

Bestuursverslag

2022



Dit bestuursverslag is gemaakt gelang het format van de PO-Raad 2022

Inhoud

| | |
|---|----|
| Ondertekenblad..... | 3 |
| Voorwoord..... | 4 |
| 1. Het schoolbestuur..... | 5 |
| 1.1 Profiel..... | 5 |
| 1.2 Organisatie..... | 7 |
| 1.3 De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad..... | 11 |
| 1.4 De Raad van Toezicht..... | 12 |
| 2. Verantwoording van het beleid..... | 16 |
| 2.1 Onderwijs & Kwaliteit..... | 16 |
| 2.2 Personeel en professionalisering..... | 27 |
| 2.3 Bedrijfsvoering..... | 31 |
| 2.4 Fusie: onderwijs & kinderopvang..... | 33 |
| 2.5 Financieel beleid..... | 35 |
| 3. Verantwoording van de financiën..... | 37 |
| 3.1 Continuïteitsparagraaf..... | 37 |
| 3.2 Staat van baten en lasten..... | 41 |
| 3.3 Balans na resultaatbestemming..... | 45 |
| 3.4 Toelichting Balans - Activa..... | 50 |
| 3.5 Overige vorderingen..... | 51 |
| 3.6 Liquide middelen..... | 51 |
| 3.7 Eigen vermogen..... | 51 |
| 3.8 Voorzieningen..... | 53 |
| 3.9 Kortlopende schulden..... | 53 |
| 3.10 Winst- en verliesrekening..... | 54 |
| 3.11 Financiële positie..... | 56 |
| 4. Accountantsverklaring..... | 60 |

Ondertekenblad

Handtekening:

Annemie Martens
Voorzitter College van Bestuur

Handtekening:

Wilan van Kuijk
Voorzitter Raad van Toezicht

Het bestuursverslag 2022 is vastgesteld door het College van Bestuur na goedkeuring door de Raad van Toezicht van stichting Opmaat groep

d.d. 19.06.2023

Voorwoord



2022 was wederom een bijzonder enerverend jaar. Ook voor het onderwijs. Corona was nog onder ons maar de coronamaatregelen werden na een lockdown gelukkig langzaam versoepeld. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022 en konden we met behulp van NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs) de onderwijsachterstanden, als gevolg van de coronacrisis, op school aanpakken. Hierbij hebben we ons, naast de didactiek, kunnen focussen op het welzijn van de leraren en het welbevinden van onze leerlingen

Ondanks het lerarentekort hebben we positieve resultaten behaald... er samen voor gaan, met passie en bevoegenheid... de schouders eronder en de handen uit de mouwen... klaar staan voor elkaar! Trots ben ik op de leraren, directeuren en alle andere medewerkers.

We hebben flink ingezet op de doorontwikkeling van onze professionele organisatie. Scholen hebben hoge verwachtingen en leggen het eigenaarschap zo laag als mogelijk in de organisatie. Iedere dag een beetje beter! Belangrijk onderdeel van de doorontwikkeling is de versterkte verbinding tussen beleidsmanagers en de directeuren van onze scholen. Ze zetten niet alleen de school HPS (Hoog Presterende Scholen) op de kaart, maar de hele organisatie HPO (Hoog Presterende Organisatie).

Het was heel mooi om te zien dat de kwaliteitscoördinatoren regelmatig met elkaar in gesprek zijn gegaan over de invulling van hun taken. Hierbij lag de focus op kwaliteit en professionalisering, die weer ten goede kwam aan de leerlingen. Daarnaast zijn we verder gegaan met de uitwerking en doorontwikkeling van NKC (Nederlands Kennis Curriculum) op de scholen.

Afgelopen jaar hebben we ook diverse plannen op het gebied van huisvesting opgepakt. Zo is er een aanvraag voor een nieuwe school ingediend in Berkel-Enschot en zijn we gestart met de voorbereidingen van nieuwbouwplannen op vier locaties. Wat mooi dat onder de vlag van Opmaat groep in Tilburg dit jaar de Oekraïne-school gestart is.

Tenslotte was 2022 een bijzonder jaar waarin we onderzoek hebben gedaan naar een fusie met de Kinderopvanggroep. Op 20 juni hebben we hiervoor de intentieverklaring getekend. Vanuit één visie kunnen we een organisatie voor kindontwikkeling vormen. Dit draagt bij aan de ontwikkelingskansen van alle kinderen (0-13 jaar). Op 15 december werd de fusie een feit en sinds 1 januari vormen we één organisatie voor primair onderwijs én kinderopvang. Een mooie ontwikkeling die veel kansen met zich meebrengt.

College van Bestuur

Annemie Martens

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1 Missie & visie

Missie: hier staan we als organisatie voor, dit is onze diepste overtuiging

Opmaat groep is een organisatie voor openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs. Wij begeleiden onze leerlingen, geven hen een sterke basis mee waardoor ze regie kunnen nemen over hún toekomst. Samen ontdekken we hun ideale pad, zodat zij zijn toegerust voor het leven.

Visie: dit willen we bereiken

De leerkracht speelt een grote rol in het creëren van kansen voor leerlingen. Hij/zij reikt de basiskennis en -vaardigheden aan, zodat de leerling met respect naar de wereld om zich heen kijkt. De leerling begrijpt dat alles wat hij/zij doet ook effect heeft op anderen. Als leerkrachten het beste onderwijs geven, komt dat al onze leerlingen ten goede.

1.1.2 Strategisch beleidsplan

Onze visie is gebaseerd op de volgende strategische uitgangspunten:

Wij geven wetenschappelijk getoetst en onderbouwd les:

Door een leerling- en omgevingsanalyse weet een school wat nodig is om leerlingen goed onderwijs te geven. We werken op basis van bewezen effectieve methoden en toetsen continu of we de juiste dingen doen. Leerkrachten verbeteren zichzelf steeds weer een stapje verder in betekenisvolle professionele PLG's. (Professionele leergemeenschappen).

Onze leerkrachten vormen dé sleutel tot succes:

Onze visie op onderwijs vraagt veel van leerkrachten, ons meest waardevolle kapitaal. Zij bepalen hoofdzakelijk wat leerlingen nodig hebben en welke lesmethode wordt gebruikt. Onze leerkrachten zijn omgevingsbewust. Het zijn krachtige, zelfstandige denkers met een passie om de leerlingen te begeleiden op hun weg naar een volwassen toekomst.

Wij kiezen voor een aanpak waarin omgeving en mens centraal staan:

Onze scholen houden niet alleen maar rekening met de leerling en zijn/haar achtergrond. Ook de omgeving/wijk waarin de school staat speelt een grote rol, zodat we daar met ons onderwijs op kunnen inspelen. Vanuit meerdere aspecten heeft iedere school zo zijn eigen "kleur" vanuit waaruit onderwijs vorm wordt gegeven.

Samen maken we het verschil is ons leidende principe. Het volledige 'Koersplan 2020-2024' is op de website van Opmaat groep terug te lezen.

Opmaat groep werkt met ambitie- en kwaliteitskaarten om de koers van de stichting en scholen uit te dragen en tevens vorm te geven. Op stichtingsniveau is de koers uitgewerkt gelang een zestal ambitiekaarten. Op de volgende pagina ziet u een overzicht van het koersplan en de bestuurlijke ambitiekaarten.



➔ Koersplan Opmaat groep (in hoofdlijnen):

| KOERSPLAN 2020-2024 SAMENGEVAT | Resultaatgebieden samengevat |
|---|--|
| <p>Ontwikkelingen: aansluiten bij de snel veranderende wereld</p> <p>Missie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Creëren gelijke kansen voor iedereen • Leren regie te nemen over de eigen toekomst <p>Visie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zélf kunnen kiezen voor de toekomst • Goede basis kennis en vaardigheden • Met respect, kracht, vertrouwen <p>Uitgangspunten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Locatie gericht onderwijs; mens en omgeving centraal • Bewezen methoden, leergemeenschappen, veiligheid • Leerkrachten met passie zijn de sleutel tot succes! <p>Leren:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zich eigen maken en kunnen toepassen kennis en vaardigheden • Zelfkennis, positiebepaling en koersbepaling <p>Organiseren:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Medewerkers kunnen een kennisrijk, bewezen leerplan uitvoeren • Continu verbeteren <p>Professionaliseren:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nieuwsgierig, actief, zichzelf ontwikkelend en onderbouwend • Medewerkers worden ingezet op kracht en passie • Leiderschap, samenwerking, delen, open, feedback <p>Veranderen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Planmatig, systematisch, keuzegericht, focus • Tijd beschikbaar om te veranderen, professionaliseren, kwaliteit | <p>Leerlingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Voelen zich gehoord / gezien / thuis • Effectieve leermethoden; vorm geven eigen toekomst <p>Leerkrachten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vakmensen met passie; inlevend, toegankelijk, zichtbaar, betrokken • Zijn effectief, autonoom, onderwijsvisie gericht <p>Stichting:</p> <ul style="list-style-type: none"> • FOCUS, wetenschappelijk onderbouwd, kennisdeling • Lerende organisatie, waardevol, betrouwbaar <p>Ouders / opvoeders:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Betrokken, meedenken, meebeslissen • Dragen bij aan ontwikkeling van hun kind • Waardevol en betrouwbaar; samen een veilige leeromgeving <p>Cultuur:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Iedereen is welkom, we hebben zin in de toekomst • Professioneel, open blik, dynamisch <div style="text-align: center;">  <p>OPMAAT GROEP primair onderwijs in Tilburg</p> </div> |

➔ Bestuurlijke ambitiekaarten:

| Ambitiekaart | Doel |
|--------------------------|--|
| Focus op lesgeven | Bij Opmaat groep geven alle leerkrachten uitstekend les. Uitstekend betekent dat leerkrachten: <ul style="list-style-type: none"> - werken met een gegarandeerd, kennisrijk curriculum. - bewezen didactische principes hanteren. - Formatieve en summatieve toetsen van hoge kwaliteit hanteren. |
| Passend Onderwijs | Opmaat groep biedt voor ten minste 97% van de leerlingen passend onderwijs aan. |
| Organisatie | Opmaat groep heeft een organisatiestructuur met heldere processen die het werken in een hoog presterende organisatie maximaal faciliteert. |
| Samenwerking | Opmaat groep biedt thuisnabij goed onderwijs i.s.m. partners in de wijk, de buurt of het dorp. Opmaat groep is een waardevolle, betrouwbare en proactieve partner voor leerlingen, ouders, leerkrachten, omgeving en andere partners. |
| Professionele identiteit | De Opmaat groep identiteit is binnen de organisatie, binnen alle geleidingen, merkbaar en meetbaar. |
| Leiderschap | Bij Opmaat groep werken uitstekende leiders. |

Hoofdstuk 2 van dit bestuursverslag gaat verder in op de verantwoording van het beleid.

1.1.3 Toegankelijkheid & toelating

Onze scholen zijn openbaar en algemeen toegankelijk. Alle leerlingen zijn welkom, ongeacht godsdienst of levensbeschouwing. Onze medewerkers zijn aangesteld uitgaande van bevoegd- en bekwaamheid, los van ras, leeftijd, godsdienst of seksuele geaardheid. Onze leerlingen hebben verschillende waarden: godsdienstig, levensbeschouwelijk en maatschappelijk. Daar besteden we actief aandacht aan. Door gesprekken ontstaat wederzijds respect voor elkaars standpunten.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Schoolbestuur: Stichting Opmaat groep (bestuursnummer: 41611 / KvK-nummer 18083945)

Adres: Ringbaan Oost 240 - 5018 HC Tilburg

Contactgegevens: 013 21 00 108 - info@opmaatgroep.com - www.opmaatgroep.com

1.2.2 College van Bestuur

Mw. Annemie Martens

1.2.3 Scholen

08CP **KC Rendierhof**, Prof. Verbernelaan 5, 5037 AD Tilburg (directeur dhr. J.P. van der Horst)

08CP01 **Oekraïne-school Tilburg**, Wandelboslaan 1, 5042 PA Tilburg (directeur mw. N. Clemens)

10EF **OBS De Kikkenduut**, Burg. Verwielstraat 65, 5062 GC Oisterwijk (directeur mw. C. Ramaekers)

10VR **AZC Oisterwijk**, Kievitsblekweg 4, 5062 SV Oisterwijk (directeur mw. C. de Jong)

12DS **OBS De Blaak**, Grebbe 42, 5032 RT Tilburg (directeur mw. J. Swinkels)

12MT **OBS De Sleutel**, Eilenbergstraat 256, 5011 EC Tilburg (directeur dhr. B. Boek)

12UV **OBS De Fonkel**, Bemmelstraat 6, 5043 BE Tilburg (directeur dhr. M. Huijgens)

21NP **KC De Driehoek**, Wagenmaker 1, 5081 ER Hilvarenbeek (directeur mw. G. Lukkien)

21OQ **KC De Vuurvogel**, Eikstraat 11, 5038 ML Tilburg (directeur mw. B. Ijpelaar)

22JM **OBS Panta Rhei**, Galjoenstraat 50, 5017 CN Tilburg (directeur dhr. J. Vliegenthart)

23CG **OBS De Bienekebolders**, Kloosterlaan 26, 5066 AN Moergestel (directeur mw. S. Versteeg)

23DY **OBS Hartevelden**, Gendringenlaan 22, 5043 LL Tilburg (directeur mw. J. Oonk)

23ZH **KC Oculus**, Bankastraat 2, 5014 BW Tilburg (directeur mw. M. Mathijssen)

23ZJ **OBS Bibit**, Millingenstraat 8, 5045 JA Tilburg (directeur mw. N. Clemens)

27CA **OBS Koolhoven**, Koolhovenlaan 1A, 5036 TK Tilburg (directeur dhr. R. de Haan)

27CC **JL Driecant**, Dalemreed 25, 5035 LZ Tilburg (directeur, interim, dhr. R. de Haan)

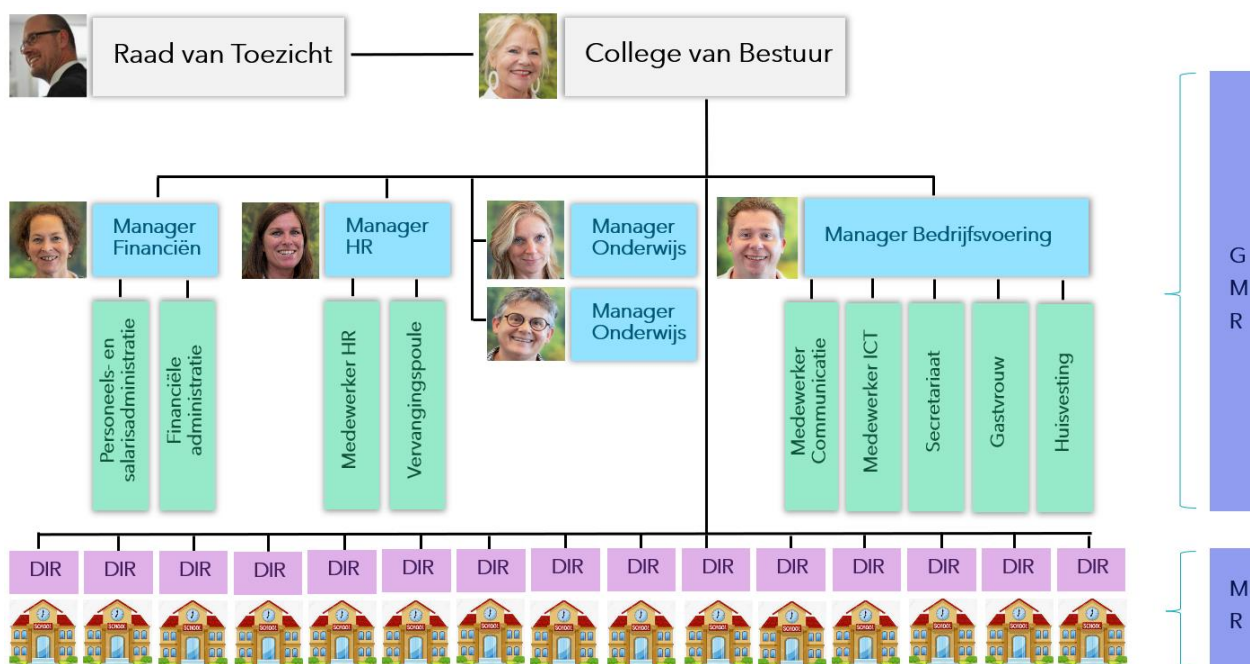
1.2.4 Organisatiestructuur

De scholen, de kern van de organisatie, zorgen voor de uitvoering van het onderwijs in de gemeenten Tilburg, Oisterwijk en Hilvarenbeek. Scholen hebben een relatieve autonomie (vooral onderwijskundig) binnen gemeenschappelijke beleidskaders. Het College van Bestuur geeft leiding aan de organisatie. Het 'Bestuursbureau' ondersteunt de scholen en het College van Bestuur op het gebied van onderwijs, HR, financiën en beheer. De stichting is full-serviced, alles in eigen beheer.

Opmaat groep werkt volgens het Raad van Toezicht (RvT)-model met een stichtingsbestuur (two tier). De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht houden op de uitvoering van de taken en de bevoegdheden door het College van bestuur. Zij staat het bestuur met raad en advies terzijde en vervult ook de werkgeversrol naar het College van Bestuur. Daarnaast adviseert zij het bestuur, gevraagd en ongevraagd. Dit alles gelang de geldende wet- en regelgeving. Het College van bestuur is het bevoegd gezag, de directievoering ligt bij de scholen. Het managementstatuut (terug te lezen op de website van Opmaat groep) beschrijft de taken en verantwoordelijkheden van het College van bestuur, de directeur bedrijfsvoering en schooldirecteuren.

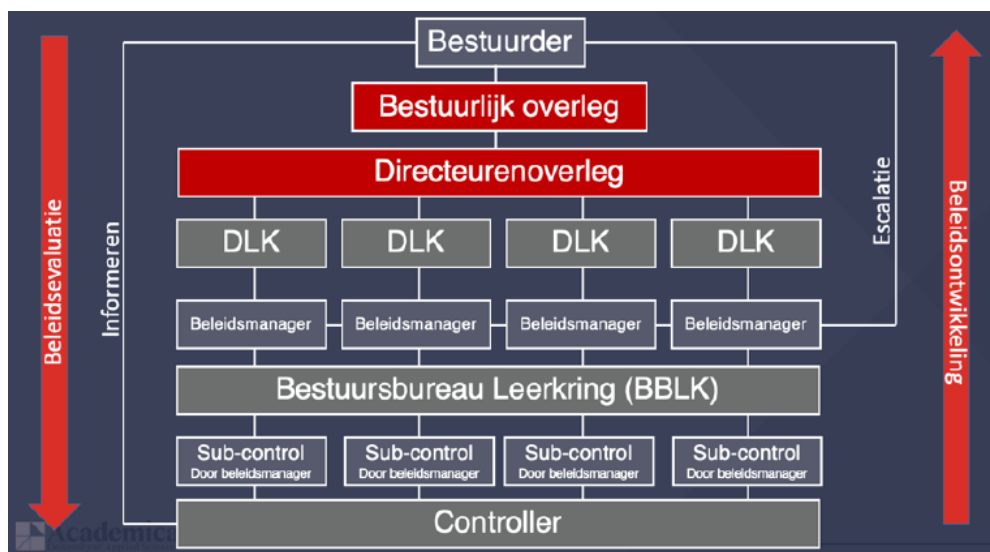
De organisatie is opgezet volgens het standaard inrichtingsprincipe van lijn en staf. De staf (bestuursbureau) is zo klein als mogelijk en ondersteunt de gehele organisatie. Bovenschools verenigen scholen zich in een zogeheten 'directeuren leerkring' (DLK), waar drie tot vier directeuren intensief samenwerken en elkaar ondersteunen. Alle schooldirecteuren samen vormen tevens het directeurenoverleg (DO). Op schoolniveau vindt dit plaats binnen de 'leerteams' (LT). Ieder leerteam werkt met een 'leer-teamvoorzitter' (LT-vz).

Organogram Opmaat groep



1.2.5 Governance

Het besturingsmodel en de besturingsfilosofie van Opmaat groep hebben centraal gestaan. Dit alvorens de onderliggende systemen te evalueren en herontwerpen (zie ook de beschrijving van het gelopen ontwikkeltraject, paragraaf 2.1.3). De focus is gelegd op de bovenschoolse structuur. Zie onderstaande afbeelding met betrekking tot hoe de verschillende platforms met elkaar verbonden zijn.



De bovenschoolse structuur wordt vormgegeven door het Directeurenoverleg (DO) en Bestuurlijk Overleg (BO), met de bestuurder in de positie als eindverantwoordelijke. Het goed functioneren van het primaire proces staat centraal in het besturingsmodel en beleidsmanagers, die samen de bestuursbureauleerkring vormen, zijn daarbij ondersteunend. Professionals krijgen veel autonomie om de mate van zelfsturing en het lerend vermogen van de organisatie zo hoog mogelijk te maken (Laloux, 2015; Senge, 1990). En waar de autonomie van de professional geldt voor directeuren, geldt deze ook voor de beleidsmanagers. In de structuur worden (sub)control mechanismen ingericht waarin verantwoording wordt afgelegd.

