



Jaarverslag OPSPoor 2017





Inhoud

Voorwoord bij het Bestuursverslag OPSPOOR 2017	3	2.5	In het nieuwe jaar genomen besluiten en de financiële vertaling daarvan	29
1. Algemene informatie	5	2.6	Samenvatting meerjarenbegroting 2018-2022	30
1.1 Statutaire gegevens	5	3	Verslag GMR	33
1.2 Doelstelling (missie)	5	4	Verslag Raad van Toezicht	34
1.3 Doelstelling (visie)	5	5	Dialogoog met belanghebbenden (horizontale verantwoording)	37
1.4 Beleid en kernactiviteiten	6	6	Code goed bestuur	39
Bestuurlijke organisatie	6			
Onderwijs	6			
Personeel	10			
Huisvesting	15	Bijlagen		41
Financiën	19			
Projecten	19			
1.5 Juridische structuur, interne organisatiestructuur en personele bezetting	23			
1.6 Maatschappelijk aspect van ondernemen	24			
1.7 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	24			
1.8 Verwachte gang van zaken m.b.t. investeringen, financiering, personeelsbezetting en rentabiliteit	24			
1.9 Mededelingen omtrent de wijze waarop bijzondere gebeurtenissen, waarmee in de jaarrekening geen rekening behoeft te worden gehouden, de verwachtingen hebben beïnvloed.	24			
2 Financiële informatie Geconsolideerd	26			
2.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar	26			
2.2 Toestand op balansdatum	26			
2.3 Behaalde omzet en resultaten	27			
2.4 Belangrijkste bestuurlijke voornemens en financiële vertaling daarvan	30			

Voorwoord bij het Bestuursverslag OPSPOOR 2017



Voor u ligt het jaarverslag van OPSO en SPOOR. Stichtingen met tezamen 37 scholen voor Openbaar Basisonderwijs, Speciaal Basisonderwijs, Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs in de regio Purmerend en Waterland. De vormgeving van dit verslag en het logo dat op de omslag prijkt laten in één oogopslag een belangrijke ontwikkeling zien. Waar in 2016 nog sprake was van ‘aanzetten tot meer eenheid van beleid tussen beide stichtingen’ zijn we er in 2017 in geslaagd één gezamenlijke visie op de toekomst te formuleren en hebben we ervoor gekozen om ook onder één gezamenlijke naam met één huisstijl naar buiten te treden: OPSPOOR.

Die gezamenlijke visie is neergelegd in het “**OPSPOOR RAAMWERK**”. Niet een uitgebreid strategisch beleidsplan maar bewust een Raamwerk neergelegd op A3 waarin aan de ene kant missie en visie en kernwaarden staan verwoord en waarop aan de andere kant fases in de ontwikkeling van scholen staan benoemd met per fase de elementen die je dan terugziet in het onderwijs. Afspraak is dat iedere school zich ontwikkelt binnen het Raamwerk en deze ontwikkeling zichtbaar maakt door te benoemen waar de school op dit moment staat (A) en waarnaar de school zich in twee jaar tijd beweegt (B). Deze route van A naar B wordt vervolgens gefaciliteerd en scholen die een vergelijkbare route voor zich zien, worden aan elkaar gekoppeld om daarmee te profiteren van elkaars deskundigheid en inspiratie.

Daarmee is de belangrijkste opbrengst van 2017 benoemd: **DE KOERS IS BEPAALD**. In een kort filmpje is de strekking van deze koers neergelegd en toegankelijk gemaakt voor personeel en alle stakeholders.

De in 2016 benoemde zorg voor kwaliteit heeft eveneens in 2017 meer handen en voeten gekregen. Helaas zijn er nog steeds te veel scholen binnen OPSPOOR die kwetsbaar zijn en waar sprake is van een onvoldoende kwaliteitscultuur. In dat kader is veel energie gestoken in het verbeteren van de cultuur en het ontwikkelen van een bijbehorend instrumentarium. De periode na de zomervakantie heeft geheel in het teken gestaan van schoolbezoeken door het bestuur. Gedurende een dagdeel wordt tijdens zo’n schoolbezoek aandacht besteed aan de kwaliteit van het onderwijs, de kwaliteit van het team, de lespraktijk (lesbezoeken door de bestuurder), zicht op ontwikkeling en de hierboven genoemde route van A naar B.

Om de kwaliteit van de organisatie en alle mensen binnen die organisatie te verhogen, is de OPSPOOR - Academie een al niet meer weg te denken voertuig geworden. In de Academie wordt de lerende organisatie zichtbaar en voelbaar. In een snel tempo komen diverse leerteams op gang en wordt er van en met elkaar geleerd op vrijwel alle relevante thema’s en worden er aanzetten gegeven tot niet alleen ‘denktanks’ maar ook ‘doetanks’. Binnen de Academie gaat ook veel energie naar het Opleiden in de School. In samenwerking met de IPabo en met de Pabo’s van Inholland Alkmaar en Inholland Haarlem, investeert OPSPOOR in het opleiden van nieuw jong talent én in het behouden daarvan door middel van intensieve begeleiding van startende leerkrachten.

Een andere speerpunt is de inzet van ICT in het onderwijs én het onderwijs in ICT. Om de ontwikkeling en implementatie van ICT in een versnelling te brengen, is gestart met het ‘IT-Lab’.



Binnen het Lab is 3 fte vrijgemaakt om te experimenteren met ICT in het onderwijs en te helpen bij de implementatie daarvan. Het IT-Lab is een plek waar leerkrachten en leerlingen en externe deskundigen en studenten met elkaar samenwerken aan de ontwikkeling en implementatie van eigentijds onderwijs.

Werken in het onderwijs is voor veel jonge mensen niet meer de gedroomde loopbaan. We kunnen en moeten veel meer doen om dat perspectief weer aantrekkelijk te maken. Onderdeel daarvan is het anders inrichten van het leren en daarmee het anders inrichten van de school. Niet alleen de ontwikkeling naar Kindcentra is onomkeerbaar ingezet maar de school met jaarlagen en klassikaal onderwijs zal tot het verleden gaan behoren. Het team dat het onderwijs verzorgt zal veel diverser worden en teamleden worden ingezet op hun kracht en kennis. Leerlingen worden op maat geholpen bij hun leerproces door diverse experts. Dat is onderwijskundig noodzakelijk én essentieel vanuit het perspectief de school als aantrekkelijke professionele werkomgeving neer te zetten die ook kwalificeert voor een voortzetting van de loopbaan buiten het onderwijs.

Daarmee zijn de speerpunten voor de komende twee jaar gegeven: de ontwikkeling van de school neergelegd in de route van A naar B, het neerzetten van een kwaliteitscultuur, de ontwikkeling van alle betrokkenen door te leren van en met elkaar, het maken en geven van eigentijds onderwijs én het (her)inrichten van de leerprocessen en de school. Alles bedoeld om onze leerlingen te helpen om hun rol in de samenleving te kunnen pakken. De rol van Toekomstmaker.

Ik wens u veel plezier bij het lezen van dit jaarverslag. Hopelijk ziet u er onze ambitie in terug maar herkent u ook de uitdagingen die dat aan ons stelt. We hebben beiden, ambitie en de weg van vallen en opstaan, open en eerlijk willen weergeven. Wij gaan de uitdaging samen met onze partners met veel inzet en enthousiasme aan.

Februari 2018

Chris van Meurs

Voorzitter College van Bestuur OPSPOOR

(OPSPOOR bestaat uit de stichtingen OPSO en SPOOR)



[KLIK HIER VOOR HET FILMPJE](#)



[KLIK HIER VOOR HET RAAMWERK](#)



1. ALGEMENE INFORMATIE

1.1 Statutaire gegevens

Bestuursnummer: 42558
Naam instelling: Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend
Postadres: Gedempte Singelgracht 18-20
Postcode/plaats: 1441 AP Purmerend
KvK nummer: 37108920
Telefoon: 0299-820900
Email: info@opspoor.nl
Internetsite: www.opspoor.nl

Bestuursnummer: 41434
Naam instelling: Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan
Postadres: Gedempte Singelgracht 18-20
Postcode/plaats: 1441 AP Purmerend
KvK nummer: 51133016
Telefoon: 0299-820900
Email: info@opspoor.nl
Internetsite: www.opspoor.nl

1.2 Doelstelling (missie)

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

partners. Op deze wijze creëren wij het beste onderwijs voor onze kinderen, gaan we efficiënter met de middelen om en vullen wij onze ondersteuningsplicht nog beter in.

“OPSO en SPOOR samen voor het beste onderwijs”.

1.3 Doelstelling (visie)

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

Vertrouwen

We gaan uit van de mogelijkheden van ieder mens en stimuleren iedere betrokkene zichzelf verder te ontwikkelen. Wij zijn van



nature nieuwsgierig naar de ander en heten iedereen welkom. We hebben vertrouwen in de toekomst, in onze leerlingen, in hun lerend vermogen. We durven onze leerlingen eigenaarschap te geven over hun eigen leren. We hebben ook vertrouwen in elkaar als betrokken professionals en vertrouwen in onszelf!

Verbinden

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

Meesterschap

Elke medewerker is op zijn/haar vakgebied een professional die kritisch naar zichzelf kijkt, die zich openstelt voor anderen en nieuwe opvattingen op waarde weet te schatten.

Elke medewerker is eigenaar van het vak dat hij uitoefent en laat iedereen profiteren van eigen ervaringen en nieuwe inzichten.

Vanuit de kernwaarden ontstaat een beeld van de OPSPOOR-medewerker die in staat is verschillen te overbruggen, mensen en ideeën te verbinden en die echt vertrouwen durft te geven aan kinderen, ouders en collega's. Elke medewerker ontwikkelt zich permanent om het vakmanschap te onderhouden en te verbeteren en geeft de kernwaarden door.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

1.4 Beleid en kernactiviteiten

Per onderwerp zijn hieronder de doelstellingen 2017 en de behaalde resultaten opgenomen

Bestuurlijke organisatie

In 2017 zijn de volgende meetbare doelstellingen geformuleerd:

1. De vacature directeur bedrijfsvoering, tevens lid van het bestuursteam is per 1 april ingevoerd.
Deze vacature is per 1 juni vervuld.
2. Apart van het College van Bestuur/Bestuursteam is een controlfunctie ingericht.
Deze functie is daarmee onafhankelijk van de andere functies betrokken bij de (financiële) sturing van de organisatie. Op deze wijze wordt de onafhankelijkheid van de controller en zijn bevindingen gewaarborgd.
De functie van Concerncontroller is per 1 oktober ingericht.
3. In 2017 wordt antwoord gegeven op de vraag wat het betekent om samen OPSPOOR te zijn.

In 2017 is de handelsnaam OPSPOOR doorgevoerd met een éénduidig logo. Dit logo gaat de komende 2 jaar doorgevoerd worden naar alle scholen binnen onze organisatie. Ondanks het hanteren van één handelsnaam zijn en blijven er 2 stichtingen/entiteiten.

Onderwijs

Van de doelstellingen die voor 2017 zijn geformuleerd zijn de volgende resultaten te melden:

Schoolondersteuningsprofiel:

Het schoolondersteuningsprofiel wordt per 4 jaar opnieuw vastgesteld. Dit betekent dat niet in 2017 maar in 2018 de nieuwe plannen te verwachten zijn. We gaan daarbij uit van een zelfde format onder regie van de beide Samenwerkingsverbanden.



Leerling parlement



Weektaken



Werken aan opdrachten of onderzoek gebeurt op de plaats waar het kind vindt wat het nodig heeft.

Obs De Blauwe Morgenster

Met plezier naar school

Een gelukkig kind is de beste leerling. Of: wie goed in zijn vel zit, presteert het best. Dit uitgangspunt staat ons steeds voor ogen bij de inrichting van onze schoolorganisatie. De Blauwe Morgenster is een grote 'dorpsschool' in Middenbeemster. Geen traditionele inslag, wel een moderne basisschool met behoud van het intieme karakter van een dorpsgemeenschap. De ruim 400 kinderen begeleiden we aan de hand van de dalton-kernwaarden. Die sluiten in onze ogen het meest aan bij de doelstelling: kinderen de ruimte geven om zich te ontwikkelen tot optimistische, kansrijke mensen met belangstelling voor anderen.

Dalton

Vraag aan volwassenen hoe ze graag hun werk doen en het antwoord is: met een grote mate van vrijheid en zelfverantwoordelijkheid, in samenwerking met anderen, ondernemend en zelfstandig, succesgericht. Voor kinderen is dat niet anders. Dalton hanteert 5 kernwaarden: verantwoordelijkheid, samenwerking, effectiviteit, zelfstandigheid en reflectie. Die zijn met de nodige oefening uitstekend toepasbaar te maken op het vormgeven van het onderwijs. Kinderen leren plannen en werken met weektaken. Hun taakbewustheid neemt daardoor sterk toe. Ze leren kijken naar hun eigen talenten en ontwikkelpunten. Met ande-

ren bouwen ze aan teamprestaties die de eigen vaardigheden versterken. De werkplek is niet uitsluitend het klaslokaal. Werken aan opdrachten of onderzoek gebeurt op de plaats waar het kind vindt wat het nodig heeft. We hebben vertrouwen in kinderen. De school is hún school en over het beleid praten ze mee in het

kinderen hebben invloed op eigen leerproces

Leerlingparlement. Persoonlijk initiatief wordt actief gestimuleerd: kinderen hebben ook invloed op het eigen leerproces.

Onderwijs voor iedereen

Elk kind heeft recht op onderwijs dat aansluit op zijn mogelijkheden en behoeftes. Daarom creëren we ondersteuningsplekken in school: een Plusklas, een SEN-klas (Special Educational Needs), een Laboratorium, speelleerlokalen. Ze verrijken het aanbod in de klassen en bieden steun of groei waar extra uitdagingen liggen. Het team kent een steeds grotere verscheidenheid aan professionele kwaliteiten.

Zo kunnen we beter antwoord geven op de vraag van kinderen.

Bouwen aan de toekomst

In 2017 hebben alle teamleden van de school het persoonlijk daltoncertificaat gehaald. Daarmee is een essentiële stap gezet naar het schoolcertificaat. Naar verwachting vindt die erkenning eind 2018 plaats. Een andere belangrijke voorwaarde voor het bieden van optimaal basisonderwijs is het aanpassen van het schoolgebouw. Met professionele partners worden plannen voorbereid voor de Campus Middenbeemster: een SLC (SpeelLeerCentrum) waarin onderwijs, opvang, zorg, cultuur en sport elkaar vinden en versterken.

We kunnen niet wachten...



Op elke school wordt gewerkt met een zogenaamd OSA plan of een plan van inzet voor de schoolondersteuner. In 2018 wordt de inzet van deze (externe) deskundigen geëvalueerd.

Het werken in clusters t.b.v. de inhoudelijke onderbouwing van onderwijsarrangementen, verloopt steeds beter. IB'ers in een wijk, kern of dorp werken intensief samen om aan specifieke onderwijsbehoeften van leerlingen tegemoet te komen en daarbij de beschikbare middelen zo effectief en efficiënt mogelijk in te zetten.

Scholing:

In de eerste helft van 2017 is de centraal geregelde scholing afgerond. Het betrof een viertal trainingen, verzorgd door Natuurlijk Leren, die de afgelopen drie jaar plaatsvonden op het gebied van Begrijpend Lezen, Breinkennis, Differentiatie en Hoge opbrengsten.

Vanaf het schooljaar 2017-2018 is er gestart met de OPSPOOR - Academie. Expertise onder eigen werknemers wordt ingezet voor collega's in de vorm van leerteams: "leren van en met elkaar". De eerste bevindingen zijn zeer positief. Academie activiteiten zullen daarom verder worden uitgebreid.

New Pedagogies Deep Learning:

Op de scholen die mee doen aan het project NPDL (New Pedagogies Deep Learning) zien we mooie veranderingen in het lesgeven (de didactiek) en de inhoud van het onderwijs. Onderzoekend leren en eigenaarschap zijn daarbij kernbegrippen.

RAAMWERK:

Op alle andere scholen worden ook de verdere contouren van verandering zichtbaar. Tijdens de studie tweedaagse voor directeuren in maart 2017 is het OPSPOOR Raamwerk geformuleerd met daarin de bestuurs brede, door alle directeuren onderschreven ambities voor het onderwijs in de komende jaren. Tijdens een speciaal daarvoor georganiseerde avond hebben onze stakeholders gediscussieerd over het Raamwerk en daarop input

geleverd.

In juni zijn alle medewerkers geïnformeerd aan de hand van een introductie filmpje ingesproken door het CvB en een eerste kennismaking met het Raamwerk.

Vanaf dat moment is het Raamwerk "de leidraad, het naslagwerk" voor verandering in de scholen.

De plannen (routes) die op basis daarvan door de scholen worden gemaakt zullen vanaf de tweede helft van 2018 uitgevoerd worden.

VOSTOK/LAIKA:

VOSTOK en LAIKA zijn door OPSPOOR ontwikkelde voorzieningen in het kader van hoogbegaafdheid. De werkwijze blijkt zo succesvol, dat het SWV Waterland deze heeft geadopteerd. Van de beide VOSTOK locaties in Oostzaan en Wormer die in 2016 zijn gestart, is die in Oostzaan in 2017 tijdelijk gesloten i.v.m. te weinig leerlingen.

LAIKA heeft tot doel het ondersteunen van leerkrachten bij de implementatie van onderwijs voor kinderen met een ontwikkelingsvoorsprong.

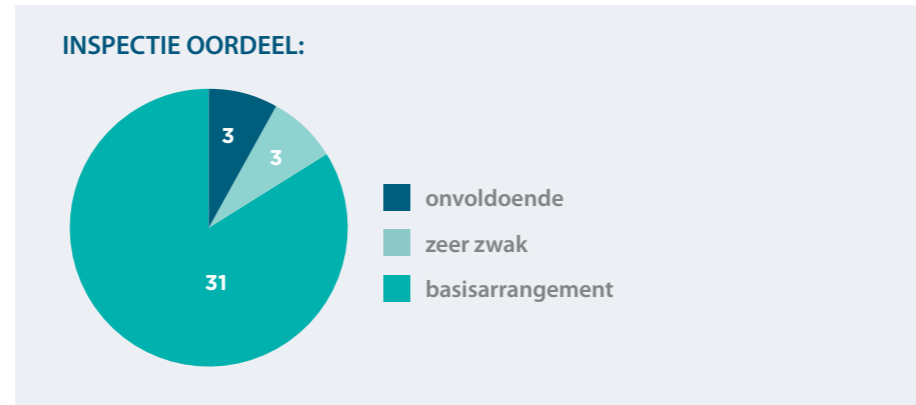
Kwaliteit:

Het afgelopen jaar zijn er volop ontwikkelingen geweest op het gebied van de kwaliteit van het onderwijs. De onderwijsinspectie heeft in het voorjaar de scholen 't Carrousel, AkkerDijk, Ranonkel en Wheermolen bezocht en allen hebben een basisarrangement gekregen. Ook de scholen de Havenridders en de Koningsspil hebben, na een intensief verbetertraject weer een basisarrangement. De Fuik heeft in september een tussen-evaluatie gehad, waarin inspecteurs aangaven dat de school zich in de goede richting ontwikkelde, maar er nog niet was.

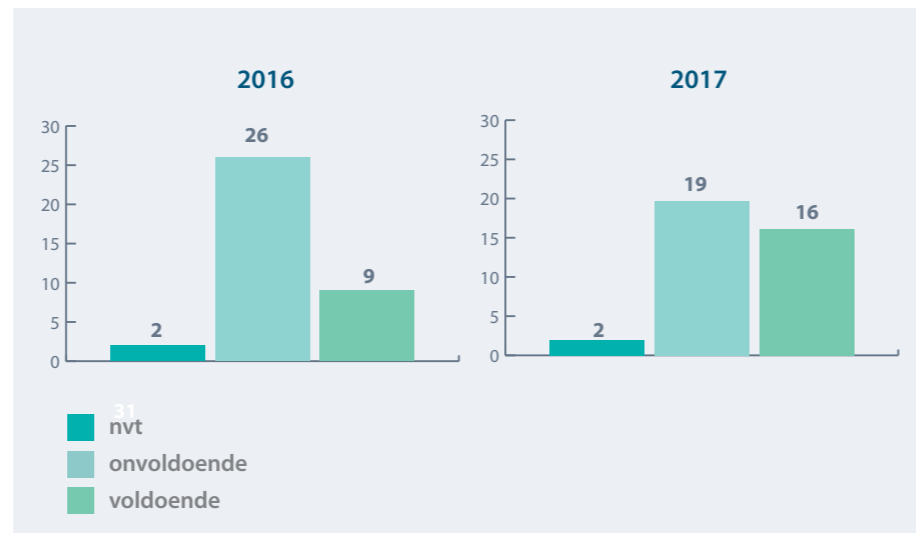
Na de Centrale Eindtoets in april waren er vier scholen die hun eindresultaten voor het derde opeenvolgende jaar onvoldoende scoorden en dus in het najaar een bezoek kregen in het kader van een risicoanalyse. Tijdens deze bezoeken kregen



Weidevogels en 't Carrousel geen kwalificatie zeer zwak maar een onvoldoende omdat het onderwijsproces en inhoud wel op orde waren. De Boemerang, Willem Eggert en de Beatrixschool werden als zeer zwak beoordeeld. Van deze scholen is een analyse gemaakt en in 2017 een aanzet gemaakt voor verbeterplannen, die in 2018 uitgevoerd gaan worden. Het doel hierbij is dat ze in 2018 het onderwijs in ieder geval op voldoende niveau hebben gebracht.



