



T 078 - 644 98 80
E info@opops.nl

Stichting Openbaar Primair Onderwijs
**Papendrecht
& Sliedrecht**

Zuidkil 57
3356 DA Papendrecht
K.v.K: 24386999

Aan de leden van de gemeenteraad van
de gemeente Papendrecht
Postbus 11
3350 AA PAPENDRECHT

Datum : 19 december 2023
Behandeld : C.J. Ligt
Kenmerk : 2023 - 0093
Onderwerp : Meerjarenbegroting
2024-2027

Geachte leden van de raad,

Bijgaand treft u ter informatie de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht aan.

Hoogachtend,

C.J. Ligt
College van bestuur



Meerjarenbegroting 2024-2027

Versie: 1.1 09 november 2023

Gremium		Datum
Directeurenoverleg	Advisering	16-11-2023
P-GMR	Advisering/instemming	16-11-2023
Raad van Toezicht	Goedkeuring	21-11-2023
Bestuur	Vaststelling	23-11-2023
Gemeente	Ter informatie	19-12-2023

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Koersplan en kaderbrief.....	5
2. Leerlingtellingen en prognoses	7
3. Financiële parameters en aannames.....	7
4. Meerjarenbegroting	8
4.1 Reguliere bedrijfsvoering.....	8
4.2 NPO-middelen	9
4.3 Subsidie basisvaardigheden.....	9
4.4 Subsidie vrijroosteren leraren IV	10
4.5 Recapitulatie resultaat MJB 2024-2027.....	10
5. Ontwikkeling van het eigen vermogen	10
6. Toelichting baten	11
6.1 Vereenvoudiging bekostiging vanaf 2023	11
6.2 Subsidie studieverlof leraren.....	11
6.3 SWV Versterking van de basisondersteuning.....	11
6.4 Medegebruik en verhuur van schoolgebouwen.....	11
6.5 Werkdrukmiddelen.....	11
6.6 NPO-middelen	12
6.7 Subsidie basisvaardigheden.....	12
6.8 Subsidie vrijroosteren leerkrachten	12
6.9 Bestrijding onderwijsachterstanden.....	13
6.10 Nieuwkomers.....	13
6.11 Passend Onderwijs.....	14
6.12 Gemeentelijke bijdragen	14
7. Toelichting lasten.....	14
7.1 Bestuur en beheer	14
Administratiekantoor	14
Huisvesting bestuurskantoor	14
7.2 Huisvesting scholen	15
7.3 Gezamenlijke activiteiten	16
Ziektevervanging voor eigen rekening	16
Participatiefonds – modernisering vanaf 1 augustus 2021	16

7.4 Materiële schoolbegroting	16
7.5 Personele schoolbegroting - reguliere formatie.....	17
8. Meerjarenperspectief.....	17
9. Meerjaren onderhoud	18
10. Investeringsplannen.....	20

Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting voor de periode 2024-2027.

Basis voor deze raming is het Koersplan 2020-2024 en de begrotingsbrief d.d.18 september 2023 waarin de kaders voor de meerjarenbegroting beschreven zijn.

Er is gekozen voor een presentatie van de begroting op een wijze, die aansluit bij de wijze waarop ook meerjarenbegroting 2023-2026 is voorgelegd. In deze MJB 2024-2027 is de (financiële) besteding en afloop van de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs opgenomen inclusief het effect hiervan op het eigen vermogen van OPOPS.

In de volgende hoofdstukken komen aan de orde:

1. Het koersplan 2020-2024;
2. De leerlingtelling op 1 oktober 2022, de telling per 1 februari 2023 en de prognose voor de jaren erna;
3. De gebruikte financiële parameters en eventuele aannames;
4. De meerjarenbegroting;
5. Ontwikkeling van het eigen vermogen;
6. Toelichting van de baten;
7. Toelichting van de lasten;
8. Het meerjaren onderhoudsplan;
9. Het meerjaren investeringsplan;

1. Koersplan en kaderbrief

Ons motto is 'De toekomst is van ons allemaal!'. Daarmee geven wij aan dat wij alleen samen kunnen zorgen voor een mooie toekomst voor onze leerlingen. Wij als professionals samen met ouders, leerlingen, gemeenten en onze samenwerkingspartners, waaronder de andere scholen in de regio, jeugdzorg en kinderopvang.

Missie

Onze missie is onze leerlingen voor te bereiden op een plek in de samenleving nu en in de toekomst. Een samenleving waar mensen ongeacht hun herkomst samen leven en samen vormgeven aan die samenleving. Hiervoor is wederzijds respect en betrokkenheid op elkaar nodig.

Visie

Goed onderwijs gaat om het ontwikkelen van datgene wat goed is voor het kind en de samenleving. Dit realiseren wij door onderwijs dat zich richt op voorbereiding op de samenleving, optimalisering van talentontwikkeling en ontwikkeling van een eigen identiteit waar verdraagzaamheid onderdeel van uitmaakt.

