

Jaarverslag en -rekening 2020



Inhoud

Voorwoord	3
Voorwoord en verslag van de Raad van Toezicht	5
1. Het schoolbestuur	7
1.1 Profiel	7
1.2 Organisatie	9
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit	13
2.2 Personeel & professionalisering	18
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	21
2.4 Financieel beleid	24
2.5 Risicobeheersing	26
3. Verantwoording van de financiën	28
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	28
3.2 Staat van baten en lasten en balans	29
3.3 Financiële positie	34
Bijlagen	36
Bijlage 1 Algemene gegevens, scholen en stafbureau	36
Bijlage 2 Raad van Toezicht, bestuur en GMR	37
Bijlage 3 Verslag externe vertrouwenspersoon	38

Voorwoord

Het afgelopen jaar, 2020, staat wereldwijd in het geheugen gegrift. De pandemie van het covid-19 virus heeft Nederland in het vroege voorjaar in de greep genomen en tot op heden niet meer losgelaten. De plotselinge sluiting van de scholen in maart 2020 heeft de sector en dus ook dit schoolbestuur compleet verrast. De grote onzekerheid over de besmettelijkheid en het mogelijk ernstig ziekteverloop na besmetting, is eigenlijk niet meer weggeweest. Bemoedigend is het om te kunnen vaststellen dat de mensen van Op Kop veerkrachtig zijn en zich juist ook in ongewone omstandigheden sterk maken voor de kinderen en het onderwijs zo goed als mogelijk door te zetten. De goede ICT-infrastructuur van Op Kop heeft het mede mogelijk gemaakt dat leerkrachten het afstandsonderwijs konden realiseren. Dankzij de grote inzet van de leerkrachten is er in een hele korte tijd tot een wezenlijk andere werkwijze gekomen. Het afstandsonderwijs heeft kunnen bijdragen aan het blijven ontwikkelen van kinderen. Grote zorg bestaat er met betrekking tot de sociale en emotionele ‘achterstanden’ in de ontwikkeling van onze leerlingen. De strenge, noodzakelijke maatregelen leiden onmiskenbaar tot een ander leefklimaat, waarin de onbevangenheid voor het onbekende langzamerhand verdwijnt. In de omgeving van het schoolbestuur heeft de pandemie een heel bepalende rol gespeeld, toch is de doorontwikkeling van de organisatie niet tot stilstand gekomen. Het schoolbestuur en de scholen hebben samen en afzonderlijk concrete stappen gezet in het realiseren van een professionele onderwijsorganisatie.

Stichting Op Kop heeft in 2020 haar strategisch beleid hernieuwd en het strategisch beleidsplan ‘Ruimte voor Talent, vakmanschap voorop’ vastgesteld. Daarin zijn de volgende kernwaarden geformuleerd:

- vertrouwen: we zijn open en eerlijk naar elkaar, we geven en krijgen vertrouwen;
- samen: we werken nauw en respectvol samen, benutten elkaars sterke punten, ondersteunen elkaar;
- verantwoordelijkheid: we spreken elkaar aan op resultaat, hanteren duidelijke afspraken, stimuleren persoonlijk leiderschap;
- groei: blijvende groei en ontwikkeling vergt nieuwsgierigheid, ambitie, initiatief.

Deze kernwaarden versterken de onderlinge binding in de organisatie en maken de energie vrij om met de inhoudelijke speerpunten van het schoolbestuur voortgang te boeken. Dit zijn de inhoudelijke speerpunten:

- talentontwikkeling leerlingen
- vakmanschap centraal stellen
- onderwijs en kwaliteitszorg afstemmen op de leer- en ontwikkelbehoeften van de leerlingen
- versterken onderwijskwaliteit naar inhoud en proces
- personeel en organisatie richten op kennisdeling en samenwerking

2020 is ook het jaar geweest waarin de bestuurder is uitgevallen en moest worden vervangen door een interim-bestuurder. Op het eind van 2020 was de ruimte vrij om een vacature open te kunnen stellen. De nieuwe bestuurder, Wim Bok, treedt op 1 april 2021 in dienst bij stichting Op Kop.

In het afgelopen kalenderjaar zijn er belangrijke doorbraken gerealiseerd m.b.t. de huisvesting: niet alleen is de vervangende nieuwbouw in Giethoorn definitief goedgekeurd, ook is in de gemeente Zwartewaterland het Integraal Huisvestingsplan vastgesteld, met daarin als eerste project de grondige renovatie van de Arembergschool. In het kader van de preventieve maatregelen voor het coronavirus is op alle scholen de ventilatie onderzocht: uit de rapportage zijn enkele verbeteracties voortgekomen die onmiddellijk in werking zijn gesteld (optimalisering van luchtbehandelingsinstallaties en installatie van CO2 meters in alle onderwijsruimten). Het verbeteren van de luchtbehandeling (ventilatie) in alle onderwijslocaties is in voorbereiding genomen.

In de ontwikkeling van de organisatie van het schoolbestuur zijn drie belangrijke resultaten te melden:
In de eerste plaats is het clustermodel geëvalueerd en op grond van die rapportage zijn enkele beslispunten geformuleerd, de realisatie daarvan is volop gaande. In de tweede plaats is de besturingsfilosofie van de organisatie geformuleerd en tot slot is bij de directeuren, stafmedewerkers en locatiecoördinatoren geïnventariseerd op welke wijze en met welke inhoud het onderling samenwerken verder versterkt kan worden. Deze rapportage 'Leiderschap in verbondenheid' wordt in 2021 gebruikt om de verschillende werkverbanden te versterken en vormt de basis voor de verdere managementdevelopment van bestuur en schooldirecteuren.

Afsluitend kan worden vastgesteld dat de ontwikkeling van het onderwijs en de organisatie van stichting Op Kop niet tot stilstand is gekomen, maar door alle beperkende maatregelen wel vertraagd is. Met name de (noodzakelijke) beperkende maatregelen waardoor b.v. teambijeenkomsten niet langer fysiek konden plaatsvinden, leidt tot een verarming van het onderlinge debat en de gezamenlijke meningsvorming. Hopelijk zal dankzij het vaccinatieprogramma die vertraging in het volgend schooljaar ingelopen worden.

Herman Wevers,
Interim-bestuurder

Voorwoord en verslag van de Raad van Toezicht

In dit jaarverslag verantwoordt de Raad van Toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2020. De Raad van Toezicht ziet erop toe dat de directeur-bestuurder onze stichting op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt in alle samenwerkingsverbanden. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn expliciet beschreven in de statuten van de stichting. De wijze waarop de Raad van Toezicht zijn taak uitvoert is beschreven in de regeling Good Governance.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting Op Kop bestaat uit vijf leden. Elk lid heeft zitting in een of meerdere commissies. Bovendien zijn er twee leden afgevaardigd in de Raad van Toezicht van de Stichting Samenlevingsscholen (SSL), een samenwerkingsverband met Stichting Accrete.

De leden: Lidewij Gerner (voorzitter en remuneratiecommissie). Merlijn Norder (remuneratiecommissie en SSL), Alex Dul (auditcommissie en SSL), Elma Hafkamp (auditcommissie en onderwijscommissie), Wies Queens (onderwijscommissie).

Omdat Merlijn Norder aangaf in februari 2021 niet herkiesbaar te zijn, is er in het najaar van 2020 de wervingsprocedure gestart voor een nieuw lid voor de Raad van Toezicht. Het profiel en de procedure zijn geactualiseerd. Een afvaardiging van de GMR en de directeuren heeft zitting in de benoemingsadviescommissie gehad en de procedure heeft geresulteerd in de voordracht van Remco Peeters.

Alex Dul zal per deze datum aan zijn tweede termijn beginnen.

De Raad van Toezicht heeft een algemene profielschets voor de leden. Voor de voorzitter gelden aanvullende eisen. Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt gestreefd naar een mix van competenties, man-vrouw verhouding en betrokkenheid bij het werkgebied van de stichting. De leden hebben zitting voor een termijn van vier jaar, met de mogelijkheid van herbenoeming voor opnieuw vier jaar. Zij treden af volgens een door de Raad vastgesteld rooster. De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld, dat de leden ten opzichte van elkaar, de directeur-bestuurder en andere mogelijke belanghebbenden en deelbelangen, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.

Werkzaamheden Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht werkt met een jaarschema van vaste agendapunten met ruimte voor aandachtspunten vanuit het beleid of de actualiteit. Jaarlijkse vaste onderwerpen zijn:

- jaarverslag;
- begroting, jaarplan en meerjarenbegroting;
- kwartaalrapportages;
- schoolopbrengsten/ kwaliteit van het onderwijs;
- huisvesting;
- werkgeverschap en functioneren bestuur;
- zelfevaluatie Raad van Toezicht.
- actualiseren van het handboek Governance

In dit boekjaar heeft de Raad de (meerjaren)begroting, het bestuursverslag, de jaarrekening en het Strategisch Beleidsplan 2020-2023 goedgekeurd.

Tevens zijn de profielen en werving/selectieprocedures lid Raad van Toezicht en directeur-bestuurder herijkt. De Raad van Toezicht heeft vanuit de schriftelijke en tijdens Raad van Toezicht-vergaderingen mondeling ontvangen informatie van de bestuurder geconstateerd dat binnen stichting Op Kop de middelen doelmatig en rechtmatig werden ingezet in 2020 en ook rechtmatig werden verworven. Daarnaast werd geconstateerd dat de wettelijke onderwijs- en andere voorschriften zijn nageleefd. De Raad van Toezicht heeft voor het jaar 2019 Van Ree Accountants aangewezen als accountant. Deze aanwijzing is voor het jaar 2020 voortgezet. In bijlage 2 bij het jaarverslag staan de vergoedingsbedragen voor de leden van de Raad van Toezicht genoemd. In die bijlage staan ook de nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht en bestuurders genoemd.

De Raad van Toezicht is in het jaar 2020 acht keer bijeengekomen voor een vergadering, sinds het uitbreken van de pandemie waren deze overwegend digitaal. De verschillende commissies hebben ook hun vergaderingen belegd en verslag van de resultaten uitgebracht aan de voltallige raad. Daarnaast heeft zij twee keer overleg gehad met (een afvaardiging van) de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad (GMR) en een extra themabijeenkomst voor de evaluatie van de speerpunten van 2019 en het toezichtsplan. In februari 2020 is er een overleg geweest met de wethouders van de gemeente Steenwijkerland. Een van de onderwerpen was de huisvesting in Giethoorn.

Een deel van de Raad heeft een paar scholen bezocht. Ten gevolge van de coronapandemie waren deze overwegend digitaal. Er is een schema gemaakt voor de jaarlijkse schoolbezoeken zodat alle scholen structureel worden bezocht.

Werkgeverschap.

De remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht heeft in het jaar 2020 meerdere gesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder. Daarnaast heeft de directeur-bestuurder regelmatig overleg met de voorzitter van de Raad van Toezicht. Hierin worden zowel de ontwikkelingen binnen en buiten de stichting besproken als ook aandacht gegeven aan het welzijn en ontwikkeling van de directeur-bestuurder.

In verband met arbeidsbelemmerende klachten van de directeur-bestuurder heeft de Raad van Toezicht een interim-bestuurder benoemd vanaf eind juni 2020.

In goed onderling overleg zijn de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht gezamenlijk tot de conclusie gekomen om de samenwerking te beëindigen.

Eind 2020 is de wervings- en selectieprocedure voor een nieuwe bestuurder gestart en deze heeft geresulteerd in het benoemen van Wim Bok als nieuwe bestuurder per 1 april 2021. Tot die tijd bestuurt de 'interimmer' de stichting. Hij zorgt voor een warme overdracht, zodat de continuïteit van de organisatie is gewaarborgd.

Good Governance.

De Raad van Toezicht werkt volgens de code Good Governance in het Primair Onderwijs.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 haar functioneren over 2019 geëvalueerd. Tijdens de evaluatie is de basis gelegd voor het toezichtsplan van de Raad van Toezicht en de speerpunten die voor 2020 zijn gesteld.

Vol vertrouwen kijkt de Raad van Toezicht naar de stappen die genomen worden zodat we ook in de toekomst kunnen zorgdragen voor kwalitatief goed openbaar onderwijs in de Kop van Overijssel en Zwartewaterland.

Wies Queens,
Raad van Toezicht

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Stichting Op Kop is het schoolbestuur van de 17 openbare basisscholen in Noordwest Overijssel, de gemeentes Steenwijkerland en Zwartewaterland.

Stichting Op Kop wordt gekenmerkt door een groot aantal kleine scholen: 14 van de 17 scholen tellen minder dan 145 leerlingen (de grens die het Ministerie van Onderwijs hanteert voor de kleine scholen toeslag). De drie kleinste scholen tellen minder dan 30 leerlingen en de grootste school telt 270 leerlingen.

Op een openbare school is ieder kind en iedere leerkracht welkom, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. De openbare school leert kinderen van jongs af aan respect te hebben voor elkaars mening of overtuiging. Er wordt actief aandacht besteed aan de overeenkomsten en verschillen tussen kinderen, zonder voorkeur voor één bepaalde opvatting. De openbare school heeft aandacht voor én biedt ruimte aan ieder kind én iedere medewerker.

Basisschool De Lepelaar is ontstaan uit een (informele) fusie tussen een openbare en bijzondere school in Scheerwolde is daarmee een informele samenwerkingsschool, wat niet wegneemt dat de vorige alinea ook door deze school in praktijk wordt gebracht.

Binnen het scholenbestand zijn er in 2020 enkele belangrijke ontwikkelingen geweest.

De Woldschool in Steenwijkerwold telde op 1 oktober 2020 22 leerlingen en, aangezien deze school al langere tijd op basis van de regeling gemiddelde schoolgrootte in stand werd gehouden, betekent dit dat de school haar deuren moet sluiten aan het einde van dit schooljaar.

Voor de Emmaschool in Steenwijk is in overleg met directie en MR besloten deze school te sluiten aan het eind van het schooljaar. De belangrijkste reden hiervoor is het beperkte leerlingenaantal, dat in de komende jaren gezien de prognose en het belangstellingspercentage niet zal toenemen. Daarnaast was ook een overweging dat nieuwe huisvesting en samenwerking met de andere school daarbij in de wijk geen haalbare kaart te zijn.

Het formele fusietraject voor de Noorder- en Zuiderbasisschool in Giethoorn is in 2020 in gang gezet middels een fusiebesluit, fusieeffectrapportage en instemming van de MR-en. Er wordt gefuseerd per 1.8.2021 en de verhuizing naar het nieuwe schoolgebouw staat gepland voor het voorjaar van 2022.

Missie & visie

Zoals genoemd in het voorwoord: begin 2020 heeft Op Kop haar [strategisch beleidsplan](#) voor de periode 2020 t/m 2023 vastgesteld.

In het strategisch beleidsplan staan de missie en visie van Op Kop als volgt beschreven:

“In onze missie geven wij aan waar wij voor staan:

Stichting Op Kop staat voor goed en kwalitatief openbaar onderwijs. Binnen ons rijkgeschakeerde palet aan scholen stellen wij kinderen in staat hun eigen talenten en persoonlijkheid te ontdekken en te benutten. Elke leerling telt mee ongeacht afkomst, cultuur of geloofsovertuiging. Wij respecteren elkaar, zijn in contact met ouders (educatieve partners) en participeren in onze samenleving. Wij waarderen onze professionals, die iedere dag weer de verantwoordelijkheid nemen het beste uit leerlingen, collega's en zichzelf te halen.