Bij de Centrale Eindtoets scoorden 16 scholen voldoende (in 2016; 9 scholen) en 19 onvoldoende (SBO het Tangram en de M.L. Kingschool buiten beschouwing gelaten). Er is een verbetering zichtbaar, maar er zijn nog te veel scholen onvoldoende.



Tijdens een directeuren overleg zijn deze gegevens geëvalueerd. De scholen hebben individuele analyses uitgevoerd en hebben plannen van aanpak geschreven en deze worden uitgevoerd. Er is tevens een leerteam opgezet voor leerkrachten groep 8, onder begeleiding van een ervaren groep 8 leerkracht. In 2017 is wederom gekozen om in 2018 de vernieuwde, digitale, adaptieve Centrale Eindtoets af te nemen.

Het kwaliteitsbeleid is in 2017 in een afrondende en implementatiefase gekomen, waarmee meteen gestart is met schoolbezoeken aan alle scholen door de voorzitter van het College van Bestuur, hoofd Personeel & Organisatie en de beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit. In deze gesprekken kwam de integrale aanpak van kwaliteit aan de orde. De inzet is de huidige stand van zaken van de onderwijskwaliteit op school (mede vanuit het vernieuwde inspectiekader), de opbrengsten van de school (naast de Centrale Eindtoetsgegevens ook de tussenopbrengsten), verbeteracties in relatie tot de kwaliteit van het onderwijsteam. Er zijn teamanalyses gemaakt, die in de planning voor 2018 meegenomen worden.

Alle verzamelde gegevens tijdens deze gesprekken, die begin 2018 afgerond worden, zullen een compleet beeld geven van de stand van het onderwijs bij OPSPOOR. Hieruit zullen op schoolniveau, maar ook op stichtingsniveau verbeteracties uitgezet worden. Voor een ieder is het duidelijk dat aandacht voor kwaliteit een absolute prioriteit is voor de komende jaren en dat de ontwikkeling die we willen doormaken alleen kan wanneer we bij die ontwikkeling voortbouwen op een solide fundament dat in staat is de gewenste vernieuwingen te dragen. Dat betekent dat bij sommige scholen de focus ligt op het op orde brengen van de kwaliteit in perspectief van de ontwikkeling die de school door wil maken en voor de andere scholen geldt dat zij de kwaliteit op orde houden in het ontwikkelingstraject dat zij doormaken.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



ICT:

Na een zorgvuldige procedure is een team voor het IT-Lab samengesteld. Dit team is per 1 augustus 2017 van start gegaan. In dit verslag is een aparte paragraaf over dit IT-Lab opgenomen.

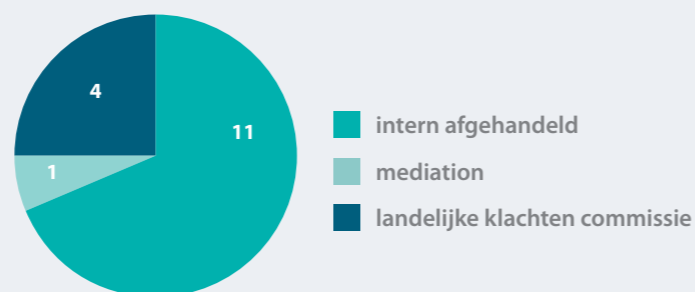
Om goed samen te werken in de Cloud is gekozen om met het startportaal Digiplein te gaan werken. In dit startportaal kan worden samengewerkt en wordt de OPSPOOR - Academie gepositioneerd. Voor het werken in de Cloud is een goede wifi verbinding van belang. In dat verband is in 2017 de snelheid van de internetverbinding opgehoogd en zijn er extra Acces points aangeschaft.

Klachten afhandeling:

In 2017 zijn er in totaal 16 schriftelijke klachten binnengekomen. Deze klachten hadden betrekking op de volgende onderwerpen:

- Kwaliteit van het onderwijs in bepaalde groep
- Advies overgang PO/VO
- Advies overplaatsing naar Speciaal Basisonderwijs
- Vermeend pestgedrag
- Slechte begeleiding van de leerkracht
- Communicatie met de schoolleiding
- Plaatsing van een leerling in een groep

AFHANDELING AANTAL KLACHTEN



Een aantal klachten is door het bestuur met de school en be-

treffende ouders in goed overleg afgehandeld. Daar waar nodig zijn passende maatregelen genomen en aanbevelingen gedaan om de aangekaarte problematiek in de toekomst te voorkomen.

Voor één klacht is op verzoek van ouders een mediator ingezet. Voor vier klachten hebben de ouders gemeend de landelijke klachtencommissie in te schakelen. In al deze vier zaken heeft de commissie de klacht(en) ongegrond verklaard en het bestuur in het gelijk gesteld. Het oordeel van de commissie was dat de scholen in al hun ten laste gelegde zaken juist hadden gehandeld.

Personeel

• Gesprekkencyclus

In 2017 zijn voorbereidingen opgestart voor de Gesprekkencyclus. Deze wordt uitgevoerd via de Digitale Gesprekkencyclus. Gevalideerde lesobservatie instrumenten, competentieprofielen, 360° feedback en persoonlijke ontwikkelplannen maken onderdeel uit van dit proces. Ook biedt De Digitale Gesprekscyclus een online bekwaamheidsdossier voor iedere medewerker, waarin alles vastgelegd kan worden met betrekking tot de gesprekscyclus, lesobservaties, beoordelingen, competenties en ontwikkeling.

• Startende leerkracht

Het beleid met betrekking tot de startende leerkracht is per 1 augustus 2017 geïmplementeerd. Er zijn drie coaches aangesteld, die de begeleiding en coaching van de starters uitvoeren. Ook worden er bijeenkomsten gehouden toegespitst op en voor de startende leerkrachten.

• Opleiden in school

Het convenant met de IPabo en Inholland is afgesloten. In 2017 zijn 19 studenten en 6 LIO'ers geplaatst. Deze worden begeleid door de Opleiders in School.



- **Invoeren Eigen Regie Model (verzuim)**

Het Eigen Regie Model is ingevoerd om het verzuim te verlagen maar heeft nog niet tot de verwachte resultaten geleid. Het besluit is genomen om het contract bij de Arbodienstverlener op te zeggen per 1 augustus 2017 en te werken met een zelfstandige bedrijfsarts.

- **Verzuim**

Het verzuimpercentage is wel gedaald ten opzichte van 2016, echter minder dan was verwacht.

OPSO 2016	SPOOR 2016
6,69 %	5,83 %

OPSO 2017	SPOOR 2017
6,17 %	5,37 %

- **Collectieve IPAP verzekering**

Per 1 januari is OPSPOOR overgestapt naar een collectieve IPAP verzekering. Meer dan 95% van alle medewerkers heeft zich bij deze collectieve verzekering aangesloten.

- **Ziektewet en Werkhervattingsregeling gedeeltelijk Arbeidsongeschikt**

De doelstelling om eigen risicodrager te worden is behaald. De Europese aanbesteding heeft plaats gevonden en de overstap is per 1 januari 2018 gemaakt.

- **Mobiliteit**

Het leerlingenaantal is nagenoeg gelijk gebleven terwijl de uitstroom van leerkrachten wegens pensionering hoog was. De krapte op de arbeidsmarkt met betrekking tot goede leerkrachten is al duidelijk merkbaar.

- **Inschrijving Schoolleidersregister**

24 van de 31 (exclusief de vacatures) directeuren hebben zich geregistreerd in het schoolleidersregister. Van de 7 niet geregistreerde volgt een directeur de opleiding tot schoolleider en zijn twee directeuren in de afrondende fase van het EVC-traject om tot registratie te komen.

Van de adjunct directeuren zijn er geen registraties. Wel zijn twee adjuncten gestart met een opleiding tot schoolleider.

Obs De Nieuwe Wereld



Samenwerken



Werken met iPads



Damtoernooi

Onze kernwaarden zijn:

Zelfvertrouwen, emotioneel vrij zijn, nieuwsgierig zijn.
Samenwerking en zelfsturing.
Verantwoording durven nemen en verantwoording willen afleggen.
Doorzetten, ook als het even niet lukt.
Fouten maken mag.
We hebben hoge verwachtingen van elkaar.

*doorzetten ook
als het even
niet lukt*

IPC werken met thema's

Thema's prikkelen de nieuwsgierigheid bij kinderen waarbij wij een onderzoekende houding stimuleren. In de groepen 3 t/m 8 maken we gebruik van het IPC programma. IPC staat voor "International Primary Curriculum". Het programma werkt vanuit een thema en benadert zo de vakken als aardrijkskunde, geschiedenis, natuur, techniek, kunstzinnige vorming en ict. De groepen 1/2 geven vooral vanuit het spel de inhoud van de thema's vorm en waar mogelijk wordt ook gebruik gemaakt van het IPC programma.

VZS

De Vreedzame school vormt voor ons de basis van ons pedagogisch klimaat en burgerschapsvorming. Hiermee reiken we kinderen handvatten aan om in sociale en maatschappelijke situaties verantwoorde keuzes te kunnen maken. De VZS vormt de rode draad door de school. Daarmee leren we:

- Leerlingen op een andere manier met conflicten om te gaan.
 - Leerlingen meer verantwoordelijkheid te nemen en op eigen benen staan.
 - De klas en school tot een democratische gemeenschap te maken, waarin iedereen een stem heeft en zich betrokken en verantwoordelijk voelt.
- Wij leiden ook leerlingen op tot mediators. Deze leerling-mediators bemiddelen bij kleine conflicten tussen leerlingen.

Chromebooks/ iPads

Wij werken met moderne middelen om het leren te versnellen en te verdiepen. Het gebruik van de technische middelen staat bij ons altijd in dienst van de pedagogisch-didactische doelen. In de groepen 1-2 werken we met iPads. Vanaf groep 3 t/m 8 werken we met chromebooks. Daarmee verwerken leerlingen lesstof, maken presentaties, pluzen onderzoeksvragen uit en zetten de eerste stappen op het gebied van programmeren. Er wordt ook gebruikgemaakt van andere devices. Zo stimuleren wij het

leren op verschillende manieren en bieden onderwijs op maat.

Continuïrooster en TMO

Op obs De Nieuwe Wereld werken we met een continuïrooster en Tussen de Middag Opvang, die op professionele wijze is georganiseerd door ouders. De organisatie van onze TMO is vrij uniek en gebaseerd op een gezamenlijke inspanning van school en ouders. Tussen het ochtend- en middagprogramma is er voor alle groepen een TMO pauze op school van 30 minuten waarbij de kinderen onder begeleiding van ouders op het plein spelen. Alle ouders/verzorgers verzorgen bij toerbeurt hulp tijdens deze pauze. Op deze wijze kan de TMO kosteloos geregeld worden.

Gezonde en creatieve school

We leren de kinderen dat gezond voedsel belangrijk is voor je lichaam. In het kader van de 'Gezonde School' hebben we richtlijnen opgesteld voor traktaties, het pauzehapje en de middaglunch op school. Er is aandacht voor bewegen, cultuur en creativiteit tijdens en na schooltijd.



Kengetallen personeel

Verhouding man-vrouw:

	MAN	VROUW	TOTAAL
OPSO	47	319	366
SPOOR	46	335	381
Totaal	93	654	747

Verdeling personeelscategorie:

	Dir ¹	Oop ²	Op ³	TOTAAL
OPSO	20	72	274	366
SPOOR	22	43	316	381
Totaal	42	115	590	747

¹ Dir is directie

² Oop is ondersteunend personeel

³ Op is onderwijzend personeel

Leeftijdscategorie:

	15-24	25-34	35-45	45-54	55-65	TOTAAL
OPSO	7	64	84	97	114	366
SPOOR	15	88	73	79	126	381
Totaal	22	152	157	176	240	747

Fulltimers-parttimers:

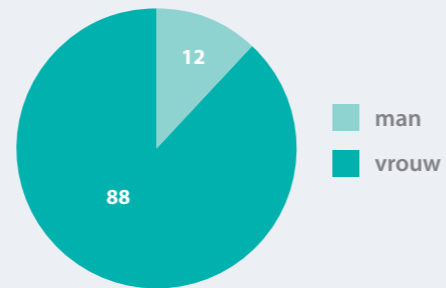
	FULLTIMERS	PARTTIMERS	TOTAAL
OPSO	97	269	366
SPOOR	121	260	381
Totaal	218	529	747

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

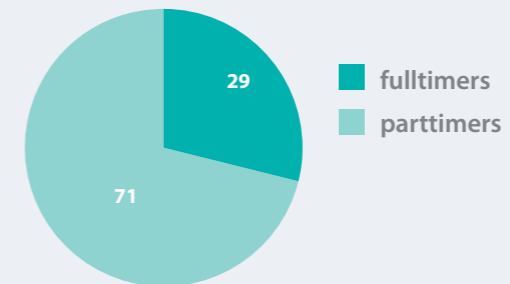


In grafieken uitgebeeld:

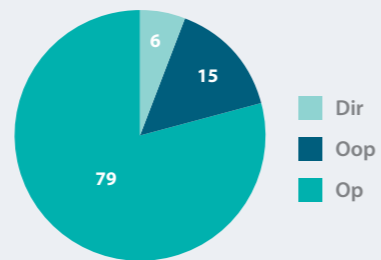
VERHOUDING MAN /VROUW (%)



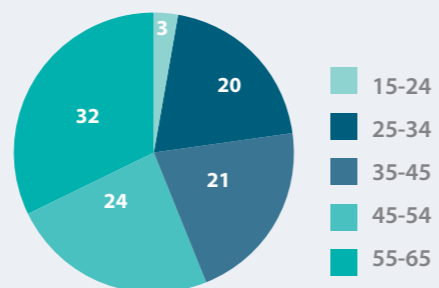
FULLTIMERS/PARTTIMERS (%)



VERDELING PERSONEELSCATEGORIE (%)



LEEFTIJDSCATEGORIE (%)



VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

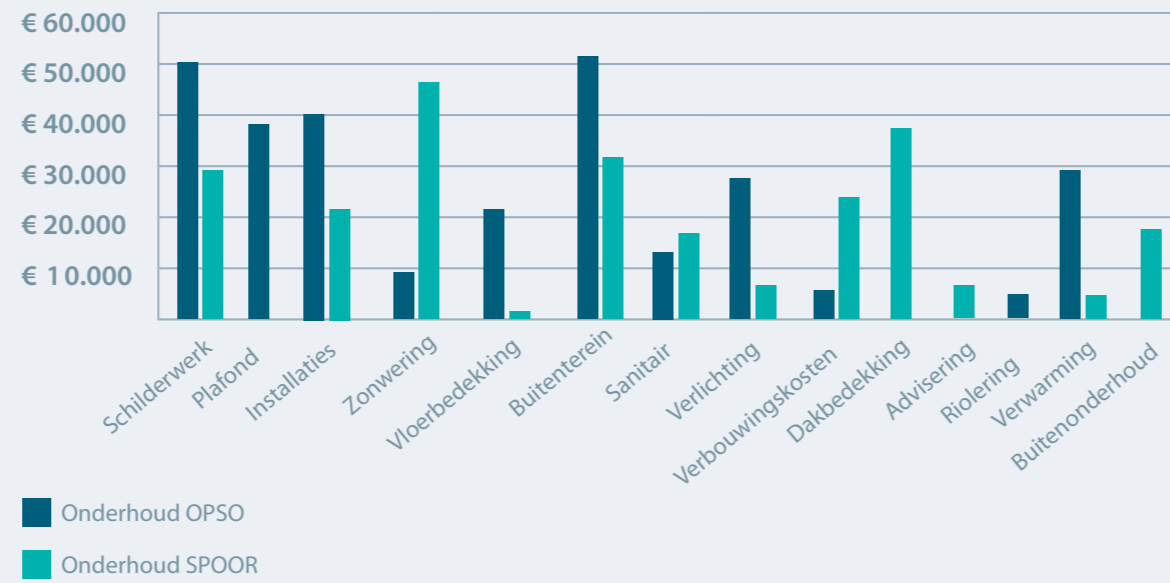


Huisvesting

Meerjarenonderhoudsplan

Het onderhoud bij alle OPSPOOR scholen is uitgevoerd op basis van het jaarplan 2017 dat is gedestilleerd uit het meerjarenonderhoudsplanning.

ONDERHOUD



VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



Duurzaamheid

In 2017 is LED verlichting aangebracht in een tweetal scholen.



Toekomstbestendige huisvesting

Gebleken is dat de krimp die werd verwacht over de hele linie min of meer tot stilstand is gekomen. Afstoten van ruimten is daarom op dit moment niet aan de orde. Dit betekent dat er t.o.v. de verwachting minder leegstand is. Er zijn gesprekken gevoerd met alle instanties die leegstaande ruimten gebruiken o.b.v. de nieuwe medegebruik vergoeding van OPSPOOR.

Het nieuwe Integraal Huisvestingsplan (IHP) dat door de gemeente Purmerend in samenwerking met de schoolbesturen is gemaakt, is vastgesteld. Er is gestart met de voorbereiding van de uitvoering van sommige punten binnen dit IHP. De gemeente

Edam-Volendam is gestart met gesprekken over een nieuw IHP voor het onderwijs in deze gemeente.

In 2017 is vastgesteld dat de schoolgebouwen van zowel obs De Bloeiende Perelaar in Zuidoostbeemster als obs Weidevogels in Purmerend de te verwachten leerlingen niet kunnen gaan opvangen. Om ook deze kinderen op te kunnen vangen is een aanvraag gedaan in het kader van de onderwijshuisvesting (De Bloeiende Perelaar) c.q. zijn gesprekken gestart om te komen tot een oplossing met de gemeente (Weidevogels).

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

Obs De Delta

Een school
met hart
voor elkaar

Obs De Delta is een school met zeven groepen in de Purmer-Zuid. De afgelopen periode is het schoolgebouw opgeknapt. Het heeft een frisse, eigentijdse uitstraling gekregen. In de school is peuterspeelzaal 't Druppeltje gehuisvest, waar we intensief mee samenwerken. Bijvoorbeeld door: de warme overdracht, afstemming van het aanbod en gezamenlijke feesten. Het fundament van ons onderwijs is gebaseerd op twee pijlers: Creëren van een veilig klimaat en werken naar voldoende tot goede opbrengsten.

Werken naar voldoende tot goede opbrengsten:

De focus van ons onderwijs is erop gericht dat het aanbod aansluit op de

onderwijsbehoefte van het kind. Door te werken met groepsplannen en indien nodig een eigen ontwikkelingsplan, willen we hierin tegemoet komen.

De leerresultaten worden structureel geanalyseerd en bijgesteld. Ouders en kinderen worden uitgenodigd om de leerresultaten te bespreken. Het werken met Snappet en actuele leermethoden maakt het mogelijk om het bovenstaande te realiseren.

Veilig Klimaat

Door te werken met het programma de Vreedzame School, werken we al een aantal jaren aan een veilig schoolklimaat. De school werkt met mediators en neemt jaarlijks de Rapportage Kwaliteitszorg af. Dit instrument geeft ons inzicht over het groepsklimaat en het individueel welbevinden van het kind. Dit schooljaar ontwikkelen we het democratisch overleggen in de groepen. De kinderen leren vergaderen, een debat voeren, en zichzelf te presenteren.

Ontwikkelingen van ons onderwijs.

Sinds 2017 werken de scholen onder OPSPoor, met het Raamwerk: OPSPoor Toekomstmakers. Hierin staat beschreven hoe scholen zich kunnen ontwikkelen

naar een onderwijs van de 21e eeuw. Op De Delta vindt u hiervan het volgende terug:

Lego/Techniek

Sinds kort is er in onze school een lego-wand en een techniekhoeck, waarin de kinderen worden uitgedaagd ontdek- en ontwerpend te leren. Deze wand hebben we kunnen realiseren vanuit het innovatiebudget van het bestuur.

