



Bestuursverslag 2023



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. De stichting	4
1.1 Profiel	4
1.2 De organisatie	8
Verslag intern toezicht	12
2. Verantwoording van het beleid	16
2.1 Personeel & Professionalisering	23
2.2 Huisvesting & Facilitaire zaken	27
2.3 Financieel beleid	28
3. Verantwoording van de financiën	34
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
3.2 Staat van baten en lasten en balans	35
3.3 Financiële positie	37
4. Financieel jaarverslag	38
Inleiding	39
A. Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	40
B. Jaarrekening	43
Ondertekening	72

Voorwoord

Het kalenderjaar 2023 is een bijzonder jaar geweest waarin er veel is gebeurd. In augustus ben ik gestart als bestuurder a.i. voor SOPOGO.

Onze collega's werken op de 12 scholen met volle inzet aan de ontwikkeling en het geluk van de ons toevertrouwde leerlingen. We vinden het belangrijk om kinderen te helpen groeien tot verantwoordelijke, stabiele, verstandige en gelukkige volwassenen.

Als bestuurder van SOPOGO ben ik bijzonder trots op de prestaties van onze medewerkers die dagelijks hun uiterste best doen om onze leerlingen kwalitatief hoogstaand onderwijs te bieden en hun collega's hierbij te ondersteunen.

Naast onze medewerkers zijn er nog vele andere partijen betrokken bij SOPOGO zoals leerlingen, ouders, GMR, Raad van Toezicht, kinderopvangorganisaties, samenwerkingsverband, jeugdzorg, gemeentelijke ambtenaren en andere samenwerkingspartners.

Het laatste kwartaal van 2022 hebben we samengewerkt met verschillende stakeholders aan de strategische koers voor de periode 2023-2027. We hebben vanuit het verhaal en de missie/visie van SOPOGO, onze ambities op de 3 gekozen thema's bepaald. De thema's zijn Kwaliteit, Ik zie jou en Verbinden. We gaan door met wat we afgelopen jaren hebben ingezet, waar we trots op zijn en we zullen versterken waar nodig.

In november 2023 hebben we ons koersplan nog concreter weggezet tijdens de tweedaagse met directeuren, IB-ers en het stafbureau. Hiervoor hebben we een roadmap ontworpen waar u verderop in dit verslag meer over leest.

In het afgelopen jaar hebben we ons ook gericht op de verdere uitwerking van het integraal huisvestingsplan van Goeree-Overflakkee. Het doel van het IHP en SOPOGO is om te komen tot duurzame en multifunctionele voorzieningen binnen iedere dorpskern. Dit alles om de leefbaarheid van deze kernen optimaal te houden. De vele nieuwbouwprojecten die de komende jaren plaatsvinden, pakken we ook op als kans om onze (school)visie op vernieuwend onderwijs te herdefiniëren en deze goed te verankeren in de diverse plannen.

De Raad van Toezicht heeft aan het einde van schooljaar 2022-2023 in goed onderling overleg besloten de samenwerking met de vorige bestuurder te beëindigen. Naar aanleiding daarvan zijn gesprekken met betrokkenen gevoerd en ben ik als bestuurder a.i. benoemd met een duidelijke opdracht. Een van de opdrachten is het uitvoeren van een cultuuronderzoek. Hiervoor is een extern bureau benaderd. Zij zullen op basis van verschillende gesprekken waarin antwoorden worden gezocht op vooraf geformuleerde onderzoeksvragen, een rapport opstellen. In 2024 zal het rapport met betrokken personen worden besproken en zullen de aanbevelingen een plaats gaan krijgen in onze organisatie.

Gezamenlijk hebben we ervoor gezorgd dat SOPOGO het bewogen jaar toch positief heeft afgesloten en we kijken met vertrouwen naar de toekomst van het openbaar onderwijs op Goeree-Overflakkee. In dit bestuursverslag leggen we verantwoording af en nodigen we iedereen van harte uit om te reageren of met ons in gesprek te gaan.

SOPOGO

M.P.J. Voogd- van de Leur

Interim bestuurder

1. De stichting

SOPOGO is de Stichting voor Openbaar Primair Onderwijs op Goeree-Overflakkee.

De stichting omvat:

- 11 scholen voor basisonderwijs;
- 1 school voor speciaal basisonderwijs;
- circa 1450 leerlingen;
- 190 personeelsleden;
- een onderwijsbureau met 6 medewerkers en een bestuurder.

Onze scholen staan voor openbaar onderwijs, waar alle kinderen, ouders/verzorgers en medewerkers welkom zijn, ongeacht hun geloof, levensovertuiging of afkomst. We geven ons onderwijs vorm aan de hand van onze kernwaarden:

- Open (iedereen is welkom, naar buiten gericht, onderdeel van de maatschappij);
- Ontdekken (van je eigen kwaliteiten, voorkeuren, van de ander en van de wereld om je heen) en;
- Ontwikkelen (van je talenten, vaardigheden en van je kennis).

De SOPOGO-scholen hebben elk hun eigen profiel. De scholen werken intensief samen. Dit onder meer bij het professionaliseren van leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel, bij het organiseren van leerlingenzorg en bij het managen van ons onderwijs.

De scholen worden ondersteund door de medewerkers van het onderwijsbureau, waar beleidsmedewerkers op het gebied onderwijskwaliteit, personeel, financiën, huisvesting en ICT werkzaam zijn.

De Raad van Toezicht ziet intern toe op het functioneren van het bestuur. De relatie met de gemeente ligt vast in de statuten.

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Bij SOPOGO bieden wij alle leerlingen een stevige basis voorzien van een brede ontwikkeling, zodat zij klaar zijn voor hun volgende stap in de wereld. We sluiten met ons aanbod aan op de behoeften en de belevingswereld van onze kinderen zodat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen. Dat doen we in een rijke leeromgeving waarin veel te ontdekken is, met een onderlinge open en goede relatie en het zien, echt zien van ieder kind. Om dit te realiseren werken wij binnen SOPOGO onderling goed samen, leren we van en met elkaar, maken we gebruik van elkaars perspectieven zodat wij met veel plezier ons blijven ontwikkelen. Hierbij betrekken we ook de inzichten van de wereld om ons heen en werken we samen met ouders/verzorgers, keten- en samenwerkingspartners zodat wij ons verhaal iedere dag zichtbaar kunnen maken in onze scholen en op ons mooie eiland Goeree-Overflakkee.

Strategisch koersplan

Wij staan voor goed onderwijs in een rijke leeromgeving. We geloven dat we zo bijdragen aan een plek waar enthousiaste en leergierige leerlingen met plezier, open en nieuwsgierig uitkijken naar wat zij deze nieuwe dag op school gaan leren. Vol vertrouwen in zichzelf en de ander.

Hierdoor dragen we met elkaar bij aan de toekomst van onze leerlingen en het beste onderwijs op ons eiland. Zo schrijven we samen het verhaal van SOPOGO. De plek waar je van harte welkom bent om jezelf te zijn.

Onze koers 2023–2027

Onze 3 thema's: Kwaliteit, Ik zie jou en Verbinding

Vanuit ons verhaal (missie-visie), en vanuit de analyse die we hebben gemaakt van onze eigen organisatie en de wereld om ons heen, komen wij tot drie thema's die richting geven aan ons werk. Dat zijn kwaliteit, verbinding en 'ik zie jou'.

We lichten elk thema toe en verbinden hier ambities aan.

1. Kwaliteit

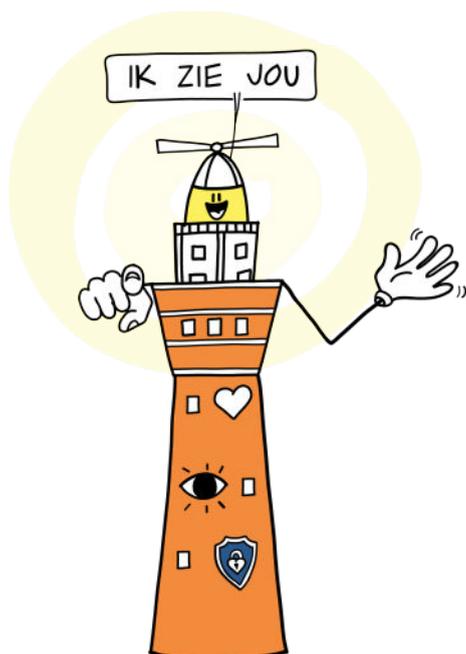


Doen we de goede dingen en doen we de dingen goed? SOPOGO staat voor goed onderwijs in een rijke leeromgeving. In onze ogen leveren we kwaliteit als we het onderwijs zo organiseren dat de optimale ontwikkeling van de kinderen centraal staat.

Op onze scholen hebben we een brede kijk op het kind. Naast kennis en vaardigheden zijn ook normen, waarden en persoonsvorming belangrijk. Leren is een voortdurend proces waarbij welbevinden en het verwerven van kennis hand in hand gaan. Hierbij werken we doelgericht en geven we effectieve feedback.

Om de optimale ontwikkeling van leerlingen te bereiken, speelt de leerkracht een uiterst belangrijke rol. Daarom wordt de leerkracht door de rest van de organisatie ondersteund om het werk met plezier, doelgericht en gefocust uit te voeren. We investeren in de verdere ontwikkeling van onze medewerkers en zorgen dat onze onderwijskwaliteit op peil blijft en verder kan groeien. We verbinden alle verschillende beleidsterreinen met elkaar om die doelen te ondersteunen.

2. Ik zie jou



SOPOGO heeft zien, gezien worden en jezelf laten zien hoog in het vaandel staan. Wanneer mensen zich gezien, gehoord en gewaardeerd voelen, kunnen ze geven en ontvangen zonder oordeel, en steun en kracht ontlenden aan contact met elkaar. Dat lukt alleen in een cultuur van erkenning, waardering, veiligheid en vertrouwen. Wat maakt jou uniek en hoe maken wij jou bewust van je talenten?

We omarmen verschillen en doen eenieder recht. Dat geldt voor onze leerlingen en medewerkers, maar vanzelfsprekend ook voor ouders/verzorgers en samenwerkingspartners. Door persoonlijke aandacht te geven en goed te kijken en te luisteren, zien we wat leerlingen nodig hebben om te ontwikkelen. Met het oog hierop onderhouden we ook een goede band met ouders/verzorgers en samenwerkingspartners. Samen weten we meer.

Ook onze medewerkers worden gezien, krijgen de ontwikkelkansen die ze verdienen en datgene wat ze nodig hebben om hun onderlinge samenwerking te verstevigen en bij te dragen aan onze

organisatie. We spreken verwachtingen naar elkaar uit en vertrouwen erop dat iedereen het goede doet. We zeggen wat we doen en we doen wat we zeggen. Dit laten we ook zien aan de omgeving. Een goede communicatie is hét gereedschap om met iedereen in contact te blijven. Alles is erop gericht om jou te zien in alle facetten van onze organisatie.

3. Verbinden



Wij werken als scholen van SOPOGO in verbinding met elkaar en andere partijen. We zien de kinderopvang, peuterspeelzaal, buitenschoolse opvang en het voortgezet onderwijs als waardevolle partners. Samen met hen kunnen wij de kinderen een optimale begeleiding bieden.

We willen onze leerlingen opleiden tot actieve wereldburgers. Dat lukt het beste als ook onze scholen midden in de maatschappij staan. Daarom willen we ons nog sterker naar buiten gaan richten. We werken samen met partners in onze dorpsgemeenschap, op ons eiland en daarbuiten. Zo verbinden we ons onderwijs met de wereld om ons heen en brengen we de buitenwereld binnen. Dankzij deze verbinding verrijken we ons onderwijs en kunnen onze leerlingen zich op allerlei gebieden optimaal ontplooiën. In onze relatie met de mensen en organisaties om ons heen stellen we ons open op. We luisteren, stellen vragen en zijn erop gericht om elkaar te begrijpen zodat we elkaar kunnen ontmoeten en onze kwaliteiten en expertises kunnen versterken.

Onze verbinding met de buitenwereld blijkt ook uit ons bewuste gebruik van water, energie en andere grondstoffen. We leven onze leerlingen duurzaam gedrag voor. In ons onderwijs besteden we aandacht aan duurzaamheid, natuur en een gezonde leefstijl.

Toegankelijkheid & toelating

Bij SOPOGO doet iedereen ertoe en ben je van harte welkom om jezelf te zijn. De leerling, de medewerker en ieder ander die het onderwijs op onze scholen op ons mooie eiland Goeree Overflakkee mogelijk maakt. Want goed onderwijs dat maken we samen, met veel plezier, iedere dag opnieuw.

Onze scholen staan open voor openbaar onderwijs, waar alle kinderen, ouders/verzorgers en medewerkers welkom zijn, ongeacht hun geloof, levensovertuiging of afkomst.

In principe hanteren we de principes van toegankelijkheid voor ieder kind. Toch kan het zijn dat we een leerling niet toelaten. Immers onze scholen kunnen niet voor alle leerlingen het meest gewenste onderwijs bieden. 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.

