

RAPPORT INZAKE HET BESTUURSVERSLAG EN DE JAARREKENING 2018

STICHTING OPENBAAR PRIMAIR ONDERWIJS HAARLEMMERMEER
PIETER CORNELISSEN



VERSIE 0.9, 27 MEI 2019

Inhoud

1. Voorwoord.....	5
2. Hoofdlijnen van beleid	6
2.1. Koersplan evaluatie en verlengd Koersplan 2018-2020.....	6
2.2. Onderwijs	6
2.3. Groeien in kwaliteit	9
2.4 Investeren in mensen	10
2.5 Huisvesting	13
2.6 Robuuste scholen	14
3. Organisatie	16
3.1. Doelstelling.....	16
3.2. Evaluatie en versterking bestuursstructuur	16
3.3 Goed onderwijs, goed bestuur	17
3.4. Medezeggenschap.....	17
3.5. Klachten.....	17
3.6 Organogram.....	17
4. Samenwerkingspartners en samenwerkingsthema's.....	18
4.1. SOKS, beleid tav IKC, Zwanebloem.....	18
4.2. RTC, herijking, opleiding & arbeidsmarktstrategie	18
4.3 SWV Passend onderwijs	18
5. Verslag Raad van Toezicht Algemeen.....	19
5.1 Goed onderwijs, goed bestuur	19
5.2 Verslag vanuit rol als toezichthouder en sparring partner.....	20
5.3 Verslag vanuit werkgeversrol	22
5.4 Samenstelling en bezoldiging RvT	23
6. Financieel beleid en verantwoording	25
7. Toelichting op de balans en de exploitaties	28
7.1 Toelichting op de balans.....	28



7.2 Materiële instandhouding/OLP en ICT scholen en inkomsten ouders.....	28
7.3 Huisvesting	28
7.4 P&A en gerealiseerde bijzondere kosten	30
7.5 Personeel.....	30
7.6 Bestuurskantoor	31
7.7 Treasuryverslag	32
8. Toekomst en meerjarenperspectief.....	33
8.1 Algemene kengetallen.....	33
8.2 Interne risicobeheersing en –controlesysteem.....	33
8.3 Weerstandsvermogen en risicoanalyse	34
8.4 Continuïteitsparagraaf.....	36
8.5 Resultaat 2018 en analyse.....	36
Jaarrekening	41
9. Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming).....	41
10. Staat van baten en lasten over het boekjaar 2018	43
11. Kasstroom overzicht.....	44
12. Algemene toelichting	45
13. Grondslagen	46
13.1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	46
13.2 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	49
13.3 Verlenen van diensten.....	49
13.4 Rijksbijdragen	49
13.5 Pensioenen	50
13.6 Financiële baten en lasten.....	51
14. Toelichting op de balans per 31 december 2018	52
15. Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2018.....	59
16. Vergoedingen bestuur en Raad van Toezicht conform de WNT	64



Dit is het bestuursverslag van:
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer
Wilhelminalaan 55
2132 DV Hoofddorp
Contactpersoon: Els Goossens
els.goossens@sopoh.nl
Tel. 023 – 5640999



Rapport inzake het bestuursverslag en de jaarrekening 2018

1. Voorwoord

In het jaar 2018 zijn binnen SOPOH een paar belangrijke veranderingen tot stand gebracht. Er is een nieuw beeld gevormd van opdracht en rol van het College van Bestuur (CvB).

Er is een koers uitgezet voor 2018-2020, die de thema's adresseert waar het management gezamenlijk zijn schouders onder wil zetten en die scholen uitdaagt en stimuleert zich verder te ontwikkelen.

Er heeft een transitie in de bemensing van het gehele CvB plaats gevonden. De tijdelijk voorzitter heeft het bestuur grotendeels op zich genomen met steun van directie en staf. Vervolgens is per 1 oktober een nieuwe voorzitter CvB aangetreden, die samen met de organisatie vorm gaat geven aan een gezamenlijke visie op toekomstgericht onderwijs, vanuit een duidelijke ambitie.

Najaar 2018 is de werving gestart voor een nieuw lid College van Bestuur, en per 1 mei 2019 heeft Aukje Bergsma deze functie ingevuld.

De kracht van de organisatie en de medewerkers is gebleken uit het vermogen om naast deze op SOPOH-niveau vrij ingrijpende veranderingen de dagelijkse processen zorgvuldig te blijven uitvoeren. Ook de groei in leerlingaantal is bestendig, ondanks de krimp van leerlingaantallen in Haarlemmermeer.

Op 1-10-2018 had SOPOH 4.633 leerlingen inclusief Internationaal onderwijs en SBO, een groei van 1,6 % bij een krimp van 3% in leerlingaantal van de gemeente Haarlemmermeer.

College van Bestuur

Erica Burggraaff

Pieter Cornelissen



2. Hoofdpijnen van beleid

In dit hoofdstuk beschrijft het CvB de kernpunten van het in 2018 gevoerde bestuursbeleid en de belangrijkste uitkomsten en effecten daarvan.

2.1. Koersplan evaluatie en verlengd Koersplan 2018-2020

In verschillende overleggen en met GMR en medewerkerspanels is teruggeblikt op Koersplan 2014-2018 en wat daarvan bereikt en geleerd is. De conclusies zijn vastgelegd in de Evaluatie Koersplan 2014-2018. Er zijn duidelijke resultaten geboekt op het vlak van inzicht in en verbetering van onderwijsopbrengsten en op de praktijk en cultuur van kwaliteitszorg. Ook de aandacht voor de kracht van de leerkracht, directeur en medewerker heeft positieve effecten gehad.

Er is in juni 2018 gekozen voor een verlenging van het bestaande Koersplan, met accentverschuivingen in de thema's. Dit biedt het nieuwe CvB de ruimte zich met de organisatie te verdiepen in een bij SOPOH passende lange termijn strategie.

Het verlengde Koersplan 2018-2020 is vooral in gesprek met directeuren, staf en GMR tot stand gekomen. De nieuwe voorzitter heeft het plan getoetst, waardoor het kan rekenen op een breed draagvlak onder het leiderschap van SOPOH. Het is als bijlage 1 opgenomen en heeft vier pijlers:

- Toekomstbestendig onderwijs
- Groeien in kwaliteit
- Investeren in mensen
- Robuuste, duurzame scholen.

2.2. Onderwijs

“Het beste bereiken met ieder kind door passie, plezier en professionaliteit” is de missie van SOPOH. Vanaf mei 2018 is geïnvesteerd in het versterken van ons gezamenlijk vermogen bij de kernvakken te differentiëren in didactisch gedrag, vooral op die plekken waar die differentiatie versterking behoeft. De directeuren hebben hierin het voortouw genomen, met specifieke scholingstrajecten. Ook zijn de interne audits aangescherpt op dit vlak om na te gaan in hoeverre onze ambitie in de praktijk voldoende gestalte krijgt en hoe we die verder kunnen versterken.



Scholen en leerlingen

De activiteiten van SOPOH bestaan uit het lesgeven aan kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar. Dit vindt plaats op de volgende scholen:

Aantal leerlingen (per 1-10, bron DUO):			2018	2017	2016	2015	2014
Burg. Amersfoortschool	Badhoevedorp	15GF	133	143	153	251	258
G.Th . Rietveldschool	Badhoevedorp	15JN	558	545	549	535	543
Dik Tromschool	Hoofddorp	15OP	174	171	172	181	153
Bikube	Hoofddorp	15VR	127	154	174	176	161
IJwegschool	Hoofddorp	15XW	132	130	125	130	134
De Zilvermeeuw	Lisserbroek	15ZW	113	109	102	98	86
Het Palet	Nieuw-Vennep	16FR	119	135	163	193	215
De Boog	Nieuw-Vennep	16HB	260	264	238	244	236
Zevensprong	Rijsenhout	16IK	154	155	159	162	163
De Waterwolf	Vijfhuizen	16JQ	106	105	109	123	115
De Zwanebloem	Zwaanshoek	16KR	183	192	190	197	190
De Achtbaan	Zwanenburg	16LV	221	195	190	190	190
Aldoende	Zwanenburg	16MS	118	106	84	78	69
Bosrank	Hoofddorp	16NN	102	108	110	114	118
Dr JP Heijeschool - sbo	Hoofddorp	19RS	122	109	107	107	102
De Tovercirkel	Hoofddorp	21RP	178	184	186	178	169
Twickel	Hoofddorp	23AM	267	269	246	257	278
De Octopus	Hoofddorp	23RC	254	250	271	276	264
't Joppe	Nieuw-Vennep	26PK	758	769	747	731	762
Merlijn	Nieuw-Vennep	27PA	155	179	173	191	209
De Optimist	Hoofddorp	27PB	399	294	294	304	333
Totaal			4.633	4.566	4.542	4.716	4.815



Het marktaandeel van het openbaar onderwijs is licht stijgend. De totale populatie aan basisschoolleerlingen in Haarlemmermeer is met 400 leerlingen gedaald naar 13.843 terwijl SOPOH in staat is geweest meer leerlingen in te schrijven. Duidelijke groeischolen waren in 2018: de Rietveldschool, de Achtbaan en Aldoende, de JPHeijeschool en de Optimist, terwijl Bikube, het Palet en Merlijn krompen. Exclusief de sbo-scholen gaat ruim 32% van de leerlingen naar een openbare basisschool in de gemeente Haarlemmermeer.

Hoogbegaafdheid

De tegemoetkoming aan de onderwijsbehoeften van hoogbegaafde kinderen past in de ambitie van SOPOH. In 2018 waren 79 kinderen betrokken in voltijds HB-onderwijs, omdat het reguliere onderwijs hen onvoldoende passend onderwijs kon verschaffen. Tot nu toe is dit onderwijs mede afhankelijk van de bereidheid van ouders daarvoor een geheel vrijwillige bijdrage van € 750 te doneren.

In 2018 zijn nog resterende fricties op het vlak van die vrijwilligheid opgelost. SOPOH heeft uit eigen middelen substantieel bijgedragen aan het HB-onderwijs. Naast de extra kosten van huisvesting en organisatie is in het schooljaar 2017/2018 € 157.000 aan extra budget voor personeel beschikbaar gesteld.

Veel SOPOH scholen hebben een gedifferentieerd aanbod voor kinderen met sterke cognitieve kwaliteiten, in de vorm van plusklassen en/of verrijking en verdieping van het aanbod. De samenhang van expertise op dit vlak kan binnen SOPOH nog versterkt worden.

Het vooruitzicht daarop wordt verder verbeterd nu het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer beleid op het vlak van HB-onderwijs in zijn ondersteuningsplan 2019-2023 gaat opnemen.

Internationaal Onderwijs

In januari 2018 zijn de eerste 28 leerlingen in 3 groepen begonnen in het Internationaal georiënteerd basis onderwijs (IGBO) bij de Optimist. Dit door de gemeente Haarlemmermeer gestimuleerde en met raad en daad ondersteunde initiatief is in zeer korte tijd van de grond gekomen.

De snelle groei van het IGBO en de roep vanuit de metropoolregio Amsterdam (MRA) hebben geleid tot een herziening van het groeiscenario. In plaats van het voor IGBO gestelde maximum van 100 leerlingen gaf het CvB ruimte voor gedoseerde groei tot 240 leerlingen. Dit betekende een forse extra voorfinanciering, die op basis van de toen bekende gegevens geschat werd op 578.000 euro, met een terugverdientermin van 5 jaar.

Het IGBO team is in staat gebleken deze verdere groei daadwerkelijk te realiseren. Op 1-2-2019 was het leerlingaantal 100 en voor 1-10-2019 wordt een aantal van 132 voorzien.

Bij de gemeente is aangegeven, dat aanpassing van de huisvesting per 1-1-2019 een voorwaarde was voor extra groei. Over deze aanpassing vindt intensief overleg plaats, maar hij is nog niet gerealiseerd. In combinatie met de niet voorspelde extra groei van de Optimist regulier is grote druk op het gebouw van De Optimist ontstaan.



IKC

In 2018 heeft de Zwanebloem in samenwerking met SOKS en met een SOKS-investering in hoog tempo stappen gezet in de richting van IKC-vorming. Allereerst is peuteropvang ingericht voor 1,5-4 jarigen, die per 1 september van start ging.

Ontwikkeling stimuleren

Naast de inzet van middelen bij het Koersplan heeft SOPOH in 2018 geïnvesteerd in ontwikkeling. Daarbij is € 113.000 ingezet voor behoud of borging van basiskwaliteit. Voor het realiseren van een goede groepssamenstelling (door extra groepen toe te staan) is € 111.000 ingezet. Voor het mogelijk maken van groei werd € 89.000 ingezet en voor het verder ontwikkelen van kwaliteit werd € 45.000 vanuit het ontwikkelbudget aan ondersteuning geleverd.

Passend Onderwijs

SOPOH heeft de middelen voor passend onderwijs net als in 2017 langs vier lijnen ingezet:

- voor het realiseren van interne begeleiding in iedere school
- voor het inkopen van specifieke diagnoses en begeleiding
- voor extra begeleiding in groepen die gezien hun samenstelling het risico lopen, dat de leerkracht onvoldoende specifieke aandacht aan bepaalde leerlingen kan geven of het groepsklimaat een risico vormt voor voldoende groei van iedere leerling. Op een gemotiveerde aanvraag van de directeur stelt het CvB een (deeltijd) onderwijs-assistent beschikbaar voor de betrokken groep. In totaal zijn in 2017-2018 6,2 fte bovenschoolse onderwijsassistenten ingezet en in 2018-2019 8,68 fte.
- voor voltijd-onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen; omdat er in 2018 sprake was van een extra uitkering vanuit het SWV heeft SOPOH besloten deze te gebruiken voor de dekking van de meerkosten van het voltijd HB-onderwijs.

2.3. Groeien in kwaliteit

In 2018 is het beleid voortgezet van groeien in kwaliteit.

De praktijk op het vlak van kwaliteitsbeleid behoefde betere borging binnen SOPOH. Met de nieuw gecreëerde functie hoofd Onderwijs en Kwaliteit heeft het CvB eind 2017 ruimte gemaakt deze praktijk beter te documenteren en verder in samenhang te brengen. Het handboek kwaliteit is in 2018 in concept gereed gekomen. In dit kader past ook de ingebruikname van het kwaliteitszorginstrument WMK PO door SOPOH.

Met diverse teams en in alle SOPOH- overleggen is ook het bewustzijn versterkt van de veranderingen in aanspreking en in kwaliteitsstandaarden die het nieuwe inspectiekader met zich meebrengt. Een verandering die goed aansluit bij de wijze van sturing van het CvB.

Directeuren hebben elkaar in het schooljaar 2017/2018 in leergroepen de opbrengsten van hun groepen en leerlingen gepresenteerd, welke interventies zij hebben uitgevoerd en wat daarvan het effect is geweest.

Bij twee scholen bleven de eindopbrengsten (via IEP of CITO score) onder het geambieerde landelijk gemiddelde, zoals was voorzien. Het betreft de Achtbaan en Dik Trom.



