervan komt € 188.000 voor rekening van medegebruik. Voor de brede scholen van de Anne de Vries is een herberekening gemaakt voor de jaren 2014 t/m 2021. Een gedeelte hiervan dient te worden afgedragen aan de Gemeente Sliedrecht (€ 78.000). Daarnaast zijn de schoolfondsinkomsten hoger (€ 39.000; ouderbijdragen/sponsoring van oa schaduwdoeken) en de overige baten lager (- € 41.000; SPON-bijdrage voorziening onderhoud 2016-2020).

Personele lasten

De extra uitgaven van bijna € 427.000 hebben met name betrekking op de salariskosten (€ 312.000 -/- € 39.000 uitkeringen = € 273.000. Hierbij valt op dat de netto salarislaster lager en de pensioen en sociale lasten (incl. VF/PF) hoger zijn. Het gemiddeld aantal fte is met 7,49 toegenomen. Voor de overige personele lasten geldt dat deze eveneens flink hoger zijn (€ 154.000). De opvallendste posten zijn: inhuur (- € 58.000), nascholing (€ 63.000; o.a. managementopleiding div. personeelsleden), hogere dotatie/lagere onttrekking aan de personele voorzieningen (€ 107.000, m.n. langdurig ziek) en de werkkostenregeling (€ 38.000). Voor deze laatste post geldt dat de vrije ruimte is verhoogd ivm corona en hierdoor was het mogelijk om meerdere attenties aan het personeel te verstrekken voor hun inzet.

Huisvestingslasten

Over de gehele linie is minder uitgegeven dan in 2020 (- € 37.000) behalve voor overige huisvestingslasten. Deze post heeft m.n. betrekking op een afdracht aan de Gemeente i.v.m. een herberekening van het medegebruik voor de brede scholen van de Anne de Vries m.b.t. 2014 t/m 2021 (€ 73.000). De lagere uitgaven hebben o.a. betrekking op onderhoud (- € 33.000), de dotatie aan de voorziening onderhoud (- € 28.000), energie en water (- € 19.000), schoonmaakkosten (- € 24.000).

Overige instellingslasten

Deze zijn € 189.000 hoger uitgekomen. M.n. de uitgaven voor ABB (€ 30.000; m.n. advies/juridische ondersteuning), overig (€ 78.000; o.a. aankopen t.l.v. Gemeente-(OAB)-subsidies / Schoolfonds (€ 44.000, oa schoolreis/-kamp en sponsoring (o.a. schaduwdoeken)) en leermiddelen (€ 81.000, m.n. licenties en aankopen t.l.v. de NPO-gelden).

Financiële baten

Deze zijn ongeveer gelijk aan 2020. Wel is er sprake van een hogere koerswinst van de FVA en een hogere lasten a.g.v. het berekenen van negatieve rente door de banken bij een hoger banksaldo dan de door hen ingestelde limiet.

Resultaatbestemming

Algemene reserve			690.070
Reserve NPO	288.200		
Bestemmingsreserve publiek		288.200	
Reserve schoolfonds	-18.566		
Reserve fonds stichting	-8.565		
Bestemmingsreserve privaat		-27.131	
Totaal bestemmingsreserves			261.069
Resultaat Eigen Vermogen			951.139

Balansvergelijking 2020 t.o.v. 2019

	Realisatie vorig jaar (T-1) €	Realisatie verslagjaar (T) €	Vershil verslagjaar tov vorig jaar €
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	4.184.898	4.055.851	129.047
Financiële vaste activa	86.027	66.351	19.676
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.270.925	4.122.202	148.723
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	1.335.714	1.149.327	186.387
Liquide middelen	4.102.622	3.039.331	1.063.291
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	5.438.336	4.188.658	1.249.678
TOTAAL ACTIVA	9.709.260	8.310.860	1.398.400
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Algemene reserve	4.802.148	4.112.078	690.070
Bestemmingsreserves	1.275.883	1.014.814	261.069
Totaal eigen vermogen	6.078.031	5.126.892	951.139
Voorzieningen	2.033.300	1.742.811	290.489
Langlopende schulden	154.526	127.590	26.936
Kortlopende schulden	1.443.405	1.313.568	129.837
TOTAAL PASSIVA	9.709.260	8.310.860	1.398.400

Hierna/-onder volgt een toelichting op de posten, die zijn toe- of afgenomen met € 25.000.

