



gemeente  
**Haarlemmermeer**

## **Raadsvoorstel 2013.0023601**

Onderwerp Jaarrekening 2011 en begroting 2013 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer (SOPOH)

Portefeuillehouder J.C.W. Nederstigt  
Steller Marja Hoogeland  
Collegevergadering 16 april 2013  
Raadsvergadering

### **1. Samenvatting**

#### ***Wat willen we bereiken?***

Wij stellen voor de jaarrekening 2011 en begroting 2013 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer (verder: SOPOH) goed te keuren. De gemeenteraad heeft na de verzelfstandiging van het primair openbaar onderwijs van Haarlemmermeer conform de wet op het primair onderwijs (artikel 48 WPO) een externe toezichhoudende rol. Voordat het bestuur van SOPOH de jaarrekening 2011 en begroting 2013 definitief kan vaststellen is de goedkeuring van de gemeenteraad vereist.

#### ***Wat gaan we daarvoor doen?***

Met het goedkeuren van de jaarrekening 2011 en de begroting 2013 door de gemeenteraad kan SOPOH de jaarrekening 2011 en begroting 2013 definitief vaststellen.

#### ***Wat mag het kosten?***

Het goedkeuren van de jaarrekening 2011 en begroting 2013 heeft geen financiële consequenties. Het schoolbestuur wordt voor de instandhouding van de scholen en de personele lasten rechtstreeks door het rijk bekostigd.

#### ***Wie is daarvoor verantwoordelijk?***

Per 1 januari 1999 is het bestuur van het openbaar primair onderwijs door de gemeente Haarlemmermeer overgedragen aan SOPOH. Overeenkomst artikel 48 van de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) moet de begroting en jaarrekening bij het huidige bestuursmodel worden goedgekeurd door de gemeenteraad voor deze door het bestuur definitief vastgesteld kunnen worden. In de huidige statuten is deze goedkeuring opgenomen in artikel 18 en 19. Het college bereidt de besluitvorming voor, binnen het college is de portefeuillehouder Onderwijs hiervoor verantwoordelijk.

Het aanleveren van de jaarrekening 2011 is ernstig vertraagd door het in 2011 gestarte integriteitsonderzoek. Wij hebben u op 23 september 2011 per brief van dit onderzoek op de hoogte gebracht. Tijdens raadsessies in december 2011 en in juni 2012 bij de behandeling van de begroting 2012 en het wijzigen van het bestuursmodel van SOPOH hebben wij u over het proces en de voortgang van het onderzoek geïnformeerd.



Ook hebben wij met u gesproken over de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de gemeente als externe toezichthouder. De taken van de gemeente daarbij richten zich op het waarborgen van de continuïteit en op de handhaving van het specifieke karakter van het openbaar onderwijs. Daar deze niet in het geding waren heeft u besloten geen actie te ondernemen en hebben wij het verdere proces nauwlettend gevolgd.

In december 2012 hebben wij u geïnformeerd dat er wederom vertraging was over de afronding van het proces rond het onderzoek. Daardoor kon de jaarrekening 2011 nog steeds niet worden afgesloten omdat de accountant de gevolgen en kosten van het onderzoek verantwoord wilde zien in deze jaarrekening 2011. Na intensief overleg met het bestuur van SOPOH is de jaarrekening 2011 uiteindelijk op 20 maart ter goedkeuring aan de gemeenteraad aangeboden.

Ondanks het feit dat wij er niet voor verantwoordelijk zijn, benadrukken wij dat het bestuur van SOPOH naar onze mening het gehele onderzoekstraject te lang heeft laten duren, waardoor de kosten sterk zijn opgelopen.

### ***Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?***

Het betreft een jaarlijks terugkerende procedure. Op grond van een wettelijk voorgeschreven scheiding tussen bestuur en intern toezicht heeft u op 12 juli 2012 ingestemd met een Raad van Toezicht model voor SOPOH. Hierdoor komt het goedkeuren van jaarrekening en begroting in de toekomst bij de Raad van Toezicht te liggen.

In de statuten voor de Raad van Toezicht is opgenomen dat het college van bestuur u de (meerjaren)begroting en jaarrekening/jaarverslag ter overleg aanbiedt, voordat zij deze stukken definitief vaststelt. Dit geeft u de mogelijkheid met SOPOH in overleg te gaan over het (financieel) beleid als u daartoe aanleiding ziet.

## **2. Voorstel**

Op grond van het vorenstaande besluit het college de raad voor te stellen om:

1. de jaarrekening 2011 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer goed te keuren;
2. de begroting 2013 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer goed te keuren.

## **3. Uitwerking**

Zoals genoemd is het aanleveren van de jaarrekening 2011 ernstig vertraagd door het in 2011 gestarte integriteitsonderzoek. In overleg met de accountant zijn de gevolgen en kosten van dit onderzoek verantwoord in de jaarrekening 2011. Zo wordt een totaal (financieel) beeld geschetst van het integriteitsonderzoek en worden boekjaren erna er niet meer mee belast. Eerst eind januari 2013 waren de gevolgen en kosten van dit onderzoek bekend en kon de laatste hand worden gelegd aan de stukken. In haar begeleidende brief d.d. 17 maart 2013 licht het bestuur van SOPOH dit uitgebreid toe.

De begroting 2013 is begin oktober 2012 aangeleverd door SOPOH. Doordat de financiële basis, jaarrekening 2011, voor deze begroting ontbrak konden wij deze niet eerder aan u voorleggen.

Na beoordeling van de stukken en beantwoording van de door ons gestelde vragen leggen wij nu de jaarrekening 2011 en begroting 2013 ter goedkeuring aan u voor.

#### A. Jaarrekening 2011

Het exploitatieresultaat is voor € 1,3 miljoen beïnvloed door bijzondere posten. Het exploitatieresultaat over 2011 bedraagt € 1,9 miljoen negatief. Begroot was € 0,6 miljoen negatief. In onderstaand overzicht staan de bijzondere posten in die het exploitatieresultaat belangrijke mate hebben beïnvloed.

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	x € 1000	x € 1000	x € 1000
Exploitatieresultaat	-1.916	-665	-144
Kosten integriteitsonderzoek	324	0	0
Juridische kosten integriteitsonderzoek	297	0	0
Loondoorbetaling directeur	117	0	0
WW verplichting algemeen directeur	178	0	0
Afwaardering vordering SVB	400	0	0
Exploitatieresultaat exclusief bijz. posten	-600	-665	-144

Zoals het overzicht laat zien betreffen de bijzondere kosten het integriteitsonderzoek en de gevolgen hiervan (€ 916.000,-) en ook de afwikkeling met Stichting Vermogens Beheer (SVB) (€ 400.000,-). Wij zullen u eerst deze bijzondere eenmalige kosten toelichten en vervolgens de aandachtspunten uit de normale bedrijfsvoering.

#### Integriteitsonderzoek

Via diverse wegen ontving het bestuur van SOPHO begin 2011 meldingen over mogelijk niet integer handelen van de algemeen directeur. Het bestuur heeft daarop besloten een onafhankelijk deskundig bureau in te schakelen voor nader onderzoek. Vervolgens heeft het bestuur de gemeente geïnformeerd, wij hebben bevestigd dit een juiste handelswijze van het bestuur te vinden. Het onderzoek richtte zich op mogelijke belangenverstremgeling bij het handelen van de algemeen directeur. Bij zowel de algemeen directeur als de medewerkers van het bestuurskantoor stuitte het onderzoek op veel weerstand. Samen hebben ze diverse juridische procedures aangespannen om het feitenonderzoek te verbieden. In december 2011 heeft de rechtbank gesommeerd het verzet te staken en medewerking te verlenen aan het onderzoek. Inmiddels waren de verhoudingen met het bestuur enerzijds en de algemeen directeur, het bestuurskantoor en de schooldirecteuren anderzijds zo vertroebeld, dat het bestuur zich genoodzaakt zag de algemeen directeur in december 2011 te schorsen. Vervolgens is de algemeen directeur vervangen door twee personen uit het directeurenberaad. Met deze maatregel is het bestuur in staat gebleken de verhoudingen te normaliseren en de focus te leggen op de kerntaak van SOPHO, het verzorgen van een goed onderwijsaanbod. Ook beoogde het bestuur met deze actie een snellere doorlooptijd van het onderzoek met lagere onderzoekskosten.

De uitkomst van het onderzoek heeft het bestuur van SOPOH doen besluiten de algemeen directeur per 15 december 2012 primair ontslag te verlenen op grond van artikel 4.7 onder j van de cao PO, inhoudende een disciplinaire maatregel wegens plichtsverzuim. De directeur heeft bezwaar gemaakt tegen zowel zijn schorsing als zijn ontslag. Hij heeft voor de schorsing een beroepsprocedure gestart bij de rechtbank en is voor zijn ontslagbesluit een kort geding gestart.

#### *Kosten integriteitsonderzoek*

De doorlooptijd van het onderzoek, uitgevoerd door een ter zake kundig bureau, is relatief lang geweest. De weerstand van de algemeen directeur en aanvankelijk het bestuurskantoor en ook de hoor- en wederhoorprocedures hebben veel tijd gekost en geleid tot hoge kosten.

#### *Juridische kosten*

In de juridische kosten zijn de werkelijke kosten van de jaren 2011 en 2012 opgenomen en een geschat bedrag voor 2013.

#### *Loondoorbetaling algemeen directeur*

Tot het ontslag van de directeur in december 2012 is zijn loon doorbetaald. Na zorgvuldig overleg met het directeurenberaad heeft het bestuur besloten de algemeen directeur te vervangen door twee personen uit het directeurenberaad en daarmee rust te creëren binnen de organisatie. De aanvullende formatie die noodzakelijk was voor hun vervanging op de betreffende scholen is bekostigd door het Vervangingsfonds.

#### *WW verplichting algemeen directeur*

Een eventuele WW-vergoeding voor de algemeen directeur zal betaald worden uit het Participatiefonds. Dit fonds zal toetsen of alle regels zijn opgevolgd en het ontslag voorkomen had kunnen worden. De uitkomst hiervan is nog ongewis, voor de zekerheid is er een bedrag voor de WW verplichting opgenomen.

Hoewel de verantwoordelijkheid van het onderzoek bij het bestuur van SOPOH ligt, hebben wij ons regelmatig laten informeren over het proces en de voortgang van het onderzoek. Belangrijkste uitgangspunt was hierbij de continuïteit van het onderwijs te bewaken vanuit onze rol als toezichthouder en de verantwoordelijkheid en bevoegdheden die hieraan zijn verbonden. Daarbij zijn we wel van mening dat het bestuur van SOPOH het gehele onderzoekstraject te lang heeft laten duren, waardoor de kosten sterk zijn opgelopen. Voor de stabiliteit bij SOPOH konden wij ons vinden in het voorstel de algemeen directeur te laten vervangen door twee directeuren uit eigen geleding. Dit heeft al zeer snel de nodige rust gebracht bij het bestuurskantoor en het directeurenberaad. Zo kon worden overgegaan tot de orde van de dag, het verzorgen van goed onderwijs. Het is teleurstellend dat het integriteitsonderzoek zoveel geld heeft gekost, geld dat was bestemd voor het onderwijs zelf. Voor SOPOH is dit een les waaruit het bestuur lering dient te trekken. Wij ervaren dat binnen het SOPOH-bestuur alles erop is gericht zaken als deze te voorkomen en dit als belangrijke focus over te brengen aan de toekomstige Raad van Toezicht.



#### Afwikkeling Stichting Vermogensbeheer

Het bestuur van SOPOH heeft voor € 4,9 miljoen deelgenomen in de Stichting Vermogensbeheer (SVS). Per juni 2008 heeft SOPOH de ingelegde gelden teruggevorderd. Na het verstrijken van de maximale opzegtermijn van 1 jaar en de daarna uitvoerde juridische druk was tot 2011 in totaal door SVB ruim € 4 miljoen teruggestort. Over de nog openstaande vordering van € 0,9 miljoen ontstond een dispuut over de te verrekenen koersverschillen. Dit dispuut is in 2011 afgewikkeld, SVB heeft nog € 0,5 miljoen teruggestort. Het resterende deel van € 0,4 miljoen is als verlies in de exploitatie van 2011 verantwoord. Vanaf mei 2006 heeft SOPOH € 570.000,- aan rente op deze belegging ontvangen.

SOPOH heeft in 2011 een nieuw treasurystatuut vastgesteld dat voldoet aan de regelgeving voor het onderwijs. Hierin zijn de hoofdlijnen van de administratieve organisatie en interne beheersing ten aanzien van het beleggen en belenen vastgelegd.

#### Verdere aandachtspunten

Met SOPOH hebben we verder contact gehad over de onderstaande punten.

#### *Waarderen materiele vast activa*

Met ingang van boekjaar 2011 zijn het aanwezige Onderwijs Leerpakket (OLP), ICT en meubilair geactiveerd op basis van de verkrijgingsprijs en een investeringsbegroting per school. Dit is van rijkswege een verplichting en geen keuze meer. Door het waarderen van de materiele vaste activa ontstaat een evenwichtige spreiding van de kosten voor de investeringen. Het oude stelsel liet teveel schommelingen in het jaarlijkse exploitatieresultaat zien. Door de herwaardering is het vermogen toegenomen met € 1.510.614,-. Dit bedrag is opgenomen in een specifiek hierover ingestelde herwaarderingsreserve. Hierdoor blijft het investeringsritme in de toekomst gelijk aan de situatie zoals deze was. De vergelijkende cijfers ultimo 2010 zijn in verband met deze stelselwijziging aangepast.

#### *Huisvestingslasten*

SOPOH heeft aangegeven dat door het via de exploitatie verrekenen van met name door gemeente gefinancierde projecten voor de huisvesting de uitgaven en inkomsten fors hoger zijn uitgevallen. Deze projecten waren niet in de begroting opgenomen en bij een aantal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het beschikbaar gesteld budget. Dit heeft geleid tot de hogere uitgaven op de post overige van de huisvestinglasten. De reserve huisvesting is 31 december 2011 negatief (minus € 118.834). Het voornemen van SOPOH is deze negatieve reserve in de jaarrekening 2012 te vereffenen met de overige reserves.

#### *Reserve schoolbudget*

De reserve schoolbudget is in 2011 omgezet in bestemmingsreserve schoolbudget/reserve rente. Doel van deze reserve is de exploitatieafwikkeling van het bestuurskantoor, het onderdeel schoolbudget en het resultaat bij de personele kosten. Het negatieve resultaat 2011 is grotendeels ten laste van deze reserve gebracht (zie voorstel resultaatverdeling bij de overige gegevens). Het saldo bedraagt per 31 december 2011 € 1.610.328 negatief. SOPOH neemt zich voor deze negatieve reserve in de jaarrekening 2012 te vereffenen met de overige reserves.

#### Oordeel accountant

Naar het oordeel van de accountant geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van SOPOH per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2011 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. De bedragen zijn in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. van het onderwijscontroleprotocol OCW/EL&I 2011.

#### Kengetallen

In onderstaande tabel staan de belangrijkste ratio's van SOPOH

	2011	2010
Solvabiliteit (EV/TV)	51%	64%
Liquiditeit (VA/VP)	1,9	2,5
Kapitalisatiefactor (verhouding eigen vermogen/totaal baten)	30%	35%

De solvabiliteit is afgenomen tot 51% als gevolg van de afname van het eigen vermogen door het negatieve resultaat over 2011. Wel is de solvabiliteit nog ruim voldoende voor SOPOH als bufferfunctie van het vermogen. Voor de solvabiliteit hanteert het ministerie een ondergrens van 20%.

Ook de liquiditeit is gedaald ten opzichte van 2010 naar 1,9. Ondanks deze daling is de ratio nog zodanig dat SOPOH op korte termijn aan haar verplichting kan voldoen.

De kapitalisatiefactor ligt onder de bovengrens van 35% zoals genoemd door de commissie Don en is gedaald ten opzichte van 2010.

Concluderend kunnen we stellen dat ondanks het verlies in 2011 de financiële positie van SOPOH zodanig is dat de continuïteit van het onderwijs niet in het geding komt. Vanuit dit perspectief was en is er voor ons als toezichthouder geen aanleiding noch een grond om in te grijpen in de ontstane situatie. Wel is het zaak voor SOPOH om te kijken hoe de ratio's zich verhouden ten opzichte van de mogelijke risico's die worden gelopen. Hierbij dient niet alleen te worden beoordeeld of de ratio's voldoen aan de signaleringsgrenzen die door het ministerie zijn geformuleerd, maar ook of de ratio's voldoende zijn om de activiteiten van SOPOH voor de komende jaren te continueren. Hiervoor moet SOPOH nog belangrijke stappen zetten middels het opstellen van een specifieke risicoanalyse en een beleidsrijke meerjarenbegroting.

## **B. Begroting 2013**

De begroting 2013 is door SOPOH voor 1 oktober 2012 vastgesteld en de gemeente begin oktober 2012 ter goedkeuring aangeboden. Wij hebben deze begroting niet aan eerder aan u kunnen voorleggen, omdat de jaarrekening 2011 nog ontbrak.

Uit de voorliggende begroting 2013 en de meerjarenraming 2013-2016 blijkt dat er sprake is van een geraamd evenwicht tussen inkomsten en uitgaven, vanaf 2015 staat zelfs een klein positief resultaat geraamd. Hiermee stapt SOPOH af van het voornemen om tot 2015 extra te investeren in de innovatie en ontwikkeling binnen het openbaar primair onderwijs. In het nieuwe Koersplan 2012-2014 geeft SOPOH aan dat het in tijden van bezuinigingen goed is te bekijken hoe vernieuwingen op een andere manier gerealiseerd kunnen worden. Het Koersplan is leidend geweest bij het opstellen van de begroting 2013.

### *Koersplan 2012 - 2014*

Het Koersplan (zie bijlage) moet richting geven en inspireren voor het werken aan opbrengstgericht onderwijs, waarbij gebruik wordt gemaakt van moderne methodes en ICT, in goed onderhouden scholen met een optimaal pedagogisch klimaat. Daarvoor zijn duidelijke en heldere voorwaarden en afspraken opgenomen. Met het Koersplan is een goede start gemaakt voor een doelmatige en efficiënte bedrijfsvoering waarbij de kwaliteit van het onderwijs voorop staat. Wel willen we SOPOH meegeven dit Koersplan te koppelen aan de eerder genoemde specifieke risicoanalyse en een beleidsrijke meerjarenbegroting.

### Begroot resultaat 2013

Het totaal van de exploitatie in de begroting is sluitend. Ook is er een sluitende meerjarenraming. Opgemerkt wordt dat in de begroting 2013 een voorlopige stand van de reserves per ultimo 2011 is opgenomen van € 4,5 miljoen. In de uiteindelijk door de accountant goedgekeurde jaarrekening 2011 is de stand van de reserves € 3,8 miljoen en dus aanzienlijk lager. Dit wordt veroorzaakt door lasten die uiteindelijk nog in de jaarrekening 2011 zijn opgenomen.

### Prestatiesubsidie

Nieuw in 2013 is de subsidie voor de prestatiebox die vanuit het ministerie beschikbaar wordt gesteld. Doel van deze prestatiebox is de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren en daarbij de prestaties van de leerlingen over de hele linie omhoog te brengen. Daartoe zijn met de PO-raad prestatieafspraken gemaakt. Het uitgangspunt van deze afspraken is dat de schoolbesturen de landelijke prioriteiten naar eigen beleid kunnen vertalen.

De geraamde subsidie in 2013 is € 377.900,- waarvan SOPOH € 332.900,- wil inzetten om het opbrengstgericht werken per school te optimaliseren en € 45.000,- voor bovenschoolse scholing en activiteiten voor de directeuren in het kader van opbrengstgericht werken.

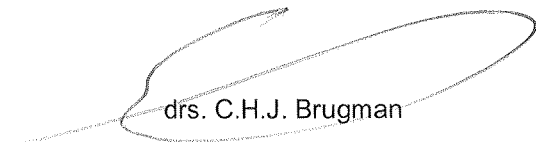
Ter aanvulling op de financiële positie van SOPOH. De jaarrekening 2012 is opgemaakt, het voorlopige resultaat is binnen het begrote bedrag van -€ 41.400,- gebleven. Na bespreking met en controle door de accountant wordt u de jaarrekening 2012 ter goedkeuring aangeboden.

In de statuten voor het Raad van Toezichtmodel voor SOPOH is in artikel 7 en 10 opgenomen dat het college van bestuur u de (meerjaren)begroting en jaarrekening/jaarverslag ter overleg aanbiedt, voordat zij tot vaststelling overgaat. Gezien de startfase van dit nieuwe bestuursmodel en de zaken die de laatste tijd hebben gespeeld, zullen wij SOPOH voorleggen het komende jaar naast deze twee overlegmomenten ons per kwartaal de stand van zaken toe te lichten.

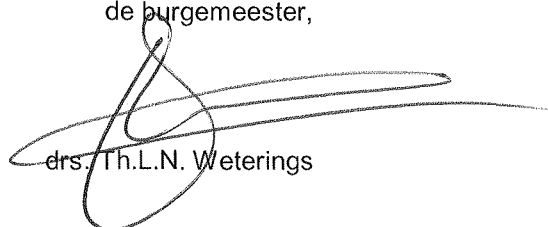
#### 4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,  
de secretaris,

de burgemeester,



drs. C.H.J. Brugman



drs. Th.L.N. Weterings

Bijlage(n)

Jaarrekening 2011

Begroting 2013

Koersplan 2012 - 2014

- Voor raadsleden en fractieassistenten liggen de bijlagen ter inzage op de fractiekamers en bij de postbakjes.
- Voor overige geïnteresseerden zijn de bijlagen digitaal beschikbaar op de gemeentelijke website. Tevens liggen de bijlagen ter inzage in het raadhuis en bij de bibliotheek.

Graag inboeten  
bij JW1, V. Hoogeland  
cc wethouder

Aan; de gemeenteraad van Haarlemmermeer

Cc; Burgemeester & Wethouders van Haarlemmermeer, t.a.v. wethouder Onderwijs

De heer J.C.W. Nederstigt

Postbus 250

2130 AG HOOFDORP

Gemeente: Haarlemmermeer			
RAAD	BEL	JW1	
Datum:	21 MRT 2013		
Briefnr.:	2013/14264		
Afschrift aan:			Afgedaan (paraaf)

↳ weth. Nederstigt  
Cobiv 2x  
BEL/JW1

Hoofddorp, 17 maart 2013

Geachte raadsleden,

Allereerst wil het bestuur van de Stichting Openbaar Primair onderwijs Haarlemmermeer (SOPOH) zijn verontschuldigingen aanbieden voor het feit dat de jaarrekening 2011, veel later dan tot nu toe gebruikelijk was, eerst nu aan u aangeboden wordt. Belangrijkste reden is dat het huidige bestuur alle - financieel/juridische- zaken die nog niet waren afgewikkeld, wilde afronden. Hierdoor kan de nieuwe Raad van Toezicht zonder zorgen beginnen aan haar taak. Met name twee onderwerpen zijn daarin belangrijk. Ten eerste een financiële afwikkeling van de stichting Vermogensbeheer en ten tweede een integriteitsonderzoek naar de directeur van het SOPOH, met ontslag tot gevolg. Hoewel het bestuur langs vele wegen (zoals telefonisch en direct contact, SMS, E-mail) zijn best heeft gedaan U, het college en de betrokken ambtenaren steeds te informeren over alle ontwikkelingen, leek het ons niet meer dan juist om bij de aanbieding van het jaarverslag 2011 de belangrijkste gebeurtenissen in deze brief nogmaals de revue te laten passeren.

In deze aanbiedingsbrief willen wij in het bijzonder ingaan op een tweetal zaken die in 2011 gespeeld hebben:

- De afwikkeling van de zaak van de gelden die door de Stichting Vermogensbeheer voor SOPOH beheerd werden;
- De anonieme brieven over mogelijke belangenverstrengeling door de algemeen directeur, het in overleg met u gestarte integriteitsonderzoek en de reacties van de algemeen directeur, het bestuurskantoor en de schooldirecteuren op dit onderzoek.

#### Afwikkeling met de Stichting Vermogensbeheer

Al in 2006 had de toenmalige algemeen directeur zonder medeweten van het bestuur delen van de reserves van SOPOH ondergebracht bij de Stichting Vermogensbeheer (SV). Toen het bestuur hier kennis van kreeg en tevens bleek dat de wijze waarop de SV de gelden beheerde niet in



overeenstemming was met de door het ministerie vastgestelde regels, heeft het bestuur de overeenkomst met de SV gelijk opgezegd. Deze opzegging vond plaats voor het begin van de creditcrisis. Het bestuur van de Stichting Vermogensbeheer wilde echter niet gelijk de SOPOH-gelden terugstorten, zij gaven aan gebruik te maken van de mogelijkheid om dit eerst één jaar na opzegging te doen. Ondertussen waren de gevolgen van de creditcrisis volop merkbaar geworden en was het vermogen van de SV daardoor gedaald. Het bestuur van de SV wilde daarom SOPOH niet of slechts zeer ten dele terugbetalen. Mede door beslaglegging op het vermogen van de SV is het overgrote deel van de SOPOH gelden weer onder SOPOH controle gekomen. Na een risicoanalyse over de kansen en bedreigingen om het gehele resterende bedrag terug te kunnen krijgen, waarbij tevens rekening gehouden diende te worden met de alsmaar oplopende kosten van de juridische bijstand, heeft het bestuur besloten om op basis van een overeenkomst met de SV over te gaan tot contante afkoop. Dit betekende wel dat kijkend naar het oorspronkelijk ingelegd bedrag een bedrag van ruim € 400.000 "kwijt" was. Echter vanaf mei 2006 is een bedrag van € 570.000 aan rente ontvangen. Gesaldeerd zijn de opbrengsten van de deelname aan de SV gelukkig positief. Het bestuur heeft overigens maatregelen genomen (in de vorm van een nieuw treasurystatuut) dat dit soort deelnemingen in de toekomst niet meer kunnen plaatsvinden.

### **Integriteitonderzoek**

Zoals u weet waren 2011 en 2012 bijzondere jaren voor Stichting Openbaar Primair onderwijs Haarlemmermeer (SOPOH) en is 2013 dat helaas nog steeds.

Begin 2011 kwamen er, via verschillende wegen, berichten bij het bestuur binnen over mogelijk niet integer handelen van de algemeen directeur (AD). Ook de gemeente en de GMR kregen deze berichten. Het bestuur achtte het noodzakelijk om het waarheidsgehalte van deze berichten door een deskundig en onafhankelijk bureau te laten onderzoeken. De gemeente, in de rol van externe toezichthouder, was het hier volledig mee eens. Daar een dergelijk integriteitonderzoek nooit gepland is, zijn de kosten hiervoor ook niet van te voren gepland.

Van het begin af aan heeft de AD getracht om het onderzoek geen doorgang te laten vinden. Volgens hem konden de beschuldigingen van niet integer handelen door hem eenvoudig ontzenuwd worden door een goed gesprek met hem. Later heeft hij (samen met de medewerkers van het bestuurskantoor) geprocedeerd om het feitenonderzoek via de E-mails en de zakelijke documenten te verbieden. Na een aantal rechtszaken heeft de rechter begin december 2011 in kortgeding zowel de AD als de medewerkers gesommeerd om dit verzet te staken en medewerking te verlenen aan het onderzoek. Door deze tegenwerking kon het onderzoek niet in 2011 afgerond worden en zijn de kosten ook (veel) hoger uitvallen dan bij de start van het onderzoek geraamd was. Door deze verwickelingen waren de verhoudingen tussen het bestuur aan de ene kant en de AD, het bestuurskantoor en de schooldirecteuren aan de andere kant ondertussen behoorlijk vertroebeld. Teneinde de focus van de organisatie weer terug te krijgen waar hij hoort, het geven van goed onderwijs, het onderzoek zo snel mogelijk en tegen zo laag mogelijke kosten te laten verlopen en de verhoudingen te normaliseren zag het bestuur geen andere mogelijkheid dan het schorsen van de AD. Op aandringen van de schooldirecteuren en om de verhoudingen te normaliseren heeft het bestuur de beslissing genomen om de geschorste AD te laten waarnemen door twee SOPOH-directeuren (beiden part-time waarnemend AD en part-time directeur op de eigen school). Dit heeft de focus teruggebracht waar hij hoort en de verhoudingen verbeterd. Echter het heeft financieel wel consequenties. Immers op beide scholen worden deze directeuren waargenomen door aan hun school verbonden personeel die weer voor hun lesgevende taken zijn vervangen door invallers. Het participatiefonds vergoedt echter alleen de vervangingskosten en niet de salariskosten van de algemeen directeur. Met andere woorden, alleen de kosten van de (lesgevende) invallers worden vergoed. Dit houdt in dat slecht één derde van de salariskosten van de AD vergoed zijn.

Het integriteitonderzoek is, mede door het door de schoolvakanties, langdurende hoor- en wederhoorprocedures eerst in oktober 2012 afgerond. Naar aanleiding van dit onderzoek heeft het

bestuur het (voorgenomen) besluit genomen om de algemeen directeur primair ontslag te verlenen op grond van artikel 4.7 onder j van de CAO PO, inhoudende een disciplinaire maatregel wegens plichtsverzuim. De algemeen directeur heeft met zijn weerwoord op dit voornemen het bestuur niet van mening doen veranderen. Het bestuur heeft daarop de beslissing genomen om de algemeen directeur per 15 december 2012 primair op bovenstaande grond te ontslaan. De algemeen directeur heeft recentelijk (begin 2013) een beroepsprocedure bij de rechtbank gestart tegen zijn eerste schorsing en de verlenging daarvan (beide schorsingen waren in het eerste half jaar 2012 en daarom allang voorbij), hij heeft via een advocaat bezwaar aangetekend tegen het ontslagbesluit en heeft aangezegd een voorlopige voorziening bij de rechtbank op te willen starten om het besluit tot ontslag te laten schorsen. De afwikkeling van al deze zaken zal in de loop van 2013 plaatsvinden.