Snappet

De kinderen werken met de vakken rekenen, spelling, taal en begrijpend lezen op een tablet. Van de leerkracht krijgen ze direct feedback op eigen werk. Snappet maakt het mogelijk om te werken aan hun eigen leerdoelen. De leerkracht kan via een dashboard volgen hoe snel en met welk resultaat de leerlingen werken. Het onderwijs kan hierdoor op niveau worden aangepast.

Ouder - kindgesprek

Twee keer per jaar worden ouders en kinderen uitgenodigd voor een kind-ouder-leerkracht gesprek (KOL). Dit gesprek gebeurt aan de hand van een formulier, waarin kinderen en ouders kunnen opschrijven hoe ze denken dat het gaat op school. De stem van ouders is be-

langrijk, eigenaarschap van het kind en afstemming met school is wat we willen bereiken.

IPC (International Primary Curriculum)

In 2017 zijn we op De Delta gestart met een onderzoek naar de behoefte van het invoeren van IPC. IPC staat voor thematisch leren, vakoverstijgend, werken aan sociale vaardigheden en vaardigheden die leerlingen nodig hebben in de 21e eeuw.

Continuerooster

De Delta overweegt over te gaan naar een continu rooster en is in 2017 gestart met een behoeftepeiling naar de wenselijkheid en de haalbaarheid. Het streven is om hier in 2018 helderheid over te verkrijgen.

Covey

In het schooljaar 2018-2019 zal de school gaan werken met The Leader in Me, Zelf-Leiderschap. De kinderen leren 7 gewoontes die hen helpen om vanuit een positief zelfbeeld ruimte en tijd te krijgen om verantwoorde keuzes te kunnen maken, voor zichzelf en de ander.



Tygo: "Wat ik mooi vind dat het een kleurrijke school is"



Mika: "We worden voorbereid op de toekomst"



Kim: "Het is leuk leren op de Delta, bv in de techniekhoeck"



Tess: "mediatoren helpen problemen oplossen"



HUISVESTINGSPROJECTEN 2017

	FASE 1	FASE 2	FASE 3	FASE 4	FASE 5	FASE 6	FASE 7	FASE 8
Vernieuwbouw obs De Fuut	Yellow	Yellow	Yellow					
Transformatie obs De Havenridders	Green	Green	Green					
Uitbreiding Noorderschool	Blue	Blue						
Sanering/renovatie Wheermolen	Red							

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

Naast de bovenstaande projecten worden er op dit moment gesprekken gevoerd met diverse gemeenten omtrent onderwijs-huisvesting. Het betreft de volgende scholen: obs De Piramide in Edam, obs De Stap en Ds. J.L. de Wagemaker in Landsmeer, Mr. Haye in Beets, obs De Rietkraag, obs Weidevogels in Purmerend en obs De Blauwe Morgenster en obs De Bloeiende Perelaar in de Beemster.

Exploitatie en beheer VvE's (Vereniging van Eigenaren)

1. Er zijn duidelijke afspraken gemaakt en vastgelegd over beheer en exploitatie MFA IJpendam. SPOOR maakt gebouw gebonden MI-vergoeding elk jaar over aan eigenaar Wooncompagnie, die alle gebouw gebonden zaken uitvoert en/of laat uitvoeren. Het betreft (groot) onderhoud, groen onderhoud, energie, heffingen en belastingen.
2. Afspraken over beheer en exploitatie in de VvE Zandweg-Moriaanstraat (obs De Eendragt) zijn nader geconcretiseerd. Dit heeft geresulteerd in een terugvordering op de woning-eigenaren aangezien de school jarenlang een deel van de

lasten heeft betaald die thuishoren bij de woningeigenaren.

3. Bij de renovatie/vernieuwbouw van zowel obs De Fuut als obs De Havenridders is het uitgangspunt EPC = 0 (index die de energetische efficiëntie van een bouwproject aangeeft) en verwarmen zonder gasaansluiting (gasloos).
4. Bij de start van gesprekken met gemeenten over (ver)nieuwbouw van scholen in 2017 staat het exploitatievraagstuk standaard op de agenda.

Onze scholen optimaal faciliteren voor het onderwijsconcept en gebruikers

Zowel bij obs De Delta, obs De Overhaal en obs De Eendragt zijn flink wat onderhouds-, en bouwkundige werkzaamheden gepleegd om de scholen weer aantrekkelijk te maken voor haar (toekomstige) gebruikers.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



Financiën

Het voor 2017 beoogd onderzoek naar de gehele begrotingssystematiek en het gewenste organisatiemodel, heeft niet plaatsgevonden. In verband met de vacature directeur bedrijfsvoering welke pas per 1 juni 2017 is vervuld, is hier geen invulling aangegeven.

Voor 2017 was voor OPSO een taakstelling opgenomen van € 109.484. Door de stabiliteit in het leerlingenaantal en de bovenwaartse aanpassing van de personele bekostiging voor het schooljaar 2017-2018 is hier geen invulling aangegeven. Hierover heeft een aparte besluitvorming plaatsgevonden.

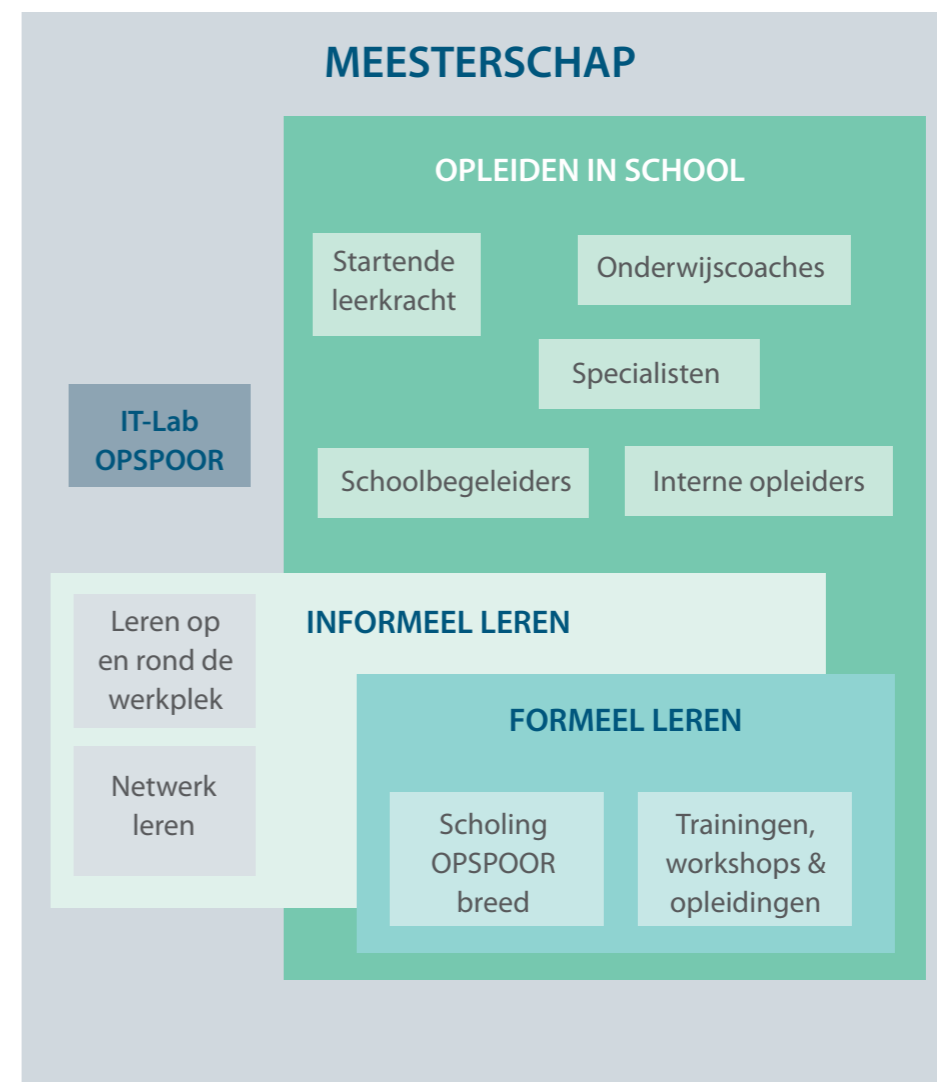
In vergelijking met 2016 zijn de arrangementsgelden geheel ingezet. Eind 2017 is in verband met een dreigende overschrijding een oproep uitgegaan voor een spaarzame inzet van deze middelen waarbij de al gemaakte afspraken gerespecteerd dienen te worden.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

Projecten

OPSPoor - Academie:

OPSPoor ACADEMIE





Bouwen aan de toekomst. Zorgen dat alle medewerkers duurzaam inzetbaar blijven, voorop lopen en nieuwe uitdagingen aankunnen. Het leren en ontwikkelen duurzaam organiseren. Door de OPSPOOR - Academie te positioneren als het centrale punt waaruit alle activiteiten op het gebied van professionalisering en werken aangestuurd, georganiseerd en gecoördineerd worden ontstaat er een natuurlijke verbinding tussen HRD/HRM, onderwijskwaliteit en de speerpunten van OPSPOOR. Tevens leveren alle activiteiten en initiatieven op het gebied van professionalisering een bijdrage aan de groei en verdere kwaliteitsverbetering van de organisatie.

Door de OPSPOOR - Academie op deze manier te positioneren worden de volgende punten geborgd:

- ✓ De fundamenten op basis waarvan keuzes beargumenteerd kunnen worden voor alle activiteiten in de organisatie die te maken hebben met professionaliseren, werken en kwaliteitsverbetering.
- ✓ Ruimte voor flexibiliteit en wendbaarheid, zodat professionalisering altijd (maatschappelijk) actueel is en bijdraagt aan de ontwikkelingsbehoefte van de organisatie.
- ✓ De OPSPOOR - Academie treedt op als voortrekker, adviseur en sparringpartner bij het bepalen van professionaliseringsactiviteiten, brengt de samenhang in kaart, bewaakt en toetst kritisch de meerwaarde voor OPSPOOR als professionele organisatie.
- ✓ Een duidelijke samenhang tussen de verschillende professionaliseringsactiviteiten die gepland en georganiseerd worden in elke laag van de organisatie in relatie tot de doelstellingen van OPSPOOR.

En voor de kinderen:

- ✓ In een lerende organisatie zijn ook de leerlingen meer betrokken. Dit komt door de positieve sfeer, de open relatie tussen leerlingen en docenten en de lage drempel om op een docent af te stappen. De leerlingen voelen zich verantwoordelijk voor hun eigen leerproces, iets wat motiverend werkt. Ze voelen zich ook echt gehoord. In een lerende organisatie kunnen zij meedenken en hun mening geven. Zij zien hun docenten nieuwe dingen uitproberen, om de lessen nog aantrekkelijker te maken. Dat weten ze absoluut te waarderen.

IT-Lab

Begin september is het IT-Lab met een drietal medewerkers van start gegaan. Het IT-Lab heeft de opdracht om een IT-Lab op te richten ter ondersteuning van de 37 scholen van OPSPOOR. Om deze opdracht goed te beginnen moest eerst een antwoord gevonden worden op de vraag:

Wat willen wij bereiken met het IT-Lab? Het antwoord is:

Wij (alle medewerkers en de leerlingen binnen OPSPOOR) leren een burger te zijn in de digitale wereld door een houding ten opzichte van de digitale media te leren bepalen.

Het IT-Lab heeft als taak dit voor de toekomstmakers mogelijk te maken binnen OPSPOOR door als inspirator, ondersteuner, coach, motivator, procesbegeleider en trainer te fungeren voor de scholen met de focus op IT. Dit doet het IT-Lab vanuit de kernwaarden: vertrouwen, verbinden en meesterschap.

Maar hoe en wat gaan we doen om ons doel te bereiken? Om een antwoord op deze vragen te vinden was het belangrijk om de urgentie binnen OPSPOOR in kaart te brengen. Om dit te kunnen doen zijn er koffieochtenden gehouden die door de helft

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



van de scholen zijn bezocht en is er een vragenlijst afgenomen onder de ICT-coördinatoren. Vanuit de bovenstaande activiteiten zijn de volgende punten naar voren gekomen:

1. Uniforme aanpak van diverse zaken zoals werkomgevingen en infrastructuur.
2. Urgentie omtrent scholing over diverse omgevingen en pakketten
3. Urgentie omtrent visie op mediawijsheid en hoe te handelen in de praktijk
4. Urgentie omtrent de rol van ICT-coördinator/innovator.
5. Urgentie voor een visie op het digitaal inzichtelijk maken van de ontwikkeling van de leerling

Vanuit deze urgentiepunten zijn de volgende activiteiten ontwikkeld en zullen vanaf januari 2018 van start gaan:

- **Leerteams:** Techniek, GSuit, portfolio, adaptieve software, spelen met IT in de groepen 1&2, ICT coördinator of innovator? Wat wordt verstaan onder 21e -eeuwse vaardigheden en mediawijsheid?
- **Projecten:** programmeren, storytelling, escaperoom.
- **Workshops:** Scratch, MakeyMakey, Jimu, Lego We Do.
- **Inspiratie** vanuit **specifieke leervragen** van leerkrachten en kinderen: inrichten omgeving Zuludesk; Office-365 en inspiratieochtend op de obs De AkkerDijk.
- **Inloopmiddagen** om materiaal dat op het lab aanwezig is te ontdekken.

Communicatie

Een huisstijl is de visuele presentatie van de organisatie. In 2017 zijn we ons als één organisatie gaan profileren met als doel meer eenheid te creëren. Door een huisstijl te ontwerpen die bij OPSPOOR past en deze consistent door te voeren,

wordt de naamsbekendheid versterkt en de identificatie voor het personeel vergroot. Het laat zien waar OPSPOOR voor staat en welke waarden belangrijk zijn en waar de doelgroepen zich in kunnen herkennen. Er is een nieuw logo ontworpen voor OPSPOOR en alle scholen zullen in de komende twee jaar een afgeleid logo met daarin hun eigen specifieke kenmerk hebben. We hebben er in de begroting rekening mee gehouden dat alle scholen ook binnen twee jaar een website en Ouderportaal hebben van BasisOnline die voldoen aan de eisen van deze tijd. Tevens worden de naamborden van de scholen voorzien van het nieuwe logo van de school.

In 2017 is dit voor obs De Koningsspil, obs De Delta en obs De Ranonkel gerealiseerd.



'Elke dag een beetje beter'



Zo doen wij dat in groep 2/3



De mediatorenhoek



Instrumentale muzieklessen

Obs de Kweekvijver

Op de Kweekvijver gaan 300 leerlingen dagelijks samen naar school. Samen staat centraal in onze visie op goed onderwijs. Voor leerlingen, leerkrachten en ouders.

Wij zijn een Vreedzame school en geven onze toekomstmakers vaardigheden mee ter voorbereiding op de snel veranderende democratische samenleving. Zo leren onze leerlingen vanaf groep één zelfstandig conflicten op te lossen. Twaalf leerlingen uit groep zes, zeven en acht hebben een opleiding tot mediator gevolgd. Zij helpen leerlingen, met een conflict waar zij zelf niet uitkomen, bij het vinden van een oplossing waar beide partijen het mee eens zijn. Dit noemen wij een win-win oplossing. Deze mediators worden opgeleid, houden regelmatig intervisie en hebben bordsessies over de voortgang.

Deze bordsessies zie je door de hele school terug. De leerkrachten werken aan een verbetercultuur waarin zij met elkaar elke dag een beetje beter worden. Hierbij staat de stem van de leerling centraal. Door het organiseren van een leerling-arena luisteren wij naar de behoeften en ideeën van onze leerlingen over het onderwijs. Een leerling-arena is een gesprek tussen een leerkracht en vijf leerlingen waarin de leerkracht gerichte vragen stelt over het onderwijs en de leerlingen de eigen ideeën delen. Het

hele team is in stilte aanwezig bij deze arena. Op een later moment worden de ideeën van de leerlingen geprioriteerd en omgezet in doelen. Deze doelen worden gericht ingezet in het onderwijs en wekelijks, middels een bordsessie gevolgd. Leerkrachten bereiden samen lessen, gekoppeld aan het gekozen doel, voor en kijken bij elkaar naar de uitvoering. Naderhand geven zij feedback op de les.

Succes van de leerling arena

Vanwege het succes van de leerling-arena zijn wij aan het uitbreiden naar de ouder-arena waarbij ouders vanaf het begin worden betrokken bij beleidsmatige notities. De samenwerking tussen leerkrachten en ouders is volop in ontwikkeling en er wordt toegewerkt naar een partnerschap waarbij de leerling centraal staat.

Coöperatieve werkvormen zijn geïntegreerd in de lessen en worden

ingezet tijdens het verwerken van de aangeboden lesstof in het schrift, op Chromebooks of iPads. Onze leerlingen leren hierdoor van en met elkaar. In de onderbouwgroepen wordt wekelijks muziekonderwijs gegeven door een vakleerkracht en in groep 5 krijgen de kinderen les op viool, gitaar en djembé. Onze leerlingen ervaren het plezier dat samen muziek maken met zich mee brengt. Tijdens ons jaarproject werken alle groepen aan hetzelfde thema, dit jaar werken wij samen met de leerlingen, leerkrachten en ouders aan het thema erfgoed.



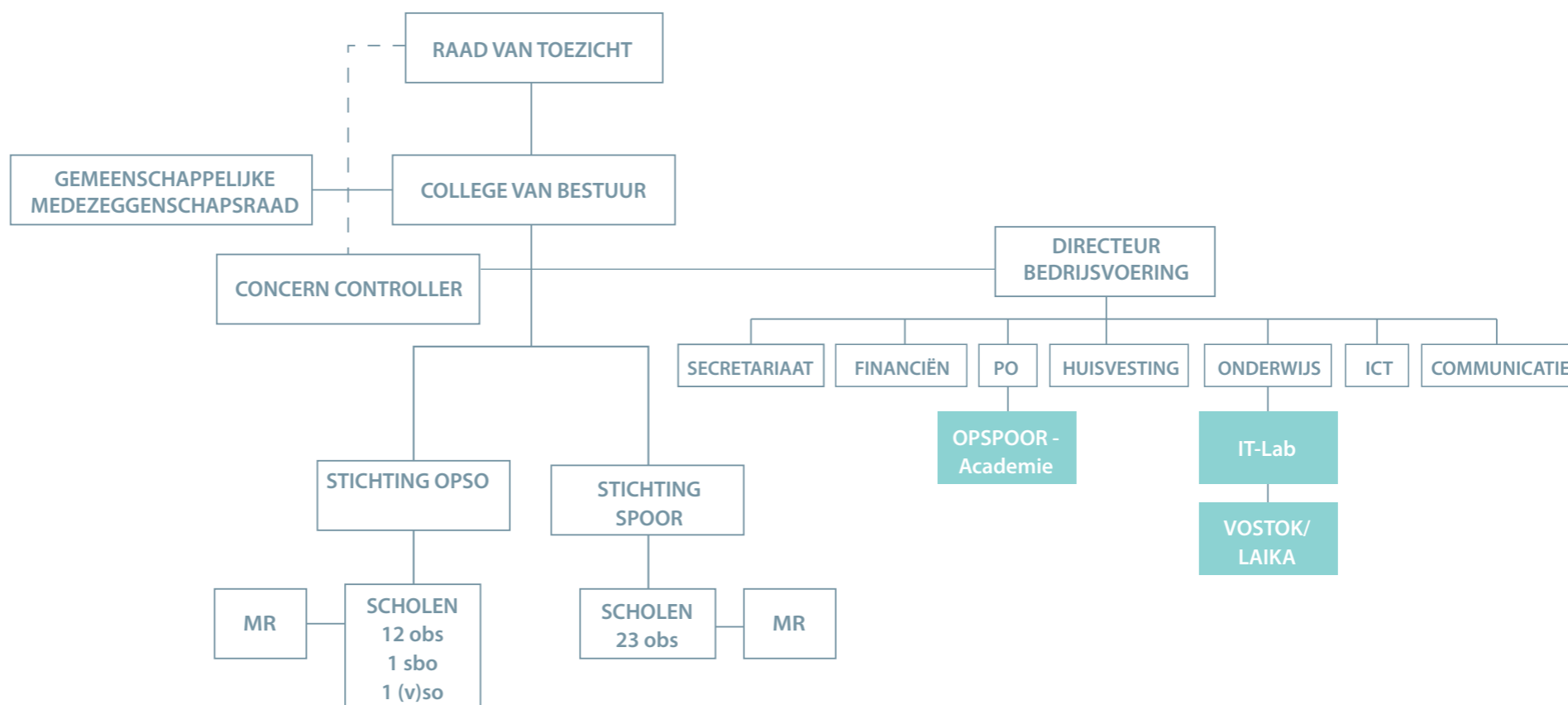
Coöperatieve verwerking tijdens de rekenles

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



1.5 Juridische structuur en interne organisatiestructuur

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



VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



In het komende jaar zal de verdere invulling van de organisatiestructuur en de onderliggende processen tot stand komen.

