



Stichting
Openbaar Primair Onderwijs
Steenwijkerland
Zwartewaterland

Jaarverslag 2024

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
De schoolorganisatie	4
Profiel	4
Organisatie	5
Verantwoording van het beleid	9
Onderwijs & Kwaliteit	9
Personeel & Professionalisering	18
Huisvesting & Facilitaire zaken	24
Financieel beleid	28
Continuïteitsparagraaf	30
Verantwoording van de financiën	33
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	33
Staat van baten en lasten en balans	34
Financiële positie	38
Verslag intern toezicht	41
Bijlage 1 Algemene gegevens scholen en stafbureau	44
Bijlage 2 Raad van Toezicht, bestuur en GMR	45
Bijlage 3 Jaarverslag externe vertrouwenspersoon	47

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2024 van Stichting Op Kop. Ook 2024 kende Op Kop de nodige uitdagingen, maar door de bank genomen kijk ik met gepaste trots terug op een mooi en stabiel jaar waarin we in alle rust hebben kunnen bouwen aan de kwaliteit van ons onderwijs. We hebben een herstelopdracht op één van onze scholen ondanks een flink aantal uitdagingen grotendeels goed afgerond. We hebben in 2024 onze interne audits verder uitgerold en de auditoren hebben hun opleiding afgerond.

We zijn trots op het feit dat we samen met de gemeente Steenwijkerland en de andere schoolbesturen een taalvoorziening hebben kunnen opzetten voor kinderen met een *niet Nederlandstalige achtergrond*. Daarmee willen we bereiken dat zoveel mogelijk kinderen thuisnabij onderwijs kunnen volgen en niet met busjes naar voorzieningen buiten de gemeentegrenzen vervoerd hoeven worden. De gemeente Zwartewaterland heeft ook interesse getoond voor deze aanpak, waarbij de kinderen vier dagen per week in hun eigen klas blijven en één dag per week intensief taalonderwijs volgen op één van de taalvoorzieningen binnen te gemeentegrenzen.

We hebben veel geïnvesteerd in de relatie met stichting Accrete omdat we ons ten volle realiseren dat we elkaar als grootste spelers in Steenwijkerland en Zwartewaterland veel te bieden hebben. We hebben elkaar nodig om ook in de toekomst in onze regio goed onderwijs te kunnen bieden. We hebben aan beide kanten gewerkt aan het vertrouwen dat nodig is om samen een visie op al dan niet gezamenlijke huisvesting en personeelsbeleid te kunnen ontwikkelen. Dat is in deze krappe arbeidsmarkt en met de kleine scholen binnen onze stichtingen pure noodzaak. De “kleine scholen toeslag” lijkt in de nieuwe vorm van “dunbevolktheidstoelage” voor onze scholen beschikbaar te blijven, maar dat mag gen excuus zijn om niet intensiever te gaan samenwerken!

Ook in 2024 hebben we op het gebied van onderwijshuisvesting grote stappen gemaakt die het mogelijk maken dat in 2025 de renovatie van zowel De Aremberg als De Vogelaar nu echt van start kunnen gaan. In Vollenhove (De Voorpoort) werken we samen met stichting Aves en de gemeente Steenwijkerland aan de realisatie van nieuwbouw. In 2024 heeft het onderzoek naar een geschikte locatie en de uitdaging om alle betrokken partijen op één lijn te krijgen (gemeenteraad, stadsbelangen, sportverenigingen, etc.) de nodige tijd en aandacht gevraagd.

In dit verslag vindt u uiteraard een uitgebreide financiële verantwoording van de middelen die zijn toegekend om onze opdracht uit te voeren om in de kop van Overijssel kwalitatief goed onderwijs te realiseren. Daarnaast verantwoorden wij per aandachtsgebied uitvoerig wat we in 2024 met deze middelen voor onze kinderen hebben gerealiseerd! Ik wens u daarbij veel leesplezier.

Wim Bok,
bestuurder stichting Op Kop

De schoolorganisatie

PROFIEL

Stichting Op Kop is het schoolbestuur van de 14 openbare basisscholen in Noordwest Overijssel, de gemeentes Steenwijkerland en Zwartewaterland.

Op Kop wordt gekenmerkt door een groot aantal kleine scholen: 10 van de 14 scholen tellen begin 2024 minder dan 145 leerlingen (de grens die het Ministerie van Onderwijs hanteert voor de kleine scholentoeslag). De drie kleinste scholen tellen minder dan 45 leerlingen en de grootste school telt 320 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 en is daarmee een informele samenwerkingsschool. Deze school werkt ook vanuit de bovenstaande uitgangspunten.

Missie en visie

In het [strategisch beleidsplan](#) voor de periode 2023/2027 heeft Op Kop haar missie en visie vastgelegd:

ONZE MISSIE

Op Kop biedt vanuit de openbare identiteit ieder kind kwalitatief goed onderwijs. We stellen kinderen in staat hun eigen persoonlijkheid en talenten te ontdekken en ontwikkelen.

Dat doen we samen met collega's, ouders en de omgeving van onze scholen.

Wij stimuleren en waarderen onze medewerkers die iedere dag weer de verantwoordelijkheid nemen het beste uit kinderen, collega's en zichzelf te halen.

ONZE VISIE

Bij het verlaten van de school is ieder kind toegerust om te participeren in de samenleving. Onze kinderen zijn dan echte wereldburgers.

Ze hebben de basisvaardigheden op zak, kunnen zelf stappen zetten in de verdere ontwikkeling van hun talenten en deze, in onze snel veranderende samenleving, op flexibele en creatieve wijze inzetten.

Strategisch beleidsplan

De titel van het nieuwe strategisch beleidsplan, De Kracht van leren, hebben we naar de volgende thema's vertaald:

- Talentontwikkeling door kansrijk onderwijs gelet op de ontwikkelingen in de omgeving;
- Vakmanschap centraal en duurzaam professionaliseren, aansluitend bij het motiveren, waarderen en binden van onze medewerkers;

- Samen bouwen om een impuls te geven aan de samenwerking met partners in onze omgeving;
- Positionering om nog meer herkenbaar te zijn in de regio;
- Duurzaam ontwikkelen om de kwaliteit van het onderwijs en de omgeving waarin het onderwijs plaatsvindt te versterken.

Toegankelijkheid & toelating

De Op Kop-scholen zijn openbare scholen en dat betekent dat zij voor alle leerlingen, ongeacht hun achtergrond of afkomst, toegankelijk zijn. Wanneer ouders hun kind willen aanmelden, onderzoekt en bepaalt de school, vanuit Passend Onderwijs, of er behoefte is aan extra ondersteuning. 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. In het document "Aannamebeleid", dat begin 2024 is vastgesteld is het bovenstaande uitgewerkt.

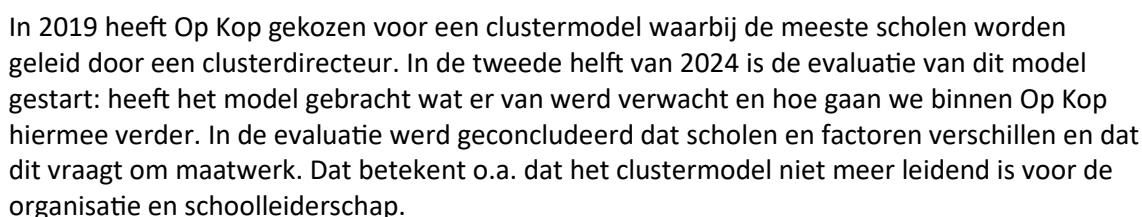
ORGANISATIE

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 bestuurder en er wordt toezicht gehouden door de Raad van Toezicht. In bijlage 2 bij dit verslag zijn namen en nevenfuncties van de bestuurder en leden van de Raad van Toezicht opgenomen.

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 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'. Dit is de enige afwijking van de code en deze situatie is nog steeds van toepassing.

Het organogram ziet er als volgt uit:



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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 zijn aangesloten bij het SWV 2203. De bestuurder was in 2024 lid van het toezichthoudend bestuur van SWV 2203 en lid van de Deelnemersraad van SWV 2305.

Rond kinder- en peuteropvang werkt Op Kop samen met KaKa Kinderopvang, Stichting Kinderdagcentra Zwartewaterland en enkele andere regionale partijen.

In het strategisch beleidsplan is opgenomen: “In de komende jaren gaan we, waar mogelijk, de samenwerking tussen school en kinderopvang verder versterken en de programma’s tussen school en kinderopvang nog beter op elkaar afstemmen.” met als doel optimale ontwikkeling voor ieder kind.

De bestuurder van Op Kop is, vanuit zijn functie, lid van het College van Bestuur van Stichting Samenlevingsscholen, het schoolbestuur van OEC 't Ravelijn in Steenwijk en basisschool De Lisdodde in Wanneperveen.

Horizontale verantwoording

De horizontale verantwoording door 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:

- 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 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 de scholen en ook 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:

- Ouders en leerlingen: externe horizontale verantwoording;
- Samenwerkingspartners: externe horizontale verantwoording;
- Gemeentes Steenwijkerland en Zwartewaterland: externe verticale verantwoording;
- Ministerie OCW, DUO en Onderwijsinspectie: externe verticale verantwoording.

Maatschappelijk ondernemen

Op Kop verzorgt onderwijs en ontwikkelt geen activiteiten die kunnen worden gerangschikt onder de term maatschappelijk ondernemen.

Onderwerpen met politieke of maatschappelijke impact

Vanuit de politiek en het ministerie van OCW worden prioriteiten gelegd bij verschillende onderwerpen bv. via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en subsidie basisvaardigheden, focus op taal, rekenen en burgerschap. Daarnaast is er aandacht voor het lerarentekort vanuit de politiek en het ministerie. Op dit vlak is Op Kop actief in de onderwijsregio Zwolle binnen de Regionale Aanpak Personeelstekort Onderwijs (RAP). Binnen de regio worden gezamenlijke activiteiten ontplooid om mensen te interesseren voor het onderwijs en om hun perspectief te bieden om zich (als zij-instromer of trainee) succesvol te kwalificeren. Op het terrein van huisvesting kan worden genoemd dat binnen Op Kop de ventilatie en duurzaamheid van een aantal schoolgebouwen wordt verbeterd, mede vanuit de landelijke aandacht en subsidie voor deze onderwerpen.

Over de bovenstaande onderwerpen is meer te lezen in de hoofdstukken over onderwijs, personeel en huisvesting.

Klachtenbehandeling

In 2024 zijn er, net als in eerdere jaren, door ouders of medewerkers geen klachten ingediend bij de Landelijke Klachten Commissie. Hetzelfde geldt voor meldingen vanuit de Klokkenluidersregeling.

Het verslag van onze externe vertrouwenspersoon (vanuit de Klachtenregeling) is opgenomen in bijlage 3 van dit jaarverslag.

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

Governance

Binnen Op Kop wordt inhoud gegeven aan de principes in de Code Goed Bestuur: goed onderwijs voor alle kinderen, verbinding met de maatschappelijke context, professionalisering van de organisatie en integer en transparant werken. Governance en de Code Goed Bestuur komen jaarlijks aan de orde binnen het directieoverleg en de Raad van Toezicht.

Functiescheiding en Code Goed Bestuur

Op Kop kent 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 een afvaardiging van de leden van de Raden van Toezicht van Op Kop en Accrete.

Wet Normering Topinkomens

De Wet Normering Topinkomens geldt ook voor Op Kop. In een verantwoording aan de accountant is aangegeven dat in 2024 binnen Op Kop geen functionarissen aangesteld of ingehuurd zijn, waarvoor geldt dat zij een inkomen of vergoeding hebben ontvangen dat/die boven de geldende normen ligt.

Verantwoording van het beleid

ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

In het strategisch beleidsplan 2023/2027 'De kracht van leren' staat het volgende over kwaliteitszorg: "Goed onderwijs is onze missie. Om dit doel te bereiken werken wij voortdurend aan het verbeteren van de kwaliteit van ons onderwijs en tonen we daarin veel ambitie. Kwaliteitszorg is daarbij niet een doel maar een continu proces waarbij alle medewerkers betrokken zijn."

Kwaliteitszorg is daarmee 'het totaal van activiteiten, procedures en instrumenten, die bedoeld zijn om op een permanente, systematische en cyclische wijze de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie te bepalen, te beheersen, te bewaken, te borgen en te verbeteren'. Dit komt concreet neer op het beantwoorden van de volgende vijf vragen van de kwaliteitscyclus (PDCA):

Doen wij de goede dingen?

Om deze vragen te kunnen beantwoorden hebben we met elkaar bepaald wat wij verstaan onder kwaliteit: welke dingen moeten, welke dingen vinden we belangrijk en waar staan we voor? Deze set aan kwaliteitseisen hebben we gebundeld in een kwaliteitskader: het Op Kop-kader. Het kader geeft antwoord op de vraag: wat vinden wij goed onderwijs? Het Op Kop-kader is opgebouwd uit drie delen:

1. Het onderzoekskader

De basis van het Op Kop-kader is het inspectiekader (Onderzoekskader 2021, bijstelling 2024). Het kader is in 2024 herijkt en deels herzien zodat het weer aansluit bij het herziene onderzoekskader. De kwaliteitsgebieden en standaarden van het inspectiekader zijn vertaald naar domeinen en kwaliteitskenmerken. Ieder kwaliteitskenmerk kent indicatoren vanuit het inspectiekader.

2. Doelen uit het strategisch beleidsplan

Naast het inspectiekader zijn er indicatoren toegevoegd aan het Op Kop-kader vanuit de doelen van het strategisch beleidsplan 'De kracht van leren'.

3. Eigen kwaliteitsaspecten van de school

Tot slot worden scholen uitgedaagd om bij de kwaliteitsgebieden eigen aspecten van kwaliteit aan te vullen.

Doen wij de dingen goed?

Om te kunnen onderbouwen dat wij de dingen goed doen hebben we een scala aan instrumenten ter beschikking. Dit zijn de onderwijsinhoudelijke onderwerpen van ons kwaliteitssysteem. Per domein onderscheiden we de volgende onderwerpen: Leskwaliteit, Schoolklimaat, Kwaliteitszorg en Resultaten. In de Planning & Control-cyclus van Op Kop komen deze onderwerpen terug. Voor een aantal onderwerpen is een kwaliteitskaart opgesteld waarin afspraken en procedures staan. Zo kan eenvoudig worden nagegaan wat de afspraken binnen de stichting zijn, worden geëvalueerd en waar nodig gewijzigd.

De P&C-cyclus omvat de beleidsterreinen: Financiën, Huisvesting, Onderwijs, Personeel, Governance.

Hoe weten wij dat?

Twee keer per jaar vindt er op elke school een schooljaarplangesprek plaats met de bestuurder en de beleidsmedewerker onderwijs. De basiskwaliteit wordt besproken door te kijken of er eventuele risico's zijn waargenomen en de ambities van de school worden besproken aan de hand van het jaarplan en het schoolplan. Ook worden de uitkomsten van een auditbezoek of een inspectiebezoek meegenomen tijdens dit gesprek.

Een belangrijk onderdeel van de kwaliteitszorg binnen Op Kop zijn de interne audits. Het uitgangspunt van de audits is het Op Kop-kader. De scholen gebruiken dit kader voor de zelfevaluatie en het auditteam toetst deze aan het onderzoekskader en het strategisch beleidsplan. In 2024 is het Beleidsplan Audits verder opgepakt met het opleiden van acht interne auditoren. Zij hebben, als onderdeel van hun opleiding, de eerste audits uitgevoerd volgens de afspraken in het beleidsplan. Vier collega's zijn in het najaar van 2024 gestart met een verdiepende post HBO vervolgopleiding voor de audits.

Vinden anderen dat ook?

De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht op verschillende momenten (vergaderingen van de Raad van Toezicht en de drie commissies van de Raad van Toezicht) en vanuit een p&c-cyclus in verschillende documenten, zoals het jaarverslag en rapportages (marap's, jaarplan en onderwijsmonitor).

Daarnaast vindt er jaarlijks een gesprek plaats met de onderwijsinspectie waarin het bestuur verantwoording aflegt over de onderwijskwaliteit.

Wat doen wij met die kennis en informatie?

Het kwaliteitsbeleid is beschreven in het Handboek Kwaliteitszorg. Het beleid wordt minimaal een keer per jaar geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Ook wetswijzigingen of andere bepalingen van buitenaf kunnen reden zijn om beleid te herzien.

