



Jaarverslag 2023



INHOUD

A Bestuursverslag		B Jaarrekening 2023	1
Voorwoord	2	B1 Grondslagen	59
1 Het schoolbestuur	4	B2 Balans per 31 december 2023	62
1.1 Profiel	4	B3 Exploitatieoverzicht 2023	63
1.2 Organisatie	10	B4 Kasstroomoverzicht over 2023	64
2 Verantwoording van het beleid	14	B5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	65
2.1 Onderwijs & kwaliteit	14	B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	69
2.2 Personeel & professionalisering	31	B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2023	70
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	35	B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	73
2.4 Financieel beleid	39	B9 Gebeurtenissen na balansdatum	74
2.5 Continuïteitsparagraaf	43	B10 Overzicht verbonden partijen	74
3 Verantwoording van de financiën	45	B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	75
3.1 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief	45		
3.2 Staat van baten en lasten en balans	46	C Overige gegevens	1
3.3 Financiële positie	52	C1 Controleverklaring	77
Verslag intern toezicht	54		
4 Instellingsgegevens	57		

Voorwoord

In het schooljaar 2022-2023 is het eerste strategisch beleidsplan van OPO Hof van Twente tot stand gekomen en verspreid in het voorjaar van 2023. Waar voorheen gewerkt werd met een schoolplan dat bestond uit een bestuurs- en schoolgedeelte is dit nu van elkaar losgekoppeld. In 2023 zijn vervolgens de individuele schoolplannen van de scholen gerealiseerd, met dit strategisch beleidsplan als paraplu. Hierdoor is het gelukt de schoolplannen concreter te maken en ze meer toe te spitsen op de ontwikkelbehoefte van elke school, volledig verbonden met de doelen op bestuursniveau.

In 2023 zijn veel initiatieven die in 2022 zijn opgestart voortgezet, verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Voorbeelden hiervan zijn het MHB-beleid, de internationaliseringsactiviteiten, de doorontwikkeling van de Big Five en het wegwerken van de leerachterstanden, waarvoor tijdelijke middelen vanuit het rijk beschikbaar gesteld waren (NPO-gelden). Omdat het meerdere jaren kost om opgedane leerachterstanden weg te werken, heeft OPO Hof van Twente een bestemmingsreserve gerealiseerd, om een aantal van de tijdens de pandemie ingezette ondersteuningsmaatregelen de komende jaren te continueren.

Waar ik erg trots op ben, is dat er in 2023 prachtige innovaties hebben plaatsgevonden, om het onderwijs in gestaag tempo verder te ontwikkelen. Zoals bijvoorbeeld op het gebied van ICT. Alle leerlingen vanaf groep 3 van OPO Hof van Twente hebben de beschikking gekregen over een eigen laptop. Dit bevordert differentiatie en het effectief gebruik van diverse software en online content. Meer en meer leerkrachten implementeren Virtual Reality, 3d-printen, programmeren en robots in hun onderwijs, met ondersteuning van de ICT-er van het bestuur.

Op het gebied van welbevinden is ook een tweetal mooie vernieuwingen gerealiseerd. De eerste is SOPO, een sociaal-emotionele training voor kinderen, door OPO Hof van Twente zelf ontwikkeld. De eerste cyclus is in 2023 van start gegaan. De tweede ontwikkeling is dat in 2023 op alle scholen van OPO Hof van Twente een of meerdere dagdelen een Dog Assisted Coach met schoolhond aanwezig was. De interventies die deze duo's plegen zijn enorm waardevol gebleken.

Het Big Five project "OPO Ontdekbos" heeft een nieuwe naam gekregen, namelijk: "Groene Vingers". Deze naam staat dichterbij de bedoeling van het project, namelijk kinderen met belangstelling voor werken in de natuur de mogelijkheid geven hiermee aan de slag te gaan. Dit kan op allerlei manieren, op school, en zeker ook op de Buitenplaats Vinckeboom, waarin OPO Hof van Twente participeert.

OPO Hof van Twente heeft sinds 2022 de Erasmus+ KA1-accreditatie. Met deze subsidiegelden worden reizen voor de professionele ontwikkeling van leerkrachten bekostigd. De leerkrachten kunnen bijvoorbeeld deelnemen aan een training, of een aantal dagen werken en leren op een school elders in Europa. In 2023 hebben ruim 90 leerkrachten van deze mogelijkheid gebruik gemaakt. De gelden kunnen ook gebruikt worden om leerlingen een aantal dagen naar school te laten gaan in het buitenland. Daar heeft ook al 1 school gebruik van gemaakt. Leerlingen van groep 7 en 8 van ods Elserike en obs Azelo zijn een week naar Praag geweest. Een fantastische ervaring!

Het kweekvijver traject van OPO Hof van Twente is in 2023 ook afgerond. De kweekvijver biedt geïnteresseerde leerkrachten de mogelijkheid om te proeven aan de taken van een ib-er, of aan de

functie van locatiedirecteur. Dit door middel van bijeenkomsten en een stage. Een drietal deelnemers is inmiddels gestart met de opleiding tot ib-er of locatiedirecteur.

OPO Hof van Twente werkt samen op vele vlakken met andere onderwijsbesturen. Met de Waardenborch is een uitgebreid traject aangegaan om tot intensievere samenwerking te komen. Dit heeft geleid tot een intentieverklaring om dit in de komende jaren verder uit te bouwen. OPO Hof van Twente is voornemens zich te blijven oriënteren op mogelijke intensievere samenwerkingen met andere besturen in de regio.

Verderop in dit jaarverslag zult u nog meerdere initiatieven en innovaties tegenkomen bij het onderdeel verantwoording van het beleid, na het profiel van het schoolbestuur waarmee dit jaarverslag begint. Daarna vindt u de financiële verantwoording en dit jaarverslag eindigt met het verslag van het interne toezicht. Ik nodig u van harte uit te reageren op het jaarverslag om een constructieve dialoog te voeren die leidt tot het verder verbeteren van het onderwijs.

Jasper Kok
Directeur-bestuurder
Stichting OPO Hof van Twente

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE

De maatschappelijke opgave, waar de organisatie OPO Hof van Twente invulling aan geeft, is ook de toetssteen van de Raad van Toezicht. Deze is als volgt verwoord: Het bijdragen aan persoonlijk geluk, de ontwikkeling van het mens-zijn en aan burgerschap door alle kinderen in de basisschoolleeftijd in Hof van Twente de mogelijkheid te geven om hun talenten te ontwikkelen en hun perspectieven te verbreden.

SCHOLEN MET LEF: Onderscheidend vermogen

De scholen van OPO Hof van Twente kenmerken zich door hun eigen, krachtige schoolconcept waarin zij zich onderscheiden van elkaar en van concurrerende scholen. Op de scholen wordt goed onderwijs gegeven waarbij er aandacht is voor het individu. Er is ruimte voor kinderen om hun talenten te ontdekken en kritisch denkvermogen te ontwikkelen. Het bestuur faciliteert de scholen het schoolconcept vorm te geven op verschillende manieren.

Zorg voor leerlingen en personeel

De leerlingenzorg vormt de basis voor het ontwikkelen van kwalitatief goed onderwijs op de scholen. Het is belangrijk dat de directies en de interne begeleiders hierin ondersteund worden door het ondersteuningsteam.

Een school binnen OPO Hof van Twente beschikt over een krachtig tandem bestaand uit de directie en de interne begeleiding. Dit tandem neemt het voortouw bij de zorg voor leerlingen en leerkrachten, want de leerkrachten zijn de drijvende kracht achter het ontwikkelen van het onderwijs. Het is belangrijk dat zij in hun kracht gezet worden.

Daarnaast verwacht het bestuur een proactieve houding van het personeel ten aanzien van het welzijn van een leerkracht, klas of leerling. Door in een vroeg stadium te signaleren, kunnen er op tijd preventieve maatregelen genomen worden die mogelijke excessen voorkomen.

Een hoge pedagogische en didactische kwaliteit van het personeel bij OPO Hof van Twente is essentieel. Daarnaast wordt er eenduidig integraal en strategisch personeelsbeleid vormgegeven, waarbij er veel aandacht is voor deze kwaliteiten.

Innovatie

Vanuit hun eigen schoolconcept ontwikkelen de scholen innovatief vermogen op de gebieden die aansluiten bij hun concept. Dit schoolconcept maakt het mogelijk duidelijke keuzes te maken, waardoor voorkomen wordt dat een school met alle winden meewaait.

Het bestuur investeert jaarlijks in een aantal initiatieven, The Big Five genaamd, uit te voeren op alle 9 scholen, dat herkenbaarheid geeft aan de scholen van OPO Hof van Twente. The Big Five bestaat uit innovatieve en onderwijskundig bijzondere projecten die elk een ander niet cognitief talent bij kinderen aanspreken.

Naast bovenstaande investeert het bestuur jaarlijks in een klein aantal innovatieve initiatieven, geïnitieerd vanuit de scholen.

ICT neemt een belangrijke plaats in binnen het onderwijs. Door tegelijkertijd innovatief en duurzaam ICT-beleid te ontwikkelen, blijft de stichting vooroplopen met de nieuwste ontwikkelingen. Tegelijkertijd kan het gebruik maken van bepaalde software het personeel ontlasten bij het uitvoeren van hun taak.

Internationalisering

Internationalisering dient als onderlegger van het onderwijs, want uiteindelijk draait het erom dat een kind aan het einde van zijn schoolloopbaan een plekje vindt ergens in de wereld waar het gelukkig kan zijn. Internationalisering dient dan ook als mindset voor de leerkrachten en directeuren die werkzaam zijn binnen de scholen van OPO Hof van Twente, het is de context waarbinnen het onderwijs wordt vormgegeven.

Leerkrachten en groepen leerlingen krijgen de mogelijkheid te reizen door Europa door de verkregen Erasmus KA1-accreditatie, in ieder geval tot 2027. Voor leerkrachten betekent dit dat ze kunnen leren van goede voorbeelden in het buitenland, of een training kunnen volgen op een bepaald gebied. Kinderen kunnen onder andere ervaren hoe het is om naar school te gaan in een ander land.

Missie bestuur: Wij maken goed onderwijs

Het bestuur van OPO Hof van Twente stimuleert de scholen hun onderwijs te ontwikkelen vanuit een eigen, krachtige en scherp geïmplementeerde visie van de school. Het bestuur faciliteert de ontwikkeling van het onderwijs op de scholen en ondersteunt de ontwikkelbehoefte daar waar het kan. Nu dat de inspectienorm “goed” is komen te vervallen is de stichting gestart een eigen interne visitatie vorm te geven, met hieraan zelf gekoppelde normen.

Er wordt ruimte gemaakt voor het ontwikkelen van talent en het leren van en met elkaar, OPO-breed. Hiervoor is het nodig om in kaart te brengen wie over welke kwaliteiten beschikt binnen de organisatie, zodat ervan elkaars kwaliteiten en talenten geprofiteerd kan worden.

Het is belangrijk een open houding te hebben naar elkaar. Op deze manier kunnen we van elkaar leren, elkaar ondersteunen en groeien in de professionele leergemeenschap binnen het bestuur. Binnen deze leergemeenschap zijn we in staat elkaar feedback te geven en elkaar op die manier aan te spreken op het professioneel handelen.

Belofte bestuur

Het bestuur:

- Faciliteert de scholen, zodat ze in staat zijn hun schoolconcept vorm te geven en uit te dragen
- Communiqueert transparant
- Ontplooit activiteiten gericht op het creëren van een gevoel van eenheid binnen OPO Hof van Twente
- Investeert jaarlijks in innovatie
- Draagt zorg voor helder beleid t.a.v. ICT, zorg, personeel, kwaliteit en financiën

- Brengt kwaliteiten van personeel in kaart, met als doel te kunnen profiteren van elkaars competenties binnen OPO Hof van Twente.

Strategisch beleidsplan 2022-2026

Wat zijn de belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan?

Onderscheidend onderwijs

Elke school van OPO Hof van Twente krijgt de ruimte om, aansluitend bij de visie van het bestuur, naar eigen visie vorm te geven aan het onderwijs. Onderwijs, dat naast het aanbieden van de benodigde basiskennis, meer en meer inspeelt op de behoefte van de individuele leerling. Hierbij is het belangrijk dat leerlingen autonomie hebben om zelf keuzes te maken ten aanzien van wat, hoe en waar ze willen leren.

Het uiteindelijke doel van onderwijs is bij te dragen aan het vinden van een plekje in de wereld voor elk mens, waar het gelukkig kan zijn. Door het onderwijs in een internationale context te plaatsen, wordt leren meer betekenisvol. Leerlingen doen binnen de scholen van OPO Hof van Twente kennis op over de belangrijkste mondiale onderwerpen. Vervolgens leren zij hierover na te denken en een onderbouwde mening te vormen. Zo ontwikkelen zij hun (wereld)burgerschap en kritisch denkvermogen.

OPO Hof van Twente kent een goede zorgstructuur. De komende vier jaar wordt deze zorgstructuur met behulp van het samenwerkingsverband doorontwikkeld. Het doel is om een passend onderwijsaanbod te realiseren voor elke leerling binnen het bestuur, uiteraard binnen de mogelijkheden van de scholen.

Het ondersteuningsteam binnen OPO Hof van Twente is daarbij in de lead, om de intern begeleiders op de scholen zo goed mogelijk bij te staan om dit op de scholen te realiseren. Uiteraard lukt dit niet zonder een proactieve houding van eenieder werkzaam op de scholen ten aanzien van leerlingen met speciale onderwijsbehoeftes. Hoge pedagogische en didactische kwaliteiten van de leerkrachten en onderwijsassistenten zijn hierbij essentieel.

Internationalisering en innovatie

Binnen OPO Hof van Twente vormt internationalisering de basis van het onderwijs. Het uiteindelijke doel van het onderwijs, is bij te dragen aan het vinden van een plekje in de wereld voor elk mens, waar het gelukkig kan zijn. Internationalisering is een integraal onderdeel van het curriculum. Het draagt bij aan het ontwikkelen van (wereld)burgerschap, de professionalisering van werknemers en de ontwikkelingen op de scholen van de stichting. Internationalisering opent een wereld van mogelijkheden en verbreedt het perspectief van kinderen, hun ouders en leerkrachten.

Innoveren is een must! Wanneer een kind start op de basisschool, gaat het op zijn vroegst 14 jaar later aan het werk. Vergeleken met nu zal er dan veel veranderd zijn, want de technologie ontwikkelt zich razendsnel. Daarom is het belangrijk dat we voortdurend innoveren en een positieve attitude hebben ten aanzien van innovatie, zodat leerkrachten leerlingen kunnen leren in te spelen op veranderingen en te profiteren van de nieuwe mogelijkheden.

Kwaliteit

Kwaliteitszorg bij OPO Hof van Twente is het geheel van samenhangend beleid, concrete doelstellingen en goed management om de benodigde acties en controles uit te voeren waarmee het bestuur en de scholen de gewenste kwaliteit systematisch leveren en waarmee zij die kwaliteit ook continu kunnen verbeteren.

Adequate instrumenten en een heldere plannings- en beleidscyclus zijn hiervoor onontbeerlijk. Kwaliteit mag geen toeval zijn. Daarom is systematisch werken aan de kwaliteit noodzakelijk. Dat betekent: het juiste beleid formuleren, de juiste handelingen verrichten en op de goede manier evalueren of bereikt is wat het bestuur en de wilden bereiken.

OPO Hof van Twente werkt met een kwaliteitscyclus, gebaseerd op de PDCA-cyclus. Het ondersteuningsteam speelt hierin een belangrijke rol. Een voorbeeld hiervan is dat andere de onderwijsresultaten twee keer per jaar geanalyseerd via het onderwijsresultatenmodel en besproken met alle belanghebbenden. Dit vindt plaats op leerling-, groeps-, school- en bestuursniveau. Op basis hiervan worden op alle niveaus doelen gesteld en wordt aan deze doelen vervolgens planmatig gewerkt tot de volgende evaluatie.

Ook bij andere meetinstrumenten in het kader van de kwaliteitszorg wordt op deze manier gewerkt. Dit stelt OPO Hof van Twente in staat gericht te investeren in de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs voor elke leerling. Op deze wijze realiseren we een systematische aanpak waarbij de verschillende onderdelen samen een permanente prikkel tot innovatie vormen ten behoeve van het leren van de leerlingen, de medewerkers en de organisatie als geheel.

Personeel

In aantallen voldoende en in kwaliteit goede werknemers vinden, is momenteel een uitdaging. Zeker omdat van een werknemer van OPO Hof van Twente ook wat gevraagd wordt! Een werknemer van OPO Hof van Twente is kwaliteitsgericht, bevlogen, talentgericht, een professionele teamspeler, ondernemend en creëert een uitdagende leeromgeving. Ook moet het personeel beschikken over de bereidheid om kwaliteiten stichting breed in te zetten.

Het bestuur zal blijvend investeren in het zijn van een aantrekkelijke werkgever voor haar (toekomstige) werknemers. Dit komt onder andere tot uiting in het beschikbare budget voor nascholing, inzet van vakleerkrachten Engels en bewegingsonderwijs, het opzetten van de kweekvijver, het faciliteren van een starterscoach, de werkkostenregeling van OPO Hof van Twente en de KA 1 accreditatie.

Het bestuur is voortdurend op zoek naar initiatieven en ideeën, die ervoor zorgen dat werken bij OPO Hof van Twente aantrekkelijk en uitdagend is. Dit begint bij de nauwe samenwerking met de APO van Saxion. De schoolopleiders van OPO Hof van Twente dragen mede zorg voor uitstekende begeleiding en opleiding van de studenten die stagelopen op een school van de stichting.

Organisatie

OPO Hof van Twente is een relatief klein bestuur met negen basisscholen en ongeveer 1040 leerlingen, waaronder vier relatief kleine scholen met momenteel minder dan 50 leerlingen. De

meeste scholen van OPO Hof van Twente zijn, of ontwikkelen zich richting het zijn van een Integraal Kind Centrum (IKC), waarbij er samengewerkt wordt met een kinderopvangorganisatie in hetzelfde gebouw.

In de statuten van OPO Hof van Twente staat opgenomen dat het bestuur “een bijzondere inspanning” moet doen ten aanzien van het openhouden van deze scholen. Dit leidt ertoe dat het bestuur een organisatievorm kent die erop gericht is om op al haar negen scholen kwalitatief goed en uitdagend onderwijs te realiseren.

Momenteel is OPO Hof van Twente een gezond en ambitieus bestuur. Hoe de financiering van het onderwijs er op de lange termijn uit zal zien, is niet bekend. Een relatief klein bestuur kan kwetsbaar zijn wanneer er minder geld beschikbaar is. OPO Hof van Twente wil haar ambities en doelen ook in de verre toekomst blijvend kunnen realiseren. Daarom zal OPO Hof van Twente zich in de komende planperiode uitgebreid oriënteren op intensivering van bestuurlijke samenwerking met zowel primair als voortgezet onderwijsbesturen in de omgeving.

Huisvesting

De afgelopen drie jaar heeft OPO Hof van Twente veel geïnvesteerd in haar gebouwen. Dit betreft zowel het interieur als het exterieur. Om goed onderwijs te realiseren is het belangrijk dat de driehoek van onderwijsvisie, gebouw en interieur optimaal op elkaar afgestemd is. Op deze manier kan er aantrekkelijk en kwalitatief goed onderwijs gegeven worden.

Ook heeft OPO Hof van Twente fors geïnvesteerd in de verduurzaming van haar gebouwen. Het bestuur is voornemens dit voort te zetten richting de toekomst, zodat leerlingen dag in dag uit met verduurzaming in aanraking kunnen en het beschouwen als vanzelfsprekend.