De organisatie

Contactgegevens

Naam	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Goeree-Overflakkee (SOPOGO)
Bestuursnummer	41502
Adres	Prins Bernhardlaan 151, 3241 TA Middelharnis
Telefoonnummer	0187 - 497 800
e-mail	info@sopogo.nl
website	www.sopogo.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Anke (J.B.A.) Langmuur	Bestuurder		in dienst: 01-08-2022 uit dienst: 31-08-2023
Manja (M.P.J.) Voogd - van de Leur	Bestuurder ad-interim		in dienst: 10-07-2023

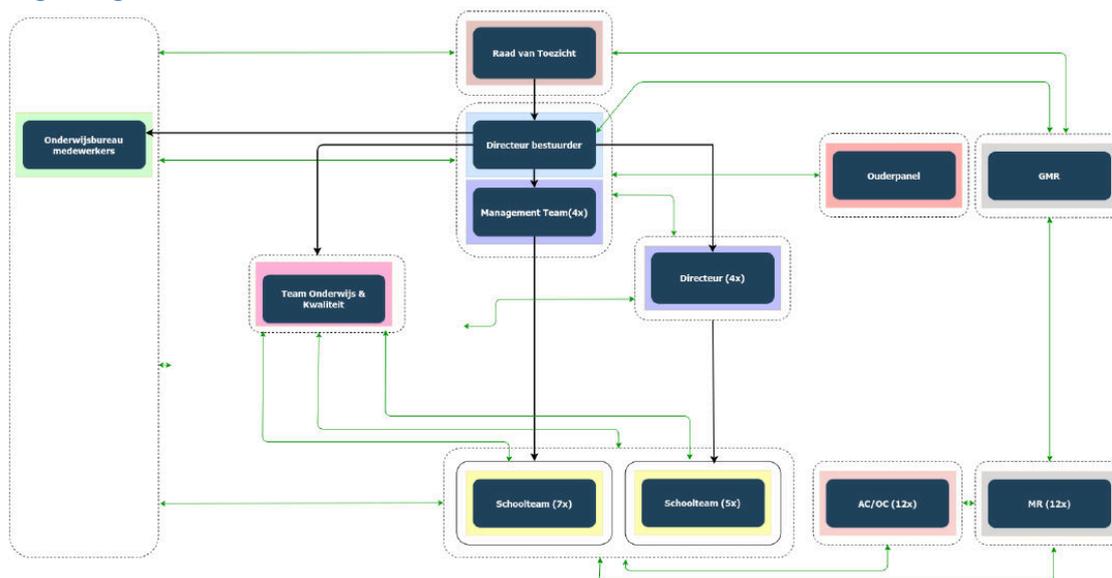
Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
OBS Het Startblok	06DJ	hetstartblok.sopogo.nl
OBS Ollie B. Bommel	08IV	olliebbommel.sopogo.nl
OBS De Inktvis	09GK	deinktviz.sopogo.nl
OBS De Pannebakker	09GN	depannebakker.sopogo.nl
OBS De Regenboog	09IV	deregenboog.sopogo.nl
OBS Roxenisse	10CF	roxenisse.sopogo.nl
OBS JC van Gent	10CI	jcvangent.sopogo.nl
OBS De Molenvliet	10UD	demolenvliet.sopogo.nl
OBS Buten de Poorte	18ID	butendepoorte.sopogo.nl
OBS De Westhoek	18KD	dewesthoek.sopogo.nl
SBO Het Kompas	18KM	hetkompas.sopogo.nl
OBS Stellegors	18LP	stellegors.sopogo.nl

[Onze locaties - SOPOGO](#)

Organisatiestructuur

Organogram



College van Bestuur (bestuurder)

In 2023 was Anke Langmuur de bestuurder tot en met 31 juli. Vanaf 1 augustus was Manja Voogd interim-bestuurder. De bestuurders werden terzijde gestaan door de directeuren: Petra 't Hoen, Lous Paijens, Linda Kreeft, Jozien de Wit, Sabina Smaal, Albert Tönissen, Koen van der Ende, Sandra Bruggeman. Door uitval van Lous Paijens en Sandra Bruggeman en het vertrek van Petra 't Hoen zijn hier aan toegevoegd respectievelijk Ed Verhage (interim directeur), Elko Luijckx en André van Schaik. De scholen worden ondersteund door de medewerkers van het onderwijsbureau, waar beleidsmedewerkers op het gebied onderwijskwaliteit, personeel & organisatie, financiën, huisvesting, privacy, profilering en ICT werkzaam zijn.

In de governancestructuur zijn in 2023 geen wijzigingen geweest.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap (GMR)

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. Dialoog 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 bestuurder heeft die rol voor de GMR. De RvT en de GMR hebben in het afgelopen jaar 3x overleg gevoerd. De bestuurder was hierbij betrokken.

De Raad van Toezicht (RvT)

De Raad van Toezicht (RvT) is belast met het toezicht houden op het gevoerde beleid en het gevraagd en ongevraagd adviseren van het College van Bestuur. De RvT richt zich daarbij op het belang van de stichting, het belang van de scholen die door de stichting in stand wordt gehouden en het belang van de samenleving in haar geheel. Daarnaast treedt de raad op als werkgever van het College van Bestuur.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Ouders zijn vertegenwoordigd in de MR-en van de scholen en de GMR van de stichting. Zo geven ze advies of instemming aan voorstellen van respectievelijk schooldirecteur of bestuur.
Leerlingen	Directeuren en leerkrachten horen leerlingen via gesprekken, bijeenkomsten, vragenlijsten en op sommige scholen via een leerlingenraad. Streven is om vanaf augustus 2024 op iedere school een leerlingenraad te hebben.
Medewerkers	Medewerkers zijn vertegenwoordigd in de MR-en van de scholen en in de GMR van de Stichting. Zo geven ze advies of instemming aan voorstellen van respectievelijk schooldirecteur of bestuur. Directeuren voerden in 2022 de dialoog met medewerkers via teamvergaderingen en gesprekken.
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 vastgestelde IHP.; contacten over voorzieningen jeugdzorg en maatschappelijk werk; LEA overleg; gemeentelijke NPO gelden.
Instellingen voor Kinderopvang en peuterspeelzalen	Met de organisaties die kinderopvang en peuteropvang organiseren in onze scholen of in het betreffende dorp, was er regelmatig bestuurlijk overleg. Ook is er op de scholen overleg tussen directeuren en vestigingsmanagers. Dit is divers ingericht binnen de verschillende scholen. Afhankelijk of men al op weg is naar een integraal kindcentrum gaan de overleggen over onder andere organisatie, beleid of de voorbereiding voor het gebruik van de voorgenomen nieuwbouw. Streven is om deze samenwerking verder te gaan versterken om het VVE programma sterker weg te zetten.
Collega schoolbesturen op Goeree-Overflakkee	Gesprekken over (gedeelde) nieuwe onderwijshuisvesting; afstemming over aanpak onderwijs en corona-gerelateerde zaken; afstemming over NT2 onderwijs aan Oekraïense vluchtelingen; afstemming op LEA; armoedebestrijding; NPO middelen; SWV middelen; samenwerking besturen openbaar onderwijs PO-VO; doorverwijzing leerlingen VO; afstemming expertisecentrum SBO-SO besturen Middelharnis;
Onderwijsregio Zuid Hollandse eilanden en Albrandswaard (ZHEA)	Onderwijsregio ZHEA PO is een sectorale samenwerking van het primair onderwijs, de opleidingsinstituten, de verschillende gemeenten en de beroepsgroep. Het doel is om regionale partijen te ondersteunen bij de aanpak van personeelstekorten in het onderwijs.
Stichting Vrienden van SOPOGO	De stichting heeft ten doel: het steunen van de scholen van SOPOGO, door middel van het innen, beheren en besteden van de gelden die buiten subsidie verband vallen. De steunstichting besteedt de gelden aan de activiteiten, zoals omschreven in de schoolgidsen en/of de activiteitenplannen. Het activiteitenplan, voor zover deze activiteiten worden gefinancierd met vrijwillige ouderbijdragen, is ter instemming voorgelegd aan de oudergeleding van de medezeggenschapsraad van de scholen.

Klachtenbehandeling

In het tweede kwartaal is de volgende klacht geuit: Op 9 maart hebben 6 medewerkers van het onderwijsbureau en 4 directeuren hun zorgen geuit over samenwerking met de bestuurder bij de Raad van Toezicht. De RVT heeft de klacht via hoor en wederhoor onderzocht. De RVT heeft de klacht ongegrond verklaard en het vertrouwen uitgesproken in de bestuurder. Dit heeft op 16 mei geresulteerd in een klacht bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs en een melding bij het Huis voor Klokkeluiders. Daarnaast zijn schriftelijk op 17 mei de wethouder Onderwijs van gemeente Goeree-Overflakkee en de GMR hiervan op de hoogte gesteld door de klagers. De klacht is in het vierde kwartaal van 2023 door de klagers ingetrokken. De wethouder Onderwijs van de gemeente Goeree-Overflakkee en de GMR zijn hiervan op de hoogte gesteld. In een cultuuronderzoek, uitgevoerd door B&T, zal er aandacht uitgaan naar oorzaken en gevolgen van de vertrouwensbreuk en zullen de aanbevelingen een plaats krijgen in de organisatie.

De meeste bezwaren of klachten worden op de scholen opgelost. Directies van de scholen en/of het Onderwijsbureau zijn er in geslaagd om het voorgelegde probleem te bespreken met ouders of personeelsleden en naar tevredenheid op te lossen.

Juridische structuur

SOPOGO is een stichting.

Functiescheiding

SOPOGO kent een functionele scheiding van bestuur en toezicht. De stichting wordt bestuurd door een bestuurder (CvB) en het intern toezicht wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht.

Code Goed Bestuur

SOPOGO handhaaft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs en is hier in 2023 niet van afgeweken.

Hyperlink: [Code Goed Bestuur \(per 1/1/21\) | PO-Raad \(poraad.nl\)](#)

Verslag intern toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) is belast met het toezicht houden op het gevoerde beleid en het gevraagd en ongevraagd adviseren van het College van Bestuur. De RvT richt zich daarbij op het belang van de stichting, het belang van de scholen die door de stichting in stand wordt gehouden en het belang van de samenleving in haar geheel. Daarnaast treedt de raad op als werkgever van het College van Bestuur.

Samenstelling intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

De leden van de RvT hebben de volgende portefeuilles verdeling en bestaat uit:

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Portefeuilles
Perry van Milt	Voorzitter (lid remuneratiecommissie)	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur Zadkine Horeca College - Directeur Zadkine Travel & Leisure College - Directeur Zadkine Dienstverlening & Facility College - Directeur Zadkine Brood & Banket College - Bestuurslid Stichting Examenwerk - Lid commissie scholing/arbeidsmarkt MKB Rotterdam-Rijnmond 	
Wies van der Linden (tot 01-01-2024)	Vice-voorzitter	<ul style="list-style-type: none"> - Coördinator opvang leerlingen uit Oekraïne 	Onderwijs en Kwaliteitszorg
Swier Garst	Voorzitter remuneratiecommissie	<ul style="list-style-type: none"> - Docent RGO - Docent TU Delft - Voorzitter gymvereniging OKK - Lid Raad van Bestuur Kairos - Lid programmacommissie Nationale Wiskunde Dagen - Lid redactie Zebra reeks - Bestuurslid muziekgebouw 	Onderwijs en Kwaliteitszorg Huisvesting en ICT
Caroline Bosland (tot 01-08-2023)		<ul style="list-style-type: none"> - Kwaliteitsmedewerker participatie en arbeid gemeente Goeree-Overflakke 	Financiën en HRM

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Portefeuilles
Dennis van der Stel		<ul style="list-style-type: none"> - Conrector Stedelijk Gymnasium Schiedam (tot 01-08-2023) - Directeur bedrijfsvoering CSG De Waard (01-08-2023) 	Financiën en HRM Huisvesting en ICT
Paula Schot (per 14-12-2023)		<ul style="list-style-type: none"> - Wethouder Sociaal Domein, Armoedebeleid, Onderwijs, Arbeidsmarkt, Landbouw, Visserij en Water - Voorzitter Jeugdhulpregio Zeeland - Voorzitter algemeen bestuur Gemeenschappelijke Regeling SWVO - Lid Raad van Toezicht Samergo 	

Vergoedingsregeling

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 € 325 per kwartaal. De voorzitter van de Raad van Toezicht ontvangt een onkostenvergoeding van € 450 per kwartaal.

Toewijzing accountant

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 de daarmee de financiële rechtmatigheid.

Vormgeving intern toezicht en wettelijke vereisten

In de statuten van SOPOGO staat het intern toezicht beschreven. Deze statuten zijn tot stand gekomen op basis van de Wet op het Primair Onderwijs en de door SOPOGO 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. De statuten vormen het uitgangspunt van de werkwijze van de Raad van Toezicht en deze is vastgesteld in artikel 16 van de statuten van SOPOGO en het "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 2023 acht maal vergaderd. Daarnaast vergaderde de Raad van Toezicht tweemaal met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en tevens irregulier ter beeld- en oordeelsvorming van zijn toezichthoudende taken (o.a. in verband met de beëindiging samenwerking met de vorige bestuurder en de aanstelling van de nieuwe tijdelijke bestuurder). Het toezicht typeert de Raad van Toezicht als actief toezicht.

Daar waar nodig zoekt de Raad van Toezicht actief naar informatie. Dat doet de Raad van Toezicht door scholen te bezoeken, vergaderingen van de GMR bij te wonen, bijeenkomsten te beleggen met portefeuilles bestaande uit de portefeuillehouders uit de Raad van Toezicht, de bestuurder, directeurs en/of stafleden, maar ook door zelf overleggen te organiseren zonder aanwezigheid van het College van Bestuur. Alle statuten en vastgestelde documenten zijn ook openlijk te raadplegen op onze website.

Werkzaamheden intern toezicht

De werkzaamheden van de Raad van Toezicht bestaan op grond van de bovengenoemde wet- en regelgeving en vastgestelde documenten en statuten 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.

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.

