



# Jaarverslag OPSPoor 2019



# Inhoud

Voorwoord	3	Enkelvoudige jaarrekening 2019 OSPO	58
1. Algemene informatie	4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	89
1.1 Statutaire gegevens	4		
1.2 Doelstelling (missie)	4	Enkelvoudige jaarrekening 2019 SPOOR	92
1.3 Doelstelling (visie)	5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	123
1.4 Beleid en kernactiviteiten	5		
Bestuurlijke organisatie	5	Enkelvoudige jaarrekening 2019 OPSPOOR	126
Onderwijs	5		
Personeel	16		
Huisvesting	19		
Projecten	23		
1.5 Juridische structuur en interne organisatiestructuur	26		
1.6 Maatschappelijk aspect van ondernemen	27		
1.7 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	27		
1.8 Verwachte gang van zaken mbt investeringen, financiering, personeel etc.	27		
2. Financiële Informatie	29		
3. Verslag van de GMR	46		
4. Jaarverslag OPSO/SPOOR RvT 2019	49		
5. Verslag Informatiebeveiliging- en privacy 2019 (IBP)	55		
6. Dialoog met belanghebbenden	56		
7. Code goed bestuur	56		

## Voorwoord

Met dit jaarverslag kijken we terug op een jaar dat in het teken stond van zowel aandacht voor het heden als ook voor onze toekomst. 2019 was namelijk het jaar waarin vanuit een intens kwaliteitsbewustzijn is gewerkt aan de borging van de onderwijskwaliteit met tegelijkertijd het verder vormgeven van onze maatschappelijke opdracht om kinderen maximaal te helpen bij hun ontwikkeling. Het was een mooi jaar vol uitdagingen.

OPSPoor heeft te midden van alle uitdagingen ook in 2019 weer laten zien wat we kunnen betekenen met ons onderwijs voor de leerlingen. Dit alles kunnen we mede waarmaken omdat we op het vlak van onderwijskwaliteit duurzaam en “*in control*” zijn. Door te bouwen aan kwaliteitszorg, door de scholen volop te ondersteunen, door investeringen in vernieuwing van de teams en soms ook directies, hebben we in een relatief korte periode een grote kwaliteitsverbetering gerealiseerd. Dit jaar markeerde de ommekeer die de afgelopen jaren met dank aan een ieders inzet is gemaakt. Inmiddels kan ik met gepaste trots melden dat alle 37 scholen van OPSPoor (ruim) voldoen aan de wettelijke kwaliteitsstandaarden.

Actuele ontwikkelingen worden met alle mogelijke middelen aangepakt. Sinds het voorjaar zijn we op gebied van de ICT gaan werken in de Cloud en wordt al onze hardware beheerd door een externe partij. Op die manier is onder andere de samenwerking tussen scholen beter gefaciliteerd bij het werken in school overstijgende teams.

OPSPoor loopt voorop als het aankomt op het aanboren van nieuwe kanalen om goed personeel te werven. Door de krapte

op de arbeidsmarkt is een advertentiecampaigned gestart op de diverse social media. Wij zijn gestart met het zij-instroomtraject. Tevens hebben wij een pilot gestart met kandidaten die de verkorte deeltijdopleiding volgen. Daarnaast werken we druk aan het ontwikkelen van het OPSPoor personeel. De diverse uitdagingen vragen doorlopend om creativiteit in het vinden van oplossingen.

Op gebied van huisvesting zijn er verbouwingen uitgevoerd aan scholen en lopen er voorbereidingen voor een aantal nieuwe schoolgebouwen. Na de zomer was er voor het Servicebureau van de scholen de verhuizing naar een efficiënter kantoorgebouw aan de Waterlandlaan 30. Tevens wisten we het jaar net als voorgaand jaar financieel goed af te sluiten. Hierdoor was er ook weer voldoende ruimte voor relevante vooruitstrevende investeringen (transitie) ten behoeve van onze leerlingen en medewerkers.

Met gepaste trots presenteren we dan ook de resultaten van het afgelopen jaar. Vanaf deze plaats wil ik al onze medewerkers bedanken voor het harde werk dat de basis is voor de bereikte prestaties.

Purmerend, juni 2020

**Chris van Meurs**

Voorzitter College van Bestuur OPSO en SPOOR



## 1. ALGEMENE INFORMATIE

### 1.1 Statutaire gegevens

Bestuursnummer: 42558  
Naam instelling: Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend  
Postadres: Waterlandlaan 30  
Postcode/plaats: 1441 MP Purmerend  
KvK nummer: 51133016  
Telefoon: 0299-820900  
Email: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)  
Internetsite: [www.opspoor.nl](http://www.opspoor.nl)

Bestuursnummer: 41434  
Naam instelling: Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan  
Postadres: Waterlandlaan 30  
Postcode/plaats: 1441 AP Purmerend  
KvK nummer: 37108920  
Telefoon: 0299-820900  
Email: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)  
Internetsite: [www.opspoor.nl](http://www.opspoor.nl)

### 1.2 Doelstelling (missie)

OPSPoor en haar medewerkers staan voor de kracht van de stad en de overzichtelijkheid van een dorp. Onze leerlingen leren de hele dag binnen en buiten de school. Dat doen ze ieder op hun eigen wijze en gericht op een bijdrage aan de toekomst. Zij zijn de TOEKOMSTMAKERS. Met passie begeleiden wij kinderen op hun zoektocht naar het vinden van een plek én rol in de samenleving. Zij zijn verantwoordelijk voor hun omgeving en nemen actief deel als kritische burgers aan de maatschappij. OPSO en SPOOR werken vanuit deze missie intensief samen. Samenwerken betekent voor ons kennis en inzichten delen met

en tussen onze scholen, binnen bestuur en toezicht, op het Servicebureau, met de inspectie, wetenschappers en andere partners. Op deze wijze creëren wij het beste onderwijs voor onze kinderen, gaan we efficiënter met de middelen om en vullen wij onze ondersteuningsplicht nog beter in.

*“OPSO en SPOOR samen voor het beste onderwijs”.*



### 1.3 Doelstelling (visie)

Invulling aan onze missie doen we vanuit de kernwaarden vertrouwen, verbinden en meesterschap.

#### Vertrouwen

We gaan uit van de mogelijkheden van ieder mens en stimuleren iedere betrokkene zichzelf verder te ontwikkelen. Wij zijn van nature nieuwsgierig naar de ander en heten iedereen welkom. We hebben vertrouwen in de toekomst, in onze leerlingen, in hun lerend vermogen. We durven onze leerlingen eigenaarschap te geven over hun eigen leren. We hebben ook vertrouwen in elkaar als betrokken professionals en vertrouwen in onszelf!

#### Verbinden

Iedereen binnen en buiten de organisatie: kind, medewerkers en andere betrokkenen weten zich erkend en geaccepteerd ongeacht geloof, ras, huidskleur, geslacht, taal en afkomst. Iedereen is in staat om op een respectvolle manier met elkaar om te gaan en op een constructieve wijze samen te werken. Verschillen in visie en geloofsovertuigingen zien we en ervaren we als een bron van inspiratie en we zoeken daarin steeds de verbinding. We verbinden leerlingen met elkaar en met hun omgeving. We verbinden elkaar op onze professionele taak; het helpen van jonge kinderen bij hun ontwikkeling! Samen komen we verder.

#### Meesterschap

Elke medewerker is op zijn/haar vakgebied een professional die kritisch naar zichzelf kijkt, die zich openstelt voor anderen en nieuwe opvattingen op waarde weet te schatten. Elke medewerker is eigenaar van het vak dat hij uitoefent en laat iedereen profiteren van eigen ervaringen en nieuwe inzichten.

Vanuit de kernwaarden ontstaat een beeld van de OPSPOOR-medewerker die in staat is verschillen te overbruggen, mensen

en ideeën te verbinden en die echt vertrouwen durft te geven aan kinderen, ouders en collega's. Elke medewerker ontwikkelt zich permanent om het vakmanschap te onderhouden en te verbeteren en leeft de kernwaarden voor.

### 1.4 Beleid en kernactiviteiten

#### Bestuurlijke organisatie

In het Raamwerk van OPSPOOR vinden we de visie, de missie, de kernwaarden en de gewenste ontwikkeling van het onderwijs op onze scholen terug. Vanaf schooljaar 2017-2018 is een aanvang gemaakt met de realisatie van het Raamwerk. Deze aanvang geschiedt aan de hand van een transitieplan dat door elke school is opgesteld. Voor deze transitie zijn voor dit verslagjaar opnieuw aanvullende middelen beschikbaar gesteld.

De samenwerking met onze partner Stichting Kinderopvang Purmerend (SKOP) heeft in 2019 nog meer vorm gekregen. Er is intensief samengewerkt aan de ontwikkeling van IKC's. Daarnaast zijn SKOP en OPSPOOR vanuit doelmatigheids-overwegingen gaan samenwonen in een kantoorpand aan de Waterlandlaan. Naast bedrijfseconomische voordelen kunnen we op die manier vormgeven aan het steeds meer samenwerken aan onze gezamenlijke maatschappelijke opdracht om kinderen maximaal te helpen bij hun ontwikkeling.

#### Onderwijs

##### Inleiding

In 2019 is de afdeling Onderwijs Ondersteuning ingericht. Er is een nieuwe structuur aangebracht waarin een aantal in de afgelopen jaren geïnitieerde activiteiten logisch is samengebracht. Om dit de komende twee jaar in te richten is een zogenaamde 'kwartiermaker' aangesteld.

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



Doelstelling voor 2019 is om de kwaliteitscyclus zoals deze is vastgesteld in het kaderstuk, verder vorm te geven en te borgen. Tegelijkertijd zal de visie van OPSPOOR zoals deze is verwoord in het Raamwerk doorontwikkeld worden.

Vanuit het Servicebureau is er op elke school met directie en IB-er, een ontwikkelgesprek gevoerd met de bovenschoolse IB-er, de leidinggevende van de afdeling Onderwijs Ondersteuning en hoofd Personeel. Tijdens deze gesprekken worden er ontwikkelpunten besproken op het gebied van kwaliteitszorg en het Raamwerk. Via een format verslaglegging beschrijven de scholen deze punten binnen de gestelde doelen vanuit het bovenschoolse kaderstuk kwaliteitszorg. De scholen en de afdeling Onderwijs Ondersteuning krijgen samen in beeld waar ondersteuning wenselijk is.

Vanuit bovenstaande doelstellingen voor 2019 zijn de volgende resultaten gerealiseerd.

### Kwaliteit

De inspectie heeft de kwaliteit van SPOOR, (voor OPSO is nog geen apart inspectiebezoek afgesproken), in het najaar van 2019 opnieuw beoordeeld en het bestuur heeft zich verbeterd. Ook de standaard Kwaliteitszorg is nu als voldoende beoordeeld.

Wat is verbeterd? Het bestuur heeft beter zicht gekregen op de kwaliteit van de scholen. Het maakt afspraken met de scholen over welke doelen zij moeten behalen en het zorgt ervoor dat dit ook gebeurt. Om de kwaliteitsverbetering voor elkaar te krijgen, werkt het bestuur van SPOOR samen met verschillende specialisten van binnen en buiten de organisatie. Een jaar geleden waren er meerdere scholen waar de onderwijskwaliteit niet op orde was. Het bestuur heeft veel gedaan om het onderwijs op de betreffende scholen beter te maken. Met succes, want al deze scholen die kortgeleden door de inspectie (opnieuw) zijn bezocht, bieden nu onderwijs van voldoende kwaliteit. Alle

onderzochte scholen voldoen aan de wet. In de volgende cyclus van het vierjaarlijkse onderzoek naar bestuur en scholen, krijgt het bestuur opnieuw een onderzoek.

Bij de verificatieonderzoeken beperkte de inspectie zich tot drie standaarden die in samenspraak met het bestuur zijn gekozen. Naast de standaard Kwaliteitszorg (KA1) zijn dat de kernstandaarden uit het Onderwijsproces: Zicht op ontwikkeling (OP2) en Didactisch handelen (OP3). De keuze voor deze standaarden ligt voor de hand, omdat het bestuur veel heeft geïnvesteerd in het versterken van de kern van het onderwijsproces.

School	Verificatie				Herstel			
	1	2	3	4	5	6	7	8
OP1 Aanbod					•			
OP2 Zicht op ontwikkeling				•	•	•	•	•
OP3 Didactisch handelen	•	•	•		•	•	•	•
OP4 (Extra) ondersteuning								
OP6 Samenwerking								
OP8 Toetsing en afsluiting								
<b>Schoolklimaat</b>								
SK1 Veiligheid					•	•	•	•
SK2 Pedagogisch klimaat								
<b>Onderwijsresultaten</b>								
OR1 Resultaten					•	•	•	•
OR2 Socialen en maatschappelijke competenties								
OR3 Vervolgsucces								
<b>Kwaliteitszorg en ambitie</b>								
KA1 Kwaliteitszorg					•	•	•	•
KA2 Kwaliteitscultuur								
KA3 Verantwoording en dialoog								

1. obs De harpoen (18EP), 2. obs DeFuut (18JD), 3. obs De Kweekvijver (18KJ), 4. obs Noorderschool (18NH), 5. obs De Koningspil (18OD), 6. obs 't Tilletje (18OZ), 7. obs Prinses Beatrix (18TA0) 8. obs Wijde wormer (041A)

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



Naast het bovenstaande onderzoek heeft de inspectie de volgende scholen van OPSPOOR bezocht; Het Noorderlicht, voorheen De Boemerang, De Ranonkel en Wijdewormer zijn van zeer zwak naar voldoende gegaan. Ook Willem Eggert, De Fuik, 't Carrousel, 't Tilletje, Meester Haje en Het Parelhof hebben alle standaarden van de inspectie op voldoende gezet.

Het bestuur heeft een functionerend stelsel van kwaliteitszorg, waarmee het zicht heeft op de onderwijskwaliteit op de scholen en deze verbetert. Daarmee heeft het bestuur de tekortkomingen, die in het vierjaarlijks onderzoek van 2018 zijn vastgesteld, hersteld.

De resultaten, veiligheid en het onderwijsproces van alle scholen worden volgens vaste procedures systematisch in beeld gebracht en met interne en externe deskundigen geanalyseerd. Deze analyses geven de juiste handvatten om doelgericht te kunnen sturen op het verbeteren van de kwaliteit van de scholen. Op alle scholen die tijdens het herstelonderzoek zijn bezocht, is de invloed van het bestuur zichtbaar. Er is een eenduidigheid in het werken aan kwaliteitsverbetering. Zo brengen alle scholen de leerlingpopulatie in beeld, worden diverse data geanalyseerd en werkt men planmatig aan de schoolontwikkeling.

Het bestuur stemt zijn sturing af op de (risico's in de) kwaliteit van de scholen. Scholen die meer aandacht nodig hebben, worden vaker bezocht en met die directies worden ook meer en andere gesprekken gevoerd. Ook worden deze scholen door het bestuur gefaciliteerd voor specifieke ondersteuning van interne en externe deskundigen. De kwaliteits-verbetertrajecten op die scholen volgt het bestuur nauwlettend en het stuurt, indien nodig, gericht bij.

Binnen de Stichting is een aantal bovenschoolse werkgroepen actief (bestaande uit leraren, intern begeleiders, externe deskundigen, directeuren), die ervoor zorgen dat de kwaliteitszorg op bestuurlijk niveau verder ontwikkelt. De voor de scholen belangrijke thema's als voor- en vroegschoolse educatie (VVE), beleid voor leerlingen met het Nederlands als tweede taal (NT2) en de eindresultaten in relatie tot de referentieniveaus zijn daar mooie voorbeelden van. Het bestuur faciliteert deze groepen en zorgt er voor dat deze medewerkers de vertaalslag kunnen maken naar de dagelijkse onderwijspraktijk in de verschillende scholen. Door deze manier van het organiseren van kwaliteitsverbetering, ontstaat er draagvlak en wordt kennis uit de eigen organisatie beter benut en wijdverspreid.

#### Visie op opbrengstgericht werken

Op onze scholen wordt een heldere opbrengstgerichte koers uitgezet die het denken en handelen van schoolleiders, intern begeleiders en leerkrachten structureert en vormgeeft.

Elke school stelt ambities op voor de vakgebieden technisch lezen, begrijpend lezen, rekenen en spelling gebaseerd op leerlingpopulatie en onderwijskundige visie.

Vanuit dit einddoel wordt de route er naartoe gepland; het aanbod op school wordt passend gemaakt voor de leerlingpopulatie met de middenmoot als vertrekpunt. Als de basisaanpak niet aansluit bij de gestelde schoolambities of bij de middenmoot (van de leerlingpopulatie of van een groep) moet deze passend worden gemaakt. Overeenkomsten in onderwijsbehoeften vormen de basis waarop wordt gebouwd: leerlingen leren van en met elkaar.

Door de vaardigheidsgroei, leerdoelbeheersing en betrokkenheid halfjaarlijks te monitoren wordt bekeken of dit aanbod in de

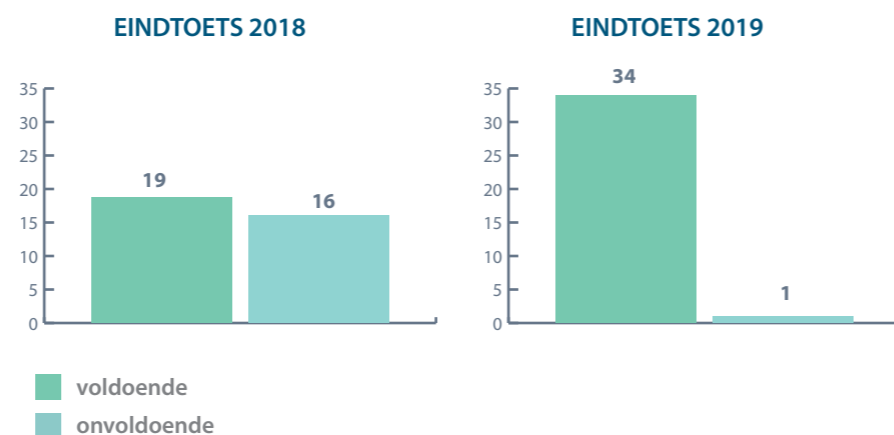
VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



school en in elke groep voldoende opbrengt en passend is. Ook worden vanuit analyse individuele leerlingen geselecteerd voor wie verdere aanpassingen worden gedaan. Van deze monitoring wordt aan het bestuur verantwoording afgelegd middels het schoolanalyseformulier. Het groepsanalyseformulier, dat vanuit het bestuur wordt geadviseerd, is een aanvullend format ten behoeve van het schoolanalyseformulier. Door hier mee te werken wordt aan een brede behoefte vanuit het IB-netwerk voldaan: gezamenlijkheid en eenduidigheid in werken en handelen waar dat kan.

### Eindtoetsen

Scholen hadden de keuze tussen de twee eindtoetsen CET en de IEP; 14 scholen hebben gekozen voor de IEP. 34 van de 35 scholen behaalden de eindtoets voldoende (Het Tangram en De M.L. Kingschool buiten beschouwing gelaten). Dit is een flinke verbetering t.o.v. 2018, toen scoorden 19 scholen voldoende en 16 scholen onvoldoende.



### Opleiden in de school

Opleiden in de school is niet meer weg te denken bij het opleiden van leraren binnen OPSPOOR. Tegelijkertijd valt er nog veel te ontwikkelen, zowel waar het gaat om het concept (wat is Opleiden in de school nu eigenlijk) als over de vorm en inhoud die het krijgt in de praktijk.



### Versterking samenwerking

Sinds 2017 werkt OPSPOOR samen met iPabo en Inholland. Deze samenwerking is vastgelegd in een convenant. Dit jaar is er gewerkt aan de versterking van de samenwerking middels werkveldconferenties en de beroepenveldcommissie waarin leraren, docenten, opleiders, coördinatoren en bestuurders geparticipeerd hebben. Vanuit de werkveldconferentie is een PLG opgestart onder begeleiding van Rob Bartels (docent Pedagogiek). Daarin participeren de opleiders van OPSPOOR met verschillende besturen en doen gezamenlijk onderzoek. In 2020 zal het onderzoek gepresenteerd worden aan alle partners. Het onderzoek heeft als doel om het onderzoek van studenten beter te laten aansluiten bij de onderwijspraktijk en zal resulteren in een stappenplan voor het opzetten van een PLG.

### Schoolleiders leernetwerk

Gedurende het schooljaar 2019 – 2020 willen de zestien (aspirant)opleidingsscholen van OPSPOOR werken aan een onderzoekscultuur in hun scholen. Hiertoe is een professionele leergemeenschap (PLG) gevormd met de zestien directeuren van de scholen en enkele stafmedewerkers van OPSPOOR. De PLG zal begeleid worden door een docent-onderzoeker van de Pabo Alkmaar van hogeschool Inholland. Met name de plaats die het afstudeeronderzoek van studenten kan hebben in de opleidingsschool zijn een belangrijk aandachtspunt voor de PLG.





Voor deze PLG betekent dit dat de deelnemers zich oriënteren op de mogelijkheden die praktijkonderzoek biedt in de context van de school. Voor dit gezamenlijke onderzoeksproces is in eerste instantie, één schooljaar uitgetrokken.

### Subsidie voor een tegemoetkoming in de kosten van een opleidingsschool

OPSPoor ziet het als haar verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor toekomstig personeel, en het opleiden van studenten tot bekwame leerkrachten. Dit gebeurt in samenwerking met Pabo Inholland. Om de samenwerking te versterken en te ontwikkelen heeft OPSPoor samen met Inholland en 5 andere besturen uit de regio (Blosse, SKO-West-Friesland, Zaan-Primair en Ronduit) in oktober 2019 een beroep gedaan op de subsidie voor Opleiden in de School. OCW heeft in 2019 nieuwe samenwerkingsverbanden de mogelijkheid geboden om toe te treden tot de student gebonden bekostiging voor opleidingsscholen, mits zij voldoen aan de kwantitatieve en kwalitatieve eisen die aan de opleidingsscholen worden gesteld. Het doel is om de opleiding van studenten van de pabo beter te laten aansluiten op de praktijk om zodoende betere leerkrachten te kweken.

De aanvraag voor subsidie heeft in deze eerste aanvraag nog niet geresulteerd in een toekenning van de subsidie. In 2020 wordt opnieuw de mogelijkheid geboden om met een uitgewerkt plan opnieuw de subsidie aan te vragen. Voor de subsidieaanvraag is een stuurgroep opgericht vanuit een duurzaam perspectief, bestaande uit bestuurders en coördinatoren Opleiden in school van de 5 partners, de opleidingsmanager en 3 docenten van de Pabo Inholland. Het Samen Opleiden in de School wordt nog meer een onderneming van scholen, besturen en opleiding samen.



De Noord-Hollandse  
SamenScholing

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP

### Opleidingsschool stand van zaken

In 2018-2019 is OPSPoor gestart met een gedifferentieerd model voor opleidingsscholen. Inmiddels zijn er 10 opleidingsscholen en 7 aspirant opleidingsscholen. Het speciaal (basis) onderwijs binnen ons bestuur maakt deel uit van de opleidingsscholen. Het volgende schooljaar stromen 2 aspirant opleidingsscholen door tot opleidingsschool en sluiten 4 scholen zich aan bij het leernetwerk 'Opleiden in school'. We streven ernaar dat in 2020 - 2021 alle scholen zich ontwikkelen tot opleidingsschool.

### Studenten

In 2019 heeft OPSPoor fors geïnvesteerd in het begeleiden van studenten. Op dit moment lopen 27 studenten van de iPabo en 30 studenten van Inholland stage bij onze stichting. Eind dit schooljaar ronden naar verwachting 16 studenten de pabo af. We streven ernaar om de studenten voor OPSPoor te behouden en ze te laten instromen als starter.

### LiO-studenten

In 2019 zijn 8 LiO studenten gestart met hun eindstage waarvan 4 universitaire studenten. OPSPoor biedt de leraar in opleiding een betaalde leerwerkplaats onder voorwaarde dat de student ten minste 180 studiepunten heeft behaald. Dit jaar is OPSPoor gestart met 3 bijeenkomsten voor LiO- studenten en studenten verkorte deeltijd. De bijeenkomsten bestaan uit een kennismakingsbijeenkomst, bijeenkomst onderzoek en afstuderen en een bijeenkomst 'werken bij OPSPoor'.

### Deeltijd studenten

- Er lopen 6 studenten van de verkorte deeltijdopleiding stage met een tripartite overeenkomst waarvan 4 dit schooljaar afstuderen.
- Er zijn twee zij-instromers met een tijdelijke aanstelling waarvan 1 collega dit schooljaar afstudeert.



- Er zijn drie studenten van de flex-pabo waarvan 1 collega met een tripartite overeenkomst dit jaar afstudeert.

### De Starters Academie

Het beleid met betrekking tot de startende leerkracht is per 1 augustus 2019 doorontwikkeld. Naast de begeleiding op de eigen werkplek door zowel het team, het maatje als de mentor is er voor de startende leraren een bovenschools programma ontwikkeld in de vorm van de 'Starters Academie'. De Academie is opgebouwd in een drie-fasen structuur en is fluïde. Het aanbod van het programma sluit aan bij het raamwerk OPSPOOR. Het is een ontwikkelingsgericht model en leervraag gestuurd. De leraar in ontwikkeling draagt verantwoording voor eigen ontwikkeling middels het bekwaamheidsdossier/portfolio.

Er zijn twee opleiders aangesteld die de begeleiding en coaching van de starters uitvoeren.

### Zij-instromers

Reeds in 2018 zijn we gestart met de Pilot voor zij-instromers. Om een zorgvuldige match te garanderen voor zowel het bestuur als de kandidaat is er een intern assessment ontwikkeld dat aansluit bij het geschiktheidsonderzoek van de iPabo en Pabo InHolland. Op dit moment zijn er twee zij-instromers in dienst van OPSPOOR.

### Mentor leernetwerk

Voor mentoren die studerende a.s. collega's begeleiden vanuit het zij-instroomtraject of de verkorte deeltijdopleiding zijn intervisiebijeenkomsten georganiseerd waarbij de mentor en student samen optrekken. Het programma voor deze doelgroep is in ontwikkeling.

### Leerkrachten; De OPSPOOR Academie

Binnen OPSPOOR werken wij met de OPSPOOR Academie.

De OPSPOOR Academie is een platform voor het leren van en met elkaar. Hierin gaan wij verder dan het aanbieden van trainingen en workshops. Het gaat over de inrichting van professionele leergemeenschappen, waarbij het samen leren en reflecteren op de eigen professionaliteit centraal staan. De persoonlijke ontwikkeling van iedere medewerker wordt gestimuleerd door het uitwisselen van expertise. De academie is daarmee een ontmoetingsplek voor medewerkers die ervaringen uitwisselen.

Met een passend scholingsaanbod en het werken in netwerken houden wij de kennis van onze leerkrachten, onderwijsondersteuners, IB-ers en directeuren passend bij de maatschappelijke ontwikkelingen en de visie van OPSPOOR.

De academie voert de overview over de netwerken. Stemt af met de netwerk coördinatoren over de teams die er zijn en kan zo de overlapping binnen netwerken en teams afstemmen. Doordat er zicht komt op wat er speelt kan de academie ook netwerk overstijgend teams laten samenwerken aan een gemeenschappelijk doel/onderzoeksvraag.

De academie zorgt ervoor dat 5-6 keer per jaar alle coördinatoren samen komen om zo ook elkaar te informeren over de stand van zaken en samenwerking te vinden.

### Netwerken

Vanuit een bepaalde rol/functie/werkveld/specialisatie is er een netwerk. Het doel van een netwerk is om gelijkgestemde samen te doen laten nadenken, verdiepen en leren op onderwerpen en vakspecifieke onderdelen die aansluiten bij hen. De Academie bestaat nu uit de volgende netwerken;

- IT/Innovators
  - Rekenen



- Gedragsspecialisten
- Onderwijs ondersteuners
- Opleiden in de School
- Het jonge kind
- IB

Elk netwerk heeft een of meerdere coördinatoren die het netwerk coördineren.

#### De rol van een coördinator

De coördinator werkt vanuit het raamwerk, zorgt voor de samenhang tussen het netwerk, plant jaarlijks 5-6 bijeenkomsten, is voorzitter van de bijeenkomsten. Inventariseert de leervragen/doelen, zoekt hierin samenhang met de andere netwerken en zet de teams binnen het netwerk op. Een keer per jaar koppelen de coördinatoren van de netwerken elkaar terug waar ze komend jaar aan gaan werken/ontwikkelen.

Binnen een netwerk ontstaat de behoefte naar leervragen, verdieping, kennis en kunde. Deze inventariseren zij binnen en buiten het netwerk.

Ze houden de landelijke en wereldwijde ontwikkeling hierop in de gaten. En kijken naar hoe dit sluit bij het raamwerk van OPSPOOR en de ontwikkeling binnen de scholen.

TEAMS De behoeftes worden omgezet in LEER-, DENK- en DOEteams.

Een LEERteam:

*In een LEERteam maak je samen de theorie meester, dit zodat je groeit in je meesterschap. En deze durft te delen en in te zetten in je team/stichting.*

*Een DENKteam: In een DENKteam ga je vanuit de urgentie in*

*samenwerking op zoek naar een oplossing. Die oplossing zorgt voor een transitie en innovatie binnen je huidige onderwijs.*

*Een DOEteam: In een DOEteam creëren we vanuit visie en vaardigheden activiteiten waar men een nieuwsgierige ontdekker kan zijn.*

Naast de netwerken en teams maken wij gebruik van een online leeromgeving, waar iedere medewerker in zijn of haar professionele en persoonlijke leerbehoeften kan voorzien. Het digitale aanbod sluit aan bij de ontwikkelingen van de netwerken en het raamwerk van OPSPOOR.

Middels de digitale gesprekkencyclus worden alle functionerings- en beoordelingsgesprekken uitgezet, ingevuld en opgeslagen. Ook het bekwaamheidsdossier wordt hierin bijgehouden.

#### Belang van professionalisering

De samenleving verandert in een rap tempo. Nieuwe ontwikkelingen volgen elkaar razendsnel op. De maatschappij stelt dan ook steeds hogere eisen. Niet alleen aan volwassenen, maar ook aan kinderen. Dit vraagt van scholen in het basisonderwijs om continue aandacht voor professionalisering. Want alleen met goed opgeleide, breed inzetbare en zichzelf ontplooiende medewerkers, kun je leerlingen onderwijs bieden dat hen voorbereidt op deze steeds complexer wordende samenleving.

Het gaat hierbij niet alleen om aandacht aan de professionalisering van de individuele leerkracht, maar ook aan de professionalisering van de school als geheel. Een school bestaat immers niet uit een verzameling losse individuen, maar is een harmonisch geheel, een collectief dat het beste voor de leerling wil. De school als 'lerende organisatie', waarin alle collega's verantwoordelijkheid nemen in de realisatie van onderwijs- en schooldoelen. Dat vraagt om gezamenlijke ontwikkeling van de school als een

professionele leergemeenschap en het vraagt om ontwikkeling van de school als een professionele organisatie.

### Actieonderzoek

Het concept actieonderzoek is een beproefde manier om professionele ontwikkeling en innovatie te ondersteunen. Voor schoolleiders is het een goede werkwijze om het informeel leren vorm te geven. Actieonderzoek biedt de schoolleider de mogelijkheid om onderzoek naar zichzelf en de eigen (onderwijs)praktijk te doen, zodat de schoolleider zichzelf kan professionaliseren en de eigen praktijk verbeterd. School gebonden onderzoeksprojecten door de schoolleiders, leiden niet alleen tot schoolverbetering maar ook tot verspreiding van het leren naar anderen in de school.