Op verzoek van de (nieuwe) accountant van SOPOH, de firma PWC, zijn de alle kosten van het integriteitonderzoek tot en met december 2012 opgenomen in de jaarrekening 2011. Het voordeel hiervan is dat de jaarrekening 2012 hiermee niet belast wordt, het nadeel is dat eerst eind januari 2013 de kosten in 2012, evenals de voortgang en gevolgen van het onderzoek, bekend waren. Daarna dienden de teksten geactualiseerd te worden en had de accountant ook enige tijd nodig om de jaarrekening te beoordelen. Dit alles heeft er voor gezorgd dat de jaarrekening 2011 veel later dan het bestuur gewenst had opgeleverd kon worden.

Naast bovengenoemde negatieve zaken zijn er gelukkig ook vele lichtpunten te melden. Ondanks alle (financiële) perikelen is het onderwijs aan de kinderen niet in gevaar gekomen. Er is een door interim directie en schooldirecteuren gedragen koersplan 2012 – 2014. De scholen zijn daarbinnen aan de slag gegaan met profilering en kwaliteitsbeleid, waarbij de missie: “voor ieder kind het beste bereiken” met Passie, Plezier en Professionaliteit, de leidraad vormt. Ook bestuurlijk gezien is er niet stilgezeten. Gelet op de wijziging van de Wet op het primair onderwijs, waarbij de toezichthoudende rol op afstand geplaatst is, is het bestuur in 2011 (en 2012) doorgegaan met het al in 2010 opgestarte proces. Dit houdt in dat de huidige structuur (Bestuur – algemene directie) omgevormd wordt naar een nieuwe structuur (Raad van Toezicht – College van Bestuur). Alle hiervoor benodigde stukken en vier van de vijf kandidaten voor de (nieuwe) Raad van Toezicht (RvT) zijn in goed overleg tussen U, de GMR en het bestuur van SOPOH gereed, respectievelijk geselecteerd. Helaas staat er door terugtrekking van één van de kandidaten momenteel geen voltallige aspirant RvT klaar. Het was de inzet van het bestuur om de nieuwe RvT niet te belasten met het verleden (lees de gevolgen van het integriteitonderzoek). Echter gelet op de niet ophoudende stroom van rechtszaken die door de voormalige AD tegen SOPOH gevoerd worden en waarschijnlijk gevoerd zullen gaan worden, vreest het bestuur dat de hoop van het “schoon” opleveren helaas geen bewaarheid zal worden. Het bestuur wenst de nieuwe leden van de RvT dan ook wijsheid en succes bij het afhandelen van deze kwestie en de komende rechtszaken toe.

Verder hoopt en verwacht het bestuur van SOPOH dat U en de Raad uw goedkeuring kunt geven aan deze jaarrekening.

Hoogachtend,



J. van Popering  
Voorzitter bestuur SOPOH





ONTVANGEN 1 8. 03. 12

**Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer**  
**Rapport inzake het jaarverslag en de jaarrekening**  
**2011**



## Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid .....	3
1.1 Algemene inleiding .....	3
1.2 Algemene instellingsgegevens .....	4
1.3 Kernactiviteiten .....	5
1.4 Bestuurssamenstelling .....	5
1.5 GMR .....	6
1.6 Organigram Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer .....	6
1.7 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid .....	6
2. Hoofdelementen van het gevoerd financieel beleid .....	8
2.1 Reserves .....	8
2.2 Voorzieningen .....	9
3. Toekomstparagraaf .....	11
3.1 Financiële positie op de balansdatum .....	12
3.2 Algemene kengetallen .....	12
3.3 Risicoanalyse en weerstandsvermogen .....	12
3.4 Resultaat 2011 en analyse .....	14
4. Toelichtingen deexploitaties .....	15
4.1 Materiële instandhouding/OLP en ICT scholen .....	15
4.2 Huisvesting .....	15
4.3 Schoolbudget en gerealiseerde bijzondere kosten 2011 .....	16
4.4 Personeel .....	17
4.5 Ziekteverzuimcijfers 2010-2011 en leeftijdsopbouw en algemene gegevens .....	19
4.6 Bestuurskantoor .....	20
4.7 Treasuryverslag .....	20
Jaarrekening .....	22
5. Balans per 31 december 2011 (na resultaatbestemming) .....	22
6. Staat van baten en lasten over het boekjaar 2011 .....	24
7. Kasstroom overzicht .....	25
8. Algemene toelichting .....	25
9. Grondslagen .....	26
9.1 Financiële informatie .....	26
9.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva .....	26
9.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat .....	29
9.4 Verlenen van diensten .....	29
9.5 Rijksbijdragen .....	29
9.6 Pensioenen .....	29
9.7 Financiële baten en lasten .....	30
10. Toelichting op de balans per 31 december 2011 .....	31
11. Overzicht geormerkte subsidies OCW .....	36
11.1 Geormerkte subsidie aflopend .....	36
11.2 Geormerkte subsidie doorlopend .....	37
12. Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2011 .....	40
13. Vergoedingen bestuurders .....	44
14. Overige gegevens .....	45
14.1 Gebeurtenissen na balansdatum .....	45
14.2 Voorstel resultaatverdeling .....	45
15. Ruimte voor accountantsverklaring .....	47

Dit is het bestuursverslag van:  
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer  
Wilhelminalaan 55  
2132 DV Hoofddorp  
Contactpersoon: Els Goossens  
els.goossens@sopoh.nl  
Tel. 023 – 5640999  
Jaarverslag 2011 SOPOH



# 1. Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

## 1.1 Algemene inleiding

Hierbij het jaarverslag en de jaarrekening 2011. Dit jaarverslag is een weergave van het verloop van het kalenderjaar 2011 en vormt een onderdeel van het groeien naar een strategisch plan, het SOPOH koersplan, richting 2014. In dit Koersplan staan de volgende onderdelen centraal:

- Organisatie, omvorming van het huidige bestuursmodel naar een Raad van Toezicht model
- Onderwijs, centraal staan opbrengstgericht werken, passend onderwijs en het pedagogisch klimaat
- Personeel, centraal staat competentiegerichte beoordeling en professionalisering
- Huisvesting, gewerkt wordt aan een lange termijn visie op de instandhouding van scholen
- PR en marketing, doel is het vasthouden c.q. vergroten van het marktaandeel
- Financiën, centraal staat een gezonde en verantwoorde financiële huishouding met een sluitende begroting

Op alle onderdelen worden concrete afspraken gemaakt waarbij de missie: "Voor ieder kind het beste bereiken" met Passie, Plezier en Professionaliteit, de leidraad vormt. Lopende de periode worden de te realiseren doelstellingen gevolgd.

Gelet op de wijziging van de Wet op het primair onderwijs, waarbij de toezichthoudende rol op afstand geplaatst is, is het bestuur in 2011 doorgegaan met het al in 2010 opgestarte proces. Dit houdt in dat de huidige structuur (Bestuur – algemene directie) omgevormd wordt naar een nieuwe structuur (Raad van Toezicht – College van Bestuur).

Het bestuur heeft het beleid geformuleerd met betrekking tot de zorg voor (onderwijs-) kwaliteit. Dit proces dient uiteraard bewaakt te worden. Hiertoe zijn twee schooldirecteuren voor een deel van hun tijd aangesteld als beleidsmedewerkers kwaliteit op het bestuurskantoor. De scholen zijn verder aan de slag gegaan met profilering en kwaliteitsbeleid. De scholen hebben plannen kunnen indienen in het kader van profilering en de verbetering van de kwaliteit. Hiervoor zijn bovenschoolse gelden beschikbaar gesteld. Binnen onze organisatie blijft voorop staan dat we voor ieder kind het beste willen bereiken met Passie, Plezier en Professionaliteit.

De komende jaren zal het aantal leerlingen in de Haarlemmermeer teruglopen. In 2011 was er bij SOPOH al sprake van een terugloop van het aantal leerlingen. Deze terugloop en de bezuinigingen vanuit de overheid betekenen voor onze organisatie dat het aantal arbeidsplaatsen ook zal verminderen. SOPOH heeft op deze ontwikkelingen ingespeeld door de invoering van het zogenaamde "flexschillenmodel". Door dit model is er formatieruimte voor het aanstellen van poolers waardoor er ondanks de terugloop van het aantal leerlingen (en daarmee de formatieruimte) in 2011 niemand gedwongen ontslagen hoefde te worden. Door verdere profilering en een goed kwaliteitsbeleid streven we naar uitbreiding van ons marktaandeel, waarmee de algemene terugloop van het aantal leerlingen opgevangen zou kunnen worden.

Begin 2011 kwamen er, via verschillende wegen, berichten bij het bestuur binnen over mogelijk niet integer handelen van de algemeen directeur. Ook de gemeente en de GMR kregen deze berichten. Teneinde helderheid te verkrijgen of de berichten klopten of niet achtte het bestuur het noodzakelijk om dit door een deskundig en onafhankelijk bureau te laten onderzoeken. De gemeente, in de rol van externe toezichthouder, was het hier volledig mee eens. Daar een dergelijk integriteitsonderzoek nooit gepland is, zijn de kosten hiervoor ook niet van tevoren gepland. Mede door tegenwerking van een aantal van de betrokkenen kon het onderzoek niet in 2011 afgerond worden en zullen de kosten ook (veel) hoger uitvallen dan bij de start van het onderzoek geraamd was. Teneinde het onderzoek zo snel mogelijk en tegen zo laag mogelijke kosten te laten verlopen achtte het bestuur het noodzakelijk om in december 2011 de Algemeen Directeur te schorsen. De schooldirecteuren hebben er bij het bestuur zeer op aangedrongen om hem niet door een externe te laten waarnemen, maar om dit door internen te laten doen. Het bestuur heeft daarop twee SOPOH-schooldirecteuren bereid gevonden om ieder parttime gezamenlijk de functie van Algemeen Directeur tijdelijk waar te nemen. Op beide scholen worden deze directeuren waargenomen door aan hun school verbonden personeel die weer voor hun lesgevendende taken zijn vervangen door invallers. Het participatiefonds vergoed echter alleen de vervaningskosten en niet de salariskosten van de algemeen directeur. Met andere woorden, alleen de kosten van de (lesgevendende) invallers worden vergoed. Dit houdt in dat slecht één derde van de salariskosten van de AD vergoed zijn.

Het integriteitsonderzoek is in oktober 2012 afgerond. Naar aanleiding van dit onderzoek heeft het bestuur het (voorgenomen) besluit genomen om de algemeen directeur primair ontslag te verlenen op grond van artikel 4.7 onder j van de CAO PO, inhoudende een disciplinaire maatregel wegens plichtsverzuim. De algemeen directeur heeft met zijn weerwoord op dit voornemen het bestuur niet van mening doen veranderen. Het bestuur heeft de



beslissing genomen om de algemeen directeur per 15 december ontslag te verlenen. De algemeen directeur heeft recentelijk (begin 2013) een beroepsprocedure bij de rechtbank gestart tegen zijn eerste schorsing en de verlenging daarvan (beide schorsingen waren in het eerste half jaar 2012), hij heeft via een advocaat bezwaar (op nog nader aan te geven gronden) aangetekend tegen het ontslagbesluit en heeft aangezegd een voorlopige voorziening bij de rechtbank op te willen starten om het besluit tot ontslag te laten schorsen. De afwikkeling van al deze zaken zal in de loop van 2013 plaatsvinden.

In overeenstemming met de in 2010 aan het bestuur gedane voorstellen wordt in 2011 de financiële administratie niet langer door het administratiekantoor SROL uit Heerlen uitgevoerd, maar wordt deze in eigen beheer gedaan. Hierdoor zal een vermindering van de administratieve lasten bij de SOPOH-scholen gerealiseerd kunnen worden.

**Mw. Jacqueline van Popering, voorzitter van het bestuur.**

## 1.2 Algemene instellingsgegevens

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan het uitgevoerde beleid en de financiële onderbouwing hiervan. Naast een beeld van de gerealiseerde voornemens worden alle wezenlijke afwijkingen tussen de begroting en de realisatie toegelicht. Dit verslag is opgebouwd uit twee delen. Het eerste deel waarin de inhoudelijke realisatie aan bod komt en een analyse van het verschil tussen de voornemens uit de begroting en de realisatie. Het tweede deel betreft de jaarrekening, de resultaatverdeling en de nieuwe stand van de reserves en voorzieningen.

Het jaarverslag 2011 is gebaseerd op het OCW-richtlijn "Richtlijn Jaarverslag Onderwijs". Het jaarverslag is gemaakt door het bestuur.

De jaarrekening is opgesteld door de SOPOH. Per 1 januari 2011 is de financiële administratie in eigen beheer en de personele administratie ondergebracht bij de Stichting SROL uit Heerlen. De jaarrekening is gecontroleerd door PWC uit Amsterdam.

Voor de afhandeling van klachten is een externe klachtencommissie beschikbaar. Er is 1 klacht afgehandeld door de Landelijke Klachtencommissie met betrekking tot de communicatie over plaatsing van een leerling in het speciaal onderwijs.

SOPOH verwelkomt alle kinderen, ongeacht geloof of levensovertuiging. Dit om het openbare karakter van onze scholen te garanderen.

### 1.3 Kernactiviteiten

Onder het bevoegde gezag van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer met als bevoegd gezagnummer: 13622 vallen onderstaande scholen: Aantal leerlingen:

			1/10/11	1/10/10	1/10/09	1/10/08	1/10/07	1/10/06
Burg. Amersfoortschool	Badhoevedorp	15GF	164	191	189	110	136	171
G.Th. Rietveldschool	Badhoevedorp	15JN	552	593	622	652	671	676
Freinetschool	Hoofddorp	15MC	87	93	91	90	119	128
Dik Tromschool	Hoofddorp	15OP	137	130	135	124	119	113
Bikube	Hoofddorp	15VR	169	172	173	176	171	180
IJwegschool	Hoofddorp	15XW	163	178	173	164	169	164
De Zilvermeeuw	Lisserbroek	15ZW	54	53	67	66	90	91
Samenspel	Nieuw-Vennep	16EK	49	55	59	67	67	72
Het Palet	Nieuw-Vennep	16FR	227	233	235	230	211	193
De Boog	Nieuw-Vennep	16HB	193	200	224	210	199	198
Zevensprong	Rijsenhout	16IK	173	187	191	179	174	161
De Waterwolf	Vijfhuizen	16JQ	142	137	138	132	120	114
De Zwanebloem	Zwaanshoek	16KR	164	152	144	142	132	130
De Achtbaan	Zwanenburg	16LV	193	185	191	174	172	184
Aldoende	Zwanenburg	16MS	70	63	67	65	68	75
Bosrank	Hoofddorp	16NN	132	140	150	158	165	186
Dr JP Heijeschool - sbo	Hoofddorp	19RS	130	126	131	112	111	111
De Tovercirkel	Hoofddorp	21RP	162	167	177	180	192	202
Twickel	Hoofddorp	23AM	366	372	400	444	473	499
De Octopus	Hoofddorp	23RC	309	312	331	346	382	412
't Joppe	Nieuw-Vennep	26PK	824	816	774	773	724	710
Merlijn	Nieuw-Vennep	27PA	261	249	261	258	248	222
De Optimist	Hoofddorp	27PB	393	370	366	336	299	260
<b>Totaal</b>			<b>5.114</b>	<b>5.174</b>	<b>5.289</b>	<b>5.188</b>	<b>5.212</b>	<b>5.252</b>

Het marktaandeel van het aantal leerlingen in het openbare onderwijs is licht dalend. Exclusief de sbo-scholen gaat bijna 32% van de leerlingen naar een openbare basisschool in de gemeente Haarlemmermeer. De activiteiten van SOPOH bestaan uit het lesgeven aan kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar.

### 1.4 Bestuurssamenstelling

De bestuurssamenstelling is als volgt:

Voorzitter	mevrouw Jacqueline van Popering
Algemeen lid	de heer Willem Dekker
Algemeen lid	de heer Erik de Winter
Algemeen lid	de heer Cor Mouwen
Algemeen lid	mevrouw Esther Hof

Het bestuur conformeert zich aan de uitgangspunten van de Code Goed Bestuur. Door de wetgever wordt een scheiding tussen uitvoering en (intern) toezichthouder prominenter dan voorheen verplicht gesteld. Deze scheiding kan op een aantal wijzen gestalte worden gegeven. Het bestuur heeft er voor gekozen om deze scheiding te realiseren via het Raad van Toezicht- College van Bestuur model. Echter door diverse redenen is dit model nog niet in 2011 gerealiseerd. De overgang van het huidige bestuursmodel naar het nieuwe model (Raad van Toezicht en een College van Bestuur) zal pas plaats kunnen vinden nadat het in juni 2011 gestarte integriteitsonderzoek is afgerond en de eventuele consequenties daarvan getrokken zijn. Hierdoor zal een (nieuwe) Raad van Toezicht "schoon" kunnen starten.

De bestuursleden ontvangen op basis van deelname aan de vergaderingen een vacatievergoeding. Het bestuur is in 2011 6 keer regulier bij elkaar geweest.

SOPOH verricht ondersteunende werkzaamheden voor SOKS, de stichting die kinderopvang organiseert op een aantal SOPOH-basisscholen in de Haarlemmermeer. De werkzaamheden worden op kostprijsbasis zonder winstopslag afgerekend.

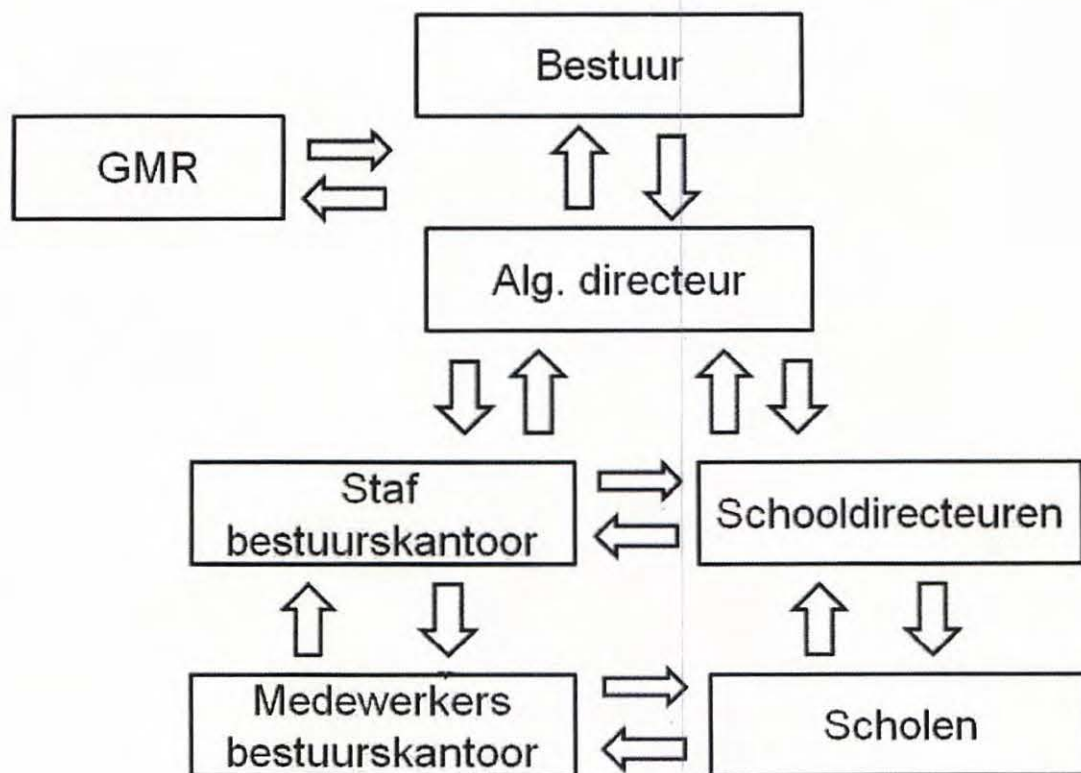
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.  
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



## 1.5 GMR

Voor de GMR stond het afgelopen jaar in het teken van de groei naar een kleinere, efficiënte GMR met gemotiveerde leden. Een nieuw reglement en hernieuwde afspraken zijn op het eind van 2010 vastgesteld. Daarna zijn er verkiezingen gehouden. In de loop van 2011 is de nieuwe GMR een feit geworden met 12 leden waarvan 6 ouders en 6 personeelsleden.

## 1.6 Organigram Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer



De Wet op het primair onderwijs en de statuten zijn de fundamenteën van de stichting. Binnen de hierdoor vastliggende kaders kunnen de taken en bevoegdheden van primair de Algemeen Directeur (via een beleidskader) en daar weer van afgeleid die van de schooldirecteuren nader geregeld worden. Het verkeer tussen de centrale directie en de schooldirecteuren is vastgelegd in de managementstatuten. Dit geeft aan wat de taken en bevoegdheden van beide partijen zijn.

## 1.7 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

In 2008 is het Strategisch Beleidsplan (SBP) voor de periode 2008-2012 vastgesteld door bestuur en GMR. Dit beleidsplan is de leidraad bij al het handelen van de SOPOH. In 2011 is bepaald dat de mede

handelen centraal staat. Professionele medewerkers zijn essentieel voor de organisatie. Belangrijkste punten uit het in 2011 gevoerde beleid:

1. Organisatie: het verder voorbereiden van het huidige besturingsmodel (bestuur – algemeen directeur) naar Raad van Toezicht model (RvT –College van Bestuur). De GMR: heeft met behulp van externe begeleiding zijn werkwijze, structuur en omvang geherstructureerd. Dit proces is in 2011 afgerond.
2. ICT in onderwijskundig programma: In 2009 is een nieuw leerling-administratiesysteem (Parnassys) aangeschaft. Hierin is ook een bovenschoolse module beschikbaar die in 2011 operationeel is. Dit leidt tot een grote informatievoorziening op bestuursniveau zowel op het gebied van de leerling-ontwikkeling als op het gebied van het leerlingvolgsysteem.

Door het bestuurskantoor is een keuze gemaakt voor een geïntegreerd automatiseringsprogramma nl. AFAS. In 2010 is begonnen met gedigitaliseerde postverwerking, het boekjaar 2011 is de financiële administratie in eigen beheer genomen.

3. Buitenschoolse opvang: het doel is uitbreiding van het aantal brede scholen en het realiseren van een proactieve houding van de scholen ten aanzien van de doorgaande pedagogische lijn. Beide doelstellingen worden primair samen met de Stichting Openbare Kantoortijden Scholen (SOKS) uitgevoerd en daar waar geen SOKS-vestiging is met en andere kinderopvang partijen binnen de Haarlemmermeer.
4. SOPOH 2015: SOPOH is gestart met een innovatietraject ter verbetering van het imago van de SOPOH scholen. Uiteindelijk doel is behoud of verbetering van het marktaandeel door middel van het leveren van een bijdrage aan de leefbaarheid van de wijk. Een aantal projecten zijn gestart:
  - a. verbetering van de leefbaarheid en service naar de wijk toe
  - b. imago-trajecten met behulp van externe begeleiding
  - c. creëren van een groene school
  - d. creëren van ruimte binnen en buiten de school voor meer bewegen
  - e. meer aandacht voor kunstzinnige vorming in en om de school
  - f. zorgen voor Het Beste team van NL

Een aantal trajecten loopt door in 2012.

5. De inbreng van de schooldirecteuren staat centraal via het directeurenoverleg. In overleg met de schooldirecteuren zijn de volgende onderwerpen aangewezen als aanvullende beleidsrichtingen voor 2011 en 2012:
  - **Inspectie**; meer inzicht in de eisen van de inspectie en het maken van een SOPOH toetsingskader
  - **Leerlingzorg**; herkenbaar Zorgplan en zoveel mogelijk zorggeld naar de scholen. Zorg voor een duidelijke financiële stroming.
  - **Consultatie**; Onderlinge visitatie levert teambuilding (schooldirecteuren) en verdieping op.
  - **CITO**; is geen afrekeninstrument, kiezen voor 4 vakgebieden: lezen, begrijpend lezen, rekenen en spelling,
  - **Vakmanschap**; Wet BIO juist gebruiken, is geen doel op zich. Kwaliteit voor de klas staat centraal. Ontwikkelen van eigen 'SOPOH kwaliteit' met als doel: 'goed doen doet goed volgen'.
  - **Beleid**; Alle lopende plannen verbinden en stroomlijnen zodat er 1 ambitieus en werkbaar plan ontstaat. In 2012 wordt een nieuw beleidsplan vastgesteld.
  - **Opbrengstgericht werken**; alle kerndoelen moeten gedekt worden en transparant zijn. SOPOH norm moet vastgesteld worden en verwerkt worden in de competentieprofielen.
  - **Instrumenten**; Niet alleen peilen en meten maar vooral terugkoppelen en doen. We kiezen voor Integraal binnen Parnassys voor alle scholen. Tussentijds tevredenheid peilen onder ouders, personeel en leerlingen.
6. Invoering van het flexschillenmodel: SOPOH voorziet, mede door de door de Rijksoverheid opgelegde bezuinigingen en het teruglopend aantal leerlingen, een daling van het aantal benodigde leerkrachten. Om de mobiliteit en goede opbouw van het personeelsbestand en de bezetting op de scholen te waarborgen heeft het bestuur op voordracht van het bestuurskantoor in mei 2011 een reorganisatie naar het flexschillenmodel vastgesteld. In essentie houdt dit model in dat er een kern van vaste medewerkers in dienst is met daar om heen een flexibele schil met Poolmedewerkers. De Poolmedewerkers worden ingezet op de langdurige vervangingen. Rondom de Poolschil is nog een schil met invallers die inzetbaar zijn voor de korte invalwerkzaamheden.



## 2. Hoofdelementen van het gevoerd financieel beleid

SOPOH beschikt over reserves en voorzieningen. De voorzieningen zijn vastgesteld in overeenstemming met de geldende richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Voor de reserves gelden (interne) bestedingsafspraken. Elke school kan voorstellen doen met betrekking tot de bestedingen waarna het bestuur hierover beslist. De gerealiseerde aanbouw bij de Zevensprong is geactiveerd en wordt in 10 jaar tijd afgeschreven (zie ook 5.1.1). Tegenover deze afschrijvingslast staat een jaarlijkse huuropbrengst. Deze huuropbrengst dekt alle kosten inclusief de afschrijving/aflossing van de investering.

De onderdelen ICT, OLP en meubilair worden geactiveerd op de balans en met ingang van 2011 afgeschreven. Ten behoeve van de stelselwijziging zijn de vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2011 aangepast. De volgende afschrijvingstermijnen zijn toegepast:

- Vervanging OLP – 8 jaar
- Vervanging ICT – 4 jaar
- Vervanging meubilair – 20 jaar

De in de jaarrekening opgenomen boekwaarde per 1 jan. 2011 is berekend op basis van de uitgevoerde inventarisatie van de aanwezige activa. In 2012 wordt besproken wat er met de bestemmingsreserves OLP, ICT en meubilair gedaan wordt omdat het bestedingsdoel vervalt.

### 2.1 Reserves

SOPOH kent de volgende reserves:

**2.1.1 Bestemmingsreserve schoolplanbudget** – deze reserve wordt bovenschools beheerd. De scholen hebben jaarlijks de beschikking over een budget voor eigen beleid. Het deel wat niet opgemaakt wordt, is beschikbaar voor het jaar daarna. Via deze reserve wordt het toegekende budget beschikbaar gehouden voor de school. Op 31 dec. 2011 bedraagt de bovenschoolse reserve € 104.308.

**2.1.2 Bestemmingsreserve schoolbudget/ reserve rente** – deze reserve is omgezet in een reserve die als doel heeft de exploitatieafwikkeling van het bestuurskantoor, het onderdeel schoolbudget en het resultaat bij de personele kosten. In 2011 is de deelname aan de Stichting Vermogensbeheer beëindigd en is er tot contante afkoop overgegaan op basis van een overeenkomst. Een bedrag van ruim € 400.000 blijft als negatief (vermogens) resultaat over. In de periode vanaf mei 2006 is er € 570.000 aan rente ontvangen. Deze rente is reeds verwerkt in het exploitatieresultaat van voorgaande jaren. Het negatieve (vermogens)resultaat komt ten laste van deze reserve en wordt de komende jaren ingelopen. Het exploitatiesaldo van personeel wordt hier gedeeltelijk ten laste van gebracht. Op het bestuurskantoor zijn de kosten voor de accountantcontrole veel hoger uitgevallen dan begroot, diende er een niet begroot onderzoek gepleegd te worden naar de haalbaarheid van het in eigen beheer uit gaan voeren van de salarisadministratie/verloning, is er extra personeel aangenomen om de verloning in eigen beheer te kunnen realiseren en zijn er forse kosten voor de ondersteuning van medewerkers van het bestuurskantoor bij de implementatie van AFAS (de administratieve software) gemaakt. Tevens is er in 2011 een integriteitonderzoek gestart waarvan de kosten niet begroot waren. Verder heeft de algemeen directeur zich begin december 2011 ziek gemeld en is hij medio december 2011 geschorst. Op aandringen van de schooldirecteuren is gekozen voor interne vervanging. Het participatiefonds vergoed echter alleen de kosten welke voor de vervanging gemaakt zijn en niet de loonkosten AD. Financieel pakt interne vervanging daarom behoorlijk nadelig uit voor SOPOH. Per saldo heeft het vervangingsfonds ongeveer 1/3e van de salariskosten AD gecompenseerd. Met uitzondering van de advocaat- en gerechtskosten in 2013 zijn alle huidige en (geschatte) toekomstige kosten welke samenhangen met het integriteitonderzoek opgenomen in de jaarrekening 2011. Er is bij de schatting uitgegaan van een "worst case" scenario. Deze kosten zijn opgenomen in de jaarrekening 2011 en worden onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Hierdoor wordt 2011 weliswaar zwaar belast, maar drukken deze kosten niet op de volgende jaren. Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek zouden de werkelijke kosten lager uit kunnen vallen dan thans gedacht wordt. De hieruit voortvloeiende baten zullen dan in de jaarrekening van dat moment opgenomen worden. De met het onderzoek samenhangende kosten bestaan uit:

Onderzoeksbureau	€	323.740
Advocaatkosten	€	299.732
Advocaatkosten bestuur	€	260.792
Advocaatkosten AD en bestuurskantoor	€	38.940 <sup>1)</sup>
Diversen	€	12.535
Personele lasten incl. voorziening voor eventuele doorlopende salariskosten AD	€	311.569
Extra controlekosten	€	22.420

<sup>1)</sup> Getracht zal worden deze kosten terug te vorderen.