In de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn in 2023 onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Begroting en bestuursformatieplan 2023;
- Jaarrekening 2022 en accountantsverslag 2022;
- Bestuursverslag 2022;
- Financiële interim controle 2023;
- Vooroverleg voorzittersoverleg Raden van Toezicht SOPOGO en SOVOGO;
- Vormgeving bevoegd gezag per 10 juli 2023;
- Onderzoek en stand van zaken samenwerking SOPOGO en SOVOGO;
- Aanpassingen remuneratie reglement;
- Terugkoppeling bijeenkomsten Raad van Toezicht en GMR;
- Portefeuilleverdeling Raad van Toezicht;
- Stand van zaken actiepunten zelfevaluatie;
- Voortgang koersplan;
- Samenwerking externe partners;
- Tussentijdse evaluatie opdracht bestuurder en Raad van Toezicht;
- Voortgang en stand van zaken IHP;
- Stand van zaken bestuursformatieplan;
- Stand van zaken verbeterplan bestuurder;
- Instemming managementstatuut;
- Zelfevaluatie 2023 Raad van Toezicht en vaststellen actie- en verbeterplan;
- Stand van zaken nieuwe opdracht interim bestuurder;
- Begroting 2024;
- Cultuuronderzoek B&T;
- Intentieverklaring samenwerking SOPOGO-SOVOGO.

Werkzaamheden werkgeversfunctie ten opzichte van de bestuurder

In een irreguliere vergadering van de Raad van Toezicht zijn in 2023 onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Remuneratie bestuurder n.a.v. binnengekomen brief;
- Remuneratie bestuurder n.a.v. verbeterplan Raad van Toezicht;
- Overleg besluit over vertrek bestuurder;
- Besluit over aanstelling tijdelijke bestuurder;
- Vaststelling nieuwe opdracht Raad van Toezicht interim-bestuurder;
- Tussentijdse remuneratie ronde conform nieuw remuneratie reglement;
- Terugkoppeling uitkomsten tussentijdse remuneratie aan gehele Raad van Toezicht.

Daarnaast heeft de remuneratiecommissie een exitgesprek gevoerd met de vorige bestuurder, deelgenomen aan de benoemingsprocedure voor de tijdelijke bestuurder met een afvaardiging van de GMR en een arbeidsvoorwaardengesprek gevoerd met de tijdelijke bestuurder. In 2023 hebben er zes overleggen van de remuneratiecommissie met de bestuurder plaatsgevonden waarin de opdracht van de Raad van Toezicht en de bestuurder, het verbeterplan n.a.v. de remuneratie gesprekken, het functioneren en het uiteindelijk beëindigen van de samenwerking met de bestuurder is besproken. Met de nieuwe tijdelijke bestuurder hebben gesprekken over de opdracht van de Raad van Toezicht, de voortgang op deze opdracht en de eerste remuneratie-gesprekken en de terugkoppeling daarvan plaatsgevonden. Tijdens de reguliere bijeenkomsten van de Raad van Toezicht heeft de remuneratiecommissie terugkoppeling gegeven van deze gesprekken.

Rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen

De portefeuille Financiën en HRM en de portefeuillehouders Caroline Bosland en Dennis van der Stel adviseren de Raad van Toezicht over de rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen van SOPOGO. De Raad van Toezicht benoemt de externe accountant, keurt de jaarlijkse begroting, het strategisch meerjarenbeleidsplan en het jaarlijkse bestuursverslag goed, leest periodieke managementrapportages (ieder kwartaal), de jaarrekening, het Inspectierapport en heeft een gesprek met de accountant. Zo vormt de Raad van Toezicht zich een beeld- en oordeel over de rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen. Daartoe hebben de portefeuillehouders de (concept) jaarrekening 2022 besproken met de controlerend accountant en de bestuurder. Na overleg met de accountant, is al in 2019 afgesproken, dat indien er een besteding besluit 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 2023 gecontinueerd. Van het gesprek met de accountant en het definitieve accountantsverslag is verslag gedaan door de portefeuillehouders in de reguliere vergadering van de Raad van Toezicht van juni 2023. Dit heeft geresulteerd in een positief oordeel over de geldende financiële regels en richtlijnen en daarmee de financiële rechtmatigheid.

Evalueren van het eigen functioneren

In juli 2023 heeft de Raad van Toezicht een studiemiddag gehad. Jaarlijks evalueert de Raad van Toezicht haar eigen toezichthoudende rol en conform onze vastgestelde zelfevaluatie cyclus is tijdens de studiemiddag de zelfevaluatie middels een werkvorm vanuit de VTOI doorgenomen en besproken. Actiepunten uit de zelfevaluatie van juni 2022 zijn in schooljaar 2022-2023 ten uitvoer gebracht. Deze betreffen het vaststellen van het toezichtkader en de toezichtvisie. De actiepunten uit de zelfevaluatie van juli 2023 zijn: het rooster van aftreden bijwerken, de invulling van de secretarisrol bij de Raad zelf te blijven beleggen, aan de bestuurder vragen om een check te doen op de documenten t.a.v. de Code Goed Bestuur, inclusie en diversiteit van de Raad versterken, de gehanteerde BOB-werkwijze n.a.v. remuneratie van de vorige bestuurder. Elke reguliere vergadering van de Raad van Toezicht wordt de voortgang van de bovengenoemde acties besproken.

Totstandkoming verslag intern toezicht

Dit verslag is naar waarheid ingevuld en voor feedback per e-mail aan alle leden van de Raad van Toezicht verzonden. Vervolgens is dit verslag in de reguliere vergadering van 7 maart 2024 door alle leden van de Raad van Toezicht vastgesteld en aangeleverd bij de bestuurder voor opname in het jaarverslag. Namens de voltallige Raad van Toezicht,

2. Verantwoording van het beleid

Toekomstige ontwikkelingen

Ons koersplan bestaat uit 3 thema's: Kwaliteit, Ik zie jou en Verbinding. Deze thema's zijn in het hoofdstuk "profiel" uitgewerkt.

1. Kwaliteit

Doen we de goede dingen en doen we de dingen goed?

SOPOGO staat voor goed onderwijs in een rijke leeromgeving. In onze ogen leveren we kwaliteit als we het onderwijs zo organiseren dat de optimale ontwikkeling van de kinderen centraal staat.

Ambities:

Over vier jaar hebben wij het volgende gerealiseerd:

1.1 *Er is zowel bovenschools als op de scholen een visie geformuleerd op goed onderwijs waarbij de gebieden kennis en vaardigheden, normen en waarden, burgerschapsvorming en persoonsvorming in balans zijn. Vanuit deze basis en vanuit hun eigen rol voeren alle medewerkers van SOPOGO een cyclische dialoog over wat goed onderwijs is en leggen zij dit vast in merkbare en meetbare indicatoren. Hierdoor kunnen leerlingen zich optimaal ontwikkelen in een rijke leeromgeving.*

1.2 *Voor interne en externe betrokkenen bij SOPOGO is het kader van de kwaliteit van ons onderwijs inzichtelijk, monitoren we deze cyclisch en gaan we in gesprek over de ontwikkelingen die hieruit voortvloeien.*

1.3 *Alle medewerkers zijn actief in het vergaren van nieuwe kennis en vaardigheden, delen deze met elkaar en werken daar vervolgens samen verder aan. Medewerkers die leerlingen begeleiden, blijven hun pedagogische en didactische vaardigheden merkbaar ontwikkelen. Zodat de kwaliteit van het onderwijs goed blijft en steeds beter wordt, in het belang van de ontwikkeling van het kind.*

1.4 *Binnen SOPOGO hebben we met elkaar samen geformuleerd wat kansengelijkheid en inclusief onderwijs voor SOPOGO betekenen. Op basis hiervan geven de scholen invulling aan kansengelijkheid en inclusief onderwijs.*

2. Ik zie jou

SOPOGO heeft zien, gezien worden en jezelf laten zien hoog in het vaandel staan. Wanneer mensen zich gezien, gehoord en gewaardeerd voelen, kunnen ze geven en ontvangen zonder oordeel, en steun en kracht ontlenen aan contact met elkaar. Dat lukt alleen in een cultuur van erkenning, waardering, veiligheid en vertrouwen. Wat maakt jou uniek en hoe maken wij jou bewust van je talenten?

Ambities:

Over vier jaar hebben wij het volgende gerealiseerd:

2.1 *Onze leerlingen voelen zich gezien en gehoord en kijken bij de afsluiting van hun schooltijd terug op een fijne, waardevolle periode waarin ze zich goed en breed hebben kunnen ontwikkelen. Iedere school zorgt ervoor dat zij in staat is om de voortgang van deze ambitie te evalueren zodat zij indien nodig actie kan ondernemen.*

2.2 *Onze organisatie is bovenschools en binnen de scholen zo ingericht dat we samen steeds blijven investeren in onze medewerkers zodat zij kunnen laten zien en horen hoe zij bijdragen aan de kwaliteit van onze organisatie en ons onderwijs. Waardering is hierbij een belangrijk onderwerp van gesprek. We werken actief aan het tijdig binden, boeien en behouden van onze medewerkers.*

2.3 *Iedere school heeft een visie met betrekking tot de samenwerking met ouders/verzorgers. Deze visie dient als basis voor een succesvol partnerschap dat ons onderwijs en het geluk van kinderen kan verrijken.*

3. Verbinden

Wij werken als scholen van SOPOGO in verbinding met elkaar en andere partijen. We zien de kinderopvang, peuterspeelzaal, buitenschoolse opvang en het voortgezet onderwijs als waardevolle partners. Samen met hen kunnen wij de kinderen een optimale begeleiding bieden.

Ambities:

Over vier jaar hebben wij het volgende gerealiseerd:

3.1 Iedere SOPOGO-school werkt samen met kinderopvang, peuterspeelzaal en bso om te komen tot en drempelvrije ontwikkellijn van 0 tot 13 jaar.

3.2 Iedere school heeft een visie op de samenwerking met en verwachtingen van samenwerkingspartners. Deze visie is de basis voor een succesvol partnerschap dat ons helpt om de kinderen beter te zien en ons onderwijs te verrijken. De ketenpartners ervaren de samenwerking met SOPOGO en haar scholen als waardevol en zijn gemotiveerd om te blijven bijdragen.

3.3 Elke SOPOGO-school heeft een visie op hoe zij bijdraagt aan de dorpskern en werkt vanuit die visie samen met externe partners die het onderwijs kunnen verrijken. Dit draagt bij aan de ontwikkeling van leerlingen tot maatschappelijk betrokken burgers.

3.4 Binnen SOPOGO houden we bij onze keuzes rekening met de maatschappelijke opdracht om bij te dragen aan de toekomst van de leefbare dorpskernen middels onze huisvesting, duurzaamheid en een gezonde leefomgeving. Iedere school heeft een visie hierop en maakt van daaruit gerichte keuzes.

In de tweedaagse in december 2023 hebben we de ambities nog verder geconcretiseerd en weggezet in een Roadmap SOPOGO 2023-2027. De koppeling met de kwartaalrapportage is hierbij gemaakt zodat de ontwikkeling cyclisch wordt gevolgd en ook betrokkenen zoals GMR en RVT duidelijk zicht hebben op de ontwikkelingen en hun rol ook goed kunnen nemen.



Doelen en resultaten kwaliteitszorg

Status:

Groen = Doel is behaald

Blauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is niet behaald

ons doel in 2023	toelichting	status	vervolgstap in 2024
Verbeteren instructiekwaliteit dmv EDI	Nieuwe leerkrachten binnen Sopogo worden getraind in het geven van explicite directe instructie		Continueren van vervolg trainingen voor nieuwe leerkrachten en de didactisch coaches een aantal keer per jaar samenbrengen om kennis uit te wisselen.
Implementatie schoolbezoeken	Implementeren van beleid schoolbezoeken. Kwaliteitssysteem verder implementeren waarbij nadrukkelijk de verbinding tussen strategisch beleid en de schoolplannen vorm krijgt.		
Implementatie 4D cyclus Data-Duiden-Doelen-Doen	Verdere implementatie van de 4D cyclus middels bespreken schoolrapportages en begeleiding van IB-ers.		De 4D cyclus bij leerkrachten op de scholen introduceren en leerkrachten begeleiden in het analyseren van hun groep middels deze 4 fasen.

Onderwijsresultaten

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van de scholen zijn publiekelijk terug te vinden op www.scholenopdekaart.nl

Verder maken alle scholen gebruik van de schoolrapportage waarin de resultaten (data) overzichtelijk opgenomen staan, waarna deze geduid worden, er doelen en acties aan worden verbonden. Op bestuursniveau is een en ander opgenomen in de bestuursrapportage welke gedeeld en besproken wordt met de Raad van Toezicht.

Onderwijs aan nieuwkomers

In januari 2024 is er met 9 besturen, het samenwerkingsverband en de gemeente Goeree-Overflakkee een convenant ondertekend voor de inrichting van een centrale taalklas Goeree Overflakkee. Deze taalklas op

de JC van Gent zal onder de verantwoordelijkheid van SOPOGO vallen. De taalklas is in augustus 2023 gestart.

Doelstelling:

Op de centrale taalklas wordt aan nieuwkomers fulltime intensief taalonderwijs aangeboden dat erop gericht is hen voldoende taalvaardig en met een communicatief repertoire zo snel mogelijk te laten instromen in het reguliere onderwijs.

‘Je bent taalvaardig als je je met een communicatief repertoire kunt redden in diverse taalgebruikscontexten’. Daardoor kan een betere instroom in het primair onderwijs plaatsvinden en kunnen nieuwkomers zo snel mogelijk integreren in een reguliere basisschool.

Samenwerking

De partijen gaan de samenwerking aan om een goede taalklas mogelijk te maken. Deze partijen worden vertegenwoordigd in een stuurgroep. Deze stuurgroep bewaakt de kwaliteit, het beleid en de financiën. Zij komen op meerdere momenten jaarlijks bij elkaar.

Jaarlijks draagt SOPOGO zorg voor een verslag waarin de kwaliteit, beleid en financiën beschreven staat. Dit document wordt, nadat de stuurgroep hiermee akkoord is gegaan, openbaar. De voorzitter van de stuurgroep is de wethouder onderwijs van de gemeente Goeree-Overflakkee.