Vanuit onze missie en visie werken wij aan onze ambities op de volgende vier thema's;

- Toekomstgericht onderwijs: goed onderwijs waarbij we leerlingen voorbereiden op een plek in de samenleving nu en in de toekomst;
- De kracht van de professional: goed onderwijs wordt gegeven door goede leerkrachten. Leraren en andere onderwijsprofessionals worden gestimuleerd en gefaciliteerd om zich door te ontwikkelen in hun expertise;
- De noodzaak van goed financieel beleid en beheer: om onze ambitie waar te maken, is het noodzakelijk dat we een gezonde financiële basis hebben;
- Inspirerende en veilige schoolgebouwen: de schoolgebouwen zijn veilig en de uitstraling en inrichting zijn passend bij de visie en het onderwijsconcept.

In het koersplan staat beschreven dat we ons de eerste twee jaar (2020-2022) richten op de basiskwaliteit van het onderwijs en de laatste twee jaar (2022-2024) door willen ontwikkelen naar goed onderwijs waarbij we driedimensionaal onderwijs aanbieden (kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming). De afgelopen jaren hebben we te maken gehad met Covid-19, dat een enorme impact heeft gehad op het onderwijs. Veel leerlingen hebben een leervertraging of leerachterstanden opgelopen. Daarnaast hebben de schoolsluitingen meer dan waarschijnlijk –zo blijkt uit onderzoek- negatieve effect gehad op de kanselijkheid. Daardoor hebben we er voor gekozen om ons een extra

jaar (2022-2023) te richten op de basiskwaliteit en de focus te leggen op de leeropbrengsten en de kansengelijkheid. We staan komend schooljaar voor een extra uitdaging omdat we naast de ambitie die we geformuleerd hebben in het koersplan, ook de ambities hebben om leerlingen te begeleiden bij het tot bloei brengen van hun gaven en talenten, ondanks de Coronacrisis en de gevolgen daarvan voor het onderwijs.

In 2023-2024 blijft de professionalisering centraal staan. Dit thema zit verweven in alle domeinen. Het gaat om het professionaliseren van de organisatie, het realiseren van een professionele leercultuur en het verder professionaliseren van het onderwijs, waaronder het verhogen van de opbrengsten (begrijpend lezen en rekenen) op de scholen. We willen een proces van permanente kwaliteitsverbetering in het onderwijs door onszelf ook te verbeteren. Daarnaast willen we investeren in OPOPS als een goede toekomstige werkgever. OPOPS is per 1-12-2022 onderdeel van de aspirant opleidingsschool, een samenwerking met InHolland en andere besturen uit de regio

We werken hieraan vanuit onze kernwaarden respectvol, verbindend en ambitieus. Deze waarden benadrukken waar wij als organisatie voor staan. De kernwaarden zitten in ons hoofd, hart en handen wat betekent dat je het terug ziet in onze houding en handelen. Het zegt iets over hoe wij handelen en op welke wijze wij onze missie en visie vorm willen geven.

In 2023-2024 gaan we samen een nieuw OPOPS koersplan ontwikkelen. We betrekken daarbij de medewerkers, de rvt, de gmr (waaronder ook de oudergeleding), leerlingen en stakeholders. Belangrijke pijlers daarbij zijn inclusiever en kansrijk onderwijs, goed werkgeverschap, innoveren en anders organiseren.

2. Leerlingtellingen en prognoses

De inkomsten van OPOPS zijn voor het overgrote deel afhankelijk van het aantal ingeschreven leerlingen op de teldatum. Met de invoering van de vereenvoudigde bekostiging vanaf 1 januari 2023 en de overgang naar een kalenderjaarbekostiging is de teldatum gewijzigd naar 1 februari. Het aantal leerlingen op 1 februari 2023 is bepalend voor de bekostiging van 2024.

Voor de meerjarenbegroting blijft een goede prognose van het leerlingaantal essentieel. Deze wordt allereerst gebaseerd op de input van de schooldirecties: zij weten wat er speelt in hun school en in de wijk. De door de scholen aangeleverde aantallen worden globaal getoetst aan de vanuit de gemeenten meest recente beschikbare informatie.

School	Werkelijk				Prognose			
	1 okt. 2021	1 okt. 2022	1 feb. 2022	1 feb. 2023	1 feb. 2024	1 feb. 2025	1 feb. 2026	1 feb. 2027
De Wilgen	156	161	168	180	196	196	209	207
Roald Dahl	235	245	236	245	239	243	246	244
Henri Dunant	194	206	197	201	194	190	190	190
De Knotwilg	293	303	284	301	277	277	263	262
De Leilinde	177	187	177	185	192	194	196	191
De Viermaster	262	269	260	263	253	238	240	222
Anne Frank	209	219	203	207	204	201	201	201
't Kofschip	194	204	214	228	239	254	257	257
De Wielen	95	99	92	99	101	101	107	107
Totaal	1815	1893	1831	1909	1895	1894	1909	1881
Papendrecht	1230	1281	1230	1283	1266	1265	1264	1240
Sliedrecht	585	612	601	626	629	629	645	641

3. Financiële parameters en aannames

In de begroting zijn de volgende gegevens gebruikt:

- De gepubliceerde ABP-premies (ouderdoms- en nabestaandenpensioen en arbeidsongeschiktheid) zijn verwerkt.
- De loonkosten zijn berekend op basis van de CAO PO 2023-2024.
- Voor het berekenen van de Rijksbekostiging is gebruik gemaakt van de toolbox bekostiging en begroting van de PO-Raad. De in de modellen 2024 gebruikte bekostigingsbedragen zijn ontleend aan de op 4 oktober 2023 gepubliceerde Definitieve regeling bekostiging WPO en WEC 2023 (Staatscourant 27195).