Doelen en resultaten

Bij iedere ambitie in ons strategisch beleidsplan hebben we strategische beleidsuitspraken geformuleerd. De strategische beleidsuitspraken vormen de basis voor de meerjaren-beleidsagenda en de daarbij behorende actieplannen.

Bij de ambitie 'Onderwijs en kwaliteitszorg' zijn dat voor 2024 en schooljaar 2024/2025 de volgende strategische beleidsuitspraken:

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

Strategische beleidsuitspraak	Status*	Toelichting:
Op Kop ontwikkelt een intern auditteam voor kwaliteit.		Het interne auditteam geeft uitvoering aan het vastgestelde auditbeleid. Er zijn acht collega's opgeleid om audits uit te voeren in een team onder leiding van een ervaren auditor. Vier collega's zijn in 2024 gestart met de vervolgopleiding Auditor in Education. Zij worden opgeleid om, na het afronden van de opleiding in juni 2025, zelfstandig een audit uit te voeren.

		Hiermee is de voortgang en de kwaliteit van de audits gewaarborgd.
Alle scholen hebben beleid op het gebied van burgerschap.		Dit doel is in 2023 gerealiseerd. In 2024 hebben we het beleid aangevuld met doelen en monitoring.
Op Kop biedt anderstalige leerlingen een passend aanbod dat aansluit bij hun (taal)ontwikkeling.		Er is een Kwaliteitskaart Meertaligheid opgesteld. Daarnaast is in het voorjaar van 2024 een deeltijd taalvoorziening voor anderstalige leerlingen opgezet binnen de gemeente Steenwijkerland. Zowel inhoudelijk als qua bekostiging werken we samen met vier andere schoolbesturen en de gemeente Steenwijkerland. De scholen worden ondersteund in het beleid en de uitvoering op het gebied van meertaligheid door een medewerker vanuit het project Meertaligheid binnen Samen voor Ryan.
Passend onderwijs		Scholen ontvangen aan het begin van het schooljaar een budget waarmee zij de basisondersteuning en de extra ondersteuning kunnen inrichten. De verantwoording van de middelen vindt aan het eind van het schooljaar plaats. Het Document Ondersteuningsstructuur is in 2024 herschreven en opnieuw vastgesteld. Hierin is concreter beschreven hoe de basis- en lichte ondersteuning er uit ziet binnen de scholen. We zien een daling in het aantal verwijzingen naar S(B)O. De Commissie Arrangeren heeft zicht op de aanvragen. In Steenwijkerland doet de Beatrixschool mee met een pilot waarbij onderwijs, zorg en gemeente nauw samenwerken rond de hulpvragen van een leerling of gezin. Deze pilot is geëvalueerd en in het najaar van 2024 uitgebreid met deelname van De Voorpoort en De Samensprong. Het doel van de pilot is om te kijken of we door deze preventieve werkwijze kunnen voorkomen dat er te snel en te veel doorverwezen wordt naar de intensieve zorg. We participeren in de samenwerkingverbanden 2203 en 2305 en sluiten aan bij de werkwijzen van beide samenwerkingsverbanden.
Digitale geletterdheid		Dit onderdeel is opgenomen in het jaarplan van de expertgroep onderwijs i.s.m. de bovenscholse ICT-coördinator. We hebben een visie vastgesteld en alle scholen hebben het visiespel gespeeld. De kwaliteitskaart is in concept klaar en scholen gaan nu aan de slag met de uitvoering van de kerndoelen.

Ons bewegingsonderwijs voldoet aan de wettelijke eisen		Vanuit de subsidie Versterking bewegingsonderwijs is een coördinator aangesteld. De volgende doelen zijn hiermee gerealiseerd: - Alle scholen geven bewegingsonderwijs volgens de wettelijke richtlijnen qua tijd en inhoud - Alle scholen hebben een vakwerkplan - Er zijn geen logistieke en praktische uitdagingen meer rondom ruimte, vervoer en materialen. - Er is binnen Op Kop een vakwerkgroep bewegingsonderwijs.
Op Kop onderzoekt en besluit over de toetsen (Cito nieuwe generatie of anders) voor het leerling-volgsysteem.		Dit doel is in 2023 gerealiseerd.
Ons onderwijs is gericht op eerlijke kansen voor elk kind		Dit is een nieuw doel in het strategische beleidsplan. De expertgroep onderwijs heeft de uitwerking van dit doel opgenomen in haar jaarplan. Het thema Kansengelijkheid was een onderdeel van de directietweedaagse. Verdere uitwerking volgt in 2025.
Aannamebeleid		In het derde en vierde kwartaal van 2023 is het aannamebeleid door de expertgroep onderwijs herzien en herschreven. Het herziene aannamebeleid is in januari 2024 vastgesteld. Hiermee is dit doel gerealiseerd.

Een andere ambitie vanuit het strategisch beleidsplan is talentontwikkeling bij de leerling. Bij de ambitie 'Talentontwikkeling leerling' zijn dat voor 2023/2024 en 2024/2025 de volgende strategische beleidsuitspraken:

Strategische beleidsuitspraak	Status*	Toelichting:
Binnen Op Kop is een gedeelde visie op talentontwikkeling beschreven.		Dit onderdeel is in het strategische beleidsplan 2023/2027 opnieuw als een van de hoofdthema's opgenomen. Dit doel is door de expertgroep onderwijs opgepakt en wordt verder uitgewerkt. Er is een visie op talentontwikkeling opgesteld. Deze wordt verder uitgewerkt op schoolniveau.

Overige ontwikkelingen

Er zijn in 2024 geen andere ontwikkelingen geweest die een grote impact hebben gehad op de kwaliteit van ons onderwijs.

Toekomstige ontwikkelingen

Als schoolbestuur kijken we met ambitie naar de toekomst. Onze focus ligt op het creëren van een duurzaam en toekomstgericht onderwijsaanbod dat aansluit bij de behoeften van onze leerlingen, leerkrachten en de samenleving als geheel.

Een belangrijke ontwikkeling is de verdere integratie van technologie in het onderwijs. We zullen blijven investeren in digitale leermiddelen, training van onze medewerkers en het optimaliseren van digitale veiligheid. Dit biedt onze leerlingen de kans om essentiële 21e-eeuwse vaardigheden te ontwikkelen en beter voorbereid te zijn op een snel veranderende wereld.

We zien dat onze schoolpopulatie aan het veranderen is. We krijgen meer complexe zorgvraagstukken waarbij het moeilijker wordt om te voldoen aan de ondersteuningsbehoefte van leerlingen. Het contact met de gemeente en jeugdzorg is hierbij erg belangrijk.

Samenwerking tussen jeugdzorg, maatschappelijk werk, de jeugdverpleegkundige en de school is cruciaal. We zoeken deze samenwerkingsvorm actief op.

Ook zien we het aantal meertalige leerlingen op onze scholen toenemen en daarbij werken we actief samen met andere schoolbesturen en de gemeenten. Om hierop in te spelen, zetten we in op taalondersteuning, cultuurinclusief onderwijs en professionalisering van onze leerkrachten om te werken met diverse groepen.

Onderwijsresultaten

De Inspectie van het Onderwijs controleert of het onderwijs op scholen van voldoende niveau is. Ze kijkt hiervoor onder meer naar de resultaten op de doorstroomtoets, de toets die de eindtoets heeft vervangen. De inspectie bepaalt welke percentages (fundamenteel niveau 1F en streefniveau 1S/2F) de leerlingen op een school zouden moeten behalen. De signaleringswaarde voor 1F is gelijk voor alle scholen en ligt op 85%. De signaleringswaarde voor 1S/2F is afhankelijk van de schoolweging.

Resultaten 1F niveau

- 9 scholen zitten boven het landelijk gemiddelde
- 13 scholen zitten boven de signaleringswaarde
- 1 school zit onder de signaleringswaarde

Resultaten 2F/1S niveau

- 9 scholen zitten boven het landelijk gemiddelde
- 13 scholen zitten boven de signaleringswaarde
- 1 school zit onder de signaleringswaarde

De school die op zowel 1F als op 2F/1S niveau scoort, is in oktober 2024 besproken met de onderwijsinspectie en deze ziet geen reden voor nader onderzoek. Mede doordat de school in 2023 nog een risico-onderzoek heeft gehad en de inspectie heeft geconstateerd dat het niveau van het onderwijs van voldoende kwaliteit is.

Gegevens over o.a. onderwijsresultaten zijn te vinden op scholenopdekaart.nl.

Op schoolniveau worden de resultaten met de directie van de school besproken tijdens het schooljaarplangesprek. De school vult daarvoor het document Kengetallen & opbrengstenanalyse in. Op schoolniveau bespreekt de directie of de intern begeleider de resultaten ook met het team. In het GKO worden de resultaten op stichtingsniveau besproken in het najaar. Hieruit kwam naar voren dat de onderdelen Lezen en Rekenen boven het landelijk gemiddelde liggen en dat Taalverzorging net onder het landelijk gemiddelde ligt.

Onderwijs aan nieuwkomers

We zien op een groot deel van onze scholen een toename van leerlingen met een niet-Nederlandse achtergrond. Dit vraagt om een gerichte en flexibele aanpak om deze nieuwkomers een stevige basis te bieden, zowel op het gebied van taal als sociale integratie. In het komende jaar zetten we in op de verdere ontwikkeling van ons onderwijs aan nieuwkomers.

Binnen Op Kop is een kwaliteitskaart Meertaligheid opgesteld. Hierin wordt de visie op meertaligheid beschreven en hoe we omgaan met meertalige leerlingen op onze scholen. De kwaliteitskaart Meertaligheid is toegevoegd aan het Handboek Kwaliteitszorg.

Samen met de beide gemeenten en omliggende schoolbesturen wordt gezocht naar manieren om het onderwijs aan anderstalige leerlingen zo goed mogelijk in te richten.

Steenwijkerland:

In het voorjaar van 2024 is een deeltijd taalklas opgericht in samenwerking met vier andere schoolbesturen en de gemeente Steenwijkerland. Meertalige leerlingen in de groepen 5 t/m 8 van alle scholen in de gemeente Steenwijkerland kunnen hier één dag per week gebruik van maken. De school kijkt samen met de coördinator van de taalvoorziening of de leerling in aanmerking komt voor de taalklas. Hierbij wordt gekeken naar het taalniveau en de ondersteuningsbehoefte van de leerling. Vanuit de taalvoorziening is het ook mogelijk dat de leerkrachten begeleiding krijgen bij de ondersteuning van meertalige leerlingen in hun groep.

Zwartewaterland:

De leerlingen in Zwartewaterland die in aanmerking komen voor de eerstejaarsbekostiging worden doorverwezen naar een taalschool in een van de omliggende gemeenten. We zijn wel in gesprek met de andere besturen en de gemeente om eenzelfde voorziening in te richten als in Steenwijkerland. De Toermalijn en De Vogelaar krijgen vanuit de gemeente extra middelen voor de ondersteuning van anderstalige leerlingen.

Internationalisering

In 2024 kende Op Kop geen scholen die via contacten of uitwisselingen met scholen in andere landen werkten aan internationalisering. Op dit moment zijn er geen concrete plannen voor de toekomst op het gebied van internationalisering.

Het onderwerp internationalisering komt aan de orde in bijvoorbeeld Engels dat op alle scholen wordt gegeven en binnen lessen (wereld)burgerschap en Hallo Wereld.

Onderzoek

Binnen Op Kop telde in schooljaar 2023-2024 twee onderzoeksscholen. In schooljaar 2024-2025 is er nog een onderzoeksschool. Binnen deze scholen neemt onderzoek een belangrijke plaats in. De onderzoekscoördinator, leerkrachten en studenten trekken samen op in onderzoeken die gerelateerd zijn aan een van de ontwikkelingsdoelen van de school. Hierin wordt ook vanuit de Hogeschool KPZ kennis toegevoegd door de instituutsonderzoeksbegeleider. Schooljaar 2024-2025 is het laatste schooljaar waarin we nog met onderzoeksscholen werken. De bekostiging hiervan wordt niet langer gesubsidieerd vanuit het Samen Opleiden en Professionaliseren. Vanwege de hoge kosten leggen beide scholen hun onderzoeksschil af en worden daarmee weer reguliere opleidingsscholen.

Inspectie van het Onderwijs

In oktober 2024 heeft de contactinspecteur van de onderwijsinspectie het jaarlijkse gesprek met het bestuur van Op Kop gevoerd. Hierbij komen de risicoscholen aan de orde en brengen de inspectie en het bestuur elkaar op de hoogte van de ontwikkelingen binnen hun organisatie. Tijdens dit gesprek is besproken dat er een school uit de risicoanalyse naar voren is gekomen. Op deze school is anderhalf jaar geleden een inspectiebezoek uitgevoerd waarbij geconcludeerd is dat het onderwijs van voldoende niveau is. De inspectie heeft aangegeven dat zij voldoende vertrouwen heeft in de huidige ontwikkelingen en dat ze om die reden geen nieuw onderzoek gaat uitvoeren.

In oktober 2024 heeft een inspectiebezoek plaatsgevonden op basisschool De Rolpaal op basis van een herstelopdracht. Basisschool De Rolpaal is in oktober 2023 voor het eerst bezocht als onderdeel van de kwaliteitsonderzoeken zonder risico. Deze school heeft op een aantal onderdelen een herstelopdracht gekregen en is daarmee door de inspectie met een onvoldoende beoordeeld. Er is een plan van aanpak opgesteld en in oktober 2024 is de school opnieuw bezocht. De inspectie heeft vier van de vijf herstelopdrachten met een voldoende beoordeeld. Eén herstelopdracht blijft staan en daarmee heeft de school een onvoldoende beoordeling gekregen. De verwachting is dat deze herstelopdracht door de inspectie in oktober 2025 met een voldoende wordt beoordeeld waarmee de school weer gaat vallen onder het basistoezicht.

Alle toezichtresultaten zijn op te vragen via: <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/>

Visitatie

In 2024 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Sociale veiligheid

Om als leerling te kunnen leren en als medewerker te kunnen werken, is veiligheid een belangrijke voorwaarde. In het veiligheidsbeleid van Op Kop staat beschreven hoe het begrip veiligheid omschreven wordt en hoe inhoud gegeven wordt op het gebied van onderwijs, sociaal, personeel, digitaal, fysiek en organisatie/communicatie.

Bij het opstellen van het veiligheidsbeleid is input gevraagd vanuit het directiebestuur en daar is het beleid ook vastgesteld.

Alle scholen nemen jaarlijks de vragenlijsten sociale veiligheid op leerlingniveau af. De uitkomsten van de vragenlijsten worden besproken tijdens een directieoverleg. Uit de analyse van de vragenlijsten kwamen geen bijzonderheden naar voren die reden geven om het beleid aan te passen of het ondersteuningsaanbod te vergroten. Als blijkt dat dit wel nodig is dan schakelt de school het ondersteuningsteam van Op Kop in om mee te denken en interventies in te zetten. Ook kan de school ondersteuning vanuit de jeugdzorg (jeugdconsulent of schoolmaatschappelijk werk) en jeugdverpleegkundige vragen.

Naast de vragenlijsten op leerlingniveau worden de medewerkers en ouders tweejaarlijks gevraagd om een vragenlijst in te vullen over veiligheid en tevredenheid. Deze vragenlijst is niet afgenomen in 2024.

De Samensprong heeft de subsidie Brugfunctionaris toegekend gekregen. De school heeft een brugfunctionaris op school aangesteld en een deel uitbesteed aan schoolmaatschappelijk werk door Sociaal Werk De Kop.

De Samensprong, De Beatrixschool en De Voorpoort doen mee aan een pilot waarbij het doel is om korte lijnen tussen jeugdzorg, jeugdverpleegkundige en school te realiseren om zo de leerling en het gezin te ondersteunen. Dit is mede om de sociale veiligheid van de leerlingen te vergroten.

Elke school heeft een veiligheidscoördinator en een schoolcontactpersoon (klachtenregeling).

Als uit de jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersoon blijkt dat er aanpassing nodig is in het veiligheidsbeleid, dan wordt de aanpassing doorgevoerd. Aanpassingen in het beleid worden altijd besproken in het GKO en met de GMR.