De reserve bedraagt op 31 dec. 2011 € 1.610.330 negatief.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.  
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden





**2.1.3 Bestemmingsreserve schoolbegeleiding** – wordt door de school beheerd. In de rijksvergoeding P&A is met ingang van 2009 100% van de financiering voor schoolbegeleiding opgenomen. De scholen krijgen de beschikking over dit budget en wat niet uitgegeven wordt blijft behouden voor de school middels deze reserve. Op 31 dec. 2011 bedraagt de reserve € 244.501.

**2.1.4 Bestemmingsreserve meubilair** – wordt bovenschools beheerd. Het meubilair beleidsplan is vastgesteld. De hoogte van de reserve bedraagt per 31 dec. 2011 € 268.891. Per 2011 wordt er geactiveerd en afgeschreven. In 2012 kan deze reserve wellicht vrijvallen voor een ander doel.

**2.1.5 Reserve niet subsidiabel** – wordt per school samen met de ouders beheerd. Deze reserve wordt gevuld met bijdragen van ouders en wordt volledig benut voor uitgaven op school. Deze reserve bedraagt per 31 dec. 2011 € 211.654.

**2.1.6 Bestemmingsreserve OLP en ICT** – deze reserves worden per school beheerd. Het resultaat van de schoolexploitatie wordt jaarlijks verrekend met deze reserve. Per 2011 worden de nieuw aangeschafte methodes en duurzame ICT geactiveerd en afgeschreven. De hoogte per 31 dec. 2011 van de reserves ICT en OLP bedraagt € 1.910.075.

**2.1.7 Bestemmingsreserve personeel** - wordt per school beheerd. Alle onder- en overschrijdingen op de formatie per school worden verrekend met de reserve personeel van de school. Er zijn geen meerjarenramingen opgesteld voor toekomstige uitgaven. In principe beschikt elke school jaarlijks over voldoende budget voor de personele formatie. De hoogte van de reserve per 31 dec. 2011 bedraagt € 1.129.130.

**2.1.8 Reserve huisvesting:** De reserve huisvesting is bedoeld om het jaarlijkse exploitatieresultaat huisvesting te verrekenen. Per 31 dec. 2011 bedraagt de reserve € 118.834 negatief. Een toelichting op het gerealiseerde resultaat kunt u terugvinden bij 4.2.

**2.1.9 Reserve BAPO:** De reserve BAPO is gebruikt om het negatieve effect van de BAPO kosten ten opzichte van de BAPO vergoeding te compenseren. De reserve is nu leeg en komt te vervallen. In de komende jaren worden de BAPO kosten gedragen door een korting toe te passen op de het toegekende budget voor personeel. In het schooljaar 2011-2012 is deze korting 1%, het schooljaar daarop 2%.

**2.1.10 Reserve interne groeibekostiging:** Per 1 augustus 2010 is de groeibekostiging vanuit het Rijk veranderd, de berekening vindt plaats op bestuursniveau in plaats van voorheen op schoolniveau. Dat betekent dat scholen met grote groei geen extra geld van het Rijk ontvangen om eventuele uitbreiding te realiseren. Om die reden hebben we intern afgesproken scholen met een terugloop in leerlingen te korten op het budget voor formatie. De korting wordt gereserveerd voor scholen met tussentijdse groei. De reserve bedraagt per 31 dec. 2011 € 149.613.

**2.1.11 Herbestemmingsreserve:** In 2011 is er door het activeren van de aanwezig OLP, ICT en meubilair voorraden een herwaarderingsreserve ontstaan. Deze bedraagt per 31-dec. 2011 € 852.452.

**2.1.12 Algemene reserve:** Deze reserve is bestemd als bufferfunctie voor SOPOH. Op 31 dec. 2011 bedraagt de reserve € 658.162.

## 2.2 Voorzieningen

SOPOH kent de volgende voorzieningen. Dit geld maakt geen onderdeel uit van het eigen vermogen omdat er al verplichtingen bestaan.

### 2.2.1 Voorziening onderhoud – stand per 31 dec. 2011 € 156.013

Deze voorziening is bedoeld voor het meerjarig onderhoud op de scholen conform het vastgestelde meerjaren onderhoud beleidsplan. De in 2011 gerealiseerde uitgaven kunt u terugvinden bij de toelichting op de huisvesting.

### 2.2.2 Voorziening jubilea– stand per 31 dec. 2011 € 98.867

Deze voorziening is ingesteld in verband de richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Hiermee worden de jubilea uitgaven (alleen de extra salarissuitkering conform CAO) gewaarborgd voor de komende jaren.

### 2.2.3 Voorziening WW - stand per 31 dec. 2011 € 177.928



Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer  
Hoofddorp

Deze voorziening wordt aangewend voor de bekostiging van de kosten die wellicht voortvloeien uit lopende instroomtoetsprocedure.

**2.2.4 Voorziening tbv kosten instroomtoets WW – stand per 31 dec. 2011 € 155.235**

Deze voorziening wordt aangewend voor de bekostiging van kosten die voor rekening van SOPOH komen op het moment dat de instroomtoets afgewezen wordt door het UWV/PF. Per 31 dec. 2011 bedraagt deze reserve € 155.235 en dekt alle nu bekende uitkeringskosten die ten laste van het bestuur gebracht gaan worden.

### 3. Toekomstparagraaf

Het begrotingsjaar 2012 staat in het teken van de ontwikkelingen binnen het onderwijs en SOPOH 2015. De kwaliteit van het onderwijs wordt naar een hoger niveau gebracht Binnen het beschikbare budget (verkregen uit het opheffen van de onderwijs advies groep) wordt in de formatie van het bestuurskantoor ruimte geschapen om dit proces van kwaliteitsverbetering te ondersteunen. Er wordt gestreefd naar een kostendekkende begroting. Het begrote tekort van € 41.400 wordt verrekend met de aanwezige reserves. Door minder budget voor personeel toe te kennen aan de scholen (-1% van de rijksvergoeding in het schooljaar 2012-2013, -2% in het schooljaar 2013-2014) worden de olopende kosten van de BAPO gecompenseerd.

Risico's:

- Het is nog niet bekend wat de nieuwe regering aan bezuinigingsmaatregelen gaat bedenken en uitvoeren. Gezien de economische situatie kan het zijn dat naast de reeds bekende bezuinigingen er meer druk op de subsidiering komt te staan. In afwachting hiervan wordt toegewerkt naar een jaarlijks sluitende begroting.
- Hoewel SOPOH streeft naar het behoud van het leerlingaantal is in de begroting 2012 rekening gehouden met een kleine terugloop. Deze terugloop is een realistische inschatting van het aantal leerlingen per 1 oktober 2012 en opgebouwd uit een prognose per school.
- Mogelijke incidenten op een school kunnen altijd leiden tot het plotselinge vertrek van een groep leerlingen.

#### Totaal begroting 2012

	aantal leerlingen	5.117	5.174
	aantal groepen	224	228
<b>Inkomsten</b>		2012	2011
<i>Huisvesting</i>		-1.578.000	-1.655.400
<i>Staf</i>		-555.300	-581.200
<i>Schoolplanbudget personeel</i>		-2.069.400	-2.205.000
<i>Personeel</i>		-17.283.800	-17.863.000
<i>Schoolbudget OLP (incl. ICT)</i>		-1.500.100	-1.480.200
<b>Totale inkomsten</b>		-22.986.600	-23.784.800

<i>Uitgaven</i>		2012	2011
<i>Huisvesting</i>	bovenschools beheer	1.531.000	1.632.800
<i>Stafbureau</i>	bovenschools beheer	1.046.400	1.142.400
<i>Schoolplanbudget personeel</i>		1.365.800	1.805.500
<i>Personeel</i>		17.575.300	18.441.400
<i>Schoolbudget OLP (incl. ICT)</i>		1.509.500	1.426.500
<b>Totale uitgaven</b>		23.028.000	24.448.600
	Saldo	tekort -/-	tekort -/-
		41.400	663.800



### 3.1 Financiële positie op de balansdatum

De financiële positie op 31 dec. 2011 wordt beoordeeld aan de hand van kengetallen op stichtingsniveau.

### 3.2 Algemene kengetallen

De financiële positie op de balansdatum 31/12/2011 wordt beoordeeld aan de hand van de kengetallen op stichtingsniveau.

De liquiditeit (vorderingen+liquide middelen /gedeeld door de kortlopende schulden ) is 1,85 (was 2,55) en hiermee ruim voldoende. De liquiditeit geeft aan in hoeverre SOPOH aan haar verplichtingen op korte termijn (1jaar) kan voldoen. Een ratio van 1 is voldoende.

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de SOPOH aan haar verplichtingen op korte en lange termijn kan voldoen. De solvabiliteit 1 (excl. Voorzieningen) is 50,06 en gedaald ten opzichte van 2010 en ruim voldoende om te kunnen voldoen aan de verplichtingen. De solvabiliteit 2 (incl. de voorzieningen) is 57,81 (was 67,88) en is ruim voldoende om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen.

De kapitalisatiefactor is 30.32 %. Dit is de uitkomst van de berekening: Totaal balans- minus de materiële vaste activa (aanbouw Zevensprong) gedeeld door het Totaal van de baten. De commissie Don heeft een onder- en bovengrens aangegeven van 20% - 35%. Het rijk heeft deze signaleringsgrenzen overgenomen om schoolbesturen te monitoren. Een schoolbestuur met een kapitalisatiefactor boven de 35% wordt gerekend tot een 'te rijk bestuur' die de beschikbare middelen onvoldoende inzet voor het onderwijs. In de verdere toelichting is terug te vinden hoe dit resultaat tot stand gebracht is.

Wat betreft het toekomstige beeld van de kapitalisatiefactor: we gaan uit van een sluitende begroting met ingang van begrotingsjaar 2013. Het streven is de kapitalisatiefactor boven de 20% te houden.

### 3.3 Risicoanalyse en weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bedraagt 16,71% ten opzichte van 24,86 in 2010. Het weerstandsvermogen als ijkpunt voor een gezonde financiële situatie is inmiddels achterhaald. Door het ministerie is de commissie Don ingesteld die met een nieuw advies naar buiten is gekomen. Kort gezegd is het advies: vergeet het weerstandsvermogen. Om te kunnen bekijken of het aanwezige kapitaal voldoende benut wordt is er de kapitalisatiefactor als nieuw kengetal geïntroduceerd.

Dit getal is de uitkomst van het totale kapitaal gedeeld door de totale baten. Er wordt door de commissie Don alleen een bovengrens van 35% voor grote schoolbesturen meegegeven.

Voor de solvabiliteit wordt een ondergrens gegeven van 20%. De cie. Don gaat er van uit dat er meer geïnvesteerd moet worden in het onderwijs, zelfs met de inzet van vreemd vermogen (geleend geld).

Voor SOPOH kan gezegd worden dat er voldoende middelen beschikbaar zijn om te investeren in het onderwijs.

De interne risicobeheersing en -controle is als volgt geregeld. Alle budgetten zijn gekoppeld aan een budgethouder (algemene directie, beleidsmedewerkers en schooldirecteuren). Lopende het jaar zijn de budgethouders geïnformeerd over de toegekende budgetten en de uitputting. Hierdoor is iedereen in staat de financiële ontwikkelingen goed te volgen en een besluit te kunnen nemen over het aangaan van financiële verplichtingen. In de reguliere stafvergaderingen worden de interne ontwikkelingen besproken en waar nodig bijgesteld.

Over de risico's is het volgende te zeggen.

**Leerlingenaantal en formatie** : het aantal leerlingen in de basisschoolleeftijd daalt de komende jaren in de Haarlemmermeer. Alle SOPOH scholen zetten zich in om het leerlingaantal te stabiliseren. In de begroting wordt rekening gehouden met een lichte terugloop van het aantal leerlingen. Dit heeft in eerste instantie vooral gevolgen voor de omvang van ons personeelsbestand. In 2011 is gestart met een flexschillenmodel met een pool voor invallers. In essentie houdt dit in dat er een vaste kern van vaste medewerkers in dienst is en een flexibele schil met Pool medewerkers. De Pool medewerkers worden ingezet op de langdurige vervangingen. Rondom de Pool is nog een schil met invallers die inzetbaar zijn voor de korte termijn vervangingen. De instroom van nieuw personeel verloopt van buiten naar binnen en de Pool medewerkers worden ingezet op de langdurige vervangingen. Rondom de Pool is nog een schil met invallers die inzetbaar zijn voor de korte termijn vervangingen. De instroom van nieuw personeel verloopt van buiten naar binnen.

een pool-aanstelling naar een vaste benoeming. Formatieplaatsen worden alleen aangeboden aan pool-medewerkers. En alleen bij voldoende leerlingen/financiering kan er sprake zijn van een vaste aanstelling.

**Huisvesting:** Eind 2011 is een nieuw meerjarig onderhoudsplan voor de schoolgebouwen opgesteld. Veel sterker dan in het verleden worden voortaan de meerjarige lasten voor het gebouwenonderhoud afgeleid van een bouwkundige en/of technische beoordeling van de noodzaak om al dan niet daadwerkelijk onderhoudsactiviteiten uit te voeren. Dit heeft voor het eerst gestalte gekregen in de begroting voor 2012. Door deze verandering wordt het budget voor klein dagelijks onderhoud verlaagd ten gunste van de hiervoor genoemde werkzaamheden. Vanaf 2012 zal blijken of dit een realistische opzet is budgettair gezien.

**Bezuinigingen:** Een aantal bezuinigingen heeft SOPOH reeds verwerkt in de begroting. Te denken valt aan de groeiregeling personeel die nu op stichtingsniveau bepaald wordt, de bezuiniging op Bestuur en Management en de druk op de personele vergoeding ten opzichte van de personele uitgaven. Onzeker is of de nieuwe regering met bezuinigingen komt. Door een sterk budgetbeheer en een sluitende begroting volgt SOPOH de financiering op de voet. De aan de school toebedeelde formatiebudgetten worden in het schooljaar 2012-2013 gekort met 1% en vanaf het schooljaar 2013-2014 met 2%. Aan de hand van het financiële resultaat worden passende maatregelen genomen.



### 3.4 Resultaat 2011 en analyse

Het resultaat is € 1.932.683 negatief ten opzichte van € 141.666 negatief in 2010.  
In de begroting 2011 was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 663.800.

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Resultaat 2011 SOPOH			
		<b>begroot</b>	<b>werkelijk</b>
Scholen/OLP en ICT	inkomsten	-1.480.200	-1.757.860
	uitgaven	1.426.500	1.715.589
<b>Resultaat scholen</b>		<b>53.700</b>	<b>42.271</b>
Huisvesting	inkomsten	-1.655.400	-2.549.818
	uitgaven	1.632.800	2.654.449
<b>Resultaat huisvesting</b>		<b>22.600</b>	<b>-104.632</b>
Schoolbudget	inkomsten	-2.205.000	-2.171.095
	uitgaven	1.805.500	1.989.517
<b>Resultaat schoolbudget</b>		<b>399.500</b>	<b>181.578</b>
Personeel lumpsum	inkomsten	-17.863.000	-18.392.316
	Exclusief inzet reserve pers. uitgaven	18.083.000	18.675.820
<b>Resultaat personeel</b>		<b>-220.000</b>	<b>-283.504</b>
<b>Inzet reserve personeel scholen</b>		<b>-358.400</b>	<b>-108.435</b>
Bestuurskantoor	inkomsten	-581.200	-570.985
	uitgaven	1.142.400	2.265.152
<b>Resultaat BK</b>		<b>-561.200</b>	<b>-1.694.167</b>
<b>Resultaat ouders</b>			<b>34.206</b>
<b>Resultaat totaal SOPOH</b>	tekort	<b>-663.800</b>	<b>-1.932.683</b>



## 4. Toelichtingen deexploitatie

### 4.1 Materiële instandhouding/OLP en ICT scholen

SOPOH gaat uit van decentraal budgetbeheer waar het gaat om de directe schoolbenodigdheden. Het resultaat van de schoolbegrotingen is € 42.271 positief excl. het resultaat op personeel.

De projectsubsidies voor Kunstmenu (gemeente) en taal/rekensubsidie en cultuureducatie (Rijkssubsidies) staan verantwoord bij de inkomsten en de uitgaven. Dat geeft een beeld van meer inkomsten en meer uitgaven die per saldo tegen elkaar wegvallen.

Het exploitatieresultaat is verrekend met de reserve ICT, OLP en personeel.

### 4.2 Huisvesting

In de begroting 2011 is voor wat betreft de huisvestingslasten uitgegaan van een te verwachten positief resultaat van € 22.600. In werkelijkheid is het resultaat negatief uitgekomen op - € 104.632

Het negatief resultaat is vooral toe te schrijven aan de afrekening van een aantal huisvestingsprojecten (Strategische Huisvesting Projecten SHP, projecten voornamelijk gesubsidieerd door de gemeente) en de afschrijvingskosten voor een verbouwing en meubilair.

In de begroting voor 2011 is voor wat betreft de huisvestingslasten vooral uitgegaan van de ervaringcijfers uit het verleden. Daar staat tegenover dat in 2011 een flinke stap voorwaarts is gemaakt om de raming van de uitgaven in sterkere mate afhankelijk te laten zijn van onderbouwde verwachtingen. In dat decor is eind 2011 een nieuw meerjarig onderhoudsplan voor de schoolgebouwen opgesteld. Veel sterker dan in het verleden worden voortaan de meerjarige lasten voor het gebouwenonderhoud afgeleid van een bouwkundige en/of technische beoordeling van de noodzaak om al dan niet daadwerkelijk onderhoudsactiviteiten uit te voeren. Dit heeft voor het eerst gestalte gekregen in de begroting voor 2012.

In algemene bewoordingen kan worden gesteld dat het grote moeite kost om het gebouwenonderhoud op een goed peil te krijgen, c.q. te houden, door de zeer beperkt beschikbare middelen. Enerzijds heeft dat onmiskenbaar te maken met ontoereikende rijksvergoedingen voor de materiële instandhouding. Maar anderzijds is er ook een relatie te leggen met de beleidsmatige wijze waarop door SOPOH als zelfstandig verantwoordelijk schoolbestuur, vaak noodzakelijkerwijs, keuzes moet maken in de wijze waarop de voor de organisatie beschikbare middelen worden ingezet.

In 2011 is wederom een flinke slag gemaakt in het verbeteren van de onderhoudsconditie op meerdere scholen. Ook in 2011 zijn in enkele scholen de toiletgroepen grondig gerenoveerd en gemoderniseerd (mede gesubsidieerd door de gemeente). Daarnaast is volgens planning bij meerdere gebouwen schilderwerk aan de buitenzijde van het gebouw uitgevoerd. Verder zijn bij wijze van voorbeelden te noemen: vernieuwing van plafondafwerkingen, vloerafwerkingen, verlichting systemen en terreininrichtingen. Voor een groot deel zijn deze voorzieningen gerealiseerd op grond van gemeentelijke toewijzingsbeschikkingen.

In de begroting voor 2011 is rekening gehouden met het huisvestingsbeleid zoals dat begin 2006 is vastgesteld. Toentertijd zijn in het huisvestingsbeleid de verschillende onderhoudskosten opnieuw gedefinieerd. Dit had tot gevolg dat acht onderdelen tot planmatig groot onderhoud worden gerekend. Andere zaken die weliswaar gedefinieerd moeten worden als groot onderhoud worden ten laste van het klein onderhoud gebracht. Voor het buitenschilderwerk is een meerjarig onderhoudscontract afgesloten. Het inzicht is echter ontstaan dat het planmatig onderhoud betrekking moet gaan krijgen op alle onderdelen van het groot onderhoud. In 2011 is een nieuw MeerjarenOnderhoudsplan opgesteld waarin dit gestalte heeft gekregen en die vanaf 2012 effectief gebruikt gaat worden. Om die reden zijn niet alle onderdelen van het geraamde groot onderhoud uitgevoerd in 2011 maar meegenomen in de nieuwe meerjarenraming.

De volgende onderwerpen zijn nader aan de orde gekomen:

- Er is een nieuw meerjarenonderhoudsplan gemaakt op basis van een gebouwenonderzoek. De kosten hiervan bedragen ruim 29.000
- Op drie scholen heeft er schilderwerk plaatsgevonden
- De zandbakken zijn onderhouden



- Op 1 locatie is bij het kantoor de vloerbedekking vernieuwd
- Op 1 locatie is er nieuw marmoleum neergelegd

In 2011 is een aanvang gemaakt met diverse activiteiten om de algehele kwaliteit van het onderhoud van de schoolgebouwen te verbeteren. Slechts bij wijze van voorbeelden zijn te noemen: complete renovatie van toiletinrichtingen, vervanging van plafonds en verlichtingssystemen, plaatsing van HR++ isolatieglas, plaatsing CO<sub>2</sub> vraaggestuurde ventilatiesystemen en schilder- en sauswerk in schoolgebouwen. Voor een groot deel van deze activiteiten stelt de gemeente subsidie beschikbaar.

Deze lijn zal in 2012 en volgende jaren op consistente wijze worden aangehouden en indien financieel mogelijk verder worden uitgebreid. Dit enerzijds binnen de eigen kring van SOPOH langs de weg van het meerjarig onderhoudsplan en anderzijds ook in overleg met de gemeente over onderhoudsvorzieningen welke door de gemeente worden bekostigd.

Voor verlichting zijn extra niet voorziene uitgaven gedaan ter waarde van € 79.381. In twee openbare scholen zijn noodzakelijkerwijs met gemeentelijke bekostiging nieuwe plafonds aangebracht. Van de gelegenheid is gebruik gemaakt om meteen de sterk verouderde conventionele TL-armaturen voortijdig te vervangen door nieuwe armaturen. Dat zijn spiegeloptiekarmaturen met hoogfrequente TL-buizen welke bij een verbeterde lichtopbrengstwaarde circa 35% minder elektriciteit verbruiken.

In 2011 zijn de eerste voorbereidingen getroffen om tot vervangende nieuwbouw voor de G. Th. Rietveldschool te komen. De plannen zien er veelbelovend uit. Ook is verder gesproken met de gemeente over tal van andere voorgenomen huisvestingsinvesteringen, zoals bijvoorbeeld vervangende nieuwbouw voor de Burgemeester Amersfoordtschool. Ook deze plannen gaan de goede kant op.

Minder gunstig was het schoonmaakonderhoud. Ofschoon het werk in 2009 aan een tweetal schoonmaakbedrijven is opgedragen op grondslag van gedetailleerde prestatieovereenkomsten, was ook in 2010 de kwaliteit van dat werk op veel scholen niet in orde. Eind 2010 is besloten een andere weg in te slaan met het schoonmaakonderhoud. In 2009 heeft er een Europese Aanbesteding plaatsgevonden conform de geldende richtlijnen. Overeenkomstig de contractuele opzeggingsbepalingen, zal voor een aantal scholen afstand worden genomen van de door SOPOH contracteerde schoonmaakbedrijven. Vervolgens zal worden bezien op welke andere wijze het schoonmaakonderhoud kan worden geregeld. De inzet hierbij is uiteraard het verbeteren van de kwaliteit.

In 2011 zijn een aantal Strategische Huisvesting Projecten (SHP) projecten afgesloten waarbij er een bijdrage van SOPOH gemoeid is:

Obs de Achtbaan	:	€ 118.504
Obs Aldoende	:	€ 25.368
Obs Twickel	:	€ 2.273
Obs IJweg	:-/	€ 3.679
		€ 142.466

### 4.3 Schoolbudget en gerealiseerde bijzondere kosten 2011

Hier is een resultaat gerealiseerd van €181.578, begroot 399.500. De grootste verschillen worden hieronder toegelicht:

Rijksvergoeding: is iets lager uitgevallen.

Afwikkeling Stichting Vermogensbeheer:

In 2011 is de inleg bij de Stichting Vermogensbeheer afgewikkeld en is er een negatief resultaat van € 400.000 gerealiseerd. In de periode vanaf mei 2006 is er € 570.000 aan rente ontvangen. Deze rente is reeds verwerkt in het exploitatieresultaat van voorgaande jaren.

Leonardo:

Begroot: € 100.000 , gerealiseerd € 103.242.

De kosten die te maken hebben met de kleinere groepen en extra lesaanbod zijn bovenschools verantwoord. Tot het schooljaar 2011-2012 wordt er rekening gehouden met extra bovenschools budget voor deze vorm van onderwijs. Hierna gaat de school in overleg met de Leonardo ouders een werkbare oplossing zoeken.

Talent- en competentie management:

Jaarverslag 2011 SOPOH



Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer  
Hoofddorp

Begroot € 141.800, gerealiseerd € 16.648

In de loop van 2011 is als bezuinigingsmaatregel besloten om geen SOPOH brede studiedag voor leerkrachten te organiseren. In 2011 is er een tweedaagse voor schooldirecteuren georganiseerd waarop het beleid voor de komende tijd op de agenda heeft gestaan.

Loonkosten Lio-stagiaires

Begroot € 107.100, gerealiseerd € 96.718

In 2011 is besloten het budget voor LIO stagiaires toe te voegen aan het schoolplanbudget van de scholen. Vanaf het schooljaar 2011-2012 worden de kosten voor de inzet van LIO stagiaires verantwoord via het personeelsbudget van de scholen.

Innovatie 2015

Begroot € 350.000 gerealiseerd € 277.910

In 2011 is er € 350.000 begroot voor innovatieve projecten op school. Een aantal scholen hebben hier gebruik van gemaakt door :

- verbetering van de leefbaarheid en service naar de wijk toe
- imago-trajecten onder begeleiding van een externe begeleider
- creëren van een groene school
- creëren van ruimte binnen en buiten de school voor meer bewegen
- meer aandacht voor kunstzinnige vorming in en om de school
- zorgen voor Het Beste team van NL

Er heeft een flash mob (flitsmeute) plaatsgevonden in alle wijk winkelcentra en er is een SOPOH pad gemaakt. Elke school heeft een winkelcentrum 'geadopteerd' en daar met een groep kinderen op voor iedereen gelijke muziek een dansdemonstratie uitgevoerd. Rondom elke school is met de SOPOH kleuren een stappenplan geverfd op de stoeptegels.

Personeelskosten school boven de formatie

Begroot € 104.800 gerealiseerd € 88.900

Daar waar mogelijk wordt eerst onderzocht of personele calamiteiten op schoolniveau bekostigd kunnen worden. Dit heeft geresulteerd in een kostenbesparing.

#### 4.4 Personeel

Het negatieve resultaat 2011 van € 283.504 wordt veroorzaakt door de stijgende BAPO kosten, de lumpsum vergoeding personeel die niet meer de volledige personele kosten dekt en de kosten voor voormalig personeel waarvan SOPOH een korting krijgt op de rijksvergoeding.

De kosten voor BAPO opname liggen hoger dan er aan rijksmiddelen binnenkomt. In de lumpsumvergoeding wordt rekening gehouden met 2% vergoeding voor BAPO. De BAPO opname is ongeveer 3,4% geweest. De rijksvergoeding is € 340.800 en de gemaakte kosten bedragen € 461.000. De reserve BAPO wordt benut om dit financiële nadeel op te vangen. Vanaf 2012 worden de toegekende formatieve middelen gekort om deze kosten op te kunnen vangen.

De scholen hebben voor een bedrag van ruim € 108.000 personeel ingezet wat bekostigd wordt uit de eigen reserve van de school.

De krimp-scholen hebben een korting gekregen op het budget voor personeel en de groei scholen hebben extra budget gekregen om de groei in goede banen te leiden.

Het beleid gericht op beheersing van de uitgaven inzake uitkeringen na ontslag is als volgt. Medewerkers die uit dienst gaan met recht op een WW uitkering worden gemeld bij het participatiefonds voor de instroomtoets. Gedurende de periode voor ontslag wordt bij de dossieropbouw al rekening gehouden met de eisen die in het reglement van het participatiefonds stelt aan de inspanningsverplichting van de werkgever. Medewerkers die deeltijd- of volledig ontslag nemen, ondertekenen een verklaring dat zij niet herplaatst willen worden binnen de organisatie. Hierdoor kan het ontslag gemeld worden bij het participatiefonds als zijnde, ontslag op eigen verzoek en ontstaat er geen recht op WW.