School	De Achtbaan	Aldoen de	B.A.S	Bikube	de boog	de bosrank	de octopus	de optimist	de tovercirkel	de waterwolf	Zwanen bloem	Dik Trom	zilvermeeuw	Yweg-school	t Joppe	7sprong	Het Palet	Merlijn	rietveld school	Twickel
Toets	IEP	IEP	IEP	IEP	Gto	IEP	Gto	IEP	IEP	IEP	Gto	Gto	IEP	IEP	Gto	IEP	IEP	IEP	IEP	Gto
Score	75,6	75,6	82,3	87,7	537,6	81,8	535,4	82,2	81,1	81,6	540,2	532,2	81,9	87,8	538,6	82,5	81	83,9	82,6	535,7

SOPOH werkt met een systeem van interne audits. In 2018 zijn er bij 7 scholen audits uitgevoerd. Daarbij kijkt een leergroep van directeurs onder externe leiding op een gestructureerde manier (o.a. via lesbezoek en document-analyse) naar de belangrijkste aspecten van onderwijskwaliteit in een school en rapporteert de bevindingen mondeling en schriftelijk aan team, directeur en CvB. De audit uitkomsten zijn mede input voor het jaarlijkse activiteitenplan. Bij één school leidde de interne audit tot een nadrukkelijker verbeterplan met een vervolgaudit in 2019. Bij 3 scholen is de interne audit in 2018 uitgesteld of vervangen door een externe audit.

Twee scholen ondervonden de bijzondere aandacht van de inspectie in 2018.

- Bij de Burgemeester Amersfoordtschool vond een heronderzoek plaats in maart 2018. Ondanks de grote vooruitgang in didactisch handelen en zicht op ontwikkeling die ook voor de inspectie zichtbaar werden, slaagde de BAS er nog niet in als voldoende te worden beoordeeld. Na aanvankelijk grote teleurstelling hebben team en interim-directie de draad van verbetering weer opgepakt. Een reguliere directeur heeft de leiding bij de start van het nieuwe schooljaar overgenomen.
- De Bikube werd in november 2018 bezocht voor een risico-inventarisatie na eerdere deelname aan de evaluatie van het experiment met flexibele onderwijstijden in maart 2018. Het CvB heeft gesterkt door het inspectie-signaal en de signalen uit het team een aantal interventies ondernomen om de basiskwaliteit bij Bikube op orde te brengen. Interim-directie en team hebben met grote inzet en inspanning ervoor gezorgd dat bij het inspectiebezoek in november de onderwijskwaliteit als voldoende is beoordeeld. Daarbij constateerde de inspectie op een aantal punten de noodzaak tot verdere verbetering, die bij een bezoek in voorjaar 2019 zal worden getoetst.

Op basis van de reflectie op de uitkomsten van de audits en het inspectie-bezoek aan de Burgemeester Amersfoort school heeft het SOPOH-management geconcludeerd dat eigen deskundigheidsverbetering nodig is voor scherpere sturing op gedifferentieerd didactisch handelen in hun scholen, een voorwaarde om het beste met ieder kind te bereiken. Dit is in een aantal scholingsbijeenkomsten vormgegeven.

SOPOH heeft ervoor gekozen dat scholen een beredeneerd aanbod hebben om preventief leesproblemen te voorkomen. SOPOH is om deze reden een samenwerking aangegaan met Lexima. Scholen gaan werken met het programma Bouw! een computergestuurd interventieprogramma waarmee leesproblemen bij risicoleerlingen in groep 2 t / m 4 voorkomen kunnen worden.

2.4 Investeren in mensen

Arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt is extreem krap voor het basisonderwijs. Op dit moment wordt geraamd dat er in Nederland (met name in de Randstad) 1300 leerkrachten te weinig zijn. In de regio waar SOPOH opereert is op dit moment een tekort van 100 Fte en de verwachting is dat dit de komende jaren met



Rapport inzake het bestuursverslag en de jaarrekening 2018

een factor drie zal toenemen. SOPOH is er desondanks in geslaagd de vaste bezetting van de formatie van alle scholen per 1 september te realiseren. Het vervullen van nieuwe vacatures lopende het jaar is uiterst moeilijk, zo niet onmogelijk.

Ook de vervangingspool is slechts ten dele gevuld en er zijn zo goed als geen invallers als flexkracht beschikbaar. Dit maakt dat er bij uitval meteen een groot probleem is. De situatie, dat er geen leerkracht voor een groep beschikbaar is, doet zich ook voor in Haarlemmermeer en bij SOPOH.

SOPOH heeft zich sterk ingespannen om het lerarentekort zo beperkt mogelijk te houden. Onder andere door meer zekerheid te kunnen bieden aan LIO's (PABO Studenten in de laatste fase van hun studie), het aantrekken van zij-instromers, een welkomstbonus voor nieuwe leerkrachten en het project 'Leerkracht van de toekomst'. In dit laatst genoemde project kunnen ongeveer 10 mensen opgeleid worden tot leerkracht. Zij gaan de deeltijdopleiding van 4 jaar volgen en tegelijkertijd werken als onderwijsassistent om zo onderwijservaring op te doen. Ook worden studenten, gepensioneerden en onderwijsondersteuners ingezet om de groepen (onder verantwoordelijkheid van een leerkracht) te begeleiden.

We zijn ons er van bewust dat studenten de leerkrachten van de toekomst zijn en betrekken hen op school nog beter in het team en proberen hen in een vroeg stadium aan ons te binden.

Ook is een werkgroep gevormd om te bestuderen welke andere onderwijsvormen mogelijk zijn zodat de kwetsbaarheid van het onderwijs wordt verminderd.

Naast deze acties hebben op alle scholen veel leerkrachten grote flexibiliteit getoond om extra te werken als er vervanging nodig was of voor een meer langdurige situatie.

Professionalisering, opleiding en kennisdeling

In 2018 bood SOPOH studenten van alle opleidingen tot leraar basisonderwijs en studenten van de opleiding tot onderwijsassistent de mogelijkheid het vak te leren tijdens stages. SOPOH heeft een convenant met Hogeschool InHolland, Hogeschool Leiden en de Marnix Academie. Daarnaast neemt SOPOH sinds 2015 deel aan het project Opleiden in de school (OPLIS) in samenwerking met Hogeschool Leiden. Gezamenlijk wordt gewerkt aan een opleidingstraject waarbij we het leren van de student optimaal ondersteunen. SOPOH kent sinds 2018 vijf opleidingsscholen: Dik Trom, Het Palet, De Optimist, T Joppe en De Boog. In 2018 is gestart met het organiseren van mentoren-werkplaatsen en trajectmiddagen (voor studenten), waarbij professionaliseren en kennis uitwisselen centraal staat. In schooljaar 2017/2018 liepen er (gemiddeld) vanuit Hogeschool Leiden 15 OPLIS studenten en 15 reguliere studenten stage bij SOPOH. In 2017/2018 had SOPOH 6 LIO-studenten vanuit hogeschool Leiden, die nu allemaal werkzaam zijn binnen SOPOH.

SOPOH leidt ook op voor de eerste zeven jaar, van student tot basis bekwame leerkracht. De laatste drie jaren gaat het begeleiden vanuit de opleiding over in het introductiebeleid van SOPOH met als doel om startende leerkrachten optimaal te begeleiden van de stap van startbekwaam naar basisbekwaam.

Dit schooljaar waren er 41 startende leerkrachten, twee leerkrachten die de bijeenkomsten verzorgden, 13 schoolcoaches en vijf beeldcoaches.



In het schooljaar 17-18 werden door de SOPOH academie 100 bijeenkomsten georganiseerd variërend van trainingen, netwerk- en voorlichtingsbijeenkomsten, vijf lezingen en 36 verschillende workshops. Gemiddeld volgen leerkrachten zeven activiteiten, een groei tov het schooljaar daarvoor (toen gemiddeld 4,5). In schooljaar 2017-2018 waren er 395 unieke deelnemers voor bijeenkomsten, trainingen en netwerken, hetgeen betekent dat een zeer groot deel van de leerkrachten deelneemt aan één of meer bijeenkomsten.

Oplossen van knelpunten

Voor knelpunten in scholen op het vlak van personele bezetting en voor capaciteit om noodzakelijke veranderingen mogelijk te maken werd in 2018 € 306.000 besteed.

Extra subsidie voor werkdrukverlaging

Met ingang van september ontvangt iedere school naar rato van het aantal leerlingen werkdrukgeden. Voor SOPOH betekent dit een extra subsidie van ruim € 710.000 voor het schooljaar 18-19. Deze werkdrukgeden mogen worden ingezet, op basis van een voorstel van het team, om de werkdruk te verminderen. Alle schoolteams hebben met elkaar en met instemming van het personele deel van de MR de besteding van de werkdrukgeden vastgesteld. Op de scholen is verreweg het meest gekozen voor de inzet van extra menskracht (86%). Het inzetten van een onderwijsassistent, meer uren voor een vakleerkracht en een eventmanager (organiseren van allerlei zaken) zijn populaire opties.

Naast deze activiteiten maakt SOPOH gebruik van de inzet van onderwijsassistenten ter vermindering van de werkdruk en versterking van de kwaliteit van het onderwijs.

De besteding ziet er als volgt uit:

	2018	
Personeel	€ 254.560	Zie bovenstaande toelichting op de inzet
Materieel	€ 41.440	Extra ICT en inhuur vakdocenten
Professionalisering		Niet via dit budget maar via het schoolbudget
Overig		Niet via dit budget

Prestatiebox

De overheid stelt extra middelen beschikbaar ter verbetering van de prestaties van leerlingen. Hier is in 2018 veel aandacht naar uitgegaan.

Vanuit de scholen is er ingezet op:

- Extra ondersteuning door de inzet van onderwijsassistenten
- Extra materialen om de voortgang van de ontwikkeling van de leerlingen te volgen en te toetsen
- Ondersteuning en begeleiding van personeel met als doel een betere begeleiding van leerlingen



Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van SOPOH is in 2018 gedaald ten opzichte van het verzuimpercentage in 2017 (5,2% in 2018 ten opzichte van 5,98% in 2017). Het doel om een verzuimpercentage van 5,8% of lager te halen, is daarmee ruimschoots behaald. Wanneer we de verzuimpercentages vergelijken met de verzuimpercentages van de sector PO, dan blijkt dat SOPOH in 2017 op het landelijk gemiddelde zat (6,0%). Voor 2018 zijn de verzuimpercentages van de sector PO pas volgend jaar bekend.

Er is sprake van verhoudingsgewijs veel langdurig verzuim (langer dan zes weken) van 70 %. Het is wel dalend ten opzichte van voorgaand jaar (75%).

We duiden het langdurig verzuim als resultante van de structurele aandacht voor het verzuim van de afgelopen jaren. Ook is er de afgelopen jaren door SOPOH veel geïnvesteerd in people management (veel nieuwe directeuren, aandacht voor leiderschapstijl, aandacht voor functioneren, etc). Daarnaast zou het kunnen zijn dat een deel van de daling van het ziekteverzuim te maken heeft met de krapte op de arbeidsmarkt omdat leerkrachten weten dat er geen vervanging beschikbaar is voor de groep kinderen.

CAO

De CAO PO is in de zomervakantie 2018 vernieuwd met een looptijd tot 28-2-2019. Per 1 maart 2019 wordt een nieuwe CAO verwacht. In de nieuwe CAO 2018 is een algemene salarisverhoging gerealiseerd voor alle personeelsleden per september van 2,5%. Daarnaast is het salaris van de leerkrachten flink verhoogd.

Er is vastgelegd dat vanaf schooljaar 2019-2020 het team meer invloed krijgt op de werkverdeling. Er dient een professionele dialoog gevoerd te worden, waarbij de uitkomst dient te worden vastgelegd in een werkverdelingsplan.

SOPOH is van mening dat bij het toekennen van de verhogingen in de genoemde CAO de salaris-verhouding tussen de verantwoordelijkheid die een leerkracht draagt en de verantwoordelijkheid die een directeur draagt uit balans is geraakt. Daarom heeft SOPOH het initiatief genomen om voor de duur van deze disbalans de directeuren een toelage toe te kennen tot 1 maart. Op deze manier laat SOPOH zien dat er niet alleen waardering is voor de leerkrachten maar ook voor de directies.

Voor de salarisverhoging is een verhoogde rijksvergoeding toegekend die de hogere kosten dekt.

2.5 Huisvesting

Integraal huisvestingsplan

In december 2017 is het Integraal Huisvestingsplan 2.0 door de gemeenteraad vastgesteld. In dat plan is vooralsnog voor de periode van 2018 tot 2025 zowel door het gemeentebestuur als de schoolbesturen investeringsruimte opgenomen om de huisvesting van een groot aantal scholen door middel van grootschalige renovatie of vervangende nieuwbouw te verbeteren. In 2018 zijn aldus diverse projecten in voorbereiding genomen. Voor SOPOH gaat het dan om de vervangende nieuwbouw voor de fusieschool De Achtbaan/Aldoende in Zwanenburg en Dik Trom in Hoofddorp. Vanzelfsprekend worden deze projecten voortgezet.



Voorts is, mede op grondslag van de doelstellingen in het IHP 2.0, in 2018 een aanvang gemaakt met een uitvoerige beleidsmatige en bestuurlijke discussie over de haalbaarheid van volledige doordecentralisatie. Dat is een structuur waarbij de schoolbesturen de volledige verantwoordelijkheid krijgen voor het ontwikkelen, bekostigen en in stand houden van schoolgebouwen. Naast veronderstelde voordelen op het gebied van efficiency en het versterken van de autonomie van de schoolbesturen, is het daarnaast de bedoeling om aan gemeentelijke zijde door middel van doordecentralisatie een verlaging van de schuldpositie te realiseren. In 2018 is een verkenning op het thema doordecentralisatie uitgevoerd. De eindrapportage is de grondslag voor vervolgonderzoek in 2019.

Vanuit het IHP heeft SOPOH ingestemd met het leveren van een forse financiële bijdrage bij nieuwbouw en renovatie voor het tot stand brengen van energiebesparende maatregelen, door uitstel van onderhoud in de jaren voor renovatie. Dit heeft tot gevolg dat de Meerjarenbegroting Groot Onderhoud fors minder belast worden met uitgaven, maar ook een risico wordt genomen wat betreft gebouwenkwaliteit.

Nieuwbouwprojecten

G. Th. Rietveldschool, Badhoevedorp:

In 2018 is het ontwerpproces beëindigd met het aanbieden aan de gemeente van het Definitief Ontwerp en de bijbehorende documenten. Extra tijd was nodig om in een laat stadium nog een ombouw van het DO naar de beleidsregel BENG 2019 te realiseren. Daarnaast is, en wordt, nog steeds door SOPOH overleg met de gemeente gevoerd over de dekking van de inmiddels sterk opgelopen financiële lasten van het project. Gelijktijdig is en wordt nog steeds overleg gevoerd over de meest aangewezen aanbestedingsvorm, afgestemd op het realiseren van de best passende uitkomst in relatie tot de problemen in de bouwsector.