1.6 Maatschappelijk aspect van ondernemen

Onze inspiratie is onderwijs te bieden aan onze leerlingen vanuit onze kernwaarden Vertrouwen, Verbinden en Meesterschap. Maatschappelijk is de ontwikkeling richting Kindcentra van groot belang. In 2017 is naast het al bestaande KC Willem Eggert een tweede Kindcentrum van start gegaan, te weten het Dalton Kind Centrum (DKC) Het Parelhof (voorheen obs De AkkerDijk). Tevens is er een Kinderopvang organisatie bij betrokken. Het streven van een integraal aanbod aan kinderen is hiermee weer een stap dichterbij gekomen.

1.7 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Ons onderwijs past bij deze tijd en de toekomstige ontwikkelingen. Eind 2016 hebben we voor een tweede maal met een zeer gemêleerd gezelschap bestaande uit bestuur, directeuren, interne begeleiders en leerkracht ons georiënteerd op het onderwijs en onderwijsorganisatie in Toronto in Canada. Deze oriëntatie is in 2017 warm gehouden. Daarnaast is het traject New Pedagogies Deep Learning (NPDL) bij een zevental scholen voortgezet. In 2017 stonden de onderwerpen onderzoek en ontwikkeling hoog op de agenda door het opstellen van het Raamwerk welke uitvoerig aan de orde is geweest tijdens de tweedaagse conferentie met de directeuren in Amersfoort. De directeuren hebben zich tijdens deze tweedaagse gecommitteerd aan het Raamwerk welke in de loop van 2017 verder is uitgerold naar alle geledingen binnen OPSPOOR.

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

In 2017 is het leerlingenaantal in zijn totaliteit in vergelijking met die van 2016 licht gedaald terwijl een verdere daling was geprognosticeerd.

WERKELIJK 2016	PROGNOSE 2017	WERKELIJK 2017
7880	7789	7820

Het personeelsbestand hoefde als gevolg hiervan niet negatief te worden bijgesteld.

Tevens is er gedurende het jaar wederom sprake geweest van een versnelde afschrijving van digiborden waardoor er extra investeringen op dat gebied hebben plaatsgevonden.

1.9 Mededelingen omtrent de wijze waarop bijzondere gebeurtenissen, waarmee in de jaarrekening geen rekening hoeft te worden gehouden, de verwachtingen hebben beïnvloed.

Er hebben zich in 2017 binnen deze organisatie geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

Obs Oeboentoe

Openbare basisschool Oeboentoe staat in het vierde kwadrant van de Weidevenne in Purmerend. In dit deel van de Weidevenne hebben de straatnamen een relatie met het werelddeel Afrika. Dit heeft er toe geleid dat ook de naam van de school een Afrikaanse is.

De naam "Oeboentoe" is een begrip uit de Zulu - filosofie. Het betekent dat je alleen mens kunt zijn in relatie met andere mensen. Met andere woorden: Je hebt elkaar nodig!

Onze school is onderdeel van brede school "De Kraal". Binnen De Kraal zijn naast onze school de volgende partners aanwezig: oecumenische basisschool Kawama, buitenschoolse opvang Anansi, peuterspeelzaal Watoto en Spurd (sport en spel Purmerend).

Oog voor uw kind

De Oeboentoe is een plek waar je heen gaat om iets te leren én die zorgt voor opvang, ontspanning en opvoeding. Elke groep is een afspiegeling van onze maatschappij. Je ziet er verschil in cultuur

*Je hebt
elkaar
nodig*

en je ziet er verschil in leeftijd. Je werkt er zoveel mogelijk op je eigen niveau en in je eigen tempo. Wij zijn een school die zich richt naar het kind. Dat zie je terug in ons thematische onderwijs; binnen de schoolbrede thema's komen in het spel

en onderzoek de wereldoriënterende vakken als vanzelf tot leven!

Spelend en onderzoekend leren

Kinderen ontwikkelen zich in een voortdurend sociaal proces; ze leren samen door deel te nemen aan de sociaal-culturele activiteiten binnen onze thema's. Vanuit spelactiviteiten leer je als kleuter bij ons op school allerlei vaardigheden waarmee je je in cognitief én sociaal opzicht ontwikkelt. Geleidelijk word je steeds beter in het opzetten van je eigen onderzoek, waarbij de juf en meester je helpen om de uitdagende stappen te zetten die jou verder kunnen helpen. We zoeken de balans tussen de belevingswereld van het kind, de bedoelingen van de leerkracht en dat wat de samenleving van ons vraagt. Zo krijgt het leren écht betekenis, voor nu en voor de toekomst!

123, Zing maar mee!

Muziek en cultuur vinden wij heel waardevol! Bij Grooveme leer je Engels aan de hand van populaire Top-40 nummers. En met 123, Zing! leer je van de muziekjuf niet alleen leuke liedjes, maar ook de Blues-toonladder zingen!



In onze eigen bibliotheek kun je via de Bibliotheek Waterland álle leuke, spannende en mooie boeken lenen die je maar wilt!



De kinderen ontwikkelen zich voortdurend.

Oeboentoe - Onderdeel van de Kraal



Muziek en cultuur

Onze eigen bibliotheek heeft álle leuke, spannende boeken!





2 FINANCIËLE INFORMATIE

Als uitvloeisel van de personele unie en met name vanwege de organisatorische en economische verbondenheid en eenheid van leiding tussen OPSO en SPOOR is er volgens de Regeling Jaarverslaggeving sprake van een groepsrelatie en zijn wij als zodanig verplicht om een geconsolideerde jaarrekening op te stellen (RJ217.202).

Om die reden worden in dit verslag voor de tweede maal geconsolideerde jaarrekeningcijfers van OPSO en SPOOR gepresenteerd.

In dit hoofdstuk worden de geconsolideerde balans en resultatenrekening van OPSO en SPOOR (OPSPoor) in het kort besproken.

In de bijlage zijn de balans, resultatenrekening, het kasstroomoverzicht, bijbehorende specificaties en toelichtingen van de individuele stichtingen opgenomen.

2.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De belangrijkste ontwikkeling gedurende het boekjaar is dat de regeling personele bekostiging PO 2017-2018 in april van dat jaar is aangepast. De Gemiddelde PrijsLast (GPL) voor het onderwijzend personeel en daarmee ook het budget voor personeels- en arbeidsmarktbeleid, is verhoogd met 2,506%. Daarnaast is het bedrag per leerling in de prestatiebox opgehoogd met ca. €38 tot een bedrag van €166,50. Deze verhoging stelt besturen in staat om uitvoering te kunnen geven aan de afspraken uit het bestuursakkoord.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

2.2 Toestand op balansdatum (geconsolideerd)

1 Activa		31-12-2017
		EUR
Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	4.819.019
1.3	Financiële vaste activa	59.495
Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	2.775.544
1.7	Liquide middelen	12.264.888
Totaal activa		19.918.946
2 Passiva		31-12-2017
		EUR
Eigen vermogen		
2.1	Eigen vermogen	12.761.277
2.2	Voorzieningen	2.581.805
2.5	Kortlopende schulden	4.575.864
Totaal passiva		19.918.946



2.3 Behaalde omzet en resultaten (geconsolideerd)

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	44.724.168	42.593.786	43.239.611
3.2 Overige overheids bijdragen en -subsidies	44.695	41.000	18.614
3.5 Overige baten	835.214	308.712	575.045
Totale Baten	45.604.077	42.943.498	43.833.270
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	38.213.482	36.568.304	36.724.727
4.2 Afschrijvingen (im)materiële vaste activa	990.591	956.825	900.088
4.3 Huisvestingslasten	3.166.689	3.224.696	3.072.388
4.4 Overige instellingslasten	2.458.840	2.561.523	2.479.309
Totale lasten	44.829.603	43.311.348	43.176.513
Saldo baten en lasten	774.474	-367.850	656.757
5 Financiële baten en lasten	12	0	45
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	774.486	-367.850	656.802

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



Toelichting geconsolideerde resultatenrekening

Het geconsolideerde resultaat over 2017 bedraagt € 774.486. Dit resultaat is € 1.142.336 hoger dan begroot.

Het totaal aan opbrengsten is € 2.660.579 hoger dan begroot. Vooral de rijksbijdragen veroorzaakt een positief verschil van € 2.130.382. De stijging betreft de door het Rijk toegepaste indexering van 2,26% op de lumpsumvergoeding en personeelsbudget over het schooljaar 2016-2017 welke geheel in 2017 is uitgekeerd (ook het deel dat betrekking heeft op het kalenderjaar). Tevens heeft een indexering plaats gevonden van 2,506% van de personele bekostiging voor het schooljaar 2017-2018 ten opzichte van de personele bekostiging 2016-2017 zoals verschenen in de Staatscourant van oktober 2016. Naast deze indexering is het resterend budget voor de functiemix toegerekend én zijn de gelden voor de prestatiebox opgehoogd per 1 augustus 2017 met ca € 38,= per leerling. Deze ophoging is een uitvloeisel van het bestuursakkoord waarin een impuls is opgenomen voor de digitale geletterdheid in het onderwijs. Deze stijging is met uitzondering van de personele bekostiging welke betrekking heeft op het kalenderjaar 2016 structureel van aard. Daarnaast was de personele bekostiging voor Het Tangram vanuit het samenwerkingsverband voor het aantal leerlingen boven de 2% van het totaal aantal basisschoolleerlingen in dat verband, niet begroot. Tevens waren de middelen van datzelfde samenwerkingsverband voor Vostok/Laika niet begroot. Het laatste was pas in 2017 bekend.

Aan incidentele middelen is een bedrag ontvangen van 551k in verband met aanvragen van een lerarenbeurs (41k), opvang asielzoekers (36k), groei materieel en personeel (435k) en groei ML-King vanuit het samenwerkingsverband (39k).

De totale geconsolideerde kosten zijn €1.518.255 hoger dan begroot. De grootste nadelige afwijking wordt veroorzaakt door de personeelslasten. Het verschil tussen de gerealiseerde personeelslasten en de begrote personeelslasten resulteert in een bedrag van € 1.645.178 negatief maar daar staan ook hogere inkomsten tegenover. De afschrijvingen zijn 33k hoger dan begroot. Daarentegen is op huisvestingslasten en overige instellingslasten een positief resultaat van 58k respectievelijk 103k gerealiseerd.

In 2017 zijn extra middelen opgenomen voor een drietal projecten. Het betreft:

IT-lab

Huisacademie

Communicatie

Voor de eerste twee projecten is een bedrag begroot van 150k en voor communicatie 80k.

Voor het IT-lab dat in feite daadwerkelijk van start is gegaan per 1 augustus van het verslagjaar is 134k gerealiseerd. Voor de Huisacademie dat eveneens per 1 augustus van start is gegaan, is een onderschrijding van 102k. Voor communicatie is een onderschrijding van 17k. Deze onderschrijding is veroorzaakt doordat een deel van de kosten in het kalenderjaar 2016 zijn geboekt.



2.4 Belangrijkste bestuurlijke voornemens en financiële vertaling daarvan

De belangrijkste bestuurlijke voornemens die voor 2017 zijn gemaakt betreffen:

- De vorming van een OPSPOOR - Academie. Deze OPSPOOR - Academie symboliseert de focus op leren van – en met elkaar met input van elkaar en inspirerende mensen van buiten. Voor de vorming van deze OPSPOOR - Academie is voor de komende 3 jaar, jaarlijks € 150.000 beschikbaar.
- De vorming van een IT-Lab. Via het IT-Lab worden impulsen gegeven aan zowel de doorontwikkeling van ICT in het onderwijs als aan ICT in de bedrijfsvoering. Voor dit lab is voor de komende 3 jaar, jaarlijks € 150.000 beschikbaar.
- Communicatie. Voor de komende 3 jaar is jaarlijks een bedrag van € 80.000 beschikbaar om een impuls te geven aan het optimaliseren van de communicatie en de communicatiemiddelen.

2.5 In het nieuwe jaar genomen besluiten en de financiële vertaling daarvan

De besluiten die in 2018 zijn genomen:

Voor de bedrijfsvoering zijn de volgende speerpunten vastgesteld:

- Management informatie
- Informatievoorziening
- Ondersteuning op orde
- ICT regie
- Privacy.

Voor de uitvoering van deze speerpunten is voor 2018 een bedrag opgenomen van € 225.000.

De realisatie van het Raamwerk is de belangrijke opgave voor OPSPOOR voor de komende jaren die zal worden uitgevoerd aan de hand van het transitieplan. Het transitieplan vraagt om aanvullende aanwending van financiële middelen uit de reserve. De inzet van deze extra middelen – evenals van alle andere middelen- moet verantwoord en gecontroleerd plaatsvinden. Voor 2018 betreft het een totaal bedrag van 1,5 miljoen.



2.6 Samenvatting meerjarenbegroting 2018-2022

OPSPoor MEERJARENBEgROTING 2018-2022	2018	2019	2020	2021	2022
Baten					
Rijksbijdragen	44.782.455	44.902.906	45.560.154	45.964.470	45.913.811
Overige overheidsbijdragen	56.400	56.400	56.400	56.400	56.400
Overige baten	334.240	294.296	293.426	297.783	285.424
Totaal Baten	45.173.095	45.253.603	45.909.980	46.318.653	46.255.635
Lasten					
Personeel	39.674.409	39.691.851	38.264.888	38.323.218	38.481.246
Afschrijving	1.310.840	1.403.042	1.436.476	1.402.731	1.083.325
Huisvesting	3.135.648	3.205.919	3.287.044	3.370.240	3.455.352
Instellingslasten	2.534.824	2.535.186	2.464.024	2.475.599	2.428.709
Totaal Lasten	46.655.721	46.835.998	45.452.432	45.571.788	45.448.632
Totaal Financiële Baten en Lasten	0	0	0	0	0
Resultaat	-1.482.625	-1.582.395	457.548	746.865	807.003
Resultaat exclusief transitie	17.375	-82.395	457.548	746.865	807.003

In deze meerjarenbegroting zijn nog niet verwerkt de in het regeerakkoord opgenomen bedragen in het kader van de modernisering van de CAO PO (landelijk 270 miljoen) en de verlaging van de werkdruk (landelijk in 2018 10 miljoen, 2019 175 miljoen, in 2020 325 miljoen en in 2021 structureel 450 miljoen). Onbekend is op welke wijze hieraan uitvoering wordt gegeven. Tevens is niet meegenomen de onlangs aangekondigde doelmatigheidskorting van 61 miljoen.

Voor 2018 wordt, mede als gevolg van de transitie, een negatief resultaat verwacht van € 1.482.625. Bij 'gewone bedrijfsvoering' (dus exclusief de onttrekking vanwege de transitie) is er een positief resultaat van € 17.375. Voor 2019 wordt uit 'gewone bedrijfsvoering' een negatief resultaat verwacht. Dit is geheel toe te schrijven aan een conservatieve manier van ramen van de loonkosten die ontstaan als gevolg van het aantrekken van nieuw personeel.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



OPSPoor MEERJARENBALANS 2017-2021	2017	2018	2019	2020	2021
Activa					
Materiële vaste activa	4.819.019	4.905.932	4.968.236	4.652.996	4.332.377
Financiële vaste activa	59.495	76.000	76.000	76.000	76.000
Totaal Vaste Activa	4.878.514	4.981.932	5.044.236	4.728.996	4.408.377
Vorderingen	2.775.544	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Liquide middelen	12.264.888	9.595.658	7.936.527	8.662.058	9.603.207
Totaal Vlottende activa	15.040.432	11.595.658	9.936.527	10.662.058	11.603.207
Totaal Activa	19.918.946	16.577.590	14.980.763	15.391.054	16.011.584
Passiva					
Eigen Vermogen	12.506.483	10.429.136	8.875.321	9.332.868	10.079.733
Bestemmingsreserve	254.794	208.864	180.283	180.283	180.283
Voorzieningen	2.581.805	2.839.590	2.825.159	2.777.903	2.651.568
Kortlopende schulden	4.575.864	3.100.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000
Totaal Passiva	19.918.946	16.577.590	14.980.763	15.391.054	16.011.584

Uit deze meerjarenbalans blijkt dat het weerstandsvermogen met uitzondering van 2019 boven de inspectienorm blijft. De overige kengetallen zijn eveneens positief met uitzondering van de rentabiliteit. De rentabiliteit is negatief als gevolg van het negatief resultaat. De onderwijsinspectie hanteert als signaleringswaarde drie achtereenvolgende jaren negatief c.q. twee achtereenvolgende jaren onder de -5% c.q. één jaar onder de -10%. Rekening houdend met deze signaleringswaarde zit OPSPOOR nog boven deze waarde. Bovendien wordt de negatieve rentabiliteit veroor-

zaakt door de onttrekking uit de reserves. Uit gewone bedrijfsvoering zou de rentabiliteit alleen in 2019 een dip te zien geven.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



KENGETAL	OMSCHRIJVING	FORMULE	NORM INSPECTIE	2017	2018	2019	2020	2021
1	Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen plus voorzieningen) gedeeld door balanstotaal	> 30%	76,81%	81,10%	79,06%	79,63%	80,43%
2	Liquiditeit (Current ratio)	Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden	>1	3,25	3,68	3,15	3,38	3,69
3	Rentabiliteit	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	>0%	1,70%	-3,3%	-3,5%	1,0%	1,6%
4	Weerstandvermogen	Eigen vermogen verminderd met de vaste activa gedeeld door de totale baten	>10%	16,9%	12,1%	8,5%	10,0%	12,3%
5	Verhouding tot baten	Personeelslasten gedeeld door totale baten		83,79%	87,8%	87,7%	83,3%	82,7%
		Huisvestingslasten gedeeld door totale baten		6,94%	6,94%	7,08%	7,16%	7,28%
		Overige lasten gedeeld door totale baten		5,39%	5,61%	5,60%	5,37%	5,34%

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



3. VERSLAG GMR

De GMR OPSPOOR bestaat officieel nog steeds uit twee GMR-en, te weten een GMR voor OPSO en een GMR voor SPOOR. Zij werken nauw samen onder de naam GMR-OPSPOOR. In beide GMR-en hebben bij volledige bezetting 4 ouders en 4 personeelsleden zitting.

De vergaderingen vinden plaats in sbo Het Tangram.

Samenstelling GMR:

In de bijlage is de bezetting van de GMR gedurende het verslagjaar opgenomen. Aan het eind van het schooljaar zijn 7 leden afgetreden en moesten er nieuwe leden geworven worden. Het vereist veel inzet van de zittende leden om genoeg aanwas te krijgen. Het nieuwe schooljaar (2017 – 2018) begon de GMR-SPOOR dan ook met 7 vacatures. Eind 2017 waren 3 vacatures ingevuld.

Er is besloten met ingang van het schooljaar 2017 – 2018 geen kwaliteitszetel meer in te vullen, aangezien er al veel leden uit het speciaal onderwijs zitting hebben in de raad.

De ambtelijk secretaris is Rudo de Groot.

De GMR is in het afgelopen kalenderjaar 7 keer regulier bijeen geweest. Daarnaast heeft er op 16 mei 2017 een extra vergadering plaatsgevonden in verband met het bespreken van de jaarrekening.

Zoals al voor de wettelijke verplichting de gewoonte was zijn de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht van OPSPOOR ook dit jaar tweemaal bijeen geweest om met elkaar te overleggen. De traditie is dat de ene vergade-

ring voorbereid en voorgezeten wordt door de GMR-voorzitter en de andere door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

De GMR streeft er naar zoveel mogelijk contact te onderhouden met de achterban. Aan het begin van het schooljaar wordt een activiteitenplan vastgesteld. Hierin staan alle activiteiten die de GMR het komende schooljaar gaat uitvoeren. Bovendien wordt aan het eind van het schooljaar aan alle scholen, MR-en en andere geïnteresseerden een digitaal Jaarverslag gezonden.

Om een goed contact te bewerkstelligen worden de agenda en het verslag van elke vergadering naar alle scholen en MR-en gestuurd en op de website geplaatst. De scholen krijgen een samenvatting van de vergadering in de vorm van Highlights, met het verzoek deze in hun Nieuwsbrief te plaatsen. Ook de GMR geeft (om de twee vergaderingen) een Nieuwsbrief GMR Info uit. Deze wordt via mailchimp verspreid.

Daarnaast wordt er (op verzoek) door leden van de GMR een bezoek gebracht aan MR-en en wordt er eenmaal per jaar een achterbanbijeenkomst gehouden. Afgelopen jaar was dat op 14 maart. Op die avond kwam journalist en ex-leerkracht Mark van der Werff, alias meester Mark, iets vertellen over zijn ervaringen met het onderwijs. Alle deelnemers aan deze bijeenkomst kregen een exemplaar van het boek “Meester Mark graaft door”. Ook was er een wedstrijd aan deze avond verbonden. “Wie heeft het beste idee voor de GMR om de achterban nog beter te bedienen?”. Hieruit kwam het idee om de Highlights voor de nieuwsbrieven naar de scholen te sturen. De winnaar kreeg een boekenbon voor de school die ze vertegenwoordigde.

