



Bestuursverslag 2021



inclusief verslag intern toezicht



ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van SOPOGO, verslagjaar 2021. Waar in het vorige bestuursverslag optimistisch werd uitgekeken naar het einde van de corona pandemie, omdat juist de eerste vaccins inmiddels waren goedgekeurd, is er ondertussen het besef dat de samenleving moet worden ingericht op de blijvende aanwezigheid van het coronavirus.

Wat gebleven is, is de kracht en de flexibiliteit van de leerlingen, hun ouders en medewerkers om het onderwijs in steeds wisselende omstandigheden vorm te blijven geven. Dat is een compliment waard aan alle leerlingen, medewerkers en ouders van leerlingen wanneer u ziet hoe we er in het afgelopen jaar in zijn geslaagd om ons aan te passen aan de omstandigheden.

Voorlopig wordt hybride onderwijs verzorgd, waarbij geregeld groepjes leerlingen of hele groepen thuisonderwijs krijgen vanwege een besmette leerling of leerkracht.

De komende jaren zullen in het teken staan van herstel en zal blijken in welke mate het onderwijs blijvend veranderd is onder invloed van deze pandemie.

Waar in 2020-2021 een goede start is gemaakt met de bovenschoolse samenwerking, waarin heel veel acties zijn ingezet die op dat moment nodig waren, is in 2021 - 2022 deze ontwikkeling doorgezet. Daarbij is een accentverschuiving gemaakt van actie- naar doelgericht werken, een proces dat de komende jaren zal worden voortgezet.

De verdere uitwerking van het integraal huisvestingsplan is in het afgelopen jaar met wisselend succes voortgezet. SOPOGO heeft hierbij nadrukkelijk naar samenwerking met andere organisaties gezocht, om te komen tot goede en duurzame voorzieningen waarvan zoveel mogelijk inwoners uit de kernen gebruik kunnen maken. Dit alles om de levensvatbaarheid van Goeree-Overflakkee in het algemeen en die van het openbaar onderwijs in het bijzonder, te versterken.

Bij SOPOGO zijn veel mensen betrokken. We denken dan aan onze leerlingen en hun ouders en aan de leerkrachten. Maar ook aan de directeuren, Intern Begeleiders en de ondersteunende medewerkers, de wethouder onderwijs, het college, de gemeenteraden en de betrokken ambtenaren van de gemeente Goeree-Overflakkee, de partners waarmee wordt samengewerkt, de leden van de Raad van Toezicht, de vliegende brigade van de PO-Raad en de velen die het openbaar onderwijs op Goeree-Overflakkee een warm hart toedragen.

Het is mede aan hun inzet, betrokkenheid en daadkracht te danken dat onze stichting een goed jaar achter de rug heeft en de toekomst met vertrouwen tegemoet kan zien. In dit bestuursverslag legt SOPOGO verantwoording af. Ook namens mijn collega's nodig ik u van harte uit om hierop te reageren of hierover met ons in gesprek te gaan.

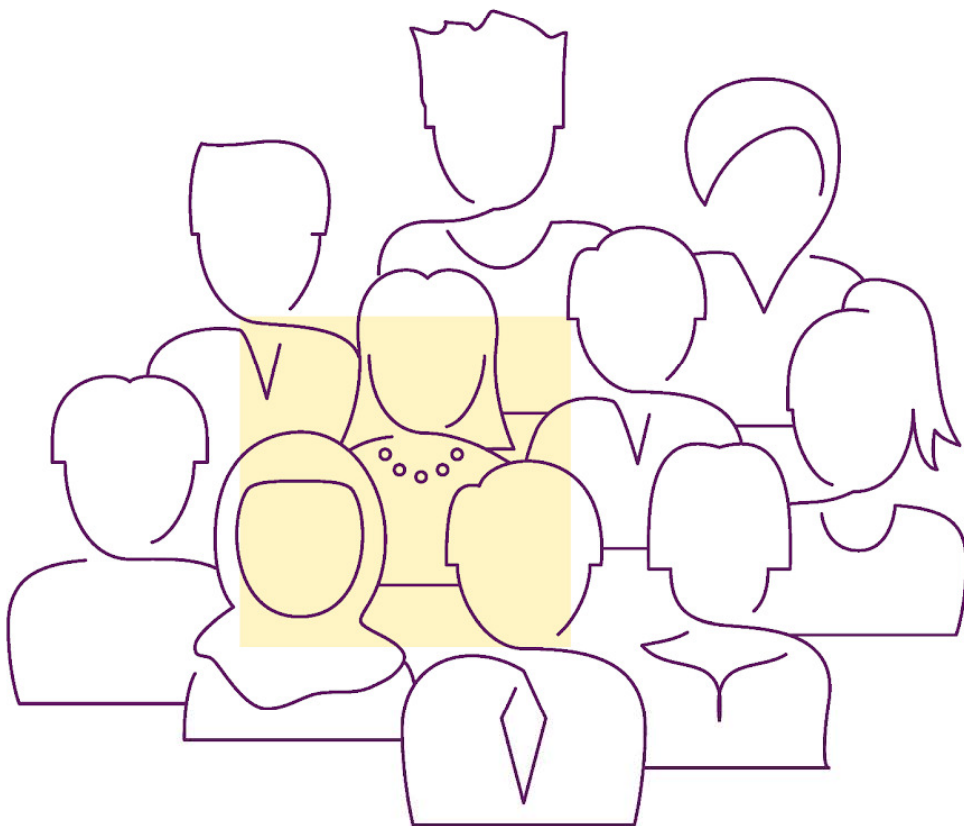
Rinus Voet

directeur-bestuurder ad interim per 1-4-2022

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1: Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	5
Rapportage van het toezichthoudend orgaan 2021	8
2: Verantwoording van het beleid	15
2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	16
2.2 Personeel & Professionaliteit	24
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	32
2.4 Financieel beleid	35
2.5 Continuïteitsparagraaf	40
3. Verantwoording van de financiën	42
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	43
3.2 Staat van baten en lasten en balans	44
3.3 Financiële positie	46
4. Financieel Jaarverslag 2021	48
A Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	50
A1. Financiële kengetallen	51
B Jaarrekening	54
B.1 Grondslagen voor de jaarrekening	55
B.1.1 Balans na winstbepaling per 31-12-2021	59
B.1.2 Staat van baten en lasten over 2021	61
B.1.3 Kasstroomoverzicht 2021	62
B.1.4 Toelichting behorende tot de balans	63
B.1.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	70
B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	71
WNT-verantwoording 2021 SOPOGO	80
B.2 Bestemming van het exploitatiesaldo	82
B.3 Gebeurtenissen na balansdatum	83
Ondertekening	83

1. Het schoolbestuur



1.1 PROFIEL

Missie & visie

Scholen van SOPOGO bieden leerlingen op Goeree-Overflakkee kwalitatief hoogwaardig, innovatief, inspirerend en passend onderwijs. Wij stellen leerlingen in staat dicht bij huis hun kwaliteiten en talenten te ontdekken en verder te versterken in hun ontwikkelingsproces naar volwassenheid.

Strategisch beleidsplan 2019 – 2023

Het strategisch beleidsplan kende bij vaststelling de onderstaande pijlers:

- adaptief onderwijs;
- een professionele cultuur;
- toekomstbestendig en toekomstgericht openbaar onderwijs;

Na bestudering van de uitkomsten van onderzoeken door de onderwijsinspectie, is in 2020 besloten tot het toevoegen van een vierde pijler. Deze pijler omvat het verbeteren van de instructiekwaliteit door stichtingsbreed het EDI-model in te voeren.

VERWIJZING

Zie hier het [strategisch beleidsplan 2019-2023](#) en de toevoeging van de 4e pijler [SBP 2019-2023](#).

Toegankelijkheid & toelating

De scholen van de stichting zijn algemeen toegankelijk voor alle leerlingen. Gelijkheid tussen mensen is het uitgangspunt, ongeacht hun afkomst, religie.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

naam stichting:	SOPOGO (bestuursnummer: 41502)
adres:	Prins Bernhardlaan 151
postcode + woonplaats:	3241 TA Middelharnis
tel.nr.:	0187497800
mailadres:	info@SOPOGO.nl
website:	www.SOPOGO.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	
Sjoerd (S.) Sanderse	directeur-bestuurder	opleider bij Avans+ bestuurslid KV Swift (M)	uit dienst: 31-3-2022
Rinus (G.C.) Voet	directeur-bestuurder ad-interim	-Zelfstandig Ondernemer: eigenaar RV-Edusupport -Projectleider OSZW (Opleidingsschool Zuidwest) -Lid RvT Mondia Scholengroep -Lid RvT JVOZ (Jeugd Voetbal Opleiding Zeeland) -Voorzitter bestuur Stichting ZIEN (Zeeuws Initiatief Educatief Netwerk)	in dienst: 1-4-2022

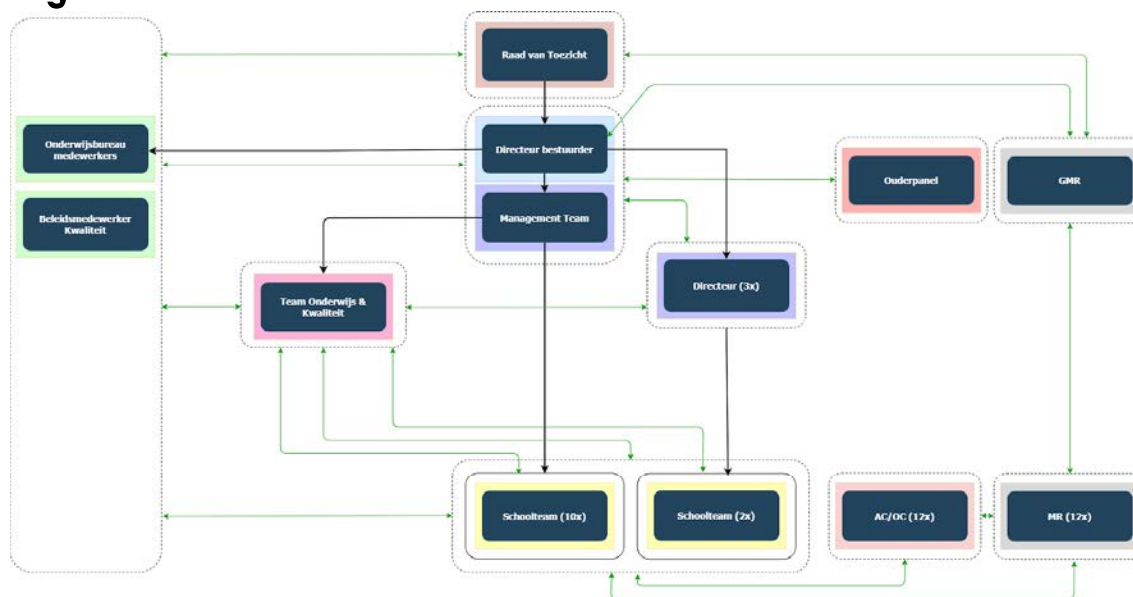
Management en directie

In 2021 was Sjoerd Sanderse de bestuurder. Hij werd terzijde gestaan door de directeuren: Petra 't Hoen, Sabina Smaal, Herman Willighagen, Lous Paijens, Albert Tönissen, Sandra Bruggeman en Linda Kreeft. Vanuit de directeuren maken Petra, Sabina, Sandra en Linda ook deel uit van het managementteam.

Scholen

 <u>OBS Het Startblok – 06DJ</u> Oude-Tonge	 <u>OBS Ollie B. Bommel – 08IV</u> Den Bommel	 <u>OBS de Inktvis – 09GK</u> Dirksland	 <u>OBS de Pannebakker – 09GN</u> Nieuwe-Tonge
 <u>OBS de Regenboog – 09IV</u> Ooltgensplaat	 <u>OBS Roxenisse – 10CF</u> Melissant	 <u>OBS JC van Gent – 10CI</u> Sommelsdijk	 <u>OBS de Molenvliet – 10UD</u> Stad aan 't Haringvliet
 <u>OBS Buten de Poorte – 18ID</u> Goedereede	 <u>OBS de Westhoek – 18KD</u> Ouddorp	 <u>SBO Het Kompas – 18KM</u> Middelharnis	 <u>OBS Stellegors – 18LP</u> Stellendam

Organisatiestructuur



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De medezeggenschap op bestuursniveau is georganiseerd door het inrichten van een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, bestaande uit 4 medewerkers en 4 ouders vanuit de scholen. In dit orgaan wordt medezeggenschap vorm gegeven rondom onderwerpen die een meerderheid van de scholen aangaan. De GMR heeft haar werkzaamheden verantwoord in een jaarverslag.

Elke school heeft een medezeggenschapsraad, waarvan de omvang afhangt van de schoolgrootte. Deze raad behandelt schoolspecifieke onderwerpen.

Dialogoog tussen beide geledingen vindt plaats doordat elk ouder- en elk personeelslid van de GMR een cluster van 3 scholen heeft waarmee contact wordt onderhouden.

Informatievoorziening is georganiseerd middels intranet: alle documenten vanuit het bestuur worden tegelijkertijd beschikbaar gesteld aan de GMR en de MR-en.

De directeur van de school fungeert als aanspreekpunt en sparringpartner voor de MR. De directeur-bestuurder heeft die rol voor de GMR.

De RvT en de GMR hebben in het afgelopen jaar 1x overleg gevoerd. De directeur-bestuurder was hierbij deels betrokken.

Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Ruud van Dongen	voorzitter	geen	P&O financiën
Wies van der Linden ¹	lid	- lid RvT SWV Onderwijs dat past - lid RvT SWV Kindkracht - lid klachtencommissie GCBO	Onderwijskwaliteit Remuneratiecomm issie
Perry van Milt ²	lid	- directeur Zadkine Horeca, Travel & Leisure, Dienstverlening & Facility, Brood & Banket College - Bestuurslid St. Examenwerk - Lid cie. Scholing Arbeidsmarkt MKB Rotterdam-Rijnmond	ICT Huisvesting
Swier Garst	lid	- docent RGO - docent TU Delft - vz gymvereniging OKK - lid Wiskunde Raad - lid Programma Cie Nationale Wiskunde Dagen - lid redactie Zebra reeks - Bestuurslid Muziekgebouw	Onderwijskwaliteit Remuneratiecomm issie
Caroline Bosland ³	lid	- kwaliteitsmedewerker Participatie & Arbeid Gemeente Goeree-Overflakkee	P&O Financiën

- Vergoedingsregeling
- Toewijzing accountant

Rapportage van het toezichthoudend orgaan 2021

Inleiding

Sedert de aanvang van het schooljaar 2011/2012 vormt de Raad van Toezicht een officieel orgaan van de Stichting OPOGO (hier verder "de Stichting"/SOPOGO). Bijgevolg is in het jaarverslag van de Stichting voor de elfde maal een verslag opgenomen van de Raad van Toezicht over de uitoefening van zijn taken en bevoegdheden en de wijze waarop dit is geschied.

Voorgeschiedenis

Vanaf augustus 2011 dient iedere rechtspersoon die met publieke gelden scholen in stand houdt het interne toezicht op het bestuur goed te regelen door een functiescheiding aan te brengen tussen bestuur enerzijds en intern toezicht anderzijds (Wet goed onderwijs, goed bestuur). De organisatievorm van de functiescheiding is vrij; het is niet verplicht een afzonderlijke raad van toezicht in te stellen. Zo is een vorm waarbij het algemeen bestuur van de rechtspersoon toezicht houdt op het dagelijks bestuur, toegestaan. Deze Angelsaksische variant, waarbij een deel van het bestuur "twee petten draagt"-formele betrokkenheid bij de opstelling en vaststelling van het beleid enerzijds en controle op datzelfde beleid anderzijds-, achtte het toenmalige bestuur van de Stichting onwenselijk. Daarom is gekozen voor intern

¹ benoemd op bindende voordracht van de GMR

² benoemd op bindende voordracht van de oudergeleding van de GMR

³ benoemd op bindende voordracht van de oudergeleding van de GMR

toezicht op het bestuur door een separaat, onafhankelijk orgaan in de vorm van een raad van toezicht

Vervolgens werd een profielschets opgesteld waaraan de leden van de Raad van Toezicht van de Stichting dienen te voldoen (zie www.SOPOGO.nl). De Stichting vereist dat haar Raad van Toezicht een maatschappelijk heterogene samenstelling kent, dat de leden binding hebben met de regio ("het eiland") en elkaar aanvullen qua kennis, ervaring en netwerken. Uiteraard wordt van de leden van de Raad van Toezicht verwacht dat zij het doel van de stichting onderschrijven en binding hebben met de missie, ambitie en strategie van de organisatie.

Samenstelling Raad van Toezicht

Op 17 juni 2011 zijn de statuten van de Stichting gewijzigd en werden de functies van bestuur en toezicht formeel gescheiden door instelling van een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. De statuten bepalen dat de Raad van Toezicht zal bestaan uit een oneven aantal van minimaal vijf en maximaal zeven leden. Zij worden benoemd voor een periode van vier jaar en zijn eenmaal herbenoembaar.

Taken en bevoegdheden

De Raad van Toezicht is belast met de werkzaamheden die hem zijn opgedragen in de statuten van de Stichting, de Wet op het Primair Onderwijs en de door de Stichting aanvaarde codes en reglementen. De Stichting heeft in dat verband de "Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs", als vastgesteld door de PO Raad op 21 januari 2010, aanvaard.

Voorts heeft de Raad van Toezicht het "Bestuurs- en toezicht reglement SOPOGO" vastgesteld waarin nadere bepalingen over de werkwijze van het College van Bestuur en de relatie tussen College van Bestuur en Raad van Toezicht zijn opgenomen, alsmede richtlijnen over de wijze waarop de Raad van Toezicht het intern toezicht uitoefent (dit reglement is te vinden op de website van de Stichting).