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

In het schooljaar 2022-2023 heeft Op Kop in het beleidsplan 'De kracht van leren' haar strategische koers geformuleerd voor de periode 2023 tot en met 2027. Dit beleidsplan is kaderstellend en richtinggevend voor het te voeren HR-beleid in deze periode. In de inleiding staat kernachtig beschreven hoe de strategische koers eruitziet op het thema personeel & professionalisering:

"We gaan door op de ingeslagen weg. We leggen hierbij de prioriteit bij het vakmanschap van onze leerkrachten (zowel de leraren als al onze andere medewerkers). Deskundigheid van al onze medewerkers borgt kwalitatief hoogwaardig onderwijs, waarbij alle kinderen de zorg en aandacht krijgen die ze nodig hebben. We hebben hoge ambities om het vakmanschap van onze medewerkers te vergroten en onze teams te versterken. Tegelijkertijd willen we de blik naar buiten richten en de samenwerking met onze partners versterken. Dit alles met als doel de beste persoonlijke benadering van onze kinderen, zodat zij hun talenten optimaal kunnen ontwikkelen."

In 2024 is de strategische koers vertaald in concrete HR-doelen voor de komende vier jaar, met een uitwerking in acties per schooljaar. Deze zijn terug te vinden in het document 'Uitwerking SBP in doelen expertgroep Personeel', vastgesteld in het GKO van 14 november 2023. De verschillende gekozen HR-doelen zijn verdeeld over drie hoofdthema's, namelijk:

1. Vakmanschap centraal en duurzaam professionaliseren;
2. Expertise/uitwisseling/samenwerking;
3. Strategisch personeelsbeleid.

De tabel onder 'Strategisch personeelsbeleid' (volgende pagina) laat zien aan welke HR-doelen we in 2024 hebben gewerkt en wat het resultaat daarvan is.

Strategisch personeelsbeleid

Strategisch personeelsbeleid, hierna (de ontwikkeling van) strategisch HR, is een van de drie gekozen hoofdthema's in de te volgen HR-koers voor de periode 2023 tot en met 2027. In het strategisch beleidsplan wordt op pag. 9 het voornemen genoemd om strategisch HR te versterken "door de samenhang te zoeken tussen professionalisering, functieomschrijvingen, de gesprekkencyclus en instrumenten die in dit proces ondersteunen".

Feitelijk is de opdracht voor onze organisatie breder dan hier omschreven. Dit thema gaat namelijk over het cyclische proces van het eens per vier/vijf jaar formuleren en updaten van onze HR-visie, HR-doelen en HR-prioriteiten aan de hand van o.a. onze (veranderende) organisatievisie en -ambities, interne en externe ontwikkelingen en kenmerken van ons personeelsbestand.

De ambitie is om tegen het einde van het schooljaar 2024-2025 te beschikken over een beleidskader voor strategisch HR. Hierin gaan we onze visie op het te voeren HR-beleid en de

hieruit voortvloeiende prioriteiten en acties in de komende jaren beschrijven. Hoewel we nog niet beschikken over een specifiek beleidskader voor strategisch HR krijgt het thema binnen de stichting al wel jarenlang in bepaalde mate vorm. Kwantitatief wordt bijvoorbeeld jaarlijks gestuurd op de meerjarig benodigde formatie aan de hand van geprognosticeerde leerlingenaantallen en daaruit voortvloeiende te verwachten inkomsten en kwalitatief wordt bijvoorbeeld gestuurd op de professionele ontwikkeling van de kennis, de vaardigheden en het gewenste gedrag van onze medewerkers op korte en langere termijn.

Als het gaat om de vraag op welke wijze Op Kop de dialoog over strategisch HR met leraren en schoolleiders heeft ingericht: alle geledingen worden consequent in de vorming van beleid betrokken en leveren input. Beleidsvoornemens van de bestuurder worden ter advisering aan het Groot Kop Overleg (GKO, overleg bestuurder en schoolleiders) voorgelegd en vervolgens ter instemming of voor advies aan de GMR aangeboden. Regelmatig worden schoolteams geconsulteerd. De schoolleiders vragen dan in het teamoverleg input op voorgenoemd of vastgesteld beleid aan de hand waarvan het betreffende beleid verder wordt uitgewerkt of wordt geüpdatet. Tenslotte maakt Op Kop soms gebruik van een lerarenpanel, een overlegplatform waarin één of twee leerkrachten van alle betrokken scholen participeren dat aan de voorkant input levert voor te vormen beleid.

In 2024 hebben we aan de volgende HR-doelen gewerkt (groen = doel is gehaald, blauw = proces loopt nog, rood = doel wordt of is niet gehaald):

Doel/beleidsvoornemen	Status	Toelichting
Strategisch HR		Tegen het einde van het schooljaar 2024-2025 willen we beschikken over een beleidskader voor strategisch HR. In 2024 is gestart met visieontwikkeling en is verbinding gelegd met het Vf/Pf voor beleidsmatige ondersteuning.
Percentage ziekteverzuim is stichtingsbreed < 4%		In de ambitie om maximaal grip te bereiken op het beperken en waar mogelijk voorkomen van verzuim van medewerkers bevinden we ons nog niet op het gewenste niveau maar liggen we goed op koers. In 2024 was het percentage 12 maanden voortschrijdend verzuim 4,87% (2023: 6,14% en 2022: 6,68%). In 2024 is het verzuim uitgebreid geanalyseerd en besproken en voorlopig zien we nog meer dan voldoende verbeterruimte om de ingezette koers te vervolgen en vast te houden.
Stagebeleid		Er is een start gemaakt met het opstellen van een kwaliteitskaart Samen Opleiden en Professionaliseren. Deze wordt afgerond in het schooljaar 2024-2025.
Op Kop heeft een up-to-date gesprekkencyclus inclusief een bijpassend instrumentarium geïmplementeerd.		In juni 2022 is het beleidsdocument gesprekkencyclus afgerond en in september 2022 is de implementatie gestart met Mooi Inzichtelijk als instrument. In juni 2023 hebben we het eerste jaar geëvalueerd en in januari 2024 zijn de actiepunten n.a.v. de evaluatie afgerond en is het beleidsdocument geüpdatet. In juni 2024 vond een tweede evaluatie plaats en de

		actiepunten hieruit zijn ook afgerond. Voorjaar 2025 volgt een eindevaluatie.
Er is een flexpool van 4,6 fte voor vervangingen.		Voor alle voorkomende vervangingen hebben we een flexpool van 4,6 fte, in 2024 is dit gelukt.
Op Kop is een professionele lerende organisatie.		In 2024 is een visie op een professionele lerende organisatie vastgesteld binnen Op Kop. We hebben beschreven wat wij hieronder verstaan en hoe dit eruit ziet voor de verschillende rollen (medewerkers en leidinggevenden), uitgedrukt in gedragswaarden. Er is een start gemaakt met het uitwerken van een plan voor intervisie en goede gespreksvoering met specifieke aandacht voor reflectie, feedback en ontwikkeling.
We groeien door naar 100% opleidingsscholen. Hierdoor kunnen we staan voor kwaliteit in het opleiden van nieuwe collega's.		In 2024-2025 zijn ook de Driesprong en de Samensprong gestart als opleidingsschool. Daarmee zijn 11 van de 14 scholen opleidingsschool. Dit wordt in 2025-2026 verder uitgebreid.
Inductiebeleid		Het beleid Young Professionals had een herijking nodig n.a.v. een al uitgevoerde evaluatie en de nieuwste inzichten. Dit is in 2024 afgerond en er wordt nu gewerkt volgens het up-to-date beleid.
Introductie en begeleiding nieuwe medewerkers		In 2024 is gestart met een evaluatie onder alle nieuwe medewerkers die de afgelopen 2 jaar bij Op Kop gestart zijn, anders dan de starters (die vallen onder het young professionals inductiebeleid). Met de uitkomsten gaan we een passend aanbod maken en vastleggen.

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 meerjarige personeelsplanning. We hebben gemerkt dat deze tekorten ook in onze regio steeds meer merkbaar worden. Daarnaast investeren we in trainees en zij-instromers en het Samen Opleiden. Goede begeleiding van stagiaires en starters is enorm belangrijk om een goede start te maken in het onderwijs en medewerkers te behouden voor het onderwijs in het algemeen.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Personele mutaties (bestuur, directie, staf)

Op directieniveau zijn er verschillende mutaties geweest. Zo namen twee directeuren het besluit om te kiezen voor zelfstandig ondernemerschap en nam een andere directeur het besluit om zijn carrière in het primair onderwijs elders te vervolgen. De hierdoor ontstane vacatures zijn inmiddels naar tevredenheid ingevuld. Ziekteverlof, cao-verlof en studieverlof van twee andere directeuren in het schooljaar 2024-2025 wordt opgevangen d.m.v. de inzet van interim-directeuren. De continuïteit van het onderwijs op de betrokken scholen is hiermee geborgd.

Uitkeringen na ontslag

In het jaar 2024 bedragen de kosten voor uitkeringen na ontslag €10.330. In 2023 is een voorziening (B)WW-uitkeringen gevormd en de dotatie in 2024 bedraagt €123.872. Om uitkeringskosten in de toekomst te voorkomen volgen we het vernieuwde reglement van het Participatiefonds zoveel als redelijkerwijs mogelijk is. Met meerjarige personeelsplanning en verdere investering in duurzame inzetbaarheid van medewerkers verwachten we de kosten van (B)WW-uitkeringen voor (ex-)medewerkers tot een minimum te kunnen blijven beperken. Tenslotte is in 2024, net als in 2023, op basis van no cure no pay opnieuw een controle op de zogeheten werkhervattingskas opgestart om onnodig doorlopende uitkeringen op grond van in het verleden aangegane verplichtingen te vermijden. Deze controle heeft uitgewezen dat Op Kop de minimale premie voor WW-, ZW- en WIA-kosten betaalt aan de Belastingdienst en dat hierin voor het schoolbestuur geen besparingen te realiseren zijn.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2024 bedraagt de bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders €180.234. Deze middelen zijn besteed aan professionalisering en talentontwikkeling. Zo zijn er bijvoorbeeld studiedagen georganiseerd voor de hele stichting, dragen we zorg voor een goede ondersteuning en begeleiding in de inductiefase, hebben we onze opleidingsscholen uitgebreid om ook in de fase voor de inductie al optimaal te kunnen opleiden en hebben we veel individuele scholingsaanvragen kunnen honoreren. Dit alles om vakmanschap te vergroten bij onze medewerkers. De GMR heeft in een eerder stadium input geleverd en instemming verleend op onze beleidsstukken 'Young Professionals' en 'Studiefaciliteitenregeling'.

Banenaafsprak

Een beter perspectief op een reguliere baan voor mensen met een arbeidsbeperking en zoveel mogelijk mensen die meedoen in de samenleving. Dat is het doel van de banenaafsprak die in januari 2015 in werking is getreden. Op Kop behoort tot de 54% van de schoolorganisaties in het PO die het nog niet gelukt is om mensen met een arbeidsbeperking, vallend onder het doelgroepregister van UWV, in dienst te nemen (bron: PO-raad, 19 december 2024). Vooralsnog voert Op Kop geen beleid op het realiseren van de banenaafsprak en in 2024 zijn hiervoor eveneens geen nieuwe initiatieven ontplooid. In 2019 zijn voor het laatst een aantal acties uitgerold en die zijn indertijd voorlopig afgerond met een afspraak met het lokale Werkgeversservicepunt UWV om contact te houden en elkaar te informeren bij ontwikkelingen. Momenteel wordt in de sector nagedacht over nieuwe mogelijkheden om de realisatie van de banenaafsprak in het PO een extra impuls te geven. Ontwikkelingen hierin worden vooralsnog afgewacht.

Werkdrukmiddelen

Binnen Op Kop nemen de directeuren jaarlijks een besluit over de besteding van de werkdrukgelden binnen de kaders van de afspraken over werkverdeling op schoolniveau (art. 2.2 cao PO 2024-2025).

De inzet is divers: sommige scholen kiezen voor extra inzet van een leerkracht, andere voor inzet van een vakleerkracht of onderwijsondersteuner. In de meeste gevallen krijgt de beperking, of waar mogelijk voorkoming, van werkdruk of beter gezegd een (te) grote

werkvoorraad of -complexiteit in de praktijk vorm via realisatie van meer handen in de klas of meer beschikbare ‘ambulante’ tijd voor leerkrachten voor lesgebonden taken of overige taken. Het in 2024 beschikbare bedrag op bestuursniveau voor werkdrukmiddelen is €494.823. De middelen worden voor het overgrote deel ingezet voor personeel (=loonkosten). De uitgaven/kosten ten laste van het budget voor werkdruk worden in de financiële administratie geregistreerd en verantwoord. In 2024 is hierop, afgerond, €218.000 aan loonkosten en €6.300 aan materiële uitgaven geboekt. Bij het besteden van de middelen worden binnen één functie/arbeidsovereenkomst/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 2024 volledig ingezet.

Werkdruk is vaak werkdrukbeleving. Als het gaat om niet-financiële maatregelen dan proberen we onbalans bij medewerkers zo snel mogelijk te herkennen en erkennen, tijdig het goede gesprek te organiseren en te onderzoeken waar bij onbalans precies de voor de medewerker beperkende of belastende factoren zitten. Medewerkers en leidinggevendenden worden in dit proces uitstekend ondersteund ingeval hiervoor aanleiding is of behoefte ontstaat.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's ¹ in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	48	2	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting ²	p.m.	p.m.	p.m.

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Het beleid van Op Kop is dat een geldige verklaring omtrent het gedrag aanwezig moet zijn voor de eerste werkdag voor leraren, (adjunct-)directieleden, (con-)rectoren, onderwijsondersteunende functionarissen, externe leraren (bijvoorbeeld gedetacheerd of werkzaam via een uitzendbureau of werkzaam als ZZP-er), externe (adjunct-) directieleden, LIO-stagiaires (leerovereenkomst of leerarbeidsovereenkomst), conciërges, overblijfmeeuwerkers en schoonmaakpersoneel (eventueel extern ingehuurd). Dit geldt ook ingeval van interim of korte klussen.

Voor bestuurders, vrijwilligers en stagiaires (anders dan LIO-stagiaires) geldt op dit moment géén wettelijke verplichting voor een VOG. Directeuren beoordelen de feitelijke situatie op basis van de werkzaamheden op school en in die situaties waarin in geruime mate en met regelmaat zonder direct toezicht stagewerkzaamheden met kinderen verrichten, wordt het toezicht geïntensiveerd dan wel gezorgd voor een geldige VOG.

¹ De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden. De VOG van personen belast met tussenschoolse opvang is niet ouder dan 2 maanden.

² Voor het primair onderwijs en het (v)so zie artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a, artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, lid 6, lid 7 en lid 9, artikel 34a en artikel 45 van de WPO, artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a en artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, en lid 9, van de WEC: leerkrachten, personen die onderwijsondersteunende werkzaamheden verrichten, (adjunct-)directeuren en personen belast met de tussenschoolse opvang

Op Kop neemt de VOG's van personeel in loondienst op in het personeelsdossier (e-dossier in VISMA). Op Kop voert (nog) geen volledige registratie VOG's voor het personeel niet in loondienst. Onder personeel niet in loondienst verstaan we alle personen die niet bij Op Kop in dienst zijn, maar op een andere manier werkzaam zijn voor Op Kop. Voorbeelden zijn ZZP'ers of vrijwilligers.

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Vanaf 2022 is Op Kop gestart met de huisvesting meer vanuit haar strategische doelen in te zetten.

Op Kop wil het beste voor de leerling in het dorp of de buurt, hoogstaand onderwijs en een veilige, gezonde, inspirerende en duurzame leeromgeving. Ieder kind in onze regio moet veilig op de fiets naar school kunnen. Iedere school vormt het hart van de gemeenschap. Dit is de centrale huisvestingsvisie van waaruit de huisvesting van onze scholen wordt georganiseerd.

Doelen, resultaten en toekomstige ontwikkelingen (per doel)

Op Kop heeft vanuit deze visie een huisvestingsstrategie ontwikkeld voor de komende periode, conform het Integraal Huisvestingsplan van de gemeenten Steenwijkerland en Zwartewaterland, met vijf kerndoelen:

1. *Basis op orde*: jaarlijks investeren in veilige, gezonde, inspirerende en duurzame leeromgevingen.
2. *Samen sterk*: structurele, intensieve samenwerking met gemeenten, collega schoolbesturen, kinderopvang en andere partners rondom het kind.
3. *Ontwikkeling brede buurtscholen*: een open schoolgebouw waar school, opvang, zorg, cultuur en buurt elkaar ontmoeten en samenwerken.
4. *Behoud van scholen in kleine kernen door multifunctionele inzet schoolgebouw*: school als hart van de gemeenschap.
5. *Verduurzaming, ventilatie en verbruik* van de schoolgebouwen monitoren en optimaliseren.