Dik Trom, Hoofddorp:

In het eerste deel van 2018 is onderzocht of met meerdere partijen direct nabij Dik Trom in samenwerking een community-school was te ontwikkelen. Helaas is dat niet mogelijk gebleken, uitgezonderd de participatie van Kinderopvang Partou. Als het model van een community-school realiseerbaar was geweest, dan zou de gemeente het project verder als bouwheer hebben getrokken. Nu dat niet het geval is, heeft SOPOH in het tweede deel van 2018 het bouwheerschap teruggenomen. Momenteel vindt een herijking van het onderwijsconcept plaats. Direct aansluitend zal het Onderwijskundig en Ruimtelijk Programma van Eisen worden geactualiseerd.

Fusieschool De Achtbaan/Aldoende, Zwanenburg:

In het tweede deel van 2018 is een aanvang gemaakt met het opstellen van het Onderwijskundig en Ruimtelijk Programma van Eisen voor de vervangende nieuwbouw van deze school. Het gaat bij deze school vooral om het zoeken naar een eenduidig onderwijsconcept. Dat blijkt een tijdrovend proces te zijn. Het nieuwbouwproject wordt volledig door SOPOH als bouwheer uitgevoerd. Er is en wordt gesproken met externe partijen om het project in de vorm van een IKC te ontwikkelen.

2.6 Robuuste scholen

In het najaar van 2018 is een strategie vastgesteld om te komen tot de ontwikkeling van robuuste SopoH-scholen. De belangrijkste beweegreden is dat alleen met robuuste scholen de kwaliteit van het onderwijs op korte en lange termijn gegarandeerd kan worden. De door het bestuur beschreven



kaders en uitgangspunten van die strategie zijn door de Raad van Toezicht goedgekeurd en als toezichtkader vastgesteld. De belangrijkste zijn:

- Ontwikkeling naar robuuste, toekomstbestendige scholen: scholen van minimaal 200 leerlingen, volgens het principe "*pas toe of leg uit*";
- bereikbaar en toegankelijk openbaar onderwijs;
- kleine kernen -> kleine scholen, grote kernen -> grote scholen;
- in wijken op redelijke afstand openbaar onderwijs;
- bestendige marktverhoudingen tussen besturen;
- financiële rentabiliteit van scholen

Deze strategie wordt in 2019 uitgewerkt naar de verschillende scholen van SOPOH.



3. Organisatie

3.1. Doelstelling

De Stichting heeft als algemeen doel het bevorderen van het openbaar primair onderwijs in de gemeente Haarlemmermeer dat bijdraagt aan de ontwikkeling van de leerlingen met aandacht voor de levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden. SOPOH staat ingeschreven bij de KvK onder nummer 34107734. Bij SOPOH is ieder kind welkom, ongeacht de sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond.

3.2. Evaluatie en versterking bestuursstructuur

In 2017 heeft de Raad van Toezicht na het vertrek van de voorzitter een tijdelijk voorzitter College van Bestuur (CvB) benoemd, Begin 2018 heeft het CvB in nauw overleg met de Raad van Toezicht het voornemen om toe te groeien naar een eenhoofdig CvB geëvalueerd in het licht van wat afgelopen jaren bereikt is en wat de verdere ontwikkeling van SOPOH vraagt. SOPOH staat de komende jaren (nog) voor stevige bestuurlijke opgaven. Daarvoor is de stuurkracht nodig die de voortzetting van een tweehoofdig CvB biedt. Ook het profiel van het CvB is bijgesteld om de competenties in huis te halen die nodig zijn voor de volgende ontwikkelingsfase van SOPOH.

Vanwege het vertrek van Peter Schreuder als lid CvB per 1 juli ontstond een tweede vacature in het CvB.

De tijdelijk voorzitter heeft dankzij nauwe samenwerking met en grote inzet van stafhoofden en directeuren leiding kunnen geven aan de dagelijkse gang van zaken en de transitie naar een nieuw College van Bestuur.

Per 1 oktober 2018 is Pieter Cornelissen voorzitter CvB geworden en heeft SOPOH weer een leider voor de lange termijn. Erica Burggraaff nam de positie van lid CvB in deeltijd waar. Per 1 juni 2019 zal Aukje Bergsma als lid CvB aantreden.

Het CvB bestond uit:

Voorzitter CvB	de heer P. M. A. Cornelissen vanaf 01-10-2018
Voorzitter CvB	mevr. C. E. Burggraaff tot 01-10-2018
Lid CvB	mevr. C. E. Burggraaff vanaf 01-10-2018
Lid CvB	de heer P.R. Schreuder tot 30-06-2018

De bestuursleden vervullen geen nevenfuncties.

De RvT heeft als taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van de doelstelling van de stichting, het beleid van het CvB en op de algemene gang van zaken in de stichting en de door haar in stand gehouden scholen.

De Raad van Toezicht bestond uit:

Voorzitter	de heer J.J.N. Walter
Vicevoorzitter	de heer J.W. Barzilay
Algemeen lid	mevrouw J.P.A. de Goede
Algemeen lid	de heer J.A. Vonk
Algemeen lid	de heer J.Knigge



3.3 Goed onderwijs, goed bestuur

De Stichting conformeert zich aan de uitgangspunten van de geldende Code Goed Bestuur zoals vastgesteld is door de Algemene ledenvergadering van de PO-raad. Door de wetgever wordt een scheiding tussen uitvoering en (intern) toezichthouder prominenter dan voorheen verplicht gesteld. Deze scheiding kan op een aantal wijzen gestalte worden gegeven. De Stichting heeft er voor gekozen om deze scheiding te realiseren via het Raad van Toezicht- College van Bestuur model.

3.4. Medezeggenschap

In 2018 hebben CvB en Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) geïnvesteerd in het verbeteren van de samenwerking en in het tijdig betrekken van de GMR bij beleid in ontwikkeling.

Er is met kracht door directeuren en GMR-leden gezocht naar kandidaten voor het vervullen van de 4 vacatures in de personeelsdelegatie. Vijf nieuwe personeelsleden zijn in het voorjaar toegetreden tot de GMR, Ook voor de oudergeleding is actief gezocht naar nieuwe leden. Eind 2018 waren 4 van de 6 personeelszetels en 4 van de 6 ouderzetels ingevuld.

De GMR stelt een eigen jaarverslag op, dat wordt gepubliceerd op de website van SOPOH.

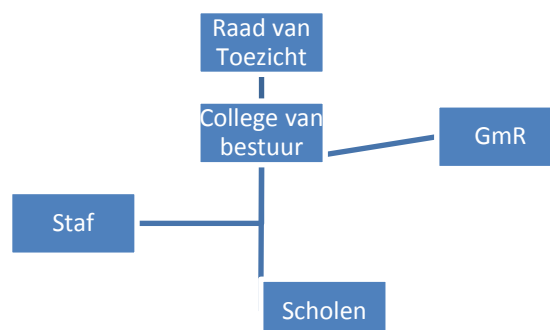
Het CvB heeft regelmatig overleg gevoerd met de gehele GMR of een geleding daaruit. Ook hebben twee themabijeenkomsten van CvB met GMR en staf plaats gevonden. Tenslotte heeft het CvB op de scholingsbijeenkomsten van GMR en MR-leden het belang van hun werk onderstreept.

3.5. Klachten

Voor de afhandeling van klachten is een externe klachtencommissie beschikbaar. De klachtenregeling is beschikbaar via de internetsite van SOPOH. Op de site is ook de klokkenluidersregeling in te zien.

In 2017 is het bestuur 1 keer uitgenodigd bij de landelijke klachtencommissie om een klacht van een groep ouders toe te lichten. Ook de raad van toezicht was meegenomen in de aanklacht van de ouders. De commissie heeft de klacht onderzocht en ongegrond verklaard. Wel is het bestuur verzocht de klagers te laten weten, wat het bestuur doet om situaties te voorkomen waar ouders over hebben geklaagd. Dit is gebeurd.

3.6 Organogram



4. Samenwerkingspartners en samenwerkingsthema's

4.1. SOKS, beleid tav IKC, Zwanebloem

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer verzorgt het administratief beheer voor Stichting Openbare Kantoortijden Scholen (SOKS), een stichting die voor zeven SOPOH scholen buitenschoolse opvang organiseert. De werkzaamheden worden op kostprijsbasis zonder winstopslag afgerekend.

Daar onderwijs niet vermengd mag worden met andere disciplines is SOKS in een aparte stichting ondergebracht. Deze stichting wordt bestuurd door een CvB. Het CvB verantwoordt haar beleid aan de RvT. Het CvB en de RvT bestaan uit dezelfde personen als het CvB en de RvT van SOPOH.

4.2. RTC, herijking, opleiding & arbeidsmarktstrategie

In 2018 heeft SOPOH deelgenomen aan het RTC. Het RTC is erop gericht vervangingen te regelen voor de korte termijn (maximaal drie weken) voor de aangesloten besturen. Ook bij het RTC is merkbaar dat de arbeidsmarkt zeer krap is, er zijn weinig vervangers beschikbaar. Het RTC is voornemens een aantal zaken anders te organiseren, zoals een aanstelling bij een bestuur, zodat voor invallers minder administratieve procedures doorlopen hoeven te worden. Ook wordt gekeken of meer begeleiding tot de mogelijkheden behoort.

Daarnaast is besloten is om te onderzoeken of andere personeelsgerichte onderwerpen zijn die samen opgepakt kunnen worden. Hierbij wordt gedacht aan arbeidsvoorwaardelijke zaken, onderwijs anders organiseren, zij-instroom, en samenwerken voor wat betreft de academies.

4.3 SWV Passend onderwijs

SOPOH maakt deel uit van de Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer, en neemt actief deel aan de beleidsvorming en het mede implementeren van afgesproken beleid. In 2018 zijn met name het verantwoordingskader voor de middelen van Passend Onderwijs, een verkennend onderzoek op het vlak van HB-onderwijs en de evaluatie van het ondersteuningsplan 2014-2018 aan de orde geweest. Ook de toenemende druk op het SBO, dat groeit ondanks de krimp van leerlingaantallen in Haarlemmermeer, is een belangrijk punt van aandacht geweest. Het SWV publiceert zijn eigen jaarverslag op de website www.passendonderwijs haarlemmermeer.nl.



5. Verslag Raad van Toezicht Algemeen

5.1 Goed onderwijs, goed bestuur

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer is op grond van de wet “goed onderwijs, goed bestuur” (2010 en 2017 gewijzigde versie)) zo ingericht dat er sprake is van een functionele scheiding tussen toezicht en bestuur. SOPOH onderschrijft de Code Goed Bestuur zoals deze eerst in januari 2010 en vervolgens in januari 2017 is vastgesteld door de Algemene ledenvergadering van de PO-raad. Dit betekent dat binnen de stichting de functies van bestuur en intern toezicht sinds juni 2013 in twee verschillende organen van het bevoegd gezag is ondergebracht.

Legitimatie en verantwoording

De Raad van Toezicht (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, welke op de website van SOPOH staat. De RvT heeft een financiële-, remuneratie-, huisvestings- en personeelscommissie. De commissies adviseren de raad 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.

Toezichtvisie en taakopvatting

Naast het uitoefenen van het algemeen toezicht vormt een belangrijk element van de taken van de RvT: het bespreekbaar maken van en sparren over 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 belangen 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:

- kwaliteit van onderwijs en personeel;
- toezicht op besturing (en niet uitsluitend op de bestuurders);
- 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 2018 wordt in het tweede kwartaal van 2019 gedaan.

5.2 Verslag vanuit rol als toezichthouder en sparring partner

Gedurende 2018 richtte het intern toezicht van de RvT op de speerpunten:

1. visie en strategie van SOPOH, met in bijzonder
 - 1a.internationaal onderwijs
 - 1b.huisvesting
2. relatie met omgeving (onder meer GMR en VTOI)
3. kwaliteit van onderwijs.
4. inrichting College van bestuur

De RvT richt zich in zijn werk niet alleen op de wettelijke kaders.

Speerpunten

1. Visie en strategie

Bij visie en strategie komen de onderwerpen marktaandeel en leerlingenaantallen steeds weer aan de orde. De RvT heeft met het CvB gespard over de omgevingsdynamiek. De leerlingenaantallen van SOPOH waren iets gegroeid terwijl we krimp verwachten. Dat te meer dwingt iedereen na te denken over het fenomeen lerarentekort omdat ook dat aantal moet groeien (in een steeds krappere wordende arbeidsmarkt). De vragen die de RvT bezig hielden waren: kunnen we voor voldoende en kundig personeel zorgdragen, voor adequate doorstroming en professionalisering, aantrekkelijk werkgeverschap en de opvang van zieken. Uiteraard ook wat de impact van deze dynamiek op het onderwijs kan zijn. Op scholen moet met man en macht worden gewerkt om ziekte enz. op te vangen. Daarbij ook de voortdurende zorg om ouders tevreden te houden bij handhaving van het kwaliteitsniveau.

De RvT voerde geen discussie met het CvB over het al dan niet voortzetten van het gebruik van de diensten van het RTC (Regionaal Transfer Center) die niet aan de vraag van scholen kan voldoen. Dit werd veroorzaakt doordat dat (terecht) een lage prioriteit heeft bij het CvB (vanwege de vele onderwerpen die op het bordje van het CvB lagen).

In de laatste vergadering van december 2018 is de portfolio van de SOPOH scholen behandeld in de RvT.

1.a Internationaal Onderwijs

SOPOH is er in 2017 in geslaagd een licentie te verkrijgen van het Ministerie van Onderwijs om het internationaal georiënteerd onderwijs binnen de grenzen van de Ringvaart te mogen organiseren. SOPOH is in 2018 op de Optimist het internationaal onderwijs gestart. De RvT heeft gezien het maatschappelijke belang een scenario voor versnelde groei van het IGBO geaccordeerd, dat een substantiële -maar verantwoorde- voorfinanciering (€ 570k) vereist.



1.b Huisvesting

In 2018 zijn Aldoende en de Achtbaan in Zwanenburg gefuseerd in het vooruitzicht van gezamenlijke nieuwbouw zoals voorzien in het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente Haarlemmermeer.

Verder hebben RvT en CvB gespard over de implicaties van het gemeentelijke Integraal Huisvesting Plan (IHP) in relatie tot de toekomstvisie op onderwijs in Haarlemmermeer e.o. Het gemeentelijk onderzoek naar doordecentralisatie van onderwijshuisvesting wordt door de RvT kritisch gevolgd, gezien de vergaande nog onvoldoende uitgewerkte risico's.

2. Relatie omgeving

Een afvaardiging van de RvT sprak in maart 2018 en september 2018 met de GMR. Verder heeft de GMR zich voortreffelijk ingezet bij de vacatures van CvB en RvT. Niet alleen in snelheid van handelen maar ook kwalitatief op de inhoud van het benoemingsadviescommissie werk.