De werkzaamheden van de Raad van Toezicht bestaan op grond van de bovengenoemde regelgeving onder andere uit:

- * Het op onafhankelijke wijze houden van integraal toezicht op de taken en het beleid van het College van Bestuur en op het functioneren van de organisatie in het algemeen;
- * Het adviseren en ondersteunen van het College van Bestuur;
- * Het uitoefenen van de bevoegdheden ten aanzien van benoeming, schorsing, ontslag en beloning van het College van Bestuur;
- * Het jaarlijks goedkeuren van de begroting van de Stichting voor het daaropvolgende kalenderjaar en van de jaarrekening van de Stichting over het voorgaande boekjaar;
- * Het afleggen van verantwoording over de uitvoering van zijn taken en de uitoefening van zijn bevoegdheden.

Werkwijze

De werkwijze van de Raad van Toezicht is vastgesteld in art. 16 van de statuten van de Stichting en het eerder genoemde "Bestuurs- en toezichtreglement SOPOGO".

Statutair is bepaald dat de Raad van Toezicht ten minste viermaal per jaar dient te vergaderen. De Raad van Toezicht heeft in het jaar 2021 zesmaal vergaderd.

Daarnaast vergaderde de Raad van Toezicht irregulier (zonder College van Bestuur en zonder notulen) ter voorbereiding en meningsvorming van zijn toezichthoudende taken (o.a. in verband met aangekondigd vertrek Directeur-Bestuurder).

Het "Bestuurs- en toezichtreglement SOPOGO" stelt een aantal criteria centraal bij de uitoefening van het toezicht door de Raad van Toezicht, waaronder:

- Het waarborgen van het openbare karakter van de Stichting en de scholen;
- De realisatie van de missie en visie van de Stichting;
- De realisatie van het strategisch beleid van de Stichting;
- De uitoefening van goed werkgeverschap.

Sinds 2017 is de Raad van Toezicht geleidelijk aan in zijn rol veranderd, van passief toezicht naar actief toezicht. Daar waar nodig zoekt de Raad van Toezicht actief naar informatie. Dat doet hij door scholen te bezoeken, vergaderingen van de GMR bij te wonen, bijeenkomsten te beleggen met (delegaties van) schooldirecteuren en stafleden, maar ook door zelf overleggen te organiseren zonder aanwezigheid van het College van Bestuur.

In 2021 (januari) hebben de Raad van Toezicht en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) overleg met elkaar gehad. Ter voorbereiding van een vervolgvergadering zijn de voorzitter RvT en vice-voorzitter GMR bijeen geweest bij de Directeur-Bestuurder. De geplande vergadering in november is echter door covid-19 verschoven naar januari 2022.

Vanwege het Corona-virus was het bezoeken van scholen ook in 2021 niet mogelijk.

Wel heeft de commissie Onderwijs en Kwaliteit eenmaal contact gehad met de nieuwe kwaliteitsmedewerker.

De commissie facilitaire zaken heeft overleg gehad met twee stafleden huisvesting en ICT (februari).

De commissie financiën, personeel en organisatie overlegden elk kwartaal met de stafleden Personeelszaken en Financiën.

Een delegatie van de Raad van Toezicht met de Directeur-Bestuurder heeft eenmaal overleg gehad met wethouder Onderwijs van de gemeente Goeree-Overflakkee over voortgang Integraal HuisvestingsPlan.

In het oog springende zaken in 2021, die bepalend waren voor SOPOGO:

1/ Covid-19 virus:

In bepaalde perioden waren de scholen dicht voor regulier onderwijs. Scholen waren enkele perioden alleen open voor kinderen van ouders met een essentieel beroep. Begin en eind 2021 was zo'n totale lockdown.

De Raad van Toezicht had in 2021 geen toegang tot de scholen. Vergaderingen vonden veelal digitaal plaats.

2/ liquiditeit SOPOGO

Na annus horribilis 2019/2020 en na verkoop van het bestuurskantoor eind 2019 geraakte SOPOGO uit een liquiditeitscrisis. Door de formatie drastisch te beperken in 2020/2021 en door onvoorziene extra uitkeringen van rijksoverheids wege kon in 2021/2022 weer wat ruimte in de formatie komen.

Gebleven is in 2021 de wil en noodzaak om uitgaven op doelmatigheid te toetsen bij de besluitvorming.

Ook worden uitgaven voor groot onderhoud en reparaties aan scholen die op termijn nieuwbouw krijgen, kritisch tegen het licht gehouden. Noodzakelijke uitgaven worden direct afgeschreven.

Ook over het eigen vermogen zal SOPOGO boven de inspectienorm stijgen. Deels is door de beoogde nieuwbouw van 9 (van de 12) SOPOGO-scholen dit bewust beleid, deels door extra bekostiging.

Hoewel op moment van schrijven van dit jaarverslag er nog geen accountantscontrole is geweest, zijn er voortekenen van een groot batig saldo over 2021.

3/ vertrek Directeur-Bestuurder

De in 2020 aangestelde Directeur-Bestuurder heeft op 15 december 2021 zijn ontslagbrief aan de Raad van Toezicht aangeboden en vertrekt per 1-4-2022.

4/ zelfevaluatie

De Raad van Toezicht heeft in 2021 een begin gemaakt met een vierjarige zelfevaluatie cyclus.

In juni 2021 zijn uitkomsten besproken van een vragenlijst, die ingevuld waren door alle leden van de Raad van Toezicht en een vragenlijst ingevuld door de GMR. Bij de bespreking van de uitkomsten waren aanwezig de leden van de Raad van Toezicht, de voorzitter van de GMR en de Directeur-Bestuurder.

Voortgang van deze zelfevaluatie, maar nu onder leiding van een externe deskundige en bespreking van de Code Goed Toezicht, konden vanwege covid-19 in december 2021 geen doorgang vinden.

In de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn in 2021 onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- brief onderwijsinspectie over mogelijk bovenmatig vermogen
- begroting 2021
- richtlijnen SOPOGO-scholen voor onderwijs op afstand
- NPO-gelden
- klokkenluidersregeling
- verslag remuneratiecommissie, incl. bezoldigingsbesluit t.b.v. Directeur-Bestuurder
- jaarrekening 2020
- accountantsverslag 2020
- besluit WNT
- bestuursverslag 2020
- financiële interne controle 2021
- start verkenning samenwerking SOVOGO – SOPOGO

In een irreguliere vergadering van de Raad van Toezicht zijn in 2021 onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- gevolgen aangekondigd ontslagverzoek Directeur-Bestuurder

Duurzaamheid

De gemeente Goeree-Overflakkee heeft enige tijd terug beleid geformuleerd, dat alle gemeentelijke gebouwen in 2030 van het aardgas afgekoppeld moeten zijn en in 2040 energie neutraal.

Na onderzoek komen gefaseerd in de tijd 9 scholen van SOPOGO in aanmerking voor nieuwbouw. De andere 3 scholen zullen moeten voldoen aan aanvullende maatregelen.

De voortgang van de uitvoering van het Integraal HuisvestingsPlan verliep in 2021 moeizaam.

Verslag werkzaamheden financiële commissie 2021

De financiële commissie, bestaande uit mevrouw C. Bosland en de heer R.J. van Dongen, heeft het concept jaarrekening 2020 besproken met de controlerend accountant en de bestuurder.

Na overleg met de accountant, is al in 2019 afgesproken, dat , indien er een bestedingsbesluit door de Raad van Toezicht genomen wordt, niet alleen stilgestaan wordt bij de rechtmatigheid, maar nadrukkelijk ook bij de doelmatigheid van deze besteding. Dit beleid is in 2021 gecontinueerd.

In 2021 gold een investeringsstop op niet-noodzakelijk onderhoud op schoolgebouwen die in het IHP zijn afgenomen..

Van het gesprek met de accountant is verslag gedaan in de juni-vergadering van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht benoemt de externe accountant. Aan de hand van periodieke rapportages, jaarrekening, het Inspectierapport en een gesprek met de accountant oordeelt de Raad van Toezicht positief over de geldende financiële regels en richtlijnen en de daarmee de financiële rechtmatigheid.

Elk kwartaal is er overleg over de kwartaalrapportages met de stafleden van personeelszaken en financiën.

Geen bezoldiging

De werkzaamheden door de leden van de Raad van Toezicht worden verricht op basis van vrijwilligheid. Zij ontvangen voor hun werkzaamheden geen bezoldiging. Wel ontvangen zij een onkostenvergoeding, o.a. voor reis- en kantoorkosten van € 300 per kwartaal. De voorzitter van de Raad van Toezicht ontvangt een onkostenvergoeding van € 425 per kwartaal.

In december 2021 is in de vergadering van de Raad van Toezicht een voorbereidingsgesprek gevoerd om de onkostenvergoeding per 2022 met € 25 per kwartaal te verhogen.

Middelharnis, februari 2022

Raad van Toezicht SOPOGO

R.J. van Dongen, voorzitter

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SMW Goeree-Overflakkee	Met het samenwerkingsverband wordt gezorgd voor passend onderwijs op de scholen en een dekkend aanbod;
Gemeente Goeree-Overflakkee	* Contacten over onderwijshuisvesting (en plannen voor de nieuwbouw in het kader van het nieuw vastgestelde IHP); * contacten over voorzieningen jeugdzorg en maatschappelijk werk
collega schoolbesturen op Goeree-Overflakkee	* gesprekken over (gedeelde) nieuwe onderwijshuisvesting; * afstemming over aanpak onderwijs en corona-gerelateerde zaken
ouderpanel	* dit panel is opgericht als informele gesprekspartner en dient als klankbord. Dit panel is in 2021 1x (digitaal) bij elkaar gekomen.
Stichting Vrienden van SOPOGO	Er is gesproken over de lopende processen en over de samenwerking tussen deze stichting, de scholen en het onderwijsbureau.
Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland e.o.	In 2020 is SOPOGO aangesloten bij deze coöperatie voor de collegiaal bestuurlijke afstemming. Beleidsterreinen die in 2020 veelal de aandacht kregen waren het onderwijs van de corona-crisis, (dreigende) personeelstekorten, oprichting opleidingsschool Zuid-West,

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2021 geen formele klachten binnengekomen bij het bestuur.

Er is ook geen klacht ingediend bij de klachtencommissie.

Juridische structuur

Dit bestuur is een stichting. In 2021 is de Governancestructuur niet aangepast.

Governance

In 2021 is de Governancestructuur niet aangepast. De intern toezichthouders hanteren een portefeuillevordering en voeren op deze basis periodieke gesprekken met beleidsmedewerkers.

Er heeft een zelfevaluatie plaatsgevonden. Het geplande vervolg van de zelfevaluatie en het actualiseren van het toezichtkader is vanwege corona maatregelen uitgesteld tot het voorjaar van 2022.

Als gevolg van de invoering van de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) per 1 juli 2021 is op 21 december 2021 een statutenwijziging doorgevoerd:

- aan de doelomschrijving is toegevoegd dat de rechtspersoon ook het publieke doel dient. Hiermee heeft de directeur-bestuurder de ruimte om ook het belang van andere partijen mee te wegen;
- in geval van tegenstrijdige belangen bij de bestuurder, neemt de RvT het bestuursbesluit, na consultatie van het MT;
- er is regeling voor belet- en ontstentenis opgenomen.

Functiescheiding

SOPOGO kent een functionele scheiding van bestuur en toezicht.

Code Goed Bestuur

de stichting handhaaft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs en is hier in 2021 niet van afgeweken.

De laatste versie van het managementstatuut is van december 2020. In dit statuut worden door het College van Bestuur van SOPOGO taken en bevoegdheden gemandateerd aan de directeurs van de scholen en beleidsmedewerkers van het stafbureau.

Daarnaast regelt dit managementstatuut de werkwijze van het directeursberaad en de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de directeurs in relatie tot de beleidsmedewerkers van het stafbureau.

Toelatingsbeleid en toegankelijkheid

Duidelijk is dat we als openbaar onderwijs voor al onze scholen het principe hanteren van toegankelijkheid voor ieder kind. Toch kan het zijn dat we een leerling niet kunnen toelaten. Daarvoor bestaan heldere voorwaarden en criteria, die we met elkaar vastgesteld hebben in het samenwerkingsverband. Voor volledige uitleg van deze paragraaf: zie zorgplan op www.wsns4002.nl

2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJSKWALITEIT EN KWALITEITSZORG

De stichting heeft in 2020 het kwaliteitsbeleid herzien. Onder onderwijskwaliteit wordt binnen de stichting verstaan: “Kwaliteitszorg is het geheel van samenhangend beleid, concrete doelstellingen en goed management om de benodigde acties en interventies uit te voeren waarmee een school de gewenste kwaliteit systematisch levert en waarmee de school die kwaliteit ook continu kan verbeteren.”

Onderwijskwaliteit omvat alles wat binnen ons bereik ligt en wat binnen de stichting gedaan wordt om bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen tot zelfbewuste, sociale mensen die hun talenten optimaal weten te benutten.

Onderwijskwaliteit is zichtbaar/meetbaar in de volgende aspecten:

- ✓ de onderwijsresultaten in de doeldomeinen kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming;
- ✓ het onderwijsproces: doelmatig, beredeneerd;
- ✓ het schoolklimaat: (sociale) veiligheid, ouderbetrokkenheid;
- ✓ het kwaliteitsmanagement en de ambities: faciliteiten, personeelsbeleid, bestuurlijk handelen, doorgaande lijn in de organisatie;
- ✓ het financieel beheer: beschikbaarheid en doelmatige besteding van financiële middelen.

Voorwaardelijk is het realiseren en onderhouden van een kwaliteitscultuur. Hieronder verstaan wij een organisatie waarin alle medewerkers gericht zijn op het (dagelijks) verbeteren van de onderwijskwaliteit. Dat is merkbaar in een nieuwsgierige, ambitieuze, lerende en onderzoekende houding van medewerkers, in een omgeving waarin ruimte is voor vernieuwing. Het bouwen aan kwaliteitscultuur vraagt een attitude (houding en gedrag) die aansluit bij de leerbehoefte van onze leerlingen.

Het bestuur werkt aan de onderwijskwaliteit door:

- het aanstellen van een beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit;
- het inrichten van een Team Onderwijs en Kwaliteit;
- te investeren in professionalisering;
- het inrichten van een passend kwaliteitssysteem, waarbij de verantwoordelijkheden zo dicht mogelijk bij het primaire proces liggen.

Het bestuur houdt zicht op de onderwijskwaliteit door het opgezette systeem van kwaliteitszorg, waarbij door gebruik van elkaar aanvullende instrumenten zicht ontstaat op de onderwijskwaliteit. Er is medio 2020 gestart met het actualiseren van dit systeem, waarvoor het gehele schooljaar 2020–2021 is uitgetrokken. Onderdeel van dit systeem is een zelfevaluatie, enerzijds over de onderdelen van het waarderingskader van de onderwijsinspectie, anderzijds over de aansluiting bij de stichting en eigen aspecten van kwaliteit. De leeropbrengsten worden in het nieuw opgezette systeem systematisch geanalyseerd. Managementgesprekken tussen directeuren en directeur-bestuurder en tussen beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit en directeur-bestuurder zijn ook een middel om zicht te houden op de onderwijskwaliteit.

Hoewel er grote stappen zijn gezet, is de inrichting van het kwaliteitssysteem nog niet afgerond. We hebben geconstateerd dat er meer samenhang tussen de verschillende instrumenten die we gebruiken nodig is om te kunnen spreken van een goed functionerend kwaliteitssysteem. Begin 2022 zal er voorlichting over een kwaliteitssysteem plaats vinden waarna besluitvorming en verdere implementatie plaatsvindt.

Verantwoording

Het bestuur legt verantwoording af over de onderwijskwaliteit door het opstellen van kwartaalrapportages aan de Raad van Toezicht. Deze worden ook gedeeld met de GMR.

Doelen en resultaten

Status:

Groen = Doel is behaald

Blauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is niet behaald

ons doel in 2021	toelichting	status	vervolgstap in 2022
Verbeteren instructiekwaliteit dmv EDI	Tijdens verschillende inspectiebezoeken en audits (door de PO raad) op meerdere scholen werd geconstateerd dat op het gebied van instructievaardigheden van de leerkrachten veel te winnen valt. Gedurende het schooljaar 2020-2021 verzorgde Edux EDI scholing aan alle leerkrachten. Bovendien zijn didactisch coaches opgeleid.		Vervolg van de training dmv uitvoeren van klassenbezoeken. Vervolgtraining voor nieuwe leerkrachten en onderwijsassistenten binnen SOPOGO door didactisch coaches. Per leerkracht en school in kaart brengen van de instructiekwaliteit en verbinding leggen met individuele / teamontwikkeling.
Kwaliteitsbeleid is vastgesteld in een kwaliteitshandboek	Het kwaliteitshandboek met daarin de visie op kwaliteitsbeleid is vastgesteld.		Implementeren van beleid schoolbezoeken. Kwaliteitssysteem verder implementeren waarbij nadrukkelijk de verbinding tussen strategisch beleid en de schoolplannen vorm krijgt.
Implementeren kwaliteitskalender	Door Team Onderwijs en Kwaliteit is een kwaliteitskalender opgesteld waarin staat beschreven welke activiteiten (toetsafname, vragenlijsten, groepsbesprekingen enz.) wanneer gepland staan.		Kaders afspreken over inhoud groepsbesprekingen inclusief cyclus data-duiden-doelen-doen en focus op beïnvloedbare onderwijskenmerken.

