



Jaarverslag SCOPS 2023

www.scops.nl



Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. Het schoolbestuur	7
1.1 Profiel	9
1.2 Organisatie	10
2. Verantwoording van het beleid	19
2.1 Onderwijs & kwaliteit	20
2.2 Personeel & professionalisering	31
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	34
2.4 Financieel beleid	36
2.5 Continuïteitsparagraaf	39
3. Verantwoording van de financiën	51
3.1 Staat van baten & lasten en balans	52
3.2 Financiële positie	58
Verslag intern toezicht	62

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023. Een verslag dat alle activiteiten binnen de stichting in het afgelopen jaar inzichtelijk maakt. Het jaar 2023 stond in het teken van het nieuw op te stellen strategisch beleid voor de komende vier jaar en het inspectiebezoek in mei 2023.

Voor het nieuwe strategisch beleid is een zorgvuldig proces gelopen met alle betrokkenen. Op de thema's toekomstgericht onderwijs, inclusiever onderwijs, doorontwikkeling van de integrale kindcentra en aantrekkelijk werkgeverschap zijn ambities en doelen geformuleerd waar we zowel op bovenschools niveau als op schoolniveau mee aan de slag gaan.

Het bestuur is blij en dankbaar met – zoals de inspecteurs het verwoordden in het eindgesprek – de ruim voldoende op alle onderdelen van het vierjaarlijkse inspectie-onderzoek. We herkennen en waarderen de positieve punten die in het rapport genoemd worden: de SCOPS heeft de basis op orde, het bestuur heeft zicht op de onderwijskwaliteit van de scholen en er wordt gestuurd op een professionele kwaliteitscultuur. De onderwijsresultaten liggen boven het landelijk gemiddelde en er is sprake van financieel deugdelijk beheer. De geledingen binnen de stichting kennen een grote mate van deskundigheid en professionaliteit. De punten waarop de SCOPS zich verder kan ontwikkelen en verbeteren, onderschrijven we.

In 2023 heeft de SCOPS opnieuw onderwijs geboden aan vluchtelingenkinderen. Op de CBS Prins Willem-Alexander heeft de wereldklas zich verder ontwikkeld waar zowel kinderen met taalachterstand als vluchtelingenkinderen onderwijs op maat geboden kon worden.

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 2023 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 Paul heeft in een brief vijf thema's aangegeven waarover gerapporteerd moet worden.

Het betreft de volgende thema's:

- Strategisch personeelsbeleid
- Passend onderwijs
- Allocatie van middelen
- Onderwijsachterstanden
- Nationaal Programma Onderwijs
- Sociale Veiligheid

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

Graag wil ik 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.

Met vertrouwen werken we samen aan de verdere ontwikkeling van de stichting.

Drs. J. Berghout,
College van Bestuur SCOPS

A young girl with curly hair, smiling, holding a paint palette and brush, with a green overlay.

1

Het school- bestuur

- 1.1 Profiel
- 1.2 Organisatie



1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

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

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.

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.

Strategisch beleidsplan

In 2023 is het strategisch beleid voor de periode 2023-2027 ontwikkeld en vastgesteld. In samenspraak met alle scholen / kindcentra zijn de volgende thema's benoemd waar we ons op (door)ontwikkelen:

1. Het versterken van toekomstgericht onderwijs
2. De (door)ontwikkeling van de integrale kindcentra (IKC)
3. De beweging richting inclusiever onderwijs
4. Het uitbouwen van aantrekkelijk werkgeverschap

Toegankelijkheid & toelating

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'.



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

Drs. J. Berghout

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 adviseur van de GMR. Het CvB beheert de volgende beleidsportefeuilles:

- Levensbeschouwelijke identiteit
- Onderwijs/kwaliteit
- Financiën en bedrijfsvoering
- Communicatie
- Huisvesting en onderhoud
- ICT/Privacy

In 2023 heeft het CvB de volgende nevenfuncties uitgeoefend:

- Voorzitter ChristenUnie bestuur Waddinxveen (onbezoldigd);
- Penningmeester PCW-bestuur Waddinxveen (onbezoldigd).

Bestuurskantoor

De samenstelling van het bestuurskantoor bestaat – naast het CvB – uit een P&O functionaris, secretaresse en bestuurssecretaris. Voor huisvesting worden twee adviseurs ingehuurd.

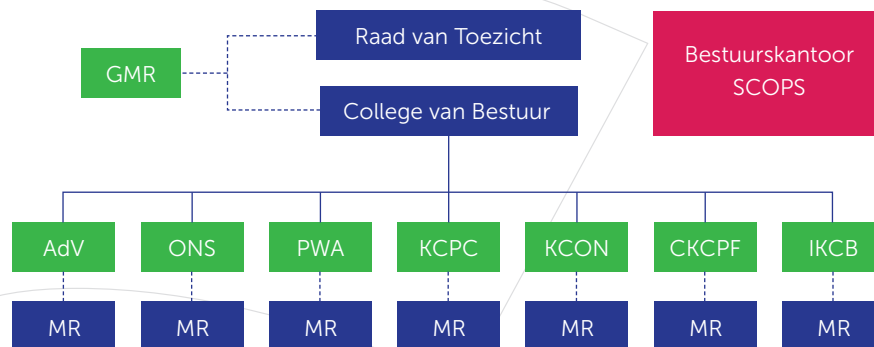
Scholen / kindcentra

De SCOPS bestaat uit 7 scholen / kindcentra. De CBS Prins Willem-Alexander, de Anne de Vriesschool en CKC Prins Floris bestaan uit twee locaties. Voor zowel de CBS Prins Willem-Alexander als CKC Prins Floris is halverwege 2023 een vacature ontstaan door het vertrek van een directeur.

Naam school	Website school	Directie
CBS Prins Willem-Alexander (04VD)	www.pwa95.nl	T. Koning (2 locaties)
Anne de Vriesschool (07OB)	www.annedevriesschool.nl	J.W. van Andel, K. Groenewegen (2 locaties)
CBS Oranje-Nassau (08XB)	www.cbsoranje-nassau.nl	C. van den Herik
Integraal kindcentrum Beatrix (10NM)	www.ikcbeatrix.nl	H. Witkamp
Kindcentrum Oranje-Nassau (12YZ)	www.kindcentrumoranje-nassau.nl	J. van Hof
Kindcentrum Prins Constantijn (11CU)	www.prinsconstantijn.nl	M. Bakema
Christelijk kindcentrum Prins Floris (12JU)	www.prinsfloris.nl	C. den Haan (2 locaties)

Organisatiestructuur

De verantwoordelijkheden, bevoegdheden en taken van de schooldirecteuren zijn vastgelegd in het SCOPS reglement directeuren en directie-beraad. 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 (kwaliteit, onderwijs, personeel & organisatie, financiën en ICT/beheer). De directeuren van de scholen leggen via kwartaalrapportages verantwoording af aan het CvB.



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) treedt 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 2023 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 2022 (inclusief jaarrekening 2022, jaarverslag GMR 2022);
- Bestuursrapportages College van Bestuur 1e t/m 4e kwartaal 2023.

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)

- Strategisch beleid 2023-2027
19 april 2023 ingestemd
- Lief- en leedlijst
19 april 2023 ingestemd (PGMR)
- Vergaderdata 2023-2024
19 april 2023 vastgesteld
- Crisis- en calamiteitenprotocol
6 december 2023 ingestemd

Adviesrecht (art. 22)

- Meerjarenbestuursformatieplan 2023-2027
19 april 2023 positief advies
- Beleidsplan Kwaliteitszorg 2023-2027
21 juni 2023 positief advies
- Vakantieregeling 2024-2025
4 oktober 2023 positief advies
- Werving- en selectiebeleid
6 december 2023 positief advies

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 2023 en meerjarenbegroting 2023-2027 SCOPS
- Kadernota SCOPS 2024
- Huisvestingsonderwerpen SCOPS

Samenstelling GMR

De volgende personen waren op 31 december 2023 lid van de GMR:

C.J. Gadella (voorzitter)	oudergeleding AdV
A. Hakkesteeft	personeelsgeleding AdV
J. Scholten	oudergeleding PWA
J. Hoftijzer	personeelsgeleding PWA
E. Stam	oudergeleding KC PC
A. van der Stroom	personeelsgeleding KC PC
Y. Slingerland	oudergeleding CKC PFS
M. van den Berg	personeelsgeleding CKC PFS
I. Verzijl	personeelsgeleding KC ON
B. den Ouden	oudergeleding IKCB
J. Visser	personeelsgeleding IKCB
W. de Bruin	oudergeleding ONS
J. de Bruijn	personeelsgeleding ONS



Horizontale dialoog en verbonden partijen

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden	De scholen van de SCOPS participeren binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden. 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 2023 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.
Kinderopvang	In de Anne de Vriesschool (beide locaties), IKC Beatrix, KC Prins Constantijn, KC Oranje-Nassau en CKC Prins Floris (locatie Moerbeihof) 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 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 de school is er een peuterspeelzaal. Prins Willem-Alexanderschool (locatie Van der Waalslaan) had in 2023 geen ruimte voor een aanvullend aanbod. In 2022 heeft de gemeenteraad het besluit genomen om de Prins Willem-Alexanderschool uit te breiden waardoor er kinderopvang in de school aangeboden kan worden. De uitbreiding wordt in 2024 gerealiseerd. Kinderopvang Papendrecht is in 2023 overgenomen door WASKO waardoor WASKO de nieuwe aanbieder werd voor KC Prins Constantijn en Kindcentrum Oranje-Nassau. Door IKC Beatrix en CKC Prins Floris werd al samengewerkt met WASKO. In Sliedrecht werd kinderopvang Eigenwijs overgenomen door Partou. Dit betekende een nieuwe opvangpartner voor de Anne de Vriesschool en CBS Prins Willem-Alexander, locatie Valkweg.
Gemeenten	Tijdens de LEA/OOGO vergaderingen met de gemeente Sliedrecht en Papendrecht is in 2023 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. Daarnaast is door het CvB zowel in de gemeente Papendrecht als Sliedrecht, meegedacht over de ontwikkeling van het IHP (integraal huisvestingsplan).
Kerken	Aan het begin van het cursusjaar 2023-2024 is zowel in Sliedrecht als in Papendrecht een startdienst georganiseerd door de startdienstcommissie / commissie Kerk&School. De commissies bestonden uit vertegenwoordigers van de diverse scholen en vertegenwoordigers van de diverse kerken.

Klachtenbehandeling

In het jaar 2023 is door een ouder van een van de scholen binnen de 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 bestuur dan wel de school.

Zaken met een behoorlijke politieke / maatschappelijke impact

De opvang van vluchtelingenkinderen heeft een nadrukkelijke rol gespeeld in 2023. In september 2022 heeft de gemeente Sliedrecht aan de SCOPS de vraag gesteld om onderwijs aan te bieden aan vluchtelingenkinderen. CBS Prins Willem-Alexander, locatie Valkweg, kon met een deskundige taalleerkracht en extra ondersteuning de taalklas verder uitbreiden naar een zgn. wereldklas waarmee – naast kinderen met taalproblematiek – aan vluchtelingenkinderen passend onderwijs geboden kon worden. Omdat de gemeente Sliedrecht beperkt langdurige opvangplekken heeft, vertrokken sommige vluchtelingenkinderen naar andere gemeenten en kregen nieuwe vluchtelingenkinderen onderwijs aangeboden op de CBS Prins Willem-Alexander. Gemiddeld namen ongeveer 8 vluchtelingenkinderen in 2023 deel aan de taalklas.

Juridische structuur

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.

Besluitvorming

Het beleid op bestuursniveau wordt voorbereid door het CvB / bestuurskantoor. Concept beleidsnotities worden besproken in één van de vijf inhoudelijke werkgroepen (Onderwijs & Identiteit, Personeel & Organisatie, Financiën, Beheer&ICT, Kwaliteit). Naast enkele interne specialisten worden de werkgroepen bemenst door directeurs van de SCOPS en medewerkers van het bestuurskantoor. De werkgroepen worden door de directeurs voorgezeten, behalve de werkgroep Personeel & Organisatie die door de P&O functionaris wordt voorgezeten. Het concept beleid wordt vervolgens besproken in het directieoverleg van de SCOPS. Na bespreking volgt besluitvorming op het concept beleid waarbij uitgegaan wordt van consensus. Als er binnen het directieoverleg geen eenduidig besluit genomen wordt, beslist het CvB. Het beleid wordt aansluitend opiniërend dan wel besluitvormend besproken in de GMR. De GMR leden hebben – indien nodig – 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.

Governance

Binnen de SCOPS wordt gewerkt met een Raad van Toezicht (RvT) en een College van bestuur (CvB) ; het 'two tiermodel'. De taken zijn statutair verdeeld tussen de RvT en het CvB. De RvT en het CvB functioneren conform de Code Goed Bestuur en de Code Goed Toezicht.

De RvT bestaat uit vijf leden. Het CvB treedt als uitvoerend bestuurder c.q. bevoegd gezag op. De RvT werkt met drie commissies: remuneratiecommissie, auditcommissie en de commissie kwaliteit van onderwijs.