Financiën

Het algemene doel van het financiële beleid van OPO Hof van Twente is om voorwaarden te creëren om de doelstellingen van de stichting en die van de scholen te realiseren. Dit om de continuïteit te waarborgen en om met de beschikbare middelen een zo optimaal mogelijke onderwijskwaliteit te realiseren.

OPO Hof van Twente is erop gericht om beleid en financiën zo goed mogelijk op elkaar te laten aansluiten. Hierbij is het uitgangspunt dat de financiën het beleid volgen. Het financiële beleid staat niet geïsoleerd van al het andere beleid; het is verbonden met de overige beleidsterreinen binnen de organisatie.

Gezien de diversiteit in leerlingaantallen van de scholen en de rol en verantwoordelijkheden van de locatiedirecteuren heeft de stichting ervoor gekozen om het budget grotendeels op bestuursniveau aan te houden. Dit met name om risico's af te dekken of om alle negen scholen optimaal te laten profiteren van de beschikbare gelden.

Krimp

In de afgelopen 10 jaar is het leerlingenaantal binnen het basisonderwijs in de gemeente Hof van Twente gedaald ten gevolge van de vergrijzing. Ook voor OPO Hof van Twente betekende dit een

forse daling van het aantal leerlingen, waardoor twee scholen helaas moesten sluiten (obs Markvelde 2018 & obs Deldenerbroek 2020) en obs de Puntdak samengevoegd is met obs de Wiekslag in één schoolgebouw (2020, nu obs de Boomhut). De meest recente prognoses geven aan dat het aantal kinderen dat de komende jaren naar de basisschool zal gaan ongeveer gelijk gaat blijven. De stichting heeft een kleine scholenvisie geschreven, over hoe het voornemens is om te gaan met veranderingen op de kleine scholen.

Het beleid van OPO Hof van Twente is erop gericht om te proberen het marktaandeel te vergroten. Er wordt vooral ingezet op scherpe onderwijsprofielen van de scholen en op bestuursniveau bijzondere toevoegingen te initiëren aan het onderwijs op de scholen, zoals bijvoorbeeld de *Big Five*, vakleerkrachten gym, vakleerkrachten Engels en de internationaliseringsactiviteiten.

Toegankelijkheid & toelating

In Nederland regelt de Wet op het Primair Onderwijs (hierna 'WPO') op welke wijze basisscholen en speciale basisscholen dienen om te gaan met aanmelding en plaatsing van leerlingen. Toelating is daarbij het uitgangspunt, weigering de uitzondering. Om als leerling tot een school van OPO Hof van Twente te worden toegelaten, moet een kind de leeftijd van 4 jaar hebben bereikt.

De wet schrijft over de aanmelding het volgende voor:

- De aanmelding van kinderen voor toelating dient schriftelijk te gebeuren en kan worden gedaan vanaf de dag waarop het kind de leeftijd van 3 jaar bereikt.
- De ouders doen de aanmelding zo mogelijk ten minste 10 weken voor de datum waarop toelating wordt gevraagd en geven bij de aanmelding aan bij welke school of scholen eveneens om toelating is verzocht en welke school hun voorkeur heeft.

Vervolgens dient het bevoegd gezag te onderzoeken of de aanmelding een kind betreft dat specifieke onderwijsbehoeftes heeft. Dat is nodig omdat voor een kind met specifieke onderwijsbehoeftes soms extra ondersteuning nodig is. Bij OPO Hof van Twente voert de school dit onderzoek, onder leiding van een orthopedagoog van OPO Hof van Twente uit en beslist de directeur, in samenspraak met het bevoegd gezag of de leerling op deze school geplaatst kan worden.

Bij dit onderzoek wordt de informatie die wordt verstrekt door de ouders gebruikt en worden de ouders gevraagd om de informatie van de peuterspeelzaal of kinderopvang, voor de zogenaamde warme overdracht, te delen. Ook kan de school vragen om extra gegevens te verstrekken.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Bestuur	Stichting OPO Hof van Twente
Bestuursnummer	41785
Adres	D.J. Bunschotenstraat 14
Telefoonnummer	0547-276638
E-mail	info@opohvt.nl
Website	www.opohvt.nl

Bestuur

De heer Jasper Kok, directeur-bestuurder

Scholen

Stichting OPO Hof van Twente heeft 9 openbare basisscholen:

School	Website
Obs Azelo	www.obsazelo.nl
Obs Stedeke	www.stedeke.nl
Obs Wiene	www.obswiene.nl
Ods Elserike	www.elserike.nl
Obs Stokkum	www.obs-stokkum.nl
Ods 't Gijmink	www.gijminkgoor.nl
Obs Brookschole	www.brookschole.nl
Obs de Boomhut	www.obsdeboomhut.eu
Obs de Zwaluw	www.obsdezwaluw.nl

Organisatiestructuur

OPO Hof van Twente heeft een 1-hoofdig college van bestuur (directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht bestaand uit 4 leden. De directeur-bestuurder heeft een staf die hem ondersteunt en is de voorzitter van het Management Team overleg tussen de locatiedirecteuren van de scholen en de directeur-bestuurder.

In het reglement bestuur en toezicht wordt de organisatiestructuur tot in detail toegelicht. Ook is er een organogram van OPO Hof van Twente.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR bestaat uit een dagelijks bestuur bestaande uit twee ouders, waarvan één de voorzitter is, en twee leerkrachten. Voorts is elke school van OPO Hof van Twente vertegenwoordigd in de GMR door één ouder en één personeelslid uit de medezeggenschapsraad (MR) van de school (18 GMR leden). In totaal vonden er in 2023 vijf GMR-vergaderingen plaats. Voorafgaand aan iedere vergadering kwam het dagelijks bestuur bijeen om met elkaar de agenda voor deze vergadering voor te bereiden. Ook vond er voorafgaand aan elke GMR-vergadering een overleg plaats tussen het DB en de directeur-bestuurder.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

- Met welke partijen is er regelmatig contact? Denk aan: samenwerkingsverbanden, ouders, leerlingen, medewerkers, gemeenten, instellingen voor kinderopvang, vervolgonderwijs jeugdzorg?

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Ouders worden op schoolniveau betrokken bij de school. Zoals de medezeggenschapsraad en de ouderraad, maar ook bij ander school specifieke activiteiten. Op bestuursniveau is het contact met ouders voornamelijk via de GMR.
Leerlingen	In persoonlijke gesprekken tussen groepsleerkracht en leerlingen worden vorderingen en doelen besproken. Maar ook hun welbevinden maakt onderdeel uit van de dialoog tussen groepsleerkracht en leerling. Er is contact tussen de leerlingenraad en de directeur van de basisscholen.
Voorgezet onderwijs	De Waerdenborch: Met De Waerdenborch is onder leiding van adviseurs van VOSABB een traject afgerond om intensievere samenwerking tussen OPO Hof van Twente en De Waerdenborch te onderzoeken.
Besturen Primair Onderwijs	Samenwerking op (ver)nieuwbouw op Campus De Whee samen met Keender en De Waerdenborch.
Samenwerkingsverband	Onze stichting is gelieerd aan het Samenwerkingsverband (SWV) 23.02 in het kader van passend onderwijs. SWV 23.02 participeert in Plein Midden Twente (regio Hengelo). PMT komt bestuurlijk zes keer per jaar bij elkaar, de directeur-bestuurder sluit aan bij deze vergaderingen. Het bestuur van SWV 23.02 komt vier keer per jaar bijeen.
Gemeente Hof van Twente	<p>Met de gemeente Hof van Twente is er frequent overleg. Per jaar wordt het jaarverslag als begroting besproken met de wethouder onderwijs. Daarnaast zijn er meerdere overleggen, waaronder het bestuurlijk overleg. Hier sluiten ook de bestuurders aan van Brigantijn en Keender.</p> <p>Er wordt gewerkt aan een convenant met afspraken hoe de gemeente en OPO Hof van Twente in de toekomst elkaar informeren.</p>
Kinderopvang	Diverse scholen werken samen met de kinderopvang en werken aan de verdere totstandkoming van het worden of zijn van een IKC. Dit betreft o.a. De Beestenboel, KOV Hof van Twente, Lotje & Small Steps.

Saxion Hogeschool	Er is veelvuldig contact met Saxion Hogeschool onder ander via Opleiden in de School. Onze toekomstige kandidaat groepsleerkrachten volgen hier de Pabo. Daarnaast is er ongeveer 6 keer per jaar een bestuurdersoverleg over het Kennisnetwerk Lerende Leraren, waarbij OPO Hof van Twente is aangesloten. De directeur-bestuurder woont deze vergaderingen bij.
Jeugdzorg	Door gewijzigde regelgeving is de samenwerking geïntensiveerd. Jeugdzorg is nadrukkelijk betrokken bij de invulling van de zorg rondom leerlingen.
Nuffic	Met het nationaal agentschap voor internationalisering is er intensief contact, in verband met de huidige Erasmus+ KA1 en KA2 projecten binnen OPO Hof van Twente.

Klachtenbehandeling

- Hoeveel klachten en meldingen zijn er in het verslagjaar binnengekomen?

In totaal 3 klachten.

- Wat is met deze klachten gedaan?

De directeur-bestuurder heeft de inbrengers (ouders) van de officiële klacht per mail geantwoord. Vervolgens is er telefonisch contact geweest en een afspraak gemaakt voor een gesprek met de directeur-bestuurder. Deze gesprekken zijn goed verlopen.

De inbrengers van de anonieme klacht hebben antwoord per mail ontvangen. Hierin staat dat de inhoud ter kennisgeving is aangenomen. De directeur-bestuurder heeft de inhoud besproken met de locatiedirecteur van de betreffende school.

Er zijn waar nodig verbeterplannen gemaakt en vervolgacties uitgezet. Over de klacht van een groepje ouders heeft de directeur-bestuurder ook telefonisch contact gehad met de inspecteur.

Juridische structuur

- Wat is de juridische structuur?

Stichting

Governance

Op het gebied van governance zijn er de in 2021 opgeleverde documenten in 2023 voor de tweede keer geëvalueerd tijdens de zelfevaluatie, onder leiding van een onafhankelijke governance specialist. Dit betreft:

- Toetsingskader OPO Hof van Twente
- Reglement auditcommissie
- Reglement onderwijscommissie
- Reglement renumeratiecommissie
- Toezichtsvisie RvT OPO Hof van Twente

In maart 2023 is de procedure opgestart voor het vinden van twee nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. Hierbij is één lid geworven. In 2024 komt er opnieuw een vacature vrij, waardoor er in 2024 opnieuw de procedure opgestart wordt.

Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om te zorgen voor die functiescheiding.¹

- Welke is van toepassing op uw schoolbestuur?
 - Organieke scheiding (two-tier)²

Code goed bestuur

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

- Volgt het bestuur deze code?
 - Ja

¹ Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair onderwijs. Zie:

<https://www.poraad.nl/ledenondersteuning/publicaties/goed-bestuur/code-goed-bestuur-per-1/1/21>

² Onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij een college van bestuur of statutairbestuurder te berusten (bestuur) en de functie van intern toezicht bij een raad van toezicht (intern toezichtsorgaan).

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het schoolplan gesteld zijn en daarvan afgeleid de doelen opgesteld specifiek voor 2022 staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat over de continuïteitsparagraaf.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Kwaliteit van het onderwijs als primair proces, staat voorop. Dat vraagt een constante ontwikkeling van kwaliteitszorg op onze scholen, maar ook een ontwikkeling in de kwaliteit van de randvoorwaarden, die nodig zijn om dit te kunnen realiseren. Het gaat met name om goed opgeleid personeel, hedendaagse leermiddelen en de aanwezigheid van goede huisvesting en een adequate inrichting hiervan, die een goede leer- en werkomgeving biedt. Een inzichtelijke organisatie en een goede communicatiestructuur van deze organisatie horen hier ook bij.

Doelstellingen

Er is in schooljaar 2022-2023 een breed gedragen strategisch plan opgeleverd. Op basis hiervan zal het kwaliteitsbeleidsplan, het strategisch personeelsbeleidsplan en het financieel beleidsplan worden geschreven, om op systematische wijze op al deze terreinen te kunnen werken aan kwaliteit en continuïteit.

De volgende 3 brede doelstellingen zijn geformuleerd in het strategisch beleidsplan:

- *Doorontwikkeling van onderwijskwaliteit en leerlingenzorg op alle scholen*
- *Systematisch en cyclisch de effecten meten van ingezet beleid*
- *Doelmatigheid van investeringen toetsen aan de hand van de kwaliteitszorgcyclus.*

Vervolgens heeft elke school in het schoolplan, uitgaande van de schooldoelstellingen en de missie, de beleidsvoornemens voor de komende periode vastgesteld. Een van de belangrijkste doelstellingen, neergelegd in zowel de missie als in specifieke beleidsvoornemens, is het streven naar kwaliteit.

Wij definiëren kwaliteitszorg als het zicht houden op en verbeteren van kwaliteit, volgens het systematisch doorlopen van de PDCA-cyclus. Het kwaliteitsbeleid is centraal, op bestuursniveau vastgesteld, maar is school specifiek uitgewerkt. Hierdoor geeft de school haar eigen accenten aan de uitvoering van het beleid. Het kwaliteitsbeleid stond beschreven in het voormalige schoolplan 2019-2023. In 2023 is gestart met het opnieuw en uitgebreid opstellen van het nieuwe kwaliteitsbeleidsplan, goed te keuren in 2024.

De betrokkenen bij onze kwaliteitszorg

De kwaliteit van een school wordt bepaald door iedereen die in meerdere of mindere mate bij de school betrokken is. Kwaliteit komt in eerste instantie ten goede aan de leerlingen, aan hun leerproces en de resultaten daarvan. Als het gaat om het meten en vaststellen van de kwaliteit vormen de leerlingen dan ook een belangrijke bron van informatie. Maar in feite betrekken we alle bij de school betrokken partijen bij de dialoog waarin de kwaliteit bepaald en bewaakt wordt. Dit zijn

in ons geval: het bestuur, het ondersteuningsteam, de MR en GMR, de locatiedirecteuren, het onderwijzend personeel, het onderwijsondersteunend personeel, de leerlingen en de ouders.

De onderwijsinspectie speelt een cruciale rol met betrekking tot de beoordeling van de kwaliteit van een school. In 2019 heeft OPO Hof van Twente voor het eerst een bestuursinspectie gehad, waarbij de kwaliteitszorg als onvoldoende is beoordeeld. In het [rapport](#) staat dat het bestuur ten eerste haar doelen in onvoldoende mate heeft geoperationaliseerd en ten tweede was er te weinig informatie beschikbaar over de kwaliteit van het didactisch handelen, of over de effecten van de inzet bij zicht op ontwikkeling en ondersteuning. Hier is sinds 2019 veel in geïnvesteerd en dit heeft geleid tot significante verbetering binnen de kwaliteitszorg. Op de volgende pagina's is te lezen welke acties er in 2023 zijn uitgevoerd om de kwaliteitszorg verder te lezen. Het ondersteuningsteam van OPO Hof van Twente neemt hierin het initiatief.

Daarnaast speelt het ondersteuningsteam een steeds belangrijkere rol bij de onderwijskwaliteit. Dit team maakt in samenwerking met en onder verantwoordelijkheid van het bestuur afspraken met de directeuren en de ib-ers op de scholen, en komt hier periodiek op terug. De data van de scholen wordt op schoolniveau verzameld en geanalyseerd, waarna er op bestuursniveau een meta-analyse wordt gemaakt. Op basis hiervan kan het bestuur dan gericht interveniëren of investeren.

Borgboek

Elke school beschrijft de gemaakte afspraken op het gebied van kwaliteitszorg in het school specifieke borgboek. De resultaten hiervan zijn opgenomen in het jaarverslag van de school.

Doelen en resultaten

In onderstaand schema staan de doelen vermeld die het bestuur heeft gesteld ten aanzien van de onderwijskwaliteit in 2023, inclusief de opbrengsten.

Legenda

	Doel behaald
	Proces loopt nog
	Doel wordt of is niet gehaald

Gestelde doelen	Kleurcode	Toelichting
<i>Doelen t.a.v. de algehele kwaliteitszorg</i>		
In 2023 hebben alle scholen n.a.v. de behaalde referentieniveaus een actieplan geschreven.		Alle scholen hebben twee verbeterplannen geschreven gebaseerd op de referentieniveaus, naar aanleiding van de afgenomen toetsen in januari en juni. Tevens zijn er bijeenkomsten geweest met de ib'ers om te zorgen voor een verdiepende analyse in het verbeterplan.

<p>In 2023 is op bestuursniveau een verbeterplan opgesteld op basis van de gemeenschappelijke delers uit de verbeterplannen van de scholen.</p>		<p>Naar aanleiding van de opgestelde verbeterplannen van de scholen is in september 2023 een verbeterplan op stichtingsniveau opgesteld. Hierin zijn de gemene delers uit de verbeterplannen van de scholen meegenomen en overige opvallendheden. In 2024 wordt dit doel verder uitgewerkt en opgenomen in de cyclus van de kwaliteitszorg binnen de stichting.</p>
<p>Alle scholen hebben in Parnassys de groepskaarten gevuld met dezelfde notatiecategorieën en hebben voor iedere leerling de onderwijsbehoeften toegevoegd in het leerlingadministratiesysteem.</p>		<p>De basisinrichting van Parnassys is in 2023 door alle scholen op eenzelfde wijze doorgevoerd. In 2023 hebben er meerdere overleggen plaatsgevonden tussen het ondersteuningsteam en een expert op het gebied van ParnasSys, waarbij de inzet van ParnasSys centraal stond. Hierbij is gesproken over de groepskaarten, groepsplannen en het OPP. De informatie over de groepskaarten is gedeeld met de intern begeleiders en wordt momenteel verwerkt in het leerlingadministratiesysteem. Het volledig wegzetten van de groepsplannen en het OPP wordt als doel geformuleerd voor 2024.</p>
<p>In 2023 hebben alle scholen het beleidsplan meer- en hoogbegaafdheid opgenomen in het schoolplan.</p>		<p>Het bovenschoolse begaafdheidsteam hebben alle scholen bezocht om toelichting te geven op het bovenschoolse beleidsplan. Op basis hiervan hebben scholen een schoolspecifieke beschrijving opgesteld in het schoolplan.</p>
<p>In het schooljaar 2023/2024 wordt de eerste sova-training gegeven binnen de stichting. In 2023/2024 wordt de eerste pilotgroep gedraaid.</p>		<p>In het voorjaar van 2023 is er een 3-daagse cursus bijgewoond door meerdere personen van stichting OPO Hof van Twente, over Sociale Vaardigheidstrainingen (sova). Hierbij is er kennis opgedaan over de inhoud van een sova-training en het geven van deze trainingen. Met de opgedane kennis is een passend programma opgesteld die vervolgens binnen stichting OPO wordt uitgerold. In februari 2024 zal de eerste pilotgroep starten binnen OPO Hof van Twente met de sova-training (Pauwer).</p>

In 2023 is Leerling in Beeld (cito) geïmplementeerd binnen alle scholen, middels uniforme afspraken.		Tijdens de ib-netwerken zijn er afspraken gemaakt ten aanzien van de toetsafname van LiB en daarnaast is er kennis gedeeld. Dit alles met als doel om het werken met LIB verder te optimaliseren.
In 2023 hebben alle scholen zich verdiept in de opties voor de doorstroomtoets en een eigen keuze gemaakt.		De informatie vanuit de verschillende webinars, gevolgd door de leden van het ondersteuningsteam en de IB'ers, is gedeeld binnen het IB-netwerk. Op basis hiervan heeft iedere school een keuze gemaakt uit de doorstroomtoets van de IEP of van CITO Leerling in Beeld. Deze toets wordt afgenomen in februari 2024.
Er is een nieuw format opgesteld voor de groepsbesprekingen.		Het format is opgesteld en is tevens al in gebruik genomen door alle scholen. In deze pilotfase bleken een aantal aanpassingen wenselijk. Begin 2024 worden deze aanpassingen verwerkt in het format door het bovenschools ICT-team.
In 2023 is op elke school een moment in de week een schoolhond aanwezig.		Vanaf september 2023 is er op elke school binnen de stichting minimaal een dagdeel per week een DAC-team op school aanwezig. Dit team bestaat uit een schoolhond en een coach is.
<i>Doelen omtrent 'Onderbouwbijeenkomsten'</i>		
Implementatietraject ontwikkelen: tijdpad, praktische zaken rondom implementatie en waarborging doorlopende leerlijn.		De implementatietrajecten van de methodes lopen. Er wordt al mee gewerkt in de kleutergroepen. De doorlopende leerlijn naar de andere groepen behoeft echter nog aandacht en moet in 2024 geregeld zijn.
In 2023 is er een protocol opgesteld voor herfstleerlingen.		Het protocol is in concept klaar en moet bovenschools nog goedgekeurd worden. In 2024 moeten alle scholen hiermee werken.
<i>Doelen omtrent NT2 werkgroep</i>		
In kaart brengen welke middelen er voor begeleiding binnen de stichting zijn en oriënteren op leermiddelen die geschikt zijn om in te zetten.		Van alle scholen is geïnventariseerd of/welke middelen aanwezig zijn (niet veel). Er wordt nagenoeg geen gebruik van gemaakt omdat er op dit moment (nog) te weinig leerlingen binnen de school zijn.