Opstellen doelen SOPOGO en de scholen	Formuleren van kwaliteitsindicatoren voor SOPOGO mbt resultaten leeropbrengsten en sociale resultaten. De doelen mbt de referentieniveaus 1F en 2F / 1S zijn per school vastgesteld. Schooldoelen m.b.t. tussentijdse toetsen worden opgesteld.		Concrete kwaliteitsindicatoren voor SOPOGO zijn nog niet geformuleerd. Dit zullen we doen in het nieuw op te stellen strategisch beleidsplan 2023-2027. Deze doelen zijn vastgesteld maar blijken nog niet ambitieus genoeg. Dit krijgt dan ook een uitwerking in de schoolplannen 2023-2027 In Team OK is een aanzet gemaakt voor het formuleren van schooldoelen. Scholen zijn hier nu mee aan de slag. Voor de afname van de CITO toetsen in het schooljaar fronden 2022-2023 zijn de doelen geformuleerd.
Implementatie instrument voor monitoren sociaal-emotionele ontwikkeling en sociale veiligheid	Er is besloten tot voor SOPOGO-brede implementatie van Zien! Scholing aan de teams heeft plaats gevonden en Zien! is 1 keer ingevuld. Objectief invullen, analyseren van de resultaten en uitvoeren van acties verdienen aandacht.		Een werkgroep binnen Team OK beschrijft de stappen die gezet moeten worden op korte en lange termijn om Zien! succesvol te implementeren. Hierin wordt ook de vervanging van Zien! door Kindbegrip meegenomen.
Een systeem van schoolbezoeken is onderdeel van het kwaliteitsbeleid.	Eind 2021 is het voorstel schoolbezoeken op papier gezet.		Het voorstel zal aan het begin van 2022 ter instemming worden voorgelegd aan het MT. Bij instemming zal vervolgens invulling gegeven worden aan het opleiden van assessoren en zal een planning van de schoolbezoeken

			opgesteld worden.
De tevredenheid, het welbevinden en de sociale veiligheid op de scholen wordt gemeten, verbeterd waar nodig en geborgd waar het al voldoet aan de gestelde normen.	De onderzoeken zijn uitgevoerd met behulp van Vensters PO.. De resultaten staan elders in dit bestuursverslag vermeld.		Gebruik maken van Kindbegrip om deze zaken in kaart te brengen, te analyseren en acties te ondernemen waar nodig.

Overige ontwikkelingen

Ook dit schooljaar was er een dat beïnvloed werd door Corona. We hadden te maken met school sluitingen en op momenten dat de school open mocht, hadden we regelmatig te maken met de afwezigheid van personeel of een groot aantal leerlingen. Hoewel binnen de hele stichting een grote mate van flexibiliteit is getoond, leerkrachten zich razendsnel ontwikkelden in het online lesgeven en ook de facilitering en ondersteuning op het gebied van ICT prima waren geregeld, bemerken we de impact van dit alles op (de resultaten van) de kinderen.

Onderwijsresultaten

ons doel in 2021	toelichting	status	vervolgstap in 2022
Alle SOPOGO-scholen behalen een voldoende beoordeling van de onderwijsinspectie op basis van het gemiddelde resultaat op de eindtoets over 3 jaar. In beeld brengen van de resultaten op 1F en 2F / 1S niveau op de verschillende scholen. Een totaalbeeld, maar ook per vakgebied. Ambitieuze, reële doelen opstellen.	Gedurende het schooljaar 2020-2021 is, in tegenstelling tot het schooljaar 2019-2020 wel weer een eindtoets afgenomen. Bij het berekenen van de gemiddelde score over 3 jaar wordt de berekening dus uitgevoerd over de afnames van de eindtoets in 2018, 2019 en 2021. Alle elf de reguliere basisscholen van SOPOGO scoren boven de signaleringswaarde 1F en 1S/2F die door de inspectie zijn opgesteld. Voor SBO het Kompas gelden geen signaleringswaarden. Daar er risico's bestaan op de Pannebakker welke onder meer zijn geconstateerd bij de onvoldoende beoordeling van de inspectie in 2019, zijn er		Opstellen van kwaliteitsindicatoren voor SOPOGO. Geformuleerde ambitieuze doelen evalueren en waar nodig bijstellen. Formuleren van ambitieuze tussentijdse doelen en relatie leggen met referentieniveaus. Focus op beïnvloedbare onderwijskenmerken bij het analyseren van de resultaten en het formuleren van verbeteracties.

	diverse verbeteracties (onder begeleiding van de PO raad middels het programma goed worden goed blijven) in gang gezet: - verbeteren leerkracht-vaardigheden - creëren van een betere doorgaande lijn - inzetten van een nieuwe zorgstructuur - keuze nieuwe rekenmethode - analyses omzetten naar beredeneerd aanbod - doelgerichte afstemming van het aanbod in de dagelijkse lessen - creëren van een rijke leeromgeving		
--	--	--	--

Wat betekent dat voor de SOPOGO-scholen?

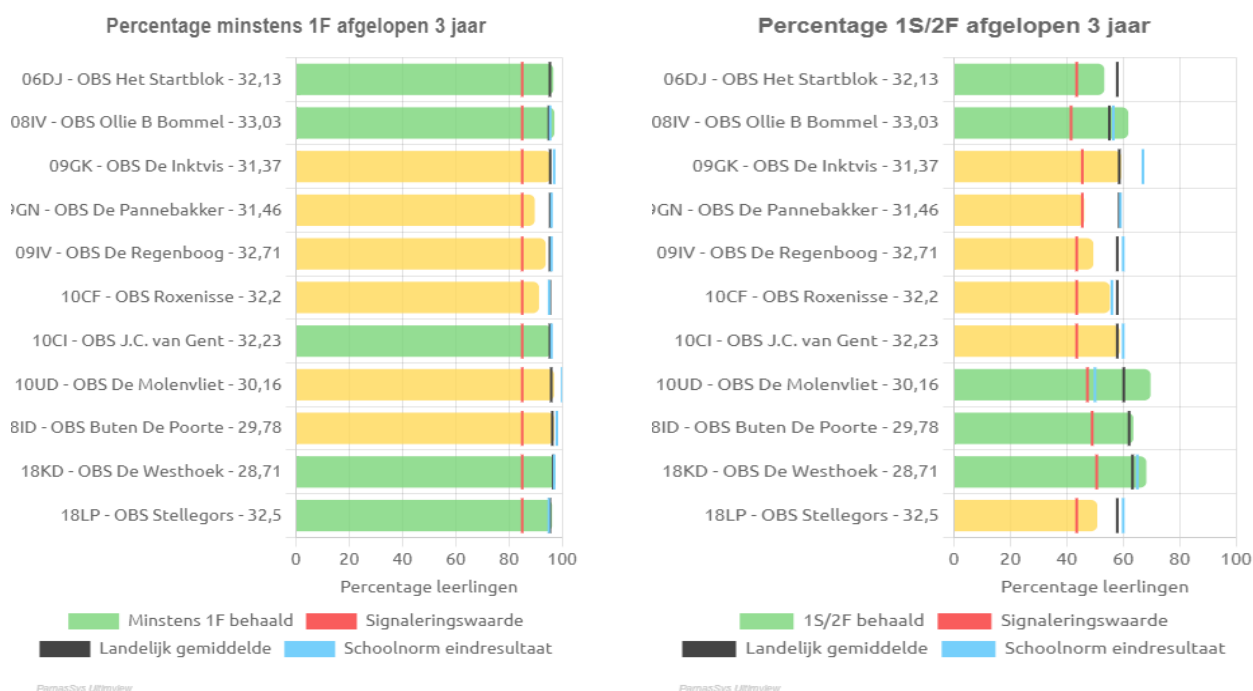
Sinds 1 augustus 2020 worden de eindopbrengsten gewogen aan de hand van de referentieniveaus.

De referentieniveaus voor taal en rekenen beschrijven wat een leerling op een bepaald moment in zijn schoolloopbaan moet beheersen qua kennis, inzicht en vaardigheden van Nederlandse taal en rekenen.

Het fundamentele niveau (F-niveau) is de basis die zo veel mogelijk leerlingen moeten beheersen. Het streefniveau (S-niveau) is voor leerlingen die meer aankunnen. De inspectie heeft zogenaamde signaleringswaarden geformuleerd voor zowel het fundamentele als ook het streefniveau die wij zien als ondergrens. Onze ambities willen we dan ook hoger stellen.

Om de opbrengsten te wegen, wordt de leerlingpopulatie van de school omgezet in een schoolweging. Hoe hoger de schoolweging hoe complexer de leerlingenpopulatie en hoe lager de verwachte leerresultaten voor deze school.

In onderstaande overzichten is te zien wat de schoolweging is van de scholen en hoe de behaalde referentieniveaus zich verhouden tot de signaleringswaarden van de inspectie, het gemiddelde van de scholen in dezelfde schoolwegingsgroep en de eigen ambities. De gemiddelde schoolweging van SOPOGO is 31,4 en het landelijk gemiddelde is 29,3.



In bovenstaande overzichten is te zien dat de resultaten van alle scholen boven de signaleringswaarden 1F en 1S/2F liggen. De resultaten van zes van de scholen liggen bovendien boven het landelijk gemiddelde (horend bij de schoolwegingsgroep). Er zijn dus ook 5 scholen waarbij dit niet het geval is. Het streven is dat alle scholen van SOPOGO niet alleen boven de signaleringswaarde maar ook boven het gemiddelde van de schoolwegingsgroep scoren, daar wij doelen nastreven die ambitieuzer zijn dan de signaleringswaarden die door de inspectie zijn geformuleerd.

De verschillen tussen lezen en rekenen zijn groot te noemen. Acht van de elf scholen scoort bij lezen hoger dan het gemiddelde van de schoolwegingsgroep op referentieniveau 1F en 2F. Bij rekenen scoren zes van de elf scholen hoger dan het gemiddelde van de schoolwegingsgroep op referentieniveau 1F. Op referentieniveau 1S, het streefniveau, zijn dit er echter maar twee. Dit laatste behoeft dan ook expliciete aandacht; we zullen de kwaliteit van ons rekenonderwijs en daarmee van de rekenopbrengsten moeten verbeteren!

Om eerder te signaleren en in te kunnen grijpen, zullen we bij het formuleren van de school doelen al een verband leggen tussen de tussentijdse resultaten en de te verwachten toekomstige referentieniveaus.

Informatie over de resultaten van de individuele scholen is te vinden op de website: www.scholenopdekaart.nl

Natuurlijk vinden we het ook belangrijk dat de kinderen die op onze scholen zitten zich veilig voelen en dat hun welbevinden goed is. Hier besteden we dagelijks aandacht aan. Ook hebben we de sociale veiligheidsbeleving, uitgesplitst over welbevinden, ervaren veiligheid en aantasting veiligheid gemeten door onder de leerlingen in de groepen 6, 7 en 8 een vragenlijst uit te zetten. In het overzicht hieronder kunt u de uitkomsten van de scholen vinden. Hoewel we iedere leerling waarvan het welbevinden laag is, die onveiligheid ervaart, aangetast wordt in zijn veiligheid of gepest wordt er een te veel vinden, zijn we blij dat de resultaten over het algemeen een positief beeld schetsen.

Wat is voor 2020-2021 de sociale veiligheidsbeleving op uw scholen/school uitgesplitst over welbevinden, ervaren en aantasting veiligheid?

School		Welbevinden	Ervaren veiligheid	Aantasting	Percentage niet gepeste leerlingen
Basisschool Het Startblok	06DJ-000	 7,4	 8,0	 8,4	 52 %
Ollie B Bommel	08IV-000	 6,6	 7,8	 8,9	 67 %
OBS De Inktvis	09GK-000	 6,9	 7,9	 8,7	 62 %
Openbare Basisschool De Panneb...	09GN-000	 7,3	 7,8	 8,6	 65 %
Openbare Basisschool De Regenb...	09IV-000	 8,2	 8,6	 9,3	 68 %
Openbare Basisschool Roxenisse	10CF-000	 6,9	 8,0	 8,9	 77 %
Openbare Basisschool J.C. van ...	10CI-000	 7,4	 7,9	 8,8	 68 %
Openbare Basisschool de Molenv...	10UD-000	 6,9	 7,2	 8,5	 63 %
Basisschool Buten De Poorte	18ID-000	 7,9	 8,5	 9,3	 79 %
Openbare Basisschool De Westhoek	18KD-000	 8,0	 8,2	 8,9	 72 %
School voor Speciaal Basisonde...	18KM-000	 7,5	 7,7	 9,1	 67 %
Openbare basisschool Stellegors	18LP-000	 7,6	 8,0	 9,2	 81 %
Landelijk gemiddelde (BO)		 7,5	 8,1	 8,9	 68 %
Bestuursgemiddelde		 7,4	 8,0	 8,9	 68 %

Onderzoek

Inspectie

ons doel in 2021	toelichting	status	vervolgstap in 2022
Alle SOPOGO scholen voldoen aan de basiskwaliteit van de onderwijsinspectie.	Op de Pannebakker en de Ollie B. Bommel is door de onderwijsinspectie in 2020 een herstelonderzoek verricht n.a.v. een onvoldoende beoordeling in 2019. Beide scholen hebben voldoende vooruitgang geboekt, zodat nu alle SOPOGO scholen voldoen aan de basiskwaliteit.		Toewerken naar doel: Alle SOPOGO scholen blijven op voldoende niveau. Tussen 1-8-2022 en 31-7-2023 ontvangen tenminste 2 scholen van SOPOGO de beoordeling 'goed'.

Visitatie

Er vond in het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaats. In 2021 is het beleid van schoolbezoeken voorbereid. Dit is begin 2022 vastgesteld en zal worden ingericht vanaf schooljaar 2022-2023.

Passend onderwijs

De doelen rondom passend onderwijs zijn opgesteld door het bestuur, in samenspraak met het managementteam, schooldirecteuren, beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit en de leden van het team onderwijs en kwaliteit.

Voor het kalenderjaar 2021 hebben de scholen van SOPOGO de middelen in het kader van Passend Onderwijs vanuit de lumpsum besteed aan extra inzet van de intern begeleiders. Vanuit het Samenwerkingsverband worden middelen ontvangen voor het verzorgen van Passend Onderwijs. Het gaat om een basisbedrag van € 48 per leerling (basisondersteuning), waarvoor vaste formatie kan worden ingezet.

SOPOGO besteedt dit geld voornamelijk aan het inzetten van onderwijsassistenten op de scholen.

Daarnaast zijn er de zogenaamde arrangement gelden (ook een vast bedrag per leerling). Van het totaalbedrag is 90% besteed aan onderwijsassistenten / inzet extra leerkrachten voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.

De overige 10% is besteed aan extra materialen ter ondersteuning van deze leerlingen.

De besteding van deze middelen is op deze wijze tot stand gekomen in samenspraak met de directeur-bestuurder, het managementteam, directeur en team Onderwijs en Kwaliteit.

Passend onderwijs heeft als doel ervoor te zorgen dat elk kind het beste uit zichzelf haalt. Alle leerlingen moeten een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden. M.b.v. de middelen Passend Onderwijs kunnen we extra hulp bieden aan leerlingen die dat nodig hebben, zoals kinderen met leer- of gedragsproblemen.

SOPOGO heeft een SBO school (Het Kompas) waar leerlingen, die binnen het reguliere onderwijs onvoldoende begeleid kunnen worden, naar verwezen kunnen worden. Deze school staat ook open voor leerlingen vanuit scholen die niet bij SOPOGO horen. Vanuit het streven meer kinderen op het eiland passend onderwijs te bieden, is in augustus 2020 een zogenoemde structuurgroep ingericht. Voor een deel van de kinderen voorkomt dit uitstroom naar een SO-voorziening (cluster 4). De financiering hiervoor komt vanuit het Samenwerkingsverband.

Gedurende het kalenderjaar 2021 hebben medewerkers van SOPOGO (veelal Intern Begeleiders) geparticipeerd in verschillende werkgroepen van het samenwerkingsverband, te weten:

- werkgroep Data Verantwoording Analyse werkgroep PO-VO
- werkgroep OPP
- werkgroep hoogbegaafdheid
- werkgroep lezen
- werkgroep NT2
- werkgroep gespecialiseerd onderwijs
- werkgroep VVE

Internationalisering

Er is geen beleid op het gebied van internationalisering.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALITEIT

Doelen en resultaten

ons doel in 2021	toelichting	status	vervolgstap in 2022
Vanwege de vervangers problematiek oriënteren we ons op oplossingen hiervoor, onder meer door: • de mogelijkheden voor een bestuurs- en schooloverstijgende vervangerspool • oriëntatie beleid zij-instromers, • contacten PABO's / opleidingsinstituten herijken, • opleidingsschool Zuid-West overwegen	Aantrekken en behouden van personeel is het belangrijkste doel in 2021 geweest. Wat is gedaan? • een vervangerspool blijkt niet haalbaar. De banen liggen voor het oprapen en medewerkers kiezen dan niet voor een betrekking als vervanger, • in 2021 hebben we 2 zij-instromers aan ons weten te binden., • contacten met PABO's en opleidingsinstituten zijn herijkt. Met de Hogeschool Rotterdam is zelfs een samenwerkingsconvenant gesloten. • we zijn aangesloten bij de opleidingsschool Zuid-West in de tweede schil		We hebben ons in 2021 georiënteerd op oplossingen. Een vervangerspool is niet haalbaar in deze krappe arbeidsmarkt. We zetten nu in op: • meer formatie per school (ook door NPO-middelen en het ERD) waardoor vervanging beter te organiseren is, • zij-instromers aantrekken (nu 2), • onderwijsassistenten die in OOP 6 zijn ingeschaald, kunnen ook lessen verzorgen, • leraarondersteuners aantrekken (nu 2), • door goede contacten met opleidingsinstituten stagiaires krijgen die bij ons willen werken. Op deze manier creëren wij onze eigen kweekvijver en kunnen we vervangingsvragen beter opvangen zonder medewerkers uit hun rol te krijgen.