In 2024 heeft dit vorm gekregen door diverse organisatorische en financiële impulsen in de huisvesting. Per kerndoel is dit doel beschreven, de resultaten tot nu toe en de toekomstige ontwikkelingen die Op Kop hierin verwacht.

1. **Basis op orde: voldoen aan de wet- en regelgeving, toewerken naar *beleidsrijk onderhoudsplan***

• *Planmatig en dagelijks onderhoud*

Op Kop heeft in 2024 €173.624 uitgegeven aan het reguliere planmatige onderhoud. Voor dagelijks onderhoud inclusief periodieke keuringen ten aanzien van (brand)veiligheid en gezondheid is €288.758 uitgegeven. Hierdoor blijft de huisvesting voldoen aan de regelgeving ten aanzien van (brand)veiligheid- en gezondheid, duurzaamheid en afhandeling van calamiteiten. In 2024 heeft Op Kop de inkoop van het dagelijkse en contractonderhoud inclusief klachtenafhandeling aanbesteed en ondergebracht bij één partner via een meerjarige raamovereenkomst. Hierdoor is een efficiëncyslag gemaakt in zowel de aansturing als de administratieve afhandeling. Ook hebben de scholen hierdoor één vaste onderhoudspartner voor de diverse contractuele technische onderhoudswerkzaamheden, veiligheidskeuringen etc. Ook heeft Op Kop in 2024 de meerjaren onderhoudsplannen beleidsrijk en duurzaam gemaakt. Per school is op basis van het strategisch perspectief het planmatige onderhoud ingepland. Dit betekent bijvoorbeeld dat iedere school een ander stopjaar heeft in de eigen onderhoudsplanung, afhankelijk van het geplande moment van renovatie, nieuwbouw of afstoting van het gebouw. Ook worden bij scholen die in afwachting zijn van renovatie over enkele jaren, de grote vervangingswerkzaamheden

naar het jaar van deze renovatie gepland. Daarbij zijn ook extra maatregelen opgenomen voor verduurzaming die binnen tien jaren is terug te verdienen. Op Kop verwacht zo de noodzaak tot verduurzaming te kunnen combineren met de geplande renovaties en nieuwbouwprojecten, wat leidt tot koppelkansen van onderhoud, verduurzaming en verbetering van de ventilatie in de schoolgebouwen.

- *Invoering componentenmethode (gewijzigde regelgeving ten aanzien van de Jaarrekening)*

Vanaf 2024 zijn schoolbesturen verplicht om voor het groot onderhoud de componenten-methode te hanteren in de jaarrekening. Vanaf 2024 werkt Op Kop vanuit de nieuwe regelgeving, waarbij het onderhoud aan de schoolgebouwen per component wordt gereserveerd. Hierdoor 'spaart' Op Kop ieder jaar een bedrag per onderdeel van het schoolgebouw, zodat in het geplande jaar van vervanging hiervoor voldoende is gespaard en het onderhoud kan worden uitgevoerd. Op Kop heeft samen met de accountant bepaald hoe deze componentenmethode te implementeren in de jaarrekening, zodanig dat de financiële consequenties aanvaardbaar blijven.

2. Samen sterk

- Met beide gemeenten heeft Op Kop op diverse niveaus regelmatig overleg over de lopende huisvestingszaken, met als doel hierin zo veel mogelijk samen op te trekken. Zo is er in 2024 voor de Aremberg en de Vogelaar bij de ontwikkeling van de brede buurtschool intensief samengewerkt met de betrokken ambtenaren en wethouder vanuit de gemeente Zwartewaterland en is ook politiek draagvlak en steun verworven. Bij de Aremberg heeft dit onder andere ertoe geleid dat de gemeente heeft besloten om op haar kosten het Consultatiebureau als medegebruiker onder te brengen in het leegstaande lokaal van de school. Dit levert de school naast een prachtige brede buurtschool partner ook een medegebruikersvergoeding op. De gemeente stimuleert hiermee het multifunctioneel gebruik van het schoolgebouw als Brede Buurtschool en betuigt met deze stap haar steun aan deze constructieve samenwerking van Op Kop en SKZ.
- Voor de Voorpoort werkt Op Kop met schoolbesturen Aves en Accrete en gemeente Steenwijkerland aan de verkenning van gezamenlijke nieuwbouw in Vollenhove. Dit heeft in de zomer van 2024 geleid tot een raadsbesluit voor een locatieonderzoek voor gezamenlijke nieuwbouw. De verwachting is dat de gemeenteraad in de zomer van 2025 een besluit neemt over de bouwlocatie, omvang van het gebouw (met twee of drie scholen) en het voorbereidend bouwkrediet.
- De samenwerking met de kinderopvangpartners van Op Kop is verder geïntensiveerd door het samen optrekken in het ontwerpproces en uitdenken van het beheer en de exploitatie van de brede buurtscholen. Met de gemeente Zwartewaterland zijn afspraken gemaakt over structurele huur in de Aremberg en de Vogelaar, waarbij de gemeente (tijdelijk) afstand doet van haar economisch claimrecht van de onderwijsruimten, ter bescherming van de samenwerking van Op Kop met haar kinderopvangpartner.

Voor de overige scholen wordt de komende jaren per school bekeken in welke vorm verdere samenwerking passend en haalbaar is, met als doel tot een doorlopende leerlijn van 0 tot 13 jaar te komen. De samenwerking wordt gezocht op de inhoud en activiteiten vanuit zelfstandig functionerende organisaties, zodat de onafhankelijke positie van beide partijen blijft geborgd. Bij zowel de brede buurtscholen als overige scholen is huur door de kinderopvangorganisatie het uitgangspunt. De opbrengsten van de servicekosten komen ten goede aan het budget van de individuele school, om daarmee de IKC-vorming verder te stimuleren. Er wordt gewerkt aan een eenduidig,

kostendeekkende huurprijs voor de verschillende kinderopvangorganisaties en overige huurders in de scholen. Ook vindt hierover overleg plaats met gemeente Steenwijkerland om tot eenduidig beleid hierover te komen met de diverse schoolbesturen en de gemeente.

- Oriënterende gesprekken zijn en worden gevoerd met enkele collega schoolbesturen, om samen te verkennen op welk vlak de besturen met elkaar kunnen samenwerken. Huisvesting is hierbij een belangrijk speerpunt, om zo samen te komen tot efficiënte bouwprojecten, schaalvergroting, optimalisering van passend onderwijs en behoud van scholen in kleine kernen. Uitgangspunt is dat openbaar onderwijs hierbij blijft gewaarborgd.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

3. Ontwikkeling Brede Buurtscholen

- In samenwerking met de gemeente, kinderopvangpartner en lokale partijen wordt toegewerkt naar een Brede Buurtschool in zowel Zwartsluis als Genemuiden: een laagdrempelige, open ontmoetingsplek voor de hele buurt. Het businessplan voor het project in Genemuiden is in 2024 ter goedkeuring bij de gemeente ingediend en in juli 2024 unaniem goedgekeurd door de gemeenteraad.
- *Zwartsluis:* Uitvoering van deze renovatie is gepland vanaf mei 2025 en Op Kop zal (conform de afspraak in het integraal huisvestingsplan van de gemeente), de reservering voor geclusterd groot planmatig onderhoud van € 581.566,= inzetten bij deze renovatie. OBS Aremborg krijgt tijdens de renovatie vanaf mei 2025 t/m april 2026 tijdelijk onderdak in drie verschillende zalencentra van kerken in Zwartsluis. Door deze unieke samenwerking tussen de gemeente, Op Kop en de kerken is veel geld en energie bespaard voor de huur en aansluiten van units. Ook ontstaat hierdoor meer verbinding tussen openbaar onderwijs en de kerkgenootschappen in Zwartsluis. Een mooie samenwerking waarbij de vele leden van de gastadressen straks na de renovatie ook van harte welkom zijn voor activiteiten in de nieuwe brede buurtschool Zwartsluis.
- *Genemuiden:* Uitvoering van deze renovatie is gepland vanaf de zomer van 2025 en Op Kop zal (conform de afspraak in het integraal huisvestingsplan van de gemeente), de reservering voor geclusterd groot planmatig onderhoud van € 383.150,= inzetten bij deze renovatie. De Vogelaar krijgt tijdens de renovatie tijdelijk onderdak in het leegstaande schoolgebouw van de voormalige Maarten Lutherschool in Genemuiden, tot medio april 2026.
- Voor beide scholen maakt de gemeente de tijdelijke huisvesting gereed voor gebruik en zij bekostigt de verhuizingen.

4. Behoud van scholen in kleine kernen

In dorpen waar Op Kop nog als enig schoolbestuur een school heeft, is in 2024 onderzocht wanneer groot onderhoud nodig is, waarbij Op Kop aanzienlijke investeringen moet doen in de technische instandhouding van het schoolgebouw. Dit betreft:

- De Driesprong in Eesveen
- De Lepelaar in Scheerwolde
- Burgemeester De Ruiterschool in Kuinre
- Generaal van den Boshschool in Willemsoord

Voor deze scholen wordt een strategisch perspectief uitgewerkt, waarbij wordt onderzocht in hoeverre de multifunctionele inzet van het schoolgebouw is te

vergroten. Doel hiervan is om de school te positioneren als hart van de gemeenschap, een ontmoetingsplek voor het hele dorp. Door vanuit de inhoud en ruimtelijk samenwerking te zoeken, wil Op Kop bijdragen aan het behoud van een belangrijke voorziening en daarmee de leefbaarheid in deze dorpen.

5. Verduurzaming, ventilatie en verbruik

- *Korte termijn:* de energiekosten zijn een grote kostenpost. Daarom blijft Op Kop het energieverbruik monitoren en optimaliseren.
 - In 2024 is dit bijvoorbeeld gebeurd bij De Punter. Ondanks dat dit een nieuw, duurzaam gebouw betreft, zijn er ventilatieklachten en is het elektraverbruik een stuk hoger dan was berekend vanuit de nieuwbouw. In 2025 worden hiervoor maatregelen getroffen. Ook bij School B liggen mogelijk kansen voor verduurzaming die in 2025 worden onderzocht op haalbaarheid.
- *Middellange termijn:* Op Kop werkt vanuit een integraal plan voor het gefaseerd verduurzamen van de 12 schoolgebouwen die zij in beheer heeft. Per school komt er een maatregelenpakket voor verduurzaming, ventilatie en energieverbruik. Voor de renovatieprojecten is in 2024 een complete verduurzaming van de Aremberg en de Vogelaar opgenomen. Beide scholen worden zelfs all-electric, mede mogelijk gemaakt door de in 2023 verkregen subsidies. Op Kop werkt nu aan de tweede fase van de uitvoering van deze verduurzamingsslag. Dit betreft de scholen met een relatief hoog energieverbruik en structurele ventilatieklachten. Zo mogelijk wordt hierbij een koppeling gelegd met het al geplande onderhoud.
- Verwerking in begroting: Op Kop heeft in het bestedingsplan eigen vermogen 1,9 mln. gepland voor verduurzaming, ventilatie en verbruik. De besteding is mede afhankelijk van subsidiemogelijkheden, de planning van de bouwprojecten en de wenselijke en toegestane investeringen in gebouwen vanuit onderwijsgeld. In eerste instantie is dit als volgt verwerkt in de begroting 2025:
2025 347.000
2026 800.000
2027 800.000

FINANCIEEL BELEID

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan van Op Kop voor de periode 2023/2027 staat het volgende op het gebied van financieel beleid: “We zijn een financieel gezonde organisatie en we hebben grip op onze kernprocessen”. Op Kop heeft dit vormgegeven door:

- De risicoanalyse is bijgewerkt zodat deze kan worden vertaald naar de begrotingen en de benodigde vermogenspositie. In de continuïteitsparagraaf wordt het proces van risicomanagement toegelicht.
- Er is een P&C-cyclus gericht op de meerjarenbegroting en (tussentijdse) verantwoording, waarbij indien nodig tussentijds wordt bijgestuurd.
- Bij de inzet van de beschikbare middelen is opvolging geven aan het risicomijdende beleid zoals vastgelegd in het Treasurystatuut.
- De stichting hanteert adequate functiescheiding en gestandaardiseerde en geautomatiseerde (betaal)processen.

Middels de bovenstaande activiteiten hebben we grip op onze kernprocessen. Het doel om de stichting financieel gezond te houden is behaald. De organisatie is financieel gezond en op basis van de meerjarige vooruitzichten is dit ook de verwachting voor de toekomst.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De begroting wordt ieder jaar opgesteld door de controller in samenspraak met schooldirecteuren, stafmedewerkers en bestuurder. De schooldirecteuren maken hun schoolbegroting op basis van de schooljaarplannen. Deze schooljaarplannen zijn gebaseerd op het strategisch beleidsplan. Ook op bovenschools niveau zijn de jaarplannen (gebaseerd op het strategisch beleidsplan) de basis voor het maken van de begroting. Op die manier zijn de ambities en doelen zoals genoemd in het strategisch beleidsplan vertaald naar budgetten. De GMR heeft haar advies gegeven bij de begroting 2024 en de Raad van Toezicht heeft de jaarbegroting 2024 in december 2023 goedgekeurd.

Toekomstige ontwikkelingen

Ook Op Kop wordt geconfronteerd met een steeds krappere arbeidsmarkt. Om op de langere termijn goed onderwijs te kunnen blijven bieden hebben we een aantal beleidskeuzes gemaakt. We investeren in trainees en zij-instromers en het Samen Opleiden.

Andere belangrijke toekomstige ontwikkelingen zijn de omvangrijke renovaties van de Aremberg en de Vogelaar.

Deze ontwikkelingen leiden niet tot een aanpassing van het financiële beleid zoals hierboven is beschreven, maar zullen plaats moeten vinden binnen de kaders van dit beleid.

Investeringsbeleid

De investeringen hebben betrekking op ICT, inventaris, onderwijsleerpakketten en verbouwing (ventilatie, verduurzaming en verbruik). De schoolbegroting, onder verantwoordelijkheid van de directeur, heeft een grote reikwijdte en geeft de directeur integrale verantwoordelijkheid, waarbij moet worden opgemerkt dat voor de ICT-investeringen wel een vastgesteld kader geldt.

Besluitvorming voor investeringen op het gebied van ventilatie, verduurzaming en verbruik ligt bovenschools. De bestuurder bepaalt deze investeringen op advies van de huisvestingsadviseur en de controller.

Vanuit een bovenschoolse doorkijk is ook gekeken naar de schoolinvesteringen voor de jaren 2024/2028 en de financiële haalbaarheid van de plannen is vastgesteld.

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 betreft het uitzetten van middelen die tijdelijk niet worden gebruikt voor de uitoefening van de wettelijke taak. In het treasurystatuut van 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 treasuryfunctie en risico's te beperken. Er wordt voldaan aan de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Op Kop had in 2024, net als in voorgaande jaren, geen beleggingen, leningen of derivaten.

Bij de begroting 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.

Op Kop is eind 2021 overgestapt op Schatkistbankieren. De rentestanden van schatkistbankieren variëren per dag. De rentebaten zijn te vinden in de staat van baten en lasten.

Allocatie van middelen

In het allocatiemodel wordt bepaald wie welk deel van de beschikbare middelen mag uitgeven en welke afspraken hierbij gelden. Het allocatiemodel heeft een directe relatie met de besturings- en managementfilosofie van de organisatie. Op basis van het allocatiemodel worden de baten verdeeld over de verschillende scholen en de bovenschoolse kostenplaatsen in de (meerjaren)begroting. Een vastgestelde begroting leidt tot budgetten voor budgethouders.

De budgetten worden toegekend aan de scholen op basis van het aantal leerlingen.

In 2019 is gekozen voor een organisatiestructuur met clusters. De scholen zijn -al dan niet- geclusterd en staan onder leiding van een (cluster)directeur. De (cluster)directeuren zijn verantwoordelijk voor het floreren van hun eigen locatie(s) én Op Kop als geheel. De (cluster)directeur is onderwijskundig leider, leidinggevende van de medewerkers en verantwoordelijk voor de doelmatige 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. De (cluster) directeur stelt zijn team samen en kan naast de inzet van leerkrachten kiezen voor de inzet van bijvoorbeeld een locatiecoördinator en van specialisten. De scholen krijgen met een lineair systeem fte's toebedeeld op basis van het leerlingaantal. Hierbij gaan we uit van de T-1 systematiek.

