

JAARVERSLAG 2019

Stichting Openbaar Primair Onderwijs
Deventer

VERKORTE RAPPORT



Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverlag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	30
Kengetallen	33
Specificatie kengetallen	35
 Jaarrekening	
Grondslagen	37
Balans per 31 december	40
Staat van baten en lasten	41
Kasstroomoverzicht	42
Toelichting behorende tot de balans	43
Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ	48
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	49
Overzicht verbonden partijen	57
WNT-verantwoording	58
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	60
Gebeurtenissen na balansdatum	61
 Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62
 Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	66
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	69



Jaarverslag 2019





Voorwoord

OPOD, het bestuur waaronder de openbare primaire scholen in de gemeente Deventer vallen, staat voor kwalitatief hoogstaand onderwijs vanuit een openbare identiteit: verschillen mogen er zijn. Ook in 2019 is daar door de vijftien scholen van OPOD hard aan gewerkt – er is sprake van een continue ontwikkeling van ons onderwijs voor en door onze leerlingen.

OPOD maakte zich tegen het eind van 2018 op voor een nieuw Koersplan voor 2019 en 2020. Hiervoor werd gesproken met leerlingen, ouders en medewerkers, om met die input het uiteindelijke koersplan aan te kunnen bieden. De kern van dit koersplan is het onderwijs op onze scholen (nog) boeiender te maken. Om dit te organiseren zijn bekwaame (slimme en handige) én blijde medewerkers nodig. Daaromheen heb je manieren nodig die helpen bij het van elkaar leren.

In dit jaarverslag kunt u meer lezen over bovenstaande ontwikkelingen. Ook de financiën komen uitgebreid aan bod. Uit de jaarrekening blijkt dat onze financiën op orde zijn en een stabiele basis bieden voor de toekomst.

Ik bedank graag alle medewerkers, leerlingen en allen die een bijdrage lever(d)en aan ons onderwijs. Fijn om samen voor boeiend onderwijs te gaan!

Yvonne de Haas
College van Bestuur OPOD



1. Het schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1 Organisatie

Contactgegevens



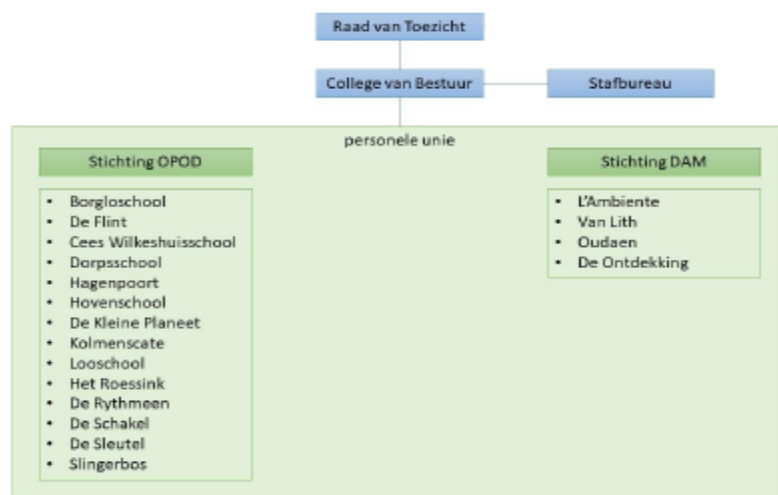
naam schoolbestuur	OPOD (Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer)
bestuursnummer	41862
bezoekadres	Andriessenplein 22A, 7425 GX DEVENTER
postadres	Postbus 502, 7400 AM DEVENTER
telefoonnummer	0570 – 782 401
emailadres	info@opo-deventer.nl
website	https://www.openbaaronderwijsdeventer.nl/

Contactpersoon

Vragen naar aanleiding van het bestuursverslag? U kunt dan contact opnemen met Helmar Niemeijer, bestuurssecretaris. Zij is te bereiken op 0570-782401.

Organogram

Stichting OPOD wordt gevormd door de 15 openbare basisscholen in de gemeente Deventer. Samen met Stichting DAM (de 4 Montessori basisscholen in de gemeente Deventer) vormt OPOD een personele unie. De dagelijkse gang van zaken van beide stichtingen is in handen van het College van Bestuur. Het College van bestuur wordt in haar werkzaamheden ondersteund door een stafbureau. Er wordt integraal en onafhankelijk toezicht gehouden op beide stichtingen door een raad van toezicht.





Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Overzicht scholen

De volgende scholen ressorteren onder het bestuur van OPOD:

Naam school	Brin	website	Link naar scholenopdekaart.nl
Borgloschool	16DV	www.borgloschool.nl	Link naar de Borgloschool op scholenopdekaart.nl
De Flint	30AK	www.basisschool-deflint.nl	Link naar De Flint op scholenopdekaart.nl
Cees Wilkeshuisschool	15LC	www.wilkeshuisschool.nl	Link naar Cees Wilkeshuisschool op scholenopdekaart.nl
Dorpsschool	11AV	www.dorpsschool.nl	Link naar de Dorpsschool op scholenopdekaart.nl
Hagenpoort	14YP	www.dehagenpoort.nl	Link naar de Hagenpoort op scholenopdekaart.nl
Hovenschool	15ZB	www.hovenschool.nl	Link naar de Hovenschool op scholenopdekaart.nl
De Kleine Planeet	15SM	www.dekleineplaneet.nl	Link naar De Kleine Planeet op scholenopdekaart.nl
Kolmenscate	15IK	www.kolmenscate.nl	Link naar Kolmenscate op scholenopdekaart.nl
Looschool	09RO	www.looschool.com	Link naar de Looschool op scholenopdekaart.nl
Het Roessink	14HS	www.hetroessink.nl	Link naar Het Roessink op scholenopdekaart.nl
De Rythmeen	10LK	www.rythmeen.nl	Link naar De Rythmeen op scholenopdekaart.nl
De Schakel	15FC	www.deschakeldeventer.nl	Link naar De Schakel op scholenopdekaart.nl
De Sleutel	11AL	www.obs-desleutel.nl	Link naar De Sleutel op scholenopdekaart.nl
Slingerbos	10KW	www.obs-slingerbos.nl	Link naar Slingerbos op scholenopdekaart.nl
De Wizard	27LZ	www.dewizard.nl	Link naar De Wizard op scholenopdekaart.nl



1.2 Governance

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur en toezicht van OPOD handhaven deze code. Er wordt niet afgeweken van deze code, met uitzondering van artikel 23 lid 3. (Zie voor het pas toe, leg uit principe met betrekking tot dit specifieke lid, het jaarverslag van de raad van toezicht.) Er zijn op dit moment geen zaken die een maatschappelijke of politieke impact hebben.

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. OPOD heeft daarbij gekozen voor een organieke scheiding, het zogenaamde two-tier model. (Hierbij zijn de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen ondergebracht.)

1.2.1 Bestuur

Het college van bestuur van Stichting OPOD wordt gevormd door mevrouw Yvonne de Haas. Mevrouw De Haas is door de personele unie die Stichting OPOD met Stichting DAM vormt, ook bestuurder van Stichting DAM.

Daarnaast was mevrouw De Haas in 2019

- Lid van de commissie van toezicht van Sine Limite;
- Lid van de commissie van toezicht van Stichting Orthopedagogisch Instituut.

1.2.2 Raad van Toezicht

Stichting OPOD kent een raad van toezicht. Deze raad houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van de organisatie en het college van bestuur. Ook fungeert de raad van toezicht als werkgever en klankbord voor het college van bestuur. In 2019 bestond deze raad uit de volgende personen:

- Dhr. drs. M.F.J. (Menno) Pistorius, voorzitter
- Mw. Drs. J.D. (Jopie) Siskens
- Dhr. Ir. M.H. (Mathijs) Nijboer
- Dhr. drs. ing. A.E. (Arnoud) Spithoven MRE MCIS
- Dhr. H.J. (Harm-Jan) Wibbens (lid tot en met 30 november 2019)
- Mw. mr. M.F. (Monique) Groen

In onderstaande tabel zijn de hoofd- en nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht weergegeven. Hierbij wordt opgemerkt dat alle leden van de raad van toezicht van Stichting OPOD ook lid zijn van de raad van toezicht Stichting DAM (de stichting waarmee Stichting OPOD een personele unie vormt):