Er ligt een heldere en breed gedragen gesprekkencyclus die ondersteunend is aan de persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers en aan de kwaliteitsverbetering van de scholen	De gesprekkencyclus is herzien voor de zomervakantie. Formulieren zijn aangepast en de formulieren worden in de drives tussen P&O en directeuren gedeeld. Ook voor onderwijsassistenten zijn formulieren ontwikkeld.		De tools zijn er. Het is nu zaak om te zorgen dat de gesprekken daadwerkelijk worden gevoerd. Hiervoor zal de regeling gesprekkencyclus worden herzien in samenspraak met de directeuren zodat deze helder is en breed wordt gedragen.
Besluit nemen rondom het EigenRisikoDragerschap en herverzekerings-varianten rondom ziekteverzuim	Het besluit is eind 2021 gevallen, we worden Eigenrisicodragers in 2022. De aanloop naar het besluit was kort. Hierdoor kwam er spanning op te staan.		In 2022 zal, mede door de spanning die op het besluit moment lag, duidelijk aangegeven moeten worden hoe de gelden worden aangewend. Dit om transparantie en openheid te geven. Ook zal er een goede communicatie moeten zijn over de verzuimcijfers.
Er is een helder en actueel overzicht van de te verwachten personeelsbehoefte of -overschot, per functiegroep	Er is een helder en actueel overzicht van de te verwachten personeelsbehoefte of -overschot, per functiegroep. Dit overzicht is er alleen voor de basisformatie binnen de scholen. De formatie die wenselijk is vanuit werkdruk middelen en vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is, door de tijdelijkheid van het geld en doordat de besteding van de middelen door de teams worden bepaald, minder makkelijk te voorspellen.		De personeelsbehoefte wordt meerdere keren per jaar in beeld gebracht en besproken. Hierdoor is het mogelijk om beter te anticiperen. Dit wordt in 2022 doorgezet.
Om de werkdruk te verminderen, gaan we nieuwe afspraken maken over registreren en verantwoorden	In het voorjaar van 2021 zijn afspraken gemaakt over het taakbeleid. Welke taken zijn er en hoeveel uur kennen we aan deze taken toe. Dit is daarna vastgelegd in Cupella (programma voor o.a. taakbeleid). Op deze manier wordt er stichtingsbreed eenduidig omgegaan met taken en uren.		Deze afspraken moeten worden vastgelegd in een beleid en hier moet de GMR een besluit over nemen in het voorjaar van 2022.

Er is een bovenschools beleid rondom stagiaires: • certificering • de rol en positie van de stagiair • de houding t.o.v. stagiair • plaatsing behoefte • begeleidingsmogelijkheden • verschillende opleiding • zij-instroommogelijkheden • opleidingsschool Zuid-West	Er is stagebeleid dat is vastgesteld. De punten zoals hiernaast genoemd, zijn daarin meegenomen.		Het beleid ligt er en de punten die genoemd zijn in het stagebeleid worden nageleefd. Het subjectieve deel, een stagiair behandelen als zijnde het eigen medewerker, zal ook in 2022 aandacht blijven behoeven. Door de aanwas die we vanuit de stagiaires krijgen, zowel onderwijsassistenten als leerkrachten, verbetert dit.
Algemene doelen rondom professionele cultuur: • er is rust en duidelijkheid over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden en de structuur binnen de organisatie; • besluitvorming gebeurt helder en transparant; • medewerkers voelen zich veilig, zowel fysiek als mentaal; • er is ruimte voor professionele tegenspraak; • medewerkers spreken elkaar professioneel aan op gemaakte afspraken, • feedback geven op elkaar en reflecteren op eigen handelen is een vast onderdeel van het functioneren van medewerkers.	In 2021 is een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden waarbij deze punten aan de orde zijn gekomen. De algehele scores vanuit het MTO zijn goed te noemen. De punten waar aandacht nodig is, zijn: • werkdruk, • besluitvorming, • feedback geven. In het kader van werkdruk zijn we bezig met taakbeleid. Bij besluitvorming zullen we alert moeten zijn op een gedegen voorbereiding, zorgen voor een soepel verloop, niet op de lange baan schuiven van belangrijke besluiten en het toelichten van besluiten. Verschillende teams gaan aan de slag met feedback geven en ontvangen. Hiervoor worden trainingen gevolgd tijdens studiedagen.		Het MTO geeft ons inzicht in wat goed gaat, maar ook wat (nog) beter kan. De punten worden door de directeurs in de teams opgepakt. Daarnaast moeten directeurs en medewerkers van het onderwijsbureau zich bewust zijn van hun voorbeeldfunctie naar de teams. Alledrie punten zullen ook in 2022 een rode draad vormen in de organisatie.
Er is een beleid nevenfuncties, aansluitend op de CAO	Beleid nevenfuncties is gemaakt en vastgesteld. Medewerkers is gevraagd hun nevenfuncties op te geven.		Beleid verder uitvoering geven.

Beleidsstukken die in 2021 ingediend zijn.

nummer	naam	eventuele toelichting
PO2021-01	beleid vervangingen IB-ers, directeuren, directeur-bestuurder, beleidsmedewerkers	vastgesteld
PO2021-02	beleid inzet Duurzame Inzetbaarheid (DZI)	in concept klaar, nog niet in besluitvormingscircuit
PO2021-03	beleid inzet onderwijsassistenten	in besluitvormingstraject
PO2021-04	aangevuld beloningsbeleid en beleid gratificaties en toeslagen	in besluitvormingstraject
PO2021-05	herziene beleidsnotitie functieboek SOPOGO	in besluitvormingstraject
PO2021-06	uittreding vervangingsfonds (ERD)	vastgesteld
PO2021-07	verzuimprotocol	in afrondende fase
PO2021-08	aanpassingen reiskostenvergoedingen	vastgesteld
PO2021-09	leidraad kleding en persoonlijke verzorging	in besluitvormingstraject

Toekomstige ontwikkelingen

In de toekomst zal de stichting zich richten op heldere en breed uitgedragen gesprekkencyclus. Formulieren zijn er. Het is nu zaak om waarderend in gesprek te gaan met medewerkers en de nadruk te leggen op ontwikkeling en professionalisering.

Een ontwikkeling die daarnaast zal gaan spelen is het aanleggen van een kweekvijver. Denk aan onderwijsassistenten die zich ontwikkelen nu de functies onderwijsassistent A, B en C er zijn. Ook wordt er beleid en beoordelingsformulieren ontwikkeld voor leraarondersteuners. Op deze manier wordt er een bredere inzet mogelijk binnen de scholen en krijgen kinderen de aandacht die ze verdienen.

In het herziene functieboek is opgenomen hoe leerkrachten zich kunnen ontwikkelen van L10 naar L11 en is ook de route beschreven die gevolgd moet worden voor een opleiding als intern begeleider, schoolleider of beleidsmedewerker.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Dienstverbanden in FTE 2019, 2020, 2021

	FTE
1-8-2021	113,76
1-8-2020	106,09
1-8-2019	124,45

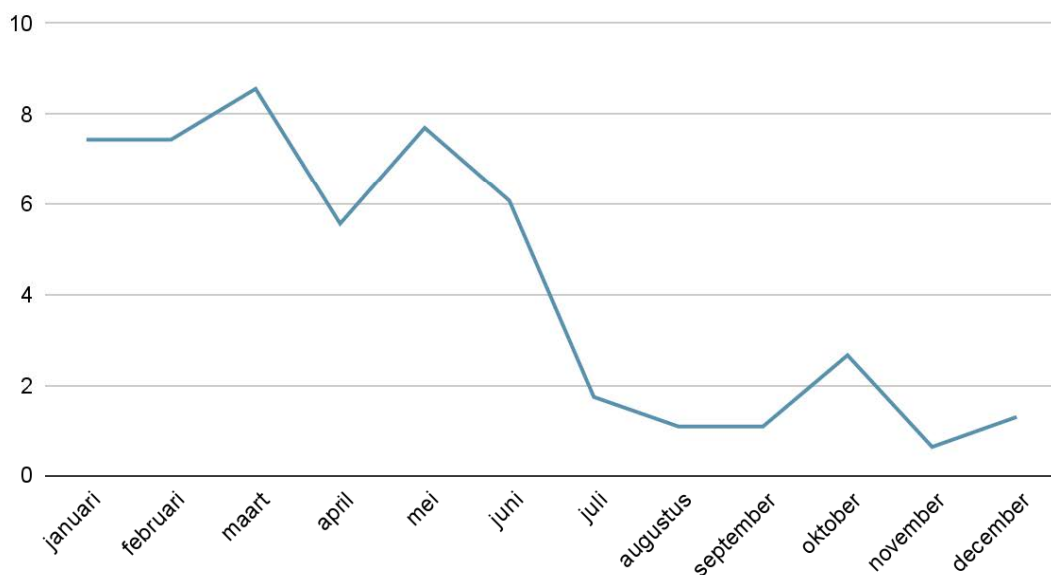
De formatie is per 1 augustus 2021 uitgebreid, echter het aantal leerkrachten zou nog meer uitgebreid mogen worden. Zie ook het punt bij doelen en vervangingsproblematiek hiervoor.

Ziekteverzuim in fte 2019, 2020 en 2021

	FTE
1-8-2021	5,59 %
1-8-2020	5,22 %
1-8-2019	6,14 %

In 2021 hadden we te maken met hoog langdurig verzuim. Hieronder het percentage ziekteverzuim > 42 dagen van januari 2021 tot en met december 2021.

Ziekteverzuimpercentage > 42 dagen



Verzuim 2021 uitgesplitst in functiegroep

	2021
directeuren - bestuur	0,33 %
leerkrachten	4,27 %
OOP	0,99 %
Onderwijsbureau	0 %
Totaal	5,59 %

In het jaar 2021 waren er in totaal 17 medewerkers die langer dan 6 weken ziek zijn, of zijn geweest. Van die 17 medewerkers waren er 2 medewerkers die twee keer langer dan 6 weken zijn geweest.

Spreading van verzuim in 2021

	0	1	2	3	4	5	totaal
aantal medewerkers	100	52	22	4	3	1	186
in procenten	55 %	28 %	13%	2 %	1,5%	0,5 %	100%

Mobiliteit

In het jaar 2021 was de instroom van nieuwe medewerkers beduidend hoger dan de uitstroom. In totaal zijn er gedurende het jaar 2021 **28** nieuwe medewerkers aangetrokken. De instroom ziet er als volgt uit:

<u>Functiecategorie</u>	<u>Aantal</u>
<i>Onderwijsassistent</i>	11
<i>Leerkracht L10</i>	9
<i>Leerkracht L11</i>	4
<i>Leraarondersteuner A</i>	1
<i>Beleidsmedewerker Kwaliteit en Onderwijs</i>	1
<i>Directeur</i>	1
<i>Remedial Teacher</i>	1
<i><u>Totaal nieuwe medewerkers</u></i>	28

In 2021 zag de uitstroom er als volgt uit:

<u>Reden uitstroom</u>	<u>Aantal</u>	<u>Functiecategorie</u>
Vrijwillig ontslag	8	7 leerkrachten L10 1 leerkracht L11
Pensioen	6	3 leerkrachten L10 1 leerkracht L11 1 directeur 1 onderwijsassistent
Vaststellingsovereenkomst	3	1 directeur 1 leerkracht L10 1 onderwijsbureau
WIA afkeuring IVA 80 – 100%	2	1 leerkracht L10 1 onderwijsassistent
WIA afkeuring WGA 80 – 100%	1	1 leerkracht L10
<u>Totaal uitstroom</u>	20	

Er zijn twee medewerkers die ontslag hebben genomen maar die vallen nog wel in voor ons. Daarnaast is er één medewerker die weer via de NPO-gelden kinderen begeleid.

Negen medewerkers hebben gebruik gemaakt van mobiliteit binnen de stichting.

Uitkeringen na ontslag

De bruto uitkeringen voor het jaar 2021 bedroegen € 105.504,91. Dit zijn de ontslagvergoedingen die zijn betaald na ontslag met een vaststellingsovereenkomst. Er zijn verder geen arbeidsovereenkomsten voor (on)bepaalde tijd beëindigd op ons initiatief.

In het jaar 2021 hebben we van 20 medewerkers afscheid genomen. Hiervan waren 14 ontslagaanvragen vrijwillig, 3 medewerkers hebben een WIA-afkeuring ontvangen waarvoor wij transitievergoeding hebben betaald. Deze zijn daarna teruggevorderd bij het UWV.

Bij drie medewerkers is een vaststellingsovereenkomst gesloten. Eén medewerkers is daarna met pensioen gegaan, één medewerker had daarna gelijk een andere baan en bij de andere medewerker hebben we akkoord gekregen van het Participatiefonds waardoor de uitkeringskosten niet voor onze rekening komen. In deze dossiers volgden we goed de wet- en regelgeving die daarbij horen. Daarbij wonnen we juridisch advies in waar nodig om uitkeringskosten te voorkomen.

Aanpak werkdruk

Voor de besteding van de werkdruk middelen in het verslagjaar is overleg gevoerd met de GMR en PMR-en. Op schoolniveau hebben de PMR-en met de directeur bepaald waar de werkdruk middelen aan besteed worden. Dit is conform voorschrift. De werkdruk middelen zijn bijna allemaal ingezet op onderwijsassistenten en bewegingsonderwijs.

Waar mogelijk zijn ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. De jaarplannen worden getoetst op haalbaarheid (realistische doelen), Cupella wordt als middel gebruikt voor het taakbeleid waaruit blijkt bij welke medewerker de druk het hoogst is. Hierop kan actie worden ondernomen. Daarnaast is er een

MedewerkersTevredenheidsOnderzoek uitgevoerd waarbij met de medewerkers het gesprek wordt gevoerd waar er werkdruk kan worden weggenomen.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid wordt zoveel mogelijk afgestemd op waar de scholen voor staan of willen staan. In samenspraak met de directeur van de betreffende school en de beleidsmedewerker kwaliteit en onderwijs worden vacatures ingevuld met de visie “de juiste persoon op de juiste plaats”. In de meeste gevallen lopen sollicitanten ook een dag mee op de betreffende school. De visie wordt altijd gehanteerd, zowel bij vakbekwame – als bij startbekwame leerkrachten. Waar ligt hun kracht en waar komen ze het beste tot hun recht, zijn daarbij de belangrijkste vragen.

Opstellen en borgen beleid

Het personeelsbeleid wordt opgesteld in samenspraak met de directeur die P&O in haar portefeuille heeft. Hierdoor wordt beleid vanuit alle hoeken bekeken alvorens dit wordt beschreven. Ook de directeur-bestuurder en de beleidsmedewerker kwaliteit en onderwijs spelen hier een grote rol in.

Na het schrijven van het beleid wordt dit eerst door het MT bekeken en van feedback voorzien waarna het ter instemming, goedkeuring of advies aangeboden wordt aan de GMR. Daarna vindt implementatie plaats. Hoe dit gebeurt, is afhankelijk van het beleid. Daarna ligt monitoring bij de beleidsmedewerker P&O en de directeuren. Er wordt momenteel een inhaalslag gemaakt met het schrijven van beleid. Evaluatie heeft al plaatsgevonden op het scholingsbeleid en het functieboek. Evaluatie vindt periodiek plaats, bij wijzigingen of bij signalen waaruit blijkt dat evaluatie nodig is.

Dialoog met schoolleiders en medewerkers

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid met schoolleiders vindt plaats tussen de directeur-bestuurder, de directeuren en de beleidsmedewerker P&O. Dit vindt bijvoorbeeld plaats in gesprekken rondom het managementstatuut maar ook bij formatie/begroting gesprekken. De directeuren voeren de gesprekken met leraren, onderwijsassistenten en conciërges over het strategisch personeelsbeleid. De beleidsmedewerker P&O is hier soms bij aanwezig, op verzoek van de directeur of een medewerker. De directeuren leveren hun planning in het kader van de gesprekkencyclus, aan bij de beleidsmedewerker P&O. Dit is geregeld in het managementstatuut.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

ons doel in 2021	toelichting	status	vervolgstap in 2022
Realisatie zonnestroominstallatie op De Inktvis en De Regenboog om zo bij te dragen aan verduurzaming en gasloze locaties	Op De Inktvis is deze installatie in februari opgeleverd, deze school was al gasloos. Gezien de verwevenheid van De Regenboog met het naastgelegen centrum is de realisatie van de installatie op het gehele complex ter hand genomen door de gemeente Goeree-Overflakkee		Begin 2022 zal de zonnestroominstallatie op De Regenboog operationeel worden en zal de gasgestookte CV-ketel vervangen worden door een elektrische warmtepomp. Daarmee zal De Regenboog de 2e school van SOPOGO zijn die gasloos wordt verwarmd
Actualisatie onderhoudsplannen	Van alle scholen zijn de onderhoudsplannen geactualiseerd		Tijdens actualisatie van de plannen is gebleken dat deze herijking behoeven. Met name door de nieuwbouwplannen voor 9 locaties. Daarom zal met behulp van externe expertise een nieuwe meerjarenonderhouds planning worden opgesteld in 2022
Handhaving schoonmaak en uitbreiding groenonderhoud	Contract met Webego is vernieuwd voor 2021-2024. Door toenemende vraag naar groenonderhoud is een uitgebreider pakket afgesloten voor 2021 en 2022 met een optie voor 2023 en 2024		Status groenonderhoud monitoren en besluit nemen over 2023 en 2024
Verbetering ventilatie en binnenklimaat op 3 scholen	Eind 2021 is een positieve beschikking afgegeven voor de 3 locaties die niet in het IHP zijn opgenomen voor nieuwbouw		Na aanbesteding realisatie van de werkzaamheden op Buiten de Poorte, De Inktvis en De Regenboog
Versnippering leerlingmeubilair	Vaststellen kaders voor jaarlijkse vervanging		Uitvoering geven aan de het vastgestelde

voorkomen door te standaardiseren	leerlingmeubilair middels een vervangingsplan		plan
IKC vorming op De Inktvis ondanks ruimtetekort voortzetten	Tijdelijk speellokaal aangepast tot klaslokaal zodat meer tijd beschikbaar kwam voor structurele planvorming		Planvorming omzetten in definitieve oplossing op korte (plaatsen tijdelijke huisvesting) en lange termijn (integratie in MFA)
Planvorming nieuwbouw	Actief deelnemen aan de bijeenkomsten voor stuur- en projectgroepen		Afronding haalbaarheidsstudie van J.C. van Gent en De Molenvliet. Tevens opstarten van de haalbaarheidsstudies van De Westhoek, De Pannebakker en Het Kompas
IKC vorming op Het Startblok ondanks ruimtetekort voortzetten	Interne verbouwing om de kinderopvangvoorziening inpandig te houden.		Teams van school en kinderopvang vervolgen proces tot IKC-vorming
Leerkrachten gereedschappen in handen geven om hybride onderwijs te verzorgen	Voor alle leerkrachten zijn chromebooks met afdoende specificaties ingezet		Leerkrachten ondersteunen en gebruik monitoren
Continuering gebruik van Google Workspace voor alle gebruikers	Data Protection Impact Assessment uitvoeren op het gebruik		Voortdurende aandacht voor privacy op alle niveaus in de organisatie.
Herkenbaarheid SOPOGO vergroten	Realisatie nieuwe huisstijl en websites		Websites voorzien van courante inhoud en huisstijl verder uitdragen op alle SOPOGO-scholen.
Digitale bewustwording vergroten van alle collega's	Digitale training van Kaspersky aanbieden gedurende het schooljaar		Inhoud van cursus en ervaringen monitoren en evalueren.