De volgende personen waren op 31 december 2023 lid van de Raad van Toezicht¹:

- Voorzitter RvT tevens voorzitter remuneratiecommissie: R.A. Bot
- Lid RvT tevens voorzitter auditcommissie: A.C. de Kluuver
- Lid RvT tevens lid auditcommissie: E.J. Terpstra
- Lid RvT tevens lid commissie kwaliteit van onderwijs: B. Weerd - van 't Hul
- Lid RvT tevens lid remuneratiecommissie, commissie kwaliteit van onderwijs: L.C.J. van Dijk

Functioniescheiding

Er is gekozen voor een feitelijke scheiding, waarbij de voorzitter CvB de bestuursstaak uitoefent van de stichting. De voorzitter CvB vormt zelfstandig het bevoegd gezag. Om de bovenstaande structuur te kunnen realiseren is een toezichtskader opgesteld, zijn de statuten gepasseerd en is een managementstatuut vastgesteld.

Code Goed Bestuur

Met de invoering van het governance model moet worden voldaan aan de wet 'Goed Onderwijs, goed bestuur' en de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs'. In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. De RvT en het CvB functioneren conform de Code Goed Toezicht en de Code Goed Bestuur.

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





2

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 2023 aan de aspecten betreffende basiskwaliteit (kader Inspectie van het Onderwijs). 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 web-based. Het bestuurskantoor maakt gebruik van de bovenschoolse WMK module.

Schoolanalyse

In het voorjaar van 2023 is in de directiegesprekken aandacht besteed aan de analyse van de M-toetsen, in aanwezigheid van de intern begeleider (IB-er). In het najaar van 2023 zijn de opbrengsten (op groepsniveau) van alle scholen geanalyseerd door het MT, de IB-er van de school, een collega IB-er van een van de SCOPS scholen en het CvB. Trends en ontwikkelingen zijn vastgelegd en beschreven in een schoolverslag. Met de scholen zijn afspraken gemaakt en verbeterdoelen geformuleerd. In de schoolanalyses werd nadrukkelijk gekeken naar de resultaten van de basisvaardigheden taal en rekenen.

Verwachtingen 2024

In 2024 zullen de schoolanalyses opnieuw georganiseerd worden; zowel in het voor- als in het najaar. Hiermee houdt het CvB frequent zicht op de kwaliteit van het onderwijs.

Doelen en resultaten

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 2023

School	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2021	2022	2023		Landelijk gemiddelde (2023)
AdV	536,4	537,1	532,8	535,6	536,1	364,2	362,6	357,6	363,7	DIA	361
ONS	537,3	536,8	534,7	536,3	536,9	537,4	536,8	366,2	364,9	DIA	361
PWA	536,6	537,2	534,9	537,8	539,0	538,3	534,5	537,4	536	Cito	535,3
CKC PF	535,9	534,0	205,1	210,4	208,0	207,0	215,2	210,1	198,8	Route 8	200
IKC B	534,6	208	213,8	208,7	200,0	208,4	209,9	192,3	197,3	Route 8	200
KC PC	536,4	86	212,2	212,9	212,6	214,8	202,9	189,7	208,7	Route 8	200
KC ON	534,6	79	219,3	194,8	205,1	208,7	217,4	213,4	210,2	Route 8	200

Strategisch beleid

HIn 2023 is het strategisch beleid voor de periode 2023-2027 ontwikkeld en vastgesteld. In een tweedaagse met de directeuren en het bestuurskantoor zijn thema's geformuleerd voor het vierjarige beleid:

1. Het versterken van toekomstgericht onderwijs
2. De (door)ontwikkeling van de integrale kindcentra (IKC)
3. De beweging richting inclusiever onderwijs
4. Het uitbouwen van aantrekkelijk werkgeverschap

Voor deze thema's is input gevraagd aan verschillende stakeholders van de SCOPS: leerlingen, teams, samenwerkingsverband, gemeente Papendrecht, gemeente Sliedrecht en een VO school. Per thema zijn vervolgens ambities en opdrachten geformuleerd en is er een planning gemaakt. In april 2023 heeft de RvT het strategisch beleid vastgesteld.

Verwachtingen 2024

De opdrachten uit het strategisch beleid voor schooljaar 2023-2024 worden in samenspraak met de werkgroepen opgepakt en voor besluitvorming doorgeleid naar het directieoverleg en de GMR. De RvT wordt middels de bestuursrapportages op de hoogte gehouden van de voortgang van het strategisch beleid.

Leerlingvolgsysteem

Vanaf cursusjaar 2023-2024 werken alle scholen van de SCOPS met hetzelfde leerlingvolgsysteem: Leerling in Beeld (van CITO). Door middel van dit leerlingvolgsysteem kan meer adaptief worden getoetst op de kernvakken.

Monitoring schoolkwaliteit

Eind 2022 is door het CvB de module Onsbeleidsplan, als onderdeel van Parnassys, aangeschaft. Daardoor kan het strategisch beleid beter afgestemd worden op scholen en is het CvB beter in staat om centraal zaken te organiseren, kwaliteit te ontwerpen en doelen en actiepunten inzichtelijk te maken. Na vaststelling is het strategisch beleid 2023-2027 opgenomen in Onsbeleidsplan. Met de scholen is afgesproken dat het schoolplan opgenomen wordt in de module Mijnschoolplan. De opdrachten uit het strategisch beleid die op schoolniveau worden opgepakt zijn vanuit Onsbeleidsplan inzichtelijk in Mijnschoolplan door de koppeling tussen beide modules.

Verwachtingen 2024

De schoolplannen worden opgenomen in de module Mijnschoolplan. Onderdelen van Onsbeleidsplan kunnen door de scholen gebruikt worden in Mijnschoolplan. Door het gebruik van beide modules zijn de actiepunten zowel voortkomend uit het strategisch beleid als uit de schoolplannen inzichtelijk gemaakt.

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2023 kon CBS Prins Willem-Alexander, locatie Valkweg, met een deskundige taalleerkracht en extra ondersteuning de taalklas verder uitbreiden naar een wereldklas waarmee – naast kinderen met taalproblematiek – vluchtelingenkinderen passend onderwijs geboden kon worden.

Inspectie

In 2023 heeft de Inspectie van het onderwijs het vierjaarlijkse bestuursonderzoek uitgevoerd bij de SCOPS. In april heeft de inspectie het startgesprek met het CvB gevoerd. In het startgesprek kreeg het CvB de gelegenheid een presentatie over de stichting te geven. In de presentatie kwamen o.a. de sturing op de financiële kwaliteit, de schoolkwaliteit per school en het strategisch beleid aan de orde. Als vervolg op het startgesprek heeft de inspectie het CvB gevraagd een programma samen te stellen voor

de verificatiebezoeken aan de scholen. Het CvB heeft in overleg met de directeuren een gevarieerd programma gemaakt waarin basisvaardigheden, digitale geletterdheid en burgerschap een plaats hebben gekregen. Dit waren ook de kaders die gegeven zijn vanuit de inspectie.

Vervolgens zijn er drie bezoeken geweest. De volgende scholen zijn bezocht: CBS Prins Willem-Alexander, Kindcentrum Oranje-Nassau, Anne de Vriesschool en CBS Oranje-Nassau. Daarnaast werden er gesprekken gevoerd met een delegatie van de directeuren, GMR, RvT en de kenniskring Meer- en Hoogbegaafdheid.

In juni heeft het eindgesprek plaatsgevonden. Het bestuur is blij en dankbaar met – zoals de inspecteurs het verwoordde in het eindgesprek – de ruim voldoende op alle onderdelen van het vierjaarlijkse inspectieonderzoek. We herkennen en waarderen de positieve punten die in het rapport genoemd worden: de SCOPS heeft de basis op orde, het bestuur heeft zicht op de onderwijskwaliteit van de scholen en er wordt gestuurd op een professionele kwaliteitscultuur. De onderwijsresultaten liggen boven het landelijk gemiddelde en er is sprake van financieel deugdelijk beheer. De geledingen binnen de stichting kennen een grote mate van deskundigheid en professionaliteit. Daarnaast onderschrijven we de punten waarop de stichting zich verder kan door ontwikkelen en verbeteren. Dit is met name op verdergaande bovenschoolse samenwerking door het versterken van de kenniskringen, en het verder laten groeien van het systeem voor kwaliteitszorg.

Voor de aanbevelingen heeft het CvB een plan van aanpak opgesteld voor de periode 2023-2027.

Verwachtingen 2024

In 2024 worden de aanbevelingen van de Inspectie opgepakt op basis van een meerjarig plan van aanpak van de bestuurder.

Kenniskringen

Een van de aanbevelingen van de inspectie is het versterken van de kenniskringen. In september 2023 waren de volgende kenniskringen actief: gedrag, taal/lezen, rekenen, ICT, meer- en hoogbegaafdheid en interne begeleiding. De kenniskringen bestaan uit specialisten en wisselen kennis/expertise uit.

Begin 2023 heeft de werkgroep Kwaliteit gesproken over de doorontwikkeling van de kenniskringen. Daarin werd geconcludeerd dat betrokkenheid en kennisdeling geïntensiveerd kunnen worden door o.a. de kenniskringen meer te faciliteren. Op basis van het inspectierapport en de voorstellen van de werkgroep Kwaliteit is een beleidsdocument voor de werkwijze van de kenniskringen opgesteld. Het beleidsdocument beschrijft o.a. het doel, de verantwoordelijkheid en bevoegdheid van de kenniskring. Om kennis te borgen en te verspreiden wordt voorgesteld directeuren deel te laten nemen aan de kenniskringen.

Verwachtingen 2024

De verwachting is dat vanaf 2024 de kenniskringen functioneren volgens het beleidsdocument 'Werkwijze kenniskringen'. Hiermee wordt de functie van de kenniskringen verder versterkt.

Passend onderwijs

De SCOPS is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden.

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

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

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 onderwijssteuning. 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.

Effect passend onderwijs

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 € 90,- per leerling. In 2023 is in dit kader een budget van € 231.200,- van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (SWV) ontvangen.

Het budget is gebruikt om een deel van de ondersteuningsstructuur van de scholen te bekostigen. De verdeling is naar rato van het aantal leerlingen. De inzet:

- Deel personele kosten interne begeleiding (IB): Binnen alle scholen/locaties functioneren gediplomeerde IB'ers. Zij zijn beschikbaar voor besprekingen tijdens Ondersteunings Team (OT) smal, OT breed, observatie in de klas en eventueel gesprekken die daaruit voortkomen. IB'ers observeren waar nodig in de opvanggroepen. De IB'er overlegt regelmatig met de directeur van de school.
- Deel personele kosten onderwijsassistenten. Onderwijsassistenten zijn beschikbaar voor extra ondersteuning van kinderen.

Over het algemeen is het budget gebruikt om de ondersteuningsstructuur te bekostigen. Met name in het OT zijn externe experts aanwezig. Verder kan gedacht worden aan de verschillende arrangementen waardoor vanuit het SWV experts ingezet worden.

Tijdens de tweejaarlijkse schoolanalyses is het analyseren van de verwijzing naar het speciaal (basis)onderwijs onderwerp van gesprek. Het streven is om zoveel als mogelijk leerlingen thuisnabij onderwijs te kunnen bieden. Het aantal verwijzingen naar het speciaal (basis)onderwijs is in 2023 afgenomen. Er een dalende trend waarneembaar van kinderen die voorheen naar Bleskensgraaf gingen, maar nu in Sliedrecht/Papendrecht onderwijs ontvangen.

De verwijzingen laten zien dat de SCOPS het gemiddeld goed doet in vergelijking met de andere besturen. Daarnaast blijven we ons ontwikkelen om de verwijzingscijfers naar beneden te krijgen.

Er zijn 16 leesarrangementen en 3 rekenarrangementen. Dit was vorig cursusjaar vergelijkbaar. Wel verdient het de aandacht tijdens de schoolanalyses en de voortgangsgesprekken. Ook in de kenniskringen zijn de arrangementen onderwerp van gesprek.

Kijkend naar de personele kosten van de ondersteuningsstructuur in de SCOPS scholen is in 2023 op SCOPS niveau een bedrag van € 1.131.724,- ingezet. Het betreft onder meer de salariskosten van de IB'ers van de scholen.

Binnen de scholen waren in 2023 gediplomeerde IB'ers actief. Alle scholen beschikken over een multidisciplinair 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 ontwikkelijn van de betreffende kinderen werd gestimuleerd/gerealiseerd. Via het Leerlingvolgsysteem van Cito werd de individuele ontwikkeling van de (betrokken) kinderen gevolgd.

Verwachting 2024

Voor 2024 zal het budget van € 90,- per leerling niet afnemen. In 2024 zal opnieuw ingezet worden op de deskundigheidsbevordering van de leraren om het didactisch handelen te versterken.

Het aantal verwijzingen 2023

- Speciaal Basisonderwijs
13 leerlingen
- Speciaal Onderwijs cluster 3/4
8 leerlingen

Aanvullende budgetten

Vanuit het SWV 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 2023 door het SWV ter beschikking gesteld aan de SCOPS:

- Arrangementen extra ondersteuning (voorheen rugzak-middelen) € 147.347,-
- Arrangementen op eigen verzoek (Syndroom van Down) € 34.390,-
- Hoogbegaafdheid € 5.000,-
- Pilot Inclusief onderwijs € 18.333,-

Arrangementen extra ondersteuning

Het SWV stelt een vast budget beschikbaar voor de toekenning van 'Arrangementen extra ondersteuning'. Binnen de SCOPS is dit budget van € 147.347,- in 2023 verdeeld op basis van het aantal lopende arrangementen (stand 1 oktober 2022). 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

In 2023 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 het compacten van de leerstof en het werken met verrijkend materiaal.