Doelgroep

Onder nieuwkomers wordt verstaan: allochtone kinderen die rechtstreeks uit het buitenland instromen in het primair onderwijs in de gemeente Goeree-Overflakkee of kinderen die al elders in Nederland onderwijs hebben genoten, maar het Nederlands onvoldoende beheersen om hen direct te laten instromen in het regulier primair onderwijs in de gemeente Goeree-Overflakkee.

Deze nieuwkomers komen door diverse redenen naar Nederland. Het land van herkomst kan binnen de EU en buiten de EU zijn. Zo divers als hun afkomst is, zo divers is ook de reden waarom ze naar Nederland zijn gekomen. Mocht er binnen de gemeentegrenzen van Goeree-Overflakkee een COA locatie komen waar kinderen woonachtig zijn die leerplichtig zijn dan zal de stuurgroep een advies uitbrengen aan de gemeente m.b.t. het onderwijs.

In het geval van twijfel bij de ontvangende school of de aangemelde nieuwkomer over voldoen de beheersing van het Nederlands beschikt, heeft de centrale taalklas een diagnose- en adviesfunctie. Nieuw binnenkomende NT2-leerlingen worden aangemeld bij de school van hun keuze, er is keuze voor verschillende dorpskernen, concepten en denominaties, welke bij inschrijving in de gemeente aan ouders kenbaar worden gemaakt. Hierin heeft Vluchtelingenwerk ook een informerende rol. De school van de eigen keuze vult een vooraanmeldingsformulier in. Vervolgens gaan de leerlingen vanaf 6 jaar naar de centrale taalklas, waar zij voor de duur van maximaal anderhalf jaar worden ingeschreven en een taalklas-arrangement ontvangen

Internationalisering

Er is nog geen beleid op het gebied van internationalisering. Internationaliseren in het basisonderwijs is samen met de leerlingen ‘over grenzen heen kijken’, zodat hun wereld wordt vergroot. Door leerlingen op jonge leeftijd te laten kennismaken met de internationale en interculturele samenleving, krijgen zij een breder perspectief en worden de leerlingen toegerust op het functioneren in deze samenleving. Internationalisering kent vele verschijningsvormen. Een school kan invulling geven aan internationalisering via een combinatie van vroeg vreemde talen onderwijs (vvto), uitwisseling met andere landen en gerichte aandacht voor wereldburgerschap.

Wereldburgerschap is onderdeel van het Koersplan 2023-2027, onder domein identiteit en burgerschap.

Inspectie

In kalenderjaar 2023 heeft er geen inspectiebezoek plaats gevonden op onze scholen. Wel zijn er themaonderzoeken geweest op verschillende scholen. De uitkomsten hiervan worden als geheel gepresenteerd en niet voor de aparte scholen.

Naast een kennismaking van de inspecteur met de nieuwe bestuurder heeft er verder geen inspectiebezoek op bestuursniveau of op een van de scholen van SOPOGO plaatsgevonden.

In 2024 zal er weer een vierjaarlijks bestuursonderzoek plaatsvinden. De laatste heeft in 2019 plaats gevonden.

Visitatie

Er vond in het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaats. Wel is de RvT begonnen met het bezoeken van alle scholen binnen SOPOGO. Verder is het beleid met betrekking tot schoolbezoeken vastgesteld en werken we binnen onze stichting met interne audits waarbij 6 scholen jaarlijks door de auditgroep worden onderzocht.

Passend onderwijs

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

Voor het kalenderjaar 2023 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 € 50,40 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 arrangementsgelden (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 bestuurder, het managementteam, beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit 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 2023 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

Nationaal Programma Onderwijs

De 12 scholen van SOPOGO hebben ieder hun eigen plan gemaakt voor de inzet van de NPO middelen. De plannen zijn tot stand gekomen in overleg met de teams en met instemming van de MR.

Voor een groot deel is er gekozen voor inzet van extra personeel (klassenverkleining, extra begeleiding en ondersteuning) daarnaast is er ook gebruikgemaakt van extern personeel met bijzondere expertise (gastlessen, observatie en ondersteuning). Verder zijn er opleidingen gevolgd (leraarondersteuners en specialisten Jonge Kind), teamtrainingen gegeven en is er geïnvesteerd in leermiddelen en ondersteunende materialen.

De NPO regeling gold voor schooljaar 21-22 en 22-23.

Er is 5,2% van de baten uitgegeven aan extern personeel. Voor de behaalde resultaten verwijst ik naar het hoofdstuk Onderwijs en Kwaliteit en naar de jaarverslagen van de individuele scholen.

Behoudens een doorbelasting van 5% (van de totale uitgaven) voor overhead zijn er geen middelen bovenschools ingezet.

Sociale veiligheid

Jaarlijks wordt de sociale vragenlijst vanuit WMK bij onze leerlingen afgenomen. De uitslagen van deze monitor wordt op schoolniveau besproken in team en MR. De evaluaties worden meegenomen in de jaarplannen en eventuele aanpassingen in het veiligheidsbeleid op schoolniveau.

In 2023 is de vragenlijst door ruim 90% van de leerlingen ingevuld en is er een gemiddeld rapportcijfer van 8,5 gegeven.

De interne vertrouwenspersonen zijn herkenbaar in de school en hebben onder leiding van de externe vertrouwenspersoon bijscholing gehad. We willen dit in de toekomst nog meer inhoud gaan geven door bijvoorbeeld collegiale visitatie in te gaan zetten.

Jaarlijks rapporteert de externe vertrouwenspersoon over het verslagjaar. Ook deze resultaten worden meegenomen in de aanpassingen van het veiligheidsbeleid.

Burgerschap

In het kalenderjaar 2023 zijn wij gestart met het opstellen van een concept beleidsdocument burgerschap voor de stichting. Dit wordt in de loop van 2024 vastgesteld door de verschillende gremia. Dit stichtingsbeleid wordt daarna schoolspecifiek gemaakt waarbij de afstemming plaatsvindt op de schoolpopulatie en de behoeften van de leerlingen en ouders in de wijken waar onze scholen zijn gesitueerd.

Kunst en cultuur

Op onze scholen wordt er veel aandacht geschonken aan cultuuronderwijs. Het woord cultuur is afgeleid van het woord colère. Dit betekent: bebouwen, bewerken, vereren, versieren, onderhouden. Cultuur is wat mensen maken en doen.

Creativiteit is de kracht van mensen dat ze dingen kunnen zien die er nog niet zijn, de mogelijkheid iets nieuws te scheppen. Wie iets nieuws wil maken heeft verbeelding nodig en moet 'out of the box' kunnen denken. Creativiteit is nodig, omdat we onze kinderen willen voorbereiden om in onze veranderende wereld te functioneren. Je kunt door creativiteit beter iets nieuws ontwikkelen, kritisch denken en je aanpassen aan veranderende omstandigheden. Creativiteit is ook zeer van belang voor het ontwikkelen van jonge hersenen.

Kinderen zijn van nature creatief. Het is belangrijk om kinderen te (blijven) stimuleren in hun ontwikkeling, zodat de creativiteit niet afneemt. Kinderen moeten experimenteren, onderzoeken, fouten leren maken, loslaten, presenteren en 'out of the box' denken.

Wij vinden het belangrijk dat alle kinderen hun individuele talenten ontwikkelen. Daarnaast vinden we dat elk kind zich breed moet kunnen ontwikkelen op het gebied van kunst en cultuur. Om dit te realiseren is er

een raamwerk opgezet, gebaseerd op kerndoelen en doorgaande leerlijnen.

Het raamwerk bestaat uit de onderdelen: cultureel erfgoed, beeldend, muziek, dans, drama, media en literatuur.

Sinds 2017 is er binnen SOPOGO een speciaal cultureel programma, de KunstTaart. Dit biedt binnen alle culturele pijlers een activiteit aan voor alle jaargroepen. Hierbij kunt u denken aan een concert, theatervoorstelling, dans workshop, djembé workshop, bezoek aan de molen, kunstenaars in de klas, bezoek aan het Rijksmuseum of zelfs een radioprogramma maken voor SLOGO.

Een bovenschools cultuurcoördinator zorgt voor de organisatie en uitvoering van deze programma's voor al onze scholen.

2.1 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

ons doel in 2023	toelichting	status	vervolgstap in 2023
<p>Plan van aanpak werven leerkrachten, directeuren, leraarondersteuners en onderwijsassistenten::</p> <ul style="list-style-type: none"> • oriëntatie beleid zij-instromers • opleidingsschool of -scholen overwegen 	<p>Aantrekken en behouden van personeel blijft het belangrijkste speerpunt. Wat is gedaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • een vervangerspool blijkt niet meer haalbaar. De banen liggen voor het oprapen en medewerkers kiezen niet voor een betrekking als vervanger. Binnen de stichting kunnen we 1,0000 fte flexibel inzetten. Daarnaast zijn er drie oud-medewerkers die bij tijd en wijle in willen vallen. • ieder schooljaar hebben we 2 zij-instromers binnen onze stichting. Het aanbod aan zij-instromers is groot maar niet iedereen is geschikt voor het zij-instroomtraject. • binnen onze stichting hebben we onze eigen kweekvijver. Verschillende leraarondersteuners en onderwijsassistenten volgen de PABO-opleiding. Zo hebben en houden we onze eigen aanwas. • contacten met PABO's en opleidingsinstituten zijn goed en we krijgen voldoende stagiaires aangemeld. • we zijn aangesloten bij de opleidingsschool Zuid-West en de Hogeschool Rotterdam in de tweede schil. 		<p>We blijven ons oriënteren op oplossingen om het lerarentekort op te vangen. Hierbij moet een goede afweging gemaakt worden in behoefte en de beschikbare financiële middelen. We zetten in op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zij-instromers. We willen per schooljaar 2 zij-instromers binnen onze stichting aanstellen. Dit om de juiste begeleiding te kunnen geven, • door onze eigen kweekvijver zijn we minder afhankelijk van het aanbod aan leerkrachten en kunnen we flexibel reageren bij invalproblemen, • door goede contacten met opleidingsinstituten stagiaires krijgen die bij ons willen werken. <p>Op deze manier kunnen wij beter reageren bij vervangingsvragen zonder medewerkers uit hun rol te krijgen.</p>
<p>Strategische personeelsplanning versterken met:</p> <ul style="list-style-type: none"> • een helder en actueel overzicht van de te verwachten personeelsbehoefte of -overschot, per functiegroep 	<p>Ieder jaar wordt zo'n 4 keer een analyse gemaakt hoeveel personeel er binnen de stichting werkzaam is en in welke functiegroep. Daarbij wordt ook een doorkijk gemaakt naar de toekomst. Waar is behoefte aan en hoe realiseren we dat?</p>		<p>Er is inzicht in de strategische personeelsplanning. Daarnaast hebben we een kweekvijver binnen de stichting. Lastig is het om te kunnen reageren op ad-hoc zaken. Tussentijdse</p>

			vacatures, veel verloven tegelijkertijd etc. Hierdoor blijft dit ook in 2024 een punt met hoge prioriteit.
Gesprekkencyclus voor onderwijsassistenten opstellen en functieboek aanpassen	Voor de onderwijsassistenten zijn beoordelingsformulieren gemaakt. Hierdoor hebben zij ook een toekomstperspectief om door te kunnen groeien van A naar B naar C. Dit kan maar hoeft niet, zo lang je jezelf maar blijft ontwikkelen in je functie.		Om als organisatie flexibel te blijven stimuleren we doorgroei. Ook naar de functie van leraarondersteuner. Dit maakt het onderwijs flexibeler en kwalitatief beter. Dit blijft ook in 2024 een punt met prioriteit.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de nabije toekomst spelen twee grote ontwikkelingen. De eerste is dat de vakbonden, het ministerie van OCW en de sectororganisaties een werkagenda uitgewerkt hebben met nieuwe stappen naar aanleiding van het afgesloten onderwijsakkoord rondom de aanpak van het personeelstekort.

Het advies is om Regio's voor de Arbeidsmarkt van de Toekomst van het Onderwijs (RATO's) te vormen met bindende afspraken over de aanpak personeelstekort. Bekostiging vindt plaats via Regionale Aanpak Personeelstekort (bekostiging wordt duurzaam) en het Samen Opleiden. De ambitie om 100 procent van de leraren op te leiden via de systematiek van het Samen Opleiden wordt verder uitgewerkt in regionaal verband; in de regio's vindt nauwe afstemming plaats tussen opleidingen en scholen over de inhoud van elke fase van beroepsontwikkeling.

Daarnaast is in het onderwijsakkoord opgenomen dat het kabinet ernaar streeft om per 1 augustus 2024 wettelijke eisen te stellen voor strategisch personeelsbeleid waar de Inspectie van het Onderwijs op zal toezien. In lijn met de bestaande afspraken wordt, vooruitlopend op het wetstraject, de lopende afspraken en monitoring voortgezet waarin wordt gekeken hoe schoolbesturen blijven werken aan strategisch personeelsbeleid.

SOPOGO is aangesloten bij de pilot "RATO Zuid-Hollandse Eilanden". Dit maakt dat we voorop lopen in de ontwikkeling.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Dienstverbanden in FTE in 2021, 2022 en 2023

	FTE
1-8-2023	120,94
1-8-2022	118,20
1-8-2021	113,76

De formatie is per 1 augustus 2022 verder uitgebreid. Uitbreiding zit vooral in de leraarondersteuners en onderwijsassistenten, de kweekvijver voor onze stichting.

Ziekteverzuim in fte 2021, 2022 en 2023

	FTE
2023	4,87 %
2022	4,34 %
2021	5,59 %

Het verzuimcijfer over 2023 is een beetje hoger dan in 2022. Het is een prima verzuimcijfer waar we trots op mogen zijn. Het jaar 2023 is gestart met een laag verzuimcijfer, echter gedurende het jaar is het verzuimcijfer wel opgelopen. Dit kan consequenties hebben voor 2024.