In 2023 is er een protocol opgesteld hoe te handelen bij nieuwkomers op school.		Het NT-2 protocol is besproken en goedgekeurd.
Ontwikkelen van een intakeformulier voor ouders van nieuwkomers. Na 6 weken vindt er bij iedere nieuwkomer een gesprek plaats waarin (eventueel met inzet global talk) ouders op de hoogte worden gebracht van ons onderwijssysteem.		Het intakeformulier is ontwikkeld. Tevens is er een bovenschools account voor alle scholen voor de inzet van Global Talk.
Overzichtslijst maken met tips en ideeën die in de klas uitgevoerd kunnen worden.		Deze is gemaakt en toegevoegd aan het NT-2 protocol.
Inventarisatie onder IB'-ers welke hulpvragen er nog liggen t.a.v de nieuwkomers.		Er is één school (ods 't Gijmink) waar nog een hulpvraag ligt: "Hoe kun je onderwijsassistenten voor deze leerlingen actief inzetten, hoe krijgen zij de kennis om goed te kunnen ondersteunen en kan er tijd worden vrijgemaakt voor extra begeleiding? De onderwijsassistenten van 't Gijmink zijn aangesloten bij de bijeenkomsten van de Horizon.
<i>Doelen omtrent Bouw!</i>		
Alle risicovolle leerlingen in groep 2 en 3 werken met het programma Bouw!.		Inzetten van een <u>preventieve aanpak</u> voor leerlingen in de leeftijd 4 tot 7 jaar die een risico lopen op leesproblemen. Uit de analyse van de Quickscan blijkt dat er veel variatie blijkt in hoeveel leerlingen deelnemen aan Bouw!. In het bovenschoolse beleidsplan zijn de risicofactoren en de selectiecriteria opgenomen. Dit geeft scholen houvast om tijdig en dus preventief, leerlingen te laten starten met Bouw!.
Het bovenschoolse beleidsplan wordt gemonitord: analyseren, evalueren, bijstellen en borgen.		Dit doel blijft in ontwikkeling. Jaarlijks na de afname van de Quickscan in maart vindt monitoring plaats. Op deze manier blijft het een actueel beleidsplan voor de scholen. Dit punt wordt opgenomen in de jaarplanning van de stichting.
De QuickScan wordt afgenomen en besproken: eventueel bijstellingen in beleid en scholingsaanbod op maat eruit filteren.		In maart 2023 is de QuickScan afgenomen. Met als doel te evalueren hoe het programma Bouw! binnen de stichting wordt ingezet, waarbij de belangrijkste kansen, knelpunten en verbetermogelijkheden worden benoemd.

		Jaarlijks zal de Quicksan of een eigen analyse-instrument ingezet worden om te monitoren en eventueel aanpassingen te doen in het beleidsplan. Deze actie wordt opgenomen in de jaarplanning van de stichting.
Op iedere school is een 'schaduw coördinator' aanwezig.		Dit doel is nog niet bereikt en wordt meegenomen in de Quicksan van maart 2024 om in beeld te krijgen welke school al werkt met een 'schaduw coördinator'.
Aan het einde van het 5e jaar (schooljaar 23/24) is het aantal leerlingen in de groepen 5 met een D- of E-score op de DMT met 50% gereduceerd op stichtingsniveau.		Dit doel is nog in ontwikkeling. Aan het einde van het 5 ^e jaar (juni 2024), kunnen we beoordelen of dit doel behaald is.
Aan het einde van het 5e jaar worden door alle leerlingen zonder familiair risico in de groepen 8 A-, B- of C-scores behaald.		Dit doel is nog in ontwikkeling. Aan het einde van het 5 ^e jaar (juni 2024), kunnen we beoordelen of dit doel behaald is.
<i>Doelen omtrent kleine scholen</i>		
In 2023 is er voor de kleine scholen een nieuw format voor de groepskaart opgesteld.		Het concept van het format is af, schooljaar 2024/2025 wordt het definitieve format gepresenteerd aan alle ib'ers en werkt elke kleine school middels deze groepskaart.
<i>Doelen omtrent opleiden in de school (OidS)</i>		
Het organiseren van 2 mentorentrainings in het schooljaar 2023/2024, in de maanden september 2023 en februari 2024 aan de start van de nieuwe semesters.		De mentorentraining van september is door omstandigheden verplaatst naar november. Deze training wordt als meerwaarde gezien door zowel de mentoren als de schoolopleiders en dragen bij aan de kwaliteit van het samen opleiden. In 2024 is wel van belang om deze training in september en februari te organiseren. De inhoud krijgt vorm doordat de schoolopleiders lid zijn van de expertgroep mentorentainers vanuit Lerende Leraren en de hiervoor bijeenkomsten bijwonen.
Het invoeren van 1 driehoeksgesprek in de maand september per opleidingschool. Dit gesprek wordt		Dit doel is behaald. Deze gespreksvorm wordt opgenomen in de jaarplanning van het Samen Opleiden.

gekoppeld aan de 1e WOS-dag op locatie.		
Sterke studenten uit voorgaande jaren (overzicht excel-bestand) die in het schooljaar 2022-2023 aan hun LIO-stage mogen beginnen, benaderen om te solliciteren met als doel om Kwalitatief sterke LIO-studenten binnen de stichting halen om zo ruimte te creëren in de verschillende formaties.		Dit doel is behaald. Deze actie wordt opgenomen in de jaarplanning van het Samen Opleiden.
Het aantal opleidingsscholen binnen de stichting wordt uitgebreid.		Het aantal opleidingsscholen is van 5 naar 6 gegaan door de toevoeging van obs de Zwaluw.

Passend onderwijs

In 2023 is gewerkt aan de volgende doelen in het kader van het passend onderwijs:

1. Inzetten en versterken intern begeleiding
2. Inzetten van onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners
3. Opleidingen en training voor personeel
4. Gestructureerd overleg tussen orthopedagogen, intern begeleiders, leerkrachten, ouders
5. Onderzoek en begeleiding gericht op meer- en hoogbegaafdheid
6. Inzet arrangementen van Kentalis
7. Inzet van groepsgerichte trajecten
8. Inzet van ambulante begeleiding
9. Impuls kwaliteitszorg passend onderwijs
10. Inzet specialistische expertise in de klas
11. Aanzet tot het ontwikkelen van een 1-zorgroute voorschoolse voorzieningen – basisonderwijs.

De volgende voorzieningen in het kader van het “dekkend aanbod van voorzieningen passend onderwijs” zijn aangeboden binnen OPO Hof van Twente:

1. Het aanbieden van het basisarrangement
2. Mogelijkheden voor versnellen, verrijken en compacten voor meer- en hoogbegaafde leerlingen
3. Ondersteuning bij diverse problematiek in de vorm van arrangementen
4. Ondersteuning van onderwijsassistenten/leerkrachtondersteuners in de groep.

Wat betreft de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband het volgende:

Er is veel directe inzet in de klas, meer dan de 55.000 euro die wordt gebruikt vanuit het budget van het samenwerkingsverband. In totaal voor ongeveer 350.000 euro. Ook zijn er onderwijsassistenten in dienst in schaal 7 als leerkrachtondersteuner.

Er is ongeveer 288.000 euro aan IB uitgegeven op de scholen. Daarnaast is er 39.000 euro besteed aan de orthopedagogen, 40.000 euro aan PAB en 18.000 aan bovenschools IB. Er is een werkgroep meer- en hoogbegaafdheid. Aan de coördinator meer- en hoogbegaafdheid is 17.000 euro besteed.

Wel neemt de inzet van de ambulante begeleider af; er wordt steeds meer interne ondersteuning geboden.

Jaarlijks wordt systematisch gewerkt aan de ambities voortkomend uit het ondersteuningsplan. Het ondersteuningsaanbod is zichtbaar in de dag- en weekplanning van de leerkrachten en het is hierdoor direct geborgd in het aanbod. Tijdens de uitvoering van de cyclus van handelingsgericht werken wordt het ondersteuningsaanbod op vaste momenten geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

<i>Doelen omtrent begeleiding starters</i>		
Beleidsplan 'Begeleiding starters' bijstellen en up-to-date maken op basis van 'versterken/vernieuwen protocol (RAP).		Vanaf schooljaar 2023/2024 wordt het vernieuwde beleidsplan gehanteerd.
Het zorgen voor een 'veilige landing' voor starters binnen de OPO HvT. De directeuren van de verschillende scholen zijn op de hoogte van de minimale voorwaarden die aanwezig moeten zijn om een veilige landing te organiseren en proberen daar zo goed mogelijk naar te acteren.		Dit doel is behaald. De huidige startende leerkrachten zijn binnen de stichting werkzaam gebleven.
Het volgen van een training 2-daagse gericht op de 6 rollen van de leraar. Met als doel om de kwaliteit van de startende leerkrachten binnen de stichting te kunnen volgen en begeleiden.		Door tijdelijke afwezigheid van de starters begeleider is dit doel niet behaald.
Iris Connect instrument effectief leren gebruiken (expertgroep begeleiding starters: Lerende Leraren) en inzetten met als doel de professionalisering van de startende leerkracht te vergroten.		Door tijdelijke afwezigheid van de starters begeleider is dit doel niet behaald. In 2024 richt de expert groep begeleiding starters (Lerende Leraren) zich hierop en zal het opnieuw worden opgepakt.
Implementatie begeleiding starters in IPB stichting OPO HvT.		De gesprekscyclus die gehanteerd wordt in het begeleidingstraject van starters, moet gaan aansluiten op de gesprekscyclus die gehanteerd wordt binnen de stichting. Op dit moment worden de gespreksverslagen van de startende leerkrachten opgeslagen in cupella door de leerkrachten zelf.
Deelname aan RAP (begeleiding starters) namens OPO HvT. De regeling is een vervolg op de <i>regionale aanpak lerarentekort</i> uit 2019. In samenwerking met verschillende schoolbesturen en APO		Namens de OPO HvT is deelgenomen aan het RAP project (vernieuwen/versterken protocol begeleiding starters). Het protocol

Saxion wordt een plan van aanpak ingediend.		is nu ontwikkeld en daardoor zal dit doel niet meegaan naar 2024.
---	--	---

Legenda

	Doel is behaald
	Proces loopt nog
	Doel wordt of is niet gehaald

Overige ontwikkelingen

- Waren er het afgelopen jaar ontwikkelingen met een grote impact op onderwijs en kwaliteit die nog niet aan de orde zijn gekomen? Zo ja, welke? N.v.t.

Toekomstige ontwikkelingen

- Welke ontwikkelingen verwacht het bestuur in de toekomst, die mogelijk leiden tot aanpassingen van het gevoerd beleid? NB Risico's en risicobeheersing komen in 2.5 aan bod.

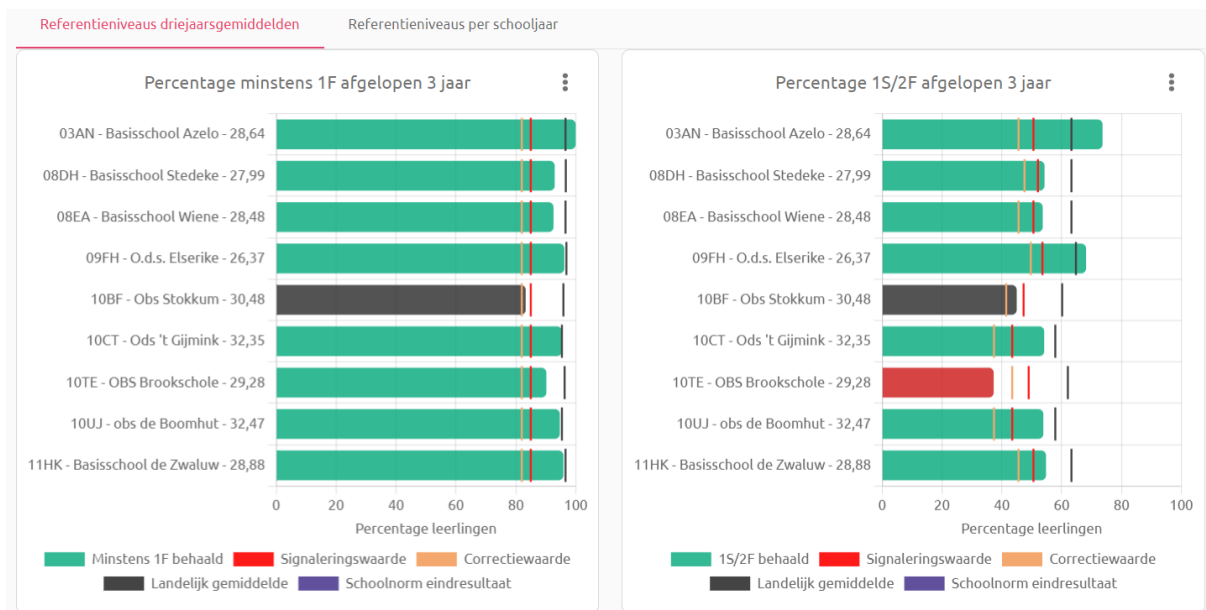
Welke nieuwe ontwikkelingen verwachten jullie voor 2024?

- Het concretiseren van de verbeterplannen van de scholen doordat IB'ers een verdiepende analyse kunnen uitvoeren.
- Het verder implementeren van Parnassys binnen de scholen op de volgende gebieden: het werken met groeps-, sub-, individuele plannen en OPP's.
- Het maken van een gezamenlijke keuze voor een Doorstroomtoets op basis van de ervaringen in 2024 met als doel om de analyse van de eindtoets te vereenvoudigen.
- Het realiseren van een verdere verdieping van het onderwijsresultatenmodel door de tussen- en eindopbrengsten te vergelijken op 3 verschillende niveaus: 1. Signaleringswaarde inspectie, 2. Schoolambities, 3. Landelijk gemiddelde (met scholen uit dezelfde wegingsgroep).
- Het opzetten van een kwaliteitscyclus op stichtingsniveau ten aanzien van de analyse van de opbrengsten van de doorstroomtoetsen en tussentoetsen (LIB) en de input van de verbeterplannen.

Onderwijsresultaten

We monitoren op bestuurlijk niveau niet alleen de jaarlijks behaalde referentieniveaus, maar houden ook zicht op de 3-jaarlijkse resultaten. Alle scholen leveren tweejaarlijks een verbeterplan in bij het ondersteuningsteam. Hierin komen de behaalde referentieniveaus aan bod, wordt er gekeken of de scholen op koers liggen en daarnaast worden er concrete acties uitgezet n.a.v. de behaalde resultaten.

Behaalde referentieniveaus per school (3 jaarlijks):



Internationalisering

- Is er beleid op het thema internationalisering?
 - Ja
- Zo ja, wat is het beleid en wat zijn de belangrijkste (toekomstige) ontwikkelingen?

Internationaliseringsbeleid van OPO Hof van Twente

Het is belangrijk dat internationalisering een integraal onderdeel wordt van het onderwijs en daarmee van het curriculum. Het is geen extra activiteit; internationalisering dient de mindset te zijn van leerkrachten en directeuren die werkzaam zijn binnen de scholen van OPO Hof van Twente. Bijvoorbeeld bij het organiseren van een project, het geven van lessen of het aanschaffen van materialen dient internationalisering altijd in je achterhoofd te zitten. Op die manier wordt het automatisch onderdeel van je organisatie, opent het een wereld van mogelijkheden en verbreedt internationalisering het perspectief van kinderen, hun ouders en leerkrachten.

OPO Hof van Twente is een bestuur dat haar internationaliseringsbeleid binnen haar negen scholen actief uitdraagt. Het feit dat alle scholen Engelse les geven vanaf 4 jaar dient als basis en enkele aangesloten kinderdagverblijven ondernemen al Engelse activiteiten met kinderen in de leeftijd van 2-4 jaar. Dit betekent dat het niveau Engels van de meeste kinderen op een bepaald moment op de lagere school relatief hoog wordt. Hierdoor ontstaat de behoefte om hun Engelse vaardigheden in de praktijk te brengen.

Het bestuur is er trots op innovatief te zijn, en is altijd op zoek naar nieuwe manieren van lesgeven. Dit heeft onder andere geresulteerd in een solide ICT-infrastructuur op elke school. Deze ICT-structuur biedt de technische voorwaarden die nodig zijn om het onderwijs op een meer geïndividualiseerde en misschien zelfs gepersonaliseerde manier te ontwikkelen en te verbeteren. Er lopen diverse pilots met bijvoorbeeld het integreren van wereldoriëntatievakken en internationalisering, maar ook met het individualiseren van het onderwijs in de Engelse taal.

OPO Hof van Twente heeft nu vier vakleerkrachten Engels, een internationaliseringscoördinator, één eTwinning-school, twee eTwinning-ambassadeurs, en één school die momenteel deelneemt aan een Erasmus+ KA2-project (iBUILD IT). Het bestuur wil alle scholen stimuleren om deel te nemen aan internationaliseringsactiviteiten, zowel met hun leerkrachten als met hun leerlingen. De belangrijkste reden hiervoor is dat de leerlingen leren dat ze opgroeien in een context die breder is dan hun leefomgeving. De leerlingen zijn naast inwoner van hun stad of dorp, inwoner van Nederland, Europa en de wereld. Uiteindelijk is het belangrijkste dat elke leerling in de toekomst een plekje vindt in de wereld, waar hij of gelukkig is. Een tweede reden is dat de speerpunten van zowel scholen als bestuur, en de ontwikkelpunten van de leerkrachten, geïnspireerd, beïnvloed en verrijkt kunnen worden door het ondernemen van internationaliseringsactiviteiten.