4. Meerjarenbegroting

In de inleiding is aangegeven dat er buiten reguliere middelen vanaf 2021 extra middelen zijn toegekend in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs en de arbeidsmarkttoelage. Alhoewel de berichtgeving hierover in eerste instantie deed voorkomen dat het hier om doelsubsidies gaat, zijn de toegekende bedragen deel gaan uitmaken van de lumpsum en dient verantwoording ook op eenzelfde wijze plaats te vinden. Dit betekent dat de baten, die zijn gebaseerd op schooljaren, worden toegerekend aan de desbetreffende kalenderjaren op de bekende manier van 5/12^e en 7/12^e. Aangezien echter de uitgaven niet gelijk lopen met deze periodisering, zijn er per kalenderjaar (grote) verschillen te verwachten tussen baten en lasten, die dienen te worden meegenomen in het resultaat en daarmee in het eigen vermogen. Om de baten en lasten wel goed te monitoren, zullen de resultaten gedurende de jaren verwerkt worden in bestemmingsreserves per school en bovenschools. De inzet van de NPO-gelden op scholen gebeurt op basis van een schoolscan en een uitgewerkt onderwijsprogramma. Het beleid en de inzet van het collectief budget bovenschools (20% van het totaalbudget) is voorgelegd aan de GMR en mee ingestemd (zie voor verdere uitwerking beleid NPO-gelden).

Eén van onze ambities van het koersplan is het investeren in de kracht van de professional. Goed onderwijs wordt gegeven door goede leerkrachten. Zij staan bij OPOPS op nummer één als we het hebben over een zo hoog mogelijke kwaliteit van onderwijs.

Vanuit onze visie op goed onderwijs en de ontwikkelpunten uit het koersplan kiezen we ervoor om op alle scholen binnen OPOPS NPO-middelen te investeren in drie thema's, namelijk de professionalisering van medewerkers (waaronder bv de OPOPS-Academie), het werken aan hogere opbrengsten (begrijpend lezen, rekenen en inzet Focus PO) en de inzet van multimedia specialisten (digitale geletterdheid).

Het collectief budget dat komt uit de extra achterstandsgelden (20%) wordt inzet voor aanvragen van de scholen op het gebied van extra ondersteuning en arrangementen.

Om de effecten van bovengenoemde factoren duidelijk zichtbaar te maken, is de exploitatierekening hierna gespecificeerd in:

- Reguliere bedrijfsvoering
- NPO-besteding
- Subsidie Basisvaardigheden en vrijroosteren leraren Fase IV

4.1 Reguliere bedrijfsvoering

Exploitatie-overzicht (€1.000)	Begroting	Prognose	MJB 2024-2027			
	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdragen	13.380	13845	15.005	14.663	14.536	14.630
Overige overheidsbijdragen	49	137	165	165	165	165
Overige baten	141	181	132	132	132	132
Totale baten	13.570	14.163	15.302	14.960	14.834	14.927

Laaten						
Personele laaten	10.941	11.192	12.211	12.108	11.980	12.135
Afschrijvingen	299	501	338	324	312	310
Huisvestingslaaten	1.425	1.247	1.523	1.523	1.423	1.423
Overige laaten	799	991	1.152	1.032	1.032	1.032
Totale laaten	13.465	13932	15.223	14.987	14.747	14.899
Resultaat	105	231	78	-27	87	28

4.2 NPO-middelen

Exploitatie-overzicht (€1.000)	Begroting	Prognose	MJB 2024-2027			
	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdragen	928	928		0	0	0
Totale baten	928	928	0	0	0	0
Laaten						
Personele laaten	651	570	454	247		0
Afschrijvingen		0	0	0	0	0
Huisvestingslaaten		0	0	0	0	0
Overige laaten	103	116	95	35	0	0
Totale laaten	754	687	549	282	0	0
Resultaat	175	242	-549	-282	0	0

4.3 Subsidie basisvaardigheden

Exploitatie-overzicht (€1.000)	MJB 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
Baten				
Rijksbijdragen	625	317	0	0
Totale baten	625	317	0	0
Laaten				
Personele laaten	404	161	0	0
Afschrijvingen				
Huisvestingslaaten				
Overige laaten	221	143	0	0
Totale laaten	625	303	0	0
Resultaat	0	13	0	0

4.4 Subsidie vrijroosteren leraren IV

Exploitatie-overzicht (€1.000)	MJB 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
Baten				
Rijksbijdragen	156	56	0	0
Totale baten	156	56	0	0
Lasten				
Personele lasten	129	59		
Afschrijvingen				
Huisvestingslasten				
Overige lasten	23			
Totale lasten	153	59		
Resultaat	4	-3		

4.5 Recapitulatie resultaat MJB 2024-2027

Exploitatie-overzicht (€1.000)	Begroot	Prognose	MJB 2024-2027				Totaal
	2023	2023	2024	2025	2026	2027	
Reguliere bedrijfsvoering	61	231	78	-27	87	28	167
NPO-middelen	175	242	-549	-282	-11	-9	-852
Subsidie basisvaardigheden			0	13			13
Subsidie vrijroosteren fase IV			4	-3			1
Resultaat incl. NPO	236	473	-468	-299	76	19	-672
Onttrekking reserve NPO			549	282	11	9	851
Resultaat excl. NPO			81	-17	87	28	179