Onderwijsachterstandsmiddelen

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

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

Planning- en controlcyclus

Door middel van de planning- en controlcyclus geeft Op Kop vorm aan haar financieel beheer. Na het opstellen en vaststellen van een beleidsrijke begroting wordt de realisatie van de begroting bewaakt via tussentijdse verantwoordingen. Viermaal per jaar wordt door de controller in samenspraak met de bestuurder een tussentijdse verantwoording opgesteld, waarin de realisatie wordt vergeleken met de begroting. De bestuurder geeft aan hoe, indien nodig, wordt bijgestuurd. Daarbij wordt ook een prognose opgesteld met de bijgestelde verwachting voor het resultaat van het kalenderjaar. Deze tussentijdse verantwoordingen worden besproken met de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording van de financiën:

Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop (A1) staat in de ontwikkelingen in meerjarig perspectief.

Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop (A2) in de staat van baten en lasten en balans.

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Een goede risicoanalyse is noodzakelijk om te kunnen anticiperen op ontwikkelingen. Door middel van een risicoanalyse brengen we in kaart wat de belangrijkste risico's zijn voor Op Kop en welke beheersingsmaatregelen zijn genomen. Het doel is om te bepalen hoeveel financiële buffer we nodig hebben vanuit ons risicoprofiel. De aangehouden buffer moet niet te laag zijn, want dan kan de continuïteit in gevaar komen. Maar onderwijsmiddelen worden ingezet voor het onderwijs, het is niet de bedoeling er buffers mee aan te leggen 'voor het geval dat'. We gebruiken de inschatting van de benodigde financiële buffer om te bepalen of we nu en in de toekomst voldoende vermogen hebben om risico's op te vangen. Dit beoordelen we tijdens het opstellen van de jaarrekening en bij de meerjarenbegroting. Risicobeheersing is een proces, geen eenmalige exercitie. Het overzicht moet regelmatig worden doorlopen, aangevuld en herzien. De risicoanalyse is onderdeel van de planning en control cyclus.

De risicoanalyse is geactualiseerd door de controller in samenspraak met twee schooldirecteuren, de stafmedewerkers en de bestuurder. Op basis van de risicoanalyse wordt geconcludeerd dat er voldoende beheersings-maatregelen zijn getroffen, deze beheersingsmaatregelen adequaat werken en de financiële buffer voldoende is. Op Kop is voornemens om de risicoanalyse jaarlijks te actualiseren. Waar nodig vinden aanvullingen en aanpassingen plaats. Er worden op voorhand geen aanpassingen verwacht in het proces van risicomanagement.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In de risicoanalyse zijn de risico's, de getroffen beheersingsmaatregelen en de inschatting van de kans en de financiële impact opgenomen. De weging van kans en financiële impact bepaalt het gewogen risico. De grootste gewogen risico's zijn:

- **Hoog ziekteverzuim:** Op Kop is eigen risicodragers voor ziektevervanging en bij hoog ziekteverzuim is er risico op extra kosten. Zieke medewerkers zijn door het lerarentekort steeds lastiger te vervangen. Dit vermindert de extra kosten maar zorgt voor extra werkdruk met alle gevolgen van dien. Op den duur kan bij erg veel niet vervangbaar verzuim zelfs de onderwijskwaliteit onder druk komen te staan. Beheersmaatregelen zijn: het op peil houden van de eigen pool voor ziektevervanging, inhuur van een inzetbaarheidscoach, de gesprekkencyclus met de medewerkers, RI&E en arbodienst. Niet alle oorzaken van ziekteverzuim zijn door ons te beïnvloeden en we hebben dit risico op gemiddeld ingeschat. De financiële impact is afhankelijk van de hoogte van het ziekteverzuim en de specifieke situatie (een zieke directeur is duurder dan een onderwijsassistent). De financiële vertaling (kans x impact) van dit risico is ingeschat op € 190.000, bovenop het reguliere begrote verzuimbudget.
- **Vertrek / uitval van directeurs of bestuurders:** Dit risico wordt veroorzaakt door de afhankelijkheid van sleutelfunctionarissen in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt. De getroffen beheersingsmaatregelen zijn: goed werkgeverschap en de gesprekkencyclus en daarnaast tijdig starten van wervingstrajecten bij pensionering of vertrek. We hebben de kans dat we te maken krijgen met een niet begroot vertrek ingeschat op gemiddeld. Impact bestaat uit onverwachte kosten voor werving en hogere kosten van interim-management ten opzichte van de reguliere kosten. De financiële vertaling (kans x impact) van dit risico is ingeschat op € 90.000.
- **Toenemende werkdruk en toenemende complexiteit van het werk:** Dit risico wordt veroorzaakt door: toenemende taken en regels voor scholen (programmatisch; didactisch; pedagogisch; maatschappelijk), kleine omvang van de scholen, grote heterogeniteit in de klassen, krapte op de arbeidsmarkt en deeltijdwerk. De getroffen beheersingsmaatregelen zijn: goed werkgeverschap, teamontwikkeling, persoonlijke ontwikkeling (scholing), kennis- en ervaringsuitwisseling, coaching en loopbaanbegeleiding. Desondanks is de kans hoog op dit risico. De impact is dat soms taken worden herverdeeld en vacatures niet ingevuld (dit heeft geen of juist positieve financiële impact), maar daardoor wel weer een hogere kans op ziekteverzuim (eigen risicodragers). Het risico op extra ziekteverzuim is apart opgenomen. Per saldo schatten wij de impact in op circa 1fte niet inzetbaar. De financiële vertaling (kans x impact) van dit risico is ingeschat op € 76.000.
- **Stijging kosten bouwmaterialen:** Door prijsontwikkelingen in de bouwsector kan het zijn dat de opgebouwde voorziening groot onderhoud te laag is, waardoor de extra kosten ten laste van het resultaat komen en de dotatie omhoog bijgesteld moet worden. De beheersmaatregelen zijn dat onze huisvestingsadviseur jaarlijks de prijzen in de MJOP bijwerkt, maar gedurende het jaar kan dit te laag blijken te zijn. We schatten de kans gemiddeld in dat dit risico zich voordoet. De financiële vertaling (kans x impact) van dit risico is ingeschat op € 75.000.

Op basis van alle risico's met de inschatting van de kans en de impact en rekening houdend met restrisico's en de financiering van kernactiviteiten, hebben wij bepaald dat er een risicobuffer nodig is van € 1.821.400. Het eigen vermogen exclusief bestemmingsreserves biedt voldoende buffer voor het opvangen van de financiële vertaling/weging van de risico's.

Risicobuffer	Realisatie 31-12-2024	Begroting 31-12-2025	Begroting 31-12-2026	Begroting 31-12-2027
Eigen vermogen	3.366.975	2.992.728	2.912.914	2.869.520
Af: Bestemmingsreserves	-279.135	-3.133	-3.133	-3.133
beschikbare risicobuffer	3.087.840	2.989.595	2.909.781	2.866.387
benodigde risicobuffer	1.821.400	1.821.400	1.821.400	1.821.400
resterend eigen vermogen	1.266.440	1.168.195	1.088.381	1.044.987

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

Om te voldoen aan de informatiebeveiliging en Privacy (IBP) beleid heeft Op Kop in 2024 verschillende acties ondernomen. Zo zijn er verschillende belangrijke beleidsstukken vernieuwd, waarbij de GMR heeft ingestemd. Ook is er een contract afgesloten met FlexFG voor het afnemen van diensten, zoals die voor een externe Functionaris gegevensbescherming (FG).

Op Kop maakt gebruik van de tool YourSafetynet (YSN) om de implementatie van IBP-beleid en procedures vast te leggen, zodat er een beeld ontstaat waar de organisatie staat m.b.t. het normenkader IBP. Alle onderwijsorganisaties moeten eind 2027 voldoen aan alle normen die in het normenkader zijn opgenomen. Op Kop gebruikt hiervoor ook het groeipad dat Kennisnet heeft ontwikkeld en ligt op schema om te voldoen aan de termijn.

Voor alle applicaties waarbij privacygevoelige gegevens worden verwerkt is multifactor authenticatie ingesteld. Beveiligd printen is ingesteld op alle locaties van de stichting. In samenwerking met de FG is er een bewustwordingsprogramma vastgesteld, om de bewustwording van medewerkers te vergroten.

Verantwoording van de financiën

ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

	Realisatie 1-2-2023	Realisatie 1-2-2024	Begroting 1-2-2025	Begroting 1-2-2026	Begroting 1-2-2027
Aantal leerlingen	1710	1710	1699	1678	1659

Groei en krimp worden in hoge mate bepaald door de demografische ontwikkelingen in de omgeving van de school. Op Kop houdt deze ontwikkelingen per school in beeld en speelt hierop in door tijdig te sturen op een goede balans tussen formatieve bezetting van een school en het leerlingaantal.

Uitgaand van de geboortecijfers in de twee gemeentes, daalt het aantal basisschoolleerlingen in de twee gemeentes tot 2027 met 3% (ten opzichte van 2024). Die daling komt helemaal voort uit een daling in het aantal kinderen in Steenwijkerland. De meeste scholen verwachten voor de komende jaren een vrijwel stabiel leerlingenaantal. In de begroting wordt ervan uit gegaan dat de Rolpaal met ingang van 1 augustus 2025 fuseert met de Schutsluis in Blokzijl van Stichting Accrete.

FTE

Aantal FTE	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bestuur / Management	8,66	7,68	8,92	8,71	8,91
Personeel primair proces	113,68	110,95	107,25	99,47	98,28
Ondersteunend Personeel	22,02	20,90	18,17	16,35	15,30
Totaal	144,36	139,53	134,34	124,53	122,49

In 2024 zijn interim-directeuren ingezet vanwege vertrek, andere inzet en ziekteverzuim van directeuren. Deze inzet van interim-directeuren loopt nog door in 2025 voor zover dat noodzakelijk of wenselijk is.

In de begroting gaan we ervan uit dat de Rolpaal op 1-8-2025 fuseert met De Schutsluis (Accrete). Daardoor is er 3FTE minder onderwijzend personeel nodig vanaf 1-8-2025.

Daarnaast is er een terugloop in FTE door inzet op tijdelijke subsidies en door bezuinigingen op formatie om ervoor te zorgen dat de baten en de lasten meerjarig met elkaar in balans zijn. De inzet op tijdelijke subsidies gaat met name om: Nationaal programma onderwijs, subsidie verbetering basisvaardigheden, Meertaligheid en asielzoekers en overige vreemdelingen. Dit zijn tijdelijke gelden met tijdelijke formatieve inzet en daardoor loopt de FTE inzet meerjarig terug.

Er is meerjarig voldoende ruimte binnen de begroting om te voldoen aan de verplichtingen aan medewerkers met een contract voor onbepaalde tijd. In verband met de krapte op de arbeidsmarkt is het wel een uitdaging om alle vacatures in te vullen. Op Kop speelt hierop in door middel van strategisch personeelsbeleid, goed werkgeverschap, opleiden in de school, wervingsbeleid, mobiliteitsbeleid en gebruik maken van de eigen pool bij tijdelijke knelpunten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van Baten en Lasten							Verschil Realisatie 2024 t.o.v. Begroting 2024	Verschil Realisatie 2024 t.o.v. Realisatie 2023
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027		
Baten								
Rijksbijdrage	15.563.973	15.090.741	15.657.332	15.302.632	14.611.755	14.603.673	566.591	93.359
Overige overheidsbijdragen en subsidies	234.075	91.365	249.518	132.900	85.406	86.719	158.153	15.443
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	272.299	194.851	371.235	327.120	298.685	298.343	176.384	98.936
Totaal baten	16.070.347	15.376.957	16.278.085	15.762.652	14.995.846	14.988.735	901.128	207.738
Lasten								
Personeelslasten	13.429.555	13.227.690	13.454.851	13.449.497	12.357.210	12.264.342	-227.161	-25.296
Afschrijvingen	350.437	342.358	321.630	328.816	336.226	363.164	20.728	28.807
Huisvestingslasten	1.441.078	1.375.220	1.515.502	1.505.445	1.457.120	1.477.120	-140.282	-74.424
Overige lasten	1.213.920	999.440	1.281.634	1.073.141	1.025.103	1.002.503	-282.194	-67.714
Totaal lasten	16.434.990	15.944.708	16.573.617	16.356.899	15.175.660	15.107.129	-628.909	-138.627
Saldo baten en lasten	-364.643	-567.751	-295.532	-594.247	-179.814	-118.394	272.219	69.111
Saldo financiële baten en lasten	295.089	250.000	363.048	220.000	100.000	75.000	113.048	67.959
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	-69.554	-317.751	67.516	-374.247	-79.814	-43.394	385.267	137.070
Besteding NPO middelen	29.508	274.843	298.538	279.186	-	-	23.695	269.030
Verduurzaming, ventilatie en verbruik	-	660	-	3.615	17.011	37.015	-660	-
Trainee's (Investeren in talent)	12.532	52.262	36.339	97.002	96.914	59.849	-15.923	23.807
Genormaliseerd resultaat	-27.514	10.014	402.393	5.555	34.111	53.470	392.379	429.907
Staat van Baten en Lasten							Verschil Realisatie 2024 t.o.v. Begroting 2024	Verschil Realisatie 2024 t.o.v. Realisatie 2023
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027		
Baten								
Rijksbijdrage	15.563.973	15.090.741	15.626.089	15.302.632	14.611.755	14.603.673	535.348	62.116
Overige overheidsbijdragen en subsidies	234.075	91.365	249.518	132.900	85.406	86.719	158.153	15.443
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	272.299	194.851	364.805	327.120	298.685	298.343	169.954	92.506
Totaal baten	16.070.347	15.376.957	16.240.412	15.762.652	14.995.846	14.988.735	863.455	170.065
Lasten								
Personeelslasten	13.429.555	13.227.690	13.498.004	13.449.497	12.357.210	12.264.342	-270.314	-68.449
Afschrijvingen	350.437	342.358	321.630	328.816	336.226	363.164	20.728	28.807
Huisvestingslasten	1.441.078	1.375.220	1.515.502	1.505.445	1.457.120	1.477.120	-140.282	-74.424
Overige lasten	1.213.920	999.440	1.293.437	1.073.141	1.025.103	1.002.503	-293.997	-79.517
Totaal lasten	16.434.990	15.944.708	16.628.573	16.356.899	15.175.660	15.107.129	-683.865	-193.583
Saldo baten en lasten	-364.643	-567.751	-388.161	-594.247	-179.814	-118.394	179.590	-23.518
Saldo financiële baten en lasten	295.089	250.000	363.048	220.000	100.000	75.000	113.048	67.959
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	-69.554	-317.751	-25.113	-374.247	-79.814	-43.394	292.638	44.441
Besteding NPO middelen	29.508	274.843	298.538	279.186	-	-	23.695	269.030
Verduurzaming, ventilatie en verbruik	-	660	-	3.615	17.011	37.015	-660	-
Trainee's (Investeren in talent)	12.532	52.262	57.172	97.002	96.914	59.849	4.910	44.640
Genormaliseerd resultaat	-27.514	10.014	330.597	5.555	34.111	53.470	320.583	358.111

Belangrijkste verschillen tussen realisatie 2024 en de begroting 2024

De realisatie 2024 is fors gunstiger dan begroot, dit komt met name door:

- € 191K lagere kosten voor personele inzet, doordat de gerealiseerde GPL (gemiddelde personele last) per FTE lager is dan begroot. De oorzaak hiervan is dat er minder gebruik is gemaakt van LC leerkrachten en doordat zowel de LB als de LC leerkrachten gemiddeld een lagere trede hebben dan begroot.