1.2.6 Juridische structuur

Opmaat groep is een onafhankelijke stichting voor openbaar- en algemeen toegankelijk primair onderwijs die wordt bestuurd door een éénhoofdig College van Bestuur. Op 1 augustus 2006 vond de oprichting van Stichting Opmaat (groep) plaats. Opmaat groep staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 18083945.

1.2.7 Code Goed Bestuur & VOS/ABB

Opmaat groep is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO-Raad. Zoals alle leden van de PO-Raad, hanteert Opmaat groep de 'Code Goed Bestuur Primair Onderwijs'. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd over professionaliteit van bestuurders en schooldirecteuren. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een eigen toezichtkader ontwikkeld.

Ook is Opmaat groep lid van het VOS/ABB. Het VOS/ABB is:

- Ondersteunend t.b.v. de ontwikkeling van diverse kernwaarden.
- Expertisecentrum voor bestuurders, schooldirecteuren en onderwijsprofessionals.
- Belangenbehartiger voor het openbaar onderwijs.

1.2.8 Verbonden partijen (horizontale dialoog)

Opmaat groep heeft als visie leerlingen een sterke basis mee te geven, waardoor ze regie kunnen nemen over hún toekomst. Dit kunnen we niet alleen! We betrekken ouders en medewerkers, werken samen met partners én we geven leerlingen een stem. Opmaat groep is een vooruitstrevende, maatschappelijke samenwerkingspartner. Niet voor niets is '*samen maken wij het verschil*' ons leidende principe. Naast ouders, werken wij nauw samen met organisaties binnen en buiten het onderwijs, waaronder:

Coöperatie 'T-PrimaiR'.

Bestuurders van de onderwijsorganisaties in het primair onderwijs in de regio Tilburg hebben zich verenigd in de onderwijscoöperatie T-PrimaiR. Zij werken samen in het belang van de ontwikkeling van hun leerlingen en staan voor een sterke onderwijsagenda. Onder andere de Lokale Educatieve Agenda (LEA) vormt één van de leidraden hiervoor. Op www.palet013.nl staat informatie over de activiteiten van de coöperatie.

In 2022 is gewerkt onder andere gewerkt aan 'positionering' van T-PrimaiR. Onder leiding van een externe specialist is de vraag gesteld wat T-PrimaiR bindt? Wat is de agenda en het doel is van de coöperatie? "Goed onderwijs voor alle kinderen in Tilburg en omgeving" is het gezamenlijke doel. Als besturen komt men bij elkaar om te inspireren en om programma's voor regionale projecten op te zetten.

In 2022 zijn vier leidende principes vastgesteld op basis waarvan T-PrimaiR gezamenlijk thema's oppakt:

- Het thema raakt alle besturen;
- Het thema betreft multidisciplinaire complexiteit;
- Het thema heeft een belangrijk maatschappelijke impact;
- Door gezamenlijkheid creëren we meerwaarde voor het thema.

Op basis van deze leidende principes is het jaarplan opgesteld met de focus op: de arbeidsmarkt.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 'Plein-013'.

Is het samenwerkingsverband Passend Onderwijs (30-04) voor de basisscholen in Tilburg en regio. Het zet zich in een onderwijsaanbod te doen dat past bij de ondersteuningsbehoeften van alle leerlingen in de basisschoolleeftijd. Alle scholen van Opmaat groep zijn aangesloten bij Plein-013.

Het verder uitwerken van 'In de buurt gebeurt het' heeft prioriteit gehad. De NPO middelen van de gemeente Tilburg zijn leidend geweest voor het opstellen en uitvoeren van de buurtplannen. Kern is: geen kind de wijk uit! De focus ligt op het realiseren van meer inclusief werken.

In 2022 is vanuit het samenwerkingsverband data, waaronder het aantal verwijzingen S(B)O, in beeld gebracht. Onderzoek naar de invulling van het onderwijs aan hoogbegaafde kinderen is in gang gezet.

In de buurt gebeurt het.

Dit programma wil een zo dekkend mogelijk aanbod van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen in de buurt realiseren voor leerlingen van 4 tot 13 jaar. Scholen zoeken actief de verbinding met elkaar op. Zij zijn bereid de aanwezige expertise te delen en verspreiden, zodat meer kinderen "thuisnabij" naar school kunnen gaan. Regulier onderwijs, speciaal onderwijs en zorg slaan daarbij de handen in een. Per buurt streeft men naar het terugplaatsen van leerlingen uit het S(B)O naar regulier onderwijs.

Andere samenwerkingspartners

Naast bovenstaande partijen werkt Opmaat groep samen met een keur aan samenwerkingspartners, zoals meerdere kinderopvangorganisaties, welzijnswerkorganisaties, culturele- en sportorganisaties en verenigingen. De scholen van Opmaat groep zijn gevestigd in de gemeenten Tilburg, Oisterwijk en Hilvarenbeek, allen belangrijke samenwerkingspartners. Samen met andere schoolbesturen vindt periodiek overleg plaats over huisvesting, onderwijsachterstandenbeleid en jeugdzorg.

1.2.9 Klachtenbehandeling

Opmaat groep hecht waarde aan een goede samenwerking en dialoog met ouders en goed werkgeverschap ten opzichte van de werknemers. Indien er onvrede bestaat over gedragingen en beslissingen kan daarover een klacht worden ingediend conform de klachtenprocedure. Klachten worden in eerste instantie op schoolniveau behandeld. Hier worden dan ook verreweg de meeste klachten in goed overleg afgerond. Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, bestaat de mogelijkheid om contact op te nemen met de interne klachtencommissie namens het College van Bestuur of de door Opmaat groep aangestelde externe vertrouwenscontactpersonen. Ouders kunnen een officiële klacht indienen bij de onafhankelijke klachtencommissie (Onderwijsgeschillen).

Er is dit jaar geen enkele officiële klacht ingediend bij een onafhankelijke klachtencommissie. Twee officiële klachten die nog lopende waren uit 2021 zijn beiden door een onafhankelijke klachtencommissie (Geschillencommissie en Kinderombudsman) ongegrond verklaard.

Vijfmaal heeft een ouder zich met een klacht gewend tot de interne klachtencommissie. De klachten werden in behandeling genomen door de manager Onderwijs en/of directeur bedrijfsvoering. In alle gevallen volstond een gesprek en opvolging van afspraken met ouders en schooldirecteur om de klacht naar tevredenheid op te lossen.

| Klacht t.a.v. | Bestuur | Onderwijsproces | Veiligheid |
|---------------------------|---------|-----------------|------------|
| Externe klachtencommissie | 0 | 0 | 0 |
| Interne klachtencommissie | 1 | 2 | 2 |

1.3 De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad

De ‘Wet Medezeggenschap op Scholen’ (WMS) biedt leerkrachten en ouders van leerlingen de mogelijkheid tot inspraak en toezicht op het beleid van basisscholen. De wet regelt dat zowel de personeels- als de oudergeleding inspraak- en/of adviesrecht heeft op voorgenomen beleid. Elke school kent een medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders vertegenwoordigd zijn. Op basis van de WMS is voor Stichting Opmaat groep ook een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) ingesteld. De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de scholen van Opmaat groep. De GMR is een directe gesprekspartner van het College van Bestuur, bespreekt bovenschoolse ontwikkelingen en is betrokken bij de totstandkoming van beleid. De oudergeleding en de personeelsgeleding (PGMR) hebben, afhankelijk van het voorgenomen beleid, recht op advisering en/of instemming.

Samenstelling.

De GMR biedt bij een voltallige bezetting plaats aan 15 ouder vertegenwoordigers en 15 personeel vertegenwoordigers. Deze aantallen zijn gelijk aan het aantal verschillende scholen van Opmaat groep. In de praktijk blijkt niet iedere school volledig vertegenwoordigd. De leden worden gekozen door de medezeggenschapsraden van de scholen. De MR van iedere school probeert de continuïteit van de leden in de GMR via een rooster van aftreden zo goed als mogelijk te waarborgen. Dit blijkt in de praktijk niet altijd eenvoudig te realiseren.

De GMR heeft een ‘dagelijks bestuur’ dat bestaat uit drie leden. Dit zijn een voorzitter uit de oudergeleding, een vicevoorzitter en een secretaris uit de personeelsgeleding. Het dagelijks bestuur bereidt de vergaderingen voor, in samenspraak met het College van Bestuur, en stelt de agenda’s vast. Per 1 januari 2023 ontstaat er een vacature voor het voorzitterschap.

Samenwerking en afstemming met het College van Bestuur.

Als directe gesprekspartner van de GMR is de voorzitter College van Bestuur tijdens de GMR vergaderingen aanwezig. De voorzitter geeft de raad iedere GMR-vergadering een korte update over actuele ontwikkelingen en toelichting op het voorgenomen beleid. Wanneer wenselijk vraagt de voorzitter één van de managers van het bestuursbureau om mede toelichting te komen geven ten aanzien van het proces en/of de inhoud. De voorzitter College van bestuur en eventuele managers van het bestuursbureau verlaten voordat het meningsvormend overleg en/of de stemming plaatsvindt de vergadering.

Instemming en/of advies.

Bij de volgende beleidsvoornemens en onderwerpen heeft de (P)GMR ingestemd en/of positief geadviseerd:

- Advies op de begroting 2022;
- Instemming GMR reglement;
- Instemming beleidsdocument ‘Van tijdelijke- naar vaste aanstelling’;
- Instemming bestuursformatieplan;
- Vaststelling GMR document quorum en besluitvorming;
- Advies op de periodeverslagen P1-P2-P3 van 2022;
- Instemming NPO gelden 2e tranche;
- Geen instemming bestuurlijke invoering Nederlands Kennis Curriculum (NKC);
- Advies bestuurlijke fusie Opmaat groep en Kinderopvanggroep (KOG);
- Instemming ARBO dientverlening Bloei;
- Instemming beleidsplan duurzame inzetbaarheid.

Overige onderwerpen die zijn besproken en/of werden gepresenteerd.

- CAO PO;
- Cohorten bij verplichte mobiliteit;
- Voortgang HPO / NKC / NPO / fusietraject Opmaat groep en KOG;
- Corona ontwikkelingen;
- Onderwijs aan Oekraïense kinderen;
- SOVOT 10-14 onderwijs;
- Jaarrekening;
- AFAS 2 factor autorisatie;
- Vacature RvT
- Q en A's.

Het volledige jaarverslag van de GMR is op de website van Opmaat groep te lezen.

1.4 De Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van 'Stichting Opmaat Groep' houdt intern toezicht volgens de code "Goed Onderwijsbestuur Primair Onderwijs". Zij heeft een toezichthoudende-, adviserende- en werkgeverstaak. De RvT stelt de kwaliteit van het onderwijs en de (financiële) continuïteit van de onderwijsinstellingen centraal in de uitoefening van haar taak.

Terugblik 2022.

Het jaar 2022 stond voor een belangrijk deel in het teken van het onderzoeken en voorbereiden van een fusie met de Kinderopvanggroep. Gedurende het jaar zijn alle benodigde formele- en overig af te stemmen zaken afgerond. Op 20 juni 2022 is de intentieovereenkomst ondertekend. Mede ondertekenaars zijn Tangent, Xpect Primair en SKOZOK en uiteraard de Kinderopvanggroep. Op 10 oktober 2022 is een voorgenomen besluit tot fusie ondertekend door de voorzitter van de RvT (dhr. H. Kivits) en de voorzitter van het College van Bestuur (mw. A. Martens).

Op 14 december 2022 heeft de RvT ingestemd met een bestuurlijke- en juridische fusie met de Kinderopvanggroep. De ingangsdatum van de bestuurlijke fusie is 1 januari 2023 en de juridische fusie per 1 oktober 2023 (doch uiterlijk 1 januari 2024).

Naast bovenstaande ontwikkeling is er natuurlijk ruimschoots aandacht geweest voor het wel en wee van de scholen behorende tot de Stichting Opmaat Groep en de stichting als geheel. Binnen de jaarlijkse vergadercyclus zijn vaste onderwerpen: De behandeling van de strategische koers, de kwartaalrapportages, het jaarplan met de (meerjaren)begroting en het jaarverslag met de jaarrekening. Binnen deze onderwerpen ziet de RvT onder andere toe op de rechtmatige en doelmatige besteding van de beschikbaar gestelde middelen. De RvT besprak onder meer uitvoerig het jaarverslag, het bestuursverslag, het meerjarenplan en de begroting en keurde die goed.

Behalve de thema's uit de reguliere cyclus sprak de RvT over specifieke onderwerpen zoals het HPO traject, de onderwijsopbrengsten, de HR cyclus, NKC, NPO regelingen, de strategische positie inclusief de samenwerkingsverbanden in onder andere Plein 013 en T-Primair en ontwikkelingen rond bestuur en bedrijfsvoering. Het reglement toezicht- en toetsingskader is besproken en in juni vastgesteld. Verder heeft de RvT instemming verleend aan de aanvraag van een nieuwe school in Berkel-Enschot. De RvT gaf op alle genoemde onderwerpen nadrukkelijk invulling aan haar adviserende rol.

Samenstelling.

De samenstelling van de RvT van Stichting Opmaat Groep was in 2022 als volgt:

| | | |
|-------------------|----------------|------------------------|
| Dhr. H. Kivits | Voorzitter | (auditcommissie) |
| Mw. E. Kroese | Vicevoorzitter | (remuneratiecommissie) |
| Mw. E. Ketelaars | lid | |
| Mw. M. Megens | Lid | (auditcommissie) |
| Dhr. W. van Kuijk | Lid | (remuneratiecommissie) |

De leden brengen gezamenlijk ervaring en expertise in op de beleidsterreinen onderwijs en bestuur, personeel, financiën, juridische zaken.

Rooster van aftreden.

De zittingstermijn van de leden van de RvT is vier jaar. Aftredende leden zijn maximaal eenmaal herbe- noembaar. Een rooster van aftreden regelt de wisselingen in de samenstelling van de RvT.

De zittingstermijn van de voorzitter, dhr. H. Kivits, liep af op 01 september 2022 maar is in verband met het fusietraject met de Kinderopvanggroep verlengd tot 31 december 2022.

In juni 2022 hebben sollicitatiegesprekken plaatsgevonden en wordt dhr. C. van Hoof aangesteld als lid van de RvT per 01 januari 2023. Dit vanuit een bindende voordracht aan de gemeenteraad van Tilburg die hierop positief besloten heeft.

Een eis binnen het fusietraject vanuit Kinderopvanggroep is dat iedere RvT van de schoolbesturen een lid binnen de gelederen heeft of krijgt per 1 januari 2023 met ervaring/deskundigheid op het gebied van kinderopvang. De RvT heeft hier inmiddels in het najaar van 2022 in voorzien. Mevr. V. van der Ven zal met ingang van 01 januari 2023 de RvT gaan versterken. Zij heeft ruime ervaring binnen de kinderop- vang.

Vergaderingen/bijeenkomsten.

Evaluatie en vooruitblik

De RvT heeft, zoals te doen gebruikelijk, in januari 2022, een bijeenkomst belegd waarin de evaluatie van het eigen functioneren centraal heeft gestaan. Dit is gebeurd onder begeleiding van een extern bureau.

Met het College van Bestuur

De RvT heeft in 2022 tienmaal vergaderd. Waarvan eenmaal met de accountant.

Op verzoek van het College van Bestuur heeft de manager bedrijfsvoering deelgenomen aan een aantal vergaderingen waarbij het onderwerp fusie met de Kinderopvanggroep aan bod kwam.

De voorzitter van de RvT heeft ter voorbereiding van elke vergadering een bilateraal overleg gevoerd met het College van Bestuur. Daarnaast hebben twee leden van de RvT (auditcommissie) tweemaal overleg gevoerd met het College van Bestuur, de manager bedrijfsvoering en de manager financiën.

En heeft er eenmaal een gesprek plaatsgevonden met twee leden van de RvT (de remuneratiecommissie) en het College van Bestuur.

De audit- en remuneratiecommissie bespreken bepaalde onderwerpen voor en geven daarna een advies aan de voltallige RvT.

Met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De RvT zijn in 2022 twee keer bijeen gekomen met het bestuur van de GMR. In deze overleggen hebben het fusietraject met de Kinderopvanggroep centraal gestaan.

Met de gemeente

De geplande bijeenkomst met de RvT en de wethouders en beleidsmedewerkers van de gemeenten Tilburg, Hilvarenbeek en Oisterwijk is doorgeschoven naar februari 2023.

Naleving wet- en regelgeving

De RvT ziet toe op naleving van wet- en regelgeving door het College van Bestuur. Voor wat betreft het aspect doelmatigheid wordt gecontroleerd op basis van de periodeverslagen en de jaarrekening voorzien van een goedkeurende controleverklaring. De opdracht voor de controle van de jaarrekening is, evenals voorgaande jaren, belegd bij Wijs Accountants.

Tot slot

De RvT wil ook dit jaar weer haar waardering uitspreken voor het vele goede werk dat wordt verzet binnen de scholen en in het stafbureau van Stichting Opmaat Groep. Er is sprake van een enorme zorg en betrokkenheid bij en inzet voor de kinderen van onze scholen en de stichting als geheel.

De RvT wil in het bijzonder nog haar respect uitspreken voor al het werk en extra inzet die de bestuurder en de manager bedrijfsvoering het afgelopen jaar hebben verricht om de fusie tussen Stichting Opmaat Groep en de Kinderopvanggroep vorm te geven.

Raad van Toezicht
 Stichting Opmaat groep
 Wilan van Kuijk
 Voorzitter

Bezoldiging:

De leden van de RvT ontvangen een jaarlijkse vergoeding waarvan de hoogte wordt vastgesteld door de RvT. Deze vergoeding dient mede ter dekking van gemaakte kosten in het kader van uitoefening van de functie. De betaalde vergoedingen vallen binnen de richtlijnen van de Wet Normering Topinkomens en zijn specifiek in de jaarrekening opgenomen.

- A) Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking (zie tabel rechts).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De beloning van het College van Bestuur bevat de totale loonkosten voor Opmaat groep en overschrijdt het maximum bezoldigingsbedrag van € 168.000 niet. De beloning van de leden van de Raad van Toezicht is conform het reglement bezoldiging leden raad van toezicht.

| bedragen x € 1 | A. Martens |
|--|-------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter CvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 125.919 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.252 |
| Subtotaal | 148.171 |
| Individueel WNT-maximum | 168.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 |
| Totaal bezoldiging | 148.171 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt |
| Gegevens 2021 | |
| Functiegegevens | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/10-31/12 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Omvang dienstverband 2021 (in fte) | 1 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 28.621 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 5.447 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 41.108 |
| Totaal bezoldiging 2021 | 34.068 |

De bedragen kunnen afwijken i.v.m. in rekening gebrachte BTW. Bij de stichting is geen sprake van uit publieke middelen gefinancierd topinkomens.

De WNT is van toepassing op Stichting Opmaat groep. Het voor Stichting Opmaat toepasselijk bezoldigingsmaximum in is 2022 € 168.000 voor het onderwijs, klasse D. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Complexiteitspunten onderwijssoorten 1 punt, baten 6 punten en aantal leerlingen 3 punten.

B) Niet van toepassing.

C) Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (zie tabel onder).

| bedragen x € 1 | H. Kivits | E. Kroese | W. van Kujik | M. Megens | E. Ketelaar |
|---|---|---|--|---------------------------------------|---|
| Functiegegevens | [VOORZITTER] | (VICE VOORZITTER) | (LID) | (LID) | (LID) |
| Aanvang en einde functieervulling in 2022 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| <u>Individueel WNT-maximum[i]</u> | 25.200 | 16.800 | 16.800 | 16.800 | 16.800 |
| Beloning | 4.803 | 3.202 | 3.202 | 3.202 | 3.202 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Beloningen betaalbaar op termijn | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Subtotaal | 4.803 | 3.202 | 3.202 | 3.202 | 3.202 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | | - | | | - |
| Totaal bezoldiging | 4.803 | 3.202 | 3.202 | 3.202 | 3.202 |
| Verplichte motivering indien overschrijding | PM | PM | PM | PM | PM |
| Nevenfuncties | Concern- trollier Onderwijsgroep Tilburg | Directeur Van Spaendonck Branche Advies BV | Advocaat Kantoor MR. Van Zijl Tilburg | Lid RvB Thebe Breda- Tilburg | Directeur organisatie advies- bureau in onderwijs |
| Gegevens 2021 | | | | | |
| Functiegegevens | [VOORZITTER] | (VICE VOORZITTER) | (LID) | (LID) | (LID) |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Beloning | 4.803 | 3.202 | 3.202 | 3.202 | 3.202 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | | - | | | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | - | | | - |
| <u>Individueel WNT-maximum[i]</u> | 24.450 | 16.300 | 16.300 | 16.300 | 16.300 |
| Totaal bezoldiging 2021 | 4.803 | 3.202 | 3.202 | 3.202 | 3.202 |

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Ons kwaliteitsbeleid is de basis van ons onderwijs. We volgen hierin de benadering van de Inspectie van Onderwijs:

- Kwaliteitszorg
 - We werken met een systeem van kwaliteitszorg (Enigma) dat cyclisch, systematisch en doelmatig is.
- Kwaliteitscultuur
 - We volgen de Code Goed Bestuur en hebben de organisatie zo ingericht dat iedereen vanuit zijn taak en rol medeverantwoordelijk is voor zo goed mogelijk onderwijs.
 - We faciliteren en geven ruimte voor professionalisering.
- Verantwoording en dialoog
 - We leggen mondeling en schriftelijk verantwoording af aan belanghebbenden. We organiseren dialoog en tegenspraak met alle betrokkenen.