MVA

In 2021 is het totaal aan investeringen/ nieuwe aankopen (+ € 599.000) hoger dan de afschrijvingskosten (- € 470.000). Er is vooral geïnvesteerd in ICT (€ 269.000) en OLP (€ 186.000).

Vorderingen

Deze zijn toegenomen met € 186.000, o.a. Gemeente (€ 36.000 OZB/HVP), UWV-transitievergoedingen (- € 40.000), overige vorderingen (€ 156.000 (m.n. herberekening medegebruik Anne de Vriesschool 2014-2021) en vooruitbetaalde kosten (€ 26.000).

Liquide middelen

De toename (€ 1.063.000) is grotendeels toe te schrijven aan het behaalde resultaat in 2021. Hierbij de opmerking dat het bedrag aan afschrijvingen/dotaties (geen uitgaven) hoger is dan de daadwerkelijke uitgaven aan investeringen/ onttrekkingen.

Bestemmingreserve publiek

Deze reserve NPO (€ 288.000) is opgebouwd uit het nog niet bestede deel van de ontvangen NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs). De vergoeding wordt toegekend in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. De uitvoering van deze programma's mag voor zover nu bekend doorlopen t/m 2025.

Bestemmingsreserve privaat

Zowel voor Stichtings- als de ouder-/ schoolfondsgeldstroom geldt dat de inkomsten/ bijdragen lager zijn dan het uitgavenniveau. Derhalve is er sprake van een negatief totaal resultaat (- € 27.000).

Vorzieningen

De toename van de totaalstand van de voorzieningen (€ 290.000) komt voornamelijk voor rekening van de voorziening onderhoud. De dotatie aan deze bedraagt € 296.000 en de onttrekking € 61.000 (mutatie: € 235.000). Het restant van de toename komt voor rekening van de personele voorzieningen (jubilea, duurzame inzetbaarheid en langdurig ziek).

Langlopende schulden

Deze zijn toegenomen met €27.000 omdat er diverse investeringsaankopen zijn gedaan t.l.v. private bijdragen (o.a. schaduwdoeken), gemeentelijke (OAB, o.a. logo 3000) en rijkssubsidies (IOP, o.a. rekenmateriaal).

Kortlopende schulden

Er is sprake van een toename van € 130.000. Het saldo aan te betalen crediteuren is afgenomen (- € 44.000). De overige posten zijn toegenomen, m.n. loonheffing/premies (€ 126.000) en nog te betalen vakantiegeld (€ 30.000). Daarnaast is de "IOP-schuld" vrijgefallen en besteed (- € 58.000) en de gemeentelijke schuld toegenomen (€ 69.000, o.a. nog te besteden OAB-subsidie/af te dragen huurbijdrage medegebruik).

Kengetallen

De financiële positie op de balansdata kan tevens worden weergegeven met behulp van een aantal kengetallen. Het bevoegd gezag kent nog geen kaderstelling voor het financiële

beleid aan de hand van kengetallen en daarom worden ter toetsing van de resultaten algemene advieswaarden getoond.