5. Ontwikkeling van het eigen vermogen

Om de hiervoor berekende resultaten zo goed mogelijk te kunnen volgen, worden de saldi van de diverse extra geldstromen via bestemmingsreserves verwerkt. Het eigen vermogen van OPOPS laat dan de volgende ontwikkeling zien:

Ultimo (bedragen x € 1.000)	2022	2023*	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	3.080	3.311	3.393	3.377	3.464	3.492
Bestemmingsreserves	1.413	1.655	1.105	823	812	803
Totaal eigen vermogen	4.493	4.966	4.499	4.200	4.276	4.294
Weerstandsvermogen (EV/totale baten)	29,6%	32,9%	28,0%	27,4%	28,8%	28,8%
Weerstandsvermogen excl. MVA	19,7%	24,0%	19,6%	18,7%	19,8%	19,8%
Weerstandsvermogen op basis algemene reserve	20,3%	21,9%	21,1%	22,0%	23,4%	23,4%

(Algemene reserve / totale baten)						
Weerstandsvermogen op basis algemene reserve excl. MVA (Algemene reserve-MVA / totale baten)	10,3%	13,1%	12,8%	13,8%	14,3%	14,4%

* O.b.v. de tussentijdse cijfers november 2023.

6. Toelichting baten

6.1 Vereenvoudiging bekostiging vanaf 2023

Vanaf 1 januari 2023 is het aantal parameters op basis waarvan de bekostiging wordt berekend sterk teruggebracht. Zo is het onderscheid tussen onder- en bovenbouw en de gewogen gemiddelde leeftijd van het onderwijzend personeel verdwenen. Er geldt een overgangperiode van drie jaar. Op basis van de laatste modellen van het Ministerie van OCW zal dit betekenen dat OPOPS iets minder middelen zal ontvangen (na de overgangsregeling voor het kalenderjaar 2023 circa € 36 K). In de modellen is rekening gehouden met een compensatie van de teruggang.

6.2 Subsidie studieverlof leraren

Het schoolbestuur ontvangt subsidie om leraren, die middels een lerarenbeurs een opleiding volgen, tijdens hun studieverlof te vervangen. In de begroting zijn nog geen middelen opgenomen, omdat OPOPS geen directe invloed kan uitoefenen op het aanvragen van de subsidie. Dit gebeurt door individuele medewerkers. De subsidie wordt geoormerkt ingezet.

6.3 SWV Versterking van de basisondersteuning

OPOPS ontvangt € 85,- per leerling van het samenwerkingsverband om de basisondersteuning op de scholen te versterken.

6.4 Medegebruik en verhuur van schoolgebouwen

In ieder schoolgebouw wordt de aanwezigheid van Kinderopvang Wasko gefaciliteerd. Wasko verzorgt de peuterspeelzaal, de voorschoolse-, tussenschoolse en naschoolse opvang en, in een tweetal gebouwen, tevens de kinderopvang voor 0-4 jarigen. De ontvangen huur is opgenomen in de begroting in overeenstemming met de afgesloten overeenkomsten. De huur wordt gefactureerd in twee periodes. De eerste periode is van januari tot en met juli en de tweede periode loopt van augustus tot en met december.

6.5 Werkdrukmiddelen

Sinds het schooljaar 2018-2019 ontvangen schoolbesturen een bedrag per leerling voor de vermindering van werkdruk (€ 268,52 per leerling per schooljaar). Al maken deze gelden deel uit van het budget personeels- en arbeidsmarktbeleid, ze hebben een aparte status: teams bepalen in overleg met hun directeur hoe deze middelen worden ingezet. De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (MR) heeft instemmingsrecht op het bestedingsplan. Achteraf wordt de besteding verantwoord in de MR. In de begroting zijn deze middelen apart zichtbaar. De formatie (in- of extern) die hiervan wordt betaald is eveneens apart zichtbaar.

6.6 NPO-middelen

Eerder is de looptijd van het NPO verlengd waardoor scholen tot en met schooljaar 2024/2025 de ontvangen middelen mogen besteden aan de interventies op de menukaart. Met de verlenging komt er ook twee jaar langer ondersteuning voor scholen bij de uitvoering van het programma en wordt het NPO twee jaar langer gemonitord. Het totale NPO-budget voor 2023 was € 928.381,18. Het saldo van de nog niet bestede middelen 2022 zijn aan de bestemmingsreserve NPO toegevoegd, saldo € 1.135.217. De verwachte onderbesteding van 2023 zal ook aan de bestemmingsreserve NPO toegevoegd worden. De middelen uit de bestemmingsreserve NPO zullen in 2024 en 2025 ingezet worden voor de financiering van de plannen om leerlingen te helpen de door corona ontstane leervertragingen of vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en welzijn in te lopen. Het saldo van de bestemmingsreserve NPO is toereikend voor het uitvoeren van de plannen in 2024 en 2025 zoals opgenomen in de MJB 2024-2027.

