



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

Datum : 3 december 2024
Behandeld : C.J. Ligt
Kenmerk : 2023 - 0096
Onderwerp : Meerjarenbegroting
2025-2028

Geachte leden van de raad,

Bijgaand treft u ter informatie de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2028 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht aan.

Hoogachtend,

C.J. Ligt
College van bestuur



Meerjarenbegroting 2025-2028

Gremium		Datum
Directeurenoverleg	Advisering	07-11-2024
P-GMR	Advisering/instemming	14-11-2024
Raad van Toezicht	Goedkeuring	28-11-2024
Bestuur	Vaststelling	02-12-2024
Gemeente	Ter informatie	

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Koersplan en kaderbrief	5
2. Leerlingtellingen en prognoses	6
3. Financiële parameters en aannames.....	7
4. Meerjarenbegroting	7
4.1 Reguliere bedrijfsvoering	8
4.2 NPO-middelen	8
4.3 Subsidie basisvaardigheden	9
4.4 Subsidie vrijroosteren leraren IV.....	9
4.5 Recapitulatie resultaat MJB 2024-2027	10
5. Ontwikkeling van het eigen vermogen	10
6. Toelichting baten	11
6.1 Bekostiging	11
6.2 Subsidie studieverlof leraren	11
6.3 SWV Versterking van de basisondersteuning	12
6.4 Medegebruik en verhuur van schoolgebouwen	12
6.5 Werkdrukmiddelen	12
6.6 NPO-middelen	12
6.7 Subsidie basisvaardigheden	12
6.8 Subsidie vrijroosteren leerkrachten.....	13
6.9 Bestrijding onderwijsachterstanden	13
6.10 Nieuwkomers	14
6.11 Passend Onderwijs	14
6.12 Gemeentelijke bijdragen	14
7. Toelichting lasten.....	14
7.1 Bestuur en beheer	14
Administratiekantoor	15
Huisvesting bestuurskantoor	15
7.2 Huisvesting scholen	15
7.3 Gezamenlijke activiteiten.....	17
Ziektevervanging voor eigen rekening.....	17
Participatiefonds – modernisering vanaf 1 augustus 2021	17
7.4 Materiële schoolbegroting	18
7.5 Personele schoolbegroting - reguliere formatie	18

8.	Meerjarenperspectief	19
9.	Meerjaren onderhoud	19
10.	Investeringsplannen	21

Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting voor de periode 2025-2028.

Basis voor deze raming is het Koersplan 2024-2028 en de begrotingsbrief d.d.10 oktober 2024 waarin de kaders voor de meerjarenbegroting beschreven zijn.

. In deze MJB 2025-2028 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 2024-2028;
2. De leerlingtelling op 1 februari 2024 en de prognoses voor de jaren daarna;
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

Onze kindcentra: 'De Wereld in het klein'.

OPOPS staat voor sterk en openbaar onderwijs in Papendrecht en Sliedrecht, waar kinderen, van 4 t/m 12 jaar, groeien in kennis en vaardigheden en mogen worden wie ze zijn.

Door elkaar te ontmoeten en naast elkaar te staan komen we verder. Met respect voor de ander en een brede blik op de wereld werken we op onze kindcentra en daarbuiten aan een kansrijke toekomst voor ieder kind. We willen de kinderen voorbereiden 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.

Onze visie: ' De toekomst is van ons allemaal'

Onze kindcentra zijn een veilige, inspirerende oefenplaats waar we met aandacht voor elkaar samen leren (kwalificatie), linken (socialisatie) en leven (persoonsvorming). Om dit te realiseren, werkt OPOPS samen met ouders, leerlingen, gemeenten en onze samenwerkingspartners, waaronder de andere scholen in de regio, jeugdzorg en kinderopvang.