- € 126K minder reguliere inzet van medewerkers. In totaal 1,7FTE minder reguliere inzet van medewerkers in de realisatie ten opzichte van de begroting. Dit komt met name doordat medewerkers worden ingezet ten behoeve van specifieke subsidies.
- € 113K hogere rentebaten vanuit schatkistbankieren dan begroot.
- € 98K lagere kosten voor ziektevervanging dan begroot.
- € 35K positief resultaatteffect doordat de normaanpassing (loonbijstelling) van de bekostiging hoger uitkomt dan de cao-loonstijging. De PO-Raad geeft aan dat dit een eenmalig voordeel is in 2024 en dat de cao structureel in balans is met de bekostiging.
- € 24K positief resultaatteffect doordat de baten voor asielzoekers en overige vreemdelingen hoger uitgevallen zijn dan de kosten voor deze leerlingen.
- € 21K lagere afschrijvingskosten doordat de investeringen in 2024 lager zijn uitgevallen dan begroot.
- € -148K hogere kosten voor schooldirecteuren dan begroot. Er zijn interim-directeuren ingezet vanwege vertrek, andere inzet en ziekteverzuim van directeuren. Dit zorgt voor hogere kosten.
- € -69K extra kosten voor ingehuurd huisvestingsadvies en facilitair advies. Dit komt door extra werk in verband met de invoering van de componentenmethode voor groot onderhoud. Daarnaast hebben we gekozen voor extra inzet op het gebied van klachtenonderhoud en contractonderhoud. Dit is een uitbreiding om directeuren te ontzorgen. Daarbij gaat onze adviseur onderzoeken in hoeverre er meer raamcontracten afgesloten kunnen worden om in de toekomst te kunnen besparen.
- € -42K groot onderhoud waarbij de gespaarde voorziening groot onderhoud voor dat component niet toereikend was. Dit betreft met name het dak van de Lepelaar. In 2023 is er een afweging gemaakt om schoon te maken in plaats van te vervangen. In 2024 is het helaas nodig gebleken om het dak te vervangen in verband met lekkages. De cyclus om opnieuw te vervangen ligt na het stopjaar, dus er is geen voorziening gevormd voor dit groot onderhoud. Kosten moeten ten laste komen van het resultaat 2024.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

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 eigen vermogen. Het eigen vermogen van Op Kop overschrijdt vooralsnog de bovengrens van de signaleringswaarde van de inspectie, maar wanneer de bestedingsplannen worden uitgevoerd, komt Op Kop in 2026 onder de bovengrens van de signaleringswaarde uit. Na uitvoering van de plannen blijft er nog ruim voldoende eigen vermogen over als risicobuffer. Op Kop blijft financieel gezond.

Vanuit opgebouwd eigen vermogen worden er in de komende jaren kosten gemaakt vanuit de projecten NPO, Verduurzaming, ventilatie en verbruik en Investeren in talent:

- NPO: In de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 werden baten ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De besteding van deze middelen loopt langer door. Het is de bedoeling dat de middelen zijn besteed voor 1 augustus 2025 en zo is dit voor het overgrote deel ook begroot. De middelen kunnen niet worden teruggevorderd als ze niet tijdig zijn uitgegeven, maar ons beleid is erop gericht dat

alle NPO-middelen op 1 augustus 2025 zijn besteed en wij verwachten dit ook te gaan realiseren.

- Verduurzaming, ventilatie en verbruik: Voor investeringen in verduurzaming, ventilatie en verbruik houdt Op Kop rekening met een investering van 1,9 mln. De afschrijvingskosten van deze investeringen zijn gecorrigeerd in het genormaliseerd resultaat. Deze investeringen zijn onderdeel van het bestedingsplan eigen vermogen. Verduurzaming zorgt op termijn voor een lager verbruik, maar daar is in deze begroting nog geen rekening mee gehouden.
- Investeren in talent: Ook Op Kop wordt geconfronteerd met een steeds krappere arbeidsmarkt. Om op de langere termijn goed onderwijs te kunnen blijven bieden moeten en willen we talent opleiden. Onderdeel hiervan is dat we trainees opleiden. Tijdelijk investeren we vanuit de eigen reserves in opleidingsplaatsen voor trainees en zij-instromers.

In de begroting 2025 zijn een aantal tijdelijke uitgaven opgenomen. Dit zijn tijdelijk uitgaven voor:

- Inhuur van interim-directeuren vanwege vertrek, andere inzet en ziekteverzuim van directeuren.
- Mogelijke tegenvallende baten in verband met een wijziging in de regeling bijzondere bekostiging Professionalisering en Begeleiding Starters en Schoolleiders (PBSS) en mogelijk minder baten vanuit samenwerkingsverband PO2203. Om geen overhaaste beslissingen te nemen en de tijd te nemen om te anticiperen op de ontwikkelingen gaan we tot eind schooljaar 2024-2025 door met de huidige inzet van medewerkers, maar mogelijk ontvangen we minder baten ter dekking van deze kosten.

Er is voor een groot deel financiële dekking gevonden voor deze tijdelijke extra uitgaven middels de hoge rentebaten die worden verwacht in 2025. Op langere termijn is de begroting van de rentebaten voorzichtig ingestoken.

Balans in meerjarig perspectief

Balans	Realisatie 31-12-2023	Realisatie 31-12-2024	Begroting 31-12-2025	Begroting 31-12-2026	Begroting 31-12-2027
Activa					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.808.046	1.709.420	2.186.764	3.051.818	3.749.604
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	1.808.046	1.709.420	2.186.764	3.051.818	3.749.604
Vorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	276.597	406.632	394.670	375.470	375.292
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	9.795.062	9.849.067	7.469.136	5.784.719	5.210.894
Totaal vlottende activa	10.071.659	10.255.699	7.863.805	6.160.189	5.586.186
Totaal Activa	11.879.705	11.965.119	10.050.569	9.212.007	9.335.790
Passiva					
Algemene reserve publiek	4.840.462	2.995.209	2.896.964	2.817.150	2.773.756
Bestemmingsreserves en fondsen publiek	605.320	276.002	-	-	-
Reserves en fondsen privaat	3.133	3.133	3.133	3.133	3.133
Totaal eigen vermogen	5.448.915	3.274.344	2.900.097	2.820.283	2.776.889
Voorzieningen	2.676.893	5.068.671	4.173.017	4.475.984	4.911.499
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	3.753.897	3.622.104	2.977.455	1.915.740	1.647.402
Totaal overige passiva	6.430.790	8.690.775	7.150.472	6.391.724	6.558.901
Totaal Passiva	11.879.705	11.965.119	10.050.569	9.212.007	9.335.790

Belangrijkste mutaties 2024 ten opzichte van 2023

De belangrijkste mutatie in de balans 2024 ten opzichte van 2023 is te vinden bij het eigen vermogen en de voorzieningen. Per 1 januari 2024 wordt de voorziening groot onderhoud berekend op basis van de componentenmethode. Dit is conform de regels verwerkt als een stelselwijziging middels een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen van € 2.149.457.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans en belangrijke toekomstige investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

De materiele vaste activa nemen de komende jaren met name toe als gevolg van de begrote investeringen in duurzaamheid, ventilatie en verbruik. De vorderingen blijven redelijk stabiel. De liquide middelen en nemen af, met name als gevolg van:

- de begrote werkzaamheden groot onderhoud
- de investeringen in verduurzaming, ventilatie en verbruik
- besteding reeds ontvangen subsidie verbetering ventilatie
- de besteding van reeds ontvangen middelen NPO en verbetering basisvaardigheden

De voorzieningen bestaan uit de voorziening groot onderhoud, de voorziening jubilea, de voorziening langdurig zieken en de voorziening voor WW-uitkeringslasten in verband met de modernisering van het Participatiefonds per 1 augustus 2022.

De kortlopende schulden nemen in 2025 en 2026 af als gevolg van de besteding subsidie ventilatie en de subsidie verbetering basisvaardigheden. Deze gelden zijn vooruit ontvangen en worden in de komende jaren uitgegeven.

Het eigen vermogen neemt af als gevolg van de besteding van de NPO-middelen, de kosten van trainees (Investeren in talent) en afschrijvingskosten vanuit investeringen in verduurzaming, ventilatie en verbruik.

Er zijn voldoende liquide middelen aanwezig om de begrote plannen uit te voeren.

Kasstroom	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	-364.643	-388.161	-594.247	-179.814	-118.394
- Aanpassingen voor					
- - afschrijvingen	344.701	321.630	328.816	336.226	363.164
- - mutaties voorzieningen	261.939	2.391.778	-895.654	302.967	435.515
- - overige mutaties EV	-	-2.149.456	-	-	-
- Veranderingen in vlottende middelen					
- - vorderingen	78.493	-130.035	11.962	19.200	178
- - kortlopende schulden	1.937.708	-131.793	-644.649	-1.061.715	-268.338
Ontvangen interest	295.089	363.048	220.000	100.000	75.000
Betaalde interest	-	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	2.553.287	277.011	-1.573.771	-483.137	487.125
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investerings immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
(Des)investerings materiële vaste activa	-203.284	-223.006	-806.160	-1.201.280	-1.060.950
(Des)investerings financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-203.284	-223.006	-806.160	-1.201.280	-1.060.950
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	-	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	7.445.059	9.795.062	9.849.067	7.469.136	5.784.719
Mutaties liquide middelen	2.350.003	54.005	-2.379.931	-1.684.417	-573.825
Eindstand liquide middelen	9.795.062	9.849.067	7.469.136	5.784.719	5.210.894

FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	68,4%	69,7%	70,4%	79,2%	82,4%	Ondergrens : 30%
Weerstandvermogen Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)	33,9%	20,2%	18,4%	18,8%	18,5%	Ondergrens: 5%
Liquiditeit: Current Ratio Vlottende activa/ Kortlopende schulden	2,68	2,83	2,64	3,22	3,39	Ondergrens : 0,75
Rentabiliteit Resultaat/ totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-0,4%	-0,2%	-2,4%	-0,5%	-0,3%	Afhankelijk van de financiële positie

De rentabiliteit is negatief. Stichting Op Kop zet in het verleden opgebouwde vermogen in de komende jaren in. Het eigen vermogen wordt ingezet voor de plannen uit het bestedingsplan eigen vermogen. Deze plannen zijn financieel te dragen door Op Kop. De kengetallen blijven boven de gestelde ondergrens van de Inspectie.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

De signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen is 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 en niet over een norm. De signaleringswaarde geeft aan dat de reserve mogelijk bovenmatig is in de ogen van de overheid. Als het eigen vermogen boven de signaleringswaarde uitkomt, vraagt de overheid om een toelichting. In dat geval moet het bestuur kunnen uitleggen waarom het een hoger eigen vermogen aanhoudt, of moet het een bestedingsplan hebben voor het bovenmatige deel.

Publiek eigen vermogen	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Normatief Vermogen					
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	-	-	220.345	728.345	1.236.345
Overige activa	1.808.046	1.709.420	1.843.379	1.925.444	1.860.245
Totale baten(na factor)	818.272	830.173	799.133	754.792	753.187
Totaal Normatief Vermogen	2.626.318	2.539.593	2.862.857	3.408.581	3.849.777
Feitelijk Publiek Vermogen					
Totaal eigen vermogen	5.448.915	3.274.344	2.900.097	2.820.283	2.776.889
Privaat eigen vermogen	3.133	3.133	3.133	3.133	3.133
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	5.445.782	3.271.211	2.896.964	2.817.150	2.773.756
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	2.819.464	731.618	34.107	-591.431	-1.076.021

In de begroting 2021 is een bestedingsplan opgenomen, dat gaandeweg is aangepast op basis van de nieuwe ontwikkelingen en inzichten. Het bestedingsplan is grotendeels verwerkt in de meerjarenbegroting. De volgende onderdelen zijn opgenomen in de meerjarenbegroting:

- Laptops voor alle leerkrachten: in verband met het thuiswerken als gevolg van corona hebben alle leerkrachten in 2021 een laptop in bruikleen gekregen van Op Kop. In de jaren 2025 tot en met 2027 zullen de laptops moeten worden vervangen, maar deze vervanging zal uit de reguliere baten worden bekostigd en niet ten laste van het eigen vermogen komen.
- Verduurzaming, ventilatie en verbruik: als gevolg van corona bleek dat de ventilatie op diverse scholen niet voldoet aan de norm. Daarnaast is er mede gezien de hoge energieprijzen en de maatschappelijke ontwikkelingen een wens om te verduurzamen. In eerste instantie wordt gezocht naar subsidies en regelingen, maar de verwachting is dat Op Kop een eigen bijdrage zal moeten leveren. De besteding is mede afhankelijk van subsidiemogelijkheden, de planning van de bouwprojecten en de wenselijke en toegestane investeringen in gebouwen vanuit onderwijsgeld. In eerste instantie is het als volgt verwerkt in de begroting:
2025 € 347.000
2026 € 800.000
2027 € 800.000
- Trainees (Investeren in talent): ook Op Kop ziet zich geconfronteerd met een steeds krappere arbeidsmarkt. Een extra uitdaging voor de lange termijn is de vergrijzing van ons personeelsbestand. Vanaf pakweg 2028 zal de uitstroom van medewerkers nog flink toenemen omdat dan een relatief groot percentage medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd nadert of bereikt. Het goede nieuws is dat de krapte op de arbeidsmarkt intussen regionaal en landelijk hoog op de agenda staat. Binnen tien jaar moet elke school een opleidingsschool zijn. Het slechte nieuws is dat dit

urgentiebesef niet tot meer bekostiging leidt. De subsidies die nu het opleiden in de school mogelijk maken worden over meer scholen verdeeld zodat de bekostiging per school flink afneemt. Om op de langere termijn goed onderwijs te kunnen blijven bieden moeten we talent opleiden. Dat doen we door studenten en heel af en toe zij-instromers en trainees op te leiden. Hiervoor hebben we ervaren schoolopleiders in huis. De uren die zij gefaciliteerd kregen drukten tot nu toe niet op de schoolbegroting, maar doordat de subsidies over meer scholen verdeeld moeten worden staat deze facilitering onder druk. Omdat wij in deze krappe arbeidsmarkt moeten investeren in goede opleidingsplaatsen om zo een gezonde aanwas van nieuw talent na te streven, mag terugloop van subsidies niet leiden tot afbouw van het opleiden in de school. We zijn voornemens om tijdelijk vanuit de eigen reserves extra te investeren in schoolopleiders en opleidingsplaatsen voor trainees en zij-instromers. De begrote salariskosten voor trainees bedragen voor de periode 2024 tot en met 2028 in totaal € 319.711.

Toelichting op de financiële positie

Op Kop heeft op basis van de door het ministerie van OCW en de Onderwijsinspectie gehanteerde normen een te hoge reservepositie. Er is een bestedingsplan voor het bovenmatige deel van de algemene reserve.

Ondertekening door bestuur

Wim Bok,
bestuurder
Juni 2025

VERSLAG INTERN TOEZICHT

In dit jaarverslag verantwoordt de Raad van Toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2024. De Raad van Toezicht ziet erop toe dat de 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. De wijze waarop de Raad van Toezicht zijn taak uitvoert is beschreven in de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs'. Met dit verslag legt de Raad van Toezicht verantwoording af over haar inzet en uitvoering van taken in het jaar 2024.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Op Kop bestaat uit vijf leden. Elk lid heeft zitting in een of meerdere commissies. De leden over het jaar 2024: Alex Dul (voorzitter, lid remuneratiecommissie). Remco Peeters (voorzitter remuneratiecommissie), Jurgen Grobbee (voorzitter auditcommissie), Wies Queens (vicevoorzitter, voorzitter onderwijscommissie, lid auditcommissie), Hanneke De Jong (lid onderwijscommissie). Twee leden, Alex Dul en Wies Queens, zijn lid van de Raad van Toezicht van Stichting Samenlevingsscholen, een samenwerkingsverband van Stichting Op Kop met Stichting Accrete.

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 onze 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. Dit profiel is gehanteerd bij het werven van een nieuw lid/voorzitter aan het eind van het jaar 2024.

De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld, dat de leden ten opzichte van elkaar, de 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;
- governance.
- samenwerking/schaalvergroting

In dit boekjaar keurde de Raad de begroting, het bestuursverslag en de jaarrekening goed. Het Strategisch Beleidsplan 2024/2028 werd goedgekeurd. De Raad van Toezicht heeft vanuit de schriftelijke en de, tijdens Raad van Toezicht-vergaderingen, mondeling ontvangen informatie van de bestuurder geconstateerd dat binnen Op Kop de middelen doelmatig en

rechtmatig werden ingezet in het jaar 2024 en ook rechtmatig werden verworven. De Raad van Toezicht is ook uitgebreid geïnformeerd door de controller over de voortgang van de verbeteringen, nieuwbouw of onderhoud van de gebouwen. De Raad van Toezicht constateerde dat de bouwtrajecten een lange adem vragen van alle betrokken partijen, maar dat er inmiddels wel voortgang wordt geboekt. Tevens liet de Raad van Toezicht zich middels meerdere sessies inhoudelijk informeren over digitalisering / digitale veiligheid om te komen tot een Toezichtkader 'Digitalisering'.