6.7 Subsidie basisvaardigheden

De subsidie is bedoeld voor het verbeteren van de basisvaardigheden via interventies zoals opgenomen in de interventiekaart. Er wordt ingezet op 1 of meerdere basisvaardigheden; taal, rekenen/wiskunde, digitale geletterdheid en burgerschap. In de eerste aanvraagronde hebben de Anne Frank (€ 200.849,00) en de Leilinde (€ 170.097,00) de subsidie voor basisvaardigheden toegekend gekregen. In de tweede ronde is dit toegekend aan de Viermaster (€268.000,00), de HenriDunant (€205.000,00) en de Wilgen (€246.000,00 Roald Dahl en Wilgen € 161.000,00)

Tussen 1 september en 14 oktober 2023 is een activiteitenplan ingediend met een omschrijving van de activiteiten die met de subsidie zullen worden verricht, met gebruikmaking van een formulier dat daarvoor door DUS-I ter beschikking is gesteld, waarbij de medezeggenschapsraad instemmingsrecht heeft op dit activiteitenplan;

Ten behoeve van de monitoring wordt er uiterlijk 30 november 2023 een nulmeting uitgevoerd voor in ieder geval de prestaties op het gebied van taal, rekenen of wiskunde onder alle leerlingen met uitzondering van leerlingen die vier jaar of korter in Nederland zijn en om die reden de Nederlandse taal onvoldoende beheersen. De subsidieontvanger monitort de voortgang op in ieder geval de prestaties op het gebied van taal en rekenen of wiskunde gedurende de looptijd van de subsidie onder alle leerlingen met uitzondering van leerlingen die vier jaar of korter in Nederland zijn en om die reden de Nederlandse taal onvoldoende beheersen.

De activiteiten, waarvoor subsidie verstrekt is, moeten in de tweede ronde uitgevoerd worden tot en met 31 juli 2025. De scholen die in de eerste ronde de subsidie ontvangen hebben, moeten de activiteiten uiterlijk in schooljaar 2023-2024 uitgevoerd hebben.

6.8 Subsidie vrijroosteren leerkrachten

Het bieden van gelijke kansen in het onderwijs is een opdracht waar scholen iedere dag voor staan. Daarbij wordt een groot beroep gedaan op de professionaliteit en veerkracht van leraren. Zeker op scholen met veel achterstandsleerlingen kunnen leraren druk ervaren door een opeenstapeling van problemen. Om deze leraren te ondersteunen is subsidie beschikbaar om leraren twee jaar vrij te roosteren. In de vrijgekomen tijd gaan leraren aan de slag met een coach en worden achterstandsleerlingen intensief begeleid.

In 2023 hebben 3 scholen van OPOPS de subsidie vrijroosteren leerkrachten toegekend gekregen. Het totale bedrag van de beschikking bedraagt €290.250,00. Het budget voor

de Knotwilg bedraagt €142.067,26, voor 't Kofschip is het budget €101.611,02 en voor De Wielen €46.571,72.

6.9 Bestrijding onderwijsachterstanden

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 geldt een nieuwe bekostiging voor het bestrijden van onderwijsachterstanden. Voorheen werden de middelen toegekend op basis van het opleidingsniveau van de ouders. Nu is deze bekostiging gebaseerd op een achterstandsscore per school die wordt bepaald aan de hand van een door het CBS berekende achterstandsscore per ingeschreven leerling op de school. Omdat er een drempel wordt toegepast, ontvangt niet iedere school middelen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden.

School	Score 01-02-2023
De Wilgen/Roald Dahl	485,53
Henri Dunant	165,15
De Knotwilg	0,00
De Leilinde	73,16
De Viermaster	206,76
Anne Frank	541,09
't Kofschip/De Wielen	0,00
Totaal	1.471,69

De Wilgen en de Roald Dahl hebben een gezamenlijk brinnummer. De Roald Dahl is geen officiële nevenvestiging van De Wilgen. Daarom is het vanuit de beschikking niet mogelijk de achterstandsscore te splitsen over de twee scholen. In de uitwerking is er voor gekozen om een eigen verdeling te hanteren, waarbij de Roald Dahl alleen de vaste voet krijgt gebudgetteerd. Dit is conform de afspraken, zoals deze zijn vastgelegd in het allocatiebeleid.

OPOPS wil de inzet van deze gelden op basis van inhoudelijk beleid verdelen. Het uitgangspunt is dat iedere school te maken heeft met achterstandsleerlingen alleen verschilt de mate waarin. Daarom krijgt iedere school een vaste voet voor het realiseren van een aanbod. Daarnaast zullen de middelen verdeeld worden op basis van de achterstandsscore.

De allocatie regeling luidt als volgt:

- Iedere school ontvangt een vast bedrag van € 17.500;
- Het resterende bedrag (totaalbedrag minus 9x de vaste voet) wordt verdeeld op basis van de achterstandsscore.

6.10 Nieuwkomers

Voor nieuwkomers die minder dan twee jaar in Nederland zijn kan een extra bekostiging worden aangevraagd op vier telmomenten in het schooljaar. Het is vooraf lastig in te schatten of en waar deze leerlingen instromen. Door de instroom van Oekraïense kinderen ontvangt OPOPS meer middelen dan in voorgaande jaren. Voor 2024 is deze bekostiging begroot op € 456K.

6.11 Passend Onderwijs

OPOPS-scholen ontvangen diverse middelen om passend onderwijs vorm te geven / te versterken en leerlingen, die extra ondersteuning nodig hebben, dat te bieden.