De GMR ziet zich bij de zaken die voor advies c.q. ter instemming worden aangeboden als een belangrijke gesprekspartner van het bestuur. Het blijft daarom een punt van zorg dat de

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



GMR-SPOOR nog vacatures (vooral in de personeelsgeleding) vertoont.

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

Veel GMR-leden waren aanwezig op de Framework-bijeenkomst op 22 mei in Katwoude waar de basis gelegd werd voor het RAAMWERK OPSPOOR.

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

Wim Schuur (onderwijskundig beleidsmedewerker) verzorgde een presentatie over het Veiligheidsbeleid.

Peter van Dijk (obeleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit) verzorgde een presentatie over de Kwaliteitszorg van OPSPOOR.

Daniël Hoopman (ddgc) gaf een presentatie over de digitale Gesprekscyclus die met ingang van het nieuwe kalenderjaar ingevoerd gaat worden bij OPSPOOR.

Naast deze presentaties volgden verschillende GMR-leden workshops of cursussen.

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

Aan het eind van dit kalenderjaar werd de huisstijl van de GMR aangepast aan de nieuwe huisstijl van OPSPOOR.

4. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

1. Algemeen

Goed onderwijs, goed bestuur

De Stichting Openbaar en Speciaal onderwijs Purmerend en de Stichting Openbaar Onderwijs Regio Waterland – Oostzaan (OPSPOOR) is op grond van de wet “goed onderwijs, goed bestuur” (2017 gewijzigde versie) zo ingericht dat er sprake is van een functionele scheiding tussen toezicht en bestuur.

OPSPOOR onderschrijft ook de Code Goed bestuur zoals deze in juni 2017 opnieuw is vastgesteld door de Algemene ledenvergadering van de PO-Raad. Dit betekent dat binnen de stichting de functies van bestuur en intern toezicht in beide stichtingen sinds april 2012 in twee verschillende organen van het bevoegd gezag is ondergebracht.

Legitimatie en verantwoording

De 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 OPSPOOR staat. De RvT heeft een audit- en een remuneratiecommissie. 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 verwerking en de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.



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 alle stakeholders 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:

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

Dit alles in goed overleg met het College van Bestuur.

Evaluatie

In 2017 hield de RvT één keer een evaluatie vergadering. Hierin is het eigen functioneren van de RvT als geheel geëvalueerd. Zij is daarbij begeleid door het externe bureau Crown & Gilmore. Ieder lid van de RvT ontving zijn individueel profiel (zelfbeeld) en op basis van alle individuele profielen werd ook een groepsprofiel afgegeven. De groep is geel/oranje. Er zit weinig blauw, rood en paars in het groepsprofiel. De RvT kreeg als aandachtspunt mee dat hij alert is op het borgen van de door hem genomen besluiten.

2 Verslag vanuit toezichthoudende en sparringspartnerrol

Gedurende 2017 richtte het intern toezicht van de Raad van Toezicht (RvT) op de speerpunten:

1. visie en strategie van OPSO/SPOOR.
2. relatie met omgeving o.a.: (GMR, bestuurskantoor, PO raad en gemeente Purmerend en SPOOR-gemeenten) en
3. kwaliteit van onderwijs.
4. thema HRM.

Speerpunten

1. Visie en strategie

T.b.v. visie en strategie heeft het College van Bestuur een interdisciplinaire sessie gehouden in Katwoude (RvT-leden, directeuren, leerkrachten, wethouders en meer) om ideeën te verkrijgen voor de toekomst van het onderwijs. Vervolgens is daar een Raamwerk voor de stichting uit naar voren gekomen. Het Raamwerk maakt differentiatie van de ontwikkeling van iedere OPSPOOR school mogelijk. Dit Raamwerk is op 18 december 2017 door de RvT goedgekeurd.

2. Relatie omgeving

De voorzitter en leden van de RvT spreken van tijd tot tijd ad hoc met de wethouders van onderwijs van de gemeenten Purmerend en Regio Waterland en Oostzaan over diverse zaken aangaande OPSO/SPOOR. Verder is er twee keer per jaar een structureel ingericht overleg met de SPOOR-raad en de RvT.

Ook bezochten de RvT leden verschillende scholen. Onder meer de Daltonscholen AkkerDijk in Purmerend en De Blauwe Morgenster in de Middenbeemster.

De RvT is van mening dat in de fase van vervlechting van de twee stichtingen OPSO en SPOOR een verdere stap in de



samenwerking wenselijk waardoor een efficiency-slag gemaakt kan worden in de uitvoering.

Een lid van de RvT heeft het congres de dag van het Toezicht georganiseerd door de VTOI (vereniging van Toezichthouders van Onderwijsinstellingen) bijgewoond.

3. *Kwaliteit van onderwijs*

Nog meer dan in voorgaande jaren staan kwaliteit van onderwijs, de scholen en zaken die tot de kern van OPSO/SPOOR horen onder de aandacht van de leden van de RvT en bespreken deze met CvB (College van Bestuur).

We hebben afgesproken kwaliteit van het onderwijs een vast agendapunt van de RvT vergadering te laten zijn. Met speciaal aandacht voor de resultaten van de CITO toetsen en de kwalificaties van de onderwijsinspectie.

Verder heeft de RvT aandacht gevraagd voor kansen in het onderwijs.

Hierbij moet ook melding worden gemaakt van de zorgelijke landelijke waarneming van de Inspectie van het onderwijs dat de RvT heeft bezig gehouden. Die waarneming is dat scholen vaker gebruik kunnen maken van de mogelijkheid om een schooladvies naar boven bij te stellen na een hoger uitgevallen eindtoets. Veel leraren hebben hogere verwachtingen van kinderen van hoog opgeleide ouders en lagere verwachtingen van laag opgeleide ouders.

Toenemende kansenverschillen en een toenemende ongelijkheid. Die kinderen waarvan je het schooladvies niet bijstelt na een hogere CITO score, ontnem je dan door deze werkwijze wel kansen. Met het CvB is afgesproken dat zij in het schooljaar een onderzoek/verdieping slag gaat doen naar deze problematiek in 3 scholen van OPSPOOR.

4. *Thema HRM*

De RvT heeft met het College van Bestuur gespard over onder meer de leraren tekorten en de invalproblematiek. Krimp in relatie tot de personeelsplanning. De vraag die de RvT bezig hield is: kunnen we opvang van zieken enz., als organisatie niet toch zelf regelen en opvangen?

Reguliere zaken

In het verslagjaar vergaderde de RvT 7 keer. Daarnaast zijn de audit commissie en de remuneratiecommissie van de RvT verscheidene keren bijeen gekomen met het College van Bestuur. Tijdens de reguliere vergaderingen zijn het jaarverslag, de jaarrekening 2016 en het Treasurystatuut goedgekeurd. Voor het eerst een volledig geconsolideerd jaarverslag OPSO en SPOOR. De goedkeuringen gaven aanleiding om het CvB decharge te verlenen over 2016.

Per kwartaal bespreekt de RvT met het CvB de management-rapportages.

In dit boekjaar heeft de RvT 3 bijzondere (goedkeuring)besluiten genomen:

- vaste aanstelling van de voorzitter van het College van Bestuur, Chris van Meurs per april 2017.
- de vaststelling van de inschaling van het College van Bestuur zoals vereist in de WNT (wet normering topinkomens van functionarissen in het onderwijs).
- aanstelling nieuwe accountant voor de stichtingen.

Andere onderwerpen van overleg waren:

- een beeldmerk voor OPSPOOR.
- de nieuwe wet op de privacy.



Minder reguliere onderwerpen

Afscheid lid RvT

Een lid van de Raad van Toezicht, de heer Simon van Geldorp, voorzitter in de RvT van SPOOR heeft besloten zijn functie per maart 2017 neer te leggen. Aan hem is op 13 november 2017 een ridderorde toegekend onder meer vanwege zijn inspanningen voor de SPOOR organisatie.

Benoeming Directeur Bedrijfsvoering/ lid bestuursteam OPSPOOR

Na het vertrek van Alina Kuiper als lid van het College van Bestuur van OPSPOOR hebben leden van de RvT deelgenomen aan de selectiecommissie van de nieuw aan te trekken Directeur Bedrijfsvoering.

Opening Kindcentrum Het Parelhof

Op 20 oktober jl. is het Kindcentrum het Parelhof te Purmerend geopend.

3 Verslag vanuit werkgeversrol

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 maximaleren en alle randvoorwaarden te creëren voor de maximale ontplooiing van kinderen.

De remuneratiecommissie heeft in 2017 verschillende gesprekken met de voorzitter van het College van Bestuur gevoerd. In de Remuneratiecommissie zijn ook de prestatieafspraken voor 2018 voor het CvB aan de orde geweest.

4 Samenstelling en bezoldiging RvT

De honorering van de Raad valt binnen de vigerende wettelijke kaders, te weten de Wet honorering Topinkomens (WNT). De Raad 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 van de RvT leden bedraagt in 2017:

- Per lid/ per jaar € 5.700 (incl. btw).
- Voorzitters/ per jaar € 8.550 (incl. btw).

5 Dankwoord

Tenslotte bedankt de Raad van Toezicht het College van Bestuur en alle medewerkers van OPSO/SPOOR voor hun inzet en bijdrage in 2017.

Namens de RvT,

Peter Tange

5 DIALOOG MET BELANGHEBBENDEN (HORIZONTAL VERANTWOORDING)

In 2017 is in het kader van de totstandkoming van het Raamwerk een dialoog aangegaan met alle betrokkenen voor input. Voor dit dialoog zijn de wethouders, GMR, RvT en directeuren uitgenodigd.

Openbaar Dalton Kind Centrum Het Parelhof (v.h. obs De AkkerDijk)

Collaboration

In oktober 2016 zijn OBS de Boemerang, OBS De AkkerDijk en OBS Oeboentoe een gezamenlijke weg van collaboratie ingeslagen. Dit mondde uit in verschillende gezamenlijke studiedagen waarbij alle volledige teams aanwezig waren en er zijn bijeenkomsten geweest met groepen van dezelfde bouwen.

Om de 2 á 3 maanden volgt het CollaborationTeam Bulletin, waarin over alle onderwerpen verslag wordt gedaan. Ook is iedereen lid van de collaborationgroup in Office365, waardoor alle relevante documenten met elkaar gedeeld kunnen worden.

In 2016 gestart, vervolgd in 2017 en verder door te zetten in 2018.

Inspectie

Op 21 maart 2017 is onze school bezocht door de inspectie van het onderwijs. Deze heeft de school een basisarrangement toegekend. De kwaliteit van het onderwijs op OBS De AkkerDijk is in orde. De standaarden aanbod, zicht op ontwikkeling, didactisch handelen, veiligheid, samenwerking, kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur zijn als **goed** beoordeeld. De opbrengsten als voldoende. De leraren reflecteren op hun eigen gedrag en kijken bij elkaar tijdens de lessen. Zij leren van elkaar en werken gezamenlijk aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. In de verdere doorontwikkeling van de school probeert het bestuur de randvoorwaar-

den te creëren waarbinnen de school zich tot een Kind Centrum kan ontwikkelen met een rijk aanbod, midden in de samenleving en midden in de wijk. Het bestuur daagt de school uit om voor het predicaat 'excellent' te gaan en zal een gericht plan van aanpak daartoe ondersteunen.

*het bestuur
daagt de school
uit om voor het
predicaat
excellent te gaan*

Dalton Kind Centrum

Er is onderzoek gedaan naar de interne en externe context rondom het ontwikkelen van een Dalton kind Centrum. De Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend (OPSO), Stichting Beheer Peuterspeelzaal Pinkeltje en de Stichting Kinder Opvang Purmerend (SKOP) hebben op 13 juli 2017 de intentieverklaring voor het Dalton KC op het

Zichthof getekend. Vervolgens is de samenwerking geïntensiveerd met peuterzaal Pinkeltje op het Zichthof, met als doel de doorgaande lijn te waarborgen. Er is een peuter/kleutergroep waar De AkkerDijk en Pinkeltje intensief samenwerken. De school heeft zich in samenwerking met de peuterzaal en de BSO verder georiënteerd op het realiseren van een Dalton Kind Centrum op het Zichthof (DKC).

Op 20 oktober 2017 was het zover: de feestelijke opening van Openbaar Dalton Kind Centrum het Parelhof. Op deze bijzondere dag heeft het team van de AkkerDijk, door middel van het spelen van een toneelstuk, de naam bekend gemaakt. Wat was het spannend tijdens de toneeluitvoering van het team. Roodkapje, de professor Perfect en de Grote Vriendelijke Heks waren op zoek naar de parel. Ze kwamen na een lange reis uiteindelijk uit bij de parel van de Purmer: het Parelhof. Alle kinderen zongen meteen uit volle borst mee met het nieuwe schoollied.



Het CollaborationTeam Bulletin



Kwaliteit onderwijs in orde!



Ondertekening
intentieverklaring Kind Centrum

6 CODE GOED BESTUUR

Hoofd- en (on)betaalde nevenfuncties van het College van Bestuur:

NAAM	FUNCTIE EN DESKUNDGHEID	BEROEP EN NEVENFUNCTIES
Dhr. C.E.J. van Meurs	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter Raad van Toezicht ROC TOP Voorzitter samenwerkingsverband PO Waterland

Hoofd- en (on)betaalde nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht:

NAAM EN GEBORTEJAAR	FUNCTIE EN DESKUNDGHEID	BEROEP EN NEVENFUNCTIES	WOONPLAATS	JAAR AANTREDEN HERBENOEMING	HERBENOEMBAAR EN VOORDRACHT	COMMISSIE
Dhr. P. Tange 1952	Voorzitter (namens OPSO) Algemeen bestuurlijk Onderwijs	Burgemeester Wormerland 1. voorzitter RvT Zorgcirkel 2. Lid RvT ROC Zaanstreek Waterland 3. voorzitter bestuur NH Molenfederatie	Wormerland	2010 2014	2018 - nee	Remuneratie
Dhr. P. Huisman 1965	Voorzitter a.i. RvT (namens SPOOR) Financiën	Beleidsmedewerker NPI 1. Bestuurslid Toneelver. Middenbeemster	Middenbeemster	2012 2016	2020 – nee Oudergeleding SPOOR	Audit
Dhr. E du Bois 1951	Lid RvT (OPSO) Onderwijs HRM	Gepensioneerd Directeur basisonderwijs	Purmerend	2010 2014	2018 – nee Personeelsgeleding GMR	Remuneratie
Dhr. D.J. van 't Veer 1956	Lid RvT (OPSO)	Adviseur gemeenten energietransitie (onbezoldigd) bestuurslid GL Purmerend	Beemster	2010 2014	2018 – nee Oudergeleding GMR	Audit
Dhr. J.J.N. Walter 1961	Lid RvT (OPSO en SPOOR) Algemeen bestuurlijk Planning en Control HRM Ondernemerschap	Director LTM KLM 1. voorzitter RvT SOPOH (PO Haarlemmermeer) 2. Voorzitter RvT SOKS (kinderopvang) 3. Voorzitter klachtencie, inspraak gemeente Haarlem	Vijfhuizen	2016	ja, geen	Remuneratie
Dhr. E. van Watingen 1970	Lid RvT (OPSO en SPOOR) Algemeen bestuurlijk Ondernemerschap	Algemeen Directeur Over gemeenten Eigenaar Lucid BV	Purmerend	2016	ja, geen	Audit

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



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

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

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

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

Bijlagen

Bestuursteam

C.E.J. van Meurs, voorzitter College van Bestuur OPSO - SPOOR. Per 1 juni 2017 is de heer M. Colthoff in dienst getreden bij OPSO - SPOOR als Directeur Bedrijfsvoering en lid van het Bestuursteam.

De volgende beleidsstukken zijn door het College van Bestuur in 2017 vastgesteld:

BESLUITENLIJST VANAF 01-01-2017

Vacatiegeldregeling Klachtencommissie

Toekenning Innovatiebudget t.b.v. projectinformatie obs Weidevogels

Toekenning Innovatiebudget t.b.v. traject Continuous Improvement obs De Gouwzee

Directeuren die bij Opspoor in de functie van directeur in dienst komen worden ingeschaald conform het bepaalde in cao primair onderwijs. Na één jaar wordt bij goed functioneren inschaling plaats in minimaal DB-schaal. Medewerkers die in een traineeship zitten van een directiefunctie worden ingeschaald in een DA-schaal. Indien opleiding van schoolleider wordt gevolgd wordt geen toelage van directeur toegekend.

Aanstelling interim directeur obs De Stap schooljaar tot vooralsnog week 51

Benoeming R. Straatmijer tot directeur van obs De Wagemaker

Benoeming E. Scherpenzeel tot directeur van obs De Fuut

Benoeming W. Kamerbeek tot directeur van obs De Kweekvijver

Waarneming directiefunctie obs De Nieuwe Wereld door D. van Alfen

Waarneming directiefunctie obs De Boemerang door F. Serné en M. Klein

Toekenning budget Toekomst Gericht Onderwijs obs Wijdewormer in nauwe samenwerking met obs De Harpoen

Toekenning aanschaf chromebooks voor de scholen van 't Kwartet en een verrijdbaar Digibord voor obs Prinses Beatrix

Vaststelling Begeleidingsplan 2017-2018 Doordacht Lesgeven obs 't Carrousel

Het Bestuursformatieplan 2017-2018

Benoeming C. Meulenbelt tot directeur van obs De Fuik

Benoeming L. Hanraads tot directeur van Kindcentrum Willem Eggert

Benoeming J. Sibie tot directeur van obs De Eendragt

Het Kaderstuk Opleiden in de school i.s.m. Ipabo en INHolland

Toekenning innovatiebudget scholingstraject Stichting LeerKRACHT obs De Kweekvijver

Toekenning verbouwing directiekamer annex IB-faciliteit obs De Eendragt

Toekenning aanvraag krediet t.b.v. de aanschaf van een extra digibord voor groep 3/4 van obs De Noorderschool

Besluit tijdelijke inzet G. van Meeuwen als Business Controller t/m 31-12-2017

Toekenning budget voor het aanschaffen van een alarm/brandmeldinstallatie voor het Dalton Kindcentrum Het Parelhof

Toekenning afname digitale versie CITO toets per schooljaar 2018-2019 voor alle scholen van OPSO en SPOOR

Toekenning budget voor het aanschaffen van nieuw meubilair op obs Meester Haye

Besluit tijdelijke aanstelling F. Serné als directeur op obs De Boemerang voor de periode van 2 jaar voor 0,5 wtf.