Elke toezichthouder heeft in het verslagjaar een of twee belangstellingsbezoeken aan SOPOH scholen gebracht. Om een indruk te krijgen wat er in de organisatie leeft. Om te bezien hoe de primaire processen lopen. En ook om de RvT een gezicht in de organisatie te geven.

We zien als RvT dat de stichting nog onvoldoende verbinding met het VO heeft. Dit acht de RvT een kans voor de Stichting.

De voorzitter van de RvT woont elk jaar het seminar "De staat van het onderwijs" bij georganiseerd door het Ministerie van Onderwijs, en samen met een lid van het CvB de dag van het toezicht georganiseerd door de VTOI/NVTK.

3. Kwaliteit van onderwijs

Kwaliteit van onderwijs, de scholen en zaken die tot de kern van SOPOH horen, stonden zeker in de aandacht van de leden van de RvT. In het overleg met het CvB bespreekt de RvT het agendapunt "kwaliteit van het onderwijs" in elke vergadering, met als doel het monitoren van de voortgang. Gelukkig was de kwaliteit van het onderwijs op het overgrote deel van de scholen afgemeten aan de tussenresultaten en de eindresultaten voldoende tot goed te noemen.

Het heronderzoek van de onderwijsinspectie bij één school leidde nog niet tot de nagestreefde kwalificatie "voldoende".

De RvT was op de hoogte van de complexe problematiek bij deze school en van de interventies die het CvB in gang heeft gezet. Tijdens het inspectiegesprek werd duidelijke de voortgang in de verbeteraanpak gezien.

Een flink aantal scholen scoort boven het landelijk gemiddelde. Daar zijn we trots op. En het CvB heeft met de directeuren een audit systeem voor de kwaliteit van het onderwijs ingeregeld. De RvT heeft hiervoor veel waardering.

4. Inrichting College van Bestuur



Verder in januari 2018 heeft de RvT het samen met het CvB gehad over de relatie CvB en RvT en de (toekomstige) samenstelling van het CvB (eenhoofdig of tweehoofdig) onder begeleiding van een externe consultant, de heer Paul Vergeer. Dat heeft in februari 2018 een vervolg gehad door een aparte vergadering van de RvT inzake de beraadslaging over de door de RvT gewenste topstructuur van SOPOH.

Reguliere zaken

In het verslagjaar vergaderde de RvT 7 keer. Daarnaast zijn de financiële commissie, de remuneratiecommissie en de huisvestingscommissie van de RvT verscheidene keren bijeen gekomen met specialisten en het College van Bestuur. En heeft een delegatie van de RvT tweemaal een directeurenoverleg bijgewoond om in gesprek te komen over diverse ontwikkelingen.

Tijdens de reguliere vergaderingen zijn het jaarverslag en de jaarrekening 2017 goedgekeurd. De goedkeuringen gaven aanleiding om het CvB decharge te verlenen over 2017. Elk kwartaal bespreekt de RvT met het CvB de managementrapportages (MARAP). Verder heeft de RvT de begroting voor 2019 goedgekeurd.

In dit boekjaar heeft de RvT 2 bijzondere (goedkeurings)besluiten genomen.

- de vaststelling van de inschaling van het College van Bestuur zoals vereist in de WNT (wet normering topinkomens van functionarissen in het onderwijs).
- herbenoeming van Van Ree accountant als accountant voor SOPOH.

Andere onderwerpen waren:

Minder reguliere zaken

Afscheid lid van het College van Bestuur SOPOH

Ons lid van het College van Bestuur, Peter Schreuder, heeft besloten na 20 jaar afscheid van ons te nemen per einde schooljaar 2017/2018. De RvT heeft hem gewaardeerd en bedankt voor zijn inzet voor rust en stabiliteit in de SOPOH organisatie na een turbulente periode.

Bij het afscheid werd Peter de erespeld van de gemeente Haarlemmermeer toegekend.

Afscheid lid RvT

Een lid van de RvT, de heer Jeroen Knigge, tevens lid van de huisvestingscommissie van de RvT heeft besloten zijn functie per 1 januari 2019 neer te leggen. Hij heeft een bestuurdersfunctie in het PO aanvaard. De code goed bestuur belemmert dan voortzetting van een RvT lidmaatschap in hetzelfde domein.

Voordracht nieuw lid van de RvT

In de vacature van Jeroen Knigge heeft de oudergeleding van de GMR mevrouw Elly van der Storm voorgedragen aan de RvT. De RvT heeft die voordracht overgenomen. De procedure heeft nu zijn vervolg bij de gemeente. De gemeenteraad is de bevoegde voor de benoemingen voor leden van de RvT.

5.3 Verslag vanuit werkgeversrol

Benoeming nieuw voorzitter College van Bestuur



Rapport inzake het bestuursverslag en de jaarrekening 2018

In 2017 heeft de RvT mevrouw Erica Burggraaff a.i. benoemd voor een jaar. Doordat het lid van het CvB had aangekondigd de organisatie te willen verlaten per juni 2018 heeft de RvT de periode van het ad interimschap van mevr. Burggraaff - vanzelfsprekend in overleg met haar - verlengd. Tegelijkertijd zijn we wel op zoek gegaan naar een nieuwe voorzitter van het CvB. Per 1 oktober 2018 is Pieter Cornelissen aangesteld als voorzitter van het CvB. De RvT was verheugd dat mw E. Burggraaff bereid was tot in 2019 het CvB te versterken.

Zoektocht naar nieuw lid CvB

Er is in 2018 een eerste werving- en selectieronde geweest voor een nieuw lid van het CvB. Dat heeft niet tot succes geleid. Daarna is het profiel van de functie iets bijgesteld en zijn we opnieuw aan de slag gegaan met het werving- en selectieproces.

Klacht tegen BT bij selectie lid CvB

Door een voor ons anonieme klager is een klacht ingediend tegen de advertentie bij de werving van een nieuw lid van het CvB bij het meldpunt discriminatie. Wij maakten onderscheid op geslacht omdat we naar een onderwijsvrouw op zoek waren. De klacht is afgedaan met de toezegging om toekomstige vacature te laten voldoen aan het voorkeursbeleid.

Wij nodigden alleen vrouwen uit op de vacature te solliciteren. Bij belofte tot bereidheid - wij citeren - "toekomstige vacatures zo op te stellen dat deze voldoen aan het voorkeursbeleid", legde de Klachtencie zich bij het verweer neer.

Functioneren CvB

De RvT beoordeelt het functioneren van het bestuur. Het functioneren van het bestuur wordt beoordeeld in relatie tot het functioneren van de stichting. Wat is er nodig voor het onderwijs om de kwaliteit van het onderwijs te maximaliseren en alle randvoorwaarden te creëren voor de maximale ontplooiing van kinderen.

De remuneratiecommissie heeft in 2018 verschillende gesprekken met de leden van het college van bestuur gevoerd. Tijdens deze gesprekken zijn afspraken gemaakt over te behalen resultaten (zoals de gewenste cultuurverandering inzake begrip voor beslissingslijnen), zaken die goed gaan of verbetering behoeven en de gewenste ondersteuning daarbij. Verder zijn er prestatieafspraken gemaakt.

5.4 Samenstelling en bezoldiging RvT

Naam Geboorte-jaar	Functie en deskundig heid	Beroep en Nevenfuncties	Woonplaats	Jaar Aantreden + Herbenoeming	Herbenoem- baar en Voordracht	Commissie
Dhr J.J.N. Walter 1961	Voorzitter Algemeen bestuurlijk Planning en Control HRM	Director LTM KLM 1. Voorzitter RvT SOKS 2. Voorzitter klachtencie, inspraak gem. Haarlem 3. Voorzitter RvT SPOOR (PO Purmerend)	Vijfhuizen	2013 herbenoeming 2018	Nee, Geen	Remuneratie Huisvesting



Dhr. J.W. Barzilay 1961	Vice-Voorzitter Algemeen bestuurlijk	CEO SEIN 1. Vice-Voorzitter RvT SOKS	Driehuis	2013 herbenoeming 2018	Nee, GMR	Financieel Personeel
Dhr. L. Vonk 1969	Lid RvT Planning en Control	Directeur AM Match 1. lid RvT SOKS	Hoofddorp	2013 herbenoeming 2018	Nee, Geen	Financieel
Mw. J. de Goede 1954	Lid RvT Organisatie-ontwikkeling Professionalisering Marketing/ Communicatie	Eigenaar Coreness B.V. 1. lid RvT SOKS 2. vice-vz RvC Wooncompagnie 3. Vice-voorzitter RvT OVO Zaanstad 4. Lid van RvC Pré Wonen	Zaandam	2013 herbenoeming 2018	Nee, oudergeleding GMR	Renumeratie Personeel
Dhr. J.Knigge 1955	Lid RvT Onderwijs	Eigenaar Jeroen Knigge Onderwijs en organisatie-advies 1. lid RvT SOKS 2. Ambassadeur Parelhuis (Paramaribo)	Amsterdam	2018 - 1-01-2019	Ja, Oudergeleding GMR	Huisvesting

De honorering van de leden 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.

De bezoldiging bedraagt vanaf januari 2018:

- Per lid/ per jaar 5.000,= euro (excl. btw)
- Voorzitter/ per jaar 7.500,= euro (excl. btw)

Tenslotte bedankt de RvT het College van Bestuur en alle medewerkers van SOPOH voor hun inzet en bijdrage in 2018.

Johan J.N. Walter,

voorzitter Raad van Toezicht



6. Financieel beleid en verantwoording

Algemene instellingsgegevens

Het jaarverslag 2018 is gebaseerd op het OCW-richtlijn "Richtlijn Jaarverslag Onderwijs". De financiële en personele administratie en het maken van de jaarrekening worden in eigen beheer uitgevoerd.

Hoofdpijn van inkomsten en de uitgaven en resultaat 2018:

	Begroting 2018			Realisatie 2018		
	Inkomsten	Uitgaven	Resultaat	Inkomsten	Uitgaven	Resultaat
Personeel scholen	18.612.130	18.458.430	153.700	19.851.6094	19.908.653	-57.044
Scholen materieel & P&A	2.366.400	2.366.400	0	2.410.350	2.678.035	-267.685
Huisvesting	2.256.000	2.256.000	0	1.974.731	1.974.731	0
Bovenschools P&A	1.217.300	1.543.300	-326.000	1.969.675	1.680.562	289.113
Bestuurskantoor	1.119.200	1.119.200	0	1.254.731	1.254.731	0
Ouders	150.300	150.300	0	373.701	367.120	6.581
Totaal	25.721.330	25.893.630	-172.300	27.834.797	27.863.832	-29.035

In de begroting was een negatief resultaat voorzien van 172.300 Het College van Bestuur wilde de lijn van investeren uit het vermogen, die in het Koersplan 2014-2018 ingezet was doorzetten en heeft dat ook uitgevoerd.

Dat er toch sprake is van dit positieve resultaat van € 143.300 ten opzichte van de begroting wordt door de volgende combinatie van factoren veroorzaakt:

1. IHP

De afspraken over het integraal huisvestingsplan (IHP) met de gemeente Haarlemmermeer en andere schoolbesturen in december 2017 leidden ertoe, dat minder geld voor het meerjaren-onderhoudsplan mag worden gereserveerd. Er wordt immers onderhoud uitgesteld, om later te investeren in energie-besparende maatregelen. Het gaat om 553.000 minder uitgaven in 2018. Pas als deze investeringen worden gedaan komen ze in de boeken. Wel is het noodzakelijk tegen die tijd het geld beschikbaar te hebben om te kunnen investeren. Daarom wordt een vergelijkbaar bedrag nu in een reserve energiebesparing op de balans opgenomen. Dit heeft als effect dat het vermogen toeneemt, terwijl de onderhoudsvoorziening afneemt. Bij gelijkblijvende omstandigheden zou het vermogen van SOPOH door investeringen in het onderwijs zijn afgenomen.

2. IGBO

Het beleid om internationaal onderwijs (IGBO) meer te laten groeien dan bij de begroting was gepland heeft geleid tot meer uitgaven (300.000) voor IGBO, met name bij personeel scholen en materieel scholen en bij huisvesting.

Voor IGBO wordt een negatieve reserve gevormd om de komende jaren de dekking van deze voorfinanciering goed te kunnen volgen en verantwoorden, ook met het oog op de



ouderbijdrage. Door de vorming van een negatieve reserve is echter minder zichtbaar dat het vermogen de noodzakelijke dekking voor deze forse voorinvestering vormt.

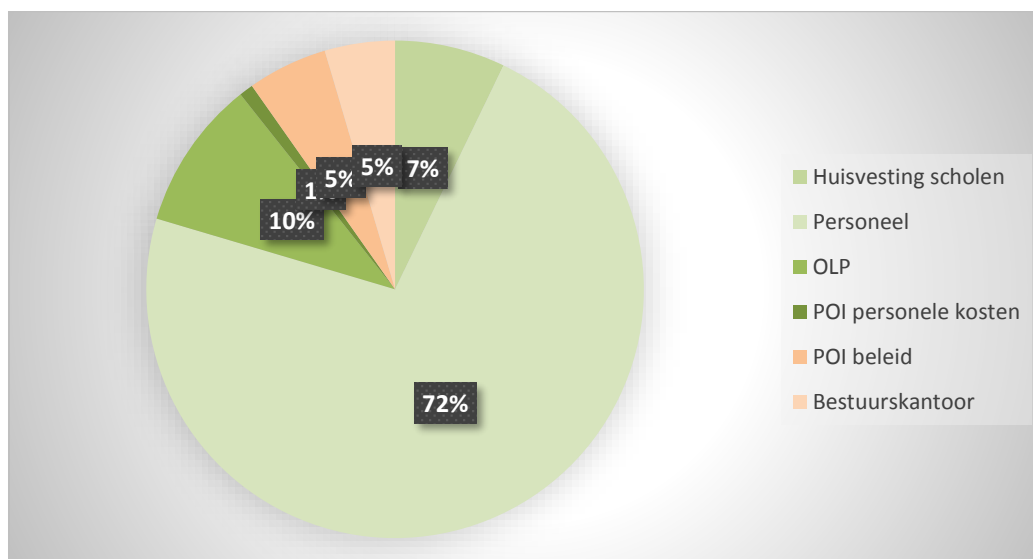
3. Verlengde Koersplan:

voor het verlengde Koersplan (2018-2020) zijn investeringen gedaan die niet begroot zijn. Het College van Bestuur heeft met instemming van de Raad van Toezicht opnieuw 1 miljoen euro gereserveerd voor de vier thema's van het Koersplan en in 2018 81.000 aan uitgaven verricht; voor 127.175 zijn begrote investeringen uitgevoerd in het lopende Koersplan 2014-2018

In 2018 heeft de rijksoverheid gehoor gegeven aan de roep uit het onderwijsveld -ondersteund door acties en stakingen- om de positie van leerkrachten te verbeteren. Dit heeft geleid tot verbetering van de salarissen van alle medewerkers en met name van leerkrachten. Ook zijn werkdrukgeden beschikbaar gekomen. Deze maatregelen zijn nog onvoldoende om de schaarste op de arbeidsmarkt het hoofd te bieden, maar wel een goed begin. Voor SOPOH zijn deze maatregelen vrijwel budget-neutraal verlopen, de verhoogde inkomsten personeel waren vrijwel dekkend voor de verhoogde uitgaven. Om de directeuren tegemoet te komen, waarvoor in de cao nog geen verbetermaatregelen zijn opgenomen, heeft het CvB een tijdelijke toelage ingesteld.