Kengetal	Berekeningswijze (*100%)	Norm	Verslagjaar T	Vorig jaar
Liquiditeit	vloTTende activa / kortlopende schulden	1,00	3,77	3,19
Solvabiliteit	Eigen vermogen - voorzieningen / totale vermogen	50,00	62,60	61,69
Rentabiliteit	Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten	0-5	5,85	-1,75
Weerstandvermogen +MVA	Eigen Vermogen / totale baten	n.v.t.	37,40	35,49
Weerstandvermogen -MVA	Eigen Vermogen - MVA / rijksbijdragen	n.v.t.	12,13	7,62
Weerstandvermogen SCOPS	Eigen Vermogen - fonds stichting - MVA / rijksbijdragen	12,50	7,17	2,05
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen / totale lasten	10,00	7,43	7,98
Kapitalisatiefactor	Activa - gebouwen / totale baten	60,00	50,48	47,01
Signaleringswaarde EV	Eigen Vermogen tov MVA / gebouwen tov totale baten	1,00	1,11	0,95

De liquiditeit en de solvabiliteit voldoen per einde 2021 (ruim) aan de norm.

De rentabiliteit is weer positief en ligt net iets boven de norm.

Het weerstandsvermogen vormt een belangrijk onderdeel voor de beoordeling van de reservepositie van een organisatie. Voor het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen en hiermee de hoogte van de reserves, speelt het risicoprofiel een rol. In het door VOS/ABB ontwikkelde instrument worden bandbreedtes met de volgende percentages gehanteerd waarbinnen het weerstandsvermogen zou moeten liggen:

- Laag risicoprofiel : 5% - 8%
- Gemiddeld risicoprofiel : 8% - 13%
- Hoog risicoprofiel : 13% - 20%

Binnen de Stichting is er op dit moment sprake

van een (zeer) laag risicoprofiel, waarbij 12,50% als streefwaarde wordt gehanteerd voor het weerstandsvermogen exclusief Stichting. In beide jaren bevindt de Stichting zich onder deze norm.

De huisvestingsratio en de kapitalisatiefactor zitten in beide jaren onder de maximale norm.

De signaleringswaarde EV is boven de norm. Dit komt m.n. door de extra ontvangen tijdelijke corona-gelden, waarvan de NPO-gelden nog niet volledig zijn besteed. In 2022 is een verlies begroot en dit zorgt voor een daling van dit kengetal onder de 1.

Kasstroom

In 2021 is een positieve kasstroom van ruim € 1.063.000 gerealiseerd, welke als volgt kan worden uitgesplitst:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		935.628		-266.729
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	469.721		460.374	
- Mutaties voorzieningen	290.488		195.333	
		760.209		655.707
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-186.386		399.748	
- Kortlopende schulden	129.837		38.555	
		-56.549		438.302
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.639.288		827.281
- Ontvangen interest	32.960		20.611	
- Betaalde interest	-17.449		-7.305	
		15.511		13.306
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.654.799		840.586
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-598.768		-510.461	
Overige investeringen financieel vaste activa	-19.675		-3.994	
		-618.443		-514.455
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	26.936		12.971	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		26.936		12.971
Mutatie liquide middelen		1.063.291		339.103
Beginstand liquide middelen	3.039.331		2.700.228	
Mutatie liquide middelen	1.063.291		339.103	
Eindstand liquide middelen		4.102.622		3.039.331

Investerings- en financieringsbeleid

Gedurende het verslagjaar 2021 zijn er MVA-aankopen gedaan met een omvang van bijna € 599.000 verdeeld over:

Gebouwen	€ 31.000
Technische zaken	€ 84.000
Meubilair	€ 30.000
ICT	€ 269.000
OLP	€ 185.000

Er is onder andere geïnvesteerd in schoolpleinen/schaduwdoeken/koelinstallaties, (leermiddelen) kasten, chromebooks/laptops en (vervanging) van lesmethodes.

Het financieringsbeleid is er op gericht dat er geen gebruik hoeft te worden gemaakt van externe kredietverstrekkers. Alle voornoemde investeringen zijn binnen dit beleid uitgevoerd.

Treasuryverslag

In 2021 zijn er vanuit de publieke middelen geen beleggingen gefinancierd met risicodragend kapitaal.