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



Raad van Toezicht OPSO

De heer P. Tange voorzitter
De heer E. Dubois lid
De heer D.J. van 't Veer lid

Raad van Toezicht SPOOR

De heer P. Huisman lid

Raad van Toezicht OPSO-SPOOR

De heer E. van Watingen lid
De heer J. Walter lid

- Aanwijzen accountant
- Marap jan. t/m augustus
- Begroting 2018 – 2021

De volgende themapunten zijn in 2017 behandeld

Kwaliteitszorg
HRM
Huisvesting
ICT en bedrijfsvoering
Financiën

In het verslagjaar 2017 hebben 7 vergaderingen de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

De volgende beleidsstukken zijn in 2017 door de Raad van Toezicht goedgekeurd

Meerjarenbegroting 2017-2022 OPSO
Meerjarenbegroting 2017-2020 SPOOR
Treasurybeleid OPSO
Treasurybeleid SPOOR
Bestuursverslag en Jaarrekening 2016 OPSO
Bestuursverslag en Jaarrekening 2016 SPOOR
Gunning Accountant DVE periode 2017 - 2020
Meerjarenbegroting 2018-2021 OPSO
Meerjarenbegroting 2018-2021 SPOOR
Notulen van de vergaderingen in 2017

De volgende bestuurlijke onderwerpen zijn in 2017 behandeld

- Jaarverslag/-rekening 2017
- Bestuursformatieplan
- Marap jan. t/m april
- Treasurystatuut

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



Aan het eind van het verslagjaar waren de volgende personeelsleden werkzaam op het Servicebureau

NAAM	FUNCTIE
Mevrouw C. Grol	Managementassistent
Mevrouw L. Koek	Managementassistent
Mevrouw C. Wierenga (tot 1 maart 2017)	Receptionist
Mevrouw J. Timmerman (vanaf 1 oktober 2017)	Hoofd Personeel & Organisatie
Mevrouw I. Voorn	Medewerker Personeel & Organisatie
De heer J. Wiggering	Adviseur Personeel & Organisatie
Mevrouw I. van Steenis	Adviseur Personeel & Organisatie
Mevrouw M. de Graaf	Medewerker Personeel & Organisatie
Mevrouw B. van Teeffelen	Medewerker Personeel & Organisatie
Mevrouw B. Lindner	Concern Controller
Mevrouw M. Zandvliet	Medewerker Financiën
De heer B. Rodrigues (tot 1 oktober 2017)	Beleidsmedewerker Financiën
Mevrouw M. Kraakman (tot 1 juli 2017)	Interim medewerker Financiën
Mevrouw J. Timmerman	Medewerker Financiën
Mevrouw A. van Mourik	Medewerker Financiën
Mevrouw H. Ilgün (per 1 mei 2017)	Interim medewerker Financiën
Mevrouw C. Wierenga (vanaf 1 maart 2017)	Medewerker Financiën

NAAM	FUNCTIE
Mevrouw M. Hubelmeijer	Beleidsmedewerker Huisvesting
De heer P. Swart	Medewerker Huisvesting
Mevrouw L. van der Wouw	Medewerker Huisvesting
Mevrouw A. van Vliet	Medewerker Huisvesting
De heer W. Schuur	Beleidsmedewerker Onderwijs
De heer P. van Dijk (vanaf 1 april)	Onderwijs & Kwaliteit
De heer H. Oudega	Beleidsmedewerker ICT
Mevrouw J. Nieuwenhuizen	Beleidsmedewerker Onderwijs
Mevrouw W. Krieger	Managementassistent Onderwijs
Mevrouw M. Bakker	OPSPoor - Academie
De heer C. Schans	IT-Lab
Mevrouw F. van Hoorn	IT-Lab
Mevrouw P. Farber	IT-Lab
Mevrouw S. Dekker	Opleider in School
Mevrouw M. Heinrich	Opleider in School
Mevrouw P. ten Hage	Opleider in School
Mevrouw L. Hogenberg	Vostok/Laika
Mevrouw A. Zondervan	Vostok/Laika
Mevrouw I. Smit	Vostok/Laika
Mevrouw M. Twijssel	Vostok/Laika

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



Aan het eind van het verslagjaar vielen de volgende scholen met de volgende directeuren onder OPSO

SCHOOL	BRIN NR.	NAAM DIRECTEUR	ADRES	POSTCODE	PLAATS
obs AkkerDijk per 1 oktober DKC Het Parelhof	16 MC	Mevrouw F. Serné	Zichthof 9-11	1445 HC	Purmerend
obs De Boemerang	16 UC	De heer D. v. Alfen tot 1-8-2017 mevrouw F. Serné waarnemend	Jachtwagenstraat 64	1445 NM	Purmerend
obs 't Carrousel	16 BZ	Mevrouw A. Huizing	Flevostraat 2	1442 PZ	Purmerend
obs De Delta	21 NH	Mevrouw N. Boelens Mevrouw E.G. Heijstek	Delfland 2	1447 AV	Purmerend
obs De Koempoelan	26 AP	De heer E. Stam	Gangeslaan 59	1448 BV	Purmerend
(v)so Martin Luther King school	15 DZ	De heer W. Mensinga	Dr. J. den Uyllaan 10-12	1442 VS	Purmerend
obs De Nieuwe Wereld	27 CJ	De heer W. Roos tot 1-8-2017 De heer D. v. Alfen waarnemend vanaf 1-8-2017	Yellowstone 11	1448 XW	Purmerend
obs Oeboentoe	27 NZ	De heer C. van den Berg	Zambeziiaan 278	1448 PN	Purmerend
obs 't Pierement	24 BL	Mevrouw N. Boelens Mevrouw E.G. Heijstek	Beethovenstraat 62-64	1447 RS	Purmerend
obs De Ranonkel	16 HK	Mevrouw D. Ayi	Boterbloem 3	1441 TT	Purmerend
sbo Het Tangram	19 UM	De heer R. Narold	Slenkstraat 50	1441 MS	Purmerend
obs Weidevogels	25 EA	Mevrouw C. Spaan	Loirestraat 7	1448 JJ	Purmerend
obs Wheermolen	16 AJ	De heer A. Peet	Dr. A. Schweitzerlaan 32a	1443 WT	Purmerend
obs Willem Eggert Per 1 mei 2017 Kindcentrum Willem Eggert	15 WJ	Mevrouw J. Sibie tot 1-04-2017, Mevrouw F. Serné waarnemend van 01-04 tot 01-08-2017 Mevrouw L. Hanraads vanaf 01-08-2017	Jan van Egmondstraat 14	1441 HM	Purmerend

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



Aan het eind van het verslagjaar vielen de volgende scholen met de volgende directeuren onder SPOOR

SCHOOL	BRIN NR.	NAAM DIRECTEUR	ADRES	POSTCODE	PLAATS
obs De Bloeiende Perelaar	09IQ	De heer A. van der Lee	Middenpad 1	1461 BW	Zuidoostbeemster
obs De Blauwe Morgenster	10VP	De heer H. Lonnee	Nic. Cromhoutlaan 2	1462 JL	Middenbeemster
obs De Piramide	09ES	Mevrouw M. Alting	Langemeerstraat 14A	1135 JE	Edam
obs Ds. J.L. de Wagemaker	09DS	De heer R. Straatmijer	Poortwachtersweg 3	1121 JX	Landsmeer
obs De Stap	09ZP	Mevrouw G. van Wijk tot 01-08-17 Mevrouw E. van Ommeren interim vanaf 01-08-17	Ds. M.L. Kingstraat 2d	1121 CP	Landsmeer
obs De Fuik	11SO	Mevrouw M. Selij wnd tot 01-08-17 Mevrouw C. Meulenbelt vanaf 01-08-17	Den Ijp 88	1127 PH	Den Ijp
obs De Gouwzee	18MH	Mevrouw A. Sijm	Wilhelminalaan 58	1141 CW	Monnickendam
obs De Fuut	18JD	Mevrouw C. Steur tot 01-08-2017 Mevrouw E. Scherpenzeel vanaf 01-08-17	Avegaar 85	1141 JL	Monnickendam
obs De Havenrakers	18JE	De heer P. Bakker	Nieuwland 32	151 BA	Broek in Waterland
obs De Overhaal	18KX	Mevrouw M. Baans	Zuiderwaarder Dorpsstraat 41	1153 PD	Zuiderwoude
obs H.M. van Randwijk	11GT	mevrouw A. Lammers	Gruttostraat 3	1452 XH	IJpendam
obs Wijdewormer	04IA	Mevrouw J. den Otter	Wijdewormerplein 1	1456 CB	Wijdewormer
obs De Harpoen	18EP	Mevrouw J. den Otter	Weiver 2	1546 LB	Jisp
obs De Eendragt	18MN	Mevrouw C. Meulenbelt wnd tot 01-04-2017. Mevrouw J. Sibie vanaf 01-04-17	Zandweg 15	1531 AJ	Wormer
obs Weremere	18NU	Mevrouw C. van den Berg	Kameelstraat 15	1531 EK	Wormer
obs De Kweekvijver	18KJ	De heer H.H. Straatmijer tot 01-08-17 Mevrouw W. Kamerbeek vanaf 01-08-17	Paling 2	1511 LK	Oostzaan
obs De Rietkraag	18LU	Mevrouw J.C. v.d. Lippe	Rietschoot 342	1511 LK	Oostzaan
obs Noorderschool	18NH	Mevrouw J.C. v.d. Lippe	De Haal 44	1511 AS	Oostzaan
obs De Koningsspil	18QD	Mevrouw S. Dolstra	Seevancksweg 93	1474 HT	Oosthuizen
obs Meester Haye	18UD	De heer D. Knip	Beets 52	1475 JD	Beets
obs 't Tilletje	18OZ	De heer D. Knip	Warder 126/128	1473 PH	Warder

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP



obs Prinses Beatrix	18TA	De heer D. Knip	Kwadijk 92	1471 CE	Kwadijk
obs Middelle	18SF	De heer D. Knip	Middelle 92	1472 GT	Middelle

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

GMR leden

OGMR OPSO

Carla Ruis (tot 1 augustus)
Hans Zuidinga
Ron Galesloot
Patricia Doorn-Bosch
Arjen Vierbergen (vanaf 1 augustus)

PGMR OPSO

Annemieke Poppelier
Marijtje Gedikink
Martijn Broekman
Angela Koenen - Brevé

OGMR SPOOR

Peter ten Bruggencate (tot 1 augustus)
Marit Visser (tot 1 augustus)
Rick Lagrand (tot 1 augustus)
Kirsten Kloosterman
Joyce de Ruijter (vanaf 7 november)
Marieke Verbij- Van der Veen (vanaf 12 december)

PGMR SPOOR

Ina Wilharm (tot 1 augustus)
Marg Cornelissen (tot 1 augustus)
Monique Riecker (tot 1 augustus)
Monique Rasker (vanaf 12 december 2017)

Ambtelijk secretaris:
Rudo de Groot

VERTROUWEN,
VERBINDEN &
MEESTERSCHAP

Inhoudsopgave Jaarrekening

Waarderingsgrondslagen	48
Controleverklaring van de onafhankelijke account	52

7. Enkelvoudig jaarrekening 2017 OPSO

7.1 Balans	54
7.1.1 Analyse balans	54
7.2 Staat van baten en lasten	55
7.2.1 Analyse staat van baten en lasten	57
7.3 Kasstroomoverzicht	59
7.4 Specificaties behorende tot de balans	60
7.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en gebeurtenissen na balansdatum	66
7.6 Specificaties behorende tot de staat van baten en lasten	67
7.7 Voorstel resultaatbestemming	72
7.8 Treasuryverslag	72
7.9 Overzicht verbonden partijen	72
7.10 Continuïteitsparagraaf	72
7.11 Risico inventarisatie	74

8. Enkelvoudig jaarrekening 2017 SPOOR

8.1 Balans	77
8.1.1 Analyse balans	78
8.2 Staat van baten en lasten	79
8.2.1 Analyse staat van baten en lasten	80
8.3 Kasstroomoverzicht	81
8.4 Specificaties behorende tot de balans	82
8.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en gebeurtenissen na balansdatum	88
8.6 Specificaties behorende tot de staat van baten en lasten	89
8.7 Voorstel resultaatbestemming	94
8.8 Treasuryverslag	94
8.9 Overzicht verbonden partijen	94
8.10 Continuïteitsparagraaf	94
8.11 Risico inventarisatie	96



Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Met ingang van 1 januari 2016 voldoen de stichtingen OPSO en SPOOR aan de vereisten van een groep zoals omschreven in artikel 24 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Om deze reden worden ingaande deze datum de financiële gegevens van beide stichtingen geconsolideerd.

De geconsolideerde jaarrekening is in hoofdstuk 2 opgenomen. De enkelvoudige jaarrekeningen komen in hierna op te nemen hoofdstukken aan de orde. In dit hoofdstuk de grondslagen welke onverminderd gelden voor alle tot de consolidatiekring behorende rechtspersonen.

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs. Bij toepassingen van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen

opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningsposten.

Materiële vaste activa

Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven in gelijke percentages van de aanschafwaarde met als restwaarde € 0.

De eerste afschrijving vindt plaats in het jaar van aanschaf. Als ondergrens van de te activeren zaken wordt € 500 gehanteerd.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

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



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.

Vorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit en is opgebouwd uit reserves.

De algemene reserve wordt tevens gevuld met de resultaatbestemming van overschotten in het boekjaar. Bij een tekort wordt er onttrokken aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve 1e waardering

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

Bestemmingsreserve privaat

De private reserve is gevormd door de bijdrage van ouders voor tussenschoolse opvang danwel andere activiteiten. Deze wordt gewaardeerd op de saldi van de rekeningen van de scholen voor

deze activiteiten.

Vorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan scholen die over de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De planning voor het groot planmatig onderhoud loopt tot 2027 en wordt jaarlijks geactualiseerd en met een jaar verlengd.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. In 2008 heeft de werkgeversorganisatie PO-raad berekend dat voor besturen met meer dan 50 fte aan medewerkers, een voorziening van € 550 per fte toereikend is. Deze berekeningssystematiek vormt de grondslag voor de voorziening voor jubilea. Deze systematiek wordt gezien het verloop in de afgelopen jaren nog steeds gehanteerd.

Voorziening professionalisering schoolleiders

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

Voorziening oninbaarheid

Vorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vordering.



Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Resultaatbepaling

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel van toepassing. De kenmerken van dit stelsel zijn dat baten en lasten worden toegerekend aan het jaar c.q. de periode waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

Rijksbijdragen

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

Subsidies

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Stichting OPSO en Stichting SPOOR hebben voor hun werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiend loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het ABP.

De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De Stichting OPSO en Stichting SPOOR betalen hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De Stichting OPSO en Stichting SPOOR hebben geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



Rentebaten en bankkosten

Rentebaten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: OPSPOOR

A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van OPSPOOR gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van OPSPOOR op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2017;
- De staat van baten en lasten over 2017; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten

in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voorne-

men heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Arnhem, 26 april 2018
DVE Onderwijs Audit B.V.
w.g. Drs. A.F.J. van der Velden RA



OPSO

7.1 Enkelvoudige Jaarrekening OPSO

Balans (na resultaatbestemming)

1	Activa	31/12/2017 EUR	31/12/2016 EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.984.998	1.869.996
1.3	Financiële vaste activa	50.100	39.150
		<u>2.035.098</u>	<u>1.909.146</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.277.037	1.475.328
1.7	Liquide middelen	7.431.246	6.507.547
		<u>8.708.283</u>	<u>7.982.875</u>
	Totaal activa	10.743.381	9.892.021

2	Passiva	31/12/2017 EUR	31/12/2016 EUR
	Eigen vermogen		
2.1	Eigen vermogen	7.130.479	6.744.023
2.2	Voorzieningen	1.216.876	1.094.762
2.5	Kortlopende schulden	2.396.026	2.053.236
	Totaal passiva	10.743.381	9.892.021



OPSO

7.1.1 Analyse balans OPSO

1.2 Materiële vaste activa

In 2017 zijn kosten van verbouwing geactiveerd. Het betreft het VIB-lokaal dat in 2017 in het gebouw van de Nieuwe Wereld is gerealiseerd.

Als gevolg van deze activering en rekening houdend met afschrijving van verbouwing is de boekwaarde met het bedrag € 13.544 toegenomen.

De investering in leermiddelen, inventaris en apparatuur bedroeg in 2017 € 552.781. Daarnaast heeft een desinvestering plaatsgevonden van boekhoudkundig volledig afgeschreven leermiddelen, inventaris en apparatuur die niet meer in gebruik zijn. De totale desinvestering van de aanschafwaarde bedragen € 143.628. In 2017 was de afschrijving op in gebruik zijnde leermiddelen, inventaris en apparatuur € 433.270. Het totaal van de investeringen verminderd met de afschrijvingen en desinvesteringen over 2017 leidt tot het verschil in boekwaarde leermiddelen, inventaris en apparatuur van € 102.531.

1.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen waarborgsommen (€50.100) voor Snappet apparatuur.

1.5 Vorderingen

De vorderingen zijn per saldo gedaald met € 198.292

De meest significante daling betreft overige vorderingen welke met name veroorzaakt wordt door het eigen risicodragerschap voor het vervangingsfonds per 1 januari 2017 waardoor een vordering op te verrekenen kosten op dit fonds is komen te vervallen.

1.7 Liquide middelen

De liquide middelen laten ten opzichte van 2016 een stijging zien van € 923.698. Voor een uitgebreide analyse verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht.

2.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen met € 386.457. Deze mutatie is overeenkomstig het behaalde resultaat.

2.2 Voorzieningen

De voorzieningen zijn per saldo met € 122.114 toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door de toename van de onderhoudsvoorziening en de voorziening professionalisering schoolleiders.

2.4 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in totaal met € 342.790 toegenomen. De grootste stijgingen worden veroorzaakt door de crediteuren (€ 194.504) en de overlopende passiva (€ 116.987).

Daarnaast dalen de overige kortlopende schulden met € 48.830.



OPSO

7.2 Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten			
	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	21.944.242	20.738.026	1.107.875
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	18.395	18.000	18.614
3.5 Overige baten	121.727	-8.322	36.402
Totale Baten	22.084.363	20.747.704	21.162.891
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	18.657.937	17.843.990	17.942.878
4.2 Afschrijvingen (im)materiële vaste activa	433.270	415.549	410.960
4.3 Huisvestingslasten	1.431.403	1.505.568	1.381.726
4.4 Overige instellingslasten	1.175.305	1.172.598	1.126.561
Totale lasten	21.697.915	20.937.704	20.862.126
Saldo baten en lasten	386.448	-190.000	300.766
5 Financiële baten en lasten	9	0	18
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	386.457	-190.000	300.784



OPSO

7.2.1. Analyse staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen t.o.v. begroting

De rijksbijdragen laten ten opzichte van de begroting een positieve stijging zien van € 1.206.216. Deze is deels structureel en deels incidenteel.

De stijging betreft de door het rijk toegepaste indexering van 2,26% op de lumpsumvergoeding en het personeelsbudget over het schooljaar 2016-2017 welke geheel in 2017 is uitgekeerd (ook het deel dat betrekking heeft op het kalenderjaar 2016).

Tevens heeft een indexering van de personele bekostiging van het schooljaar 2017-2018 plaats gevonden van 2,506% ten opzichte van de personele bekostiging 2016-2017 zoals verschenen in de Staatscourant van oktober 2016. Naast deze indexering is het resterend budget voor de functiemix toegerekend én zijn de gelden voor de prestatiebox opgehoogd per 1 augustus 2017 met ca € 38 per leerling.

Deze ophoging is een uitvloeisel van het bestuursakkoord waarin een impuls is opgenomen voor de digitale geletterdheid in het onderwijs.

Deze stijging is met uitzondering van de personele bekostiging welke betrekking heeft op het kalenderjaar 2016 structureel van aard.

Daarnaast was de personele bekostiging voor Het Tangram vanuit het samenwerkingsverband voor het aantal leerlingen boven de 2%, niet begroot en de middelen vanuit het samenwerkingsverband voor Vostok/Laika. Het laatste was pas in 2017 bekend gemaakt.

Aan incidentele middelen is een bedrag ontvangen van 291k in verband met aanvragen van een lerarenbeurs (21k), opvang asielzoekers (28k), groei materieel en personeel (203k) en groei ML-King vanuit het samenwerkingsverband (39k).

3.5 Overige baten t.o.v. begroting

De grootste afwijking wordt veroorzaakt door de zogenaamde gemene rekening tussen OPSO en SPOOR. Deze gemene rekening dient ter verrekening van kosten die aan beide stichtingen toegerekend moeten worden. Er is gekozen voor een systematiek waarbij de verrekening van de kosten voor gemene rekening op de baten wordt gecorrigeerd.

In 2017 heeft SPOOR beduidend meer kosten betaald dan begroot. De doorbelasting vanuit SPOOR is dan ook hoger. Daarnaast heeft binnen deze categorie een vrijval plaatsgevonden van ABP-gelden welke ten onrechte in de jaarrekening 2016 als nog te betalen post was opgenomen en hebben we nog een bonus ontvangen van het vervangingsfonds welke betrekking heeft op het jaar 2016.

4.1 Personeelslasten t.o.v. begroting

De personeelslasten zijn hoger dan begroot (814k) maar hier staat ook een hogere rijksbijdrage tegenover.

Met ingang van 2017 is OPSO eigen risicodrager geworden voor de vervanging.

Voor de vervanging (inclusief zwangerschaps-, ouderschaps- en rechtspositioneel verlof was een budget beschikbaar van € 615k en is besteed rekeninghoudend met de vergoeding UWV voor zwangerschapsverlof, 682k. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door de noodzakelijk inhuur van derden voor vervanging. Op lonen en salarissen is een overschrijding van 474k en op overige personele lasten een overschrijding van 440k. Daarnaast is aan uitkeringen een bedrag ontvangen van 100k. De overschrijding op overige personele lasten (440k) zit in inhuur derden (192k), de niet doorgevoerde taakstelling personele lasten (110k) en extra begeleiding leerlingen inclusief leerlingenonderzoek (144k).



OPSO

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn iets hoger dan begroot.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn 74k lager. Deze onderschrijding zit in de posten onderhoud (21k), energie (35k) en schoonmaakkosten (40k).

De medegebruikkosten zijn daarentegen hoger dan begroot (22k) welke met name wordt veroorzaakt door de hogere bijdrage voor de Kraal (Oeboentoe).

4.4 Overige instellingslasten

Bij de overige instellingslasten zijn diverse over- en onderschrijdingen. Totaal is een overschrijding van 3k.