De auditcommissie bespreekt met de bestuurder en controller, naast de begroting en het jaarverslag, ook de maraps en de aan financiën en control gerelateerde onderwerpen. De verslagen van deze overleggen worden gedeeld met en besproken in de Raad van Toezicht

De onderwijscommissie heeft overleg met de bestuurder en expertgroep onderwijs van de stichting, aan de hand van het geactualiseerde toezichtkader onderwijskwaliteit. Dit wordt gehanteerd bij de planning van de bijeenkomsten. De expertgroep onderwijs van de stichting hanteert dit kader en hun jaarplanning bij het informeren van de commissie. Van de bijeenkomsten wordt het verslag gedeeld en besproken met de Raad van Toezicht.

Daarnaast werden andere voorschriften nageleefd. De Raad van Toezicht wees in het jaar 2019 Van Ree Accountants aan als accountant. Deze aanwijzing is voor het jaar 2024 voortgezet.

In bijlage 2 van het jaarverslag staan de vergoedingsbedragen voor en de nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht genoemd.

De Raad van Toezicht is in het jaar 2024 zes keer bijeengekomen voor een reguliere vergadering. De verschillende commissies hebben daarnaast ook hun vergaderingen belegd en verslag van de resultaten uitgebracht aan de voltallige raad. Daarnaast is er twee keer overleg geweest met (een afvaardiging van) de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Tijdens de reguliere bijeenkomst met de GMR heeft de Raad haar 'toezichtsplan' gedeeld, zie hierna 'Good Governance'. De Raad van Toezicht is verheugd dat er in het jaar 2024 ruime belangstelling is ontstaan vanuit de medewerkers en ouders van kinderen om zitting te nemen in de GMR. De Raad acht een (blijvend) professionele GMR van belang voor onze stichting.

Er is een schema opgesteld om alle scholen structureel te bezoeken. De fysieke bezoeken werden conform het plan uitgevoerd. Daarnaast vond het jaarlijkse gesprek met de directeurs plaats. Er werd hard gewerkt om de vakmensen 'in de voorste linie' bepalend te laten zijn voor het succes (van de realisatie van de doelstellingen) van de stichting.

Professionalisering

De Raad van Toezicht liet zich, op haar verzoek, uitgebreid extern informeren over de (eigen) 'Boardroomdynamics' (voorjaar 2024) en de VTOI-werkwijze aangaande zelfevaluatie. In 2024 werd de zelfevaluatie gehouden onder leiding van een externe deskundige passend binnen onze evaluatiecyclus, met als onderwerp Kracht en Tegenkracht binnen de Raad van Toezicht. Daarnaast hebben verschillende leden individueel deelgenomen aan een webinar of workshop via de VTOI.

Werkgeverschap

De remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht heeft in het jaar 2024 meerdere

gesprekken gevoerd met de bestuurder Wim Bok, waarin het bestuur is geëvalueerd. Daarnaast heeft de bestuurder regelmatig overleg met de voorzitter van de Raad van Toezicht. Hierin worden zowel de ontwikkelingen binnen als buiten de Stichting besproken en ook aandacht gegeven aan het welzijn en ontwikkeling van de bestuurder. De remuneratiecommissie volgt een jaarlijkse cyclus in de gesprekken met de bestuurder: een startgesprek dat gaat over de jaardoelen, een voortgangsgesprek en een afsluitend gesprek over de bereikte doelen. De commissie informeert de Raad van Toezicht hierover.

Good Governance

De Raad van Toezicht werkt volgens de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs'. In het jaar 2024 werd in een themabijeenkomst het overall 'toezichtplan' en de speerpunten voor het jaar herijkt en vastgesteld. Er is net als in voorgaande jaren gekozen het accent te houden op de stakeholders van Op Kop. Dit onderwerp wordt geregeld geagendeerd. In het jaar 2024 is de Raad van toezicht met het herziene Toezichtkader 'Onderwijskwaliteit' gaan werken.

In het eerste kwartaal van het jaar 2024 vond een evaluatie van het eigen functioneren van de Raad van Toezicht plaats onder leiding van een externe deskundige.

Aan 'Integriteit' is, zoals afgesproken, geregeld aandacht besteed in de vergaderingen. In het jaar 2024 hebben zich geen situaties voorgedaan waarin sprake zou kunnen zijn/ontstaan van tegenstrijdige belangen. In de statuten van de stichting is in art 8 een aantal uitsluitingen voor lidmaatschap van de Raad van Toezicht vastgelegd waarmee tegenstrijdige belangen in de basis worden voorkomen.

Daarnaast werd besloten de kernwaarden van de stichting (Vertrouwen, Samen, Verantwoordelijkheid en Groei) prominent in de notulen vast te leggen in lijn met de besproken agendapunten. Dit laatste blijft een aandachtspunt voor het jaar 2025. Doordat in de afgelopen jaren binnen de Raad van Toezicht en Stichting werd gewerkt aan 'Vertrouwen' en 'Samenwerking' konden ook grote thema's als 'samenwerking in de regio' met de bestuurder op een professionele wijze en met respect voor ieders rol worden besproken.

Tenslotte

Door een grote groep betrokkenen is veel inspanning verricht om in deze krapper wordende arbeidsmarkt goed onderwijs te blijven geven en de kinderen te ondersteunen.

Onze dank gaat uit naar allen, die zich met hart en ziel hebben ingezet ten behoeve van kinderen, die onderwijs genieten bij Op Kop in de gemeenten Steenwijkerland en Zwartewaterland.

Namens de Raad van Toezicht,
Alex Dul,
voorzitter

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
13LO	OBS De Punter	Beulakerweg 125 A	Giethoorn
13OF	OBS School B voor Daltononderwijs	Mr. Zigher ter Steghestraat 1	Steenwijk
13QG	OBS de Rolpaal	Groenestraat 32	Blokszijl
13ZM	OBS Beatrixschool	Middenweg 4	Steenwijk
14FP	OBS Gen. van den Boschschool	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

Eendachtsplein 1

8355 DL Giethoorn

Telefoon: 0521-362520

Email: info@stichtingopkop.nl

Website: www.stichtingopkop.nl

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 2024

naam	leeftijd	functie	commissie	benoemd	termijn	vergoeding
de heer A. Dul	57	voorzitter	remuneratie	1-2-2017	2e	€ 6.600,00
de heer R.W.M. Peeters	57	lid	remuneratie	1-2-2021	1e	€ 5.200,00
mevr. W. Queens	71	vice-voorzitter	onderwijs en audit	1-2-2019	2e	€ 5.200,00
mevr. H. L. de Jong	45	lid	onderwijs	1-2-2023	1e	€ 5.200,00
de heer. J.B.G.M. Grobbée	58	lid	audit	1-8-2023	1e	€ 5.200,00

Vergoedingsregeling: voorzitter € 6.600,00 en lid € 5.200, = per jaar. Daarnaast een vergoeding voor reiskosten (€ 0,28 per km.) en opleidingskosten.

Bevoegd gezag stichting Op Kop in 2024

Bestuurder: dhr. W.F. Bok

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad per 31 december 2023

Voorzitter (ouder): mevr. M. Nijenhuis-Suurmeijer

Secretaris a.i. (medewerker): mevr. R. Stokker

Informatie over de nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht en bestuurder, 2024

Naam	Organisatie	Functie/werkzaamheden	Vanaf	Tot
dhr. A. Dul	Veilig Verkeer Nederland	bestuur district Drenthe	2016	
	Ned. Compliance Inst.	docent	2016	
	METTalex	directeur/eigenaar	2017	
	Stg. Samenlevingsscholen	lid Raad van Toezicht	2017	
	Athenos Adviesgroep	ondernemerscoach/ bedrijfsadviseur	2018	
	FERS	lid Raad van Toezicht	2023	
mevr. W. Queens	Stg. Samenlevingsscholen	lid Raad van Toezicht	2021	
	Steenwijkerland			
	Stg. de Minkhof, Bemmelen	bestuurslid	2023	
dhr. R. Peeters	Humanistisch Verbond	bestuurslid/penningmeester	2020	
	Gemeente Leusden	teammanager (interim)	2023	
mevr. H. de Jong	Deloitte	IT-consultant	2023	
	Ver. Ladies Circle			
	De Friese Wouden	voorzitter	2023	
dhr. J. Grobbée	Alfa-college, Groningen	regiodirecteur	2011	
	Stg. Academie Ambulancezorg	voorzitter Raad van Toezicht	2020	
	Harderwijk			
dhr. W.F. Bok	Stg. Samenlevingsscholen	bestuurder	2021	

Bijlage 3 Jaarverslag externe vertrouwenspersoon

Jaar: 2024

Bestuur: Stichting Op Kop

Datum: 31 december 2024

Evp: Yvonne Kamsma (Ysselgroep)

Algemeen

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, maar ook klachten of vermoedens van een zedendelict door een medewerker jegens een minderjarig leerling, bijvoorbeeld verkrachting, ontucht of grooming komen voor.

Sinds 2018 ben ik als onafhankelijk extern vertrouwenspersoon verbonden aan Stichting op Kop.

De Stichting heeft hiermee een laagdrempelige opvang gecreëerd voor (ouders van) leerlingen en medewerkers in geval van ongewenste omgangsvormen en integriteit.

Mijn taken bestaan uit:

- Opvang, ondersteuning en begeleiding van een klager
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.
- Achterwacht schoolcontactpersonen
Zij kunnen mij benaderen om te sparren over complexe kwesties.
- Advies
Bij opvallende signalen of trends geef ik aanbevelingen aan het bestuur.

Activiteiten 2024

- Binnen Stichting Op Kop heb ik afgelopen jaar 2 adviesgesprekken gevoerd en 5 klachten/meldingen van zorg ontvangen (zie onderstaande tabel).
- In januari heb ik mij als extern vertrouwenspersoon voorgesteld aan het managementteam, wat heeft bijgedragen aan een beter begrip en afstemming van mijn functie.
- Met de heer W. Bok, voorzitter college van bestuur heeft er een jaarevaluatie plaatsgevonden naar aanleiding van het verslag over 2023.

- In november van dit jaar heb ik een nascholingsbijeenkomst verzorgd voor de schoolcontactpersonen. Tijdens deze bijeenkomst hebben we onderwerpen behandeld zoals:
 - ✓ Het opfrissen van de rol en taken
 - ✓ Bespreking van casuïstiek en het uitwisselen van ervaringen

Tijdens de bijeenkomst hebben de interne contactpersonen de wens uitgesproken om de externe vertrouwenspersoon een workshop te laten verzorgen tijdens de "Op Kop"-dagen. Het doel hiervan zou zijn om meer bekendheid te genereren over de rol en verantwoordelijkheden van de vertrouwenspersoon.

De bijeenkomst werd verder positief ontvangen en heeft bijgedragen aan het versterken van de interne expertise.

Aanbevelingen

- Voorlichting en training
 - ✓ Stimuleer leidinggevendenden om sociale veiligheid actief te bespreken tijdens teamvergaderingen.
 - ✓ Overweeg de wens van de contactpersonen om tijdens de "Op Kop" dagen de vertrouwenspersoon een workshop te laten geven. Dit kan tevens als het voorstellen van het nieuwe gezicht in de organisatie dienen.
- Blijven investeren in sociale veiligheid
 - ✓ Regelmatig monitoring van ziekteverzuim en tevredenheidsonderzoeken
 - ✓ Structurele aandacht voor sociale veiligheid in beleid en praktijk, waarbij de manier van communiceren een belangrijk aspect is.

Conclusie

In het afgelopen jaar was het aantal meldingen vergelijkbaar met 2023. Desondanks blijft het essentieel om proactief te werken aan sociale veiligheid binnen de organisatie.

De kennismaking met de directeuren was waardevol en heeft bijgedragen aan een beter begrip van mijn rol. Daarnaast bood de evaluatie met de bestuurder een moment van reflectie op de voortgang en aandachtspunten. De nascholingsbijeenkomst voor schoolcontactpersonen in november heeft een belangrijke bijdrage geleverd aan de versterking van hun rol en expertise.

In algemene zin is het voor de organisatie van belang om sociale veiligheid systematisch te blijven bewaken en structureel te integreren in het beleid.

Einde werkzaamheden

Na een periode van 6 jaar als extern vertrouwenspersoon voor Stichting op Kop, heb ik besloten mijn werkzaamheden per 1 januari 2025 te beëindigen. Dit besluit heb ik na zorgvuldige overweging genomen, met het oog op het afbouwen van mijn professionele activiteiten in aanloop naar mijn pensioengerechtigde leeftijd.

De continuïteit van de rol van vertrouwenspersoon blijft gewaarborgd door mijn opvolgster, Abelen Visser. Zij zal tijdens mijn laatste jaarevaluatiegesprek aanwezig zijn om kennis te maken en een soepele overdracht van taken te waarborgen.

Aard v/d klacht	Verloop/afdoening	Aantal geïnvesteerde uren
Communicatie	Vertrouwensgesprek met medewerker over samenwerking collega en de mogelijkheid dit te bespreken - Opties verkent - Nagesprek	1,5
Veiligheid/ Communicatie	Vertrouwensgesprek met medewerkers over de manier van communiceren en het nakomen van afspraken binnen de organisatie. - Mogelijkheden zijn met elkaar besproken - Telefonische- en mailcontacten	6,25
Veiligheid/ Communicatie	Vertrouwensgesprek met ouder over veiligheid op school - Mogelijkheden zijn besproken; moeder gaat het zelf verder oppakken.	0,5
Advies	Adviesgesprek met ouder over de veiligheid van zoon in de thuissituatie - Vader zal contact opnemen met de leerkracht.	1,25
Veiligheid/ Pesten	Vertrouwensgesprek met ouder over onveiligheid en pestgedrag op school - Mogelijkheden besproken - Met ouder gesprek met school voorbereidt - Ondersteuning geboden in gesprek met school	6,5

Advies	Adviesgesprek met een schoolcontactpersoon over veiligheid van een leerling	0,75
Veiligheid/ Communicatie	Vertrouwensgesprek met medewerker over de manier van communiceren op school - Mogelijkheden besproken	1,75

Stichting Op Kop, stichting voor
Openbaar Primair Onderwijs in de
gemeenten Steenwijkerland en
Zwartewaterland

Financieel jaarverslag 2024

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	53
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	54
Staat van baten en lasten over 2024	56
Kasstroomoverzicht	57
Toelichting behorende bij de jaarrekening	58
Grondslagen	58
Toelichting op de balans per 31 december 2024	61
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	65
Gebeurtenissen na balansdatum	65
Model G. Overzicht doelsubsidies OCW	66
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	67
Overzicht verbonden partijen	69
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	70
Gegevens over de rechtspersoon	72
Bestemming van het resultaat	73
Overige gegevens	
Controleverklaring	74

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>2024</u>	<u>2023</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.	0%	0%
<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. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	2,83	2,68
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	27,4%	45,9%
<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%.	69,7%	68,4%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / 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.	20,2%	33,9%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	1.710	1.680
Gemiddeld aantal FTE	139,53	142,84
<u>Personeelskosten per FTE</u>	96.741	94.016

A.1.1 Balans per 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2024	31 december 2023
1.2	Materiële vaste activa	1.709.420	1.808.046
	Totaal vaste activa	1.709.420	1.808.046
1.5	Vorderingen	406.632	276.597
1.7	Liquide middelen	9.849.067	9.795.061
	Totaal vlottende activa	10.255.700	10.071.658
	Totaal activa	11.965.119	11.879.704

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	15.626.089	15.090.741	15.563.973
3.2	Overige overheidsbijdragen	249.518	91.365	234.075
3.5	Overige baten	364.805	194.851	272.299
	Totaal baten	16.240.412	15.376.956	16.070.347
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	13.498.004	13.227.690	13.429.555
4.2	Afschrijvingen	321.630	342.358	350.437
4.3	Huisvestingslasten	1.515.502	1.375.220	1.441.078
4.4	Overige lasten	1.293.437	999.440	1.213.920
	Totaal lasten	16.628.573	15.944.708	16.434.990
	Saldo baten en lasten	388.161-	567.752-	364.643-
5	Financiële baten	363.048	250.000	295.089
	Netto resultaat	25.113-	317.752-	69.554-

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	388.161-	364.643-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	321.630	344.701
- Mutaties voorzieningen	2.391.778	261.938
- Overige mutaties EV	2.149.457-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	130.035-	78.493
- Kortlopende schulden	131.793-	1.937.708
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	86.039-	2.258.197
Ontvangen interest	363.048	295.089
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	277.009	2.553.286
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	240.557-	209.020-
(Des)investerings materiële vaste activa 1-1	17.555	
(Des)investerings financiële vaste activa	-	5.736
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	223.002-	203.284-
Mutatie liquide middelen	54.007	2.350.002
Beginstand liquide middelen	9.795.061	7.445.059
Mutatie liquide middelen	54.007	2.350.002
Eindstand liquide middelen	9.849.068	9.795.061

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Op Kop, stichting voor Openbaar Primair Onderwijs in de gemeenten 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 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

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

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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

Stelselwijziging

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging toegepast met betrekking tot de verwerking van de uitgaven aan groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2023 werd gebruikgemaakt van de egalisatiebenadering. Vanaf boekjaar 2024 wordt de voorziening per onderhoudscomponent bepaald op basis van de verwachte uitgave en de duur van de onderhoudscyclus, rekening houdend met de reeds verstreken termijn.