Afkortingenlijst SCOPS

A	AD AdV ARBO	Algemene directeur Anne de Vriesschool Arbeidsomstandigheden	J	JRK	Jonge Risico Kind
B	BaO BHW BRIN BSO	Basisonderwijs Baanhoek West Basis Registratie Instellingen Buiten Schoolse Opvang	K	KC ON KC PC KOV	Kindcentrum Oranje-Nassau Kindcentrum Prins Constantijn Kinderopvang
C	CAO CHE CITO CRTV CSG CvB	Collectieve Arbeidsovereenkomst Christelijke Hogeschool Ede Centraal Instituut voor Toets Ontwikkeling Compensatieregeling transitievergoeding Christelijke Scholen Gemeenschap College van Bestuur	L	LEA LIO LVS LWOO	Lokaal Educatieve Agenda Leraar In Opleiding Leerling Volg Systeem Leerweg Ondersteunend Onderwijs
D	DGO DUO	Decentraal Georganiseerd Overleg Dienst Uitvoering Onderwijs	M	MAVO MBO MHB MJOP MKD MLK MR	Middelbaar Algemeen Voortgezet Onderwijs Middelbaar Beroeps Onderwijs Meer- en Hoog Begaafdheid Meerjaren Onderhouds Plan Medisch Kinder Dagverblijf Moeilijk Lerende Kinderen Medezeggenschapsraad
E	EHBO	Eerste hulp bij ongevallen	O	OCW OidS OLP ONS OOGO	Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen Opleiden in de School Onderwijs Leerpakket Oranje-Nassausschool Sliedrecht Op Overeenstemming Gericht Overleg
F	FTE	Fulltime Taak Equivalent		OP OOP	Onderwijzend Personeel Onderwijs Ondersteunend Personeel
G	GGL GOA GMR GPL	Gewogen Gemiddelde Leeftijd Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad Gemiddelde Personeelslast		OT	Ondersteuningsteam
H	HAVO HBO	Hoger Algemeen Voortgezet Onderwijs Hoger Beroeps Onderwijs	P	PABO PC PFS PLG PMR PO POP PSZ PWA	Pedagogische Academie Basisonderwijs Protestants Christelijk Prins Florisschool Professionele Leergemeenschap Personeelsgeleding Medezeggenschapsraad Primair Onderwijs Persoonlijk OntwikkelingsPlan Peuterspeelzaal Prins Willem Alexanderschool
I	IB ICO ICT IKC B	Intern Begeleider Interne Coach opleiden Informatie- en Communicatietechnologie Integraal Kindcentrum Beatrix			

R	ROC	Regionaal Opleidings Centrum
	RT	Remedial Teaching
	RvT	Raad van Toezicht
S	SBaO	Speciale School voor Basisonderwijs
	SCOPS	Stichting Christelijk Onderwijs in Papendrecht en Sliedrecht
	SO	Speciaal Onderwijs
	SVO	Speciaal Voortgezet Onderwijs (zie ook VSO)
	SWV	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
U	USZO	Uitvoeringsinstelling Sociale Zekerheid Overheid en Onderwijs
	UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
V	VBO	Voorbereidend Beroeps Onderwijs
	VO	Voortgezet Onderwijs
	VMBO	Voorbereidend Middelbaar Beroeps Onderwijs
	VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs (zie ook SVO)
	VE	Voor- en vroegschoolse educatie
	VWO	Voorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs
W	WMKPO	Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs
	WMO	Wet Maatschappelijk Ondersteuning
	WMS	Wet Medezeggenschap Scholen
	WPO	Wet op het Primair Onderwijs
Z	ZMLK	Zeer Moeilijk Lerende Kinderen
	ZMOK	Zeer Moeilijk Opvoedbare Kinderen

Colofon

Tekst	Bestuur SCOPS
Fotografie	Stockfotografie
Vormgeving	impulsontwerpt.nl

Uitgave mei 2022

info@scops.nl
www.scops.nl



Stichting voor Christelijk Onderwijs
Papendrecht en Sliedrecht
Doctor Langeveldplein 16 - 3361 HE Sliedrecht
T 0184 499 519 - E info@scops.nl

www.scops.nl