Instroom / Uitstroom / Mobiliteit

In het jaar 2023 was de instroom van nieuwe medewerkers een stuk lager als de uitstroom. In totaal zijn er gedurende het jaar 2023 **15** nieuwe medewerkers aangetrokken. De instroom ziet er als volgt uit:

Functiecategorie	Aantal
<i>Leerkracht</i>	6
<i>Leraarondersteuner</i>	3
<i>Onderwijsassistent</i>	6
<i>Totaal nieuwe medewerkers</i>	15

Uitstroom

De uitstroom in 2023 zag er als volgt uit:

Reden uitstroom	Aantal	Functiecategorie
Vrijwillig ontslag	13	9 leerkrachten 2 directeuren 1 onderwijsassistent 1 leraarondersteuner
Pensioen	5	5 leerkrachten
Vaststellingsovereenkomst	3	niet nader gespecificeerd
Uit dienst na 2 jaar ziekte	2	2 leerkrachten
Van rechtswege / niet verlengen tijdelijke arbeidsovereenkomst	4	2 leerkrachten 2 onderwijsassistenten
<i>Totaal uitstroom</i>	22	

Mobiliteit

Vijf medewerkers hebben gebruikgemaakt van mobiliteit binnen de stichting. In 2022 waren dit negen medewerkers dus dit aantal is bijna gehalveerd..

Uitkeringen na ontslag

In 2023 zijn er drie vaststellingsovereenkomsten gesloten en is bij vier medewerkers het contract niet verlengd. Hierbij zijn € 140.510 aan bruto-vergoedingen uitbetaald. Aan transitievergoedingen is € 4.292 uitbetaald. Bij één medewerker zijn we ook verantwoordelijk voor het betalen van de uitkering na ontslag. Dit bedraagt € 11.628 voor 2023.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor de starters zijn twee starterscoaches benoemd die de startende leerkracht helpen bij zijn of haar ontwikkeling naar een basisbekwame leerkracht. Dit naast de begeleiding op de school waar de starter werkzaam is. Ook de nieuwe medewerkers worden door de starterscoaches bezocht.

Voordat een schoolleider, die intern is doorgegroeid naar de functie van schoolleider, wordt benoemd, heeft hij of zij al een opdracht binnen één van onze scholen gehad waarin hij of ervaring op heeft kunnen doen. Nieuwe schoolleiders die extern worden aangetrokken, zijn ervaren en zij krijgen hulp van de zittende schoolleiders en de bestuurder.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid wordt zo veel mogelijk afgestemd op waar de scholen voor staan of willen staan. In samenspraak met de directeur van de betreffende school 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. Die werkwijze 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.

Een kanttekening die hierbij wel gemaakt moet worden, is dat de aanwas door het lerarentekort steeds minder wordt. Hierdoor kan bovenstaande visie niet altijd meer worden toegepast. Het blijft wel steeds onze doelstelling om kwalitatief goede medewerkers aan te stellen die op de school werken waar hij of zij zich thuis voelt.

Sociale veiligheid

Om de sociale veiligheid van onze medewerkers te waarborgen, zijn op alle scholen interne vertrouwenspersonen waar medewerkers terecht kunnen. Daarnaast is in 2022 een nieuwe externe vertrouwenspersoon aangesteld. Zij heeft veel ervaring en zij zal ook voorlichting komen geven aan de interne vertrouwenspersonen en de directeurs. Dit om ongewenste omgangsvormen op de werkvloeren te voorkomen.

Academie

We proberen vraag en aanbod in lijn te brengen met Stichtingbrede ontwikkelingen.

Ieder jaar inventariseert en beoordeelt de SOPOGO Academie de nascholingswensen van de scholen. Deze wensen zijn het uitgangspunt voor het aanbod. Overeenkomstig met interesses, individuele ontwikkelbehoeften en de schoolontwikkeling wordt er een keuze gemaakt uit het nascholingsaanbod. Het aanbod bestaat uit teamtrainingen, losse workshops en langdurige (individuele) trajecten en vindt voornamelijk plaats in de Professionaliseringsweken. Ook de individuele nascholingen verlopen via de SOPOGO Academie.

Het leren van elkaar heeft door omstandigheden in 2023 te weinig vorm gekregen in de academie, maar in 2024 staat de ontwikkeling hiervan weer opgenomen in de ontwikkelagenda.

2.2 Huisvesting & Facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Op de scholen De Inktvis en De Regenboog zijn in 2023 door gebruik te maken van de SUVIS regeling CO2 gestuurde ventilatie regelingen in gebruik genomen. Op De Regenboog is de gasgestookte CV-ketel vervangen door een elektrische warmtepomp en daarmee is de 2e school na De Inktvis officieel gasloos.

De nieuwbouwplannen voor MFA Sommelsdijk (J.C. van Gent) zijn in de ontwerpfase. Hier is het Voorlopig Ontwerp Plus bijna klaar en er zijn gesprekken gevoerd met mogelijke uitvoerende partijen.

Een externe partner heeft de 4 gebouwen, die (nog) geen status hebben in het Integraal Huisvestingsplan (IHP), geschouwd en heeft ook een nieuw MeerJarenOnderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Daarnaast zijn de 3 gebouwen uit IHP fase 2 middels een opnamerapport voor de resterende levensduur in kaart gebracht. De hiermee verkregen informatie is verwerkt in het concept visiedocument Huisvesting dat is hernoemd naar de **Lange Termijn Strategische Huisvestingsstrategie** (LTSH).

Toekomstige ontwikkelingen

De planvorming van De Westhoek, De Molenvliet, De Pannebakker (nieuwbouw) en Ollie B. Bommel (renovatie) zal in 2024 overgaan van de definitiefase naar de ontwerpfase. Waarschijnlijk zal eind 2024 de planvorming van MFA Sommelsdijk (J.C. van Gent) overgaan naar de realisatiefase en zal de eerste schop de grond in gaan.

Daarmee komt meer zicht op oplevering en wordt de (financiële) invloed op de reikwijdte van het LTSH merkbaarder. Het LTSH zal in 2024 worden voorzien van een financiële paragraaf zodat een duidelijker beeld wordt geschetst van de gevolgen op de toekomstige exploitatie.

De onderwijskundig ingegeven grote opfrisbeurt/verbouwing van De Inktvis zal in gang gezet worden. Hiermee zal het schoolgebouw min of meer klaargezet worden voor nog eens 20 jaar trouwe dienst. Het team van Het Startblok zal ook op het spoor gezet worden om de wensen aan het gebouw te matchen met de onderwijskundige visie.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Kijkende naar het IHP zijn er afwegingen gemaakt per locatie om aanpassingen door te voeren m.b.t. het gasloos maken, plaatsen van zonnepanelen en LED verlichting. Zo is op De Regenboog de laatste TL-verlichting vervangen door LED verlichting en is er een plan voor Het Startblok gemaakt. Dit laatste is nog niet in uitvoering i.v.m. toekomstige ontwikkelingen voor deze locatie en daardoor onderdeel van het verbouwplan kan worden.

SOPOGO zal zo veel mogelijk gebruik maken van de subsidieregelingen die worden aangeboden in het kader van verduurzaming. De gebouwen met een beperkte levensduur zullen alleen verduurzaamd worden indien dit wordt vereist of indien de investering terugverdiend kan worden. Hierbij is het belangrijk om de ontwikkelingen in de gaten te houden.

Daarnaast lopen er op diverse schoollocaties binnen SOPOGO trajecten rondom vergroening van de schoolpleinen. Dit zal deels gefaseerd plaatsvinden, daar de financiële middelen veelal uit sponsorgelden of subsidies moeten komen. Een aantal locaties die in het IHP in fase 1 zitten hebben wel een verduurzaming in het speelplein doorgevoerd door te kiezen voor natuurlijke materialen voor vervanging van speeltoestellen. De kinderen van nu hebben hier nog profijt van voordat deze toestellen mee verhuisd worden naar de nieuwe locatie(s).

2.3 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Ons doel in 2023	Toelichting	Status	Vervolgstep in 2024
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 kaderbrieven behorende bij de begrotingen 2023 en 2024 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 gearchiveerd.		Is nog niet voltooid en zal uiteindelijk ook een doorlopend proces zijn. Ook moet er gekeken worden naar de toegankelijkheid van de besluiten
Toevoegen aan het strategisch beleidsplan: streven naar eigenaarschap van de schooldirecteur	De schooldirecteur moet de kennis, kunde en mogelijkheden hebben om grip te krijgen op de school financiën en de schoolbegroting		Met de directeuren wordt er overlegd over de begroting en de formatie, daarbij worden de meest recente cijfers als ondersteuning gebruikt. De directeur heeft zelf met zijn team de wensen geïnventariseerd. Door de directeuren stapje voor stapje mee te nemen in het begrotingsproces, maar ook in het lezen van de rapportages moet er kennis en kunde opgebouwd worden
Tijdig anticiperen op wijzigingen in het beleid (OCW) en nieuwe of gewijzigde wettelijke maatregelen of maatschappelijke ontwikkelingen	Er verandert regelmatig wat in beleid en wetgeving of we worden geconfronteerd met maatschappelijke ontwikkelingen. Door tijdig een risicoanalyse te maken kunnen verrassingen deels worden voorkomen		Een update maken van de oude risicoanalyse en hiervan een levend document maken.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is gebruik gemaakt van een leerlingenprognose, de geboortecijfers van de gemeente, het geprognostiseerde marktaandeel, het geactualiseerde bestuursformatieplan, het meerjarenonderhoudsplan en een prognose met betrekking tot de investeringen. Verder is er invulling gegeven aan de uitvoering van het nieuwe Koersplan 2023-2026. Het jaar 2023 is het eerste jaar op basis van de nieuwe financiering en dus ook op basis van de peildatum 01-02-2022.

SOPOGO heeft mede door de nog niet ingezette NPO middelen een grote reserve. In 2023 wordt nog het laatste deel van de NPO middelen ontvangen. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de extra inkomsten, maar ook met het wegvallen van de extra inkomsten op termijn.

Er is rekening gehouden met het starten van de eersten van 8 nieuwbouwprojecten. Voor 2 van de 4 overgebleven scholen wordt een renovatieplan gemaakt. Dit alles resulteert in begrotingen met een negatief resultaat. Hierdoor zal het Eigen Vermogen afnemen.

De begroting is samengesteld in een wisselwerking tussen medewerkers van het onderwijsbureau en de directeurs van de scholen, onder verantwoordelijkheid van de scholen. Doel hiervan is de expertise van het onderwijsbureau optimaal in te zetten voor het behalen van de strategische doelen van de scholen.

Toekomstige ontwikkelingen

In januari 2024 hebben SOPOGO en SOVOGO een intentieverklaring getekend om in de toekomst nauwer samen te werken. De eerste verkenningen zijn toen ook gestart. Verschillende werkgroepen vergelijken hoe beide organisaties zijn georganiseerd en brengen de mogelijkheden voor een gezamenlijke toekomst in kaart. Dit onderzoek wordt eind april afgerond.

Verder is er onderzocht in welke vorm de bestuurlijke samenwerking het beste tot haar recht komt. De conclusie is dat een bestuurlijke fusie voor beide organisaties de meeste meerwaarde biedt.

Als wordt besloten tot een bestuurlijke fusie, dan ontstaat er een nieuwe stichting. Op schoolniveau brengt dit geen wijzigingen met zich mee. Op stichtingsniveau zal er wel het een en ander veranderen. Er komt dan één college van bestuur en één raad van toezicht. De medewerkers van de staf en het onderwijsbureau zullen meer met elkaar gaan samenwerken.

Alle personeelsleden en financiële middelen zullen onder de nieuwe stichting vallen.

Investeringsbeleid

SOPOGO investeert in leermiddelen op basis van de behoeften van de scholen. De investeringen op het gebied van ICT betreffen voornamelijk vervangingsinvesteringen. Omdat SOPOGO volledig in de cloud werkt zijn er geen servers meer in gebruik.

Voor het leerlingenmeubilair is een vervangingsplan. De aanschaf is zo veel mogelijk gestandaardiseerd zodat uitruil tussen scholen mogelijk is. Voor de aanschaf van overig meubilair moeten de scholen bij 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.

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

Bij de nieuwbouwprojecten zal zo nodig extra geïnvesteerd worden in zo veel mogelijk energieneutrale gebouwen. De nieuwbouw scholen worden gebruiksklaar opgeleverd. SOPOGO heeft een huisvestings reserve opgebouwd gemiddeld € 1.000 per leerling) om eventueel extra verduurzaming of wensen met betrekking tot inrichting te kunnen financieren.

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.

- [Verwijzing 1.7 FI 2017-1 Treasury Statuut 2017.pdf](#)

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 2023 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 exploitatiesaldo van de (school) begrotingen komen t.l.v./t.b.v de algemene reserves. Uitzondering hierop zijn de in 2023 overgebleven middelen NPO en de subsidie basisvaardigheden. Deze zijn per school op een bestemmingsreserve geboekt. In totaal is er in 2023 € 1.980.122 op collectieve lasten geboekt en doorbelast aan de scholen. Dat komt neer op 14,5%. Hierin zitten de kosten van de ondersteuning door het onderwijsbureau (3,75% van de totale kosten) en de bestuurlijke kosten (3,3 % 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. Alle onderwijsachterstandsmiddelen worden toegewezen aan de scholen die ze beschikt hebben gekregen

Planning- en controlecyclus

Procesbeschrijving

De voorbereidingen op de begroting 2023 zijn al begonnen bij de formatiebesprekingen voor het schooljaar 2022/2023. Op dat moment wordt op basis van de prognoses op de leerlingenaantallen het aantal groepen per school bepaald.

In oktober en november hebben er begrotingsgesprekken plaatsgevonden met de individuele directeuren, de bestuurder en de beleidsmedewerkers.