### Duurzame verandering

Actieonderzoek ondersteunt duurzame verandering doordat theorie en praktijk met elkaar verbonden worden. Een goed uitgevoerd actieonderzoek draagt bij aan:

- Het ontwerpen en uitvoeren van een verandertraject en het organiseren van participatie en medezeggenschap daarin.
- De ontwikkeling van kennis en begrip van het vraagstuk, het verbeteren van de praktijk, en de onderzoekende houding en het verandervermogen van de (mede)onderzoekers/ team.
- Het vormen van een beeld van de dynamiek in de huidige situatie, in relatie tot het verleden en een mogelijke toekomst.
- Het ontwikkelen van vaardigheden zoals aandachtig luisteren en kijken, invoelingsvermogen en een kritische, onderzoekende houding.
- De ontwikkeling van het verandervermogen en onderzoekende houding door het 'samen uitzoeken' Dat zijn zogenaamde 21st Century Skills die we nodig hebben om met complexe vraagstukken van onze tijd om te gaan.

- Het zelfbewustzijn van belanghebbenden, het plezier van het beleven, er te mogen zijn en te groeien.
- Het ontstaan van nieuwe inzichten doordat de reflectieve en cyclische werkwijze het leren en ontwikkelen stimuleert. Dat geeft zicht op alternatieve handelingswijzen.
- Het realiseren van innovatieve nieuwe strategieën of nieuw beleid.

### Schoolleiders: accent op Competentie 4:

#### Hanteren van strategieën t.b.v. samenwerking, leren en onderzoeken op alle niveaus

*(Beroepsstandaard voor schoolleiders in het Primair Onderwijs)*

De schoolleider hanteert leiderschapsstrategieën die gericht zijn op het bevorderen van samenwerking, leren van leraren en onderzoek op alle niveaus binnen de organisatie teneinde de school- en onderwijsontwikkeling te bevorderen. Vormen van leiderschap die samenwerking, leren en onderzoek bevorderen zijn transformatief, moreel, inspirerend, onderzoeksmatig en gedeeld leiderschap.

#### Competent in onderzoek

- De schoolleider kan onderzoeksresultaten over visieontwikkeling in het onderwijs toetsen aan de eigen praktijk.
- De schoolleider stimuleert de leerkrachten om een onderzoekende houding aan te nemen met betrekking tot hun eigen praktijk en vervult hierin een voorbeeldrol.
- De schoolleider creëert een cultuur waarin leerkrachten bereid en competent zijn om hun eigen onderwijs en de resultaten daarvan te onderzoeken, en waarin beslissingen over onderwijs, schoolontwikkeling en inzet/ professionalisering van personeel worden gebaseerd op externe en interne onderzoeksgegevens.



- De schoolleider benadert onderwerpen en problemen vanuit meerdere invalshoeken, verkent meerdere oplossingsrichtingen op basis van interne en externe onderzoeksresultaten en maakt anderen mede verantwoordelijk.
- De schoolleider betreft kennis uit extern onderzoek en informatie uit de bredere omgeving bij de aansturing van nieuwe ontwikkelingen in de organisatie.
- De schoolleider benut interne en externe onderzoeksresultaten voor monitoring en organisatieontwikkeling, benadert onderwerpen en problemen vanuit een helicopterview, en kan de consequenties voor de langere en kortere termijn benoemen en vertalen in strategisch beleid.

#### Intern Begeleiders/Bovenschoolse IB-er

In 2018 heeft een werkgroep, bestaande uit Intern Begeleiders en een medewerker van P&O, het nieuwe profiel van de OPSPOOR Intern Begeleider opgesteld, deze bestaat uit drie functieprofielen: de startbekwame IB-er, de vakbekwame IB-er en de kennis/kwaliteitscoördinator. Alle IB-ers zullen in de loop van 2020 ingeschaald worden, de werkgroep zorgt voor een inschalingsprocedure. Op deze manier komt er zicht op het functioneren van de IB-ers en worden er carrièreperspectief voor hen gecreëerd.

Om IB-ers te professionaliseren en de tandem IB – directie te verstevigen heeft de werkgroep de functie van Bovenschools Intern Begeleider gerealiseerd; deze is aangesteld en functioneert als coördinator van kennis, leren en innoveren. In 2019 heeft de Bovenschools IB-er in het IB-netwerk en het directieuren-beraad voor professionalisering gezorgd op het gebied van opbrengstgericht werken aan de hand van onderwerpen zoals: het onderwijsresultatenmodel, het stellen van ambities en het analyseren van resultaten.

#### Datacoach

Een pilotgroep van IB-ers en directeuren heeft zich in 2019 verdiept in het werken met de D@ta-coach met als doel alle belangrijke schoolspecifieke informatie op dezelfde manier te borgen. Deze groep heeft de D@tacoach praktisch ingericht zodat deze stapsgewijs door alle scholen geïmplementeerd en gebruikt kan gaan worden.

#### Achterstandenbeleid

Een aantal scholen van OPSPOOR heeft op het gebied van VVE en NT2 in de afgelopen jaren, ieder op hun eigen wijze, expertise opgebouwd. Dit is echter niet eerder vastgelegd in een algemeen beleidsplan. Daarnaast heeft een aantal OPSPOOR-scholen een herstelopdracht van de inspectie gekregen rondom taal/ woordenschatbeleid in het algemeen en NT2 - beleid in het bijzonder. Verder zien we op verschillende scholen binnen OPSPOOR een groei van het aantal VVE - en NT2 – leerlingen. Mede door bovenstaande factoren ontstond de noodzaak voor het schrijven van een algemeen beleidsplan. Een groep IB-ers realiseert in samenwerking met de afdeling onderwijskwaliteit 'Bovenschools beleid Onderwijsachterstanden, VVE en NT2'.

#### IT-Lab

Het IT-Lab heeft in 2019 zijn plek gevonden op de scholen. Groepen leerlingen van diverse scholen hebben het IT-Lab bezocht en hebben kennis gemaakt met het inspirerende materiaal.

Vanuit de IT-academie zijn workshops gegeven op het gebied van werken-in-de-Cloud, Google en Apple in het onderwijs. In 2019 zijn de eerste Google Educators en Apple Teachers gecertificeerd.

Meerdere keren is er in 2019 op het IT-lab ICT-coördinatoren/innovatoren overleg georganiseerd. Hier worden de ontwikkelingen op het gebied van ICT en innovatie met elkaar gedeeld. Het overleg is tevens een moment voor de coördinatoren waarop

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



ze elkaar kunnen ontmoeten en met elkaar kunnen delen wat er op de scholen speelt. Naast deze fysieke momenten weten de coördinatoren elkaar en het IT-lab steeds meer te vinden in het platform Teams IT-netwerk.

Een andere belangrijk ontwikkeling zien we in “**de Toekomstmakers**”. Het team Toekomstmakers bestaat uit leerlingen van groepen 6, 7 en 8 die door het IT-Lab worden opgeleid tot het ondersteunende IT-team van de school. Ze krijgen kennis en technieken aangeleerd die zij dan weer kunnen doorgeven binnen de school aan de leerkrachten en leerlingen. Doelstelling is dat dit team mede ondersteunt en nadenkt over de visie omtrent digitale geletterdheid op de school. Er zijn al meerdere teams op verschillende scholen actief.

Het IT-Lab is betrokken bij de scholen. Het lab verzorgt studiedagen en ouderavonden. Dit gebeurt op aanvraag en in samenwerking met de individuele scholen. Verschillende scholen maken gebruik van het IT-lab bij het voorbereiden van projecten en thema's aan de hand van leerlijnen. Het IT-lab werkt nauw samen met IT-leerteams van de scholen om een lijn uit te zetten in de school op het gebied van ICT en digitale geletterdheid en hier beleid op te maken.

Ook op onderdelen van de ondersteunende processen is met grote inzet gewerkt. OPSPOOR is in 2019 met de Rolf-groep een contract aangegaan. Dit betekent dat alle hardware en de infrastructuur worden beheerd door De Rolf Groep en het werken in de Cloud nu gemeengoed is binnen de Stichting.

Het werken in de Cloud is een verbetering op het gebied van informatiebeveiliging en samenwerking. Doordat het Perron de startpagina van elke werknemer is geworden kunnen medewerkers elkaar beter vinden. Er wordt gezien dat er steeds meer wordt samengewerkt in (school overstijgende) Teams.

Werken in de Cloud vraagt om structuur en afspraken. Samen

met het denkteam regie op IT is in 2019 een begin gemaakt met het maken van beleid op het gebruik van Google, Apple en Microsoft in de stichting. Dit zal in 2020 nog verder worden uitgewerkt. Het IT-Lab heeft beleids- en regiekeuzes gemaakt voor de inrichting en samenstelling van het Perron.

### Communicatie

Vanuit de communicatiestrategie rondom Toekomstmakers zijn diverse in- en externe communicatietrajecten opgestart.

### Interne Communicatie

Rondom de interne communicatie is er gekeken naar de indeling van het Perron. Besloten is dat de nieuwsbrieven komen te vervallen en dat berichtgeving alleen nog maar plaatsvindt binnen de online omgeving van SharePoint. Hiernaast wordt er gewerkt aan een personeelshandboek ‘Welkom in de wereld van OPSPOOR. Hierin wordt zowel achtergrondinformatie als praktische informatie gegeven. Diverse interne ontwikkelingen en resultaten worden gedeeld via het Perron.

### Externe Communicatie

Er is in samenwerking met een externe teksschrijver een ‘tone of voice’ ontwikkeld die onderscheidend is. Samen met de strategie rondom Toekomstmakers worden de website en alle materialen die extern worden verspreid aangepakt.

Hiernaast blijft arbeidsmarktcommunicatie uiteraard van groot belang. ‘Wij zoeken toekomstmakers’ wordt doorontwikkeld.

### Klachtenafhandeling

In 2019 zijn er in totaal 4 klachten van ouders binnengekomen. Deze klachten hadden betrekking op de volgende onderwerpen:

- zonder toestemming ouder informatie verstrekken aan Veilig Thuis en Gemeente
- omgang door school met pestgedrag t.a.v. kind door andere kinderen op school



- onvrede en onvoldoende adequate communicatie door schoolleiding
- verschil van mening tussen ouders en school over plaatsing kind

Twee klachten zijn door het bestuur met de school en betreffende ouders in goed overleg afgehandeld. In de andere twee gevallen heeft de Landelijke Klachtencommissie (LKC) een klacht in behandeling genomen. Beide klachten zijn afgerond, één omdat de klacht als ongegrond is aangemerkt door de LKC, de ander is op advies van de LKC in overleg met de schooldirectie opgelost. Daar waar nodig zijn passende maatregelen genomen en

aanbevelingen gedaan om de aangekaarte problematiek in de toekomst te voorkomen.

#### Klachten via de externe vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersoon is in 2019 betrokken geweest bij een aantal klachten van ouders en in één geval van een personeelslid. De externe vertrouwenspersoon is onafhankelijk en niet in dienst van het bestuur en onderzoekt of er door middel van bemiddeling een oplossing voor het probleem gevonden kan worden. Onderstaand een overzicht van de betreffende klachten. Overige werkzaamheden van de externe vertrouwenspersoon voor OPSPOOR:

Klagende partij	Aard van de klacht	Rol vertr. persoon	Afhandeling
2 ouders	zorgen en onrust wegens justitieel veroordeelde ouder in relatie tot veiligheid op school	luisterend oor, adviserend, nazorg	door directie, geen schoolaangelegenheid
Ouder	oneens met wijze van omgang en benadering leerling in relatie tot gedrag	luisterend oor, ondersteunend, gespreksvoering, adviserend en nazorg	extra hulp aangeboden, afrondend gesprek met directie
Groep ouders	ontevreden over groot verloop leerkrachten, ontwikkeling leerlingen, pedagogisch klimaat	luisterend oor, ondersteunend, adviserend, nazorg	klacht ingediend bij CvB, ouders met nieuwe directeur in gesprek, ouderavond belegd, doorstart
Ouderpaar	oneens met pleinverbod van ouder wegens ongewenst gedrag	luisterend oor, adviserend, gespreksvoering, nazorg	gesprek met bestuur en schoolleiding, uitgesproken, ouder excuses
Ouderpaar	ontevreden over agressie en geweld in relatie tot kinderen, slechte communicatie, vertrouwen geschaad	luisterend oor	leerlingen (2) naar andere school
Personeelslid	verstoorde relatie met schoolleiding wegens onprofessioneel handelen bij sollicitatie	luisterend oor, adviserend, nazorg	nieuwe baan
Ouder	vermeend nalatig handelen bij zorg verlenen aan leerling na vechtpartijtje	luisterend oor, ondersteunend, adviserend	gesprek ouders – directie
Ouderpaar	fysieke ongewenste aanraking door leerkracht jegens leerling, communicatie, excuus en empathie gemist, geschaad vertrouwen	luisterend oor, ondersteunend, adviserend, gespreksvoering, nazorg	herstelgesprek met schoolleiding, uitgepraat, opgelost



### 1. Deskundigheidsbevordering schoolcontactpersonen

Ter professionalisering van de werkpraktijk is in juni 2019 een netwerk/intervisiebijeenkomst gehouden. Voor nieuwe schoolcontactpersonen is in september (in-company) de basistraining gegeven.

### 2. Telefonische helpdesk

Door leden van de schoolorganisatie en ouders is gedurende het jaar 2019 dertien keer gebruik gemaakt van de helpdesk voor advies en informatie.

## Personeel

### Verzuim

Het verzuim van stichting SPOOR en stichting OPSO is over het jaar 2019 respectievelijk 6% en 5% met een meldingsfrequentie van 0,66 en 0,82. Dit betekent dat het verzuimpercentage van stichting SPOOR met 0,4% is gestegen en die van stichting OPSO met 0,5% is gedaald.

Voor de aankomende jaren zal het sturen op het verminderen van beïnvloedbaar verzuim een nog hogere prioriteit krijgen om de gewenste daling van 1% per stichting te realiseren.

### Werving en Selectie

Wegens de krapte op de arbeidsmarkt is een advertentiecampagne gestart op de diverse social media (LinkedIn en Facebook). Naast de school specifieke wervingen is ook een algemene advertentietekst uitgegaan.

### Instroom personeel 2019

In totaal zijn er 87 nieuwe medewerkers (OP en OOP) ingestroomd. De verdeling is 42 nieuwe medewerkers bij stichting OPSO en 45 bij stichting SPOOR.

### Zij-instromers

Wij zijn gestart met het zij-instroomtraject. Dit heeft geresulteerd

in een zij-instroomkandidaat die de geschiktheidstoets heeft behaald. Tevens hebben wij een pilot gestart met kandidaten die de verkorte deeltijdopleiding volgen. In 2019 zijn acht kandidaten gestart.

### Ontwikkelmogelijkheden eigen personeel

Om het potentieel binnen OPSPOOR zo veel mogelijk te ontwikkelen is ingezet op de ontwikkeling van de OPSPOOR medewerkers. Medewerkers kunnen opleidingen volgen om zich tot specialist te ontwikkelen (denk hierbij aan reken-, taal- en pedagogische specialisten), onderwijsassistenten kunnen zich verder scholen tot leerkrachtondersteuner / leerkracht. Tevens werkt OPSPOOR met “directeuren in opleiding”. Dit zijn leerkrachten die de schoolopleiders opleiding volgen. Naast het betalen van de opleidingskosten wordt ook voorzien in ambulante tijd zodat de directeur in opleiding met een ervaren directeur mee kan lopen om het vak te leren.

### Functieboek OPSPOOR

In 2019 is verder gewerkt aan het functieboek. De taak en functieomschrijving voor de Interne Begeleiders is afgerond. Verwachting is dat deze definitief per 1 maart 2020 wordt geïmplementeerd in het Functieboek.

De functieomschrijvingen voor de onderwijsassistenten A, B en C zijn ook uitgewerkt conform de door de cao PO gestelde richtlijnen. Deze worden naar verwachting ook per 1 maart 2020 geïmplementeerd in het Functieboek.

### Wat gaan wij doen:

#### Kwaliteitsslag op de afdeling P&O

De wijze waarop de processen op de afdeling P&O zijn ingericht zijn niet langer passend bij de huidige werkelijkheid: de processen zijn foutgevoelig en inefficiënt. Dit jaar zijn wij dan ook ge-





start met het automatiseren van alle processen met betrekking tot de indiensttreding en alle mutaties. Wij verwachten dit per 1 maart 2020 geïmplementeerd te hebben.

### OPSPoor Studiefonds

Binnen OPSPoor leren we met én van elkaar. Onze kennis is gebundeld in de OPSPoor Academie. Hier kan elke medewerker bijdragen aan de ontwikkeling van de organisatie en de collega's door als expert kennis te delen. Om de ontwikkelingen verder te ondersteunen bieden wij nu ook de mogelijkheid om met behulp van het OPSPoor Studiefonds een (Post) HBO of Master opleiding te volgen. Het fonds is bedoeld als aanspraak op een voorliggende subsidie (bijv. de Lerarenbeurs of de Subsidie Zij instroom) niet mogelijk is. Alle medewerkers kunnen vóór uiterlijk 15 juni 2019 in samenspraak met hun leidinggevende een aanvraag bij het fonds doen. Als de aanvraag wordt gehonoreerd dan kan de betreffende medewerker op kosten van OPSPoor een studie volgen.

### Functieboek OPSPoor

Conform bijlage 1a sub behorende bij het onderhandelaarsakkoord cao PO november 2019 zal met de Stuurgroep HRM de functiereeks voor de OPSPoor directeur worden uitgewerkt. Per 1 augustus 2020 zijn alle OPSPoor directeuren ingedeeld in de nieuwe functies en zal de functieomschrijving opgenomen zijn in het Functieboek.

### Strategisch Personeelsbeleid, bestrijding Lerarentekort

Het lerarentekort zal steeds verder oplopen. Het is daarom van belang om hier structureel aandacht aan te geven en te blijven zoeken naar mogelijkheden om de tekorten tegen te gaan zonder in te boeten aan kwaliteit.

#### Hoe?

- Ingeschreven op de Innovatievraag van de PO-raad hoe

ICT in het onderwijs ingezet kan worden om het onderwijs anders te kunnen organiseren. OPSPoor is hiervoor uitgekozen en ontvangt hiervoor subsidie. Er is een pilot opgestart met drie scholen en het OPSPoor IT-Lab om te onderzoeken hoe ICT-middelen kunnen bijdragen in het geven van goed onderwijs ondanks het groeiende lerarentekort.

- Ingeschreven op de subsidieaanvraag “aanpak regionaal lerarentekort”. Dit is een samenwerking tussen OPSPoor, CPOW en AGORA. Hierbij zal vooral worden ingezet op: zij-instroom verkorte deeltijders, omscholen ander personeel tot leraar, behoud huidig personeel, herintreders en beter organiseren.
- Active wervingscampagne waarbij OPSPoor “solliciteert naar jouw talent”.
- Al geruime tijd investeert OPSPoor in “onderwijs anders organiseren” waarbij de afhankelijkheid van uitsluitend groepsleerkrachten wordt verkleind zonder verlies aan kwaliteit.
- OPSPoor wil een goede werkgever zijn die mensen aantrekt en bindt op een ambitieuze onderwijsagenda én een uitdagend ontwikkelperspectief voor ambitieuze onderwijsmensen.
- Inzet van OPLIS (Opleiders in de school)
- Allocatie van middelen in de begroting 2020

### Wet werk en zekerheid (Wwz)

Alle medewerkers op openbare scholen vallen per 1 januari 2020 niet langer onder het ambtenarenrecht maar onder het arbeidsrecht op grond van het Burgerlijk Wetboek. Dat betekent dat werknemers in het openbaar onderwijs niet langer meer worden aangesteld door een eenzijdig aanstellingsbesluit, maar net als andere werknemers op basis van een arbeidsovereenkomst. De Wet werk en zekerheid (Wwz), inclusief ketenregeling

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



en transitievergoeding, gaat dan ook gelden voor het openbaar onderwijs. De belangrijkste verschillen zijn ten aanzien van aanstelling, ontslag en vervangingsbeleid.

#### Werkdrukmiddelen

OPSPoor heeft voor iedere school werkdrukmiddelen ontvangen (zie ook de cijfers verderop). De middelen worden door het team van de school ingezet op zowel materieel als personeel teneinde de werkdruk te verlagen. Er is zo een zeer divers palet aan maatregelen ontstaan. In 2020 willen we evalueren welke inzet werkt en welke inzet niet werkt in termen van verlaging van de werkdruk. Ook hierin kunnen en willen we van elkaar leren.

#### Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

De afdeling P&O heeft een preventieve aanpak om het aantal uitkeringen na ontslag zoveel als mogelijk te beperken. Hierbij wordt in een vroeg stadium gewerkt aan de dossiervorming, mede door in te zetten op het beoordelen van functioneren. Ook is er tijdig contact met het Participatiefonds om het goedkeuren van het betreffende dossier verder te bevorderen.

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



## Huisvesting

### Meerjarenonderhoud

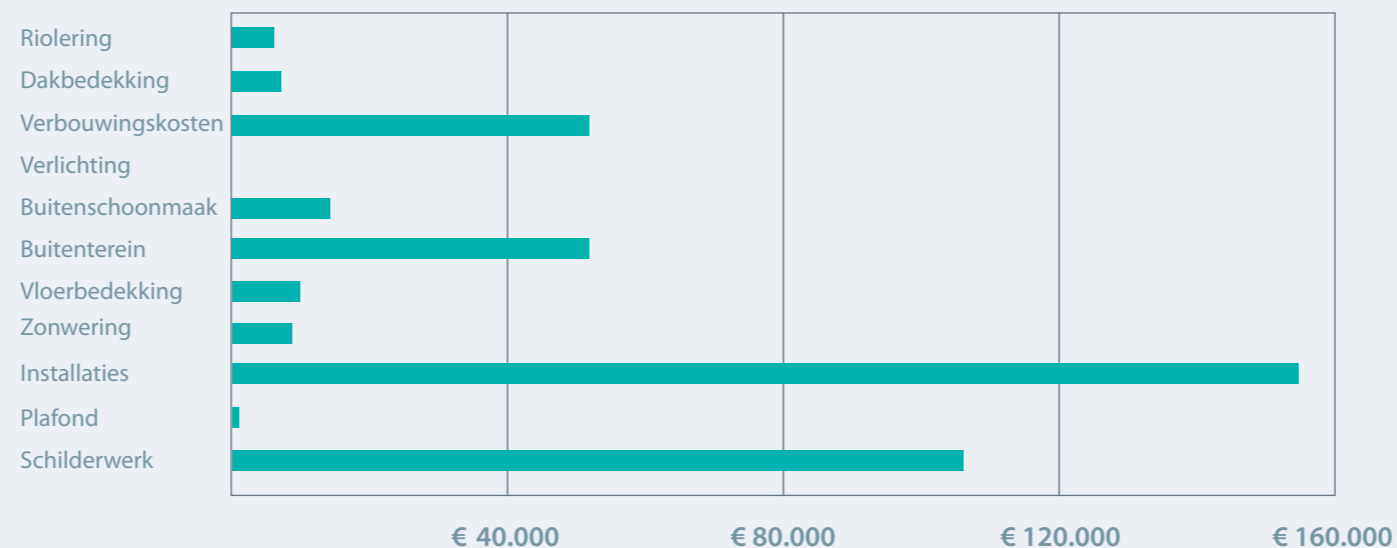
1. In 2016 is door een extern bureau een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. In 2019 is het plan geupdate en zijn de financiën voortkomend uit dit meerjarenonderhoudsplan doorgerekend en verwerkt in de (meerjaren) begroting. Hiermee is goed onderhoud op de scholen gewaarborgd en blijven de scholen ook in de toekomst aantrekkelijk voor leerlingen, leerkrachten en ouders. Het jaarplan 2019 is voor zowel OPSO als SPOOR uitgevoerd.

OBS Weidevogels en OBS Oeboentoe zijn niet overgedragen aan OPSPOOR. Met de gemeente Purmerend zijn daarom afspraken gemaakt m.b.t. het door hen uit te voeren onderhoud. Afdracht voor het onderhoud voor deze twee scholen bedroeg in 2019 in totaal € 38.960,-.

### Resultaat in 2019:

Het onderhoud bij alle OPSPOOR scholen is uitgevoerd op basis van het jaarplan 2019 dat is gedestilleerd uit de meerjarenonderhoudsplanning. In totaal is € 547.108,- aan (gepland) onderhoud uitgegeven.

### ONDERHOUD IN € - OPSPOOR 2019



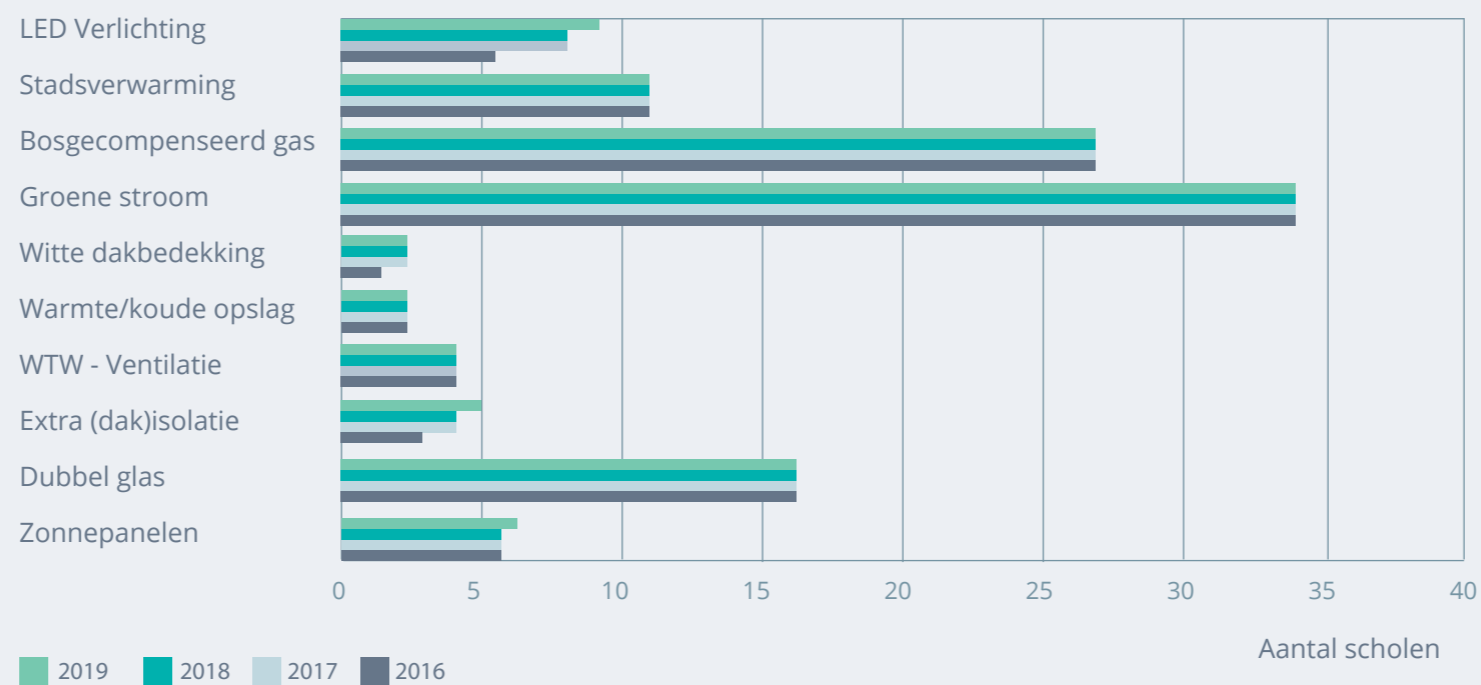
VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



## Duurzaamheid

- **Duurzaam energiegebruik** gefaseerd op de scholen invoeren om dit enerzijds op onze scholen bij leerlingen, leerkrachten en ouders te introduceren en te promoten als belangrijke 'waarde' en anderzijds om bij te dragen aan kostenbeheersing.

### DUURZAAMHEID



VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP

### Toekomstbestendige huisvesting

3. Het streven is om waar mogelijk een vanuit het onderwijs én vanuit het beheersperspectief adequate(r) schoolgebouw te realiseren.

#### Resultaat in 2019:

- In de gemeente Edam-Volendam is overeenstemming over de bouwprojecten en de prioriteit die per project is afgegeven. Over de financiële bijdrage die aan de schoolbesturen wordt gevraagd is nog geen overeenstemming. Vooruitlopend hierop is wel gestart met de voorbereidingsfase van de nieuwbouw voor Meester Hayeschool.
- De voorbereidingsfase van de vernieuwbouw van Wheermolen is gestart. Er is met de gemeente Purmerend verkend in hoeverre zij kunnen en willen bijdragen aan de vorming van een IKC. Conclusie is dat de gemeente Purmerend bereid is om voor te financieren voor de kinderopvang. De architectenselectie is uitgevoerd en het eerste schetsontwerp is gemaakt.
- Het definitieve ontwerp voor De Havenrakers is klaar en de aanbesteding is gedaan door de gemeente. De aannemer heeft na het maken van een open begroting aangegeven het project niet te kunnen uitvoeren met de middelen die ter beschikking zijn gesteld.
- Bij Noorderschool is een extra lokaal op de eerste verdieping gerealiseerd.
- De Fuut is gerenoveerd en is op 21 maart feestelijk heropend.
- In Landsmeer is de renovatie/nieuwbouw voor De Stap en De Wagemaker gestagneerd. De gemeente heeft aangegeven niet over voldoende middelen te beschikken. Er wordt gezocht naar alternatieven.
- De middellange termijnoplossing voor De Bloeiende Perelaar is semipermanente huisvesting. Hiervoor zijn twee locaties in beeld. Beide locaties stuiten op flink verzet binnen de

Beemsterse gemeenschap. De verwachting is dan ook dat er door de direct omwonenden bezwaar wordt aangetekend tegen de plannen.

- De gemeente Purmerend heeft geld beschikbaar gesteld voor de permanente uitbreiding van Het Parelhof ter vervanging van de tijdelijke huisvestingsunit.
- De Martin Luther Kingschool maakt sinds september 2019 gebruik van een aantal locaties aan de Aletta Jacobslaan. Deze zijn beschikbaar tot zomer 2020. Voor de (tijdelijke) uitbreiding van De Martin Luther Kingschool is door de gemeente Purmerend geld beschikbaar gesteld. Voor wat betreft de locatie wordt een aantal opties onderzocht.
- Er zijn gesprekken gevoerd met de gemeente Purmerend over het ruimtegebrek voor Weidevogels. Wanneer een permanente oplossing gevonden kan worden, kan de school eventueel tijdelijk gebruik maken van een locatie iets verderop.
- De gemeente Beemster heeft aangegeven zich voor de maximale optie te willen inzetten. Dit betekent dat bij de school een aantal aan onderwijsgerelateerde partners zullen aansluiten en het gebouw gedeeltelijk zal worden uitgebreid en aangepast.



## HUISVESTINGSPROJECTEN 2019 (REALISATIEFASE)

	FASE 1	FASE 2	FASE 3	FASE 4	FASE 5	FASE 6	FASE 7	FASE 8
Permanente uitbreiding Het Parelhof								
Semip. uitbreiding De Bloeiende Perelaar								
Vernieuwbouw obs De Fuut								
Transformatie obs De Havenridders								
Sanering/renovatie Wheermolen								
Permanente uitbreiding obs Noorderschool								

*Fase 1: Oriëntatie, Fase 2: Programma van Eisen, Fase 3: Voorlopig Ontwerp, Fase 4: Definitief Ontwerp  
Fase 5: Aanbesteding en gunning, Fase 6: Bestek, Fase 7: Start bouw, Fase 8: Oplevering*

### Exploitatie en beheer MFA's en VvE's

#### 4. Doel:

Duidelijke, overzichtelijke en realistische afspraken over het beheer en de exploitatie per MFA/VvE. Deze afspraken bewaken en zo nodig per MFA/VvE aanpassen. Het beheer en de exploitatie uitvoeren volgens de afspraken die zijn gemaakt. Bij (ver)nieuwbouwprojecten zijn beheer en exploitatie ingericht in de VO-fase.