Verwachtingen 2024

- Voor het eerste half jaar van 2024 is het budget 'Arrangementen extra ondersteuning' door het SWV vastgesteld op een bedrag van € 118.825,-.
- De toekenning op schoolniveau wordt in 2024 voor 100% vastgesteld op basis van het aantal leerlingen van de school.
- In 2024 zal de expertise van de MHB specialisten opnieuw ingezet worden om het hoogbegaafdheidsbeleid op bovenschools en schoolniveau verder te versterken.

Nationaal Programma Onderwijs

Vanwege de (achterliggende) coronacrisis heeft de overheid in totaal 8,5 miljard euro uitgetrokken voor een Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het programma is gericht op de persoonlijke en praktische ontwikkelingen van leerlingen en het inhalen en herstellen van vertragingen. Het programma loopt vanaf 1 januari 2021 en bestaat uit diverse regelingen. Hoofdmoot van het programma is een bijdrage van 701 euro

per leerling voor het schooljaar 2021/2022 en 500 euro voor het schooljaar 2022/2023. Scholen die extra gelden krijgen vanwege onderwijsachterstanden hebben recht op 251 euro extra per leerling per achterstandspunt. De baten en lasten in het kader van het NPO zijn in de prognose en begroting verwerkt. Vanaf augustus 2023 worden geen gelden meer ontvangen in dit kader. In sommige gevallen lopen de loonkosten wel (meerjarig) door.



De volgende middelen zijn voor het boekjaar 2023 ontvangen en besteed (salaris- en overige kosten):

	Inkomsten NPO		Personele lasten	NPO opleiding	NPO externe inhuur	Restant
	Regulier NPO	Onderwijs achterstanden				
CKC Prins Floris	€ 130.958		€ 150.932			€ 8.704
IKC Beatrix	€ 114.625	€ 8.638	€ 16.031	€ 750	€ 33.763	€ 10.911
KC Prins Constantijn	€ 56.875		€ 4			
KC Oranje-Nassau	€ 60.375		€ 15.716			€ 89
CBS Prins Willem-Alexander	€ 147.583	€ 66.427	€ 25.994	€ 1.540		€ 26.873
Anne de Vriesschool	€ 105.583		€ 79.418	€ 3.555	€ 7.173	€ 3.880
CBS Oranje-Nassau	€ 88.375		€ 44.926	€ 1.829		€ 981
Totaal	€ 704.374	€ 75.065	€ 333.021	€ 7.674	€ 40.936	€ 51.438

Interventies

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

Interventies		Besteding 2023
A.	Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 0
B.	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 35.334
C.	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 33.763
D.	Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€ 14.216
E.	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 264.875
F.	Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	€ 45.812
G.	Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve.	€ 39.069
Totaal		€ 433.069

Bovenschoolse inzet NPO middelen

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

Resultaten

De SCOPS scholen hebben in gezamenlijkheid 55,56 % van het NPO budget besteed. Het restant van € 346.370,- zal in een bestemmingsreserve opgenomen worden en besteed worden in het de komende boekjaren (uiterlijk 2025).

Inzet personeel niet in loondienst en overige kosten

In 2023 is vanuit het NPO budget door 2 scholen gebruik gemaakt van de diensten van externe leerkrachten c.q. personeel niet in loondienst. Het gaat om een bedrag van € 40.936,-. Daarnaast zijn er opleidings-, materiële en afschrijvingskosten t.l.v. het NPO-budget geboekt (€ 59.112,-).

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 2024

In 2023 is op basis van de NPO plannen gewerkt aan het herstellen van achterstanden van leerlingen. De schoolprogramma's hebben een looptijd tot augustus 2023. Daarnaast zijn de plannen in geheel 2023 doorgezet. Een deel van de NPO middelen is nog niet uitgegeven. De inzet is om deze middelen ook in 2024 in te zetten. In de begroting voor 2024 zal daarom een bewust verlies worden genomen. Al deze dilemma's en uitdagingen vragen denk- en werktijd. De gevolgen van de Coronacrisis zullen ons werk in 2024 nog (beperkt) beïnvloeden. De NPO-reserve maakt in de toekomst onderdeel uit van onze algemene reserve en daarmee ook onderdeel van ons bestedingsplan. In het bestedingsplan is rekening gehouden met het afbouwen van de NPO-reserve.

Sociale veiligheid

Wat is sociale veiligheid op school?

Een school is veilig als de sociale, psychische en fysieke veiligheid van leerlingen niet door handelingen van anderen wordt aangetast. Dat betekent dat er een veilig en positief klimaat heerst op school. Sociaal veilige scholen treden effectief op tegen pesten, uitschelden, uitsluiten, discriminatie, geweld en andere vormen van ongepast en grensoverschrijdend gedrag, en weten deze gedragingen zoveel mogelijk te voorkomen door actief in te zetten op het aanleren van sociale vaardigheden en het uitdragen van heldere gedragsverwachtingen.

Monitoring sociale veiligheid

Alle scholen van de SCOPS beschikken over een gevalideerd en gecertificeerd instrument om de sociale veiligheid van leerlingen te meten. De monitor wordt jaarlijks afgenomen.

Evaluatie monitoring sociale veiligheid

De uitkomsten zijn in 2023 geëvalueerd tijdens de analysebesprekingen met de directeur en intern begeleider van de school, in aanwezigheid van het College van Bestuur. Waar nodig zijn actiepunten geformuleerd.

Beleid sociale veiligheid

Alle scholen beschikten in 2023 over geformuleerd beleid op het gebied van sociale veiligheid. In de beleidsplannen staat o.a. de functies beschreven van personen die betrokken zijn bij de uitvoer van het beleid, zoals de coördinator pestgedrag en de interne en externe vertrouwenspersoon. Bij het opstellen c.q. vaststellen van het beleid sociale veiligheid zijn de bestuurder, de directeur, de MR en de werkgroepen op de scholen betrokken. Het veiligheidsbeleid is in 2023 geactualiseerd en heeft extra aandacht gekregen in de schoolteams.

Beleid tegen pesten

Alle scholen beschikten in 2023 over een helder beleidsprotocol waarin beschreven wordt hoe de school preventief en curatief omgaat met pestgedrag. De beleidsprotocollen zijn beschikbaar voor ouders via de websites van de scholen.

Ondersteuning bij sociale veiligheid en sociale vaardigheden

Alle scholen beschikten in 2023 ter ondersteuning over een methode voor sociale vaardigheden voor alle groepen, die volgens de richtlijnen werd ingezet.

De scholen hebben actief gebruik gemaakt van ondersteuning in de vorm van gastlessen en programma's op het gebied van pesten, sexting, mediawijsheid en het aanbod van het gemeentelijk schoolmaatschappelijk werk.

De scholen die werken met de methodiek Kanjertraining hebben met hun team de nascholing gevolgd voor verlenging van de verplichte licenties om deze methodiek in te mogen zetten.

Vertrouwenspersonen

Op elke school is een interne vertrouwenspersoon werkzaam die beschikbaar is voor zowel leerlingen, ouders als personeel. In de schoolgidsen wordt gecommuniceerd wie dat is en wat hun taken zijn.

In januari 2023 is een nieuwe externe vertrouwenspersoon voor de stichting benoemd. Deze vertrouwenspersoon is specialist op het gebied van sociale veiligheid en heeft ervaring als mediator. Een van zijn taken is het begeleiden van ouders of personeelsleden met klachten.

In mei 2023 zijn alle interne vertrouwenspersonen geschoold door de externe vertrouwenspersoon. Rollen, taken en verantwoordelijkheden zijn verhelderd en op elkaar afgestemd.

Verwachting 2024

- De nieuwe rol en werkwijze van in- en externe vertrouwenspersonen wordt geëvalueerd;
- De klachtenregeling van SCOPS wordt geactualiseerd, herschreven in toegankelijke taal, en actief onder de aandacht gebracht van personeel en ouders.

2.2 Personeel & professionalisering

PERSONEEL – KENGETALLEN

Op 31-12-2023 waren er bij SCOPS 282 medewerkers in dienst, met een gemiddelde werktijdfactor van 0,55. De gemiddelde leeftijd is 42 jaar.

Strategisch personeelsbeleid

Algemeen

Het personeelsbeleid van SCOPS richt zich op het werven en behouden van professionele en bevoegde medewerkers die de onderwijskundige en levensbeschouwelijke visie van SCOPS ondersteunen en uitdragen in hun werk. De implementatie, monitoring en evaluatie van de diverse onderdelen van het personeelsbeleid zijn opgenomen in een vierjaarlijkse cyclus die gezamenlijk door de directeuren en het bestuur doorlopen wordt. Vanuit de directeuren is een werkgroep afgevaardigd die samen met de P&O-beleidsmedewerker personeelsvraagstukken en -beleid voorbereidt voor het directieoverleg.

In 2023 is het wervings- en selectiebeleid herzien en aangevuld met procedures voor alle bestaande functiegroepen. Ook is er een format ontwikkeld voor een professioneel arbeidsvoorwaardengesprek.

Strategisch personeelsbeleid in regioverband

Strategisch personeelsbeleid heeft ook een belangrijke plaats in regioverband. In de regio Drechtsteden is 'Passie voor Onderwijs Drechtsteden' de samenwerkingsvorm voor strategische personeelsbeleid en het bestrijden van personeelstekorten. Passie voor Onderwijs Drechtsteden heeft zich in 2023 actief gericht op het werven van zij-instromers voor de Pabo. Daarnaast was in 2023 'bevlogenheid' een leidend thema, in het kader van behoud van zittend onderwijspersoneel. Er zijn rond dit thema regionale inspiratiebijeenkomsten, cursussen en intervisiemomenten georganiseerd voor diverse doelgroepen binnen de scholen in de regio.

Ambitie voor 2024 binnen de regio:

- *Deelnemende besturen leveren geanonimiseerde data aan om te komen tot een overzicht van bestaande en verwachte personeelstekorten per functiegroep. De uitkomsten zullen gebruikt worden om een doelgericht plan van aanpak te formuleren.*
- *Er zal een gerichte campagne komen voor doorstroom van MBO-opgeleiden naar MBO+ (AD PEP) in het kader van het anders organiseren van onderwijs (als een oplossing voor dreigend of bestaand lerarentekort).*
- *Er wordt ingezet op het faciliteren en organiseren van coaching en begeleiding van startende leraren.*

Professionalisering

De ontwikkeling van professionals is als eerste belangrijk voor de kwaliteit van het onderwijs. Daarnaast is 'competentie', naast relatie en autonomie, een van de drie belangrijke pijlers voor werkplezier, dat op zichzelf ook weer van belang is voor de kwaliteit van het onderwijs, voor bevoegdheid en voor het voorkomen van werkgerelateerd ziekteverzuim. Professionalisering vergroot competentie.

Kenniskringen

In 2023 is een beleidsstuk vastgesteld waarin beschreven is hoe de bestaande kenniskringen kennis verwerven en delen en hoe zij daarin gefaciliteerd worden.

Verwachting 2024:

De kenniskringen gaan werken conform het beschreven beleidsstuk. Elke kring organiseert jaarlijks een studiedag met een externe deskundige.

Teamscholing

Teamscholing binnen een school is de meest effectieve manier van scholing. Opgedane kennis wordt verankerd in de schoolorganisatie en leraren ondersteunen en inspireren elkaar op de werkvloer in leren en implementeren. Alle scholen starten in 2024 met een nieuw schoolplan.

Meerdere scholen gebruiken deze gelegenheid om in teamverband een aantal zaken (door) te ontwikkelen. Dat proces wordt op enkele scholen begeleid door een externe deskundige.

Alle lerarenteams hebben in 2023 scholing gevolgd op de vakgebieden van de basisvaardigheden. De scholen kiezen hierbij de eigen speerpunten en urgenties, op basis van analyses van opbrengsten, plannen voor de toekomst en ambities van het team.

Managementfuncties

Beleid is dat alle directeuren bij SCOPS registerdirecteur zijn. De directeuren volgen derhalve jaarlijks nascholing om geregistreerd te blijven in het schoolleidersregister. In 2023 heeft een deel van het directieteam in dit kader gezamenlijk de leergang 'Toekomstgericht schoolleiderschap' gevolgd.

Het tekort aan schoolleiders blijkt zowel landelijk, regionaal als binnen SCOPS een nog groter probleem te zijn dan het tekort aan leraren. Schoolleiders vervullen een spilfunctie op het gebied van kwaliteit en doorontwikkeling van onderwijs, welbevinden van personeel, en relaties en contacten met ouders. SCOPS heeft dan ook de visie dat elke schoollocatie een directeur heeft die een substantieel deel van de week fysiek aanwezig en beschikbaar is op de locatie.