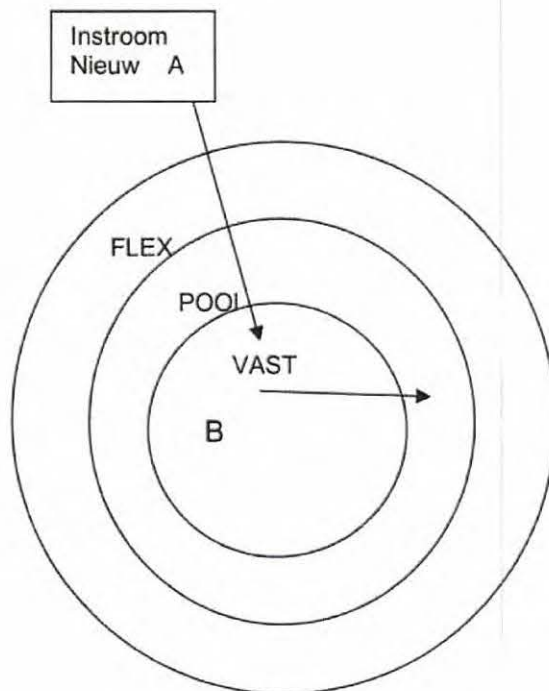
Periodiek wordt via de website van het UWV door P&O gecheckt welke medewerkers een WW uitkering ontvangen en of deze uitkering wordt vergoed door het participatiefonds. Er wordt een bedrag gereserveerd voor eventuele terugbetaling (met name vanwege rechten die ontstaan zijn uit ontslagen van voor 2009 door slechte dossieropbouw).

*Flexschillenmodel*





In 2011 is het flexschillenmodel ingevoerd. SOPOH voorziet, mede door de bezuinigingen en het teruglopend aantal leerlingen, een daling van het aantal benodigde leerkrachten. Om de mobiliteit en goede opbouw van het personeelsbestand op de scholen ook in de toekomst te kunnen blijven waarborgen heeft het bestuur naar aanleiding van voorstellen hiertoe vanuit het bestuurskantoor in mei 2011 de reorganisatie naar het flexschillenmodel vastgesteld. In essentie houdt dit in dat er een vaste kern van vaste medewerkers in dienst is en een flexibele schil met Pool medewerkers. De Pool medewerkers worden ingezet op de langdurige vervangingen. Rondom de Pool is nog een schil met invallers die inzetbaar zijn voor de korte invalwerkzaamheden. De instroom van nieuw personeel verloopt van buiten naar binnen: van invalwerk naar een pool-aanstelling naar een vaste benoeming. Formatieplaatsen worden alleen aangeboden aan pool-medewerkers.



Door deze manier van werken ontstaat er een natuurlijke selectieprocedure. Nieuwe SOPOH medewerkers voldoen aan het criterium flexibel inzetbaar en zijn breed georiënteerd. Medewerkers die in de vaste formatie van een school staan hebben zich al bewezen in de praktijk. Ze weten wat ze willen en kennen de organisatie goed. Het model bevordert een natuurlijke mobiliteit, want ook van binnen naar buiten is mobiliteit mogelijk (B) zodat de juiste persoon op de juiste plek komt.



#### 4.5 Ziekteverzuimcijfers 2010-2011 en leeftijdsopbouw en algemene gegevens

Openbaar Primair Onderwijs  
HAARLEMMERMEER

Algemene gegevens:

Gemiddeld aantal werknemers	482
Aantal fte	345,77
Aantal fte BAPO	9,81
Aantal fte ziek	17,83
Aantal ziekmeldingen	534
Aantal herstelmeldingen	564

Verzuimpercentage 1: 5,31%

Verzuimpercentage 2: 4,94 %

Verzuimpercentage 1 is de gemiddelde afwezigheid in 2011 gedeeld door de gemiddelde bezetting (minus de BAPO).  
Verzuimpercentage 2 is het percentage waarbij verzuim langer dan 1 jaar als beëindigd wordt beschouwd.

Spreading van verzuimpercentage 1 over het jaar:

Maand (2011)	Percentage
Januari	6,70
Februari	5,39
Maart	5,46
April	5,44
Mei	5,53
Juni	5,70
Juli	4,95
Augustus	2,88
September	3,96
Oktober	4,84
November	6,05
December	6,58

Verzuimpercentage per leeftijdscategorie en functiecategorie:

##### Leeftijdscategorie

	Mannen	Vrouwen	Totaal:
- 24 jaar	1.69 %	1.28 %	1.30 %
25 - 34 jaar	4.17 %	3.01 %	3.21 %
35 - 44 jaar	4.29 %	3.63 %	3.71 %
45 - 54 jaar	10.34 %	7.36 %	7.91 %
55 - 64 jaar	8.27 %	7.69 %	7.85 %
ouder 65 jaar	-	-	-
Totaal:	6.95 %	4.96 %	5.31 %

##### Functiecategorie

	Mannen	Vrouwen	Totaal:
Directie	4.84 %	3.15 %	3.93 %
OOP	8.48 %	2.17 %	3.69 %
OP	7.30 %	5.40 %	5.67 %
Totaal:	6.95 %	4.96 %	5.31 %





#### 4.6 Bestuurskantoor

Het resultaat bij het bestuurskantoor is € 1.694.167 negatief, begroot € 561.200.

De oorzaken voor dit veel grotere negatieve resultaat zijn zeer divers. Zo vielen de kosten van de accountantscontrole voor deze jaarrekening veel hoger uit dan begroot, diende er niet begroot onderzoek gepleegd te worden naar de haalbaarheid van het in eigen beheer uit gaan voeren van de salarisadministratie/verloning, is er extra personeel aangenomen om de verloning in eigen beheer te kunnen realiseren en zijn er forse kosten voor de ondersteuning van medewerkers van het bestuurskantoor bij de implementatie van AFAS (de administratieve software) gemaakt. Tevens is er in 2011 een integriteitonderzoek gestart waarvan de kosten niet begroot waren. Verder heeft de algemeen directeur zich begin december 2011 ziek gemeld en is hij medio december 2011 geschorst. Op aandringen van de schooldirecteuren is gekozen voor interne vervanging. Het participatiefonds vergoed echter alleen de kosten welke voor de vervanging gemaakt zijn en niet de loonkosten van de AD. Financieel pakt interne vervanging daarom behoorlijk nadelig uit voor SOPOH. Per saldo heeft het vervangingsfonds ongeveer 1/3e van de salariskosten van de AD gecompenseerd. Met uitzondering van de advocaat- en gerechtskosten in 2013 zijn alle huidige en (geschatte) toekomstige kosten welke samenhangen met het integriteitonderzoek opgenomen in de jaarrekening 2011. Er is bij de schatting uitgegaan van een "worst case" scenario. Het is momenteel nog niet helemaal duidelijk of al deze toekomstige kosten ook daadwerkelijk gemaakt dienen te worden. Wanneer deze kosten lager uitvallen, ontstaan er meevallers die in de respectievelijke jaarrekeningen verwerkt zullen worden. Zie ook de toelichting bij "Niet uit de balans blijvende verplichtingen".

Het bestuurskantoor van de SOPOH heeft van het bestuur de opdracht de scholen de best mogelijke ondersteuning te bieden tegen zo laag mogelijke kosten ("lean en mean"). Zodat het openbaar primair onderwijs in Haarlemmermeer goed kan functioneren (vermindering administratieve lasten op de scholen) en zich verder kan ontwikkelen. Het lean en mean principe houdt in dat de kosten en de formatie van het bestuurskantoor niet eigenstandig verhoogd mogen worden. Vooraf dient voor dat soort zaken toestemming van het bestuur gevraagd te worden.

Bijvoorbeeld: Het personeelsbeleid dat door het teruglopend leerlingenaantal scherper neergezet dient te worden en waar personeel binnen het rechtspositiebesluit onderwijs vallen, kan alleen maar bovenschools succesvol neergezet worden omdat personeelsbeleid schooloverstijgend is. Het ziekteverzuim wordt bovenschools gevolgd en schooldirecteuren krijgen extra ondersteuning bij het langlopende of moeilijke ziekteverzuim.

Het bestuurskantoor voert vanaf 2011 zelf de financiële administratie uit en heeft het contract met SROL deels beëindigd.

Het bestuurskantoor heeft de volgende specialisaties:

- P&O incl. ARBO
- Huisvesting
- Financiën

Daarnaast wordt vanuit het bestuurskantoor ondersteuning verleend aan SOKS.

In 2011 zijn door de algemeen directeur twee van de huidige schooldirecteuren tevens aangesteld als part-time kwaliteitsmedewerkers. De kosten hiervan komen beschikbaar door het opheffen van de onderwijs advies groep. Beide functionarissen bezien de kwaliteit van de scholen en ondersteunen daar waar nodig is om de kwaliteit te verbeteren.

#### 4.7 Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2011 een deel van de vordering van de Stichting Vermogensbeheer (SVB) in contanten terugontvangen. Afwikkeling via het delen van de orderportefeuille zou geleid hebben tot een zeer groot (ongerealiseerd) verlies.

Er is een bedrag ontvangen van € 469.000 als afkoop op de totale vordering. Het resterende deel van € 400.440 is in 2011 in de exploitatie meegenomen en dit leidt tot een hoger negatief resultaat.

De liquide middelen zijn ondergebracht bij internet spaarrekeningen en deposito's met een relatief hoog rendement.

In 2011 is een nieuw treasury statuut vastgesteld

De doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- het financieren en beleggen is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de SOPOH, zijnde het onderwijs
- beschikbaarheid; het zorg dragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer  
Hoofddorp



geldmiddelen tegen acceptabele condities

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.  
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden









<b>PASSIVA</b>		Referentie	<u>31 december 2011</u>		<u>31 december 2010</u>	
			€	€	€	€
<b>5.4</b>	<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>					
5.4.1	Algemene reserve	10.7	658.162		329.081	
5.4.2	Herwaarderingsreserve	10.8	852.452		1.181.533	
5.4.3	Bestemmingsreserves publiek	10.9	2.289.008		4.221.690	
				3.799.622		5.732.304
<b>5.5</b>	<b><u>Voorzieningen</u></b>					
5.5.1	Groot onderhoud	10.10	156.013		146.473	
5.5.2	Jubilea	10.11	98.866		88.395	
5.5.3	Instroomtoets WW	10.12	155.236		115.236	
5.5.4	Voorziening WW	10.13	177.928		0	
				588.043		350.104
<b>5.6</b>	<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>					
5.6.1	Crediteuren	10.14	1.266.137		896.772	
5.6.2	Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.15	1.048.064		1.088.639	
5.6.3	Personeel	10.16	672.929		733.173	
5.6.4	Overlopende passiva	10.17	215.120		159.396	
				3.202.251		2.877.979
				<u>7.589.915</u>		<u>8.960.388</u>



## 6. Staat van baten en lasten over het boekjaar 2011

	Referentie	2011 €	Begroting €	2010 €
<b>6.1 BATEN</b>				
6.1.1 Rijksbijdragen OCW	12.1	22.744.995	22.575.600	23.058.983
6.1.2 Overige overheidsbijdragen	12.2	34.072	29.000	27.422
		22.779.067	22.604.600	23.086.405
6.1.3 Overige baten	12.3	1.699.646	734.731	2.400.633
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>24.478.713</b>	<b>23.339.331</b>	<b>25.487.038</b>
<b>6.2 LASTEN</b>				
6.2.1 Personele lasten	12.4	20.569.221	20.234.231	21.346.125
6.2.2 Huisvestingslasten	12.5	1.748.980	1.629.700	1.610.686
6.2.3 Overige instellingslasten	12.6	2.308.062	1.062.844	1.494.961
6.2.4 Leermiddelen (PO)	12.7	1.007.076	1.197.056	827.676
6.2.5 Afschrijvingen	12.8	489.646	0	426.925
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>26.122.985</b>	<b>24.123.831</b>	<b>25.706.373</b>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>-1.644.272</b>	<b>-784.500</b>	<b>-219.335</b>
<b>6.3 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>				
6.3.1 Financiële baten	12.9	-288.411	120.000	77.669
6.3.2 Financiële lasten		0	0	0
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		<b>-288.411</b>	<b>120.000</b>	<b>77.669</b>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING INCLUSIEF FINANCIËEL RESULTAAT</b>		<b>-1.932.683</b>	<b>-664.500</b>	<b>-141.666</b>
<b>EXPLOITATIE SALDO</b>	14.2	<b>-1.932.683</b>	<b>-664.500</b>	<b>-141.666</b>

## 7. Kasstroom overzicht

	2011		2010	
	€		€	
<b>a. Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo exploitatierekening	-/-	1.932.683	-/-	141.666
Correctie BAPO reserve		0		225.150
Afschrijvingen		489.646		426.925
Mutaties werkkapitaal				
- Kortlopende vorderingen		1.093.092		1.029.256
- Kortlopende schulden		324.271	-/-	234.237
- Overige mutaties		83	-/-	88
	-/-	-1.417.446		794.932
Mutaties voorzieningen		237.939	-/-	85.047
<b>Totaal uit operationele activiteiten</b>		<b>212.348</b>		<b>1.220.294</b>
<b>b. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
(des)Investerings materiële vaste activa	-/-	522.647	-/-	544.078
<b>Totaal uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-522.647</b>		<b>-544.078</b>
Mutatie liquide middelen (a+b+c)		-310.298		<b>676.216</b>
Beginstand liquide middelen per 1 januari		4.797.219		4.121.003
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>4.486.921</b>		<b>4.797.219</b>
<b>Stand volgens eindbalans</b>				
Bank		4.486.921		4.797.219
		4.486.921		4.797.219
		<b>4.486.921</b>		<b>4.797.219</b>

## 8. Algemene toelichting

### Activiteiten van SOPOH

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

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

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



heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

#### Schattingen

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

#### Activiteiten en verbonden partijen

SOPOH verricht ondersteunende werkzaamheden voor SOKS, de kinderopvangorganisatie die kinderopvang organiseert op basisscholen in de Haarlemmermeer. De werkzaamheden worden op kostprijsbasis zonder winstopslag afgerekend. De omvang van deze werkzaamheden belooft over het jaar 2011 € 90.000. Er is sprake van een beleidsbepalende invloed omdat het bestuur van SOKS uit dezelfde bestuursleden bestaat als het bestuur van SOPOH. Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving worden de beide jaarrekeningen niet geconsolideerd omdat er sprake is van een verwaarloosbaar belang.

#### Stelselwijziging materiële vaste activa:

Zie voor de toelichting blz. 27: vergelijking met vorig jaar.

## 9. Grondslagen

### 9.1 Financiële informatie

Met ingang van 2010 is de materiële vaste activa gewaardeerd. De lopende vorderingen zijn teruggelopen met name door de aflossing van de inleg bij de Stichting vermogensbeheer die in 2011 is afgewikkeld.

Het resultaat van 2011 is € 1.932.683 negatief en dit leidt tot een lager eigen vermogen.

Kijkend naar de lopende risico's kan gesteld worden dat het licht teruglopend aantal leerlingen gekeerd dient te worden om de continuïteit te waarborgen. Intern zijn er activiteiten ontwikkeld die moeten leiden tot een stabiel aantal leerlingen in een krimpende markt.

Het investeringsbeleid wordt per school vastgesteld. Aan de hand van de schoolontwikkeling en de financiële ruimte wordt in overleg met de MR van de school bepaald wanneer OLP en ICT vervangen moeten worden. Vervanging van meubilair wordt bovenschools afgehandeld op basis van een 20-jarige vervanging.

Door het negatieve financiële resultaat wordt de liquiditeit lager maar dit is ruim voldoende om aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen.

### 9.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Algemeen

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardiging prijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. In eerdere jaren werd gebruik gemaakt van het ideaalcomplex en de aanwezige activa werd om die reden niet geactiveerd. Aangezien er grotere schommelingen in de aanschaf voorzien werden is afgestapt van het ideaalcomplex en overgegaan tot waardering van de aanwezige activa. Er is geactiveerd op basis van de verkrijgingprijs. Schoolmeubilair is afgeschreven over 20 jaar, OLP op 8 jaar en ICT over 4 jaar.



Effect op resultaat 2010: Er was in 2010 een resultaat opgenomen in de jaarrekening van € 143.585 negatief. Door correcties in de gedane investering over 2010 en de afschrijving OLP, ICT en meubilair ad € 117.154 positief en de toevoeging aan de voorziening instroomtoets WW ad € 115.235 negatief is er een resultaatcorrectie doorgevoerd van € 1.919 positief waardoor het resultaat 2010 uitkomt in de jaarrekening 2011 op € 141.666 negatief.

Effect op de vermogenspositie 2010: door de herwaardering van de activa is het vermogen toegenomen met € 1.510.614. Dit bedrag is opgenomen in de herwaarderingsreserve, tevens werd de resultaatcorrectie aan het vermogen toegevoegd.

De effecten van de stelselwijziging zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2010. De invloed van de stelselwijziging op het vermogen is weergegeven in onderstaande aansluiting van het eigen vermogen van 1 januari 2009 naar 1 januari 2010. Ook wordt het verloop gespecificeerd van de resultaatmutaties t.g.v. de doorgevoerde stelselwijzigingen

	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2010		4.138.212
<b>Mutaties stelselwijziging:</b>		
Stelselwijziging inzake BAPO (reeds verwerkt in jaarrekening 2010)		225.150
Activering materiële vaste activa		1.510.614
<b>Gecorrigeerd vermogen per 1 januari 2010</b>		<b>5.873.976</b>
Resultaat 2010 voor stelselwijzigingen		-143.585
<b>Resultaatmutaties t.g.v. stelselwijzigingen</b>		
Dotatie voorziening instroomtoets WW	-115.235	
Resultaatcorrectie i.v.m. investeringen in vaste activa	543.909	
Resultaatcorrectie i.v.m. afschrijving herwaardeerde activa	-329.081	
Afschrijving op investeringen uit 2010	-97.674	
		1.919
<b>Gecorrigeerd resultaat na stelselwijzigingen</b>		<b>-141.666</b>

#### Materiële vaste activa

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

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

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



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

#### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

#### Vorderingen

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

#### Liquide middelen

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

#### Eigen vermogen

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

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De toelichting op de afgesproken bestedingsdoelen is te vinden op blz. 7 en 8.

#### Voorzieningen

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

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

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

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

#### Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

#### Schulden

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

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



#### Operational lease

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

### 9.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

### 9.4 Verlenen van diensten

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

### 9.5 Rijksbijdragen

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

#### Giften

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

#### Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

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

#### Overige baten

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

#### Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

#### Personeelsbeloningen

#### Periodiek betaalbare beloningen

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.

### 9.6 Pensioenen

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

#### Bijzondere posten

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

## 9.7 Financiële baten en lasten

### Rentebaten en rentelasten

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



## 10. Toelichting op de balans per 31 december 2011

				2011	2010
				€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>10.1 Materiele vaste activa (5.1)</b>					
Het verloop van de vaste activa kan in totalen als volgt weergegeven worden:					
Stand per 1 januari				1.627.767	1.510.614
Investeringsboekjaar				522.647	544.078
Afschrijvingen boekjaar			-/-	489.646	426.925
Stand per 31 december				<u>1.660.768</u>	<u>1.627.767</u>
Het verloop kan als volgt gespecificeerd worden:					
	<u>Referentie</u>	Gebouwen en terreinen	Inventaris en ICT	OLP	Totaal
		(1.1.1)	(1.1.2)	(1.1.3)	
		€	€	€	€
<b>Verloop aanschafwaarde:</b>					
Stand per 1 januari		0	2.031.581	1.357.396	3.388.977
Investeringsboekjaar		147.014	192.347	183.286	522.647
Stand per 31 december		<u>147.014</u>	<u>2.223.928</u>	<u>1.540.682</u>	<u>3.911.624</u>
<b>Verloop afschrijvingen:</b>					
Stand per 1 januari		0	1.027.731	733.479	1.761.210
Afschrijvingen boekjaar		14.701	293.857	181.087	489.646
Correctie Afschrijvingen		0	0	0	0
Stand per 31 december		<u>14.701</u>	<u>1.321.588</u>	<u>914.566</u>	<u>2.250.856</u>
<b>Verloop boekwaarde:</b>					
Stand per 1 januari		0	1.003.850	623.917	1.627.767
(Des)investeringsboekjaar		147.014	192.347	183.286	522.647
Afschrijvingen boekjaar	-/-	14.701	-/- 293.857	-/- 181.087	-/- 489.646
Stand per 31 december		<u>132.313</u>	<u>902.339</u>	<u>626.116</u>	<u>1.660.768</u>

Afschrijvingspercentage per jaar:

Gebouwen en terreinen	10%
ICT	25%
Inventaris	5%
OLP	12.5%

	<u>2011</u>		<u>2010</u>
	€		€
<b>10.2 Debiteuren (5.2.1)</b>			
Ministerie van OC&W	1.313.670		1.169.781
Nog te betalen bedragen WAO	-/- 42.523	-/-	94.064
	<u>1.271.147</u>		<u>1.075.717</u>
<b>10.3 Overige vorderingen (5.2.2)</b>			
Overige vorderingen	156.434		308.158
Overige subsidies inzake schades	14.646		18.046
Overige projecten	0		73.376
Overige	0		9.196
	<u>171.080</u>		<u>408.776</u>
<b>10.4 Beleggingen (5.2.3)</b>			
Beleggingen	0		869.440
	<u>0</u>		<u>869.440</u>
<b>10.5 Overlopende activa (5.2.4)</b>			
Loonkosten vervangingsfonds	0		21.636
Vooruitbetaalde kosten	0		21.367
Debiteuren transitoria	0		138.381
	<u>0</u>		<u>181.385</u>

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

	<u>2011</u>		<u>2010</u>
	€		€
<b>10.6 Liquide middelen (5.3)</b>			
Betaalrekeningen bestuur	4.294.979		4.627.914
Bankrekeningen scholen	188.545		166.309
Kas Scholen	3.397		3.080
	<u>4.486.921</u>		<u>4.797.303</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.			



	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>RESERVES</b>		
<b><u>10.7 Algemene reserve (5.4.1)</u></b>		
Stand per 1 januari	329.081	329.081
Mutatie uit resultaatverdeling	329.081	0
Stand per 31 december	<u>658.162</u>	<u>329.081</u>
<b><u>10.8 Herwaarderingsreserve (5.4.2)</u></b>		
Stand per 1 januari	1.181.533	1.510.614
Mutatie uit resultaatverdeling	-329.081	-329.081
Stand per 31 december	<u>852.452</u>	<u>1.181.533</u>
<b><u>10.9 Bestemmingsreserves publiek (5.4.3)</u></b>		
Stand per 1 januari	4.221.690	4.363.355
Mutatie uit resultaatverdeling	-1.932.683	-141.665
Stand per 31 december	<u>2.289.008</u>	<u>4.221.690</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
<b><u>10.10 Onderhoudsvoorziening (5.5.1)</u></b>		
Stand per 1 januari	146.473	140.000
Mutatie boekjaar	9.540	6.473
Stand per 31 december	<u>156.013</u>	<u>146.473</u>
<b><u>10.11 Voorziening jubilea (5.5.2)</u></b>		
Stand per 1 januari	88.395	70.000
Mutatie boekjaar	10.471	18.395
Stand per 31 december	<u>98.866</u>	<u>88.395</u>
<b>Voorziening jubilea:</b>		
Looptijd korter dan 1 jaar	12.694	
Looptijd tussen de 1 en 5 jaar	61.448	
Looptijd langer dan 5 jaar	24.724	
	<u>98.866</u>	



	2011	2010
	€	€
<b>10.12 Voorziening instroomtoets WW (5.5.3)</b>		
Stand per 1 januari	115.236	115.236
Mutatie boekjaar	40.000	0
Stand per 31 december	<u>155.236</u>	<u>115.236</u>
<b>10.13 Voorziening WW (5.5.4)</b>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie boekjaar	177.928	0
Stand per 31 december	<u>177.928</u>	<u>0</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN (5.6)</b>		
<b>10.14 Crediteuren (5.6.1)</b>		
	<u>1.266.137</u>	<u>896.772</u>
<b>10.15 Belastingen en premies sociale verzekering (5.6.2)</b>		
Loonheffing	791.129	826.669
Sociale lasten	0	228
Pensioenpremies	256.934	261.742
	<u>1.048.063</u>	<u>1.088.639</u>
<b>10.16 Personeel (5.6.3)</b>		
Netto salarissen	11.932	9.097
Vakantiegeld en vakantiedagen	593.050	672.659
Bijzondere uitkeringen	67.947	51.416
	<u>672.929</u>	<u>733.173</u>
<b>10.17 Overlopende passiva (5.6.4)</b>		
Accountants- en administratiekosten	72.420	0
Vooruitontvangen subsidie overblijfskrachten 2010-2011	18.578	25.650
Vooruitontvangen subsidie overblijfskrachten 2011-2012	23.000	0
Vooruitontvangen subsidie cultuureducatie	12.397	53.386
Vooruitontvangen subsidie lerarenbeurs	8.347	8.347
Vooruitontvangen subsidie taal en rekenen	20.069	71.929
Vooruitontvangen bedragen	41.855	0
Overige schulden	18.454	83
	<u>215.120</u>	<u>159.396</u>

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

**Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen:**

Er zijn geen verplichtingen aangegaan voor de aankoop van machines of voor de aankoop van andere duurzame middelen. Voor het schoonmaakonderhoud zijn er contracten afgesloten die doorlopen tot 2014 ten bedrage van € 195.000 (MAS) en € 208.000 (CSU).

Er is een inschatting gemaakt van de advocaatkosten in verband met een lopende juridische procedure. De volledige omvang is niet volledig in te schatten en hangt onder meer af van beroepsprocedures waar al dan niet gebruik van gemaakt wordt. Tevens is niet in te schatten of uit deze procedure wellicht claims te verwachten zijn die volgen uit deze juridische procedure. De kosten van eventuele claims zijn niet meegenomen in deze jaarrekening.



## 11. Overzicht geormerkte subsidies OCW

### 11.1 Geormerkte subsidie aflopend

#### Overblijfsubsidie

jaar	Kenmerk			Bedrag toewijzing	uitgaven 2010	Saldo 1-1-2011	Ontvangen in 2011	Lasten 2011	Investerings 2011	Saldo 31-12-2011
2010	WJZ/222620(2725)			26.000		25.650,25		7.072		18.578,25
2010	WJZ/222620(2725)	313662-1	15GF	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	316247-1	15JN	1.000	349,75	650,25				650,25
2010	WJZ/222620(2725)	313642-1	15MC	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	314316-1	15OP	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	314980-1	15VR	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	315166-1	15XW	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	315428-1	15ZW	1.000		1.000,00		1.000		0,00
2010	WJZ/222620(2725)		16EK			0,00				0,00
2010	WJZ/222620(2725)	315751-1	16FR	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	314424-1	16HB	3.000		3.000,00		2.000		1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	314933-1	16IK	1.000		1.000,00		4.000		-3.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	315041-1	16JQ	1.000		1.000,00		72		928,00
2010	WJZ/222620(2725)	314170-1	16KR	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	316081-1	16LV	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	314172-1	16MS	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	315071-1	16NN	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	313529-1	19RS	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	316226-1	21RP	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	314935-1	23AM	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	315503-1	23RC	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	316698-1	26PK	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	316010-1	27PA	1.000		1.000,00				1.000,00
2010	WJZ/222620(2725)	314773-1	27PB	3.000		3.000,00				3.000,00
	<b>Overblijf totaal</b>			<b>26.000</b>		<b>25.650,25</b>		<b>7.072</b>		<b>18.578,25</b>



11.2 Geormerkte subsidie doorlopend

Overblijfsubsidie		beschikkingsnummer				Ontvangst 2011		Saldo 31-12-2011	
						23.000		23.000	
2011	PO/ZO/2007/12884	391859-1	15GF	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391458-1	15JN	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391381-1	15MC	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	390690-1	15OP	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391719-1	15VR	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391861-1	15XW	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	390981-1	15ZW	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392403-1	16EK	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392207-1	16FR	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392563-1	16HB	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391235-1	16IK	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	390080-1	16JQ	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391327-1	16KR	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391614-1	16LV	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392550-1	16MS	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391755-1	16NN	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	390611-1	19RS	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392111-1	21RP	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392551-1	23AM	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	390095-1	23RC	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392166-1	26PK	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	391264-1	27PA	1.000		1.000	0		1.000
	PO/ZO/2007/12884	392622-1	27PB	1.000		1.000	0		1.000

Geormerkte subsidie aflopend  
**Cultuureducatie 2010-  
2011**

			Bedrag toewijzing	Saldo 1-1- 2011	Lasten 2011	Saldo 31- 12-2011
<b>PO&amp;K/OO/40032</b>			<b>57.650,10</b>	<b>53.385,74</b>	<b>53.057,65</b>	<b>328,09</b>
POenK/OO/40032	294922-1	15GF	2.060,10	1.379,86	1.379,86	0,00
POenK/OO/40032	290194-1	15JN	6.779,80	5.800,01	5.800,01	0,00
POenK/OO/40032	289053-1	15MC	991,90	1.790,40	1.790,40	0,00
POenK/OO/40032	295454-1	15OP	1.471,50	1.668,86	1.668,86	0,00
POenK/OO/40032	293386-1	15VR	1.885,70	1.344,77	1.344,77	0,00
POenK/OO/40032	292698-1	15XW	1.885,70	402,84	402,84	0,00
POenK/OO/40032	290860-1	15ZW	730,30	707,50	707,50	0,00
POenK/OO/40032	293563-1	16EK	643,10	616,40	616,40	0,00
POenK/OO/40032	292916-1	16FR	2.561,50	3.171,51	3.171,51	0,00
POenK/OO/40032	293499-1	16HB	2.441,60	2.398,04	2.398,04	0,00
POenK/OO/40032	295325-1	16IK	2.081,90	2.102,00	2.102,00	0,00
POenK/OO/40032	293060-1	16JQ	1.504,20	2.588,00	2.588,00	0,00
POenK/OO/40032	289692-1	16KR	1.569,60	1.560,96	1.342,61	218,35
POenK/OO/40032	291700-1	16LV	2.081,90	1.994,50	1.994,50	0,00
POenK/OO/40032	294391-1	16MS	730,30	516,43	516,43	0,00
POenK/OO/40032	290364-1	16NN	1.635,00	3.357,20	3.247,46	109,74
POenK/OO/40032	288707-1	19RS	1.427,90	594,95	594,95	0,00
POenK/OO/40032	295969-1	21RP	1.929,30	1.882,37	1.882,37	0,00
POenK/OO/40032	292753-1	23AM	4.360,00	3.047,60	3.047,60	0,00
POenK/OO/40032	291538-1	23RC	3.607,90	3.458,19	3.458,19	0,00
POenK/OO/40032	289958-1	26PK	8.436,60	6.126,73	6.126,73	0,00
POenK/OO/40032	294463-1	27PA	2.844,90	2.820,32	2.820,32	0,00
POenK/OO/40032	291494-1	27PB	3.989,40	4.056,30	4.056,30	0,00