#### Resultaat in 2019:

- Eigendomsoverdracht obs De Harpoen van Gemeente Wormerland naar SPOOR heeft per 31-12-2019 plaatsgevonden.
- De afspraken over de exploitatie en het beheer van de volgende MFA's/VvE's zijn al eerder uitgewerkt en vast-

gesteld. Deze zijn kritisch en constructief gevolgd en waar nodig aangepast: VvE De Boomgaard (De Bloeiende Perelaar), VvE Zandweg/Zandweg-Moriaanstraat (Eendragt), VvE Weremere Plus (Weremere), MFA Ipendam (Van Randwijkschool).

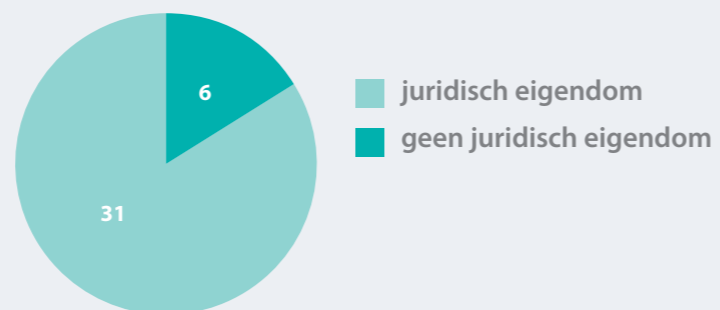
- Het overleg betreffende afspraken op basis van de splitsingsakte VvE Dr. J.M. den Uyllaan 10 en 12 te Purmerend (M.L. Kingschool) is opgestart en zal een vervolg krijgen in 2020.
- Er is een aantal scholen waarvan het eigendom niet is overgedragen. Drie scholen maken deel uit van een MFA- of Brede school-constructie waarbij is besloten dat het eigendom bij de gemeente blijft. Voor het gebruik van de gebouwen is een ingebruikgevingsovereenkomst afgesloten tussen gemeente en OPSPOOR. Het betreft: Oeboentoe, Weidevogels en De Koningsspil. Over het overdragen van het eigendom van drie andere scholen



zijn we in overleg met de betreffende gemeenten: De Fuut en De Gouwzee (gemeente Waterland), Wijdewormer (gemeente Wormerland).

- Bij de start van gesprekken met gemeenten over (ver) nieuwbouw van scholen in 2020 staat het exploitatievraagstuk standaard op de agenda.

#### EIGENDOMSITUATIE OPSPoor SCHOLEN



### Projecten

#### Transitie

Elke school heeft, op basis van het Raamwerk, een eigen route uitgestippeld en vastgelegd voor de verdere onderwijsontwikkeling in de komende 2 á 3 jaar. Schooljaar 2017-2018 geldt als eerste uitvoeringsjaar. Deze route is uitgewerkt in een transitieplan per school. Op basis van aanvragen is ook in het begrotingsjaar 2019 extra bekostiging beschikbaar gesteld. Besluiten worden genomen op basis van uitgebracht advies van de stuurgroep Transitie, die bestaat uit een afvaardiging schooldirecteuren. Tot dusver bestaat er sinds het schooljaar 2017-2018 het volgende beeld:

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



SPOOR	Som van V.V.-bedrag
041A Wijdewormer	€ 15.765,37
09DS de Wagemaker	€ 2.520,00
09ES De Piramide	€ 69.246,60
09IQ De Bloeiende Perelaar	€ 9.701,50
09ZP De Stap	€ 7.810,31
10VP De Blauwe Morgenster	€ 10.495,05
11GT H.M. van Randwijk	€ 46.077,22
11SO De Fuik	€ 53.032,59
18EP De Harpoen	€ 14.514,33
18JD De Fuut	€ 119.218,34
18KJ De Kweekvijver	€ 63.516,73
18KX De Overhaal	€ 45.133,05
18LU De Rietkraag	€ 15.981,81
18MH De Gouzee	€ 68.036,90
18MN De Eendragt	€ 2.405,00
18NH Noorderschool	€ 4.749,99
18NU Weremere	€ 21.461,87
18OZ 't Tilletje	€ 53.390,84
18QD De Koningsspil	€ 11.811,39
18SF Middellie	€ 33.690,02
18TA Prinses Beatrix	€ 17.924,36
18UD Meester Hayeschool	€ 3.475,72
Bovenschools	€ 123.061,05
<b>Eindtotaal</b>	<b>€ 813.020,04</b>

OPSO	Som van V.V.-bedrag
15DZ Martin Luther Kingschool	€ 19.312,76
15WJ Willem Eggert	€ 17.432,89
16AJ Wheermolen	€ 24.759,67
16BZ 't Carroussel	€ 13.620,73
16HK De Ranonkel	€ 71.170,53
16MC Het Parelhof	€ 11.168,42
16UC Noorderlicht	€ 14.757,83
21NH De Delta	€ 35.679,52
23EA Weidevogels	€ 17.603,09
24BL 't Pierement	€ 13.276,38
26AP De Koempoelan	€ 36.785,35
27CJ De Nieuwe Wereld	€ 17.464,20
27NZ Oeboentoe	€ 20.285,63
Bovenschools	€ 218.128,10
<b>Eindtotaal</b>	<b>€ 531.445,10</b>

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP

Resultaten: Mede dankzij de inzet van de transitiegelden is er een enorme slag gemaakt in de kwaliteit van het onderwijs van OPSPoor. Aan het eind van 2019 was een situatie bereikt waarin bekend werd dat alle scholen weer voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen alsmede het bestuursgericht toezicht.

Daarnaast zijn met de transitiegelden projecten in gang gezet die tot doel hebben de school een sterker profiel te geven, minder kwetsbaar te maken voor het lerarentekort en de professionalisering van de teams. Alles passend binnen de uitgangspunten van het Raamwerk.





## Overige projecten bedrijfsvoering

### Regie op ICT: Professionalisering ICT organisatie

Na het opnieuw aanbesteden van de ICT diensten vorig jaar, heeft in 2019 de implementatie plaatsgevonden, waarmee de regie van ICT binnen de organisatie verder is vorm gegeven. OPSPOOR wil de beschikbare ICT-middelen zo efficiënt mogelijk inzetten om optimaal bij te dragen aan de realisatie van de visie op het onderwijs en de ondersteunende bedrijfsvoering. Om dit te realiseren neemt OPSPOOR bij de aansturing van de ICT-diensten zelf de regie, zodat deze beter aansluit bij de eisen en wensen van de organisatie.

Afgelopen jaar zijn alle servers in de scholen en het Servicebureau uitgefaseerd en zijn we zijn volledig in de cloud gaan werken, SharePoint/ Perron is de landingspagina geworden voor al onze medewerkers. Dit was een grote stap naar een nieuwe digitale werkomgeving voor alle medewerkers van OPSPOOR. Naast het migreren van data, het verzorgen van starttrainingen zijn er opleidingen O365 verzorgd door het IT lab.

### VOIP

Vanaf september 2019 wordt ISDN vanuit KPN niet meer ondersteund. Om die reden waren we genoodzaakt om voor telefonie op de scholen die nog bellen met KPN een andere oplossing te kiezen. Begin van het kalenderjaar 2019 hebben wij gekozen voor voice over IP (VOIP) van de telefonie aanbieder A1 internet. De verwachting is tevens dat we aanmerkelijk gaan besparen op belkosten.

### Aanbesteding Printerkopieermachines

In juli 2019 is na aanbesteding een nieuw contract overeengekomen voor printer/ kopieermachines voor OPSO en obs De Bloeiende Perelaar.

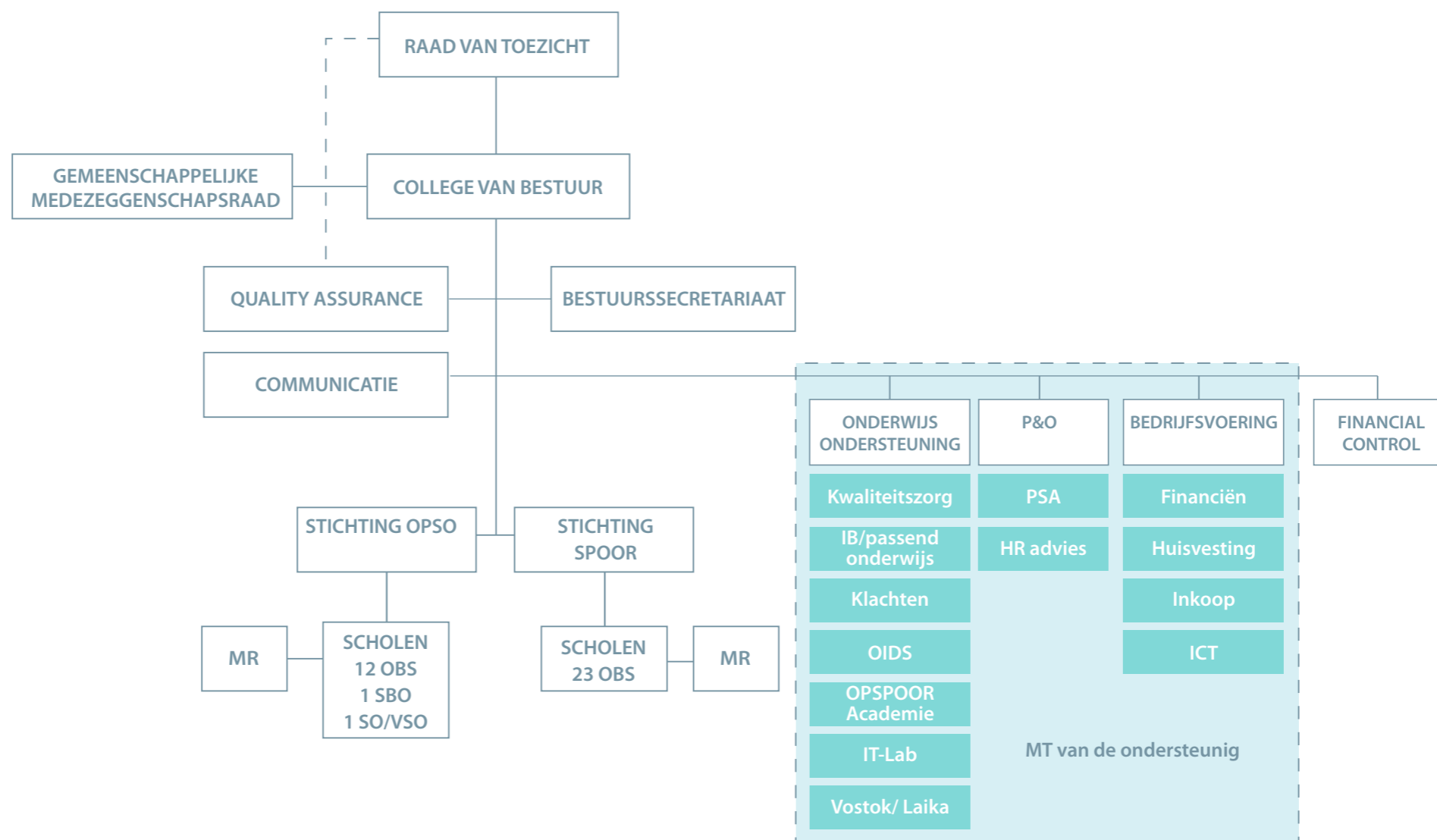
### Verhuizing Servicebureau

In de zomer van 2019 heeft het Servicebureau van OPSPOOR het kenmerkende pand aan de gedempte singelgracht verruild voor een nieuwe kantooromgeving aan de Waterlandlaan 30, eveneens in Purmerend. Voordelen van het nieuwe kantoor is een inrichting die meer ondersteunend is aan betere onderlinge samenwerking tussen de ondersteunende afdelingen. Tevens is door de aanwezigheid van de ontmoetingsruimte “de club” het nieuwe kantoor geschikt als bredere ontmoetingsplaats en werkplek voor iedereen uit de organisatie.



## 1.5 Juridische structuur en interne organisatiestructuur

Hieronder is een organigram opgenomen waar de interne organisatiestructuur uit blijkt.



VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



## 1.6 Maatschappelijk aspect van ondernemen

Onze inspiratie is onderwijs te bieden aan onze leerlingen vanuit onze kernwaarden: Vertrouwen, Verbinden en Meesterschap. Maatschappelijk is de ontwikkeling richting Kindcentra van groot belang. Ten einde daar verdere invulling aan te geven is in 2019 met de kinderopvangorganisatie SKOP gewerkt aan de ontwikkeling van een intensievere samenwerking.

Concreet is gewerkt aan de het vormen en doorontwikkelen van IKC's op de volgende locaties:

- OBS Wheermolen, Organiseren van een IKC met doorgaande ontwikkellijn van 2-12 jaar. Vorming van één team.
- . Doorontwikkeling OBS Willem Eggert; dit KC bestaat al sinds 2018 en de voordelen van een KC zijn ook in Corona-tijd zichtbaar geworden. De vorming van één team is hier het verst gevorderd.
- . Doorontwikkeling DKC Parelhof: De vorming van een eenduidige leiding heeft hier wat vertraging opgelopen a.g.v. wisseling van de leiding. Komend schooljaar wordt er doorgepakt op de ontwikkeling van één team, één leiding. Inhoudelijk werd en wordt er intensief samengewerkt.
- . OBS 't Pierement: gestart met IKC-ontwikkeling. Dit verloopt goed.
- . De scholen van Het Kwartet: hier is het spannend hoe op alle plekken de combinatie rendabel kan worden gemaakt. Er liggen uitdagingen op organisatorisch vlak en het vinden van personeel.
- . Doorontwikkeling OBS Wagemaker; hier zijn nog stappen te zetten richting een IKC.
- . OBS De Piramide: SKOP heeft hier eerder een behoefte inventarisatie gedaan, waarop 3 a 4 kinderen zijn aangemeld. Dat is niet voldoende voor het openen van een BSO. We zijn hier in gesprek met de gemeente omdat er grote uitdagingen zijn voor de Piramide, voor de wijk en voor de gemeente in

termen van sociale cohesie en de rol die de school daarin kan spelen.

## 1.7 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Op het gebied van ontwikkeling werkt de Academie met een online leeromgeving. Deze online leeromgeving zorgt ervoor dat iedere medewerker in zijn of haar professionele en persoonlijke leerbehoeften kan voorzien. Het aanbod van de online leeromgeving is afgestemd op de visie van de verschillende netwerken en de visie en het raamwerk van OPSPOOR. Iedere medewerker heeft toegang tot de online Academie. De Academie heeft toegang tot de gegevens en kan zo ook zien of een e-learning aansluit en veel wordt gevolgd. Middels SharePoint, onze online werkomgeving, wordt er in verschillende teams met elkaar gewerkt en kennis gedeeld. Vastgestelde stukken staan zo opgeslagen zodat iedere medewerker daar toegang tot heeft.

## 1.8 Verwachte gang van zaken m.b.t. investeringen, financiering, personeelsbezetting en rentabiliteit

Bij het samenstellen van de begroting voor het kalenderjaar 2020 en de meerjarenbegroting voor de periode 2020 tot en met 2023 heeft OPSPOOR rekening gehouden met een ontwikkeling in het aantal leerlingen die als volgt kan worden weergegeven:

01-10-2018	7707
01-10-2019	7715
01-10-2020	7813
01-10-2021	7854
01-10-2022	7903
01-10-2023	7913

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



Het aantal fte's inclusief vervangingen, passend onderwijs, detachering e.d. kan als volgt worden weergegeven:

31-12-2018	586,4171
31-12-2019	579,9095

De rentabiliteit van het normale resultaat wordt begroot op nagenoeg 0%. Voor het kalenderjaar 2020 wordt er een extra bedrag van € 2.397.000 onttrokken uit de Algemene Reserve met betrekking tot de in het kalenderjaar 2019 extra ontvangen Rijksbekostiging dat nog niet kon worden uitgegeven alsmede het niet ingezette deel van de beschikbaar gestelde transitie-middelen.

Voor de financiering van de organisatie worden geen ingrijpende veranderingen verwacht, voor het geprognosticeerde verloop van de kengetallen over de periode 2018 tot en met 2023 verwijzen wij naar hoofdstuk 2.7.

## 2 FINANCIËLE INFORMATIE

Als uitvloeisel van de personele unie en met name vanwege de organisatorische en economische verbondenheid en eenheid van leiding tussen OPSO en SPOOR is er volgens de Regeling Jaarverslaglegging sprake van een groepsrelatie en zijn wij als zodanig verplicht om een geconsolideerde jaarrekening op te stellen.

In dit hoofdstuk worden de geconsolideerde balans en resultatenrekening van OPSO en SPOOR (OPSPoor) in het kort besproken. In de bijlage zijn de balans, resultatenrekening, het kasstroomoverzicht, bijbehorende specificaties en toelichtingen van de individuele stichtingen opgenomen

### 2.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Gedurende het boekjaar zijn er diverse ontwikkelingen geweest op het gebied van de Rijksbekostiging. Dit als gevolg van de nieuw afgesloten cao Primair Onderwijs, de maatschappelijke ontwikkelingen rondom het lerarentekort en de financiële waardering van het personeel in het Primair Onderwijs.

Dit heeft er toe geleid dat er aan het einde van het kalenderjaar 2019 extra bekostiging is ontvangen die nog niet direct kon worden ingezet. De regels rondom het samenstellen van de jaarrekening verplicht OPSPoor deze baten wel in het kalenderjaar 2019 te verantwoorden.

Ook hebben we moeten constateren dat mede onder druk van het merkbare lerarentekort er niet genoeg capaciteit beschikbaar was om de ter beschikking gestelde transitie-middelen op project-basis in te kunnen zetten.

Het gevolg van beide ontwikkelingen is dat er een fors batig verschil tussen de begroting en de werkelijke exploitatie over het kalenderjaar 2019 wordt verantwoord van afgerond € 2.200.000.

Bij het opstellen van de begroting 2020 is deze situatie reeds onderkend door het College van Bestuur. Hierop is geanticipeerd door in de begroting een bedrag van € 2.397.000 vanuit de Algemene Reserve in te zetten voor incidentele activiteiten en projecten op het gebied van onderwijs, personeel en facilitair.

## 2.2 Toestand op balansdatum (geconsolideerd)

	2019		2018
	€	€	€
<b>1. Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	215.341		114.729
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.800.723		4.916.243
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>2.443</u>		<u>2.443</u>
		6.018.508	5.033.414
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>			
1.3.1 Waarborgsommen	<u>84.764</u>		<u>84.764</u>
		<u>84.764</u>	<u>71.045</u>
<u>Totaal vaste activa</u>		6.103.272	5.104.459
<b>Vlottende activa</b>			
1.5 Vorderingen	4.332.578		3.374.458
1.7 Liquide middelen	<u>10.699.876</u>		<u>11.657.043</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>		<u>15.032.454</u>	<u>15.031.501</u>
<b><u>Totaal activa</u></b>		<u><u>21.135.725</u></u>	<u><u>20.135.960</u></u>
<b>2. Passiva</b>			
2.1 Eigen vermogen	12.555.705		11.980.169
2.2 Voorzieningen	2.951.772		2.746.493
2.5 Kortlopende schulden	<u>5.628.249</u>		<u>5.409.298</u>
<b><u>Totaal passiva</u></b>		<u><u>21.135.725</u></u>	<u><u>20.135.960</u></u>

## 2.3 Behaalde omzet en resultaten (geconsolideerd)

	Realisatie 2019		Begroting 2019		Realisatie 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3. Baten</b>						
3.1 Rijksbijdrage OCW	50.516.330		47.813.664		47.862.285	
3.2 Overige overheidsbijdragen	75.551		18.000		46.470	
3.5 Overige baten	<u>817.726</u>		<u>520.106</u>		<u>718.005</u>	
<b>Totaal baten</b>		51.409.607		48.351.770		48.626.760
<b>4. Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	43.251.107		42.828.070		42.034.045	
4.2 Afschrijvingen	1.263.634		1.428.373		1.147.348	
4.3 Huisvestingslasten	3.407.330		3.316.884		3.261.556	
4.4 Overige lasten	<u>2.911.999</u>		<u>2.407.073</u>		<u>3.030.159</u>	
<b>Totaal lasten</b>		50.834.071		49.980.400		49.473.108
<b>Saldo baten en lasten</b>		575.536		-1.628.630		-846.348
<b>5. Financiële baten en lasten</b>	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>2</u>	
		0		0		2
<b>Nettoresultaat</b>		<u>575.536</u>		<u>-1.628.630</u>		<u>-846.346</u>

Het resultaat is € 2.204.166 hoger dan begroot.

Dit wordt enerzijds veroorzaakt door hogere, deels nagekomen Rijksbijdragen, onder andere een uitkering van € 765.276 voor een uitkering aan het personeel in het kalenderjaar 2020 en anderzijds door het niet geheel uitnutten van het beschikbaar gestelde budget voor transitie. Bij het samenstellen van de begroting 2020 is rekening gehouden met het niet benutte deel van het transitiebudget 2019, evenals en gedeelte van de nagekomen Rijksbijdragen 2019.



## 2.4 Inzet werkdrukverminderingsgelden

De inzet van de werkdrukverminderingsgelden zijn binnen alle teams besproken en met instemming van de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden heeft de inzet plaatsgevonden. Het grootste deel van de middelen is ingezet in het personele segment.

Inzet van de middelen:

	PERSONEEL	MATERIEEL	TOTAAL
Euro's	1.120.063	33.948	1.154.011
Percentage inzet	97,1%	2,9%	

Naast de inzet van deze middelen is ook aan de orde het efficiënt inrichten van vergadercycli en overige overlegmomenten.

## 2.5 Belangrijkste bestuurlijke voornemens en financiële vertaling daarvan

In de begroting over het kalenderjaar 2020 alsmede de hierbij behorende meerjarenbegroting over de periode 2020 tot en met 2023 zijn naast de al genoemde ontwikkelingen bij Huisvesting en Personeel (zie betreffende paragrafen) de volgende bestuurlijke voornemens opgenomen:

Een verder ontwikkeling van het eigen kwaliteitssystem waarbij naast het voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen, het formuleren en meten van de eigen kwaliteitsstandaarden centraal staat.

Daarmee samenhangend wordt gewerkt aan de herijking/doorontwikkeling van het OPSPOOR Raamwerk.

Een derde thema is en blijft het anders organiseren van onder-

wijs. Een belangrijke stap daartoe is gezet door het faciliteren van anders formeren a.d.h.v. een nieuw allocatiemodel (het zgn X-Y=Z-model, zie verderop). Samenhangend met het beleid op P&O, vindt er een forse intensivering plaats op het Opleiden in de School. Meer en meer zal OPSPOOR zich als werkgever inzetten bij het vormgeven en uitvoeren van opleidingstrajecten samen met de PABO's.

Tot slot zal er flink worden ingezet op de doorontwikkeling van het IT-lab en de OPSPOOR Academie.





### Onze actiepunten voor 2020

Onderstaand de tabel met actiepunten voor 2020 zoals die ook is opgenomen in de begroting 2020. Dit is gedaan om de aansluiting tussen beleidsvoornemens zoals verwoord in de begroting én de vooruitblik daarop in dit jaarverslag, één op één te laten aansluiten. Daarbij is het van belang dat dit de beleidsvoornemens waren zoals we die in december 2019 voorzagen. In de jaarrekening 2020 zal blijken wat we wel en niet hebben gerealiseerd gegeven

ook de gedeeltelijk andere werkelijkheid waarin we in voorjaar 2020 terecht zijn gekomen als gevolg van het Covid19 virus.

Naast deze actiepunten zoals verwoord in de Begroting 2020 is het verbeteren van de Administratieve Organisatie en Interne Controle een belangrijk actiepunt voor 2020.

Thema	Beoogd resultaat	Wat hebben we nodig
Kwaliteit	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het kwaliteitssysteem, zoals beschreven in het kwaliteitsbeleid 2019, cyclisch binnen de stichting uitvoeren.</li> <li>• Binnen de cyclus van zelfevaluatie worden er interne en externe audits afgenomen.</li> <li>• Dit betekent ook eenduidigheid in systemen en uitvoering.</li> <li>• o.a. inzetten van het schooldossier de Dat@coach, afspraken gebruik ParnasSysteem, zoals beschreven in het kwaliteitsbeleid 2019, cyclisch binnen de stichting uitvoeren.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inzetten stuurgroep onderwijsondersteuning.</li> <li>• IB netwerk.</li> </ul> <p>Hier worden systemen en rapportages/formats uitgewerkt en stichtingsbreed vastgelegd.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ontwikkelgesprekken, schoolbezoeken.</li> <li>• Professionalisering.</li> <li>• Inzet bovenschoolse IB.</li> <li>• Audit scholing.</li> </ul>
OPSPoor RAAMWERK	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het doorontwikkelen van en verdieping raamwerk.</li> <li>• Borging van bestaande ontwikkelingen.</li> <li>• Inspiratie voor de volgende stap, inzetten vanuit differentiatie.</li> <li>• Realiseren van een onderzoekende houding bij alle teamleden binnen OPSPoor (wat vraagt verandering van jezelf?)</li> <li>• Werken aan gezamenlijkheid, team OPSPoor.</li> <li>• Raamwerk is zichtbaar vertaald in de praktijk.</li> </ul> <p>Specifiek doel Finland reis:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoekende cultuur / academische vaardigheden in PO.</li> <li>• Achterstandenbeleid / IKC achtige ontwikkelingen.</li> <li>• Structurele samenwerkingsrelatie (digitaal ondersteund) op niveau leerlingen, leerkrachten, directies en bestuur ihkv internationalisering.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vanuit innovatie actieonderzoeken inzetten onder directeurs richting het raamwerk. Aangestuurd door de stuurgroep.</li> <li>• Inspiratie/ verdiepende reis Finland met een duurzaam opgezet partnerschap vanuit Turning learning.</li> <li>• Optioneel : Scholen leveren teamleden die de master deep leren gaan volgen (vanuit subsidie gelden) .</li> <li>• De geplande tweedaagse vertalen naar 4-5 dagen Finland. Actieonderzoeken worden in het jaar 2020-2021 voortgezet.</li> <li>• Voorbereidende reis 2-3 personen in januari 2020.</li> </ul>
Onderwijs anders organiseren	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Binnen de kwaliteit van het onderwijs worden de formaties op maat voor elke school ingezet met als uitgangspunt effectief en doelmatig onderwijs.</li> <li>• Vanuit innovatie wordt gekeken hoe een team samengesteld dient te worden vanuit expertise en ondersteuning.</li> <li>• Samenwerking in doorgaande ontwikkeling en vroeg signalering.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ontwikkelgesprekken, schoolbezoeken .</li> <li>• OPSPoor Academie als inspiratieplek voor "good practice" van anders organiseren en doorgaande ontwikkeling en vroegsignalering.</li> <li>• Ontwikkeling Kindcentra.</li> </ul>



Thema	Beoogd resultaat	Wat hebben we nodig
Passend onderwijs en arrangementen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Elke school maakt een plan met daarin de afspraken met de schoolondersteuner/ondersteuningsadviseur over de versterking van de basisondersteuning. Gerelateerd aan het schoolondersteuningsprofiel en de ontwikkeling van de school.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Alle scholen hebben dit plan ingediend binnen het Samenwerkingsverband Waterland. De 7 scholen van OPSPOOR die bij het SWV Zaanstreek horen krijgen een ondersteuner toegewezen.</li> <li>• Clusters van scholen hebben de beschikking over het ondersteuningsbudget en zijn verantwoordelijk voor een goede en effectieve besteding van de middelen.</li> <li>• Eens per twee maanden is er een financieel overzicht beschikbaar, om overschrijding te voorkomen.</li> </ul>
Vostok/laika	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het excellentie programma Vostok (voor leerlingen), Laika (voor leerkrachten) verwijst naar de opvanggroepen voor hoogbegaafden en de ondersteuning binnen de scholen van OPSPOOR.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De medewerkers worden voor een groot deel betaald met middelen vanuit het Samenwerkingsverband.</li> <li>• Het programma wordt in 2020 binnen alle scholen geïmplementeerd.</li> </ul>
Oplis	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oplis verzorgt het opleiden binnen de scholen van OPSPOOR.</li> <li>• Zij verzorgen de stageplekken vanuit de pabo's en hebben een samenwerking met de o.a. de ROC voor het scholen van het ondersteunende personeel.</li> <li>• Voor de startende leerkrachten is er de Starters Academie</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oplis werkt met een coördinator en twee schoolopleiders. Zij verzorgen de begeleiding van de stagiaires en LIO studenten. Tevens begeleiden zij de mentoren opleiding.</li> <li>• Oplis werkt met een leernetwerk van directeuren van opleidingsscholen en aspirant opleidingsscholen.</li> <li>• Alle scholen van OPSPOOR zijn in augustus 2020 opleidings-school/aspirant opleidingschool.</li> </ul>
IT lab	<ul style="list-style-type: none"> <li>• IT-lab in de school Doelstelling: "Wij leren een burger in de digitale wereld te zijn, door een houding ten opzichte van de digitale media te bepalen.</li> <li>• Om deze doelstelling te kunnen bereiken bij de 37 scholen wordt er in deelgebieden gewerkt. Zo weet de school altijd bij wie hij/zij terecht kan. En kan de "coach" vanuit het lab het proces in de gaten houden en terugkoppelen naar het lab en de school.</li> <li>• De "coach" begeleidt en ondersteunt het ontwikkelingsproces van de school, individuen en/of teams. De "coach" richt zich op het vergroten van de effectiviteit van de school, individu en/of het team. De "coach" doet dit door bewustwording te creëren, zelfvertrouwen te vergroten en het exploreren, ontwikkelen en toepassen van eigen mogelijkheden.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Werken met Doe- Denk en leerteams, waarin leren van en met elkaar centraal staat.</li> <li>• Scholen gaan aan de slag op het IT lab en/of met het materiaal vanuit het IT lab.</li> <li>• Alle scholen binnen OPSPOOR gaan werken met de leerlijnen vanuit de digitale geletterdheid.</li> <li>• Streven is dat in 2 jaar elke school een beleid op digitale geletterdheid heeft en dit integreert in het schoolplan.</li> <li>• Werken met de iCoach.</li> </ul>