In 2023 ontstonden er twee vacatures voor directeuren, beide op scholen met twee locaties. De wervingscampagnes verliepen moeizaam. Voor een van de scholen is een directeur gevonden die in april 2024 zal beginnen. Het gaat om een jonge startende directeur die de eerste anderhalf jaar als locatieleider gaat werken onder begeleiding en coaching van de collega-directeur van de andere locatie van de school en de P&O-functionaris van SCOPS. De vacature op de andere school kon niet worden ingevuld. Twee leraren met managementervaring uit het team hebben de verantwoordelijkheid op zich genomen om gezamenlijk directietaken op te pakken op de locatie van de vacature, onder begeleiding van

de directeur van de andere locatie. In 2024 zal besloten worden hoe we op deze school verder gaan.

Van de huidige acht directeuren waren er in 2023 vier tussen de 62 en 66 jaar. Het opleiden en werven van schoolleiders, ook intern, is op basis van alle hiervoor beschreven zaken een belangrijke opdracht voor de komende jaren. In 2023 is één leerkracht binnen SCOPS gestart met de schoolleidersopleiding.

In het strategisch beleid 2023-2027 is het volgende opgenomen:

- We organiseren een kweekvijver voor managementfuncties

Verwachtingen 2024:

- In maart 2024 wordt door SCOPS voor geïnteresseerde leerkrachten een inspiratiedag georganiseerd in samenwerking met Penta Nova Schoolleidersopleidingen. We hebben hierbij ook een van onze VO-partnerscholen De Lage Waard betrokken.
- Er zal onderzocht worden of een incompany-opleiding voor middenmanagement mogelijk en wenselijk is.

Werving en selectie

In 2023 is het wervings- en selectiebeleid herzien en aangepast aan de vigerende CAO. Er is in het document aandacht voor de huidige situatie van de krappe arbeidsmarkt. Directeuren hebben in bepaalde beschreven gevallen meer vrijheid om onderdelen van procedures te schrappen en pragmatisch door te pakken als de situatie vraagt om snel en doortastend handelen bij het werven van personeel. De grenzen van die vrijheid staan nu echter ook beschreven. Toegevoegd aan het beleidsstuk zijn de wervingsprocedures voor ontbrekende functiegroepen. Daarnaast is een expliciete handreiking voor het arbeidsvoorwaardengesprek dat bij CAO verplicht is ontwikkeld; een onderdeel van de

sollicitatieprocedures waar SCOPS in verband met de focus op transparantie grote waarde aan hecht.

In het strategisch beleid 2023-2027 is het volgende opgenomen:

- SCOPS is een aantrekkelijk werkgever door transparant te communiceren over arbeidsvoorwaarden

Ziekteverzuim

De ziekteverzuimpercentages worden vier keer per jaar verantwoord in de bestuurskwartaalrapportages. Het verzuimpercentage van SCOPS over 2023 is 4,82. Naar verwachting (de landelijke cijfers van het laatste kwartaal zijn op moment van schrijven nog niet gepubliceerd) blijft dit ook in 2023 onder het landelijk gemiddelde in de onderwijssector. Over de eerste drie kwartalen is dat 5,46.

Hoewel er naar aanleiding van de cijfers geen urgentie lijkt te bestaan om het ziekteverzuimbeleid aan te scherpen, is dat toch een keuze voor het komende jaar. Daarnaast wordt een helder ziekteverzuimprotocol voor medewerkers ontwikkeld, waarin personeel antwoorden vindt op vragen over procedures, rechten en plichten.

In het strategisch beleid 2023-2027 is het volgende opgenomen:

- SCOPS is een aantrekkelijk werkgever door transparant te communiceren over arbeidsvoorwaarden

Verwachtingen 2024:

- In maart 2024 staat wordt in een sessie met de directeurs vernieuwd beleid gepresenteerd, waarmee de reeds bestaande visie wakker gekust wordt, regelingen verhelderd worden en aandacht gevraagd wordt voor preventie van verzuim door middel van goed werkgeverschap.
- Er zal een helder en toegankelijk ziekteverzuimprotocol voor medewerkers ontwikkeld worden.

Relatie met Pabo's

In het kader van strategisch personeelsbeleid, waarbij het aantrekken en opleiden van goed opgeleid en bevoegd personeel dat bij kan dragen aan de levensbeschouwelijke en onderwijskundige identiteit van SCOPS essentieel is, is de relatie met de Pabo's van groot belang.

De bestuurder en de P&O-functionaris onderhouden deze contacten, samen met de bovenschools aangestelde opleidingscoördinatoren. SCOPS is opleidingspartner van de stroom 'Praktijkpabo' van de Christelijke Hogeschool Ede. Vanaf eind 2022 is een traject gestart om vanaf 2025 ook officieel opleidingspartner te kunnen zijn van Pabo InHolland. Met InHolland zijn afspraken gemaakt over het plaatsen van stagiairs met inachtneming van een passende match op het gebied van levensbeschouwelijke identiteit. SCOPS participeert bestuurlijk met beide Pabo's in beide regioverbanden. Binnen de regio met de CHE wordt ook samengewerkt met de reformatorische Pabo De Driestar. Studenten van De Driestar die zich qua identiteit thuisvoelen bij SCOPS, zijn welkom en worden begeleid door de bovenschoolse opleidingscoördinator van SCOPS die verbonden is met de CHE.

In het strategisch beleid 2023-2027 is het volgende opgenomen:

- We continueren en intensiveren de contacten met de Pabo's en coördineren deze contacten bovenschools

Verwachtingen 2024:

- Vanuit elke school(locatie) wordt via een incompany-traject een stagecoördinator opgeleid, die vervolgens intern de stagementoren kan opleiden / coachen.
- We vervolgen de weg naar opleidingspartnerschap met InHolland.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 is € 59.111,17 uitgekeerd aan transitie- en ontslagvergoedingen.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

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 2023 geactualiseerd. De financiële informatie wordt gebruikt bij het opstellen van de jaarbegroting. Bij voorgenomen uitbreiding of nieuwbouw wordt rekening gehouden met substantiële duurzaamheidsmaatregelen. In 2023 is in overleg met de adviseur huisvesting nagedacht over het omzetten van de MJOP's naar de componentenmethode. De omzetting naar de componentenmethode is in 2023 gerealiseerd. De verandering hiervan kan financiële impact hebben op het eigen vermogen van de SCOPS, door een mogelijk verschuiving van het eigen vermogen naar het vreemd vermogen. Dit zal via eens stelselwijziging worden doorgevoerd.

In december 2022 heeft de gemeenteraad van Sliedrecht ingestemd met de uitbreiding van de CBS Prins Willem-Alexander (locatie Van der Waalslaan). Door de uitbreiding ontstaat extra lesruimte en ruimte voor kinderopvang in de school. De ontwikkelingen voor de realisatie hiervan zijn in volle gang. De verwachting is dat er in 2024 gebouwd (uitbreiding) gaat worden.

Het besluitvormingsproces ten aanzien van de realisatie van IKC Valkweg in Sliedrecht (waaronder voor CBS Prins Willem-Alexander, locatie Valkweg) is in 2023 voortgezet. Uitgegaan wordt van (les)ruimten voor de twee scholen (CBS Prins Willem-Alexander en obs De Wilgen), opvang,

aangevuld met een sporthal en maatschappelijke ruimten (bijvoorbeeld ten behoeve van de wijk). Helaas is er in 2023 niet de snelheid gemaakt die gewenst was, door personele problemen binnen de gemeente Sliedrecht. Daardoor is er nog geen overeenstemming over de samenwerkingsovereenkomst tussen de verschillende partijen. Op verzoek van SCOPS is er een extern bureau ingeschakeld om te adviseren en voorstellen te doen t.a.v. de op te stellen overeenkomsten. Daardoor is er gelukkig weer snelheid in het proces gekomen.

In verband met het structurele ruimtetekort op de CBS Oranje-Nassau in Sliedrecht werd vanaf september 2022 het gebouw De Rank van de Nederlands Gereformeerde Kerk voor twee cursusjaren in gebruik genomen. Hiermee is het nijpende ruimtegebrek voor de korte termijn opgelost. Daarnaast vinden de gesprekken plaats met de gemeente voor een duurzame oplossing voor het ruimtegebrek. Het wordt een belangrijk onderwerp in het nieuwe op te stellen IHP van de gemeente Sliedrecht, waar in september 2023 een start mee gemaakt is.

Het definitief ontwerp van de uitbreiding van het gebouw van KC Oranje-Nassau aan de Duivenstraat is in 2022 samengesteld. Begin september 2023 is door de gemeente de benodigde omgevingsvergunning verstrekt. Hiermee staat de weg open om de uitbreiding van KC Oranje Nassau technisch invulling te geven. Voordat de opdracht hiervoor verstrekt kan worden moet met de gemeente Papendrecht nog overeenstemming worden bereikt over het benodigde budget. Nadat een besluit genomen

is over het budget kan de uitvoering nader afgestemd worden met de aannemer die in oktober 2021 – op basis van een aanbesteding – is geselecteerd. 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. In 2023 is het voorbereidingskrediet overgemaakt naar de SCOPS. In 2023 is het nieuwe IHP opgesteld voor de gemeente Papendrecht. De huisvesting van KC-Oranje Nassau is als hoogste prioriteit bestempeld in de prioritering van de huisvestingsvraagstukken binnen de gemeente. Dit geeft de urgentie aan om tot een oplossing te komen.

Ten behoeve van de CKC Prins Floris (locatie Zuidkil) is in cursusjaar 2022-2023 een plan gemaakt om de school inpandig op te knappen c.q. het interieur aan te passen. Een groot deel van het benodigde budget wordt gedekt uit de middelen die gereserveerd zijn op basis van het MJOP. In 2023 is deze inpandige renovatie gerealiseerd. Met de gemeente Papendrecht zijn in 2023 diverse overleggen gevoerd of een gedeelte van het benodigde budget voor rekening van de gemeente kan komen. Daarnaast wil de gemeente graag het juridisch eigenaarschap van het gebouw overdragen aan de SCOPS. Echter, is de SCOPS hier terughoudend in gezien de historie van het gebouw. In overleg met de gemeente is besloten dat er eerst een extern onderzoek moet plaatsvinden om de situatie van het gebouw goed in kaart te brengen.

Toekomstige ontwikkelingen

Verwachtingen 2024 e.v.

- *Het besluitvormingsproces ten aanzien van de realisatie van IKC Valkweg in Sliedrecht wordt voortgezet. Medio april 2024 is er een akkoord over de samenwerkingsovereenkomst en zijn er duidelijke afspraken over het bouwheerschap gemaakt.*
- *De uitbreiding van de CBS Prins Willem-Alexander (locatie Van der Waalslaan) wordt in 2024 gerealiseerd.*
- *Het besluitvormingsproces rondom Kindcentrum Oranje-Nassau wordt in 2024 opgelost en er wordt door de gemeenteraad een budget beschikbaar gesteld.*

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is voor de SCOPS een belangrijk thema. Het heeft alles te maken met onze christelijke visie op rentmeesterschap. Hoe gaan we met de schepping om en op welke wijze is dit zichtbaar in het onderwijs en de bedrijfsvoering van de SCOPS. In de gesprekken met de gemeenten Sliedrecht en Papendrecht is duurzaamheid een pijler in het Integraal Huisvestingsplan. Daarnaast proberen we bij iedere investering die we doen het schoolgebouw te verduurzamen. Daarbij proberen we de koppeling te maken tussen ons eigen MJOP en de plannen van de gemeente. Daardoor kan het voorkomen dat we onderwerpen vanuit ons MJOP naar voren halen om eerder schoolgebouwen te verduurzamen.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

In 2023 is er door het CvB een bestedingsplan opgesteld. In dit bestedingsplan wordt in meerjarig perspectief toegelicht welke doelen, pijlers en uitgangspunten voor SCOPS in het beleid zijn verdisconteerd en op welke wijze deze doelen, pijlers en uitgangspunten concreet worden vertaald naar en gekoppeld aan financiële middelen. Voor dit beleidsstuk gelden de meerjarenbegroting 2023-2027 en de uitgevoerde risico- en vermogensanalyse als onderleggers. In het bestedingsplan is een onderscheid gemaakt tussen een toelichting op het bovenmatig vermogen en een toelichting op de pijlers uit het strategisch beleidsplan, zoals deze (voor zover opgenomen) in de meerjarenbegroting zijn verwerkt.

Het plan geeft geen detaillistische informatie over de besteding van middelen de komende jaren, maar betreft een document op hoofdlijnen. De exacte bepaling van budgetten vindt namelijk plaats bij het opstellen van de meerjarenbegrotingen. Het is van belang dat personeelsleden binnen de verschillende scholen zich (kunnen) ontwikkelen, welke functiecategorie het ook betreft. Doel hiervan is om de kwaliteit van het onderwijs hoog te houden, de specifieke kwaliteiten van medewerkers te ontdekken en hen te stimuleren het beste uit zichzelf te behalen ten behoeve van de leerlingen. Daarom is er in 2023 op totaalniveau afgerond 173.000 euro uitgetrokken voor (na)scholing en schoolontwikkeling. Dit betreft zowel individuele als teamscholing.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Het proces van begroten is zoals gebruikelijk gestart met de formulering van de kadernota SCOPS 2024. De kadernota is besproken met de directies, de auditcommissie, de werkgroep financiën en de GMR. Het administratiekantoor Groenendijk stelde n.a.v. de input van het CvB en de schooldirecties een conceptbegroting op.