In onze visie geven wij aan waar wij voor gaan:

Wij zien dat elke leerling bij het verlaten van de school toegerust is, als wereldburger, om te participeren in een snel

veranderende samenleving. Onze leerlingen trekken zelfbewust de wijde wereld in met de basisvaardigheden op zak. Vanuit een breed aanbod zijn onze leerlingen zelf eigenaar van de ontwikkeling van hun talenten. Zij zijn toekomstbehendig en weten op creatieve wijze hun talenten in te zetten.”

Strategisch beleidsplan

In onze ambities, opgenomen in het strategisch beleidsplan geven wij aan wat wij willen bereiken:

Talentontwikkeling leerling

Een leerling die zelf eigenaar is van de ontwikkeling van zijn talenten, ondersteund en begeleid door Op Kop-medewerkers.

In een doorgaande ontwikkellijn van 0 t/m 18 jaar ontplooit de leerling zijn talenten m.b.v. een breed palet aan keuzevakken/activiteiten binnen en buiten de schoolmuren. Wij organiseren dit onderwijs vanuit educatief partnerschap met de ouders/verzorgers en de ketenpartners.

Vakmanschap centraal

Binnen stichting Op Kop krijgen en nemen vakmensen de ruimte om te presteren en zich te ontwikkelen.

Professionele medewerkers die in de snel veranderende, technologische wereld de leerling faciliteren en stimuleren in de ontwikkeling (als begeleider, ondersteuner en/of coach van de leerling). Zij dagen leerlingen uit, laten hen verwonderen, laten hen de wereld ontdekken. Medewerkers van stichting Op Kop zijn nieuwsgierig, kijken vooruit, zien én pakken kansen om continu het onderwijs te verrijken en aan te passen op de ondersteunings- en ontwikkelvraag van de leerling.

Personeel en organisatie

Stichting Op Kop is een aantrekkelijke en faciliterende werkgever. Stichting Op Kop biedt medewerkers ruimte om zijn talenten te blijven ontwikkelen, hier trots op te zijn, en deze breed in te zetten op groeps-, school- en/of stichtingsniveau.

Onderwijs en kwaliteitszorg

De stichting en haar scholen zijn permanent gericht op het voeren van dialoog om snel te kunnen anticiperen op ontwikkelingen. Alle geledingen werken continu aan de (onderwijs)kwaliteit, m.b.v. een eenduidig uitgevoerd kwaliteitssysteem dat bijdraagt aan een scherpe monitoring van de geformuleerde resultaten.

Positionering

Stichting op Kop kent een diversiteit aan Op Kop-scholen met onderscheidende profielen. De scholen zijn van meerwaarde in de omgeving en leggen actief de verbinding met de maatschappij om gezamenlijk de talenten van leerlingen te ontwikkelen. Stichting Op Kop neemt een koppositie in, in het maatschappelijk krachtenveld, vanuit verbinden, onderzoeken, ontwikkelen en vernieuwen. Medewerkers binnen Stichting Op Kop kennen elkaar, weten zich gewaardeerd en voelen zich ambassadeurs voor Stichting Op Kop!

Bedrijfsvoering

Stichting Op Kop is 'in control' op alle kernprocessen in de stichting en kent een duidelijke koppeling tussen meerjarenbegroting en meerjarenbeleid. De stichting is een financieel gezonde werkgever. Het onderwijs wordt geboden in een veilige omgeving waarbinnen medewerkers op eigentijdswijze het werk uitvoeren, passend bij de onderwijskundige visie van de school.

Het bovenstaande wordt goed samengevat in “Ruimte voor talent, vakmanschap voorop”.

Toegankelijkheid & toelating

De Op Kop-scholen zijn openbare scholen en dat betekent dat zij voor alle leerlingen toegankelijk zijn. Wanneer ouders hun kind willen aanmelden, onderzoekt en bepaalt de school, vanuit Passend Onderwijs, of zij een eventuele ondersteuningsbehoefte kan geven. Iedere school heeft een schoolondersteuningsprofiel (SOP), waarin is vastgelegd welke ondersteuning zij kan geven aan leerlingen met een specifieke behoefte. Wanneer blijkt dat de school de noodzakelijke ondersteuning niet kan bieden, gaat zij samen met de ouders van de leerling op zoek naar een school die deze ondersteuning wel kan geven. Dit kan een andere reguliere basisschool zijn, maar ook een speciale school voor basisonderwijs of een school voor speciaal onderwijs.

1.2 Organisatie

Organisatiestructuur

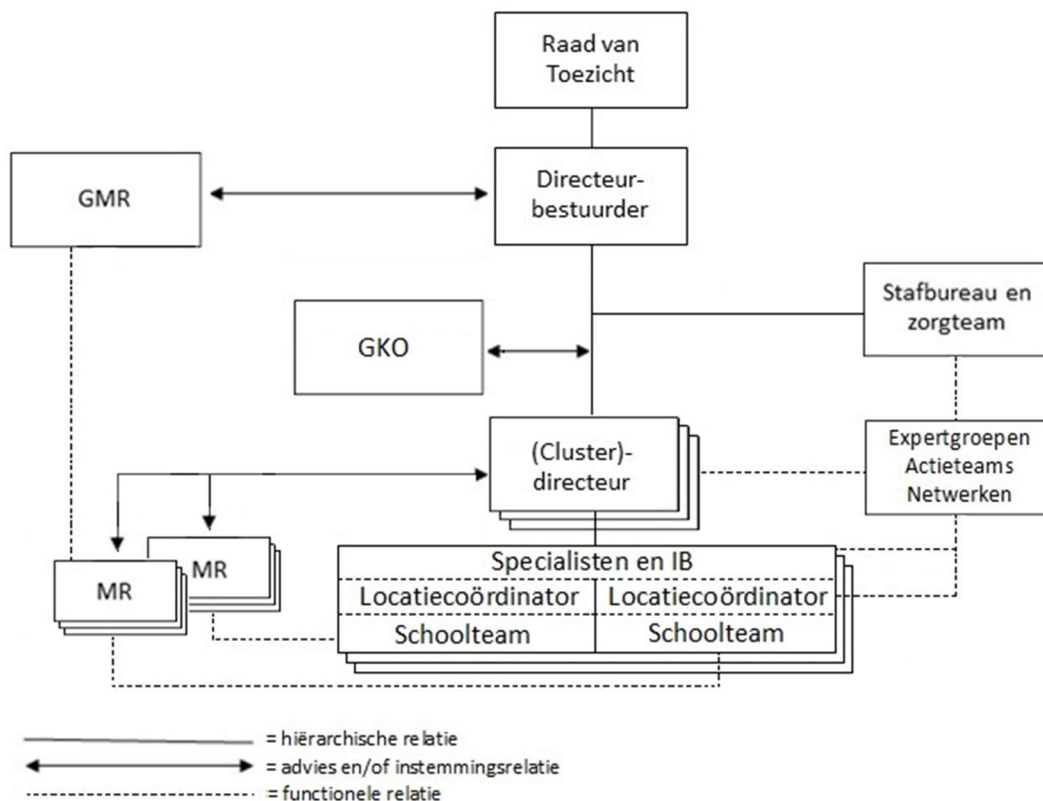
De stichting is in 2008 opgericht door de gemeentes Zwartewaterland en Steenwijkerland. Op grond van de statuten kent de stichting twee organen: de stichting wordt bestuurd door de directeur-bestuurder en er wordt toezicht gehouden door de Raad van Toezicht.

Het directiebestuur (GKO, Groot Kop Overleg) heeft een belangrijke rol en taak binnen de organisatie. Het GKO zorgt samen met medewerkers van het stafbureau voor beleidsvoorbereiding en adviseert de bestuurder hierover. Voorgenomen beleid wordt, afhankelijk van het onderwerp, voorgelegd aan de GMR die daarbij een instemmings- of adviesrecht heeft. De Raad van Toezicht heeft primair een controlerende en adviserende functie in de richting van de bestuurder. De Raad van Toezicht geeft goedkeuring aan de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan. Daarnaast is de Raad van Toezicht de werkgever van de bestuurder.

Stichting Op Kop hecht aan een goede organisatie van (gemeenschappelijke) medezeggenschap. De GMR is een belangrijke gesprekspartner. De GMR is in 2020 effectief verdergegaan met het eind 2018 gestarte professionaliseringstraject. Daarin is o.a. gewerkt aan het op een hoger niveau brengen van zaken als communicatie, prioritering, positionering en facilitering. Ook werkt de GMR aan de uitbreiding van haar deskundigheid. Het contact met de achterban is een belangrijke speerpunt voor de GMR.

Stichting Op Kop hanteert de code "Goed Bestuur in het primair onderwijs" van de PO-Raad. In 2018 is de afwijking van deze code m.b.t. de inzet van de bestuurders van Stichting Accrete en Stichting Op Kop voor de Stichting Samenlevingsscholen toegelicht, zie hierna 'Functiescheiding en Code Goed Bestuur'. Deze situatie is nog steeds van toepassing. Hiernaast is er in 2020 niet afgeweken van de code.

Het organogram ziet er als volgt uit:



De algemene gegevens over Op Kop, de scholen, het bestuur en Raad van Toezicht zijn opgenomen in de bijlagen 1 en 2.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Ook de GMR heeft 2020 ook ervaren als een veelbewogen jaar door corona, het uitvallen van de bestuurder en de start van de interim-bestuurder.

De GMR heeft, samen met MR-en, aandacht besteed aan de ervaringen met het clustermodel. Daarnaast is er, naast het reguliere overleg met de Raad van Toezicht, geregeld overlegd met de Raad van Toezicht over het uitvallen van de bestuurder, de vervanging en het opstarten van de selectieprocedure. De GMR en Raad van Toezicht zijn hierdoor meer op elkaar ingespeeld geraakt. Een aantal geplande bijeenkomsten kwam door corona te vervallen.

De GMR heeft haar advies of instemming gegeven bij verschillende onderwerpen zoals het strategisch beleidsplan, het vernieuwde allocatiemodel, het functieboek, de begroting 2021/2025 en de tussenevaluatie over het clustermodel.

In samenspraak met de GMR is in 2020 het medezeggenschapsstatuut en GMR-reglement aangepast. Het aantal GMR-leden is daarmee teruggebracht naar acht en de GMR is efficiënter en effectiever georganiseerd. Het bestuur en stafmedewerkers weten elkaar steeds meer te vinden bv. op het terrein van beleidsvoorbereiding.

Verbonden partijen

Stichting Op Kop participeert in twee Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. Het betreft SWV 2203 (Meppel-Hoogeveen-Steenwijk) en SWV 2305 (Zwolle). Tot het samenwerkingsverband 2305 behoren de scholen de Toermalijn in Hasselt en de Vogelaar in Genemuiden. De overige scholen behoren bij het SWV 2203.

De directeur-bestuurder maakt deel uit van zowel het bestuur van de afdeling Steenwijk (SWV 2203) als het bestuur van het deilverband de Stroming (SWV 2305).

Rond kinder- en peuteropvang werkt Stichting Op Kop met Stichting Kinderdagcentra Zwartewaterland en tot 1 augustus 2020 met Tinten Welzijnsgroep regio Steenwijkerland. De kinderopvanglocaties bij de Op Kop-scholen in Steenwijkerland zijn per die datum overgenomen door Kaka-Kinderopvang. In het strategisch beleidsplan heeft Stichting Op Kop verwoord te streven naar de inrichting van integrale kindcentra.

De directeur-bestuurder van Stichting Op Kop is (onbezoldigd) lid van het College van Bestuur van Stichting Samenlevingsscholen, het schoolbestuur van OEC 't Ravelijn in Steenwijk en basisschool De Lisdodde in Wanneperveen.

In 2020 is de stichting Petje Af (Steenwijkerland) opgericht, waarvan de bestuurder uit hoofde van zijn functie bestuurslid is. Deze stichting richt zich op kansenongelijkheid en het bestrijden daarvan.

Horizontale verantwoording.

De horizontale verantwoording door stichting Op Kop is te splitsen naar interne en externe belanghebbenden. Onder interne belanghebbenden verstaan we de personen binnen onze organisatie, die beïnvloed worden door datgene wat we doen. Binnen Stichting Op Kop onderscheiden we de volgende belanghebbenden: ·

- Leerlingen: interne horizontale verantwoording; ·
- Ouders: interne horizontale verantwoording; ·
- Personeel: interne horizontale verantwoording; ·
- Personeelsgeleding: (G)MR interne horizontale verantwoording; ·
- Oudergeleding: (G)MR interne horizontale verantwoording; ·
- Raad van Toezicht: interne verticale verantwoording.

Met de interne belanghebbenden communiceert stichting Op Kop hoofdzakelijk door middel van bijeenkomsten (o.a. werkoverleg, vergaderingen), memo's, nieuwsbrieven, (school)jaarplannen, de schoolgids, beleidsnotities, intranet en de website.

De verantwoording tegenover instanties als de MR (medezeggenschapsraad), GMR (gemeenschappelijke medezeggenschapsraad) en de Raad van Toezicht vindt hoofdzakelijk plaats via vergaderingen en het toesturen van informatie en documenten. Daarnaast nodigen wij deze geledingen uit om gevraagd en ongevraagd advies te geven, zodat wij hen ook positioneren als waardevolle instanties die bijdragen aan een sterke positie van de stichting en haar scholen alsmede aan een kwalitatieve besluitvorming daarbinnen.

Externe belanghebbenden

Externe belanghebbenden zijn de personen en partijen buiten de organisatie, die direct of indirect worden beïnvloed door onze activiteiten of die belang hebben bij de prestaties die we leveren. De belangrijkste externe belanghebbenden zijn: ·

- Samenwerkingspartners: externe horizontale verantwoording; ·
- Ministerie OCW, DUO, Onderwijsinspectie, gemeentes: externe verticale verantwoording.

Maatschappelijk ondernemen

Stichting Op Kop verzorgt onderwijs en ontwikkelt geen activiteiten die kunnen worden gerangschikt onder de term maatschappelijk ondernemen. De nieuwbouw in Giethoorn is in 2020 in lijn met de inkoopvoorwaarden van de gemeente Steenwijkerland aanbesteed, waarbij een paragraaf is opgenomen over SROI.

Klachtenbehandeling

In 2020 zijn er, net als in eerdere jaren, geen klachten ingediend bij de Landelijke Klachten Commissie. Hetzelfde geldt voor meldingen vanuit de Klokkenluidersregeling.

In het in bijlage 3 opgenomen verslag van onze externe vertrouwenspersoon (vanuit de Klachtenregeling) is te lezen dat zij in 2020 één melding heeft ontvangen, die vervolgens niet heeft geleid tot het indienen van een klacht.

De klachten- en klokkenluidersregeling zijn te vinden op de [website](#) van Op Kop.

Governance

In 2020 is het in 2019 ingevoerde clustermodel voor de scholen van Op Kop, waarbij clusterdirecteuren en locatiecoördinatoren werden benoemd, verder ontwikkeld. Voor hun persoonlijke en professionele ontwikkeling hebben deze medewerkers gebruik gemaakt van een ontwikkelassessament. Daarnaast is in samenwerking met een externe partij, Beekveld & Terpsta een gezamenlijk leertraject ontwikkeld.

Het in 2018 en 2019 ingevoerde clustermodel is onder de loep genomen in een Tussenevaluatie en de aanbevelingen vanuit deze evaluatie zijn besproken met het directieoverleg, de GMR en de Raad van Toezicht.

Functiescheiding en Code Goed Bestuur

Op Kop heeft sinds begin 2013 een scheiding tussen bestuur en intern toezicht, waarbij is gekozen voor een functionele scheiding tussen deze twee.