Thema	Beoogd resultaat	Wat hebben we nodig
OPSPoor academie/ e-learning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• E-learning en deelname aan de OPSPOOR Academie is opgenomen in het professionaliseringsplan van de school.</li> <li>• Team OPSPOOR wisselt onderling expertise uit.</li> <li>• Externen worden op verzoek ingezet om bijeenkomsten te houden.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planmatig handelen door de scholen, inzetten op innovatie vanuit de stichting gericht op de visie.</li> <li>• Sharepoint als uitgangspunt.</li> <li>• E-learning vanuit het perron.</li> <li>• Rekenen als ontwikkelpunt voor heel Opspoor.</li> </ul>
Bijeenkomst en directie en IB	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Naast de reguliere bijeenkomsten komen er themagerichte bijeenkomsten aangestuurd door de stuurgroep.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De stuurgroep ontwikkelt en borgt onderwijskwaliteit en innovatie in samenwerking met alle betrokken partijen. Hiervoor is gezamenlijkheid nodig.</li> </ul>
Actualisering P&O	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Een deel van de werkzaamheden die gedaan worden op de afdeling P&amp;O zijn hard aan een "automatisering impuls" toe. Dit om de werkzaamheden efficiënter en secuurder te laten verlopen én om de directeuren zo veel mogelijk te ontlasten (in onder andere de basale registraties).</li> </ul> <p>Daarnaast valt per 1 januari 2020 het Openbaar Onderwijs onder het bestuursrecht en is er in 2020 een fusie in voorbereiding tussen OPSO en SPOOR.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Per 1 januari 2020 valt het Openbaar Onderwijs onder het bestuursrecht. Dit heeft een grote impact op de P&amp;O en PSA werkzaamheden: denk bijvoorbeeld aan het niet langer werken met aanstellingen maar met arbeidscontracten, gewijzigde benoemingsgronden, etc. Om deze processen juist te stroomlijnen en de teksten aan te passen naar de format van het bestuursrecht is extra capaciteit noodzakelijk.</li> <li>2. Voor het jaar 2020 is er een fusie in voorbereiding tussen de Stichting OPSO en SPOOR. De voorbereidingen brengen voor de afdeling P&amp;O en PSA extra werkzaamheden met zich mee: de gehele salarisadministratie moet samengevoegd worden. Een vereiste hiervoor is dat de grondslagen van beide stichtingen gelijk dienen te zijn. Om dit proces goed te laten verlopen is zowel extra mankracht als externe expertise nodig.</li> </ol>
RI&E	<p>Iedere vier jaar is de verplichting vanuit de wet (Arbeidsomstandighedenwet) dat er op alle scholen een RI&amp;E wordt afgenomen.</p>	<p>Elk bedrijf met personeel moet (laten) onderzoeken of het werk gevaar kan opleveren of schade kan veroorzaken aan de gezondheid van de werknemers. Dit onderzoek heet een RI&amp;E en wordt schriftelijk vastgelegd.</p>
Kwaliteitsimpuls	<p>Doordat in 2020 het arbeidsovereenkomstrecht van toepassing wordt is er het direct gevolg dat ambtenaren rechtstreeks onder de bepalingen van het burgerlijk wetboek gaan vallen, zodat zij aanspraak kunnen maken op een transitie vergoeding.</p>	<p>Met de overgang van het ambtenarenrecht naar het bestuursrecht per 1 januari 2020 zijn nu ook de openbare scholen verplicht om bij beëindiging van het dienstverband bij ontslag (op initiatief van de werkgever) én na 2 jaar arbeidsongeschiktheid (er volgt ontslag via UWV) een transitievergoeding na twee jaar of langer in dienst is bij de werkgever.</p>



		Om recht te hebben op een transitievergoeding maakt het dus niet uit of het contract van rechtswege wordt beëindigd of dat de werkgever de arbeidsovereenkomst opzegt via het UWV of ontbindt bij de kantonrechter.
Dotatie WW verplichtingen	In het kalenderjaar 2020 wordt het reglement van het Participatiefonds ingrijpend veranderd: ieder schoolbestuur krijgt meer verantwoordelijkheid om de werkloosheidskosten zoveel mogelijk te beperken. De streefdatum voor de invoering van de hiervoor benodigde wetswijziging is 1 augustus 2020. De definitieve datum is o.a. afhankelijk van het doorvoeren van een wijziging in de Wet PO en de WEC.	<p>Om dit te bereiken wil het Participatiefonds een standaardvergoeding invoeren van 50% van de uitkeringskosten. Deze standaardvergoeding geldt dan voor elk ontslag en hiervoor hoeft het schoolbestuur geen vergoedingsverzoek in te dienen. Deze standaardvergoeding geldt dan ook voor tijdelijke contracten. Indien het ontslag onvermijdbaar is, kan het schoolbestuur een vergoedingsverzoek indienen om de vergoeding te verhogen tot 90% van de uitkeringskosten. Er gelden straks nog maar vijf ontslagsituaties die door het Participatiefonds als onvermijdbaar worden beschouwd en waarbij een schoolbestuur in aanmerking kan komen voor een verhoogde vergoeding:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ontslag via kantonrechter op persoonlijke gronden;</li> <li>• Ontslag via UWV op bedrijfseconomische gronden of in verband met ziekte;</li> <li>• Niet verlengen van een tijdelijk contract voor vervanging;</li> <li>• Beëindiging dienstverband d.m.v. een vaststellingsovereenkomst vanwege bedrijfseconomische noodzaak;</li> <li>• Beëindiging dienstverband op verzoek van de werknemer met recht op uitkering (bijv. omdat partner voor werk moet verhuizen door reorganisatie).</li> </ul> <p>Met uitzondering van de derde grond zal ontslag op basis van bovenstaande gronden niet snel sprake zijn. Een schoolbestuur zal, wanneer sprake is van ontslag op bovenstaande gronden dus alsnog 10% van de uitkeringskosten zelf moeten bekostigen. Wanneer een schoolbestuur een werknemer op een andere grond als bovenstaand ontslaat, draait het schoolbestuur voor 50% van de uitkeringskosten op zolang de uitkering loopt.</p>
ARBO gelden (preventief, curatief en overige)	OPSPoor vindt het belangrijk dat alle medewerkers top-fit en job-fit zijn en zet hierop in: zowel preventief als curatief.	Met job-fit wordt bedoeld dat de medewerker goed functioneert, op de hoogte is van de ontwikkelingen in het onderwijs vakgebied en zich niet overvraagt voelt op de competenties behorende bij het (eigen)vak. Met topfit wordt bedoeld dat men met plezier naar het werk gaat en hier voldoening uit haalt.



Thema	Beoogd resultaat	Wat hebben we nodig
Directeuren in opleiding	Voldoende ontwikkelperspectief en beschikbaarheid directeuren.	Gezien de ontwikkeling in de arbeidsmarkt waarbij de functie van directeur kwalitatief steeds moeilijker in te vullen is, is het van groot belang dat OPSPOOR investeert in onze eigen mensen die de ambitie hebben om zich door te ontwikkelen naar de functie van schoolleider. Bijvangst is dat hierdoor er duidelijke ontwikkelperspectieven gecreëerd worden.
Studiefonds	Binnen OPSPOOR leren we met én van elkaar. Onze kennis is gebundeld in de OPSPOOR Academie. Hier kan elke medewerker bijdragen aan de ontwikkeling van de organisatie en de collega's door als expert kennis te delen.	Om de ontwikkelingen verder te ondersteunen bieden wij nu ook de mogelijkheid om met behulp van het OPSPOOR Studiefonds een (Post) HBO of Master opleiding te volgen.  Het fonds is bedoeld als aanspraak op een voorliggende subsidie (bijv. de Lerarenbeurs) niet mogelijk is. Alle medewerkers kunnen vóór uiterlijk 15 april 2020 in samenspraak met hun leidinggevende een aanvraag bij het fonds doen.
Werving	Personele continuïteit binnen de bedrijfsvoering op de afdelingen. Op die manier leggen we naast continuïteit de basis voor de verdere benodigde verbetering van de ondersteuning naar de scholen en het bestuur.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Concerntcontroller</li> <li>• Teamleider financiën</li> <li>• Medewerker facilitair</li> <li>• Bovenschoolsemedewerker ICT</li> <li>• Medewerker secretariaat</li> </ul> <p>NB: in verband met vacatures en gelijktijdig een aantal projecten (o.a. fusievoorbereiding) zijn er ook gelijktijdig een aantal medewerkers op inhuur basis.</p>
Fusie	Een nieuwe financiële omgeving voor de stichting OPSPOOR. Het gaat om de voorbereiding van de fusie tussen de stichtingen OPSO en SPOOR en gebruik gaan maken van één financiële administratie. Beoogd effect zijn efficiencyvoordelen waarvan het resultaat pas in 2021 merkbaar zal zijn.	<p>Advies en ondersteuning om de volgende acties te ondernemen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inrichting rekeningschema</li> <li>• Opstellen inbrengbalans</li> </ul> <p>Migratie financiële gegevens</p>
Opleidingen	Deskundig/ competent op het werkgebied waarvoor men verantwoordelijk is.	Training en opleiding van medewerker op diverse gebieden (0-meting uitvoeren betreft vereiste kennis en competenties doormiddel self-assesment medewerkers).



Thema	Beoogd resultaat	Wat hebben we nodig
Innovatie	Betrouwbare en efficiënte dienstverlening naar de scholen en het bestuur.	Automatisering van repeterende handmatige bewerkingen (o.a. aanvragen en muteren mailadressen).
Volledigheid van opbrengsten	De juiste, volledige en tijdige facturatie van medeverhuur activiteiten, zodanig dat er voldoende maatregelen bestaan dat verkoopfacturen niet worden vergeten, of veel te laat worden.	Inrichten van een database met alle afspraken over medeverhuur, onderdeel zijn goede instructies over de tijdige facturatie en eenduidige centrale vastlegging van mutaties.
Inkoop	Professionalisering inkoop door de inrichting van een contractenregister waardoor inzicht kan worden verkregen over de aanwezige in- en uitgaande contracten. Hierin worden de contracten verwerkt waardoor de organisatie weet wanneer er acties moeten of kunnen worden uitgevoerd met betrekking tot het betreffende contract.	Het inrichten van een contractenregister, gekoppeld aan de financiële administratie door inzet van de software van ProActive. De software van Procativ is al in gebruik voor de module inkoopfacturen van ProActive. NB: betreft management letter aandachtspunt.
Telefonie	Goede telefonische bereikbaarheid.	Ondanks een gewijzigde organisatie van de telefonische afhandeling door middel van een telefoonmenu is de bereikbaarheid niet optimaal.

## 2.6 In het kalenderjaar genomen besluiten en de financiële vertaling daarvan

De belangrijkste in het kalenderjaar genomen besluiten met hun financiële vertaling zijn als volgt weer te geven:

- Verhuizing Servicebureau naar Waterlandlaan 30 te Purmerend (budgettair neutraal, investeringen € 120.000)
- Migratie ICT naar de cloud, inclusief vervanging van verouderde apparatuur (investeringen € 1.200.000)
- Financiële afronding renovatie Noorderschool (afronding vordering gemeente € 283.000)
- Afronding renovatie De Fuut (af te wikkelen vordering gemeente € 350.000)
- Het onderbrengen van alle bankrekeningen bij één huisbankier, ING (budgettair neutraal)
- Afwikkelen wachtgeldverplichtingen en vorming voorziening voor personeel dat per balansdatum ziek is en naar verwachting niet meer zal terugkeren in het primaire proces (€ 340.000)
- Effectievere inzet projectsubsidies op de verschillende scholen (€ 90.000)
- Afsluiten nieuwe schoonmaakcontracten via Europese Aanbesteding (nagenoeg budgettair neutraal)



## 2.7 Samenvatting meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting over de jaren 2020 tot en met 2023 kunnen we als volgt samenvatten:

OPSPoor MEERJARENBEGRoTING	2020	2021	2022	2023
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen OCW	45.268.118	45.797.507	46.268.768.	46.573.303
Overige subsidies	2.388.057	2.413.243	2.428.905	2.461.374
Overige doorbetalingen Samenwerkingsverband	2.061.571	2.061.571	2.061.571	2.061.571
Rijksbijdragen OCW	49.717.746	50.272.321	50.759.244	51.096.248
Overige overheidsbijdragen	27.000	27.000	27.000	27.000
Overige baten	487.343	487.343	487.343	487.343
<b>Subtotaal</b>	<b>50.232.089</b>	<b>50.786.668</b>	<b>51.273.589</b>	<b>51.610.591</b>
Onttrekking reserves nabetaling bekostiging 2018-2019	647.000	-	-	-
Overige baten	1.750.000	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>2.397.000</b>	-	-	-
<b>Totaal Baten</b>	<b>52.629.089</b>	<b>50.786.668</b>	<b>51.273.589</b>	<b>51.610.591</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	42.998.715	43.493.406	44.076.102	44.441.493
Afschrijvingen	1.465.573	1.524.460	1.464.125	1.405.737
Huisvestingslasten	3.369.571	3.369.571	3.364.132	3.364.132
Overige lasten	2.398.230	2.399.231	2.398.230	2.399.229
<b>Subtotaal</b>	<b>50.232.089</b>	<b>50.786.668</b>	<b>51.273.589</b>	<b>51.610.591</b>
<b>Sub resultaat</b>	-	-	-	-
Kosten projecten	2.397.000	-	-	-
<b>Sub totaal</b>	<b>2.397.000</b>	-	-	-
<b>Totaal kosten</b>	<b>52.629.089</b>	<b>50.786.668</b>	<b>51.273.589</b>	<b>51.610.591</b>
<b>Resultaat</b>	-	-	-	-

In de meerjarenbegroting is de Rijksbekostiging doorberekend op het niveau dat bekend was tijdens het vaststellen van de begroting. Veranderingen van de Rijksbekostiging naar aanleiding van veranderingen in de cao Primair Onderwijs worden geacht elkaar in evenwicht te houden.



De hieruit voortvloeiende geprognosticeerde balansen over de betreffende jaren kunnen we als volgt weergeven:

OPSPoor MEERJARENBALANS	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Activa</b>						
Materiële vaste activa	5.033.413	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Financiële vaste activa	71.045	71.045	71.045	71.045	71.045	71.045
Vorderingen	3.374.458	3.374.458	3.374.458	3.374.458	3.374.458	3.374.458
Liquide middelen	11.657.043	11.690.456	10.293.456	10.293.456	10.293.456	10.293.456
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>20.135.959</b>	<b>20.135.959</b>	<b>18.738.959</b>	<b>18.738.959</b>	<b>18.738.959</b>	<b>18.738.959</b>
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Passiva</b>						
Algemene reserve	11.652.624	11.652.624	9.255.624	9.255.624	9.255.624	9.255.624
Bestemmingsreserve publiek	45.581	45.581	45.581	45.581	45.581	45.581
Bestemmingsreserve privaat	281.964	281.964	281.964	281.964	281.964	281.964
<b>Eigen vermogen</b>	<b>11.980.169</b>	<b>11.980.169</b>	<b>9.583.169</b>	<b>9.583.169</b>	<b>9.583.169</b>	<b>9.583.169</b>
Voorzieningen	2.746.493	2.746.493	3.746.493	3.746.493	3.746.493	3.746.493
Kortlopende schulden	5.409.297	5.409.297	5.409.297	5.409.297	5.409.297	5.409.297
<b>Totaal passiva</b>	<b>20.135.959</b>	<b>20.135.959</b>	<b>18.738.959</b>	<b>18.738.959</b>	<b>18.738.959</b>	<b>18.738.959</b>

In het eigen vermogen per 1 januari 2019 is een bedrag van € 282.000 aan private bestemmingsreserves, gevormd vanuit de ontvangen middelen voor tussenschoolse opvang. Het ligt in de verwachting dat de hoogte van deze bestemmingsreserve in de komende jaren gelijk zal blijven.

De investeringen in materiële vaste activa zijn gebaseerd op het in samenwerking met afzonderlijke scholen opgestelde meerjaren-investeringsplan.

Met betrekking tot het financieren van nieuwe schoolgebouwen is het uitgangspunt dat deze binnen de hiervoor gestelde stichtingskosten door de betreffende gemeente worden gerealiseerd.

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



Aan de hand van de geprognosticeerde meerjarenbalans en de eerdergenoemde meerjarenbegroting kunnen we de ontwikkeling van de kengetallen over de jaren 2018 tot en met 2023 als volgt berekenen:

OPSPoor KENGETALLEN MEERJAREN	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Weerstandsvermogen (norm > 10%)	25%	24%	19%	19%	19%	19%
Solvabiliteit (norm > 30%)	73%	73%	71%	71%	71%	71%
Rentabiliteit (norm > 0)	-0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquiditeit norm > 1)	2,78	2,79	2,53	2,53	2,53	2,53

## 2.8 Beschikbare middelen voor Passend Onderwijs

Voor het verzorgen van Passend Onderwijs worden de middelen ter beschikking gesteld die worden ontvangen van het Samenwerkingsverband alsmede middelen toegewezen vanuit de reguliere lumpsumbekostiging.

De middelen vanuit de reguliere lumpsumbekostiging worden gealloceerd aan de school op welk BRIN-nummer de bekostiging wordt ontvangen. Dit betreft met name de middelen ontvangen voor Onderwijsachterstandenbeleid en kleine scholen.

De middelen vanuit het Samenwerkingsverband worden gealloceerd via clusters van scholen waarbij de inzet van de middelen wordt toegekend op basis van de specifieke behoeften van de leerlingen van de scholen binnen een cluster.

De besteding van de middelen wordt jaarlijks verantwoord aan de Samenwerkingsverbanden waaronder OPSPOOR ressorteert.

## 2.9 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Voor de allocatie van middelen naar schoolniveau wordt sinds het schooljaar 2018-2019 gewerkt met het X-Y=Z model.

Hierbij wordt voor zowel OPSO als SPOOR een afzonderlijke berekening gemaakt. Bij OPSO maken de scholen van het (Voortgezet) Speciaal Onderwijs géén deel uit van het model.

Voor deze scholen wordt een individuele berekening gemaakt.

### *Doel van het model*

Het doel van het model is om de binnenkomende middelen op een zodanige wijze te alloceren dat we alle scholen van de organisatie in stand kunnen houden.

De beschikbare middelen, veelal gebaseerd op een bekostiging van t-1 (leerlingaantal per 1 oktober 2019) worden op basis van de geschatte leerlingaantallen t=0 (leerlingaantal per 1 oktober 2020) herverdeeld over de verschillende scholen. Hierbij worden school-specifieke middelen wel toegerekend aan de school waar



deze voor zijn ontvangen. De bedragen worden ontleend aan de vastgestelde begroting 2020 en meerjarenbegroting 2020-2023.

***Wat betekenen de symbolen in het model:***

X = Alle inkomsten die worden gegenereerd

Y = De optelsom van alle lasten van de organisatie

Z = Het verschil tussen X en Y, te besteden in het formatieproces.

Bij het berekenen van de X, Y en Z gelden de volgende bijzonderheden:

**X:**

- De school-specifieke middelen die altijd aan een school worden toegerekend zijn:
  - o Vergoeding middelen werkdrukvermindering
  - o Kleine scholentoeslagen
  - o Onderwijsachterstandenbeleid
  - o Samenwerkingsverband, OSA en IB
  - o Inkomsten uit verhuur voor 50%

**Y:**

- Tot de totale lasten van de organisatie behoren de afgesproken bijdragen in de indirecte kosten van de bovenschoolse organisatie. Deze is vastgesteld op 10% van de algemene bekostiging. Daarnaast is er een bijdrage in de collectieve vervangingskosten van het personeel.

**Z:**

- Het verschil tussen X en Y noemen we het bruto-formatiebudget.
- Van het bruto-formatiebudget wordt 3% apart gehouden in het Knelpuntenbudget. Hiermee kunnen knelpunten in de samenstelling van de formaties worden opgelost. Het College van Bestuur stelt de besteding van deze middelen vast na advies van de afdeling P&O.
- Het bruto-formatiebudget minus het Knelpuntenbudget noemen we het netto-formatiebudget.

- Het netto-formatiebudget wordt herverdeeld over de scholen op basis van een inschatting van het aantal leerlingen op 1 oktober 2020, dit gebeurt door het totale netto-formatiebudget te delen door het totaal aantal leerlingen per 1 oktober 2020 en dat bedrag naar rato toe te delen aan de individuele scholen.
- Aan het herverdeelde netto-formatiebudget worden de school-specifieke middelen toegevoegd waarna het beschikbare budget voor de formatie 2020-2021 per school kan worden vastgesteld.
- Met het beschikbare budget gaan de scholen aan de slag via het formatiemodel voor een individuele school.

***Ingebouwde controlemechanismen:***

In de systematiek van het X-Y=Z model zijn een aantal controlemechanismen ingebouwd. Om te controleren of het model een verdedigbaar resultaat oplevert hanteren we een aantal kengedaten:

- Het aantal leerlingen per fte schoolformatie;
- Het aantal leerlingen per € schoolformatie;
- De verhouding tussen lasten van de organisatie en de beschikbare schoolformatie (Y/Z)

## 2.10 In control statement

OPSPoor kent een adequate plannings- en control cyclus. Deze bestaat onder andere uit:

- Financiële risicoanalyse;
- Managementcontracten en managementrapportages;
- Taakstellende begrotingen en budgetten;
- Jaarlijks op te stellen meerjarenbegrotingen;
- Periodieke uitputtingsrapportages (in formatie en in geld).

De financiële administratie wordt uitgevoerd in eigen beheer. Via het managementinformatiesysteem kunnen de belanghebbenden nu op dagelijkse basis de stand van zaken monitoren.

### *Risicomanagement*

Het managen van prestaties en onderliggende processen is slechts één van de twee pijlers van 'in control' zijn. Het proactief en continu onderkennen en beheersen van mogelijke risico's (risicomanagement) is de andere. Risico's worden daarbij gedefinieerd als bedreigingen en kansen die de realisatie van de door OPSPoor gestelde doelen kunnen beïnvloeden. Het tijdig voorzien van deze risico's zorgt ervoor dat eventueel besloten kan worden of er nadere acties noodzakelijk zijn. Hierbij is ervoor gekozen om dezelfde risicodeling te hanteren zoals toegepast door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don).

Risico's ten aanzien van het aantal leerlingen: de (mogelijke) krimp in leerlingenaantallen blijft een continu aandachtspunt. Het is immers de basis voor de lumpsumbekostiging. Volgens commissie Don is dit risico niet beheersbaar. In de meerjarenplanningen wordt het verwachte financieel effect hiervan zichtbaar gemaakt, zodat tijdige passende maatregelen kunnen worden genomen.

Risico's ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs: OPSPoor maakt dit risico beheersbaar door het gebruik van kwaliteitszorgsystemen, aangevuld met interne- en externe audits waaruit verbeterplannen kunnen volgen.

Risico's ten aanzien van het personeel: het monitoren van de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand en de verhouding vast en tijdelijk personeel zijn maatregelen die het risico verkleinen op te hoge personeelslasten als gevolg van duurder personeel en duurzame inzetbaarheid (waar de voormalige BAPO-regeling onderdeel van uitmaakt). Bij het aannemebeleid wordt hiermee rekening gehouden. Door het monitoren van de verhouding vast en tijdelijk personeel kan de flexibele schil worden bepaald.

### Risico's

In de komende jaren worden de volgende risico's blijvend onderkend, hierbij wordt gebruik gemaakt van het risicomanagement zoals beschreven in het 'In Control Statement' van OPSPoor:

- Mogelijke krimp van het aantal leerlingen door demografische ontwikkelingen.
- Mogelijke boventaligheid personeel door eventuele krimp danwel mogelijke personeelstekorten door krapte op de arbeidsmarkt.
- Verhouding tussen de ontvangen rijksbekostiging en prijspeil van de uitgaven voor het primaire proces.
- Het genereren van juiste managementinformatie.
- Onverwachte onderhoudskosten op de schoolgebouwen die binnen OPSPoor in gebruik zijn.
- Veroudering van nog niet afgeschreven materiële vaste activa.

Door de invoering van een geactualiseerde planning- en control cyclus en toepassing van moderne management-informatiesystemen is OPSPoor voorbereid op het blijvend monitoren van de genoemde risico's.

### Covid-19

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekerere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

### Conclusie

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.



### 3. VERSLAG VAN DE GMR

Hoewel de verwachting was dat er per 31-12-2019 een fusie zou plaatsvinden tussen de stichtingen OPSO en SPOOR bestaat de GMR OPSPOOR officieel nog steeds uit twee GMR-en, te weten een GMR voor OPSO en een GMR voor SPOOR. Het is namelijk niet gelukt op genoemde datum tot een fusie te komen. De GMR-en werken nauw samen onder de naam GMR-OPSPOOR. In beide GMR-en hebben bij volledige bezetting 4 ouders en 4 personeelsleden zitting.

De vergaderingen vinden plaats in SBO Het Tangram.

De samenstelling van de GMR-en aan het begin van 2019 was als volgt:

Namens OPSO bestond de personeelsgeleding uit Annemieke Poppelier (voorzitter), Marijtje Gedikink, Martijn Broekman en Angela Koenen - Brevé en de oudergeleding uit Ron Galesloot, Hans Zuidinga en Patricia Doorn - Bosch en Arjen Vierbergen (vice-voorzitter).

Namens SPOOR waren dit de personeelsleden Monique Rasker en Daniëlle Bosman en de ouders Joyce de Ruijter en Marieke Verbij - Van der Veen.

Voor de zomervakantie zijn de leden Angela Koene - Brevé (andere functie binnen de organisatie) Patricia Doorn-Bosch (privé-omstandigheden) en Joyce de Ruijter (geen kinderen meer op de basisschool) teruggetreden als lid.

In het nieuwe schooljaar is Alita de Bruijn als PGMR-lid toegetreden. Het vereist veel inzet van de zittende leden om genoeg aanwas te krijgen. Er zijn nog steeds vacatures.

De ambtelijk secretaris is Rudo de Groot.

De GMR is in het afgelopen kalenderjaar 8 keer regulier bijeen geweest en 2 keer is een extra vergadering ingelast. Zoals al voor de wettelijke verplichting de gewoonte was zijn de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht van

OPSPOOR ook dit jaar tweemaal regulier bijeen geweest om met elkaar te overleggen. De traditie is dat de ene vergadering voorbereid en voorgezeten wordt door de GMR-voorzitter en de andere door de voorzitter van de Raad van Toezicht. Dit jaar zijn de bijeenkomsten gehouden op 3 juni en 12 november 2019.

In dit schooljaar heeft overleg plaatsgevonden tussen de RvT en de GMR met betrekking tot het invullen van twee vacatures in de RvT. De GMR heeft met twee leden geparticipeerd in de benoemingsprocedure. De GMR is van mening dat het proces zeer harmonieus is verlopen. In goed overleg zijn mevr. E. Burggraaff en J. de Goede voorgedragen ter benoeming.

De GMR streeft er naar zoveel mogelijk contact te onderhouden met de achterban. Aan het begin van het schooljaar wordt een activiteitenplan vastgesteld. Hierin staan alle activiteiten die de GMR het komende schooljaar gaat uitvoeren. Bovendien wordt aan het eind van het schooljaar aan alle scholen, MR-en en andere geïnteresseerden een digitaal Jaarverslag gezonden. Om een goed contact te bewerkstelligen worden de agenda en het verslag van elke vergadering naar alle scholen en MR-en gestuurd en op de website geplaatst. De scholen krijgen een samenvatting van de vergadering in de vorm van Highlights, met het verzoek deze in hun Nieuwsbrief te plaatsen. Ook de GMR geeft tweemaal per jaar een Nieuwsbrief GMRinfo uit. Deze wordt via Mailchimp verspreid. Daarnaast wordt er (op verzoek) door leden van de GMR een bezoek gebracht aan MR-en en wordt er eenmaal per jaar een achterbanbijeenkomst gehouden. Afgelopen jaar was dat op 20 maart. Op die avond kwam als gastspreker Berthold Gunste van Omdenken. Voorafgaand aan dit optreden waren er kennissessies georganiseerd. Alle aanwezigen hadden van tevoren in kunnen schrijven op een kennissessie, van de RvT, het CvB, P&O en de GMR. In deze bijeenkomsten werd iets verteld over de positie van de betreffende persoon binnen de organisatie en daarna was er gelegenheid tot vragen stellen. Na ongeveer

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



een half uur gingen de deelnemers naar de volgende sessie. De reacties hierop waren positief.

Het gevolg van deze kennissessies was dat er (op verzoek) een vervolgbijeenkomst gehouden is op 13 mei in Het Tangram.

De GMR streeft er naar de Medezeggenschap te professionaliseren. Daarom is besloten een scholingscursus te starten m.b.t. de Medezeggenschap. De GMR heeft alle MR-en in de gelegenheid gesteld een basis- en een verdiepingcursus te volgen, gecoördineerd door de GMR.

De bijeenkomsten zijn gestart in 2019 en lopen door in 2020.

Ook zijn er avonden georganiseerd om de directeuren van de OPSPOOR-scholen te vertellen wat er behandeld wordt in de cursusavonden voor de MR-leden.

Tijdens dit kalenderjaar zijn door de GMR de volgende zaken behandeld:

*15 januari 2019*

- Privacybeleid
- Mobiliteitsbeleid
- Transitieproces

*12 februari 2019*

- Promotiecriteria
- Vervangingsbeleid bij ziekte
- Kwaliteitsoverzicht
- Fusie OPSO-SPOOR

Gestemd is over:

- Privacybeleid
- Mobiliteitsbeleid

*9 april 2019*

- Stand van zaken vacatures RvT
- Besluitvorming bestuurlijke fusie OPSO-SPOOR

*14 mei 2019*

- Functieboek
- Instemmingstraject Fusie OPSO en SPOOR

*12 juni 2019 (extra vergadering)*

- Bestuursverslag – jaarrekening 2018
- Activiteitenplan GMR 2019-2020
- Onderwijskwaliteit
- Cursus voor MR-en

*2 juli 2019*

- Bestuursformatieplan 2019-2020
- Voorlopige inrichting Onderwijs Ondersteuning
- Toelichting Uitstroomresultaten

*24 september 2019*

- Benoeming mevr. E. Burggraaff in de RvT
- Concept GMR-jaarverslag
- Fusie procedure
- Bestuursformatieplan

*8 oktober 2019 (extra vergadering)*

- Fusie procedure OPSO-SPOOR
- Inspectiebezoek

Gestemd is over

- Advies inzake Bestuursverslag-jaarrekening 2018
- Voorlopige inrichting Onderwijs Ondersteuning
- Bestuursformatieplan 2019-2020



5 november 2019

- Concept-statuten na fusie
- Fusie Effect Rapportage

11 december 2019

- Aanpassing faciliteitenregeling PGMR
- Antwoorden FER, Bestuursverslag en Begroting 2020

De GMR ziet zich bij deze zaken als een belangrijke gesprekspartner van het bestuur. Het blijft daarom een punt van zorg dat de GMR-OPSPoor nog vacatures vertoont.

In het Activiteitenplan voor 2019-2020 zijn de volgende speerpunten benoemd:

1. Fusie OPSO-SPOOR
2. Samenwerking OPSPOOR met SKOP
3. Kwaliteit van het onderwijs
4. Professionalisering van de GMR
5. Invulling RvT-vacatures
6. Enquête achterban
7. Vinger aan de pols voor het transitieproces.

Er zijn twee werkgroepen (financiën en personeelszaken), die met de betreffende medewerkers van het Servicebureau de stukken voorbespreken.

De vice-voorzitter heeft met de directeur bedrijfsvoering besproken op welke wijze kan worden voldaan aan het verzoek van de achterban om tot een achterbanenquête te komen.

Eén lid van de GMR heeft ook zitting in de OPR (Ondersteuningsplanraad) van het Samenwerkingsverband Waterland PO.

Aan het eind van het jaar is aan de GMR gevraagd deelnemers te leveren voor twee werkgroepen, te weten één werkgroep die

samen met de RvT de werving van nieuwe RvT-leden gaat regelen en één werkgroep die gaat bekijken of het mogelijk is te komen tot een samenwerking met SKOP.

In dit jaar zijn voor de GMR-leden verschillende presentaties verzorgd.

Chris van Meurs (CvB) verzorgde een presentatie met als titel: 'Op weg naar Kwaliteitscultuur'.

Door Petra Farber en Fleur van Hoorn (IT-LAB) werd een presentatie gegeven over Digital Intelligence Quotiënt (DQ).