Dit concept is in eerste instantie besproken met het CvB. De directeuren van de scholen hebben vervolgens via de mail input geleverd op basis van het eerste concept (denk aan personele bezetting en investeringen).

Medio november 2023 is door het CvB met iedere directeur, in aanwezigheid van de administrateur, de begroting 2024 en de meerjarenbegroting besproken en aangepast. De directeuren hadden de opdracht een sluitende begroting te presenteren wat niet gemakkelijk was. Deze gesprekken hebben op een constructieve en prettige wijze plaatsgevonden.

Na aanpassing van de concepten is de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2028 besproken met de auditcommissie van de SCOPS. De kadernota 2024 stond mede aan de basis van deze begroting. In de RvT vergadering van 11 december 2023 is de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2028 door de RvT goedgekeurd.

Toekomstige ontwikkelingen

De ambities van het strategisch beleidsplan (zie pagina 5) zijn richtinggevend. Binnen de IKC-ontwikkeling van de scholen vragen met name de huisvestingsopdrachten de aandacht. Het beleid is erop 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 coronapandemie, het Nationaal Programma in het kader van extra ondersteuning en extra tijd voor kinderen met een vertraagde ontwikkeling.

Investeringsbeleid

In gesprek met het CvB en een medewerker van Groenendijk Administratie worden de jaarbegrotingen vastgesteld. De schooldirecteuren zijn de budgethouders op schoolniveau en zijn daarbij vrij om zelf externe expertise in te kopen ter ondersteuning van het begrotingsproces. De onderbouwing van het budget is beleidsmatig

(activiteiten en investeringen) en cijfermatig (benodigde middelen). De budgethouder heeft binnen de grenzen van de budgetten en het Treasurystatuut vrijheid van handelen. In budgetrapportages (onderdeel van de managementrapportage) legt de budgethouder hiervan verantwoording af.

Over de maanden maart, april, mei, juni, augustus, september, oktober en december ontvangen de directies (schoolniveau) en het CvB (bovenschools niveau) een control overzicht. Onder andere wordt aandacht besteed aan de volgende zaken:

- Gerealiseerde afwijkingen ten opzichte van de begroting;
- Ontwikkelingen die debet zijn aan de genoemde afwijking;
- Welke gevolgen zijn er voor het resterende deel van het jaar.

Afwijkingen worden door de directeur gemeld op het moment dat ze zich aandienen. Niet wanneer ze gerealiseerd zijn.

Tijdens de kwartaalgesprekken met de directies wordt gesproken over de bedrijfsvoering van de school. Naast het cijfermatig informatie wordt gesproken over de trends en ontwikkelingen. Hiertoe worden door de directies managementrapportages opgesteld. In de bestuursrapportages geeft het CvB een samenvatting van de voortgang van de exploitatierekening. De auditcommissie van de RvT denkt met het CvB mee en bewaakt mede de financiële voortgang.

Rapportages dienen een tweeledig doel:

- Er wordt informatie gegeven over de voortgang van het beleid, de knelpunten, aandachtspunten en tussentijdse wijzigingen;
- Op basis van deze informatie kan de ontvanger de eigen verantwoordelijkheid waarmaken. Bijv. door 'bij te sturen'.

Treasury

In 2023 is het treasurystatuut geactualiseerd. De SCOPS werkt conform treasurystatuut en de Regeling beleggen, belenen en derivaten van 2016. Vanuit de publieke middelen hebben geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal.

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 het CvB)
- Scholing teams in verband met MHB
- Kosten outplacement (mits goedgekeurd door het CvB)
- Kosten externe coaching (mits goedgekeurd door het CvB)
- 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 bestuurskantoor omvatten de volgende onderdelen:

Personele kosten (CvB, functionaris P&O, bestuurssecretaris, secretariaat en schoonmaak)	€ 305.465,-
Huisvesting (afschrijvingen, begeleiding onderhoud, huur, advies schoonmaak)	€ 64.000,-
Overige instellingslasten (accountant, juridische kosten, controller, telefoon, meubilair, ICT, AVG, licenties, kopieerkosten, vakliteratuur)	€ 65.500,-
Totale kosten bestuursapparaat	€ 434.965,-

Uitgaande van het totale realisatie van de baten over 2023 € 18.490.343,- kan vastgesteld worden dat de kosten van het bestuurskantoor op 2,35% uitkomen (€ 434.965,-). Dit is een daling t.o.v. 2022 toen het percentage uitkwam op 2.68%, omgerekend € 469.697,-. Enerzijds is dit een positieve ontwikkeling, anderzijds is het ook een spanningsveld.

De overige middelen € 18.055.378,- 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 vanuit de reguliere bekostiging € 194.533,- voor de OAB-middelen. Voor IKC

Beatrix was het € 28.672,- 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 individuele 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. Naast de middelen voor 'Onderwijsachterstanden' ontvingen IKC Beatrix en PWA nog een extra subsidiebedrag vanuit de NPO-middelen. Dit was voor IKC Beatrix € 8.638,- en voor de PWA € 66.427,-.

2.5 Continuïteitsparagraaf

I.v.m. het wegvallen van de tijdelijke extra NPO-gelden per 1 augustus 2023 en de fluctuering in de leerlingaantallen ziet de MJB (MeerJarenBegroting) er financieel minder rooskleurig uit.

In 2022 en 2023 ging het respectievelijk om een totaalbedrag aan NPO-gelden van € 1.575.000,- en € 779.500,-.

Het leerlingaantal van 2.425 per 1 februari 2023 is 73 leerlingen lager dan per 1 februari 2022 als gevolg daarvan ontvangt de SCOPS zo'n € 445.000,- minder aan rijksbijdragen (€ 6.100,- per leerling).

Door de flinke terugval in de rijksbijdragen is er kritisch gekeken naar het personeelsbestand en is het helaas niet mogelijk om de komende jaren de huidige bezetting aan te houden. Uitgangspunt is en blijft het waarborgen van een goede kwaliteit van het onderwijs.

Als interne en/of externe omstandigheden aanleiding geven tot de inzet van extra geld dan zal dit per gebeurtenis bekeken worden. Hiervoor is ruimte binnen de financiële positie van de stichting.

Zie onderstaande overzicht voor het verloop in de leerlingaantallen en het aantal fte's.

Leerlingen

Aantal leerlingen	Realisatie verslagjaar T	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5
Kalenderjaar	2023	2024	2025	2026	2027	2028
telling per 01-02	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal	2.498	2.425	2.471	2.435	2.425	2.421

Fte's

Aantal FTE	Realisatie verslagjaar T	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5
Directie	10,85	9,02	9,49	9,49	9,49	9,49
Onderwijzend Personeel	136,34	134,41	123,58	118,19	116,23	115,23
Onderwijs Ondersteunend Personeel	33,21	25,18	19,90	19,51	19,51	19,51
Totaal	180,40	168,61	152,97	147,19	145,23	144,23

Realisatie 2023 (verslagjaar) & de prognose van het resultaat 2024-2028

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	17.807.786	17.620.317	17.272.470	16.823.823	16.759.075	16.833.204
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251.887	182.400	83.200	83.200	83.200	83.200
Overige baten	487.923	468.000	468.000	468.000	465.000	465.000
Totaal baten	18.547.597	18.270.718	17.823.671	17.375.023	17.307.275	17.381.404
Lasten						
Personeelslasten	14.970.052	15.400.689	14.622.474	14.303.585	14.286.513	14.279.955
Afschrijvingen	502.819	531.777	540.693	522.257	489.036	476.553
Huisvestingslasten	1.329.908	1.387.201	1.392.201	1.387.201	1.392.201	1.387.201
Overige instellingslasten	1.320.363	1.406.491	1.325.951	1.278.301	1.268.301	1.297.301
Totaal Lasten	18.123.142	18.726.157	17.881.318	17.491.344	17.436.051	17.441.010
Saldo baten en lasten	424.455	- 455.438	- 57.647	- 116.321	- 128.776	- 59.606
Financiële baten en lasten						
Financiële baten	155.855	114.700	114.700	114.700	114.700	114.700
Financiële lasten	8.468	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
Saldo financiële baten en lasten	147.387	105.600	105.600	105.600	105.600	105.600
Totaal resultaat	571.842	- 349.840	47.953	- 10.721	- 23.176	45.994

Eventuele optelverschillen zijn het gevolg van de afronding op hele euro's.

Zoals al aangegeven in de algemene inleiding zijn de rijksbijdragen flink lager dan in de afgelopen jaren en hierdoor dienen er mede doordat ook de materiële lasten stijgen als gevolg van cao-afspraken en de onrustige situatie in de wereld lastige keuzes gemaakt te worden. Denk bij de materiële kosten met name aan de huisvestingslasten, o.a. energie en schoonmaak. Aangezien de personele kosten zo'n 80 tot 85% van de totale uitgaven bedragen zorgen de (op termijn) door te voeren bezuinigingen voor moeilijke gesprekken.

Voor het schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 heeft DUO extra geld toegekend aan 1 school, te weten de CBS Prins Willem-Alexander, voor de verbetering van de basisvaardigheden voor taal en rekenen (€ 550.000,-). Hiervoor wordt eigen personeel/ingehuurd personeel ingezet en worden extra materialen aangeschaft.

Balans per 31 december 2023 (verslagjaar) & prognose van de balans per 31 december 2024-2028

Balans in meerjarig perspectief

De balans (zie volgende pagina) wijkt af van het gepubliceerde exemplaar in de goedgekeurde MJB omdat voor de cijfers van het realisatiejaar de eindstand van 2023 is gebruikt. Deze cijfers zijn doorgerekend in de jaren 2024 t/m 2028.

In deze cijfers is geen rekening gehouden met de renovatie- en nieuwbouwprojecten, die de komende jaren uitgevoerd zullen worden. Hierover zijn de onderhandelingen met de gemeenten / andere partijen nog gaande en/of in de voorbereidingsfase. In de loop van 2024 en/of 2025 zal er meer duidelijkheid komen over de eventuele financiële bijdrage van SCOPS in deze projecten.



Balans per 31 december 2023 (verslagjaar) & prognose van de balans per 31 december 2024-2028

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	4.169.749	4.261.622	4.227.179	4.076.722	3.841.686	3.603.633
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	4.169.749	4.261.622	4.227.179	4.076.722	3.841.686	3.603.633
Vlottende activa						
Vorderingen	643.433	609.972	609.972	609.972	609.972	609.972
Liquide middelen	7.044.726	6.043.593	6.072.914	6.220.836	6.594.133	6.564.318
Totaal vlottende activa	7.688.159	6.653.565	6.682.886	6.830.808	7.204.105	7.174.290
Totaal activa	11.857.909	10.915.187	10.910.065	10.907.530	11.045.791	10.777.923
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	4.739.770	4.380.957	4.419.937	4.400.236	4.368.046	4.405.026
Bestemmingsreserves	2.201.204	2.210.177	2.219.150	2.228.130	2.237.144	2.246.158
Totaal eigen vermogen	6.940.974	6.591.134	6.639.087	6.628.366	6.605.190	6.651.184
Voorzieningen	2.597.911	2.223.553	2.346.477	2.370.072	2.545.792	2.231.930
Langlopende schulden	137.808	119.607	102.936	86.937	71.528	57.245
Kortlopende schulden	2.181.217	1.980.893	1.821.565	1.822.155	1.823.281	1.837.564
Totaal Passiva	11.857.909	10.915.187	10.910.065	10.907.530	11.045.791	10.777.923
MVA-aankopen	478.091	623.650	506.250	371.800	254.000	238.500
Afschrijvingen	- 502.819	- 531.777	- 540.693	- 522.257	- 489.036	- 476.553
Mutatie MVA	- 24.728	91.873	- 34.443	- 150.457	- 235.036	- 238.053
Dotatie vrz onderhoud	326.500	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000
Ontrekking vrz onderhoud	- 50.980	- 624.358	- 207.076	- 306.405	- 154.280	- 643.862
Mutatie vrz onderhoud	275.520	- 294.358	122.924	23.595	175.720	- 313.862
Mutatie langlopend	- 14.818	- 18.201	- 16.671	- 15.999	- 15.409	- 14.283

MVA (Materiële Vast Activa)

Het investeringsniveau in 2027 en 2028 is lager dan gemiddeld. Hierdoor wordt er de komende jaren meer afgeschreven dan geïnvesteerd en loopt de boekwaarde van de MVA flink terug. Echter, zal er voor die jaren nog nader in beeld gebracht worden welke investeringen noodzakelijk zijn.

Vorderingen

Deze liggen meestal zo rond hetzelfde niveau. In deze berekening is geen rekening gehouden met het verder oplopen en/of afnemen van de vordering op de gemeenten i.v.m. de renovatie- en nieuwbouwprojecten, die de komende jaren worden voorgefinancierd door SCOPS.

Liquide middelen

Het resultaat, exclusief de afschrijvingskosten en de dotatie aan de voorzieningen, inclusief de onttrekking aan de voorzieningen en de investeringen in de MVA zijn van invloed op deze middelen. Dit geeft een fluctuerend beeld. De afname van 2023 naar 2024 wordt ook beïnvloed doordat er aan het eind van het jaar extra gelden zijn gestort door DUO en het SWV (Samenwerkingsverband), die in 2024 zullen worden ingezet. De rekening courant-bankrekening van SCOPS is ondergebracht bij schatkistbankieren van de overheid.