2.1.2 Jaarplan (doelen en resultaten)

Didactische vaardigheden.

Ten behoeve van een effectieve didactiek passen leerkrachten (ondersteuners) de 'tien principes van instructie' (Rosenshine) toe in hun handelen. Het competent worden in de toepassing hiervan loopt al langere tijd. Vanaf heden spreken we niet meer over de instructieprincipes van Rosenshine maar van 'Responsive Explicit Teaching (RET) ABC'.

- *RET A*: staat in het teken van 'Expliciete directie instructie' (EDI) en is een belangrijk middel dat op alle scholen wordt ingezet. Een stichting brede kijkwijzer EDI is opgesteld. Procedures en afspraken zijn geborgd in een kwaliteitskaart. Vanaf schooljaar 2022-2023 zijn alle scholen met de kijkwijzer gaan werken om de kwaliteit van de expliciete directe instructie verder te versterken.
- *RET B*: staat in het teken van 'formatief handelen en Mastery learning'. Mastery learning breekt het onderwerp dat een leerling zich eigen moet maken op in kleinere stukken, met heldere en duidelijke doelen. RET B is in 2022 aangeboden op alle scholen en wordt toegepast in de lessen.
- *RET C*: staat in het teken van 'zelfsturing en metacognitie'. Als leerlingen beschikken over goede metacognitieve vaardigheden, kunnen ze hun eigen leerproces sturen of reguleren. In 2023 worden deze trainingen op alle scholen aangeboden.



Trendanalyse 2.0

Na de midden- en eindtoetsen van het leerlingvolgsysteem wordt door iedere school een analyse van de resultaten opgesteld. Een uniform format (trendanalyse 2.0) ontwikkelen, dat vanaf de eindtoetsen 2023 door alle scholen in gebruik is, is als doel gesteld. De verschillende in gebruik zijnde instrumenten voor analyse zijn geëvalueerd en het opstellen van een uniform format is in een afrondende fase.

Door de stichting brede overstap van leerlingvolgsysteem (Esis naar ParnasSys) per 1 augustus 2022 heeft het traject een langere doorlooptijd gekregen.

2.1.3 Overige ontwikkelingen

Hoog presterende organisatie (HPO) met hoog presterende scholen (HPS)

Opmaat groep is al meerdere jaren in een ontwikkeling ten behoeve van HPO-HPS. Op schoolniveau is de focus steeds meer komen te liggen op het ontwikkelen van sterke professionals die continu in de organisatie leren, evidence informed werken, informatie uitwisselen en onderbouwd verantwoording afleggen. Dit wordt gedaan in professionele leergemeenschappen (PLG's) waarin onderwijsprofessionals zich gezamenlijk inzetten voor het leren van alle leerlingen.

Op stichtingsniveau is er de afgelopen jaren een start gemaakt met het in lijn brengen van de interne bedrijfsvoerings- en besluitvormingsprocessen. Dit op basis van de besturingsfilosofie en strategische koers van de stichting. Deze ontwikkeling is dit jaar door het beleidsmanagers en de directeuren gezamenlijk opgepakt tijdens enkele extra bijeenkomsten. De focus lag op het doelgericht en efficiënt inrichten van de organisatie waarin structuren helder zijn, processen goed zijn ingericht en taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden eenduidig zijn belegd. Een negental trajectdoelstellingen zijn geformuleerd:

- De besturingsfilosofie, besturen op hoofdlijnen, is vastgelegd.
- Bestuursbureau, directeuren en CvB zijn in verbinding met elkaar en het is onderling duidelijk welke bijdragen/expertise éénieder levert aan het realiseren van de organisatiedoelen. Het is nodig de bijbehorende taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden te duiden.
- Functionarissen binnen het bestuursbureau weten elkaar te vinden en werken samen als een team vanuit een gezamenlijke, gedragen visie en met inachtneming van de HPO-gedachte.
- De benodigde expertise binnen het bestuursbureau is omschreven en vastgesteld.
- Rol en positie van medewerkers en managers bestuursbureau, CvB en DLK zijn duidelijk.
- Het doel, de rol en de verantwoordelijkheid van een DLK (inhoudelijk en als leerteam) zijn duidelijk omschreven.
- Organisatiestructuren zijn helder en processen zijn effectief ingericht.
- De (gezamenlijke) verantwoordelijkheid van een DLK is omschreven en directeuren en managers bestuursbureau handelen hiernaar.
- Er zijn momenten waar bestuursbureau, directeuren en CvB elkaar ontmoeten en in dialoog zijn met elkaar.

Gedurende het traject is in co-creatie tussen bestuursbureau, directeuren, CvB en de adviseurs van Academica gewerkt aan een herontwerp van de organisatie, rollen, functies, verantwoordelijkheden en processen. Voor dit herontwerp is er vanuit geconstateerde knelpunten gekeken naar mogelijkheden om zowel het lerend- en zelfsturend vermogen van de organisatie te versterken als de structuur en processen te herontwerpen. In de beschreven herontwerpen staat de versterking van de positie van het DO en DLK centraal als partner in het besturingsproces van de organisatie. Hierbij is de focus gelegd op de rol van beiden in de strategische beleidsontwikkeling van de beleidsterreinen en hoe zij daarmee verantwoordelijk kunnen en willen zijn voor inhoud en proces. Daarnaast is er veel focus gelegd op de planning en control mechanismes. Vooraf staat de horizontale verantwoording en continue, onderlinge monitoring in DLK's en BBLK centraal. Achteraf staat de monitoring door de (mogelijk te beleggen) controller met interventiemogelijkheid door de bestuurder centraal.

Samengevat: versterking van de voorkant door gedeeld leiderschap en de versterking van de achterkant op control processen. Er is een eindrapportage opgesteld ten behoeve van een uitgebreide beschrijving van de resultaten van het ontwikkeltraject.

Naast het separaat gelopen verbetertraject maken we onderstaand ook graag melding van enkele andere zaken binnen de HPO-HPS ontwikkeling:

- *Leiderschap*. Directeuren, CvB, beleidsmanagers, KC'ers en overige managementteam collega's hebben (drie jaar na een mogelijk eerste afname) een nieuwe leiderschapsmeting Zenger&Folkmann gedaan. Iedere deelnemer heeft een persoonlijke rapportage ontvangen ten aanzien van zijn/haar leiderschapscompetenties en gaat het eigen persoonlijk ontwikkeltraject verder vorm geven. Als collectief is onze leiderschapscollectiviteit doorontwikkeld ten opzichte van de eerste meting in 2019 en scoren we 35 percentielpunten hoger in vergelijking met het Nederlands gemiddelde (gebaseerd op N = 1250 leiders in het onderwijs). Een uitkomst om trots op te zijn!
- *Platforms*. Begeleiding van de platforms DLK, KC en LTV door Academica loopt.
- *Audit*. OBS De Kikkenduut en JL Driecant hebben hun HPS-audit behaald.
- *HPS-opbrengsten*. Gespreksronde van het programmamanagement en manager onderwijs met iedere directeur ten behoeve van schoolspecifieke analyse HPS-ontwikkeling.

Nederlands Kennis Curriculum (NKC).

Het NKC is een gegarandeerd en kennisrijk curriculum voor leerlingen van 4 tot en met 12 jaar op het gebied van wereldoriëntatie en burgerschap. In het NKC wordt kennis *doelmatig* (een duidelijk plan wat we leerlingen willen leren), *samenhangend* (de verschillende inhouden verhouden zich tot elkaar), *uitdagend* (leerlingen leren dingen waar ze nog geen weet van hadden) en *opbouwend* (thema's bouwen op elkaar voort, gespreide herhaling) ingedeeld. Het NKC is daarnaast een gegarandeerd kenniscurriculum, Alle leerlingen ontwikkelen een geselecteerde basiskennis en toepassingsvaardigheden aan het einde van de basisschool.

Vier scholen (Oculus, Vuurvogel, Blaak, Sleutel) hebben tot 1 augustus 2023 gewerkt aan de implementaties van het NKC. Alle overige scholen hebben in 2022 de informatiebijeenkomsten gevolgd voor een opstart van NKC. Twee scholen (Bienekebolders en Fonkel) starten vanaf 1 augustus 2023 met implementatie van het NKC.

Het instemmingstraject met de GMR ten behoeve van een stichting brede invoering van het NKC op alle scholen is niet goed uitgevoerd. In 2022 is dit traject daarom alsnog nauwkeurig uitgezet. Uitkomst hiervan is dat er geen instemming is verkregen. Dit betekent dat iedere school in 2023 middels een schoolspecifieke kwaliteitskaart dient te beschrijven op welke wijze te voldoen aan een gegarandeerd en kennisrijk curriculum voor wereldoriëntatie en burgerschap. Op bestuursniveau wordt in 2023 een kwaliteitskaart 'Burgerschap' geschreven.

Op de scholen waar het NKC al in een gevorderd stadium is zien we een positief effect ten aanzien van: betrokkenheid en van leerlingen, ontwikkeling woordenschat, kennisvergroting van leerlingen en leerkrachten.

Onderwijsachterstanden

Op basis van de vastgestelde onderwijsachterstandsscore ontvangen vijf van onze scholen extra middelen ter bestrijding van OAB (onderwijsachterstanden) van OCW. Deze middelen worden volledig door het bestuur van Opmaat groep doorgezet naar de betreffende scholen. De scholen hebben plannen opgesteld hoe deze middelen worden ingezet om achterstanden te beperken en iedere leerling kansengelijkheid te bieden. Met name extra inzet van personeel en investeringen in scholing moeten er toe dienen dat de schoolteams de geplande resultaten kunnen bereiken.

2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen

Hoog presterende organisatie (HPO) met hoog presterende scholen (HPS).

Opmaat groep gaat het karakter van een ‘hoog presterende organisatie’ met ‘hoog presterende scholen’ in 2023 verder vorm blijven geven. Dit doen we vanuit onze missie/visie ten aanzien van de volgende uitgangspunten die in ons koersplan centraal staan:

- Wij geven wetenschappelijk getoetst en onderbouwd les;
- Onze leerkrachten vormen dé sleutel tot succes;
- Wij kiezen voor een aanpak waarin omgeving en mens centraal staan.

Onderstaande wetenschappelijk onderbouwing die wij gebruiken voor de inrichting en werkwijze van onze organisatie en scholen krijgt steeds beter inhoud, vorm en uitvoering:

- Cognitieve psychologie en onderwijswetenschappen (Paul Kirschner, Anders Ericsson, Daniël Willingham);
- Systeemdenken & lerende organisatie (Peter Senge);
- Gebalanceerde professionaliteit (Didi Grifioen);
- Effectief leiderschap (Jack Zenger, Joseph Folkman);
- Zelfsturende organisaties (Frederic Laloux);
- High Performance Organisaties (André De Waal);
- Strategische bedrijfsvoering (Robert Kaplan, David Norton);
- Governance (Goos Minderman, Hans Bossert).

2.1.5 Onderwijsresultaten

Eindopbrengsten.

Ons doel is dat iedere school bij de eindtoets in groep 8 scoort op of boven het gemiddelde ligt dat passend is bij hun schoolgewicht. De resultaten van de eindtoets worden sinds 2021 (gelang overheidskader) beoordeeld aan de hand van het percentage ‘beheersing referentieniveaus 1F en 1S-2F’:

- 1F is het *basisoniveau* voor taal en rekenen dat (nagenoeg) alle leerlingen aan het einde van de basisschool tenminste zou moeten beheersen.
- 1S-2F is het hogere *streefniveau* voor taal (2F) en rekenen (1S) dat we voor een groot deel van de leerlingen aan het einde van de basisschool proberen te bereiken.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor deze referentieniveaus signaleringswaarden. Scoort een school onder deze signaleringswaarden dan volgt een signaal naar de betreffende school. Opmaat groep hanteert hogere ambities dan de signaleringswaarden (SW) van de Inspectie op het Onderwijs.

| | SW 1F | SW 1S-2F |
|-----------------------------|-------|--|
| Inspectie van het Onderwijs | 80% | Afhankelijk van schoolweging: ondergrens |
| Opmaat groep | 96% | Afhankelijk van schoolgemiddelde: Landelijk Gemiddelde |

De onderwijsinspectie hanteert voor het beoordelen van de opbrengsten het gemiddelde van drie schooljaren. Voor de eindtoets 2022 betekent dit het gemiddelde van 2020 – 2021 – 2022. In het kalenderjaar 2020 is geen landelijk eindtoets afgenomen vanwege Covid-19. Voor Opmaat groep geldt dat de scholen de Centrale eindtoets Cito, Route 8, IEP of AMN-toets inzetten voor het verantwoorden van hun eindopbrengsten. Alleen AZC-Oisterwijk neemt, vanwege hun specifieke leerlingpopulatie, niet deel aan een eindtoets.

In onderstaande tabel staan de resultaten van de afgelopen drie schooljaren (bron: Vensters PO):

| | Eindopbrengsten 19-20 1F | Eindopbrengsten 19-20 1S-2F | Eindopbrengsten 20-21 1F | Eindopbrengsten 20-21 1S-2F | Eindopbrengsten 21-22 1F | Eindopbrengsten 21-22 1S-2F | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|--|--|
| Kikkenduut | 97,9 | 66,2 | 98,0 | 66,3 | 98,1 | 68,2 | Op of boven signaleringswaarde Inspectie en Landelijk Gemiddelde | Op of boven signaleringswaarde Inspectie en onder Landelijk Gemiddelde | Onder signaleringswaarde Inspectie en Landelijk Gemiddelde |
| Blaak | 99,3 | 71,5 | 97,7 | 70,7 | 96,8 | 66,4 | | | |
| Sleutel | 92,0 | 56,5 | 94,8 | 63,8 | 97,4 | 65,4 | | | |
| Fonkel | 98,1 | 51,4 | 97,5 | 54,3 | 93,9 | 50,3 | | | |
| Driehoek | 93,8 | 58,2 | 93,7 | 60,0 | 96,0 | 66,7 | | | |
| Vuurvogel | 98,0 | 64,6 | 96,9 | 64,5 | 97,9 | 68,4 | | | |
| Panta Rhei | 96,7 | 64,9 | 98,6 | 67,8 | 97,5 | 69,5 | | | |
| Bienekebolders | 98,6 | 71,0 | 98,9 | 74,2 | 99,0 | 82,9 | | | |
| Oculus | 96,2 | 60,3 | 94,3 | 55,7 | 94,2 | 56,4 | | | |
| Bibit | 97,5 | 71,6 | 95,9 | 68,7 | 95,9 | 73,0 | | | |
| Koolhoven | 97,8 | 64,4 | 97,3 | 61,8 | 97,4 | 61,5 | | | |
| Hartevelden | 96,0 | 58,9 | 95,2 | 60,5 | 94,1 | 56,1 | | | |
| Driecant | 96,1 | 61,9 | 94,8 | 62,1 | 92,5 | 54,1 | | | |
| Rendierhof | 98,7 | 61,3 | 97,8 | 63,6 | 96,6 | 64,5 | | | |
| | | | | | | | | | |
| Opmaat groep | 86 % | 79 % | 57 % | 71 % | 64 % | 86 % | | | |
| | 14 % | 21 % | 43 % | 29 % | 36 % | 14 % | | | |
| | 0 % | 0 % | 0 % | 0 % | 0 % | 0 % | | | |
| <p>Conclusie: We zijn redelijk tevreden met de resultaten. Alle scholen scoren boven de signaleringswaarde van de Inspectie op het Onderwijs. Onze ambitie 1S-2F om op alle scholen het Landelijk Gemiddeld of hoger te scoren hebben we (nog) niet behaald. Dit geldt ook voor onze ambitie 100% score 1F.</p> | | | | | | | | | |

Vervolgsucces.

We gebruiken de data uit 'Vensters PO' voor het bepalen van het vervolgsucces van onze leerlingen. De bestuurlijke ambitie van Opmaat groep is: op minimaal 60% van onze scholen presteren de uitgestroomde leerlingen (groep 8) na 3 jaar in het voortgezet onderwijs op niveau van het schooladvies. Vanwege de specifieke leerlingpopulatie wordt AZC-Oisterwijk niet meegenomen in de data.

In onderstaande tabel staan de resultaten van de afgelopen drie schooljaren (bron: Vensters PO):

| | % 19-20 | 19-20 | % 20-21 | 20-21 | % 21-22 | 21-22 | | | | |
|----------------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---|--|---|---|
| Kikkenduut | 70,7 | ▲ | 63,6 | ▲ | 65,7 | ▲ | 60% of meer van de uitgestroomde leerlingen (groep 8) zit na 3 jaar in het VO op het schooladvies | Minder dan 60% van de uitgestroomde leerlingen (groep 8) zit na 3 jaar in het VO op het schooladvies | ▲ | ▼ |
| Blaak | 75,8 | ▲ | 85,4 | ■ | 72,7 | ▲ | | | | |
| Sleutel | 27,3 | ▲ | 47,6 | ▲ | 34,2 | ▲ | | | | |
| Fonkel | 53,8 | ▼ | 46,2 | ▲ | 42,9 | ▼ | | | | |
| Driehoek | 64,3 | ▲ | 76,7 | ▲ | 75,0 | ▲ | | | | |
| Vuurvogel | 64,7 | ▼ | 69,9 | ▼ | 75,9 | ▲ | | | | |
| Panta Rhei | 58,0 | ▲ | 74,0 | ▲ | 68,0 | ▲ | | | | |
| Bienekebolders | 72,7 | ▼ | 70,0 | ▲ | 76,9 | ▼ | | | | |
| Oculus | 71,4 | ■ | 62,1 | ▲ | 62,5 | ▲ | | | | |
| Bibit | 55,4 | ▲ | 65,2 | ▲ | 54,5 | ▲ | | | | |
| Koolhoven | 70,6 | ▲ | 58,0 | ▲ | 54,5 | ▲ | | | | |
| Hartevelden | 67,1 | ▲ | 55,8 | ▲ | 52,9 | ▲ | | | | |
| Driecant | 60,7 | ▲ | 60,9 | ▲ | 59,3 | ▲ | | | | |
| Rendierhof | 63,6 | ▲ | 64,4 | ▲ | 59,0 | ▲ | | | | |
| Opmaat groep | 59,9 % | | 63,3 % | | 61,0 % | | | | | |

Conclusie: We zijn redelijk tevreden. Echter, er is blijvend teveel opstroom. Dit na twee schooljaren waarin 'kansrijk adviseren' vanuit Covid-19 nog meer nadruk heeft gekregen. Aandacht heeft het proces van totstandkoming schooladvies.

2.1.6 Sociale veiligheid

Om de sociale veiligheid te meten nemen alle scholen de sociale veiligheidsonderzoeken in 'Vensters PO' af bij leerlingen, ouders en medewerkers. Het medewerkersonderzoek in Vensters PO wordt om het jaar afgenomen. Opmaat groep hanteert onderstaande ambities en waarderingen ten aanzien van de resultaten:

| | Ambitie (norm) Opmaat groep | Onvoldoende | Voldoende | Goed |
|-------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| Leerlingen | 8,0 of hoger | Lager dan 8,0 | | 8,0 of hoger |
| Ouders | 7,0 of hoger | Lager dan 7,0 | 7,0 t/m 7,4 | 7,5 of hoger |
| Medewerkers | 7,0 of hoger | Lager dan 7,0 | 7,0 t/m 7,4 | 7,5 of hoger |

Op AZC-Oisterwijk wordt vanwege de specifieke leerling- en ouderpopulatie de tevredenheid op een andere wijze gemeten. Dit geldt ook voor de medewerkerstevredenheid. Alle drie de aspecten zijn omgezet naar een score die vergelijkbaar is met de wijze van waarderen van de overige scholen.