Begroot 2024:	(x € 1.000)
SWV – middelen ter versterking van de basisondersteuning	164
SWV – middelen voor extra ondersteuning aan individuele leerlingen, toe te kennen door de bovenschoolse IB-coördinator	99
Totaal	263

Alle middelen van het SWV zijn "geoormerkt" en worden als zodanig begroot en ingezet.

6.12 Gemeentelijke bijdragen

In de deze begroting zijn voor de schakelklas opgenomen:

- De Wilgen € 37.760,--
- Henri Dunant € 15.000,--

Sinds 2020 ontvangt OPOPS van de diverse gemeenten van herkomst een bedrag per leerling voor de wereldklas.

- De Wilgen € 42.000 (€ 2625 per leerling, gem. Sliedrecht)
- Anne Frank € 56.250

7. Toelichting lasten

7.1 Bestuur en beheer

Het bestuur is eigenaar van het budget bestuur en beheer. Hieronder vallen de uitgaven voor de raad van toezicht, het bestuur, het bestuurskantoor en de centrale uitgaven zoals administratiekantoor, accountant en contributies aan sectororganisaties.

Begroot 2024:	(x € 1.000)
Personele lasten (medewerkers in dienst, externe inhuur, overige lasten)	559
Afschrijvingen	5
Administratiekantoor, licentiekosten, accountant	175
Contributies sectororganisaties, verzekeringen	33
Deskundigenadvies	22
Overige kosten bestuur en beheer (PR)	35
Totaal	829

Administratiekantoor

Zowel de financiële als de personeels- en salarisadministratie van OPOPS worden verzorgd door Groenendijk Onderwijsadministratie (GOA) te Sliedrecht.

Huisvesting bestuurskantoor

Het bestuurskantoor is sinds september 2023 gevestigd aan de Zuidkil 57 te Papendrecht, het gebouw van OBS 't Kofschip. Het bestuurskantoor is in deze school gehuisvest vanwege leegstaande ruimtes in de school. Indien het Kofschip de ruimte, die nu ter beschikking gesteld wordt aan het bestuur vanwege leegstand, in de toekomst nodig heeft voor het onderwijs van de leerlingen van het Kofschip dan wordt het bestuur elders gehuisvest. De ruimtes zijn behouden in de oorspronkelijke staat waardoor ze weer direct in te zetten zijn voor de school.

Het kantoor bestaat uit een gezamenlijke kantoorruimte (lokaal) met 6 werkplekken, een aparte kantoor/overlegkamer met 2 werkplekken, 2 vergaderkamers (grote kantoorruimte en een lokaal), een keuken- en een archiefkamer. Aangezien er geen intentie is om het aantal medewerkers van het bestuurskantoor uit te breiden voldoet de locatie voor de komende jaren.

7.2 Huisvesting scholen

Huisvestingslasten worden begroot op basis van de realisatie in het voorgaande jaar en beschikbare aanvullende informatie. De budgetverantwoordelijkheid voor de huisvestingslasten ligt sinds 2019 niet meer bij de schooldirecties. Daarom worden deze geboekt op een gezamenlijke kostenplaats.

Begroot 2024:	(x € 1.000)
Dotatie voorziening groot onderhoud	600
Contract- en klachtenonderhoud	137
Energie en water	359
Schoonmaak en hygiëne	328
Heffingen en afvalverwijdering	30
Tuinonderhoud	20
Beveiliging	16
Overig	32
Totaal	1.522

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het in september 2023 geactualiseerde meerjaren onderhoudsplan voor de komende 20 jaar. De jaarlijkse dotatie bedraagt in 2024 en 2025 € 600.000,-- en in 2026 en 2027 jaarlijks € 500.000,-- . De oorzaak van de gestegen dotatie aan de voorziening onderhoud zijn gestegen onderhoudskosten van de afgelopen jaren.

Energiekosten zijn ook in 2023, net als in 2022, een onzekere factor gebleven. De realisatiecijfers 2023 laten een prijsdaling zien. In de MJB 2024-2027 is voor de begrote energiekosten gerekend met het huidige energieprijsniveau.

In de nieuwe IHP van de gemeente Papendrecht is opgenomen dat het binnenklimaat van scholen moet voldoen aan Frisse scholen Klasse B. Om dit niveau te bereiken zullen er investeringen ter verbetering van het binnenklimaat in de schoolgebouwen gedaan moeten worden. De scholen dragen bij aan deze investering door middel van een co-financiering van € 50,-- per m² . Het totaalbedrag van deze bijdrage is gebaseerd op 8042 m² en bedraagt € 402K. Met de gemeente Papendrecht worden de planning en uitvoeringsplannen in de komende periode uitgewerkt. Met de gemeente Papendrecht is afgesproken dat de start van de werkzaamheden bij OBS 't Kofschip in 2023 plaatsvinden, de co-financiering voor deze school is in de begroting van 2024 opgenomen en bedraagt op basis van 1931 m² *€ 50,-- € 96.550,--.