Een presentatie werd verzorgd over het tevredenheidsonderzoek. De deelname van ouders was te gering om een oordeel te vellen.

Drie leden van de GMR hebben (vanuit diverse disciplines) ook zitting in de OPR (Ondersteuningsplanraad) van het Samenwerkingsverband Waterland.

De GMR heeft in november een cursusavond 'Versterking van de Medezeggenschap' gevolgd.

De ambtelijk secretaris heeft een masterclass over dit onderwerp gevolgd en houdt daarnaast in netwerkbijeenkomsten van het VOO-contact met andere ambtelijk secretarissen.





## 4. JAARVERSLAG OPSO/SPOOR RVT 2019

### 1. Algemeen

#### Goed onderwijs, goed bestuur

De Stichting Openbaar en Speciaal onderwijs Purmerend (OPSO) en de Stichting Openbaar Onderwijs Regio Waterland – Oostzaan (SPOOR), tezamen te noemen OPSPOOR, zijn op grond van de wet “goed onderwijs, goed bestuur” (2017 gewijzigde versie) zo ingericht dat er sprake is van een functionele scheiding tussen toezicht en bestuur. OPSPOOR onderschrijft en hanteert de Code Goed bestuur zoals deze in juni 2017 opnieuw is vastgesteld door de Algemene ledenvergadering van de PO-raad. Dit betekent dat binnen de stichting de functies van bestuur en intern toezicht in beide stichtingen sinds april 2012 in twee verschillende organen van het bevoegd gezag zijn ondergebracht. Parallel aan het College van Bestuur functioneren de Raden van Toezicht in de praktijk als één Raad van Toezicht voor beide stichtingen binnen OPSPOOR. Om redenen van doelmatigheid en onderwijskwaliteit wordt een fusie van beide stichtingen voorbereid.

#### Legitimatie en verantwoording

De Raad van Toezicht (hierna RvT) handelt op basis van de bevoegdheden die in de statuten en wet- en regelgeving zijn beschreven. De werkwijze van de RvT staat in het reglement van de RvT, dat op de website van OPSPOOR staat. De RvT heeft een audit- en een remuneratiecommissie. De commissies adviseren de RvT over de onderwerpen die binnen hun taakgebied vallen en bereiden de besluitvorming van de RvT voor. Dit laat de verantwoordelijkheid voor de besluitvorming van en door de RvT onverlet.

#### Naleving wettelijke voorschriften en rechtmatige besteding van de middelen.

De RvT heeft toezicht gehouden op de naleving van de wettelijke voorschriften. De accountant doet hier conform het controleprotocol onderzoek naar en neemt dit op in het accountantsverslag. De RvT heeft ook toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen en of de wijze van organiseren en de inrichting van de werkprocessen maakt dat de organisatie in control is. Op het gebied van reguliere bedrijfsvoering, waaronder de middelen voor passend onderwijs, toetst de auditcommissie de financiële doelmatigheid. Hetzelfde geldt voor de inzet van middelen voor het transitieproject; in het schooljaar 2017 / 2018 is het raamwerk vastgesteld dat de fundering vormt voor de (gedifferentieerde) kwaliteitsontwikkeling van elke OPSPOOR school. De RvT heeft in 2018 goedkeuring gegeven aan een omvangrijke financiële injectie uit het vermogen voor het versterken van deze transitie en een kwaliteitsimpuls op de scholen in 2018 en 2019. Jaarlijks wordt de managementletter van de accountant op basis van de interim controle besproken.

#### Toezichtvisie en taakopvatting

Naast het uitoefenen van het algemeen toezicht en de rol van werkgever, vormt de advies- en sparring rol een belangrijk element binnen de taken van de RvT: het bespreekbaar maken en verkennen van thema's en strategische onderwerpen voor de midden- en lange termijn.

De RvT maakt verbinding met diverse stakeholders binnen en buiten de stichting door middel van een open en onderzoekende instelling van de RvT leden. Uiteraard met het oog op het bepaalde in de statuten en de lijn van het koersplan.

De RvT houdt zich bezig met de publieke maatschappelijke be-



langen en verkleint de afhankelijke positie ten aanzien van de informatievoorziening. Daarbij geldt dat toezicht op afstand niet een kwestie is van toezicht “ver weg” maar juist “dichtbij” en is gericht op

1. kwaliteit van onderwijs en personeel;
2. toezicht op besturing (en niet uitsluitend op de bestuurder);
3. interne processen waarbij de ontwikkeling van ieder kind voorop staat.

De RvT houdt altijd de doorvertaling naar het effect voor het onderwijs voor ogen. Dit alles in goed overleg met het College van Bestuur.

### Evaluatie

De evaluatie van het functioneren van de RvT over 2019 wordt op 30 januari 2020 ten uitvoer gebracht.

## 2 Verslag vanuit toezichthoudende en sparring-partner rol

Gedurende 2019 richtte het intern toezicht van de RvT zich op de speerpunten:

1. visie en strategie van OPSPOOR,
2. relatie met de omgeving buiten en binnen OPSPOOR en
3. kwaliteit van onderwijs

### Speerpunten

#### 1. Visie en strategie

In het schooljaar 2017 / 2018 is het raamwerk vastgesteld dat de fundering vormt voor de (gedifferentieerde) ontwikkeling van elke OPSPOOR school. In 2019 werd (net als in 2018) door middel van een financiële injectie van 1,5 miljoen invulling gegeven aan de ontwikkelingen, het eerder genoemde transitieproject. De RvT is regelmatig door het College van Bestuur op

de hoogte gehouden van de ontwikkelingen.

In 2019 is door het CvB een fusietraject in gang gezet van de stichtingen OPSO en SPOOR tot OPSPOOR. De RvT onderschrijft de fusie. Beide stichtingen werken al op zo'n manier samen dat ze als één organisatie gezien kunnen worden. Een feitelijke fusie biedt daarom uitsluitend voordelen en leidt tot vereenvoudiging van werkprocessen die een effectievere inzet van met name de medewerkers op het Servicebureau mogelijk maken. Over de formele besluitvorming en de rol van de RvT zijn met het CvB enkele indringende gesprekken gevoerd omdat de uitwerking van de besluitvorming in eerste instantie niet aansloot bij de criteria van de RvT. Het huidige plan, onderschreven door de RvT, voorziet in een formele fusie medio 2020.

Daarnaast is de RvT naar 2 bijeenkomsten geweest in het kader van het onderzoek naar een samenwerking met Stichting Kinderopvang Purmerend (SKOP). Dit is in lijn met de visie van OPSPOOR waarin integrale kindcentra (IKC) belangrijker worden in de toekomst. Een kindcentrum is er voor kinderen van 0 tot 12 jaar, is de gehele dag open en biedt een breed pakket van onderwijs en opvang. Kenmerkend voor een IKC is dat wordt samengewerkt door één team met een gedeelde visie op onderwijs en opvang. Het is belangrijk om onderwijs en opvang nauw op elkaar afgestemd aan te bieden, om zo de optimale ontwikkeling van kinderen te ondersteunen. Door deze integratie van onderwijs en opvang krijgen kinderen een sluitend dagprogramma en een doorgaande leerlijn binnen één pedagogische visie. Daarnaast kunnen kindcentra, afhankelijk van de lokale situatie en wensen, ook andere voorzieningen als zorg, welzijn, cultuur en sport aanbieden. Dit geeft kinderen rust in hun dagprogramma en het maakt het voor de ouders eenvoudiger om de zorg voor hun kinderen en hun werk overdag te combineren. De RvT is van mening dat deze ontwikkeling een positief effect heeft op de



kwaliteit van het onderwijs, maar ook (deels) een oplossing biedt voor het toenemende tekort aan onderwijzend personeel. De RvT heeft op 16 september 2019 een aparte bijeenkomst gehad met de RvT van SKOP.

Over de fasering van de verdere samenwerking met SKOP en de concrete processtappen daarin heeft intensief overleg plaats gevonden tussen CvB en RvT, wat mede geleid heeft tot bijstelling van het tijdpad. De RvT acht het van groot belang dat de maatschappelijke omgeving in dit proces goed wordt betrokken.

## 2. Relatie omgeving

De RvT heeft kennis gemaakt met de nieuwe wethouder onderwijs van Purmerend. Verder heeft de RvT op 8 oktober 2019 een bespreking gehad met de SPOOR-raad leden. Daarnaast heeft elk van de voorzitters van de RvT gesprekken gevoerd met wethouders Onderwijs. De RvT spreekt ten minste 1 keer per jaar met een vertegenwoordiging van het Servicebureau. Het overleg met de directeurs van de OPSPOOR scholen heeft geen doorgang gevonden, hetgeen betreurd wordt door de RvT. Daarnaast hebben diverse gesprekken plaatsgevonden met de GMR, waaronder twee formele bijeenkomsten.

In enkele situaties is de (voorzitter) RvT benaderd vanuit de organisatie of de omgeving. Aan betrokkenen is de weg geschetst om deze kwestie binnen OPSPOOR in gesprek te brengen.

Ook bezochten de RvT leden weer gezamenlijk 2 scholen. Het waren in 2019 “De Fuut” in Monnickendam en het Kindcentrum “Willem Eggert” te Purmerend.

De leden van de RvT hebben op uiteenlopende wijze, waaronder het bezoeken van relevante congressen en bijeenkomsten, zorg gedragen voor het feit dat de kennis behorende bij de toezichthoudende taken op het gewenste niveau blijft.

## 3. Kwaliteit van onderwijs

Kwaliteit van onderwijs, de scholen en zaken die tot de kern van OPSPOOR horen, stonden in de aandacht van de leden van de RvT. In het overleg met het CvB bespreekt de RvT het agenda-punt “kwaliteit van het onderwijs” in elke vergadering, met als doel het monitoren van de voortgang. Speciale aandacht gaat uit naar de resultaten van de CITO en IEP toetsen en de kwalificaties van de onderwijsinspectie.

In mei 2018 is het vierjaarlijks bestuursonderzoek uitgevoerd door de inspectie van het onderwijs bij de stichting SPOOR. De inspectie kwam toen, ondanks waardering voor de in gang gezette kwaliteitscultuur, op één aspect tot een onvoldoende oordeel: de kwaliteitszorg en met name het ontbreken van toetsbare afspraken die het CvB met alle scholen maakt. De inspectie concludeerde dat op 40% van de scholen de leerresultaten beter konden. De RvT maakte met het CvB resultaatafspraken over verbetering. In september 2019 heeft een vervolgonderzoek door de inspectie van het onderwijs plaatsgevonden. De verwachte positieve uitkomst hiervan werd in februari 2020 in het inspectierapport bevestigd.

Ook alle door de inspectie bezochte scholen van OPSPOOR zijn voldoende beoordeeld en op aspecten zelfs als goed. Er zijn geen zeer zwakke of onvoldoende scholen meer geconstateerd. Speciale vermelding verdient, dat de laatste school binnen één jaar van zeer zwak naar voldoende is gegaan op basis van het vertrouwen dat de inspecteurs hebben in de school en de wijze waarop het bestuur stuurt op kwaliteit en opbrengsten. De inspectie had daartoe een verzoek gedaan bij zijn externe toetsingscommissie en die stemde ermee in. Redelijk uniek en iets om extra trots op te zijn.

De RvT is verheugd over het feit dat de ingeslagen koers, in samenspraak met de extra transitiegelden, tot dit resultaat heeft



geleid en heeft haar waardering hiervoor aan het CvB en de organisatie kenbaar gemaakt.

### Reguliere zaken

In het verslagjaar vergaderde de RvT acht keer. Een aantal keer heeft de RvT informeel overleg gehad. Daarnaast zijn de auditcommissie (vier keer) en de remuneratiecommissie van de RvT (drie keer) bijeen gekomen met het CvB. De auditcommissie heeft tot taak de RvT te adviseren op gebied van financiën en bedrijfsvoering. Vast onderdeel op de vergaderingen is de financiële kwartaalrapportage, waarin de bestedingen en prognoses worden gepresenteerd. De auditcommissie heeft de jaarrekening 2018 en begroting 2020 besproken en advies aan de RvT uitgebracht. Alle uitgebrachte adviezen zijn opgevolgd door de RvT.

De behandeling van jaarrekening en jaarverslag 2018 hebben onder grote tijdsdruk gestaan door een combinatie van factoren, waaronder het vertrek van de controller en computerproblematiek. De RvT heeft toch het volledig geconsolideerd jaarverslag van OPSO en SPOOR en de jaarrekening 2018 op een extra vergadering kunnen goedkeuren en het CvB decharge verleend over 2018. Verder is de begroting 2020 goedgekeurd in de december vergadering van de RvT. Een deel van de controlfunctie is inmiddels op tijdelijke basis ingevuld. In de loop van 2020 zal het CvB nader besluiten over de inrichting van de financiële functie.

Per kwartaal bespreekt de RvT met het CvB de managementrapportages. De technische problematiek rond de jaarrekening beïnvloedde de rapportering over het 2e kwartaal.

De managementrapportages worden voorbesproken in de auditcommissie, waarbij de verbinding wordt gelegd tussen de beleidsvoornemens en de besteding van middelen. Beleidsvoornemens zelf blijven onderwerp van gesprek voor de gehele RvT.

Speciale monitoring is er ook in 2019 geweest voor de zogenaamde transitie-middelen. Duidelijk is, dat de besteding van deze middelen achterblijft bij de voornemens; de oorzaken daarvan zijn met het CvB besproken.

Ook de opvolging van de adviezen van de accountant uit de interim controles zijn aandachtspunt geweest voor de RvT. Voor het Servicebureau is een geactualiseerd Handboek AOIC opgesteld waarin financiële en administratieve processen zijn beschreven, zoals was aanbevolen.

In dit boekjaar heeft de RvT vier bijzondere (goedkeurings) besluiten genomen.

- de vaststelling van de inschaling van het CvB zoals vereist in de WNT (wet normering topinkomens van functionarissen in het onderwijs) - RvT september 2019. De RvT heeft daarin besloten de WNT-klasse te hanteren op geconsolideerd niveau, zijnde 13 complexiteitspunten met bijbehorende WNT-klasse E.
- aanstelling accountant voor de stichtingen
- goedkeuring concept statuten fusie OPSO en SPOOR (28-10-2019)
- juridische eigendomsoverdracht De Harpoen

Andere onderwerpen van overleg waren:

- Bespreking met Van Doorne en CvB inzake de concept statuten voor de fusie van OPSO en SPOOR (mei 2019)

### Minder reguliere onderwerpen

#### Vaststelling concept fusie statuten OPSO en SPOOR

De concept fusiestatuten OPSO-SPOOR zijn diverse keren onderwerp van gesprek geweest tussen RvT en CvB. De RvT onderschreef de ambitie de statuten compacter te maken: de uitwerking van bepalingen in de statuten zou kunnen worden



opgenomen in reglementen, niet in de statuten zelf. De RvT bewaakte dat een aantal naar zijn oordeel essentiële zaken in bepalingen van de statuten gespecificeerd bleven, met name op het vlak van door het CvB benodigde goedkeuring, bevoegdheden RvT en werkgeversaangelegenheden. De concept statuten zijn goedgekeurd in de oktober vergadering van de RvT in 2019.

#### Vacature 2 nieuwe leden van de RvT

Doordat drie leden de RvT hadden verlaten in 2018 en de RvT heeft besloten het aantal leden op vijf vast te stellen is de RvT op zoek gegaan naar twee nieuwe leden. Het selectie- en wervingsproces is ondersteund door B&T werving en selectie. De RvT heeft samen met de GMR de twee functieprofielen opgemaakt en vastgesteld. De GMR was onderdeel van de benoemingsadviescommissie. Voor één van beide vacante functies in de RvT heeft de oudergeleding van de GMR een bindend voordrachtsrecht.

#### Voordracht en benoeming nieuwe leden van de RvT

Per 1 augustus 2019 is mw. E. Burggraaff benoemd tot lid van de RvT SPOOR en RvT OPSO, door de betrokken wethouders respectievelijk de gemeenteraad. Per 1 november 2019 is mw. J. de Goede op bindend voordrachtsrecht van de oudergeleding van de RvT benoemd tot lid van de RvT SPOOR, na het besluit hiertoe door de vijf betrokken wethouders. Zij is ook door de oudergeleding van de GMR voorgedragen als lid van de RvT OPSO. De RvT heeft die voordracht overgenomen. De procedure heeft nu zijn vervolg bij de gemeente Purmerend. De gemeenteraad is de bevoegde instantie voor de benoeming van leden van de RvT OPSO.

#### Herbenoemingen twee leden van de RvT

De eerste termijn van de leden van de RvT, de heer Erik van Watteringen en de heer Johan Walter, liepen af op 31 december

2019. Zij zijn na evaluatie door beide RvT's in de december vergadering herbenoemd voor een termijn van 4 jaar tot 31 december 2023.

#### 4 Samenstelling en bezoldiging RvT

NAAM GEBORTEJAAR	FUNCTIE EN DESKUNDGHEID	BEROEP EN NEVENFUNCTIES	WOON- PLAATS	JAAR AANTREDEN EN HER- BENOEMING	HERBENOEM- BAAR EN VOORDRACHT	COMMISSIE
Dhr. E. van Watingen 1970	Voorzitter RvT OPSO Lid RvT SPOOR  Algemeen bestuurlijk Ondernemerschap  Organisatie ontwikkeling	Algemeen Directeur OVER-gemeenten  Eigenaar Thernaja BV  Bestuurslid SPURD	Wormer	2016, 2020	Ja, Geen	Auditcie. (lid) Remuneratie- cie.(lid)
Dhr. J.J.N. Walter 1961	Voorzitter RvT SPOOR Lid RvT OPSO  Algemeen bestuurlijk Planning en Control  HRM Ondernemerschap	Director LTM KLM  1. voorzitter RvT SOPOH (PO Haarlem 'meer) 2. Voorzitter RvT SOKS (kinderop- vang) 3. Voorzitter klachtencie, inspraak gem. Haarlem	Vijfhuizen	2016, 2020	Ja, Geen	Remuneratie (vz)
Dhr P. Huisman 1965	Lid RvT (namens SPOOR) Financiën	Beleidsmedewerker NPI  1. Bestuurslid Toneelver. Middenbeemster	Midden- beemster	2012 2016	2020 – nee Oudergeleding SPOOR	Auditcie. (vz)
Mw. J. de Goede 1954	Voorgedragen Lid RvT OPSO Lid RvT SPOOR  Organisatieontwikkeling Professionalisering  Marketing/Communicatie	Eigenaar Coreness B.V.  1. voorzitter RvC Wooncompagnie 2. Vice-voorzitter RvT OVO Zaanstad 3. Lid van RvC Pré 3onen 4. Lid RvT Tabijn	Zaandam	2019 (november)	Ja, ouder- geleding GMR	Renumeratie Lid
Mw. C.E. Burggraaff	Lid RvT OPSO Lid RvT SPOOR  Onderwijs, Kwaliteitszorg  Organisatieontwikkeling, besturing	Zelfstandig gevestigd adviseur en interim bestuurder  1. Lid hoor- en adviescommissie personeel Hogeschool InHolland	Amsterdam	2019 (augustus)	Ja, Geen	Audit cie (lid)



De honorering van de RvT valt binnen de vigerende wettelijke kaders, te weten de Wet honorering Topinkomens (WNT). De RvT onderschrijft de uitgangspunten die in de beroepsregels worden gehanteerd, waaronder terughoudendheid die een RvT van een onderwijsinstelling dient te betrachten bij het vaststellen van de hoogte van de eigen bezoldiging. Soberheid vinden wij gepast vanwege de publieke taak van de onderwijsinstelling. Het honorarium van de RvT leden bedraagt in 2019:

- Lid € 5.834= (excl. btw)
- Voorzitter € 9.069,= (excl. btw)

## 5 Dankwoord

Tenslotte bedankt de Raad van Toezicht het College van Bestuur, het management en alle medewerkers van OPSPOOR voor hun dagelijkse inzet en betrokkenheid in of ten dienste van het onderwijs en de zorg van onze leerlingen, en voor de uitkomsten die daarmee in 2019 zijn bereikt.

Namens de RvT,  
Johan Walter - (voorzitter RvT SPOOR)  
Erik van Watteringen – (voorzitter RvT OPSO)

## 5. VERSLAG INFORMATIEBEVEILIGING- EN PRIVACY 2019 (IBP)

- Dit verslag betreft de periode van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019. Gedurende deze periode was voor de Stichtingen SPOOR en OPSO, tezamen OPSPOOR, een Functionaris Gegevensbescherming aangewezen.
- Voorafgaand aan dit verslagjaar was de organisatie (scholen en Servicebureau) zo goed mogelijk voorbereid op 25 mei

2018, het moment waarop de AVG van toepassing werd in de hele EU. Aan het eind van 2018 werd de stand van zaken met betrekking tot Informatie-beveiligings- en Privacybeleid in een nulmeting door Duthler Associates gerapporteerd.

- In februari 2019 werden het IBP-beleid, het Privacyreglement, de Gedragscode verantwoord gebruik van bedrijfsmiddelen, het Protocol beveiligingsincidenten en datalekken en het Reglement Cameratoezicht vastgesteld. Indien aan de orde vonden de reglementen instemming van de GMR.
- In het IBP-beleid zijn de privacyrollen, taken en verantwoordelijkheden in de organisatie beschreven voor het College van Bestuur, de directeur bedrijfsvoering, de FG, de domeinverantwoordelijken ICT, PZ, onderwijs, financiën en huisvesting, de functioneel en/of applicatiebeheerders, de directies/leidinggevenden en de medewerkers.
- Behalve verwerkersovereenkomsten met leveranciers van digitale leermiddelen en ICT-systemen, zijn overeenkomsten gesloten met ondersteuners van scholen en individuele leerlingen. Ook voor het delen van persoonsgegevens met verwerkers ten behoeve van de leerling-overstap (PO-PO en PO-VO) heeft OPSPOOR verwerkersovereenkomsten gesloten.
- Er zijn registers van verwerkingen opgesteld voor de leerlingen en medewerkers. In deze registers worden o.a. verwerkingsdoelen, grondslagen, brondocumenten, bewaartermijnen en in- en externe verwerkers (verwerkersovereenkomsten) geregistreerd. Omtrent archivering en bewaartermijnen is een richtlijn voor de scholen gepubliceerd.
- In 2019 zijn verschillende Data Protection Impact Assessments (DPIA's) uitgevoerd op grond waarvan advies is uitgebracht aan het College van Bestuur.
- De vastgestelde reglementen uitgewerkt in protocollen en handleidingen die via overleggen, nieuwsbrieven en de Share-Point omgeving in de organisatie verspreid en geïntroduceerd.
- Via haar website communiceert OPSPOOR de rechten van



VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP

de betrokkenen (ouders en medewerkers) in een Privacy-toelichting, hebben alle scholen een cookiemelding op de websites en zijn de websites van alle scholen veilig.

- De scholen hebben input gekregen om de leerlingen te onderwijzen in privacy en de mogelijkheden en gevaren van internet en sociale media. Er zijn veel verwerkersovereenkomsten gesloten om de veiligheid van persoonsgegevens bij OPSPOOR zo maximaal mogelijk te laten zijn.
- Vanzelfsprekend is Informatie- en privacybeveiliging nooit af. We bevinden ons in een snel veranderende samenleving met toenemende technische mogelijkheden en we beseffen dat de mens een belangrijke factor is. Daarom achten we het niet alleen van belang om de gegevens van onze leerlingen, ouders en medewerkers optimaal te beschermen, maar vanuit onze onderwijskundige en maatschappelijke taak leerlingen en medewerkers optimaal toe te rusten om veilige keuzes te kunnen maken in 2020 en later.
- Kortom, er dient continue aandacht besteed te worden aan privacy, waarbij een zorgvuldige verwerking en de bescherming daarvan steeds gewaarborgd moeten zijn. Daarbij is het belangrijk het bewustzijn van dit belang goed tussen de oren te hebben en te houden.

## 6. DIALOOG MET BELANGHEBBENDEN

(horizontale verantwoording)

In 2019 zijn met diverse partijen waarmee OPSO en SPOOR samenwerken gesprekken gevoerd over intensivering van die samenwerking. Voorbeelden zijn de gesprekken met SKOP over IKC-vorming, met SPURD en SportService over samenwerking op het gebied van bewegingsonderwijs, met Wherelant over integratie van kunst- en cultuuronderwijs in het curriculum, met de PABO's over het Opleiden in de School en met de gemeenten over het algemeen maatschappelijk belang van het onderwijs zoals de wijk- en dorpsfunctie van een school. Ook is er gespro-

ken met de zogenaamde SPOORRAAD waarin de gemeenten, waar de stichting SPOOR haar scholen heeft gevestigd, zijn vertegenwoordigd.

## 7. CODE GOED BESTUUR

OPSPOOR voert haar werkzaamheden zoveel mogelijk uit conform de Code Goed Bestuur, welke is vastgelegd in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) artikel 17c lid 1 onder e en artikel 171 lid 1 onder c. De Algemene Ledenvergadering van de PO-raad heeft in juni 2017 ingestemd met enkele aanscherpingen van de Code Goed Bestuur. Dit heeft geleid tot een aangepaste versie van de code, die per 1 augustus 2017 in werking is getreden. De aanpassingen hebben betrekking op onverenigbaarheid van functies en transparantie.

In het kader van de transparantie zijn in dit verslag alle hoofd- en (on)betaalde nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht opgenomen. Tevens zijn de nevenfuncties van het College van Bestuur weergegeven.

In afwachting van een fusie tussen OPSO en SPOOR is binnen de Raad van Toezicht en College van Bestuur overgegaan tot een personele unie welke de instemming heeft van de SPOOR-raad en de gemeente Purmerend. In de aangescherpte Code van Bestuur is echter bepaald dat een lid van het intern toezichtsorgaan geen lid kan zijn van een ander toezichtsorgaan in dezelfde onderwijssector in hetzelfde voedingsgebied. Op dit punt wijken we af van de Code hetgeen een bewuste keuze is. Ten aanzien van de nevenfunctie van College van Bestuur welke volgens de toelichting op de Code Goed van Bestuur onverenigbaar zou zijn, zal na een overgangperiode deze nevenfunctie worden afgestoten.





## Hoofd- en (on)betaalde functies van het College van Bestuur

NAAM	FUNCTIE	NEVENFUNCTIES
Dhr. C.E.J. van Meurs	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter Raad van Toezicht ROC TOP Voorzitter samenwerkings- verband PO Waterland Voorzitter Samenwerkings- verband PO Zaanstreek

VERTROUWEN,  
VERBINDEN &  
MEESTERSCHAP



## Inhoudsopgave Jaarrekening OPSO

### Financiële kengetallen

#### Jaarrekening

##### A1 Grondslagen

Model A:	Balans per 31 december 2019	65
Model B:	Staat van baten en lasten over 2019	66
Model C:	Kasstroomoverzicht	67
Model VA:	Vaste Activa	68
Model VV:	Vorraden en vorderingen	70
Model EL:	Effecten en Liquide middelen	71
Model EV:	Eigen vermogen	72
Model VL:	Voorzieningen en langlopende schulden	73
Model KS:	Kortlopende schulden	74
Model G:	Verantwoording subsidies	75
Model OB:	Overige overheidsbijdragen	77
Model AB:	Opgave andere baten	78
Model LA:	Opgave van de lasten	79
Model FB:	Financiële baten en lasten	82
Model E:	Overzicht verbonden partijen	82

WNT:	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	83
	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	86

#### Overige gegevens

	Bestemming van het resultaat	87
	Gebeurtenissen na balansdatum	87
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	88
	Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	89

#### Bijlagen

	Gegevens over de rechtspersoon	91
--	--------------------------------	----



OPSO

## Financiële kengetallen

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

De kengetallen zijn ontleend aan de notitie van de Inspectie van het Onderwijs in de notitie: "Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen".

Omschrijving:	Berekening	2019	2018
<b>Solvabiliteit</b>	Eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen ( 7.207.385 + 1.433.911 ) / 11.739.230 )	0,74	0,75
<i>De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,30. De solvabiliteit moet derhalve hoger zijn dan 0,30.</i>			
<b>Liquiditeit (Current Ratio)</b>	Vlottende activa / kortlopende schulden ( 9.154.502 / 3.097.934 )	2,96	3,19
<i>Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar kortlopende verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,75. De liquiditeit moet derhalve hoger zijn dan 0,75.</i>			
<b>Huisvestingsratio</b>	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten ( 1.517.659 + 2.395 ) / 24.260.238 )	0,06	0,06
<i>Het huisvestingsratio geeft weer welk gedeelte van de totale lasten wordt besteed aan huisvestingslasten. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,10. Het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten dient daarom lager te zijn dan 0,10.</i>			
<b>Weerstandvermogen</b>	Eigen vermogen / totale baten ( 7.207.385 / 24.573.174 )	0,29	0,29
<i>Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,05. Het weerstandsvermogen dient daarom hoger te zijn dan 0,05.</i>			
<b>Rentabiliteit</b>	Resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering ( 312.936 / 24.573.174 )	0,01	-0,01
<i>Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt voor het 1-jarige rendement -0,10, voor het 2-jarig rendement -0,05 en voor het 3-jarig rendement 0,00.</i>			



OPSO

## A1. Grondslagen

### 1. Algemeen

#### Activiteiten van bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend (OPSO) en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

De statutaire vestigingsplaats van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) is Purmerend.

#### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's (€).

#### Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### 2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Bij toepassingen van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningsposten.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Afschrijving van de investeringen uit het



# OPSO

lopende boekjaar wordt gestart op de eerste dag van de maand volgend op de maand waarin de investering heeft plaatsgevonden.

Boekwinsten- en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

Ondergrens voor de activering is vastgesteld op € 500.

### Investeringsubsidies

Verkregen investeringsubsidies ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

### Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. De kosten voor groot onderhoud aan de binnenkant en het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van het bestuur, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden

verwerkt onder de financiële vaste activa.

### Algemene reserve (publiek)

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 van de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

### Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

De bestemmingsreserve 1e waardering is gevormd door de activering van het op 1 augustus 2006 aanwezige meubilair. Jaarlijks wordt deze bestemmingsreserve verminderd met de afschrijvingslast van de startactiva en gemuteerd in de Algemene Reserve.

De bestemmingsreserve voor schoolfondsen is gevormd vanuit de ontvangen middelen voor tussenschoolse opvang.



## Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

## Voorziening jubilea

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

In 2008 heeft de werkgeversorganisatie PO-raad berekend dat voor besturen met meer dan 50 fte aan medewerkers, een voorziening van € 550 per fte toereikend is. Deze berekeningssystematiek vormt de grondslag voor de voorziening. Deze systematiek wordt gezien het verloop in de afgelopen jaren nog steeds gehanteerd.

## Voorziening professionalisering schoolleiders

Voor de professionalisering van de directies is jaarlijks een bedrag beschikbaar van € 3.000 per directielid. Dit bedrag kan gedurende maximaal 3 jaar worden gespaard. Is dit bedrag binnen 4 jaar niet besteed dan valt dit bedrag vrij.

## Onderhoudsvoorziening

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot

onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de berekening van de voorziening groot onderhoud wordt in 2019 nog gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de jaarlijkse dotatie te berekenen op basis van de gemiddelde toekomstige kosten voor groot onderhoud op totaalniveau. De stand van de voorziening wordt dus niet berekend per afzonderlijke component. Hiermee wordt aangesloten bij de mogelijkheid die in de RJO zal worden opgenomen voor een minder strikte interpretatie van de RJ.

## Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

## Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## 3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermede verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.



# OPSO

## Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

## Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

## Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of overige overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van 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 stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling toegezegd. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.