Het bestuur en de Raad van Toezicht hanteren de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Op één punt wordt, beargumenteerd, afgeweken van de Code: de bestuurder van Op Kop vormt samen met de bestuurder van het protestants-christelijke schoolbestuur, Accrete, het bestuur van de stichting Samenlevingsscholen Steenwijkerland, waarin twee voormalige Op Kop-scholen zijn ondergebracht. De Raad van Toezicht van de stichting Samenlevingsscholen wordt gevormd door leden van de Raden van Toezicht van Op Kop en Accrete.

Wet Normering Topinkomens

De Wet Normering Topinkomens geldt ook voor Stichting Op Kop. In een verantwoording aan de accountant is aangegeven dat in 2020 binnen Stichting Op Kop geen functionarissen aangesteld of ingehuurd zijn, waarvoor geldt dat zij een inkomen of vergoeding hebben ontvangen dat boven de geldende normen ligt.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan hebben we het volgende vastgelegd:

“We sluiten in ons onderwijs verder aan bij verschillen tussen leerlingen, verstevigen de doorgaande lijnen en houden rekening met wat leerlingen later nodig hebben. Daarnaast zorgen we voor een verdere professionalisering van de kwaliteitszorg door op alle beleidsterreinen te werken met een integraal en cyclisch kwaliteitssysteem, waarmee we de geformuleerde resultaten scherp in de gaten houden. Alles om te zorgen voor een optimale (onderwijs)kwaliteit.”

Hoe hebben we dit in 2020 gedaan?

Bij iedere ambitie (zie 1.1. strategisch beleidsplan) hebben we strategische beleidsuitspraken geformuleerd. De strategische beleidsuitspraken vormen de basis voor de meerjarenbeleidsagenda en de daarbij behorende actieplannen.

Bij de ambitie ‘Onderwijs en kwaliteitszorg’ zijn dat voor 2020 en schooljaar 2020/2021 de volgende strategische beleidsuitspraken:

Strategische beleidsuitspraak	Status*	Toelichting:
Stichting Op Kop heeft een visie op kwaliteit en kwaliteitszorg		Het actieteam heeft de visie op kwaliteit opgehangen aan vijf vragen: 1. Doen wij de goede dingen? 2. Doen wij de dingen goed? 3. Hoe weten wij dat? 4. Vinden anderen dat ook? 5. Wat doen wij met die kennis en informatie? Om de eerste vraag te beantwoorden is in 2020 een Op Kop kwaliteitskader geschreven. In de vorm van een zelfevaluatie is omschreven wat moet (indicatoren van de inspectie) en wat de stichting belangrijk vindt (indicatoren vanuit het strategisch beleidsplan). De school kan hier eigen ambities aan toevoegen. Voor beantwoording van de tweede vraag is het actieteam gevorderd met een omschrijving van de prestatie-indicatoren en een omschrijving van het gedrag van medewerkers aan de hand van de kernwaarden. Bij de derde vraag heeft het actieteam in kaart gebracht welke bouwstenen Op Kop heeft. Het actieteam zet deze bouwstenen de komende tijd in de P&C-cyclus. Vraag 4 gaat over de dialoog cyclus van Op Kop en vraag 5 over de PDCA-cyclus. Er is eerste aanzet voor het beantwoorden van deze vragen gemaakt, maar ook dit proces loopt nog.
Stichting Op Kop heeft een handboek kwaliteitszorg vastgesteld		Het actieteam heeft een eerste versie van het handboek kwaliteitszorg opgeleverd. Deze is vastgesteld in het directieoverleg. Een tweede versie volgt in juni 2021. Hieraan zal de visie op onderwijskwaliteit worden opgenomen, alsook een kwaliteitskaart rondom het SOP.

Bestuur en scholen werken aan de hand van integrale en cyclische kwaliteitszorg		De manier van werken staat omschreven in de visie op onderwijskwaliteit. Het actieteam werkt hard aan het opleveren van deze werkwijze. Ondertussen betreft het actieteam medewerkers vanuit verschillende lagen, bijvoorbeeld bij het schrijven van het Stichting Op Kop kader.
Stichting Op Kop biedt dyslectische leerlingen een passend aanbod dat aansluit bij hun (taal)ontwikkeling. Er is een stichtingsbreed beleidsstuk rondom dyslexie geformuleerd.		Een actieteam heeft hierin veel stappen gezet. Er is voor dit onderwerp een lees- en spellingsbegeleider in dienst genomen. Daarnaast is stichtingsbreed BOUW! aangeschaft en zijn er verschillende kwaliteitskaarten geschreven over de manier waarop we gaan werken. Begin maart 2021 is het aanbod beschikbaar voor kinderen die op school zitten in Steenwijkerland en uit deze gemeente komen.
Er is een stichtingsbreed meerjarenaanvals-/investeringsplan rondom het tot stand komen van/deelname aan Integrale Kindcentra, op basis van een gedeelde visie.		Deze beleidsuitspraak heeft in 2020 gaandeweg een andere inhoud gekregen. Scholen werken vooralsnog afzonderlijk aan deze uitspraak/doelstelling, afgestemd op de lokale situatie en mogelijkheden. Daarbij wordt nadrukkelijk de samenwerking gezocht met Kaka Kinderopvang. Er is in 2020 een start gemaakt met het stichtingsbrede plan, op basis van de notitie "Bouwstenen samenwerking Op Kop – KaKa".
Stichting Op Kop biedt een passend onderwijsaanbod aan leerlingen waarvoor de knip tussen PO-VO te vroeg komt.		Er zijn in 2019 en 2020 twee initiatieven gestart: in Steenwijkerland en in Zwartewaterland. In Steenwijkerland was dit het project PO-VO, in Zwartewaterland het project 10-14 onderwijs. Helaas hebben beide projecten geen aanbod PO-VO opgeleverd. Aan het eind van het schooljaar 20-21 wordt in Steenwijkerland opnieuw het gesprek gevoerd over dit aanbod.
Stichting Op Kop heeft een actueel en integraal ICT-beleidsplan vastgesteld.		In het najaar van 2020 is het ICT-beleidsplan vastgesteld, waarin de onderwerpen: betekenis voor onderwijs en leerlingen, deskundigheid, inhoud en infrastructuur aan de orde komen. De uitvoering van het plan is gestart.
Stichting Op Kop implementeert de projecten Hallo Wereld, Op Maat-klas en onderbouw Sophiaklas.		Alle drie de genoemde projecten draaien op een aantal Op Kop scholen: • Hallo Wereld: 9 Op Kop scholen zijn Hallo Wereld-school. In schooljaar 2020/2021 wordt hier een school aan toegevoegd en een andere school start de voorbereiding. Er is een planning gemaakt wanneer de resterende scholen starten met Hallo Wereld (uiterlijk 22-23). • Op Maat: er zijn 2 bovenschoolse Op Maat-klassen gerealiseerd. In november is na een evaluatie onder medewerkers, ouders en leerlingen in het directieoverleg besloten dit aanbod voor een jaar te continueren t/m januari 2022. • Sophiaklassen: op dit moment zijn er in totaal 11 Sophiaklassen: 8 voor groep 5-8 en 3 voor groep 1-4. In 2020 zijn er op basis van behoefte twee onderbouw groepen bij gekomen. Alle projecten worden gemonitord en geëvalueerd gedurende het schooljaar.
Stichting Op Kop biedt anderstalige leerlingen een passend aanbod dat aansluit bij hun (taal)ontwikkeling.		Vanuit Samen voor Ryan is een projectgroep inmiddels voor het tweede jaar aan de slag met deze doelstelling. Dit jaar is duidelijk geworden dat de projectgroep in gaat zetten op een Adviseur Anderstalige kinderen in Steenwijkerland. De stichting blijft zelf verantwoordelijk voor het verzorgen van de ondersteuning aan anderstalige kinderen, waarvoor de subsidie Schoolkracht is aangevraagd en zal worden ingezet. Er is nog geen uitsluitel of

		de subsidie toegekend wordt. Mocht dit niet gebeuren dan zoekt de stichting een andere manier om de anderstalige leerlingen goed te kunnen ondersteunen.
Stichting Op Kop stelt een beleidsstuk over vroegsignalering op (in samenspraak met werkgroep Samen voor Ryan en IKC-vorming).		Op Kop is vertegenwoordigd in de gemeentelijke projectgroep, vanuit het Steenwijkerlandse project Samen voor Ryan, voor dit onderwerp. Er zijn diverse overleggen geweest over VVE en vroegsignalering. In maart 2021 worden de afspraken rondom VVE opgenomen in het handboek kwaliteitszorg. Het proces rondom vroegsignalering loopt nog.

* Groen = Doel is gehaald, Blauw = Proces loopt nog, Rood = Doel wordt of is niet gehaald.

Een andere ambitie vanuit het strategisch beleidsplan is talentontwikkeling bij de leerling. Deze ambitie luidt “We laten leerlingen hun talenten ontdekken. We leren ze zelf stappen te zetten in de verdere ontwikkeling ervan en ze op creatieve wijze te benutten. Omdat het motiverend is om (later) te doen wat je leuk vindt en waar je goed in bent, maar ook omdat onze snel veranderende wereld vraagt om een diversiteit aan deskundigheden en talenten.”

Bij de ambitie ‘Talentontwikkeling leerling’ zijn dat voor 2020 en schooljaar 2020/2021 de volgende strategische beleidsuitspraken:

Strategische beleidsuitspraak	Status*	Toelichting:
Binnen Op Kop is een gedeelde visie gearticuleerd op talentontwikkeling.		In schooljaar 2020/2021 is gestart met dit onderwerp door binnen de scholen te inventariseren hoe zij het begrip talentontwikkeling zien en vormgeven. De belemmeringen die het corona-virus met zich meebrengt (bv. geen fysieke overleggen) zorgen voor vertraging. Zodra die belemmeringen afnemen krijgt dit onderwerp een vervolg.
Binnen Op Kop is een gedeelde visie gearticuleerd op W&T. Deze visie is getoetst naar de situatie op de scholen.		In 2020 is geïnventariseerd hoe de scholen dit onderwerp vormgeven. In schooljaar 2021/2022 krijgt dit onderwerp een vervolg.
Binnen Op Kop is een gedeelde visie gearticuleerd op bewegingsonderwijs. Deze visie is getoetst naar de situatie op de scholen.		Dit onderwerp is gekoppeld aan het Steenwijkerlandse project. In 2021 start als eerste een pilot bewegingsonderwijs binnen de scholen in Giethoorn, waarna vervolgens een start wordt gemaakt met het ontwikkelen van een gedeelde visie.

* Groen = Doel is gehaald, Blauw = Proces loopt nog, Rood = Doel wordt of is niet gehaald.

Toekomstige ontwikkelingen

De scholen en stichting zullen de effecten van de coronacrisis gaan merken. Mogelijk zien we een toename in kansengelijkheid en moet de focus gelegd worden op sociaal-emotionele ontwikkeling en basisvaardigheden. Dit kan ten koste gaan van andere ambities in de schoolplannen en het strategisch beleidsplan.

Per 1 augustus 2021 wordt het onderzoekskader 2017 van de Inspectie van het Onderwijs bijgesteld. Dit kan mogelijk leiden tot een aanpassing aan het Stichting Op Kop kwaliteitskader.

Onderwijsresultaten

De Inspectie van het Onderwijs controleert of het onderwijs op scholen van voldoende niveau is. Ze kijkt hiervoor onder meer naar de resultaten van leerlingen op de eindtoets. Het beoordelen van de resultaten werd tot en met 1 augustus 2020 gedaan op basis van de gemiddelde score van leerlingen.

Dit is veranderd: vanaf 1 augustus 2020 kijkt de inspectie naar referentieniveaus. De gemiddelde score van de school wordt vergeleken met de ondergrens van de inspectie. Vanwege het coronavirus is er in schooljaar 2019-2020 geen eindtoets afgenomen. De referentieniveaus zijn daarom pas zichtbaar in 2020-2021. Gegevens over o.a. onderwijsresultaten zijn te vinden op scholenopdekaart.nl.

Als gevolg van de coronapandemie zijn er in 2020 geen eindtoetsen afgenomen, met als gevolg dat de onderwijsresultaten op dit belangrijke onderdeel niet konden worden gemeten.

Inspectie

In 2020 is er binnen Op Kop bij vier scholen een themaonderzoek uitgevoerd rondom de thema's leerlingenpopulatie en kwaliteitsverbetering. Deze themaonderzoeken telden mee als bezoek, echter werd hier geen rapport van gemaakt en telt de uitkomst ook niet mee als oordeel. In coronatijd vonden de themaonderzoeken online plaats. In elk gesprek stond de inspecteur stil bij de verbeterplannen: wanneer ben je tevreden aan het eind van het schooljaar? En hoe evalueer je of het doel is behaald? Ook werd er in ieder gesprek gesproken over het nieuwe onderwijsresultatenmodel en schooleigen ambities.

Visitatie

In 2020 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

De ondersteuningsroute van Op Kop is in schooljaar 2020/2021 aangescherpt. De route zelf was al wel helder, echter is een verfijning gemaakt, onder andere naar rollen, taken en verantwoordelijkheden. Het belang van de dialoog over de ondersteuning en het bespreken van de aantallen toegewezen arrangementen en verwijzingen, is heel waardevol gebleken.

De inzet van middelen voor Passend Onderwijs ziet er als volgt uit:

- De middelen in de lumpsum worden via het allocatiemodel toegewezen aan de scholen en zij bekostigen daar de inzet van intern begeleiders.
- De middelen die worden ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs worden als volgt in gezet:

Basisondersteuning:

- Zorgteam (2 orthopedagogen en 1 ambulant begeleider): preventief werken middels handelingsgerichte procesdiagnostiek (HGPD).
- Sophiaklassen en Cnopiusklassen: aanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen (personeel en materiaal).
- Op Maat klassen: aanbod leerlingen die beter 'doen dan denken' (personeel en materiaal).
- Tienercollege: personele inzet om dit aanbod met Zwartewaterland vorm te geven.

Extra ondersteuning:

- Personele bekostiging van de Commissie Arrangeren (voorzitter, 2 personeelsleden).
- Personele inzet arrangementen (ambulant begeleider, onderwijsassistent, leerkracht).

Ondersteuning buiten het bestuur:

- Verwijzingen naar het speciaal onderwijs of speciaal basisonderwijs (TLV's).

Bij het vormgeven van Passend Onderwijs wordt gebruik gemaakt van de expertise binnen de twee Samenwerkingsverbanden waar de Op Kop-scholen bij zijn aangesloten en OEC 't Ravelijn in Steenwijk. Daarnaast speelt het Steenwijkerlandse project Samen voor Ryan een belangrijke rol in het versterken van de samenwerking tussen verschillende instellingen.

Internationalisering

In 2020 kende Op Kop geen scholen die bezig waren met internationalisering. Er bestaan op dit moment geen plannen rond internationalisering voor de komende jaren.

Invloed van maatschappelijke ontwikkelingen, waaronder corona. op het onderwijs

Zoals in het voorwoord en hierboven al kort is aangegeven, heeft de coronacrisis een grote invloed gehad in 2020. Het sluiten van de scholen in het voorjaar en in december is daar het meest concrete voorbeeld van. Deze sluiting heeft de grootste impact gehad op onze leerlingen en medewerkers

Het omschakelen naar afstandsonderwijs is goed verlopen, dankzij de inzet en vaardigheden van leerkrachten en de goede ICT-infrastructuur binnen Op Kop.