In december is de concept begroting besproken met de directeuren. Normaal gesproken is in oktober/november bekend wat de Rijksbijdragen worden voor het komend kalenderjaar. Door problemen rondom de nieuwe financiering zijn de beschikkingen pas 20 december ontvangen.

De GMR en de RVT zijn op de hoogte gesteld van de vertragingen en hebben ermee ingestemd om de vaststelling van de begroting 2023 uit te stellen naar begin 2023.

De begroting wordt aan de RVT en GMR aangeboden inclusief een toelichting, meerjarenbegroting, leerlingenprognose en meerjarenbalans

Betrokkenen

Deze begroting is samengesteld in een wisselwerking tussen medewerkers van het onderwijsbureau en de directeuren van de scholen, onder verantwoordelijkheid van de bestuurder. Doel hiervan is de expertise van het onderwijsbureau optimaal in te zetten voor het behalen van de strategische doelen van de scholen.

In de eerste overlegronde zijn per school de leerlingenaantallen en de daaruit vloeiende bekostiging besproken. Elke schooldirecteur heeft per school zijn/haar inzichten rondom formatie, onderhoud en gewenste materiële zaken gedeeld met de beleidsmedewerkers en de bestuurder.

In een tweede gespreksronde werden bovengenoemde aspecten uitgediept en gespecificeerd. De uitgewisselde informatie gaf input aan de beleidsmedewerkers en bestuurder om de bestuursbegroting op te stellen. Vervolgens werd de algehele begroting toegelicht aan de directeuren.

Rapportage

Er wordt maandelijks gerapporteerd aan de bestuurder en de directeuren. De directeuren krijgen een rapportage op schoolniveau inclusief een overzicht over de uitputting van de geormerkte middelen. Het gaat alleen om een financiële rapportage.

De Raad van Toezicht en GMR ontvangen een kwartaalrapportage. Dit is een uitgebreide rapportage waarin naast financiën, ook personeelszaken, huisvesting, onderwijs en kwaliteit en ICT aan bod komen.

Er is tweewekelijks overleg met de bestuurder, waarbij de financiële positie wordt besproken. Zonodig wordt er bijgestuurd door bijvoorbeeld een budgetbeperking op te leggen. De beleidsmedewerker financiën heeft met de directeuren individueel overleg over de financiële positie van hun scholen. Daarin wordt ook besproken welke financiële ruimte er nog is en of er bijgestuurd moet worden.

Uitgaven afwijkend aan de begroting moeten worden aangevraagd. Hierbij moet een onderbouwing zitten met betrekking tot de noodzaak of wenselijkheid van de uitgave. De aanvraag wordt dan voorgelegd aan de verantwoordelijk medewerkers.

Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem

SOPOGO kent een kwartaalrapportage waarin alle portefeuilles verslag doen van de stand van zaken en eventuele toekomstige ontwikkelingen. Daarnaast is er een maandelijkse financiële rapportage voor heel SOPOGO en een financiële rapportage per school. Hieraan is ook een tabblad toegevoegd met de uitputting van de geormerkte middelen. De beleidsmedewerkers hebben zeker maandelijks een portefeuille overleg met de bestuurder, daar worden ook de rapportages besproken. De bestuurder bespreekt de resultaten ook met de directeuren. Voor zowel de formatiebesprekingen als de begrotingsbesprekingen hebben de directeuren 2 maal overleg met de beleidsmedewerkers in het bijzijn van de bestuurder. Tussendoor kunnen directeuren altijd een overleg aanvragen met een beleidsmedewerker. De rapportages worden ook ter beschikking gesteld van de Raad van Toezicht. Leden van de Raad van Toezicht bespreken dit met de beleidsmedewerkers in het bijzijn van de bestuurder en voorafgaand aan de vergadering van de RVT.

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 en de subsidie basisvaardigheden inzetten voor het versterken van de basisvaardigheden en het welbevinden van leerlingen en leerkrachten. Professionalisering versterkt inzetten met als doel het welzijn te optimaliseren en de prestaties van de leerlingen te verbeteren.
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Financiën

<p>Wegvallen van tijdelijke financiering en de onzekerheid mbt subsidies op inschrijving</p>	<p>Sopogo heeft gebruik gemaakt of maakt gebruik van de diverse extra geldstromen (meer handen in de klas, NPO, basisvaardigheden). Helaas zijn dit niet structurele middelen> Het blijft dus een risico als voor de uitvoering van de bijbehorende actieplannen verplichtingen worden aangegaan. Het is daarom belangrijk om zicht te blijven houden op de flexibele schil en de mogelijke uitstroom (pensioen, minder werken en mobiliteit)</p>
<p>dalend aantal leerlingen</p>	<p>Bij een dalend aantal leerlingen wordt ook de financiering van het Rijk minder. Het is belangrijk om op tijd maatregelen te nemen. De meerjaren leerlingenprognose helpt bij het bepalen van het aantal groepen dat een school mag formeren op termijn, zodat er tijd is om daar naar toe te groeien.</p>

Huisvesting

<p>integraal huisvestingsplan In dit plan is nieuwbouw voorzien voor 8 van de 12 locaties van SOPOGO. SOPOGO komt voor de vraag te staan bij wie de verantwoording van de exploitatie komt te liggen. Ook zal SOPOGO gevraagd worden extra te investeren om de nieuwe gebouwen zo veel mogelijk energieneutraal te maken. Inmiddels wordt er op het ministerie ook gewerkt aan aanpassingen van beleid mbt nieuwbouw, renovatie en onderhoud.</p>	<p>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 Het is belangrijk de ontwikkelingen goed in de gaten te houden en te onderzoeken waar de grenzen liggen.</p>
<p>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.</p>	<p>SOPOGO zal zo veel 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. Ook hier is het belangrijk om de ontwikkelingen in de gaten te houden.</p>
<p>Uitstel bouwprojecten en verduurzaming Door maatschappelijke problemen (stikstof, CO2 uitstoot, gebrek aan materialen en personeel) lopen de nieuwbouwprojecten en grote onderhoudsprojecten vertraging op.</p>	<p>Sopogo moet rekening houden met hogere kosten door de genoemde vertragingen. We worden geconfronteerd met prijsstijgingen en langer onderhoud van de bestaande panden. Ook wordt het voordeel uit de verduurzaming later gerealiseerd</p>

Personeel

<p>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</p>	<p>Eigen interne vervangingspool uitbreiden (zijn eigen risicodrager per 01-01-2022) Helder personeelsbeleid voeren. Mensen kansen bieden hun talenten in te zetten en te ontwikkelen (eigen</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

wordt wel steeds moeilijker om extra personeel te vinden voor tijdelijke projecten of vervanging.	kweekvijver). Arbeidsvoorwaarden verbeteren (aangepaste reiskostenregeling) Branding: SOPOGO neerzetten als een goede werkgever.
Arbeidsmarktschaarste directeuren Gebrek aan gekwalificeerde directeuren. Werkdruk van directeuren neemt toe bij uitval van één van de directeuren indien vervanging niet voorhanden is	Interne kweekvijver en mogelijkheden creëren voor startende 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. Onderzoeken of het treffen van een voorziening langdurig zieken een deel van het risico kan afdekken

Algemeen

Opvang vluchtelingen/nieuwkomers De opvang van vluchtelingenkinderen uit de Oekraïne legt een extra druk op de scholen. Aan het einde van 2023 is weer een Taalklas gevormd (eilandbreed) onder het brinnummer van één van de SOPOGO scholen. Kinderen stromen in, maar kunnen ook van de één op andere dag weer vertrokken zijn. Er moet vervoer geregeld worden en de financiering is versoberd	Kinderen zo goed mogelijk opvangen. Aanbod aanpassen aan de individuele situatie. Met andere schoolbesturen gekozen voor een gezamenlijke Taalschool voor nieuwkomers en niet-Nederlands sprekende kinderen vanaf 6 jaar, in het kader van kansengelijkheid, op Goeree-Overflakkee. Gedeelde verantwoordelijkheid.
Kwetsbaarheid kleine organisatie. De medewerkers op het onderwijsbureau hebben geen back up bij uitval.	In januari 2024 is een intentieverklaring tot samenwerking met SOVOGO getekend. Dit moet leiden tot een bestuurlijke fusie.
Wisselingen bestuurder De afgelopen 4 jaar heeft er 5 keer een bestuurderswisseling plaatsgevonden. De bestuurders wisselingen kunnen slecht zijn 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 directeuren.	In januari 2024 is een intentieverklaring tot samenwerking met SOVOGO getekend. Dit moet leiden tot een bestuurlijke fusie.

AVG

Sopogo heeft haar eigen AVG functionaris. Daarnaast maakt SOPOGO gebruik van kennis van een gezamenlijk (meerdere instellingen op Goeree Overflakkee) aangestelde AVG coördinator.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen (teldatum 1-02-2022)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	1438	1435	1452	1408	1409

De gemeente Goeree-Overflakkee kent een dalend aantal kinderen. SOPOGO ziet nog wel mogelijkheden om haar marktaandeel te vergroten met onder andere de komst van 8 nieuwe scholen. Door ook meer in te zetten op onderwijs en kwaliteit kunnen de scholen versterkt worden en meer leerlingen trekken.

FTE (teldatum 31-12-2023)

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	8,52	7,52	9,00	8,00	8,00
Personeel primair proces / docerend personeel	85,57	80,95	78,00	75,00	74,00
Ondersteunend personeel	28,21	32,02	24,00	24,00	23,00
Ondersteunend personeel (onderwijsbureau)	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Totaal	126,29	124,49	119,00	111,00	109,00

Bij het wegvallen van niet structurele middelen zal SOPOGO terug moeten naar de basisformatie. Daarnaast is het teruglopende aantal leerlingen ook van invloed op de formatie.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten (€ 1.000)*

	(T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	12.600	12.332	13.605	12.704	12.504	12.217	1.273	1.005
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1	0	0	0	0	0	0	-1
Baten werk in opdracht van derden	116	79	134	86	80	75	55	18
Overige baten	137	88	186	106	75	60	98	49
TOTAAL BATEN	12.854	12.499	13.925	12.896	12.659	12.352	1.426	1.071
LASTEN								
Personeelslasten	10.116	10.570	11.352	10.926	10.800	10.252	782	1.236
Afschrijvingen	379	507	430	528	555	534	-77	51
Huisvestingslasten	708	892	803	939	940	920	-89	95
Overige lasten	808	930	1.041	910	850	850	111	233
TOTAAL LASTEN	12.011	12.899	13.626	13.303	13.145	12.556	727	1.614
SALDO								
Saldo baten en lasten	843	-400	299	-407	-486	-204	699	-544
Saldo financiële baten en lasten	-9	-2	20	-3	-4	-4	22	29
Saldo buitengewone baten en lasten								
TOTAAL RESULTAAT	834	-402	319	-410	-490	-208	721	-515

In 2023 hebben we nog meer subsidie basisvaardigheden ontvangen (voor 4 scholen), extra middelen vanuit het Samenwerkingsverband, bijzondere bekostiging asielzoekers, bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding startende leerkrachten en de bijstelling van de lumpsum. Voor slechts een deel was dat nog inzetbaar. Hierdoor is de post personeelslasten ook hoger dan de begroting.

Ook de verschillen tussen het verslagjaar en het voorgaande jaar zijn terug te voeren naar meer rijksbijdragen en hogere personeelslasten.

In de begroting van de komende jaren is rekening gehouden met het wegvallen van de niet structurele rijksbijdragen en het dalend aantal leerlingen. Daarnaast is in de afschrijvingskosten rekening gehouden met investeringen in de nieuwe scholen en de renovatie van 2 scholen.

Balans in meerjarig perspectief (*€ 1.000)

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	1.762	2.071	2.452	2.742	2.868
Totaal vaste activa	1.762	2.071	2.452	2.742	2.868
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	832	639	200	200	200
Liquide middelen	3.440	4.047	3.202	2.422	2.088
Totaal vlottende activa	4.272	4.686	3.402	2.622	2.288
TOTAAL ACTIVA	6.034	6.757	5.854	5.364	5.156
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.983	2.813	2.813	2.813	2.813
Bestemmingsreserves	949	2.438	2.028	1.538	1.330
Overige reserves en fondsen					
Totaal eigen vermogen	4.932	5.251	4.841	4.351	4.143
VOORZIENINGEN	109	262	225	185	185
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	993	1.243	788	828	828
TOTAAL PASSIVA	6.034	6.757	5.854	5.364	5.156

Er is een grote huisvesting reserve gevormd voor de komende nieuwbouwprojecten en renovaties. Daarnaast is er een extra personele voorziening getroffen voor de WW kosten, deze loopt de komende jaren weer leeg.

De belangrijkste balansposten die de komende jaren muteren zijn de materiële activa die stijgen ivm de investeringen in de nieuwe scholen en de renovaties. Daardoor gaan de liquide middelen omlaag en wordt de huisvesting reserve ingezet.

Bij de begroting van 2024 is een meerjaren liquiditeitsbehoefte gemaakt op basis van de meerjarenbegroting en de voorgenomen investeringen.

	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo einde boekjaar	4.000.000	3.155.500	2.375.500	2.041.500	1.938.500
inkomsten	12.896.000	12.659.000	12.352.000	12.390.000	12.334.000
Kosten	12.778.000	12.594.000	12.026.000	12.038.000	11.971.000
Investeringen	962.500	845.000	660.000	455.000	465.000
Saldo	3.155.500	2.375.500	2.041.500	1.938.500	1.836.500

Naast de jaarlijkse vervanging van meubilair, leermethoden en ICT is er rekening gehouden met extra investeringen in de nieuwe scholen. Ook is er rekening gehouden met de renovatie van 2 scholen. Voor 1 school wordt hiervoor ook een bijdrage aan de gemeente gevraagd, dit in verband met de staat van de vloer.