Geormerkte subsidie doorlopend

Cultuureducatie

2011-2012

				bedrag toewijzing	Ontvangst 2011	Lasten 2011	Saldo 31-12- 2011
<b>PO&amp;K/00/40032</b>				<b>56.374,80</b>	<b>23.489,50</b>	<b>11.420,98</b>	<b>12.068,52</b>
POenK/00/40032	383431-1	15GF		2.071,00	862,92	2.099,14	-1.236,22
POenK/00/40032	381774-1	15JN		6.463,70	2.693,21	145,62	2.547,59
POenK/00/40032	379235-1	15MC		1.013,70	422,38	36,00	386,38
POenK/00/40032	383636-1	15OP		1.417,00	590,42	448,39	142,03
POenK/00/40032	383032-1	15VR		1.885,70	785,71	1,23	784,48
POenK/00/40032	385193-1	15XW		1.940,20	808,42	203,71	604,71
POenK/00/40032	383563-1	15ZW		577,70	240,71	74,10	166,61
POenK/00/40032	381283-1	16EK		610,40	254,33	92,85	161,48
POenK/00/40032	383795-1	16FR		2.539,70	1.058,21	42,49	1.015,72
POenK/00/40032	385173-1	16HB		2.180,00	908,33	245,22	663,11
POenK/00/40032	384451-1	16IK		2.049,20	853,83	241,67	612,16
POenK/00/40032	381063-1	16JQ		1.493,30	622,21	49,11	573,10
POenK/00/40032	379228-1	16KR		1.656,80	690,33	0,00	690,33
POenK/00/40032	387193-1	16LV		2.016,50	840,21	267,64	572,57
POenK/00/40032	383885-1	16MS		675,80	281,58	58,84	222,74
POenK/00/40032	384150-1	16NN		1.526,00	635,83	0,00	635,83
POenK/00/40032	386345-1	19RS		1.362,50	567,71	370,91	196,80
POenK/00/40032	385128-1	21RP		1.809,40	753,92	80,96	672,96
POenK/00/40032	381950-1	23AM		4.054,80	1.689,50	1.025,70	663,80
POenK/00/40032	381264-1	23RC		3.400,80	1.417,00	76,06	1.340,94
POenK/00/40032	379831-1	26PK		8.883,50	3.701,46	5.689,99	-1.988,53
POenK/00/40032	384132-1	27PA		2.714,10	1.130,88	91,04	1.039,84
POenK/00/40032	379682-1	27PB		4.033,00	1.680,42	80,31	1.600,11

Geormerkte subsidie doorlopend

Lerarenbeurs				Bedrag toewijzing 2011	lasten 2011	saldo 31-12-2011
2011	DL/B/110284 26PK	374201-1	26PK	4.948,02		4.948,02
2011	DL/B/110284 16FR	375184-1	16FR	9.795,06	3.434,24	6.360,82
2011	DL/B/110284 16MS	387193-1	16MS	5.385,60	3.357,60	2.028,00

## 12. Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2011

	2011	Begroting	2010
	€	€	€
<b>6.1 BATEN</b>			
<b><u>12.1 Rijksbijdragen Ministerie van OCW (6.1.1)</u></b>			
Rijksbijdragen lumpsum	16.633.590	16.786.500	16.946.113
Rijksbijdragen projecten	195.193	0	0
Rijksbijdragen MI	3.222.099	3.168.600	3.204.216
Rijksbijdragen P&A Beleid	2.139.297	2.205.000	2.108.117
Rijksbijdragen Bestuur en management	0	0	178.545
Rijksbijdragen leerlinggebonden financiering	489.668	372.000	557.001
Rijksbijdragen subsidie OOP	65.148	43.500	64.991
<b>Totaal 12.1 Rijksbijdragen Ministerie van OCW (6.1.1)</b>	<b>22.744.995</b>	<b>22.575.600</b>	<b>23.058.983</b>
<b><u>12.2 Overige overheidsbijdragen (6.1.2)</u></b>			
Overige bijdragen	7.072	0	0
Inkomsten ID-banen	27.000	29.000	27.422
<b>Totaal 12.2 Overige overheidsbijdragen (6.1.2)</b>	<b>34.072</b>	<b>29.000</b>	<b>27.422</b>
<b><u>12.3 Overige baten (6.1.3)</u></b>			
Verhuur onroerende zaken	209.877	210.700	207.987
Vergoeding SWV WSNS	723.401	665.000	678.403
Overige baten LS	75.022	-/- 259.969	928.091
Projectgelden	61.313	0	2.250
Bijdrage niet-subsidiabel	426.505	0	339.070
Overige opbrengsten	203.528	119.000	244.832
<b>Totaal 12.3 Overige baten (6.1.3)</b>	<b>1.699.646</b>	<b>734.731</b>	<b>2.400.633</b>



	<u>2011</u>	<u>Begroting</u>	<u>2010</u>
	€	€	€
<b>LASTEN</b>			
<b>12.4 Personeelskosten (6.2.1)</b>			
Lonen en salarissen	19.537.802	19.278.023	20.466.666
Kosten ouderschapsverlof	75.606	82.400	61.065
Dotatie jubilea	10.724	0	46.656
Dotatie instroomtoets WW	40.000	0	115.236
Dotatie voorziening WW	177.928	0	0
Kosten arbo/werving	49.966	58.700	56.390
Kosten nascholing	516.910	591.021	423.794
Diverse personele lasten P&A	160.285	224.087	176.318
<b>Totaal personeelskosten (6.2.1)</b>	<b>20.569.221</b>	<b>20.234.231</b>	<b>21.346.125</b>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Kosten externe deskundigen	26.673	30.000	13.640
Vergoeding salariskosten vervangingsfonds -/-	1.039.727	0 -/-	899.234
Salarissen vervangingsfonds	1.015.681	0	899.234
P&A diverse loonkosten	105.013	80.523	213.597
Kosten stafbureau (excl. Salaris)	658.863	621.300	582.304
Salariskosten OP	15.110.966	18.441.400	13.669.005
Salariskosten Directie	2.126.147	0	1.914.904
Salariskosten OOP	921.281	0	3.505.742
Salariskosten ID-banen	63.024	0	31.759
Kosten BAPO	460.969	0	426.047
Kosten aanvulling formatie/knelpunten	88.909	104.800	109.667
<b>Totaal Lonen en salarissen</b>	<b>19.537.802</b>	<b>19.278.023</b>	<b>20.466.666</b>
<b>Personeelsleden</b>			
Het gemiddeld aantal werknemers, uitgedrukt in mensjaren bedraagt:	345,770		358,104

	2011	Begroting	2010
	€	€	€
<b>12.5 Huisvestingslasten (6.2.2)</b>			
Huur	61.374	73.800	55.372
Dotatie onderhoudsvoorziening	112.200	112.200	94.900
Klein onderhoud en exploitatie	167.042	160.000	174.649
Energie en water	348.959	445.999	469.404
Schoonmaakkosten	452.173	450.300	431.857
Heffingen	51.699	48.000	64.972
Tuinonderhoud	34.725	36.500	59.969
Bewaking/beveiliging	11.865	9.000	20.475
Meubilair	23.929	81.000	9.005
Overige huisvestingslasten	485.013	212.900	230.084
<b>Totaal huisvestingslasten (6.2.2)</b>	<b>1.748.980</b>	<b>1.629.700</b>	<b>1.610.686</b>
<b>12.6 Overige instellingslasten (6.2.3)</b>			
Administratie en beheer bovenschools	445.966	320.400	490.506
reis- en verblijfkosten	1.646	5.033	2.660
Telefoon- en portokosten	33.906	30.135	30.410
Innovatie SOPOH 2015	277.911	350.000	74.543
Kosten bovenschools/bestuur	834.572	161.000	240.840
Bestedingen niet subsidiabel	394.606	0	325.582
Culturele vorming	116.745	19.940	13.857
Medezeggenschapsraad	7.454	10.263	6.117
Verzekeringen	5.731	3.954	2.647
Leonardo	59.486	48.000	156.369
Schoolzwemmen	6.475	0	6.599
Overige instellingslasten	123.565	114.119	144.831
<b>Totaal overige instellingslasten (6.2.3)</b>	<b>2.308.062</b>	<b>1.062.844</b>	<b>1.494.961</b>



	2011	Begroting	2010
	€	€	€
<b>12.7 Leermiddelen (6.2.4)</b>			
OLP	754.491	845.359	659.390
ICT	252.586	351.697	168.286
<b>Totaal 12.7 Leermiddelen (6.2.4)</b>	<b>1.007.076</b>	<b>1.197.056</b>	<b>827.676</b>
<b>12.8 Afschrijvingen (6.2.5)</b>			
Afschrijving meubilair	65.482	0	62.662
Afschrijving OLP	181.087	0	169.675
Afschrijving ICT	228.376	0	194.588
Afschrijving verbouwing	14.701	0	0
<b>Totaal 12.8 Afschrijvingen (6.2.5)</b>	<b>489.646</b>	<b>0</b>	<b>426.925</b>
<b>12.9 FINANCIËLE BATEN (6.3)</b>			
<b>Financiële baten (6.3.1)</b>			
Rentebaten	112.029	120.000	40.172
Opbrengst beleggingen	-/- 400.440	0	37.497
<b>Totaal Financiële baten (6.3.1)</b>	<b>-288.411</b>	<b>120.000</b>	<b>77.669</b>

#### Toelichting accountants honoraria

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

	2011	2010
Controle van de jaarrekening	€ 89.675	€ 26.299

### 13. Vergoedingen bestuurders

In 2011 hebben de bestuursleden de volgende vergoedingen ontvangen:

Bestuursleden:

mevrouw Jacqueline van Popering	€ 1.800
de heer Willem Dekker	€ 900
de heer Erik de Winter	€ 900
de heer Cor Mouwen	€ 900
mevrouw Esther Hof	€ 900

Ondertekening:

Plaats: *Hoofddorp*

Datum: *15 MAART 2013*

SOPOH

Naam bestuurder

J. van Popering

Voorzitter bestuur

Handtekening





## 14. Overige gegevens

### 14.1 Gebeurtenissen na balansdatum:

Voor het schoonmaakonderhoud zijn er contracten afgesloten die doorlopen tot 2014 ten bedrage van € 195.000 (MAS) en € 208.000 (CSU).

Er is een inschatting gemaakt van de advocaatkosten in verband met een lopende juridische procedure. De volledige omvang is niet volledig in te schatten en hangt onder meer af van beroepsprocedures waar al dan niet gebruik van gemaakt wordt. Tevens is niet in te schatten of uit deze procedure wellicht claims te verwachten zijn die volgen uit deze juridische procedure. De kosten van eventuele claims zijn niet meegenomen in deze jaarrekening.

### 14.2 Voorstel resultaatverdeling

De verdeling van het exploitatieresultaat over 2011 is in deze jaarrekening verwerkt

Algemene reserve	329.081
Reserve schoolbudget	-50.788
Reserve BAPO	-116.884
Reserve groeiberekening	0
Reserve personeel	-44.188
Reserve huisvesting	-96.409
Reserve meubilair	-9.070
Reserve OLP	5.599
Reserve ICT	-10.647
Reserve schoolplannen	23.058
Reserve schoolbegeleiding	-67.230
Reserve rente/bovenschools	-1.610.330
Reserve ouders	44.206
Reserve herwaardering	-329.081
	<b>-1.932.683</b>

Overzicht verloop reserves

Naam reserve	Beginstand 01-01-2011	Resultaat 2011	Eindstand 31-12-2011
Algemene reserve	329.081	329.081	658.162
Reserve schoolbudget	50.788	-50.788	0
Reserve BAPO	116.884	-116.884	0
Reserve groeiberekening	149.613	0	149.613
Reserve personeel	1.173.318	-44.188	1.129.130
Reserve huisvesting	-22.425	-96.409	-118.834
Reserve meubilair	277.961	-9.070	268.891
Reserve OLP	832.032	5.599	837.631
Reserve ICT	1.083.091	-10.647	1.072.444
Reserve schoolplannen	81.250	23.058	104.308
Reserve schoolbegeleiding	311.731	-67.230	244.501
Reserve rente/bovenschools		-1.610.330	-1.610.330
Reserve ouders	167.448	44.206	211.654
Reserve herwaardering	1.181.533	-329.081	852.452
	<b>5.732.305</b>	<b>-1.932.683</b>	<b>3.799.622</b>





## ***Controleverklaring van de onafhankelijke accountant***

Aan: het bestuur van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer

### ***Verklaring betreffende de jaarrekening***

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer te Hoofddorp gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011, de winst-en-verliesrekening over 2011 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van het bestuur***

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, vierde lid van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijscontroleprotocol OCW/EL&I 2011. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam  
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.





Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidcriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### *Oordeel*

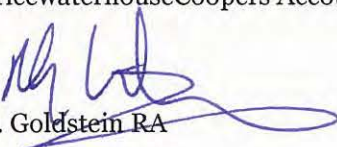
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2011, in alle van materieel belang zijnde aspecten, voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EL&I 2011.

### ***Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen***

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Amsterdam, 15 maart 2013  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

  
R. Goldstein RA

Gemeente Haarlemmermeer	
FA	FP
Datum:	2 OKT 2012
Briefnr.:	12/64788
Afschrift aan:	Afgedaan (paraaf)

**Concept**

## **Begroting 2013**

van

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer





## Inhoudsopgave

-1-	Inleiding algemeen .....	3
1.1.	Organogram .....	4
1.2.	Profilering SOPOH .....	4
1.3.	(G)MR .....	4
1.4.	Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.....	4
-2-	Exploitatiesaldo 2013 & reserves en voorzieningen van SOPOH .....	5
2.1.	In beheer bij scholen .....	5
2.2.	Bovenschools in beheer .....	5
2.3.	In beheer voor ouders: .....	5
2.4.	Totaal reserves: .....	5
2.5.	Voorzieningen: .....	5
2.6.	Conclusie .....	5
2.7.	Verklaring van het resultaat: .....	6
2.8.	Risicoparagraaf: .....	6
-3-	Toelichting op de begroting 2013 onderdeel huisvesting .....	6
3.1.	Algemeen .....	6
3.1.1	Samenwerking gebouwenonderhoud .....	6
3.1.2	Kosten energie .....	7
3.1.3	Meubilair .....	7
3.1.4	Tuinonderhoud.....	7
3.2.	Rijksinkomsten materiële instandhouding .....	7
3.3.	Inkomsten uit verhuur en medegebruik .....	7
3.4.	Onderhoud en vervanging meubilair .....	7
3.5.	Toelichting op de uitgaven: .....	7
-4-	Toelichting op de begroting 2013 onderdeel bestuurskantoor.....	9
4.1.	Algemeen .....	9
4.2.	Toelichting op de inkomsten.....	9
4.3.	Toelichting op uitgaven .....	9
4.3.1.	Personeel Bestuurskantoor.....	9
-5-	Toelichting op de begroting 2013 schoolbudget personeel .....	10
5.1.	Inleiding .....	10
5.2.	Toelichting op de inkomsten: .....	10
5.3.	Toelichting op de uitgaven: .....	10
-6-	Toelichting op de begroting 2013 onderdeel personeel .....	12
6.1.	Algemeen .....	12
6.2.	BAPO .....	12
6.3.	Personele knelpunten .....	12
6.4.	Invoering van de functiemix .....	13
6.5.	De Basisformatie .....	13
6.6.	ID-banen .....	13
-7-	Toelichting op de begroting 2013 onderdeel Schoolbudgetten OLP .....	13
7.1.	Inkomsten .....	13
7.2.	Uitgaven.....	13
7.3.	Budget tussenschoolse opvang: .....	13
8.	Totaal begroting SOPOH.....	14
9.	Stand van de reserves en voorzieningen .....	15
10.	Deelbegroting huisvesting .....	16
11.	Deelbegroting bestuurskantoor.....	17
12.	Deelbegroting Schoolbudget Personeel .....	18
13.	Deelbegroting Personeel .....	19
14.	Deelbegroting schoolbudget OLP .....	20

# Toelichting op de begroting 2013

## -1- Inleiding algemeen

“Voor ieder kind het beste bereiken”  
met Passie, Plezier en Professionaliteit.

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer (SOPOH) verzorgt op 23 scholen eigentijds onderwijs, waarbij plezier in leren voorop staat. Kinderen en medewerkers vinden het fijn om goede prestaties te leveren en een plezierige leeromgeving draagt bij aan goede prestaties. De basis in het vormgeven van ons onderwijs is gebaseerd op de kernwaarden die gelden in het openbaar onderwijs.

- . Iedereen is welkom
- . Iedereen is benoembaar
- . Wederzijds respect
- . Waarden en normen
- . Democratische organisatie
- . Aandacht voor godsdienst en levensbeschouwing

In alle SOPOH scholen staan de genoemde kernwaarden centraal waarbij er ruimte is om vanuit eigen pedagogische uitgangspunten een eigen invulling te geven aan de visie van de school.

In alle SOPOH scholen staat de kwaliteit van het onderwijs op één. Elke SOPOH leerling heeft het recht op goed en kwalitatief onderwijs in een inspirerende en uitdagende omgeving.

In alle SOPOH scholen mag je zijn wie je bent en is de diversiteit aan mogelijkheden binnen de organisatie van grote waarde.

Om de uitgangspunten inhoud te geven en te verankeren in de organisatie is een koersplan geschreven. Dit koersplan is unaniem in de organisatie vastgesteld en geldt als leidraad voor al ons handelen voor nu en in de toekomst. De begroting voor 2013 sluit hier naadloos op aan.

Alle keuzes die in deze begroting zijn gemaakt hebben een relatie met de uitgangspunten van het koersplan. In het koersplan staat vooral het volgende geschreven:

- Een sluitende begroting

Bij een solide en financieel gezonde organisatie hoort een sluitende begroting.

*Indicator:*

-In de begroting 2013 en 2014 gaan we voor een evenwicht tussen inkomsten en uitgaven.

- Het niet overschrijden van beschikbare budgetten in elke geleding

Door met elkaar in gesprek te gaan over de inkomsten en uitgaven op school en bovenschools niveau werken we aan inzicht en kostenbewustzijn.

*Indicator:*

Schoolbegrotingen en SOPOH begroting worden niet overschreden.

De jaarrekeningen 2013 en 2014 laten geen overschrijdingen zien.

Een ieder binnen SOPOH volgt nauwkeurig de maatschappelijke ontwikkelingen. Een organisatie als deze vraagt om creatief en doordacht handelen. Binnen SOPOH zijn we ons hiervan zeer bewust. Daar waar kansen en uitdagingen zijn, zullen we deze waar mogelijk ten volle benutten.

Hoofddorp, 24 september 2012

Voorzitter van het bestuur

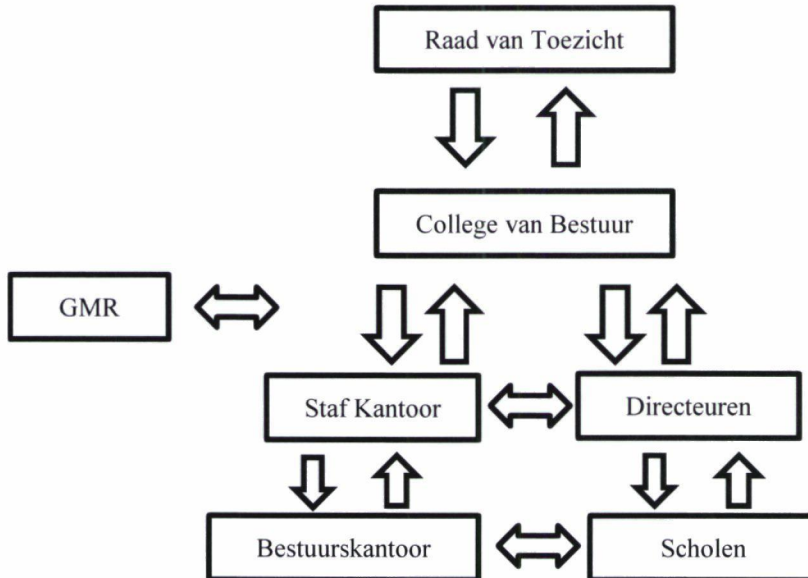
Jacqueline van Popering



## 1.1. Organogram

Met ingang van 1 januari 2013 heeft SOPOH voldaan aan de wetgeving omtrent toezicht en bestuur. Vanaf deze datum is een Raad van Toezicht benoemd.

De Raad van Toezicht heeft als eerste opdracht meegekregen een College van Bestuur aan te stellen.



## 1.2. Profilering SOPOH

In het koersplan, dat 1 augustus 2012 van kracht is geworden, staat verwoord, dat de SOPOH en haar scholen gaan voor kwalitatief goed onderwijs aan ieder kind. Het motto **“Voor ieder kind het beste bereiken” met Passie, Plezier en Professionaliteit** is het uitgangspunt. Door garant te staan voor goed en kwalitatief onderwijs aan ieder kind, zal de ouder in de Haarlemmermeer de SOPOH school weten te vinden. Daarnaast is er een grote diversiteit aan SOPOH scholen, zodat er voor iedereen een passende SOPOH school beschikbaar is.

## 1.3. (G)MR

Binnen elke SOPOH-school is een medezeggenschapsraad (MR bestaande uit ouders en medewerkers van de desbetreffende school). De MR wordt betrokken bij belangrijke aangelegenheden die de school betreffen.

De GMR bestaat uit 12 leden, te weten 6 ouders en 6 personeelsleden.

De GMR komt 6 keer per schooljaar bijeen en bespreekt onderwerpen die te maken hebben met het SOPOH beleid. In voorkomende gevallen wordt de GMR gevraagd, mee te denken in de voorbereiding op de ontwikkeling van beleid.

## 1.4. Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

Vanaf 1 januari 2013 is het College van Bestuur eindverantwoordelijk voor de organisatie.

Zij ontwikkelt beleid en voert een gedegen financiële huishouding. Het College van Bestuur informeert de Raad van Toezicht en verantwoordt haar beleid.

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer verzorgt het administratief beheer voor Stichting Openbare Kantoortijden Scholen (SOKS), een stichting die voor een aantal SOPOH scholen buitenschoolse opvang organiseert.

Daar onderwijs niet vermengd mag worden met andere disciplines is SOKS in een aparte stichting ondergebracht. De Raad van Toezicht vormt tevens het bestuur van deze stichting, aangevuld met één ouder van een kind die gebruik maakt van SOKS.

Bij het schrijven van deze begroting is nog niet bekend, welke leden benoemd zijn in de Raad van Toezicht van SOPOH. In de gemeenteraadsvergadering van december 2012 zullen de leden van de Raad van Toezicht worden benoemd.

## -2- Exploitatiesaldo 2013 & reserves en voorzieningen van SOPOH

SOPOH kent een aantal reserves en voorzieningen. De reserves zijn toegewezen aan de scholen of aan het bovenschools beheer. De reserves zijn een soort 'spaarrekeningen' waarbij rekening gehouden wordt met extra financiële middelen voor de toekomst. Voorlopig wordt er geen beroep gedaan op de reserves en gaan we uit van een sluitende begroting voor de komende jaren.

Voor een aantal reserves is het bestedingsdoel komen te vervallen. Door te investeren en af te schrijven is het niet meer nodig gebruik te maken van de reserve OLP, ICT en meubilair. Het voornemen is deze reserves in de jaarrekening 2012 samen te voegen, te verrekenen met de negatieve reserves en het restant apart te houden voor de scholen.

De volgende reserves zijn benoemd:

### 2.1. In beheer bij scholen:

	stand per 31 dec. 2011
Reserve ICT	€ 1.072.444 bestedingsdoel is komen te vervallen
Reserve OLP	€ 837.631 bestedingsdoel is komen te vervallen
Reserve personeel	€ 1.129.130
Reserve schoolbegeleiding	€ 244.501
<b>Subtotaal scholen</b>	<b>€ 3.283.706</b>

In 2012 worden deze reserves verrekend met de negatieve reserves en samengevoegd tot 1 reserve per school.

### 2.2. Bovenschools in beheer:

Reserve meubilair	€ 268.891 bestedingsdoel is komen te vervallen.
Reserve huisvesting	€ -118.834 voor de exploitatie huisvesting
Reserve schoolplanbudget	€ 104.308 dekking van de 4 jarige schoolplannen, bestedingsdoel komt te vervallen
Reserve groeibekostiging	€ 149.613 dekking van de personele kosten van tussentijdse groei
Reserve rente/bovenschools	€ - 839.971 wordt verrekend met andere reserves
Reserve herwaardering	€1.510.614 wordt omgezet in een Algemene Reserve
<b>Subtotaal bovenschools</b>	<b>€1.074.621</b>

### 2.3. In beheer voor ouders:

Reserve schoolactiviteiten	€ 211.654	besteding via de ouders
----------------------------	-----------	-------------------------

### 2.4. Totaal reserves:

Het reserve totaal is	<b>€ 4.569.981</b>
-----------------------	--------------------

### 2.5. Voorzieningen:

Groot onderhoud	€ 156.013
Jubilea	€ 98.866
Instroom WW	€ 155.236

### 2.6. Conclusie

De begroting 2013 is sluitend. De inkomsten zijn toereikend voor alle uitgaven en er wordt geen gebruik gemaakt van de inzet van de beschikbare reserves. Dit komt onder meer doordat nieuwe investeringen geactiveerd en afgeschreven worden. De afschrijvingskosten worden meegenomen in de exploitatie van de scholen en er hoeft niet meer gespaard te worden voor toekomstige investeringen.

Het in 2012 vastgestelde Koersplan gaat uit van een sluitende begroting.



## 2.7. Verklaring van het resultaat:

De begroting is opgebouwd uit 5 onderdelen nl. Huisvesting, Bestuurskantoor, Schoolbudget personeel, Personeel en Schoolbudget OLP.

Het totaal is sluitend maar op de onderdelen zijn er verschillen:

Huisvesting	€ 177.300 tekort
Bestuurskantoor	€ 499.100 tekort
Schoolbudget personeel	€ 838.300 over
Personeel	€ 161.900 tekort incl. een post onvoorzien van € 54.300
Saldo	0

Omdat er begroot wordt op de bovenstaande organisatorische eenheden laten de 5 onderdelen grote verschillen zien in het financieel resultaat. Op alle onderdelen zijn de SOPOH afspraken van toepassing.

## 2.8. Risicoparagraaf:

In 2011 is het bestuur een intern integriteitonderzoek gestart. De uitkomst van dit onderzoek wordt eind 2012 verwacht. We gaan er van uit dat dit geen gevolgen heeft voor de begroting 2013.

Het leerlingenaantal binnen de gemeentegrens is licht dalend evenals dat van SOPOH. Dit heeft gevolgen in het gebruik van het aantal lokalen (en een toenemend aantal leegstaande lokalen). De daling van het leerlingaantal heeft gevolgen voor de personele formatie. Er wordt alles aan gedaan om gedwongen ontslagen te voorkomen.

De personele lasten ten opzichte van de subsidie personeel laat een steeds negatiever resultaat zien.

De opname van BAPO loopt op terwijl er standaard 2% meegenomen wordt in de vergoeding.

Hiernaast stijgen de werkgeverslasten die niet volledig gecompenseerd worden door een stijgende rijksvergoeding. Om deze trend het hoofd te bieden wordt het budget voor formatie gekort, zodanig dat uiteindelijk kosten en opbrengsten voor het personeel in evenwicht zijn.

Verder is het onzeker hoe het verder gaat met de bezuinigingen van overheidswege.

## -3- Toelichting op de begroting 2013 onderdeel huisvesting

### 3.1. Algemeen

In de begroting 2012 is voor het eerst de financiële informatie opgenomen uit het nieuw Meerjarig Onderhoudsplan (MJP) voor SOPOH. Dat heeft geleid tot een handhaving van de geraamde uitgaven op onderhoud van € 60.000 omdat een aantal onderhoudsactiviteiten zijn overgeheveld naar het MJP en als gevolg daarvan ten laste van de voorziening gebouwenonderhoud worden gebracht. Gebleken is dat de raming van € 60.000 op onderhoud toereikend is en kan worden gehandhaafd in 2013.

Aangezien het MJP in 2012 de eerste was in de nieuwe opstelling, en als zodanig als een nog verder te ontwikkelen document werd aangemerkt, heeft in de 2<sup>e</sup> helft van 2012 een toets op praktijkervaring plaatsgevonden. Dat heeft geleid tot aanpassingen in het MJP welke als grondslag voor de begroting 2013 is gebruikt. Gebleken is dat over de periode van 2013 tot en met 2017 gemiddeld € 563.300 per jaar nodig is om strikt noodzakelijk groot onderhoud uit te voeren. Teneinde garant te staan voor een in financieel opzicht verantwoorde gang van zaken zullen onderhoudswerkzaamheden niet eerder ter hand worden genomen dan nadat de noodzakelijkheid expliciet is aangetoond..