In onderstaande tabel staan de resultaten van de afgelopen drie schooljaren (bron: Vensters PO):

| | Leerlingen 19-20 | Leerlingen 20-21 | Leerlingen 21-22 | | Ouders 19-20 | Ouders 20-21 | Ouders 21-22 | | Medewerkers 21-22 |
|---|------------------|------------------|------------------|--|--------------|--------------|--------------|--|-------------------|
| Kikkenduut | 8,2 | 7,3 | 8,0 | | 7,6 | 8,0 | 7,3 | | 6,6 |
| Blaak | na | 8,0 | 8,1 | | 7,5 | 7,6 | 7,7 | | 8,1 |
| Sleutel | na | 8,3 | 7,8 | | 8,1 | 8,1 | 8,5 | | 7,7 |
| Fonkel | 8,2 | 7,9 | 7,8 | | 8,6 | 8,2 | 8,0 | | 8,0 |
| Driehoek | 7,9 | 7,9 | 7,9 | | 7,8 | 7,9 | 8,4 | | 8,3 |
| Vuurvogel | 8,5 | 8,7 | 8,5 | | 8,7 | 8,3 | 8,2 | | 8,7 |
| Panta Rhei | 8,4 | 8,4 | 8,3 | | na | 7,8 | 8,1 | | na |
| Bienekebolders | 7,9 | 8,2 | 8,1 | | 8,3 | 8,7 | 8,6 | | 8,8 |
| Oculus | 7,8 | 7,3 | 6,7 | | 6,9 | 6,3 | 8,0 | | 7,9 |
| Bibit | 8,2 | 8,2 | 8,2 | | 7,3 | 7,2 | 7,6 | | 7,5 |
| Koolhoven | 8,8 | 8,6 | 8,4 | | 7,8 | 7,9 | 7,7 | | 7,8 |
| Hartevelden | 8,4 | 8,4 | 8,0 | | 7,4 | 7,4 | 7,4 | | 7,6 |
| Driecant | 8,0 | 8,2 | 8,0 | | 7,6 | 7,6 | 7,5 | | 6,6 |
| Rendierhof | 8,6 | 8,5 | 8,2 | | 7,7 | 7,9 | 7,6 | | 7,3 |
| AZC-Oisterwijk | na | 9,1 | 9,0 | | na | 8,5 | 8,7 | | 9,0 |
| | | | | | | | | | |
| Opmaat groep | 75 % | 71 % | 73 % | | 31 % | 36 % | 53 % | | 43 % |
| | nvt | nvt | nvt | | 62 % | 57 % | 47 % | | 43 % |
| | 25 % | 29 % | 27 % | | 7 % | 7 % | 0 % | | 14 % |
| <p>Conclusie: We zijn redelijk tevreden met de resultaten. Op de drie onderzochte aspecten zijn er in 2022 drie resultaten (eenmaal leerlingen en tweemaal medewerkers) die om directe opvolging vroegen en dat hebben gekregen.</p> | | | | | | | | | |

2.1.7 Onderwijs aan nieuwkomers

In 2022 hebben we te maken met een toename van het aantal leerlingen. Dit is onder andere ontstaan door de komst van meer statushouders naar AZC-Oisterwijk en door oprichting van een school voor Oekraïense vluchtelingen. Deze laatste school is door Opmaat groep in overleg met T-Primair op 1 mei 2022 gestart. Het aantal leerlingen dat onderwijs krijgt op de daarvoor ingerichte school aan de Wandelboslaan in Tilburg is opgelopen tot 80 op de eerste schooldag van het nieuwe schooljaar. Naar verwachting zal het aantal leerlingen verder toenemen in 2023. Vanaf 1 augustus 2023 zal de school moeten verhuizen naar een nieuwe locatie. Het teams van AZC-Oisterwijk en de Oekraïne school zetten ontzettend goed en waardevol werk in een steeds veranderende omgeving. Hier is Opmaat groep erg trots op.

De gemeente Tilburg gaat in samenwerking met T-Primair en andere betrokken partners werken aan een beleidsnotitie waarmee men de kwaliteit van opvang en onderwijs aan nieuwkomers zo optimaal mogelijk in wil richten. Er wordt verwacht dat de onrustige situaties in verschillende delen van de wereld voorlopig nog niet ten einde komen.

2.1.8 Inspectie van het Onderwijs

In 2022 hebben we geen bestuurlijk toezicht gehad. Dat heeft in 2020 plaatsgevonden en wordt eens per 4 jaar uitgevoerd. Wel wordt jaarlijks een gesprek met de inspectie van het onderwijs gevoerd. In 2022 hebben we dit gesprek op 17 oktober gevoerd met inspecteur mevrouw M. Balthussen.

Enkele conclusies:

- Alle scholen van Opmaat groep voldoen aan de vereiste basiskwaliteit;
- Geen enkele school van Opmaat groep is een signaalschool bij de inspectie.

De inspectie heeft themaonderzoeken uitgevoerd op onze scholen:

- Monitor leskwaliteit: Koolhoven, Rendierhof;
- Effectieve tijdsbesteding: Panta Rhei.

Ondanks dat er geen directe noodzaak is om zaken te verbeteren hebben we die ambitie natuurlijk wel. Onderstaande onderwerpen zijn besproken tijdens het jaarlijks gesprek:

- We zijn tevreden met de resultaten. In het vervolg: schoolambities herijken, individuele groei duidelijker definiëren, Passend Onderwijs een plek geven in de trendanalyses.
- Invloed Covid-19. Covid-19 heeft niet geleid tot verslechtering van de cognitieve- en/of sociaal-emotionele opbrengsten. De leergroei is wel wisselend op scholen. Hopelijk ligt een hectische tijd met veel uitval van medewerkers en leerlingen achter ons.
- Vervolgsucces voortgezet onderwijs. De adviezen zijn in voldoende mate positief. Echter, adviseren we kansrijk genoeg? Afgesproken is de advisering tot speerpunt te maken.
- Bekwaamheid leerkrachten. De basis van EDI staat goed en bestuursbreed gaan de scholen aan het werk met Responsive Explicit Teaching (RET ABC).

Masterplan

De minister van onderwijs heeft een "masterplan basisvaardigheden" gelanceerd. Doel van het masterplan is verbetering van rekenen, lezen, schrijven, digitale geletterdheid en burgerschap. Om dat doel te bereiken kunnen scholen o.a. een beroep doen op de subsidieregeling "verbetering basisvaardigheden". Zes van onze scholen hebben subsidie aangevraagd. Aan één school is de subsidie toegekend (dit is OBS Panta Rhei).

2.1.9 Passend Onderwijs

Visie- en koersontwikkeling.

Een projectgroep is gestart met doen van onderzoek en verzamelen van data om te komen tot een visiebeschrijving op de inzet en verdeling van ondersteuningsgelden. Dit advies heeft de besluitvormingsroute positief doorlopen. Kern van de visie is: "Geld volgt kind."

De bestuurlijke kwaliteitskaarten 'Passend Onderwijs', In de buurt gebeurt het' en 'Lesgeven' zijn aangepast door ze meer in lijn te brengen met het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs (Plein-013) in onze regio. Het ondersteuningsplan koerst o.a. op inclusiever werken.

In de buurt gebeurt het.

Dit programma is bedoeld als impuls om de realisatie van thuisnabij passend onderwijs op gang te brengen. 'In de buurt gebeurt het' wil een zo dekkend mogelijk aanbod van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen in de buurt realiseren. We willen ons doel bereiken door de verdere verbetering van de basisondersteuning en verdere uitbreiding van extra ondersteuning en zorg in het basisonderwijs. Alle scholen van Opmaat groep participeren in hun eigen buurtnetwerk en is er onderzoek gedaan naar de wijze waarop zij dit doen. Hoofdonderwerpen van het onderzoek waren: organisatie, kwaliteit, inhoud, leiderschap en Opmaat groep identiteit. Afsproken is dat iedere wijk in schooljaar 2022-2023 een plan van aanpak op opstelt gelang vastgestelde kwaliteitseisen. Een start is dit kalenderjaar gemaakt. De gemeente Tilburg en Hilvarenbeek voegen NPO-gelden toe aan de buurtplannen.

Begeleider Passend Onderwijs (BPO).

Om middels 'In de buurt gebeurt het' een verdere verbetering van de basisondersteuning en uitbreiding van extra ondersteuning en zorg in het basisonderwijs te realiseren zijn BPO'ers verbonden aan de wijken en scholen. Een BPO'er is een expert op een bepaald vlak van ondersteuningsbehoeften van leerlingen en wordt vooral ingezet ten behoeve van ondersteuningsniveau 4 en 5. Een kwaliteitskaart BPO is opgesteld en vastgesteld om de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van deze medewerkers te borgen.

Hoogbegaafdheid.

Om de uitwerking van het adviesrapport 'Visie Opmaat groep HPO i.r.t. onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen' vorm te geven is een innovatieteam (KC'er, HB-expert, coördinator Talent in Beeld, docent en student FHKE, schooldirecteur en manager onderwijs) opgericht. Daarnaast neemt Opmaat groep deel aan Point 013. Op basis van de routekaart die Point 013 heeft opgeleverd wordt door het innovatieteam een product opgeleverd. Dit product brengt per ondersteuningsniveau in kaart welke materialen, kennis en expertise nodig zijn om te kunnen voorzien in de ondersteuningsbehoefte van kinderen met een ontwikkelingsvoorsprong. Interviews en enquêtes worden gehouden bij leerkrachten en KC'ers om een nulmeting op te stellen, expertise in kaart te brengen en gewenste ontwikkeling te bepalen. Het streven is de handreiking voor 1 augustus 2023 af te ronden.

Opmaat groep verzorgt voor het samenwerkingsverband een voorziening voor fulltime hoogbegaafdheidsonderwijs.

Verwijzingen (S)BO.

We zijn gestart met een analyse van de verwijzingsgronden per 1 augustus 2019. Verwijzingen naar S(B)O gaan een vast onderdeel uitmaken van het format voor de trendanalyse 2.0. Onze ambitie is om <3% van de leerlingen te verwijzen naar S(B)O. Deze ambitie is gerealiseerd.

Verantwoording budget passend onderwijs

Als deelnemend schoolbestuur binnen het samenwerkingsverband werken we aan zes strategische speerpunten ten behoeve waarvan middelen Passend Onderwijs worden uitgegeven. Deze zes zijn:

- Hoog niveau van basisondersteuning en geïntegreerde extra ondersteuning;
- Dekkend aanbod van gespecialiseerd onderwijs;
- Constructieve samenwerking met netwerkpartners;
- Professionele advies- en toeleidingsfunctie;
- Betrokken en goed geïnformeerde ouders;
- Professionele plan-, verantwoordings- en verbetercyclus.

Ten aanzien van deze speerpunten is voor Opmaat groep onderstaand de inzet van middelen te zien.

| Passend Onderwijs inzet van middelen | 2022 | 2021 |
|--|----------|-----------|
| Ondersteuningsbudget scholen | 499.594 | 951.582 |
| Vergoeding individuele arrangementen | 125.714 | 101.141 |
| Ontvangen van het samenwerkingsverband | 625.308 | 1.052.723 |
| Inzet personeel | 453.638 | 426.049 |
| Opmaat groep begeleiding passend onderwijs | 306.544 | 66.019 |
| Inhuur deskundigen | 46.900 | 86.371 |
| Arrangementen Samenwerkingsverband | - | 502.606 |
| Leermiddelen | 3.400 | 8.979 |
| | 810.482 | 1.090.024 |
| Resultaat boekjaar | -185.174 | -37.301 |

Extra toelichting: zowel in 2021 als in 2022 is de bijdrage voor het ondersteuningsbudget van het samenwerkingsverband fors verlaagd (zie onderstaande tabel).

| Ondersteuningsbudget schooljaar | Per leerling |
|---------------------------------|--------------|
| 2020/2021 | € 228,00 |
| 2021/2022 | € 170,00 |
| 2022 augustus t/m december | € 10,00 |

Daar staat tegenover dat de afdrachten voor de in het verleden doorverwezen leerlingen S(B)O, de zogenaamde arrangementen, per diezelfde datum zijn stopgezet. Reden hiervoor is de collectieve verantwoordelijkheid van alle deelnemende schoolbesturen die vallen onder het samenwerkingsverband. Toegevoegd voor de schoolbesturen is de wijkverantwoordelijkheid voor het inzetten van de Begeleider Passend Onderwijs (BPO) voor "In de Buurt gebeurt het".

2.1.10 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

We hebben, gelang de doelstelling van het NPO-programma, tegelijkertijd twee sporen bewandeld:

- Repareren: iedere school een eigen specifiek programma met interventies.
- Renoveren: vanuit stichtingsbeleid een drietal programma's versterken.

Repareren.

Op alle scholen is door het schoolteam een schoolscan uitgevoerd om de eventueel opgelopen achterstanden in kaart te brengen. Belangrijke input voor de scans is geweest: de trendanalyse van de middentoetsen van het leerlingvolgsysteem, de eindopbrengsten, NCO-rapportages en sociaal emotionele ontwikkelingen van de leerlingen.

De schoolscan is door iedere school vertaald in een NPO-schoolprogramma. Van iedere opgenomen interventie is beschreven:

- Wat het resultaat van de interventie dient te zijn (meetbaar);
- Hoe de monitoring van de interventie plaats vindt;
- Wat de relatie van de interventie is met de schoolambities uit het jaarplan.

| | A | B | C | D | E | F | G | H |
|----|---|--|-----------|-----------|-----------|--------|---|---|
| 1 | | 08CP - Rendierhof | | | | | | |
| 2 | | Schoolformat: Inzet NPO-gelden 2021-2022 | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | Interventie | Repareren | Menukaart | Renoveren | Kosten | | A) Beschrijf SMART wat het resultaat dient te zijn. B) Beschrijf hoe en wanneer de monitoring plaats vindt. C) Beschrijf wat de relatie met een ambitiekaart van school is. |
| 5 | 1 | | | | | 1 | A | |
| 6 | | | | | | | B | |
| 7 | | | | | | | C | |
| 8 | 2 | | | | | | A | |
| 9 | | | | | | | B | |
| 10 | | | | | | | C | |
| 11 | 3 | | | | | | A | |
| 12 | | | | | | | B | |
| 13 | | | | | | | C | |

De landelijk opgestelde “menukaart” met mogelijke interventies is overal gebruikt. Deze is voor zowel het inlopen van cognitieve- als sociaal-emotionele achterstanden opgesteld en ondersteund door wetenschappelijke onderbouwing. Het NPO-schoolprogramma is per school goedgekeurd door de MR van de school. Op scholen van Opmaat groep zijn met name onderstaande interventies uitgevoerd:

- Extra handen in de klas;
- Instructie in kleine groepjes;
- Het welbevinden van leerlingen;
- Rekenen en taal;
- Deskundigheidsbevordering.

Voor bovenstaande interventies zijn extra medewerkers benoemd. 2,8 procent van de middelen voor NPO inclusief OAB is ingezet voor de inhuur van personeel niet in loondienst. Echter, vanwege de corona-gerelateerde uitval van personeel hebben niet alle geplande activiteiten plaats kunnen vinden. Van de totale subsidie voor uitvoering van het NPO is in schooljaar 2021/2022 75% en in schooljaar 2022/2023 80% van de gelden direct beschikbaar voor de interventies uit het schoolprogramma. Op bestuursniveau is een programma opgesteld voor innovatieve projecten. Voor het niet bestede deel van de ontvangen subsidie is een bestemmingsreserve gevormd zodat de scholen de middelen ook de komende jaren kunnen besteden.

Renoveren.

Van de totale subsidie voor uitvoering van het NPO is 25% van de gelden indirect beschikbaar voor interventies op de scholen. Deze gealloceerde gelden zijn, met instemming van de GMR, ingezet ten behoeve van een drietal programmalijnen, Passend Onderwijs en risicoafdekking personele verplichtingen:

- Ontwikkelen, versterken en borgen van Opmaat groep als een hoog presterende organisatie;
- Ontwikkelen en implementeren van het Nederland Kennis Curriculum (NKC);
- Ontwikkelen en uitvoeren van de Opmaat academie.;
- Inzet coördinator- en projectgroep Passend Onderwijs voor beleidsadvies;
- Afdracht voor mogelijke toekomstige personele verplichtingen na afloop NPO-programma.

Verantwoording

Per school wordt de afstemming tussen de schoolscan, de uitgezette interventie op basis van de menukaart gemonitord door het schoolteam en besproken met de manager onderwijs, de leerkringen en de bestuurder. De behaalde resultaten zijn verwerkt in de nieuwe plannen voor de resterende looptijd die varieert per school. Deze plannen zijn voorgelegd aan de P-MR. Dit geldt ook voor de bovenschoolse NPO-plannen welke zijn voorgelegd aan de GMR. De GMR heeft hiermee ingestemd.

2.2 Personeel en professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

We ontwikkelen tot een hoog presterende organisatie. Het strategisch personeelsbeleid is afgestemd op de pijlers uit het huis van verandering; de fundering van onze HPO organisatie. Deze pijlers zijn vertaald in het koersplan 2019 - 2024. We investeren in medewerkers, bieden hen faciliteiten en ruimte (inhoud, cultuur en structuur) om het vakmanschap en eigenaarschap op te pakken en door te ontwikkelen. Het aanbod van professionalisering en duurzame inzetbaarheid is hierop afgestemd. In het bestuursformatieplan kijken we naar de toekomstige ontwikkelingen in relatie tot de visie en missie van Opmaat groep. We betrekken hierbij de kwaliteit, kwantiteit, kosten, flexibiliteit en continuïteit van onze medewerkers.

De startfase van Opmaat groep in 2019 naar een hoog presterende organisatie is in 2021 overgegaan in een structurele fase. De scholen zijn horizontaal georganiseerd in professionele leergemeenschappen voor leerkrachten en directeuren, ondersteund door beleidsmanagers, op het gebied van personeelsontwikkeling en onderwijsontwikkeling, innovatie & ICT. In deze PLG's wordt beleid gemaakt, gemonitord en geëvalueerd. De voortvloeiende werkwijze wordt geïmplementeerd door middel van ambitie-, en kwaliteitskaarten.

2.2.1 Jaarplan (doelen en resultaten)

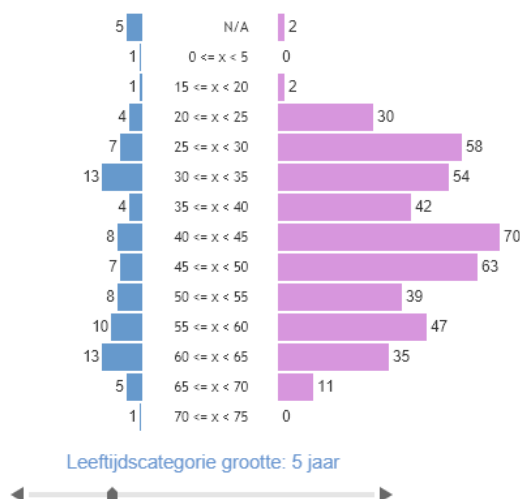
Leeftijdsofbouw medewerkers de Opmaat groep.

Hoe de leeftijdscategorieën binnen Opmaat groep op 1 februari 2023 zijn opgebouwd, is te zien in onderstaand diagram. De categorieën zijn gegroepeerd per 5 jaar en onderverdeeld in het aantal **mannen** en **vrouwen**.

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



Formatie directie, OP en OOP.

In onderstaande tabel staat het aantal fte voor directie, onderwijzend en ondersteunend personeel. Deze tabel geeft het verloop van de werkelijke en geprognostiseerde fte voor de komende jaren (peildatum 1 feb van het genoemde schooljaar).

| Fte's | okt-21 | feb-22 | feb-23 | feb-24 | feb-25 | feb-26 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Directie | 13,70 | 13,90 | 13,60 | 14,20 | 14,20 | 14,20 |
| OP | 279,67 | 275,13 | 271,12 | 250,11 | 235,39 | 232,02 |
| OOP onderwijs ondersteuning | 41,99 | 52,55 | 63,97 | 47,19 | 31,07 | 26,02 |
| OOP organisatie ondersteuning | 33,22 | 31,13 | 31,84 | 31,00 | 30,50 | 30,50 |
| Totaal fte | 368,58 | 372,71 | 380,53 | 342,50 | 311,16 | 302,74 |

Verzuim.

Is een belangrijk thema geweest onder de spreekwoordelijke 'paraplu' van ons strategisch personeelsbeleid. Er is ingezoomd op de vier belangrijkste actoren bij verzuim: de medewerker, de leidinggevende, HR en de bedrijfsarts. E.e.a. heeft geleid tot diverse interventies in de organisatie:

- Er heeft begin 2022 een wisseling van bedrijfsarts plaatsgevonden;
- Het verzuimbeleid is herijkt en opnieuw vastgesteld met instemming van de GMR;
- Implementatie van het herijkte verzuimbeleid;
- Afstemming betreffende de rollen van de leidinggevende, medewerker, HR en bedrijfsarts en de samenwerking tussen deze actoren met als doel een goede begeleiding van de re-integratie van de medewerker;
- Inzoomen op vroegtijdig signaleren van mogelijke uitval;
- Per 1 januari 2023 zal een nieuwe arbodienstverlener, Bloey, starten;

Verzuim in cijfers.

Onderstaand een tweetal actoren ten aanzien van verzuim: het verzuimpercentage en de ziekmeldingsfrequentie:

Verzuimpercentage:

| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec | gem |
|----------------|------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2022 (5,7%) | 7,43 | 10,57 | 10,09 | 8,68 | 6,61 | 5,98 | 4,96 | 3,27 | 4,98 | 6,61 | 6,46 | 7,91 | 6,69 |
| 2021 (5,7%) | 4,08 | 4,49 | 6,27 | 7,44 | 6,42 | 7,45 | 6,82 | 4,88 | 5,48 | 6,55 | 7,00 | 6,59 | 6,12 |

Over heel 2022 zien we dat ons verzuimpercentage fors is toegenomen. Ook landelijk is een dergelijke ontwikkeling te zien. Psychische klachten gerelateerd aan het werk blijken één van de belangrijkste oorzaken voor lang ziekteverzuim. Desalniettemin blijven we inzetten op het terugdringen van ziekteverzuim.