Vanuit onze missie en visie werken wij aan onze ambities op de volgende vier thema's (koersplan 2024-2028);

- Aandacht voor: Jou en jouw talenten. We zien en waarderen onze medewerkers en geven ze de ruimte om hun eigen ontwikkeling mogelijk te maken. We stimuleren om elkaar op te zoeken, kennis te delen en van elkaar te leren. Zo staan we samen sterk en blijven we onszelf ontwikkelen.
- Aandacht voor: een brede vorming en rijke ontwikkeling. We gaan voor kwalitatief, actief en betekenisvol onderwijs. We bieden een stevige basis op de basisvaardigheden taal, rekenen, lezen, burgerschap en digitale vaardigheden. Daarnaast hebben we voldoende aandacht voor de socialisatie en de persoonsvorming.
- Aandacht voor: een kansrijke start en toekomst. We willen ieder kind een kansrijke start en toekomst geven. Ieder kind moet dezelfde kansen krijgen om zijn of haar talenten te ontwikkelen door een afgestemd, passend aanbod. Hier werken we dagelijks aan op onze kindcentra in samenwerking met ouders en (wijk-) partners. Door onze krachten te bundelen en samen rondom het kind te staan, zorgen we voor kansen en mogelijkheden, nu én in de toekomst. Samen het verschil maken, dat is waar we voor staan.
- Aandacht voor: de wereld van morgen. We zijn nieuwsgierig naar nieuwe ontwikkelingen en durven te experimenteren. We benutten de mogelijkheden van digitalisering om slimmer te organiseren en samen te werken. Door toekomstgericht te denken, blijven we in verbinding met de wijk en de wereld en weten we hoe te handelen.

In jaarplannen van OPOPS staan deze ambities verder uitgewerkt. Een belangrijk uitgangspunt is dat we de middelen doelmatig inzetten. Dit betekent dat er een duidelijke samenhang is tussen de inzet van de middelen en onze missie, visie en ambities. In de meerjarenbegroting nemen we gelden op om bovenstaande ambities te kunnen realiseren. Er wordt extra geld gereserveerd voor vitaliteit en de ontwikkeling van medewerkers, waaronder het inzetten van coachingstrajecten, het organiseren van workshops rondom vitaliteit en het reserveren van voldoende gelden voor professionalisering (ambitie: jou en jouw talenten). Daarnaast blijven we investeren in het werken aan de basisvaardigheden vanuit de subsidiegelden en de reguliere bekostiging (ambitie: brede en rijke ontwikkeling), waaronder het toekennen van een budget aan de kenniskringen en het auditteam. Voor de pijler kansrijke start en toekomst gaan we uit de bovenschoolse npo-gelden een bovenschoolsbudget vrijmaken voor het inzetten van extra arrangementen en daarnaast nemen we een bestemmingsreserve op voor een bovenschools OPOPS-ondersteuningsteam. Daarnaast reserveren we gelden voor het uitvoeren van innovatieve projecten 'inclusiever onderwijs' (ambitie: een kansrijke start en toekomst). Voor het meer benutten van de mogelijkheden van digitalisering en de digitale geletterdheid zullen wij gebruik maken van externe begeleiding waarvoor gelden opgenomen worden in de meerjarenbegroting (ambitie: de wereld van morgen). Tot slot nemen we een budget op voor het ontwikkelen van een nieuwe huisstijl en PR zodat ook naar buiten toe helder wordt waar OPOPS voor staat en wat wij te bieden hebben, zowel voor medewerkers als voor leerlingen.

2. Leerlingtellingen en prognoses

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-feb-22	1-feb-23	1-feb-24	1-feb-25	1-feb-26	1-feb-27	1-feb-28
OBS de Wilgen	161	180	193	196	205	209	207
OBS Roald Dahl	245	244	238	243	246	244	229
OBS Henri Dunant	206	201	191	181	183	183	183
OBS De Knotwilg	303	301	276	295	303	304	304
OBS De Leilinde	187	185	192	195	191	196	196
OBS De Viermaster	269	263	248	229	234	234	234
OBS Anne frank	219	207	203	195	195	195	195
OBS 't Kofschip	204	228	240	230	247	250	250
OBS De Wielen	99	99	104	105	113	122	122
Totaal	1893	1908	1885	1869	1917	1937	1920
Papendrecht	1281	1283	1263	1249	1283	1301	1301
Slidrecht	612	625	622	620	634	636	619

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 2024-2025 door een indexatie van 5% toe te passen.
- Voor het berekenen van de Rijksbekostiging is gebruik gemaakt van de definitieve bekostigingsbedragen WPO en WEC 2024 die 5 juli 2024 is gepubliceerd, met daarop een indexatie van 2,95%. Deze indexatie heeft Groenendijk afgestemd met de PO Raad.