#### 3.1.1 Samenwerking gebouwenonderhoud

In 2010 door SOPOH een discussie in gang gebracht met de andere besturen over het intensiveren van de samenwerking op het terrein van het gebouwenonderhoud. Dat heeft in 2011 geresulteerd in een samenwerkingsverband tussen SOPOH en twee andere schoolbesturen (SKOH en Quercus), inhoudend dat samenwerking is aangegaan bij het voorbereiden, inkopen en uitvoeren van diverse onderhoudsactiviteiten. Discussies welke in 2012 zijn gevoerd om die samenwerking uit te breiden in de richting van andere besturen heeft helaas nauwelijks resultaat opgeleverd. In de eigen kring van SOPOH wordt in 2013 het accent vooral gericht op het versterken van de werkprocessen ten aanzien van het onderhoud aan en in de eigen gebouwen.



### **3.1.2 Kosten energie**

De neerwaartse tendens betreffende de uitgaven op energie wordt in 2013 doorgetrokken met een aangepaste raming op € 210.000 voor de levering van gas. Voor een deel wordt dit mogelijk gemaakt door de omstandigheid dat ook in 2012 op meerdere scholen nieuw HR++ glas is aangebracht. Bovendien wordt bij voortdurende aandacht gevraagd voor bewust gedrag. Een deel van de energiekosten die betrekking hebben op het gebruik van ICT apparatuur worden verrekend met de scholen.

### **3.1.3 Meubilair**

SOPOH beschikt over een budgettaire planning voor het vernieuwen van het meubilair. Het was de bedoeling om deze planning in 2012 te actualiseren maar dat zal thans in 2013 plaatsvinden. Nog sterker dan voorheen wordt gelet op de daadwerkelijke noodzaak van het vervangen van meubilair en de mogelijkheden om overschotten op andere scholen te benutten.

### **3.1.4 Tuinonderhoud**

Ingaande 2011 zijn de uitgaven voor tuinonderhoud behoorlijk hoger geraamd dan voorheen. Deze trend wordt ook in 2013 voortgezet met een raming van € 20.000. Dat blijkt sterk noodzakelijk te zijn om bij meerdere schoolgebouwen de verzorgde aanblik van het gebouw en het schoolterrein te waarborgen. De genormeerde Rijksvergoeding voor tuinonderhoud is als absurd laag te beschouwen.

## **3.2. Rijksinkomsten materiële instandhouding**

De rijksvergoeding is afhankelijk van het leerlingenaantal en het te formeren aantal groepen. Voor 2013 is de vergoeding gebaseerd op 220 groepen.

## **3.3. Inkomsten uit verhuur en medegebruik**

De Inkomsten uit verhuur en medegebruik bestaan uit:

- exploitatievergoeding van de gemeente voor de in pandige gymzalen;
- verhuur aan- plus de huuraanvulling van de gemeente voor particuliere verhuur van de gymzalen;
- verhuur aan diverse partijen voor kinderopvang, peuterspeelzalen en naschoolse opvang;
- doorberekening van de energiekosten. Een aantal scholen heeft een hoofdmeter waar bijvoorbeeld wijkaccommodaties, gymzalen en scholen op aangesloten zijn. Eens per jaar worden de kosten doorberekend;
- diverse maatschappelijke organisaties die tijdelijk gebruik maken van een leegstaand lokaal;
- medegebruik vergoeding van andere besturen. Andere scholen maken gebruik van beschikbare ruimtes bij SOPOH scholen;
- inkomsten van extra gevormde groepen.

## **3.4. Onderhoud en vervanging meubilair**

De bekostiging voor meubilair is afhankelijk van het leerlingenaantal en het te formeren aantal groepen.

## **3.5. Toelichting op de uitgaven:**

### 3.5.1. Afdracht brede scholen

Twee scholen, Merlijn en De Optimist, zijn gehuisvest in een nieuwbouw locatie samen met andere deelnemers. Voor het beheer van onder meer deze locaties is de Stichting Brede Scholen opgericht die zorg draagt voor het beheer en de inhoudelijke invulling van de brede scholen. De scholen dragen voor het gebruik van de locatie de gebouw gebonden rijksvergoeding (materiële instandhouding MI) en de beheersvergoeding over aan de Stichting Brede Scholen. In het schooljaar 2012-2013 zijn er 28 lokalen in gebruik door de twee scholen.



### 3.5.2. Kosten inwoning / medegebruik / noodlokalen

Volgens de gemeentelijke verordening dient het bevoegd gezag bij gebruik van noodlokalen de MI middelen voor de desbetreffende groepen aan de gemeente over te dragen. De SOPOH heeft geen kosten aan de noodlokalen maar krijgt daar wel een vergoeding voor. Met de gemeente is overeengekomen dat 60% van de onderhoudsvergoeding (MI) aan de gemeente wordt overgedragen. De gemeente heeft dit geld niet volledig nodig voor het onderhoud van de noodlokalen omdat een aantal onderhoudswerkzaamheden de cyclus van 20 jaar overstijgen (20 jaar is de gemiddelde levensduur van de noodlokalen).

Als SOPOH-scholen gebruik maken van lokalen van andere besturen worden er, conform de huisvestingsverordening, medegebruikskosten in rekening gebracht.

### 3.5.3. Contracten

Met ingang van 2012 zijn de uitgaven van contractonderhoud opgenomen in het Meerjarig Onderhoudsplan (MJP). Om die reden is ook in 2013 geen raming van uitgaven op deze post opgenomen.

### 3.5.4. Onderhoud en inspectie speeltoestellen

Voor de inspecties van de speeltoestellen is een contract afgesloten. SOPOH is verplicht jaarlijks het materiaal te laten controleren en onveilige situaties op te lossen. Op basis van de inspectierapporten worden onderdelen vervangen. Het budget is gebaseerd op ervaringsgegevens.

### 3.5.5. Alarmopvolging

Er is een aantal meldingen dat niet direct kan worden verhaald op gebruikers. In principe krijgt de veroorzaker een rekening voor zover het mogelijk is de veroorzaker te achterhalen.

### 3.5.6. Onderhoud

In 2012 is gestart met een nieuw Meerjarig Onderhoudsplan (MJP). In dit document, welke jaarlijks wordt geactualiseerd, wordt voor een periode van steeds 10 jaar inzicht gegeven in de noodzaak van voor rekening van SOPOH komende onderhoudsactiviteiten zoals vervanging vloerbedekking, buiten schilderwerk, vervanging CV en verlichting etc. Door de jaarlijkse aanpassing wordt op voortschrijdende wijze inzicht gegeven in de noodzaak van die activiteiten. Op die wijze behoudt de MOP een reële toepassingswaarde. In de begroting 2013 is voor wat betreft de storting aan de voorziening groot onderhoud rekening gehouden met het jaargemiddelde van € 563.300 over de periode van 2013 t-m 2017.

De kosten voor de uitvoering van de jaarschijf 2013 liggen iets hoger en die kosten worden gedekt vanuit de voorziening groot onderhoud.

### 3.5.7. Energie

Voor de levering van gas en elektriciteit is via de besturenorganisatie VOS/ABB een landelijk contract afgesloten waardoor de kosten relatief laag gehouden kunnen worden. Bij een koudere winter (niet te voorzien) worden deze budgetten overschreden.

### 3.5.8. Tuinonderhoud

In de begroting 2011 zijn de uitgaven voor tuinonderhoud verhoogd. Op die manier is ruimte gecreëerd om de kwaliteit van de groenomgeving rond enkele scholen te verbeteren. Dit heeft tot gunstige resultaten geleid. Deze handelwijze wordt in 2013 voortgezet met een raming van € 20.000.

### 3.5.9. Schoonmaakkosten

In 2013 is de raming van de uitgaven aangepast op de verwachting van de daadwerkelijke uitgaven in 2012. Ook is rekening gehouden met de prijsverhoging van 4% vanaf 1 april 2012.

### 3.5.10. Heffingen

Dit betreft het budget voor uitgaven voor afval en gemeentelijke heffingen.

### 3.5.11. Afschrijving meubilair

Dit betreft de afschrijvingskosten van het aangekochte meubilair. Het meubilair wordt in 20 jaar afgeschreven.

## -4- Toelichting op de begroting 2013 onderdeel bestuurskantoor

### 4.1. Algemeen

Het bestuurskantoor voert de werkgeverstaken uit.

De dienstverlening bestaat uit ondersteuning en ontwikkeling op het gebied van personeel, huisvesting en financiën voor SOPOH en SOKS. Alle administratieve financiële, salaris- en personele taken worden uitgevoerd op het bestuurskantoor. Er wordt gewerkt met AFAS waardoor alles digitaal opgeslagen wordt en alle scholen via Internet gebruik kunnen maken van AFAS. Het bestuurskantoor staat in dienst en onder supervisie van het College van Bestuur.

De staf van het bestuurskantoor wordt gevormd door de hoofden van de vier kantoordisciplines: Personeel en Organisatie - Financiën - Huisvesting/ICT – Kinderopvang.

De voorzitter van het College van Bestuur zit het directiebestuur voor. Het directiebestuur bestaat uit de directeuren van de scholen plus de staf van het bestuurskantoor.

De Raad van Toezicht van SOPOH vergadert 5 x per jaar.

Het bestuur van SOKS bestaat uit de leden van de Raad van Toezicht van SOPOH, aangevuld met één ouder van een kind die gebruik maakt van SOKS.

### 4.2. Toelichting op de inkomsten

De vergoeding administratie, beheer en bestuur en bestuur en management is gebaseerd op de rijksvergoeding per leerling.

Het kantoor heeft een dienstverleningscontract met SOKS. Dit contract is verlengd. Op basis van dit contract wordt de financiële, personele en kinderadministratie gevoerd.

### 4.3. Toelichting op uitgaven

#### 4.3.1. Personeel Bestuurskantoor

De kosten van het bestuurskantoor zijn gebaseerd op de structurele bezetting voor de werkzaamheden die in de inleiding beschreven staan. Het College van Bestuur bestaat uit twee personen. Het bestuurskantoor is een erkend stagebedrijf. Jaarlijks wordt gelegenheid geboden aan stagiaires van het ROC / opleiding FA/ BA.

#### 4.3.2. Organisatie en bestuurskosten

De Raad van Toezicht stelt een passende vacatievergoeding vast.

SOPOH is lid van de PO raad en de geschillencommissie.

Zeven keer per jaar komt het directiebestuur bij elkaar. Hiervoor wordt een aparte ruimte gehuurd.

Bij diverse personele uitgaven staan de uitgaven begroot voor het Kerstcadeau voor al het personeel. Voor het overige staan hier de kosten opgenomen voor de bedrijfsvoering van het bestuurskantoor.

#### 4.3.3. Externe begeleiding AFAS

Voor de begeleiding van de implementatie van AFAS wordt gebruik gemaakt van experts.

#### 4.3.5. ICT AFAS

Hier worden de kosten van de licenties, benodigd voor AFAS, opgenomen. Vanaf januari gaat er op de scholen gewerkt worden met "Inside" van AFAS, hiermee wordt het gebruiksgemak verhoogd en de kosten worden verlaagd.

#### 4.3.6. PR

Hier staan de kosten voor algemene PR activiteiten opgenomen.



## -5- Toelichting op de begroting 2013 schoolbudget personeel

### 5.1. Inleiding

Het schoolplan van de school vormt de leidraad voor het schoolplanbudget. Nascholing, innovatie, kwaliteitsverbetering, gratificaties, bekostiging LIO stagiaires en het zelfbeschikkingsbudget zijn opgenomen in één budget namelijk het schoolplanbudget. In het schoolplan van de school staat omschreven wat er met dit budget gedaan wordt. De verdeling is per school heel divers, waar de ene school de nadruk legt op nascholing is een andere school toe aan een kwaliteitsimpuls.

Naast het schoolplanbudget is er een bovenschools budget beschikbaar voor innovatie.

In 2012 is voor het eerst een extra subsidie beschikbaar gekomen, de prestatiebox PO. De oude regelingen voor cultuureducatie en de subsidie voor taal- en rekenen zijn ondergebracht in deze prestatiebox en nieuw toegevoegd zijn middelen ter bevordering van het opbrengstgericht werken en professionalisering van leraren en schoolleiders. De toegekende middelen worden grotendeels toegevoegd aan het budget van de scholen ten behoeve van het optimaliseren van het opbrengstgericht werken. Het budget voor professionalisering van de schoolleiders is bovenschools beschikbaar en wordt ingezet voor onder meer de directeuren tweedaagse en de scholing van directeuren.

### 5.2. Toelichting op de inkomsten:

De rijksvergoeding schoolbudget personeel is gebaseerd op een basisbedrag, een vergoeding per leerling, een vergoeding voor kleinere scholen en een vergoeding per schoolgewicht.

De totale vergoeding voor alle scholen is hier begroot. Hiernaast is hier de nieuwe vergoeding voor het opbrengstgericht werken opgenomen.

De vergoeding voor BGZ (bedrijfsgezondheidszorg) wordt toegevoegd aan het schoolbudget personeel omdat hier de kosten verwerkt zijn.

### 5.3. Toelichting op de uitgaven:

#### 5.3.1. ARBO/BHV/RIE

Voorheen werden de kosten voor deze beleidsterreinen apart geraamd. De budgetten zijn samengevoegd om de begroting overzichtelijk te maken en de aan elkaar gerelateerde onderwerpen te klusteren.

Vanaf 1 juni 2011 is SOPOH een samenwerking aangegaan met bedrijfsarts van Altena en de Jongh en het contract met arbodienst Tredin is opgezegd. Voorheen werd de arbozorg op basis abonnementstarief ingekocht, nu wordt zuivere spreekuurtijd ingekocht, en vervalt dus alle overhead. Het plannen van de spreekuurconsulten wordt nu door de afdeling P&O verzorgd en de verzuimmodule is via ons administratiesysteem AFAS ingericht.

Door samen te werken met een ander trainingsbureau is vorig jaar al flink bezuinigd op nascholingskosten voor bedrijfshulpverlening. Vooral de proef ontruimingen op school waren succesvol. Hiermee is voor 2013 weer rekening gehouden. In 2012 is een volledig nieuwe RI&E uitgevoerd. De plannen van aanpak die daaruit voortgekomen zijn worden nu jaarlijks up to date gehouden. Als er iets veranderd aan de situatie in de school / het gebouw dan wordt voor dat deel een nieuwe RI&E opgesteld. Voor 2012-2013 wordt de up-date van de RI&E weer uitbesteed aan een extern bureau. Het budget voorziet hierin. Er is een interne ARBO werkgroep ingesteld die zich onder meer buigt over de ontwikkeling van beleid dat er voor zorgt dat de up-date van de RI&E in de toekomst in door de scholen zelf uitgevoerd kan worden.

#### 5.3.2. Talentmanagement/competentiemanagement

Conform het vastgestelde beleid binnen het flex-schillenmodel zal binnen dit budget rekening gehouden worden met de nodige scholing voor Poolers. In overleg met P&O kan de stamschooldirecteur hierop namens de Pooler een beroep doen. Een en ander moet onderbouwd zijn met een Persoonlijk Ontwikkel Plan van de Pooler.

Er is rekening gehouden met kosten voor de nascholing van de vakgroep bewegingsonderwijs en andere workshops die centraal georganiseerd worden.



### 5.3.3. Huisvesting in verband met extra groepen

In sommige omstandigheden maakt een school gebruik van meer lokalen dan er aan rijks bekostiging binnenkomt. De huisvestingskosten worden in dat geval uit dit budget betaald. Er is rekening gehouden met het gebruik van 4 extra lokalen.

### 5.3.4. Werving en selectie.

Vanaf het schooljaar 2011-2012 wordt gewerkt met invallers-online een applicatie om de inzet van Poolers en flexkrachten te organiseren. Hierdoor verloopt het plannen van vervangingswerkzaamheden veel efficiënter. SOPOH onderzoekt de mogelijkheden om flexkrachten met andere besturen te delen. Op die manier wordt samen gebruik gemaakt van de flexibele schil van beschikbare medewerkers.

Om het proces van het boeken van invallers en de verwerking van hun inzet in de salarisadministratie verder te optimaliseren en efficiënter te maken voor alle gebruikers, worden een aantal applicaties die gegevens kunnen uitwisselen met AFAS, onderzocht. In 2013 wordt zo mogelijk overgestapt van de planmodule SOPOH invallers online op een vervangende applicatie. Hieraan zijn waarschijnlijk extra kosten verbonden die hier begroot zijn. De werkdruk op de salarisadministratie zal hierdoor afnemen en het gebruikers gemak voor de schooldirecteuren zal sterk toenemen.

Voor personeelsadvertenties wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van gratis internet diensten en vacaturebanken. Op de nieuw ontwikkelde website van SOPOH worden vacatures vermeld.

### 5.3.5. Externe deskundigheid / interventies

Daar waar mogelijk wordt subsidie aangevraagd om de ingezette interventies te bekostigen. Het vervangingsfonds heeft echter aangekondigd dat bepaalde subsidies komen te vervallen. Waar mogelijk worden de kosten verhaald op de zorgverzekering van de betrokken medewerker.

### 5.3.6. Hogere inschaling directeuren.

Binnen de lumpsum vergoeding krijgen scholen tot 100 leerlingen 1 maal de directievergoeding en grotere scholen 2 maal. Dit doet geen recht aan met name grotere scholen die over een grotere directie behoren te beschikken aan daarom is er tot een herverdeling gekomen die recht doet aan de grootte van de school. Alle directeuren met een afgeronde schoolleiders opleiding worden minimaal in DB benoemd. De hiermee gepaard gaande kosten worden bovenschools opgenomen in de begroting. Startende directeuren ontvangen bij aanvang van hun loopbaan een vergoeding conform cao PO op basis van het leerlingaantal. In de meeste gevallen zal dit schaal DA zijn.

### 5.3.7. Sportplan

Het budget blijft gehandhaafd. In 2012 hebben 39 SOPOH medewerkers een sportschoolabonnement en ontvangen daarvoor een vergoeding. Het aantal deelnemers is gedaald ten opzichte van 2011. Het aantal deelnemers fluctueert per jaar.

### 5.3.8. Gratificatiebeleid

In 2011 is een wijzigingsvoorstel voor het gratificatiebeleid voorgelegd aan de GMR. Binnen het nieuwe beleid zijn de dienstjaren bij SOPOH (gem. Haarlemmermeer) de basis voor de toegekende gratificaties. Voorheen was dat de ambtelijke diensttijd.

### 5.3.9 Personeel op school boven formatief

Dit zijn salariskosten van personeel waarvoor een bovenschools budget beschikbaar is. Op basis van een (tijdelijke) toekenning van extra formatie door het College van Bestuur kan dit budget benut worden.

### 5.3.10. Stagebegeleiding

Voor het schooljaar 2012-2013 wordt nog samengewerkt met 2 hogescholen: Hogeschool INholland en Hogeschool Leiden.

1 praktijkbegeleider (0.2 fte) werkt via een detacheringovereenkomst voor de Hogeschool Leiden. Zij begeleidt stagiaires voor SOPOH als ook voor andere besturen. De vergoeding is kostendekkend. Met de Hogeschool INholland is voor het schooljaar 2012-2013 een contract afgesloten voor de begeleiding van 40 stagiaires. Omdat de vergoeding voor de inzet van praktijkbegeleiders door INholland niet is bijgesteld naar de werkelijke kosten, is de formatie voor praktijkbegeleiders naar beneden toe bijgesteld. Deze praktijkbegeleiders zullen hun begeleiding hierdoor vooral moeten richten op de coaching van de mentoren (leerkrachten met een stagiaire in de groep) en veel minder op de stagiaires zelf.



#### 5.3.11. Schoolplan budget personeel en materieel

De scholen maken in het verlengde van het eigen schoolplan een begroting voor het lopende schooljaar. Het budget kan ingezet worden voor personele of materiële kosten. Dit is de plaats waar ruimte is voor nascholing op schoolniveau.

#### 5.3.12. Schoolbegeleiding

De volledige vergoeding voor schoolbegeleiding wordt uitgekeerd aan het schoolbestuur. De scholen krijgen rechtstreeks de beschikking over dit bedrag en de school bepaalt zelf hoe en waar de begeleiding ingekocht wordt.

#### 5.3.13. Invoering LB/functiemix

In het schooljaar 2012-2013 hebben 15 leerkrachten promotie naar een hogere salarisschaal gemaakt.

#### 5.3.14 Innovatie en huisvestingsbudget

In 2012 wordt er veel aandacht gegeven aan Innovatie ten behoeve van SOPOH 2015. Hiervoor is een budget opgenomen van € 40.000 waarvan essentiële innovatieve- of huisvestingszaken gefinancierd kunnen worden.

## -6- Toelichting op de begroting 2013 onderdeel personeel

### **6.1. Algemeen**

Bij de invoering van de lumpsum vergoeding is besloten de scholen de beschikking te geven over de toegekende rijksvergoeding voor personeel. In deze begroting is de rijksvergoeding voor het schooljaar 2012-2013 en een deel van 2013-2014 rechtstreeks ter beschikking gesteld aan de school. De overheid heeft besloten de bekostiging voor tussentijdse groei op bestuursniveau uit te voeren in plaats van op schoolniveau. Om die reden krijgen krimp scholen minder middelen toebedeeld die als het nodig is toegekend kunnen worden aan een groeischool. Basis voor de personele bekostiging bij SOPOH is de 1 otkobertelling van het lopende schooljaar.

Over de linie zien we dat de toegekende rijksvergoeding niet toereikend is voor de kosten die het personeel met zich meebrengt. Dat komt doordat een deel van de werkgeverspremie en de premie Vervangingsfonds niet vergoed worden en de opname van de BAPO die hoger is dan 2%. Om die kosten het hoofd te kunnen bieden is besloten het budget voor de formatie 2012-2013 te korten met 1% en het budget voor de formatie 2013-2014 te korten met 2%. Aan de hand van het resultaat wordt bepaald of dit toereikend is of niet. De korting wordt op schoolniveau opgevangen door goed te kijken naar het lesrooster en de omvang van de aanstellingen en dit te optimaliseren.

### **6.2. BAPO**

De opname van de BAPO is hoger dan er vanuit het rijk gefinancierd wordt. In de Rijksvergoeding zit een BAPO vergoeding van 2% terwijl de BAPO opname 3,95% is. De meerkosten worden verrekend met het positieve exploitatiesaldo van het schoolbudget.

### **6.3. Personele knelpunten**

De post personele knelpunten zal door een aangescherpt functionerings- en beoordelingsbeleid beheersbaar blijven. Door consequent en transparant personeelsbeleid te voeren kunnen problemen bij de bron aangepakt worden. Om voor overplaatsing of een vaste aanstelling in aanmerking te komen dienen medewerkers over een bekwaamheidsdossier te beschikken. Het kan daardoor niet meer voorkomen dat slecht functionerende medewerkers onopgemerkt van de ene naar de andere school kunnen overstappen.

#### **6.4. Invoering van de functiemix**

Met ingang van 1 augustus 2010 is conform de CAO afspraken de eerste tranche leerkrachten benoemd in een hogere lerarenschaal; de zogenaamde functiemix. Per augustus 2011 is de tweede tranche in werking getreden.

Een deel van de extra personele kosten wordt toegevoegd aan de lumpsum, de overige kosten zijn opgenomen bij het onderdeel schoolplanbudget.

#### **6.5. De Basisformatie**

De reguliere basisformatie voor het schooljaar 2012-2013 bekostigd door het rijk bestaat uit ruim 279 fte.

Extra beschikbare budgetten:

- 11.1 fte in verband met subsidie van het Samenwerkingsverband "Weer samen naar school" voor de inzet van SOPOH-IBers op school
- 4.98 fte in verband met subsidie voor leerling gebonden financiering (LGF)

De verdeling van de personele middelen voor het schooljaar 2013-2014 vindt plaats in het voorjaar van 2013 op basis van de leerling-telling 1 oktober 2012 en de prognose voor 1 oktober 2013. De uiteindelijke personele bekostiging voor het schooljaar 2013-2014 vindt plaats op basis van de werkelijke 1 oktobertelling 2013.

#### **6.6. ID-banen.**

Er is nog 1 medewerker in een ID baan binnen de SOPOH. Tot op heden is AMwerk gehouden de hierop betrekking hebbende loonkosten te subsidiëren.

### **-7- Toelichting op de begroting 2013 onderdeel Schoolbudgetten OLP**

#### **7.1. Inkomsten**

Op basis van de teldatum 1 oktober 2012 stelt de overheid de vergoeding vast voor de uitgaven die op schoolniveau plaatsvinden. De betreffende schooldirecteur is budgethouder van deze onderdelen.

Het betreft:

- Medezeggenschap
- WA verzekering
- Culturele vorming
- Onderhoud en vervanging OLP
- ICT
- Tussenschoolse opvang
- Overige uitgaven

Wanneer een school in de periode tot 1 maart 2013 een groot aantal nieuwe inschrijvingen krijgt, wordt de rijksvergoeding bijgesteld met terugwerkende kracht tot 1 januari 2013. Als dit aan de orde is krijgt de school alsnog de beschikking over een extra budget.

De vergoeding voor vervanging meubilair is overgeheveld naar het onderdeel huisvesting.

#### **7.2. Uitgaven**

De schooldirecteur krijgt informatie over het totaal te besteden budget op basis van de Rijksvergoeding. Vervolgens maakt de directeur voor de eigen school een begroting. Lopende het jaar is de directeur budgethouder.

#### **7.3. Budget tussenschoolse opvang:**

In de jaarlijkse vergoeding voor de school is met ingang van 1 januari 2006 een vergoeding opgenomen voor de tussenschoolse opvang. Dit geld is bijvoorbeeld bestemd voor het oplossen van personele knelpunten of het verzorgen van opleidingen en niet voor de exploitatiekosten.

Vanaf 1 augustus 2006 ligt de verantwoordelijkheid voor het organiseren van de tussenschoolse opvang bij het schoolbestuur. In het voorstel tussenschoolse opvang is afgesproken dat de school zorg draagt voor de uitvoering van de tussenschoolse opvang in samenspraak met de MR en de ouders van de school. De school krijgt de beschikking over dit budget.