Ziekmeldingsfrequentie:

| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec | gem |
|---------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2022 (1,0) | 2,31 | 2,11 | 3,05 | 1,13 | 0,99 | 1,07 | 0,87 | 0,00 | 1,63 | 2,03 | 2,24 | 1,91 | 1,61 |
| 2021 (1,0) | 0,19 | 0,43 | 1,51 | 1,21 | 0,62 | 1,33 | 0,43 | 0,07 | 0,88 | 1,21 | 1,96 | 1,11 | 0,91 |

De ziekmeldingsfrequentie is het gemiddeld aantal keer dat een werknemer zich per jaar ziekmeldt. De ziekmeldingsfrequentie is fors gestegen in deze periode. Het blijft belangrijk dat leidinggevendenden met hun medewerkers in gesprek gaan en inventariseren waarom medewerkers zich ziekmelden.

Arbeidsmarktcommunicatie.

Is een belangrijk thema geweest onder de spreekwoordelijke ‘paraplu’ van ons strategisch personeelsbeleid. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het noodzakelijk om aandacht te besteden aan onze profilering. In 2021 is een plan opgesteld voor arbeidsmarktcommunicatie. Opmaat groep gaat zich bij verschillende doelgroepen als aantrekkelijke werkgever profileren om zo de juiste medewerkers aan te trekken en te behouden.

Door gebrek aan capaciteit op het domein van communicatie heeft verdere uitvoering van het plan voor arbeidsmarktcommunicatie verdere vertraging opgelopen. In 2023 zal de focus hierop komen te liggen.

Duurzame inzetbaarheid.

Is een belangrijk thema geweest onder de spreekwoordelijke ‘paraplu’ van ons strategisch personeelsbeleid. Visie en beleid op duurzame inzetbaarheid is ontwikkeld en opgesteld. Als vertrekpunt hiervoor is het "Huis van werkvermogen" (Prof. Ilmarinen) gebruikt voor de verdere uitwerking. Dit document beschouwen we als een "kapstok" van waaruit op bepaalde onderwerpen beleid en acties worden ingezet. Beleid is inmiddels vastgesteld.

Opmaat academie.

De trainingen van de Opmaat Academie worden via het systeem van ‘De Ontwikkelacademie’ aangeboden. Naast de trainingen via de Opmaat Academie is er in P3 2022 ook aan ander aanbod via De Ontwikkelacademie deelgenomen. In totaal hadden in P3 2022 457 medewerkers een account.

Ontwikkeling en inrichting van het leerplatform ‘De Opmaat Academie’ loopt volop. Een startbijeenkomst heeft plaatsgevonden. We koersen op oplevering in mei 2023. Voor de digitale infrastructuur is een overeenkomst gesloten met ‘De Onderwijsacademie’.

De basistraining ‘HPO voor nieuwe medewerkers’, de cursus ‘leerteamvoorzitter’ en bijeenkomst ‘nieuwe KC’ers’ zijn operationeel en worden structureel ingepland. Daarnaast lopen er trajecten om eigen trainers op te leiden op het gebied van EDI jonge kind, Mastery Learning en RET. Deze trainingen zullen in 2023-2024 operationeel worden.

Het reeds geschreven professionaliseringsplan wordt in 2023 uitgewerkt in diverse kwaliteitskaarten die de processen rondom professionalisering beschrijven.

2.1.2 Overige ontwikkelingen

Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP).

Het ‘Potentialtraject’ is door drie deelnemers (binnen T-Primair) afgerond. De opbrengst van het ‘zijinstroom traject’ zijn minimaal gebleken door het afhaken van kandidaten. Het ‘Partnerschap Opleiden in de School’ (POS) heeft enkele mooie ontwikkelingen opgeleverd. Op twee scholen na zijn alle scholen van Opmaat groep actief als opleidingsschool. Drie scholen (OBS Bibit, OBS Koolhoven en OBS De Blaak zijn tevens toegetreden als ‘Academische OpleidingsSchool’ (AOS).

Covid-19.

Ook in 2022 heeft Covid-19 grote impact gehad op het onderwijs en onze medewerkers. Directeuren hadden hun handen vol om de bezetting rond te krijgen en hadden te maken met meer uitval door ziekte en door medewerkers die in quarantaine en isolatie moesten. Ook hebben we bij het invullen van onze vacatures te maken gehad met de krapte op de arbeidsmarkt. Gedurende 2022 is de pande-

mie langzaam meer en meer tot rust gekomen en zijn de maatregelen langzaam versoepeld. De verwachting is dat 2023 het jaar wordt waarin Covid-19, na lange tijd, naar de achtergrond zal verdwijnen.

Professionaliseren

De visie van Opmaat groep is kwalitatief hoogwaardig onderwijs te willen bieden om de kansen voor alle leerlingen in het vervolgonderwijs en hun deelname aan de samenleving te maximaliseren. De kwaliteit van de medewerkers van Opmaat groep bepaalt de kwaliteit van ons onderwijs en daarmee het succes van onze organisatie.

Doelstellingen professionalisering:

- Het verkrijgen van kwalitatief geschoolde medewerkers; het realiseren van een ontwikkelcultuur waarbij een leven lang leren voor iedere medewerker vanzelfsprekend is;
- Het inzetten van onze eigen medewerkers voor het delen van kennis;
- Het organiseren van platforms/netwerken om vakspecifieke kennis te delen en verbreden.

Om bovengenoemde doelstelling te realiseren wordt de subsidie Professionalisering ingezet.

| Scholing Opmaat | 2022 | 2021 |
|--|----------|---------|
| Subsidie Professionalisering | 444.226 | 180.197 |
| Subsidie Prestatiebox | | 612.100 |
| Ontvangen van het samenwerkingsverband | 444.226 | 792.297 |
| Inzet professionalisering | 250.098 | 342.086 |
| Nascholing | 205.262 | 262.195 |
| HPO | 34.107 | 12.419 |
| NPO | 162.680 | |
| Ontwikkelacademie | 21.864 | 19.651 |
| Opmaatacademie | 19.326 | 9.370 |
| Point | - | 18.000 |
| NKC | 40.000 | 70.374 |
| | 733.337 | 734.095 |
| Resultaat boekjaar | -289.111 | 58.202 |

Werkdrukvermindering

Vanuit het 'Convenant aanpak lerarentekort' worden middelen beschikbaar gesteld voor werkdrukvermindering. De inzet van deze gelden wordt door ieder individueel schoolteam, in overleg met elkaar, bepaald. De PMR heeft vervolgens instemmingsrechten hierover. In 2022 is de subsidie voor werkdrukvermindering als volgt ingezet:

| Werkdrukvermindering inzet van middelen | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Subsidie werkdrukverminderingmiddelen | 1.213.537 | 1.177.756 |
| Inzet personeel | 950.270 | 977.667 |
| Inhuur externen | 375.441 | 268.610 |
| Leermiddelen | 5.830 | - |
| | 1.331.541 | 1.246.277 |
| Resultaat boekjaar | -118.004 | -68.521 |

Coachingsnetwerk

Binnen Opmaat groep is een coachingsnetwerk van interne coaches met een coachingskwalificatie opgezet. Iedere medewerker kan gebruik maken van de diensten van deze coaches. Daarnaast worden starters actief uitgenodigd voor een inventarisatiegesprek wat kan leiden tot een coachingstraject. De inzet van Cosense groep en onbekendheid bij medewerkers heeft in 2022 geleid tot minimale inzet van de coaches.

2.3 Bedrijfsvoering

2.3.1 Jaarplan (doelen en resultaten)

Communicatie.

Door ziekte heeft de manager Communicatie haar werkzaamheden voor langere tijd neer moeten leggen. Voor een aantal zaken is bekeken of en hoe deze te herbeleggen:

- Beleid en strategie social media: ontwikkeling hiervan is geparkeerd. In samenwerking met de bovenschools medewerker ICT is wel het protocol 'social media' alvast opgesteld zodat er voor de tijdelijkheid een kader is.
- Periodeverslag: vanaf 2022 een nieuwe "stijl" opgeleverd. Op hoofdlijn is het verslag terug gegaan naar twee hoofdstukken: ontwikkeling/voortgang met betrekking tot de strategische thema's en verslaglegging ten aanzien van 'de basis op orde'. Hier wordt aangegeven hoe de domeinen onderwijs, HR, financiën en beheer ervoor staan.
- Arbeidsmarktcommunicatie: in overleg met HR is besloten de ontwikkeling in 2023 verder op te pakken.
- Communicatieplan scholen: besloten is dit onderwerp van de agenda af te halen.
- Schrijfwijzer 'helder communiceren': Beleidsmanagers en schooldirecteuren hebben training gevolgd ten behoeve van helder (schriftelijk) communiceren. Een schrijfwijzer met afspraken over vorm en inhoud van schriftelijke communicatie is opgesteld. Door directeur bedrijfsvoering is het traject met 'Loo van Eck Communicatie' inhoudelijk en formeel afgerond. Verdere implementatie en borging van de schrijfwijzer dient vervolgens opgepakt te gaan worden.

ICT.

Onderstaand een opsomming van een aantal (soms grote) onderwerpen die centraal hebben gestaan:

- Opmaat roep werkt vanuit één Leerling Administratie Systeem (LAS). Van de 15 scholen hebben 12 scholen de overstap van Esis naar ParnasSys gemaakt. Dit is het resultaat van een groot project dat al vanaf 2021 loopt. Vanuit inhoud is toegewerkt naar een inrichtings- en planningsdocument; is een pilotschool toegepast; heeft Pivacy op School een DPIA afgenomen en zijn tal van technische zaken voor inrichting en systemen opgepakt. Voor alle scholen geldt dat zij zijn gaan werken vanuit een samen opgesteld bestuurlijk kader. Het proces en de overstap zijn goed verlopen. Begin 2023 staat in het teken van 'nazorg'.
- Op alle scholen en bestuursbureau is de "opfriscursus" AVG gegeven.
- Er is begonnen met het traject: 2FA (two-factor-authentication). In combinatie met de overstap naar ParnasSys is 2FA doorgevoerd.
- Een cyberverzekering is afgesloten voor Opmaat groep.
- Er is een contract afgesloten voor een juiste documentatie, monitoring en opvolging van alle zaken rondom verwerkersovereenkomsten. Deze overeenkomsten zijn verplicht vanuit de AVG-wetgeving en beschrijven alle afspraken met iedere individuele softwareleverancier.
- Twee nieuwe systemen (RIO en ROD) van de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) zijn per 1 januari 2022 gestart. Hiermee wisselen we voortaan bepaalde data (juridische gegevens onderwijsinstellingen en uitwisseling leerlingadministratie) uit.
- We zijn aangesloten bij 'Handle with care'. Dit is een samenwerking tussen politie, scholen en leerplicht ten behoeve van kinderen die te maken hebben met huiselijk geweld.
- Een projectgroep is gestart ten behoeve van het optimaliseren van structuur en proces in relatie tot Microsoft365. Centraal staan: intranet, governance, scholing en SharePoint/Teams.

Huisvesting.

Onderstaand een opsomming van de onderwerpen die centraal hebben gestaan:

- Het MIHP Tilburg 2022-2037 is vastgesteld door de gemeente Tilburg. Een kader om kwalitatief goede huisvesting voor scholen te organiseren. Voldoende, divers en een voor iedereen toegankelijk aanbod van scholen met een goede spreiding in de stad.
- De gemeente Oisterwijk is in samenwerking met betrokken schoolbesturen ook gestart met het vormen van een MIHP. Halverwege het kalenderjaar is de opstart gemaakt en volgden later diverse thematische werkbijeenkomsten. De verwachting dat voor 1 augustus 2023 het MIHP opgeleverd zal worden ter besluitvorming voor de gemeente.
- In april 2022 is de budgetaanvraag voor de uitbreiding van OBS De Kikkenduut door de gemeente Oisterwijk goedgekeurd. Voorbereidende zaken zijn opgestart en vanaf eind 2022 zal bouwmanagement bureau vs. Building Care het project gaan leiden. We streven naar oplevering per 1 augustus 2024.
- In juni 2022 is door Opmaat groep een aanvraag ingediend bij DUO voor het mogen stichten van een nieuwe basisschool in Berkel-Enschot. Alle benodigde stappen zijn genomen en benodigde documentatie is aangeleverd. Voor 1 juni 2023 volgt al dan niet akkoord op het mogen oprichten van de school.
- Oriëntatie en/of voorbereidende activiteiten ten behoeve van vervangende nieuwbouw zijn opgestart voor de volgende scholen: OBS De Fonkel, OBS De Blaak, OBS Panta Rhei (Don Sarto) en AZC-Oisterwijk.
- Opmaat groep heeft het huurcontract van het bestuursbureau aan de Ringbaan Oost 240 verlengd tot 1 januari 2027. Onderwijs en kinderopvang worden hier gehuisvest.

Contractmanagement.

We voldoen aan de wettelijke regels en uitgangspunten ten aanzien van aanbestedingen. In 2022 ronden we met succes de volgende aanbestedingen af: kopiërs, tochscreens, schoonmaak (Koolhoven, Panta Rhei en Bibit). Het energiecontract (gas en elektra) dat op 31 december 2022 af loopt is niet opnieuw aanbesteed. Het is in 2022 langere tijd geweest dat energiebedrijven geen aanbiedingen doen. Ternauwernood is via een bestaande samenwerkingspartner een energiebedrijf gevonden die Opmaat groep voor kalenderjaar 2023 in heeft laten stappen (tegen, vergelijkend met de markt nog relatief gunstige prijzen).

2.4 Fusie: onderwijs & kinderopvang

Vrijdag 23 april 2021 blijkt lange tijd later de 'kick-off' geweest te zijn van de fusie tussen Opmaat groep (onderwijs) en Opmaat (kinderopvang). Het is de dag waarop de toenmalige bestuurders van de Kinderopvanggroep (KOG) het initiatief nemen richting drie (later vier) schoolbesturen om hen te vertellen over hun toekomstbeelden voor een brede kindontwikkeling: een fusie tussen kinderopvang en onderwijs.

Na een tijd van overdenking volgt van oktober 2021 t/m december 2021 verder "aftasten". Meerdere gesprekken met de bestuurders KOG worden gevoerd en eerste beelden van KOG worden gecreëerd ten aanzien van inhoudelijke, economische, juridische, fiscale en financiële aspecten.

Kalenderjaar 2022 is het jaar waarin Opmaat groep, in samenwerking collega schoolbesturen en KOG, op de spreekwoordelijke 'trein' PK-013 stapt die dat jaar niet meer tot stilstand zal komen....

Fusiedocument.

Het fusiedocument omvat de uitkomsten van het proces PK-013 tot 13 mei 2022. Het document kent een achttal bijlagen: Ambitie PK-013, Coalitieakkoord, samenstelling divisie, potentie divisie, fiscaal-juridische aspecten, planning, fusierapportage, communicatie.

Intentieovereenkomst.

Vanaf oktober 2021 tot 13 mei 2022 hebben tal van activiteiten plaats gevonden. Alles ter voorbereiding op de overweging wel/geen intentieovereenkomst aan te gaan. Op 20 juni 2022 is het CvB Opmaat groep overgegaan tot het ondertekenen van een intentieovereenkomst.

Due diligence (DD).

Oftewel... boekenonderzoek. Dit is uitgevoerd accountantsbureau HLB Witlox Van den Boomen. Een scope op financieel, juridisch en fiscaal vlak vormen de te onderzoeken items. Op 3 oktober wordt het DD-verslag vastgesteld. Conclusie HLB: er zijn geen belemmeringen zijn om de fusie niet door te laten gaan.

Divisie indeling (kinderopvanglocaties en niet kinderopvanglocaties).

Op 18 juli 2022 is de verdeling van kinderopvanglocaties afgerond. Op 20 september 2022 is de verdeling van niet kinderopvanglocaties (wel in eigendom van KOG) afgerond.

Fusierapportage.

De opgestelde fusierapportage heeft een tweeledig doel:

- Een onderzoek dat uitsluitsel moet geven op zowel de vraag waarom Opmaat groep de fusie willen als op de vraag hoe Opmaat groep de fusie vorm wil geven zodat er een duurzame en toekomstig bestendige nieuwe organisatie ontstaat.
- Voor KOG de basis om te beoordelen of het verantwoord is om de KOG in vier onderdelen te splitsen en één deel over te dragen aan Opmaat groep.

De fusierapportage op hoofdlijn:

Fase 1: Er ontstaan twee bedrijfsonderdelen: onderwijs en opvang. Deze twee onderdelen worden als eigenstandige units beschouwd en aangestuurd. Ze functioneren feitelijk naast elkaar.

Fase 2: De twee bedrijfsonderdelen onderwijs en opvang worden centraal aangestuurd vanuit één regie. Daar waar mogelijk wordt samengewerkt en resources gedeeld.

Fase 3: Er ontstaat één stichting die verantwoordelijk is voor alle activiteiten van de nieuwe organisatie. Alle resources zijn samengevoegd en beschikbaar voor alle activiteiten.

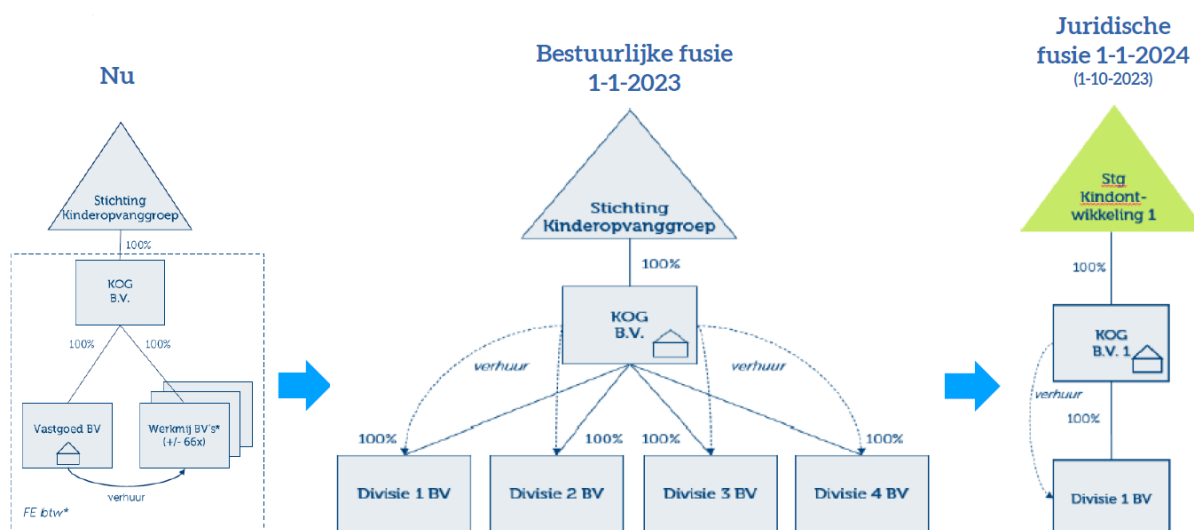
Samenwerkingsovereenkomst.

Voor de tijd vanaf de bestuurlijke fusie tussen KOG en de vier onderwijsbesturen tot en met de juridische fusie zijn diverse samenwerkingsafspraken vastgelegd. Dit geeft alle betrokken organisaties duidelijkheid en comfort. De samenwerkingsovereenkomst is in gezamenlijkheid opgesteld.

Herstructurering KOG (juridisch, fiscaal, bestuurlijk).

De herstructurering van KOG is een specialistische en arbeidsintensieve “kruistocht” die doorlopen wordt. Onder begeleiding van een team ‘Van Doorne’ Amsterdam (notarissen, fiscalisten en juristen) zijn onderstaande (A t/m E) onder behandeling of afgerond:

- A) *Stichtingen en BV’s*. De herstructurering van de huidige KOG-structuur richting de bestuurlijke fusie en juridische fusie (officieel dient fusie gelezen te worden als ‘overname’).



- B) *Belastingdienst*. De herstructurering vraagt om intensief overleg met de belastingdienst. Afstemmingsverzoeken zijn afgerond ten aanzien van: overdrachtsbelasting, omzetbelasting, vennootschapsbelasting en schenkbelasting.
- C) *Notitie 'medezeggenschap'*. Onderzoek naar rechten en plichten tussen schoolbestuur en hun GMR. Hoofdconclusie is dat de GMR adviesrecht heeft ten aanzien van de voorgenomen fusie.
- D) *Notitie 'reglementen en statuten'*. Onderzoek naar de huidige statuten van Opmaat groep. Voldoen deze per 1 januari 2023 (bestuurlijke fusie) en 1 oktober 2023 (waarschijnlijke datum juridische fusie)? Hoofdconclusie voor Opmaat groep is dat de statuten voldoen voor 1-1-2023. Ten behoeve van de juridische fusie dienen begin 2023 aanpassingen gedaan te worden. Na instemming van de RvT worden de statuten voorgelegd aan de gemeenteraden.
- E) *Notitie 'stichting Mozaik'*. Deze toezichthoudende stichting heeft als belangrijkste taak het toezien (de komende 5 jaar) op de continuïteit van de huidige kinderopvanglocaties.
- F) *Stroppenpot*. Gezamenlijk dragen van eventuele claims en aansprakelijkheidsstellingen.
- G) *Raad van Toezicht*. Per 1 januari 2023 wordt de Raad van Toezicht uitgebreid met één lid. Deze persoon dient specifieke kennis te hebben met betrekking tot kinderopvang.
- H) *ANBI-status*. Voorbereidingen voor het aanvragen van de ANBI-status (Algemeen Nut Beoogde Instelling). Deze is nodig om het betalen van schenkbelasting te voorkomen.
- I) *Huisvesting*. Gezamenlijke huisvesting Opmaat groep onderwijs en kinderopvang per 1 januari 2023.