In het nieuwe Integraal Huisvestings Plan (IHP) van de gemeente Papendrecht zijn verder nog plannen opgenomen in het kader van BENG (Bijna energie neutrale Gebouwen) voor de schoolgebouwen van deze gemeente. Omdat de uitwerking van de plannen voor de BENG en de daarmee benodigde investeringen door de gemeente Papendrecht, in samenwerking met OPOPS en de overige scholenbesturen in gemeente Papendrecht, nog goedgekeurd en uitgewerkt moeten worden, is er in de MJB 2024-2028 nog geen rekening gehouden met de BENG plannen uit de IHP van de gemeente Papendrecht.

7.3 Gezamenlijke activiteiten

Het bestuur en de schooldirecteuren zijn samen eigenaar van het budget gezamenlijke activiteiten. Hieronder vallen o.a. de personele uitgaven inzake vervanging tijdens verzuim en verlof, gezamenlijke functies (bovenschoolse ICT/privacy en kwaliteitsfunctionaris). Begroot 2024:	(x € 1.000)
Gemeenschappelijke functies en loonkosten (w.o. verlof duurzame inzetbaarheid)	90
Ziektevervanging eigen rekening	400
Professionalisering directies en gezamenlijke scholing	141
Bedrijfsgezondheidszorg en BHV	35
Transitievergoedingen	16
Individuele HR-trajecten, outplacement e.d.	20
Dotatie voorziening jubilea	30
Werving	15
GMR	1
Overige kosten	175
Totaal	923

Ziektevervanging voor eigen rekening

OPOPS is eigen risicodragers voor de ziektevervanging. Om de kosten van ziektevervanging op te vangen is er een bedrag van € 400.000,-- in de begroting opgenomen gebaseerd op de ervaring van de afgelopen jaren.

Participatiefonds – modernisering vanaf 1 augustus 2021

Het onderwijs is eigenrisicodragers voor de werkloosheid. Middels de premie die schoolbesturen aan het Participatiefonds (Pf) betalen, worden de werkloosheidskosten collectief gedragen, mits is voldaan aan de complexe regelgeving van het Pf, de zogenaamde instroomtoets.

Het Participatiefonds is gemoderniseerd. Vanaf augustus 2021 betaalt het schoolbestuur altijd een eigen bijdrage van 50% van de werkloosheidskosten in geval van een ontslag. Dit geldt bij elk ontslag (einde dienstverband) dat tot werkloosheidskosten leidt.

Voldoet het ontslag aan één van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet het schoolbestuur aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen, dan kan het bestuur een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen naar 10%. Duidelijk is dat de nadruk moet liggen op het voorkomen van werkloosheid. Het komende jaar zal worden gewerkt aan bewustwording bij de directeuren, omdat zij hierin een belangrijke rol kunnen hebben.

De kosten (premie) van het participatiefonds zijn via de loonkosten in de begroting opgenomen. Omdat zij een deel uitmaken van de loonkosten zijn de kosten van het participatiefonds niet apart inzichtelijk in de begroting.

7.4 Materiële schoolbegroting

De middelen voor de materiële schoolbegrotingen (€ 920 K) zijn opgebouwd uit een vaste voet per school (€ 25,6 K) en een bedrag per leerling (€ 361,-).

Binnen de materiële schoolbegroting is een minimumbedrag voor nascholing, vervanging bij afwezigheid door nascholing of co-teaching en professionalisering gereserveerd conform hetgeen is beschreven in de CAO PO (artikel 9.3 € 500,- per FTE OP en OOP).

De scholing van directeuren en gezamenlijke scholingsactiviteiten zijn gebudgetteerd in het gezamenlijke budget.

Binnen de materiële schoolbegroting is een bedrag voor de facilitering van de MR opgenomen conform hetgeen is beschreven in bijlage A11 van de CAO PO, waarbij 50% van dit bedrag is bestemd voor de GMR en derhalve is opgenomen in het budget gezamenlijke activiteiten.

Schoolgrootte	Bedrag per school	50% t.b.v. MR	50% t.b.v. GMR
0-250 leerlingen	€ 927	€ 463,50	€ 463,50
250-500 leerlingen	€ 1.545	€ 772,50	€ 772,50
Totaal OPOPS	€ 9.574	€ 4.787	€ 4.787

Scholen zijn vrij in de verdeling van de resterende middelen over de diverse kostenposten (afschrijvingen als resultante van de aanwezige activa en goedgekeurde investeringen, leermiddelen, ICT etc.) mits de onderwijskwaliteit op peil blijft en er wordt gehandeld binnen het inkoopbeleid en de geldende wet- en regelgeving.

7.5 Personele schoolbegroting - reguliere formatie

Binnen OPOPS wordt er, voor het berekenen van de reguliere formatie, gewerkt met een omrekening naar aantal FTE LB (een gemiddelde lasten voor een fulltime leraar LB bij OPOPS).

De scholen bepalen voor een groot gedeelte zelf hoe zij hun formatieve budget inzetten, passend bij het onderwijsconcept, de leerlingenpopulatie en de lopende personele verplichtingen. De kwaliteit van het onderwijs staat daarbij voorop. Een deel kan worden ingezet voor externe inhuur, bijvoorbeeld voor bewegingsonderwijs of het continurooster.