8. Totaal begroting  
SOPOH

1 okt. 2012 2011  
aantal leerlingen 5.045 5.117  
aantal groepen 220 224

Inkomsten	2013	2012
<b>Huisvesting</b>		
Rijksinkomsten mi huisvesting	-1.308.000	-1.260.000
Rijksvergoeding meubilair	-99.000	-94.800
Inkomsten uit verhuur en medegebruik	-155.000	-200.000
Vergoeding aanbouw Zevensprong	-14.000	
Medegebruik andere schoolbesturen	-25.500	-23.200
<b>subtotaal huisvesting</b>	<b>-1.601.500</b>	<b>-1.578.000</b>
<b>Staf</b>		
Rijkssubsidie ABB	-358.700	-356.400
Rente-inkomsten	-70.000	-90.000
Dienstverlening SOKS	-97.000	-108.900
<b>subtotaal staf</b>	<b>-525.700</b>	<b>-555.300</b>
<b>Schoolbudget personeel</b>		
Subsidie schoolbudget personeel	-2.490.100	-2.069.400
<b>subtotaal schoolb.pers.</b>	<b>-2.490.100</b>	<b>-2.069.400</b>
<b>Personeel</b>		
Rijksvergoeding personeel	-15.637.900	-16.339.100
Rijksvergoeding OOP	-54.300	-59.500
Bapo Vergoeding	-319.100	0
Rijksvergoeding LB		-153.500
Verrekening overblijf scholen	15.000	
Verrekening overblijf scholen	-15.000	0
Rijksvergoeding LGF	-285.700	-32.000
WSNS/SVW IB	-644.000	-656.200
Verrekening extern	-30.000	-43.500
<b>subtotaal personeel</b>	<b>-16.986.000</b>	<b>-17.283.800</b>
<b>Schoolbudget OLP</b>		
Rijksvergoeding mi OLP	-1.379.000	-1.392.100
LGF materieel	-56.200	-62.000
Kunstmenu gemeente	-51.500	
Ouderbijdrage Leonardo	-120.000	
Bestemmingsbox cultuureducatie	-51.000	-46.000
<b>subtotaal schoolb. OLP</b>	<b>-1.657.700</b>	<b>-1.500.100</b>
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>-23.261.000</b>	<b>-22.986.600</b>

Uitgaven	2013	2012
Huisvesting	1.778.800	1.531.000
Stafbureau	1.024.800	1.046.400
Schoolbudget personeel	1.651.800	1.365.800
subtotaal schoolbudget	1.651.800	1.365.800
Personeel	17.147.900	17.575.300
Schoolbudget OLP	1.657.700	1.509.500
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>23.261.000</b>	<b>23.030.900</b>
<b>Saldo inkomsten/uitgaven</b>	<b>0</b>	<b>41.400</b>

## 9. Stand van de reserves en voorzieningen

Voorlopige Stand per 31/12/2011		verrekening re-sultaat 2012	saldo per 31 dec. 2013	
Reserve rente/bovenschools	-€ 839.971	90.000	-749.971	wordt in 2012 verrekend
Reserve meubilair	€ 268.891	-14.200	254.691	wordt in 2012 verrekend
Reserve huisvesting	-€ 118.834	-47.100	-165.934	bestemming niet meer actueel
Reserve schoolplanbudget	€ 104.308	-19.000	85.308	
Reserve OLP	€ 837.631	9.300	846.931	wordt in 2012 verrekend
Reserve ICT	€ 1.072.444	-18.700	1.053.744	wordt in 2012 verrekend
Reserve personeel	€ 1.129.130	-150.000	979.130	wordt in 2012 verrekend
Reserve schoolbegeleiding	€ 244.501		244.501	wordt in 2012 verrekend
Reserve herwaardering	€ 1.510.614		1.510.614	
Reserve groeibekostiging	€ 149.613		149.613	
Reserve ouders	€ 211.654		211.654	
subtotaal	€ 4.569.981	-149.700	4.420.281	

Voorziening		storting 2012	onttrekking 2012		storting 2013	onttrekking 2013	
Instroom VVW	€ 155.236	nb	nb		nb	nb	155.236
groot onderhoud	€ 156.013	285.800	-394.100	-108.300	563.300	-618.000	-6.987
jubilea	€ 98.866	nb	nb		nb	nb	98.866

Voorziening groot onderhoud wordt aangevuld vanuit de jaarrekening 2012



## 10. Deelbegroting huisvesting

1 oktober telling

2012

2011

<b>Begroting huisvesting</b>	<b>aantal groepen</b>	<b>220</b>	<b>224</b>
Budgetbeheerder: College van Bestuur/ beleidsmedewerker huisvesting			
<b>Inkomsten</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
Rijksinkomsten mi huisvesting		-1.308.000	-1.260.000
	gebouw	-440.700	-431.200
	tuin	-13.700	-13.100
	schoonmaak	-544.300	-521.700
	electriciteitsverbruik	-46.000	-43.900
	verwarming	-184.800	-175.600
	watervbruik	-13.600	-13.000
	heffingen	-64.900	-61.500
Inkomsten uit verhuur en medegebruik		-155.000	-200.000
Vergoeding aanbouw Zevensprong		-14.000	
Medegebruik andere schoolbesturen		-25.500	-23.200
Rijksvergoeding meubilair		-99.000	-94.800
<b>Totaal van de inkomsten</b>		<b>-1.601.500</b>	<b>-1.578.000</b>
<b>Uitgaven</b>			
Afdracht brede scholen	28 lokalen	160.000	122.400
Kosten inwoning, medegebruik, noodlokalen		33.500	33.500
Onderhoud en inspectie speeltoestellen		10.000	17.000
Alarmopvolging		4.500	9.000
Onderhoud		60.000	60.000
Storting in de voorziening groot onderhoud		563.300	285.800
Dekking exploitatiekosten groot onderhoud '13		-618.000	-394.100
Kosten groot onderhoud jaarschijf 2013		618.000	394.100
Gas water licht			
	gas	210.000	250.000
	water	26.000	26.000
	electra	130.000	130.000
Tuinonderhoud		20.000	14.000
Afschrijving verbouwing Zevensprong		14.000	
Schoonmaakkosten		425.000	450.300
Heffingen		54.500	41.000
Afschrijving meubilair		68.000	92.000
<b>Totaal van de uitgaven</b>		<b>1.778.800</b>	<b>1.531.000</b>
	over tekort	177.300	-47.000





## 12. Deelbegroting Schoolbudget Personeel

<b>Begroting besteding Schoolbudget personeel</b>			
Budgetbeheerder bovenschools: College van Bestuur			
Budgetbeheerder op schoolniveau (schoolplanbudget): schooldirecteur			
	2013		2012
<b>Inkomsten</b>			
Subsidie schoolbudget personeel	-2.067.000		-2.069.400
Subsidie BGZ (uit MI)	-24.000		
Stagevergoeding PABO's	-21.200		
Subsidie prestatiebox	-377.900		
<b>Totaal inkomsten O&amp;O</b>	<b>-2.490.100</b>		<b>-2.069.400</b>
<b>Uitgaven</b>			
Beleid schoolbudget (zie hieronder)	1.651.800		1.365.800
<b>Totaal uitgaven O&amp;O</b>	<b>1.651.800</b>		<b>1.365.800</b>
	over	<b>Saldo</b>	
		<b>-838.300</b>	<b>-703.600</b>
<b>Specificatie van de budgetten personeelsbeleid</b>			
	<b>2013</b>		<b>2012</b>
<b>Afhandeling bovenschools:</b>			
Betaald ouderschapsverlof	85.000		100.000
Nascholing bestuurskantoor	14.000		13.600
Talent- competentie management excl. studiedagen directeuren en studiedag pers	28.000		60.000
Huisvesting in verband met 4 extra groepen	19.500		19.000
Werving en selectie	18.000		9.400
ARBO contract en dienstverlening	68.400		60.000
Externe deskundigheid/interventies	30.000		30.000
Hogere inschaling directeur kleine school (opgenomen in BFP)	42.800		42.000
Sportplan	7.000		7.300
Gratificaties 25 en 40 j ambtjubilea receptie ed alleen receptie ed	4.000		6.000
Nieuw: Inzet werkgroepleden	0		1.000
Professionalisering schoolleiders incl. ESAN en studie2daagse directeuren	45.000		
Personeel op school bovenformatief (was personele frictie)	100.000		122.000
Invoering LB/functiemix 25% vd kosten	86.900		68.100
Experiment Leonardo	0		52.000
Stagebegeleiding PABO studenten	24.000		14.600
Innovatie en huisvestingsbudget	40.000		40.000
	subtotaal		612.600
<b>Afhandeling op schoolniveau</b>			
Schoolplanbudget personeel en materieel	464.140		470.600
Opbrengstgericht werken	332.900		
Schoolbegeleiding	242.160		250.200
	subtotaal		1.039.200
<b>Totaal</b>	<b>1.651.800</b>		<b>1.365.800</b>







14. Deelbegroting schoolbudget OLP

Begroting Schoolbudget/OLP 2013

<b>Inkomsten</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Rijksvergoeding mi OLP	-1.379.000	-1.392.100
Bestemmingsbox cultuureducatie	-51.000	-46.000
Kunstmene gemeente	-51.500	
LGF materieel	-56.200	-62.000
Ouderbijdrage Leonardo	-120.000	
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>-1.657.700</b>	<b>-1.500.100</b>
<b>Uitgaven</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Jaarbudget OLP incl. afschrijving	1.606.200	1.084.000
Uitgaven Kunstmene	51.500	
Vervanging leermethode		171.500
Vervanging ICT		254.000
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>1.657.700</b>	<b>1.509.500</b>
Saldo	0	9.400



Wilhelminalaan 55 • 2132 DV Hoofddorp  
Telefoon (023) 564 09 99 • Fax (023) 563 30 80  
info@sopoh.nl • www.sopoh.nl

Datum: 01-10-2012

- Op uw verzoek
- Volgens afspraak
- Ter afhandeling
- Ter kennisname
- Ter goedkeuring
- Graag contact opnemen

Hierbij ontvangt u het getekende  
exemplaar van de concept-begroting 2012  
van Sopoh.

Met vriendelijke groet

Naam:

Peter Shreuder





# SOPOH Koersplan

*“voor ieder kind het beste  
bereiken”*



met *Passie*, *Plezier* en  
*Professionaliteit.*



# Visie >>>>>

*Een plezierige leeromgeving draagt bij aan goede prestaties.*

## Inleiding >>>>>

In dit koersplan maken we de ambities van SOPOH concreet in doelstellingen en resultaten die we de komende twee jaar willen behalen. Betrokkenheid en enthousiasme van alle betrokkenen, werknemers en ouders, zijn voorwaarden om dit te realiseren. We moeten er dus met elkaar voor zorgen dat ieder zich betrokken voelt en zich uitgedaagd voelt om met het koersplan aan de slag te gaan. We werken met elkaar aan opbrengstgericht onderwijs, waarbij gebruik wordt gemaakt van moderne methodes en ICT, in goed onderhouden scholen met een fijn pedagogisch klimaat.

De looptijd van dit koersplan is 1 augustus 2012 tot 1 augustus 2014. Tussentijds wordt in januari 2013, september 2013, en januari 2014 het plan geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Vanaf 1 augustus 2014 tot 1 augustus 2018 zal een nieuw koersplan gelden. Op deze manier worden de scholen in staat gesteld hun schoolkoersplan van 2015 t/m 2019 vast te stellen waarbij de uitgangspunten van het SOPOH koersplan 2014-2018 de basis zijn.

Het koersplan moet richting geven en inspireren. Met elkaar gaan we ook de komende jaren aan de slag om voor ieder kind het beste te bereiken!

Hoofddorp, juli 2012

Het Bestuur van SOPOH

De directies van alle SOPOH scholen, Beleidsmedewerkers P&O, Financiën, Huisvesting en SOKS

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer (SOPOH) verzorgt op 23 scholen eigentijds onderwijs, waarbij plezier in leren voorop staat. Kinderen en medewerkers vinden het fijn om goede prestaties te leveren en een plezierige leeromgeving draagt bij aan goede prestaties.

De basis in het vormgeven van ons onderwijs is gebaseerd op de kernwaarden die gelden in het openbaar onderwijs.

### **Iedereen welkom**

De openbare school staat open voor alle kinderen, ongeacht hun levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid.

### **Iedereen benoembaar**

Benoembaarheid op de openbare school staat open voor iedereen, ongeacht levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid.

### **Wederzijds respect**

De openbare school houdt rekening met en gaat uit van wederzijds respect voor de levensbeschouwing of godsdienst van alle leerlingen, ouders en personeelsleden.

### **Waarden en normen**

De openbare school besteedt actief aandacht aan uiteenlopende levensbeschouwelijke, godsdienstige en maatschappelijke waarden.

### **Democratische organisatie**

De openbare school betreft leerlingen, ouders en personeelsleden actief bij de besluitvorming over doelstellingen en werkomstandigheden.

### **Godsdienst en levensbeschouwing**

De openbare school besteedt aandacht aan de verschillende godsdiensten en levensbeschouwingen.

**Plezier in  
leren staat  
voorop.**

In alle SOPOH scholen staan de genoemde kernwaarden centraal waarbij er ruimte is om vanuit eigen pedagogische uitgangspunten een

eigen invulling te geven aan de visie van de school.

In alle SOPOH scholen staat de kwaliteit van het onderwijs op 1. Elke SOPOH leerling heeft het recht op goed en kwalitatief onderwijs in een inspirerende en uitdagende omgeving.

In alle SOPOH scholen mag je zijn wie je bent en is de enorme diversiteit aan mogelijkheden binnen de organisatie van grote waarde.





## **De medewerker:**

Ook de medewerkers bij SOPOH hebben plezier en beleven voldoening aan hun werk.

Mensen slagen zelden als ze geen plezier beleven aan wat ze doen en plezier in je werk zorgt voor perfectie in je werk.

Professionaliteit is daarom binnen SOPOH tevens een belangrijke waarde!

Kinderen verdienen goede, professionele medewerkers op onze scholen.

Binnen SOPOH is er veel aandacht voor het professioneel handelen van de medewerkers. We gaan voor goed management op onze scholen. Directeuren moeten zorgen voor goed personeelsbeleid en sturen op resultaten. Leerkrachten doen er toe! Zij hebben een grote invloed op de prestaties van de kinderen. De leerkracht is de dragende kracht van de organisatie. Goede leerkrachten met de juiste uitstraling zorgen voor volle scholen.

In alle SOPOH scholen wordt gewerkt met de wet BIO en werken medewerkers aan hun ontwikkeling (een leven lang leren).

Op basis van de ervaringen van de leerkrachten kan een school zich verbeteren en effectief het onderwijs verder ontwikkelen

De leraar moet zich bewust zijn van het feit dat voor hem/haar het didactisch handelen, het sturen en herontwerpen van zijn/haar onderwijsprogramma en het goed pedagogische handelen voorwaarden zijn voor het werken bij SOPOH. Competente medewerkers zorgen voor optimale leerresultaten voor ieder kind.

Alle hierbij genoemde elementen hebben een en dezelfde hoofvoorwaarde: Liefde voor het kind en de passie om met kinderen te werken.

Deze passie is de basis van het pedagogisch handelen en het klassenmanagement.

## De diversiteit:

De voorzieningen voor voor-, tussen en naschoolse opvang (BSO) zien we graag nauw verbonden met de school. Waar mogelijk doen we dit, bij voorkeur, met de Stichting Openbare Kantorentijden Scholen(SOKS).

SOPOH zal actief participeren en richting geven binnen netwerken om op de hoogte te blijven van ontwikkelingen, mee te denken, mee te praten en invloed uit te kunnen oefenen.

SOPOH staat open voor nieuwe ontwikkelingen, kijkt naar kansen voor de organisatie en werkt aan verbetering en vernieuwing.

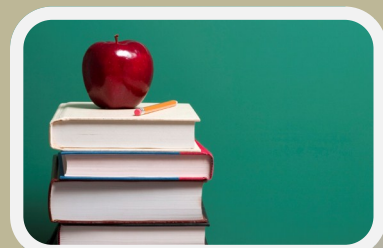
We gaan voor kwalitatief goed openbaar onderwijs, maken dit zichtbaar en nodigen daarmee iedereen uit bij de SOPOH te horen.

## **Het kind**

SOPOH staat voor goed primair onderwijs aan ieder kind. Kinderen worden gestimuleerd om hun talenten en persoonlijkheid in een veilige en uitdagende omgeving te ontwikkelen. Eigen verantwoordelijkheid en zelfstandigheid worden hierbij aangemoedigd. De onderwijsvraag van het kind staat bij het leren centraal. Kinderen moeten plezier ervaren tijdens hun schooltijd. Op SOPOH scholen is daarom aandacht voor plezier in leren, respectvol omgaan met elkaar, waarden en normen en de sociaal-emotionele vaardigheden van de kinderen. Ongewensd gedrag zoals pesten wordt niet geaccepteerd. Elke school heeft duidelijke regels en afspraken.

## **De ouders**

De ouders zijn partners in onderwijs en opvoeding. De school moet de betrokkenheid van ouders sterk stimuleren door een juiste communicatie en klantgerichtheid. De ouders zijn mede de ambassadeurs van de scholen.

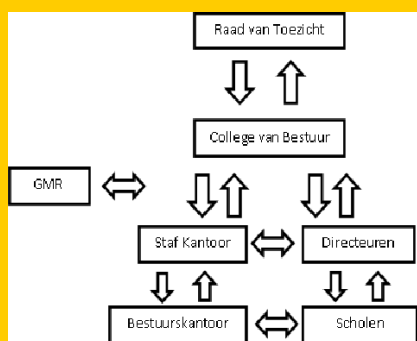


# Organisatie >>>>>

*Alles in de organisatie staat in het teken van de ontwikkeling van het kind*

Eind 2012 gaat SOPOH over op het zogenoemde Raad van Toezichtmodel. Hiermee komt SOPOH tegemoet aan de wetgeving gericht op scheiding tussen bestuur en toezicht.

In een organogram ziet de organisatiestructuur er dan als volgt uit:



In augustus 2014 zijn de doelstellingen in de organisatie behaald doordat een ieder zich houdt aan de volgende uitgangspunten:

## **Afspraak is afspraak**

Voor het voeren van een dergelijk beleid en er van op aan kunnen dat elke deelnemer het belang behartigt van de waarde van de afspraak is het vanzelfsprekend dat elke betrokkene zich aan gemaakte afspraken houdt.

*Indicator:*

In managementgesprekken, bij functionerings- en beoordelingsgesprekken komt de waarde afspraak is afspraak aan de orde. Aan de hand van opgedane ervaringen door het wel of niet nakomen van afspraken wordt bepaald welke consequentie kan worden afgesproken.

## **Afspraken borgen**

Om het gekozen en het vastgestelde beleid een vaste plaats te geven in de organisatie is het van belang de gemaakte afspraken te borgen.

*Indicator:*

Gemaakte afspraken en gekozen beleid worden vastgelegd in beleidsdocumenten, protocollen en andere rechtsgeldige documenten als verslagen en besluitenlijsten. De documenten worden allemaal gescand en bewaard in AFAS.

## **Het maken van management-rapportages**

Het college van bestuur:

Om het beleid van SOPOH en de resultaten hiervan te monitoren wordt op bestuursniveau elk kwartaal een overzicht gegeven

van de stand van zaken in de organisatie op het gebied van:

- . personeel
- . financiën
- . resultaten
- . opbrengsten
- . ontwikkeling leerlingenaantal

*Indicator:*

Aan het einde van elk kwartaal in 2012, 2013 en 2014 creëert het College van Bestuur een managementrapportage.

Om de ontwikkeling op schoolniveau te kunnen monitoren maken de directeuren van alle SOPOH scholen 2 keer per jaar een managementletter. Hiervoor ontvangen de directeuren een format om de gewenste gegevens aan te leveren.

In oktober/november van elk jaar een managementletter, met daarin informatie over:

- De formatie voor het nieuwe schooljaar en de consequenties ten op zichte van het huidige schooljaar.
- Meerjarenbegrotingen op het gebied van OLP en ICT en stellen de werkbegroting vast en de budgetten voor het schoolplanbudget.
- Geven een overzicht aan de hand van citoresultaten van juni een te verwachten opbrengst voor de resultaten van het onderwijs van januari. (bl, tl, ws, rw, sp)
- Personele aangelegenheden en voortgang wet BIO.
- Huisvesting en schoonmaak





*De Basishouding van elke SOPOH medewerker is bewust te goeder trouw*

In april/mei een managementletter met daarin informatie over:

- De gerealiseerde formatie per 1 augustus en prognose leerlingenaantallen
- De gerealiseerde opbrengsten op het gebied van bl, tl, ws, rw, sp. Cito januari
- De te verwachten opbrengsten voor juni
- De resultaten van de eindtoets en de totale opbrengst van het onderwijs
- Evaluatie van het jaarplan en een follow up van het volgende jaarplan vanuit het 4-jaren schoolplan
- Personele aangelegenheden en voortgang wet BIO.
- Normjaartaak
- Invulling functiemix
- Huisvesting en schoonmaak.

**Indicator:**

De verzamelde informatie in elke managementletter wordt respectievelijk in januari en in juni van elk jaar met het college van bestuur besproken.

**Het hebben van vertrouwen = verantwoordelijkheid nemen en geven**

Daar elke medewerker binnen SOPOH uitgenodigd wordt, deel te nemen aan de ontwikkeling van de organisatie, verdient elke medewerker het vertrouwen van het goede in de mens en mag het verantwoordelijkheid nemen en geven op die terreinen waar de medewerker actief in is in de organisatie

**Indicator:**

De basishouding van elke SOPOH medewerker is bewust te goede trouw.

Vanuit een positieve, en proactieve houding verricht de SOPOH medewerker zijn/haar taak.

In de functioneringsgesprekken en in de beoordelingsgesprekken komt de genoemde attitude aan de orde.

**Alles in de organisatie staat in het teken van de ontwikkeling van het kind.**

**Indicator:**

In het koersplan is verwoord op welke wijze SOPOH inhoud geeft aan deze uitspraak.

## IB-netwerk

In elke SOPOH school werken leerkrachten met een taak en/of functie gericht op de interne begeleiding binnen de school. De interne begeleiding geeft inhoud aan de organisatie en/of coördinatie van de onderwijsbehoefte van de individuele leerling waarbij tegemoet gekomen kan worden aan specifieke behoeftes. Hierbij ondersteunt de IB-er de leerkracht bij het vormgeven van deze specifieke behoefte.

Binnen SOPOH wordt groot belang gehecht aan een nauwe samenwerking tussen IB-ers van SOPOH scholen om expertise te ontwikkelen en te delen. Hiervoor organiseert SOPOH tenminste 4 keer per jaar specifieke IB-netwerkbijeenkomsten.

**Indicator:**

In het schooljaar 2012-2013 en in het schooljaar 2013-2014 is er tenminste 4 keer een bijeenkomst georganiseerd voor IB-ers van SOPOH scholen om expertise te ontwikkelen en te delen.



In augustus 2014 is zichtbaar geworden hoe er inhoud is gegeven aan de volgende thema's:

- Passend Onderwijs
- Pedagogisch klimaat in een SOPOH school
- Opbrengst en handelingsgericht werken
- ICT
- Cultuureducatie
- Kwaliteitszorg
- Collegiale visitatie
- IB netwerk

## *SOPOH neemt ouders en medewerkers mee in de ontwikkelingen*

### **Passend onderwijs**

In april 2012 heeft de overheid besloten de invoering van de Wet Passend Onderwijs een jaar later in te voeren, dan dat men eerst van plan was. Dit betekent, dat de wet Passend Onderwijs met ingang van 1 augustus 2014 van kracht is.

SOPOH maakt deel uit van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer. Het samenwerkingsverband organiseert de behoefte aan gemeenschappelijke voorzieningen om tegemoet te kunnen komen aan onderwijsbehoefte van alle kinderen van de Haarlemmermeer. De voorzieningen zorgen er voor dat geen kind thuis hoeft te zitten.

#### **Indicator:**

In 2012, 2013 en 2014 werkt SOPOH proactief mee om de uitgangspunten van de wet Passend Onderwijs binnen het te vernieuwen samenwerkingsverband gestalte te geven.

Dit houdt in:

- Dat SOPOH proactief participeert in bestuurlijk overleg Passend Onderwijs.
- Dat SOPOH de uitgangspunten van de wet Passend Onderwijs een plek geeft in de totale organisatie.
- Dat SOPOH de beschikbare financiële middelen zodanig besteedt, dat tegemoet gekomen kan worden aan alle mogelijke behoeften van onderwijs. Daar waar SOPOH handelingsverlegen is, wordt verbinding gezocht met andere besturen binnen het samenwerkingsverband. Omgekeerd stelt SOPOH zich proactief op in het helpen oplossen van handelingsverlegenheid van andere besturen binnen het samenwerkingsverband.
- Dat SOPOH proactief meewerkt aan het bereiken van het streefpercentage dat in het samenwerkingsverband wordt vastgesteld als het gaat om de verwijzingen naar het SBO en SO.
- Dat SOPOH de medewerkers en de ouders mee neemt in de ontwikkelingen en implementatie van het nieuwe samenwerkingsverband.





## In een SOPOH school heeft men zorg en oprechte aandacht voor ouders en kinderen

### **Pedagogisch klimaat in een SOPOH school**

Het pedagogisch klimaat in elke SOPOH school wordt beïnvloed vanuit de volgende gemeenschappelijke afgesproken gedragsitems:

#### **In een SOPOH school**

- Heeft men hoge verwachtingen van kinderen.
- Heeft men zorg en oprechte aandacht voor ouders en kinderen.
- Zeg je wat je doet, doe je wat je zegt.
- Houd je je aan afspraken.
- Is zorg voor een opgeruimde school en opgeruimd plein.
- Praat men positief over ouders.
- Waardeert men ouderhulp.
- Is er Sfeer – Humor – Gezelligheid.
- Werkt representatief personeel (gastvrij).

#### **Indicator:**

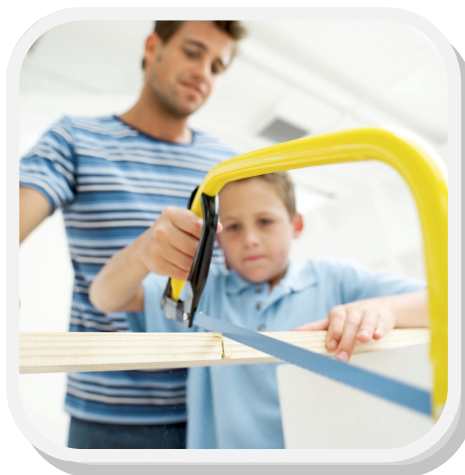
In 2014 heeft elke SOPOH school in haar schoolgids tenminste 2 indicatoren per item opgenomen om zichtbaar te maken op welke wijze inhoud wordt gegeven aan deze uitgangspunten.

Het pedagogisch klimaat in elke SOPOH school wordt daarnaast beïnvloed, doordat elke school beschikt over:

- Heldere regels en afspraken over gewenst gedrag (zichtbaar in de school)
- Een pestprotocol
- Een veiligheidsplan
- Een instrument om de sociaal – emotionele ontwikkeling van kinderen te kunnen volgen
- Heldere ( in een communicatieplan beschreven) communicatielijnen

#### **Indicator:**

In 2014 heeft elke SOPOH school de hier bovengenoemde items in haar organisatie opgenomen en geborgd.



### Opbrengst en handelingsgericht werken

In 2014 heeft elke SOPOH school zich zodanig ontwikkeld, dat er zichtbaar gewerkt wordt vanuit de uitgangspunten van opbrengstgericht werken en handelings gericht werken. Vanuit SOPOH worden mogelijkheden gecreëerd voor directeuren, om zich hiervoor te laten opleiden.

#### **Indicator:**

Ten aanzien van opbrengstgericht werken is duidelijk zichtbaar dat er vanuit gestelde doelen gewerkt wordt aan een van te voren opgestelde opbrengstverwachting met daaraan gekoppeld een helder omschreven route om de opbrengstverwachting te bereiken. Tevens is zichtbaar dat na analyse van de verkregen opbrengst opnieuw doelen worden gesteld voor een vernieuwde te verwachten opbrengst.

#### **Indicator:**

Ten aanzien van handelingsgericht werken is zichtbaar dat er planmatig en in een vastgestelde volgorde gewerkt wordt aan het tegemoet komen van een geconstateerde en daarna vastgestelde onderwijsbehoefte.

## Iedere SOPOH school:

- Draagt er zorg voor dat het aanwezige en benodigde ICT materiaal het ook doet en deugdelijk is;
- Beschikt over software-programma's die integraal deel uitmaken van de vakken taal, rekenen, spelling en begrijpend lezen;
- Beschikt over software-programma's die de overige vakken (ak, gs, nat., wo, verkeer, etc.) ondersteunen;
- Gebruikt ICT als communicatiemiddel tussen bestuurskantoor en scholen, scholen onderling, ouders en scholen, ouders en bestuurskantoor, externen en bestuurskantoor;
- Heeft per 6 leerlingen één pc beschikbaar;
- Heeft een ICT-coördinator;
- Werkt met Parnassys en benut alle mogelijkheden van dit systeem ten volle;
- Werkt met Integraal.

*Bovenal blijft de leerkracht de spil in het onderwijs, ook bij het gebruik en inzet van alle ICT middelen*

### **ICT - I See Technology (ICT is in alle scholen te zien, actief in gebruik)**

In het onderwijs speelt informatie- en communicatietechnologie (ICT) een steeds belangrijker rol. Als educatieve onderneming wil SOPOH waar het kan voorop lopen in het toepassen van de nieuwste ICT ontwikkelingen. Om die reden blijft SOPOH investeren in ICT, zowel in hardware als in software, als ook in de kennis en de vaardigheden van al het personeel en de leerlingen.

Uitgangspunt hierbij is dat ICT een hulpmiddel én een leermiddel is om de onderwijskwaliteit te verhogen en te waarborgen. ICT biedt niet alleen oefenmateriaal maar vooral ook didactische instrumenten. Bovendien is het een belangrijk hulpmiddel in de administratie binnen geheel SOPOH en in het leerling- en onderwijsvolgsysteem van de scholen.

Mediawijsheid zal één van de speerpunten zijn in de komende planperiode. Leerlingen dienen kennis te hebben van het (kritisch) gebruik en de gevolgen van het gebruik van sociale media.

Bovenal blijft de leerkracht de spil in het onderwijs, ook bij het gebruik en inzet van alle ICT middelen die ons

ter beschikking staan en zullen staan in de toekomst.

#### **Indicator:**

Het accent voor de komende twee jaar, 2012-2014, zal liggen op het gebruik van ICT in het onderwijskundig programma én de administratie van bestuur en scholen met de volgende doelstellingen:

#### **SOPOH, het directeurenberaad:**

- Draagt zorg voor één provider, als ICT Heutink. Zodat SOPOH als één partij kan fungeren in de markt
- Heeft Mediawijsheid opgenomen in het lesprogramma en zorgt daarmee voor kennis van Mediawijsheid in alle lagen van de organisatie;
- Stelt beleid vast voor de scholen van SOPOH m.b.t. het gebruik van mobiele telefoons, smartphones, het gebruik van moderne sociale media en cyberpesten;
- Hanteert een competentieprofiel passend binnen de wet BIO gericht op ICT vaardigheden;
- Stelt, o.l.v. de ICT werkgroep, leerlijnen vast voor het gebruik van ICT toepassingen in het onderwijs op elk niveau.

## Iedere SOPOH school :

Heeft leerlingen die:

- Technisch vaardig zijn in ICT, passend bij de vastgestelde leerlijnen die binnen SOPOH gelden;
- Voorbereid zijn op hun vervolg in het onderwijs, waarin ICT een nog grotere rol zal spelen;
- Mediawijs zijn. Onze leerlingen zijn bekend met de positieve en de gevaren van computergebruik, sociale media.





Er is gerichte aandacht voor het vakmanschap voor de leerkrachten

## Iedere SOPOH school:

### Heeft personeelsleden die:

- Het gebruik van computers kunnen begeleiden en kunnen helpen ontwikkelen;
- Het gebruik van het digitale schoolbord kunnen helpen begeleiden en kunnen helpen ontwikkelen;
- De gebruiksmogelijkheden van het internet toepassen en helpen ontwikkelen;
- Het computergebruik in de klas zodanig opneemt in het lesprogramma, zodat het werken en leren met de computer een onderdeel is van het totale lesprogramma;
- In staat zijn de ontwikkelingen binnen ICT te volgen en deze nieuwe ontwikkelingen willen en kunnen toepassen in het dagelijkse onderwijsprogramma.
- Vaardig zijn in ICT, kennis hebben van Mediawijsheid en deze overdragen op de leerlingen;
- Goed kunnen werken (inhoudelijk ook i.v.m. invoer van o.a. toets uitslagen en het maken van analyses) met het systeem Parnassys;
- Zich realiseren dat sociale media

een niet weg te denken onderdeel zijn geworden van de maatschappij en daarmee ook van de leefwereld van de leerlingen;

- Op een hoger niveau werken met het digibord, zoals het interactief gebruiken in de groep. Leerlingen maken ook gebruik van het bord tijdens lessen;

## Collegiale visitatie tussen SOPOH scholen

In 2012, 2013 en 2014 maken alle scholen gebruik van collegiale visitatie. Aan de hand van een vastgesteld protocol visiteert de ene SOPOH school de andere SOPOH school waarbij gekeken wordt in de school aan de hand van gezamenlijke vastgestelde indicatoren.

### Indicator:

De resultaten van elke visitatie worden vastgelegd in een verslag en beschikbaar gesteld aan het College van Bestuur.