In 2023 zal verder toe gewerkt worden naar de juridische fusie gelijktijdig met een ontwikkeltraject ten behoeve van de verbinding van onderwijs en kinderopvang.

2.5 Financieel beleid

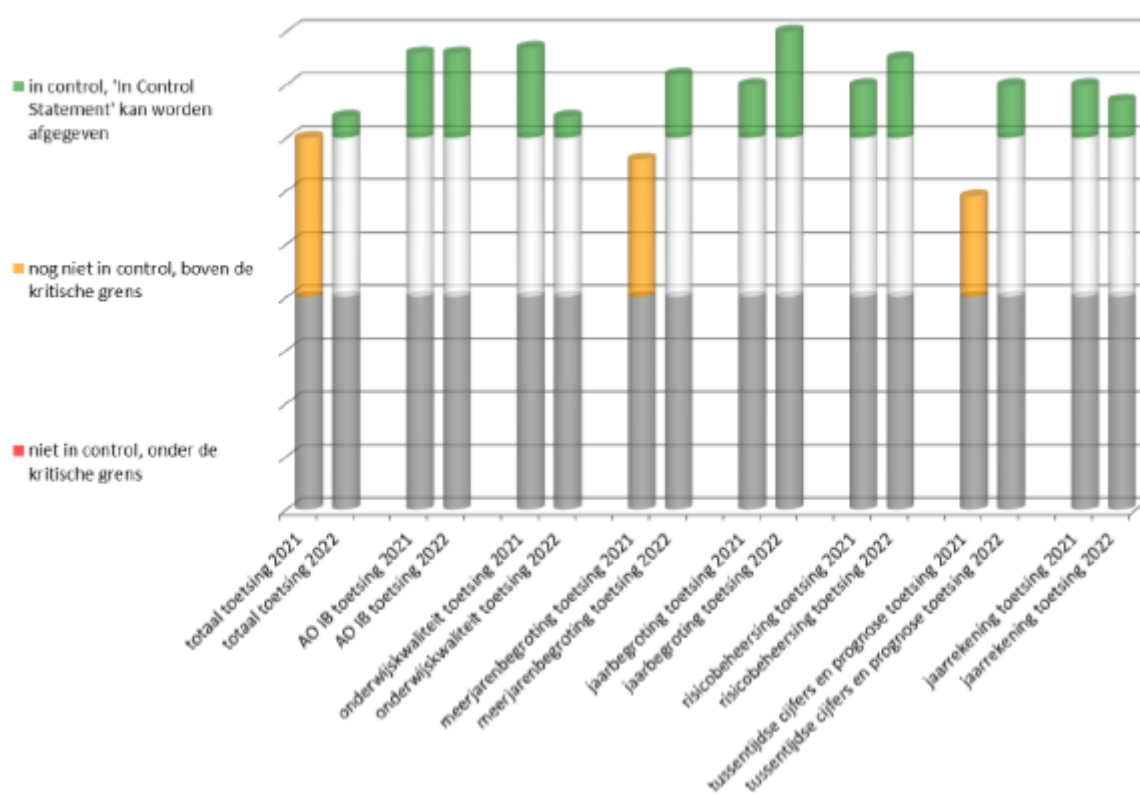
In Control Statement.

In december 2022 heeft het 'In Control Framework' (ICF) een update gekregen. De aanpassingen zijn vooral gebaseerd op de 'actiepunten en aanbevelingen' vanuit de toetsing 2021. In 2022 is opnieuw getoetst met onderstaande conclusie tot gevolg:

WIJS accountants:

"Wij hebben in februari 2023 een toetsing uitgevoerd op alle onderdelen uit het normenkader 2022 van Opmaat groep en de uitkomst is dat Opmaat groep op totaalniveau 'in control' is.

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling per onderdeel ten opzichte van de eerste toetsing weergegeven. Tevens is te zien dat alle onderdelen in 2022 behaald (groen) zijn.



De bestuurder van Opmaat groep geeft hierbij dan ook een 'In Control Statement' af.

Treasury.

Opmaat groep maakt gebruik van het landelijk geadviseerde statuut waardoor risico's tot een minimum beperkt worden. De regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 wordt hierin gevolgd. De RvT heeft een financiële commissie die mede de uitvoering hierop bewaakt. Sinds 2021 past Opmaat groep schatkistbankieren toe waarbij middelen blijvend gestald worden bij de overheid en de huisbankier wordt ingezet voor het betalingsverkeer. Beleggen en belenen zijn onderwerpen die beschreven worden in het statuut maar in praktijk niet voorkomen. Ten opzicht van 2021 zijn geen veranderingen in treasury doorgevoerd in 2022.

Risicobeheersing.

Er is een in eigen beheer ontwikkelde risico monitor die jaarlijks beoordeeld wordt en geactualiseerd door de beleidsmedewerkers van de verschillende domeinen (onderwijs, financiën, HR, bedrijfsvoering). De monitor meldt de risico's met een gemiddeld belang en benoemt daarbij een passende maatregel. Grote risico's worden voorzien van een maatregel. Tenslotte worden de risico's financieel gewaardeerd en afgezet tegen het vrije deel van het eigen vermogen of het acceptabel is en passend bij wat de organisatie aan kan.

Hiernaast (rechts) een samenvatting uit de risicomonitor van mei 2022:

Toekomstige ontwikkelingen

- Het meerjaren onderhoudsplan wat we nu slim en betaalbaar uitvoeren, wordt vanwege wettelijke bepaling naar de toekomst anders: er volgt een componentenbegroting. Dit houdt in dat op grote componenten een voorziening opgebouwd wordt met een financieel grillig karakter.
- MIHP+ gaat meer in de volgorde nieuwbouw/verbouw / renovatie bepalen. We bepalen samen met de gemeente en alle onderwijsbesturen samen in een plan welke school wanneer aan de beurt is.
- Duurzaamheid: we hebben volgens de routeplanner verduurzaming naar 2050 toe een aantal grote stappen te zetten waarbij forse investeringen gemoeid zijn. De besturen hebben hiervoor het geld niet, evenmin de gemeenten. Dit spanningsveld gaat de komende jaren een hoofdrol spelen in de uitvoering.
- In 2023 wordt het bijgestelde financieel beleidsplan opgeleverd.

| Omschrijving risico | Risico Monitor OPMAAT GROEP | | | Risico in geld |
|--|--------------------------------|----|----|------------------|
| | K | E | R | |
| A Leerlingen | | | | |
| 1 Leerlingenaantal daalt | 8 | 7 | 56 | 250.000 |
| 2 Gewichtenregeling verandert | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3 Vereenvoudiging van de bekostiging | 10 | 6 | 60 | 60.000 |
| 4 Kinderopvang is niet aanwezig | 1 | 7 | 7 | 25.000 |
| 5 Zij-uitstroom | 7 | 3 | 21 | 50.000 |
| B Kwaliteit onderwijs | | | | |
| 1 Inspectie beoordeelt negatief | 2 | 8 | 16 | |
| 2 Onderwijskundige kwaliteit is onvoldoende | 3 | 8 | 24 | 65.000 |
| 3 Er is geen aandacht voor onderwijskundige vernieuwingen | 1 | 7 | 7 | 1 |
| 4 (Aanvullende) reparatiewerkzaamheden t.a.v. HPO-programma. | 4 | 9 | 36 | 50.000 |
| 4 De kwaliteit van de trendanalyses is onvoldoende | 3 | 8 | 24 | 35.000 |
| 5 Passend Onderwijs (verzwaring ondersteuningsbehoeften leerlingen) | 4 | 8 | 32 | 90.000 |
| C Personeel | | | | |
| 1 Voldoende personeel: er is een lerarentekort. | 9 | 9 | 81 | 800.000 |
| 2 Leeftijdsopbouw personeel is niet in evenwicht | 8 | 6 | 48 | 25.000 |
| 3 De modernisering Participatiefonds leidt tot oplopende kosten voor het betalen van uitkeringen. Maximaal 50% van de uitkering. | 8 | 8 | 64 | 300.000 |
| 4 Hoge werkdrukbeleving bij medewerkers dat kan leiden tot meer en langdurigere uitval en meer ondersteuningstrajecten. | 5 | 9 | 45 | 150.000 |
| 7 Kwaliteit personeel is onvoldoende | 3 | 8 | 24 | 110.000 |
| 8 RDDF plaatsingen zijn noodzakelijk | 1 | 3 | 3 | 1 |
| D Organisatie | | | | |
| 1 Continuïteit werknemers servicebureau | 4 | 8 | 32 | 65.000 |
| 2 Taken, rollen, bevoegdheden onduidelijk | 2 | 9 | 18 | |
| 3 Kwaliteit servicebureau is niet op orde | 2 | 8 | 16 | 1 |
| 4 PDCA cyclus is niet op orde | 3 | 5 | 15 | 1 |
| 5 Beleidsplannen sluiten niet aan op overige plannen | 1 | 8 | 8 | 1 |
| 6 De governance / managementstatuut is niet op orde | 2 | 8 | 16 | 1 |
| 7 De AOIC is niet op orde | 2 | 8 | 16 | 1 |
| E Financiën en beheer | | | | |
| 1 Er is geen MOP | 1 | 7 | 7 | 1 |
| 2 Er is achterstallig onderhoud | 2 | 8 | 16 | 1 |
| 3 Er wordt té duur ingekocht | 2 | 7 | 14 | 1 |
| 4 Doordecentralisatie schoolgebouwen is niet ingeregeld | 0 | 3 | 0 | 1 |
| 5 Financiële kengetallen zijn niet op orde | 2 | 8 | 16 | 200.000 |
| 6 Er wordt niet gestuurd op de begroting | 2 | 8 | 16 | 1 |
| 7 Er zijn achterstanden in de administratie (facturen, mutaties, enz.) | 3 | 7 | 21 | 10.000 |
| 8 Salarissen worden te laat betaald | 1 | 10 | 10 | 1 |
| F ICT | | | | |
| 1 ICT (onderwijsinhoudelijk) | 2 | 5 | 10 | |
| 2 ICT (techniek/beheer) | 4 | 8 | 32 | 25.000 |
| 3 AVG | 2 | 9 | 18 | 25.000 |
| | | | 0 | |
| | | | | 2.335.014 |

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van het bestuur verantwoordt.

3.1 Continuïteitsparagraaf

Begroting en meerjarenbalans 2022 Opmaat groep

| Meerjarenbegroting 2023 tot en met 2026 | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen | 31.520.664 | 34.498.082 | 31.278.551 | 30.337.158 | 30.062.668 |
| Overige overheidsbijdragen | 580.376 | 644.376 | 548.376 | 543.376 | 542.876 |
| Overige baten | 1.309.490 | 1.476.498 | 1.235.451 | 1.225.171 | 1.185.771 |
| Totaal baten | 33.410.530 | 36.618.956 | 33.062.378 | 32.105.705 | 31.791.315 |
| Lasten | | | | | |
| Personele lasten | 28.016.817 | 31.073.951 | 27.912.962 | 26.714.789 | 26.538.414 |
| Afschrijvingen | 682.281 | 660.742 | 678.074 | 670.423 | 585.704 |
| Huisvestingslasten | 2.363.935 | 2.987.891 | 2.620.200 | 2.588.350 | 2.568.850 |
| Overige instellingslasten | 2.338.890 | 2.353.831 | 2.144.921 | 2.097.447 | 2.091.973 |
| Totaal lasten | 33.401.923 | 37.076.415 | 33.356.156 | 32.071.009 | 31.784.941 |
| Saldo baten en lasten | 8.607 | -457.459 | -293.778 | 34.696 | 6.374 |
| Financiële baten en lasten | -4.860 | -6.325 | -6.325 | -6.275 | -6.175 |
| Exploitatieresultaat | 3.747 | -463.784 | -300.103 | 28.421 | 199 |

In de meerjarenbegroting zijn naast de reguliere bekostiging en gekoppelde inzet, de middelen voor het Nationaal Onderwijsprogramma opgenomen in de periode 2022 tot en met juli 2023. De subsidie stopt per 1 augustus 2023. De uitvoering van de NPO-plannen kunnen uitgevoerd worden tot en met schooljaar 2024-2025. Het effect van de NPO-subsidie is zichtbaar voor de bekostiging en de personele lasten. De uitvoering van de plannen in de komende schooljaren is mede afhankelijk van de beschikbaarheid van personeel.

| Meerjarenbalans | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Materiële vaste activa | 3.789.963 | 3.800.000 | 3.700.000 | 3.600.000 | 3.600.000 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | 773.373 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Liquide middelen | 10.911.616 | 8.028.000 | 6.778.000 | 6.106.000 | 5.906.000 |
| | 11.684.989 | 8.528.000 | 7.278.000 | 6.606.000 | 6.406.000 |
| Totaal Activa | 15.474.952 | 12.328.000 | 10.978.000 | 10.206.000 | 10.006.000 |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen Vermogen | | | | | |
| Algemene reserve | 6.275.672 | 5.811.000 | 5.511.000 | 5.539.000 | 5.539.000 |
| Bestemmingsreserve Bapo (publiek) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve NPO (publiek) | 1.742.280 | 900.000 | 350.000 | - | - |
| Bestemmingsreserve Solidariteit scholen | 335.000 | 250.000 | 200.000 | 150.000 | 150.000 |
| Bestemmingsfonds (privaat) | 29.013 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| | 8.381.965 | 7.001.000 | 6.101.000 | 5.729.000 | 5.729.000 |
| Voorzieningen | | | | | |
| Personeelsvoorzieningen | 761.969 | 611.000 | 561.000 | 561.000 | 561.000 |
| Overige voorzieningen | 1.926.188 | 1.500.000 | 1.100.000 | 700.000 | 500.000 |
| | 2.688.157 | 2.111.000 | 1.661.000 | 1.261.000 | 1.061.000 |
| Kortlopende schulden | 4.404.830 | 3.216.000 | 3.216.000 | 3.216.000 | 3.216.000 |
| Totaal Passiva | 15.474.952 | 12.328.000 | 10.978.000 | 10.206.000 | 10.006.000 |

Uitgangspunten balans 31 december 2022:

- Het resultaat van de begroting van 2023 t/m 2026 is verwerkt.
- De hervorming van de onderhoudsvoorziening in componentenmethode is nog niet verwerkt.
- In 2023, 2024 en 2025 zijn er plannen voor (ver)nieuwbouw van een aantal scholen aangekondigd. Deze plannen zijn financieel nog niet concreet genoeg om in de balans te verwerken.
- Naast de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023 ongewijzigd beleid.
- Na effect vereenvoudiging bekostiging per 1 januari 2023, verwerkt in eindbalans 2022.
- De eeuwigdurende vordering ad 1,4 miljoen euro per ultimo 2022 is komen te vervallen. Deze is verwerkt in de kortlopende vorderingen en het Eigen Vermogen ultimo 2022.

De Raad van Toezicht heeft de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans goedgekeurd. De meerjarenbalans zoals is opgenomen bij de begroting voor 2023 is geactualiseerd op de definitieve balans ultimo 2022.

Allocatie van middelen

De vereenvoudiging van de bekostiging door OCW is aanleiding om op een andere manier middelen te alloceren. Tot en met schooljaar 2021-2022 werd een percentage van de Personeels-, en arbeidsmarktbeleid bovenschools ingezet. Vanaf augustus 2022 is dat een percentage van het basisbedrag per leerling. Deze aanpassing heeft niet tot een aanpassing in het totale allocatiebedrag geleid. Voor de inzet van de subsidie voor professionalisering zijn nascholingsplannen per school opgesteld. Voor de materiële instandhouding van de gebouwen zijn er meerjaren onderhoudsplannen.

| Rijksbijdrage en overige bekostiging OCW | Subsidie 2022 Totaal | Inzet subsidie Scholen | Inzet subsidie Bestuur |
|--|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Lumpsum | 18.497.290 | 17.640.335 | 856.955 |
| Vereenvoudiging Lumpsum 31-12-2022 | | 1.345.947 | -1.345.947 |
| Personeel- en Arbeidsmarktbeleid | 4.058.136 | 2.846.454 | 1.211.682 |
| P&A werkdrukverlagende middelen | 1.213.537 | 1.213.537 | |
| Asielzoekers/vreemdelingen/1ejaar | 851.124 | 851.124 | - |
| Personele groei | 74.007 | - | 74.007 |
| Materiële instandhouding | 3.481.280 | 2.839.436 | 641.844 |
| Materiele groei | 20.558 | 20.558 | - |
| Studieverlof | 22.274 | 22.274 | - |
| AZC 2e jaars | 189.439 | 189.439 | - |
| Verrekening Ultkeringskosten | -49.756 | -11.645 | -38.111 |
| Professionalisering | 444.226 | - | 444.226 |
| Fusiegelden | 186.237 | 186.237 | - |
| Aanv. bek. OAB | 1.106.992 | 1.106.992 | |
| Vereenvoudiging AOB 31-12-2022 | | 83.933 | -83.933 |
| NPO | 2.801.098 | 2.110.057 | 691.041 |
| NPO/OAB | 614.603 | 614.603 | - |
| NPO Arbeidsmarkttoelage | 213.309 | 213.309 | - |
| Overige geormerkte subsidies ministerie | 37.367 | 37.367 | |
| Totaal bekostiging OCW | 33.761.721 | 31.309.957 | 2.451.764 |

Verantwoording bovenschoolse middelen 2022

| Hoofdverdichting | Realisatie | Budget |
|--|-----------------|----------------|
| 3.1 Rijksbijdragen | 2.451.764 | 3.706.102 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 24.397 | - |
| 3.5 Overige baten | 784.805 | 344.050 |
| 4.1 Personeelslasten | -2.243.966 | -2.500.903 |
| 4.2 Afschrijvingen | -69.694 | -74.226 |
| 4.3 Huisvestingslasten | -855.606 | -849.100 |
| 4.4 Overige lasten | -501.172 | -706.000 |
| 6.2 Financiële lasten | -1.406 | -3.000 |
| | -410.878 | -83.077 |

Het schil tussen budget en realisatie wordt enerzijds veroorzaakt door het afboeken van de eeuwigdurende vordering. Het verschil in betaalritme door de verschuiving van bekostiging op basis van kalenderjaar in plaats van schooljaar. De lagere subsidie voor de scholen is in de periode augustus tot en met december 2022 gecompenseerd door het schoolbestuur. Dit kan opgevangen worden door het eigen vermogen. Anderzijds zijn de uitgaven van personeel lager doordat een begrote reservering voor de compensatie van de kosten van langdurig ziek personeel op schoolniveau wordt ondervangen met een te vormen bestemmingsreserve per ultimo 2022. Dit in overleg met de accountant.

Ontwikkeling leerlingenaantal

In de leerlingenontwikkeling is rekening gehouden met de toekomstige ontwikkelingen die op dit moment bekend zijn. Dit betekent op totaalniveau een stabilisatie van het aantal leerlingen. De organisatie anticipeert hierop. Daarnaast blijven we actief inzetten op de werving van leerlingen door o.a., goed kwalitatief onderwijs en medewerkers die trots en passie uitstralen. De personele bekostiging (onderdeel van de Rijksbijdragen) gebaseerd op het aantal leerlingen bepaalt voor een groot deel de omvang van de formatie.

In onderstaand overzicht zijn de werkelijke leerlingaantallen en prognoses van onze totale organisatie per 1 februari vermeld. De prognoses zijn door de directeuren gemaakt op basis van huidige uitstroom en verwachte instroom. Het onderscheid tussen leerlingen jonger dan acht jaar en vanaf acht jaar is met ingang van schooljaar 2022-2023 komen te vervallen.

| | okt-21 | feb-22 | feb-23 | feb-24 | feb-25 | feb-26 |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Leerlingen teldatum | 4.434 | 4.592 | 4.643 | 4.559 | 4.474 | 4.487 |

Personele lasten

Er wordt jaarlijks bekeken hoe om te gaan met het al dan niet verlengen van tijdelijke aanstellingen of het omzetten naar vaste aanstelling voor met name de projectaanstellingen. De reguliere aanstellingen worden na één jaar dienstverband omgezet naar een vast contract. Voor de gedetailleerde sturing hierop beschikt de stichting over een Bestuursformatieplan (BFP).