Andere gerealiseerde doelen in 2021 zijn:

- plaatsing portakabin op het plein van SBO Het Kompas om KOZA groep inpandig te houden;
- realisatie opstelplaats taxibussen voor SBO Het Kompas;
- Standaardisatie van Multifunctionals op alle locaties door afsluiten van leasecontract;
- Controle speeltoestellen en inhaalslag achterstallig optioneel onderhoud aan of onder de toestellen.

Toekomstige ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkeling in de toekomst is de grote investering die de gemeente Goeree-Overflakkee doet in het vernieuwen van het maatschappelijk vastgoed. Binnen enkele jaren betrekken 9 scholen een nieuw gebouw. Het bouwheerschap van deze projecten waarbij SOPOGO betrokken is, ligt bij de gemeente. Bij de uitvoering van dit IHP is SOPOGO nauw betrokken. Voor onze stichting bij voorkeur in een multifunctioneel gebouw, dus samen met partners om de leefbaarheid in de kernen te versterken.

Dit vraagt binnen de stichting mankracht en kennis om deze processen goed te volgen en de juiste input te leveren in de verschillende fasen van het project.

In de risico-analyse is rekening gehouden met mogelijk extra investeringen in deze projecten.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen.

In 2020 is de stand van zaken met betrekking tot de status van de ventilatie op de scholen onderzocht. Uit de rapporten is gebleken dat de 12 locaties van SOPOGO voldoen aan de geldende bouwbesluiten. In 2021 is gehoor gegeven aan het advies omtrent ventilatievoorzieningen en CO2 detectie. Alle scholen zijn voorzien van CO2 meters.

Eind 2021 is een positieve beschikking afgegeven voor het verbeteren van de ventilatie en de luchtkwaliteit op de 3 locaties die niet in het IHP zijn opgenomen voor nieuwbouw. Er is inmiddels opdracht gegeven voor de aanleg van ventilatiesystemen op de betreffende locaties. Hierbij komt ½ deel van de investering voor rekening van SOPOGO. De Inktvis heeft een zonnestroominstallatie gekregen en was al gasloos. De Regenboog krijgt begin 2022 een zonnestroominstallatie en daar zal de gasgestookte verwarming vervangen worden door een warmtepomp.

Verder wordt er gekeken naar het overstappen op LED verlichting en het vergroenen van de pleinen.

Beleidsstukken met betrekking tot huisvesting 2021

nummer	naam	eventuele toelichting
HBI2021-01	chromebooks voor leerkrachten	
HBI2021-02	investering ventilatie op scholen	
HBI2021-03	investering chromebooks voor leerkrachten en vervangingsinvestering chromebooks leerlingen	
HBI2021-04	vervangingen chromebooks leerlingen(aanpassing verdeelsleutel)	
HBI2021-05	privacy voorkeuren ParnasSys en Parro	
HBI2021-06	IKC Dirksland - exploitatielasten	

2.4 FINANCIEEL BELEID

Doelen en resultaten

ons doel in 2021	toelichting	status	vervolgstap in 2022
frauderisico analyse wordt onderdeel van P&C - cyclus	De frauderisico analyse heeft de aandacht en moet onderdeel worden van de P&C cyclus.		Opnemen in de P&C cyclus.
visie op vermogenspositie opstellen / bepalen streefwaarden	SOPOGO kent een bovenmatig publiek vermogen.		In de kaderbrief behorende bij de begroting 2022 is aangegeven dat er sprake is van een bovenmatig publiek vermogen en waarvoor dit bestemd zal worden.
beschrijven administratieve organisatie en interne beheersmaatregelen	SOPOGO kent vele procedures. Deze worden nu beschreven, geëvalueerd en/of aangepast. Dit gaat in de vorm van bestuursbesluiten. Deze worden op een uniforme wijze gearcheveerd.		Is nog niet voltooid en zal uiteindelijk ook een doorlopend proces zijn. Ook moet er gekeken worden naar de toegankelijkheid van de besluiten.
Planning en Control cyclus	uitvoering: maandelijkse financiële rapportage en per kwartaal een rapportage op alle beleidsgebieden. beschrijving: de maandelijkse financiële rapportage de financiële stand van zaken per maand realisatie tov de begroting. De kwartaalrapportage geeft de stand van zaken per beleidsgebied met analyse en een blik op de toekomst.		De begroting van de maandelijkse rapportage aanpassen met de verschillen per schooljaar (bekostiging en loonkosten) De maandelijkse rapportage uitbreiden met een rapportage per school (resultaat en uitputting geoormerkte middelen) De analyse verfijnen en een gefundeerde prognose toevoegen.

Strategisch plan uitbreiden met visie op locatie-omvang en allocatiebeleid allocatiebeleid meer gedetailleerd onderbouwen	De begroting wordt gemaakt op schoolniveau. Collectieve kosten worden doorbelast middels een afgesproken verdeelsleutel. Het moet mogelijk worden om een resultaat per school te bepalen. Dit kan helpen bij de keuze van het voortbestaan van een school.		Baten en lasten die terug te voeren zijn naar een school worden ook op schoolniveau geboekt. De overgebleven collectieve lasten worden op basis van een afgesproken verdeelsleutel doorbelast. In de kaderbrief behorende bij de begroting 2022 staat beschreven hoe er omgegaan wordt met de middelen en wat de mogelijkheden zijn met betrekking tot het solidariteitsbeginsel.
---	--	--	--

Opstellen meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is gebruik gemaakt van een leerlingenprognose, het geactualiseerde bestuursformatieplan, het meerjarenonderhoudsplan en een prognose met betrekking van investeringen.

Voor zover bekend, is er ook rekening gehouden met toekomstige ontwikkelingen.

Rekening houdende met het bovenmatig publiek vermogen is er voor gekozen om te streven naar een nul-begroting dan wel een negatieve begroting.

Zowel de begroting 2021, 2022 en de bijbehorende meerjarenbegroting zijn beoordeeld door de Raad van Toezicht en de GMR. De GMR heeft zich hierbij laten adviseren door een derde partij.

Grootboekrekening	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2027	Begroting 2027
3.1 Rijkbijdragen	9.763.923	10.005.944	10.828.239	10.140.380	9.645.837	9.606.427	9.534.788	9.568.804	9.568.804	9.568.804
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	438.674	824.483	579.983	538.986	538.136	537.186	536.636	535.886	535.886	535.886
3.5 Overige baten	128.128	123.892	138.797	140.200	140.200	140.200	113.200	113.200	113.200	113.200
3. Opbrengsten	10.330.725	10.954.319	11.547.019	10.819.566	10.324.173	10.283.813	10.184.624	10.217.890	10.217.890	10.217.890
4.1 Personeelslasten	8.651.189	8.728.813	9.309.228	8.662.200	8.091.590	8.026.206	7.992.302	8.049.940	8.049.940	8.049.940
4.2 Afschrijvingen	354.961	339.892	548.064	622.988	683.052	630.438	614.233	577.253	577.253	577.253
4.3 Huisvestingslasten	710.406	719.199	773.928	770.477	771.477	771.477	764.047	764.047	764.047	764.047
4.4 Overige lasten	604.371	630.554	1.274.967	816.994	812.769	813.744	818.869	816.919	816.919	816.919
4. Kosten	10.320.926	10.418.458	11.906.988	10.872.660	10.358.888	10.241.865	10.189.451	10.208.159	10.208.159	10.208.159
5.1 Rentebaten		-1.512								
5.5 Rentelasten	9.250	10.834	11.500	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5. Financiële baten en lasten	-9.250	-12.345	-11.500	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
1 Resultaat	549	523.515	-371.469	-65.094	-46.715	29.948	-16.828	-2.269	-2.269	-2.269

Toekomstige ontwikkelingen

Er zijn 2 belangrijke ontwikkelingen die kunnen leiden tot gewijzigd beleid.

Per 1 januari 2023 gaan we over op de nieuwe, vereenvoudigde, financiering. Hierbij kunnen een aantal knelpunten ontstaan voor SOPOGO. Hierbij doelen we op het wegvallen van de compensatie GGL en het gelijktrekken van de vergoeding per kind voor alle leeftijden.

SOPOGO krijgt 9 nieuwe scholen, die waarschijnlijk allemaal gedeeld gaan worden met andere partijen. Voor het eerste project wordt nu gesproken over de exploitatie van het gebouw. We staan voor de keuze om onderhoud, schoonmaak en energielevering uit handen te geven. Dit zou een wijziging zijn ten opzichte van het huidige huisvestingsbeleid.

Investeringsbeleid

SOPOGO investeert in leermiddelen op basis van de behoeften van de scholen. Leermiddelen kennen een afschrijvingstermijn van 6 jaar. Voor deze relatief korte periode is gekozen om zo nodig tijdig te kunnen reageren op vernieuwingen.

De investeringen op gebied van ICT betreffen voornamelijk vervangingsinvesteringen. Alle medewerkers hebben de beschikking over een device en voor de leerlingen zijn er chromebooks beschikbaar volgens een door de directeuren aangegeven verdeelsleutel.

Omdat SOPOGO volledig in de cloud werkt zijn er geen servers meer in gebruik.

Voor het leerlingenmeubilair is een vervangingsplan dat gevolgd wordt. De aanschaf is zoveel mogelijk gestandaardiseerd, zodat uitruil tussen scholen mogelijk is. Voor de aanschaf van overig meubilair moeten de scholen bij de begroting hun wensen kenbaar maken. Groot onderhoud wordt op basis van een meerjarenonderhoudsplan uitgevoerd. Scholen kunnen per jaar aangeven of het geplande onderhoud uitgevoerd moet worden of dat er andere keuzes gemaakt worden. Uitgangspunt is altijd dat de scholen minimaal veilig en uitnodigend moeten zijn.

Verbouwingen vinden alleen plaats als daartoe noodzaak is. Dit kan zijn gebrek aan ruimte of een ander gebruik van ruimtes.

Met name in installaties wordt momenteel geïnvesteerd in het kader van duurzaamheid. De scholen die niet in aanmerking komen zullen zoveel mogelijk worden voorzien van zonnepanelen, warmtepompen en mechanische luchtbehandeling. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de voorhanden zijnde subsidies.

Bij de nieuwbouwprojecten zal zonodig extra geïnvesteerd worden in zoveel mogelijk energieneutrale gebouwen. De verwachting is dat de standaard oplevering van de gebouwen de maximale inzet op duurzaamheid niet wordt meegenomen, maar dat met een eigen investering dit wel mogelijk is. SOPOGO zal hiervoor het bovenmatig eigen vermogen inzetten.

Op basis van de wensen van de scholen en de financiële ruimte wordt er ook nog geïnvesteerd in schoolpleinen en kleuter inventaris.

Treasury

Het ministerie heeft in 2001 een regeling in werking gezet waarbij kader wordt gesteld waarbinnen de instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid moeten inrichten en organiseren. Uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed.

Het bestuur van SOPOGO heeft zich hieraan geconformeerd. SOPOGO heeft haar beleid vastgelegd in haar Treasurystatuut, dat is goedgekeurd op 14 februari 2017.

Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico.

- **Verwijzing**

Zie hier het  1.7 FI 2017-1 Treasury Statuut 2017.pdf .

Uitstaande leningen en beleggingen

SOPOGO heeft geen uitstaande leningen of beleggingen.

Financiële instrumenten

SOPOGO heeft haar liquide middelen volledig als spaartegoed op bankrekeningen staan. Er wordt gebruik gemaakt van 1 bankrekening bij de ABN AMRO en van 3 rekeningen bij de RABObank. Dit betreft 1 rekening courant, 1 pinrekening voor de scholen en 1 spaarrekening. Er wordt nog overwogen of overstappen op schatkistbankieren een verstandige keuze is voor SOPOGO.

Onderzoek en ontwikkeling

SOPOGO heeft geen onderzoeks- of ontwikkelkosten gemaakt in 2021.

Nationaal Programma Onderwijs

De scholen van SOPOGO hebben naar aanleiding van de door hen uitgevoerde schoolscan een plan gemaakt. In de plannen staat aangegeven welke interventies nodig zijn en hoe hier uitvoering aan gegeven kan worden. De plannen zijn tot stand gekomen in onderling overleg met de medewerkers en ter goedkeuring voorgelegd aan de MR.

Omdat het vrij kort dag was en de scan, het maken van de analyse en de plannen tijd hebben gekost is het niet gelukt de interventies direct bij aanvang van het schooljaar 2021/2022 te starten.

De middelen die voor 2021 beschikbaar waren zijn, voor zover niet ingezet doorgeschoven naar 2022. Hiervoor is een bestemmingsreserve per school gecreëerd op de balans. De administratie is aangepast, zodat de baten en lasten met betrekking tot de NPO middelen per school vastgelegd worden.

De ingezette middelen in 2021 zijn als volgt ingezet:

82,47%	Loonkosten eigen personeel
6,00%	Extern personeel
0,80%	Opleidingen
10,73%	Leermiddelen

Het is nog te vroeg om nu al de resultaten te kunnen meten van de interventies die gepleegd zijn. Aan het einde van het schooljaar 2021/2022 moet hier wel zicht op zijn.

Allocatie van middelen

Baten en lasten die terug te voeren zijn naar een school, worden ook op schoolniveau geboekt. De overgebleven collectieve lasten worden op basis van een afgesproken verdeelsleutel doorbelast. In de kaderbrief behorende bij de begroting 2022 staat beschreven hoe er omgegaan wordt met de middelen en wat de mogelijkheden zijn met betrekking tot het solidariteitsbeginsel.

Tijdens de begrotingsgesprekken wordt de leerlingenprognose en de verdeling van de leerlingen besproken. Na inventarisatie wordt bepaald voor hoeveel groepen een school formatie krijgt. Mocht het aantal groepen hoger zijn dan het aantal groepen dat wordt bekostigd, dan kan de directeur een aanvraag doen voor extra formatie.

Positieve en negatieve exploitatiesaldi van de (school) begrotingen komen t.l.v./t.b.v de algemene reserves. Uitzondering hierop zijn de in 2021 overgebleven middelen NPO. Deze zijn per school op een bestemmingsreserve geboekt.

In totaal is er in 2021 € 2.001.856 op collectieve lasten geboekt en doorbelast aan de scholen. Dat komt neer op 19,3%. Hierin zitten de kosten van de ondersteuning door het onderwijsbureau (4,3% van de totale kosten) en de bestuurlijke kosten (5,2% van de totale kosten).

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden verdeeld op basis van de schoolscores van het CBS. Besluitvorming hierover is tot stand gekomen met instemming van de GMR middels het bestuursformatieplan.

Prestatiebox

Deze gelden zijn ingezet voor:

- Taal-Rekenen (aanvulling op materiële vergoeding)
- Professionalisering
- Cultuureducatie
- ICT en Onderwijs

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Intern risicobeheersingssysteem

Aan de hand van een managementrapportage spreken de beleidsmedewerkers 2x per jaar met de directeuren over de verschillende beleidsterreinen. Door de opzet van de managementrapportage komen de onderwerpen systematisch aan bod.

Twee keer per maand overlegt de bestuurder met de verschillende beleidsmedewerkers. In het overleg van het managementteam, dat wekelijks plaatsvindt, komen de belangrijkste zaken aan bod.