Door middel van internationaliseringsactiviteiten wil OPO Hof van Twente het volgende bereiken (hiervoor is onder andere een KA 1 Accreditatie aangevraagd, en verkregen):

1. Het verbeteren van de digitale geletterdheid van kinderen en leerkrachten
Alle scholen van OPO Hof van Twente maken gebruik van VR, coderen, robotica, en 3D-printen. Laptops en tablets zijn in hoog tempo beschikbaar voor alle leerlingen. De uitdaging ligt natuurlijk in de technische knowhow, maar dat niet alleen. Voor leerlingen is het belangrijk om zowel de mogelijkheden als de uitdagingen van de digitale wereld te leren kennen. Belangrijke thema's zijn kritisch denken, vrijheid van meningsuiting, empathie en respect.
2. Kennis en inspiratie opdoen over SEN (Special Educational Needs) en inclusiviteit
De scholen van OPO Hof van Twente werken hard aan het creëren van gelijke kansen voor alle kinderen, ongeacht je achtergrond of leer- en/of gedragsproblemen. Het huidige beleid genaamd "passend onderwijs" vormt een uitdaging voor de scholen en leerkrachten, omdat dit beleid ervoor zorgt dat meer kinderen met speciale leerbehoeften op een reguliere basisschool blijven. Leerkrachten kunnen veel leren van goede praktijken van scholen in andere landen, ook over hoe ze een uitdagende leeromgeving kunnen creëren voor meer- en hoogbegaafde kinderen.
3. Bewustmaking van diversiteit en Europees burgerschap
Samenwerken met leerkrachten en kinderen uit andere landen maakt je bewust van het feit dat je een Europees burger bent, naast het feit dat je een burger bent van de plaats en het land waar je woont. Ervaren hoe het is om samen te werken met mensen met een andere culturele achtergrond opent een wereld van mogelijkheden en bevordert respect en wederzijds begrip.
4. Verbetering van het Engels bij de leerkrachten en integratie van praktische toepassingen voor kinderen
De leerkrachten binnen OPO Hof van Twente werken aan hun eigen Engelse didactische en pedagogische vaardigheden, want in elke klas wordt Engels onderwezen. Op verschillende scholen zijn teams momenteel bezig hun onderwijs meer gedifferentieerd vorm te geven en te experimenteren met manieren om het onderwijs meer te personaliseren, vooral met Engels. Voor kinderen dient een praktische toepassing van hun Engelse vaardigheden, zoals een uitwisseling of een project met kinderen uit andere landen, als motivatie en inspiratie om deze vaardigheden verder te ontwikkelen.

5. Inspiratie opdoen uit goede praktijkvoorbeelden

Alle scholen van OPO Hof van Twente geven tijd en gelegenheid aan kinderen om hun interesses te verkennen en hun talenten te ontwikkelen. De organisatie hiervan vormt een uitdaging. Goede praktijken van andere scholen in Europa kunnen als inspiratie dienen om dit streven nog verder te ontwikkelen.

Het bestuur zal blijven zoeken naar en investeren in mogelijkheden om internationalisering structureel te integreren binnen haar scholen in nauwe samenwerking met de scholen.

Internationalisering is een absolute noodzaak om goed onderwijs te geven, kinderen te inspireren en voor te bereiden op het functioneren in de maatschappij van vandaag en morgen.

Internationalization goals 2023:

Part I: ENGLISH	STATUS	EXPLANATION
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Having more classes with subject English teachers. 		<p>With Taco op't Ende joining the team, it was possible in 2023 to teach more classes in the board to teach English from subject English teachers. At Obs Stedeke and Zwaluw, we get support from classroom teachers to teach lowest-level classes of 2 groups.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Creating a teaching resource hub and share the materials with the rest of the team. 		<p>Starting in 2023, the materials for the lessons are collected in a shared folder. The lessons are prepared on Gynzy app and shared as a link with the rest of the team. By doing so, we are aiming to have lessons in sync with similar-age groups within the board.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Having a fixed coordination time: Every Thursday 14.30 		<p>The team of English teachers come together every Thursday to coordinate. In these meetings, the news from all the schools are shared:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Things that have gone well and recommended, activities tried out, new discovery of an online tool, game or an activity, -Problems/challenges faced in the classrooms/schools, ideas to solve the problems -General announcements
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Sharing/Collaborating more with the class teachers 		<p>Based on the previous year's feedback, in some schools coordination time has been set with the English coordinator of that specific school. Lessons are shared to let the</p>

		classroom teachers know what their students are doing in English lessons. Also, the lesson materials explained to classroom teacher if s/he is the one to do the lesson.
✚ Using the data from the standardized English assessments to create level groups (t/m 5-8)		After the assessments (May-June), the English team comes together to go over the results to make decisions for the coming year. Based on the results, the level groups, or learning groups are created. The teams in the schools are informed about the schools results and how/why the groups will be split in a certain way for the coming year. The course-books are also decided according to these results.
✚ Organizing the whole procedure for a safe and secure exam environment (date, informative PPTs, exam day, results evaluation, certificate delivery)		Before the assessments take place, English teacher and the headteacher finds a day available on the agenda (usually 3-4 months prior to the test date). Getting closer to the test day, the students are informed what they should expect and do on the test day. When the results arrive (in approximately 3 weeks following the assessments), the success is celebrated as a group and a certificate delivery day is organized. The students get a short feedback session over their results.
✚ Following structured English lessons (structure by Look series/National Geographic)		Having the feedback from the previous year, English books (Look series) have been decided to be used more often in English lessons. Gynzy lessons have been prepared based on the themes in the books. Apart from the certain times in a year (like Christmas, Easter, New Year...), the Look books are followed.
✚ Join a professional development course (KA1) as INTeam		Having the Erasmus+ Accreditation for almost 2 years, the INTeam hadn't benefited from it. Within 2023, the selection of a suitable course was made and registration completed. The trip will take place in 2024.
✚ Creating online projects with the schools in/outside of Europe.		Besides KA1 and KA2 projects, the teachers sign the students in some projects such as Card Exchange, Teddy Bear project, Christmas Socks to help them use their English.

Onderzoek

- Is er beleid op het thema onderzoek?
 Nee

Inspectie

- Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest?
 Ja, op obs Stokkum (vaststelling rapport 2 oktober 2023)

Op basis van de bestudeerde documenten, de lesobservaties en de gesprekken die de inspecteurs voerden is de kwaliteit van het onderwijs op OBS Stokkum als Zeer zwak beoordeeld (artikel 10a lid 4 WPO).

De resultaten van de school zijn niet te beoordelen en dan luidt de beslisregel dat de kwaliteit van het onderwijs Zeer zwak is als de school niet in staat is het onderwijs zodanig in te richten dat de leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doorlopen, dan wel het onderwijs afstemmen op de voortgang in de ontwikkeling van de leerlingen (artikel 8, eerste lid, WPO).

Dat is volgens de inspectie bij OBS Stokkum het geval, omdat zowel de standaard 'Zicht op ontwikkeling en begeleiding' (OP2) als de standaard 'Pedagogisch didactisch handelen' (OP3) als Onvoldoende zijn beoordeeld (artikel 8, eerste en vierde lid, WPO).

Daarnaast is de bevinding dat de school momenteel onvoldoende in staat om de doelen voor goed onderwijs, voortkomend uit de visie en ambities te realiseren. De standaard 'Uitvoering en kwaliteitscultuur' (SKA2) is daarmee als Onvoldoende beoordeeld (artikel 10, WPO).

Verder bleek het monitoren, evalueren en analyseren als onderdeel van de kwaliteitszorg, mede door het onvoldoende realiseren van de doelen, nauwelijks aan de orde. Om die reden is de standaard 'Evaluatie, verantwoording en dialoog' (SKA3) eveneens als Onvoldoende beoordeeld (artikel 10 en 12, vierde lid, WPO).

Tot slot is geconstateerd dat in de huidige situatie, met nieuwe personele wisselingen, het in en rondom de school aan stabiliteit ontbrak. Bijkomend aspect was eveneens dat met de benoeming van de interim-directeur voor een half jaar de continuïteit niet gegarandeerd was. Het team gaf zelf aan dat de potentie om snel te verbeteren zeker aanwezig is, maar ook dat hulp (intern en extern) de komende jaren gewenst is.

Het bestuur van OPO Hof van Twente kan zich vinden in de uitkomsten van het kwaliteitsonderzoek naar risico's, uitgevoerd op obs Stokkum. Mede omdat het bestuur de afgelopen jaren fors ingezet heeft op het verbeteren van (het systeem van) de kwaliteitszorg en de leerlingenzorg kwam het oordeel Zeer zwak hard aan.

Dat er, mede veroorzaakt door de ontstane onrust binnen de school, zaken waren blijven liggen was duidelijk. Echter stond er een team dat ondanks alles hard werkte en veel oog had voor het welbevinden van de leerlingen. Hierdoor werden bestuur en schoolteam toch enigszins verrast door dit eindoordeel.

Het bestuur is gestart, samen met de interim-directeur en het team, om alles op alles te zetten om dit oordeel, liefst binnen een jaar, om te zetten in een Voldoende. Hiervoor zijn de eerste flinke stappen al gezet.

Er is een uitgebreid herstelplan opgesteld en er is intensief contact met een adviseur van de PO-raad. Er is zorg gedragen voor continuïteit door de interim-directeur uitgebreid de tijd te geven om ook de nieuwe locatiedirecteur langdurig te begeleiden. De inspectie komt opnieuw in oktober 2024.

Visitatie

- Vond er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaats?
 Nee, deze zal vanuit het SWV 23.02 plaatsvinden in 2024.



Nationaal Programma Onderwijs

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden.

- Hebben uw scholen een schoolscan hebben gemaakt?

Ja

- Welke soorten interventies zijn door de scholen gekozen voor hun schoolprogramma?

Omdat de schoolgroottes binnen stichting OPO Hof van Twente zeer verschillen, is er gekozen om te werken met de behoeftes van de scholen als basis voor de verdeling van de middelen. De middelen kwamen binnen bij het bestuur en zijn vervolgens herverdeeld op basis van de resultaten van de schoolscans en de behoeftes van elke school.

Naar aanleiding van de resultaten voortkomend uit de datamuur heeft Stichting OPO Hof van Twente onderstaande interventies uitgezet, uitgebreid beschreven in het door OPO opgestelde plan van aanpak voor de inzet van de NPO-middelen. De toegevoegde letters staan voor de overeenkomende letters uit het keuzemenu NPO-interventies vanuit de regering.

1. Inzet onderwijsassistenten (8,6 fte) (D, E, F, R, S)

In samenspraak met de directeuren zijn er op behoefte van de scholen meer onderwijsassistenten ingezet.

2. Extra inzet orthopedagoog (0,4 fte) (I, M, P)

Er is veel zorg op het gebied van de NT2 en meer- & hoogbegaafdheid. Ook kon de orthopedagoog meer ambulante begeleiding verzorgen.

3. Extra inzet jonge leerkrachten (1,1 fte) (R, F, D)

4. IB-Pilot (0,4 fte) (T, D, P)

De IB-Pilot kon worden voortgezet zoals in de afgelopen jaren. Twee scholen kregen een extra dag en een extra impuls om de leerlingenzorg verder vorm te geven.

5. Extra interne begeleiding (0,9 fte) (T, D, P)

Alle scholen kregen een dag extra formatie voor directie en/of interne begeleiding. Afhankelijk van de behoefte van de school kon deze ingezet worden. De helft van deze inzet wordt bekostigd met de NPO-middelen.

Het totale budget voor bovenstaande bedraagt € 658.000. € 36.000 is gereserveerd voor transitievergoedingen en ontslagregelingen. Hiermee komt het totale budget op € 694.000 voor schooljaar 2022-2023.

De bedoeling is om de extra inzet van de onderwijsassistenten, de orthopedagoog en de interne begeleiding in schooljaar 2022-2023 voort te zetten met behulp van de bekostiging uit de NPO-middelen.

- Hoe zijn ouders en leraren betrokken zijn bij de plannen?

Hieronder een overzicht van de verschillende stappen in het proces:

1. Leerlingvolgsysteem (LOVS): Afname van toetsen op de 4 hoofdvakken.
2. Eerste analyse door de leerkracht op leerling- en groepsniveau.
3. Toetsbespreking: leerkracht en intern begeleider.
4. Analyse door de intern begeleider en directeur op groeps- en schoolniveau (Datamuur van de school).
5. Bespreking Datamuur binnen het team: conclusies en actiepunten worden verwerkt in een verslag. Verslag wordt ingeleverd bij het ondersteuningsteam.
6. Het ondersteuningsteam analyseert deze gegevens en stelt een datamuur samen op (groeps-), school- en stichtingsniveau. Wordt een vergelijking gemaakt met voorgaande jaren.
7. Datamuur wordt gedeeld binnen het MT/IB. Accent ligt op 'Het leren van elkaar'. Ook kan dit leiden tot gezamenlijke doelen.

- Hebben de scholen de vereiste instemming van hun MR gekregen?

Ja, en het bestuur ook van de GMR.

- Hoeveel procent van de middelen is ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL)?

0%

- Welke eerste resultaten in de uitvoering van de plannen zijn te melden?

Het is lastig te zeggen wat de resultaten zijn van de inzet van de NPO-middelen over dit boekjaar. Door de inzet van de NPO-middelen is wel gezorgd voor werkdrukvermindering bij de leerkrachten, wat ongetwijfeld ten goede komt van de kwaliteit van het onderwijs. Ook is het mogelijk om meer aandacht en tijd te geven aan leerlingen met speciale onderwijsbehoeftes. Dit zal hun ontwikkeling positief stimuleren. De verwachting is dat het jaren kost om de negatieve effecten van de pandemie weg te werken, dit vraagt structurele middelen in plaats van eenmalige impulsen vanuit het rijk.

Sociale veiligheid

In onze kwaliteitscyclus staat beschreven hoe we omgaan met de sociale veiligheid. De scholen zelf zijn verantwoordelijk voor het uitzetten van de monitor en het opvolgen van de uitkomsten hiervan.

- *Veiligheidsmonitor*. Een onderdeel van de zorgplicht sociale veiligheid is dat de scholen ieder jaar monitoren of de leerlingen zich veilig voelen op school. Het doel van deze monitoring is dat de school bijtijds weet wanneer leerlingen zich niet veilig voelen en maatregelen kan nemen ter verbetering. Het gaat dus om een aanpak voor de borging van de veiligheid van alle leerlingen. De scholen nemen de monitor van Leerling in Beeld (Sociaal Emotioneel Functioneren).
- *Veiligheidsbeleidsplan* inclusief meldcode. In het veiligheidsbeleidsplan wordt beschreven op welke wijze een het bestuur en de school (in het school specifieke deel) zorg dragen voor de algehele veiligheid van leerlingen, zowel de sociale veiligheid als de fysieke veiligheid. De beschrijving hiervan staat op de website van de overheid <https://www.rijksoverheid.nl>. Hierin wordt ook het pestprotocol en de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling opgenomen. Iedere 4 jaar wordt het veiligheidsbeleidsplan geactualiseerd en daar waar nodig aangepast.

2.2 Personeel & professionalisering

Op 1 augustus 2023 zijn er 138 personeelsleden in dienst met een vast dienstverband. Daarvan zijn er 26 man en 112 vrouw. Dat betekent dat meer dan 80% van de medewerkers vrouw is. Voor de directiefunctie geldt een verhouding van man – vrouw: 3 mannen en 6 vrouwen.

Stichting OPO Hof van Twente	Vrouwen	Mannen
Aantal medewerkers	112	26
Voltijd	18	14
Deeltijd	94	12
Duurzame inzetbaarheid	6	0

Doelen en resultaten

De gestelde doelen voor 2023 ten aanzien van het personeelsbeleid van OPO Hof van Twente komen voort uit het schoolplan 2019-2023. Deze doelen worden hieronder verder beschreven. Bij de doelen ten aanzien van personeelsbeleid is onder het doel meer informatie te vinden. Dit is gedaan omdat de personele lasten veruit de grootste kostenpost is voor OPO Hof van Twente. De reeds behaalde doelen in 2022 komen in het jaarverslag van 2023 niet terug.

Legenda

	Doel behaald
	Proces loopt nog
	Doel wordt of is niet gehaald

Gestelde doelen 2022	Kleurcode	Toelichting
<i>Doelen omtrent personeelsbeleid no. 3</i>		
OPO profileren als aantrekkelijk werkgever		Dit betreft o.a.: <ul style="list-style-type: none"> - Inzet starterscoach - Extra opleidingsgelden - Investeren in opleider in de school - Werkkostenregeling - Evt. aanpassing vervoerskosten - Profilering scholen en bestuur

Meer informatie:

Bovenstaande doelen zijn in 2023 gerealiseerd. Medewerkers van OPO Hof van Twente kunnen gebruik maken van verschillende onderdelen uit de werkkostenregeling, waaronder een fietsplan en laptopregeling. Ook kan men met korting sporten bij diverse sportscholen. In de wintermaanden wordt er fruit bezorgd op alle scholen.

OPO Hof van Twente heeft via haar schoolleiders contacten met diverse hogescholen. Door de schoolleiders wordt er ingezet op het vroeg herkennen van *high potentials* als leerkrachten. Zij worden uitgenodigd te solliciteren op een LIO-stage bij het bestuur.

OPO Hof van Twente probeert zich nadrukkelijk te profileren als interessante werkgever, niet alleen door de eerdergenoemde zaken, maar ook door in te zetten op scherpe onderwijskundige profielen van de scholen, de Big Five en internationalisering. Het idee is dat het interessant moet zijn voor jonge leerkrachten om op een school te werken die uitdagend en innovatief onderwijs biedt, waarbij jaarlijks de unieke projecten uit de Big Five voorbijkomen. Wanneer een leerkracht daarnaast, door het behalen van de bestuurlijke Erasmus KA 1 Accreditatie, ook nog “ter lering ende inspiratie” op reis kan gaan door Europa, helpt dit hopelijk om een aantrekkelijke werkgever te zijn.

Gestelde doelen 2023	Kleurcode	Toelichting
<i>Doelen omtrent personeelsbeleid no. 4</i>		
Professionaliseren van de werknemers van OPO Hof van Twente		Dit betreft o.a.: <ul style="list-style-type: none"> - Doorgroeimogelijkheden bieden zittende personeel - Kweekvijver opzetten ib en directeuren - Extra investering in scholing van de werknemers

Meer informatie:

OPO Hof van Twente biedt medewerkers binnen de stichting mogelijkheden om door te groeien. Een voorbeeld hiervan is dat het bestuur onderwijsassistenten de mogelijkheid biedt door te groeien naar de functie van leerkrachtondersteuner (via bijvoorbeeld de Ad-pep opleiding) of door onderwijsassistenten de mogelijkheid te bieden door te groeien naar leerkracht. Dit kan bijvoorbeeld via de deeltijd-pabo.

Om ook qua intern begeleiders en locatiedirecteuren meer te kunnen putten uit eigen personeel, is OPO Hof van Twente in 2021 gestart met de opzet van een kweekvijver. Leerkrachten met ambitie voor directiefuncties en/of ib taken kunnen zich hiervoor aanmelden. In het schooljaar 2022-2023 is gestart met de kweekvijver daarvoor is een beleidsstuk Kweekvijver de onderligger. Dit is voortgezet in schooljaar 2023-2024.

OPO Hof van Twente biedt gemeenschappelijke scholing aan (teamontwikkeling) naast het door de cao voorgeschreven budget per medewerker. Het individuele budget is per medewerker beschikbaar en wordt op eigen initiatief aangevraagd. De regie hiervan ligt bij de medewerker, al kan de locatiedirecteur dit natuurlijk stimuleren.

Overige ontwikkelingen ten aanzien van personeel

Personeelstekort

Er is momenteel sprake van een leerkrachten/personeelstekort. De uitdaging voor OPO Hof van Twente ligt in het aantrekken en behouden van personeel in voornamelijk lesgevende functies. Zij-instromers kunnen interessant zijn om te helpen bij het opvangen van het personeelstekort, zeker wanneer zij een aan het onderwijs gelieerd beroep hebben uitgeoefend. In 2023 zijn er 3 zij-instromers bezig met een traject. Daarnaast wordt de onderwijsassistent steeds belangrijker in de organisatie en is er ook een medewerker die de AD-Pep opleiding volgen.