Corona heeft ook invloed gehad op de beleidsontwikkeling en mogelijkheden om samen te werken. Thuiswerken en online overleggen werken sterk beperkend. Dit heeft o.a. tot gevolg gehad dat visieontwikkeling bv. op talentontwikkeling of IKC-vorming is vertraagd

Op Kop heeft de subsidie voor onderwijsachterstanden (tweede tijdvak) aangevraagd voor een ondersteuningsprogramma (van minimaal 30 uur begeleiding of ondersteuning voor een leerling) dat in schooljaar 2020/2021 vanaf 1 oktober 2020 wordt aangeboden. Dit aanbod is in samenwerking met een externe partij, Brightskills, georganiseerd. Helaas is dit aanbod meerdere keren onderbroken door het sluiten van de scholen. We doen ons best het ondersteuningsprogramma voor 31 augustus 2021 af te ronden.

Verder zien wij dat veel plannen gewoon doorlopen, maar dat sommige processen wel vertraging oplopen (bijv. door het niet fysiek bij elkaar kunnen komen). We verwachten dat de coronacrisis veel invloed zal hebben op keuzes die gemaakt worden voor het jaarplan van 2021/2022, bijvoorbeeld voor een focus op basisvaardigheden.

Het financiële effect van corona op de bedrijfsvoering is lastig te berekenen. Corona heeft effect op de inzet van personeel: medewerkers in de risicogroep zijn beperkt inzetbaar en worden daar waar mogelijk vervangen. De extra kosten voor extra schoonmaak en hygiënemiddelen en de inspecties en maatregelen rond ventilatie zijn wel concreet te berekenen. In de loop van het jaar is besloten deze kosten in kaart te gaan brengen en in 2020 is hier € 39.545,- aan uitgegeven.

Naast de grote impact van corona kende 2020 geen politieke of maatschappelijke ontwikkelingen die invloed hebben gehad op de stichting.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

De ambities en doelen rond personeel zijn in het strategisch beleidsplan als volgt omschreven.

“Binnen Stichting Op Kop krijgen en nemen vakmensen de ruimte om te presteren en zich te ontwikkelen.

Professionele medewerkers die in de snel veranderende, technologische wereld de leerling faciliteren en stimuleren in de ontwikkeling (als begeleider, ondersteuner en/of coach van de leerling). Zij dagen leerlingen uit, laten hen verwonderen, laten hen de wereld ontdekken. Medewerkers van Stichting Op Kop zijn nieuwsgierig, kijken vooruit, zien én pakken kansen om continu het onderwijs te verrijken en aan te passen op de ondersteunings- en ontwikkelvraag van de leerling.”

Daarnaast is in dit plan te lezen: “Stichting Op Kop is een aantrekkelijke en faciliterende werkgever. Stichting Op Kop biedt medewerkers ruimte om zijn talenten te blijven ontwikkelen, hier trots op te zijn, en deze breed in te zetten op groeps-, school en/of stichtingsniveau.”

Strategisch personeelsbeleid

In het strategisch beleidsplan staat de slogan “Ruimte voor talent, vakmanschap voorop” centraal. In dit plan is verbinding gemaakt tussen de onderwijskundige visie en het personeelsbeleid voor de komende 4 jaar. Concreet betekent dit dat we medewerkers de mogelijkheden willen geven om hun talenten en expertises doelmatig in te zetten en verder te ontwikkelen. Door hier beter gebruik van te maken zorgen we voor motivatie en werkplezier en een kwalitatief sterker aanbod.

Nieuw te ontwikkelen of bij te stellen personeelsbeleid gaat altijd in samenspraak met de expertgroep Personeel waarin een aantal schooldirecteuren advies geeft. Daarna wordt voorgenomen beleid in het directieoverleg besproken, waardoor alle schooldirecteuren hun input kunnen geven. Hierdoor is er ruimte voor een open dialoog tussen alle geledingen. Indien gewenst wordt ook het lerarenpanel om advies gevraagd. In dit proces nemen we de GMR vooraf mee om samen de koers te bepalen. Per beleidsonderwerp wordt een passende implementatie strategie bepaald. Dit kan scholing of voorlichting zijn maar ook een artikel in de nieuwsbrief voor medewerkers.

Door middel van de planning & control cyclus waarborgen we de monitoring en evaluatie momenten.

In 2020 zijn de volgende onderwerpen rond HR-beleid aan de orde geweest binnen Op Kop

Doel/beleidsvoornemen	Status	Toelichting
Er is een up to date verzuimbeleid.		In 2020 zijn er stappen gezet in de goede richting. In verschillende geledingen is het verzuimbeleid besproken en zijn gedachtes hierover gedeeld. Het doel is om dit beleid in 2021 af te ronden.
Er is een laag ziekteverzuim <4%		In 2020 was het ziekteverzuim 3,7%. Dit is wel een stijging t.o.v. 2019 (2,8%). Ondanks corona is dit cijfer toch onder de 4% is gebleven.
Stichting Op Kop is per 01-01-2020 eigenrisicodragers en heeft een vervangingsbeleid opgesteld.		Per 01-01-2020 zijn we eigenrisicodragers (ERD). In maart 2020 is het vervangingsbeleid definitief vastgesteld. Op dit moment wordt de geplande evaluatie van het ERD en het vervangingsbeleid opgestart.
Afname Risicoinventarisatie & Evaluatie (RI&E).		In het laatste kwartaal van 2020 is op iedere school (behalve de Woldschool en de Emmaschool i.v.m. sluiting en de twee scholen in Giethoorn i.v.m. de geplande nieuwbouw) de RI&E uitgevoerd.

Er is een up to date arbobeleid		Dit beleid is vastgesteld.
Stichting Op Kop heeft een up to date gesprekkencyclus inclusief een bijpassend instrumentarium geïmplementeerd.		In 2020 zijn oriënterende stappen gezet richting het implementeren van een beleid en instrumentarium op het gebied van een HR-gesprekkencyclus. Door personele wisselingen in de functie HR-adviseur en de coronaperikelen heeft dit nog niet tot concrete resultaten geleid. Het doel is om dit beleid in 2021 af te ronden en te implementeren.
Implementatie CAO PO		Alle wijzigingen vanuit de CAO PO 2019-2020 zijn in 2020 doorgevoerd.
Er is een flexpool van 4,6 fte voor vervangingen.		Voor alle voorkomende vervangingen hebben we een flexpool van 4,6 fte. In 2020 is deze bewust uitgebreid i.v.m. de hogere vervangingsvraag door de coronapandemie en de lagere beschikbaarheid van incidentele invallers. Hiermee kunnen de meeste vervangingen worden ingevuld en kan het onderwijs doorgang vinden.
Het beleid Young Professionals wordt afgerond.		Het beleid is vastgesteld en wordt uitgevoerd.
Traineeship Op Kop		In augustus 2020 is er na een wervingsprocedure een trainee gestart met een combinatie van werken en leren via het Traineeship Op Kop. In 2020 is ook besloten in 2021 geen wervingsprocedure op te starten voor het nieuwe schooljaar i.v.m. de sluiting van 2 scholen en daarmee samenhangende boventalligheid. Bij het opstellen van de begroting 2022 e.v. wordt opnieuw bekeken of er ruimte is voor een trainee.
Regionale Aanpak Personeelstekort		Op Kop neemt deel aan de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP), de opvolger van Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL). Hiermee participeren we in initiatieven om het voorspelde leerkrachtentekort samen met andere PO, VO, MBO en HBO -besturen aan te pakken.
De visie op kennisdeling/ netwerken/ PLG's wordt geïmplementeerd op stichtingsniveau.		In 2020 is er een visie op netwerken vastgesteld. Deze is in de tweede helft van het jaar in alle netwerken gepresenteerd en geïmplementeerd. Alle netwerken hebben aan de hand van de visie doelen opgesteld (op een uitzondering na). Deze zijn voor iedereen inzichtelijk.
Stichting Op Kop heeft een actueel functieboek.		In 2020 heeft het functieboek een update gehad. We zijn nu in de afrondende fase voor enkele staffuncties.

* Groen = Doel is gehaald, Blauw = Proces loopt nog, Rood = Doel wordt of is niet gehaald.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de toekomst is het van belang de leerlingenaantallen en het verwachte personeelstekort in deze regio goed te blijven monitoren en mee te nemen in de strategische personeelsplanning. Op deze manier kunnen we hier, indien nodig, tijdig op anticiperen.

Uitkeringen na ontslag

In het jaar 2020 hebben de kosten voor uitkeringen na ontslag € 73.214, = bedragen. Dit zijn de door het Participatiefonds in rekening gebrachte uitkeringskosten in 2020, waarvan het fonds heeft beoordeeld dat deze voor rekening van Op Kop moeten komen.

Om uitkeringskosten in de toekomst te voorkomen volgen we het reglement van het Participatiefonds zoveel als redelijkerwijs mogelijk is. Door in 2021 een nieuw beleid omtrent HR-gesprekkencyclus en de Strategische personeelsplanning te ontwikkelen en te implementeren dragen we bij aan de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers en kijken we wat Op Kop in de toekomst nodig heeft. Hier kunnen we dan tijdig het personeelsbestand op voor laten sorteren.

Aanpak werkdruk

Binnen Op Kop hebben de directeuren, net zoals in de voorgaande jaren, binnen hun scholen met hun teams in kaart gebracht hoe zij de werkdrukgelden willen inzetten.

Op grond van dit gesprek bepaalt de directeur hoe de gelden ingezet worden. Dit voornemen wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR en vervolgens uitgevoerd.

De inzet is divers: er zijn scholen die bv. kiezen voor leerkrachten, een vakleerkracht, of ondersteuning door een onderwijsassistent.

Het in 2020 beschikbare bedrag op bestuursniveau is als volgt opgebouwd.

Werkdrukmiddelen	Bedrag	Leerlingen	2020
Schooljaar 19/20	€ 225,00	1636	€ 214.725
Schooljaar 20/21	€ 251,00	1635	€ 170.994
			€ 385.719

De middelen worden voor het overgrote deel ingezet voor personele (=loon)kosten.

De uitgaven/kosten ten laste van het budget voor werkdruk worden in de financiële administratie geregistreerd/verantwoord. In 2020 is hierop, afgerond, € 280.000,= aan loonkosten en € 5000,= aan materiële uitgaven geboekt. Bij het besteden van de middelen worden binnen één functie/aanstelling/medewerker soms combinaties gemaakt met andere budgetten/middelen, waardoor in de financiële administratie de inzet van middelen soms niet volledig kan worden herleid. De scholen hebben de middelen voor het aanpakken van werkdruk in 2020 volledig ingezet.

Binnen Op Kop wordt, naast de specifieke inzet vanuit de werkdrukmiddelen, op verschillende manieren aandacht besteed aan de gevolgen van de werkdruk in het onderwijs:

- verzuimbeleid gericht op het voorkomen van uitval;
- uitvoering van taakbeleid en inrichting normjaartaak.

Prestatiebox

De beschikbare middelen vanuit de Prestatiebox, in 2020 € 331.459,=, zijn bij het invoeren van het nieuwe allocatiemodel toegevoegd aan de schoolbegrotingen. De scholen gebruiken deze middelen voor inzet van personeel, professionalisering en talentontwikkeling.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

In de begroting 2020 zijn de volgende onderwerpen rond huisvesting benoemd:

Integrale Huisvestingsplannen Steenwijkerland en Zwartewaterland, nieuwbouw scholen Giethoorn en meerjaren onderhoudsplan (met daaraan gekoppeld duurzaamheid en leegstand).

Integrale Huisvestingsplannen

Hieronder een toelichting op de ontwikkelingen die zich in 2020 vanuit de Integrale Huisvestingsplannen hebben voorgedaan:

IHP Steenwijkerland

Het huidige IHP is vastgesteld in 2018 is in samenwerking met de gemeente en andere schoolbesturen. Daarmee leek een belangrijke stap gezet naar een lange termijnvisie die gericht is op het realiseren van krachtige, levensvatbare scholen in functionele en duurzame schoolgebouwen. Na vaststelling constateerde de gemeente Steenwijkerland dat er geen rekening was gehouden met de overige kosten (o.a. verwervingskosten grond, boekwaardes, kosten tijdelijke huisvesting, (her)inrichting openbare ruimte). Dat heeft tot een pas op de plaats geleid, waarbij wel de eerste fase van het IHP-doorgang heeft gevonden. Dit heeft in 2020 voor Op Kop-scholen geen concrete gevolgen gehad. De planvorming voor vervangende nieuwbouw van 't Vonder (de voormalige openbare basisschool, opgegaan in de Lisdodde en onderdeel van de Stichting Samenlevingsscholen) in gang is gezet.

In het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OGOO) tussen de gemeente en alle schoolbesturen van december 2020 is op bestuurlijk niveau besloten dat met alle ontwikkelingen rondom toekomstbestendigheid, (binnen)klimaat en bekostiging het IHP herijkt dient te worden. Daarbij is voorgesteld om het IHP gelijktijdig te herijken met de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs.

Daarnaast heeft het college van B&W in december 2020 ook instemming verleent aan de benodigde tijdelijke huisvesting bij de Samensprong. Onder regie van de gemeente wordt plaatsing van de tijdelijke huisvesting zo spoedig mogelijk in gang gezet.

IHP Zwartewaterland

In 2020 heeft de gemeenteraad het nieuwe Integraal Huisvestingsplan 2020-2040 voor het basisonderwijs vastgesteld. In het IHP zijn voor de scholen huisvestingsscenario's bepaald. In de eerste fase en tweede fase (t/m 2025) zijn renovatie van de Aremberg te Zwartsluis en de Vogelaar te Genemuiden gepland. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt over het opstellen van een businesscase voor de Aremberg. Hierbij zal ook onze samenwerkingspartner in kinderopvang SKZ worden betrokken.

In de begroting 2021 e.v. zijn de te verwachten financiële gevolgen/bijdragen voor de renovaties van deze scholen verwerkt.

Nieuwbouw Giethoorn

Na jaren van voorbereiding is de planvorming voor de nieuwbouw en fusie in 2020 zo ver gekomen dat nu alle seinen op groen staan, de bouw begin 2021 start en het nieuwe schoolgebouw in het voorjaar van 2022 wordt opgeleverd.

In 2020 is er verschillende keren overlegd tussen gemeente en Op Kop over de bouw en financiering daarvan. De aanbesteding voor de bouw is in het najaar afgerond en door het tekort op het bouwbudget hebben gemeente en Op Kop afspraken gemaakt over hoe dit tekort wordt opgelost. Naast de bijdrage van Op Kop (2 x € 75.000,=) heeft de gemeenteraad van Steenwijkerland uiteindelijk ingestemd met het verhogen van het bouwbudget.

Verduurzaming schoolgebouwen

De energiescans die in samenwerking met de provincie Overijssel zijn uitgevoerd in 2019 hebben in 2020 geleid tot een pilot bij de Voorpoort om te verkennen en te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om te komen tot rendabele verduurzaming. Uitgangspunt is om de werkzaamheden zoveel mogelijk te combineren met de werkzaamheden die gepland staan in het planmatig onderhoud en eventuele functionele aanpassingen. De werkzaamheden zijn grotendeels op wat inregelwerkzaamheden na afgerond.

Ten aanzien van huisvesting is verduurzaming van schoolgebouwen een zeer actueel thema. De energiescans die in samenwerking met de provincie Overijssel zijn uitgevoerd in 2019 hebben in 2020 geleid tot een pilot bij OBS De Voorpoort om te verkennen en te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om te komen tot rendabele verduurzaming. Vanuit deze pilot zal er ook voor de andere scholen een verduurzamingsplan ontstaan, daar waar dat samenvalt met natuurlijke aanpassingen aan het gebouw voortkomend uit het IHP en MJOP. Vanzelfsprekend is duurzaamheid een van de pijlers bij de lopende nieuwbouw en renovatieprojecten.