4. Meerjarenbegroting

Naast reguliere middelen is er in 2025 nog sprake van extra middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs'. Het nog te besteden bedrag staat in een bestemmingsreserve. De besteding komt in de lasten van 2025.

Eén van onze pijlers van het koersplan is het bieden van een kansrijke start en toekomst. Het collectief budget als bestemmingsreserve bovenschoolse npo-gelden zal worden ingezet voor onderstaande ambities op het gebied van extra ondersteuning en arrangementen voor de jaren 2025 tot en met 2027.

- Ondersteuningsteam OPOPS: 3 x €100.000,-, in totaal € 300.000,-.
- Extra arrangementen OPOPS : 3 x €20.000,-, in totaal € 60.000,-.
- Pilots inclusiever onderwijs OPOPS: 3 x €50.000,-, in totaal € 150.000.

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

Exploitatieoverzicht € 1.000	Begroting	Prognose	MJB 2025-2028			
	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Baten						
Rijksbaten	15.787	16.084	16.062	15.397	15.456	15.515
Overige overheidsbijdragen	165	185	248	242	242	240
Overige baten	132	191	186	184	181	179
Totale baten	16.084	16.460	16.496	15.823	15.879	15.934
Lasten						
Personele lasten	12.754	12.751	13.730	13.505	13.438	13.583
Afschrijvingen	338	307	322	300	280	259
Huisvestingslasten	1.523	1.445	1.393	1.322	1.316	1.295
Overige lasten	1.394	1.286	1.199	1.112	1.089	1.063
Totale lasten	16.009	15.789	16.644	16.239	16.123	16.200
Financiële baten	-2	8	148	148	148	148
Resultaat	73	679	0	-268	-96	-118

4.2 NPO-middelen

Exploitatieoverzicht € 1.000	Begroting	Prognose	MJB 2025-2028			
	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Baten						
Rijksbaten	0	0	0	0	0	0
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Lasten						
Personele lasten	445	438	285	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
Overige lasten	95	90	175	0	0	0
Totale lasten	540	528	460	0	0	0
Financiële baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-540	-528	-460	0	0	0

4.3 Subsidie basisvaardigheden

Exploitatieoverzicht € 1.000	MJB 2025-2028			
	2025	2026	2027	2028
Baten				
Rijksbaten	648	197	0	0
Totale baten	648	197	0	0
Lasten				
Personele lasten	547	174	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0	0
Overige lasten	101	23	0	0
Totale lasten	648	197	0	0
Financiële baten	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0

4.4 Subsidie vrijroosteren leraren IV

Exploitatieoverzicht € 1.000	MJB 2025-2028			
	2025	2026	2027	2028
Baten				
Rijksbaten	60	0	0	0
Totale baten	60	0	0	0
Lasten				
Personele lasten	60	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0	0
Overige lasten	0	0	0	0
Totale lasten	60	0	0	0
Financiële baten	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0

4.5 Recapitulatie resultaat MJB 2024-2027

Exploitatieoverzicht € 1.000	Begroting	Prognose	MJB 2025-2028			
	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Resuliere Bedrijfsvoering	73	679	0	-268	-96	-118
NPO-middelen	-540	-528	-460	0	0	0
Subsidie basisvaardigheden	0	0	0	0	0	0
Subsidie vrijroosteren fase IV	0	0	0	0	0	0
Resultaat inclusief NPO	-467	151	-460	-268	-96	-118
Onttrekking reserve NPO	540	528	460			
Resultaat excl. NPO	73	679	0	-268	-96	-118

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 OOPS laat dan de volgende ontwikkeling zien:

Ultimo (bedragen x € 1.000)	2023	2024*	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve	3.940	2.682	3.041	2.773	2.677	2.559
Bestemmingsreserves	1.625	1.632	813	813	813	813
Totaal eigen vermogen	5.565	4.314	3.854	3.586	3.490	3.372

In 2024 is het eigen vermogen gedaald met € 1.251 (€ 1.402-€ 151). Een bedrag van € 1.402 is overgeboekt naar de voorziening groot onderhoud, door stelselwijziging van de voorziening groot onderhoud naar componentenmethode. Het geprognoseerde positieve resultaat van 2024 is € 151. In 2024 zijn reeds de bestemmingsreserves wereldklas € 307 en inrichting De Wilgen € 228 vastgesteld en overgeboekt van de algemene reserve naar bestemmingsreserves. In 2025 heeft het negatieve resultaat € 460 betrekking op NPO en wordt in mindering gebracht van de bestemmingsreserve. Het restant NPO per 1-8-2025 € 359 valt vrij ten gunste van de algemene reserve.

Ultimo (bedragen x € 1.000)	2023	2024*	2025	2026	2027	2028
Weerstandsvermogen (EV/totale baten)	33,9%	26,2%	23,2%	22,5%	21,8%	21,0%
Weerstandsvermogen exclusief MVA (EV-MVA/Rijksbijdragen)	26,2%	17,2%	12,6%	11,9%	11,3%	11,1%
Weerstandsvermogen op basis algemene reserve (Algemene reserve/totale baten)	24,0%	16,3%	18,3%	17,4%	16,7%	15,9%
Weerstandsvermogen op basis algemene reserve excl. MVA/totale baten)	32,3%	6,87%	7,27%	6,42%	5,78%	5,65%

*prognose 2024.

6. Toelichting baten

6.1 Bekostiging

De basisbekostiging bestaat uit een bedrag per leerling, vast bedrag per school en een bedrag per NOAT leerling. De basis voor de berekening in de begroting zijn de vastgestelde bedragen kalenderjaar 2024 (Definitieve regeling bekostiging WPO en WEC 2024). Hierop is een index van 2,95% toegepast, vanwege CAO verhoging 2024-2025.

Bekostiging bestrijding onderwijsachterstanden is op basis van CBS achterstandsscores per 1-2-2024. Prijs per eenheid achterstandsscore voor 2025 is € 799,93.

Voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders is het bedrag per leerling vanaf 2025 50% ten opzichte van 2024, namelijk € 53,37 per leerling. De andere 50% gaat direct naar de onderwijsregio.

Aanvullende bekostiging Asielzoekers en overige vreemdelingen voor 2025. Bedrag bekostiging per asielzoeker 1^e jaar in totaal 1^e jaar € 13.801,62, overige vreemdeling 1^e jaar € 4.297,79 en per asielzoeker 2^e jaar € 2.075,57.

Overgangsbekostiging. 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 overgangsperiode van drie jaar. 2025 is het laatste jaar van de overgangsbekostiging. In de begroting is rekening gehouden met het jaatste jaar van de compensatie.

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 geormerkt 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. Het bedrag per leerling is voor 2025 € 320,64 geworden. 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. Het saldo van de bestemmingsreserve NPO per 1-1-2024 betrof € 1.347.000. Geschatte besteding 2024 € is € 528.000 en voor 2025 € 460.000. In principe zou het restant van € 359.000 vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Het restant nemen we op als bestemmingsreserve en zetten we in voor de extra ondersteuning van leerlingen in de vorm van extra budget voor arrangementen, een ondersteuningsteam OPOPS en innovatieve projecten kansrijk onderwijs.

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). In 2024 hebben de scholen De Knotwilg (€ 301.000), 't Kofschip (€ 228.000) en De Wielen (€ 99.000) alsnog de subsidie toegekend gekregen.

Voor deze subsidie zijn activiteitenplannen 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 was 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 uit de eerste ronde moeten uiterlijk in schooljaar 2023-2024 uitgevoerd zijn. Uit de tweede ronde uitvoering activiteiten uiterlijk tot en met 31 juli 2025 en uit de derde ronde uiterlijk 31 juli 2026.