OPO Hof van Twente kiest bewust voor een organisatiestructuur waarbij elke school een locatiedirecteur heeft, die naast het uitvoeren van managementtaken ook lesgeeft.

Verzuim

Voor niet ziekte gerelateerd verzuim is het van belang om (aankomend) verzuim tijdig te herkennen om hierop tijdig actie in te kunnen zetten.

Hieronder zijn de verzuimcijfers van 2023 inzichtelijk (afgezet tegen de voorgaande jaren). Het verzuimcijfer blijft over drie jaren gezien redelijk stabiel, zelfs licht te dalen.

	2021	2022	2023
Verzuimpercentage	6,96	6,90	6,27
Meldingsfrequentie	0,55	0,82	0,81
Gemiddelde verzuimduur	45,21	37,15	22,66

Uitkeringen na ontslag

Jaarlijks met de formatieplanning worden medewerkers die een tijdelijk contract hebben bij voorrang benaderd bij vacatureruimte. Dit is conform de benoemingsvolgorde zoals opgenomen in de CAO PO. Als een ontslag onvermijdbaar is dan volgt OPO Hof van Twente de verplichtingen zoals gesteld in het reglement Participatiefonds.

In 2023 hebben een aantal medewerkers na beëindiging van het dienstverband bij OPO een WW-uitkering aangevraagd. Alle besturen in het PO zijn eigen risicodrager voor de WW wat inhoudt dat, indien er geen verlagingsverzoek kan worden ingediend, de werkgever 50% van de werkloosheidsuitkering voor rekening bestuur krijgt. OPO heeft in de specifieke gevallen medewerkers geattendeerd op passende vacatures in de regio.

Aanpak werkdruk

Binnen OPO Hof van Twente wordt de inzet van werkdrukmiddelen jaarlijks meegenomen in het proces om te komen tot het bestuursformatieplan. De scholen maken zelf plannen voor de inzet van de werkdrukmiddelen. In de praktijk komt het er veelal op neer dat de middelen worden toegevoegd aan de formatie van de scholen voor extra personele inzet. Hierdoor wordt de werkdruk van collega's verlicht doordat het mogelijk is te werken met kleinere groepen. Ook gaat er formatieruimte naar de inzet van een onderwijsassistent of vakleerkrachten voor verschillende groepen.

In het teamoverleg op de scholen, voorafgaand aan het nieuwe schooljaar, wordt in het team besproken waar de knelpunten zitten qua werkdruk. Daar zullen de werkdrukkiddelen dan voor worden ingezet.

Per 1 augustus 2023 bestaat de verplichting om leerlingen elke week 2 uren gym te geven. Vooruitlopend op deze verplichting is er binnen OPO Hof van Twente reeds in 2022 gestart met de inzet van extra vakleerkrachten gym. OPO vindt bewegingsonderwijs essentieel en geeft waar mogelijk 2 klokuren per week bewegingsonderwijs aan elke leerling. Ook zijn er vakleerkrachten Engels ingezet. Hierdoor hebben de groepsleerkrachten meer tijd om niet les gebonden taken te verzorgen en kindgesprekken te houden.

RI & E

In 2023 is de gehele RI & E, inclusief QuickScan afgenomen getoetst door een extern deskundige. De plannen van aanpak zijn verder bijgewerkt. De openstaande knelpunten worden in 2024 opnieuw bekeken.

Strategisch personeelsbeleid

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden.

Binnen OPO Hof van Twente is in 2022 gestart met het opzetten van strategisch personeelsbeleid. Jaarlijks wordt met het opstellen van een bestuursformatieplan, samen met het MT en de commissie Personeel van de GMR, een doorkijk gemaakt van drie jaren waarbij wordt gewerkt met geactualiseerde leerling prognoses om de inkomsten te bepalen. Verder wordt het bestaande personeelsbestand gebruikt om een doorkijk te maken naar de komende jaren (inschatting van doorstroom en uitstroom van medewerkers) waarna er jaarlijks duidelijk wordt of er sprake is van vacatureruimte of een taakstelling moet worden opgenomen in de (meerjaren)begroting.

GMR

Met de Commissie Personeel van de GMR en met het MT (locatiedirecteuren) wordt er jaarlijks overleg georganiseerd voor input en het creëren van draagvlak voor het strategisch personeelsbeleid.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Huisvesting

Overdracht

De portefeuille huisvesting zijn in het voorjaar van 2023 overgenomen door Judith ten Broeke werkzaam bij Bouwmeesters adviseurs. Eind 2023 is er vervolgens weer een overdracht geweest en worden de huisvestingstaken weer intern uitgevoerd.

MJOP

In 2023 is de meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) opgesteld door Bouwmeester Adviseurs. De resultaten zijn besproken en dringende zaken zijn meegenomen in de begroting van 2024. Veel van de wensen op vooral de kleine scholen zijn on hold gezet in afwachting van goedkeuring van het IHP.

Onderhoudsteam

In 2022 is er al gekeken om de conciërges wat effectiever te laten werken. Er is toen getest met het bundelen van de krachten waardoor ook grotere complexere onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd kunnen worden door eigen personeel. Na de zomervakantie is er een vijfde conciërge in dienst gekomen die is toegevoegd aan het onderhoudsteam van drie conciërges. Dit onderhoudsteam heeft als doel om zoveel mogelijk werkzaamheden uit o.a. het MJOP op te pakken zodat ook hier een besparing gerealiseerd wordt.

RI&E

In 2023 is de gehele RI&E inclusief Quickscan afgenomen en zijn de aandachtspunten die de scan opleverde verwerkt in de plannen van aanpak. Knelpunten op het gebied van veiligheid zijn zoveel als mogelijk is opgepakt door het onderhoudsteam.

Scholen

In 2023 zijn de laatste stappen gezet m.b.t. de interne verbouwing van ods Elserike. Doordat er leveringsproblemen waren met het luchtfiltersysteem en stijgende kosten, is het plaatsen van de zonnepanelen op ods Elserike uitgesteld. Naar verwachting gebeurt dit in 2024. De verduurzaming is mede gefinancierd door de SUVIS-regeling. De conciërges voeren in 2024 het binnen schilderwerk uit.

Obs Azelo heeft in 2023 vijf nieuwe langwerpige daklichten gekregen die extra licht geven in onder meer de gang en hal van de school.

Obs Brookschole is voorzien van een nieuwe vloer in de gang en centrale hal. Ook zijn de muren en kozijnen van de lokalen voorzien van een nieuwe verflaag passend bij het kleurschema van de rest van de school.

IHP

In 2023 is het integraal huisvestingsplan van de gemeente Hof van Twente voor het grootste deel in concept opgesteld zodat dit ter beoordeling van de gemeenteraad in mei 2024 beoordeeld kan worden. In dit IHP zijn voor een aantal scholen van onze stichting bedragen opgenomen voor

onderhoud en verduurzaming. In het IHP worden afspraken gemaakt over tijdpad en bedragen m.b.t. nieuwbouw Campus de Whee, renovatie en verduurzaming van Obs Stedeke en een bedrag voor onderhoud van de kleine scholen.

Na beoordeling van het IHP zal gekeken worden of de strategische huisvestingsvisie aangepast moet worden.

Facilitaire zaken

Meubilair

In 2023 hebben ods Elserike en obs Stedeke een nieuw interieur gekregen. Het design is ontworpen door CDM Design & Involver Oy een designbureau uit Finland die ook het interieur van Obs de Zwaluw heeft ontworpen. Het meubilair wat op Stedeke en Elserike geleverd is komt voor het grootste deel van ISKU uit Finland. Een bedrijf dat het productieproces volledig verduurzaamd heeft en maakt antibacteriële tafelbladen.

In 2024 wordt ook het meubilair vervangen van Obs de Zwaluw.

Energieverbruik

DVEP Energie is aan het eind van 2023 gestopt met het leveren van gas en elektriciteit aan scholen. Het collectief Energie voor scholen heeft een nieuw contract afgesloten met Engie. Vanaf 1 januari 2024 wordt de levering en facturatie van energie door hen gedaan.

De investeringen in o.a. zonnepanelen begint zich langzamerhand terug te verdienen. In 2023 hebben we in totaal meer dan 107 MWh opgewekt met de panelen die we op zeven van onze 9 scholen hebben liggen. Dit heeft tot een significante bezuiniging op de energiekosten geleid over 2023. In 2024 zullen er ook 50 panelen geplaatst worden op het dak van Ods Elserike.

Jaarverslag ICT 2023

<ul style="list-style-type: none"> • Normenkader 		<p>In 2023 werd het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy Funderend Onderwijs geïntroduceerd. Hierin wordt beschreven welke stappen besturen in het onderwijs moeten zetten om de digitale veiligheid van leerlingen en medewerkers kunnen waarborgen.</p> <p>Nascholing voor de bovenschools ICT'ers staat voor het najaar van 2023 gepland. Een aantal snel te realiseren beveiligingsmaatregelen zijn in 2023 al genomen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Naast de standaard back-up van Microsoft365 hebben we ervoor gekozen om van een aantal belangrijke accounts een extra externe back-up te laten maken. • Aan de beheerkant hebben we extra beveiliging gezet op het e-mailverkeer zodat phishing en malware problemen minder snel voor kunnen komen. • Voor de global admin-accounts van onze Microsoft365-omgeving hebben we een MFA ingesteld en het aantal accounts met adminrechten verminderd. <p>In 2024 zetten we op alle gebruikersaccounts binnen het ophvt-domein een MFA-actie.</p> <p>Naast deze eerste acties zullen we in 2024 ook moeten zorgen voor een stuk bewustwording bij alle medewerkers en moeten de stappen afgerond zijn om ervoor te zorgen dat beleidsmatig "de basis op orde" is.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Upgrade OPS-modules 		<p>In 2022 hebben we de verouderde OPS-modules met een i3-processor achter de touchscreens van de scholen vervangen. Aan het begin van 2023 hebben we ook de andere verouderde OPS-modules vervangen. Alles bord computers zijn nu up to date.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Keuze inlogportaal 		<p>Aan het begin van 2023 hebben we in samenspraak met de ICT-coördinatoren van onze stichting en twee pilots de keus gemaakt voor MOO Suite van Heutink ICT.</p> <p>In 2023 zijn we gestart met de uitrol van Obs de Zwaluw en Obs Azelo. De integratie met onze Microsoft365 omgeving heeft wel wat voeten in de aarde gehad maar de kinderziektes lijken er aan het eind van 2023 uit te zijn.</p> <p>Aan het begin van 2024 starten we met de andere scholen binnen OPO. De uitrol van elk leerling device en de instructie van leerkrachten nemen we voor onze rekening.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • ICT-café 		<p>Om de kennis van onze medewerkers te vergroten hebben we in de tweede helft van 2022 een groot aantal ICT-workshops aangeboden. Op een laagdrempelige manier leren hoe de 3D-printers op de scholen werken; meer leren over de materialen van Makeblock; weten hoe OneNote in te zetten is etc.</p>

		<p>Het idee en de workshops is met veel enthousiasme door de medewerkers ontvangen en heeft in 2023 een vervolg gekregen. Ook voor de eerste maanden 2024 staan er weer een zevental workshops gepland.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Professor Jari 		<p>Professor Jari heeft in 2023 op een groot aantal scholen lessen gegeven over allerlei ICT-onderwerpen. Gebruik van de VR-brillen en lessen robotica met de mTiny of Codey Rocky zijn hierin het meest gewild. Professor Jari voorziet duidelijk in een behoefte en wordt steeds vaker ingezet op onze scholen.</p> <p>In juli 2023 heeft "Professor Jari" afscheid genomen van de stichting. In de tweede helft van 2023 hebben we een nieuwe medewerker ICT aangenomen die de taken van Professor Jari heeft opgepakt.</p> <p>In 2024 zullen we in het kader van de digitale geletterdheid voor programmeren en robotica leerlijnen gaan ontwikkelen. De naam van het project zal aangepast worden naar een algemene naam.</p>

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

OPO Hof van Twente heeft het financieel beleidsuitgangspunt als volgt geformuleerd: Het scheppen van voorwaarden voor een optimaal onderwijsproces.

De hierbij behorende doelstelling is het in stand houden en/of opbouwen van een financiële positie waarmee de continuïteit en het optimaal functioneren van de scholen kan worden gewaarborgd.

Om bovenstaande doelen te realiseren wordt de bekostiging zoveel mogelijk ingezet voor de primaire taak; het geven van goed onderwijs.

In 2023 is een eerste aanzet gegeven voor het opstellen van een nieuw financieel beleidsplan. We bevinden ons in de eindfase van dit plan en we zijn voornemens om dit plan voor de zomervakantie vast te stellen.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is eind december 2023 door de Raad van Toezicht vastgesteld en is terug te vinden in de continuïteitsparagraaf.

Toekomstige ontwikkelingen

De volgende toekomstige ontwikkelingen zien we die van invloed zijn op ons beleid:

1. Professionalisering en Begeleiding Starters en Schoolleiders
2. Liquiditeit
3. Wijziging onderwijshuisvesting

Ad 1. Professionalisering en Begeleiding Starters en Schoolleiders

Eind 2020 is het in 2014 afgesloten bestuursakkoord PO afgelopen. Op grond daarvan werden via de Regeling prestatiebox primair onderwijs 2015–2020 aan de scholen middelen beschikbaar gesteld voor doelen ten aanzien van de kwaliteitsverbetering in het onderwijs. Met ingang van schooljaar 2021–2022 is een deel van de middelen uit het bestuursakkoord door middel van onderhavige regeling verstrekt voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders blijft een belangrijk middel voor de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Daarom wordt de inzet van deze middelen verlengd. Daarbij wordt expliciet gekeken naar het in breder verband inzetten van de middelen. Zowel op bestuursniveau als in regionale samenwerking. Ook in 2024 worden de middelen via deze regeling uitgekeerd aan schoolbesturen. In 2025 zal in ieder geval een deel van de middelen worden ingezet via de Onderwijsregio's en er wordt in 2024 gekeken in hoeverre deze opdracht in zijn geheel bij Onderwijsregio's wordt belegd. Indien hiertoe besloten wordt, worden er vanaf 2025 geen middelen meer via deze regeling uitgekeerd aan schoolbesturen. Voor OPO Hof van Twente gaat het om een totaalbudget van ongeveer € 100.000 dat vanaf 2025 op een andere wijze wordt toegekend.

Ad 2. Liquiditeit

De liquiditeit blijft de komende jaren punt van aandacht. Gezien de forse investeringen van de afgelopen jaren (schoolmeubilair en huisvesting) zal de komende jaren minder uitgegeven kunnen worden. Als stichting met veel kleine scholen blijven we (financieel) kwetsbaar voor de juiste

bezetting en kwalitatief goede huisvesting. Er zijn diverse acties uitgezet om aan de toekomstige betalingsverplichtingen te voldoen. Een voorbeeld hiervan is het aansturen op een structurele bijdrage van de gemeente Hof van Twente voor het onderhoud van de kleine scholen.

Ad 3. Wijziging onderwijshuisvesting

Een goed schoolgebouw is een belangrijke randvoorwaarde voor het verzorgen van goed onderwijs. Een lange-termijnplan voor onderhoud, renovatie en nieuwbouw is dan cruciaal. Verder is de huidige wet onduidelijk als het gaat om wie (verantwoordelijk is voor) tussentijdse kwaliteitsverbetering van gebouwen.

Het ministerie van OCW bereidt een wetswijziging onderwijshuisvesting voor.

De wetswijziging regelt een aantal zaken: zo worden gemeenten in het voorstel verplicht een integraal huisvestingsplan (IHP) op te stellen voor vier jaar, met een vooruitblik op minimaal de twaalf jaar die daarop volgen. Schoolbesturen krijgen de plicht om een meerjarig onderhoudsplan vast te stellen.

Gemeenten krijgen er bovendien een opdracht bij: renovatie wordt toegevoegd aan de voorzieningen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is.

Voor specifiek het primair onderwijs wordt het verbod voor besturen om te 'investeren in stenen' opgeheven. Verder rust de verdere zorg voor een gezond binnenklimaat na nieuwbouw en renovatie van een schoolgebouw bij het schoolbestuur.

Het onderwerp is niet controversieel verklaard. Op basis van de consultatie medio 2023 zijn er nog aanpassingen doorgevoerd. Het wetsvoorstel moet nog langs Raad van State. Het ligt begin 2024 in de lijn van verwachting dat deze wet pas in zal gaan op 1 juni 2025 (i.p.v. 1 jan 2025).

Investeringsbeleid

De financiële beslissingen worden conform het inkoopbeleid en managementstatuut genomen.

Het investeringsbeleid van OPO Hof van Twente moet nog nader geformaliseerd worden, maar de ingezette lijn is dat bij investeringen in huisvesting zoveel mogelijk duurzaam geïnvesteerd wordt. Zo zijn steeds meer scholen voorzien van LED-verlichting en/of zonnepanelen. Ook zijn zelfs enkele scholen voorzien van een warmtepomp.

De investeringen in onderwijsleermiddelen, inventaris en ICT vinden plaats in overeenstemming met het opgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid van OPO Hof van Twente. Uiteraard wordt daarbij wel gekeken naar de huidige afschrijvingstermijnen en de staat van het actief.

Treasury

Onder 'treasury' verstaan we het beheren van onze (tijdelijke of langdurig) beschikbare financiële middelen zodat we te allen tijde aan onze betalingsverplichtingen kunnen voldoen en tegelijkertijd de liquide middelen laten renderen, bijvoorbeeld door gebruik te maken van rentedragende bankrekeningen, deposito's of beleggingen.

OPO Hof van Twente heeft haar opgestelde treasurystatuut uit 2016 in 2020 aangepast (bijlage 1, no. 19) in verband met de gewijzigde Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling

beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016). Dit opgestelde treasury statuut is van toepassing geweest op 2023.

OPO Hof van Twente maakt op dit moment gebruik van de inzet van rentedragende bankrekeningen (via Rabobank) én van de schatkistbankierfaciliteit. Daarbij wordt het saldo van de reguliere rekening-courant iedere dag afgeroomd of aangevuld tot saldo nul.

Daarnaast heeft OPO Hof van Twente drie leningen:

Lening 1:

In 2020 heeft OPO Hof van Twente een lening bij Energiefonds Overijssel ter waarde van € 1.000.000 afgesloten. Deze lening is bedoeld voor de verduurzaming van de scholen en kent een looptijd van 20 jaar. De aflossing bedraagt € 12.500 per kwartaal en de rente bedraagt 2,25%.

Lening 2:

In 2020 is door de Gemeente Hof van Twente in Markelo een Kind Centrum gebouwd waarbij één van onze scholen haar intrek heeft genomen. Bij de nieuwbouw zijn door de gemeente op verzoek van de gebruikers een aantal duurzaamheidsinvesteringen meegenomen, waardoor toekomstige lagere energielasten gerealiseerd kunnen worden. De gemeente heeft deze investeringen voorgefinancierd en aan de gebruikers een lening verstrekt. De hoofdsom van de lening voor obs De Zwaluw is € 218.000, de rente bedraagt 0,91% en de lening heeft een looptijd van 15 jaar. De lening wordt in 15 gelijke termijnen afgelost. Voor beide leningen geldt dat de jaarlijkse aflossing en rente naar verwachting gedekt kunnen worden uit de besparing op de energielasten.

Lening 3:

In 2020 is door de Gemeente Hof van Twente in Diepenheim een Kind Centrum gebouwd. Bij de nieuwbouw zijn door de gemeente op verzoek van de gebruikers een aantal duurzaamheidsinvesteringen meegenomen, waardoor toekomstige lagere energielasten gerealiseerd kunnen worden. De gemeente heeft deze investeringen voorgefinancierd en aan de gebruikers een lening verstrekt. De lening wordt in 20 gelijke termijnen afgelost. De hoofdsom van de lening voor obs Stedeke is € 331.000, de rente bedraagt 1,74% en de lening heeft een looptijd van 20 jaar. Voor beide leningen geldt dat de jaarlijkse aflossing en rente naar verwachting gedekt kunnen worden uit de besparing op de energielasten.