Eigen Vermogen

In 2024 neemt de algemene reserve af omdat er een negatief resultaat is begroot van € 350.000,-. De jaren daarna is ingezet op een gering positief/negatief resultaat. De private reserve van de stichting neemt jaarlijks iets toe omdat er in tegenstelling tot de voorgaande jaren weer rente wordt uitgekeerd.

Voorzieningen

De af- en toename van de jaarlijkse totaalstand van de voorzieningen wordt voornamelijk beïnvloed door de voorziening groot onderhoud, die is gebaseerd op de actuele MJOP's (MeerJarenOnderhoudsPlannen). Deze plannen worden 2-jaarlijks geactualiseerd. Er is geen rekening gehouden met de overstap naar de componentenmethode voor het groot onderhoud. De uitwerking van deze overstap, die per eind 2024 doorgevoerd dient te zijn, wordt in 2024 opgepakt. Dit zorgt t.z.t. voor een 'correctieboeking' van de voorzieningen naar het eigen vermogen of andersom. In de MJB 2024-2028 is de financiële consequentie van de overstap naar de componentenmethode wel meegenomen. Dit zal ongeveer gaan om een verschuiving van € 350.000,- van het eigen vermogen naar het vreemd vermogen.

Lang-/kortlopende schulden

Deze bedragen zijn aangepast met het verloop van de langlopende schuld van de investeringssubsidies naar het kortlopende gedeelte. Daarnaast vallen de vooruit ontvangen bedragen van DUO (VBVH) en het SWV (deels) vrij in 2024.

Kengetallen

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

Kengetallen	Realisatie verslagjaar T	Realisatie vorig jaar T-1	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Begroting T+4	Begroting T+5	Signalerings waarde
Solvabiliteit Eigen vermogen + voorzieningen / balanstotaal	58,53	60,90	60,38	60,85	60,77	59,80	61,71	ondergrens: 30,00
Weerstandvermogen Eigen vermogen / totale (financiële) baten	37,11	36,35	35,85	37,01	37,90	37,91	38,02	ondergrens: 5,00
Liquiditeit Vlottende activa / kortlopende schulden	3,52	3,99	3,36	3,67	3,75	3,95	3,90	ondergrens 0,75 bij totale baten boven 12 mln
Rentabiliteit Resultaat / totale (financiële) baten *100%	3,06	1,65	- 1,90	0,27	- 0,06	- 0,13	0,26	afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie o.b.v. signaleringswaarde OCW (Publiek EV - signalerings-waarde publiek EV) / totale baten	1,26	1,11	1,16	1,17	1,20	1,24	1,30	bovengrens: 1,0

De reservepositie op basis van de signaleringswaarden 2023 e.v. ligt boven de norm van 1,0 en volgens de overheid is er dan sprake van 'teveel' vermogen. Dit betekent dat er meer reserves worden aangehouden dan nodig.

Jaarlijks dient de stichting ook een risicoprofiel op te stellen en te berekenen wat de minimale hoogte van de reserves dient te zijn. Dit kan op een nuancering betekenen t.o.v. het kengetal van de signaleringswaarde.

Naast de jaarlijkse vermogensanalyse heeft de stichting in 2023 een bestedingsplan opgesteld om de signaleringswaarde de komende jaren af te bouwen.

Door het College van Bestuur is een vermogensanalyse opgesteld om de reservepositie van de SCOPS gedetailleerd in kaart te brengen. Vervolgens heeft het College van Bestuur een bestedingsplan opgesteld om het bovenmatig vermogen beargumenteerd af te bouwen, rekening houdend met bestuur-specifieke risico's van de SCOPS.

SCOPS is een financieel gezonde organisatie, waardoor het bijvoorbeeld mogelijk is om voorgenomen en lopende bouwprojecten voor te financieren en eventuele extra uitgaven als gevolg van interne en/of externe omstandigheden op te vangen. Vervolgens worden deze kosten bij de gemeente teruggevorderd.

Intern risico beheersingssysteem

Verantwoording

Om een goed beeld te krijgen van het risicoprofiel van de SCOPS is er in 2023 een vermogensanalyse opgesteld door een externe partij. Voor het opstellen van de vermogensanalyse zijn rond diverse beleidsterreinen vragen gesteld om voldoende zicht te krijgen op het functioneren binnen de schoolorganisatie. Dit is geen uitputtende risicoanalyse, maar is er gefocust op de hoofdlijn. Er is getracht een koppeling te maken met informatie uit bestaande beleidsdocumenten binnen de organisatie, zoals het treasurystatuut, het jaarverslag, financieel beleidsplan en het handboek Administratieve Organisatie (AO). De planning- en controlcyclus is een belangrijk risicobeheersingsinstrument binnen de organisatie. Een goed werkende planning- en controlcyclus zorgt ervoor dat bestuur en directie financieel sturing kunnen geven aan de organisatie en op tijd kunnen ingrijpen als dat nodig is. De planning- en controlcyclus zorgt er achtereenvolgens voor dat er beleid en doelen gesteld worden en dat dit vertaald wordt in financiën. Naar aanleiding van de risico-inventarisatie (vermogensanalyse) is geconstateerd dat er geen aanleiding is om het standaard risicoprofiel naar boven aan te passen. De planning en control-cyclus loopt goed. Specifieke afspraken over de planning en control-cyclus zijn onder meer vastgelegd in het treasurystatuut en handboek AO. Het treasurystatuut zal periodiek worden geactualiseerd. Er is geen reden om aan te nemen dat beslissingen gebaseerd zijn op onbetrouwbare informatie, aangezien zowel de directeuren, Groenendijk Onderwijsadministratie en VGS input leveren.

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 2023 geformuleerd. Naast de begroting worden jaar- en themaplannen opgesteld. Daarnaast stelt de SCOPS jaarlijks een meerjarenbestuursformatieplan op. Hiermee werd voor 1 mei 2023 ingestemd door de GMR. Tot slot heeft het College van Bestuur in 2023 een zgn. Kadernotitie 2024 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. 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;
- Structureren 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 in december en april. 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 het 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. Voortgang en consequenties van Passend Onderwijs.

De risico's zijn in de tabel hiernaast voor 2023 gekapitaliseerd. De kans van een risico wordt bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans. De volgende risicobeheersing is van toepassing.

Baten		€ 17.500.000	
	Groot bestuur	SCOPS	Nominaal
Basisrisico's			
Fluctuatie in leerlingen aantallen	2 – 2,5%	2%	350.000
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	1%	1%	175.000
Instabiliteit in de bekostiging	2%	2%	350.000
Onvolledige indexatie van de bekostiging	1%	1%	175.000
Restrisico			
Kostenkant:	2 – 3%	2%	350.000
Hoog ziekteverzuim			
Bovengemiddeld aantal zwangerschappen			
Duur interim personeel			
Batenkant:			
Achterblijvende gem. bijdragen			
Ouderbijdragen, overige inkomsten			
Verhoging schoolspecifieke risico's			
Bestuur en organisatie			
Identiteit			
Onderwijs			
Personeel			
- Eigenrisicodragers VF		1%	175.000
- Verhoging eigenrisicodragers PF		1%	175.000
- Vervanging CvB bij uitval		0,5%	87.500
Huisvesting		2%	350.000
Communicatie en relatie			
Bedrijfsvoering			
AO / IC			
Totaal			2.187.500
Wortel uit de som van de kwadraten (buffer)			787.500

Zoals eerder gesteld in de vermogensanalyse zijn de percentages gebaseerd op die van een groot bestuur, doordat de stichting circa 18 miljoen euro aan jaarlijkse baten heeft. De inschatting (kolom 3 'SCOPS') is een uitvloeisel van de voorgaande beschrijving van de risico's.

Het nominale risico betreft het percentage maal de baten. Het totaal hiervan betreft de maximale financiële impact van alle risico's. Vanwege de gedachte dat niet alle risico's zich gelijktijdig voordoen zijn van de afzonderlijke risico het kwadraat genomen. Van het totaal van deze kwadraten is de wortel genomen zodat dit uitkomt op € 678.823,-. Hoe meer risico's er zijn hoe lager de procentuele verhouding daadwerkelijke buffer/ totaal wordt.

Er wordt in dit geval een risicobuffer geadviseerd van afgerond **€ 787.500,-** nominaal.

De omvang van de Algemene Reserve van de SCOPS totaal bedraagt op 31 december 2023 € 4.739.770,- naast een bestemmingsreserve van € 2.201.204,-. Vastgesteld kan worden dat tegenover het berekende risico van € 787,500- voldoende financiële dekking staat.

Beheersmaatregelen inzake voornaamste risico's c.q. aandachtspunten

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

1. De kwaliteit van het onderwijs in relatie tot de menskracht (o.a. effecten van het lerarentekort);
SCOPS neemt deel aan 'Passie voor Onderwijs Drechtsteden'; een samenwerkingsvorm voor strategisch personeelsbeleid en het bestrijden van personeelstekorten. In 2024 zullen de deelnemende besturen data aanleveren om tot een overzicht van bestaande en verwachte personeelstekorten per functiegroep. De uitkomsten worden gebruikt om een doelgericht plan van aanpak te formuleren. Er zal vanuit 'Passie voor Onderwijs Drechtsteden' in 2024 een gerichte campagne

straten voor doorstroom van MBO-opgeleiden naar MBO+ in het kader van het anders organiseren van onderwijs (als een oplossing voor dreigend of bestaand lerarentekort). De SCOPS zet in op het faciliteren en organiseren van coaching en begeleiding van startende leerkrachten.

2. Verantwoordelijkheid voor binnen- en buitenonderhoud en aanstaande bouwprojecten;
SCOPS wordt ondersteund door een tweetal huisvestingsadviseurs, welke parttime bij de stichting in dienst zijn. Er berust veel kennis en ervaring bij deze personen. Hiermee is een groot deel van het risico afgedekt.
3. De professionalisering van het personeel;
De SCOPS zet in op kennisdeling d.m.v. de kenniskringen. Daarnaast vindt er gerichte teamscholing plaats. Teamscholing binnen een school is de meest effectieve manier van scholing. Opgedane kennis wordt verankerd in de schoolorganisatie en leraren ondersteunen en inspireren elkaar op de werkvloer in leren en implementeren. Alle scholen starten in 2024 met een nieuw schoolplan. Meerdere scholen gebruiken deze gelegenheid om in teamverband een aantal zaken (door) te ontwikkelen. Dat proces wordt op enkele scholen begeleid door een externe deskundige. Alle lerarenteams hebben in 2023 scholing gevolgd op de vakgebieden van de basisvaardigheden. Voor wat betreft managementfuncties is het beleid dat alle directeurs bij de SCOPS registerdirecteur zijn. De directeurs volgen derhalve jaarlijks nascholing om geregistreerd te blijven in het schoolleidersregister.
4. De demografische ontwikkeling van het aantal leerlingen waaruit financiële uitdagingen kunnen voortkomen.
Het leerlingaantal wordt nauwlettend gevolgd. Voor fluctuatie in leerlingaantallen wordt binnen SCOPS een lager risico ingeschat dan gemiddeld binnen andere besturen is te verwachten. Uitgangspunt is en blijft het

waarborgen van een goede kwaliteit van het onderwijs. Als interne en/of externe omstandigheden aanleiding geven tot de inzet van extra geld dan zal dit per gebeurtenis bekeken worden. Hiervoor is ruimte binnen de financiële positie van de stichting.

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

1. Behoud van kwaliteit (o.a. herstelopdrachten i.v.m. coronapandemie) en motivatie;
Voor behoud van kwaliteit vindt er elk kwartaal afstemming plaats tussen CvB en directeur. Daarnaast wordt er twee keer per jaar een schoolanalyse uitgevoerd met CvB, directeur en IB-er. Er is een bovenschoolse werkgroep kwaliteit en vindt er d.m.v. kenniskringen specifiek overleg plaats over specifieke onderwerpen (lezen, rekenen, gedrag etc.). Ook zijn er zowel bovenschools als op schoolniveau MHB-specialisten. Vanaf schooljaar 2024-2025 zal een bovenschoolse kwaliteitscoördinator een aantal uren per week de kwaliteit van de SCOPS monitoren en verbetervoorstellen doen.
2. Doorgroei naar Kindcentra in samenhang met de onderwijshuisvesting;
De doorontwikkeling van de kindcentra is als ambitie en opdracht opgenomen in het strategisch beleid 2023-2027.
3. Voortgang en consequenties van Passend Onderwijs.
Tijdens de tweejaarlijkse schoolanalyses is het analyseren van de verwijzing naar het speciaal (basis)onderwijs onderwerp van gesprek. Het streven is om zoveel als mogelijk leerlingen thuisnabij onderwijs te kunnen bieden.

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 2023 is aan twee medewerkers een transitievergoeding uitgekeerd. Het gaat om een totaalbedrag van € 59.111,17.

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 2023.