In de kwartaalrapportage, opgesteld door de beleidsmedewerkers en de directeur-bestuurder, wordt verantwoording afgelegd aan de Raad van Toezicht.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Onderwijs en kwaliteit

Corona heeft gezorgd voor twee periodes schoolsluiting en een overgang naar hybride onderwijs. Daarnaast was in deze periode scholing van medewerkers minder goed mogelijk en werd een teruggang in het welbevinden van medewerkers en leerlingen waargenomen. Dit alles is een risico voor de onderwijsresultaten.	Middelen NPO inzetten voor het versterken van welbevinden van leerlingen en leerkrachten, professionalisering versterkt inzetten met als doel het welzijn te versterken en de prestaties van de leerlingen te verbeteren.
---	---

Financiën

Vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs per 01-01-2023. Met de vereenvoudiging vallen ook een aantal compensatiemaatregelen weg zoals die van de GGL en een hogere bijdrage voor jonge leerlingen. Onduidelijk is nog wat dit op termijn voor SOPOGO gaat betekenen.	Omdat er nog een overgangsregeling is, zullen de gevolgen van de vereenvoudiging nog meevallen. Belangrijk is om goed zicht te krijgen en hierop de meerjarenbegroting aan te passen.
--	---

Huisvesting

Integraal huisvestingsplan In dit plan staat nieuwbouw voorzien voor 9 van de 12 locaties van SOPOGO. SOPOGO komt voor de vraag te staan bij wie de verantwoordelijkheid van de exploitatie komt te liggen. Ook zal SOPOGO gevraagd worden extra te investeren om de nieuwe gebouwen zoveel mogelijk energieneutraal te maken.	Om tot een verantwoorde keuze over de exploitatie van de nieuwbouw te komen moet duidelijk zijn onder welke voorwaarden deze uit handen gegeven zou kunnen worden. Het is belangrijk dat dit op een juiste manier wordt vastgelegd om verrassingen in de toekomst te voorkomen. Vanuit het bovenmatig vermogen van SOPOGO zullen de extra investeringen gefinancierd moeten worden
Verduurzaming van de scholen. De scholen die geen onderdeel uitmaken van het IHP zullen met voorrang verduurzaamd moeten worden. Dit brengt grote investeringen met zich mee. Voor de scholen die wel voor nieuwbouw in aanmerking komen wordt gekeken of investeringen in duurzaamheid nog rendabel zijn in de tijd dat de scholen nog bestaan.	SOPOGO zal zoveel mogelijk gebruik maken van de subsidieregelingen die worden aangeboden in het kader van verduurzaming. Schoolgebouwen met een beperkte levensduur zullen alleen verduurzaamd worden indien dit wordt vereist of indien de investering terugverdiend kan worden.

Personeel

Lerarentekort Landelijk is er sprake van een lerarentekort. Tot op heden zijn we er goed in geslaagd om personeel aan ons te binden. De basisformatie is op orde. Het wordt wel steeds moeilijker om extra personeel te vinden voor tijdelijke projecten of vervanging.	Eigen interne vervangingspool uitbreiden (zijn eigen risicodragers per 01-01-2022) Helder personeelsbeleid voeren. Mensen kansen bieden hun talenten in te zetten en te ontwikkelen. Branding: SOPOGO neerzetten als een goede werkgever.
Arbeidsmarktschaarste directeuren	Interne kweekvijver en mogelijkheden creëren voor startende

Gebrek aan gekwalificeerde directeurs. Werkdruk van directeurs neemt toe bij uitval van één van de directeurs indien vervanging niet voorhanden is.	schoolleiders.
Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie	Aanscherpen personeelsbeleid. Verbeteren gesprekkencyclus. Meer aandacht voor duurzame inzetbaarheid en vitaliteit. Actieve begeleiding startende medewerkers (ook bij mobiliteit).
Ziekteverzuim personeel	Er wordt beleid geïmplementeerd en geborgd, waardoor de uitvoering van het verzuimbeleid in de toekomst een structureel laag ziekteverzuim tot gevolg heeft.

Algemeen

Opvang vluchtelingen De opvang van vluchteling kinderen uit de Oekraïne kan een extra druk leggen op de scholen. Momenteel is er een aparte taalklas, maar worden er ook kinderen op de scholen opgevangen. Financiering hiervan is nog onduidelijk. Kinderen stromen in, maar kunnen ook van de één op andere dag weer vertrokken zijn. Er is weinig tot geen toekomstperspectief met betrekking tot deze kinderen	Kinderen zo goed mogelijk opvangen. Aanbod aanpassen aan de individuele situatie. Gebruik maken van de financiële ondersteuning die voorhanden is.
Kwetsbaarheid kleine organisatie. De medewerkers op het onderwijsbureau hebben geen back up bij uitval.	Zijn op zoek naar een partner die administratieve backup kan geven bij uitval. Onderzoeken in hoeverre er een samenwerking mogelijk is met een andere partner om de continuïteit van de werkzaamheden van het onderwijsbureau te garanderen.
Wisselingen bestuurder De afgelopen 4 jaar heeft er 3 keer een bestuurderswisseling plaatsgevonden en momenteel loopt er wederom een sollicitatieprocedure. De bestuurders wisselingen kunnen slecht voor het imago van SOPOGO en kunnen de ontwikkeling van SOPOGO remmen. Het is lastig om contact te houden met belangrijke contacten buiten SOPOGO. Het trekt een behoorlijke wissel op de medewerkers van het onderwijsbureau en de directeurs.	Zorgen voor een goede en gedegen overdracht naar de nieuwe bestuurder. Nieuwe bestuurder moet de tijd krijgen om de interne en externe contacten te vernieuwen en onderhouden. Ontwikkeling van een goede meerjarenvisie, een duidelijke verdeling van de portefeuilles onder de beleidsmedewerkers en directeurs om zo de continuïteit en de voortgang te waarborgen.

3. Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	1.409	1.379	1.381	1.368	1.371

Scholen van SOPOGO bieden leerlingen op Goeree-Overflakkee kwalitatief hoogwaardig, innovatief, inspirerend en passend onderwijs. Wij stellen leerlingen in staat dicht bij huis hun kwaliteiten en talenten te ontdekken en verder te versterken in hun ontwikkelingsproces naar volwassenheid. Dit is de missie van SOPOGO, maar dat moet ook de reden zijn waarom ouders voor SOPOGO kiezen.

SOPOGO is zich echter bewust dat ouders hun keuze ook door andere factoren laten beïnvloeden.

- Scholen moeten herkenbaar worden als SOPOGO scholen, dit wordt bewerkstelligd door de gekozen branding.
- Scholen moeten er uitnodigend uitzien. Met 9 nieuwbouw scholen in het vooruitzicht gaat dat wel lukken, maar tot aan de verhuizing moeten de scholen er goed verzorgd uit blijven zien.
- Door samenwerking met o.a. de kinderopvang wordt er op veel van de SOPOGO scholen meer geboden dan alleen onderwijs.
- De scholen van SOPOGO zijn dorpsscholen en zullen daarom allemaal hun eigen identiteit behouden.

FTE BFP

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	9,39	8,32	8,32	8	7,8
Onderwijzend personeel	85,22	90,41	85	85	85
Ondersteunend personeel	13,89	14,96	24	24	24
Ondersteunend personeel (onderwijsbureau)	3,90	4,00	4,0	4,0	4,0
Totaal	112,40	117,69	121,62	121	120,8

Het lerarentekort en de algehele krapte op de arbeidsmarkt is zeker van invloed op de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren. Voor SOPOGO is het belangrijk na te denken op een andere manier van werken, zodat in iedere geval het onderwijs aan de kinderen niet in gevaar komt. Nu zijn de taken van het onderwijzend personeel breder dan alleen onderwijs geven. Het is goed om te kijken naar mogelijkheden om de niet onderwijs taken onder te brengen bij anderen.

Verder is het belangrijk om een goed werkgever te zijn en dat ook uit te dragen. Mensen moeten graag bij SOPOGO willen werken.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten *€ 1.000

	(T-1)	Begroting verslag jaar (T)	Realisatie verslag jaar (T)	T+1	T+2	T+3	Vershil verslag jaar t.o.v. begroting	Vershil verslag jaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	10.395	10.203	11.378	11.408	10.679	10.184	1.175	983
Overige overheidsbijdrag en en subsidies	11	-	8	-	-	-	8	-3
Baten werk in opdracht van derden	150	35	44	40	40	40	9	-106
Overige baten	147	93	174	99	100	100	81	27
TOTAAL BATEN	10.704	10.331	11.560	11.547	10.820	10.324	1.229	856
LASTEN								
Personeelslasten	8.688	8.651	8.670	9.309	8.662	8.092	19	-18
Afschrijvingen	384	355	353	549	623	683	-2	-31
Huisvestingslaste n	694	701	719	774	770	771	18	25
Overige lasten	550	614	643	800	817	813	29	93
TOTAAL LASTEN	10.315	10.321	10.385	11.432	10.873	10.359	64	70
SALDO								
Saldo baten en lasten	388	10	1.175	115	-53	-35	1.165	786
Saldo financiële baten en lasten	-4	-9	-12	-12	-12	-12	-3	-8
Saldo buitengewone baten en lasten				475			-	-
TOTAAL RESULTAAT	384	1	1.163	-371	-65	-47	1.162	779

SOPOGO krijgt de komende jaren te maken met 9 nieuwbouwprojecten. Dit brengt kosten met zich mee. SOPOGO heeft besloten dat het daarom de komende jaren mag interen op het eigen vermogen. Er is namelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen.

Het resultaat van 2021 is flink hoger dan begroot. Dit valt bijna geheel te verklaren door de hogere rijksbijdragen. Het is nauwelijks mogelijk gebleken om de extra verkregen middelen in te zetten. Door de krapte op de arbeidsmarkt was het lastig om extra personeel te vinden. Daarbij heeft ook niet geholpen dat de plannen met betrekking tot de NPO middelen pas na de zomervakantie tot stand zijn gekomen en goedgekeurd.

De extra rijksbijdragen verklaren ook het grote verschil in resultaat ten opzichte van 2020.

Er is een subsidiebeschikking ontvangen om op 3 scholen de luchtbehandeling aan te pakken. Hierbij is een eigen bijdrage vereist van een derde van de kosten. Dit is opgenomen in de begroting van 2022.

Wat nog niet opgenomen is in de begroting, omdat hier nog veel onzekerheid over bestaat, zijn de financiële gevolgen van de invoering van de nieuwe financiering.

Balans in meerjarig perspectief * €1.000

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslag jaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.310	1.485	2.261	2.398	2.500
Totaal vaste activa	1.310	1.485	2.261	2.398	2.500
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	714	755	250	250	250
Liquide middelen	1.632	2.581	2.017	1.814	1.665
Totaal vlottende activa	2.346	3.335	2.266	2.064	1.915
TOTAAL ACTIVA	3.656	4.820	4.527	4.462	4.415
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	2.936	3.512	3.027	3.162	3.415
Bestemmingsreserves	-	586	700	500	200
Overige reserves en fondsen					
Totaal eigen vermogen	2.936	4.098	3.727	3.662	3.615
VOORZIENINGEN	87	96	100	100	100
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-	-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	634	626	700	700	700
TOTAAL PASSIVA	3.656	4.820	4.527	4.462	4.415

De post vaste activa zal de komende jaren nog stijgen, omdat SOPOGO pas sinds enkele jaren het groot onderhoud en de verbouwingen activeert is dit een post in opbouw. Het zal zeker nog 10 jaar duren voordat deze post stabiliseert.

Het saldo liquide middelen is wederom behoorlijk gestegen. Binnenkort zijn er gesprekken met de bank om over te stappen op schatkistbankieren, waardoor de rentelasten beperkt worden.

Voor de komende jaren wordt rekening gehouden met nieuwbouw van 9 scholen, hiervoor zal een deel van het Eigen Vermogen worden ingezet. Daarnaast is er een bestemmingsreserve personeel gevormd op schoolniveau, wat de scholen in de gelegenheid stelt om de niet ingezette NPO -gelden alsnog in te zetten. De scholen krijgen hiervoor 4 jaar de tijd.

In 2022 komt de vordering op het Ministerie te vervallen, dit is in de begroting opgenomen als bijzondere last. Hoewel er gelegenheid is om deze post te verdelen over meerdere jaren, heeft SOPOGO er voor gekozen om het verlies in keer te nemen.

Het totale leerlingenaantal lijkt te stabiliseren, maar er zit wel verschil tussen de onderlinge scholen. Bij het bepalen van de ruimtebehoefte bij nieuwbouw, zal de prognose van het aantal leerlingen een grote rol spelen.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen⁴⁵

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslag jaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalerings waarde
Solvabiliteit (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,83	0,87	0,85	0,84		Ondergrens: < 0,3
Weerstands vermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,27	0,35	0,32	0,34		Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,70	5,32	3,24	2,95		Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder €3 mln), 1.0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten boven €12 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	3,59%	10,06%	0,89%	-0,6%		Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	*10,3%	18,0%	7,8%	6,0%	*	Bovengrens ⁶ : > 0

* is optioneel

⁴ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarde-financieel-continuïteitstoezicht>

⁵ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

⁶

Toelichting op de financiële positie

Doordat er in 2021 fors meer inkomsten waren, waar geen uitgaven tegenover staan is de financiële positie van SOPOGO erop vooruit gegaan. Daarbij valt de reservepositie van 18% natuurlijk op.

SOPOGO is zich bewust van het feit dat zij bovenmatig publiek eigen vermogen heeft, maar heeft hier ook een bestemming voor.

Voor een deel wordt dit ingezet voor de verduurzaming van de scholen die niet voor nieuwbouw in aanmerking komen. Voor de nieuwbouwprojecten wordt uitgegaan van een eigen bijdrage van € 125.000. Deze eigen bijdrage zal ingezet worden om de scholen naar een zo hoog mogelijk energieneutraal niveau te brengen. Daarnaast is de verwachting dat een deel van de stoffering voor eigen rekening komt.

4. Financieel Jaarverslag 2021



Inleiding

Aanbieding

SOPOGO te Middelharnis biedt u hierbij het "Rapport inzake het financieel jaarverslag" over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 aan. Het "Rapport inzake het financieel jaarverslag" bestaat uit een balans per 31 december 2021 en een Staat van Baten en Lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2021, welke beiden zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen. Het "Rapport inzake het financieel jaarverslag" maakt onderdeel uit van het "Jaarverslag".

SOPOGO

R.Voet

Interim Bestuurder

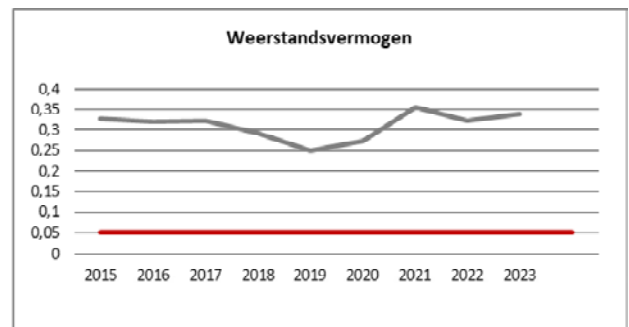
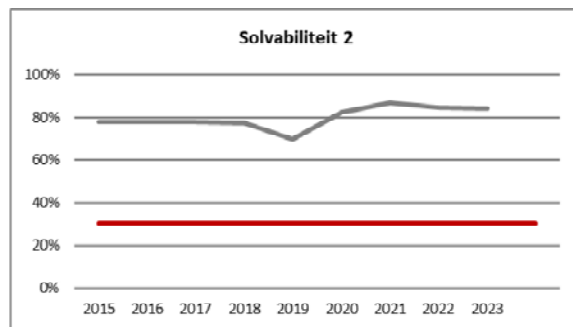
A

TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

A1. Financiële kengetallen

Analyse Financiële positie

Kengetallen en signaalwaarden continuïteitstoezicht	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 2: Ondergrens 30%	70%	83%	87%	85%	84%
Weerstandsvermogen: ondergrens 5%	25%	27%	35%	32%	34%
Liquiditeit (current ratio); ondergrens 0,75	1,67	3,70	5,32	3,24	2,95



Toelichting:

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen plus voorzieningen en de totale passiva.

De solvabiliteit in 2021 is gestegen. In 2021 zien we een stijging van de inkomsten (NPO middelen en subsidie Meer handen in de klas). Deze middelen zijn voor een deel op de plank blijven liggen door gebrek aan voldoende personeel. Dit leverde een hoog resultaat op en dus een hoger Eigen Vermogen.

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen eigen vermogen en de totale baten. Vanaf 2021 zien we een stabilisatie van het weerstandsvermogen dat ruim voldoende is.

De liquiditeit geeft de verhouding aan tussen de vlottende activa (vorderingen + liquide middelen) en de kortlopende schulden. Omdat een deel van de extra middelen niet zijn uitgegeven zijn de liquide middelen gestegen en daarmee ook de liquiditeit.

Signalering mogelijk bovenmatige reserves	2019	2020	2021	2022	2023
Publiek eigen vermogen (*€ 1.000)	2.552	2.936	4.098	3.727	3.662
Signaleringswaarde publiek eigen vermogen					
Boekwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen)	1.286	1.096	1.199	1.880	1.947
(Aanschafwaarde gebouwen*50%)*1,27	495	161	229	356	483

Liquiditeitsbuffer	571	579	594	593	581
<i>Totaal</i>	<i>2.352</i>	<i>1.836</i>	<i>2.022</i>	<i>2.829</i>	<i>3.012</i>
Signalering mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen als % van totale baten	1,9%	10,3%	18,0%	7,8%	6,0%

Toelichting:

De inspectie van Onderwijs heeft een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld: het normatieve publieke eigen vermogen. Hiermee wordt gesignaleerd of er sprake is van bovenmatig (publieke) reserves.

SOPOGO komt voor alle jaren boven de signaleringswaarde uit. SOPOGO maakt geen gebruik meer van een onderhoudsvoorziening Groot Onderhoud. Sinds 2018 is SOPOGO begonnen met het activeren van Groot Onderhoud. Gezien de lange afschrijvingstermijnen zal het zeker tot 2033 duren voordat de activapost gestabiliseerd is. Tot die tijd is het Eigen Vermogen van SOPOGO hoger. Ten tweede is het in 2021 niet gelukt om alle verkregen extra middelen in 2021 in te zetten. Het restant is als personele reserve opgenomen in het Eigen Vermogen. De bedoeling is om deze middelen binnen 4 jaar in te zetten.