Elke visitatie vindt plaats tussen 1 april en 1 oktober van elk jaar.



## Kwaliteitszorg

In 2014 verzorgen alle SO-POH scholen onderwijs van goede kwaliteit. Binnen SO-POH is er zelf een ambitie om scholen excellente scholen te laten zijn.

### Indicator:

Om de kwaliteit van de scholen vorm te geven, is er gerichte aandacht voor:

- De uitgangspunten van de inspectie waarbij alle SO-POH scholen tenminste voldoende zijn beoordeeld.
- Een duidelijk omschreven leerlingenzorg waarbij de zorg aan leerlingen afgestemd is op de individuele onderwijsbehoefte.
- Maken alle scholen gebruik van het CITO-leerlingenvolgsysteem waarbij de resultaten verwerkt worden in Parnassys.
- Analyseren de scholen hun opbrengsten om daar aan volgend passend beleid te voeren.
- Maken alle scholen gebruik van het kwaliteitsinstrument Integraal
- Het vakmanschap voor de leerkrachten via de Wet Bio en de persoonlijke ontwikkelingsplannen.
- Het planmatig organiseren van alle aspecten die invloed uitoefenen op de kwaliteit van het onderwijs. De scholen maken hierbij gebruik van de PDCA-cyclus.
- Het verantwoorden van gevoerd beleid en het te behalen gewenst resultaat.
- Collegiale visitatie binnen de eigen school tussen leerkracht en leerkracht en tussen SOPOH scholen.
- Het beschikbaar hebben in elke school van een actueel zorgplan.
- De mogelijkheden binnen SOPOH gebruik te maken van School Video Interactie Begeleiding.
- Heldere vastgestelde streefdoelen waarbij SOPOH scholen boven de door de inspectie vastgestelde normen scoren.

# Personeel >>>>>

*SOPOH vindt cultuureducatie een waardevolle aanvulling in haar onderwijsleerstofaanbod*



## Cultuureducatie

Met ingang van 2012 heeft elke SOPOH school gelden van de overheid ontvangen om in te zetten op het gebied van cultuureducatie. (prestatiebox)

De komende jaren zullen deze specifieke bedragen voor de scholen beschikbaar blijven.

Daarnaast verstrekt de gemeente Haarlemmermeer de scholen binnen haar gemeente ook speciale subsidie voor cultuureducatie.

Deze budgetten bieden de mogelijkheid om gericht cultuureducatiebeleid vorm te geven.

SOPOH vindt cultuureducatie een waardevolle aanvulling in haar onderwijsleerstofaanbod, omdat vanuit cultuureducatie creativiteit wordt ontwikkeld op divers gebied ter ondersteuning van de cognitieve leerbehoefte.

SOPOH streeft er naar cultuureducatie te verweven in haar leerstofaanbod. Cultuureducatie maakt onderdeel uit van het leerstofaanbod in plaats van dat het een losstaande activiteit ergens in het schooljaar is.

*Indicator:*

In 2014 hebben alle scholen verwoord in hun schoolplan op welke wijze zij cultuureducatie hebben verweven in hun onderwijsaanbod.

Dit is dan zichtbaar geworden, doordat scholen m.b.v. het kunstmenu cultuureducatie-activiteiten planmatig en doelgericht hebben ingezet ter ondersteuning van het totale leerstofaanbod





Binnen SOPOH is het uitgangspunt goed personeel voor ieder kind. Om te garanderen dat ieder kind een goede leerkracht heeft, hanteert SOPOH de volgende uitgangspunten:

### Beoordeling van competenties

Op alle SOPOH scholen wordt de gesprekkencyclus gevolgd. Naast functioneringsgesprekken en POP gesprekken worden er ook beoordelingsgesprekken gevoerd.

Bij de beoordeling van de competenties van leerkrachten worden de 7 SBL competenties als leidraad gebruikt plus het SOPOH competentieprofiel gericht op ICT vaardigheden. Voor directeuren geldt het NSA competentieprofiel.

Binnen SOPOH hanteren we hiervoor de beschikbare SOPOH formulieren.

#### Indicator:

De aanwezige formulieren zullen in het schooljaar 2012-2013 opnieuw worden bekeken.

#### Indicator:

In het schooljaar 2012-2013 en/of het schooljaar 2013-2014 zijn alle medewerkers beoordeeld op hun competenties.

### Professionaliseringsimpuls

Om de ambitie van competente medewerkers waar te maken, is een fundamentele kwaliteitsimpuls nodig voor alle medewerkers van SOPOH.

Iedereen moet vanuit zijn verantwoordelijkheid inhoud geven aan opbrengst gericht werken.

Competentie ontwikkeling vindt plaats op SOPOH niveau en op schoolniveau. SOPOH onderzoekt of het gebruik kan maken van het BBL aanbod van Heutink. Dit betekent, dat alle medewerkers verplicht gaan worden deel te nemen aan competentieontwikkeling.

Daarnaast maken alle scholen ge-

bruik van School aan Zet. Door het maken van een ambitieplan op schoolniveau wordt zichtbaar op welke wijze inhoud gegeven gaat worden aan competentie ontwikkeling. Daar waar het kan, worden scholen verzocht, in gezamenlijkheid ontwikkelmogelijkheden te bundelen.

Verder wordt iedere leerkracht verplicht aan te tonen op welke wijze inhoud is gegeven aan de 10% beschikbare uren in de normjaartaak voor deskundigheidsbevordering.

#### Indicator:

In 2014 heeft elke SOPOH school zichtbaar inhoud gegeven aan de hierboven genoemde onderwerpen.

### Bekwaamheidsdossier

In het kader van de wet BIO is vastgesteld, dat elke medewerker in haar onderwijsloopbaan bekwaam wordt, bekwaam is en bekwaam blijft. Om behaalde competenties te kunnen registreren houdt elke medewerker een bekwaamheidsdossier bij.

#### Indicator:

In 2012-2013 en/of 2013-2014 beschikt elke medewerker over een bekwaamheidsdossier.

Inhoud geven  
aan opbrengst  
gericht werken

## Talentontwikkeling

Binnen SOPOH is ruimte gecreëerd voor talentontwikkeling. Leerkrachten die zich willen specialiseren, kunnen gebruik maken van scholingsgelden van de eigen school, (in goed overleg met de directeur) of gebruik maken van de lerarenbeurs.

In voor de SOPOH speciale situaties kan gebruik gemaakt worden van het budget Talentontwikkeling. Medewerkers die zich willen specialiseren in het management kunnen in aanmerking komen voor een bijdrage uit het budget talentontwikkeling. Dit gebeurt na overleg met het College van Bestuur en medewerkers van P&O.

SOPOH wil stimuleren dat medewerkers door groeien naar een managementfunctie binnen de organisatie. (De zgn. kweekvijver)

#### Indicator:

In 2014 is beleid gericht op het "kweekvijvertraject" binnen SOPOH vastgesteld.

# Personeel >>>>>

*LB leerkrachten onderhouden hun specifieke bekwaamheid door regelmatig scholing te volgen*

## Reorganisatieplan

Door een terugloop van het aantal leerlingen die naar SOPOH scholen gaan, heeft SOPOH een reorganisatieplan opgesteld. Dit plan gaat uit van het flexschillen model.

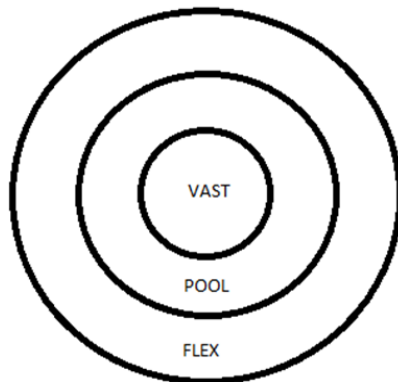
In het onderwijs is het gebruikelijk dat er personeelsleden zijn met een vaste of een tijdelijke aanstelling. Ook is het zo dat personeelsleden met een tijdelijke aanstelling voor langere tijd, als gevolg van langdurige vervanging, werkzaam in de organisatie zijn. Tenslotte is het zo dat bij ziekte of kort tijdelijke afwezigheid de organisatie er zorg voor dient te dragen dat de personele bezetting naar behoren is. Dat kan zijn door intern te wisselen of een korttijdelijke invaller te vragen. Dit gehele systeem van personeel in vaste dienst, tijdelijke dienst en (ziekte) vervan-

nader vast te stellen procedure Werving & Selectie.

POOLpersoneel is personeel met een tijdelijke aanstelling met een proeftijd van één jaar en uitzicht op een vaste aanstelling (na gebleken goed functioneren). Ook kan er personeel in de POOL geplaatst worden met een vaste benoeming

Deze POOL heeft een jaarlijks vast te stellen maximale omvang en wordt gebruikt voor inval (kort- of langdurig). Om de maximale omvang van deze POOL te waarborgen kan het nodig zijn tijdelijke aanstellingen een of twee keer te verlengen.

Hierbij is de zogenaamde 36 maanden termijn leidend. Binnen die periode mogen slechts 3 tijdelijke aanstellingen elkaar opvolgen. De minimale aanstelling in de POOL bedraagt 3 dagen, waarvan er één flexibel inzetbaar is. Bij vacatureruimte in de POOL, wordt deze aangevuld met medewerkers uit de Flexibele schil. De buitenste schil wordt gevormd door de kort tijdelijke invallers. De zogenaamde flexmedewerkers. Dit zijn medewerkers die naast hun vaste aanstelling hebben aangegeven soms extra te willen werken om ziektevervanging op te vangen. De overige mensen in deze groep werken op oproepbasis.



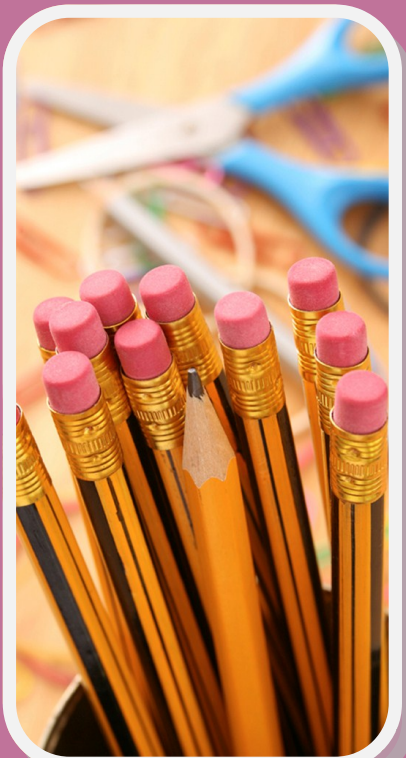
ging kan in een totaalsysteem opgenomen worden. In dit document wordt dit systeem het flexschillenmodel genoemd. Grafisch kan er een voorstelling gemaakt worden van dit model met drie schillen:

De Kern van de schillen vormt het Vaste Personeelsbestand (personeel in vaste dienst).

Indien er in de binnenste cirkel een plaats vrij komt, wordt hiervoor POOLpersoneel benoemd, waarbij gebruik gemaakt wordt van een

De doorstroom van personeel in de schillen van de PersoneelsPOOL gaat van buiten naar binnen, maar ook het omgekeerde is mogelijk. Vanuit het personele aanbod binnen het onderwijs, komen mensen op korttijdelijke basis invallen. Zij komen dan in de schil 'Flexibel' (FLEX).

Indien er ruimte komt in de POOL, dan worden er vanuit de schil Flexibel (FLEX) mensen uitgenodigd voor deze schil (POOL). Als er plaats is voor personeel in de kern 'Vast Personeelsbestand', dan komen de

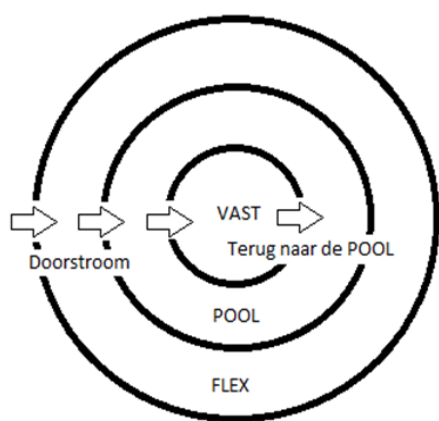




*Binnen SOPOH worden medewerkers in de gelegenheid gesteld gebruik te maken van de mobiliteit*

POOL- mensen in vaste dienst in aanmerking voor de kern van de cirkel. Aan de mobiliteit binnen de schillen gaat wel de procedure van werving en selectie vooraf. Deze moet nog nader beschreven worden.

Grafiek 2



Het is ook mogelijk dat er een beweging komt die loopt van binnen naar buiten. Dat wil bijvoorbeeld zeggen dat er van de kern VAST, personeelsleden in de POOL terug komen. Indien op een school (scholen) een surplus aan vast personeel is en hier niet genoeg formatie voor is, komen personeelsleden in de POOL.

Poolers zijn wel in dienst maar niet meer vast verbonden aan een school. Van daaruit kunnen ze weer instromen in de vaste formatie van een andere school of hun loopbaan verder verkennen door een periode in de POOL te blijven werken en zo meerdere scholen van binnen te leren kennen.

#### **Indicator:**

In het schooljaar 2012-2013 en in het schooljaar 2013-2014 zal de inzet van (nieuw) personeel bepaald worden vanuit de uitgangspunten van het reorganisatieplan.

#### **Laag ziekte verzuim**

SOPOH heeft zich als doel gesteld om het gemiddelde percentage ziekteverzuim verder te verlagen. Met name het frequent verzuim moet dalen.

De inzet van het ziekteverzuimbeleid zal meer en meer gericht zijn op preventie en het ontwikkelen van gezondheidsbeleid. Aandacht voor werkdruk, is in dit verband van essentieel belang. Ook worden alle belangrijke ARBO- instrumenten ingezet zoals veiligheidsbeleid, risico-inventarisatie en goed werkgeverschap.

#### **Indicator:**

In 2014 is het ziekteverzuimpercentage zichtbaar gedaald ten opzichte van het percentage van 2011.



#### **Funciemix**

SOPOH is van start gegaan met een zorgvuldige invoering van de funciemix. Daarmee wordt functiedifferentiatie mogelijk tussen LA – en LB leerkrachten (voor het SBO LC).

LB leerkrachten hebben een HBO – plus opleiding ( of vergelijkbaar). Zij onderhouden hun specifieke bekwaamheid door regelmatig scholing te volgen.

#### **Indicator:**

In 2014 is 40% van het totaal fte's omgezet in een LB functie.

#### **Mobiliteit**

Binnen SOPOH worden medewerkers in de gelegenheid gesteld gebruik te maken van mobiliteit.

#### **Indicator:**

Elk schooljaar mogen medewerkers voor 1 februari aan geven of men gebruik wil maken van deze mobiliteitsmogelijkheid. SOPOH hanteert hierbij een protocol.

# Huisvesting >>>>>

**Doelstelling voor 2013:**

**10% besparen op energieverbruik**

**Een goed huisvader/  
moederschap in elke  
SOPOH school zicht-  
baar is.**

## **Indicator:**

- In de jaarlijkse collegiale visitatie wordt dit een item. "Klaslokalen en nevenruimtes zien er verzorgd uit en er hangt recent werk van kinderen. Leerkrachten wordt de vraag gesteld hoe zij bijdragen aan een prettige werkomgeving."
- In maart 2013 hebben de leden van de werkgroep collegiale visitatie bovenstaande items toegevoegd aan het visitatieformulier.
- In maart 2013 heeft de huisvestingscommissie een aansprekend protocol opgesteld inzake zorg voor het schoolgebouw. Onderwerpen zijn o.a.: spelregels over het gebruik van het lokaal; hoe maken we schoonmaken voor de schoonmaker mogelijk, betrokkenheid van kinderen; betrokkenheid ouders, voorbeeldgedrag; zuinig met energie.

**In augustus 2014 is op het gebied van huisvesting zichtbaar geworden, dat er doordacht gewerkt is aan:**

## **Een beleidsoriëntatie/vorming op instandhouding van scholen en/of gebouwen op langere termijn**

### **Indicator:**

- In oktober 2012 wordt de "verkennende notitie huisvesting SOPOH scholen" (inclusief financiële paragraaf) in de huisvestingscommissie besproken en wordt dan ter bespreking verstrekt aan de andere geledingen binnen onze organisatie.
- Juni 2013 is er een, door alle geledingen besproken, "beleidsnotitie huisvesting SOPOH scholen" vastgesteld. In deze notitie staat o.a. duidelijk verwoord welk beleid de SOPOH heeft ten opzichte van het in stand houden van kleine scholen.
- November 2013 en april 2014 evaluatie van de beleidsnotitie en eventuele bijstellingen. De uitkomsten van de evaluatie worden doorgegeven aan de verschillende geledingen binnen de organisatie.
- Juni 2014 geactualiseerde versie "beleidsnotitie huisvesting SOPOH scholen" vastgesteld.

## **Goed onderhouden en goed schoongemaakte SOPOH schoolgebouwen**

### **Indicator onderhoud:**

- Eind 2012 is de meerjarige onderhoudsplaning (inclusief financiële paragraaf) voor de SOPOH scholen beschikbaar voor bespreking in de verschillende geledingen.
- Na vaststelling van de meerjarige onderhoudsplaning wordt deze planing gevolgd.
- Juni 2013 en juni 2014 zorgt de beleidsmedewerker huisvesting voor een evaluatie van de meerjarige onderhouds-

planning binnen de verschillende geledingen.

- November 2012 is in alle schoolgebouwen van SOPOH van voor 1992 een asbestonderzoek type A uitgevoerd.
- In de managementletter is huisvesting een item.

### **Indicator schoonmaak:**

- In de managementletters wordt schoonmaak een item. De gebruikers van het schoolgebouw moeten tevreden zijn over de kwaliteit van de schoonmaak.

## **Het bestaan van de scholen in stand worden gehouden op basis van de materiële exploitatie.**

### **Indicator:**

- In de eerder genoemde "beleidsnotitie huisvesting SOPOH scholen" wordt dit item opgenomen.

## **Het inzicht bij directeuren op het gebied van de materiële exploitatie aanwezig is waardoor op dit onderwerp doelgericht kan worden gestuurd.**

### **Indicator:**

- Door de beleidsmedewerkers huisvesting en financiën wordt in januari van ieder jaar, een overzicht van de baten en lasten op het gebied van huisvesting opgesteld. Wat waren de inkomsten en wat zijn de uitgaven
- De overzichten worden door de medewerker huisvesting en een lid van de algemene directie, in het eerste kwartaal van ieder jaar, besproken met iedere directeur.
- We vergroten hiermee het inzicht en kijken hoe we invloed kunnen uitoefenen op het eventueel terugdringen van de kosten.
- Doelstelling 2013: 10 % besparing op energieverbruik





# PR Marketing >>>>>

*Er word gestreefd naar meer dan voldoende tevredenheid*

In augustus 2014 is op het gebied van PR/en Marketing zichtbaar gewerkt aan:

## **Het vasthouden en door ontwikkelen van de diversiteit van SOPOH scholen**

**(onderscheid in onderwijsvisie/ onderwijsconcept/VSO/BSO voorzelingen, kind centra etc.)**

SOPOH staat open voor vernieuwende en veranderende maatschappelijke ontwikkelingen.

Hierbij kan gedacht worden aan:

Het in de organisatie beschikbaar hebben van diverse onderwijsconcepten.

Dalton onderwijs,  
Jenaplan onderwijs,  
Freinet onderwijs,  
Montessori onderwijs,  
Leonardo onderwijs  
Regulier onderwijs.

Het in de organisatie beschikbaar hebben van diverse organisatieontwerpen.

Scholen met gelijke dagen rooster,  
Scholen met eigen VSO en eigen BSO  
Scholen ingericht als kind centrum  
Brede scholen  
Sterrenscholen  
Scholen met flexibele onderwijstijden.

### **Indicator:**

-De Burgemeester Amersfoordt-school in Badhoevedorp heeft een Leonardo afdeling die in 2014 vaste vorm heeft gekregen met een financiële dekking vanuit de gelden, die ouders beschikbaar stellen aan de ondersteunende Stichting Leonardo BAS.

-In 2014 heeft SOPOH proactief meegewerkt aan de ontwikkeling van het Sterrenschoolmodel en de mogelijkheid tot het hanteren van flexibele onderwijstijden.

-Scholen die een eigen VSO en BSO organiseren, doen dit in samenwerking met de Stichting Openbare Kantoortijden Scholen.

**stichting openbare kantoortijdenschool.**



In 2014 wordt de samenwerking tussen SOPOH en SOKS geëvalueerd waarbij er wordt gestreefd naar meer dan een voldoende tevredenheid.

-Brede scholen binnen SOPOH werken nauw samen met de Stichting Brede Scholen Haarlemmermeer. In 2014 wordt de samenwerking tussen SOPOH en de SBSH geëvalueerd waarbij er wordt gestreefd naar meer dan voldoende tevredenheid.



## Het vasthouden c.q. vergroten van het marktaandeel

Het aantal leerlingen dat naar SOPOH scholen gaat is ongeveer 33% van het totaal aantal leerlingen dat naar het primair onderwijs gaat in de Haarlemmermeer.

Gezien de terugloop van het aantal leerlingen in het primair onderwijs in de Haarlemmermeer streeft SOPOH er naar tenminste het marktaandeel van 33% te behouden.

### **Indicator:**

Door gericht te werken aan kwaliteit en profilering gaat SOPOH voor verhoging van het marktaandeel.

Dit houdt in dat ook op 1 augustus 2014 in elk geval 33% van het aantal leerlingen in de Haarlemmermeer SOPOH scholen bezoekt.

## Heldere en duidelijke communicatie op elk niveau en in elke geleding

### **Een gemeenschappelijke SOPOH open dag om ouders kennis te laten maken met het openbaar basisonderwijs.**

#### **Indicator:**

Met ingang van het schooljaar 2012-2013 zullen alle SOPOH scholen op een zelfde datum hun deuren openen voor belangstellenden voor het openbaar onderwijs.

Op deze dag presenteren de scholen zich aan het publiek en laten belangstellenden kennis maken met alle facetten van ons onderwijsaanbod.

#### **Indicator:**

Alle SOPOH scholen houden hun open dag op 20 maart 2013.

### **Het zichtbaar maken van schoolactiviteiten in de plaatselijke pers**

#### **Indicator:**

Elke SOPOH school organiseert tenminste 2 keer per schooljaar een aansprekende activiteit waarbij er verslag gedaan wordt van deze activiteit in de plaatselijke pers. Dit om de naamsbekendheid in de omgeving van de school op peil te brengen en te houden.

### **Heldere en duidelijke communicatie op elk niveau en in elke geleding**

Op SOPOH niveau en op schoolniveau wordt gebruik gemaakt van heldere interne en externe communicatie. Om helderheid over afspraken te creëren wordt op SOPOH niveau en op schoolniveau vastgelegd hoe de communicatielijnen zijn samengesteld.

Communicatie vindt plaats met behulp van moderne communicatiemiddelen.

Interne communicatie is gericht op communicatie tussen management en medewerkers in de organisatie. Hiervoor wordt o.a. het intranet van de SOPOH website ingezet.

Externe communicatie is gericht op ouders en andere partners van SOPOH. Hiervoor wordt o.a. de website van SOPOH ingezet.

#### **Indicator:**

-In 2014 is de SOPOH website zodanig ingericht, dat tegemoet gekomen kan worden aan de informatiebehoefte gericht op interne en externe communicatie.

-In 2014 heeft SOPOH en hebben de SOPOH scholen hun communicatieafspraken vastgelegd in een document.





In augustus 2014 is op het gebied van financiën zichtbaar gewerkt aan:

## **Een gezonde en verantwoorde financiële huishouding**

SOPOH gaat voor solide financieel beleid. Bij inzet van middelen zal steeds de vraag zijn of de gelden goed worden ingezet en of de inzet van de gelden leidt tot verhoging van de kwaliteit van het onderwijs.

Om in tijden van bezuinigingen vernieuwingen te kunnen realiseren binnen onze organisatie is het goed om te kijken hoe je op andere manieren dit zou kunnen bekostigen. We gaan in dit kader kijken wat Heutink op het gebied van scholing, middels een BBL-traject, voor ons kan betekenen.

### **Indicator:**

-Jaarlijks wordt er door de accountant aan SOPOH een positieve accountantsverklaring verstrekt.

-Het weerstandsvermogen van SOPOH valt binnen de norm opgesteld door de commissie DON.

-Beleidsstukken die worden opgesteld, hebben altijd een financiële paragraaf.

-November 2012, in samenwerking met P&O, rapporteren wat een BBL traject bij Heutink voor ons zou kunnen betekenen en de eventuele invloed op de begroting.

## **Een jaarlijkse evaluatie op zelfbeheer- resultaatgesprekken**

Gelden binnen het onderwijs moeten ten goede komen aan de kwaliteit van het onderwijs aan de kinderen. Scholen krijgen de beschikking over de schoolgebonden middelen en maken zelf de begroting.

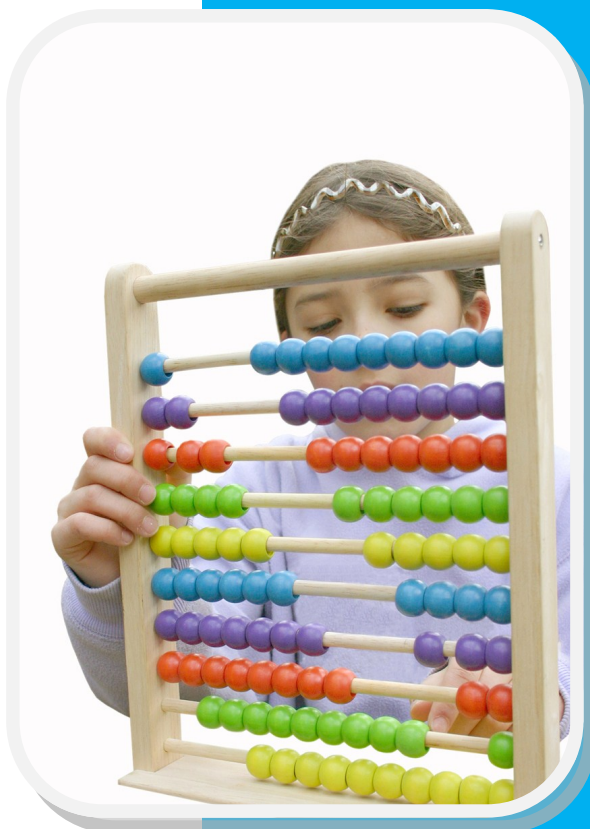
De gelden uit de prestatiebox, die per leerling zijn toegewezen, zijn in het schooljaar 2012-2013 ter besteding aan de scholen. SOPOH heeft de gelden geoordeeld voor activiteiten in het kader van opbrengstgericht werken.

### **Indicator:**

-Tweejaarlijkse managementletters en gesprekken over besteding financiën. (zie organisatie)

-De inzet van de prestatiebox gelden moet worden verantwoord en het rendement moet binnen de school zichtbaar zijn.

-Jaarlijks zijn in februari/maart de gesprekken over de formatie en de gerealiseerde schoolbegroting/jaarrekening.



# Financiën >>>>>

*Door met elkaar in gesprek te gaan werken we aan inzicht en kostenbewustzijn*

## **Een sluitende begroting**

Bij een solide en financieel gezonde organisatie hoort een sluitende begroting.

### **Indicator:**

-In de begroting 2012, 2013 en 2014 gaan we voor een evenwicht tussen inkomsten en uitgaven.

## **Het niet overschrijden van beschikbare budgetten in elke geleding**

Door met elkaar in gesprek te gaan over de inkomsten en uitgaven op school en bovenschools niveau werken we aan inzicht en kostenbewustzijn.

### **Indicator:**

-Schoolbegrotingen en SOPOH begroting worden niet overschreden.  
-De jaarrekeningen 2013 en 2014 laten geen overschrijdingen zien.

## **Een jaarlijkse Risicoanalyse**

Binnen onze lumpsumbekostiging moeten bedrijfsrisico's door onze stichting zelf worden afgedekt. Op basis van een risicoanalyse wordt een passend systeem van reserves en voorzieningen ingesteld. Door bezuinigingen, hogere werkgeverslasten o.a. BAPO, en dalende leerlingenaantallen kunnen er financiële risico's ontstaan. Jaarlijks wordt er een risicoanalyse gemaakt met daarin maatregelen om geconstateerde risico's het hoofd te bieden.

### **Indicator:**

-Jaarlijks wordt bij het opstellen van de jaarbegroting een risicoanalyse opgesteld.





# Nawoord >>>>>

“voor ieder kind het beste bereiken”  
met **Passie**, **Plezier** en **Professionaliteit**.

## Nawoord

Het SOPOH koersplan is door de directeuren van de SOPOH scholen en de medewerkers van het bestuurskantoor op de vergadering van juli 2012 unaniem vastgesteld.

Het bestuur van SOPOH heeft het koersplan vastgesteld op de bestuursvergadering van juli 2012.

De GMR heeft gedurende het proces kunnen reageren op het koersplan en heeft er in hun vergadering van oktober 2012 positief mee ingestemd.

Hoofddorp, oktober 2012



## Financiële verantwoor- ding

Het koersplan 2012-2014 is uitgangspunt voor het samenstellen en opstellen van de jaarlijkse begroting.

Daar de begroting van 2012 eerder gereed was dan het Koersplan 2012-2014, zal het uitvoeren of het handelen naar uitgangspunten vanuit deze begroting niet op elk item synchroon lopen.

Bij het opstellen van de begroting 2013 en 2014 zal het Koersplan 2012-2014 leidend zijn.





Hoofddorp, oktober 2012

*“voor ieder kind het beste  
bereiken”*

met *Passie*, *Plezier* en  
*Professionaliteit.*