De uitgaven 2018 bedroegen ruim € 27,8 miljoen. Deze waren verdeeld over 6 deelbudgetten.

Uitgaven verdeeld over de deelgebieden: (groen=direct voor scholen)



In het landelijk debat over de besteding van onderwijsmiddelen blijken veel onjuiste beelden te bestaan over de inzet van middelen in het onderwijs. De jaarrekening van SOPOH laat zien, dat ruim 88% van de uitgaven direct betrekking heeft op de scholen en het daar werkzame personeel. Van de 12% overige uitgaven heeft 6% betrekking op Personeelsontwikkeling en Innovatie (POI), en daarmee op vernieuwing en ontwikkeling van de scholen. Bestuurskosten maken 4.5% van de realisatie uit.

Eind 2018 is een benchmark-traject in gang gezet om de bestuurskosten SOPOH en de inzet van ondersteunende middelen op school niveau (ICT-coördinatie, administratie e.d.) te vergelijken met vergelijkbare schoolbesturen. In het herziene Koersplan is de noodzaak tot versterking van de



ondersteuningsorganisatie aangegeven, die in eerste instantie uit koersplanmiddelen wordt gefinancierd.

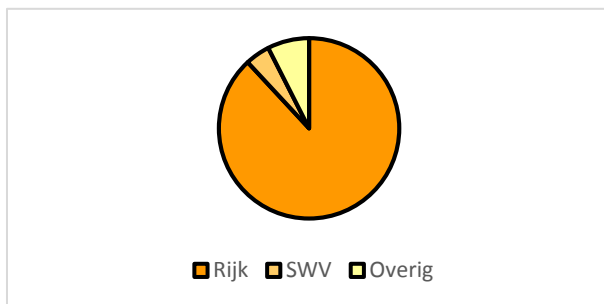
In deze kengetallen is nog verdere verfijning nodig – de kosten van SOKS-ondersteuning zijn bijvoorbeeld in de bestuurskosten opgenomen. De kosten voor de SOKS-ondersteuning zijn verrekend met SOKS.

Door verdere ontwikkeling van deze kengetallen in samenwerking met de PO-raad wil SOPOH bijdragen aan transparantie in de sector PO.

Een groot deel van de uitgaven werd op schooljaar-basis vastgelegd in het Meerjaren Bestuursformatieplan 2017/18 en 2018/2019.

De inkomsten bedroegen € 27,8 miljoen. Als we kijken naar de herkomst van de inkomsten zien we het volgende:

Inkomsten naar herkomst		%
Rijk	€ 24.517.552	87,97
SWV	€ 1.236.357	4,44
Overig	€ 2.081.188	7,59
Totaal	€ 27.834.797	100,00



7. Toelichting op de balans en de exploitaties

7.1 Toelichting op de balans

Aan de activa kant zien we dat de vaste activa en de vorderingen stabiel blijven en de liquide middelen flink gestegen zijn. Dat laatste heeft vooral te maken met de grote verhoging van de kortlopende schulden – zie passiva.

Aan de passiva kant zien we het volgende. Het eigen vermogen is licht gestegen in verband met het exploitatieresultaat. Er heeft een herverdeling plaatsgevonden van het Eigen Vermogen naar de investeringsreserve.

Met name de kortlopende schulden zijn sterk verhoogd. Dat heeft te maken met:

- vooruitontvangen subsidies van de gemeente voor Kunstmenu en voorbereidingen nieuwbouw van diverse scholen
- een hogere crediteuren post die te maken hebben met crediteuren uit 2018
- diverse te betalen bedragen in verband met salarissen en vakantiegeld in verband met hogere salariskosten
- overige kortlopende schulden: dit zijn de bedragen waarvan de afrekening in 2019 wordt verwacht zoals de kosten voor het gebruik van de noodlokalen en de verrekening van de poolers.

7.2 Materiële instandhouding/OLP en ICT scholen en inkomsten ouders

Een aantal scholen maken gebruik van een bankrekening om de tussenschoolse opvang te organiseren en/of de ouder-activiteiten. Omdat dit onder de verantwoordelijkheid van SOPOH plaatsvindt maakt dit onderdeel uit van de financiële administratie. In 2018 is er € 367.100 uitgegeven en € 373.700 binnengekomen. Het saldo wordt toegevoegd aan de reserve ouders.

De scholen krijgen de beschikking over een budget voor ICT, onderwijsleermiddelen, organisatiekosten en nascholing en dergelijke. Het budget is gebaseerd op een bedrag per leerling. De schooldirecteur heeft de opdracht de uitgaven binnen het budget te verantwoorden. Aan het eind van het jaar wordt de balans opgemaakt en wordt een eventuele overschrijding verrekend. Als een school budget overheeft is dat beschikbaar voor doelgerichte uitgaven het jaar daarop. Met de reserve scholen is er financiële ruimte voor de uitgaven in het jaar hierna.

De scholen stemmen de schoolbegroting af met de MR.

7.3 Huisvesting

Algemeen:

In de begroting voor 2018 is voor wat betreft de huisvestingslasten uitgegaan van een te verwachten negatief resultaat van € 356.800. In werkelijkheid is dat uitgekomen op een positief resultaat van € 78.000. Voor een groot deel is dat toe te schrijven aan de reeds in 2018 doorgevoerde verlaging van de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud. Daarover hieronder meer.



Het beheersbaar houden van de huisvestingslasten heeft ook in 2018 veel aandacht gekregen. De rijksvergoedingen voor de materiële instandhouding schieten structureel te kort. Een gunstige ontwikkeling is wél dat het aantal leerlingen niet verder aan het dalen is. Dat draagt bij aan het stabiel houden van de rijksvergoeding voor de materiële instandhouding. Maar het heeft ook een gunstig effect op het niet verder laten toenemen van niet of nauwelijks beïnvloedbare onderhoudslasten voor leeggekomen gebouwdelen.

Op basis van het hernieuwde MJOP is de dotatie in 2018 verlaagd van € 875.000 naar € 322.000. Dit heeft met name een positief gevolg voor de exploitatie van de deelbegroting huisvesting.

Om in de toekomst over voldoende liquide middelen te beschikken voor de financiële bijdrage aan de energiebesparende maatregelen is er een reserve energiebesparende maatregelen gevormd waar jaarlijks € 450.000 gereserveerd wordt.

Financieel:

Inkomsten:

Rijksvergoedingen: Voor 2018 werd in de begroting uitgegaan van een rijksvergoeding van € 1.749.200 voor de groepsafhankelijke en niet groepsafhankelijke vergoedingen Materiele Instandhouding, inclusief de vergoeding voor het buitenonderhoud en het vervangen van meubilair. In werkelijkheid is er € 1.769.794 ontvangen. Dit geringe verschil houdt verband met een iets hoger vastgestelde vergoeding van Rijksweg.

Overige huisvestingsopbrengsten: Hier worden de gemeentelijke vergoedingen geboekt die verband houden met huisvestingsprojecten en te declareren schades. De inkomsten en de gerealiseerde uitgaven worden geboekt op de kostensoorten 4913 t/m 4324. De projecten worden bij voltooiing in de regel met een 0-resultaat afgesloten.

Uitgaven:

MI-vergoeding aan Sportfondsen Multifunctionele Accommodaties Haarlemmermeer:

In de begroting 2018 zijn de af te dragen MI-vergoedingen voor De Optimist en Merlijn geraamd op € 155.000. In die raming waren niet opgenomen de huisvestingslasten voor de aan De Optimist verbonden IGBO-groepen. Hierdoor zijn de werkelijke lasten uitgekomen op € 196.898.

Klein dagelijks onderhoud:

In de begroting 2018 zijn de uitgaven voor klein onderhoud geraamd op € 80.000. Deze raming is afgeleid van het uitgavenpatroon in voorgaande jaren. In 2018 besloten om onderhoudsactiviteiten met een planningscyclus tot en met 3 jaar uit het MJOP te halen en die uitgaven voortaan te boeken op de uitgaven voor klein onderhoud. Daarmee is in 2018 een aanvang gemaakt.

Dat leidt tot een nieuw budget voor de jaarlijks terugkerende jaarabonnementen en een hoger bedrag benodigd voor de jaarlijkse onderhoudsactiviteiten.



7.4 P&A en gerealiseerde bijzondere kosten

Dit is het onderdeel waar de beleidsmatige activiteiten plaatsvinden naast de verplichte uitgaven zoals ouderschapsverlof en ARBO zaken.

- Opvallende verschillen tussen begroting en realisatie zijn:
- vanwege de verlaging van de reservering voor het meerjarenonderhoudsplan, was het niet noodzakelijk het begrote bedrag van € 428.000 uit P&A middelen toe te voegen aan de huisvestingsbegroting.
- ouderschapsverlof: er wordt minder gebruik gemaakt van deze mogelijkheid dan voorzien
- wervingskosten: er zijn meerdere sollicitatieprocedures gevoerd, onder andere extern voor het CvB, waardoor de kosten € 33.500 hoger zijn dan begroot.
- professionalisering schoolleiders: er is meer aandacht geweest voor begeleiding van directies en schoolleiders opleidingen waardoor er € 19.700 meer is uitgegeven.
- Ontwikkelbudget personeel: hier is € 70.300 meer uitgegeven dan begroot om ontwikkelingen op school beter te ondersteunen.
- Personele knelpunten: hier is € 55.500 meer uitgegeven om ontstane knelpunten op te lossen.
- voor de Koersplanactiviteiten was € 113.400 gereserveerd, gerealiseerd € 197.200. Dat heeft te maken met de start van het Koersplan 18-20, de kosten waren nog niet opgenomen in de begroting. Voor het Koersplan 18-20 is € 1 miljoen gereserveerd.

7.5 Personeel

Door de nieuwe cao zijn de salarislasten gestegen. Het salaris van alle medewerkers steeg met ruim 2%. Voor leraren veranderde de functie en de schaalbenaming. Hierdoor gingen zij er met ingang van 1 september 2018 in totaal met ruim 8% in salaris vooruit. Ten dele geeft dit een vertekend beeld aangezien bepaalde toeslagen niet meer uitbetaald worden.

De compensatie die SOPOH ontving voor de gestegen cao-lasten dekte de groei in uitgaven vrijwel volledig. De gespreide leeftijdsopbouw van personeel is daarbij een belangrijke factor.

Beleid ten aanzien van de beheersing ontslaguitkeringen:

Het aantal ontslaguitkeringen probeert SOPOH tot een minimum te beperken. Bij medewerkers die niet goed functioneren wordt dossier opgebouwd. Er worden gesprekken gevoerd en er wordt passende ondersteuning geboden. Er worden functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken gevoerd. Als dat niet tot het gewenste resultaat leidt én continuering van het dienstverband tot ernstige schade leidt, wordt er gezocht naar een passende oplossing die soms kan leiden tot een ontslaguitkering. Als dit het geval is krijgt men een outplacement aangeboden om het traject naar nieuw werk te bespoedigen.

In de begroting is rekening gehouden met een bijdrage vanuit P&A van € 406.100. Er kon worden volstaan met een dekking van € 240.970. Dat heeft vooral te maken met de volgende mee- en tegenvallers:



Inkomsten:

- Een hogere rijksvergoeding voor personeel naar aanleiding van de CAO wijziging
- Extra bekostiging voor tussentijdse groei van € 224.000
- Subsidie voor 2 zij-instromers

Uitgaven:

- Hogere salarislasten vanwege een CAO wijziging (gecompenseerd door een hogere rijksvergoeding)
- Hogere kosten vanwege inhuur onderwijzend personeel vanwege schaarste op de arbeidsmarkt
- Lagere kosten vanwege een lagere terugbetaling aan het Vervangingsfonds in verband met de inzet van poolers voor eigen rekening (dus niet ziektevervanging)
- Lagere vergoeding van het Vervangingsfonds vanwege lagere herbezetting bij ziekteverzuim

7.6 Bestuurskantoor

De uitgaven voor het bestuurskantoor bedroegen € 1.254.731, dat is € 135.531 meer dan begroot.

- De loonkosten van het bestuurskantoor waren hoger door verandering in de personeelssamenstelling t.o.v. de begroting en door de algehele salarisstijging..
- De kosten voor bestuursondersteuning waren hoger door extra advieskosten, waaronder een fiscale scan

Zoals blijkt uit onderstaand formatie-overzicht, zijn in de personele kosten van het bestuurskantoor 1,4 fte aan medewerkers SOKS opgenomen – waar inkomsten tegenover staan. Ook zijn voor 0,7 fte medewerkers opgenomen die directe ondersteuning aan leerkrachten en onderwijs leveren.



Overzicht inzet en prognose bestuurskantoor naar werktijdfactor (WTF) : (Bestuursformatieplan 2018/19)

Schooljaar	wtf		
	2017-2018	2018-2019	prognose 2019-2020
College van Bestuur	1,0	1,0	1,0
	0,5	1,0	1,0
Beleidsmedewerker huisvesting	1,0	1,0	1,0
Hoofd P&O	0,6	0,7	0,7
Hoofd financiën	0,9	0,9	0,9
Hoofd Onderwijs en Kwaliteit	0,5	0,8	0,9
Managementassistent	0,6	0,6	0,6
Medewerker personeelszaken	0,7	0,7	0,7
Medewerker financiën/kinderopvang	0,2	0,2	0,2
Medewerker financiën/kinderopvang	0,7	0,7	0,7
Receptioniste/telefoniste	0,8	0,7	0,7
Casemanager/p&o adviseur	0,6	0,6	0,6
Salarisadministrateur	0,6	0,6	0,6
Subtotaal dienstverlening BK SOPOH	8,8	9,5	9,5
Coördinator NSO	0,7	0,7	0,7
Medewerker financiën/kinderopvang	0,4	0,4	0,4
Subtotaal dienstverlening BK SOKS	1,1	1,1	1,1
Coördinator schoolcoaches en starters	0,1	0,1	0,1
Coach on the job	0,2	0,2	0,2
Coördinator bewegingsonderwijs	0,2	0,2	0,2
ICT	0,1	0,1	0,1
SOPOH academie	0,4	0,4	0,4
Subtotaal dienstverlening BK scholen	1,0	1,0	1,1
Totaal	10,9	11,6	11,7

De salarislasten voor de SOKS medewerkers wordt verrekend met SOKS. De dienstverlening voor de scholen wordt verrekend met het daarvoor bestemde budget.