Ten derde krijgt SOPOGO de komende jaren meerdere nieuwe schoolgebouwen. In de kaderbrief, behorende bij de begroting van 2022 is opgenomen dat er per nieuwbouwproject € 125.000 vanuit het Eigen Vermogen wordt gereserveerd voor extra kosten.

Sectorspecifieke signalering mogelijk bovenmatige reserves po/vo

	2019	2020	2021	2022	2023
Feitelijk publiek eigen vermogen (*€ 1.000)	2.552	2.936	4.098	3.727	3.662
Signaleringswaarde publiek eigen vermogen (*€ 1.000)					
Boekwaarde materiële vaste activa exclusief gebouwen * financieringsbehoefte	1.286	1.096	1.199	1.880	1.947
(Aanschafwaarde gebouwen * 50%)*1,27	495	161	229	356	483
Liquiditeitsbuffer	571	579	594	593	581
Vordering op OCW	415	469	435	0	0
Totaal	2.906	2.528	2.755	3.062	3.529
Signalering mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	n.v.t	407	1.344	665	133
als% van totale baten	0,0%	3,8%	11,6%	5,8%	1,2%

Toelichting:

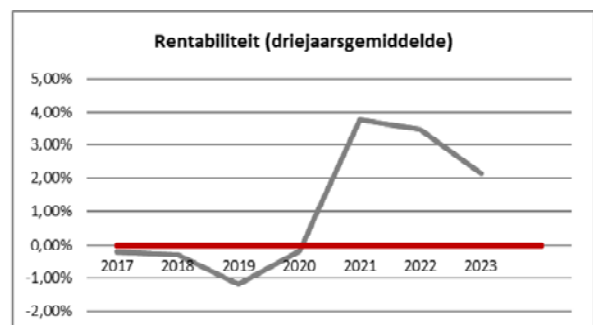
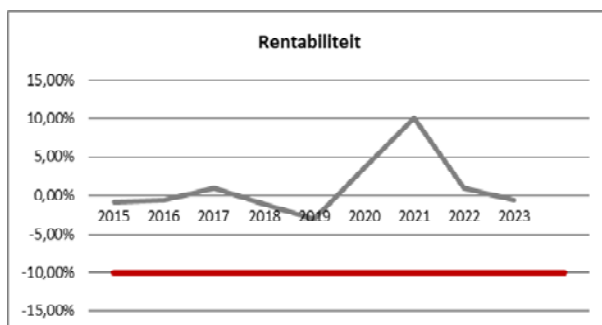
Bovenstaande tabel geeft de sectorspecifieke signaleringswaarde. Voor het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs wordt hierbij rekening gehouden met de financieringsbehoefte m.b.t. herinvesteringen.

De komende jaren komt SOPOGO boven de norm uit. In de toelichting hierboven wordt uitgelegd wat de oorzaak is en wat de maatregelen zullen zijn.

Evaluatie Financieel beleid

Financiële continuïteit en of budgetbeheer

Kengetal	signalering	2019	2020	2021	2022	2023
Rentabiliteit	< -10%	-3,12%	3,59%	10,6%	0,89%	-0,6%
Rentabiliteit (3-jaarsgemiddelde)	< 0%	-1,17%	-0,16%	3,77%	3,48%	2,1%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	1,7	3,7	5,3	3,2	2,9
Huisvesting Ratio	> 10,00%	6,5%	6,9%	6,9%	6,8%	7,1%
Personele lasten/totale baten	> 90%	86,8%	81,2%	75,0%	80,6%	80,1%
Personele lasten/rijksbijdragen	> 95%	88,8%	83,6%	77,6%	81,6%	81,1%



Toelichting:

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het nettoresultaat en de totale baten. Het detectie criterium voor de inspectie voor Onderwijs in het kader van het continuïteitstoezicht is of een bestuur:

1. 3 jaar opeenvolgend een negatieve rentabiliteit heeft.
2. 2 jaar opeenvolgend een rentabiliteit van minder dan -5% heeft.
3. In enig jaar een rentabiliteit van -10% heeft.

Is er sprake van één van de drie criteria hoeft er nog geen sprake te zijn van gevaar voor de financiële continuïteit. In het geval van bovenmatige reserves kan het ook een bewuste keuze zijn om tijdelijk de lasten hoger te laten zijn dan de baten. Hierbij is het wel belangrijk om ook met name de andere financiële kengetallen (solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen) in de gaten te houden. Zolang deze kengetallen niet onder de gestelde signaleringswaarden zakken is er nog geen sprake van gevaar voor de financiële continuïteit.

B

JAARREKENING

B.1 Grondslagen voor de jaarrekening

De onderstaande samenvatting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is bedoeld als een leidraad voor een juiste interpretatie van de in deze jaarrekening gepresenteerde financiële gegevens.

1. Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag.

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van SOPOGO verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

In de jaarrekening zijn de bedragen op hele euro's afgerond.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

2. Balans

Materiële vaste activa

Alle investeringen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen en ontvangen subsidies. Als ondergrens van de te activeren activa wordt minimaal € 500 gehanteerd. Met ingang van 1 januari 2018 wordt m.b.t. Groot Onderhoud en Verbouwingen de componentenmethode gehanteerd. Voor verbouwingen en groot onderhoud wordt gekeken naar de te verwachten levensduur van de uitgevoerde werkzaamheden en de betreffende school bij het besluit of tot activeren wordt overgegaan. Klachtenonderhoud wordt nooit geactiveerd. De materiële activa worden in de maand volgend op de investering naar tijdsgelang afgeschreven.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen (in jaren) is als volgt:

Investeringstype	Afschrijvingstermijn	Opmerkingen
<u>Groot onderhoud en verbouwingen</u>		
Groot onderhoud	5-10 jaar	afhankelijk vd levensduur van het onderhoud en de tijd dat de school nog in gebruik is
Daken	15 jaar	Of zolang de school nog in gebruik is
Verbouwingen	10 jaar	Of zolang de school nog in gebruik is
<u>Inventaris en apparatuur</u>		
huishoudelijk	7 jaar	
utax	6 jaar	
alarminstallaties	10 jaar	
Branding	5 jaar	

Kleuter Inventaris	10 jaar	
<u>Machines en installaties</u>		
Zonnepanelen	10 jaar	
Verwarmingsinstallaties	15 jaar	of zolang de school nog in gebruik is
Luchtverversing	15 jaar	of zolang de school nog in gebruik is
<u>Meubilair</u>		
kasten	20 jaar	
Leerlingensets	20 jaar	op deze manier gaan ze 2,5 maal de cyclus door
Kantoormeubilair	10 jaar	
Overig	10 jaar	
<u>Leermethoden</u>	6 jaar	
<u>ICT</u>		
Schermen	7 jaar	
Karren	5 jaar	
Chromebooks	4 jaar	ook afhankelijk van wat de fabrikant mee geeft
Wi-mood	4 jaar	
Overige hardware	5 jaar	
Implementaties	5 jaar	Afas, Parnassys, Cogix
<u>Speelpleinen</u>		
Herinrichting	10 jaar	
Ie aanleg	15 jaar	

VLottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en eventuele bestemmingsreserves. Conform de jaarverslaggeving voorschriften van OCW, is het exploitatieresultaat over 2021 in de reserves per 31-12-2021 verwerkt. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is derhalve ná resultaatverdeling. Reserves worden gevormd conform de door het bestuur daartoe genomen besluiten dan wel op grond van ministeriële regelgeving. Ook de onttrekkingen aan de reserves geschieden conform daartoe strekkende bestuursbesluiten of geschieden op basis van rijksregelgeving.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang onzeker doch redelijk in te schatten is;
- Bestaande risico's ter zake van te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is, maar het tijdstip niet;
- Verplichting tot het maken van die kosten die in een volgend boekjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong (mede) vindt in het boekjaar of in een daaraan voorafgaand boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten.

Er is in dit kader een voorziening getroffen voor:

- Personeel (jubilea)

De jubileumvoorziening wordt tegen contante waarde opgenomen. Ter vaststelling van deze voorziening is gebruik gemaakt van een berekening instrument 'voorziening jubilea' van de PO-raad.

Plottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De verplichtingen hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.

Algemeen

Voor de bepaling van het exploitatiesaldo is het baten- en lastenstelsel gehanteerd. De lasten en de baten worden tegen de nominale waarde toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze bekend zijn. Winsten worden genomen zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in staat van baten en lasten. Geoordeelde subsidies met een vrij besteedbaar overschot worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoordeelde subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende (im)materiële vaste activa. In de maand na aanschaf wordt begonnen met afschrijven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzes.

Rente

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en lasten van de uitgegeven en ontvangen leningen.

B.1.1 Balans na winstbepaling per 31-12-2021

1. ACTIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
	Vaste activa				
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	285.694		214.676	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.141.047		1.017.319	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>58.240</u>		<u>78.395</u>	
			1.484.982		1.310.391
	Totaal vaste activa		<u>1.484.982</u>		<u>1.310.391</u>
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	-		48.087	
1.5.2	OCW	435.445		469.226	
1.5.8	Overlopende activa	<u>319.065</u>		<u>196.757</u>	
			754.510		714.070
1.7	Liquide middelen		<u>2.580.664</u>		<u>1.631.924</u>
	Totale vlottende activa		<u>3.335.174</u>		<u>2.345.995</u>
	Totaal activa		<u>4.820.155</u>		<u>3.656.385</u>

2. PASSIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.1	Eigen Vermogen				
2.1.1	Algemene Reserve	3.512.031		2.935.583	
	Bestemmingsreserve personeel	586.091		-	
			<u>4.098.122</u>		<u>2.935.583</u>
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	95.538		86.727	
			<u>95.538</u>		<u>86.727</u>
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	81.599		61.905	
2.4.7	Belastingen en premies sociale lasten	30.097		51.907	
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	869		1.754	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	57.882		167.529	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>456.048</u>		<u>350.979</u>	
			<u>626.495</u>		<u>634.075</u>
	Totaal passiva		<u>4.820.155</u>		<u>3.656.385</u>

B.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

Staat van baten en lasten

		2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
3	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	11.378.328	10.202.597	10.394.941
3.2	Overige overheidsbijdrage en subsidies	7.950	-	11.342
3.5	Overige baten	173.922	128.128	297.563
	Totale baten	11.560.199	10.330.725	10.703.846
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.670.168	8.651.189	8.687.802
4.2	Afschrijvingen	352.776	354.961	383.565
4.3	Huisvestingslasten	718.855	700.806	694.191
4.4	Overige huisvestingslasten	643.464	613.971	550.438
	Totale lasten	10.385.264	10.320.926	10.315.996
	Saldo baten en lasten	1.174.935	9.799	387.849
5	Financiële baten en lasten	-12.399	-9.250	-3.939
	Resultaat	1.162.537	549	383.910
	Netto resultaat	1.162.537	549	383.910

B.1.3 Kasstroomoverzicht 2021

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

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	<u>1.174.935</u>		<u>387.849</u>	
Aanpassingen voor:				
<i>Afschrijvingen</i>	340.105		365.956	
<i>Mutaties voorzieningen</i>	<u>8.811</u>		<u>9.797</u>	
	348.916		375.753	
Veranderingen in vlottende middelen				
<i>Vorderingen</i>	-40.440		25.088	
<i>Kortlopende schulden</i>	<u>-7.580</u>		<u>-505.719</u>	
	<u>-48.020</u>		-480.631	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.475.832		282.971
Mutaties egalisatierekening				
<i>Ontvangen interest</i>	-11.020		-455	
<i>Betaalde interest</i>	<u>-1.378</u>		<u>-3.484</u>	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-12.399</u>		-3.939
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
<i>Investerings in materiële vaste activa</i>	-527.608		-382.552	
<i>Desinvesteringen in materiële vaste activa</i>	12.912		569.291	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-514.696		186.739
Mutatie liquide middelen		<u>948.737</u>		<u>465.771</u>
Beginstand liquide middelen	1.631.924		1.166.153	
Eindstand liquide middelen	2.580.664		1.631.924	
Mutatie liquide middelen		<u>948.740</u>		<u>465.771</u>

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

	1.2.1	1.2.2	1.2.3	
	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal MVA
Aanschafprijs	253.415	2.045.831	273.898	2.573.143
Cum afschrijvingen en waardevermindering TM 2020	38.738	1.028.513	195.502	1.262.753
Boekwaarde 1 januari 2021	214.676	1.017.319	78.395	1.310.391
Investerings 2021	106.968	407.842	12.798	527.608
Ontvangen investeringssubsidies	-	-	-	-
Desinvesteringen 2021	-	45.392	-	45.392
Afschrijvingen 2021	35.950	271.202	32.953	340.105
Aanschafprijs	360.383	2.408.282	286.695	3.055.360
Cum afschrijvingen desinvestering		32.479		
Cum afschrijvingen en waardeverminderingen TM 2021	74.689	1.267.235	228.455	1.570.379
Boekwaarde 31 december 2021	285.694	1.141.047	58.240	1.484.981
Boekverlies		12.912		

In 2021 heeft SOPOGO de kopieerapparaten op de scholen ingeruild voor lease apparaten. Dit was noodzakelijk omdat het onderhoud van de kopieerapparaten niet langer ondersteund werd. Dit heeft een boekverlies opgeleverd van € 12.912. Dit verlies is deel gecompenseerd door de leverancier door korting te verlenen.

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren		-		48.087
1.5.2	OCW		435.445		469.226
1.5.8	Overlopende activa				
	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	5.734		79.085	
	<i>Overige overlopende activa</i>	313.332		117.672	
			<u>319.065</u>		<u>196.757</u>
	Totaal vorderingen		<u>754.510</u>		<u>714.070</u>

<u>Vooruitbetaalde kosten</u>	31-12-2021	31-12-2020
<u>Specificatie</u>		
Cursuskosten	47.623	1.439
Licenties	85.648	69.644
Extern personeel	5.378	-
Overig	<u>1.511</u>	<u>8.002</u>
Totaal	140.161	79.085

<i>Overige overlopende activa</i>	31-12-2021	31-12-2020
<i>Specificatie</i>		
Borg	7.067	7.517
Afrekeningen energie	22.032	15.898
Huur	20.850	-
Uitkeringen UWV en Loyalis	16.177	-
Opleidingskosten	44.988	-
Vervangingsfonds	39.959	71.552
Bedrijfsfitness	5.734	5.210
Detacheringen overig	11.859	12.002
Leerlingenvervoer	4.680	-
Overige overlopende activa	<u>5.559</u>	<u>5.493</u>
Totaal	178.905	117.672

1.7 Liquide middelen

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
1.7.2	tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>2.580.664</u>	<u>1.631.924</u>
		2.580.664	1.631.924

1.7.2 Banken		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Hoofdbank	<i>ABN, rekening courant</i>	78.392	58.946
Hoofdbank	Rabobank	1.497.430	568.531
Schoolbanken	ABN Amro	-	2.426
Schoolrekening	Rabobank	4.840	2.022
Spaarrekening	Rabobank	<u>1.000.001</u>	<u>1.000.000</u>
	Saldo	2.580.664	1.631.924

2 Passiva

		Saldo 31-12-2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
	Algemene Reserve	€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	2.935.583	576.448		3.512.031
2.1.3	Bestemmingsreserve				
	Personeel		<u>586.091</u>		<u>586.091</u>
	Totaal bestemmingsreserves		<u>586.091</u>		<u>586.091</u>
	Totaal eigen vermogen	2.935.583	<u>1.162.539</u>	-	<u>4.098.122</u>

2 Toelichting:

Het resultaat van 2021 €1.162.539 wordt deels (€ 576.448) wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve. Van de overgebleven NPO en Meer handen in de Klas gelden wordt een bestemmingsreserve personeel gevormd op schoolniveau. Scholen krijgen 4 jaar de tijd om deze reserve in te zetten.

		Saldo 31-12-2020	Dotaties 2021	Onttrekkingen 2021	Vrijval 2021	Saldo 31-12-2021
2.2	Vorzieningen	€	€	€	€	€
2.2.1	<i>personeelsvoor- zieningen</i>					
	<i>Jubilea</i>	<u>86.727</u>	<u>8.811</u>	=	=	<u>95.538</u>
	Totaal voorzieningen	<u>86.727</u>	<u>8.811</u>	=	=	<u>95.538</u>

		31-12-2021		31-12-2020	
2.4	Kortlopende schulden	€	€	€	€
2.4.3	Crediteuren		81.599		61.905
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen				
	<i>Loonheffing</i>	1.366		7.962	
	<i>Vervangingsfonds en Participatiefonds</i>	28.731		43.945	
			30.097		51.907
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		869		1.754
2.4.9	Overige kortlopende schulden		57.882		167.529
2.4.10	Overlopende passiva				
	<i>Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt</i>	-		10.581	
	<i>Nog te besteden nadeelcompensatie huisvesting</i>	31.772		31.772	
	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	287.401		278.828	
	<i>Bouwkrediet</i>	105.415		-	
	<i>Overige overlopende passiva</i>	<u>31.459</u>		<u>29.798</u>	
			<u>456.048</u>		<u>350.979</u>
	Totaal kortlopende schulden		<u>626.495</u>		<u>634.075</u>

2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
	Accountantskosten	12.450	15.000
	Energie afrekeningen	1.459	8.044
	Nog te betalen netto salarissen	3.269	8.572
	Ontslagvergoedingen	-	33.375
	Vervangingsfonds	8.631	79.250
	Bankkosten en rente	4.907	-
	Dubbel betaalde gymuren	10.859	4.478
	Extern personeel	4.921	-
	Overig	<u>11.387</u>	<u>18.810</u>
	Totaal	<u>57.882</u>	<u>167.529</u>

2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
	Fonds Cultuurparticipatie	6.736	9.114
	Prijs Loftrompet	10.000	10.000
	Hoogbegaafdheid SWV	13.923	9.884
	Overig	<u>800</u>	<u>800</u>
	Totaal	<u>31.459</u>	<u>29.798</u>

Model G Doelsubsidies OCW**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausules (niet geormerkt).** *(Regeling ROS art.13 lid 2 sub a)*

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvange n t/m 2021	Prestatie afgerond?	
					Ja	Nee
Studieverlof 2019	1007005	20-09-2019	12.093	12.093	x	
Studieverlof 2021	1090834	28-08-2020	12.093	12.093	x	
Zij-instromer 21/22	1183674	22-11-2021	20.000	20.000		x
Zij-instromer 21/22	1183717	22-11-2021	20.000	20.000	x	
Totaal			64.186	64.186		

De zij-instromer met kenmerk 1183717 is gestopt per 15-10-2021

B.1.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Schoonmaakcontracten

De overeenkomst met de sociale werkvoorziening Webego voor de uitvoering van het dagelijks schoonmaakonderhoud van de schoolgebouwen is vernieuwd. Het bestuur heeft wederom invulling gegeven aan haar maatschappelijke betrokkenheid en verantwoordelijkheid door de aanbesteding voor een volgende periode voor te behouden aan de SW-voorzieningen. Met Webego is voor onderhoud nu een overeenkomst afgesloten tot en met 31-12-2024.