In het nieuwe allocatiebeleid is er derhalve voor gekozen om scholen meer zekerheid te geven in de formatietoezeggingen. Dit betekent, dat scholen de komende jaren voor hun reguliere formatie fte's krijgen toegekend op basis van het aanwezig aantal leerlingen op 1 februari voorafgaand aan het schooljaar. Deze methode is voor het eerst gebruikt voor het schooljaar 2023-2024 op basis van de (werkelijk) aantal leerlingen per 1 februari 2023. Per leerling krijgen scholen 0,0445 fte toegekend verhoogd met een vaste voet van 1,17 fte voor de directie van de school.

In het voorjaar van 2024 wordt de personele begroting 2024-2025 uitgewerkt in schoolformatieplannen voor dat schooljaar. Het schoolformatieplan wordt voorgelegd aan de P-MR van iedere school.

8. Meerjarenperspectief

De prognose van het leerlingenaantal voor de jaren 2024 t/m 2027 in hoofdstuk 2 laat een redelijk stabiel aantal leerlingen zien, met een lichte daling van het aantal leerlingen in 2027. Het aantal leerlingen op onze scholen is de basis voor de inkomsten en dus voor de beschikbare formatieruimte. Vanwege deze stabiele ontwikkeling van de leerlingaantallen in deze MJB zijn op basis van de op dit moment bekende gegevens geen maatregelen nodig ten aanzien van de huidige formatie.

Het beschikbare formatiebudget voor de scholen zal zich naar verwachting als volgt ontwikkelen:

	Personeel schoolbudget (geoormerkt en regulier)			
	2024	2025	2026	2027
In € (x € 1.000)	10.056	10.003	10.013	10.066
In fte's	118,70	118,08	118,19	118,82

9. Meerjaren onderhoud

Het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is in september 2023 geactualiseerd (spanne 20 jaar). Bij de voorziening Onderhoud is een stelselwijziging van toepassing. De huidige overgangsregeling die geregeld is in RJO lid 4c loopt af per 1 januari 2024.

Op basis van de uitvoeringsplannen 2024 zijn de onderstaande uitgaven opgenomen.

School	Bouwjaar	Renovatie jaar	Uitgaven
De Wilgen en Roald Dahl	1970 +2014		193.337*
Henri Dunant	1992		116.380
De Knotwilg	1981	2019	213.897
De Leilinde	1974	2013	€49.824
De Viermaster	2000		€ 139.915
Anne Frank	1994	2020	€ 125.583
't Kofschip	2002		€ 125.583
De Wielen	1972	2022	€ 56.559
Totaal			€1.067.669

*Stelpost:

In de stelpost is een bedrag opgenomen voor het aandeel van de Roald Dahl in de vastgestelde mop, opgesteld oor het schoolbestuur SCOPS voor het hele gebouw aan de Deltalaan. Voor de Wilgen moet er beoordeeld worden welke onderhoudskosten noodzakelijk zijn voor instandhouding gezien de geplande nieuwbouw in 2027/2028. Deze uitgaven zullen voor 1 januari 2024 worden vastgelegd.

Ontwikkeling van de voorziening groot onderhoud (x € 1.000):

Ultimo	2023	2024	2025	2026	2027
Dotatie	307	600	600	500	500
Onttrekking	-401	-1068	-310	-337	-531
Stand	1.609	1.141	1.431	1.594	1.563

Behalve de uitvoering van het MJOP, spelen er een tweetal andere zaken voor rekening van respectievelijk de Gemeente Papendrecht en de Gemeente Sliedrecht worden uitgevoerd:

- Nieuw Integraal Huisvestings Plan van de gemeente Papendrecht;
- vervangende nieuwbouw De Wilgen (een gebouw dat gedeeld zal worden met CBS Prins Willem-Alexander).

In de IHP van de gemeente Papendrecht is opgenomen dat het binnenklimaat van scholen moet voldoen aan Frisse scholen Klasse B worden. Er ligt een mondelinge toezegging dat bij de uitvoering 't Kofschip voorrang zal krijgen.

Uitgangspunt bij de vervanging of renovatie van een schoolgebouw is dat dit volledig kan worden bekostigd door de gemeente. Er kan geen sprake zijn van een eigen bijdrage van OPOPS (onrechtmatige besteding van de lumpsum).

10. Investeringsplannen

Investeringsplannen zijn noodzakelijk om het onderwijs te ondersteunen en eigentijds te ontwikkelen.

Er is sprake van vier categorieën:

- Inventaris en apparatuur (afschrijvingstermijn 7 jaar)
- Meubilair (afschrijvingstermijn 20 jaar)
- ICT (afschrijvingstermijn 5 jaar)
- Leermethoden (afschrijvingstermijn 8 jaar)

Investeringsplannen worden gemaakt door de schooldirecties en beoordeeld door het bestuur en de staffunctionaris control, financiën en facilitaire zaken waarbij wordt gekeken naar:

- de liquiditeit van OPOPS;
- de afschrijvingslast per leerling (op basis van aanwezige activa en geplande investeringen);
- groei of krimp van het leerlingenaantal op de school - kosten van investeringen nu moeten worden gedragen door de bekostiging voor leerlingen in de toekomst;
- noodzaak.

De uitgangspunten voor de berekening van de investeringsruimte zijn per school hetzelfde. Echter door de reeds gedane investeringen en de daaraan verbonden afschrijvingen is de investeringsruimte voor de periode 2017-2017 per school verschillend. Per school is er een berekening opgesteld die aan de directeuren, na goedkeuring van de begroting, toegezonden wordt.