Meerjaren onderhoudsplan

Op Kop beschikt over een actueel meerjarenonderhoudsplan. In 2020 zijn voorgenomen onderhoudswerkzaamheden (daar waar mogelijk gekoppeld aan verduurzaming) uitgevoerd tenzij uitstel een logische stap leek door nieuwe ontwikkelingen, hetgeen betekent dat onderhoudsprojecten naar voren kunnen worden gehaald, uitgesteld worden of van de baan zijn vanwege nieuwbouw, renovatie of een ander toekomstperspectief.

Bij de uitvoering van de werkzaamheden en om de overlast in en om de scholen zoveel mogelijk te beperken is er voor gekozen onderhoudsactiviteiten zoveel mogelijk te clusteren en een afstemming te vinden op het meubilair vervangingsplan. In 2020 zijn oude brand-ontruimingsinstallaties vervangen of aangepast aan de huidige eisen. Voor alle brand- ontruimingsinstallaties is een nieuw onderhoudscontract afgesloten.

Overig

Aanbestedingsprotocol

Het aanbestedingsprotocol is in 2020 gescreend, op basis van de gewijzigde ARW (van 2012 naar 2016). Het protocol is naar aanleiding van de screening aangepast en is weer actueel.

Schoonmaak

De Europese aanbesteding van de schoonmaak is in 2019 opgestart en in 2020 afgerond. Cantorclin is de nieuwe schoonmaakpartij vanaf 1 februari 2020. De ervaringen tot nu toe zijn erg positief. Ook de VSR-metingen laten zien dat de keuringen overwegend met een voldoende worden afgesloten. Daarnaast worden zaken adequaat opgelost wanneer hierover contact is geweest.

AED-plaatsingen

In 2019 is een memo opgesteld om op diverse locaties een AED te plaatsen. Begin 2020 zijn op acht locaties een AED geplaatst en aangemeld bij Hartslag.nu en ook al meerdere malen ingezet. Er is voor deze locaties gekozen omdat er nog geen AED in de naaste omgeving beschikbaar was. Het beheer ligt vanaf 2021 bij Stichting AED Beheer, om opvolging te geven aan meldingen van gebruik en het onderhoud/keuringen.

Speeltoestellenbeleid

Begin 2020 is het speeltoestellenbeleid van Op Kop vastgesteld. Hier hebben in 2020 drie scholen ook al gebruik van gemaakt om het schoolplein te herinrichten: School B, Generaal van den. Bosch-school en De Driesprong. De resultaten zijn in de nieuwsbrief van Op Kop opgenomen.

Overgang van opvang organisatie naar kinderopvang Kaka

Na de zomer van 2020 is er op een deel van de schoollocatie een nieuwe kinderopvang organisatie aanwezig. Hiervoor zijn nieuwe huur/gebruikersovereenkomsten opgesteld.

Brand en ontruimingsinstallaties

In 2020 zijn oude brand en ontruimingsinstallaties vervangen of aangepast aan de huidige eisen. Voor alle brand-ontruimingsinstallaties is een nieuw onderhoudscontract afgesloten.

Onderhoudssysteem

Volgens planning wordt er binnen de stichting in 2021 een analyse en systeemkeuze gemaakt rond het onderhoud aan de schoolgebouwen.

2.4 Financieel beleid

De begroting wordt ieder jaar opgesteld door de controller in samenspraak met schooldirecteuren, stafmedewerkers en bestuurder.

In de in het najaar van 2020 opgestelde begroting zijn de ambities en doelen zoals genoemd in het Strategisch Beleidsplan vertaald naar budgetten.

De GMR heeft haar advies gegeven bij de begroting 2021-2025 en de Raad van Toezicht heeft deze begroting goedgekeurd

Treasury

“Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico’s”.

“Beleggen en Belenen: Het uitzetten van middelen die tijdelijk niet worden aangewend ten behoeve van de uitoefening van de wettelijke taak”. In het treasurystatuut van stichting Op Kop wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie. Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasury-functie en risico’s te beperken en wordt strak ingekaderd door de regeling “ beleggen, lenen en derivaten OCW 2016”.

Stichting Op Kop heeft geen beleggingen, leningen of derivaten. De gelden staan op spaarrekeningen. Bij de begroting 2020 is een liquiditeitsbegroting en kasstroomoverzicht voor vijf jaren gevoegd. De liquiditeitsbegroting geeft daarbij inzicht in de behoefte aan liquide middelen en ook inzicht in de ruimte om (extra) liquide middelen weg te zetten dan wel de noodzaak om middelen vrij te maken.

De gelden zijn d.d. 31-12-2020 als volgt ondergebracht:

- Rabo-doelreserverekeningen € 550.697,=
- Rabo vermogensspaarrekening € 6.246.086,=
- Rabo betaalrekeningen € 123.297,=

Coronacrisis

Zoals beschreven in het Voorwoord en onder 2.1 heeft de coronacrisis een grote invloed op de scholen, het onderwijs en de stichting.

In 2020 heeft de crisis geleid tot extra uitgaven, een deel daarvan is concreet aan te geven bv. de extra kosten voor schoonmaak en ventilatie (inspectie en maatregelen). Een ander deel, de personele kosten zijn minder exact aan te geven.

In de begroting 2021-2025 is, omdat zowel het verloop van de crisis als de (begrijpelijke) onduidelijkheid over landelijk beleid rond het primair onderwijs en het bestrijden van de gevolgen van de crisis voor leerlingen/het onderwijs, niet geanticipeerd op de crisis.

Allocatie van middelen

In het allocatiebeleid van een (onderwijs)organisatie wordt bepaald wie welk deel van de beschikbare middelen mag uitgeven en welke spelregels hierbij gelden. Het allocatiebeleid heeft een directe relatie met de besturings- en managementfilosofie van de organisatie. Het allocatiebeleid wordt vertaald in een allocatiemodel. Langs de lijn van dit allocatiemodel wordt de (meerjaren)begroting gepresenteerd. Een vastgestelde begroting leidt tot budgetten voor budgethouders. Binnen Op Kop worden de middelen verdeeld over de scholen op basis van het allocatiemodel. Hierbij worden de middelen toegekend aan de scholen op basis van het aantal leerlingen. In 2019 is gekozen voor een nieuwe organisatiestructuur met clusters. De scholen zijn -al dan niet- geclusterd en staan -al dan niet- onder leiding van een (cluster)directeur. De (cluster)directeuren zijn verantwoordelijk voor het floreren van hun eigen locatie(s) én Stichting Op Kop als geheel. De (cluster)directeur is onderwijskundig leider, leidinggevende van de medewerkers en verantwoordelijk voor (de besteding van) de toebedeelde middelen. De directeur is integraal verantwoordelijk voor de school en/of scholen en geeft leiding en sturing aan het onderwijs en de organisatie van de school, ontwikkelt het beleid van de school en draagt zorg voor de uitvoering van het onderwijsproces en is belast met het personeelsmanagement. Een schoolteam bestaat uit een directeur, locatiecoördinator, specialisten, leerkrachten en ondersteunende personeelsleden. Om dit clustermodel te faciliteren is er formatie beschikbaar om deze functies inhoud te kunnen geven. Eind 2019 en begin 2020 is de nieuwe strategie van Op Kop vastgesteld. Vanuit deze nieuwe strategie zijn er nieuwe uitgangspunten gekozen om de middelen te verdelen over de scholen. De scholen krijgen middels een lineair systeem fte's toebedeeld op basis van het leerlingaantal. Hierbij gaan we uit van de T systematiek. Daarnaast ontvangen de clusters nog diverse aanvullingen om het cluster in te richten.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen zoals die per school worden toegekend door DUO/het Ministerie van Onderwijs worden in hun geheel beschikbaar gesteld aan de betreffende school.

De school bepaalt vervolgens hoe deze middelen, overeenkomstig de doelstelling die bij deze middelen hoort, worden ingezet.

2.5 Risicobeheersing

Het risicomanagement van Op Kop is opgenomen in de P&C cyclus en omvat de sleutelgebieden van de organisatie, t.w. bestuur en organisatie, onderwijs en identiteit, financiën, personeel, huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT.

Begin 2020 is door Leeuwendaal een risicoanalyse opgesteld, waarin o.a. de noodzakelijke omvang van het eigen vermogen is geanalyseerd.

Met behulp van een risicomanagement systeem (PO Raad) is het mogelijk periodiek de risico's per sleutelgebied inhoudelijk te analyseren en mogelijke risico's van bijpassende beheersingsmaatregelen te voorzien.

In dit systeem zijn de volgende onderwerpen opgenomen.

Bestuur en organisatie
Compliance
Kwaliteit
Onderwijs en Identiteit
Onderwijs
Identiteit
Zorg
Onderwijsadministratie
Financiën
Planning & Control
Financieel Beheer
Personeel
Personeelsbeleid
Personeelsbeheer
Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT
Huisvestingsbeleid
Huisvestingsbeheer
Facilitaire Dienstverlening
ICT

Binnen Op Kop wordt middels maraps en andere rapportages de bovenstaande onderwerpen gemonitord.

Risicoparagraaf en toekomstige ontwikkelingen.

Bij het opstellen van de begroting, de tussentijdse managementrapportages en bij de jaarrekening wordt een risicoparagraaf opgenomen. Deze risicoparagraaf omvat een viertal vaste vragen, t.w.

- zijn er nieuwe risico's?
- zijn er veranderingen in de classificatie van bestaande risico's?
- is de mogelijke impact van bestaande risico's veranderd?
- zijn er beheersingsmaatregelen noodzakelijk?

1. Vereenvoudiging bekostiging: dit risico is reëel en de impact is toegenomen. De verwachting is nu dat deze vereenvoudiging in 2023 zal worden ingevoerd met voor Op Kop een € 500.000,= lagere bekostiging. De bijpassende beheersingsmaatregelen zullen liggen in het beperken van de personele lasten (minder fte), kleine scholen opnemen in netwerkverbanden en intensiveren van lokale samenwerking.
2. De impact van de krimp. Dit risico is laag, zie de recente leerlingenprognose, daaruit wordt de conclusie getrokken dat de leerlingenaantallen zich stabiliseren. Wel zijn de aantallen lager als gevolg van het sluiten en samenvoegen van enkele scholen. De bijpassende beheersingsmaatregelen zijn: intensivering profilering, reductie personele inzet, intensivering kwaliteitsborging, intensivering bestuurlijke samenwerking en reductie van het aantal lesgroepen.
3. Vermindering baten t.b.v. zorgstructuur vanuit de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs; dit risico is reëel maar niet actueel; de impact lijkt beperkt; op dit moment ontvangt het schoolbestuur min of meer dezelfde omvang aan lichte en zware zorgmiddelen als in eerdere jaren. De bijpassende beheersingsmaatregel is beperking additionele personele inzet. Het risico is laag.
4. Oplopende premies, afdrachten en sociale lasten voor rekening van het schoolbestuur: de status is momenteel onduidelijk. Bijkomend knelpunt is dat in de primaire arbeidsvoorwaarden kostenverhogende maatregelen overeengekomen zijn, waarbij een deel van deze extra kosten niet gedekt worden door toename van lumpsum. Bovendien nemen de premies voor het Participatiefonds toe. De beheersingsmaatregel betekent een beperking van de personele inzet. Op dit moment wordt het risicoprofiel laag ingeschat, mede omdat de forse stijging in de personele lasten grotendeels vergoed zullen worden. Op welke wijze dit echter in de komende jaren zich zal ontwikkelen is momenteel niet in te schatten.
5. De kwalitatieve druk op het werk in de scholen neemt telkens toe en bovendien is de werkdruk fors. De factoren aandeel deeltijdwerk, kleine omvang van de scholen en de grote heterogeniteit in de klassen, vormen een bepalende rol t.a.v. de werkdruk. Gevoegd bij de forse toename van de kwalitatieve vereisten (programmatisch, didactisch, pedagogisch en maatschappelijk) leidt het tot een mismatch tussen gewenste professionaliteit en wendbaarheid van de (onderwijs) organisatie enerzijds en vitaliteit en lerend vermogen van medewerkers anderzijds. Dit risico heeft het profiel van 'gemiddeld', maar de impact is fors te noemen: ongeveer 1 à 2 fte in de formatie minder tot niet inzetbaar (frictie). De beheersingsmaatregelen liggen op het gebied van de teamontwikkeling, persoonlijke ontwikkeling (scholing), kennis- en ervaringsuitwisseling, coaching en loopbaanbegeleiding.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Stichting Op Kop hecht aan kwalitatief goed onderwijs. Dat vraagt om voldoende financiële middelen die met voortdurend ingezet worden voor het verhogen van de kwaliteit.

In de begroting voor 2020 was rekening gehouden met een stabiel leerlingenaantal. De ontwikkeling van het leerlingenaantal is als volgt:

Teldatum	Aantal leerlingen	Personele Bekostiging
01-10-2015	1.845	Schooljaar 2016-2017
01-10-2016	1.850	Schooljaar 2017-2018
01-10-2017	1.741	Schooljaar 2018-2019
01-10-2018	1.636	Schooljaar 2019-2020
01-10-2019	1.635	Schooljaar 2020-2021
01-10-2020	1.633	Schooljaar 2021-2022

Op 1 augustus 2017 is 't Vonder overgedragen aan de stichting Samenlevingsscholen en op 1 augustus 2018 gebeurde dat voor de Burg. Voetelinkschool. Dit verklaart voor een groot deel de daling in de leerlingaantallen in die jaren.

Omdat de bekostiging vanuit OCW nagenoeg geheel gebaseerd is op het leerlingenaantal op onze scholen, heeft verandering van het aantal leerlingen directe gevolgen voor de inkomsten van stichting Op Kop. Door regelmatig leerlingprognoses te maken en door vandaar uit tijdig in te spelen op het veranderend leerlingenaantal, is het ons in 2020 gelukt om de financiële/personele gevolgen goed te beheersen.

De prognose voor de komende jaren ziet er als volgt uit:

Prognose 01-10-2021	1.614	Schooljaar 2022-2023
Prognose 01-10-2022	1.588	Schooljaar 2023-2024
Prognose 01-10-2023	1.596	Schooljaar 2024-2025
Prognose 01-10-2024	1.576	Schooljaar 2025-2026

Bij deze prognose is het volgende te melden: per 1 augustus 2021 fuseren de twee basisscholen in Giethoorn en sluiten de Woldschool in Steenwijkerwold en de Emmaschool in Steenwijk. De meeste scholen verwachten een vrijwel stabiel leerlingenaantal in de komende jaren. De Samensprong in Steenwijk vormt hier een uitzondering op en verwacht tot eind 2025 een aanzienlijke groei van 35%. In de meerjarenbegroting 2021 e.v. zijn de prognoses van de scholen vertaald naar beschikbare budgetten, fte's en de stichtingsbegroting.

Het aantal ingezette fte's in 2020 ziet er als volgt uit

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (2019)	Verslagjaar (2020)	Verslagjaar (2021)	Verslagjaar (2022)	Verslagjaar (2023)
Bestuur/ management	11,40	10,38	8,60	8,53	8,53
Onderwijzend personeel	102,83	108,81	106,97	100,09	98,89
Ondersteunend personeel	15,52	17,76	16,71	15,49	14,70

In de begroting 2021-2025 is een prognose voor het aantal fte's in de komende jaren opgenomen. Als gevolg van sluiting van twee scholen loopt de directieformatie terug vanaf 2021. In 2020 en 2021 is de OP-formatie ongeveer gelijk, daarna loopt de formatie terug. De stijging in 2020 komt voort uit meer beschikbare formatie als gevolg van het ontvangen van grote subsidies. Voor de sluiting van twee scholen is er ook tijdelijk extra formatie ingezet, die zal worden opgelost door natuurlijk verloop.