# OPSO

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8% (december 2018: 97,0%) De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”.

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

#### Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend op het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven

en ontvangen leningen.

#### 4. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.





OPSO

Model A: BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatverdeling)

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>1.</b>	<b>Activa</b>				
	<b>Vaste activa</b>				
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	22.912		25.306	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.505.866		2.010.667	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
			2.528.778		2.035.973
<b>1.3</b>	<b>Financiële vaste activa</b>				
1.3.1	Waarborgsommen	55.950		63.600	
			55.950		63.600
	<u>Totaal vaste activa</u>		2.584.728		2.099.573
	<b>Vlottende activa</b>				
1.5	Vorderingen	1.558.160		1.311.998	
1.7	Liquide middelen	7.596.342		7.613.447	
	<u>Totaal vlottende activa</u>		9.154.502		8.925.445
	<u><b>Totaal activa</b></u>		<u>11.739.230</u>		<u>11.025.018</u>
<b>2.</b>	<b>Passiva</b>				
2.1	Eigen vermogen	7.207.385		6.894.449	
2.2	Voorzieningen	1.433.911		1.331.460	
2.5	Kortlopende schulden	3.097.934		2.799.109	
	<u><b>Totaal passiva</b></u>		<u>11.739.230</u>		<u>11.025.018</u>



## Model B: STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019		Begroting 2019		Realisatie 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3. Baten</b>						
3.1 Rijksbijdrage OCW	24.625.555		23.350.594		23.462.066	
3.2 Overige overheidsbijdragen	39.936		18.000		19.443	
3.5 Overige baten	<u>-92.317</u>		<u>32.073</u>		<u>-85.165</u>	
<b>Totaal baten</b>		24.573.174		23.400.667		23.396.344
<b>4. Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	20.941.117		21.022.543		20.308.985	
4.2 Afschrijvingen	542.597		596.394		481.909	
4.3 Huisvestingslasten	1.517.659		1.455.544		1.493.152	
4.4 Overige lasten	<u>1.258.864</u>		<u>1.111.111</u>		<u>1.348.328</u>	
<b>Totaal lasten</b>		24.260.238		24.185.592		23.632.374
<b>Saldo baten en lasten</b>		312.937		-784.925		-236.030
<b>5. Financiële baten en lasten</b>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>1</u>
		0		0		1
<b>Nettoresultaat</b>		<u><u>312.936</u></u>		<u><u>-784.925</u></u>		<u><u>-236.029</u></u>

Het resultaat is € 1.047.861 hoger dan begroot.

Dit wordt enerzijds veroorzaakt door hogere, deels nagekomen Rijksbijdragen, onder andere een uitkering van € 351.543 voor een uitkering aan het personeel in het kalenderjaar 2020 en anderzijds door het niet geheel uitnutten van het beschikbaar gestelde budget voor transitie. Bij het samenstellen van de begroting 2020 is rekening gehouden met het niet benutte deel van het transitiebudget 2019, evenals een gedeelte van de nagekomen Rijksbijdragen 2019



OPSO

## Model C: KASSTROOMOVERZICHT

### Model C: Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo Baten en Lasten		312.937		-236.030
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	542.597		481.909	
Mutaties voorzieningen	<u>102.451</u>		<u>114.584</u>	
		645.048		596.493
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen (-/-)	-246.162		-34.963	
Schulden	<u>298.825</u>		<u>403.083</u>	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:		52.663		368.120
Ontvangen interest	0		1	
Betaalde interest (-/-)	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		1
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.010.647		728.584
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-1.035.401		-532.884	
Desinvesteringen in materiële vaste activa (-/-)	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-1.800		-13.500	
Overige desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>9.450</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-1.027.751		-546.384
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>-17.104</u>		<u>182.200</u>
Beginstand liquide middelen		7.613.446		7.431.246
Mutatie liquide middelen		<u>-17.104</u>		<u>182.200</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<u>7.596.342</u>		<u>7.613.446</u>



OPSO

## MODEL VA: VASTE ACTIVA

### MODEL VA: VASTE ACTIVA

1. Activa	Cumula- tieve aanschaf- prijs €	Cumula- tieve afschrij- vingen €	Boek- waarde 1 januari 2019 €	Mutaties 2019		Cumula- tieve aanschaf- prijs €	Cumula- tieve afschrij- vingen €	Boek- waarde 31 decem- ber 2019 €
				Inves- teringen €	Afschrij- vingen €			
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>								
1.2.1 Gebouwen en terreinen Verbouwingen	38.629	13.323	25.307		2.395	38.629	15.717	22.912
1.2.2 Inventaris en apparatuur								
Leermiddelen	1.637.315	1.147.242	490.073	104.220	119.311	1.741.535	1.266.554	474.982
ICT	1.967.013	1.249.910	717.102	639.837	330.804	2.606.850	1.580.714	1.026.136
Meubilair	2.656.469	1.961.343	695.125	213.304	68.449	2.869.773	2.029.793	839.980
Overige investeringen	384.958	276.591	108.367	78.040	21.638	462.998	298.230	164.768
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen								
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>6.684.384</b>	<b>4.648.410</b>	<b>2.035.974</b>	<b>1.035.401</b>	<b>542.597</b>	<b>7.719.786</b>	<b>5.191.007</b>	<b>2.528.778</b>

De stijging van de boekwaarde van de materiële vaste activa wordt voornamelijk veroorzaakt door de investeringen in ICT, voortvloeiend uit de migratie van vaste servers naar het werken in de Cloud.



OPSO

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Verbouwing	25 jaar	4%
Meubilair	20 jaar	5%
Speeltoestellen, inventaris en TFT -schermen	10 jaar	10%
Onderwijsleerpakketten	9 jaar	11%
Afkoop licenties onderwijsleerpakketten	5 jaar	20%
Vervoersmiddelen	5 jaar	20%
ICT werkstations, beamers en printers	5 jaar	20%
ICT hard- en software, laptops en I-pads	4 jaar	25%
ICT accespoints en switches	4 jaar	25%
ICT- digiborden	5 jaar	20%

### 1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31 december 2018 €	Toename €	Afname €	Boekwaarde 31 december 2019 €
1.3.1 Waarborgsommen	63.600	1.800	9.450	55.950

*De waarborgsommen betreffen voornamelijk het gebruik van elektronische leermiddelen.*



OPSO

## MODEL VV: VOORRADEN EN VORDERINGEN

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>				
1.5.1	Debiteuren		261.489		147.805
1.5.2	OCW/EZ		1.104.492		1.107.910
1.5.6	Overige overheden		0		0
1.5.7	Overige vorderingen		38.286		17.851
1.5.8	Overlopende activa		153.893		38.432
	<b><u>Vorderingen</u></b>		<b>1.558.160</b>		<b>1.311.998</b>
	<b><i>Uitsplitsing:</i></b>				
1.5.1	Debiteuren		261.489		147.805
	Af: voorziening voor eventuele oninbaarheid		0		0
	<b><u>Debiteuren</u></b>		<b>261.489</b>		<b>147.805</b>
1.5.2	Personele vergoeding lumpsum		1.104.492		1.107.910
	<b><u>OCW/EZ</u></b>		<b>1.104.492</b>		<b>1.107.910</b>
	<i>De balanspost betreft het verschil in betaalritme van de bekostiging van het Ministerie van OCW.</i>				
1.5.6	Gemeenten		0		0
	<b><u>Overige overheden</u></b>		<b>0</b>		<b>0</b>
1.5.7	Overige vorderingen				
	Overige vorderingen		38.286		17.851
	<b><u>Overige vorderingen</u></b>		<b>38.286</b>		<b>17.851</b>
1.5.8	Overlopende activa				
	Vooruitbetaalde kosten		153.893		38.432
	Nog te ontvangen bedragen		0		0
	<b><u>Overlopende activa</u></b>		<b>153.893</b>		<b>38.432</b>



OPSO

MODEL EL: EFFECTEN EN LIQUIDE MIDDELEN

	2019		2018
	€	€	€
<b>1.7 Liquide middelen</b>			
1.7.1 Kasmiddelen		482	579
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		7.595.860	7.612.868
		<u>7.596.342</u>	<u>7.613.447</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>			
<b><i>Uitsplitsing:</i></b>			
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			
Banken		7.595.860	7.612.868
Spaarrekeningen		<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>Tegoeden op bank- en girorekeningen</u></b>		<u>7.595.860</u>	<u>7.612.868</u>



OPSO

## MODEL EV: EIGEN VERMOGEN

	Stand per 1 januari 2019		Resultaat 2019	Overige mutaties 2019	Stand per 31 december 2019	
	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve		6.876.558	323.389	0	7.199.947
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)		0	0	0	0
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		17.891	-10.453	0	7.438
	<b><u>Eigen vermogen</u></b>		<b><u>6.894.449</u></b>	<b><u>312.936</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.207.385</u></b>
2.1.2	Bestemmingsreserve 1ste waardering meubilair		0	0	0	0
	<b><u>Bestemmingsreserves (publiek)</u></b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
2.1.3	Bestemmingsreserve schoolfondsen		17.891	-10.453	0	7.438
	<b><u>Bestemmingsreserves (privaat)</u></b>		<b><u>17.891</u></b>	<b><u>-10.453</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.438</u></b>

*De bestemmingsreserve voor schoolfondsen is gevormd vanuit de ontvangen middelen voor tussenschoolse opvang.*





## MODEL VL: VOORZIENINGEN EN LANGLOPENDE SCHULDEN

	Stand per 1 januari 2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrek- kingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31 decem- ber 2019 €	Kortlop- pende deel < 1 jaar €	Langlo- pende deel > 1 jaar €
<b>2.2 Voorzieningen</b>							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	286.901	180.093	189.800	0	277.194	94.884	182.310
2.2.3 Overige voorzieningen	1.044.559	333.435	221.277	0	1.156.717	350.000	806.717
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b><u>1.331.460</u></b>	<b><u>513.528</u></b>	<b><u>411.077</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.433.911</u></b>	<b><u>444.884</u></b>	<b><u>989.027</u></b>
<b><i>Uitsplitsing:</i></b>							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubileumgratificaties	144.367	22.149	25.785	0	140.731	30.000	110.731
Wachtgeldverplichtingen / e.r. bij ziekte	10.884	103.944	83.947	0	30.881	10.884	19.997
Professionalisering schoolleiders	131.650	54.000	80.067	0	105.583	54.000	51.583
<b><u>Personeelsvoorzieningen</u></b>	<b><u>286.901</u></b>	<b><u>180.093</u></b>	<b><u>189.800</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>277.194</u></b>	<b><u>94.884</u></b>	<b><u>182.310</u></b>
<i>De stijging van de voorziening voor wachtgeldverplichtingen en eigen risico bij ziekte is veroorzaakt door een aantal medewerkers welke ziek zijn op balansdatum en waarvan niet wordt verwacht dat zij zullen terugkeren in het primaire proces.</i>							
2.2.3 Overige voorzieningen							
Groot onderhoud	1.044.559	333.435	221.277	0	1.156.717	350.000	806.717
<b><u>Overige voorzieningen</u></b>	<b><u>1.044.559</u></b>	<b><u>333.435</u></b>	<b><u>221.277</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.156.717</u></b>	<b><u>350.000</u></b>	<b><u>806.717</u></b>

*Voor het bepalen van hoogte van de voorziening voor groot onderhoud is er aan het einde van het kalenderjaar een nieuw meerjarenonderhoudsplan samengesteld. Vanaf het kalenderjaar 2020 zal de voorziening op basis van dit nieuwe meerjarenonderhoudsplan worden berekend.*



# OPSO

## MODEL KS: KORTLOPENDE SCHULDEN

	2019		2018
	€	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>			
2.4.3 Crediteuren	444.973		402.411
2.4.6 Overige overheden	32.888		100.089
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	753.654		744.587
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	251.862		217.939
2.4.9 Overige kortlopende schulden	987.662		723.678
2.4.10 Overlopende passiva	626.896		610.405
	<u>3.097.934</u>		<u>2.799.109</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>			
<b><i>Uitsplitsing:</i></b>			
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Omzetbelasting	4.980		0
Loonheffing	748.674		744.587
	<u>753.654</u>		<u>744.587</u>
<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>			
2.4.9 Overige kortlopende schulden			
Vooruitontvangen subsidies:	158.558		175.068
Accountantskosten	7.010		8.794
Overige schulden	822.094		539.816
	<u>987.662</u>		<u>723.678</u>
<b><u>Overige kortlopende schulden</u></b>			
<i>De schuld betreft voornamelijk het gedeelte van de gezamenlijke kosten voor de bestuurlijke organisatie welke wordt verrekend met de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR).</i>			
2.4.10 Overlopende passiva			
Vooruitontvangen bedragen	10.784		11.497
Vakantiegeld- en dagen	616.111		598.908
	<u>626.896</u>		<u>610.405</u>
<b><u>Overlopende passiva</u></b>			



OPSO

## MODEL G: VERANTWOORDING SUBSIDIES

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(regeling ROS, artikel 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk Beschikking	Toewijzing Datum	Bedrag van Toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie is ultimo cmf de subsidie- verstrekking uitgevoerd en afgerond?	
					geheel	niet geheel
Subsidie voor Studieverlof 2018	2018/2/944418	20/09/2018	8.465	8.465	x	
Subsidie voor Studieverlof 2018	2018/2/944418	20/09/2018	9.674	9.674	x	
Subsidie voor Studieverlof 2019	2019/2/1216129	20/09/2019	10.132	10.132		x
Subsidie voor Studieverlof 2019	2019/2/1216129	20/09/2019	9.674	9.674		x
Subsidie voor Studieverlof 2019	2019/2/1216129	20/09/2019	12.093	12.093		x
Subsidie voor Studieverlof 2019	2019/2/1216129	20/09/2019	7.596	7.596		x
Subsidie voor Studieverlof 2019	2019/2/1216129	20/09/2019	2.419	2.419		x
Subsidie zij-instroom	2019/2/1395229	19-12-2019	20.000	20.000		x
<b>Totaal</b>			<b>60.053</b>	<b>60.053</b>		



**OPSO**

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

(regeling ROS, artikel 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

**G2.A Aflopend per ultimo verslagj**

Omschrijving	Kenmerk	Jaar	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale Kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar <i>(balanspost 2.4.2)</i>			
					€	€	€	€	€
					0	0	0	0	0

**G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Jaar	Bedrag Toewijzing	Saldo 1 januari 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31 december 2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			€	€	€	€	€	€
			0	0	0	0	0	0



OPSO

## MODEL OB: OPGAVE OVERHEIDSBIJDRAGEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>						
3.1.1 Rijksbijdrage OCW		22.686.327		21.643.235		21.761.181
3.1.2 Overige subsidies OCW		819.044		745.616		745.947
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		1.120.184		961.743		954.938
		<u>24.625.555</u>		<u>23.350.594</u>		<u>23.462.066</u>
<p><i>De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een verhoging van de reguliere bekostiging, waarmee de hogere personeelslasten uit hoofde van de nieuw afgesloten CAO worden gecompenseerd. Anderzijds is er in december 2019 een extra rijksbijdrage ontvangen van € 351.543 ten behoeve van een eenmalige uitkering aan het personeel in 2020.</i></p> <p><i>Ook de rijksbijdragen ontvangen van het Samenwerkingsverband zijn met terugwerkende kracht verhoogd.</i></p>						
3.1.2 Overige subsidies OCW						
Geoomerkt		757.572		688.411		686.176
Niet-geoomerkt		61.472		57.205		59.771
		<u>819.044</u>		<u>745.616</u>		<u>745.947</u>
<p><i>De betreffende subsidies in het kader van de Prestatiebox zijn net als de reguliere bekostiging hoger uitgevallen door aanpassing van de tarieven.</i></p>						
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen		39.936		18.000		19.443
		<u>39.936</u>		<u>18.000</u>		<u>19.443</u>
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen						
Personele vergoedingen		20.735		0		0
Overige overheidsbijdragen		19.201		18.000		19.443
		<u>39.936</u>		<u>18.000</u>		<u>19.443</u>



## MODEL AB: OPGAVE ANDERE BATEN

	<u>Werkelijk 2019</u>		<u>Begroting 2019</u>		<u>Werkelijk 2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
<b>3.5 Overige baten</b>						
3.5.1 Verhuur	120.881		151.586		115.152	
3.5.2 Detachering personeel	240.786		79.229		34.130	
3.5.4 Sponsoring	0		0		0	
3.5.5 Ouderbijdragen	4.000		20.000		0	
3.5.6 Overige baten	-457.984		-218.742		-234.447	
		<u>-92.317</u>	<u>32.073</u>		<u>-85.165</u>	

De baten uit hoofde van verhuur zijn hoger dan begroot door een verbeterde vaststelling van het aantal verhuurde vierkante meters alsmede een aanpassing van de tarieven.

De baten uit hoofde van detachering personeel zijn hoger uitgevallen dan begroot door een stijging van het aantal gedetacheerde personeelsleden. De tarieven volgen de kostprijs van de betreffende personeelsleden.

De overige baten betreffen voornamelijk de doorberekening van de helft van de gezamenlijke kosten van de bovenschoolse organisatie door de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR).



## MODEL LA: OPGAVE VAN DE LASTEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.1 Personeelslasten</b>						
Bruto lonen en salarissen	15.042.670		0		14.579.252	
Sociale lasten	1.922.309		0		1.880.991	
Pensioenlasten	<u>2.260.763</u>		<u>0</u>		<u>1.861.163</u>	
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>		19.225.742		19.283.845		18.321.406
Dotaties personele voorzieningen	180.093		79.000		127.173	
Personeel niet in loondienst	1.106.726		1.012.348		1.065.636	
Bedrijfsgezondheidszorg	0		0		0	
Nascholing personeel	0		0		0	
Werving personeel	0		0		0	
Overige personeelskosten	<u>648.614</u>		<u>647.350</u>		<u>880.461</u>	
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>		1.935.433		1.738.698		2.073.270
<b>4.1.3 Af: uitkeringen en doorberekeningen</b>		<u>-220.058</u>		<u>0</u>		<u>-85.691</u>
		<u>20.941.117</u>		<u>21.022.543</u>		<u>20.308.985</u>

Ondanks een gelijkblijvend aantal fte's zijn de kosten van lonen en salarissen hoger dan vorig jaar als gevolg van de aanpassingen in de nieuw afgesloten cao voor het Primair Onderwijs.

De dotaties aan de personele voorzieningen zijn hoger uitgevallen door het voorzien van de salariskosten van zieke werknemers per balansdatum die in het komende kalenderjaar niet meer in het primaire proces zullen terugkeren.

### Bezetting in fte's

Directie	17,1000	14,6073
Onderwijzend personeel	198,9617	210,6131
Onderwijsondersteunend personeel	<u>72,7973</u>	<u>63,3640</u>
<b>Totaal</b>	<u>288,8590</u>	<u>288,5844</u>

De cijfers van de bezetting in fte's is inclusief vervangingen, passend onderwijs, detachering e.d..



## 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

### 4.2.2 Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	2.395	2.395	2.395
Inventaris en apparatuur	540.202	593.999	479.514
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	542.597	596.394	481.909
Resultaat op desinvesteringen			<u>0</u>
	<u>542.597</u>	<u>596.394</u>	<u>481.909</u>

Ondanks de forse investeringen in onder andere ICT zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot als gevolg van het feit dat in de begroting rekening wordt gehouden met investering aan het begin van het kalenderjaar. In de praktijk is de investering veel meer gespreid. Deze methodiek is bij het samenstellen van de begroting voor het kalenderjaar 2020 aangepast.

Ondanks de forse investeringen in onder andere ICT zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot als gevolg van het feit dat in de begroting rekening wordt gehouden met investering aan het begin van het kalenderjaar. In de praktijk is de investering veel meer gespreid. Deze methodiek is bij het samenstellen van de begroting voor het kalenderjaar 2020 aangepast.

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.1 Huur						
4.3.3 Onderhoud						
Onderhoud gebouwen	137.872		154.111		177.545	
Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>333.435</u>		<u>333.435</u>		<u>329.216</u>	
		471.306		487.546		506.761
4.3.4 Energie en water		288.770		310.327		266.517
4.3.5 Schoonmaakkosten		595.967		532.244		533.133
4.3.6 Heffingen		64.546		48.678		58.517
4.3.7 Overige huisvestingslasten		97.071		76.749		128.224
		<u>1.517.659</u>		<u>1.455.544</u>		<u>1.493.152</u>

De kosten van schoonmaak zijn hoger dan begroot en in voorgaande jaren als gevolg van het afsluiten van een nieuw schoonmaakcontract voor meerdere jaren in de loop van het kalenderjaar.

De overige huisvestingslasten betreffen voornamelijk het overdragen van de materiële bekostiging inzake huisvesting in het geval de scholen die onderdeel zijn van een verzamelgebouw.





OPSO

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.4 Overige lasten</b>						
Accountant	13.000		13.000		14.500	
Overige lasten	257.189		249.638		195.052	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
4.4.1 Totaal Administratie- en beheerslasten		270.189		262.638		209.552
Leermiddelen	462.011		391.100		458.229	
ICT kosten	267.120		206.500		219.048	
Reproductiekosten	85.190		73.650		82.535	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
4.4.2 Totaal Inventaris, apparatuur en leermiddelen		814.321		671.250		759.812
Overige onderwijslasten	174.354		177.223		378.964	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
4.4.4 Totaal overige kosten		<u>174.354</u>		<u>177.223</u>		<u>378.964</u>
		<u>1.258.864</u>		<u>1.111.111</u>		<u>1.348.328</u>
Specificatie honorarium accountant:						
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening		13.000		13.000		14.500
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		0		0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen		0		0		0
4.4.1.4 Andere niet-controlediensten		0		0		0
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
		<u>13.000</u>		<u>13.000</u>		<u>14.500</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

De kosten voor ICT zijn in het kalenderjaar hoger uitgevallen dan begroot als gevolg van de migratie van de vaste servers naar het werken in de cloud.



# OPSO

## MODEL FB: FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Rentebaten	0	0	1
5.5 Rentelasten	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

## MODEL E: OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Het bestuur is verbonden met de volgende partijen:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat 2019 €	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland	Stichting	Purmerend	overig					nee

De Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland stelt zich het doel het bevorderen van en het bieden van financiële ondersteuning aan activiteiten van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) en de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de regio Waterland en Oostzaan (SPOOR), beiden gevestigd te Purmerend, alsmede het in stand houden van een fonds ten behoeve van deze stichtingen.



OPSO

## WNT-verantwoording 2019 Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) van toepassing zijnde regelgeving voor het onderwijs.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	4
Totaal aantal complexiteitspunten	11

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor de Stichting Openbaar Primair Onderwijs en Speciaal Onderwijs (OPSO) is € 152.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.



OPSO

## 1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	C.E.J. van Meurs
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,5
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 76.000</b>
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.505
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.531
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 72.036</u>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b><u>€ 72.036</u></b>
<b>Gegevens 2018</b>	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (fte)	0,5
<b>Bezoldiging 2018</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 63.803
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.127
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b><u>€ 72.930</u></b>
Individueel bezoldigingsmaximum 2018	€ 73.000



OPSO

## WNT-VERANTWOORDING 2019 STICHTING OPENBAAR PRIMAIR EN SPECIAAL ONDERWIJS (OPSO)

### 1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

Bedragen x € 1	E. van Waddingen	J.J.N. Walter	P. Huisman	J. de Goede	C.E. Burggraaff	
Functie	Raad van Toezicht					
	Voorzitter/lid	Voorzitter/lid	Lid	Lid	Lid	
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12	1/8 - 31/12	
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 11.400</b>	<b>€ 11.400</b>	<b>€ 7.600</b>	<b>€ 1.267</b>	<b>€ 3.167</b>	
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.534	€ 4.534	€ 3.250	€ 0	€ 1.084	
Beloningen betaalbaar op termijn						
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 4.534</u>	<u>€ 4.534</u>	<u>€ 3.250</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 1.084</u>	
-/- onverschuldigd betaald bedrag						
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b><u>€ 4.534</u></b>	<b><u>€ 4.534</u></b>	<b><u>€ 3.250</u></b>	<b><u>€ 0</u></b>	<b><u>€ 1.084</u></b>	
	E. van Waddingen	J.J.N. Walter	P. Huisman	P. Tange	D.J. van 't Veer	E. du Bois
Functie	Raad van Toezicht					
	Voorzitter/lid	Voorzitter/lid	Lid	Lid	Lid	Lid
<b>Gegevens 2018</b>						
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-1/7	1/1 - 1/3	1/1-1/7
<b>Bezoldiging 2018</b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.579	€ 3.579	€ 3.261	€ 1.767	€ 475	€ 1.178
Beloningen betaalbaar op termijn						
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b><u>€ 3.579</u></b>	<b><u>€ 3.579</u></b>	<b><u>€ 3.261</u></b>	<b><u>€ 1.767</u></b>	<b><u>€ 475</u></b>	<b><u>€ 1.178</u></b>
Individueel bezoldigingsmaximum 2018	€ 10.950	€ 7.300	€ 7.300	€ 3.650	€ 1.217	€ 3.650



OPSO

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op de grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen en gebeurtenissen na de balansdatum

#### Huurcontracten

Voor de huur van de kantoorruimte voor het Servicebureau is in het jaar 2019 een huurcontract afgesloten voor de periode van 5 jaar, met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurprijs bedraagt medio 2019 € 127.530 per jaar.

De huur wordt gedeeld met de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de regio Waterland en Oostzaan (SPOOR).

#### Schoonmaakdiensten

In het kalenderjaar 2019 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor de schoonmaakdiensten.

De aanbesteding is gedaan in samenwerking met de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR). De aanbesteding is gegund aan twee schoonmaakbedrijven met een duur van 4 jaar, aanvang begin 2020, opzegtermijn 6 maanden.

De kosten die voortvloeien uit het betreffende contract bedragen op jaarbasis ruim € 500.000.

#### Kopieerapparatuur

Met Toshiba is een huurovereenkomst aangegaan met betrekking tot de huur van multifunctionals (printers, copiers). Het betreft een overeenkomst voor 60 maanden dat eindigde in het boekjaar 2019. Over verlenging van het contract wordt onderhandeld.

De kosten worden op basis van werkelijk gemaakte kopieën afge-rekend en bedragen op jaarbasis ongeveer € 85.000.

#### Levensfase bewust personeelsbeleid (duurzame inzetbaarheid)

Ten gevolge van het invoeren van een nieuwe cao in 2014 hebben de werknemers recht op een levensfase bewust personeelsbeleid. In dat kader bestaat de mogelijkheid om uren te sparen. Een en ander kan leiden tot een uitstroom van middelen zonder dat daar prestaties voor worden verricht.



OPSO

## OVERIGE GEGEVENS

	2019	
	€	€
<b>Bestemming van het resultaat</b>		
Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:		
Resultaat 2019	312.936	
Toevoeging aan de algemene reserve	312.936	
Toevoeging aan de algemene reserve via resultaatbestemming		312.936

### Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in hoofdstuk 2.10 op pagina 45 in het bestuursverslag.



**OPSO**

## ONDERTEKENING JAARREKENING

Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) Purmerend

### Vaststellen van de jaarrekening

College van Bestuur:

De heer Chris van Meurs

---

Plaats, datum

Purmerend, \_\_\_\_\_ 2020

### Goedkeuren van de jaarrekening

Raad van Toezicht:

voorzitter

---

lid

---

lid

---

lid

---

lid

---





Registeraccountants

A12 Registeraccountants B.V.  
Traverse 3  
3905 NL Veenendaal

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van OPSPOOR

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van "OPSPOOR" te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van "OPSPOOR" op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van "OPSPOOR" 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.



Registeraccountants

## Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die 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 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het College van 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 de overige OCW wet- en regelgeving.

### C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

#### Verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het College van 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.

In dit kader is het College van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van 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.



Registeraccountants

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het College van Bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het College van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het College van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling 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 2019, 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;



Registeraccountants

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

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

Veenendaal, 29 juni 2020  
A12 Registeraccountants B.V.

Drs. A.F.J. (David) van der Velden RA



# OPSO

## Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 42558  
Naam instelling: Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO)  
Postadres: Waterlandlaan 30  
Postcode/plaats: 1441 MP Purmerend  
Telefoon: 0299-820900  
Email: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)  
Internetsite: [www.opspoor.nl](http://www.opspoor.nl)

Contactpersoon: De heer Chris van Meurs  
E-mailadres: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)

### BRIN-nummers:

		Sector:
15DZ	O.S.V.O. Martin Luther Kingschool	PO
15WJ	Openbare Basisschool Willem Eggert	PO
16AJ	Openbare Basisschool Wheermolen	PO
16BZ	Openbare Basisschool 't Carrousel	PO
16HK	Openbare Basisschool De Ranonkel	PO
16MC	Openbaar Dalton Kindcentrum Het Parelhof	PO
16UC	Openbare Basisschool Noorderlicht	PO
19UM	School voor Speciaal Basisonderwijs Het Tangram	PO
21NH	Openbare Basisschool De Delta	PO
23EA	Openbare Basisschool Weidevogels	PO
24BL	Openbare Basisschool 't Pierement	PO
26AP	Openbare Basisschool De Koempoelan	PO
27CJ	Openbare Basisschool De Nieuwe Wereld	PO
27NZ	Openbare Basisschool Oeboentoe	PO

*“OPSO en SPOOR samen voor het beste onderwijs”.*

BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING OPSPOOR 2019



# Inhoudsopgave Jaarrekening SPOOR

Financiële kengetallen

## Jaarrekening

A1 Grondslagen

Model A:	Balans per 31 december 2019	99
Model B:	Staat van baten en lasten over 2019	100
Model C:	Kasstroomoverzicht	101
Model VA:	Vaste Activa	102
Model VV:	Vorraden en vorderingen	104
Model EL:	Effecten en Liquide middelen	105
Model EV:	Eigen vermogen	106
Model VL:	Voorzieningen en langlopende schulden	107
Model KS:	Kortlopende schulden	108
Model G:	Verantwoording subsidies	109
Model OB:	Overige overheidsbijdragen	110
Model AB:	Opgave andere baten	111
Model LA:	Opgave van de lasten	112
Model FB:	Financiële baten en lasten	116
Model E:	Overzicht verbonden partijen	116

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector 116

Niet uit de balans blijvende verplichtingen 120

## Overige gegevens

Bestemming van het resultaat	121
Gebeurtenissen na balansdatum	122
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	122
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	123

## Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	125
--------------------------------	-----



## Financiële kengetallen

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

De kengetallen zijn ontleend aan de notitie van de inspectie van het Onderwijs in de notitie: "Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen".

Omschrijving:	Berekening	2019	2018
<b>Solvabiliteit</b>	Eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen ( 5.348.319 + 1.517.861 ) / 9.396.495 )	0,73	0,71
<i>De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,30. De solvabiliteit moet derhalve hoger zijn dan 0,30.</i>			
<b>Liquiditeit (Current Ratio)</b>	Vlottende activa / kortlopende schulden ( 5.877.952 / 2.530.315 )	2,32	2,34
<i>Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar kortlopende verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,75. De liquiditeit moet derhalve hoger zijn dan 0,75.</i>			
<b>Huisvestingsratio</b>	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten ( 1.889.671 + 19.803 ) / 26.573.833 )	0,07	0,07
<i>Het huisvestingsratio geeft weer welk gedeelte van de totale lasten wordt besteed aan huisvestingslasten. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,10. Het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten dient daarom lager te zijn dan 0,10.</i>			
<b>Weerstandvermogen</b>	Eigen vermogen / totale baten ( 5.348.319 / 26.836.433 )	0,20	0,20
<i>Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,05. Het weerstandsvermogen dient daarom hoger te zijn dan 0,05.</i>			
<b>Rentabiliteit</b>	Resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering ( 262.599 / 26.836.433 )	0,01	-0,02
<i>Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt voor het 1-jarige rendement -0,10, voor het 2-jarig rendement -0,05 en voor het 3-jarig rendement 0,00.</i>			



SPOOR

## A1. Grondslagen

### 1. Algemeen

#### Activiteiten van bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR) en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

De statutaire vestigingsplaats van de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR) is Purmerend.

#### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's (€).

#### Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### 2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Bij toepassingen van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningsposten.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Afschrijving van de investeringen uit het



# SPOOR

lopende boekjaar wordt gestart op de eerste dag van de maand volgend op de maand waarin de investering heeft plaatsgevonden. Boekwinsten- en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

Ondergrens voor de activering is vastgesteld op € 500.

### Investeringsubsidies

Verkregen investeringssubsidies ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

### Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. De kosten voor groot onderhoud aan de binnenkant en het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van het bestuur, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### Algemene reserve (publiek)

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 van de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

### Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidig beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

De bestemmingsreserve 1e waardering is gevormd door de activering van het op 1 augustus 2006 aanwezige meubilair. Jaarlijks wordt deze bestemmingsreserve verminderd met de afschrijvingslast van de startactiva en gemuteerd in de Algemene Reserve.

De bestemmingsreserve voor schoolfondsen is gevormd vanuit de ontvangen middelen voor tussenschoolse opvang.



## Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

## Voorziening jubilea

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

In 2008 heeft de werkgeversorganisatie PO-raad berekend dat voor besturen met meer dan 50 fte aan medewerkers, een voorziening van € 550 per fte toereikend is. Deze berekeningssystematiek vormt de grondslag voor de voorziening. Deze systematiek wordt gezien het verloop in de afgelopen jaren nog steeds gehanteerd.

## Voorziening professionalisering schoolleiders

Voor de professionalisering van de directies is jaarlijks een bedrag beschikbaar van € 3.000 per directielid. Dit bedrag kan gedurende maximaal 3 jaar worden gespaard. Is dit bedrag binnen 4 jaar niet besteed dan valt dit bedrag vrij.

## Onderhoudsvoorziening

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot

onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de berekening van de voorziening groot onderhoud wordt in 2019 nog gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de jaarlijkse dotatie te berekenen op basis van de gemiddelde toekomstige kosten voor groot onderhoud op totaalniveau. De stand van de voorziening wordt dus niet berekend per afzonderlijke component. Hiermee wordt aangesloten bij de mogelijkheid die in de RJO zal worden opgenomen voor een minder strikte interpretatie van de RJ.

## Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

## Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## 3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermede verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.





## Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

## Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

## Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of overige overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van 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 stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling toegezegd. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.



# SPOOR

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8% (december 2018: 97,0%) De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”.

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

## Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend op het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven

en ontvangen leningen.

## 4. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.



SPOOR

Model A: BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatverdeling)

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>1. Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	192.429		89.422	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.294.857		2.905.575	
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.443		2.443	
		3.489.729		2.997.440
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>				
1.3.1 Waarborgsommen	28.814		7.445	
		28.814		7.445
<u>Totaal vaste activa</u>		3.518.543		3.004.885
<b>Vlottende activa</b>				
1.5 Vorderingen	2.774.418		2.062.460	
1.7 Liquide middelen	3.103.534		4.043.596	
<u>Totaal vlottende activa</u>		5.877.952		6.106.056
<u><b>Totaal activa</b></u>		<u>9.396.495</u>		<u>9.110.941</u>
<b>2. Passiva</b>				
2.1 Eigen vermogen	5.348.319		5.085.720	
2.2 Voorzieningen	1.517.861		1.415.033	
2.5 Kortlopende schulden	2.530.315		2.610.188	
<u><b>Totaal passiva</b></u>		<u>9.396.495</u>		<u>9.110.941</u>



## Model B: STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019		Begroting 2019		Realisatie 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3. Baten</b>						
3.1 Rijksbijdrage OCW	25.890.775		24.463.070		24.400.219	
3.2 Overige overheidsbijdragen	35.615		0		27.027	
3.5 Overige baten	910.043		488.033		803.170	
<b>Totaal baten</b>		26.836.433		24.951.103		25.230.416
<b>4. Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	22.309.990		21.855.527		21.725.060	
4.2 Afschrijvingen	721.037		831.979		665.439	
4.3 Huisvestingslasten	1.889.671		1.861.340		1.768.404	
4.4 Overige lasten	1.653.135		1.295.962		1.681.831	
<b>Totaal lasten</b>		26.573.833		25.844.809		25.840.734
<b>Saldo baten en lasten</b>		262.599		-893.705		-610.318
<b>5. Financiële baten en lasten</b>	0		0		1	
		0		0		1
<b>Nettoresultaat</b>		262.599		-893.705		-610.317

Het resultaat is € 1.156.304 hoger dan begroot.

Dit wordt enerzijds veroorzaakt door hogere, deels nagekomen Rijksbijdragen, onder andere een uitkering van € 413.773 voor een uitkering aan het personeel in het kalenderjaar 2020 en anderzijds door het niet geheel uitnutten van het beschikbaar gestelde budget voor transitie. Bij het samenstellen van de begroting 2020 is rekening gehouden met het niet benutte deel van het transitiebudget 2019, evenals een gedeelte van de nagekomen Rijksbijdragen 2019.



SPOOR

## Model C: KASSTROOMOVERZICHT

### Model C: Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo Baten en Lasten		262.599		-610.318
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	721.037		665.439	
Mutaties voorzieningen	102.828		50.104	
		823.865		715.543
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen (-/-)	-711.958		-563.952	
Schulden	-79.874		430.350	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:		-791.832		-133.602
Ontvangen interest	0		1	
Betaalde interest (-/-)	0		0	
		0		1
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		294.633		-28.376
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-1.213.326		-831.300	
Desinvesteringen in materiële vaste activa (-/-)	0		2.440	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-22.569		0	
Overige desinvesteringen in financiële vaste activa	1.200		1.950	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-1.234.695		-826.910
<b>Mutatie liquide middelen</b>		-940.062		-855.286
Beginstand liquide middelen		4.043.596		4.898.882
Mutatie liquide middelen		-940.062		-855.286
<b>Eindstand liquide middelen</b>		3.103.534		4.043.596



## MODEL VA: VASTE ACTIVA

### MODEL VA: VASTE ACTIVA

1. Activa	Cumula- tieve aanschaf- prijs €	Cumula- tieve afschrij- vingen €	Boek- waarde 1 januari 2019 €	Mutaties 2019		Cumula- tieve aanschaf- prijs €	Cumula- tieve afschrij- vingen €	Boek- waarde 31 decem- ber 2019 €
				Inves- teringen €	Afschrij- vingen €			
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>								
1.2.1 Gebouwen en terreinen Verbouwingen	136.621	47.199	89.422	122.810	19.803	259.431	67.002	192.429
1.2.2 Inventaris en apparatuur								
Leermiddelen	1.595.779	893.459	702.320	127.331	148.752	1.723.110	1.042.211	680.899
ICT	2.493.058	1.474.968	1.018.090	596.142	418.894	3.089.200	1.893.862	1.195.338
Meubilair	3.197.731	2.096.081	1.101.650	294.848	115.089	3.492.579	2.211.170	1.281.408
Overige investeringen	198.294	114.779	83.515	72.196	18.500	270.490	133.279	137.211
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen								
Vervoermiddelen	2.443	0	2.443	0	0	2.443	0	2.443
	<u>7.623.926</u>	<u>4.626.486</u>	<u>2.997.440</u>	<u>1.213.326</u>	<u>721.037</u>	<u>8.837.252</u>	<u>5.347.523</u>	<u>3.489.729</u>

De stijging van de boekwaarde van de materiële vaste activa wordt voornamelijk veroorzaakt door de investeringen in ICT, voortvloeiend uit de migratie van vaste servers naar het werken in de cloud.

De investeringen in gebouwen betreft de aanpassingen aan het gehuurde kantoorpand Waterlandlaan te Purmerend, dat in september 2019 in gebruik genomen is.



# SPOOR

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Verbouwing	25 jaar	4%
Meubilair	20 jaar	5%
Speeltoestellen, inventaris en TFT -schermen	10 jaar	10%
Onderwijsleerpakketten	9 jaar	11%
Afkoop licenties onderwijsleerpakketten	5 jaar	20%
Vervoersmiddelen	5 jaar	20%
ICT werkstations, beamers en printers	5 jaar	20%
ICT hard- en software, laptops en I-pads	4 jaar	25%
ICT accesspoints en switches	4 jaar	25%
ICT- digiborden	5 jaar	20%

## 1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31 december 2018 €	Toename €	Afname €	Boekwaarde 31 december 2019 €
1.3.1 Waarborgsommen	7.445	22.569	1.200	28.814

De toename in de waarborgsommen wordt voornamelijk veroorzaakt door de verstrekte waarborgsom inzake het kantoorpand van het Servicebureau aan de Waterlandlaan te Purmerend.



## MODEL VV: VOORRADEN EN VORDERINGEN

		2019	2018
		€	€
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren	433.503	222.618
1.5.2	OCW/EZ	1.121.530	1.091.760
1.5.6	Overige overheden	453.300	182.868
1.5.7	Overige vorderingen	576.165	417.747
1.5.8	Overlopende activa	189.919	147.467
	<b><u>Vorderingen</u></b>	<b><u>2.774.418</u></b>	<b><u>2.062.460</u></b>
	<b><i>Uitsplitsing:</i></b>		
1.5.1	Debiteuren	433.503	222.618
	Af: voorziening voor eventuele oninbaarheid	0	0
	<b><u>Debiteuren</u></b>	<b><u>433.503</u></b>	<b><u>222.618</u></b>
	<i>De stijging van het saldo debiteuren is het gevolg van de openstaande factuur, ad € 283.000 inzake de renovatiekosten van de Noorderschool, welke in het boekjaar 2020 is ontvangen.</i>		
1.5.2	Personele vergoeding lumpsum	1.121.530	1.091.760
	<b><u>OCW/EZ</u></b>	<b><u>1.121.530</u></b>	<b><u>1.091.760</u></b>
	<i>De balanspost betreft het verschil in betaalritme van de bekostiging van het Ministerie van OCW</i>		
1.5.6	Gemeenten	453.300	182.868
	<b><u>Overige overheden</u></b>	<b><u>453.300</u></b>	<b><u>182.868</u></b>
	<i>De vordering op de gemeenten betreft voornamelijk de vordering op de Gemeente Waterland inzake de renovatiekosten van De Fuut van ruim € 350.000.</i>		
1.5.7	Overige vorderingen		
	Overige vorderingen	576.165	417.747
	<b><u>Overige vorderingen</u></b>	<b><u>576.165</u></b>	<b><u>417.747</u></b>
	<i>De vordering betreft voornamelijk het gedeelte van de gezamenlijke kosten voor de bestuurlijke organisatie welke wordt verrekend met de Stichting voor Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO).</i>		
1.5.8	Overlopende activa		
	Vooruitbetaalde kosten	189.919	147.467
	Nog te ontvangen bedragen	0	0
	<b><u>Overlopende activa</u></b>	<b><u>189.919</u></b>	<b><u>147.467</u></b>





# SPOOR

## MODEL EL: EFFECTEN EN LIQUIDE MIDDELEN

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>				
1.7.1	Kasmiddelen		225		229
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		3.103.309		4.043.367
			<hr/>		<hr/>
	<b><u>Liquide middelen</u></b>		<b>3.103.534</b>		<b>4.043.596</b>
			<hr/>		<hr/>
	<b><i>Uitsplitsing:</i></b>				
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen				
	Banken		3.103.309		4.043.367
	Spaarrekeningen		0		0
			<hr/>		<hr/>
	<b><u>Tegoeden op bank- en girorekeningen</u></b>		<b>3.103.309</b>		<b>4.043.367</b>
			<hr/>		<hr/>



SPOOR

## MODEL EV: EIGEN VERMOGEN

	Stand per 1 januari 2019		Resultaat 2019	Overige mutaties 2019	Stand per 31 december 2019	
	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	4.776.066	261.570	0	5.037.636	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	45.581	-19.825	0	25.756	
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	264.073	20.854	0	284.927	
	<b><u>Eigen vermogen</u></b>	<b><u>5.085.720</u></b>	<b><u>262.599</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.348.319</u></b>	
2.1.2	Bestemmingsreserve 1ste waardering meubilair	45.581	-19.825	0	25.756	
	<b><u>Bestemmingsreserves (publiek)</u></b>	<b><u>45.581</u></b>	<b><u>-19.825</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.756</u></b>	
<p><i>De bestemmingsreserve 1ste waardering is gevormd door de activering van het op 1 augustus 2006 aanwezige meubilair. Jaarlijks wordt deze bestemmingsreserve vermindert met de afschrijvingslast van de startactiva en gemuteerd in de Algemene Reserve.</i></p>						
2.1.3	Bestemmingsreserve schoolfondsen	264.073	20.854	0	284.927	
	<b><u>Bestemmingsreserves (privaat)</u></b>	<b><u>264.073</u></b>	<b><u>20.854</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>284.927</u></b>	

*De bestemmingsreserve voor schoolfondsen is gevormd vanuit de ontvangen middelen voor tussenschoolse opvang.*



## MODEL VL: VOORZIENINGEN EN LANGLOPENDE SCHULDEN

	Stand per 1 januari 2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrek- kingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31 decem- ber 2019 €	Kortlop- pende deel < 1 jaar €	Langlo- pende deel > 1 jaar €
<b>2.2 Voorzieningen</b>							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	311.270	323.198	146.346	0	488.122	131.624	356.498
2.2.3 Overige voorzieningen	1.103.763	374.205	448.229	0	1.029.739	350.000	679.739
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b>1.415.033</b>	<b>697.403</b>	<b>594.575</b>	<b>0</b>	<b>1.517.861</b>	<b>481.624</b>	<b>1.036.237</b>
<b><i>Uitsplitsing:</i></b>							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubileumgratificaties	140.761	25.425	28.137	0	138.049	30.000	108.049
Wachtgeldverplichtingen / e.r. bij ziekte	54.454	240.773	54.200	0	241.027	47.624	193.403
Professionalisering schoolleiders	116.055	57.000	64.009	0	109.046	54.000	55.046
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b><u>Personeelsvoorzieningen</u></b>	<b>311.270</b>	<b>323.198</b>	<b>146.346</b>	<b>0</b>	<b>488.122</b>	<b>131.624</b>	<b>356.498</b>
 <i>De stijging van de voorziening voor wachtgeldverplichtingen en eigen risico bij ziekte is veroorzaakt door een aantal medewerkers welke ziek zijn op balansdatum en waarvan niet wordt verwacht dat zij zullen terugkeren in het primaire proces.</i>							
2.2.3 Overige voorzieningen							
Groot onderhoud	1.103.763	374.205	448.229	0	1.029.739	350.000	679.739
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b><u>Overige voorzieningen</u></b>	<b>1.103.763</b>	<b>374.205</b>	<b>448.229</b>	<b>0</b>	<b>1.029.739</b>	<b>350.000</b>	<b>679.739</b>

*Voor het bepalen van hoogte van de voorziening voor groot onderhoud is er aan het einde van het kalenderjaar een nieuw meerjarenonderhoudsplan samengesteld. Vanaf het kalenderjaar 2020 zal de voorziening op basis van dit nieuwe meerjarenonderhoudsplan worden berekend.*



# SPOOR

## MODEL KS: KORTLOPENDE SCHULDEN

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>				
2.4.3 Crediteuren		610.224		815.817
2.4.6 Overige overheden		0		0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		733.586		729.759
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen		261.182		223.833
2.4.9 Overige kortlopende schulden		302.810		230.975
2.4.10 Overlopende passiva		622.513		609.804
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		<b><u>2.530.315</u></b>		<b><u>2.610.188</u></b>
<b><i>Uitsplitsing:</i></b>				
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Omzetbelasting		7.789		0
Loonheffing		725.797		729.759
<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>		<b><u>733.586</u></b>		<b><u>729.759</u></b>
2.4.9 Overige kortlopende schulden				
Vooruitontvangen subsidies		80.683		151.099
Accountantskosten		7.010		8.794
Overige schulden		215.117		71.082
<b><u>Overige kortlopende schulden</u></b>		<b><u>302.810</u></b>		<b><u>230.975</u></b>
<i>De daling van het bedrag aan vooruitontvangen subsidies wordt veroorzaakt door een scherpere inzet van de te betreffende middelen.</i>				
2.4.10 Overlopende passiva				
Vooruitontvangen bedragen		0		0
Vakantiegeld- en dagen		622.513		609.804
<b><u>Overlopende passiva</u></b>		<b><u>622.513</u></b>		<b><u>609.804</u></b>



# SPOOR

## MODEL G: VERANTWOORDING SUBSIDIES

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(regeling ROS, artikel 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk Beschikking	Toewijzing Datum	Bedrag van Toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie is ultimo cmf de subsidie-verstrekking uitgevoerd en afgerond?	
					geheel	niet geheel
Subsidie voor Studieverlof 2019	2019/2/1216122	20/09/2018	9.674	9.674		x
Subsidie voor Studieverlof 2019	2019/2/1216122	20/09/2018	3.023	3.023		x
<b>Totaal</b>			<b>12.697</b>	<b>12.697</b>		

### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(regeling ROS, artikel 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

#### G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Jaar	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale Kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar	
						<i>(balanspost 2.4.2)</i>	
					€	€	€
					0	0	0

#### G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Jaar	Bedrag Toewijzing	Saldo 1 januari 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31 december 2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			0	0	0	0	0	0



# SPOOR

## MODEL OB: OPGAVE OVERHEIDSBIJDRAGEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>						
3.1.1 Rijksbijdrage OCW		24.145.168		22.788.843		22.753.333
3.1.2 Overige subsidies OCW		823.856		800.604		774.375
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		921.750		873.623		872.511
		<u>25.890.775</u>		<u>24.463.070</u>		<u>24.400.219</u>

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een verhoging van de reguliere bekostiging, waarmee de hogere personeelslasten uit hoofde van de nieuw afgesloten cao worden gecompenseerd. Anderzijds is er in december 2019 een extra rijksbijdrage ontvangen van € 413.773 ten behoeve van een eenmalige uitkering aan het personeel in 2020.

Ook de rijksbijdragen ontvangen van het Samenwerkingsverband zijn met terugwerkende kracht verhoogd.

<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>				
Geormerkt		823.856	800.604	774.375
Niet-geormerkt		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>823.856</u>	<u>800.604</u>	<u>774.375</u>

*De betreffende subsidies in het kader van de Prestatiebox zijn net als de reguliere bekostiging hoger uitgevallen door aanpassing van de tarieven.*

<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>				
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	35.615		0	27.027
	<u>35.615</u>		<u>0</u>	<u>27.027</u>
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen				
Personele vergoedingen		0	0	0
Overige overheidsbijdragen		<u>35.615</u>	<u>0</u>	<u>27.027</u>
		<u>35.615</u>	<u>0</u>	<u>27.027</u>



# SPOOR

## MODEL AB: OPGAVE ANDERE BATEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3.5 Overige baten</b>						
3.5.1 Verhuur	177.811		134.391		143.916	
3.5.2 Detachering personeel	180.807		129.900		74.905	
3.5.5 Ouderbijdragen	0		0		0	
3.5.6 Overige baten	551.425		223.742		584.349	
		<u>910.043</u>		<u>488.033</u>		<u>803.170</u>

*De baten uit hoofde van verhuur zijn hoger dan begroot door een verbeterde vaststelling van het aantal verhuurde vierkante meters alsmede een aanpassing van de tarieven.*

*De baten uit hoofde van detachering personeel zijn hoger uitgevallen dan begroot door een stijging van het aantal gedetacheerde personeelsleden. De tarieven volgen de kostprijs van de betreffende personeelsleden.*

*De overige baten betreffen voornamelijk de doorberekening van de helft van de gezamenlijke kosten van de bovenschoolse organisatie aan de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO).*



## MODEL LA: OPGAVE VAN DE LASTEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.1 Personeelslasten</b>						
Bruto lonen en salarissen	15.105.756		0		15.252.380	
Sociale lasten	1.943.211		0		1.959.193	
Pensioenlasten	<u>2.289.560</u>		<u>0</u>		<u>1.943.182</u>	
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>		19.338.527		19.393.195		19.154.755
Dotaties personele voorzieningen	323.198		112.000		95.649	
Personeel niet in loondienst	1.655.231		1.118.991		1.360.440	
Bedrijfsgezondheidszorg			0		0	
Nascholing personeel			0		0	
Werving personeel			0		0	
Overige personeelskosten	<u>1.159.379</u>		<u>1.231.341</u>		<u>1.231.363</u>	
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>		3.137.809		2.462.332		2.687.452
<b>4.1.3 Af: uitkeringen en doorberekeningen</b>		<u>-166.346</u>		<u>0</u>		<u>-117.147</u>
		<u>22.309.990</u>		<u>21.855.527</u>		<u>21.725.060</u>

Ondanks een daling in het aantal fte's zijn de kosten van lonen en salarissen hoger dan vorig jaar als gevolg van de aanpassingen in de nieuw afgesloten cao voor het Primair Onderwijs.

De dotaties aan de personele voorzieningen zijn hoger uitgevallen door het voorzien van de salariskosten van zieke werknemers per balansdatum die in het komende kalenderjaar niet meer in het primaire proces zullen terugkeren.

De kosten voor het inhuren van personeel zijn hoger dan voorheen door de inzet van ZZP-ers voor onderwijs, gymnastiek en de uitwisseling van personeelsleden van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO).





# SPOOR

## Bezetting in fte's

Directie	19,2473	19,7473
Onderwijzend personeel	221,3163	228,8460
Onderwijsondersteunend personeel	<u>50,4869</u>	<u>49,2394</u>
Totaal	<u>291,0505</u>	<u>297,8327</u>

*De cijfers van de bezetting in fte's is inclusief vervangingen, passend onderwijs, detachering e.d..*

## 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

### 4.2.2 Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	19.803	13.662	13.662
Inventaris en apparatuur	701.235	818.317	648.969
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.808</u>
	721.037	831.979	665.439
Resultaat op desinvesteringen	<u>721.037</u>	<u>831.979</u>	<u>665.439</u>

*Ondanks de forse investeringen in onder andere ICT zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot als gevolg van het feit dat in de begroting rekening wordt gehouden met investering aan het begin van het kalenderjaar. In de praktijk is de investering veel meer gespreid. Deze methodiek is bij het samenstellen van de begroting voor het kalenderjaar 2020 aangepast.*



# SPOOR

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.1 Huur						
4.3.3 Onderhoud						
Onderhoud gebouwen	192.514		190.225		213.441	
Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>374.205</u>		<u>374.205</u>		<u>352.719</u>	
4.3.4 Energie en water		566.719		564.430		566.160
4.3.5 Schoonmaakkosten		318.135		333.152		306.787
4.3.6 Heffingen		616.655		588.695		574.909
4.3.7 Overige huisvestingslasten		68.577		86.293		63.815
		319.585		288.770		256.733
		<u>1.889.671</u>		<u>1.861.340</u>		<u>1.768.404</u>

*De kosten van schoonmaak zijn hoger dan begroot en in voorgaande jaren als gevolg van het afsluiten van een nieuw schoonmaakcontract voor meerdere jaren in de loop van het kalenderjaar.*

*De overige huisvestingslasten betreffen voornamelijk het overdragen van de materiële bekostiging inzake huisvesting in het geval de scholen die onderdeel zijn van een verzamelgebouw.*



# SPOOR

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.4 Overige lasten</b>						
Accountant	13.000		13.000		14.500	
Overige lasten	438.275		280.030		309.917	
<b>4.4.1 Totaal Administratie- en beheerslasten</b>		<b>451.275</b>		<b>293.030</b>		<b>324.417</b>
Leermiddelen	509.421		451.150		519.650	
ICT kosten	405.362		255.500		305.425	
Reproductiekosten	106.334		88.050		94.236	
<b>4.4.2 Totaal Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>		<b>1.021.117</b>		<b>794.700</b>		<b>919.311</b>
Overige onderwijslasten	180.743		208.232		438.103	
<b>4.4.4 Totaal overige kosten</b>		<b>180.743</b>		<b>208.232</b>		<b>438.103</b>
		<b>1.653.135</b>		<b>1.295.962</b>		<b>1.681.831</b>
Specificatie honorarium accountant:						
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening		13.000		13.000		14.500
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		0		0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen		0		0		0
4.4.1.4 Andere niet-controlediensten		0		0		0
		<b>13.000</b>		<b>13.000</b>		<b>14.500</b>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

De hogere overige lasten worden voornamelijk veroorzaakt door extra adviseurskosten inzake het proces van de voorgenomen fusie met de Stichting voor Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) en de kosten voor de gezamenlijke GMR en Raad van Toezicht. Deze kosten zijn voor 50% doorberekend, de hieruit voortvloeiende baten zijn verwerkt in de Overige baten.

De kosten voor ICT zijn in het kalenderjaar hoger uitgevallen dan begroot als gevolg van de migratie van de vaste servers naar het werken in de cloud.



# SPOOR

## MODEL FB: FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Rentebaten	0	0	1
5.5 Rentelasten	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

## MODEL E: OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Het bestuur is verbonden met de volgende partijen:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat 2019 €	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland	Stichting	Purmerend	overig					nee

De Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland stelt zich het doel het bevorderen van en het bieden van financiële ondersteuning aan activiteiten van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) en de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de regio Waterland en Oostzaan (SPOOR), beiden gevestigd te Purmerend, alsmede het in stand houden van een fonds ten behoeve van deze stichtingen.



# SPOOR

## WNT-verantwoording 2019 Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR) van toepassing zijnde regelgeving voor het onderwijs.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR) is € 152.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.



# SPOOR

## 1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	C.E.J. van Meurs
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,5
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 76.000</b>
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.505
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.531
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 72.036</b>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 72.036</b>
<b>Gegevens 2018</b>	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (fte)	0,5
<b>Bezoldiging 2018</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 63.803
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.123
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>€ 72.926</b>
Individueel bezoldigingsmaximum 2018	€ 73.000



# SPOOR

## STICING PRIMAIR OPENBAAR ONDERWIJS REGIO WATERLAND EN OOSTZAAN (SPOOR)

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	E. van Waddingen	J.J.N. Walter	P. Huisman	J. de Goede	C.E. Burggraaff
Functie	Raad van Toezicht				
	Voorzitter/lid	Voorzitter/lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12	1/8 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 11.400</b>	<b>€ 11.400</b>	<b>€ 7.600</b>	<b>€ 1.267</b>	<b>€ 3.167</b>
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.534	€ 4.534	€ 3.250	€ 0	€ 1.084
Beloningen betaalbaar op termijn					
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 4.534</u>	<u>€ 4.534</u>	<u>€ 3.250</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 1.084</u>
-/- onverschuldigd betaald bedrag					
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b><u>€ 4.534</u></b>	<b><u>€ 4.534</u></b>	<b><u>€ 3.250</u></b>	<b><u>€ 0</u></b>	<b><u>€ 1.084</u></b>

	E. van Waddingen	J.J.N. Walter	P. Huisman	P. Tange	D.J. van 't Veer	E. du Bois
Functie	Raad van Toezicht					
	Voorzitter/lid	Voorzitter/lid	Lid	Lid	Lid	Lid
<b>Gegevens 2018</b>						
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-1/7	1/1 - 1/3	1/1-1/7
<b>Bezoldiging 2018</b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.579	€ 3.579	€ 3.261	€ 1.767	€ 475	€ 1.178
Beloningen betaalbaar op termijn						
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b><u>€ 3.579</u></b>	<b><u>€ 3.579</u></b>	<b><u>€ 3.261</u></b>	<b><u>€ 1.767</u></b>	<b><u>€ 475</u></b>	<b><u>€ 1.178</u></b>
Individueel bezoldigingsmaximum 2018	€ 10.950	€ 7.300	€ 7.300	€ 3.650	€ 1.217	€ 3.650



# SPOOR

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op de grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen en gebeurtenissen na de balansdatum

#### Huurcontracten

Voor de huur van de kantoorruimte voor het Servicebureau is in het jaar 2019 een huurcontract afgesloten voor de periode van 5 jaar, met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurprijs bedraagt medio 2019 € 127.530 per jaar.

De huur wordt gedeeld met de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO).

#### Schoonmaakdiensten

In het kalenderjaar 2019 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor de schoonmaakdiensten.

De aanbesteding is gedaan in samenwerking met de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO).

De aanbesteding is gegund aan twee schoonmaakbedrijven met een duur van 4 jaar, aanvang begin 2020, opzegtermijn 6 maanden. De kosten die voortvloeien uit het betreffende contract bedragen op jaarbasis ruim € 500.000.

De kosten die voortvloeien uit het betreffende contract bedragen op jaarbasis ruim € 500.000.

#### Kopieerapparatuur

Met Toshiba is een huurovereenkomst aangegaan met betrekking tot de huur van multifunctionals (printers, copiers). Het betreft een overeenkomst voor 60 maanden dat eindigt in het jaar 2021.

De kosten worden op basis van werkelijk gemaakte kopieën afge-rekend en bedragen op jaarbasis ongeveer € 106.000.

#### Levensfase bewust personeelsbeleid (duurzame inzetbaarheid)

Ten gevolge van het invoeren van een nieuwe cao in 2014 hebben de werknemers recht op een levensfase bewust personeelsbeleid. In dat kader bestaat de mogelijkheid om uren te sparen. Een en ander kan leiden tot een uitstroom van middelen zonder dat daar prestaties voor worden verricht.





## OVERIGE GEGEVENS

	2019	
	€	€
<b>Bestemming van het resultaat</b>		
Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:		
Resultaat 2019	262.599	
Toevoeging aan de algemene reserve	262.599	
Toevoeging aan de algemene reserve via resultaatbestemming		262.599

### Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in hoofdstuk 2.10 op pagina 45 in het bestuursverslag.



SPOOR

## ONDERTEKENING JAARREKENING

Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)

### Vaststellen van de jaarrekening

College van Bestuur:

De heer Chris van Meurs

---

Plaats, datum

Purmerend, \_\_\_\_\_ 2020

### Goedkeuren van de jaarrekening

Raad van Toezicht:

voorzitter

---

lid

---

lid

---

lid

---

lid

---



Registeraccountants

A12 Registeraccountants B.V.  
Traverse 3  
3905 NL Veenendaal

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van OPSPOOR

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van "OPSPOOR" te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van "OPSPOOR" op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van "OPSPOOR" 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.



Registeraccountants

## Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die 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 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het College van 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 de overige OCW wet- en regelgeving.

### C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

#### Verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het College van 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.

In dit kader is het College van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van 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.



Registeraccountants

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het College van Bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het College van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het College van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling 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 2019, 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;



Registeraccountants

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

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

Veenendaal, 29 juni 2020  
A12 Registeraccountants B.V.