7.7 Treasuryverslag

De liquide middelen zijn ondergebracht bij internetspaarrekeningen. In 2018 zijn er geen leningen aangegaan, beleggingen aangegaan en is er geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten. Het vigerende Treasury statuut is per december 2016 vastgesteld.

De doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- het financieren en beleggen is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van SOPOH, zijnde het onderwijs
- beschikbaarheid; het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities



- kostenminimalisatie; het minimaliseren van de kosten van leningen, financieringen en beleggingen
- rentemaximalisatie; het optimaliseren van het rendement van de niet op korte termijn benodigde liquide middelen binnen de kaders van het treasury statuut
- risicomimalisatie; het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden

8. Toekomst en meerjarenperspectief

8.1 Algemene kengetallen

De liquiditeit (vorderingen+liquide middelen /gedeeld door de kortlopende schulden) is 2,1% (was 2,5%) en hiermee ruim voldoende. De liquiditeit geeft aan in hoeverre SOPOH aan haar verplichtingen op korte termijn (1jaar) kan voldoen. Een ratio van 1 is voldoende.

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de SOPOH aan haar verplichtingen op korte en lange termijn kan voldoen. De solvabiliteit 1 (excl. Voorzieningen) is 56,9% (was 62,7%) en ruim voldoende om te kunnen voldoen aan de verplichtingen. De solvabiliteit 2 (incl. de voorzieningen) is 64% (was 70,1%) en is ruim voldoende om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen.

De kapitalisatiefactor is 27,1% ten opzichte van 25,1% in 2017. Dit is de uitkomst van de berekening: Totaal balans- minus de materiële vaste activa (huisvesting) gedeeld door het Totaal van de baten. De commissie Don heeft een onder- en bovengrens aangegeven van 20% - 35%. Het rijk heeft deze signaleringgrenzen overgenomen om schoolbesturen te monitoren. Een schoolbestuur met een kapitalisatiefactor boven de 35% wordt gerekend tot een 'te rijk bestuur' die de beschikbare middelen onvoldoende inzet voor het onderwijs.

In de verdere toelichting is terug te vinden hoe dit resultaat tot stand gebracht is.

Het streven is de kapitalisatiefactor boven de 20% te houden.

De financiële positie op de balansdatum is prima. We zien dat de investeringen op het gebied van ICT, OLP en meubilair zijn toegenomen, met name op het gebied van ICT. De keuze voor investeringen voor OLP en ICT wordt op schoolniveau bepaald en jaarlijks herzien in de begroting. De liquide middelen zijn hoger geworden. Het Eigen Vermogen is gelijk gebleven.

8.2 Interne risicobeheersing en –controlesysteem

Het interne risicobeheersing en –controlesysteem:

SOPOH werkt met een jaarlijkse planning en control cyclus. De onderlinge verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het Managementstatuut en het Financieel beleidsplan. In het Managementstatuut worden vooral de taken en bevoegdheden van de schooldirecteur ten opzichte van het CvB geregeld. In het Financieel beleidsplan worden de financiële kaders vastgesteld.



Elke school werkt met een schoolplan en een jaarplan. Tevens is er een financiële kalender. De volgende activiteiten zijn intern gepland:

- Kwartaalrapportages op stichtingsniveau. Hierin wordt een overzicht opgenomen van de werkelijke inkomsten en uitgaven met een prognose voor de rest van het jaar en de afwijkingen ten opzichte van de begroting. Verder wordt er aandacht gegeven aan de kwaliteit van het onderwijs, de Koersplanactiviteiten en relevante gebeurtenissen.
- Meerjarenbegroting op Stichtings- en schoolniveau (incl. vervanging OLP, ICT en meubilair).
- Jaarbegroting op Stichtings- en schoolniveau binnen de vastgestelde kaders.
- Twee maal per jaar maakt iedere school een evaluatie van de schoolopbrengsten voor het CvB gericht op kwaliteitsverbetering.
- Naar aanleiding van de evaluatie van het schoolplan maakt de school een nieuw jaarplan, dit wordt voorgelegd aan het CvB.
- Op basis van de 1 oktober telling wordt het kader voor de formatie van het schooljaar daarop vastgesteld. Op basis van deze gegevens maakt de school een voorstel voor de gewenste formatie.
- Bestuursformatieplan. Ná elke 1 oktobertelling wordt de omvang van de formatie doorgerekend voor het schooljaar daarop. Uiterlijk 1 mei wordt dit vastgesteld voor alle geledingen bij SOPOH.

De vastgestelde begroting wordt verwerkt in het financiële systeem en de uitgaven zijn dagelijks bijgewerkt opvraagbaar voor de budgethouders.

8.3 Weerstandsvermogen en risicoanalyse

Het weerstandsvermogen bedraagt 21,5% ten opzichte van 23,1% in 2017 Dit is de uitkomst van de berekening Eigen Vermogen gedeeld door de Rijksbijdrage * 100. Door het positieve resultaat van afgelopen jaren is het weerstandsvermogen iets hoger dan de signaleringgrens van OCW. De Rijksbijdrage is in 2018, zonder grote stijging van het aantal leerlingen, fors gestegen. Dit heeft vooral te maken met een hogere rijksvergoeding voor personeel in verband met de salarisaanpassingen en een nieuwe subsidie voor de verlaging van de werkdruk.

Voor SOPOH kan gezegd worden dat er voldoende middelen beschikbaar zijn vanuit de reguliere vergoedingen en de Investeringsreserve om te investeren in het onderwijs.

De financiële positie is goed, op alle onderdelen kan aan de verplichtingen voldaan worden. Het Eigen Vermogen is ruim voldoende om komende jaren te investeren in de kwaliteit van het onderwijs. Voor de periode 2018-2020 is een Koersplan opgesteld waarvoor vanuit het Eigen Vermogen € 1 miljoen beschikbaar is gesteld.

In de risico-inventarisatie is gekeken naar het weerstandsvermogen, de solvabiliteit en de financiële positie. De risico inventarisatie is medio 2018 geactualiseerd en van drie kanten benaderd nl.:

- Conform de methode van de commissie Don die op onderdelen een getalsmatige benadering gebruikt
- Vanuit extreme situaties
- Vanuit de zes thema's van het Koersplan

De belangrijkste risico's met de grootste financiële impact bestaan uit:



Rapport inzake het bestuursverslag en de jaarrekening 2018

- Werving van goed personeel, het risico bestaat er uit dat er onvoldoende instroom is van startende leerkrachten door de krapte op de arbeidsmarkt.
- Ziektevervanging: door de hoge eisen die gesteld worden aan de leerkrachten is er een hogere kans op uitval en langdurig verzuim.
- Ontwikkeling van personeel: er worden hoge eisen gesteld waardoor bijscholing en professionalisering nodig is, de vraag is of het tempo van de ontwikkelingen haalbaar is.
- Gebouwen: voor het onderhoud van de scholen zijn zeer beperkte middelen beschikbaar.

Uit deze risico-inventarisatie blijkt dat SOPOH over een Eigen Vermogen dient te beschikken tussen de 2,1 en 4,1 miljoen. Uitgaande van het eigen vermogen van SOPOH is de investering in het Koersplan 18-20 van € 1 miljoen te rechtvaardigen, en blijft er een substantieel bedrag aan investeringsruimte over voor de periode daarna.



8.4 Continuïteitsparagraaf

Resultaat 2018 en analyse

Het resultaat is € 29.035 negatief ten opzichte van € 282.559 positief in 2017.

In de begroting 2018 is rekening gehouden met een resultaat van - € 172.300 . Dit resultaat werd eerder in Hoofdstuk 6.1 toegelicht.

Het resultaat is als volgt opgebouwd (na interne herverdeling):

Begroting en resultaat 2018 SOPOH			
		begroot	realisatie
Scholen/OLP en ICT	inkomsten	2.366.400	2.410.350
	uitgaven	2.366.400	2.678.035
Resultaat scholen		0	-267.688
Huisvesting	inkomsten	2.256.000	1.974.731
	Uitgaven	2.256.000	1.974.731
Resultaat huisvesting		0	0
P&A bovenschools	inkomsten	1.217.300	1.969.675
	uitgaven	1.543.300	1.680.562
Resultaat P&A		-326.000	289.113
Personeel lumpsum	inkomsten	18.612.130	19.851.609
	uitgaven	18.458.430	19.908.653
Resultaat personeel		153.700	-57.044
Bestuurskantoor	inkomsten	1.119.200	1.254.731
	uitgaven	1.119.200	1.254.731
Resultaat BK		0	0
Ouders	inkomsten	150.300	373.701
	uitgaven	150.300	367.120
Resultaat ouders		0	6.581
Resultaat totaal SOPOH		-172.300	-29.035



Resultaatverdeling	stand per 31-12-2017	resultaat 2018	stand per 31-12-2018
Reserve ouders	271.582	6.581	278.163
Reserve scholen	100.000	-	100.000
Investeringsreserve Koersplan 14-18	127.175	-127.175	0
Kosten Koersplan 18-20		-85.404	0
Investeringsreserve Koersplan 18-20		1.000.000	914.596
Vrijval herwaardering	227.613	-44.000	183.613
Reserve IGBO		-318.702	-318.702
Reserve energiebesp. Maatr.		450.000	450.000
Algemene reserve	4.906.664	-910.335	3.996.329
Totaal	5.633.034	-29.035	5.603.999

SOPOH gaat komende jaren investeren in energiebesparende maatregelen bij nieuwbouw en renovatie, conform de afspraken vastgelegd met de gemeente in het IHP. Om dan over voldoende liquide middelen te beschikken en een gezonde algemene reserve wordt er vanaf 2018 een reserve gevormd voor energiebesparende maatregelen.

Meerjarenbegroting 2019-2022

Begroting		2018	2019	2020	2021	2022
Personeel	inkomsten	18.458.430	20.514.973	20.652.712	20.797.400	20.899.600
	uitgaven	18.458.430	20.514.973	20.652.712	20.797.400	20.899.600
	saldo	0	0	0	0	0
OLP school	inkomsten	2.516.700	2.539.200	2.727.366	2.786.533	2.807.943
	uitgaven	2.516.700	2.539.200	2.727.366	2.786.533	2.807.943
	saldo	0	0	0	0	0
Huisvesting	inkomsten	2.256.000	1.945.800	1.969.300	1.997.900	2.003.200
	uitgaven	2.256.000	1.981.500	2.032.400	2.067.700	2.073.000
	saldo	0	-35.700	-63.100	-69.800	-69.800
P&A	inkomsten	1.371.000	1.834.000	2.025.300	1.969.600	1.895.500
	uitgaven	1.543.300	2.348.600	1.862.600	1.332.400	1.333.000
	saldo	-172.300	-514.600	162.700	637.200	562.500
Bestuurskantoor	inkomsten	1.119.200	1.205.630	1.196.730	1.194.030	1.189.030
	uitgaven	1.119.200	1.205.630	1.196.730	1.194.030	1.189.030
	saldo	0	0	0	0	0
ouders						
Totaal		-172.300	-550.300	99.600	567.400	492.700



De meerjarenbegroting is goedgekeurd door het CvB en de RvT.

Verrekening gerealiseerd resultaat 2018:	2018	stand reserve 31-12-18	resultaat 2019	2020	2021	2022	eindstand 31-12-22
Koersplan 14-18	-127.175	0					0
Vrijval herwaardering	-44.000	183.613	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	75.613
Reserve energiebesparing	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.250.000
IGBO	-318.702	-318.702	-349.800	-28.400	140.300	160.500	-396.102
Reserve scholen		100.000					100.000
Koersplan 18-20	914.596	914.596	-623.500	-295.000	4.100	-90.800	-90.604
Reserve scholen/ouders	6.581	278.163					278.163
Algemene reserve	-910.335	3.996.329					3.996.329
Totaal	-29.035	5.603.999	-550.300	99.600	567.400	492.700	6.213.399

Uit het meerjarenperspectief (zie begroting 2019 en meerjarenbegroting 20-22) blijkt dat SOPOH een lichte groei door gaat maken de komende jaren. De prognose was:

1-10-2019	4.717
1-10-2020	4.755
1-10-2021	4.781
1-10-2022	4.791

De prognose is gebaseerd op de inschatting van de leerlingaantallen die de scholen voorzien, rekening houdend met de prognose van de gemeente.

Inmiddels is de verwachting dat deze leerling prognose in neerwaartse richting moet worden bijgesteld. Dit is mede het korte termijn effect van de voorgenomen fusie tussen obs Bikube en obs De Tovercirkel.

Uit het meerjarenformatieplan blijkt het volgende. Door de lichte groei verwachtten we een lichte groei in het aantal personeelsleden. Ook deze prognose zal naar verwachting in neerwaartse richting worden bijgesteld.

Formatie in fte:	2019	2020	2021	2022
Management/directie	22,0	22,0	22,0	22,0
Onderwijzend personeel	243,0	245,0	247,0	247,0
Overig personeel	40,7	40,7	40,7	40,7
Totaal	305,7	307,7	309,7	309,7

Gezien het huidige lerarentekort heeft SOPOH een aantal maatregelen genomen op het gebied van personeelsbeleid. Dat betreft de volgende activiteiten:

- Aantrekken van LIOers en SOPOH presenteren als een aantrekkelijke werkgever



- Aantrekken van zij-instromers
- Aantrekken van deeltijd studenten
- Bestuderen van andere onderwijsvormen.

	2018	2019	2020	2021
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	26.090.915	26.608.900	26.944.200	27.024.200
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	421.204	124.500	124.500	49.700
3.5 Overige baten	1.067.092	1.182.363	1.378.347	1.546.703
totaal baten	27.579.211	27.915.763	28.447.047	28.620.603
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	22.809.170	23.061.453	23.184.172	23.325.899
4.2 Afschrijvingen	512.089	531.500	525.900	489.900
4.3 Huisvestingslasten	1.808.814	1.981.500	2.032.400	2.067.700
4.4 Overige lasten	2.480.152	2.896.610	2.609.975	2.174.704
totaal lasten	27.610.225	28.471.063	28.352.447	28.058.203
Saldo baten en lasten	31.014-	555.300-	94.600	562.400
5. Financiële baten en lasten				
Financiële baten	1.979	5.000	5.000	5.000
Saldo financiële baten en lasten	1.979	5.000	5.000	5.000
Resultaat	29.035-	550.300-	99.600	567.400
Solvabiliteit	56,95	56,98	56,29	60,52
Liquiditeit	2,11	1,79	1,76	1,83
Netto resultaat	29.035-	550.300-	99.600	567.400

	2018	2019	2020	2021
1. Activa				
1.1 Vaste activa	2.371.515	2.510.298	2.912.298	2.953.298
1.2 Vorderingen	1.699.394	1.699.394	1.699.394	1.699.394
1.3 Liquide middelen	5.770.444	4.661.245	4.544.445	4.801.845
Vlottende activa	7.469.838	6.360.639	6.243.839	6.501.239
Totale Activa	9.841.354	8.870.937	9.156.137	9.454.537
waarvan gebouwen en terreinen	29.605	14.932	259	-
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	5.603.998	5.054.481	5.154.081	5.721.481
2.2 Voorzieningen	690.178	269.279	454.879	185.879
2.4 Kortlopende schulden	3.547.178	3.547.177	3.547.177	3.547.177
Totale Passiva	9.841.354	8.870.937	9.156.137	9.454.537
waarvan privaat vermogen	280.000	280.000	280.000	280.000

Toelichting op de meerjarenbegroting, V&W en de balans:

- De rijksbijdrage blijft in lijn met de bijna stabiele leerling ontwikkeling. Met ingang van 2019 heeft de werkdruksubsidie invloed op de hoogte.
- De overige overheidsbijdragen dalen omdat in 2018 een substantiële subsidie ontvangen is voor de start van de IGBO. Vanaf 2019 en 2020 wordt dat afgebouwd naar een gemeentelijke bijdrage van € 75.000 en in 2021 stopt deze bijdrage.
- De overige baten nemen vooral toe door de stijging van de ouderbijdrage vanuit het IGBO.
- Bij de overige lasten wordt rekening gehouden met de kosten die voortvloeien uit het Koersplan 18-20.