Sopogo heeft nu te maken met bovenmatig eigen vermogen, dit wordt de komende jaren afgebouwd.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	86%	82%	87%	85%	84%	Ondergrens ¹ : < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	38%	37%	38%	34%	34%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,7	3,8	4,3	3,2	2,8	Ondergrens ² : 1,5 (bij totale baten onder €3 mln), 1,0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten tussen €12 mln en €25 mln) 0,5 (bij totale baten boven €25 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	6,5%	2,3%	-3,2%	-3,9%	-1,7%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie o.b.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	16,9%*	15,7%	10,8%	4,8%*	2,2%	Bovengrens ³ : > 0

Toelichting op de financiële positie

Doordat er in 2023 wederom meer inkomsten waren, waar geen uitgaven tegenover staan is de financiële positie van SOPOGO verder versterkt. SOPOGO is zich bewust van het feit dat zij bovenmatig publiek eigen vermogen heeft. Door de extra inkomsten de afgelopen jaren en de vertraging op de nieuwbouwprojecten lukt het nog niet dit naar beneden te krijgen. Voor 2024 staat er een grote renovatie in de planning en start de bouw van de eerste nieuwe school. De komende jaren zal de financiële positie dus minder riant worden.

Datum

1
2
3

4. Financieel Jaarverslag 2023



Inleiding

Aanbieding

SOPOGO te Middelharnis biedt u hierbij het "Rapport inzake het financieel jaarverslag" over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 aan. Het "Rapport inzake het financieel jaarverslag" bestaat uit een balans per 31 december 2023 en een Staat van Baten en Lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2023, welke beiden zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen. Het "Rapport inzake het financieel jaarverslag" maakt onderdeel uit van het "Jaarverslag".

SOPOGO

M.P.J. Voogd- van de Leur

Interim bestuurder

A

TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

A1. Financiële kengetallen

Analyse Financiële positie

Kengetallen en signaalwaarden continuïteitstoezicht	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 2: Ondergrens 30%	83%	87%	84%	82%
Weerstandsvermogen: ondergrens 5%	27%	35%	38%	37%
Liquiditeit (current ratio); ondergrens 0,75	3,70	5,32	4,3	3,77

Toelichting:

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

De solvabiliteit in 2023 is gedaald. In 2023 zien we een stijging van de inkomsten (NPO middelen en verbetering basisvaardigheden). Deze middelen zijn voor een deel op de plank blijven liggen. Met name de investeringen blijven achter op begroting. Er is een vertraging in de uitvoer van gegeven opdrachten, maar ook in de uitvoering van de nieuwbouwprojecten. Dit leverde een hoog resultaat op en dus een hoger Eigen Vermogen.

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen eigen vermogen en de totale baten. Sinds 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. De vordering op het ministerie is weggefallen, terwijl aan de andere kant de overlopende passiva gestegen zijn (vakantiegeld en vooruitontvangen subsidies). De liquiditeit is dus iets omlaag gegaan, maar nog ruim voldoende.

Signalering mogelijk bovenmatige reserves	2020	2021	2022	2023
Liquiditeitsbuffer	579	594	1.000	1.000
Bovenmatig eigen vermogen	1.836	2.079	2.170	2.180
Signalering mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen als % van totale baten	10,3%	17,5%	16,9%	15,7%

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 2023 niet gelukt om alle verkregen extra middelen in 2023 in te zetten. Het restant is als personele reserve opgenomen in het Eigen Vermogen. De bedoeling is om deze middelen binnen 3 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. Er is voor 8 nieuwe scholen en 2 renovatieprojecten een bedrag van € 1.250.000 opgenomen uit de Algemene Reserve en toegevoegd aan de huisvesting reserve.

Evaluatie Financieel beleid

Financiële continuïteit en of budgetbeheer

Kengetal	signalering	2020	2021	2022	2023
Rentabiliteit	<-10%	3,59%	10,06%	6,49%	2,29%
Rentabiliteit (3-jaarsgemiddelde)	<0%	-0,16%	3,77%	6,78%	6,04%
Liquiditeit (current ratio)	<0,75	3,7	5,3	3,7	3,77
Huisvesting Ratio	>10,00%	7,1%	7,3%	6,5%	6,6%
Personele lasten/totale baten	>90%	81,2%	75,0%	78,7%	81,5%
Personele lasten/rijksbijdragen	>95%	83,6%	76,2%	80,3%	83,4%

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 € 1.000 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 2023 in de reserves per 31-12-2023 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 rijksregels.

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.

- Personeel (ww voorziening)

De ww voorziening wordt tegen contante waarde opgenomen. Ter vaststelling van deze voorziening is gebruik gemaakt van een berekenings instrument 'model voorziening uitkeringen' van de PO-raad.

Vlottende 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-geoormerkte 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. Geoormerkte 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. Geoormerkte 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 31-12-2023

1. ACTIVA

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	361.085		384.237	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.640.357		1.313.600	
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>69.277</u>		<u>64.505</u>	
		2.070.721		1.762.343
Totaal vaste activa		<u>2.070.721</u>		<u>1.762.343</u>
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	107.760		36.888	
1.5.2 OCW	40.185		28.783	
1.5.8 Overlopende activa	<u>491.351</u>		<u>766.095</u>	
		639.296		831.766
1.7 Liquide middelen		<u>4.046.708</u>		<u>3.439.687</u>
Totaal vlottende activa		<u>4.686.005</u>		<u>4.271.453</u>
Totaal activa		<u>6.756.724</u>		<u>6.033.795</u>

2. PASSIVA

		12/31/2023		12/31/2022	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	2,813,418		3,983,103	
	Bestemmingsreserve personeel	954,177		714,694	
	Bestemmingsreserve huisvesting	<u>1,484,009</u>		<u>234,009</u>	
			<u>5,251,604</u>		<u>4,931,806</u>
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	261,708		109,234	
		<u>261,708</u>		<u>109,234</u>	
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	286,493		62,195	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	25,439		3,890	
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	38		750	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	127,664		88,380	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>803,778</u>		<u>837,538</u>	
			<u>1,243,412</u>		<u>992,755</u>
Totaal passiva			<u>6,756,724</u>		<u>6,033,795</u>

B.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

Staat van baten en lasten			
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	13.604.581	12.332.074	12.600.244
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	1.060
3.5 Overige baten	320.624	167.447	253.160
Totaal baten	13.925.205	12.499.521	12.854.464
4 Lasten	v		
4.1 Personeelslasten	11.351.570	10.570.265	10.116.444
4.2 Afschrijvingen	429.688	506.941	378.673
4.3 Huisvestingslasten	803.178	892.040	708.187
4.4 Overige instellingslasten	1.041.256	930.612	808.028
Totaal lasten	13.625.691	12.899.858	12.011.332
Saldo baten en lasten	299.514	400.337-	843.132
5 Financiële baten en lasten	20.284	2.500-	9.450-
Resultaat	319.799	402.837-	833.684
Nettoresultaat	319.799	402.837-	833.684

B.1.3 Kasstroomoverzicht 2023

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.

	12/31/2023		12/31/2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	299.514		843.132	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.102.217		410.454	
- Mutaties voorzieningen	152.474		13.696	
	<u>1.254.691</u>		<u>424.150</u>	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	192.470		-77.256	
- Kortlopende schulden	250.658		366.260	
	<u>443.128</u>		<u>289.004</u>	
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>		1.997.332		1.556.285
Mutaties egalisatierekening				
Bankkosten	-2.266		-1.528	
Betaalde interest	0		<u>-7.922</u>	
ontvangen interest	22.550			
Buitengewoon resultaat				
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		20.284		-9.450
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-1.413.880		-687.814	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	3.285		0	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-1.410.595		-687.814
Mutatie liquide middelen		607.021		859.021
Beginsstand liquide middelen	3.439.687		2.580.664	
Eindstand liquide middelen	<u>4.046.708</u>		<u>3.439.687</u>	
Mutatie liquide middelen		607.021		859.023
		<u>0</u>		<u>-2</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	557.389	2.871.237	314.548	3.743.174
Cum afschrijvingen en waardevermindering TM 2022	173.152	1.557.637	250.043	1.980.832
Boekwaarde 1 januari 2023	384.237	1.313.600	64.505	1.762.342
Investerings 2023	112.232	1.276.760	24.888	1.413.880
Ontvangen investeringssubsidies	45.933	628.364	-	674.297
Desinvesteringen 2023	-	3.285	-	3.285
Afschrijvingen 2023	89.451	318.354	20.116	427.921
Aanschafprijs	669.621	4.144.712	339.436	5.153.769
Cum afschrijvingen desinvestering	-	1.519	-	1.519
Cum afschrijvingen en waardeverminderingen TM 2023	308.535	2.504.355	270.159	3.083.049
Boekwaarde 31 december 2023	361.085	1.640.357	69.277	2.070.720

Over de desinvestering is een boekverlies van € 1.766 geleden. Het betrof een koffiemachine die door intensief gebruik eerder vervangen moest worden.

1.5 Vorderingen

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren		107.760		36.888
1.5.2	OCW		40.185		28.783
1.5.8	Overlopende activa				
	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	376.509		571.767	
	<i>Overige overlopende activa</i>	114.842		194.328	
			<u>491.351</u>		<u>766.095</u>
	Totaal vorderingen		639.296		831.766

<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	31-12-2023	31-12-2022
<i>Specificatie</i>		
Cursuskosten	-	21.112
Licenties	140.499	109.674
Extern personeel	-	5.122
Voorschot uit te voeren werk	157.177	420.548
Loyalis WGA ERD	58.222	-
Bedrijfsarts	20.612	-
Overig	=	15.311
Totaal	376.509	571.768

<u>Overige overlopende activa</u>	31-12-2023	31-12-2022
<u>Specificatie</u>		
Borg	6.467	6.467
Afrekeningen energie	27.511	-
Huur	-	19.828
Uitkeringen UWV en Loyalis	18.825	19.195
Bedrijfsfitness	3.7981	4.221
Detacheringen overig	-	66.117
Leerlingenvervoer	-	4.320
Samenwerkingsverband	-	11.000
Kibeo	29.157	-
Rente spaarrekening	22.550	-
Nog te ontvangen subsidie beweegimpuls	-	34.892
Overige overlopende activa	<u>6.535</u>	<u>28.288</u>
Totaal	114.842	194.328

1.7 Liquide middelen

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.7.2	tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>4.046.708</u>	<u>3.439.687</u>
		4.046.708	3.439.687

1.7.2 Banken		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
Hoofdbank	ABN, rekening courant	43.376	81.500
Hoofdbank	Rabobank	1.503.169	1.353.429
Schoolrekening	Rabobank	6.449	8.874
Spaarrrekening	Rabobank	<u>2.493.714</u>	<u>1.995.883</u>
	Saldo	4.046.708	3.439.685

2 Passiva

		Saldo 31-12-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
	Algemene Reserve	€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	3.983.103	80.315	-1.250.000	2.813.418
2.1.3	Bestemmingsreserve				
	Personeel	714.694	239.483	.	<u>954.177</u>
	Huisvesting	234.009	-	1.250.000	1.484.009
	Totaal bestemmingsreserves	<u>948.703</u>	<u>239.483</u>	<u>1.250.000</u>	<u>2.438.186</u>
	Totaal eigen vermogen	4.931.806	319.798	-	5.251.604

2 Toelichting:

Het resultaat van 2023 € 319.798 wordt deels (€ 80.315) toegevoegd aan de Algemene Reserve. De overgebleven middelen vanuit NPO, Verbetering basisvaardigheden worden aan de bestemmingsreserve personeel toegevoegd op schoolniveau. Scholen krijgen meer tijd om deze reserve in te zetten. Daarnaast is er een bestemmingsreserve huisvesting gevormd voor de 8 nieuwbouwprojecten en 2 renovatieprojecten.

2. Voorzieningen

		Saldo 31-12-2022	Dotaties 2023	Onttrek- kingen 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
2.2	Voorzieningen	€	€	€	€	€
2.2.1	<i>personeelsvoor- zieningen</i>					
	<i>Jubilea</i>	109.234	16.692	-	-	125.926
	<i>WW uitkeringen</i>	-	<u>147.410</u>	<u>11.628</u>		<u>135.782</u>
	Totaal voorzieningen	<u>109.234</u>	<u>164.102</u>	<u>11.628</u>	-	<u>261.708</u>

2.4 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.3	Crediteuren		286.493		62.195
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen				
	<i>Af te dragen BTW</i>	4.806		3.743	
	<i>Loonheffing</i>	5.655		-	
	<i>Vervangingsfonds en Participatiefonds</i>	14.978		147	
			25.439		3.890
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		38		750
2.4.9	Overige kortlopende schulden		127.664		88.380
2.4.10	Overlopende passiva				
	<i>Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geormerkt</i>	201.240		193.675	
	<i>Nog te besteden nadeelcompensatie huisvesting</i>	31.772		31.772	
	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	395.237		376.727	
	<i>Bouwkrediet</i>	104.613		104.991	
	<i>Overige overlopende passiva</i>	<u>70.916</u>		<u>130.373</u>	
			<u>803.778</u>		<u>837.539</u>
	Totaal kortlopende schulden		<u>1.243.412</u>		<u>992.755</u>

2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	Accountantskosten	22.000	10.500
	Energie afrekeningen	9.136	791
	Nog te betalen netto salarissen	19.958	13.715
	Bankkosten en rente	210	2.310
	Dubbel betaalde gymuren	5.537	5.537
	Extern personeel	49.550	24.932
	Subsidie zij-instromer	-	13.500
	WGA-ERD verzekering afrekening	-	11.046
	Eigen bijdrage WW kosten participatiefonds	11.628	-
	Overig	<u>9.645</u>	<u>6.048</u>
	Totaal	<u>127.664</u>	<u>88.378</u>

2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2023	31-12-2022
	Fonds Cultuurparticipatie	-	6.386
	Prijs Loftrumpet	-	10.000
	Prikkelarm meubilair	40.248	100.000
	Samenwerkingsverband	26.819	13.187
	Overig	3.849	800
	Totaal	<u>130.373</u>	<u>31.459</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	Ontvangen t/m 2023	Status
Zij-instromer	1183674	nov 21	20.000	20.000	Ja
Zij-instromer	1288152	nov 22	20.000	20.000	Onderhanden
Leraren beurs	1349755	aug 23	38.236,80	38.236,8	Onderhanden
Leraren beurs	1350482	aug 23	15.294,72	15.294,72	Onderhanden
Beweeg impuls	IIB220003	juli 22	83.740	83.740	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV22-PO-2009	nov 22	98.022	98.022	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV22-PO-2000	nov 22	134.540	134.540	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-PO-3327	mei 23	86.000	43.000	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-PO-4448	mei 23	267.000	133.500	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-PO-3205	mei 23	63.000	31.500	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-PO-3822	mei 23	57.000	28.500	Onderhanden
Totaal			882.833,50	646.333,50	

B.1.4 Niet uit de balans blijvende 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. De huurovereenkomst is met 1 jaar verlengd.