Hieronder wordt de formatie in fte weergegeven (peildatum 01-10 van het genoemd schooljaar)

Personeel werkelijk en prognose, inclusief overhead

| Fte's | okt-21 | feb-22 | feb-23 | feb-24 | feb-25 | feb-26 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Directie | 13,70 | 13,90 | 13,60 | 14,20 | 14,20 | 14,20 |
| OP | 279,67 | 275,13 | 271,12 | 250,11 | 235,39 | 232,02 |
| OOP onderwijs ondersteuning | 41,99 | 52,55 | 63,97 | 47,19 | 31,07 | 26,02 |
| OOP organisatie ondersteuning | 33,22 | 31,13 | 31,84 | 31,00 | 30,50 | 30,50 |
| Totaal fte | 368,58 | 372,71 | 380,53 | 342,50 | 311,16 | 302,74 |

Financiële positie van de Stichting

Schoolplannen worden financieel vertaald en vervolgens op inhoud gevolg en bijgestuurd. Voor het financieel begroten en analyseren, en indien nodig ook het simuleren, wordt gebruikt gemaakt van een professioneel begrotingsstelsel. Daarnaast wordt gewerkt met een managementinformatie systeem waarmee de directeuren hun financiële- en personele administratie kunnen volgen tot elke gewenste niveau. Zo zijn zij in staat om het overzicht te houden en verantwoordelijkheid te kunnen nemen.

In 2018 is vastgesteld dat de stichting teveel eigen vermogen aanhoudt. Op een viertal manieren is berekend wat het minimale normvermogen zou moeten zijn wat ligt tussen de 4 en 5 miljoen euro. Het vermogen op dat moment was ruim 7 miljoen euro. Het bestuur en de RvT hebben besloten dat het minimaal benodigde vermogen 4,5 miljoen euro zou mogen zijn om te lopen risico's goed op te kunnen vangen. Dit betekent een afroomsceario met kaders waardoor het vermogen gestuurd kan afnemen. Het afroomsceario moet volledig worden ingezet voor het leveren van kwalitatief hoogstaand onderwijs. In de begroting is dit de rode draad geworden waarlangs met negatieve resultaten, door inzet extra personeel, dit past in dit geheel. In de begroting wordt ook steeds 2 jaar vooruit gekeken om te voorkomen dat er door de gestelde ondergrens heen gegaan zou worden. De risico monitor actualiseert en bewaakt de ondergrens. De nieuwe ondergrens voor het vermogen is vastgesteld op 4,7 miljoen euro. De vereenvoudiging van bekostiging in 2023 heeft tot gevolg dat het vermogen van Opmaat groep per 31 december 2022 wordt teruggebracht met ruim 1,4 miljoen euro doordat de eeuwigdurende vordering op de bekostiging komt te vervallen door een aanpassing in het betaalritme. De nog niet ingezette NPO-subsidie, 1,7 miljoen euro is als bestemmingsreserve opgenomen onder het eigen vermogen. Dit geldt ook voor de in 2022 gevormde bestemmingsreserve solidariteit van 335K. Zoals in de meerjarenbegroting terug te vinden is wordt het eigen vermogen in drie jaar afgebouwd tot 5,7 miljoen € ultimo 2025. Dit is gebaseerd op de meerjarenbegroting en de afronding van de besteding van de NPO-plannen.

3.2 Staat van baten en lasten

| Staat van baten lasten | | | |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | <i>Realisatie</i> 2022 | Begroting 2022 | <i>Realisatie</i> 2021 |
| Baten | | | |
| Rijksbijdragen | 34.438.613 | 31.520.664 | 32.253.373 |
| Overige overheidsbijdragen | 790.059 | 580.376 | 751.788 |
| Overige baten | 1.313.635 | 1.309.490 | 1.402.272 |
| Totaal baten | 36.542.307 | 33.410.530 | 34.407.433 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 29.996.089 | 28.016.817 | 27.932.528 |
| Afschrijvingen | 621.871 | 682.281 | 673.688 |
| Huisvestingslasten | 2.657.299 | 2.363.935 | 2.624.182 |
| Overige instellingslasten | 2.149.595 | 2.338.890 | 2.324.265 |
| Totaal lasten | 35.424.854 | 33.401.922 | 33.554.664 |
| Saldo baten en lasten | 1.117.453 | 8.607 | 852.770 |
| Financiële baten en lasten | -3.517 | -4.860 | -20.068 |
| Exploitatieresultaat | 1.113.936 | 3.747 | 832.702 |
| Resultaatbestemming | | | |
| Bestemmingsreserve IOP/NPO | 3.444 | 0 | -30.150 |
| Bestemmingsreserve NPO | -1.018.601 | 0 | -696.973 |
| Bestemmingsreserve Solidariteit scholen | -335.000 | 0 | 0 |
| Algemeen Resultaat | 236.221 | 3.747 | 105.579 |

Algemene toelichting.

Vier componenten hebben (met name) gezorgd voor het hoge exploitatieresultaat:

- De eerste is, zoals ook bij de periodecijfers aangegeven, het verschil tussen de subsidie NPO en de uitvoering van het schoolspecifieke NPO-plan. De krapte op de arbeidsmarkt zorgt ervoor dat de plannen niet uitgevoerd kunnen worden zoals opgesteld. Het verschil tussen de subsidie en de uitvoering is op totaalniveau zichtbaar onder de bestemmingsreserve NPO. Deze reserve kan worden ingezet tot 1 augustus 2025. De gelden zijn gereserveerd op schoolniveau. De bovenschoolse reserve is bestemd voor toekomstige verplichtingen voortkomend uit NPO, zoals transitievergoedingen en toekomstige uitkeringslasten.

In de begroting is voor NPO-onderwijsachterstanden voor schooljaar 2022-2023 geen bedrag opgenomen. OCW heeft in april 2022 bekend gemaakt dat hiervoor een subsidie komt van € 463,78 per punt onderwijsachterstandscore. In totaal gaat het over een subsidie van 822K voor het hele schooljaar. De schoolplannen zijn aangepast voor deze subsidietoekenning. De subsidieregeling voor NPO, NPO-onderwijsachterstanden en de NPO-arbeidsmarkttoelage stoppen op 1-8-2023. De reservering

voor het bovenschoolse gedeelte is sec over het NPO basisbedrag en is per 1 augustus 2022 verlaagd ten opzichte van schooljaar 2021-2022.

- De tweede component komt voort uit de herziening van de bekostiging voor schooljaar 2021-2022 door OCW met 9%. Voor de periode januari t/m augustus 2022 is de herziening ingezet voor de CAO verhoging van 4,75% en de harmonisatie van de lonen tussen PO en VO. De herziening van de bekostiging van de eerste vijf maanden van het schooljaar ad 861K is zichtbaar in het resultaat.
- Het derde aspect is de toename van het aantal leerlingen (Oekraïne school, AZC en Taalschool). Door de ontwikkelingen in Oekraïne is door Opmaat groep, in overleg met T-Primair, op 1 mei 2022 gestart met onderwijs aan leerlingen afkomstig uit Oekraïne. Het aantal leerlingen dat onderwijs volgt op de daarvoor ingerichte school is opgelopen tot 95 in december 2022. Naar verwachting zal het aantal leerlingen verder toenemen. OCW heeft voor de bekostiging van deze doelgroep maatwerkbekostiging ingezet. Ook zien we een forse toename van de leerlingen bij het AZC-Oisterwijk en op de Taalschool (Sleutel). Door deze niet begrote toename van leerlingen stijgen de subsidie inkomsten behoorlijk. Uiteraard lopen ook de kosten voor huisvesting, materiaal en inzet personeel hierdoor op.
- Als vierde speelt de vrijval van de WIA-voorziening een rol. Per 31-12-2022 kan beoordeeld worden hoeveel geld gereserveerd moet worden om de loonkosten van de ziekteperiode op te kunnen vangen voordat de WIA-uitkering ingaat. De vrijval ten opzicht van ultimo 2022 bedraagt 127K. Daarnaast is een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van solidariteit. In overleg met de accountant is de voorziening zoals opgenomen in de begroting 2022 niet daadwerkelijk ingezet als voorziening maar als een bestemmingsreserve onder het eigen vermogen. Doel van deze reserve is compensatie voor loonkosten aan de scholen met langdurig ziek personeel

Vanaf augustus 2022 hebben we te maken met de gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023. Het verschil tussen betaalritme van OCW voor augustus t/m december 2022 wordt niet, zoals voorgaande jaren, gecompenseerd door een hogere betaling in de daaropvolgende periode. De gevolgen worden, zoals ook begroot, door inzet van het eigen vermogen van Opmaat groep per maand toegevoegd aan de subsidie van de scholen. Voor de scholen is dit effect dus neutraal. Dit is vanaf de maand augustus 2022 zo verwerkt. Het resultaat zal door deze wijziging maandelijks teruglopen. Dit gaat over een totaalbedrag van 1,43 miljoen euro.

Het samenwerkingsverband Plein-013 is genoodzaakt om de subsidie voor passend onderwijs voor de periode augustus t/m december 2022 terug te schroeven naar € 10,- per leerling. Voor de begroting zijn we uitgegaan van een indicatie die het samenwerkingsverband eerder had afgegeven. De plannen voor ondersteuning zullen aangepast moeten gaan worden op deze ontwikkeling.

Voor 2023 en 2024 gaan we ervan uit dat de NPO-plannen zo volledig als mogelijk uitgevoerd worden. Hierna gaan vervolgplannen van start voor de scholen die nog gelden vanuit de bestemmingsreserve hebben. Ook is het de verwachting dat de Oekraïne-school na 1 augustus 2023 een school 'onder vlag van' Opmaat groep blijft.

De inzet van de NPO-subsidie is terug te zien in de exploitatie in 2022. Zowel de opbrengsten als de kosten zijn hierdoor substantieel gestegen. De ontvangen, maar nog niet bestede, NPO-subsidie loopt via de aangegeven bestemmingsreserve door naar de exploitatie van het volgende kalenderjaar.

Het resultaat 2022 van Opmaat groep exclusief het resultaat op de NPO-subsidie is € 94.026 negatief ten opzichte van de vastgestelde begroting van negatief € 3.747. Dit resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Analyse baten en lasten

Specificatie Baten:

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Vershil |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Rijksbijdragen | 34.438.613 | 31.520.664 | 2.917.949 |
| Overige overheidsbijdragen | 790.059 | 580.376 | 209.683 |
| Overige baten | 1.313.635 | 1.309.490 | 4.145 |
| | <u>36.542.307</u> | <u>33.410.530</u> | <u>3.131.777</u> |

De Rijksbijdragen zijn hoger door de herziening van de bekostiging over schooljaar 2021-2021. Dit betreft de personele bekostiging. Deze is gestegen door de invoering van de nieuwe CAO in 2022. Ook de invloed van Covid-19 is hier zichtbaar. De subsidieregeling Nieuwkomers is aangepast op een langere verblijfsduur van de leerlingen én er zijn meer leerlingen op het AZC en bij de tijdelijke opvang voor leerlingen uit Oekraïne.

| <i>Overige baten</i> | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Vershil |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| Verhuur | 214.152 | 197.700 | 16.452 |
| Detachering | 556.797 | 325.300 | 231.497 |
| Ouderbijdragen | 136.114 | 162.490 | -26.376 |
| Baten projecten | 388.212 | 546.000 | -157.788 |
| Overige baten | 18.360 | 78.000 | -59.640 |
| | <u>1.313.635</u> | <u>1.309.490</u> | <u>4.145</u> |

Een aantal activiteiten voor leerlingen is niet doorgegaan in verband met Covid-19. De ouderbijdragen zijn hierdoor lager. Ook de projecten die voor 2022 begroot waren zijn maar deels doorgegaan, dit wordt onder meer veroorzaakt door gebrek aan personeel.

Specificatie lasten

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Vershil |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Personele lasten | 29.996.089 | 28.016.817 | 1.979.272 |
| Afschrijvingen | 621.871 | 682.281 | -60.409 |
| Huisvestingslasten | 2.657.299 | 2.363.935 | 293.364 |
| Overige instellingslasten | 2.149.595 | 2.338.890 | -189.295 |
| | <u>35.424.854</u> | <u>33.401.922</u> | <u>2.022.932</u> |

De stijging van de personele lasten wordt grotendeels veroorzaakt door het wegwerken van onderwijsachterstanden in verband met Covid-19, door de invoering van de nieuwe CAO en inzet extra personeel. Daarnaast zijn de kosten voor vervanging gestegen. De vrijval van de reserveringen voor personeel, in totaal 127K, is aan het resultaat toegevoegd.

Participatiefonds

In augustus 2022 heeft het Participatiefonds een harmonisatie doorgevoerd voor uitkeringen na ontslag. Op basis van verandering worden 50% van de uitkeringskosten doorbelast aan het schoolbestuur tenzij aangetoond kan worden dat alle beperkende maatregelen zijn genomen. In dit geval kan de uitkeringslast voor het schoolbestuur worden beperkt tot 10%. In 2022 is besloten om te monitoren wat

de gevolgen van deze harmonisatie voor Opmaat groep inhouden. Zolang de financiële gevolgen beperkt zijn, gaan wij niet over tot het vormen van een voorziening om de kosten voor langere termijn te kunnen opvangen.

| <i>Huisvestingslasten</i> | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Vershil |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Huur | 356.516 | 331.750 | 24.766 |
| Onderhoud | 340.648 | 222.700 | 117.948 |
| Energie en water | 496.022 | 474.000 | 22.022 |
| Schoonmaakkosten | 783.316 | 707.900 | 75.416 |
| Heffingen | 24.995 | 15.785 | 9.210 |
| Dotatie onderhoudsvoorzieningen | 525.000 | 525.000 | - |
| Overige (huisvestingslasten) | 130.802 | 86.800 | 44.002 |
| | <u>2.657.299</u> | <u>2.363.935</u> | <u>293.364</u> |

De kosten voor onderhoud zijn sterk gestegen door inflatie, meer onderhoud aan gebouwen en vergroening en onderhoud van de schoolpleinen.

| <i>Overige instellingslasten</i> | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Vershil |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Administratie- en beheerslasten | 316.291 | 337.675 | -21.384 |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 1.467.968 | 1.584.400 | -116.432 |
| Overige lasten | 365.336 | 416.815 | -51.479 |
| | <u>2.149.595</u> | <u>2.338.890</u> | <u>-189.295</u> |

3.3 Balans na resultaatbestemming

| Balans na resultaat bestemming | | | | |
|---|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
| ACTIVA | | | | |
| <u>Materiële vaste activa</u> | | | | |
| Gebouwen en terreinen | 369.410 | | 181.555 | |
| Inventaris en apparatuur | 2.602.596 | | 2.743.387 | |
| Andere bedrijfsmiddelen | 817.957 | | 798.831 | |
| | | 3.789.963 | | 3.723.772 |
| <u>Vorderingen</u> | | | | |
| Debiteuren | 59.923 | | 364.925 | |
| OCW/LNV | 0 | | 1.248.776 | |
| Overige overheden | 0 | | 0 | |
| Overige vorderingen (vorderingen) | 354.828 | | 0 | |
| Overlopende activa | 358.622 | | 291.316 | |
| | | 773.373 | | 1.905.017 |
| <u>Liquide middelen</u> | | | | |
| Kasmiddelen | 1.613 | | 2.210 | |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 10.910.004 | | 7.965.229 | |
| | | 10.911.616 | | 7.967.438 |
| Totaal Activa | | 15.474.952 | | 13.596.228 |
| PASSIVA | | | | |
| <u>Eigen vermogen</u> | | | | |
| Algemene reserve | 6.275.672 | | 6.438.738 | |
| Bestemmingsreserve (publiek) BAPO | 0 | | 53.804 | |
| Bestemmingsreserve (publiek) NPO | 1.742.280 | | 727.124 | |
| Bestemmingsreserve (publiek) Solidariteit | 335.000 | | 0 | |
| Bestemmingsreserve (publiek) NPO | 29.013 | | 48.364 | |
| | | 8.381.965 | | 7.268.030 |
| <u>Voorzieningen</u> | | | | |
| Personeelsvoorzieningen | 761.969 | | 890.669 | |
| Overige voorzieningen | 1.926.188 | | 1.594.200 | |
| | | 2.688.157 | | 2.484.869 |
| <u>Kortlopende schulden</u> | | | | |
| Crediteuren | 554.300 | | 391.559 | |
| Belastingen en premies sociale verz. | 1.215.711 | | 972.110 | |
| Schulden terzake pensioenen | 366.681 | | 353.168 | |
| Overige kortlopende schulden | 120.756 | | 849.705 | |
| Overlopende passiva | 2.147.382 | | 1.276.785 | |
| | | 4.404.830 | | 3.843.328 |
| Totaal Passief | | 15.474.952 | | 13.596.228 |

Toelichting op de balans en staat van baten-lasten:

Algemene toelichting:

Activiteiten

De activiteiten van stichting Opmaat groep bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs.

Continuïteit De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Opmaat groep is feitelijk gevestigd op Ringbaan Oost 240, 5018 HC Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18083945.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich een oordeel vormt over verschillende zaken, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden, indien van toepassing, alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partijen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingprijs van de verworven activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaats gevonden. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Grondslag rente- en kasstroomoverzicht

Stichting Opmaat groep loopt risico over de rentedragende vorderingen, opgenomen onder de liquide middelen. Voor vorderingen met variabele renteaftspraken loopt Stichting Opmaat groep risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot de afdekking van het renterisico de gecontracteerd.

De jaarrekening over 2022 is opgesteld op 18 mei 2023

Algemene grondslagen:

Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de 'Regeling jaarverslaggeving onderwijs' (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de 'Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving' (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen

van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva:

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs inclusief, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De afschrijvingspercentages worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De activeringsgrens van de investeringen bedraagt € 3.000, met uitzondering van ICT. Hiervoor geldt geen grens. De afschrijvingen vinden naar tijdsgelang plaats.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De materiële vaste activa worden afgeschreven tegen onderstaande afschrijvingstermijnen:

De materiële vaste activa worden afgeschreven tegen de volgende afschrijvingstermijnen:

| Objecten | Afschr |
|--|---------|
| Gebouwen/terreinen | 25 jaar |
| kantoormeubilair, bureaus 's en kasten | 20 jaar |
| kantoormeubilair, stoelen | 15 jaar |
| schoolmeubilair | 20 jaar |
| inventaris | 10 jaar |
| Speel- en sportmateriaal, buitenspel en overig | 10 jaar |
| Audiovisuele middelen, telefooncentrale | 10 jaar |
| ICT, computers, laptops | 4 jaar |
| ICT, server | 5 jaar |
| ICT, netwerk, activeboard | 8 jaar |
| ICT, Touch screen | 10 jaar |
| Leermethoden | 9 jaar |
| Overige activa | 10 jaar |
| Overige activa | 20 jaar |

Bijzonderheid: waardeverminderingen van vaste activa. Opmaat groep beoordeelt iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Zijn dergelijke indicaties aanwezig, dan wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare

waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is bij het contant maken van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd van 0%. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsreserve publiek (BAPO)

Om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen is m.i.v. 31-12-2013 een bestemmingsreserve BAPO gevormd. Aangezien in de periode 2014 tot en met 2022 geen uitputting heeft plaatsgevonden is besloten de bestemmingsreserve ad € 53.804) over te hevelen naar de algemene reserve.

Bestemmingsreserve publiek IOP en NPO

De bestemmingsreservering IOP en NPO is gevormd door de subsidie van IOP en NPO voor het gedeelte van nog niet is ingezet over de periode augustus tot en met december 2022. Het saldo wordt aangewend voor het NPO-plan voor de komende schooljaren.

Bestemmingsreserve solidariteit scholen

De bestemmingsreservering 'solidariteit scholen' is gevormd ter compensatie van ziektekosten van langdurig ziek personeel op schoolniveau, waarvoor geen WIA-afkeuring geldt.

Bestemmingsreserve privaat

Er is een bestemmingsreserve ouderbijdragen gevormd, waarin (aanvullende) ouderbijdragen worden gereserveerd om toekomstige uitgaven te dekken. Het saldo ultimo 2022 € 29.013 zal de komende jaren worden aangewend.

Voorziening lang lopende schulden

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Over 2022 mag de voorziening groot onderhoud op de zelfde wijze opgebouwd worden zoals dat in voorgaande jaren gebruikelijk was. Dit is na overleg met OCW en de 'Raad voor de Jaarverslaggeving' is afgesproken.