Drs. A.F.J. (David) van der Velden RA



# SPOOR

## Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 41434  
Naam instelling: Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)  
Postadres: Waterlandlaan 30  
Postcode/plaats: 1441 MP Purmerend  
Telefoon: 0299-820900  
Email: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)  
Internetsite: [www.opspoor.nl](http://www.opspoor.nl)

Contactpersoon: De heer Chris van Meurs  
E-mailadres: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)

### BRIN-Sector: nummers:

04IA	Openbare Basisschool Wijdewormer	PO
09DS	Openbare Basisschool Ds J.L. De Wagemakerschool	PO
09ES	Openbare Basisschool De Piramide	PO
09IQ	Openbare Basisschool De Bloeiende Perelaar	PO
09ZP	Openbare Basisschool De Stap	PO
10VP	Openbare Basisschool De Blauwe Morgenster	PO
11GT	Openbare Basisschool H.M. van Randwijk	PO
11SO	Openbare Basisschool De Fuik	PO
18EP	Openbare Basisschool De Harpoen	PO
18JD	Openbare Basisschool De Fuut	PO
18JE	Openbare Basisschool De Havenridders	PO
18KJ	Openbare Basisschool De Kweekvijver	PO

### BRIN-Sector: nummers:

18KX	Openbare Basisschool De Overhaal	PO
18LU	Openbare Basisschool De Rietkraag	PO
18MH	Openbare basisschool De Gouwzee	PO
18MN	Openbare Basisschool De Eendragt	PO
18NH	Openbare Basisschool Noorderschool	PO
18NU	Openbare Basisschool Weremere	PO
18OZ	Openbare Basisschool 't Tilletje	PO
18QD	Openbare Basisschool De Koningsspil	PO
18SF	Openbare Basisschool Middellie	PO
18TA	Openbare Basisschool Prinses Beatrix	PO
18UD	Openbare Basisschool Meester Haye	PO



# OPSPoor

## Inhoudsopgave Jaarrekening OPSPoor

### Financiële kengetallen

#### Jaarrekening

##### A1 Grondslagen

Model A:	Balans per 31 december 2019	133
Model B:	Staat van baten en lasten over 2019	134
Model C:	Kasstroomoverzicht	135
Model VA:	Vaste Activa	136
Model VV:	Vorraden en vorderingen	138
Model EL:	Effecten en Liquide middelen	139
Model EV:	Eigen vermogen	140
Model VL:	Voorzieningen en langlopende schulden	141
Model KS:	Kortlopende schulden	142
Model OB:	Overige overheidsbijdragen	143
Model AB:	Opgave andere baten	144
Model LA:	Opgave van de lasten	145
Model FB:	Financiële baten en lasten	149
Model E:	Overzicht verbonden partijen	149
	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	150
	<b>Overige gegevens</b>	
	Bestemming van het resultaat	151
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	152
	<b>Bijlagen</b>	
	Gegevens over de rechtspersoon	153

## Financiële kengetallen

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

De kengetallen zijn ontleend aan de notitie van de inspectie van het Onderwijs in de notitie: "Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen".

Omschrijving:	Berekening	2019	2018
<b>Solvabiliteit</b>	Eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen (12.555.705 + 2.951.772) / 21.135.725)	0,73	0,73
<i>De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,30. De solvabiliteit moet derhalve hoger zijn dan 0,30.</i>			
<b>Liquiditeit (Current Ratio)</b>	Vlottende activa / kortlopende schulden (15.032.454 / 5.628.249)	2,67	2,78
<i>Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar kortlopende verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,75. De liquiditeit moet derhalve hoger zijn dan 0,75.</i>			
<b>Huisvestingsratio</b>	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten (3.407.330 + 22.197) / 50.834.071)	0,07	0,07
<i>Het huisvestingsratio geeft weer welk gedeelte van de totale lasten wordt besteed aan huisvestingslasten. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,10. Het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten dient daarom lager te zijn dan 0,10.</i>			
<b>Weerstandvermogen</b>	Eigen vermogen / totale baten (12.555.705 / 51.409.607)	0,24	0,25
<i>Het weerstandvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,05. Het weerstandvermogen dient daarom hoger te zijn dan 0,05.</i>			
<b>Rentabiliteit</b>	Resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering (575.536 / 51.409.607)	0,01	-0,02
<i>Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering. De signaleringswaarde voor de inspectie van het Onderwijs bedraagt voor het 1-jarige rendement -0,10, voor het 2-jarig rendement -0,05 en voor het 3-jarig rendement 0,00.</i>			



## A1. Grondslagen

### 1. Algemeen

#### Activiteiten van bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend (OPSO) en van de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR) verantwoord.

De vestigingsplaats van beide stichtingen is Purmerend.

#### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's (€).

#### Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### 2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Bij toepassingen van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningsposten.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Afschrijving van de investeringen uit het lopende boekjaar wordt gestart op de eerste dag van de maand volgend op de maand waarin de investering heeft plaatsgevonden.





Boekwinsten- en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

Ondergrens voor de activering is vastgesteld op € 500.

### Investeringsubsidies

Verkregen investeringsubsidies ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

### Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. De kosten voor groot onderhoud aan de binnenkant en het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van het bestuur, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### Algemene reserve (publiek)

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 van de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

### Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidig beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

De bestemmingsreserve 1e waardering is gevormd door de activering van het op 1 augustus 2006 aanwezige meubilair. Jaarlijks wordt deze bestemmingsreserve verminderd met de afschrijvingslast van de startactiva en gemuteerd in de Algemene Reserve.

De bestemmingsreserve voor schoolfondsen is gevormd vanuit de ontvangen middelen voor tussenschoolse opvang.



## Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

## Voorziening jubilea

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

In 2008 heeft de werkgeversorganisatie PO-raad berekend dat voor besturen met meer dan 50 fte aan medewerkers, een voorziening van € 550 per fte toereikend is. Deze berekeningssystematiek vormt de grondslag voor de voorziening. Deze systematiek wordt gezien het verloop in de afgelopen jaren nog steeds gehanteerd.

## Voorziening professionalisering schoolleiders

Voor de professionalisering van de directies is jaarlijks een bedrag beschikbaar van € 3.000 per directielid. Dit bedrag kan gedurende maximaal 3 jaar worden gespaard. Is dit bedrag binnen 4 jaar niet besteed dan valt dit bedrag vrij.

## Onderhoudsvoorziening

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot

onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de berekening van de voorziening groot onderhoud wordt in 2019 nog gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de jaarlijkse dotatie te berekenen op basis van de gemiddelde toekomstige kosten voor groot onderhoud op totaalniveau. De stand van de voorziening wordt dus niet berekend per afzonderlijke component. Hiermee wordt aangesloten bij de mogelijkheid die in de RJO zal worden opgenomen voor een minder strikte interpretatie van de RJ.

## Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

## Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## 3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermede verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.



## Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

## Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

## Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of overige overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van 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 stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling toegezegd. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.



# OPSPoor

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8% (december 2018: 97,0%) De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”.

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

## Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend op het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven

en ontvangen leningen.

## 4. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.



# OPSPoor

## Model A: BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatverdeling)

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>1.</b>	<b>Activa</b>				
	<b>Vaste activa</b>				
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	215.341		114.729	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	5.800.723		4.916.243	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.443		2.443	
			6.018.508		5.033.414
<b>1.3</b>	<b>Financiële vaste activa</b>				
1.3.1	Waarborgsommen	84.764		71.045	
			84.764		71.045
	<u>Totaal vaste activa</u>		6.103.272		5.104.459
	<b>Vlottende activa</b>				
1.5	Vorderingen	4.332.578		3.374.458	
1.7	Liquide middelen	10.699.876		11.657.043	
	<u>Totaal vlottende activa</u>		15.032.454		15.031.501
	<u>Totaal activa</u>		21.135.725		20.135.960
<b>2.</b>	<b>Passiva</b>				
2.1	Eigen vermogen	12.555.705		11.980.169	
2.2	Voorzieningen	2.951.772		2.746.493	
2.5	Kortlopende schulden	5.628.249		5.409.298	
	<u>Totaal passiva</u>		21.135.725		20.135.960



# OPSPoor

## Model B: STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019		Begroting 2019		Realisatie 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3. Baten</b>						
3.1 Rijksbijdrage OCW	50.516.330		47.813.664		47.862.285	
3.2 Overige overheidsbijdragen	75.551		18.000		46.470	
3.5 Overige baten	817.726		520.106		718.005	
<b>Totaal baten</b>		51.409.607		48.351.770		48.626.760
<b>4. Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	43.251.107		42.878.070		42.034.045	
4.2 Afschrijvingen	1.263.634		1.428.373		1.147.348	
4.3 Huisvestingslasten	3.407.330		3.316.884		3.261.556	
4.4 Overige lasten	2.911.999		2.407.073		3.030.159	
<b>Totaal lasten</b>		50.834.071		50.030.400		49.473.108
<b>Saldo baten en lasten</b>		575.536		-1.678.630		-846.348
<b>5. Financiële baten en lasten</b>		0		0		2
		0		0		2
<b>Nettoresultaat</b>		575.536		-1.678.630		-846.346

Het resultaat is € 2.204.166 hoger dan begroot.

Dit wordt enerzijds veroorzaakt door hogere, deels nagekomen Rijksbijdragen, onder andere een uitkering van € 765.276 voor een uitkering aan het personeel in het kalenderjaar 2020 en anderzijds door het niet geheel uitnuttend van het beschikbaar gestelde budget voor transitie. Bij het samenstellen van de begroting 2020 is rekening gehouden met het niet benutte deel van het transitiebudget 2019, evenals een gedeelte van de nagekomen Rijksbijdragen 2019.



# OPSPoor

## Model C: KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo Baten en Lasten		575.536		-846.348
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	1.263.634		1.147.348	
Mutaties voorzieningen	<u>205.279</u>		<u>164.688</u>	
		1.468.913		1.312.036
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen (-/-)	-958.120		-598.915	
Schulden	<u>218.952</u>		<u>833.433</u>	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:		-739.168		234.518
Ontvangen interest	0		2	
Betaalde interest (-/-)	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>0</u>		<u>2</u>
<b><u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		<b>1.305.281</b>		<b>700.208</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	-2.248.728		-1.364.184	
Desinvesteringen in materiële vaste activa (-/-)	0		2.440	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-24.369		-13.500	
Overige desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>10.650</u>		<u>1.950</u>	
<b><u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		<b>-2.262.447</b>		<b>-1.373.294</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b><u>-957.166</u></b>		<b><u>-673.086</u></b>
Beginstand liquide middelen		11.657.042		12.330.128
Mutatie liquide middelen		<u>-957.166</u>		<u>-673.086</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b><u>10.699.876</u></b>		<b><u>11.657.042</u></b>



## MODEL VA: VASTE ACTIVA

### MODEL VA: VASTE ACTIVA

1. Activa	Cumula- tieve aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde 1 januari 2019	Mutaties 2019		Cumula- tieve aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde 31 decem- ber 2019
				Inves- teringen	Afschrij- vingen			
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>								
1.2.1 Gebouwen en terreinen Verbouwingen	175.250	60.522	114.729	122.810	22.197	298.060	82.719	215.341
1.2.2 Inventaris en apparatuur								
Leermiddelen	3.233.094	2.040.701	1.192.393	231.551	268.063	3.464.645	2.308.764	1.155.881
ICT	4.460.071	2.724.878	1.735.192	1.235.979	749.698	5.696.050	3.474.576	2.221.474
Meubilair	5.854.200	4.057.424	1.796.775	508.152	183.539	6.362.352	4.240.963	2.121.389
Overige investeringen	583.252	391.370	191.882	150.236	40.138	733.488	431.509	301.980
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen								
Vervoermiddelen	2.443	0	2.443	0	0	2.443	0	2.443
	<u>14.308.310</u>	<u>9.274.896</u>	<u>5.033.414</u>	<u>2.248.728</u>	<u>1.263.634</u>	<u>16.557.038</u>	<u>10.538.531</u>	<u>6.018.508</u>

De stijging van de boekwaarde van de materiële vaste activa wordt voornamelijk veroorzaakt door de investeringen in ICT, voortvloeiend uit de migratie van vaste servers naar het werken in de cloud.

De investeringen in gebouwen betreft de aanpassingen aan het gehuurde kantoorpand Waterlandlaan te Purmerend, dat in september 2019 in gebruik genomen is.





# OPSPoor

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Verbouwing	25 jaar	4%
Meubilair	20 jaar	5%
Speeltoestellen, inventaris en TFT -schermen	10 jaar	10%
Onderwijsleerpakketten	9 jaar	11%
Afkoop licenties onderwijsleerpakketten	5 jaar	20%
Vervoersmiddelen	5 jaar	20%
ICT werkstations, beamers en printers	5 jaar	20%
ICT hard- en software, laptops en I-pads	4 jaar	25%
ICT accespoints en switches	4 jaar	25%
ICT- digiborden	5 jaar	20%

## 1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31 december 2018 €	Toename €	Afname €	Boekwaarde 31 december 2019 €
1.3.1 Waarborgsommen	71.045	24.369	10.650	84.764

De toename in de waarborgsommen wordt voornamelijk veroorzaakt door de verstrekte waarborgsom inzake het kantoorpand van het Servicebureau aan de Waterlandlaan te Purmerend.



## MODEL VV: VOORRADEN EN VORDERINGEN

	2019	2018
	€	€
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.1 Debiteuren	694.992	370.423
1.5.2 OCW/EZ	2.226.022	2.199.670
1.5.6 Overige overheden	453.300	182.868
1.5.7 Overige vorderingen	614.451	435.598
1.5.8 Overlopende activa	343.812	185.899
	<u>4.332.578</u>	<u>3.374.458</u>
<b><u>Vorderingen</u></b>		
<b><i>Uitsplitsing:</i></b>		
1.5.1 Debiteuren	694.992	370.423
Af: voorziening voor eventuele oninbaarheid	0	0
	<u>694.992</u>	<u>370.423</u>
<b><u>Debiteuren</u></b>		
<i>De stijging van het saldo debiteuren is het gevolg van de openstaande factuur, ad € 283.000 inzake de renovatiekosten van de Noorderschool, welke in het boekjaar 2020 is ontvangen.</i>		
1.5.2 Personele vergoeding lumpsum	2.226.022	2.199.670
	<u>2.226.022</u>	<u>2.199.670</u>
<b><u>OCW/EZ</u></b>		
<i>De balanspost betreft het verschil in betaalritme van de bekostiging van het Ministerie van OCW</i>		
1.5.6 Gemeenten	453.300	182.868
	<u>453.300</u>	<u>182.868</u>
<b><u>Overige overheden</u></b>		
<i>De vordering op de gemeenten betreft voornamelijk de vordering op de Gemeente Waterland inzake de renovatiekosten van De Fuut van ruim € 350.000.</i>		
1.5.7 Overige vorderingen		
Overige vorderingen	614.451	435.598
	<u>614.451</u>	<u>435.598</u>
<b><u>Overige vorderingen</u></b>		
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	343.812	185.899
Nog te ontvangen bedragen	0	0
	<u>343.812</u>	<u>185.899</u>
<b><u>Overlopende activa</u></b>		



# OPSPoor

## MODEL EL: EFFECTEN EN LIQUIDE MIDDELEN

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>1.7 Liquide middelen</b>				
1.7.1 Kasmiddelen		707		808
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		10.699.169		11.656.235
		<u>10.699.876</u>		<u>11.657.043</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		<b><u>10.699.876</u></b>		<b><u>11.657.043</u></b>
<b><i>Uitsplitsing:</i></b>				
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen				
Banken		10.699.169		11.656.235
Spaarrekeningen		<u>0</u>		<u>0</u>
<b><u>Tegoeden op bank- en girorekeningen</u></b>		<b><u>10.699.169</u></b>		<b><u>11.656.235</u></b>



# OPSPoor

## MODEL EV: EIGEN VERMOGEN

	Stand per 1 januari 2019		Resultaat 2019	Overige mutaties 2019	Stand per 31 december 2019	
	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve		11.652.624	584.960	0	12.237.584
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)		45.581	-19.825	0	25.756
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		281.964	10.401	0	292.365
	<b><u>Eigen vermogen</u></b>		<b><u>11.980.169</u></b>	<b><u>575.536</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>12.555.705</u></b>
2.1.2	Bestemmingsreserve 1ste waardering meubilair		45.581	-19.825	0	25.756
			0	0	0	
	<b><u>Bestemmingsreserves (publiek)</u></b>		<b><u>45.581</u></b>	<b><u>-19.825</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.756</u></b>
2.1.3	Bestemmingsreserve schoolfondsen		281.964	10.401	0	292.365
			0	0	0	
	<b><u>Bestemmingsreserves (privaat)</u></b>		<b><u>281.964</u></b>	<b><u>10.401</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>292.365</u></b>

*De bestemmingsreserve 1ste waardering is gevormd door de activering van het op 1 augustus 2006 aanwezige meubilair. Jaarlijks wordt deze bestemmingsreserve vermindert met de afschrijvingslast van de startactiva en gemuteerd in de Algemene Reserve.*

*De bestemmingsreserve voor schoolfondsen is gevormd vanuit de ontvangen middelen voor tussenschoolse opvang.*



# OPSPoor

## MODEL VL: VOORZIENINGEN EN LANGLOPENDE SCHULDEN

	Stand per 1 januari 2019	Dotaties 2019	Ontrek- kingen 2019	Vrijval 2019	Stand per 31 decem- ber 2019	Kortlop- pende deel < 1 jaar	Langlo- pende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	598.171	503.292	336.146	0	765.316	172.508	592.808
2.2.3 Overige voorzieningen	2.148.322	707.640	669.506	0	2.186.456	700.000	1.486.456
	<u>2.746.493</u>	<u>1.210.931</u>	<u>1.005.653</u>	<u>0</u>	<u>2.951.772</u>	<u>872.508</u>	<u>2.079.264</u>
<b>Uitsplitsing:</b>							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubileumgratificaties	285.128	47.574	53.922	0	278.780	60.000	218.780
Wachtgeldverplichtingen / e.r. bij ziekte	65.338	344.717	138.147	0	271.908	58.508	213.400
Professionalisering schoolleiders	247.705	111.000	144.077	0	214.628	54.000	160.628
		0					
<b>Personeelsvoorzieningen</b>	<u>598.171</u>	<u>503.292</u>	<u>336.146</u>	<u>0</u>	<u>765.316</u>	<u>172.508</u>	<u>592.808</u>
<i>De stijging van de voorziening voor wachtgeldverplichtingen en eigen risico bij ziekte is veroorzaakt door een aantal medewerkers welke ziek zijn op balansdatum en waarvan niet wordt verwacht dat zij zullen terugkeren in het primaire proces.</i>							
2.2.3 Overige voorzieningen							
Groot onderhoud	2.148.322	707.640	669.506	0	2.186.456	700.000	1.486.456
	0	0	0			0	
<b>Overige voorzieningen</b>	<u>2.148.322</u>	<u>707.640</u>	<u>669.506</u>	<u>0</u>	<u>2.186.456</u>	<u>700.000</u>	<u>1.486.456</u>

*Voor het bepalen van hoogte van de voorziening voor groot onderhoud is er aan het einde van het kalenderjaar een nieuw meerjarenonderhoudsplan samengesteld. Vanaf het kalenderjaar 2020 zal de voorziening op basis van dit nieuwe meerjarenonderhoudsplan worden berekend.*



# OPSPoor

## MODEL KS: KORTLOPENDE SCHULDEN

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
2.4.3	Crediteuren		1.055.198		1.218.228
2.4.6	Overige overheden		32.888		100.089
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.487.240		1.474.346
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen		513.043		441.772
2.4.9	Overige kortlopende schulden		1.290.472		954.654
2.4.10	Overlopende passiva		1.249.408		1.220.209
	<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		<b><u>5.628.249</u></b>		<b><u>5.409.298</u></b>
	<b><i>Uitsplitsing:</i></b>				
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen				
	Omzetbelasting		12.769		0
	Loonheffing		1.474.471		1.474.346
	<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>		<b><u>1.487.240</u></b>		<b><u>1.474.346</u></b>
2.4.9	Overige kortlopende schulden				
	Vooruitontvangen subsidies:		239.241		326.167
	Accountantskosten		14.021		17.588
	Overige schulden		1.037.210		610.899
	<b><u>Overige kortlopende schulden</u></b>		<b><u>1.290.472</u></b>		<b><u>954.654</u></b>
	<i>De daling van het bedrag aan vooruitontvangen subsidies wordt veroorzaakt door een scherpere inzet van de te betreffende middelen.</i>				
2.4.10	Overlopende passiva				
	Vooruitontvangen bedragen		10.784		11.497
	Vakantiegeld- en dagen		1.238.624		1.208.712
	<b><u>Overlopende passiva</u></b>		<b><u>1.249.408</u></b>		<b><u>1.220.209</u></b>



## MODEL OB: OPGAVE OVERHEIDSBIJDRAGEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>						
3.1.1 Rijksbijdrage OCW		46.831.496		44.432.078		44.514.514
3.1.2 Overige subsidies OCW		1.642.900		1.546.220		1.520.322
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		2.041.935		1.835.366		1.827.449
		<u>50.516.330</u>		<u>47.813.664</u>		<u>47.862.285</u>
<p><i>De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een verhoging van de reguliere bekostiging, waarmee de hogere personeelslasten uit hoofde van de nieuw afgesloten CAO worden gecompenseerd. Anderzijds is er in december 2019 een extra rijksbijdrage ontvangen van € 765.265 ten behoeve van een eenmalige uitkering aan het personeel in 2020.</i></p> <p><i>Ook de rijksbijdragen ontvangen van het Samenwerkingsverband zijn met terugwerkende kracht verhoogd.</i></p>						
3.1.2 Overige subsidies OCW						
Geoormerkt		1.581.428		1.489.015		1.460.551
Niet-geoormerkt		61.472		57.205		59.771
		<u>1.642.900</u>		<u>1.546.220</u>		<u>1.520.322</u>
<p><i>De betreffende subsidies in het kader van de Prestatiebox zijn net als de reguliere bekostiging hoger uitgevallen door aanpassing van de tarieven.</i></p>						
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen		75.551		18.000		46.470
		<u>75.551</u>		<u>18.000</u>		<u>46.470</u>
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen						
Vergoeding voor materiële gelijkstelling		20.735		0		0
Overige overheidsbijdragen		54.816		18.000		46.470
		<u>75.551</u>		<u>18.000</u>		<u>46.470</u>



# OPSPoor

## MODEL AB: OPGAVE ANDERE BATEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3.5 Overige baten</b>						
3.5.1 Verhuur	298.692		285.977		259.068	
3.5.2 Detachering personeel	421.593		209.129		109.035	
3.5.5 Ouderbijdragen	4.000		20.000		0	
3.5.6 Overige baten	93.441		5.000		349.902	
			<u>817.726</u>		<u>520.106</u>	
						<u>718.005</u>

*De baten uit hoofde van verhuur zijn hoger dan begroot door een verbeterde vaststelling van het aantal verhuurde vierkante meters alsmede een aanpassing van de tarieven.*

*De baten uit hoofde van detachering personeel zijn hoger uitgevallen dan begroot door een stijging van het aantal gedetacheerde personeelsleden. De tarieven volgen de kostprijs van de betreffende personeelsleden.*





## MODEL LA: OPGAVE VAN DE LASTEN

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.1 Personeelslasten</b>						
Bruto lonen en salarissen	30.148.426		0		29.831.632	
Sociale lasten	3.865.520		0		3.840.184	
Pensioenlasten	4.550.323		0		3.804.345	
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>		38.564.269		38.627.040		37.476.161
Dotaties personele voorzieningen	503.292		191.000		222.822	
Personeel niet in loondienst	2.761.957		2.131.339		2.426.076	
Bedrijfsgezondheidszorg	0		0		0	
Nascholing personeel	0		0		0	
Werving personeel	0		0		0	
Overige personeelskosten	1.807.994		1.878.691		2.111.824	
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>		5.073.242		4.201.030		4.760.722
<b>4.1.3 Af: uitkeringen en doorberekeningen</b>		-386.404		0		-202.838
		<u>43.251.107</u>		<u>42.828.070</u>		<u>42.034.045</u>

Ondanks een daling in het aantal fte's zijn de kosten van lonen en salarissen hoger dan vorig jaar als gevolg van de aanpassingen in de nieuw afgesloten cao voor het Primair Onderwijs.

De dotaties aan de personele voorzieningen zijn hoger uitgevallen door het voorzien van de salariskosten van zieke werknemers per balansdatum die in het komende kalenderjaar niet meer in het primaire proces zullen terugkeren.

De kosten voor het inhuren van personeel zijn hoger dan voorheen door de inzet van ZZP-ers voor onderwijs, gymnastiek en de uitwisseling van personeelsleden van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO).



# OPSPoor

## Bezetting in fte's

Directie	36,3473	34,3546
Onderwijzend personeel	420,2780	439,4591
Onderwijsondersteunend personeel	123,2842	112,6034
<b>Totaal</b>	<b>579,9095</b>	<b>586,4171</b>

*De cijfers van de bezetting in fte's is inclusief vervangingen, passend onderwijs, detachering e.d..*

## 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

### 4.2.2 Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	22.197	16.057	16.057
Inventaris en apparatuur	1.241.437	1.412.317	1.128.483
Andere vaste bedrijfsmiddelen	0	0	2.808
	1.263.634	1.428.373	1.147.348
<b>Resultaat op desinvesteringen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>1.263.634</b>	<b>1.428.373</b>	<b>1.147.348</b>

*Ondanks de forse investeringen in onder andere ICT zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot als gevolg van het feit dat in de begroting rekening wordt gehouden met investering aan het begin van het kalenderjaar. In de praktijk is de investering veel meer gespreid. Deze methodiek is bij het samenstellen van de begroting voor het kalenderjaar 2020 aangepast.*



	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.1 Huur						
4.3.3 Onderhoud						
Onderhoud gebouwen	330.386		344.336		390.986	
Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>707.640</u>		<u>707.640</u>		<u>681.935</u>	
		1.038.026		1.051.976		1.072.921
4.3.4 Energie en water		606.905		643.479		573.304
4.3.5 Schoonmaakkosten		1.212.621		1.120.939		1.108.042
4.3.6 Heffingen		133.123		134.971		122.332
4.3.7 Overige huisvestingslasten		416.655		365.519		384.957
		<u>3.407.330</u>		<u>3.316.884</u>		<u>3.261.556</u>

*De kosten van schoonmaak zijn hoger dan begroot en in voorgaande jaren als gevolg van het afsluiten van een nieuw schoonmaakcontract voor meerdere jaren in de loop van het kalenderjaar.*

*De overige huisvestingslasten betreffen voornamelijk het overdragen van de materiële bekostiging inzake huisvesting in het geval de scholen die onderdeel zijn van een verzamelgebouw.*



# OPSPoor

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.4 Overige lasten</b>						
Accountant	26.000		26.000		29.000	
Overige lasten	695.464		529.668		504.969	
<b>4.4.1 Totaal Administratie- en beheerslasten</b>		<b>721.464</b>		<b>555.668</b>		<b>533.969</b>
Leermiddelen	971.432		842.250		977.879	
ICT kosten	672.481		462.000		524.473	
Reproductiekosten	191.525		161.700		176.771	
<b>4.4.2 Totaal Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>		<b>1.835.438</b>		<b>1.465.950</b>		<b>1.679.123</b>
Overige onderwijslasten	355.096		385.455		817.067	
<b>4.4.4 Totaal overige kosten</b>		<b>355.096</b>		<b>385.455</b>		<b>817.067</b>
		<b>2.911.999</b>		<b>2.407.073</b>		<b>3.030.159</b>
Specificatie honorarium accountant:						
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening		26.000		26.000		29.000
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		0		0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen		0		0		0
4.4.1.4 Andere niet-controlediensten		0		0		0
		<b>26.000</b>		<b>26.000</b>		<b>29.000</b>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

De hogere overige lasten worden voornamelijk veroorzaakt door extra adviseurskosten inzake het proces van de voorgenomen fusie van de Stichting voor Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) met de Stichting Primair Openbaar Onderwijs voor de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR) en de kosten voor de gezamenlijke GMR en Raad van Toezicht.

De kosten voor ICT zijn in het kalenderjaar hoger uitgevallen dan begroot als gevolg van de migratie van de vaste servers naar het werken in de Cloud.



## MODEL FB: FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Rentebaten	0	0	2
5.5 Rentelasten	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

## MODEL E: OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Het bestuur is verbonden met de volgende partijen:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat 2019 €	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland	Stichting	Purmerend	overig					nee

De Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland stelt zich het doel het bevorderen van en het bieden van financiële ondersteuning aan activiteiten van de Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) en de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de regio Waterland en Oostzaan (SPOOR), beiden gevestigd te Purmerend, alsmede het in stand houden van een fonds ten behoeve van deze stichtingen.



## **Niet uit de balans blijkende verplichtingen en gebeurtenissen na de balansdatum**

### **Huurcontracten**

Voor de huur van de kantoorruimte voor het Servicebureau is in het jaar 2019 een huurcontract afgesloten voor de periode van 5 jaar, met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurprijs bedraagt medio 2019 € 127.530 per jaar.

### **Schoonmaakdiensten**

In het kalenderjaar 2019 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor de schoonmaakdiensten.

De aanbesteding is gegund aan twee schoonmaakbedrijven met een duur van 4 jaar, aanvang begin 2020, opzegtermijn 6 maanden. De kosten die voortvloeien uit het betreffende contract bedragen op jaarbasis ruim € 1.000.000.

### **Kopieerapparatuur**

Met Toshiba zijn verschillende huurovereenkomsten aangegaan met betrekking tot de huur van multifunctionals (printers, copiers). Het betreft een overeenkomst voor 60 maanden dat eindigt in de periode 2019-2021.

De kosten worden op basis van werkelijk gemaakte kopieën afge-rekend en bedragen op jaarbasis ongeveer € 150.000.

### **Levensfase bewust personeelsbeleid (duurzame inzetbaarheid)**

Ten gevolge van het invoeren van een nieuwe cao in 2014 hebben de werknemers recht op een levensfase bewust personeelsbeleid. In dat kader bestaat de mogelijkheid om uren te sparen. Een en ander kan leiden tot een uitstroom van middelen zonder dat daar prestaties voor worden verricht.



# OPSPoor

## OVERIGE GEGEVENS

	2019	
	€	€
<b>Bestemming van het resultaat</b>		
Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:		
Resultaat 2019	<u>575.536</u>	
Toevoeging aan de algemene reserve	<u>575.536</u>	
Toevoeging aan de algemene reserve via resultaatbestemming		<u>575.536</u>



## ONDERTEKENING JAARREKENING

Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs (OPSO) Purmerend en  
Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)

### Vaststellen van de jaarrekening

College van Bestuur:

De heer Chris van Meurs

\_\_\_\_\_

Plaats, datum

Purmerend, \_\_\_\_\_ 2020

### Goedkeuren van de jaarrekening

Raad van Toezicht:

voorzitter

\_\_\_\_\_

lid

\_\_\_\_\_

lid

\_\_\_\_\_

lid

\_\_\_\_\_

lid

\_\_\_\_\_





## Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 42558  
Naam instelling: Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend (OPSO)  
Postadres: Waterlandlaan 30  
Postcode/plaats: 1441 MP Purmerend  
Telefoon: 0299-820900  
Email: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)  
Internetsite: [www.opspoor.nl](http://www.opspoor.nl)

Contactpersoon: De heer Chris van Meurs  
E-mailadres: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)

Bestuursnummer: 41434  
Naam instelling: Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)  
Postadres: Waterlandlaan 30  
Postcode/plaats: 1441 MP Purmerend  
Telefoon: 0299-820900  
Email: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)  
Internetsite: [www.opspoor.nl](http://www.opspoor.nl)

Contactpersoon: De heer Chris van Meurs  
E-mailadres: [info@opspoor.nl](mailto:info@opspoor.nl)



## COLOFON:

Fotografie voorzijde: Tim Jongewaard – Directeur Obs Oeboentoe

Fotografie drie jongetjes binnenwerk: Sandra Minten- Leerkracht Obs Weremere

Fotografie meisje met blad binnenwerk: op Obs De Ranonkel – fotograaf onbekend

Fotografie drie meisjes binnenwerk: Sandra Minten- Leerkracht Obs Weremere

Vormgeving: Annelies Vink | Vink Grafische Vormgeving