Bij het bepalen van de voorziening wordt rekening gehouden met stopjaren die gebaseerd zijn op het integraal huisvestingsplan van de betreffende gemeente en andere beschikbare informatie. Er is geen sprake van een grensbedrag.

De effecten van de stelselwijziging zijn prospectief toegepast. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast. De betekenis van de stelselwijziging voor het vermogen, resultaat en individuele posten is als volgt:

	Resultaat 2024	Balans 31-12-2024
Eigen vermogen	n.v.t.	€ 2.995.210
Voorziening groot onderhoud	n.v.t.	€ 4.548.627
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 340.059	n.v.t.
Saldo van baten en lasten	-€ 29.777	n.v.t.

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:

Gebouwen, bestaande uit:

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 12,5% 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 privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

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 bepaald o.b.v. het geschatte bedrag per onderhoudscomponent. Periodiek wordt de planning geactualiseerd en geïndexeerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. De looptijd van de MJOP waarborgt dat alle componenten minstens één keer voorkomen in de voorziening.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

De voorziening voor langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

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 113,1% (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.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-normatieve OCW-subsidies (subsidiën die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Normatieve OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor per balansdatum nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht, worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidie OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Normatieve OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen.

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 2024

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

		Mutaties 2024											
	Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie afschrijvingen 1 januari 2024	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf- waarde per 31 december 2024	Afschrijvingen tot en met 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2024	Mutatie afschrijvinge n 1 januari 2024	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.234.711	1.638.170-	1.596.541	17.555-	184.903	27.104-	262.015-	27.104	3.392.509	1.890.635-	1.501.875	17.555-
1.2.3	Overige vaste bedrijfs- middelen	546.560	335.055-	211.505	-	55.654	16.740-	59.615-	16.740	585.475	377.930-	207.545	
	Materiële vaste activa	3.781.271	1.973.225-	1.808.046	17.555-	240.557	43.844-	321.630-	43.844	3.977.984	2.268.565-	1.709.420	

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

In 2024 is een desinvestering opgenomen in verband met de in de grondslagen toegelichte stelselwijziging. Het bedrag is opgenomen in de kolom "Mutatie afschrijvingen 1 januari 2024".

1.5 Vorderingen

	31 december 2024	31 december 2023
1.5.1 Debiteuren	44.102	22.953
1.5.2 Vorderingen OCW	34.573	16.198
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten.		
1.5.6 Overige overheden	35.723	25.931
1.5.7 Overige vorderingen	26.255	5.100
Overige overlopende activa	<u>265.979</u>	<u>206.415</u>
1.5.8 Overlopende activa	265.979	206.415
Totaal Vorderingen	<u><u>406.632</u></u>	<u><u>276.597</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2024	31 december 2023
1.7.2 Banken	<u>9.849.067</u>	<u>9.795.061</u>
	<u><u>9.849.067</u></u>	<u><u>9.795.061</u></u>

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2023	Mutaties 2024				Boekwaarde per 31 december 2024
		Mutatie Eigen Vermogen per 1-1-2024	Boekwaarde per 1 januari 2024	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	4.840.461	2.149.457-	2.691.004	304.205	-	2.995.210
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	605.320	-	605.320	329.318-	-	276.002
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	3.133	-	3.133	-	-	3.133
	<u>5.448.914</u>	<u>2.149.457-</u>	<u>3.299.457</u>	<u>25.113-</u>	<u>-</u>	<u>3.274.344</u>

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

Aangezien per 1 januari 2024 de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening wordt toegepast, heeft er een balansmutatie plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2023	Mutaties 2024		Boekwaarde per 31 december 2024
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve NPO	564.372	288.370-	-	276.002
Samenwerkingsverband PO 2203	40.948	40.948-	-	-
	<u>605.320</u>	<u>329.318-</u>	<u>-</u>	<u>276.002</u>

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T- Algemene reserve	4.970.302	129.841-	-	4.840.461
2.1.2T- Bestemmingsreserve publiek	545.032	60.288	-	605.320
2.1.3T- Bestemmingsreserve privaat	3.133	-	-	3.133

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve NPO	545.032	19.340	-	564.372
Samenwerkingsverband PO 2203	-	40.948	-	40.948
	545.032	60.288	-	605.320

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2024								
		Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie 1 januari 2024	Boekwaarde per 1 januari 2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2024	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	456.379	-	456.379	267.841	204.177-	-	520.044	226.044	294.000
	Jubilea	163.694	-	163.694	27.240	21.782-	-	169.153	46.970	122.183
		-	-	-	23.568	-	-	23.568	-	23.568
	Duurzame inzetbaarheid									
	Voorziening werkloosheidsu itkering	115.690	-	115.690	123.872	59.061-	-	180.501	48.325	132.176
	Overig personeel	176.995	-	176.995	93.161	123.334-	-	146.822	130.749	16.073
2.2.3	Overige voorzieningen	2.220.514	2.131.902	4.352.416	327.403	131.192-	-	4.548.627	1.355.935	3.192.692
	Onderhoud	2.220.514	2.131.902	4.352.416	327.403	131.192-	-	4.548.627	1.355.935	3.192.692
		2.676.893	2.131.902	4.808.795	595.244	335.369-	-	5.068.671	1.581.979	3.486.692

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2024	31 december 2023
2.4.3 Crediteuren	229.636	139.428
2.4.4 OCW Dit betreft het saldo van de afgelopen geoormerkte subsidies van OCW.	11.231	-
2.4.7.1 Loonheffing	574.239	532.502
2.4.7.2 Omzetbelasting	0-	575
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	13.073	17.733
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	587.312	550.810
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	159.220	168.417
2.4.9 Overige kortlopende schulden	12.399	135.300
2.4.10.1 Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt Het saldo van deze post wordt gespecificeerd in Model G, doelsubsidies OCW onder G2 A en G2 B.	1.497.100	1.831.999
2.4.10.2 Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt	444.649	305.460
2.4.10.3 Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld	408.153	405.173
2.4.10.4 Overlopende passiva algemeen	149.267	132.218
2.4.10.5 Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente	101.409	71.221
2.4.10.6 Overlopende passiva mbt subsidie overig	21.728	13.871
2.4.10 Totaal overlopende passiva	2.622.306	2.759.942
Totaal kortlopende schulden	3.622.104	3.753.898

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

Meerjarige financiële verplichtingen			<u>Jaarbedrag</u>
<u>Verhuurder</u>	<u>Pand</u>	<u>Huurcontract tot</u>	<u>incl. BTW</u>
Stichting Kulturhus Giethoorn	Eendrachtspaleis 1	31 januari 2015 Wordt stilzwijgend met één jaar verlengd.	€ 29.207
Overige contracten			<u>Jaarbedrag</u>
<u>Leverancier</u>	<u>Inzake</u>	<u>Contract tot</u>	<u>incl. BTW</u>
Kyocera	Reproductiekosten	1 april 2026	€ 22.482
Audax Renewables	Energiekosten	1 januari 2024 -31 december 2024	€ 323.321
Cantorclin	Schoonmaak	31 december 2023 Kan stilzwijgend worden voortgezet voor een aansluitende periode van zeven maal één jaar, derhalve maximaal tot en met 31 januari 2030.	€ 226.047

Gebeurtenissen na balansdatum

Het voornemen is dat OBS De Rolpaal per 1-8-2025 gaat fuseren met Christelijk Kindcentrum De Schutsluis van bestuur Stichting PCO Accrete.

Model G. Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Toewijzing			De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond <u>(Ja/Nee)</u> of <u>onderhanden</u>
Omschrijving	Kenmerk	Datum	
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1231	31-5-2023	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2500	31-5-2023	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1246	31-5-2023	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1303	31-5-2023	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1239	31-5-2023	Ja
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-3530	18-6-2024	Onderhanden
Subsidie brugfuctionaris	BRF-241284	7-5-2024	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2501	31-5-2023	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-3388	18-6-2024	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1228	31-5-2023	Onderhanden
subsidie onderwijspersoneel opl tot leraar	SOOL23479	1-12-2023	Onderhanden
Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-B-230042	21-3-2023	Nee
Subsidie Studieverlof	2024/2/25172761	19-7-2024	Onderhanden
Subsidie Studieverlof	2024/2/25172761	19-7-2024	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-1371	11-11-2022	Ja
Studieverlof 2023	2023/2/22415838	20-8-2023	Ja
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220048	8-7-2022	ja

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2023	Lasten t/m 2023	Stand begin 2024	Ontvangen in 2024	Lasten in 2024	Te verrekenen 31-12-24
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2023	Lasten t/m 2023	Stand begin 2024	Ontvangen in 2024	Lasten in 2024	Stand ultimo 2024
subs maatwerkregeling ventilatie op scholen	VENT-V-230040	29-6-2023	1.325.104	1.325.104	131.151	1.193.954	-	235.701	955.866
subs maatwerkregeling ventilatie op scholen	VENT-B-230026	27-6-2023	657.572	657.572	19.526	638.045		96.811	541.234
Doorlopend			1.982.676	1.982.676	150.677	1.831.999	-	332.512	1.497.100

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	14.520.356	14.290.208	14.328.563
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	687.183	367.307	727.203
	Totaal rijksbijdragen via OCW	15.207.539	14.657.515	15.055.766
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	418.551	433.226	508.207
	Totaal rijksbijdragen	15.626.089	15.090.741	15.563.973

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	233.103	91.365	216.298
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	16.415	-	17.777
		249.518	91.365	234.075

3.5 Overige baten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.5.1	Verhuur	58.227	57.650	58.512
3.5.2	Detachering personeel	160.485	82.501	127.037
3.5.4	Sponsoring	4.830	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	14.843	3.400	13.097
3.5.6	Overig	126.419	51.300	73.653
		364.805	194.851	272.299

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	9.644.603	9.562.195	9.433.738
4.1.1.2	Sociale lasten	1.511.839	1.498.921	1.491.331
4.1.1.3	Pensioenlasten	1.380.382	1.368.588	1.434.642
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	12.536.824	12.429.704	12.359.711
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	144.508	75.000	324.512
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	594.478	276.693	308.590
4.1.2.3	Overig	284.523	291.150	330.184
4.1.2.4	Scholing/opleiding	259.809	261.739	264.190
4.1.2	Overige personele lasten	1.283.318	904.582	1.227.477
4.1.3	Af: Uitkeringen	322.137-	106.596-	157.633-
		13.498.004	13.227.690	13.429.555

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Gemiddeld aantal FTE	140	143

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.2.2.1	Gebouwen	-	660	-
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	262.015	272.484	286.555
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	10.389	10.389	10.488
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	49.226	58.825	47.657
		321.630	342.358	344.701
	Boekresultaat desinvesteringen	-		5.736
		321.630	342.358	350.437

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.3.1	Huur	173.821	172.300	166.242
4.3.3	Onderhoud	318.535	194.700	180.862
4.3.4	Water en energie	279.083	288.150	395.292
4.3.5	Schoonmaakkosten	315.359	304.070	294.399
4.3.6	Heffingen	23.024	18.900	18.952
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	340.059	330.000	339.500
4.3.8	Overige huisvestingslasten	65.622	67.100	45.830
		1.515.502	1.375.220	1.441.078

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	536.789	475.275	450.433
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	14.518	8.725	9.291
4.4.2.2	Leermiddelen	366.711	348.540	356.988
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	381.229	357.265	366.280
4.4.4	Overig	375.419	166.900	397.208
		1.293.437	999.440	1.213.920

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	37.519		-
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	1.271		2.043
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	45		-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	863		2.804
	Accountantslasten	39.698		4.847

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
5.1	Rentebaten	363.048	250.000	295.089
		363.048	250.000	295.089

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	stichting	Gemeente Hoogeveen	4
Samenwerkingsverband PO 2305	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 Stichting Op Kop, stichting voor Openbaar Primair Onderwijs in de gemeenten Steenwijkerland en Zwartewaterland van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2024 een bezoldigingsmaximum van € 166.000. 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:

Totale baten	4
Aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

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 2024	W.F. Bok																		
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder																		
Aanvang en einde functievervulling 2024	1/1-31/12																		
Omvang dienstverband in FTE	1																		
Dienstbetrekking?	ja																		
Bezoldiging																			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.725																		
Beloningen betaalbaar op termijn	17.633																		
Subtotaal	131.357																		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000																		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag																			
Bezoldiging	131.357																		
Bedrag van de overschrijding																			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan																			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling																			
Gegevens 2023																			
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder																		
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12																		
Omvang dienstverband 2023 in FTE	1																		
Dienstbetrekking?	ja																		
Bezoldiging																			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.795																		
Beloningen betaalbaar op termijn	18.751																		
Subtotaal	123.546																		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.000																		
Totaal bezoldiging 2023	123.546																		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2024	A. Dul	W. Queens-Molenaar	R.W.M. Peeters	H.L. de Jong	J.B.G.M. Grobbée									
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT									
Aanvang en einde functievervulling 2024	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12									
Bezoldiging														
Bezoldiging	6.606	5.398	5.287	5.298	5.294									
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600	16.600	16.600									
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag														
Bezoldiging	6.606	5.398	5.287	5.298	5.294									
Bedrag van de overschrijding														
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan														
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling														

Gegevens 2023														
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT									
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/2-31/12	1/10-31/12									
Bezoldiging	6.417	5.244	5.155	5.100	1.293									
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900	14.550	4.008									

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 €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41816
Naam instelling	Stichting Op Kop, stichting voor Openbaar Primair Onderwijs in de gemeenten Steenwijkerland en Zwartewaterland
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	08178256
Statutaire zetel	Gemeente Steenwijkerland
Adres	Eendrachtsplein
Huisno	1
Huisno.toevoeging	
Postadres	2225
Postcode	8355DL
Plaats	Giethoorn
Telefoon	0521-36 25 20
E-mailadres	info@stichtingopkop.nl
Website	www.stichtingopkop.nl
Contactpersoon	W.F. Bok
Telefoon	0521-36 25 20
E-mailadres	wim.bok@stichtingopkop.nl
Accountant	Van Ree Accountants
Sector-code (SBI)	85201
Datum inschrijving KvK	7-7-2008

Brin	Naam
03FU	Arembergschool
09EV	Openbare Basisschool De Slinge
10TB	Burg de Ruiterschool
11TC	Basisschool De Lepelaar
12MU	Openbare Basisschool de Voorpoort
12XY	Basisschool de Driesprong
13LO	De Punter
13OF	Basisschool B
13QG	Basisschool de Rolpaal
13ZM	OBS Beatrix-school
14FP	Basisschool Gen Vd Bosch
14IK	OBS De SamenSprong
18EO	Basisschool De Vogelaar
18LN	De Toermalijn

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 304.206 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 288.370- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO
- € 40.948- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Samenwerkingsverband PO 2203

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder:

- W.F. Bok

Raad van Toezicht:

- M. Grotens-Pleyte
- W. Queens-Molenaar
- R.W.M. Peeters
- J.B.G.M. Grobbée
- H.L. de Jong

Overige gegevens

Controleverklaring