Tuinonderhoud

Ook voor de groenvoorziening is een nieuwe overeenkomst TM 31-12-2024 met Webego aangegaan.

Huurovereenkomst

Vanaf 1 oktober 2020 huurt SOPOGO een kantoorruimte aan de Prins Bernhardlaan te Middelharnis. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar en loopt tot en met 30 september 2023

Voor de uitbreiding van het Kompas te Middelharnis is een Portakabin geplaatst. Deze Portakabin is gehuurd per 16-08-2021, de duur is 156 weken (3 jaar).

Leasecontracten vervoer

SOPOGO heeft een leasecontract voor een bestelauto. Het contract is ingegaan op 19-04-2019 en loopt tot 19-04-2024.

SOPOGO heeft een leasecontract voor een personenauto. Het contract is ingegaan op 01-05-2020 en loopt tot en met 30-04-2024. De auto is ter beschikking gesteld van de bestuurder. Omdat de bestuurder uit dienst gaat per 01-04-2022 is met de nieuwe werkgever en de leasemaatschappij overeengekomen dat het contract overgaat naar de nieuwe werkgever.

Leasecontract kopieermachines

Op 20-07-2021 is een huurovereenkomst getekend voor 13 kopieerapparaten voor de scholen. Het contract is ingegaan op 01-10-2021 en heeft een looptijd van 78 maanden

Voorziening Duurzame inzetbaarheid

In oktober 2014 zijn alle medewerkers die gebruik maakten van Bapo-regeling nader geïnformeerd over het vervallen van de BAPO-regeling en de uitvoering van de regeling duurzame inzetbaarheid. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen van ouderenverlof, omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn die hieraan willen deelnemen.

Beschikkingen Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen.

SOPOGO heeft voor 3 scholen de regeling aangevraagd en beschikt gekregen. Hieruit vloeit dat een derde van de kosten worden gesubsidieerd vanuit het Rijk, de gemeente draagt een derde bij en Sopgo met dus zelf ook een derde van de kosten dragen. Het aanbestedingstraject is vertraagd, waardoor de werkzaamheden nog niet zijn gestart.

Model E **Overzicht verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm	Statu taire zetel	Code activiteit	Eigen Vermo gen	Resul taat	Art. 2:403 BW	Deel nam e	Conso lidatie
				€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Samenwerkingsv er band Passend Onderwijs GO	Stichting	Midd elhar nis	4	NB	NB	Nee	0	Nee

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

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

		2021	begroting 2021	2020
3.1	Rijksbijdragen	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	10.145.168	9.370.142	9.366.439
3.1.2	Niet geoormerkte OCW-subsidies	615.773	393.781	446.458
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	<u>617.387</u>	<u>438.674</u>	<u>582.043</u>
	Totaal (rijks)bijdrage OCW	<u>11.378.328</u>	<u>10.202.597</u>	<u>10.394.941</u>

3.1.1	Rijksbijdragen OCW	2021	begroting 2021	2020
	<i>Specificatie</i>			
	Rijksvergoeding personeel	6.637.551	6.518.641	6.434.433
	Vergoeding materiële instandhouding	1.346.387	1.346.932	1.367.469
	Personeel & Arbeidsmarktbeleid	1.698.119	1.504.569	1.564.537
	Nationaal Programma Onderwijs	<u>463.111</u>	=	=
	Totaal Rijksbijdrage PO	<u>10.145.168</u>	<u>9.370.142</u>	<u>9.366.439</u>

Rijksvergoeding personeel

Sinds 1 augustus 2006 wordt aan de stichting een lumpsum-vergoeding toegekend. Het wordt aan de stichting overgelaten of deze middelen worden ingezet ten behoeve van de financiering van personele of materiële kosten. Hierdoor wordt bereikt dat de stichting meer beleidsvrijheid krijgt.

Vergoeding materiële instandhouding

De totale vergoeding voor de materiële instandhouding is een lumpsumvergoeding bestaande uit verschillende onderdelen. Deze onderdelen zijn afhankelijk van groepsafhankelijke, leerling afhankelijke en aanvullende programma's van eisen. Daarnaast is een vast bedrag per school in de vergoeding opgenomen en kunnen extra vergoedingen zijn toegevoegd. Op grond van de lumpsumfinanciering hoeft op de vergoeding geen nacalculatie plaats te vinden. De bedragen worden toegekend per kalenderjaar.

Personeels- en arbeidsmarktbeleid

De bekostiging voor personeels- en Arbeidsmarktbeleid wordt per schooljaar toegekend. Het aantal leerlingen op 1 oktober 2020 is bepalend voor de berekening van de bekostiging voor het schooljaar 2021-2022. Deze vergoeding biedt extra financiële ruimte om een eigentijds personeels- en arbeidsmarktbeleid te voeren. Het geld kan onder andere worden besteed aan:

- Nascholing en deskundigheidsbevordering van leraren en overig onderwijspersoneel
- Verbetering van de arbeidsomstandigheden

- Verbetering van de arbozorg en van het arbeidsmarktbeleid
- Werkdrukvermindering

3	Niet geormerkte OCW subsidies	2021	begroting 2021	2020
3.1.2	<i>Specificatie</i>	€	€	€
	Prestatiebox	186.537	290.906	291.688
	Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	109.717	102.875	105.687
	Meer handen in de klas	206.306	--	--
	Overige subsidies	<u>113.214</u>	=	<u>49.038</u>
	Totaal	<u>615.773</u>	<u>393.781</u>	<u>446.413</u>

	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2021	begroting 2021	2020
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	<u>617.387</u>	<u>438.674</u>	<u>582.043</u>
		<u>617.387</u>	<u>438.674</u>	<u>582.043</u>

3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	2021	begroting 2021	2020
		€	€	€
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen			
	<i>Zorgarrangementen</i>	7.950	-	11.342
		<u>7.950</u>	-	<u>11.342</u>

3.5	Overige baten	2021	begroting 2021	2020
		€	€	€
3.5.5	Verhuur	101.100	93.160	98.136
3.5.6	Overige baten	<u>72.822</u>	<u>34.968</u>	<u>199.428</u>
	Totaal overige baten	<u>173.922</u>	<u>128.128</u>	<u>297.564</u>

3.5.6	Specificatie overige baten	2021	begroting 2021	2020
		€	€	€
	Detachering personeel	43.521	34.968	150.333
	Eenmalige uitkering Participatiefonds	-	-	9.755
	Overige personele bijdragen derden	11.564	-	5.735
	Boekwinst verkoop kantoor	-	-	19.252
	Kortingen	4.246	-	6.376
	Muziekimpuls	5.000	-	-
	Overig	<u>8.490</u>	<u>-</u>	<u>7.977</u>
	Totaal	<u>72.822</u>	<u>34.968</u>	<u>199.428</u>

4 Lasten

4.1	Personele lasten	2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen			
	<i>Brutolonen en salarissen</i>	6.203.427		6.412.198
	<i>Sociale lasten</i>	1.378.922		1.379.444
	<i>Pensioenpremies</i>	<u>1.022.598</u>		<u>940.763</u>
		<u>8.604.946</u>	<u>8.300.880</u>	<u>8.732.404</u>

4.1.2	Overige personele lasten			
	<i>Dotatie voorzieningen (jubilea)</i>	8.811	4.000	25.566
	<i>Personeel niet in loondienst</i>	76.904	119.454	62.269
	<i>Overige personele lasten</i>	<u>320.850</u>	<u>426.855</u>	<u>322.586</u>
		<u>406.565</u>	<u>550.309</u>	<u>410.421</u>
4.1.3	Af: Uitkeringen	<u>341.343</u>	<u>200.00</u>	<u>455.023</u>
	Totaal personele lasten	<u>8.670.168</u>	<u>8.651.189</u>	<u>8.687.802</u>

Eind 2021 waren er 180 personen in dienst bij SOPOGO voor een totaal van 117,69 FTE.
Eind 2020 waren er 160 personen in dienst bij SOPOGO voor een totaal van 112,40 FTE.

De uitsplitsing van het aantal FTE's naar functiegroep per 31-12-2021 is als volgt:

Directie	8,32	FTE
OP	90,41	FTE
OOP	14,96	FTE
OOP, onderwijsbureau	4,00	FTE

	Overige personele lasten specificatie	2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
	Scholingskosten	88.915	125.000	54.565
	Reiskosten	63.352	51.805	57.686
	Bedrijfsgezondheidszorg	39.352	85.000	50.748
	Eigen risico UWV en Participatiefonds	15.569	51.300	38.797
	Personele verzekeringen	64.443	65.000	71.140
	Overlijdensuitkering	-	-	10.443
	Terugggevorderde premiekorting 2016 en 2017			4.535
	Overig	<u>49.257</u>	<u>48.750</u>	<u>34.672</u>
		320.850	426.855	322.586

4.2	Afschrijvingen	2021	Begroting 2021	2020
4.2.2	Materiële vaste activa	€	€	€
	<i>Gebouwen en terreinen</i>	35.950	56.844	37.083
	<i>Inventaris en apparatuur</i>	283.872	256.488	303.572
	<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	<u>32.953</u>	<u>41.628</u>	<u>42.908</u>
	Totaal afschrijvingen	352.776	354.961	383.565

4.3	Huisvestingslasten	2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
4.3.2	Huur	31.699	26.000	7.202
4.3.3	Onderhoud	224.288	151.500	167.776
4.3.4	Energie en water	165.821	185.354	167.776
4.3.5	Schoonmaakkosten	256.450	288.000	245.505
4.3.6	Heffingen	22.114	21.012	23.706
4.3.8	Overige huisvestingslasten	<u>18.482</u>	<u>28.940</u>	<u>66.907</u>
	Totaal huisvestingslasten	718.855	700.806	694.189

Toelichting:

In de afschrijvingskosten Inventaris en apparatuur zit een boekverlies van € 12.912. Dit boekverlies is ontstaan bij de inruil van de kopieerapparaten van de scholen voor lease apparaten.

Voor de uitbreiding van het Kompas te Middelharnis is na de zomervakantie een Portakabin geplaatst. Voor deze Portakabin is huur verschuldigd.

Er is meer onderhoud direct in de kosten opgenomen (niet geactiveerd) omdat dit gepleegd is aan scholen die op korte termijn voor nieuwbouw in aanmerking komen. Deze scholen moeten wel tot het laatst moment een veilige en prettige omgeving blijven.

4.4	Overige instellingslasten	2021	begroting 2021	2020
		€	€	€
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	105.642	131.350	126.126
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	406.556	353.127	300.621
4.4.4	Overige instellingslasten	<u>131.266</u>	<u>129.495</u>	<u>123.691</u>
	Totaal overige instellingslasten	<u>643.464</u>	<u>613.972</u>	<u>550.438</u>

4.4.1	Specificatie administratie en beheerslasten	2021	begroting 2021	2020
		€	€	€
	Administratiekosten extern	2.821	5.000	3.751
	Deskundigenadvies	8.815	31.500	28.931
	Reproductie/kopieerkosten	33.230	31.875	32.612
	Porti	1.898	1.000	1.067
	Internet en telefonie	32.228	35.175	34.198
	Kantoorartikelen	1.172	500	248
	Kosten AVG	6.853	7.800	8.277
	Accountantskosten	<u>18.625</u>	<u>18.500</u>	<u>17.040</u>
		<u>105.642</u>	<u>131.350</u>	<u>126.126</u>

	Accountantskosten specificatie	2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
	Controle van de jaarrekening	18.500	18.500	15.000
	Extra kosten controle 2019	-	-	2.040
	Extra kosten controle 2020	125	-	-
	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
	Fiscale advisering	-	-	-
	Andere niet-controlediensten	-	-	-
		18.625	18.500	17.040

4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen specificatie	2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
	Inventaris, apparatuur	10.689	6.500	11.181
	ICT-kosten	74.306	106.680	85.437
	Leasebus	8.310	9.600	8.305
	Leermiddelen (PO)	<u>313.251</u>	<u>230.347</u>	<u>195.698</u>
		406.556	353.127	300.621

Leermiddelen PO

Leermiddelen c.a. die door de aangesloten scholen in zelfbestuur kunnen worden aangeschaft.

4.4.4	Overige instellingslasten specificatie	2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
	Beheer en bestuur	12.218	9.500	7.722
	Representatiekosten	3.008	2.200	703
	Medezeggenschapsraad	3.217	7.500	4.143
	Contributies	39.478	42.410	42.854
	PR en Marketing	16.190	15.000	4.726
	Huishoudelijke uitgaven	31.323	26.150	34.921
	Verzekeringen	6.945	5.600	5.650
	Culturele vorming	12.814	21.135	10.926
	Afboeking vordering gemeente ivm nieuwbouw	-	-	11.756
	Afboeking oninbare posten	4.761	-	-
	Overige instellingslasten	1.313	-	291
		131.266	129.495	123.693

5 Financiële baten en lasten

		2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
5.1	Rentebaten	-	-	1
5.2	Rentelasten	11.020	6.250	456
5.5	Bankkosten	1.378	3.000	3.484
		-12.399	-9.250	-3.939

De grenswaarden van de banksaldo's voor het betalen van creditrente, zijn in 2021 aangepast. Dit heeft een forse stijging van de rentelasten veroorzaakt. Er wordt nog onderzocht of schatkistbankieren een optie kan zijn om de rentelasten te verminderen. Dit brengt ook extra bankkosten met zich mee.

WNT-verantwoording 2021 SOPOGO

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SOPOGO van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs: klasse C.

Deze klasse indeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteit vragen die als volgt zijn:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	2

Totaal aantal complexiteitspunten 7

Het bezoldigingsmaximum voor 2021 voor SOPOGO is € 149.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 FTE.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende. Topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	S. Sanderse	G.F. Langerlaert
Functiegegevens	directeur-bestuurder	directeur-bestuurder
Duur dienstverband in 2021	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (in FTE)	1,0	
Gewezen topfunctionaris	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee
Individueel bezoldigingsmaximum	149.000	
Bezoldiging		
Beloning	108.997	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>18.849</u>	=
<i>Subtotaal</i>	<i>127.845</i>	-

-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	<u>127.845</u>	=
Gegevens 2020		
Duur dienstverband in 2020	01/05-31/12	01/01-31/03
Omvang dienstverband 2020	0,8	0,9
Bezoldiging 2020		
Beloning	60.365	21.521
Belastbare onkostenvergoedingen	-	467
Beloningen betaalbaar op termijn	9023	-
Totaal bezoldiging 2020	<u>69.388</u>	<u>21.989</u>
Individueel bezoldigingsmaximum 2020	76.267	32.175

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
R.J. van Dongen	Voorzitter
L.A. vdr Linden	lid/vice voorzitter
P. van Milt	lid
C. Bosland	lid
S. Garst	lid

De genoemde topfunctionarissen ontvangen een onkostenvergoeding.

B.2 Bestemming van het exploitatiesaldo

	€	€
Het resultaat van SOPOGO bedraagt		1.162.537
Het resultaat kan als volgt worden gespecificeerd:		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	1.162.537	
<i>Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering</i>	-	
	<u>1.162.537</u>	
Het resultaat wordt als volgt verdeeld:		
<i>Algemene reserve</i>		576.448
<i>Bestemmingsreserve personeel</i>		586.089
Totaal resultaatbestemming		<u>1.162.537</u>

Conform besluitvorming door het Bestuur heeft de verdeling van het resultaat in de balans plaatsgevonden zoals bovenstaand verwoord.

B.3 Gebeurtenissen na balansdatum

De directeur-bestuurder, de heer S. Sanderse, heeft zijn ontslag ingediend per 1 april 2022. Hij wordt tijdelijk vervangen door een interim directeur-bestuurder de heer R. Voet.

De Raad van Toezicht heeft een bureau de opdracht gegeven om een nieuwe directeur-bestuurder te werven. De verwachting is dat een nieuwe directeur-bestuurder niet eerder dan na de zomervakantie aan de slag zal gaan.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststellen van de jaarrekening

Bestuur:

Goedkeuren van de jaarrekening

Raad van Toezicht

De heer R.J. van Dongen
Voorzitter Raad van Toezicht

Middelharnis,

Handtekening