In 2021 wordt het onderwerp strategische personeelsplanning uitgewerkt. Zie hiervoor ook 2.2.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Vershil Realisatie 2020 begroting	Vershil Realisatie 2020 vs 2019
3.	Baten					
3.1	Rijksbijdrage OCW	€ 12.803.117,00	€ 11.970.178,00	€ 12.616.751,00	€ 832.939,00	€ 186.366,00
3.2	Overige overheidsbijdragen	€ 175.843,00	€ 32.838,00	€ 63.445,00	€ 143.005,00	€ 112.398,00
3.5	Overige baten	€ 266.766,00	€ 286.968,00	€ 407.032,00	€ -20.202,00	€ -140.266,00
	Totaal baten	€ 13.245.726,00	€ 12.289.984,00	€ 13.087.228,00	€ 955.742,00	€ 158.498,00
4.	Lasten					
4.1	Personeelslasten	€ 10.986.683,00	€ 9.946.330,00	€ 10.104.988,00	€ -1.040.353,00	€ -881.695,00
4.2	Afschrijvingen	€ 280.052,00	€ 285.398,00	€ 270.048,00	€ 5.346,00	€ -10.004,00
4.3	Huisvestingslasten	€ 1.308.581,00	€ 1.246.296,00	€ 1.264.609,00	€ -62.285,00	€ -43.972,00
4.4	Overige lasten	€ 1.309.196,00	€ 1.078.615,00	€ 1.044.544,00	€ -230.581,00	€ -264.652,00
	Totaal lasten	€ 13.884.512,00	€ 12.556.639,00	€ 12.684.189,00	€ -1.327.873,00	€ -1.200.323,00
	Saldo baten en lasten	€ -638.786,00	€ -266.655,00	€ 403.038,00	€ -372.131,00	€ -1.041.824,00
5	Financiële baten en lasten	€ -13.368,00	€ 10.000,00	€ 13.241,00	€ -23.368,00	€ -26.609,00
	Netto resultaat	€ -652.154,00	€ -256.655,00	€ 416.280,00	€ -395.499,00	€ -1.068.434,00

Stichting Op Kop heeft het kalenderjaar 2020 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 652.154, =. Daarmee is het exploitatieresultaat € 395.499, - negatiever dan begroot. De belangrijkste oorzaak voor dit negatieve

resultaat is de indexering van de lonen. Het resultaat wordt onttrokken aan de reserve. De reserve kan uitsluitend worden aangewend voor onderwijskundige doeleinden.

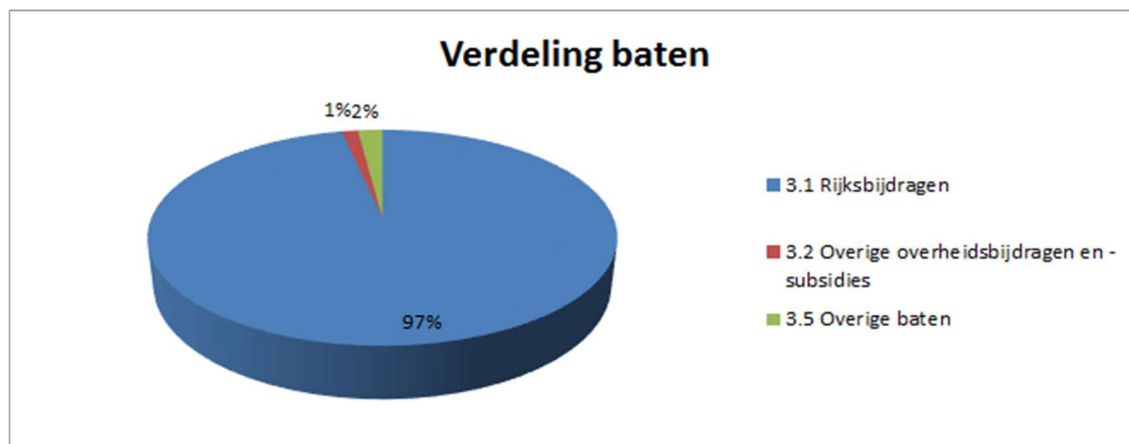
Stichting Op Kop heeft het kalenderjaar 2020 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 652.154,-. Daarmee is het exploitatieresultaat € 395.499, - negatiever dan begroot. Dit heeft een aantal oorzaken:

- Ten tijde van de totstandkoming van de begroting 2020 was de nieuwe CAO-PO nog niet definitief. Dit is derhalve niet meegenomen in de begroting. Hierdoor ontstaan er in 2020 prijsverschillen/overschrijdingen (afwijkingen van de Gemiddelde Personele Last). Dit betreft de eenmalige uitkeringen van februari 2020 en de CAO verhoging van 4,5% en een verhoging van 0,65%. In totaal is er € 360.000,- aan kosten geboekt. De rijksbaten ter dekking voor deze hogere salarislaster zijn met name in kalenderjaar 2019 geboekt (conform regelgeving). In totaal is er in 2019 €358.000,- aan baten binnen gekomen als gevolg van extra indexering. Daarnaast is in 2019 een aanvullende personele bekostiging ontvangen van €162.000,-.
- Over 2019 is een afrekening ontvangen van het Vervangingsfonds ter grootte van € 71.000,-. Dit betreft de verrekening van de kosten voor het inzetten van poolers voor vervanging anders dan ziekte.
- Er heeft een begeleidingstraject gelopen op een ontwikkeltraject binnen de organisatie. Daarvoor was ook een bedrag begroot, alleen het vervolg traject was niet begroot. Hierdoor liggen de advieskosten € 63.000,- hoger dan begroot.

Op de volgende pagina wordt het bovenstaande weergegeven in een tabel
Het bovenstaande leidt tot onderstaande tabel:

Resultaat 2020	€ -652.000
Hogere personele lasten agv CAO	€ 360.000
Vervanging 2019 vf	€ 71.000
Vervolgtraject B&T	€ 63.000
Genormaliseerd resultaat:	€ -158.000

Baten.



De realisatie van de totale baten in 2020 is hoger dan begroot en ook hoger dan de baten in kalenderjaar 2019. Stichting Op Kop is in belangrijke mate, te weten 98%, afhankelijk van de overheid (ministerie en gemeentes).

De opbrengsten bestaan grotendeels uit de Rijksbijdragen van het OCW (97%). Bij de inkomsten vanuit de overheid speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol.

De Rijksbekostiging ligt hoger dan de begroting en hoger dan de realisatie van 2019. Hierbij moet direct een grote kanttekening worden gemaakt. In de nieuw afgesloten CAO is er in 2020 een eenmalige uitkering overeengekomen van € 875,= bruto (naar rato van de werktijdfactor) en een eenmalige uitkering van 33% van het brutosalaris van

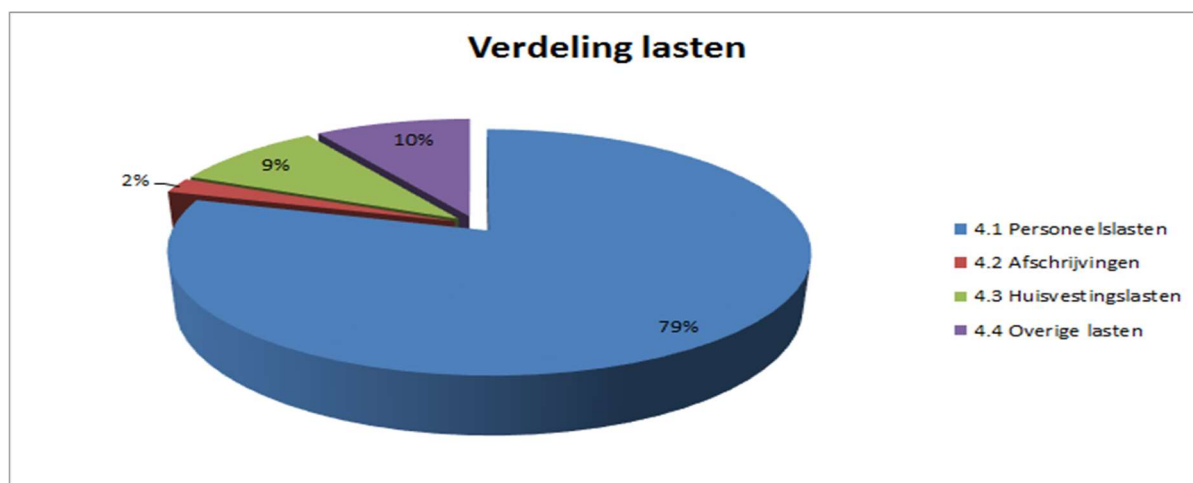
januari 2020. Deze beide eenmalige uitkeringen, die zijn uitbetaald in februari 2020, worden, conform regelgeving, verantwoord in boekjaar 2020. De hogere bekostiging hiervoor van het ministerie van OCW is eind 2019 ontvangen en is voor het overgrote deel opgenomen in de jaarrekening 2019. De omvang van deze eenmalige uitkeringen in februari bedroeg € 300.000,= en dit bedrag kan worden beschouwd als een 'geoorloofde overschrijding' t.o.v. de begroting in boekjaar 2020.

De overige overheidsbijdragen liggen hoger dan begroot en de realisatie is hoger dan in 2019. Op diverse scholen zijn bedragen binnengekomen voor vergroening van het schoolplein. Deze bedragen waren niet begroot en verklaren ook de stijging t.o.v. 2019. Daarnaast is er in 2020 een bedrag ontvangen van de gemeente Steenwijkerland voor anderstalige leerlingen. Deze subsidie staat op de balans en wordt in de baten geboekt op het moment dat de gelden worden besteed. In 2020 is er € 48.000,= besteed vanuit de subsidie.

De overige baten liggen zowel lager in vergelijking met 2019 als in vergelijking met de begroting. De ouderbijdragen liggen € 40.000,= lager dan begroot als gevolg van de coronacrisis. Daarnaast is de kinderopvang overgegaan naar een nieuwe partij, hiervoor zijn nieuwe huurcontracten afgesloten en is er minder ontvangen. Dit veroorzaakt ook een verschil tussen 2019 en 2020. In 2019 zijn er diverse baten binnengekomen van Stichting Samenlevingsscholen voor diverse afrekeningen. Deze hebben in 2020 niet meer plaatsgevonden.

Lasten.

De realisatie van de totale lasten is hoger dan begroot en hoger dan de lasten in kalenderjaar 2019.



De personele lasten liggen hoger dan begroot en hoger dan in 2019. De personele lasten bestaan vooral uit salariskosten. Hierbij is het aandeel van de salariskosten van onderwijzend personeel het grootst, te weten 73%. Het aandeel van de salariskosten voor directiefuncties bedraagt ongeveer 8% en die van het onderwijsondersteunend personeel bedraagt ongeveer 5%. Het aandeel voor vervangingskosten, inclusief de uitkeringen, bedraagt ongeveer 9%.

Ten tijde van de totstandkoming van de begroting 2020 was de nieuwe CAO nog niet definitief afgesloten. Dit is daarom niet meegenomen in deze begroting. Hierdoor ontstaan er in 2020 prijsverschillen/overschrijdingen (afwijkingen van de Gemiddelde Personele Last). Dit betreft de eenmalige uitkeringen van februari 2020 en de CAO verhoging van 4,5%. Zoals al eerder beschreven bij de toelichting van de rijksbaten is de dekking voor deze hogere salarislaster met name in kalenderjaar 2019 geboekt (conform regelgeving).

Vanaf 1 januari 2020 is Stichting Op Kop eigenrisicodragers voor vervangingen. Om met name ziektevervangingen intern op te kunnen lossen, zijn er ruim 4 fte's aangenomen in de flexpool. De personele lasten liggen hoger dan

begroot, dat komt met name door hogere inzet van formatie. Er is 2,15 fte meer ingezet. Hier staan gedeeltelijk extra baten tegenover.

Over 2019 is een afrekening ontvangen van het Vervangingsfonds ter grootte van € 70.870. Dit betreft de verrekening van de kosten door het inzetten van poolers voor vervanging anders dan ziekte. Deze vervangingskosten worden niet vergoed door het Vervangingsfonds en komen voor eigen rekening. Binnen Op Kop is gekozen voor de lijn dat poolers ook op vervanging anders dan voor ziekte kunnen worden ingezet. Als die lijn niet zou worden gekozen, zou er extern personeel ingehuurd moeten worden, wat moeilijk is gezien de krapte op de arbeidsmarkt.

Met de bestuurder is een vaststellingsovereenkomst afgesloten. De kosten die in 2021 gemaakt worden moeten in 2020 worden verantwoord. Deze zijn opgenomen onder de post ontslagvergoeding en bedragen € 72.000. Voor het werven van een nieuwe bestuurder, directeur en lid RvT zijn kosten gemaakt, € 35.000,=. Deze waren niet begroot. Deze laatste posten zorgen er ook voor dat de kosten in 2020 hoger liggen dan in 2019. Daarnaast is er in vergelijking met 2019 4 fte meer formatie ingezet.

De afschrijvingslasten liggen lager dan begroot, maar hoger dan in 2019. In 2020 is in totaal € 613.000,= (€ 461.000,= in 2019) geïnvesteerd, er was € 798.000,= begroot. Diverse geplande vervangingen van meubilair zijn uitgesteld, waardoor deze post € 132.000,= lager ligt dan begroot.

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot en hoger dan de kosten in 2019. De kosten voor schoonmaak verklaren de stijging van de kosten. Als gevolg van Corona zijn er meer kosten gemaakt dan begroot en dan in 2019.

De overige lasten liggen hoger dan begroot en hoger dan de kosten in 2019. De stijging t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt door advieskosten. Er is een bedrijf, Beekveld & Terpstra, in de arm genomen dat geadviseerd heeft over het ontwikkeltraject binnen de stichting. Deze kosten waren voor een lager bedrag opgenomen in de begroting. Deze kosten zorgen ook voor de stijging van de kosten t.o.v. 2019. In 2020 liggen de kosten voor ICT-leermiddelen bijna 50% hoger dan in 2019. In 2020 zijn er diverse subsidies ontvangen waar ook kosten tegenover staan. Deze kosten waren niet begroot.

Balans in meerjarig perspectief

Balansprognose	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Activa						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€ 1.385.138	€ 1.680.714	€ 1.671.976	€ 1.441.005	€ 1.326.624	€ 1.357.921
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 1.385.138	€ 1.680.714	€ 1.671.976	€ 1.441.005	€ 1.326.624	€ 1.357.921
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 938.178	€ 853.411	€ 840.779	€ 834.369	€ 841.402	€ 836.045
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 6.920.080	€ 6.097.938	€ 6.208.850	€ 6.337.050	€ 6.412.159	€ 6.493.529
Totaal vlottende activa	€ 7.858.258	€ 6.951.349	€ 7.049.629	€ 7.171.419	€ 7.253.561	€ 7.329.574
Totaal Activa	€ 9.243.396	€ 8.632.063	€ 8.721.605	€ 8.612.424	€ 8.580.185	€ 8.687.495
Passiva						
algemene reserve	€ 5.446.230	€ 5.161.214	€ 5.123.862	€ 5.207.026	€ 5.313.268	€ 5.369.499
bestemmingsreserve publiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
bestemmingsreserve privaat	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139
Totaal eigen vermogen	€ 5.451.369	€ 5.166.353	€ 5.129.001	€ 5.212.165	€ 5.318.407	€ 5.374.638
voorzieningen	€ 2.148.684	€ 1.969.213	€ 2.204.032	€ 2.029.789	€ 1.896.257	€ 1.940.599
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 1.643.343	€ 1.496.497	€ 1.388.572	€ 1.370.470	€ 1.365.521	€ 1.372.258
Totaal overige passiva	€ 3.792.027	€ 3.465.710	€ 3.592.604	€ 3.400.259	€ 3.261.778	€ 3.312.857
Totaal Passiva	€ 9.243.396	€ 8.632.063	€ 8.721.605	€ 8.612.424	€ 8.580.185	€ 8.687.495

De ontwikkeling van de materiële vaste activa (lesmethoden, computers, meubilair etc.) is afhankelijk van de investeringen en de afschrijvingen. Er wordt vanwege de investeringen in ICT en inventaris meer geïnvesteerd dan afgeschreven, daarom stijgt de waarde van de aanwezige activa. In 2019 is op een aantal scholen het meubilair vervangen waardoor de waarde van de materiële vaste activa in 2020 hoger ligt dan in 2019. In de begroting 2021 is € 90.000,- opgenomen bij de investeringen. Dit is opgenomen om aan elke leerkracht een laptop ter beschikking te stellen, om zo het thuiswerken mogelijk te maken. Enkele jaren geleden is Op Kop begonnen met het vervangen van het schoolmeubilair. In 2020 e.v. staat een aantal scholen op de planning. In 2022 is een bedrag opgenomen voor het inrichten van de nieuwe school in Giethoorn.