Pensioenvoorziening

Stichting Opmaat is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van de regeling zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon;
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden;
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022 110,9%;
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Opmaat. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening langdurig zieken

Volgens de richtlijnen van RJ660 dient er een voorziening te worden opgenomen voor langdurig zieken waarbij de verwachting is dat deze niet meer terugkeren in het arbeidsproces tot het moment waarop aanspraak gemaakt wordt op een IVA-uitkering.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijf kans. Bij het contant maken is de marktrente van 0% als disconteringsvoet gehanteerd.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de oorspronkelijke kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met aftrek van transactiekosten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat:

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Verantwoording van de overige baten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en –verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De instelling heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

3.4 Toelichting Balans - Activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

| Vaste activa | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---|------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|--|-----------------------------|---|--------------------------|
| | Aanschafprijs 31-12-2021 | Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021 | Boekwaarde 1-1-2022 | Investerings 2022 | Desinveste- ringen 2022 | Afschrijvingen 2022 | Afschrijvingen desinvestering 2022 | Aanschafprijs 31-12-2022 | Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2022 |
| Materiële vaste activa | | | | | | | | | | |
| Gebouwen en terreinen | 310.970 | 129.415 | 181.555 | 205.818 | | 17.962 | | 516.787 | 147.377 | 369.410 |
| Inventaris en apparatuur | 5.301.028 | 2.557.641 | 2.743.387 | 317.371 | 46.525 | 455.285 | 43.648 | 5.571.875 | 2.969.279 | 2.602.596 |
| Overige vaste activa | 1.899.950 | 1.101.119 | 798.831 | 164.873 | | 145.746 | | 2.064.823 | 1.246.866 | 817.957 |
| Materiële vaste activa | 7.511.948 | 3.788.176 | 3.723.772 | 688.062 | 46.525 | 618.994 | 43.648 | 8.153.485 | 4.363.522 | 3.789.963 |

Onder inventaris en apparatuur zijn opgenomen inventaris, meubilair en ICT

Onder overige vaste activa zijn opgenomen leermethodes en overige vaste activa

3.5 Overige vorderingen

| Vorderingen | | | |
|---|------------|----------------|------------------|
| | Realisatie | | |
| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 |
| Vorderingen | | | |
| Debiteuren | 59.923 | | 364.925 |
| Waaronder verbonden partijen | | | |
| Samenwerkingsverband Plein013 € 2.061 | | | |
| T-Primair € 41.273 | | | |
| OCW/LNV | 0 | | 1.248.776 |
| Overige overheden | 0 | | 0 |
| Overige vorderingen (vorderingen) | 354.828 | | 0 |
| Overlopende activa | 358.622 | | 291.316 |
| | | 773.373 | 1.905.017 |
| Uitsplitsing Overige vorderingen | | | |
| Personeel | 282 | | 0 |
| Overige | 354.546 | | 0 |
| | | 354.828 | 0 |
| Uitsplitsing Overlopende activa | | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 8.356 | | 112.581 |
| Overige overlopende activa | 350.266 | | 178.735 |
| | | 358.622 | 291.316 |

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan.

3.6 Liquide middelen

| Liquide middelen | | | |
|-------------------------------------|------------|-------------------|------------------|
| | Realisatie | | |
| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 |
| Liquide middelen | | | |
| Kasmiddelen | 1.613 | | 2.210 |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 10.910.004 | | 7.965.229 |
| Liquide middelen | | 10.911.616 | 7.967.438 |

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

3.7 Eigen vermogen

| Eigen vermogen | | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1-1-2022 | Resultaat | Overige mutaties | 31-12-2022 |
| Eigen vermogen | | | | |
| Algemene reserve | 6.438.738 | -163.066 | | 6.275.672 |
| Bestemmingsreserve (publiek) | | | | |
| Reserve BAPO | 53.804 | -53.804 | | 0 |
| Reserve IOP | 30.150 | -3.444 | | 26.706 |
| Reserve NPO | 696.973 | 1.018.601 | | 1.715.574 |
| Reserve Solidariteit scholen | 0 | 335.000 | | 335.000 |
| Bestemmingsreserve (privaat) | 48.364 | -19.352 | | 29.013 |
| Reserve ouderbijdragen | | | | |
| | 7.268.030 | 1.113.936 | 0 | 8.381.965 |

Opmaat groep heeft het beleid om het resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve. In 2021 en 2022 is de door OC&W verstrekte NPO subsidie ingezet als schooljaarsubsidie. De verantwoording van de subsidie moet verstrekt worden per einde boekjaar, per einde schooljaar en na afloop van de totale looptijd van de subsidie. Om aan die verplichting te kunnen voldoen is de ontvangen subsidie vermindert met de toegerekende uitgaven als een publieke bestemmingsreserve per school opgenomen, zodat deze reserve in de komende schooljaren ingezet kan worden.

Tabel bestemmingsreserve per 31 december 2022:

| Ontvangen subsidie Covid-19 en inzet per school ultimo 2022 | | | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Brin | NPO | | | | Inzet AMT Inzet tm 2022 | NPO Bestemmings reserve 2022 |
| | NPO * | NPO/OAB | NPO/AMT | Inzet tm 2022 | | |
| | Tot met 2022 | Tot met 2022 | Tot met 2022 | | | |
| 08CP | 399.829 | 275.619 | | 333.948 | | 341.500 |
| 10EF | 228.784 | | | 191.845 | | 36.939 |
| 10VR | 22.211 | 67.871 | 44.235 | 41.443 | 65.028 | 27.846 |
| 12DS | 222.524 | | | 185.023 | | 37.501 |
| 12MT | 132.000 | 229.623 | 146.681 | 174.583 | 148.017 | 185.704 |
| 12UV | 94.952 | 104.109 | 107.011 | 154.839 | 90.331 | 60.901 |
| 21NP | 130.734 | | | 122.684 | | 8.050 |
| 21OQ | 155.733 | 10.549 | | 178.964 | | -12.682 |
| 22JM | 416.318 | | | 255.877 | | 160.441 |
| 23CG | 61.691 | | | 51.281 | | 10.410 |
| 23DY | 273.822 | 75.742 | | 206.367 | | 143.197 |
| 23ZH | 113.085 | 45.306 | | 71.753 | | 86.638 |
| 23ZJ *** | 213.106 | | | 160.960 | | 52.146 |
| 27CA | 442.137 | | | 433.810 | | 8.327 |
| 27CC | 254.501 | | | 169.375 | | 85.126 |
| AF23 ** | 1.026.357 | | | 516.121 | | 510.236 |
| | 4.187.784 | 808.819 | 297.926 | 3.248.873 | 303.376 | 1.742.280 |

* Voor schooljaar 2022/2023 is de inzet voor het bovenschoolse programma 20%.
In schooljaar 2021/2022 is 25% van de NPO subsidie ingezet in een bovenschools plan voor innovatie en verplichtingen inzet NPO-personeel

** Bovenschoolse inzet ook de kosten voor NKC, HPO, opmaatacademie en KC

| | | |
|----------------|----------------------------------|----------------|
| NPO | Scholing en kosten | 226.604 |
| HPO | Programma-management | 32.037 |
| NKC | Management, team en contributie | 175.447 |
| BPO | Begeleider Passend Onderwijs | 15.029 |
| Opmaatacademie | Programma-management en trainers | 50.405 |
| KC | Scholing en kosten | 16.599 |
| | | <u>516.121</u> |

*** Bestemmingsreserve is incl IOP € 26.706

3.8 Voorzieningen

| Voorzieningen | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|------------------------------|
| | 1-1-2022 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Rente mutatie (bij contante) | 31-12-2022 |
| Personeelsvoorzieningen | | | | | | |
| <i>Jubilea</i> | 270.814 | 28.815 | 30.415 | 0 | 0 | 269.214 |
| <i>Overige</i> | 619.855 | 0 | 0 | 127.100 | 0 | 492.755 |
| Totaal personeelsvoorzieningen | 890.669 | 28.815 | 30.415 | 127.100 | 0 | 761.969 |
| Overige voorzieningen | | | | | | |
| <i>Groot onderhoud</i> | 1.594.200 | 525.000 | 193.012 | 0 | 0 | 1.926.188 |
| Totaal voorzieningen | 2.484.869 | 553.815 | 223.428 | 127.100 | 0 | 2.688.157 |
| | | | | | | |
| | | | | | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
| | | | | | | |
| | | | | | 150.000 | 611.969 |
| | | | | | 520.000 | 1.406.188 |
| | | | | | 670.000 | 2.018.157 |

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan (MOP). De voorziening jubilea wordt berekend op basis van de op balansdatum verwachte kosten voor jubilea, rekening houdend met een blijfkans. De overige voorziening wordt berekend aan de hand van de beoordeling langdurig zieken waarbij de verwachting is dat deze niet meer terugkeren in hun dienstbetrekking maar uitstromen in de IVA.

3.9 Kortlopende schulden

| Kortlopende schulden | | | |
|--|------------------|------------------|--|
| | Realisatie | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 | |
| Kortlopende schulden | | | |
| Crediteuren | 554.300 | 391.559 | |
| Waaronder verbonden partijen | | | |
| T-Primiar € 35.000 | | | |
| Belastingen en premies sociale verz. | 1.215.711 | 972.110 | |
| Schulden terzake pensioenen | 366.681 | 353.168 | |
| Overige kortlopende schulden | 120.756 | 849.705 | |
| Overlopende passiva | 2.147.382 | 1.276.785 | |
| Kortlopende schulden | 4.404.830 | 3.843.328 | |
| Loonheffing | 1.215.711 | 972.110 | |
| Premies sociale verzekeringen | 0 | 0 | |
| | 1.215.711 | 972.110 | |
| Uitsplitsing Overige kortlopende schulden | | | |
| Overige: o.a. nog te betalen bedragen | 120.756 | 849.705 | |
| | 120.756 | 849.705 | |
| Uitsplitsing Overlopende passiva | | | |
| Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt | 729.670 | 71.190 | |
| Vooruitontvangen gelden gemeente | 0 | 3.778 | |
| Vooruitontvangen gelden overige instanties | 391.413 | 377.942 | |
| Reserveringen personeel | 1.015.219 | 823.875 | |
| Overig | 11.080 | 0 | |
| | 2.147.382 | 1.276.785 | |

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

3.10 Winst- en verliesrekening

| Verlies en winst rekening | | | |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | <i>Realisatie 2022</i> | <i>Begroting 2022</i> | <i>Realisatie 2021</i> |
| Rijksbijdragen | | | |
| Rijksbijdragen OCW/LNV | 30.134.509 | 27.431.703 | 28.418.268 |
| Overige subsidies OCW | 3.627.211 | 3.320.316 | 2.782.383 |
| Af: inkomensoverdrachten | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage (SWV) | 676.893 | 768.645 | 1.052.723 |
| <u>Totaal rijksbijdragen</u> | 34.438.613 | 31.520.664 | 32.253.373 |
| Overige overheidsbijdragen | | | |
| Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 790.059 | 580.376 | 751.788 |
| <u>Totaal overige overheidsbijdragen</u> | 790.059 | 580.376 | 751.788 |
| Overige baten | | | |
| Overige (overige baten) | 1.313.635 | 1.309.490 | 1.402.272 |
| <u>Totaal overige baten</u> | 1.313.635 | 1.309.490 | 1.402.272 |
| Totaal baten | 36.542.307 | 33.410.530 | 34.407.433 |
| Brutolonen en salarissen | 20.919.225 | 18.398.841 | 18.464.118 |
| Sociale lasten | 3.029.135 | 3.177.532 | 2.748.219 |
| Premie Participatiefonds | 282.472 | 0 | 561.162 |
| Premie Vervangingsfonds | 5.808 | 0 | 6.314 |
| Pensioenpremies | 3.128.378 | 2.581.976 | 3.071.708 |
| <u>Totaal lonen en salarissen</u> | 27.365.019 | 24.158.349 | 24.851.520 |
| Overige personele lasten | 3.061.447 | 3.858.468 | 3.284.492 |
| Af: uitkeringen | -430.376 | 0 | -203.484 |
| <u>Totaal personele lasten</u> | 29.996.089 | 28.016.817 | 27.932.528 |
| Gemiddeld aantal werknemers | | | |
| Gedurende het jaar 2022 waren 532 werknemers in dienst met gemiddeld FTE van 371,07. Er waren in 2021 geen werknemers werkzaam in het buitenland. Het aantal werknemers in 2021 bedroeg 518 met gemiddeld FTE van 362,59. | | | |

| | <i>Realisatie</i> 2022 | <i>Begroting</i> 2022 | <i>Realisatie</i> 2021 |
|---|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Afschrijvingen | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Gebouwen en terreinen | 17.962 | 12.891 | 12.431 |
| Inventaris en apparatuur | 455.285 | 499.277 | 461.410 |
| Overige vaste activa | 145.746 | 170.113 | 145.839 |
| Boekwaarde desinvesteringen | 2.877 | 0 | 54.008 |
| <u>Totaal afschrijvingslasten</u> | 621.871 | 682.281 | 673.688 |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur | 356.516 | 331.750 | 338.583 |
| Onderhoud | 340.648 | 222.700 | 334.157 |
| Energie en water | 496.022 | 474.000 | 533.172 |
| Schoonmaakkosten | 783.316 | 707.900 | 719.995 |
| Heffingen | 24.995 | 15.785 | 27.212 |
| Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen | 525.000 | 525.000 | 549.996 |
| Overige (huisvestingslasten) | 130.802 | 86.800 | 121.067 |
| <u>Totaal huisvestingslasten</u> | 2.657.299 | 2.363.935 | 2.624.182 |
| Overige instellingslasten | | | |
| Administratie- en beheerslasten | 316.291 | 337.675 | 316.447 |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 1.467.968 | 1.584.400 | 1.616.199 |
| Overige (overige lasten) | 365.336 | 416.815 | 379.200 |
| Lasten HPO | 0 | 0 | 12.419 |
| <u>Totaal overig instellingslasten</u> | 2.149.595 | 2.338.890 | 2.324.265 |
| <u>Totaal lasten</u> | 35.424.854 | 33.401.922 | 33.554.664 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentebaten | -3.563 | 0 | -11 |
| Rentelasten | 7.080 | 4.860 | 20.079 |
| <u>Totaal financiële baten en lasten</u> | 3.517 | 4.860 | 20.068 |
| Buitengewone baten en lasten | 0 | 0 | 0 |
| Exploitatie | 1.113.936 | 3.747 | 832.702 |

3.11 Financiële positie

| Kasstroomoverzicht | | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
| Kasstroom uit operationel activiteiten | | | | |
| Saldo Baten en Lasten | 1.117.453 | | 852.770 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Mutatie Private reserve | 0 | | 0 | |
| Afboeking desinvesteringen | 0 | | 0 | |
| Afschrijvingen | 618.994 | | 619.681 | |
| Mutaties voorzieningen | 203.287 | | 506.188 | |
| | 822.281 | | 1.125.869 | |
| Veranderingen in vlottende middelen | | | | |
| Vorderingen (-/-) | 1.131.644 | | 107.596 | |
| Schulden | 561.502 | | 416.807 | |
| Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 1.693.146 | | 524.403 | |
| Ontvangen interest | 3.563 | | 11 | |
| Betaalde interest (-/-) | -7.080 | | -20.079 | |
| Buitengewoon resultaat | 0 | | 0 | |
| | -3.517 | | -20.068 | |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 3.629.362 | | 2.482.974 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa (-/-) | -688.062 | | -822.763 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | 2.877 | | 54.008 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -685.185 | | -768.755 |
| Mutaties liquide middelen | | 2.944.177 | | 1.714.219 |
| Saldo begin boekjaar | 7.967.439 | | 6.253.220 | |
| Mutaties | 2.944.177 | | 1.714.219 | |
| Saldo einde boekjaar | 10.911.616 | | 7.967.439 | |

Kengetallen

| | 2022 | 2021 | Signaleringswaarde |
|---|--------|--------|--------------------|
| Liquiditeit | | | |
| Viottende activa/kortlopende schulden | 2,7 | 2,6 | >1,0 |
| De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte | | | |
| Solvabiliteit | | | |
| Eigen vermogen (excl. Voorzieningen)/totaal passiva | 54% | 53% | <30% |
| De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen eigen vermogen en vreemd vermogen aan. | | | |
| Solvabiliteit 2 | | | |
| Eigen vermogen (incl. voorzieningen)/totaal passiva | 72% | 72% | |
| Rentabiliteit | | | |
| Resultaat uit bedrijfsvoering/totale baten | 3,0% | 2,4% | 0% |
| De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten | | | |
| Weerstandsvermogen PO | | | |
| Eigen vermogen-materiele vaste activa/totale baten | 13% | 10% | 5 - 20% |
| Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen | | | |
| Kapitalisatie factor | | | |
| Balanstotaal excl. Gebouwen en terreinen /totale baten incl. financiële baten | 41% | 39% | 44% |
| De kapitalisatiefactor geeft aan of de organisatie een deel van het vermogen niet of onvoldoende inzet voor de kerntaken | | | |
| Personele lasten / totale lasten | 84,68% | 83,24% | 80% |
| Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale kosten | | | |
| Materiele lasten / totale lasten | 15,32% | 16,76% | 20% |
| Dit kerngetal geeft het percentage weer van de materiele lasten ten opzichte van de totale lasten | | | |

De signaleringswaarde zijn van de Inspectie van het Onderwijs afkomstig

| | Signalering | 2017 | 2018 | 2019 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------|-------------|-------|------|-------|------|------|
| Kapitaalsfactor | > 44% | 37% | 36% | 36% | 39% | 41% |
| Solvabiliteit | < 30% | 66% | 63% | 54% | 53% | 54% |
| Liquiditeit (current ratio) | > 1,0 | 2,9 | 3,1 | 2,4 | 2,6 | 2,7 |
| Weerstandsvermogen PO | 5 - 20% | 13% | 12% | 9% | 10% | 13% |
| Rentabiliteit | 0% | -0,2% | 0,2% | -3,7% | 2,4% | 3,0% |

Mogelijk bovenmatig reserves

| | 2021 | 2022 |
|--|------|------|
| Signalering mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen OCW/MhO, 2020 publiek EV als % totale baten | 5,2% | 7,5% |

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

| Naam | Juridische vorm | code activiteit |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Stichting Passend Onderwijs PO 30-04 | Stichting | 4 |
| Onderwijscoöperatie T-PrimairR | Stichting | 4 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

| Niet uit de balans blijvende verplichtingen: | Aanvang | Eind | Belang (jaar) in euro |
|--|-------------------------|------------|-----------------------|
| CWS Hygiene Nederland BV | 1-1-2021 | 31-12-2024 | 48.413 |
| Schoonmaak de Toekomst | 17-8-2020 | 16-8-2030 | 418.873 |
| Schoonmaak Stoffels | 17-8-2020 | 16-8-2030 | 65.113 |
| Schoonmaak Zuid-facilitair | 1-1-2022 | 30-6-2023 | 13.757 |
| Printers Canon | 1-1-2022 | | 14.215 |
| Reinders Leermiddelen | 1-5-2021 (aanbesteding) | 30-4-2025 | nvt |
| Heutink ICT Netwerkbeheer | 1-1-2022 | 31-12-2025 | 47.760 |
| De Rolf groep touchscreens | 1-7-2022 | 30-6-2026 | nvt |
| Energie (gas, elektra) | 1-1-2023 | 1-1-2024 | nvt |
| Zonnepanelen | 24-3-2015 | 23-3-2030 | nvt |
| Kinderopvanggroep huur Ringbaan Oost | 1-1-2018 | 31-1-2024 | 119.352 |
| Kinderopvanggroep investering Vuurvogel 13 ^e lokaal | 10-9-2007 | 10-9-2037 | 7.613 |

Verantwoording subsidies (model G)

VERANTWOORDING SUBSIDIES (MODEL G)

Bestuur: Stichting Opmaat groep

41611

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Datum | Prestatie afgerond? |
|--|---------------------------|------------|---------------------|
| Subsidie regeling lerarenbeurs | 2022/2/19404322/136121 | 22-8-2022 | Nee |
| Subsidie regeling lerarenbeurs | 2022/2/20258447/1375130 | 20-9-2022 | Nee |
| Subsidie zij-instroom 2021 | 1183611/2021/2/17332998 | 22-11-2021 | ja |
| Subsidie zij-instroom 2021 | 1183737/2021/2/17332998 | 22-11-2021 | ja |
| Subsidie zij-instroom 2022 | 1288331/2022/2/225839992 | 22-11-2022 | Nee |
| Impuls en innovatie bewegingsonderwijs | IIB210129 | 13-12-2021 | Nee |
| Subsidie doorstroomprogramma po-vo | DPOVO22109 | 28-7-2022 | Nee |
| Subsidie verbetering Basisvaardigheden | VBV22-PO-41611/2400204791 | 11-11-2022 | Nee |

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Bedrag van de toewijzing | Ontvangst in verslagjaar | Lasten in verslagjaar |
|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| nvt | | | | |
| totaal | | € - | € - | € - |

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

| | | | | |
|--------|-----|-----|-----|-----|
| totaal | € - | € - | € - | € - |
|--------|-----|-----|-----|-----|

Accountantshonoraria

| Accountantshonoraria | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Controle jaarrekening | 39.462 | 34.000 | 37.585 |
| In Controle Framework | 6.451 | | 3.695 |
| Andere niet-controle dienst | 5.960 | | - |
| Totaal | 51.872 | 34.000 | 41.280 |

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft besloten het resultaat over 2022 € 1.113.936 als volgt te bestemmen:

| | |
|--|-----------|
| Algemene reserve | -163.066 |
| Bestemmingsreserve BAPO (publiek) | 53.804 |
| Bestemmingsreserve IOP (publiek) | -3.444 |
| Bestemmingsreserve NPO (publiek) | 1.018.601 |
| Bestemmingsreserve Solidariteit (publiek) | 335.000 |
| Bestemmingsreserve Ouderbijdrage (privaat) | -19.352 |

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Opmaat groep heeft per 1 januari 2023, samen met drie andere schoolbesturen, een bestuurlijke fusie met de Kinderopvanggroep gerealiseerd. Iedere schoolbestuurder, is tevens bestuurder van een divisie van de Kinderopvanggroep. De juridische overname van de divisie staat gepland op 1 december 2023.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Opmaat groep
Postbus 5142
5004 EC TILBURG

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Opmaat groep te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Opmaat groep op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Opmaat groep zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 20 juni 2023
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2023.0101.conv