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.

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 SOPOGO moet dus zelf ook een derde van de kosten dragen.

Model E **Overzicht verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm	Statu taire zetel	Code activiteit	Eigen Vermogen	Resultaat	Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs GO	Stichting	Middelhar 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

		2023	begroting 2023	2022
3.1	Rijksbijdragen	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	12.374.484	11.713.468	11.479.058
3.1.2	Niet geormerkte OCW-subsidies	651.683	156.454	426.133
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	<u>578.415</u>	<u>462.152</u>	<u>695.054</u>
	Totaal (rijks)bijdrage OCW	<u>13.604.581</u>	<u>12.332.074</u>	<u>12.510.633</u>

3.1.1	Rijksbijdragen OCW	2023	begroting 2023	2022
	<i>Specificatie</i>			
	Rijksvergoeding personeel	11.510.193	10.857.344	7.040.221
	Compensatieregeling	-48.765	-46.432	-
	Vergoeding materiële instandhouding	-	-	1.380.841
	Personeel & Arbeidsmarktbeleid	386.841	386.841	2.033.773
	Nationaal Programma Onderwijs	<u>526.215</u>	<u>515.715</u>	<u>1.024.223</u>
	Totaal Rijksbijdrage PO	<u>12.374.484</u>	<u>11.713.468</u>	<u>11.479.058</u>

3	Niet geormerkte OCW subsidies	2023	begroting 2023	2022
3.1.2	<i>Specificatie</i>	€	€	€
	Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	131.055	124.787	124.292
	Verbetering basisvaardigheden	250.161	-	54.720
	Beweegimpuls	48.848	-	34.892
	Overige subsidies	<u>221.618</u>	<u>31.667</u>	<u>212.229</u>
	Totaal	<u>651.683</u>	<u>156.454</u>	<u>426.133</u>

	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2023	begroting 2023	20212
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	<u>578.415</u>	<u>462.152</u>	<u>695.054</u>
		<u>578.415</u>	<u>462.152</u>	<u>695.054</u>

3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	2023	begroting 2023	2022
		€	€	€
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen			
	<i>Zorgarrangementen</i>	-	-	1.060
		=	-	1.060

3.5	Overige baten	2023	begroting 2023	2022
		€	€	€
3.5.5	Verhuur	110.869	78.580	86.904
3.5.6	Overige baten	<u>209.755</u>	<u>88.867</u>	<u>166.256</u>
	Totaal overige baten	<u>320.624</u>	<u>167.447</u>	<u>253.160</u>

3.5.6	Specificatie overige baten	2023	begroting 2023	2022
		€	€	€
	Detachering personeel	134.314	79.085	116.411
	Overige personele bijdragen derden	8.821	9.782	11.151
	Kortingen	-	-	16.325
	Kunsttaart	57.943	-	-
	Overig	<u>8.678</u>	=	<u>22.369</u>
	Totaal	<u>209.755</u>	<u>88.867</u>	<u>166.256</u>

4 Lasten

4.1	Personele lasten	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen			
	<i>Brutolonen en salarissen</i>	8.076.915		7.352.694
	<i>Sociale lasten</i>	1.257.592		1.079.334
	<i>Pensioenpremies</i>	<u>1.190.288</u>		<u>1.079.552</u>
		10.524.795	9.589.828	9.511.579
4.1.2	Overige personele lasten			
	<i>Dotatie voorzieningen (jubilea)</i>	16.692		13.696
	<i>Dotatie voorzieningen (uitkeringen)</i>	147.410	-	-
	<i>Personeel niet in loondienst</i>	361.576	194.742	219.752
	<i>Overige personele lasten</i>	<u>486.412</u>	<u>785.695</u>	<u>509.236</u>
		1.012.090	980.437	742.684
4.1.3	Af: Uitkeringen	<u>185.316</u>	-	<u>137.821</u>
	Totaal personele lasten	11.351.570	10.570.265	10.116.442

Eind 2023 waren er 183 personen in dienst bij SOPOGO voor een totaal van 124,49 FTE.
Eind 2022 waren er 192 personen in dienst bij SOPOGO voor een totaal van 126,29 FTE.

De uitsplitsing van het aantal FTE's naar functiegroep per 31-12-2023 is als volgt:

Directie	7,52	FTE	
OP		80,95	FTE
OOP		32,02	FTE
OOP, onderwijsbureau	4,00	FTE	

	Overige personele lasten specificatie	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
	Scholingskosten	133.145	218.575	171.431
	Reiskosten	136.236	136.850	120.822
	Bedrijfsgezondheidszorg	36.566	48.150	33.946
	Kosten trajecten personeel	36.772	150.000	24.478
	Eigen risico UWV	-3.019	40.000	-6.498
	Werving personeel	4.951	30.000	22.694
	Personele verzekeringen	86.664	72.000	72.697
	Overig	<u>55.098</u>	<u>90.120</u>	<u>69.666</u>
		486.412	785.695	509.236

4.2	Afschrijvingen	2023	Begroting 2023	2022
4.2.2	Materiële vaste activa	€	€	€
	<i>Gebouwen en terreinen</i>	89.451	124.589	66.682
	<i>Inventaris en apparatuur</i>	320.120	354.005	290.402
	<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	<u>20.116</u>	<u>28.347</u>	<u>21.588</u>
	Totaal afschrijvingen	429.688	506.941	378.673

4.3	Huisvestingslasten	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
4.3.2	Huur	44.980	46.111	42.626
4.3.3	Onderhoud	215.306	284.000	185.045
4.3.4	Energie en water	200.034	203.952	180.884
4.3.5	Schoonmaakkosten	284.321	280.000	251.768
4.3.6	Heffingen	25.665	25.000	22.936
4.3.8	Overige huisvestingslasten	<u>32.872</u>	<u>52.977</u>	<u>24.928</u>
	Totaal huisvestingslasten	<u>803.178</u>	<u>892.040</u>	<u>708.187</u>

Toelichting:

Een aantal grote investeringen zijn uitgesteld. Van de 8 nieuwbouw projecten is er nog geen enkele begonnen. Dit heeft wel tot gevolg dat er nog noodzakelijk onderhoud gepleegd moet blijven worden aan de oude panden.

In de energiekosten zit ook de afrekening van 2022. Deze kwam zo laat dat deze niet opgenomen kon worden in de jaarrekening van 2022.

4.4	Overige instellingslasten	2023	begroting 2023	2022
		€	€	€
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	119.072	150.000	100.477
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	790.568	619.613	613.902
4.4.4	Overige instellingslasten	<u>131.615</u>	<u>161.000</u>	<u>93.648</u>
	Totaal overige instellingslasten	<u>1.041.256</u>	<u>930.613</u>	<u>808.028</u>

4.4.1	Specificatie administratie en beheerslasten	2023	begroting 2023	2022
		€	€	€
	Administratiekosten extern	9.076	10.000	497
	Deskundigenadvies	74.317	100.000	67.684
	Kantoorkosten	4.344	10.000	9.562
	Kosten AVG	8.763	8.000	8.197
	Accountantskosten	22.572	22.000	14.536
		<u>119.072</u>	<u>150.000</u>	<u>100.476</u>

	Accountantskosten specificatie	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
	Controle van de jaarrekening	22.000	22.000	17.135
	Afrekening 2021			-2.619
	Andere controlewerkzaamheden			
	Fiscale advisering			
	Andere niet-controlediensten	572	-	-
		22.572	22.000	14.536

4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen specificatie	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
	ICT-lasten	101.368	108.336	98.074
	Leasebus	9.151	9.377	8.737
	Leermiddelen (PO)	680.050	501.900	507.091
		790.568	619.613	613.902

Leermiddelen PO

De kosten van het onderwijsleerpakket hebben met name betrekking op de kosten van de leermiddelen die door de aangesloten scholen in zelfbeheer worden aangeschaft. De bedragen die aan de scholen worden toegekend zijn afkomstig uit de toegekende financiële middelen vanuit de lumpsum, de NPO-middelen en de arrangementsmiddelen. In 2023 hebben de scholen extra budget ontvangen vanuit het samenwerkingsverband en vanuit de exploitatie.

4.4.4	Overige instellingslasten specificatie	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
	Beheer en bestuur	45.148	56.000	41.764
	Kosten RvT	10.264	25.000	16.535
	Medezeggenschapsraad	6.938	10.000	2.928
	PR en Marketing	57.318	60.000	24.524
	Verzekeringen	9.962	10.000	7.509
	Afboeking oninbare posten	313	-	-
	Overige instellingslasten	1.672	-	388
		131.615	161.000	93.648

5 Financiële baten en lasten

		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
5.1	Rentebaten	-22.500	-	1
5.2	Rentelasten	-	-	7.922
5.5	Bankkosten	2.266	2.500	1.528
		20.234	-2.500	-9.451

In 2023 is er weer rente ontvangen op de spaarrekening.

Totaal bezoldiging	<u>70.604</u>
Motivering overschrijding	<u>NVT</u>
Gegevens 2022	
Duur dienstverband in 2022	01/08-31/12
Omvang dienstverband 2022	1,0
Bezoldiging 2022	
Beloning	39.617
Belastbare onkostenvergoedingen	71
Beloningen betaalbaar op termijn	8.068
Totaal bezoldiging 2022	<u>47.756</u>
Individueel bezoldigingsmaximum 2022	64.167
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Overeengekomen uitkering	40.173
Beloning 08/07-31/08 vrijgesteld van werk	18.110
Beloning op termijn	2.723
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal	<u>61.006</u>
Waarvan betaald in 2023	61.006

Door voortschrijdend inzicht hoefden sommige looncomponenten van A. Langmuur niet te worden aangemerkt als bezoldiging, hierdoor is haar bezoldiging in 2022 te hoog gepresenteerd. Dit is aangepast in de vergelijkende cijfers van 2022. Dit zorgt niet voor een overschrijding van het geldende WNT-maximum.

1.b Leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Bedragen x €1	M. Voogd
Functiegegevens	interim bestuurder
Periode functievervulling 2023	10/7-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling	6
Omvang van de functievervulling in uren per kalenderjaar	526
Maximum uurtarief in 2023	212
Individueel toepasselijk maximum	111.512
Werkelijk uurtarief lager dan maximum uurtarief	Ja namelijk € 140
Bezoldiging in betreffende periode	74.271

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
P. van Milt	voorzitter
L.A. vdr Linden	lid/vice voorzitter
C. Bosland	lid TM 31/08/2023
S. Garst	lid
D. vdr Stel	lid
P. Schot	lid, sinds 14/12/2023

De genoemde topfunctionarissen ontvangen een onkostenvergoeding.

B.2 Bestemming van het exploitatiesaldo

	€	€
Het resultaat van SOPOGO bedraagt		319.798
Het resultaat kan als volgt worden gespecificeerd:		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	319.798	
<i>Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering</i>	-	
	319.798	
Het resultaat wordt als volgt verdeeld:		
<i>Algemene reserve</i>		80.315
<i>Bestemmingsreserve</i>		239.483
Totaal resultaatbestemming		<u>319.798</u>

B.3 Gebeurtenissen na balansdatum

- Op 30 januari 2024 is een Convenant getekend voor de vorming van een centrale taalklas in de regio Goeree Overflakkee. De centrale taalklas wordt bij de start in 2024 gekoppeld aan brinnummer 10CI. De taalklas deelt het brinnummer met basisschool J.C. van Gent (SOPOGO).
- SOPOGO en SOVOGO hebben de intentie een structurele bestuurlijke samenwerking aan te gaan. Deze samenwerking moet duurzaam zijn en ten minste gericht zijn op het niveau van bestuur, intern toezicht en bedrijfsvoering en ook uitnodigen tot inhoudelijke verbinding van het onderwijs. Om deze redenen streven SOPOGO en SOVOGO de vorming van minimaal een holding na. Binnen deze holding wordt op zorgvuldige wijze toegewerkt naar het samengaan van bestuur, intern toezicht en bedrijfsvoering. De scholen, de aan de scholen verbonden personeelsleden en middelen blijven in gescheiden stichtingen ondergebracht. In de onderzoeksfase wordt ook de mogelijkheid tot het vormen van een integrale bestuurlijke fusie meegenomen.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststellen van de jaarrekening

Bestuur:

Manja Voogd- van de Leur

Jun 10, 2024

Manja Voogd- van de Leur

[Manja Voogd- van de Leur \(Jun 10, 2024 14:53 GMT+2\)](#)

Goedkeuren van de jaarrekening

Raad van Toezicht

De heer P. van Milt
Voorzitter Raad van Toezicht

Middelharnis, Jun 11, 2024

Handtekening



[P. van Milt \(Jun 11, 2024 16:44 GMT+2\)](#)