De vorderingen worden verondersteld te variëren met de baten. Een belangrijke post hierin is de vordering per 31-12 op het ministerie. Door het gerealiseerde verlies in 2020 en de investeringen zijn de liquide middelen gedaald t.o.v. 2019.

Bij de passiva wordt het eigen vermogen beïnvloed door het jaarlijkse exploitatieresultaat. Zichtbaar is dat het eigen vermogen toeneemt door begrote positieve resultaten en afneemt door begrote negatieve resultaten. De voorzieningen worden jaarlijks verhoogd met de dotatie. De jaarlijkse uitgaven worden weer in mindering gebracht op de voorziening. De schommelingen in de voorzieningen worden voornamelijk veroorzaakt door de onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening. De omvang van de voorzieningen kan dus (afhankelijk van de omvang van het groot onderhoud) sterk wisselen, terwijl de exploitatie door de (vrijwel) gelijkblijvende dotatie niet sterk wijzigt.

Zoals te zien is in de balans heeft stichting Op Kop geen langlopende schulden.

De kortlopende schulden zijn afhankelijk verondersteld van de ontwikkeling van de lasten. Een belangrijke post hierin is de schuld per 31-12 aan de Belastingdienst, het pensioenfonds en de rechten van de medewerkers op vakantiegeld. De stijging van de kortlopende schulden in 2020 t.o.v. 2019 heeft diverse oorzaken. De stand van de crediteuren ligt in 2020 hoger dan in 2019. Daarnaast heeft stichting Op Kop in 2020 een subsidie van de gemeente ontvangen die ook betrekking heeft op 2021, derhalve is een deel hiervan op de balans geparkeerd. Daarnaast is de subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma in 2020 ontvangen voor het schooljaar 2020/2021. Deze subsidie bestond niet in 2019.

De meerjaren prognose van de exploitatie ziet er als volgt uit:

Staat van Baten en Lasten	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten						
Rijksbijdrage	€ 12.803.117	€ 12.371.802	€ 11.878.169	€ 11.882.376	€ 11.918.553	€ 11.934.399
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 175.843	€ 116.589	€ 34.339	€ 34.339	€ 34.339	€ 34.339
Overige baten	€ 266.766	€ 187.356	€ 183.118	€ 184.043	€ 180.001	€ 180.981
Totaal Baten	€ 13.245.726	€ 12.675.747	€ 12.095.626	€ 12.100.758	€ 12.132.893	€ 12.149.719
Lasten						
Personeelslasten	€ 10.986.683	€ 10.500.758	€ 9.816.633	€ 9.779.829	€ 9.816.491	€ 9.890.092
Afschrijvingen	€ 280.052	€ 345.054	€ 353.050	€ 306.021	€ 279.315	€ 272.151
Huisvestingslasten	€ 1.308.581	€ 1.159.780	€ 1.042.814	€ 1.042.814	€ 1.042.814	€ 1.042.814
Overige lasten	€ 1.309.196	€ 965.171	€ 930.481	€ 898.931	€ 898.031	€ 898.431
Totaal Lasten	€ 13.884.512	€ 12.970.763	€ 12.142.978	€ 12.027.595	€ 12.036.651	€ 12.103.488
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	- € 638.786	- € 295.016	- € 47.352	€ 73.163	€ 96.242	€ 46.231
Saldo Financiële bedrijfsvoering	- € 13.368	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Totaal resultaat	- € 652.154	- € 285.016	- € 37.352	€ 83.163	€ 106.242	€ 56.231

De meerjarenbegroting is een afgeleide van het strategisch beleidsplan.

Het beleidsuitgangspunt dat we hanteren (eveneens één van onze strategische doelstellingen), is dat we sturen op begrotingen, waarbij we de ontwikkeling van het eigen vermogen in ogenschouw nemen. Voor de financiële positionering dienen we dus de exploitatieresultaten te koppelen aan de balanspositie van de organisatie en hiermee ook aan het weerstandsvermogen.

Voor de komende jaren geldt onderstaand kasstroomoverzicht:

Kasstroom	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	- € 295.016	- € 47.352	€ 73.164	€ 96.242	€ 46.231
- Aanpassingen voor					
- - afschrijvingen	€ 345.054	€ 353.050	€ 306.021	€ 279.315	€ 272.151
- - mutaties voorzieningen	- € 179.471	€ 234.819	- € 174.243	- € 133.532	€ 44.342
- - overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen					
- - vorderingen	€ 84.767	€ 12.632	€ 6.410	- € 7.033	€ 5.357
- - kortlopende schulden	- € 146.846	- € 107.925	- € 18.102	- € 4.949	€ 6.737
Ontvangen interest	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	- € 181.512	€ 455.224	€ 203.250	€ 240.043	€ 384.818
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investerings immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investerings materiële vaste activa	- € 640.630	- € 344.312	- € 75.050	- € 164.934	- € 303.448
(Des)investerings financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- € 640.630	- € 344.312	- € 75.050	- € 164.934	- € 303.448
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	€ 6.920.080	€ 6.097.938	€ 6.208.850	€ 6.337.050	€ 6.412.159
Mutaties liquide middelen	- € 822.142	€ 110.912	€ 128.200	€ 75.109	€ 81.370
Eindstand liquide middelen	€ 6.097.938	€ 6.208.850	€ 6.337.050	€ 6.412.159	€ 6.493.529

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Financiële kengetallen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	59,0%	59,9%	58,8%	60,5%	62,0%	61,9%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	82,2%	82,7%	84,1%	84,1%	84,1%	84,2%
Liquiditeit: Current Ratio	4,78	4,65	5,08	5,23	5,31	5,34
Liquiditeit: Cash Ratio	4,21	4,07	4,47	4,62	4,70	4,73
Rentabiliteit	-4,92%	-2,25%	-0,31%	0,69%	0,88%	0,46%
Weerstandsvermogen Ministerie	41,16%	40,76%	42,40%	43,07%	43,83%	44,24%
Weerstandsvermogen exclusief de Materiele Vaste Activa	30,70%	27,50%	28,58%	31,16%	32,90%	33,06%

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het behaalde exploitatieresultaat ten opzichte van de totale baten.

Deze ligt voor stichting Op Kop in 2020 onder de geldende norm.

Het kengetal liquiditeit (current ratio) is de verhouding tussen de 'vlottende activa' en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre stichting Op Kop in staat is om te voldoen aan de kortlopende verplichtingen. Een waarde groter of gelijk aan 0,75 is goed. In 2020 bedraagt de liquiditeitsratio voor stichting Op Kop 4,78. Daarmee is aangetoond dat het totaal van de vorderingen voldoende is om aan de kortlopende schulden te kunnen voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het 'eigen vermogen en het totale vermogen'. Het geeft aan in hoeverre stichting Op Kop in staat is om te voldoen aan haar lange termijnverplichtingen. 30% of hoger wordt als goed aangemerkt. Met een solvabiliteitsratio van 82 % is het eigen vermogen van stichting Op Kop ruim voldoende om de organisatie in staat te stellen aan haar verplichtingen te voldoen. Wordt het eigen vermogen minus de

materiele vaste activa gedeeld door de totale baten van 2020, dan blijft voor tegenvallers een vrij beschikbaar weerstandsvermogen over van ruim 30%.

Gelet op de in 2020 vastgestelde rentabiliteit, liquiditeit en solvabiliteit kan worden gesteld dat onze organisatie financieel gezond is en in voldoende mate in staat is om in de toekomst financiële tegenvallers op te vangen.

Signaleringswaarde

In onderstaande tabel is de signaleringswaarde berekend:

Publiek eigen vermogen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige activa	€ 1.385.138	€ 1.680.714	€ 1.671.976	€ 1.441.005	€ 1.326.624	€ 1.357.921
Totale baten	€ 661.618	€ 634.287	€ 605.281	€ 605.538	€ 607.145	€ 607.986
Totaal Normatief Vermogen	€ 2.046.756	€ 2.315.001	€ 2.277.257	€ 2.046.543	€ 1.933.769	€ 1.965.907
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€ 5.451.369	€ 5.166.353	€ 5.129.001	€ 5.212.165	€ 5.318.407	€ 5.374.638
Privaat eigen vermogen	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139	€ 5.139
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€ 5.446.230	€ 5.161.214	€ 5.123.862	€ 5.207.026	€ 5.313.268	€ 5.369.499
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 3.399.474	€ 2.846.213	€ 2.846.605	€ 3.160.483	€ 3.379.499	€ 3.403.592

Sinds kort is ook de signaleringswaarde een relevante graadmeter. Als de reserve van een onderwijsbestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, is de reserve mogelijk te hoog. Daarom wordt gesproken over een signaleringswaarde. Het is geen norm. De signaleringswaarde geeft aan dat, in de ogen van de overheid, een reserve mogelijk bovenmatig is.

Stichting Op Kop beschikt ultimo 2020 over een eigen vermogen van € 5.451.369, --. Dit ligt boven de signaleringswaarde die voor Stichting Op Kop € 2.046.756,= bedraagt. Er is een bestedingsplan opgesteld om de opgebouwde algemene reserve de komende jaren in te zetten. Het bestedingsplan, opgenomen in de begroting 2021 e.v, is besproken met de Raad van Toezicht, welke de begroting 2021 e.v. heeft goedgekeurd.

Dit bestedingsplan ziet er als volgt uit:

Professionalisering	€ 100.000,=
Luchtbehandelingsinstallaties	€ 1.000.000,=
Bijkomende kosten voor nieuw schoolgebouw Giethoorn	€ 150.000,=
IHP Renovaties	€ 2.400.000,=
ICT laptops medewerkers	€ 125.000,=
Totaal	€ 3.775.000,=

Reservepositie

Stichting Op Kop heeft een te hoge reservepositie. Dit is ook geconstateerd door de Onderwijsinspectie.

In de begroting 2021-2025 is in een bestedingsplan aangegeven hoe Op Kop tot een acceptabele reservepositie wil gaan, zoals dat hierboven beknopt is weergegeven.

Bijlagen

Bijlage 1 Algemene gegevens, scholen en stafbureau

Brinnr	Naam	Adres	Plaats
03FU	OBS Aremberg	Julianastraat 2	Zwartsluis
09EV	OBS de Slinge	't Slingerland 12	Oldemarkt
10TB	OBS Burg. de Ruiterschool	Vijverpark 89	Kuinre
11TC	BS de Lepelaar	Julianaweg 78	Scheerwolde
12MU	OBS de Voorpoort	Groenestraat 36	Vollenhove
12XY	OBS de Driesprong	M. Gerritsweg 5	Eesveen
13GN	OBS de Noorderschool	De Wilgen 16	Giethoorn
13LO	OBS Zuiderbasisschool	Binnenpad 56	Giethoorn
13OF	OBS School B voor Daltononderwijs	Mr. Zigher ter Steghestraat 1	Steenwijk
13QG	OBS de Rolpaal	Groenestraat 32	Blokzijl
13VY	OBS Emmaschool	W.v. Engenstraat 75	Steenwijk
13ZM	OBS Beatrixschool	Middenweg 4	Steenwijk
14CW	OBS Woldschool	H. Campweg 1	Steenwijkerwold
14FP	OBS Gen. van den Boshschool	Paaslorege 1	Willemsoord
14IK	OBS de Samensprong	Gasthuislaan 86	Steenwijk
18EO	OBS de Vogelaar	Tureluur 2	Genemuiden
18LN	OBS de Toermalijn	Prinsenstraat 22a	Hasselt

Algemeen

Stichting Op Kop (bestuursnummer 41816)

Bezoekadres:

Kulturhus De Eendracht

Eendrachtsplein 1

8355 DL Giethoorn

Telefoon: 0521-362520

Email: info@stichtingopkop.nl

Website: www.stichtingopkop.nl

Twitter: @StichtingOpKop

Postadres:

Postbus 2225

8355ZJ Giethoorn

Bijlage 2 Raad van Toezicht, bestuur en GMR

Informatie over de leden van de Raad van Toezicht per 31 december 2020

Naam	Leeftijd	Functie	Commissie	Benoemd	Termijn	Vergoeding
mevr. L. Gerner	50	Voorzitter	remuneratie	1-2-2015	2e	€ 5.700,00
de heer A. Dul	53	Lid	audit	1-2-2017	1e	€ 4.500,00
mevr. M. Norder	37	Lid	remuneratie	1-2-2017	1e	€ 4.500,00
mevr. E. Hafkamp	53	Vicevoorzitter	onderwijs/audit	1-8-2017	1e	€ 4.500,00
mevr. W. Queens	68	Lid	onderwijs	1-2-2019	1e	€ 4.500,00

Management Stichting Op Kop in 2020

Bestuurder: dhr. A.R. Boon (1.1. tot 1.12)

Interim bestuurder: dhr. H.W. Wevers (29.6 t/m 31.12)

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad per 31 december 2020

Voorzitter (ouder): mevr. K. Webster

Secretaris (medewerker): mevr. E. ter Heide

(Neven)functies van de leden van de Raad van Toezicht en directeur-bestuurder.

	Organisatie	Functie/werkzaamheden	Startdatum	Einddatum
mevr. L. Gerner	Sinne Kinderopvang	manager dienstverlening	2020	
	OSG Sevenwolden	lid Raad van Toezicht	2017	
	De Erkende Toezichthouder	docent	2020	
	SVB	manager dienstverlening	2018	2020
mevr. E. Hafkamp	De Erkende Toezichthouder	Business Partner	2017	11-2020
	NHL Stenden Hogeschool, Leeuwarden	Senior docent	2004	
	Zorggroep Noorderboog, Meppel	Lid Raad van Toezicht	2013	2021
	Stichting Proloog, Leeuwarden	Lid Raad van Toezicht	2015	2021
	NCD	Lid Ledenraad	2019	
	Jan Eelkman Rooda BV	Bestuurslid	2020	
dhr. A. Dul	Stichting Kindsupport	Penningmeester	2020	
	Veilig Verkeer Nederland	Bestuur District Drenthe	2016	
	METTalex	Directeur/eigenaar	2017	
	St. Samenlevingsscholen	Lid Raad van Toezicht	2017	
	Athenos Adviesgroep	Ondernemerscoachbedrijfsadviseur	2018	
mevr. M. Norder	De Laatste Eer Steenwijk	Lid Raad van Bestuur	2019	
	Akxento	HR-advies	2013	
mevr. W. Queens	St. Samenlevingsscholen Steenwijkerland	Lid Raad van Toezicht	2017	
	Pleyade	Teamgezel	2019	2020
dhr. A. Boon	St. Samenlevingsscholen Steenwijkerland	Lid College van Bestuur (onbezoldigd)	2018	1-12-2020
dhr. H. J Wevers	Wevers Interim Bestuur	Eigenaar	2018	
	St. Cultuur-Historische Elementen rondom Markelo	Penningmeester	2019	
	gem. Hof van Twente	Gemeenteraadslid	2018	
	St. Petje Af, Steenwijkerland	Penningmeester	2020	
	Amnesty International	Collecte-coördinator	2018	

JAARVERSLAG EXTERN VERTROUWENSPERSONEN (EVP) IJSSELGROEP

Jaar: 2020

Bestuur: Stichting Op Kop

Datum: 31 december 2020

Evp: Yvonne Kamsma

Ongewenste omgangsvormen, het kan overal voorkomen. Zo kan het ook gebeuren dat binnen een school of het schoolbestuur er klachten en/of zorgen ontstaan rondom situaties van niet gewenst gedrag.