Het afgelopen jaar is binnen de kaders van het treasury statuut gehandeld.

Allocatie van de middelen

De toedeling van het Rijk vindt plaats aan het bestuur. De hoeveelheid geld is afhankelijk van een aantal variabelen zoals het leerlingaantal en de leeftijd van ons personeel. Alle toekenningen worden daarbij berekend op schoolniveau, maar beschikbaar gesteld op bestuursniveau.

Kernvraag is: "Hoe worden gelden beschikbaar gesteld aan, of verdeeld over de scholen en welke gelden worden ingezet voor gezamenlijke en/of bovenschoolse kosten?"

De besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden middels overleg tussen bestuur, staf en de schooldirecties. De PGMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan. Ten tijde van het opstellen van het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting worden de dan geldende verdelingen geanalyseerd om te bezien of zij nog steeds passend zijn bij de uitgangspunten en doelstellingen van de stichting.

Onderwijsachterstanden

Drie scholen ontvangen middelen gelabeld als onderwijsachterstandsmiddelen. Dit is gebaseerd op een berekening van het CBS en wordt op postcodegebied toegekend. De scholen krijgen deze middelen geheel toegevoegd aan hun formatiebudget. Deze middelen zijn in de begroting opgenomen. De begroting is goedgekeurd door de GMR en de Raad van Toezicht.

De onderwijsachterstandsmiddelen hebben de scholen in staat gesteld om meer tijd en aandacht te besteden aan de begeleiding en ondersteuning van leerlingen. De middelen worden vooral aangewend om groepen te verkleinen, extra IB-ondersteuning te bieden en door het organiseren van arrangementen of andere (persoonlijke) begeleiding van deze groep kinderen, met behulp van onderwijsassistenten.

Planning- en controlecyclus

Tijdens periodieke overleggen, die worden voorbereid door de directeur-bestuurder, met de auditcommissie, de Raad van Toezicht en GMR worden de belangrijkste aandachtspunten besproken. Ook wordt periodiek een financiële managementrapportage (inclusief eindejaarsprognose) opgesteld zodat de financiële stand van zaken aansluit bij de beleidsdoelstellingen van OPO Hof van Twente. De frequentie is afhankelijk van de stand van zaken op dat moment. De directeur-bestuurder en adviseur P&C (ObT) hebben periodiek overleg over de specifieke stand van zaken en relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting. In de begroting is ook altijd een prognose over het lopende jaar op detailniveau opgenomen.

2.5 Continuïteitsparagraaf

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2
- Kengetallen in hoofdstuk 3.3

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

Risicobeheersing

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop OPO Hof van Twente de risico's van de organisatie beheerst. Risico's worden gezien als die factoren die het behalen van de doelstellingen kunnen bedreigen.

Intern risicobeheerssysteem

In 2020 is de risicoanalyse vastgesteld die naast een compleet overzicht van alle risico's ook dient om te bepalen over welke reserve OPO Hof van Twente dient te beschikken om toekomstig haar organisatie te kunnen continueren. Een risico wordt gedefinieerd als een kans op het optreden van een ongewenste gebeurtenis met als gevolg (is dus negatief) voor betrokkenen (relatie doelstelling). Periodiek wordt de analyse herijkt en tevens worden de risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen besproken en opgenomen in de managementrapportages. Dat is in 2023 uitgevoerd (voorafgaand aan de meerjarenbegroting 2024-2026) en zal elk jaar herhaald worden.

De risico's worden gewogen naar de kans en impact voorzien van financiële consequenties. Insteek is om die financiële consequenties vanuit het eigen vermogen te kunnen vergoeden. Dat is het zogenaamd buffervermogen.

Bij het identificeren van de risico's is rekening gehouden met de volgende acht aandachtsgebieden:

1. Leerlingen
2. Onderwijs en kwaliteit
3. Organisatie, management en personeel
4. Wet- en regelgeving
5. ICT
6. Bedrijfsvoering / financiën
7. Huisvesting / facilitair
8. Overige risico's.

Belangrijkste risico's

Uit de risicoanalyse blijkt dat OPO Hof van Twente een totaal buffervermogen nodig heeft van **€ 800.000**. De meeste relevante risico's waarvoor een buffer dient te worden opgenomen zijn:

1. Kleine scholen vooral ten gevolge van de demografische krimp in de Gemeente Hof van Twente. Het werken op een kleine school vraagt veel van de medewerkers, de continuïteit is lastig te waarborgen en de financiële situatie van kleine scholen is kwetsbaar aangezien bij krimp de opbrengsten sneller dalen dan de kosten. Hiervoor is € 150.000 als benodigde buffer bepaald.
2. Actuele terugloop in leerlingenaantallen ten gevolge van demografische ontwikkelingen. Hiervoor is € 100.000 als benodigde buffer bepaald.

3. Het aantal zorgleerlingen neemt toe en daarmee ook de zorgtaken van de scholen en medewerkers. Hiervoor is € 100.000 als benodigde buffer bepaald.
4. Onvoldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden (lerarentekort). Hiervoor is € 100.000 als benodigde buffer bepaald.
5. Onder/overbezetting gebouw ten opzichte van de norm (Obs de Zwaluw) en dit brengt extra kosten met zich mee. Ook irritaties bij leerlingen en personeel door (te) grote groepen in de lokalen. Hiervoor is € 100.000 als benodigde buffer bepaald.

Uit de risicoanalyse blijkt dat Stichting OPO Hof van Twente een totaal buffervermogen nodig heeft van € 800.000. Hiertoe is de huidige reserve toereikend. Dit geldt ook voor de komende jaren waardoor we in financiële zin in controle zijn waarbij wel de nodige aandacht vereist blijft om onze doelstelling in, maar ook na onze planperiode, te blijven behalen.

Voor een uitgebreide toelichting op de risicoanalyse kunt u contact opnemen met het bestuur.

Interne risicobeheersing en controlesystemen

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de op dit aanwezige interne risicobeheersings- en controlesysteem en de Raad van Toezicht is verantwoordelijk op het toezicht hiervan. Hierbij wordt gebruikt gemaakt van verschillende instrumenten:

- Bij de beleidsvorming en evaluatie maken we zoveel mogelijk gebruik van de zogeheten Plan, Do, Check & Act-cyclus. Zo maken we voor het kalenderjaar een meerjarenbegroting. We zorgen er vervolgens voor dat we drie keer per jaar een voortgangsrapportage krijgen (voorzien van een eindejaarsprognose) zodat we de realisatie en begroting kunnen vergelijken. Na het jaar maken we de jaarrekening en bestuursverslag op.
- Ons treasurybeleid en de voor treasury geldende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een treasurystatuut.
- Frauderisico's worden zo veel mogelijk afgewend door in het betaalproces diverse checks and balances ingebouwd te hebben. Zo kan de persoon die de factuur accordeert niet zelfstandig betalingen verrichten en worden de directeuren door weer een andere medewerker (het administratiekantoor) aangemaakt. Het zogenaamde 4-ogen-principe.
- De accountant controleert in ieder geval de rechtmatigheid van onze bestedingen en stelt een verklaring op bij de jaarrekening.

3 Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële situatie van OPO Hof van Twente verantwoord. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. Het eerste hoofdstuk gaat in op ontwikkelingen in meerjarenperspectief, het tweede hoofdstuk geeft een analyse van de baten, lasten en de balans. In het laatste hoofdstuk komt de financiële positie van OPO Hof van Twente aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief

Hieronder wordt het meerjarenperspectief wat betreft leerlingenaantallen en formatieplaatsen geschetst. De leerlingaantallen zijn afgestemd met de directeuren van de scholen.

	1-feb-22	1-feb-23	1-feb-24	1-feb-25	1-feb-26
Aantal leerlingen	1058	1043	1051	1042	1039

De jaren 2024 tot en met 2026 betreffen geprognosticeerde leerlingenaantallen zoals die in samenspraak met de schooldirecteuren zijn opgesteld en als uitgangspunt dienen voor de te ontvangen gelden vanuit het Rijk in de meerjarenbegroting. In de begroting is rekening gehouden met een daling van het aantal leerlingen. Met de kennis van nu is het aantal leerlingen van 1 februari 2024 zelfs 9 leerlingen lager dan was voorspeld. Dit zal ook impact hebben op de formatie vanaf kalenderjaar 2025 aangezien de telling van 1 februari impact heeft op de bekostiging van het desbetreffende kalenderjaar.

De hierboven ingeschatte daling van 2024 is op te vangen door het natuurlijk verloop van personeel en wordt meegenomen als input voor het strategisch huisvestingsplan.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Aantal FTE					
Bestuur / management	7,13	7,76	8,46	8,39	8,39
Onderwijzend personeel	69,29	74,47	70,47	65,27	62,65
Ondersteunend personeel	22,44	20,78	15,72	13,41	11,97
Totaal	98,86	103,01	94,65	87,07	83,01

Ten aanzien van de personele bezetting is OPO Hof van Twente zich bewust van de krimp in het leerlingenaantal en dus zal het personeelsbestand ook moeten krimpen. Ten opzichte van 2022 is het aantal fte's toegenomen. Dit is opvallend aangezien de subsidiemiddelen en het ziekteverzuim (is nog hoog maar lager t.o.v. 2022) zijn afgenomen. De extra inzet wordt veroorzaakt doordat het bestuur heeft gereageerd op een aantal interne en externe ontwikkelingen. De stichting anticipeert op het verwachte lerarentekort en financiert hiermee een aantal zij-instromers. Ook was er extra ondersteuning voor de startende locatiedirecteuren, extra inzet i.v.m. groepsproblematiek en extra ziektevervangings.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatierekening in meerjarig perspectief van OPO Hof van Twente.

	Vorig jaar 2022	Begroting verslagjaar 2023	Realisatie verslagjaar 2023	2024	2025	2026	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	9.258.700	9.094.090	9.729.920	9.498.660	9.223.810	9.087.400	635.830	471.220
Overige overheidsbijdragen en subsidies	158.300	100.000	120.000	65.000	65.000	65.000	20.000	-38.300
Overige baten	124.300	135.520	183.960	116.400	116.400	116.400	48.440	59.660
TOTAAL BATEN	9.541.300	9.329.610	10.033.880	9.680.060	9.405.210	9.268.800	704.270	492.580
LASTEN								
Personeelslasten	7.716.600	7.865.750	8.863.300	8.537.330	8.130.460	7.845.580	997.550	1.146.700
Afschrijvingen	267.000	298.490	312.810	335.310	322.330	320.800	14.320	45.810
Huisvestingslasten	419.000	457.280	445.420	460.960	460.960	460.960	-11.860	26.420
Overige lasten	721.200	602.060	717.570	668.810	668.810	668.810	115.510	-3.630
TOTAAL LASTEN	9.123.800	9.223.580	10.339.100	10.002.410	9.582.560	9.296.150	1.115.520	1.215.300
SALDO	417.500	106.030	-305.220	-322.350	-177.350	-27.350	-411.250	-722.720
Saldo financiële baten en lasten	-23.000	-15.650	34.440	27.350	27.350	27.350	50.090	57.440
Totaal resultaat	394.500	90.380	-270.780	-295.000	-150.000	-	-361.160	-665.280

Staat van baten en lasten

Het werkelijke resultaat over het kalenderjaar 2023 bedroeg € 270.780 negatief terwijl € 90.380 positief was begroot. Een negatief verschil van € 361.160.

De totale reserves komen hiermee uit op € 1.987.320 en is daarmee toereikend om risico's op te vangen. Het feitelijk eigen vermogen ligt onder het normatief eigen vermogen en dit betekent dat er geen sprake is van een bovenmatig eigen vermogen.

(Belangrijkste) verschillen van het resultaat in het verslagjaar t.o.v. begroting

Baten

De Rijksbijdragen zijn aanzienlijk hoger (€ 635.830) dan begroot door:

- Hogere basisbekostiging ter dekking van de structurele loonsverhoging cao-loonsverhoging (€ 311.000)
- De groeibekostiging was niet begroot (€ 22.000 realisatie). Op 1 juli 2023 was er sprake een groei van 4% t.o.v. van 1 februari 2022.
- Hogere baten vanuit het samenwerkingsverband (€ 149.000). Het totale budget van het SWV is dalende terwijl het budget voor OPO Hof van Twente is gestegen door minder verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs (t.o.v. de overige PMT-schoolbesturen).
- Hogere baten vanuit de aanvullende subsidies zij-instromers, studieverlof, verbetering basisvaardigheden, school & omgeving en de subsidie van onderwijsassistent naar leerkracht (€ 154.000).

De overige overheidsbijdragen zijn hoger (€ 20.000) dan begroot door:

- In de begroting was geen rekening gehouden met een bijdrage voor de buurtsportcoaches van € 20.000.

De overige baten zijn aanzienlijk hoger (€ 48.440) dan begroot door:

- Hogere verhuurinkomsten (€ 25.440). Dit betreft de verrekening met de VVE IKC Markelo inclusief de afdracht richting Stichting Brigantijn.
- Gezonde relaties en seksualiteit (€ 8.000). Deze subsidies was niet begroot en hier staan ook niet begrote lasten tegenover.
- Gezonde school (€ 8.500). Idem hierboven
- Overig € 6.500.

Lasten

De personele lasten zijn hoger (€ 997.550) dan begroot

Wanneer we de begroting en de realisatie van de personele lasten vergelijken dient een onderscheid gemaakt te worden tussen de loonkosten en de overige personele lasten, waaronder nascholing, loonkosten derden en ARBO. Ten opzichte van de begroting zijn de personeelslasten ruim € 997.550 hoger uitgevallen. De reguliere lonen en salarissen, inclusief zw- en vervangingsfondsuitkeringen, zijn ruim € 634.720 hoger uitgekomen dan begroot en dit kent de volgende oorzaken:

- De stijging van de lonen en salarissen komt mede als gevolg van de in september 2023 afgesloten cao PO 2023-2024. Met deze nieuwe cao kregen de medewerkers een loonstijging van 10% vanaf 1 juli 2023. Daarnaast kregen de medewerkers in november een eenmalige uitkering.
- De hogere loonkosten in verband met de personele inzet op de aanvullende subsidies.
- De hogere loonkosten voor medewerkers die zijn gedetacheerd. Hier staan ook hogere baten tegenover.
- Hogere loonkosten voor vervanging lerarenbeurs en zij-instromers.

De overige personele lasten zijn € 362.830 hoger uitgevallen dan begroot en dit kent de volgende oorzaken:

- Hogere eigen bijdrage participatiefonds WW-uitkeringen (€ 66.660). Sinds 1 augustus 2022 zijn schoolbesturen (gedeeltelijk) verantwoordelijk voor uitkeringslasten. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden.
- Hogere kosten personeel niet in loondienst hoger (€ 98.260). Naast de inzet van de interim-directeur op obs Stokkum (niet begroot) huurt het bestuur een hoogbegaafdheidsspecialist in. Ook externe inzet voor adviseurs voor advies en begeleiding van het bestuur voor de situatie van Obs Stokkum en de situatie omtrent de goedkeuring van de nieuwe statuten door de gemeenteraad.
- Hogere scholingskosten (€ 67.000). Voornaamste reden is de trajecten voor de zij-instromers en de extra Birkman assessments.
- Dotatie personele voorzieningen (€ 44.200). De voorziening jubilea is in 2023 aangezuiverd als gevolg van de toename van het aantal FTE en door de hoge onttrekking in 2023. Tevens maken steeds meer medewerkers gebruik van de regeling duurzame inzetbaarheid.
- De hogere reiskosten (woon- werkverkeer) zijn hoger (€ 19.250) als gevolg van nieuwe gemaakte afspraken.
- Hogere overige personeelslasten (€ 68.000). Gedurende het kalenderjaar is een WIA-specialist ingeschakeld ter besparing van het premiepercentage (€ 22.000). Ook heeft de eindafrekening voor het project IBuild It plaatsgevonden. Dit heeft in een last van € 28.000 geresulteerd.

De afschrijvingslasten zijn € 14.320 hoger uitgekomen dan begroot.

In totaliteit is er voor ruim € 943.000 geïnvesteerd tegenover een jaarbegroting van € 907.000. Er is meer geïnvesteerd dan begroot en daarnaast is er op een eerder moment van het jaar geïnvesteerd wat heeft geresulteerd in hogere afschrijvingslasten.

Huisvestingslasten

De rubriek huisvestingslasten bestaat uit huurkosten, onderhoud, energiekosten, schoonmaakkosten, diverse publiekrechtelijke heffingen, dotatie onderhoudsvoorziening en overige huisvestingslasten. In totaliteit zijn de huisvestingslasten € 11.860 lager uitgevallen dan begroot en deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door lagere schoonmaakkosten.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 115.510 hoger uitgevallen dan begroot. Ruim € 45.000 zijn lasten die vanuit allerlei subsidies zijn bekostigd. Deze overschrijding wordt o.a. veroorzaakt door:

- Hogere kosten schoolse activiteiten (€ 58.520) door moestuin (Vinckeboom € 6.000) en niet begrote kosten Cubahof (€ 20.000) en overige activiteiten zoals de bibliotheek, podcast in de klas, kookkosten en overige materialen voor bijvoorbeeld de studiedag.
- Hogere vervoerskosten (€ 13.000) door de gestegen tarieven.
Hogere accountantskosten (€ 6.000) als gevolg van geïndexeerde tarieven en eenmalige verrekening over kalenderjaar 2022.
- Hogere reis- en verblijfkosten (€ 6.000) door buitenlandse studiereizen.
- Hogere ICT-kosten (€ 18.000) door groei van digitale lesmethoden.

- Diverse PR-activiteiten die niet zijn begroot (€ 6.000) door advertenties, schooljaargidsen, reclameborden, huisstijlhandboeken, banners en andere matrix borden.
- Hogere kosten verbruiksmateriaal onderwijs (€ 21.000). Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door aanschaf van de Engelse assessments (Toefl Primary en Junior) die voorheen werden betaald vanuit een internationale subsidie.

Het saldo financiële baten en lasten is hoger (€ 50.000) uitgekomen dan begroot

Hieronder vallen de rentekosten van de drie leningen, de maandelijks rentekosten van de bankrekeningen en de rentebaten van Schatkistbankieren. Met een gemiddelde rente van ruim 3% over kalenderjaar 2023 heeft OPO Hof van Twente ruim € 55.000 meer rentebaten ontvangen dan begroot.

Belangrijkste ontwikkelingen meerjarenbegroting

OPO Hof van Twente heeft medio december de meerjarenbegroting 2024-2026 vastgesteld. Het begrote geconsolideerde exploitatieresultaat van OPO Hof van Twente is voor het kalenderjaar 2024 € 295.000 negatief. Het jaar 2025 (-/- € 150.000) en vanaf 2026 wordt een budgetneutrale begroting afgegeven. De negatieve resultaten van 2024 en 2025 worden vanuit de bestemmingsreserves 'continuering extra inzet' gefinancierd.

Aangezien het exploitatieresultaat van 2023 fors negatiever is uitgevallen dan begroot heeft dit uiteraard ook impact op de meerjarenbegroting 2024-2026. De extra inzet in 2023 heeft naar alle waarschijnlijkheid ook impact op de cijfers van 2024.

De belangrijkste inkomstenbron voor de begroting zijn de leerlingenaantallen. Landelijk is er al enkele jaren sprake van een (lokaal stevig) dalend leerlingenaantal. Bij OPO Hof van Twente is deze trend niet zo zeer zichtbaar. De leerlingenaantallen blijven, door het vergroten van het marktaandeel, relatief stabiel. Op basis van die inkomsten zal OPO Hof van Twente meer moeten toegroeien naar deze financieel stabiele begroting waarin de baten en lasten gelijk aan elkaar zijn.