7.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht	2017 EUR	2016 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	386.448	300.766
Aanpassingen voor:		
4.2 Afschrijvingen	433.270	410.960
2.3 Mutaties voorzieningen	122.114	186.011
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.5 Vorderingen	198.290	-201.003
2.4 Kortlopende schulden	342.790	-114.264
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
5.1/4 Ontvangen interest	9	18
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.482.921	582.488
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
1.2 Investerings materiële vaste activa	566.938	397.288
1.2 Desinvesteringen materiële activa	-18.667	0
1.3 Overige investeringen financiële vaste activa	17.250	39.150
1.3 Overige desinvesteringen financiële vaste activa	-6.300	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	559.222	436.438
Mutatie liquide middelen	923.699	146.050
Verloop van de liquide middelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	6.507.547	6.361.497
Mutatie boekjaar	923.699	146.050
Stand per 31 december	7.431.246	6.507.547



OPSO

7.4 Specificaties behorende tot de balans

Activa	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Desinvestering	Desinvestering afschrijving	Afschrijving	Aanschafwaarde cumulatief	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	01/01/2017	01/01/2017	01/01/2017	2017	2017	2017	2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen:										
Verbouwingen	24.472	9.241	15.231	14.157			1.687	38.629	10.928	27.701
1.2.2 Inventaris en apparatuur:										
Leermiddelen	1.421.228	897.017	524.210	97.380			128.227	1.518.607	1.025.244	493.363
Ict	1.605.222	934.389	670.833	294.199	161.302	142.635	234.686	1.738.119	1.026.440	711.679
Meubilair	2.419.114	1.844.986	574.128	144.192			54.522	2.563.306	1.899.507	663.798
Overige investeringen en apparatuur	331.884	246.290	85.594	17.011	993	993	14.148	347.902	259.445	88.457
Totaal:	5.801.920	3.931.924	1.869.996	566.938	162.295	143.628	433.270	6.206.564	4.221.565	1.984.998



OPSO

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de balanswaarde gedurende 2017 is als volgt:

Financiële vaste activa EUR

Stand 01-01-2017:	
Waarborgsommen	39.150
Mutaties:	
Investerings/verstrekkingen	17.250
Desinvesteringen/aflossingen	6.300
Saldo mutaties	10.950
Boekwaarde 31-12-2017:	50.100



OPSO

Vlottende activa

1.5 Vorderingen		
	2017 EUR	2016 EUR
1.5.1 Debiteuren	22.671	125.589
1.5.2 Ministerie OCW	1.101.433	1.008.183
1.5.6 Overige overheden	22.381	27.698
1.5.7 Overige vorderingen	81.276	275.463
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	37.001	38.396
Overige	12.275	0
Totaal vorderingen	1.277.037	1.475.329

1.7 Liquide middelen		
	2017 EUR	2016 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	1.674	447
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.429.572	6.507.100
Totaal liquide middelen	7.431.246	6.507.547



OPSO

2. Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand 01-01-2017 EUR	Mutaties 2017		Stand 31-12-2017 EUR
		Resultaat- bestemming EUR	Overige mutaties EUR	
2.1.1 Algemene reserve	6.744.023	375.527	0	7.119.550
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	0	10.930	0	10.930
Totaal bestemmingsreserves	0	10.930		10.930
Totaal eigen vermogen	6.744.023	386.457	0	7.130.480
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)				
Reserve schoolfondsen	-	10.930	0	10.930
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	0	10.930	0	10.930

Toelichting aanwezige bestemmingsreserves:

De private reserves zijn de reserves die op school worden gevormd door tussenschoolse opvang.



OPSO

2.2 Voorzieningen

	Mutaties 2017				
	Stand 01-01-2017	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	218.067	79.000	39.227	11.711	246.129
2.2.3 Overige voorzieningen	876.695	387.324	293.272	0	970.747
Totaal voorzieningen	1.094.762	466.324	332.499	11.711	1.216.876

	Stand 01-01-2017	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2017	Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel>1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubilea	146.870	25.000	27.906	11.711	132.253	30.000	102.253
Prof. Schoolleiders	71.197	54.000	11.321		113.876	54.000	59.876
Totaal	218.067	79.000	39.227	11.711	246.129	84.000	162.129
2.2.3 Overige voorzieningen							
Onderhoud	876.695	387.324	293.272	0	970.747	350.000	620.747
Totaal	876.695	387.324	293.272	0	970.747	350.000	620.747



OPSO

2.4 Kortlopende schulden

	2017 EUR	2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	360.472	165.968
2.4.6 Overige Overheden	21.093	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	712.749	688.985
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	208.133	172.863
2.4.9 Overige kortlopende schulden	316.239	365.069
Overlopende passiva		
2.4.9a Vooruitontvangen subsidies	194.520	60.060
Accountants- en administratiekosten	15.000	12.600
Vakantiegeld en -dagen	556.590	569.871
Vooruitontvangen bedragen	11.230	17.821
Totaal kortlopende schulden	2.396.026	2.053.236

2.4.9a Overlopende passiva

De overlopende passiva hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. Uitzondering hierop vormen de vooruitontvangen geormerkte OCW- en investeringssubsidies, want die lopen (veelal) over meerdere boekjaren.



OPSO

Overzicht geormerkte subsidies OCW en EL7I (RJ 660, model G)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	Toewijzing Beschikking	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Subsidie voor studieverlof	853087-1	20/09/2017	8.465	8.465	Nee
Subsidie voor studieverlof	853741-1	20/09/2017	10.317	10.317	Nee
Totaal			18.782	18.782	

7.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en gebeurtenissen na de balansdatum

Huisvesting

De huurovereenkomst voor de kantoorruimte Servicebureau aan Gedempte Singelgracht 18-20 te Purmerend.

De overeenkomst is per 1 januari 2013 aangegaan voor de duur van 7 jaar. Na het verstrijken van de genoemde periode (31 december 2019) wordt deze overeenkomst voortgezet voor een periode van één jaar. De jaarlijkse huur bedraagt 64k. Deze huurprijs wordt gedeeld met SPOOR.

Kopieercontract

Met Toshiba is een huurovereenkomst afgesloten betreffende de huur van kopieermachines op diverse locaties. Het betreft een overeenkomst voor een periode van 60 maanden, vanaf 1 april 2014. De jaarlijkse leasetermijnen bedragen 22k

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.



OPSO

7.6 Specificaties behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten			
	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	20.417.286	19.644.542	19.995.218
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geormerkte OCW subsidies	571.222	473.024	442.376
Niet-geormerkte subsidies	58.313	56.244	0
3.1.4 Totaal Rijksbijdragen SWV	897.421	564.215	670.281
Totaal rijksbijdragen	21.944.242	20.738.026	21.107.875
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	18.395	18.000	18.614
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	18.395	18.000	18.614
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	72.443	76.100	77.396
3.5.2 Detachering personeel	60.908	60.000	0
3.5.6 Overige	-11.625	-144.422	-40.994
Totaal overige baten	121.726	-8.322	36.402



OPSO

4 Lasten

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	13.510.695	16.754.857	12.920.257
Sociale lasten	1.877.353		2.881.884
Pensioenpremies	1.841.214		1.505.677
4.1.2 Overige personele lasten			
Dotaties personele voorzieningen	67.289	79.000	41.607
Personeel niet in loondienst	948.374	600.632	901.864
Overige	513.608	409.501	418.543
4.1.3 Af: Uitkeringen	-100.596		-726.954
Totaal personele lasten	18.657.937	17.843.990	17.942.878



OPSO

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders (WNT model)

Klasse E bijbehorend bezoldigingsmaximum 153.000 1 fte

Naam	Aanvang en einde functie	(Fictieve) dienstbetrekking	Afloop functie in verslagjaar	Taak-omvang FTE	Gewezen topfunctionaris	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Afwijkend/individueel WNT-maximum
Bestuurders met een dienstbetrekking										
C.E.J. van Meurs	1/1-31/12	ja	nee	0,5	nee	61.804		8.561		
Gegevens 2016										
C.E.J. van Meurs	1/4-31/12	ja		0,5	nee	43.000		4.564		
J. de Graaf	1/1-31/3	ja	ja	1,0	nee	34.983			22.917	
Toezichthouders										
E. du Bois	1/1-31/12		nee			5.700				
E.van Watingen	1/1-31/12		nee			2.850				
J. Walter	1/1-31/12		nee			2.850				
P.Tange	1/1-31/12		nee			8.550				
D.J. van 't Veer	1/1-31/12		nee			5.700				
Totaal 2017						87.454	0	8.561	0	
Gegevens 2016										
E. du Bois	1/1-31/12					5.700				
E.van Watingen	1/1-31/12					2.356				
J. Walter	1/1-31/12					2.355				
P.Tange	1/1-31/12					7.066				
D.J. van 't Veer	1/1-31/12					5.700				

Motivering overschrijding bezoldigingsnorm: nvt

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is binnen de bezoldigingsnorm van de WNT. De norm is uitgaande van de personele unie met SPOOR gebaseerd op een totaal

van 13 punten. De bezoldiging van de toezichthouders is verder conform de landelijke richtlijnen zoals vastgesteld door de Vereniging van Toezichthouders van Onderwijsinstellingen (VTOI).



OPSO

4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa			
Afschrijvingen	429.998	415.549	410.960
Af: Resultaat deactiveringen	3.272		
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	433.270	415.549	410.960

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.3.3 Onderhoud huisvesting			
Onderhoud	148.934	170.163	105.021
Dotatie onderhoudsvoorziening	387.324	387.325	400.701
4.3.4 Energie en water	245.480	280.400	232.012
4.3.5 Schoonmaakkosten	511.215	551.480	486.547
4.3.6 Heffingen	50.692	50.700	46.491
4.3.7 Overige	87.757	65.500	110.955
Totaal huisvestingslasten	1.431.403	1.505.568	1.381.726



OPSO

4.4 Overige instellingslasten

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerlasten			
Accountantskosten	15.000	18.000	18.000
Overige	204.444	272.323	218.585
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	920.176	842.275	889.976
4.4.4 Overige	35.685	40.000	
Totaal overige instellingslasten	1.175.305	1.172.598	1.126.561

4.4.1 Administratie- en beheerlasten Uitsplitsing accountantskosten

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantskosten ten laste van het resultaat gebracht:

	2017 EUR	2016 EUR
Controle van de jaarrekening	15.000	18.000
Totaal accountantskosten	15.000	18.000

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



OPSO

5 Financiële baten en lasten			
	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
5.1 Rentebaten	9		18
5.5 Rentelasten			
Totaal financiële baten en lasten	9	0	18

7.7 Voorstel resultaat bestemming

Voorstel resultaat bestemming

Het exploitatiesaldo wordt naar gelang het resultaat toegevoegd of onttrokken aan het eigen vermogen.

Het exploitatieresultaat volgens de exploitatierekening over 2017 bedraagt: € 386.457.

7.8 Treasuryverslag

Treasury ontwikkelingen over de periode van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen.

Op 1 maart 2012 is OPSO overgegaan op schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën.

7.9 Overzicht verbonden partijen

De Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland stelt zich ten doel: het bevorderen van en het bieden van financiële ondersteuning aan activiteiten van de stichting:

Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend (OPSO) en de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR), beide gevestigd in Purmerend, alsmede het in stand houden van een fonds ten behoeve van deze stichtingen.

7.10 Continuïteitsparagraaf

De doelstelling van de continuïteitsparagraaf is dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de wijze waarop OPSO omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde of te voeren beleid.

Daarmee wordt zicht geboden op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.



OPSO

Aantal fte OPSO	2018	2019	2020	2021
Directie	17,41	17,41	17,60	17,61
OP	194,28	194,28	194,56	194,56
OOP	46,15	45,68	45,27	44,68
Totaal	257,84	257,37	257,43	256,85

Totaal aantal leerlingen OPSO	01/10/2017	01/10/2018	01/10/2019	01/10/2020
Aantal	3634	3634	3714	3739

Meerjarenbegroting

OPSO MEERJARENBEGROTING 2018-2022	2018	2019	2020	2021	2022
Baten					
Rijksbijdragen	21.980.937	22.082.227	22.430.667	22.752.396	22.633.699
Overige overheidsbijdragen	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Overige baten	-21.829	616	14.282	35.862	43.421
Totaal Baten	21.977.108	22.100.843	22.462.949	22.806.258	22.695.120
Lasten					
Personeel	19.473.456	19.556.781	18.854.175	18.889.515	18.998.251
Afschrijving	550.614	579.460	606.934	616.693	297.287
Huisvesting	1.412.079	1.447.294	1.484.800	1.522.830	1.560.812
Instellingslasten	1.215.636	1.216.346	1.182.651	1.189.846	1.203.436
Totaal Lasten	22.651.785	22.799.881	22.128.559	22.218.884	22.059.786
Totaal Financiële Baten en Lasten	0	0	0	0	0
Saldo Baten en Lasten	-674.678	-699.038	334.390	587.374	635.334



OPSO

Meerjarenbalans

OPSO MEERJARENBALANS 2017-2021	2017	2018	2019	2020	2021
Activa					
Materiële vaste activa	1.984.998	1.484.386	1.381.955	1.452.930	1.591.700
Financiële vaste activa	50.100	65.000	65.000	65.000	65.000
Totaal Vaste Activa	2.035.098	1.549.386	1.446.955	1.517.930	1.656.700
Vorderingen	1.277.037	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Liquide middelen	7.431.246	6.559.506	5.998.693	6.254.612	6.652.573
Totaal Vlottende activa	8.708.283	7.559.506	6.998.693	7.254.612	7.652.573
Totaal Activa	10.743.381	9.108.892	8.445.648	8.772.542	9.309.273
Passiva					
Eigen Vermogen	7.119.549	6.396.464	5.697.426	6.031.815	6.619.189
Bestemmingsreserve	10.930	0	0	0	0
Voorzieningen	1.216.876	1.412.428	1.448.222	1.440.727	1.390.084
Kortlopende schulden	2.396.026	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Totaal Passiva	10.743.381	9.108.892	8.445.648	8.772.542	9.309.273

7.11 Risico inventarisatie

Voor 2017 was een herijking gepland van de voorhanden zijnde risico inventarisatie. Deze heeft niet plaatsgevonden en vindt plaats in 2018.

Voor 2018 en volgende jaren gaan we uit van de volgende risico's:

De inrichting van de kwaliteitszorg van het onderwijsaanbod

Ondanks het gebruik van de instrumenten voor het bewaken van de kwaliteit blijft de kwaliteitszorg een aandachtspunt.

Op dit moment hebben vier scholen het predikaat zeer zwak dan wel onvoldoende.

Het op orde houden van voldoende kwaliteiten in de teams

Zoals altijd valt of staat het onderwijs met de mensen die lesgeven en leiding geven. De kwaliteit is divers. In 2017 is gestart met de lerende organisaties.

Voor de komende jaren zal dat verder vorm krijgen maar daarnaast zal ook gekeken worden naar de samenstelling van de teams teneinde een meerwaarde van teamvorming te creëren.



OPSO

Het hebben van voldoende rapportage en sturing op de kosten

De beheersing van de kosten is een essentieel vereiste ten einde in control te blijven. Naast de beheersing van de kosten is ook de beheersing van de opbrengsten van belang. De gedeeltelijke onvoorspelbaarheid van de inkomsten blijft echter een risico.

Ontwikkeling van de werkgeverslasten en compensatie vanuit de overheid

Sturing op de ontwikkeling van de werkgeverslasten is niet mogelijk omdat deze lasten door derden worden opgelegd. Deze ontwikkeling wordt door de overheid niet altijd gecompenseerd.

Ziekteverzuim en de gevolgen ervan

Eigen risicodragerschap of niet, de lasten van verzuim zijn een risico. Niet alleen de lasten van het verzuim sec maar ook de gevolgen daarvan zoals het aantrekken van invallers al dan niet via een uitzendbureau, het mogelijk naar huis sturen van leerlingen (onderwijstijd), de kwaliteit van het onderwijs, toename van de werkdruk etc.

Naleving van Wetgeving

Verschillende organisaties oefenen controle uit op de naleving van de uitvoeringsvoorschriften. Het betreft het ministerie, het UWV, het Participatiefonds, Autoriteit Persoonsgegevens en de Belastingdienst. In toenemende mate vindt verhaal plaats.



OPSO

KENGETAL	OMSCHRIJVING	FORMULE	NORM INSPECTIE	2017	2018	2019	2020	2021
1	Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen plus voorzieningen) gedeeld door balanstotaal	>30%	77,67%	85,7%	84,6%	85,2%	86,0%
2	Liquiditeit (Current ratio)	Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden	>1	3,63	5,82	5,38	5,58	5,89
3	Rentabiliteit	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	>0%	1,75%	-3,1%	-3,2%	1,5%	2,6%
4	Weerstandsvermogen	Eigen vermogen verminderd met de vaste activa gedeeld door de totale baten	>10%	23,0%	23,1%	21,9%	18,9%	19,8%
5	Verhouding tot baten	Personeelslasten gedeeld door totale baten		84,48%	88,6%	88,5%	83,9%	82,8%
		Huisvestingslasten gedeeld door totale baten		6,48%	6,43%	6,55%	6,61%	6,68%
		Overige lasten gedeeld door totale baten		5,32%	5,53%	5,50%	5,26%	5,22%



SPOOR

8.1 Enkelvoudige Jaarrekening SPOOR

Balans (na resultaatbestemming)

1	Activa	31/12/2017 EUR	31/12/2016 EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.834.021	2.727.184
1.3	Financiële vaste activa	9.395	20.795
		<u>2.843.416</u>	<u>2.747.979</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.498.507	1.581.750
1.7	Liquide middelen	4.833.642	4.092.045
		<u>6.332.149</u>	<u>5.673.795</u>
	Totaal activa	9.175.565	8.421.774

2	Passiva	31/12/2017 EUR	31/12/2016 EUR
	Eigen vermogen		
2.1	Eigen vermogen	5.630.798	5.078.825
2.2	Voorzieningen	1.364.929	1.277.694
2.5	Kortlopende schulden	2.179.838	2.065.256
	Totaal passiva	9.175.565	8.421.774



8.1.1 Analyse balans SPOOR

1.2 Materiële vaste activa

De investering in leermiddelen, inventaris en apparatuur bedroeg in 2017 € 664.158. Daarnaast heeft een desinvestering plaatsgevonden van boekhoudkundig volledig afgeschreven leermiddelen, inventaris en apparatuur die niet meer in gebruik zijn.

De totale desinvestering van de aanschafwaarde bedragen € 700.452. In 2017 was de afschrijving op in gebruik zijnde leermiddelen, inventaris en apparatuur € 557.321. Het totaal van de investeringen verminderd met de afschrijvingen en desinvesteringen over 2017 leidt tot het verschil in boekwaarde leermiddelen, inventaris en apparatuur van € 106.837.

1.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen waarborgsommen voor Snappet apparatuur.

1.5 Vorderingen

De vorderingen zijn per saldo gedaald met € 83.242.

De meest significante daling betreft overige vorderingen welke met name veroorzaakt wordt door het eigen risicodragerschap voor het vervangingsfonds per 1 januari 2017 waardoor een vordering op te verrekenen kosten op dit fonds is komen te vervallen.

1.7 Liquide middelen

De liquide middelen laten ten opzichte van 2016 een stijging zien van € 741.597. Voor een uitgebreide analyse verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

2.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen met € 551.973. Deze mutatie is overeenkomstig het behaalde resultaat en de vorming van de private reserve.

2.2 Voorzieningen

De voorzieningen zijn per saldo met € 87.235 toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door de toename van de onderhoudsvoorziening en de voorziening professionalisering schoolleiders. Daarnaast is de voorziening wachtgeldverplichting met € 88.144 afgenomen.

2.4 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in totaal met € 114.582 toegenomen. De grootste stijgingen worden veroorzaakt door de crediteuren (€ 126.233) en de af te dragen premies ABP (€ 41.011).

Daarnaast dalen de overige kortlopende schulden met € 16.770, de schulden, belastingen en premies met € 20.058 en de overlopende passiva met € 15.834.



SPOOR

8.2 Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten			
	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	22.779.927	21.855.760	22.131.736
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	26.300	23.000	0
3.5 Overige baten	713.487	317.034	538.643
Totale Baten	23.519.714	22.195.794	22.670.379
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	19.555.545	18.724.314	18.781.849
4.2 Afschrijvingen (im)materiële vaste activa	557.321	541.276	489.128
4.3 Huisvestingslasten	1.735.286	1.719.128	1.690.662
4.4 Overige instellingslasten	1.283.535	1.388.925	1.352.749
Totale lasten	23.131.688	22.373.644	22.314.388
Saldo baten en lasten	388.026	-177.850	355.991
5 Financiële baten en lasten	3	0	27
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	388.029	-177.850	356.018



SPOOR

8.2.1. Analyse staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen t.o.v. begroting

De rijksbijdragen laten ten opzichte van de begroting een positieve stijging zien van € 924.167. Deze is deels structureel en deels incidenteel.