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 is de totale subsidie € 290.250 vrijroosteren leerkrachten verdeeld over 3 scholen van OPOPS, omdat ze in eerste instantie geen subsidie basisvaardigheden toegekend hadden gekregen. Het totale bedrag van de beschikking bedraagt €290.250,00. Het budget was verdeeld over de scholen De Knotwilg €142.067,26, 't Kofschip €101.611,02 en De Wielen €46.571,72. Het totale bedrag van de subsidie € 290.250 gaat nu op basis van het leerlingaantal per 1-2-2024 verdeeld worden over de scholen. Twee scholen ontvangen het restant te besteden subsidie van 't Kofschip. Voor de overige scholen gaat er een bestemmingsreserve gevormd worden.

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 1-2-2024
De Wilgen/Roald Dahl	579,07
Henri Dunant	183,58
De Leilinde	75,02
De Viermaster	244,41
Anne Frank	463,71
t Kofschip	30,6

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 zijn deze middelen toegenomen. Voor 2025 is deze bekostiging begroot op € 354K.

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 2025:	(x € 1.000)
SWV - middelen ter versterking van de basisondersteuning	159
SWV - middelen voor extra ondersteuning aan individuele leerlingen, toe te kennen door de bovenschoolse IB-coördinator	83
Totaal	242

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

6.12 Gemeentelijke bijdragen

In de deze begroting zijn voor de schakelklas opgenomen:

- De Wilgen € 36.580

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

- De Wilgen € 42.000 (€ 2.625 per leerling, gem. Sliedrecht)
- Anne Frank € 33.750 (€ 2.250 per leerling, gem. Papendrecht)

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 2025:	(x € 1.000)
Personele lasten (medewerkers in dienst, overige lasten)	501
Afschrijvingen	6
Huisvestingskosten (schoonmaak, klein onderhoud)	11
Administratiekantoor, licentiekosten, accountant	192
Contributies sectororganisaties, verzekeringen	14
Deskundigenadvies	15
Public relations en marketing	55
Overige kosten bestuur en beheer (PR)	36
Totaal	830

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 kantooruimte (lokaal) met 6 werkplekken, een aparte kantoor/overlegkamer met 2 werkplekken, 2 vergaderruimten (grote kantooruimte 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 2025:	(x € 1.000)
Multical	65
Dotatie voorziening groot onderhoud	316
Contract- en klachtenonderhoud	161
Groot onderhoud onder drempelwaarde < 5000 plus onvoorzien	76
Energie en water	306
Schoonmaak en hygiëne	368
Heffingen en afvalverwijdering	30
Tuinonderhoud	33
Beveiliging	13
Overig	14
Totaal	1382

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het in september 2023 geactualiseerde meerjaren onderhoudsplan voor de komende 20 jaar. In 2024 is het plan geïndexeerd met 3,5%. De jaarlijkse dotatie bedraagt € 316.000,-.

Energiekosten blijven een onzekere factor. In de MJB 2025-2028 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 zijn er inmiddels afspraken gemaakt over renovatie binnenklimaat van 't Kofschip. Deze werkzaamheden gaan in 2025 uitgevoerd worden. Kosten OPOPS zijn geraamd op € 22.550. Vanwege het kunnen verrekenen van subsidie SUVIS blijven de kosten voor OPOPS hierdoor beperkt.

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 2025-2028 nog geen rekening gehouden met de BENG-plannen uit de IHP van de gemeente Papendrecht.

7.3 Gezamenlijke activiteiten

Begroet 2025:	(x € 1.000)
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/proivacy en kwaliteitsfunctionaris.	
Gemeenschappelijke functies en loonkosten (w.o. verlof duurzame inzetbaarheid	106
Ziektevervangning eigen rekening	420
Professionalisering directies en gezamenlijke scholing	152
Bedrijfsgezondheidszorg en BHV	65
Arrangementen	103
Transitievergoedingen	18
Individuele HR-trajecten, outplacement e.d.	25
Dotatie voorziening jubilea	32
Werving	15
Contributies	12
ICT licenties	10
GMR	5
Opopsondersteuningsteam, Pilots onderwijs topklas	150
Overige kosten	10
Totaal	1.123

Ziektevervangning voor eigen rekening

OPOPS is eigen risicodragers voor de ziektevervangning. Om de kosten van ziektevervangning op te vangen is er een bedrag van € 420.000,-- 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 (€ 1.024 K) zijn opgebouwd uit een vaste voet per school (€ 26,4 K) en een bedrag per leerling (€ 417,-).