Toelichting op de balans:

- In 2020 hebben de scholen meerdere investeringen gepland waardoor de vaste activa toeneemt.
- De liquide middelen en het eigen vermogen nemen af, met name door de investeringen en de kosten vanuit het Koersplan.
- De voorziening groot onderhoud fluctueert door de jaarlijkse kosten van het groot onderhoud die variëren.



Jaarrekening

9. Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

1.	<u>ACTIVA</u>	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
1.1.	VASTE ACTIVA				
1.1.2	<u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>				
1.1.2.3.	Inventaris en apparatuur	1.656.975		1.555.507	
1.1.2.4.	Overige materiële vaste activa	<u>714.540</u>		<u>738.220</u>	
			2.371.515		2.293.727
1.2.	VLOTTENDE ACTIVA				
1.2.2.	<u>VORDERINGEN</u>				
1.2.2.1.	Debiteuren algemeen	315.114		10.972	
1.2.2.2.	Vorderingen op OCW / EZ	1.159.377		1.181.673	
1.2.2.3.	Vorderingen op gemeenten en GR's (kortlopend)	0		98.701	
1.2.2.4.	Vorderingen op groepsmaatschappijen (kortlopend)	3.500		2.500	
1.2.2.10.	Overige vorderingen (kortlopend)	<u>221.403</u>		<u>287.353</u>	
			1.699.394		1.581.199
1.2.4.	<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>				
1.2.4.1.	Kasmiddelen	4.190		556	
1.2.4.2.	Tegoeden op Bankrekeningen	<u>5.766.254</u>		<u>4.944.106</u>	
			5.770.444		4.944.662
			<u>9.841.354</u>		<u>8.819.588</u>



2.	PASSIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
2.1.	<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
2.1.1.1.	Algemene reserve	3.996.329		4.906.664	
2.1.1.2.	Bestemmingsreserves publiek	1.329.507		454.789	
2.1.1.3.	Bestemmingsreserves privaat	<u>278.163</u>		<u>271.582</u>	
			5.603.998		5.633.035
2.2.	<u>Voorzieningen</u>				
2.2.1.4.	Jubileumvoorziening	211.554		187.320	
2.2.1.5.	Werkeloosheidsbijdragen	24.680		74.197	
	Voorziening Duurzame				
2.2.1.7.	Inzetbaarheid	14.680			
2.2.3.	Voorziening Groot onderhoud	<u>439.264</u>		<u>408.380</u>	
			690.178		669.897
2.4.	<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
2.4.1.	Schulden aan groepsmaatschappijen (kortlopend)	12.295		9.174	
2.4.6.	Schulden aan gemeenten en GRn (kortlopend)	240.107		75.038	
2.4.7.	Vooruit gefactureerde termijn projecten	24.077		1.996	
2.4.8.	Crediteuren	606.778		318.017	
2.4.9.	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.027.139		890.229	
2.4.10.	Pensioenen	246.947		227.368	
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	325.381		167.820	
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	383.169		258.560	
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	<u>681.283</u>		<u>568.453</u>	
			3.547.178		2.516.656
			<u>9.841.354</u>		<u>8.819.588</u>



10. Staat van baten en lasten over het boekjaar 2018

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
3. BATEN			
3.1. Rijksbijdrage OCW	26.090.915	24.439.400	24.302.245
3.2. Overige overheidsbijdragen	421.204	383.230	47.347
3.5. Overige baten	1.067.092	748.700	1.772.122
	<u>27.579.211</u>	<u>25.571.330</u>	<u>26.121.714</u>
TOTAAL BATEN			
4. LASTEN			
4.1. Personele lasten	22.809.170	21.128.136	20.743.048
4.2. Afschrijvingen	512.089	567.183	536.952
4.3. Huisvestingslasten	1.808.814	2.248.100	2.291.910
4.4. Overige instellingslasten	2.480.153	1.805.211	2.273.171
	<u>27.610.226</u>	<u>25.748.630</u>	<u>25.845.081</u>
TOTAAL LASTEN			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-31.015	-177.300	276.634
6. <u>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</u>			
6.1. Financiële baten	1.979	5.000	5.926
	<u>1.979</u>	<u>5.000</u>	<u>5.926</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING INCLUSIEF FINANCIEEL RESULTAAT	-29.035	-172.300	282.559
	<u>-29.035</u>	<u>-172.300</u>	<u>282.559</u>
EXPLOITATIE SALDO	<u>-29.035</u>	<u>-172.300</u>	<u>282.559</u>



11. Kasstroom overzicht

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
a. Kasstroom uit operationele activiteiten			
<i>Saldo exploitatierekening</i>		-29.035	282.559
<i>Afschrijvingen</i>		512.454	534.214
<i>Mutaties werkkapitaal</i>			
- Kortlopende vorderingen	-118.195		-16.684
- Kortlopende schulden	1.030.521		26.731
- Overige mutaties	-1		3
	-/-	-912.325	10.049
<i>Mutaties voorzieningen</i>		<u>20.281</u>	<u>284.783</u>
Totaal uit operationele activiteiten		1.416.024	1.111.606
b. Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(des)Investerings materiële vaste activa	-/- 590.242		-527.336
Correcties materiële vaste activa	-/- <u>0</u>		<u>-1</u>
Totaal uit investeringsactiviteiten		-590.242	-527.337
Mutatie liquide middelen (a+b+c)		825.782	584.269
Beginstand liquide middelen per 1 januari		<u>4.944.662</u>	<u>4.360.393</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>5.770.444</u></u>	<u><u>4.944.662</u></u>
<u>Stand volgens eindbalans</u>			
Liquide middelen	<u>5.770.444</u>	<u>5.770.444</u>	<u>4.944.662</u>
Eindstand Liquide middelen		<u><u>5.770.444</u></u>	<u><u>4.944.662</u></u>



12. Algemene toelichting

Activiteiten van SOPOH

De activiteiten van SOPOH bestaan uit het geven van onderwijs aan kinderen in de basisschoolleeftijd. SOPOH verwelkomt alle kinderen, ongeacht geloof of levensovertuiging. Dit om het openbare karakter van onze scholen te garanderen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

De kortlopende schulden zijn met bijna 1 miljoen € toegenomen. Dat heeft te maken met:

- De post crediteuren – deze is hoger omdat er grotere facturen opgenomen staan die in 2019 betaald worden
- Er is door de gemeente een projectsubsidie uitbetaald waarvan een deel van de uitvoering ná 2018 ligt
- Door de verhoogde salariskosten zijn de te betalen bedragen aan de belastingdienst en de verschillende fondsen ook hoger
- De reservering vakantieuitkering is verhoogd omdat de berekening te laag is geweest
- Er is een bedrag aan borg ontvangen plus ouderbijdragen voor het internationaal onderwijs die bestemd zijn voor 2019

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Schattingen

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

Activiteiten en verbonden partijen

SOPOH verricht ondersteunende werkzaamheden voor SOKS, de kinderopvangorganisatie die kinderopvang organiseert op basisscholen in Haarlemmermeer. De werkzaamheden worden op kostprijsbasis zonder winstopslag afgerekend. De omvang van deze werkzaamheden belooft over



het jaar 2018 € 138.700. Er is sprake van een beleidsbepalende invloed omdat het bestuur van SOKS uit dezelfde leden van de Raad van Toezicht bestaat als de Raad van Toezicht van SOPOH. Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving worden de beide jaarrekeningen niet geconsolideerd omdat er sprake is van een verwaarloosbaar belang.

13. Grondslagen

13.1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingprijs. De reserve herwaardering is verminderd met de jaarlijkse afschrijving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Er is geactiveerd op basis van de verkrijgingprijs. Schoolmeubilair is afgeschreven over 20 jaar, OLP op 8-9 jaar en ICT over 5 jaar. De activeringsgrens voor meubilair, OLP en ICT ligt op € 1.000.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de



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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door de Stichting is aangebracht.

Voorzieningen

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

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud is een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

De gemeente Haarlemmermeer heeft in 2017 in overleg met de schoolbesturen een nieuw integraal huisvestingsplan opgesteld. In dit huisvestingsplan is vastgelegd dat de schoolbesturen de komende jaren zullen bijdragen aan nieuwbouw of renovatie zodat bij de uitvoering van deze nieuwbouw danwel renovatie duurzaamheidsmaatregelen gerealiseerd kunnen worden waarvoor een terugverdieneffect wordt verondersteld. De eigen bijdrage door de schoolbesturen wordt door het schoolbestuur gefinancierd door het gepland onderhoud in de 10 jaar (maximaal) voorafgaand aan de nieuwbouw of renovatie daar waar mogelijk niet uit te voeren. In de onderhoudsplanning zijn



deze onderhoudswerkzaamheden verschoven naar het jaar van nieuwbouw of renovatie. Tot op heden hebben nog geen eigen bijdragen plaatsgevonden.

Voor de berekening voor de hoogte van de voorziening groot onderhoud wordt in 2018 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 striktere interpretatie van de RJ.

Voorziening jubilea en schattingswijziging

De berekening van de hoogte van de voorziening jubilea is gelijk gebleven. De berekening wordt gebaseerd op een normbedrag van € 600 per fte. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening aangepast aan de nieuwe omstandigheden.

Voorziening tbv kosten instroomtoets WW

Deze voorziening wordt aangewend voor de bekostiging van kosten die voor rekening van SOPOH komen op het moment dat de instroomtoets afgewezen wordt door het UWV/PF. Deze reserve dekt alle nu bekende uitkeringskosten die ten laste van de Stichting gebracht gaan worden.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Medewerkers kunnen uren duurzame inzetbaarheid sparen en in een later jaar opnemen. De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op het aantal gespaarde uren.

Publieke reserves:

Algemene reserve

Deze reserve wordt bovenschools beheerd en vormt de financiële buffer ter dekking van risico's en de liquiditeit. Er is geen bestedingsdoel meegegeven aan deze reserve.

Herwaarderingsreserve

Jaarlijks wordt de vrijval geboekt die te maken heeft met de boekwaarde van de in 2011 geactiveerde investeringen. De vrijval loopt door tot en met 2029.

Investeringsreserve

Deze reserve is beschikbaar voor de Koersplanactiviteiten die uitgevoerd zijn in de periode 2014-2018, welke inmiddels is afgerond, en voor de activiteiten uit het verlengde Koersplan 18-20.

Reserve bestedingsdoel scholen

Deze reserve is bestemd voor de scholen die 2018 met een positief resultaat hebben afgesloten. Zij hebben aangegeven waar zij het restant budget in 2019 aan uit willen geven, het bedrag is alleen in 2019 beschikbaar.

Reserve energiebesparende maatregelen

Vanuit het IHP is afgesproken in de toekomst een bijdrage te leveren aan de kosten voor energiebesparende maatregelen als er sprake is van renovatie of nieuwbouw. Vanuit deze reserve beschikt SOPOH over voldoende liquide middelen.

Reserve IGBO

In de opstartfase van het Internationaal onderwijs zijn de kosten hoger dan de baten. In de toekomst, als er sprake is van een gelijkblijvend aantal leerlingen, wordt dit tekort ingelopen.



Private reserve:

Bestemmingsreserve ouders

Deze reserve is bestemd voor de activiteiten van en door ouders. De besteding loopt door zolang en door de ouders activiteiten georganiseerd worden.

Schulden

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Operational lease

Op de basisscholen wordt gebruik gemaakt van kopieercontracten met een looptijd van 12 maanden en stilzwijgende verlenging. 3 Scholen hebben een contract met een looptijd van 4 jaar.

13.2 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

13.3 Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

13.4 Rijksbijdragen

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

Giften

Indien baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, zijn deze gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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



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

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

13.5 Pensioenen

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

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

In 2018 wordt er gewerkt met een dekkingsgraad berekening door middel van de beleidsdekkingsgraad, een gemiddelde dekkingsgraad over 1 jaar. De gemiddelde dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP is eind 2018 103,8%.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.



13.6 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten.