De stijging betreft de door het rijk toegepaste indexering van 2,26% op de lumpsumvergoeding en het personeelsbudget over het schooljaar 2016-2017 welke geheel in 2017 is uitgekeerd (ook het deel dat betrekking heeft op het kalenderjaar 2016). Tevens heeft een indexering van de personele bekostiging van het schooljaar 2017-2018 plaatsgevonden van 2,506% ten opzichte van de personele bekostiging 2016-2017 zoals verschenen in de Staatscourant van oktober 2016. Naast deze indexering is het resterend budget voor de functiemix toegekend én zijn de gelden voor de prestatiebox opgehoogd per 1 augustus 2017 met ca € 38 per leerling.

Deze ophoging is een uitvloeisel van het bestuursakkoord waarin een impuls is opgenomen voor de digitale geletterdheid in het onderwijs.

Deze stijging is met uitzondering van de personele bekostiging welke betrekking heeft op het kalenderjaar 2016 structureel van aard. Aan incidentele middelen is een bedrag ontvangen van 260k in verband met aanvragen van een lerarenbeurs (20k), opvang asielzoekers (8k) en groei materieel en personeel (232k).

3.5 Overige baten t.o.v. begroting

De grootste afwijking wordt veroorzaakt door de zogenaamde gemene rekening tussen OPSO en SPOOR. Deze gemene rekening dient ter verrekening van kosten die aan beide stichtingen toegerekend moeten worden.

Er is gekozen voor een systematiek waarbij de verrekening van de kosten voor gemene rekening op de baten wordt gecorrigeerd.

In 2017 heeft SPOOR beduidend meer kosten betaald dan begroot. De doorbelasting vanuit SPOOR is dan ook hoger. Daarnaast heeft binnen deze categorie een vrijval plaatsgevonden van ABP-gelden welke ten onrechte in de jaarrekening 2016 als nog te betalen post was opgenomen en hebben we nog een bonus ontvangen van het vervangingsfonds welke betrekking heeft op het jaar 2016. Tot slot waren de detachingsvergoeding en de vakbondsvergoeding niet geraamd.

4.1 Personeelslasten t.o.v. begroting

De personeelslasten zijn hoger dan begroot (831k) maar hier staat ook een hogere rijksbijdrage tegenover. Met ingang van 2017 is SPOOR eigen risicodragend geworden voor de vervanging. Voor de vervanging (inclusief zwangerschaps-, ouderschaps- en rechtspositioneel verlof) was een budget beschikbaar van € 592.117k en is besteed rekeninghoudend met de vergoeding uvv voor zwangerschapsverlof, 549k.

Op lonen en salarissen is een overschrijding van 488k en op overige personele lasten een overschrijding van 530k.

Daarnaast is aan uitkeringen een bedrag ontvangen van 187k. De overschrijding op overige personele lasten (530k) zit in in huur derden ivm interim-werkzaamheden (291k), overige personele kosten (68k) en extra begeleiding leerlingen inclusief leerlingenonderzoek (119k).

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn iets hoger dan begroot.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn iets lager dan begroot.

4.4 Overige instellingslasten

Bij de overige instellingslasten zijn diverse over- en onderschrijdingen. Totaal is een onderschrijding van 105k.



SPOOR

8.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht	2017 EUR	2016 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	388.026	355.991
Overige mutaties eigen vermogen	163.944	0
Aanpassingen voor:		
4.2 - Afschrijvingen	557.321	489.128
2.3 - Mutaties voorzieningen	87.236	179.320
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.5 - Vorderingen	83.243	178.907
2.4 - Kortlopende schulden	114.582	-487.952
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
5.1/4 - Ontvangen interest	3	27
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.394.355	715.421
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2 - Investerings materiële vaste activa	664.158	860.377
1.2 - Desinvesteringen materiële activa	0	-8.950
1.3 - Overige investeringen financiële vaste activa	2.250	20.795
1.3 - Overige desinvesteringen financiële vaste activa	-13.650	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	652.758	872.222
Mutatie liquide middelen	741.596	-156.801
Verloop van de liquide middelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	4.092.045	4.248.846
Mutatie boekjaar	741.596	-156.801
Stand per 31 december	4.833.641	4.092.045



SPOOR

8.4 Specificaties behorende tot de balans

Activa	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Desinvestering	Desinvestering afschrijving	Afschrijving	Aanschafwaarde cumulatief	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	01/01/2017	01/01/2017	01/01/2017	2017	2017	2017	2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen:										
Verbouwingen	136.620	19.875	116.746	0			13.662	136.620	33.537	103.084
1.2.2 Inventaris en apparatuur:										
Leermiddelen	1.550.940	945.751	605.189	170.135	150.571	150.571	143.370	1.570.504	938.550	631.954
Ict	2.231.473	1.464.379	767.094	416.105	549.881	549.881	274.474	2.097.697	1.188.972	908.725
Meubilair	3.038.939	1.876.847	1.162.091	45.129			109.607	3.084.068	1.986.454	1.097.614
Overige investeringen en apparatuur	151.884	81.070	70.815	32.789	0	0	16.209	184.673	97.279	87.395
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen:										
Vervoermiddelen	15.000	9.750	5.250					15.000	9.750	5.250
Totaal:	7.124.856	4.397.671	2.727.184	664.158	700.452	700.452	557.321	7.088.562	4.254.541	2.834.021



SPOOR

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de balanswaarde gedurende 2017 is als volgt:

Financiële vaste activa

EUR

Stand 01-01-2017:	
Waarborgsommen	20.795
Mutaties:	
Investerings/verstrekkingen	2.250
Desinvesteringen/aflossingen	13.650
Saldo mutaties	-11.400
Boekwaarde 31-12-2017:	9.395



SPOOR

Vlottende activa

1.5 Vorderingen		
	2017 EUR	2016 EUR
1.5.1 Debiteuren	49.292	62.660
1.5.2 Ministerie OCW	1.122.523	1.010.372
1.5.6 Overige overheden	48.084	33.085
1.5.7 Overige vorderingen	201.172	369.294
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	77.435	106.339
Totaal vorderingen	1.498.507	1.581.750

1.7 Liquide middelen		
	2017 EUR	2016 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	737	739
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.832.904	4.091.306
Totaal liquide middelen	4.833.642	4.092.045



SPOOR

2. Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand 01-01-2017 EUR	Mutaties 2017		Stand 31-12-2017 EUR
		Resultaat- bestemming EUR	Overige mutaties EUR	
2.1.1 Algemene reserve	4.980.244	406.690	0	5.386.934
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	98.581	-28.725	0	69.856
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	0	10.063	163.944	174.008
Totaal eigen vermogen	5.078.825	388.029	163.944	5.630.798
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
Reserve 1ste waardering Meubilair	98.581	-28.725	0	69.856
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)				
Reserve schoolfondsen		10.063	163.944	174.008
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	0	10.063	163.944	174.008

Toelichting aanwezige bestemmingsreserves:

De publieke reserves is voor de eerste waardering van meubilair welke op 1 augustus 2006 heeft plaatsgevonden.

De private reserves zijn de reserves die op school worden gevormd door tussenschoolse opvang.



SPOOR

2.2 Voorzieningen

	Mutaties 2017						
	Stand	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand		
	01-01-2017				31-12-2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	416.698	108.996	128.539	27.178	369.976		
2.2.3 Overige voorzieningen	860.996	419.391	285.433	0	994.953		
Totaal voorzieningen	1.277.694	528.387	413.973	27.178	1.364.929		
	Stand	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand	Kortlopend	Langlopend
	01-01-2017				31-12-2017	deel < 1 jaar	deel > 1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubilea	150.909	54.996	24.854	27.178	153.873	30.000	123.873
Wachtgeld	188.734	0	88.144	0	100.590	47.624	52.966
Prof. Schoolleiders	77.055	54.000	15.541		115.513	54.000	61.513
Totaal	416.698	108.996	128.539	27.178	369.976	131.624	238.352
2.2.3 Overige voorzieningen							
Onderhoud	860.996	419.391	285.433	0	994.953	290.000	704.953
Totaal	860.996	419.391	285.433	0	994.953	290.000	704.953



SPOOR

2.4 Kortlopende schulden

	2017 EUR	2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	367.216	240.983
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	700.063	720.121
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	213.610	172.599
2.4.9 Overige kortlopende schulden	102.526	119.296
Overlopende passiva		
2.4.9a Vooruitontvangen subsidies	220.119	202.523
Accountants- en administratiekosten	3.583	12.600
Vakantiegeld en -dagen	572.721	577.182
Vooruitontvangen bedragen	0	19.952
Totaal kortlopende schulden	2.179.838	2.065.256

2.4.9a Overlopende passiva

De overlopende passiva hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. Uitzondering hierop vormen de vooruitontvangen geormerkte OCW- en investeringssubsidies, want die lopen (veelal) over meerdere boekjaren.



SPOOR

Overzicht geormerkte subsidies OCW en EL7I (RJ 660, model G)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
	Beschikking	Datum			
Subsidie voor studieverlof	853493-1	20/09/2017	3.023	3.023	Nee
Subsidie voor studieverlof	853373-1	20/09/2017	9.070	9.070	Nee
Totaal			12.093	12.093	

8.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en gebeurtenissen na de balansdatum

Huisvesting

De huurovereenkomst voor de kantoorruimte Servicebureau aan Gedempte Singelgracht 18-20 te Purmerend.

De overeenkomst is per 1 januari 2013 aangegaan voor de duur van 7 jaar. Na het verstrijken van de genoemde periode (31 december 2019) wordt deze overeenkomst voortgezet voor een periode van één jaar. De jaarlijkse huur bedraagt 64k. Deze huurprijs wordt gedeeld met OPSO.

Kopieercontract

Met Toshiba is een huurovereenkomst afgesloten betreffende de huur van kopieermachines op diverse locaties.

Het betreft een overeenkomst voor een periode van 60 maanden, vanaf juli 2016. De jaarlijkse leasetermijnen bedragen 45k

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.



SPOOR

8.6 Specificaties behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten			
	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	21.347.503	20.584.248	20.959.988
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geormerkte OCW subsidies	634.593	545.855	468.829
Niet-geormerkte subsidies	20.159	0	0
3.1.4 Totaal Rijksbijdragen SWV	777.671	725.657	702.919
Totaal rijksbijdragen	22.779.927	21.855.760	22.131.736
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	26.300	23.000	0
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	26.300	23.000	0
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	150.788	148.850	153.010
3.5.2 Detachering personeel	79.771	0	87.442
3.5.6 Overige	482.928	168.184	298.190
Totaal overige baten	713.487	317.034	538.643



SPOOR

4 Lasten

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.1 Personele lasten			
Brutolonen en salarissen	14.104.704	17.273.019	13.493.277
Sociale lasten	1.879.364		2.894.656
Pensioenpremies	1.777.404		1.574.466
4.1.2 Overige personele lasten			
Dotaties personele voorzieningen	81.818	109.000	39.697
Personeel niet in loondienst	1.296.403	824.490	952.838
Overige	602.879	517.805	445.341
4.1.3 Af: Uitkeringen	-187.027		-618.426
Totaal personele lasten	19.555.545	18.724.314	18.781.849



SPOOR

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders (WNT model)

Klasse E bijbehorend bezoldigingsmaximum 153.000 1 fte

Naam	Aanvang en einde functie	(Fictieve) dienstbetrekking	Afloop functie in verslagjaar	Taak-omvang FTE	Gewezen topfunctio-naris	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Afwijkend/-individueel WNT-maximum
Bestuurders met een dienstbetrekking										
C.E.J. van Meurs	1/1-31/12	ja	nee	0,5	nee	61.664		8.561		
Gegevens 2016										
C.E.J. van Meurs	1/4-31/12	ja		0,5	nee	43.000		4.564		
A. Kuiper	1/1-31/7	ja		1,0	nee	60.861		7.597		
Toezichthouders										
S. van Geldrop			ja			2.138				
E.van Wattingen	1/1-31/12		nee			2.850				
J. Walter	1/1-31/12		nee			2.850				
P. Huisman	1/1-31/12		nee			5.700				
Totaal 2017						75.202	0	8.561	0	
Gegevens 2016										
S. van Geldrop	1/1-31/12					8.550				
E.van Wattingen	1/1-31/12					2.356				
J. Walter	1/1-31/12					2.355				
P. Huisman	1/1-31/12					5.700				

Motivering overschrijding bezoldigingsnorm: nvt

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is binnen de bezoldigingsnorm van de WNT. De norm is uitgaande van de personele unie met OPSO gebaseerd op een totaal van 13 punten.

De bezoldiging van de toezichthouders is verder conform de

landelijke richtlijnen zoals vastgesteld door de Vereniging van Toezichthouders van Onderwijsinstellingen (VTOI).



SPOOR

4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa Afschrijvingen	557.321	541.276	489.128
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	557.321	541.276	489.128

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.3.3 Onderhoud huisvesting			
Onderhoud	217.564	166.934	163.721
Dotatie onderhoudsvoorziening	407.340	407.337	432.959
4.3.4 Energie en water	273.873	330.300	276.446
4.3.5 Schoonmaakkosten	518.156	521.269	546.002
4.3.6 Heffingen	60.074	60.250	58.504
4.3.7 Overige	258.280	233.038	213.030
Totaal huisvestingslasten	1.735.286	1.719.128	1.690.662



SPOOR

4.4 Overige instellingslasten

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerlasten			
Accountantskosten	15.000	18.000	18.000
Overige	219.519	290.160	292.503
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.021.991	1.040.765	1.042.245
4.4.4 Overige	27.025	40.000	0
Totaal overige instellingslasten	1.283.535	1.388.925	1.352.749

4.4.1 Administratie- en beheerlasten Uitsplitsing accountantskosten

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantskosten ten laste van het resultaat gebracht:

	2017 EUR	2016 EUR
Controle van de jaarrekening	15.000	18.000
Totaal accountantskosten	15.000	18.000

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



SPOOR

5 Financiële baten en lasten			
	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
5.1 Rentebaten	3		27
5.5 Rentelasten			
Totaal financiële baten en lasten	3	0	27

8.7 Voorstel resultaat bestemming

Voorstel resultaat bestemming

Het exploitatiesaldo wordt naar gelang het resultaat toegevoegd of onttrokken aan het eigen vermogen.

Het exploitatieresultaat volgens de exploitatierekening over 2017 bedraagt: € 388.029.

8.8 Treasuryverslag

Treasury ontwikkelingen over de periode van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen.

Op 1 maart 2012 is SPOOR overgegaan op schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën.

8.9 Overzicht verbonden partijen

De Stichting Vrienden Openbaar Onderwijs Waterland stelt zich ten doel: het bevorderen van en het bieden van financiële ondersteuning aan activiteiten van de stichting:

Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Purmerend (OPSO) en de Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR), beide gevestigd in Purmerend, alsmede het in stand houden van een fonds ten behoeve van deze stichtingen.

8.10 Continuïteitsparagraaf

De doelstelling van de continuïteitsparagraaf is dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de wijze waarop SPOOR omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde of te voeren beleid.

Daarmee wordt zicht geboden op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.



SPOOR

Aantal fte SPOOR	2018	2019	2020	2021
Directie	19,49	18,94	18,39	17,89
OP	195,21	195,21	193,66	190,80
OOP	22,93	22,10	21,30	20,88
Totaal	237,63	236,25	233,35	229,57

Totaal aantal leerlingen SPOOR	01/10/2017	01/10/2018	01/10/2019	01/10/2020
Aantal	4186	4233	4223	4230

Meerjarenbegroting

SPOOR MEERJARENBEGROTING 2018-2022	2018	2019	2020	2021	2022
Baten					
Rijksbijdragen	22.801.519	22.820.679	23.129.487	23.212.074	23.280.112
Overige overheidsbijdragen	38.400	38.400	38.400	38.400	38.400
Overige baten	356.069	293.680	279.143	261.921	242.003
Totaal Baten	23.195.988	23.152.759	23.447.031	23.512.395	23.560.515
Lasten					
Personeel	20.200.953	20.135.070	19.410.713	19.433.703	19.482.996
Afschrijving	760.226	823.582	829.542	786.038	786.038
Huisvesting	1.723.568	1.758.625	1.802.244	1.847.410	1.894.540
Instellingslasten	1.319.188	1.318.840	1.281.373	1.285.753	1.225.273
Totaal Lasten	24.003.935	24.036.117	23.323.872	23.352.904	23.388.847
Totaal Financiële Baten en Lasten	0	0	0	0	0
Saldo Baten en Lasten	-807.948	-883.358	123.158	159.491	171.669



Meerjarenbalans

SPOOR MEERJARENBALANS 2017-2021	2017	2018	2019	2020	2021
Activa					
Materiële vaste activa	2.834.021	3.421.546	3.586.281	3.200.066	2.740.677
Financiële vaste activa	9.395	11.000	11.000	11.000	11.000
Totaal Vaste Activa	2.843.416	3.432.546	3.597.281	3.211.066	2.751.677
Vorderingen	1.498.507	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Liquide middelen	4.833.642	3.036.152	1.937.834	2.407.446	2.950.634
Totaal Vlottende activa	6.332.149	4.036.152	2.937.834	3.407.446	3.950.634
Totaal Activa	9.175.565	7.468.698	6.535.115	6.618.512	6.702.311
Passiva					
Eigen Vermogen	5.386.934	4.032.672	3.177.895	3.301.053	3.460.544
Bestemmingsreserve	243.864	208.864	180.283	180.283	180.283
Voorzieningen	1.364.929	1.427.162	1.376.937	1.337.176	1.261.484
Kortlopende schulden	2.179.838	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Totaal Passiva	9.175.565	7.468.698	6.535.115	6.618.512	6.702.311

8.11 Risico inventarisatie

Voor 2017 was een herijking gepland van de voorhanden zijnde risico inventarisatie. Deze heeft niet plaatsgevonden en vindt plaats in 2018.

Voor 2018 en volgende jaren gaan we uit van de volgende risico's:

De inrichting van de kwaliteitszorg van het onderwijsaanbod

Ondanks het gebruik van de instrumenten voor het bewaken van de kwaliteit blijft de kwaliteitszorg een aandachtspunt.

Op dit moment hebben twee scholen het predikaat zeer zwak dan wel onvoldoende.

Het op orde houden van voldoende kwaliteiten in de teams

Zoals altijd valt of staat het onderwijs met de mensen die lesgeven en leiding geven. De kwaliteit is divers. In 2017 is gestart met de lerende organisaties.

Voor de komende jaren zal dat verder vorm krijgen maar daarnaast zal ook gekeken worden naar de samenstelling van de teams teneinde een meerwaarde van teamvorming te creëren.



SPOOR

Het hebben van voldoende rapportage en sturing op de kosten.

De beheersing van de kosten is een essentieel vereiste ten einde in control te blijven. Naast de beheersing van de kosten is ook de beheersing van de opbrengsten van belang. De gedeeltelijke onvoorspelbaarheid van de inkomsten blijft echter een risico.

Ontwikkeling van de werkgeverslasten en compensatie vanuit de overheid

Sturing op de ontwikkeling van de werkgeverslasten is niet mogelijk omdat deze lasten door derden worden opgelegd. Deze ontwikkeling wordt door de overheid niet altijd gecompenseerd.

Ziekteverzuim en de gevolgen ervan

Eigen risicodragerschap of niet, de lasten van verzuim zijn een risico. Niet alleen de lasten van het verzuim sec maar ook de gevolgen daarvan zoals het aantrekken van invallers al dan niet via een uitzendbureau, het mogelijk naar huis sturen van leerlingen (onderwijstijd), de kwaliteit van het onderwijs, toename van de werkdruk etc.

Naleving van Wetgeving

Verschillende organisaties oefenen controle uit op de naleving van de uitvoeringsvoorschriften. Het betreft het ministerie, het UWV, het Participatiefonds, Autoriteit Persoonsgegevens en de Belastingdienst. In toenemende mate vindt verhaal plaats.



SPOOR

KENGETAL	OMSCHRIJVING	FORMULE	NORM INSPECTIE	2017	2018	2019	2020	2021
1	Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen plus voorzieningen) gedeeld door balanstotaal	>30%	75,78%	75,32%	71,70%	72,07%	72,43%
2	Liquiditeit (Current ratio)	Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden	>1	2,83	2,15	1,54	1,80	2,10
3	Rentabiliteit	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	>0%	1,65%	-3,5%	-3,8%	0,5%	0,7%
4	Weerstandvermogen	Eigen vermogen verminderd met de vaste activa gedeeld door de totale baten	>10%	11,1%	2,7%	-1,8%	0,4%	3,0%
5	Verhouding tot baten	Personeelslasten gedeeld door totale baten		83,15%	87,1%	87,0%	82,8%	82,7%
		Huisvestingslasten gedeeld door totale baten		7,38%	7,43%	7,60%	7,69%	7,86%
		Overige lasten gedeeld door totale baten		5,46%	5,69%	5,70%	5,46%	5,47%