Deze kunnen van inhoud variëren tussen communicatie, pesten, agressie, discriminatie, intimidatie tot seksuele intimidatie. Ook klachten of vermoedens van een zedendelict door een medewerker jegens een minderjarig leerling, bijvoorbeeld verkrachting, ontucht of grooming komen voor.

Als vertrouwenspersoon kan ik door betrokkenen benaderd worden om hen bij te staan. In deze rol vervul ik een aantal hoofdtaken nl.: opvang, ondersteuning en begeleiding van een klager. In de praktijk betekent dat, dat ik luister naar betrokkene, werk aan het opbouwen van een vertrouwelijke relatie en kom tot een goede definitie van de klacht/zorg om daarna samen mogelijke stappen te onderzoeken.

Tevens fungeer ik als achterwacht voor de interne contactpersonen. Een goede positionering van deze personen is in zijn algemeenheid van belang voor de scholen. Zij hebben de mogelijkheid contact met me op te nemen om te overleggen rondom zaken die bij hen als schoolcontactpersoon spelen.

Wanneer er trends te zien zijn of opvallende zaken naar voren komen zal ik als extern vertrouwenspersoon aanbevelingen doen richting het bestuur.

In het afgelopen jaar, dat we kunnen kenmerken als het “coronajaar” met veel impact op het onderwijs, is er bij mij 1 klacht binnen gekomen met betrekking tot ongewenste omgangsvormen en veiligheid; er is geen sprake geweest van een officiële klacht bij de klachtencommissie.

Aard v/d klacht	Verloop/afdoening	Aantal geïnvesteerde uren
Veiligheid/Communicatie	Vertrouwensgesprek rondom veiligheid en de manier van communiceren. Opties besproken.	1

Stg. Op Kop, stg. voor Openbaar
Primair Onderwijs in de gem
Steenwijkerland en
Zwartewaterland

Financieel jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	39
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	40
Staat van baten en lasten over 2020	42
Kasstroomoverzicht	43
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	44
Grondslagen	44
Toelichting op de balans per 31 december 2020	46
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	49
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	50
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	51
Overzicht verbonden partijen	53
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	54
Bestemming van het resultaat	57
Gegevens over de rechtspersoon	58
Overige gegevens	
Controleverklaring	59

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	-5%	3%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	4,78	7,44
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	59,0%	64,7%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	82,2%	88,1%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	30,7%	38,6%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.633	1.635
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	135,44	129,75
<u>Personeelskosten per FTE</u>	81.121	77.880

A.1.1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	1.385.138	1.052.341
	Totaal vaste activa	1.385.138	1.052.341
1.5	Vorderingen	938.178	830.741
1.7	Liquide middelen	6.920.080	7.556.780
	Totaal vlottende activa	7.858.258	8.387.521
	Totaal activa	9.243.395	9.439.861

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	5.451.369	6.103.522
2.2	Voorzieningen	2.148.684	2.209.361
2.4	Kortlopende schulden	1.643.343	1.126.979
	Totaal passiva	9.243.395	9.439.861

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	12.803.117	11.970.178	12.616.751
3.2	Overige overheidsbijdragen	175.843	32.838	63.445
3.5	Overige baten	<u>266.766</u>	<u>286.968</u>	<u>407.032</u>
	Totaal baten	13.245.726	12.289.985	13.087.228
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	10.986.683	9.946.330	10.104.988
4.2	Afschrijvingen	280.052	285.398	270.048
4.3	Huisvestingslasten	1.308.581	1.246.296	1.264.609
4.4	Overige lasten	<u>1.309.196</u>	<u>1.078.615</u>	<u>1.044.544</u>
	Totaal lasten	<u>13.884.512</u>	<u>12.556.639</u>	<u>12.684.189</u>
	Saldo baten en lasten	638.785-	266.654-	403.040
5	Financiële baten en lasten	13.368-	10.000	13.241
	Netto resultaat	<u><u>652.153-</u></u>	<u><u>256.654-</u></u>	<u><u>416.281</u></u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	638.785-	403.040
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	280.052	268.560
- Mutaties voorzieningen	60.677-	152.094
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	107.437-	81.652-
- Kortlopende schulden	516.363	48.052-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	10.484-	693.990
Ontvangen interest	80	13.241
Betaalde interest	13.448-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	23.852-	707.231
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	612.849-	459.678-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	612.849-	459.678-
Mutatie liquide middelen	636.701-	247.553
Beginstand liquide middelen	7.556.780	7.309.227
Mutatie liquide middelen	636.701-	247.553
Eindstand liquide middelen	6.920.079	7.556.781

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stg. Op Kop, stg. voor Openbaar Primair Onderwijs in de gem Steenwijkerland en Zwartewaterland bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 20% en 25% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 20% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaats is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 87,6% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020				Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.718.486	3.886.779-	831.707	510.424	0	213.091-	0-	5.228.910	4.099.870-	1.129.040
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	2.430.051	2.209.417-	220.634	102.425	-	66.961-	-	2.532.476	2.276.378-	256.098
Materiële vaste activa	7.148.537	6.096.197-	1.052.341	612.849	0	280.052-	0-	7.761.386	6.376.249-	1.385.138

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

		31 december 2020	31 december 2019
1.5.1	Debiteuren	35.193	76.526
1.5.2	Vorderingen OCW	582.590	544.760
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6	Overige overheden	198.072	17.201
1.5.7	Overige vorderingen	4.350	6.450
	<i>Vervangingsfonds</i>	-	38.477
	<i>Overige overlopende activa</i>	<u>117.974</u>	<u>147.325</u>
1.5.8	Overlopende activa	117.974	185.802
	Totaal Vorderingen	<u>938.179</u>	<u>830.739</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2020	31 december 2019
1.7.1	Kasmiddelen	-	8
1.7.2	Banken	6.920.080	7.556.479
1.7.4	Overig	-	294
		<u>6.920.080</u>	<u>7.556.780</u>

2.1 Eigen vermogen

		Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
			Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1	Algemene reserve	6.096.827	650.598-	-	5.446.230
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	6.694	1.555-	-	5.139
		6.103.521	652.153-	-	5.451.369

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020			Boekwaarde per 31 december 2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	127.804	17.835	11.332-	-	134.307	12.330	121.977
	<i>Jubilea</i>	<i>127.804</i>	<i>17.835</i>	<i>11.332-</i>	<i>-</i>	<i>134.307</i>	<i>12.330</i>	<i>121.977</i>
2.2.3	Overige voorzieningen	2.081.556	300.000	367.179-	-	2.014.377	476.471	1.537.906
	<i>Onderhoud</i>	<i>2.081.556</i>	<i>300.000</i>	<i>367.179-</i>	<i>-</i>	<i>2.014.377</i>	<i>476.471</i>	<i>1.537.906</i>
		2.209.360	317.835	378.511-	-	2.148.684	488.801	1.659.883

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3	Crediteuren	273.081	158.457
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	378.733	345.263
2.4.7.2	<i>Omzetbelasting</i>	1.032	755
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	25.210	54.344
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>404.975</u>	<u>400.362</u>
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	131.366	129.549
2.4.9	Overige kortlopende schulden	36.763	11.801
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	167.513	-
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	324.910	305.208
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	149.851	14.459
2.4.10	Totaal overlopende passiva	<u>642.273</u>	<u>319.668</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>1.488.458</u></u>	<u><u>1.019.837</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Meerjarige financiële verplichtingen			<u>Jaarbedrag incl BTW</u>
<u>Verhuurder</u>	<u>Pand</u>	<u>Huurcontract tot</u>	
Stichting Kulturhus Giethoorn	Eendrachtspaleis 1	31 januari 2015 Wordt stilzwijgend met één jaar verlengd.	21.502
Overige contracten			<u>Jaarbedrag incl BTW</u>
<u>Leverancier</u>	<u>Inzake</u>	<u>Contract tot</u>	
Kyocera	Reproductiekosten	1 januari 2023	7.012
Main Energie	Energiekosten	31 december 2020 Wordt automatisch verlengd als het niet wordt opgezegd.	220.150
Cantorclin	Schoonmaak	31-12-2023 Kan stilzwijgend worden voortgezet voor een aansluitende periode van zeven maal één jaar, derhalve maximaal tot en met 31 januari 2030.	99.632
Onderwijsbureau Meppel	Administratiekantoor	31-12-2020 Wordt telkens stilzwijgend verlengd indien er geen sprake is van opzegging, voor de duur van twee kalenderjaren.	208.385

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2020	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP2-41816-PO	16-10-2020	233.100	233.100		X

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Te verrekenen 31-12-20
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Stand ultimo 2020
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	11.942.759	11.268.006	11.655.849
3.1.2.2 Niet geoormerkte subsidies	399.617	327.172	425.569
Totaal rijksbijdragen via OCW	12.342.376	11.595.178	12.081.418
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	460.741	375.000	535.333
Totaal rijksbijdragen	12.803.117	11.970.178	12.616.751

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	78.639	32.838	48.148
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	97.204	-	15.297
	175.843	32.838	63.445

3.5 Overige baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5.1 Verhuur	45.105	78.300	69.910
3.5.2 Detachering personeel	61.325	37.768	54.042
3.5.5 Ouderbijdragen	3.811	43.900	34.752
3.5.6 Overig	156.526	127.000	248.329
	266.766	286.968	407.032

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	7.738.010	7.131.853	6.984.674
4.1.1.2 Sociale lasten	1.373.901	1.266.276	1.634.374
4.1.1.3 Pensioenlasten	1.165.750	1.074.431	1.152.691
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	10.277.661	9.472.561	9.771.739
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	17.835	15.000	13.733
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	329.427	111.360	315.351
4.1.2.3 Overig	316.599	154.445	270.023
4.1.2.4 Scholing/opleiding	110.499	254.270	140.377
4.1.2 Overige personele lasten	774.360	535.075	739.483
4.1.3 Af: Uitkeringen	65.338-	61.306-	406.234-
	10.986.683	9.946.330	10.104.988

Realisatie 2020	Realisatie 2019
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)

135

130

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	213.091	216.399	199.648
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	9.716	7.002	7.803
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	57.245	61.997	61.109
		280.052	285.398	268.560
	Boekresultaat desinvesteringen	-		1.488
		280.052	285.398	270.048

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3.1	Huur	21.502	25.000	24.516
4.3.3	Onderhoud	234.554	173.924	200.761
4.3.4	Water en energie	236.129	230.100	215.467
4.3.5	Schoonmaakkosten	361.413	315.570	318.321
4.3.6	Heffingen	19.655	25.800	18.411
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	300.000	350.000	350.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	135.326	125.902	137.133
		1.308.581	1.246.296	1.264.609

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	667.281	478.976	548.473
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	8.790	9.675	9.397
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	278.560	269.419	248.335
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	287.350	279.094	257.732
4.4.4	Overig	354.564	320.545	238.339
		1.309.196	1.078.615	1.044.544
	Honorarium onderzoek jaarrekening	11.681		11.232
	Honorarium andere controleopdrachten	-		-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-		-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-		-
	Accountantslasten	11.681		11.232

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
5.1	Rentebaten	80	10.000	13.241
5.5	Rentelasten	13.448-	-	-
		13.368-	10.000	13.241

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Samenwerkingsverband PO 2203 Hoogeveen-Steenwijk-Meppel	Stichting	Gemeente Hoogeveen	4
Samenwerkingsverband 2305 PO	Stichting	Gemeente Zwolle	4
Stichting Samenlevingsscholen	Stichting	Gemeente Steenwijkerland	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stg. Op Kop, stg. voor Openbaar Primair Onderwijs in de gem Steenwijkerland en Zwartewaterland van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2020 een bezoldigingsmaximum van € 143.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>7</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Gegevens 2020	A. Boon
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31-12
Omvang dienstverband in FTE	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.212
Beloningen betaalbaar op termijn	12.814
<i>Subtotaal</i>	<i>91.026</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	114.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	91.026
Bedrag van de overschrijding	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2019 in FTE	0,9
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.543
Beloningen betaalbaar op termijn	13.775
<i>Subtotaal</i>	<i>91.318</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.200
Totaal bezoldiging 2019	91.318

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 (bedragen in €)

Gegevens 2020	H. Wevers	
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	1/6-31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	509	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	98.237	0
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	98.237	
Bezoldiging, exclusief BTW		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Werkelijk uurtarief kalenderjaar	123	0
Bezoldiging in de betreffende periode	62.353	0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	62.353	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Bezoldiging	62.353	
Bedrag van de overschrijding	0	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2020	L. Gerner-Fransen	M.A. Norder	A. Dul	G.A.M. Hafkamp	W. Queens-Molenaar
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	5.749	4.547	4.504	4.535	4.606
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	14.300	14.300	14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging	5.749	4.547	4.504	4.535	4.606
Bedrag van de overschrijding					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2019					
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/2-31/12
Bezoldiging	4.532	3.089	3.025	3.049	3.286
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800	13.800	12.590

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2020	A. Boon
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur - Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	0,8
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	53.933
Individueel toepasselijk maximum	60.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	53.933
Waarvan betaald in 2020	53.933
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bedrag van de overschrijding	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 650.598- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 1.555- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur:

- W. Bok

Toezichthouder:

- L. Gerner-Fransen

- A. Dul

G.A.M. Hafkamp

- W. Queens-Molenaar

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41816
Naam instelling	Stg. Op Kop, stg. voor Openbaar Primair Onderwijs in de gem Steenwijkerland en Zwartewaterland
KvK-nummer	8178256
Statutaire zetel	Gemeente Steenwijkerland
Adres	Eendrachtsplein
Postadres	Postbus 2225
Postcode	8355 ZJ
Plaats	Giethoorn
Telefoon	0521-362520
E-mailadres	info@stichtingopkop.nl
Website	www.stichtingopkop.nl
Contactpersoon	Dhr. W. Bok
Telefoon	0521-362520
E-mailadres	wim.bok@stichtingopkop.nl.

BRIN-nummers	03FU	OBS Aremberg
	09EV	OBS De Slinge
	10TB	OBS Burgemeester de Ruiterschool
	11TC	BS De Lepelaar
	12MU	OBS De Voorpoort
	12XY	OBS De Driesprong
	13GN	OBS De Noorderbasisschool
	13LO	OBS Zuiderbasisschool
	13OF	OBS School B voor Daltononderwijs
	13QG	OBS De Rolpaal
	13VY	Basisschool Emmaschool
	13ZM	OBS Beatrixschool
	14CW	OBS Woldschool
	14FP	OBS Generaal van den Boschschool
	14IK	OBS De Samensprong
	18EO	OBS De Vogelaar
	18LN	OBS De Toermalijn

Overige gegevens

Controleverklaring