De liquiditeit blijft ook de komende periode een belangrijk aandachtspunt. Het betaalritme van het Ministerie is maandelijks gelijk terwijl de lonen en salarissen verschillen. Het moment van investering en een adequate liquiditeitsprognose is van wezenlijk belang.

Balans in meerjarenperspectief

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de balans in meerjarig perspectief van OPO Hof van Twente:

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	2.535.500	3.166.550	3.226.480	3.136.770	2.960.970
Totaal vaste activa	2.535.500	3.166.550	3.226.480	3.136.770	2.960.970
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	223.000	348.050	300.000	300.000	300.000
Liquide middelen	2.299.900	1.596.950	1.134.350	996.060	1.093.860
Totaal vlottende activa	2.522.900	1.945.000	1.434.350	1.296.060	1.393.860
TOTAAL ACTIVA	5.058.400	5.111.550	4.660.830	4.432.830	4.354.830
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.009.300	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserves publiek	1.248.800	987.320	692.320	542.320	542.320
Totaal eigen vermogen	2.258.100	1.987.320	1.692.320	1.542.320	1.542.320
VOORZIENINGEN	124.600	153.130	150.000	152.000	154.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	1.378.000	1.298.510	1.218.510	1.138.510	1.058.510
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.297.700	1.672.590	1.600.000	1.600.000	1.600.000
TOTAAL PASSIVA	5.058.400	5.111.550	4.660.830	4.432.830	4.354.830

Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten t.o.v. het voorgaande jaar?

- De waarde van de materiële vaste activa is toegenomen doordat de investeringen hoger waren dan de afschrijvingslasten. Tegenover deze materiële vaste activa staat een langlopende schuld van € 1.298.000. De huidige stand van de materiële activa overstijgt het eigen vermogen. Kortweg betekent dit dat er niet voldoende geld is om vervangingsinvesteringen uit te voeren. Deze ontwikkeling is mede het gevolg van de ingezette koers om de kosten voor groot onderhoud te gaan activeren en af te schrijven, maar ook door de gedane duurzaamheidsinvestering.
- De mutatie in de liquide middelen wordt voornamelijk veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat. De liquiditeit neemt de komende jaren ook af. Goed liquiditeitsbeheer is dan ook een belangrijk aandachtspunt.
- Het eigen vermogen, bestaande uit de algemene reserve en de publieke reserves, is afgenomen. Deze daling is het gevolg van het negatieve exploitatieresultaat waarbij is vastgelegd dat de algemene reserve minimaal € 1.000.000 moet zijn.
- De waarde van de voorzieningen is toegenomen ten gevolge van de toename van de loonkosten en tevens is een toename in het sparen van uren duurzame inzetbaarheid zichtbaar.
- De langlopende schulden zijn afgenomen door de jaarlijkse aflossing van de drie leningen.
- De kortlopende schulden zijn toegenomen door niet bestede subsidie gelden zoals de verbetering basisvaardigheden, doorstroming po/vo.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans?

Wanneer de balans en de exploitatie van OPO Hof van Twente geanalyseerd wordt is het weerstandsvermogen een belangrijk aandachtspunt. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt door het beschikbare vermogen te delen op de rijksbijdragen. Het beschikbare vermogen bestaat uit het eigen vermogen minus de materiële vaste activa. De post materiële vaste activa is hoog te noemen (in verhouding met het eigen vermogen) en wordt dus gefinancierd met een langlopende schuld. De stichting loopt een risico wanneer blijkt dat de verrichte investeringen niet leiden tot de

gewenste kostenbesparing. Daarnaast kan in de toekomst, als gevolg van krimp, een school moeten sluiten. Dit resulteert in toekomstige extra (afschrijvings-)kosten, wanneer een bepaald actief nog een boekwaarde vertegenwoordigt. Dit risico is mede het gevolg van de keuzes voor de verwerking van groot onderhoud. Hiervoor is ook een bestemmingsreserve onderhoud gevormd. De hoogte daarvan wordt in de komende jaren steeds gemonitord.

De belangrijkste ontwikkeling voor de meerjarenbegroting is een sluitende begroting te presenteren. De leerlingenaantallen blijven relatief stabiel en daardoor de inkomsten ook. Het is dan ook een uitdaging om de lasten daarop af te stemmen. Met ingang van de formatie 2024-2025 zal een daling van de inzet van het aantal FTE's zichtbaar zijn. Ook met inachtneming van de beëindiging van de NPO-middelen en fusiemiddelen en de aanwezige liquiditeit.

Wat zijn de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering?

De belangrijkste mutaties in kasstromen en financiering zijn de mutaties in de duurzaamheidsinvesteringen en de aflossingsverplichtingen aan het Energiefonds Overijssel en de Gemeente Hof van Twente. Deze verplichtingen zijn jaarlijks hetzelfde en daarmee goed in te schatten. Belangrijker zijn de toekomstige onderhoudsuitgaven voor de met name kleine scholen. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd van € 600.000.

3.3 Financiële positie

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar 2023 waardoor het beeld uit de jaarrekening wordt verduidelijkt.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signalering
Kengetallen						
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	47%	42%	40%	38%	39%	Ondergrens: < 30%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / Rijksbijdragen OCW	-3%	-12%	-16%	-17%	-16%	Ondergrens: < 5%
Weerstandsvermogen 2 Eigen vermogen / Totale baten	24%	20%	17%	16%	17%	Ondergrens: < 5%
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,94	1,16	0,90	0,81	0,87	Ondergrens: 1.0 (bij totale baten tussen € 3mln en €12mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	4,1%	-2,7%	-3,0%	-1,6%	0,0%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/ Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Bovengrens: > 0
Feitelijk eigen vermogen	€ 2.258.100	€ 1.987.320	€ 1.692.320	€ 1.542.320	€ 1.542.320	
Normatief eigen vermogen	€ 2.563.928	€ 3.229.335	€ 3.253.778	€ 2.949.100	€ 2.735.000	
Feitelijke bovenmatig publiek eigen vermogen	€ -305.828	€ -1.242.015	€ -1.561.458	€ -1.406.780	€ -1.192.680	

Solvabiliteit 2

(Eigen vermogen + voorzieningen)/ balanstotaal:

Dit kengetal geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen en verschaft daarmee inzicht in:

- De mate waarin de bezittingen (op de activazijde van de balans) zijn gefinancierd met eigen vermogen (incl. voorzieningen);
- De mate waarin een schoolbestuur in staat is om op langere termijn aan zijn financiële verplichtingen te kunnen voldoen.

Weerstandsvermogen 1

(Eigen vermogen -/ materiële vaste activa)/ Rijksbijdragen OCW

Het geeft een beeld hoe solide de financiële positie van OPO Hof van Twente is. Het geeft inzicht om niet voorziene financiële tegenvallers (risico's) in het begrotingsjaar op te vangen.

Weerstandsvermogen 2

(Eigen vermogen / Totale baten)

Dit kengetal is opgenomen naar aanleiding van het accountantsverslag van 2021.

Liquiditeit

Vlottende activa/ Kortlopende schulden:

Dit kengetal geeft aan in hoeverre een schoolbestuur in staat is om op korte termijn aan zijn

verplichtingen te kunnen voldoen (betaling van alle kortlopende schulden).

Rentabiliteit

Resultaat/totale baten (inclusief financiële baten) *100%

Dit kengetal geeft aan wat het resultaat is in vergelijking met de totale baten (incl. financiële baten).

- Als het nodig is om de financiële positie te versterken (bijvoorbeeld bij een te lage solvabiliteit en/ of liquiditeit), dan is een (meerjarige) rentabiliteit van > 0% wenselijk.
- Als alle reserves op peil zijn gebracht, ligt een (meerjarige) rentabiliteit van 0% meer in de lijn der verwachting. De bekostiging moet immers zoveel mogelijk worden ingezet voor het geven van onderwijs.
- Een negatieve rentabiliteit is gewenst wanneer de reservepositie als te hoog kan worden gekwalificeerd.

Signaleringswaarde eigen vermogen

$(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27) + \text{boekwaarde resterende mva} + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor } 5\% \times \text{totale baten})$. De signaleringswaarde berekent het normatieve publieke vermogen van de stichting. Als het werkelijke publieke eigen vermogen hoger is dan de signaleringsgrens, is dit een signaal dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen. Het getal in de tabel laat het verschil zien er tussen het normatieve en werkelijke publieke vermogen. Bij OPO Hof van Twente is geen sprake van bovenmatig publiek vermogen. Als toevoeging is daarom aangegeven welk bedrag OPO Hof van Twente nog kan toevoegen aan het publiek eigen vermogen en daarmee nog steeds onder deze signaleringswaarde blijft.

Financiële positie

Op basis van de hierboven gepresenteerde financiële kengetallen kan geconcludeerd worden dat bij OPO Hof van Twente het kengetal weerstandsvermogen 1 onder de gewenste norm bivakkeert. Het weerstandsvermogen ligt namelijk fors onder de gewenste norm van 5% en dit wordt volledig veroorzaakt door de toename van de (duurzaamheids-) investeringen.

De duurzaamheidsinvesteringen worden door middel van vreemd vermogen gefinancierd. Stichting OPO Hof van Twente heeft er bewust voor gekozen te investeren in de verduurzaming van haar gebouwen en accepteert dat dit kengetal ook de komende jaren onder de gewenste norm ligt.

De liquiditeit is ligt in 2023 nog net boven de norm van 1 (1,16). Voor de jaren 2024 en verder ligt deze onder de gewenste norm (0,90 – 0,87). De komende jaren blijft dit een aandachtspunt mede vanwege de keuze om de kosten voor groot onderhoud te activeren en af te schrijven.

We streven naar een minimale liquiditeit van € 700.000 (conform treasury statuut) en daar blijven we de komende jaren boven. Gedurende het kalenderjaar kan het blijven knellen aangezien het betaalritme iedere maand gelijk is terwijl de kosten in mei en december hoger zijn.

Het nieuwe kengetal reservepositie laat zien dat OPO Hof van Twente geen bovenmatig publiek eigen vermogen bezit. Door de forse duurzaamheidsinvesteringen geeft het kengetal reservepositie een wat vertekend beeld, echter geeft de risicoanalyse een buffervermogen van € 800.000 aan.

Op basis van deze analyse zit de stichting ruim boven het vereiste buffervermogen.

Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting OPO Hof van Twente bestond in 2023 uit 4 leden.

Naam	Functie RvT 2023	Lidmaatschap	Andere functie
Ynske Draisma	Voorzitter Lid onderwijscommissie Lid remuneratiecommissie	Tot 1-5-2023 Herbenoembaar tot 1-5-2026	Strategisch Beleidsadviseur ROC van Twente Lid Raad van Toezicht Openbare Bibliotheek Hengelo
Martha Hevink	Vice Voorzitter Lid onderwijscommissie Lid auditcommissie	Tot 1-5-2023 Herbenoembaar tot 1-5-2027	Directeur Strategie & Onderwijs Aventus Lid Raad van Toezicht Het Noordik
Henk Jan Muller	Voorzitter auditcommissie	Tot 1-7-2024 niet herbenoembaar	Lid Raad van Commissarissen Wonen Delden Voorzitter Stichting Stuiver
Willemien Dijkman	Voorzitter remuneratiecommissie	Tot 1-7-2023 niet herbenoembaar	Coach, Trainer en HR consultant bij W-advies en ontwikkeling (zelfstandig ondernemer) Lid Raad van Toezicht Portuur Extern beoordelaar Saxion, Academie Mens en Arbeid

Nevenfunctie directeur-bestuurder

Naam	Functie	Dienstverband	Nevenfunctie
Jasper Kok	Directeur-bestuurder	Vanaf 1-12-2018	Eenmanszaak Teachin' EU De nevenfunctie die de bestuurder heeft, is door de Raad van Toezicht getoetst op mogelijke belangenverstrengeling. De conclusie is dat er geen verstrengeling is.

Verslag Intern Toezicht

De vergaderingen van de Raad van Toezicht vonden deels op bestuurskantoor plaats en deels op de scholen. Hierdoor was het mogelijk het scholenbezoek te combineren met de vergadering en kreeg de raad zicht op de scholen van OPO en het onderwijs dat daar plaatsvindt. In 2022 heeft de Raad 3 scholen bezocht.

In 2022 is de raad gestart met een nieuwe voorzitter en een andere samenstelling van de commissies waardoor de verdeling van taken en expertise het best tot zijn recht kon komen. Er is gewerkt volgens de toezichtvisie die de raad in 2021 opgesteld heeft. De vergaderingen zijn voorafgegaan met een voorbespreking met de raad alleen.

De raad is voor haar werkzaamheden op diverse manieren geïnformeerd door de directeur-bestuurder. De belangrijkste bron waren de management rapportages die niet alleen cijfermatig maar ook steeds meer inhoudelijk informatie gaven over wat de stand van zaken is ten aanzien van het beleid en de financiën van de stichting. Ook zijn er rapportages gedeeld, zoals de rapportage over oudertevredenheid en het onderzoek dat naar het imago heeft plaatsgevonden. Daarnaast waren de vergaderingen waar de directeur-bestuurder de voortgang besprak een belangrijke informatiebron. Via informele weg, zoals het bijwonen van een studiedag, het eerder genoemde scholenbezoek en de kerstmarkt, houdt de Raad feeling met de scholen. De Raad concludeert daaruit dat de stichting zich sterk ontwikkelt in een innovatieve en internationaal georiënteerde stichting en dat dit positieve effecten heeft op het onderwijs voor de leerlingen van de openbare scholen in de Hof van Twente en het aantrekken van nieuwe personeelsleden.

Tijdens de zelfevaluatie in december is stil gestaan bij de professionele houding van de raad ten opzichte van de organisatie. Hieruit bleek dat deze houding staat en op een aantal punten versterkt kan worden. Hier zijn actiepunten voor geformuleerd. Over het interne functioneren is geconcludeerd dat er sprake is van een goede samenwerking waar ruimte is voor eenieder en ieders ontwikkeling. De commissies functioneren goed, de onderwijscommissie verdient nog wat meer aandacht – deze is in 2022 een keer bij elkaar geweest bij het bespreken van het op te stellen strategische plan.

De werkgeversfunctie is ingevuld aan de hand van 3 gesprekken. De remuneratiecommissie heeft een doelstellingengesprek, een voortgangsgesprek en een beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd. Uit alle gesprekken en overigens ook uit de vergaderingen blijkt dat OPO een sterk onderwijskundig leider heeft.

Het uitvoeren van het toezicht voor wat betreft het goedkeuren van de jaarrekening, begroting en meerjarenplan is voorbereid door de auditcommissie. Hier zijn geen bijzonderheden geconstateerd. OPO heeft een gezonde financiële positie weten te creëren. De commissie heeft aandacht gevraagd voor een tijdige herziening van de risico analyse in 2023 zodat de uitkomst daarvan meegenomen kan worden in de begroting van 2024. Belangrijk voor de komende jaren is het vasthouden van deze financiële positie in een markt van dalende leerlingenaantallen. Voor het uitvoeren van de accountantscontrole is Eshuis Registeraccountants aangewezen.

De gelden zijn aangewend overeenkomstig het koers- of strategisch beleidsplan en er is geen evident ondoelmatige aanwending van de rijksbekostiging geconstateerd. De doelmatigheid van de besteding van de rijksmiddelen en de wijze waarop OPO dat wil bewaken wordt onderdeel van het in ontwikkeling zijnde nieuwe financiële beleidsplan.

De raad werkt volgens de Code Goed Bestuur. Ten behoeve van haar functioneren heeft ze drie commissies ingericht: een remuneratie-, een audit- en onderwijscommissie.

Besluiten en gespreksonderwerpen

Tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn diverse onderwerpen behandeld. De belangrijkste onderwerpen waren het strategisch plan en de mogelijke samenwerking met de Waardenborgh om zo de doorlopende leerlijn van leerlingen te kunnen realiseren. Daarnaast is uitgebreid stil gestaan bij de toekenning van de KA1 accreditatie en de mogelijkheden die dit geeft om het onderwijs te verrijken.

Het handelen van de raad heeft geresulteerd in de goedkeuring van:

- de jaarrekening, jaarverslag 2022,
- de begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026,
- de vergoeding RvT 2022,
- de strategisch plan 2023-2027,
- de hernieuwde statuten
- het beloningsbeleid bestuurder per 1-12-2022 op basis van nieuwe CAO bestuurders.

Andere gespreksonderwerpen waren:

- kwaliteit onderwijs,
- huisvesting en verduurzaming huisvesting,
- risico analyse,
- klokkenluidersregeling, integriteitscode en klachtenregeling,
- imago rapport,
- vacatures locatiedirecteuren en daarvoor ingestelde kweekvijver,
- oudertevredenheid.

De Raad heeft bij de jaarlijkse vergadering met de GMR inhoudelijk met de GMR gesproken over de Staat van het Onderwijs, een rapport van ministerie OCW over de kwaliteit van het onderwijs in Nederland en wat dit betekent voor de stichting.

In de jaarlijkse gezamenlijke vergadering met de bestuurder en wethouder van de gemeente is gesproken over de begroting 2023/meerjarenbegroting 2024-2026, de onderwijshuisvesting, de samenwerking met de kinderopvang en de ontwikkelingen rond de buurtschapscholen en de schoolcampus De Whee.

4 Instellingsgegevens

Algemene gegevens

Bestuursnummer : 41785
Naam instelling : Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente

Adres : D.J. Bunschotenstraat 14
Postadres : Postbus 220
Postcode : 7471 CZ
Plaats : Goor
Telefoon : 0547-276638
E-mailadres : info@opohvt.nl
Website : www.opohvt.nl

Contactpersoon : de heer J. Kok
Telefoon : 0547-276638
E-mailadres : j.kok@opohvt.nl

Instellingscodes

03AN : Openbare Basisschool Azelo
08DH : Openbare Basisschool Stedeke
08EA : Openbare Basisschool Wiene
09FH : Openbare Basisschool Elserike
10BF : Openbare Basisschool Stokkum
10CT : Openbare Basisschool 't Gijmink
10TE : Openbare Basisschool Brookschole
10UJ : Openbare Basisschool De Boomhut
11HK : Openbare Basisschool De Zwaluw

**Stichting Openbaar Primair
Onderwijs Hof van Twente**

Jaarrekening 2023

B Jaarrekening 2023

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Dit betreft Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering van activa en verplichtingen plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden 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 partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2022 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2023 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

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 over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven. De gehanteerde activeringsgrens bedraagt € 500.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwen en terreinen	40 jaar
Gebouwdelen/verbouwingen	10,15,20 en 30 jaar
Groot onderhoud	10 en 20 jaar
Kantoormeubilair	30 jaar
Schoolmeubilair	20 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
ICT	5 en 7 jaar
Leer- en hulpmiddelen	8 jaar

Investeringsubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, 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.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. 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

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

Voorzieningen

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 ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 930 per FTE per jaareinde. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening sparen ADV

Deze voorziening is gevormd ter dekking van (mogelijke) aanwending van de door het personeel opgebouwde spaarverlof rechten. In de berekeningen is rekening gehouden met een verwachte opnamekans.

Schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht

Baten

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

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2023 en 2022 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2022 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 118,6%. De beleidsdekkingsgraad eind 2023 is 113,9%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en vlottende effecten, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

B2 Balans per 31 december 2023

(na bestemming van het resultaat over 2023)

1	Activa	2023	2022
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	2.033.430	1.882.300
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.039.180	576.300
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	93.940	76.900
1.2	Materiële vaste activa	3.166.550	2.535.500
	Totaal vaste activa	3.166.550	2.535.500
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	45.300	27.400
1.5.7	Overige vorderingen	153.730	14.600
1.5.8	Overlopende activa	149.020	181.000
1.5	Vorderingen	348.050	223.000
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	1.596.950	2.299.900
1.7	Liquide middelen	1.596.950	2.299.900
	Totaal vlottende activa	1.945.000	2.522.900
	Totaal activa	5.111.550	5.058.400
2	Passiva	2023	2022
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	1.000.000	1.009.300
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	987.320	1.248.800
2.1	Eigen vermogen	1.987.320	2.258.100
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	153.130	124.600
2.2	Voorzieningen	153.130	124.600
<u>2.3</u>	<u>Langlopende schulden</u>		
2.3.5	Overige langlopende schulden	1.298.510	1.378.000
2.3	Langlopende schulden	1.298.510	1.378.000
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	139.090	179.600
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	405.230	333.500
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	110.900	93.500
2.4.9	Overige kortlopende schulden	362.920	285.200
2.4.10	Overlopende passiva	654.450	405.900
2.4	Kortlopende schulden	1.672.590	1.297.700
	Totaal passiva	5.111.550	5.058.400

B3 Exploitatieoverzicht 2023

3	Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.729.920	9.094.090	9.258.700
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	120.000	100.000	158.300
3.5	Overige baten	183.960	135.520	124.300
	Totaal baten	10.033.880	9.329.610	9.541.300
4	Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1	Personeelslasten	8.863.300	7.865.750	7.716.600
4.2	Afschrijvingen	312.810	298.490	267.000
4.3	Huisvestingslasten	445.420	457.280	419.000
4.4	Overige lasten	717.570	602.060	721.200
	Totaal lasten	10.339.100	9.223.580	9.123.800
	Saldo baten en lasten	305.220-	106.030	417.500
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	62.870	7.000	8.100
5.5	Financiële lasten	28.430	22.650	31.100
	Saldo financiële baten en lasten	34.440	15.650-	23.000-
	Totaal resultaat	270.780-	90.380	394.500

B4 Kasstroomoverzicht over 2023

Kasstroomoverzicht over 2023	Referentie	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		305.220-	417.500
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	312.810	267.000
- Mutaties voorzieningen	2.2	28.530	6.400
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	125.050-	608.000
- Kortlopende schulden	2.4	374.890	225.900
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		285.960	1.524.800
- Ontvangen interest	5.1	62.870	8.100
- Betaalde interest (-/-)	5.5	28.430	31.100
		34.440	23.000-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		320.400	1.501.800
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	943.860-	938.500-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		943.860-	938.500-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	2.3	-	512.600
Aflossing langlopende schulden (-/-)	2.3	79.490-	94.800-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		79.490-	417.800
Mutatie liquide middelen		702.950-	981.100
Beginstand liquide middelen	1.7	2.299.900	1.318.800
Mutatie liquide middelen	1.7	702.950-	981.100
Eindstand liquide middelen		1.596.950	2.299.900

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1 Activa	1.2.1	1.2.2	1.2.3	Totaal
1.2 Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	
Aanschafprijs	2.133.200	1.544.000	407.600	4.084.800
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	250.900	967.700	330.700	1.549.300
Stand per 1 januari 2023	1.882.300	576.300	76.900	2.535.500
Mutaties 2023				
Investeringen	273.870	626.810	43.180	943.860
Afschrijvingen	122.740	163.930	26.140	312.810
Saldo mutaties	151.130	462.880	17.040	631.050
Aanschafprijs	2.407.070	2.170.810	450.780	5.028.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	373.640	1.131.630	356.840	1.862.110
Stand per 31 december 2023	2.033.430	1.039.180	93.940	3.166.550

De afschrijvingen zijn per 31 december 2023 als volgt te splitsen:

Afschrijvingen schouw*	7.110
Afschrijvingen nieuw	305.700
Totaal	312.810

* De afschrijvingen schouw zijn de afschrijvingslasten van de aanwezige materiële vaste activa voor invoering van de lumpsum per 1 augustus 2006.

1	Flottende activa	2023	2022
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	45.300	27.400
1.5.7	Overige vorderingen	153.730	14.600
	Overlopende activa	91.240	22.600
	Vooruitbetaalde kosten	57.780	43.500
	Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	114.900
1.5.8	Overlopende activa	149.020	181.000
	Totaal vorderingen	348.050	223.000

De vorderingen hebben per einde 2023 en 2022 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	<u>Liquide middelen</u>	2023	2022
1.7.2	Banken	1.596.950	2.299.900
	Totaal liquide middelen	1.596.950	2.299.900

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2	Passiva	Mutaties 2023			Stand per 31-12-2023
		Saldo 1-1-2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1	<u>Eigen vermogen</u>				
2.1.1	Algemene Reserve	1.009.300	9.300-	-	1.000.000
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.248.800	261.480-	-	987.320
	Totaal eigen vermogen	2.258.100	270.780-	-	1.987.320
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
	Reserve Eerste Waardering	13.800	7.110-	-	6.690
	Reserve Onderhoud	600.000	-	-	600.000
	Continuering extra inzet	635.000	254.370-	-	380.630
	Totaal bestemmingsreserves	1.248.800	261.480-	-	987.320

2.2	<u>Voorzieningen</u>	Stand per 1-1-2023	Mutaties 2023			Stand per 31-12-2023
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening jubilea	83.800	26.940	15.670	-	95.070
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	27.600	17.260	-	-	44.860
	Voorziening spaarverlof	13.200	-	-	-	13.200
	Totaal voorzieningen	124.600	44.200	15.670	-	153.130

2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>	Onderverdeling saldo per 31-12-2023		Stand per 31-12-2023
		< 1 jaar	> 1 jaar	
	Voorziening jubilea	7.209	87.861	95.070
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	-	44.860	44.860
	Voorziening spaarverlof	-	13.200	13.200
	Totaal	7.209	145.921	153.130

2.3 Langlopende schulden

	Mutaties 2023			Stand per 31-12-2023
	Stand per 1-1-2023	Verstrekte leningen	Aflossingen	
2.3.5 Overige langlopende schulden				
Energiefonds Overijssel B.V.*	887.400	-	50.000	837.400
Gemeente Hof van Twente**	190.800	-	13.900	176.900
Gemeente Hof van Twente***	299.800	-	15.590	284.210
Totaal langlopende schulden	1.378.000	-	79.490	1.298.510

* betreft een geldlening van Energiefonds Overijssel t.w.v. € 1.000.000 voor verduurzaming scholen met een looptijd looptijd van 20 jaar. De aflossing bedraagt € 12.500 per kwartaal, de rente is 2,25%.

** betreft een geldlening van Gemeente Hof van Twente t.w.v. € 218.000 voor verduurzaming van IKC Markelo met een looptijd van 15 jaar. De aflossing bedraagt gemiddeld € 14.500 per jaar, de rente is 0,91%.

*** betreft een geldlening van Gemeente Hof van Twente t.w.v. € 331.000 voor IKC Stedeke met een looptijd van 21,25 jaar. De aflossing bedraagt gemiddeld € 15.576 per jaar, de rente is 1,74%.

2.4 Kortlopende schulden

	2023	2022
2.4.3 Crediteuren	139.090	179.600
Afdr. / inh. loonheffing	379.520	333.500
Afdr. / inh. Participatiefonds	11.980	-
Afdr. / inh. Vervangingsfonds	13.730	-
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	405.230	333.500
Afdr. / inh. ABP	110.900	93.500
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	110.900	93.500
Overige kortlopende schulden	354.090	283.400
Netto salarissen	8.830	1.300
Personeels-/Steun-/Soc.fonds	-	500
2.4.9 Overige kortlopende schulden	362.920	285.200
Overlopende passiva overig	32.940	300
Participatiefonds eigen bijdrage	17.500	-
Te betalen vakantie-uitkering	273.090	246.300
Te betalen eindejaarsuitkering	630	-
Te betalen bindingstoelage	24.960	24.200
Doorstroomprogramma PO-VO	62.000	-
Verbetering Basisvaardigheden	159.050	36.540
Zij-instroom	20.710	16.080
Studieverlof	17.020	7.480
School en Omgeving	46.550	75.000
2.4.10 Overlopende passiva	654.450	405.900
Totaal kortlopende schulden	1.672.590	1.297.700

De kortlopende schulden hebben per einde 2023 en 2022 een looptijd korter dan een jaar.

Model G. Verantwoording subsidies

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	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Vrijroosteren leraren fase 3 2021-2023	1039287	5-7-2021	J
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210212	13-12-2021	J
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0268	11-11-2022	onderhanden
Zij-instroom 2022	1288326-1	22-11-2022	onderhanden
Studieverlof 2021	1165378-1	20-8-2021	N
Regeling school en omgeving	RSOS22110	11-11-2022	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0158	31-5-2023	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0135	31-5-2023	onderhanden
Zij-instroom 2023	1350830-1	22-8-2023	onderhanden
Zij-instroom 2023	1355979-1	20-10-2023	onderhanden
Studieverlof 2023	1349707-1	22-8-2023	onderhanden
Studieverlof 2023	1350489-1	22-8-2023	onderhanden
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO23022	20-7-2023	onderhanden

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)

Contractpartij	Betreft	Periode van t/m		Looptijd in maanden	Bedrag per tijdvak			Lasten 2023
					< 1 jaar	>=1 en < 5 jaar	> = 5 jaar	
Veenman B.V.	Leaseovereenkomst Full operational lease Multifunctionals	1-4-2022	1-3-2026	48	€ 12.896	€ 15.045	€ -	€ 26.620
Asito	Schoonmaakcontract scholen	1-1-2023	31-12-2026	48	€ 152.890	€ 305.780	€ -	€ 152.890
Ter Doest B.V.	Leerlingenvervoer	1-8-2023	31-7-2026	90	€ 64.964	€ 107.191	€ -	€ 24.362
Engie	Overeenkomst levering elektriciteit	1-1-2024	31-12-2025	24	€ 44.700	€ 44.700	€ -	€ -
Engie	Overeenkomst levering gas	1-1-2024	31-12-2025	24	€ 72.900	€ 72.900	€ -	€ -
Gemeente Hof van Twente	Huurovereenkomst kantoorruimte Bunschotenstraat	1-7-2021	30-6-2026	59	€ 8.339	€ 12.508	€ -	€ 4.964
Lesscher	Internet en telefonie	1-8-2022	31-7-2024	24	€ 7.272	€ -	€ -	€ 12.466
Arbo	Dienstverleningsplan Arbo Unie	1-1-2011	31-12-2024	191	€ 27.063	€ -	€ -	€ 27.063
Viverion	Huurovereenkomst 't Gijmink	1-10-2011	30-9-2061	179	€ 20.400	€ 81.600	€ 668.100	€ 20.400

Huurverplichtingen

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente heeft met Veenman B.V. een huurovereenkomst voor kopieerapparatuur tot 1 maart 2026 tegen een huurprijs van € 8.000 (incl. btw) per jaar.

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente heeft met Viverion een overeenkomst inzake de bijbehorende leveringen en diensten (servicekosten) van het gebouw gelegen aan de Lindelaan 70b te Goor, lopende tot en met 2061, tegen een bedrag van circa € 18.800 (inclusief btw) per jaar.

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente heeft met de Gemeente Hof van Twente een huurovereenkomst voor kantoorruimte tot 30 juni 2026.

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn afspraken gemaakt over het opnemen van verlof voor duurzame inzetbaarheid.

Medewerkers hebben recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk.

Uit inventarisatie blijkt dat er medewerkers vanaf 57 jaar zijn die gebruik maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid en daarvoor is een voorziening gevormd.

Voor de medewerkers die jonger zijn dan 57 jaar en die onder de regeling vallen zijn de gespaarde uren niet inzichtelijk en hiervoor is geen voorziening gevormd.

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

3	Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.405.030	8.090.650	7.605.400
3.1.2	Overige subsidies OCW	940.530	767.610	1.385.000
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	384.360	235.830	268.300
	Totaal	9.729.920	9.094.090	9.258.700
3.1.2	<i>Overige subsidies OCW</i>			
	Niet-geoomerkte subsidies	940.530	767.610	1.385.000
	Totaal	940.530	767.610	1.385.000
3.1.4	<i>Af: Inkomensoverdrachten</i>			
	Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	384.360	235.830	268.300
	Totaal	384.360	235.830	268.300
3.2	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	120.000	100.000	158.300
	Totaal	120.000	100.000	158.300
3.5	<u>Overige baten</u>			
3.5.1	Verhuur	25.940	500	17.500
3.5.2	Detachering personeel	101.730	92.420	41.800
3.5.6	Overige	56.290	42.600	65.000
	Totaal	183.960	135.520	124.300
4	Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1	<u>Personeelslasten</u>			
4.1.1	Lonen en salarissen	8.337.220	7.568.900	7.423.200
4.1.2	Overige personele lasten	799.680	436.850	515.800
4.1.3	Af: uitkeringen	273.600-	140.000-	222.400-
	Totaal	8.863.300	7.865.750	7.716.600
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	6.194.730	5.551.400	5.546.900
	Sociale lasten	1.234.510	1.061.620	1.059.500
	Pensioenpremies	907.980	955.880	816.800
	Totaal	8.337.220	7.568.900	7.423.200

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.2 <i>Overige personele lasten</i>			
Reiskosten (woon- werkverkeer)	45.790	26.540	40.800
Dienstreizen	8.340	8.180	9.800
Gratificaties	9.990	-	-
Part.fnds ww-kosten	66.660	-	-
Personeel niet in loondienst	327.160	228.900	237.500
Vrijwilligersvergoeding	10.740	12.000	9.000
Dotatie personele voorzieningen	44.200	-	49.300
Scholing	147.150	80.000	131.100
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	25.010	21.000	12.200
Arbo-dienstverlening	33.630	25.000	26.300
Attenties	11.110	8.300	13.200
Overige	69.900	26.930	13.400-
Totaal	799.680	436.850	515.800

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2023	2022
- Directie	7,76	7,13
- Onderwijzend Personeel	74,46	69,29
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	20,76	22,44
	102,98	98,86

4.2 <u>Afschrijvingen</u>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2 Gebouwen	122.740	126.460	108.500
4.2.3 Inventaris en apparatuur	163.930	146.760	127.600
4.2.4 Overige materiële vaste activa	4.190	1.880	2.560
4.2.5 Leermiddelen	21.950	23.390	28.340
Totaal	312.810	298.490	267.000

4.3 <u>Huisvestingslasten</u>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1 Huur	15.150	12.890	8.900
4.3.3 Onderhoud	88.740	90.200	73.200
4.3.4 Energie en water	99.840	95.470	71.800
4.3.5 Schoonmaakkosten	167.680	183.940	194.000
4.3.6 Heffingen	14.510	8.980	7.900
4.3.8 Overige huisvestingslasten	59.500	65.800	63.200
Totaal	445.420	457.280	419.000

4.4 <u>Overige lasten</u>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1 Algemene beheerslasten	259.190	232.390	255.600
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	156.370	138.490	146.100
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	169.670	150.650	190.300
4.4.5 Overige kosten	132.340	80.530	129.200
Totaal	717.570	602.060	721.200

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<i>Uitsplitsing</i>			
4.4.1 Algemene beheerslasten			
Administratie- en advieskosten	129.780	127.000	128.700
Accountantskosten *	19.060	13.000	14.300
Kantoorbenodigdheden	4.650	1.100	7.700
Reis- en verblijfkosten	7.620	1.000	8.300
Telefoonkosten	14.000	15.790	15.800
Portokosten	480	1.500	400
Vervoerskosten	83.600	73.000	80.400
Totaal	259.190	232.390	255.600
* Specificatie honorarium accountant			
- onderzoek jaarrekening 2023	13.330	13.000	-
- onderzoek jaarrekening 2022	5.730	-	10.000
- onderzoek jaarrekening 2021	-	-	4.300
	19.060	13.000	14.300
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur			
Inventaris en apparatuur	4.160	10.450	4.000
ICT-verbruikskosten	15.790	25.900	7.100
ICT-licenties	136.420	102.140	135.000
Totaal	156.370	138.490	146.100
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen			
Verbruiksmateriaal onderwijs	129.710	108.300	144.800
Kopieerkosten	39.960	42.350	45.500
Totaal	169.670	150.650	190.300
4.4.5 Overige kosten			
Wervingskosten	70	5.000	400
Representatiekosten	19.050	13.810	18.000
Schoolse activiteiten	58.520	-	37.800
PR/Schoolkrant	6.790	5.000	8.700
Kosten TSO/BSO	880	3.780	900
Verzekeringen	1.580	5.000	11.800
Abonnementen	21.860	21.190	21.000
Medezeggenschapsraad	150	-	-
GMR	2.230	1.750	4.600
Toezichthoudend orgaan	22.970	25.000	27.800
Totaal	132.340	80.530	129.200
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	62.870	7.000	8.100
Totaal	62.870	7.000	8.100
5.5 Financiële lasten			
Rente- en bankkosten	4.100	2.650	3.800
Rente langlopende leningen	24.330	20.000	27.300
Totaal	28.430	22.650	31.100

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 270.780 negatief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en te onttrekken aan de volgende reserves:

Reserves	Stand 1-1-2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
Algemene Reserve	1.009.300	9.300-	-	1.000.000
Bestemmingsreserve (publiek)	1.248.800	261.480-	-	987.320
Totaal reserves	2.258.100	270.780-	-	1.987.320

Bestemmingsreserves	Stand 1-1-2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Reserve Eerste Waardering	13.800	7.110-	-	6.690
Reserve Onderhoud	600.000	-	-	600.000
Continuering extra inzet	635.000	254.370-	-	380.630
Totaal bestemmingsreserves	1.248.800	261.480-	-	987.320

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

B10 Overzicht verbonden partijen

Er is géén sprake van verbonden partijen.

B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2023 OPO Hof van Twente

De WNT is van toepassing op OPO Hof van Twente.

Het voor Hof van Twente, OPO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse B) met een totaal aan complexiteitspunten van 6, nader gespecificeerde als volgt:

- Baten	4
- Leerlingen	1
- Onderwijssoorten	1
Totaal	6

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	JC Kok
Functiegegevens Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.447
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.591
Subtotaal	€ 123.038
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 148.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€ -
Totale bezoldiging	€ 123.038

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan nvt

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling nvt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	JC Kok
Functiegegevens Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.803
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.258
Subtotaal	€ 120.061
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000
Totale bezoldiging	€ 120.061

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		Y. Draisma	H.J. Muller	W. Dijkman	M. Hevink
bedragen x € 1					
Functiegegevens		Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 30-06	01-01 31-12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€	7.500	€ 5.000	€ 2.083	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	22.200	€ 14.800	€ 7.339	€ 14.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	-	€ -	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Y. Draisma
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-12

Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ 2.647
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
W. Vrieze	Lid RvT

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente te Gemeente Hof van Twente 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 Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2023.
2. De staat van baten en lasten over 2023.
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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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.



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel bepaald op € 201.000. De materialiteit is gebaseerd op 2% van de baten. De materialiteit voor de financiële rechtmatigheid is bepaald op € 295.000, deze materialiteit is gebaseerd op 3% van de totale publieke middelen, zoals voorgeschreven in paragraaf 2.1.3. 'Materialiteitstabel' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In deze paragraaf van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 zijn tevens voor diverse posten/onderwerpen een specifieke materialiteit en specifieke rapportagegrens opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met de raad van toezicht overeengekomen dat wij aan de raad van toezicht tijdens onze controle gecontroleerde afwijkingen boven de € 10.050 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

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 paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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 2023.

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 de Regelgeving 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 2023.



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 om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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 gereede 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.

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 2023, 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.
- 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 organisatie 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.

Enschede, 28 juni 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

w.g. R.B.J. Balk MSc RA