3

Verantwoording van de financiën

- 3.1 Staat van baten & lasten en balans
- 3.2 Financiële positie

3.1 Staat van baten & lasten

Realisatie 2023 t.o.v. de begroting

Staat van baten & lasten	Realisatie verslagjaar T	Begroting verslagjaar T	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting
Baten			
Rijksbijdragen	17.807.786	16.916.600	891.186
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251.887	54.700	197.187
Overige baten	487.923	392.400	95.523
Totaal baten	18.547.597	17.363.700	1.183.896
Lasten			
Personele lasten	14.970.052	14.339.100	630.952
Afschrijvingen	502.819	508.900	- 6.081
Huisvestingslasten	1.329.908	1.265.100	64.808
Overige instellingslasten	1.320.363	1.209.500	110.863
Totaal lasten	18.123.142	17.322.600	800.542
Saldo baten en lasten	424.455	41.100	383.354
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	155.855	5.300	150.555
Financiële lasten	8.468	9.100	632
Saldo financiële baten en lasten	147.387	- 3.800	151.187
Totaal resultaat	571.842	37.300	534.541

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verschillen (afgerond op € 1.000,- / > € 25.000,-).

Rijksbijdragen

De extra inkomsten t.o.v. de begroting van € 892.000,- kunnen bijna geheel worden toegeschreven aan de cao-indexering per 1 juli 2023. Hierdoor zijn zowel de DUO- als de SWVV-inkomsten naar boven bijgesteld. Daarnaast is er in december van DUO een extra betaling ontvangen van € 111.000,- m.b.t. de regeling 'professionalisering en schoolleiders'. Deze regeling zou per 1 augustus 2023 stoppen.

Overige overheidsbijdragen

Van de Gemeente Papendrecht zijn extra (niet begrote) subsidiebedragen ontvangen inzake de opstart van een taallokaal voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 (€ 160.000,-), en gelden uit onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Daarnaast is de vrijval vanuit de compensatie van de investeringssubsidies niet begroot. Dit zorgt voor een plus van € 198.000,-.

Overige baten

Over de gehele linie zijn de inkomsten hoger uitgevallen dan begroot (€ 95.500,-). Meest opvallende posten zijn het schoolfonds (€ 34.000,-; diverse acties/sponsorlopen) en de personele baten (€ 31.000,-; niet begrote kosten voor stagebegeleiding en bijdrage in studiekosten).

Personele lasten

De extra uitgaven (€ 631.000,-) hebben m.n. betrekking op de salariskosten incl. de sociale en pensioenlasten, die als gevolg van de cao-verhoging per 31-07-2023 (+ 10% / eenmalige uitkering in november) sterk zijn verhoogd. Deze extra kosten worden gecompenseerd door de indexering van de DUO-inkomsten.

De overige personele lasten zijn ook hoger dan begroot (€ 142.000,-). Het gaat dan met name om de inhuur bij derden (€ 109.000,-).

Daarnaast zijn de ontvangen uitkeringen flink hoger dan begroot (€ 154.000,-). Dit is een lastig in te schatten post.

Huisvestingslasten

Het uitgavenniveau ligt bij diverse posten, o.a. energie / schoonmaak / onderhoud, boven het begrote bedrag (€ 65.000,-). Dit komt door cao-verhogingen en de gevolgen van de oorlog in de Oekraïne.

Overige instellingslasten

Over de gehele linie is er sprake van een overschrijding (€ 111.000,-). Voor ABB geldt dit met name voor de advieskosten. Bij de overige instellingslasten is de opvallendste post de lasten schoolfonds, die flink hoger zijn door acties/sponsorlopen voor goede doelen (ook hogere inkomsten) en de schoolreisuitgaven. Bij de leermiddelen zijn de kopieerkosten de negatieve uitschieter.

Financiële baten en lasten

Na het opstellen van de MJB 2023-2027 (januari 2023) is er rente uitgekeerd over de periode oktober t/m december 2022 door DUO i.v.m. schatkistbankieren. Hierin is het saldo van de rekening courant bankrekening van SCOPS opgenomen. In 2023 betekende dit een meevaller van € 138.000,-.

Realisatie 2023 t.o.v. 2022

Staat van baten & lasten	Realisatie verslagjaar T	Realisatie vorig jaar T-1	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
Baten			
Rijksbijdragen	17.807.786	16.872.936	934.850
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251.887	119.443	132.444
Overige baten	487.923	492.515	- 4.592
Totaal baten	18.547.597	17.484.895	1.062.702
Lasten			
Personele lasten	14.970.052	14.180.144	789.908
Afschrijvingen	502.819	552.568	- 49.749
Huisvestingslasten	1.329.908	1.190.928	138.980
Overige instellingslasten	1.320.363	1.256.629	63.734
Totaal lasten	18.123.142	17.180.270	942.873
Saldo baten en lasten	424.455	304.625	119.829
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	155.855	21.269	134.586
Financiële lasten	8.468	34.793	- 26.325
Saldo financiële baten en lasten	147.387	- 13.524	160.911
Totaal resultaat	571.842	291.101	280.740

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verschillen (afgerond op € 1.000,- / > € 25.000,-).

Rijksbijdragen

De extra inkomsten van € 935.000,- vallen uiteen in 4 posten, te weten reguliere bekostiging (+ € 1.624.000,-; coa-verhoging en hoger leerlingaantal (+ 83)), NPO-gelden (- € 796.000,-; gestopt per 1 augustus 2023), niet geoormerkte subsidies (+ € 44.000,-; met name doortrekken subsidie professionalisering) en SWV-inkomsten (+ 53.000; o.a. cao-verhoging).

Overige overheidsbijdragen

Van de Gemeente Papendrecht zijn extra subsidiebedragen ontvangen inzake de opstart van een taallokaal voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Dit zorgt voor een plus van € 132.000,-.

Overige baten

Deze inkomsten zijn iets lager dan in 2022. Waarbij de ene post hoger (medegebruik) en de andere lager (schoolfonds – acties voor Oekraïne) is.

Personele lasten

De extra uitgaven (€ 790.000,-) hebben met name betrekking op de salariskosten incl. de sociale- en pensioenlasten, die als gevolg van de cao-verhoging per 31-07-2023 (+ 10% / eenmalige uitkering in november) sterk zijn verhoogd (€ 912.000,-). Dit is inclusief de hogere premie-afdracht aan het Participatiefonds (€ 98.000,-). De reden hiervoor is dat er in 2022 geen premie betaald hoefde te worden over de maanden augustus t/m december. Deze extra kosten worden gecompenseerd door de indexering van de DUO-inkomsten.

De overige personele lasten zijn lager dan begroot (- € 50.000,-). De inhuur bij derden en nascholing zijn hoger (€ 114.000,-). De dotatie aan de personele voorziening lager en de onttrekking/vrijval hieraan hoger (- € 167.000,-). Daarnaast zijn de ontvangen uitkeringen hoger dan begroot (€ 71.000,-).

Afschrijvingen

Deze zijn lager dan in 2022 (- € 50.000,-), met name voor ICT en OLP.

Huisvestingslasten

Deze zijn flink toegenomen (€ 139.000,-), met name energie (€ 63.000,-) en onderhoud (€ 57.000,-). Ook de schoonmaakkosten zijn hoger. O.a. veroorzaakt door de gevolgen van de oorlog in de Oekraïne en cao-verhogingen, waardoor leveranciers prijsverhogingen hebben aangekondigd en/of deels al doorgevoerd.

Overige instellingslasten

In zijn totaliteit is er sprake van een overschrijding (€ 64.000,-). Voor ABB geldt dit m.n. voor administratie/beheer en de advieskosten (€ 32.000,-). Bij de overige instellingslasten zijn de lasten schoolfonds flink lager (- € 38.000,-; in 2022: acties Oekraïne) en de overige kosten hoger. Bij de leermiddelen zijn de kosten voor Onderwijsleerpakket/ICT flink hoger (€ 55.000,-). Dit geldt met name voor de licentiekosten.

Financiële baten en lasten

Het hogere resultaat (€ 161.000,-) bestaat voor 80% uit rente-inkomsten i.v.m. schatkistbankieren. Zij keren vanaf oktober 2022 rente uit. Daarnaast zijn de kosten lager, omdat er in 2022 sprake was van een koersverlies bij de effecten en deze in 2023 met winst zijn verkocht.

Resultaatbestemming

Algemene reserve			214.034
Reserve NPO	346.370		
Bestemmingsreserve publiek		346.370	
Reserve schoolfonds	- 9.915		
Reserve fonds stichting	21.353		
Bestemmingsreserve privaat		11.438	
Totaal bestemmingsreserves			357.809
Resultaat Eigen Vermogen			571.842

Balansvergelijking 2023 t.o.v. 2022

	Realisatie verslagjaar T	Realisatie vorig jaar T-1
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.169.749	4.194.478
Financiële vaste activa	0	68.352
Totaal vaste activa	4.169.749	4.262.830
Vlottende activa		
Vorderingen	643.433	720.839
Liquide middelen	7.044.726	5.475.175
Totaal vlottende activa	7.688.159	6.196.014
Totaal activa	11.857.909	10.458.843
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	4.739.770	4.525.736
Bestemmingsreserves	2.201.204	1.843.396
Totaal eigen vermogen	6.940.947	6.369.132
Voorzieningen	2.597.911	2.384.334
Langlopende schulden	137.808	152.626
Kortlopende schulden	2.181.217	1.552.751
Totaal passiva	11.857.909	10.458.843

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

FVA

De effecten zijn verkocht met een koerswinst van € 4.000,-.

Vorderingen

Deze zijn afgenomen met € 77.000,-. De vorderingen op OCW is nog slechts € 3.000,- en de OZB-teruggave 2022 is in 2023 door de gemeente betaald. In de overige posten is er sprake van een verschuiving van de gemeente-vordering i.v.m. de voorfinanciëring van de huisvestingsprojecten door SCOPS (€ 246.000,- ontvangen in 2023) naar de overige vorderingen (€ 92.000,-; o.a. rente schatkistbankieren / energie-afrekeningen) en de vooruitbetaalde kosten (€ 113.000,-; met name Bazalt Groep inzake begeleiding verbetering basisvaardigheden).

Liquide middelen

De toename (€ 1.570.000,-) is toe te schrijven aan het behaalde resultaat en de lagere uitgaven m.b.t. MVA-investeringen (- € 117.000,-) en groot onderhoud (- € 678.000,-). Er is prioriteit gegeven aan de inzet van het ingehuurd personeel voor de opstart van renovatie-/nieuwbouwprojecten).

Eigen vermogen

De publieke reserves (algemeen en NPO) zijn door het hoge behaalde resultaat (€ 572.000,-) toegenomen met € 561.000,-. De private reserves met € 11.000,-.

Voorzieningen

Deze zijn toegenomen met € 214.000,-. Deze toename komt met name voor rekening van de voorziening groot onderhoud. De inzetbare tijd is opgegaan aan de uitwerking van de a.s. grootschalige renovaties/nieuwbouwprojecten en de voorbereiding voor de MJOP's, die in 2024 volgens de componentenmethode opgesteld dienen te worden.

Kortlopende schulden

De hogere stand per 31-12 (€ 628.000,-) heeft o.a. betrekking op de hogere afdracht van de loonheffing/pensioenpremie/opbouw vakantiegeld (€ 176.000,-; cao-verhoging), de nog uit te geven subsidiegelden van DUO (€ 250.000,-; VBVH – verbetering basisvaardigheden) en het SWV (€ 112.000,-; pilot inclusief onderwijs en cao).

3.2 Financiële positie

Kengetallen

De financiële positie op de balans kan ook worden weergegeven in kengetallen. Zie onderstaand overzicht. Hierin zijn ook de algemene advieswaarden opgenomen.

Kengetal	Berekeningswijze (*100%)	Norm	Verslagjaar T	Vorig jaar T -1
Liquiditeit	vlootende activa / kortlopende schulden	1,00	3,52	3,99
Solvabiliteit	eigen vermogen - voorzieningen / totale vermogen	50,00	58,53	60,90
Rentabiliteit	saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten	0-5	3,06	1,66
Weerstandvermogen + MVA	eigen vermogen / totale baten	n.v.t.	37,11	36,38
Weerstandvermogen - MVA	eigen vermogen - MVA / rijksbijdragen	n.v.t.	15,56	12,89
Weerstandvermogen SCOPS	eigen vermogen - fonds stichting - MVA / rijksbijdragen	12,50	11,19	8,40
Huisvestingsratio	huisvestingslasten + afschrijving gebouwen / totale lasten	10,00	7,58	7,19
Signaleringswaarde EV	eigen Vermogen t.o.v. MVA / gebouwen t.o.v. totale baten	1,00	1,26	1,15

De liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit voldoen per einde 2023 (ruim) aan 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 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 zit onder de norm en de signaleringswaarde erboven. De stichting heeft een plan opgesteld om de signaleringswaarde de komende jaren af te bouwen.