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



14. Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>		
	€	€		
Materiele vaste activa (5.1)				
Het verloop van de vaste activa kan in totalen als volgt weergegeven worden:				
Stand per 1 januari	2.293.727	2.300.605		
Investeringen boekjaar	590.242	527.336		
	-	-		
Afschrijvingen boekjaar	/- 512.454	/- 534.214		
Correcties boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>		
Stand per 31 december	<u><u>2.371.515</u></u>	<u><u>2.293.727</u></u>		
Het verloop kan als volgt gespecificeerd worden:				
	Inventaris en apparatuur	Overige ma- teriële vaste activa	Totaal	Totaal
	(1.1.1)	(1.1.2)		
	€	€	€	€
Verloop aanschafwaarde:				
Stand per 1 januari	4.363.489	2.272.348	6.635.837	6.108.502
Investeringen boekjaar	465.867	124.375	590.242	527.336
Correctie investeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>4.829.356</u></u>	<u><u>2.396.723</u></u>	<u><u>7.226.079</u></u>	<u><u>6.635.837</u></u>
Verloop afschrijvingen:				
Stand per 1 januari	2.807.982	1.534.128	4.342.110	3.807.897
Afschrijvingen boekjaar	364.399	148.054	512.454	534.214
Correctie Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.172.381</u></u>	<u><u>1.682.183</u></u>	<u><u>4.854.564</u></u>	<u><u>4.342.110</u></u>
Verloop boekwaarde:				
Stand per 1 januari	1.555.507	738.220	2.293.727	2.300.605
(Des)investeringen boekjaar	465.867	124.375	590.242	527.336
	-	-	-	-
Afschrijvingen boekjaar	/- 364.399	/- 148.054	/- 512.454	/- 534.214
Correcties boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.656.975</u></u>	<u><u>714.540</u></u>	<u><u>2.371.515</u></u>	<u><u>2.293.727</u></u>



Afschrijvingspercentage per jaar:

Gebouwen en terreinen	10% - 13%
ICT	20%
Inventaris	5%
OLP	11%



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Debiteuren (5.2.1)</u>		
Vorderingen op OCW / EZ	1.159.377	1.181.673
Vorderingen op gemeenten en GR's (kortlopend)	0	98.701
Vordering op verbonden partij	20.887	
Vorderingen op groepsmaatschappijen (kortlopend)	3.500	2.500
Debiteuren algemeen	<u>294.228</u>	<u>10.972</u>
	<u>1.477.992</u>	<u>1.293.846</u>

Overige vorderingen (5.2.2)

Overige vorderingen (kortlopend)	<u>221.403</u>	<u>287.353</u>
	221.403	287.353

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

Liquide middelen (5.3)

Betaalrekeningen bestuur	5.492.203	4.696.056
Bankrekeningen scholen	274.051	248.050
Kasmiddelen	<u>4.190</u>	<u>556</u>
	<u>5.770.444</u>	<u>4.944.662</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.
Resultaatverdeling 2018:

	stand per 31-12-17	resultaat 2018	stand per 31-12-18
Reserve ouders	271.582	6.581	278.163
Reserve scholen	100.000	-	100.000
Investeringsreserve Koersplan 14-18	127.175	-127.175	0
Kosten Koersplan 18-20		-85.404	0
Investeringsreserve Koersplan 18-20		1.000.000	914.596
Vrijval herwaardering	227.613	--44.000	183.613
Reserve IGBO		-318.702	-318.702
Reserve energiebesp. maatregelen		450.000	450.000
Algemene reserve	4.906.664	-910.335	3.996.329
Totaal	5.633.034	-29.035	5.603.999



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>RESERVES</u>		
<u>Algemene reserve (5.4.1)</u>		
Stand per 1 januari	4.906.663	4.399.952
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>-910.335</u>	<u>506.711</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.996.329</u></u>	<u><u>4.906.663</u></u>
<u>Herwaarderingsreserve (5.4.2)</u>		
Stand per 1 januari	227.613	272.113
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>-44.000</u>	<u>-44.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>183.613</u></u>	<u><u>227.613</u></u>
<u>Bestemmingsreserves publiek (5.4.3)</u>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>
<u>Bestemmingsreserves ouders (5.4.4)</u>		
Stand per 1 januari	271.582	217.534
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>6.581</u>	<u>54.048</u>
Stand per 31 december	<u><u>278.163</u></u>	<u><u>271.582</u></u>
<u>Investeringsreserve (5.4.5)</u>		
Stand per 1 januari	127.175	360.876
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>787.421</u>	<u>-233.701</u>
Stand per 31 december	<u><u>914.596</u></u>	<u><u>127.175</u></u>



Reserve energiebesparende maatregelen

Stand per 1 januari	0	0
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>450.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>450.000</u>	<u>0</u>

Reserve IGBO

Stand per 1 januari	0	0
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>-318.702</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>-318.702</u>	<u>0</u>

2018 2017
€ €

VOORZIENINGEN**Onderhoudsvoorziening (5.5.1)**

Stand per 1 januari	408.379	142.508
Dotatie boekjaar	322.000	878.000
	-	
Onttrekking boekjaar	<u>291.116</u>	<u>-612.128</u>
Stand per 31 december	<u>439.264</u>	<u>408.379</u>
Looptijd korter dan 1 jaar	<u>439.264</u>	<u>147.000</u>

Duurzame inzetbaarheid (5.5.1)

Stand per 1 januari	0	0
Dotatie boekjaar	14.680	0
Onttrekking boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>14.680</u>	<u>0</u>



Voorziening jubilea (5.5.2)

Stand per 1 januari	187.320	165.657
Dotatie boekjaar	24.234	21.663
Onttrekking boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>211.554</u>	<u>187.320</u>

**Voorziening instroomtoets WW
(5.5.3)**

Stand per 1 januari	74.197	76.949
Dotatie boekjaar	27.483	7.080
Onttrekking boekjaar	<u>-77.001</u>	<u>-9.832</u>
Stand per 31 december	<u>24.680</u>	<u>74.197</u>



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN (5.6)</u>		
<u>Crediteuren (5.6.1)</u>		
Crediteuren	606.778	318.017
Schulden aan groepsmaatschappijen (kortlopend)	12.295	9.174
Schulden aan gemeenten en GRn (kortlopend)	240.107	75.038
Vooruit gefactureerde termijn projecten	24.077	1.996
	<u>883.257</u>	<u>404.225</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekering (5.6.2)</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.027.139	890.229
Pensioenen	246.947	227.368
	<u>1.274.086</u>	<u>1.117.597</u>
<u>Overige kortlopende schulden (5.6.4)</u>		
Vakantiegeld en vakantiedagen	681.283	568.453
Overige kortlopende schulden	325.381	167.820
Vooruit ontvangen bedragen	383.169	258.560
	<u>1.389.833</u>	<u>994.833</u>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen:

Voor het schoonmaakonderhoud zijn er contracten afgesloten die doorlopen in 2019 met een opzegtermijn van drie maanden. Het bedrag wat hiermee gemoeid is bedraagt ongeveer € 125.000 voor drie maanden.



15. Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2018

	<u>2018</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2017</u> €
6.1 BATEN			
<u>Rijksbijdragen Ministerie van OCW (6.1.1)</u>			
Rijksbijdrage OCW	24.797.469	23.203.100	23.189.433
Overige subsidies OCW	50.226	50.100	49.962
Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	<u>1.243.220</u>	<u>1.186.200</u>	<u>1.062.850</u>
Totaal Rijksbijdragen Ministerie van OCW (6.1.1)	<u><u>26.090.915</u></u>	<u><u>24.439.400</u></u>	<u><u>24.302.245</u></u>
<u>Overige overheidsbijdragen (6.1.2)</u>			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen ?en subsidies	<u>421.204</u>	<u>383.230</u>	<u>47.347</u>
Totaal Overige overheidsbijdragen (6.1.2)	<u><u>421.204</u></u>	<u><u>383.230</u></u>	<u><u>47.347</u></u>
<u>Overige baten (6.1.3)</u>			
Opbrengst verhuur	156.512	150.000	149.151
Detachering personeel	94.398	104.500	184.865
Schenkeningen	17.689	44.800	73.419
Ouderbijdragen (PO/VO)	603.622	349.500	373.523
Overige baten	<u>194.870</u>	<u>99.900</u>	<u>991.164</u>
Totaal Overige baten (6.1.3)	<u><u>1.067.092</u></u>	<u><u>748.700</u></u>	<u><u>1.772.122</u></u>



	<u>2018</u>		<u>Begroting</u>		<u>2017</u>
	€		€		€
LASTEN					
<u>Personeelskosten (6.2.1)</u>					
Bruto salarissen	16.412.630		15.280.700		14.822.154
Sociale lasten	2.286.407		1.945.900		2.036.544
Participatiefonds	733.722		526.400		516.639
Vervangingsfonds	809.988		764.300		622.607
Pensioenpremies	2.149.045		2.153.400		2.012.094
Lasten personeel niet in loondienst	357.086		310.030		478.287
Overige personeelskosten	825.862		1.176.606		1.321.357
Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	-/-	650.740	-/-	884.200	-/-
Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-/-	<u>114.831</u>	-/-	<u>145.000</u>	-/-
Totaal personeelskosten (6.2.1)		<u><u>22.809.170</u></u>		<u><u>21.128.136</u></u>	<u><u>20.743.048</u></u>
<i>Personeelsleden</i>					
Het gemiddeld aantal werknemers, uitgedrukt in mensjaren bedraagt:		<u><u>328</u></u>			<u><u>312</u></u>



	<u>2018</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2017</u> €
<u>Afschrijvingen (6.2.5)</u>			
Afschrijving meubilair	85.764	84.000	84.539
Afschrijvingskosten verbouwingen	14.672	14.700	14.672
Afschrijvingskosten OLP	133.468	161.309	156.908
Investering ICT Koersplan	14.381	14.500	17.119
Afschrijvingskosten ICT	263.365	292.674	263.713
Afschrijvingskosten ICT bestuurskantoor	439	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal Afschrijvingen (6.2.5)	<u>512.089</u>	<u>567.183</u>	<u>536.952</u>
<u>Huisvestingslasten (6.2.2)</u>			
Huurlasten	104.100	124.300	100.143
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	577.420	984.500	1.012.203
Energie en water	316.205	350.000	255.688
Schoonmaakkosten	522.826	498.800	481.605
Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	63.443	73.000	72.095
Overige huisvestingslasten	224.820	217.500	370.175
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal huisvestingslasten (6.2.2)	<u>1.808.814</u>	<u>2.248.100</u>	<u>2.291.910</u>
<u>Overige instellingslasten (6.2.3)</u>			
Administratie en beheer	544.518	513.057	505.598
Inventaris en apparatuur	410.890	377.026	395.169
Leer- en hulpmiddelen	905.278	634.828	778.619
Dotatie overige voorzieningen	-/- 49.465	0	0
Overige instellingslasten	668.932	280.300	593.785
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige instellingslasten (6.2.3)	<u>2.480.153</u>	<u>1.805.211</u>	<u>2.273.171</u>
<u>FINANCIËLE BATEN (6.3)</u>			
<u>Financiële baten (6.3.1)</u>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.979	5.000	5.926
Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal Financiële baten (6.3.1)	<u>1.979</u>	<u>5.000</u>	<u>5.926</u>



Toelichting accountants honoraria

In het boekjaar en het voorgaande boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Specificatie honorarium accountant:	2018	2017
Onderzoek jaarrekening	31.955	24.622
Fiscale adviezen	11.086	
Andere controleopdrachten		
Andere niet-controlediensten	728	
Totaal	43.769	24.622

Model E: Verbonden partijen

Naam:	Stichting Openbare Kantoortijden Scholen
Juridische vorm:	Stichting
Statutaire zetel:	Hoofddorp
Code activiteiten:	4 - Naschoolse opvang
Eigen Vermogen per 31-12-2018:	€ 324.798
Omzet 2018	€ 1.187.800
Resultaat boekjaar 2018	€ 76.546
Art.403 BW 2:	Zelfstandige jaarrekening
Deelname:	0%
Consolidatie:	nee

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap):

Naam:	Regionaal Transfercentrum de Beurs
Juridische vorm:	Coöperatieve Vereniging
Code activiteiten:	4
Naam:	SWV Passend Onderwijs Haarlemmermeer
Juridische vorm:	Stichting
Code activiteiten:	4
Naam:	Stichting Samenwerkingsverband Haarlemmermeer
Juridische vorm:	Stichting
Code activiteiten:	4



Model G: Verantwoording subsidies

Model G 1: Subsidie studieverlof, subsidie zonder verrekeningsclausule

Omschrijving:	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen	Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum		tm 2018	
Subsidie studieverlof 16LV	2018/2/944379	20 sept. 18	12.092	12.092	nee
Subsidie studieverlof 15ZW	2018/2/944379	20 sept. 18	1.889	1.889	nee
Subsidie studieverlof 27PA	DL/B/110284	20-sep-17	5.177	5.177	Ja
				tm 2016	
Subsidie studieverlof 15GF	DL/B/110284	17-aug-16	8.837	8.837	ja
Subsidie studieverlof 27PA	DL/B/110284	19-okt-16	2.725	2.725	ja

Model G2a en G2b zijn niet van toepassing.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van relevante gebeurtenissen na balansdatum die vermeld zouden moeten worden.



16. Vergoedingen bestuur en Raad van Toezicht conform de WNT

WNT-verantwoording 2018 Stichting Openbaar Onderwijs Haarlemmermeer (SOPOH)

SOPOH verplicht over te gaan op een klassenindeling aan de hand waarvan het bezoldigingsmaximum wordt vastgesteld. De klassenindeling is gebaseerd op de onderwijssoorten en de grootte van de instelling. SOPOH is ingedeeld bij klasse D waarbij een bezoldigingsmaximum hoort van € 146.000.

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.

Klassenindeling WNT SOPOH:

De klassenindeling valt in de categorie D:

Gebaseerd op het driejarig gemiddelde van:		Punten
- Gemiddelde totale baten	24,8	4
- Gemiddeld aantal leerlingen	4.608	3
- Gewogen aantal onderwijssoorten		<u>2</u>
- Totaal aantal complexiteitspunten		9

Bezoldiging topfunctionarissen College van Bestuur

Bedragen x € 1	E. Burggraaff	P. Schreuder	P. Cornelissen
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 – 30/06	1/10-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,775	1	1
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	nvt	nvt
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 113.150	€ 73.000	€ 36.500
Bezoldiging			
Beloning	€ 81.209	€ 49.249	€ 26.103
Belastbare onkostenvergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 7.274	€ 4.373



Subtotaal	€ 81.209	€ 56.523	€ 30.476
-/- onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging	€ 81.209	€ 56.523	€ 30.476

Gegevens 2017

Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/09 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	0,4	1
Bezoldiging 2017		
Beloning	€ 14.736	€ 94.697
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 13.603
Totaal bezoldiging 2017	€14.736	€ 108.300
Individueel bezoldigingsmaximum 2017	€ 18.697	€ 141.000

Toezichthoudende topfunctionarissen Raad van Toezicht

Bedragen x € 1	J.J. N. Walter	J. W. Barzilay	J. Knigge	J. P. A. de Goede
Functie	voorzitter	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Duur fictief dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600
Bezoldiging				
Beloning	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Subtotaal	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000



-/- onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Gegevens 2017				
Duur fictief dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Omvang fictief dienstverband 2017 (fte)	1,0	1,0		1,0
Bezoldiging 2017				
Beloning	€ 6.900	€ 3.450		€ 3.450
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Totaal bezoldiging 2017	€ 6.900	€ 3.450		€ 3.450
Individueel bezoldigingsmaximum 2017	€ 21.150	€ 14.100		€ 14.100



Toezichthoudende topfunctionarissen Raad van Toezicht (vervolg)

Bedragen x € 1	J. A. Vonk
Functie	lid RvT
Duur fictief dienstverband	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 14.600
Bezoldiging	
Beloning	€ 5.000
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	€ 5.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 5.000
Gegevens 2017	
Duur fictief dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0
Bezoldiging 2017	
Beloning	€ 3.450
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totaal bezoldiging 2017	€ 3.450
Individueel bezoldigingsmaximum 2017	€ 14.100

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Bedragen x € 1	P. Schreuder
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid CvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018



Ontslaguitkering

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband € 50.000

Individueel toepasselijk maximum € 77.000

-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband € 50.000

Waarvan betaald in 2018 € 50.000

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op 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.



Ondertekening:

Plaats:

Datum:

College van Bestuur SOPOH

Handtekening:

P. M. A. Cornelissen
Voorzitter College van Bestuur

A. F. E. Bergsma
Lid College van Bestuur SOPOH

Raad van Toezicht SOPOH

de heer J.W. Barzilay
vicevoorzitter

de heer J.J.N. Walter
voorzitter

mevrouw J.P.A. de Goede
lid

de heer J.A. Vonk
lid

mevrouw E. C. M. van der Storm
lid