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 € 525,- per FTE OP en OOP). De scholing van directeurs 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	955	478	478
250-500 leerlingen	1.591	796	796
Totaal OPOPS	9.240	4.620	4.620

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 continuïteitsrooster.

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 2025 wordt de personele begroting 2025-2026 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 2025 t/m 2028 in hoofdstuk 2 laat in 2025 een daling zien, maar vanaf 2026 weer een stijging, naar een redelijk stabiel aantal leerlingen. 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)				
	2025	2026	2027	2028
In € (x € 1.000)	12.247	11.854	12.195	12.323
In fte's	135	129	127	127

9. Meerjaren onderhoud

Het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is in september 2023 geactualiseerd (spanne 20 jaar). De berekening is gebaseerd op de componentenmethode. Bij de voorziening Onderhoud is hierdoor een stelselwijziging van toepassing. In verband met de prijsontwikkelingen in 2024 is een indexatie van 3,5% toegepast op het vastgestelde plan van 2023.

Op basis van de uitvoeringsplannen 2025 zijn de onderstaande uitgaven opgenomen.

Opmerking uitgaven 2025:

Voor de Wilgen zal er tot de nieuwbouw geen sprake meer zijn van groot onderhoud. Een klein bedrag is gereserveerd voor onvoorzienbare posten. Met Gemeente Papendrecht worden op korte termijn afspraken gemaakt, omdat het gebouwschil onvoldoende presteert. Met uitvoering planning groot onderhoud zal nog nader bekeken moeten worden of deze werkzaamheden gecombineerd uitgevoerd kunnen worden. Voor de Wielen waren voor 2025 geen uitgaven groot onderhoud.

School	Bouwjaar	Jaar Renovatie	Uitgaven
De Wilgen	1970		15.654
Roald Dahl	2014		9.716
Henri Dunant	1992		21.860
De Knotwilg	1981	2016	0
De Leilinde	1974	2014	6.237
De Viermaster	2000		73.522
Anne Frank	1994		76.557
t Kofschip	2002		23.294
De Wielen	1972	2022	
Totaal:			226.840

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

Ultimo	2025	2026	2027	2028
Dotatie	316	316	316	316
Onttrekking	227	120	254	185
Stand	3125	3321	3383	3514

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

- Nieuw Integraal Huisvestings Plan van de gemeente Papendrecht;
- Nieuwbouw De Wilgen (een gebouw dat gedeeld zal worden met CBS Prins Willem-Alexander). Volgens huidige planning zal nieuwbouw eind 2027 gerealiseerd zijn.

In de IHP van de gemeente Papendrecht is opgenomen dat het binnenklimaat van scholen moet voldoen aan Frisse scholen Klasse B. Uitvoering bij 't Kofschip gaat bij voorrang in 2025 uitgevoerd worden. Bij de Anne Frank gaan op korte termijn afspraken met de gemeente volgen, om eerst de gebouwschil op orde te brengen, voordat project t binnenklimaat uitgevoerd gaat worden.

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 2025-2028 per school verschillend. Per school is er een berekening opgesteld en de directeuren hebben zelf de investeringen die ze verwachten te moeten gaan doen voor de meerjarenbegroting. Vervolgens worden deze door staffunctionaris financiën gecontroleerd en beoordeeld.

Verloopoverzicht activa van 2025 tot en met 2028

Boekwaarde activa 31-12-24

1.551

Ultimo	2025	2026	2027	2028
Investering	615	235	308	187
Afschrijvingskosten	335	319	305	286
Eindstand	1.831	1.747	1.750	1.651