Onderstaand volgt de berekening van de
signaleringswaarde per 31-12-2023

Publiek Eigen Vermogen	5.971.840
Privaat Eigen Vermogen	969.134
Totaal Eigen Vermogen	6.940.974
 Totaal baten	 18.703.452
 Aanschafwaarde gebouwen	 1.851.455
Boekwaarde gebouwen	1.550.341
Boekwaarde resterende MVA	2.619.408
 Formule uitgesplitst	
0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27	1.175.674,00
+ boekwaarde resterende MVA	2.619.408,00
+ 0,05 * totale baten	935.172,70
Normatief publiek EV	4.730.254,70
werkelijk publiek EV	5.971.840,00
 Mogelijk bovenmatig Eigen Vermogen	 1.241.585,30
 Ratio Eigen Vermogen	 1,26

Investerings- en financieringsbeleid

Gedurende het verslagjaar 2023 zijn er MVA-aankopen gedaan voor een totaalbedrag van € 478.000,- (in 2022: € 562.000,-). Deze zijn als volgt te verdelen:

Gebouwen	€ 86.000,-
Technische zaken	€ 78.000,-
Meubilair	€ 72.000,-
ICT	€ 167.000,-
OLP	€ 75.000,-

Kasstroom

In 2023 is de liquiditeitspositie met € 1.570.000,– toegenomen. Zie onderstaande uitsplitsing. Het overzicht is opgesteld via de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		424.455		304.625
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	502.819		552.568	
- Mutaties voorzieningen	213.576		351.035	
		716.395		903.603
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	77.406		614.875	
- Kortlopende schulden	628.466		109.346	
		705.872		724.221
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.846.722		1.932.449
- Ontvangen interest	155.855		21.269	
- Betaalde interest	-8.468		- 34.793	
		147.387		- 13.524
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.994.109		1.918.925
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	- 478.091		- 562.148	
Overige investeringen financiële vaste activa	68.352		17.675	
		- 409.739		- 544.473
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties investeringssubsidies	- 14.818		- 1.899	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		- 14.818		- 1.899
Mutatie liquide middelen		1.569.552		1.372.552
Beginstand liquide middelen	5.475.175		4.102.622	
Mutatie liquide middelen	1.569.552		1.372.552	
Eindstand liquide middelen		7.044.726		5.475.175

Treasuryverslag

Het treasurystatuut voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 en is als zodanig nageleefd. Er zijn geen beleggingen aangeschaft en/of met risicodragend kapitaal gefinancierd vanuit de publieke gelden. De stichting maakt gebruik van schatkist-bankieren. Zowel het College van Bestuur als de voorzitter van de auditcommissie van de RvT zijn tekenbevoegd.

Toelichting op de financiële positie m.b.t. de vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor de SCOPS neer op - € 662.500,-

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

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

Verlag intern toezicht

Inleiding

Binnen de stichting functioneert een Raad van Toezicht (RvT) en een College van Bestuur (CvB). De RvT bestond in 2023 uit vijf leden. Het CvB bestond in 2023 uit één lid; tevens voorzitter. De taken en bevoegdheden van de RvT en het CvB zijn statutair vastgelegd. Daarnaast is in 2018 een bestuurs- en toezichtsreglement geformuleerd en in 2022 geactualiseerd op basis van de nieuwe directiestructuur zonder algemeen directeur.

Samenstelling RvT

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies
R.A. Bot	Interim HR manager	Voorzitter bestuur Stichting Anders Drechtsteden	Voorzitter RvT, remuneratie-commissie
E.J. Terpstra	Manager stafdiensten		Lid RvT, auditcommissie
L.C.J. van Dijk	Technisch commercieel manager		Lid RvT, remuneratie-commissie, commissie kwaliteit van onderwijs
B. Weerd-van 't Hul	Onderwijskundige		Lid RvT, commissie kwaliteit van onderwijs
A.J. de Kluyver	Financieel interim manager	Lid RvT SCOPS en voorzitter audit-commissie SCOPS; Voorzitter Raad van Commissarissen Fruity Line International BV; Lid van de Raad van Advies (RvA) personenvervoer Bios Groep te Rotterdam; Lid van de RvA van uitzendbureau Goodmorning te Etten Leur; Lid van de RvA van metaalbedrijf Schut Precision Parts BV te Alblasserdam; Lid van de RvA van transportbedrijf Hooymeijer Groep BV te Vlaarding.	Lid RvT, auditcommissie

Code Goed Bestuur

In 2023 hebben de RvT en het CvB gehandeld conform de afspraken van de code Goed Bestuur, de code Goed Toezicht en de vigerende wettelijke voorschriften.

Taken en bevoegdheden

De RvT is, zoals geformuleerd in de statuten van de SCOPS, in elk geval belast met:

- het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van de stichting of van de scholen;
- het toezicht op de naleving door CvB van wettelijke verplichtingen en de Code Goed Bestuur primair onderwijs, alsmede afwijkingen van die code;
- het toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen en aanwending van de middelen door de stichting of de scholen, verkregen op grond van de WPO;
- het aanwijzen van de accountant als bedoeld in artikel 2:393, eerste lid van het Burgerlijk Wetboek;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de in het jaarverslag;
- het vervullen van de werkgeversrol ten opzichte van het CvB;
- het toezien op de kwaliteit van het op de scholen gegeven onderwijs.

De RvT is tevens belast met de inrichting van het bevoegd gezag.

Beloningsbeleid

De RvT heeft in 2023 omtrent de eigen beloning de leden van de RvT een vrijwilligersvergoeding toegekend van € 500,-.

Risicobeheersing

De RvT houdt zicht op het reilen en zeilen van de SCOPS door informatie te verzamelen in gesprekken met de directies en de GMR. Daarnaast wordt de RvT ieder kwartaal geïnformeerd via de

bestuursrapportages van het CvB. Tijdens de RvT vergaderingen wordt het CvB bevraagd op de inhoudelijke thema's uit het strategisch beleid. Op deze wijze wordt het werk van de uitvoerend bestuurder geëvalueerd. De leden van de RvT hebben naast hun controlerende taken het CvB geadviseerd omtrent strategische thema's (van buiten naar binnen).

Toezichtkader

De RvT van de SCOPS kent een toezichtskader (versie 27 maart 2023).

In het toezichtskader staan zes domeinen beschreven voor de uitvoering van het intern toezicht:

1. Werkwijze binnen de stichting
2. Functioneren College van Bestuur
3. Opdracht en resultaten
4. Strategische en operationele risico's
5. Financieel beheer
6. Zelfevaluatie Raad van Toezicht

Per domein staat een aantal vragen beschreven die aan het CvB gesteld kunnen worden vanuit een toezichthoudende rol.

T.a.v. domein 3 'Opdrachten en resultaten' en domein 5 'Financieel beheer' wordt getoetst op concrete doelen uit het strategisch beleid in relatie tot de (meerjaren)begroting. In de kadernota – die zowel in de auditcommissie als de vergadering van de RvT besproken wordt – wordt de koppeling gemaakt tussen strategische doelen en middelen. De kadernota is de basis voor de (meerjaren) begroting.

Deskundigheidsbevordering

De RvT neemt deskundigheidsbevordering van het eigen handelen serieus. Jaarlijks wordt een evaluatie- en scholingsbijeenkomst georganiseerd. Eén keer in de vier jaar vindt de zelfevaluatie plaats onder leiding van een onafhankelijke externe begeleider. De zelfevaluatie heeft in september 2023 plaatsgevonden. De voortgang binnen de SCOPS en het eigen handelen worden

tijdens de evaluatiebijeenkomst besproken. Verbeterafspraken worden gemaakt.

Auditcommissie

De auditcommissie volgt de financiële gang van zaken (doelmatigheid en rechtmatigheid) door bespreking van de kadernota, begroting, jaarrekening en financiële thema's (o.a. treasurystatuut en rapportages). Hierin is ook belangrijke aandacht voor de koppeling tussen financieel beheer en de strategische doelen van de SCOPS.

Werkgeverschap

De remuneratiecommissie bestaande uit twee leden van de RvT trad in 2023 op als werkgeverscommissie van het CvB. Tijdens het jaargesprek aan het einde van het cursusjaar 2022-2023 werd het functioneren van het CvB besproken en beoordeeld. De remuneratiecommissie heeft informatie over het functioneren van het CvB opgehaald bij de GMR, de directie en het bestuurskantoor.

Commissie kwaliteit van onderwijs

De commissie kwaliteit van onderwijs, bestaande uit twee leden van de RvT, treedt op als sparringpartner als het gaat om onderwijsinhoudelijke onderwerpen. De commissie volgt de realisatie van het meerjarig strategisch beleid.

Samenvatting intern toezicht 2023

De RvT heeft in 2023 zes maal vergaderd. Naast de agenda en bijlagen was bij iedere vergadering een toelichting op de agenda beschikbaar. De vergaderingen verliepen in een goede en constructieve sfeer.

De vergaderingen van de RvT stonden begin 2023 in het teken van de ontwikkeling van het strategisch beleid 2023-2027 en de voorbereiding op het inspectiebezoek in mei 2023. Voor de voorbereiding op het inspectiebezoek is in mei een extra bijeenkomst geweest van de RvT. Onder

leiding van een externe zijn het inspectiekader en de standaarden voor het toezicht besproken.

De RvT is betrokken geweest bij de totstandkoming van het strategisch beleid 2023-2027. De thema's die door de directie geformuleerd zijn, zijn in een gesprek met de RvT getoetst. De RvT herkende de thema's als belangrijke ontwikkelingen waar de stichting de komende periode voor staat. In april 2023 is het strategisch beleid 2023-2027 door de RvT goedgekeurd.

Elke vergadering van de RvT start met een gesprek met de directeur over een thema uit het strategisch beleid om zo zicht hebben hoe de doelstellingen en ambities van het strategisch beleid doorwerken in de scholen. Daarnaast spreekt de commissie kwaliteit van onderwijs periodiek met het CvB over de voortgang van het strategisch beleid.

Voor de zomerperiode heeft het inspectiebezoek plaatsgevonden. De inspectie voerde een apart gesprek met de RvT over de uitvoering van het toezicht. De inspectie beoordeelde de RvT als deugdelijk en onafhankelijk. Als groeimogelijkheid gaf de inspectie de zichtbaarheid op de scholen aan om los van de bestuursrapportages een eigen oordeel te vormen over de kwaliteit van de scholen.

De jaarrekening en het jaarverslag 2022 werden voorafgaande aan de vergadering van de RvT besproken in de auditcommissie. De auditcommissie heeft het CvB bevraagd op het resultaat en de besteding van de middelen i.r.t. de doelen. Ook heeft de voorzitter van de auditcommissie gesproken met de accountant en is het accountantverslag besproken in de vergadering van de auditcommissie. In de vergadering van de RvT in april werden de jaarrekening 2022 en het jaarverslag 2022 goedgekeurd evenals in juni het financiële jaarverslag 2022 incl. de controleverklaring van de accountant.

In onderstaand overzicht worden de vergaderdata en de gespreksonderwerpen aangegeven.

6 februari 2023

- 4e bestuursrapportage 2022
- Ontwikkeling strategisch beleid 2023-2027
- Principe 8 'De zachte kant van governance'
- Infographic RvT
- Klankbord CvB / RvT

Besluiten

-

17 april 2023

- Strategisch beleid 2023-2027
- 1e bestuursrapportage 2023
- Jaarverslag SCOPS 2022
- Jaarrekening SCOPS 2022
- Statuten SCOPS
- Vergaderschema 2023-2024
- Infographic RvT
- Toezichtskader RvT
- Klankbord CvB / RvT

Besluiten

- De RvT keurt het strategisch beleid 2023-2027 goed.
- De RvT stelt het verslag intern toezicht 2022 vast.
- De RvT keurt de jaarrekening 2022 goed.
- De RvT stelt de gewijzigde statuten vast.
- De RvT stelt het vergaderschema 2023-2024 voor de RvT vast.
- De RvT stelt het toezichtskader vast

26 juni 2023

- Bestuursrapportage april, mei, begin juni 2023
- Terugkoppeling inspectiebezoek
- Financiële jaarverslag 2022
- Voorbereiding evaluatiebijeenkomst 18 september a.s.
- Klankbord CvB / RvT

Besluiten

- De RvT keurt de jaarrekening 2022 goed

18 september 2023 Evaluatiebijeenkomst

- Bespreken inspectierapport a.d.h.v. actiepunten
- Zelfevaluatie o.l.v. Marco van Eckeveld (VGS)

Besluiten

-

23 oktober 2023

- Bestuursrapportage 3e kwartaal 2023
- Kadernota 2024
- Werkafspraken 2023-2024 en rooster van aftreden
- Voorbereiding gesprek met GMR op 6 december 2023
- Terugkoppeling uit de commissies

Besluiten

-

11 december 2023

- Begroting 2024
- Meerjarenbegroting 2024-2028
- Treasurystatuut
- Actualiteiten
- Terugkoppeling gesprek met GMR d.d. 6 december 2023
- Voorbereiding tweedaagse RvT april 2024
- Reglement Auditcommissie

Besluiten

De RvT heeft de volgende stukken goedgekeurd:

- Begroting 2024
- Meerjarenbegroting 2024-2028
- De RvT stelt het Treasurystatuut vast

Colofon

Tekst

Bestuur SCOPS

Fotografie

Stockfotografie

Vormgeving

impulsontwerpt.nl

Uitgave juni 2024

info@scops.nl

www.scops.nl



**Stichting voor Christelijk Onderwijs
in Papendrecht en Sliedrecht**

Doctor Langeveldplein 16

3361 HE Sliedrecht

T 0184 499 519

E info@scops.nl

www.scops.nl