Naam lid raad van toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. drs. M.F.J. (Menno) Pistorius	– Directeur Academie Paramedische Studies (Hogeschool van Arnhem en Nijmegen)	– Lid stuurgroep innovatieagenda regio Nijmegen
Mw. Drs. J.D. (Jopie) Siskens	– Directeur (BOPO Advies&Consult)	– mede-eigenaar/manager (Duinparel, vakantieverblijven Vlieland en Texel) – Penningmeester (Stichting Beheer Erfpacht Ankerplaats te Vlieland)
Dhr. Ir. M.H. (Mathijs) Nijboer	– Directeur-bestuurder (Natuur en Milieu Overijssel)	– Voorzitter Natuur- en Milieufederaties (Natuur en Milieufederaties)



Dhr. drs. ing. A.E. (Arnoud) Spithoven MRE MCIS	– Vastgoedadviseur a.i. (De Lichtenvoorde) – Ontwikkelingsmanager a.i. (De Woningstichting)	– Lid raad van toezicht (WZC Humanitas Deventer) – Docent (Avicenna Academie voor Leiderschap) – Lid raad van commissarissen (Usseldal wonen) – Visitator (Raeflex) – Docent (Habitask)
Dhr. H.J. (Harm-Jan) Wibbens		
Mw. mr. M.F. (Monique) Groen	Advocaat Onderwijsrecht (Abels Beersma Advocatuur Interim Advies)	

Algemeen

De Raad van Toezicht (RvT) is in juli 2011 ingesteld als intern toezichthouder van de stichting. Hiermee werd vorm gegeven aan de scheiding tussen bestuur en toezicht. In 2018 werd de raad van toezicht samen gevoegd met de raad van toezicht van Stichting DAM, om zo als raad van toezicht van beide stichtingen (die een personele unie vormen) samen verder te kunnen.

Door het ontstaan van de personele unie en het samenvoegen van de raad van toezichten, zijn de zittingstermijnen van twee leden, te weten mevrouw Siskens en de heer Nieboer, verlengd. Dit om een geleidelijke overgang van kennis en kunde te kunnen bewerkstelligen. Hiermee wijkt de RvT, die de Code Goed Bestuur handhaaft, af van artikel 23 lid 3. De werving en selectie van 2 nieuwe leden zal primo 2020 plaats vinden.

De RvT-leden ontvangen een vergoeding die is gebaseerd op de normen van de VTOI-NVTK en voldoet aan de Wet Normering Topinkomens.

Commissies

De raad van toezicht kent een drietal commissies:

- Een Auditcommissie (met als leden in 2019 de heer Spithoven, de heer Nijboer en de heer Wibben).
- Een remuneratiecommissie (met als leden in 2019 de heer Pistorius, mevrouw Groen en mevrouw Siskens).
- Een onderwijscommissie (met als leden in 2019 de heer Pistorius, de heer Wibbens en mevrouw Siskens).

De auditcommissie zag toe op een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Dat deed de commissie door de diepte in te duiken daar waar het ging om de begroting, de management letter die de accountant opleverde en het jaarverslag, om vervolgens de voltallige raad van toezicht hierover te kunnen adviseren. Ook adviseerde de auditcommissie over een nieuwe accountant, waarna de raad van toezicht een nieuwe accountant heeft kunnen benoemen.

De onderwijscommissie kwam drie keer bijeen, waarvan één maal samen met de onderwijscommissie van de GMR OPOD om zich te laten informeren over de onderwijsresultaten en daarover met de betreffende beleidsmedewerker en bestuurder de dialoog aan te gaan. Ook is de evaluatie van de herstelopdracht van de Inspectie van het Onderwijs aan de orde geweest, evenals het nieuwe inspectie beoordelingskader van de eindresultaten op de scholen.

De remuneratiecommissie heeft vanuit de werkgeversrol het jaarlijkse gesprek met de bestuurder gevoerd, de zelfevaluatie van de raad van toezicht geïnitieerd en aan het einde van 2019 het initiatief genomen tot een wervings- en selectieprocedure voor nieuw te werven leden van de raad van toezicht in 2020.



Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Stakeholders

Er waren diverse vormen van overleg met stakeholders. Zo is de RvT vertegenwoordigd geweest op de ontmoetings- en scholingsdag voor alle OPOD en DAM scholen. Ook is door de RvT een schoolbezoek aan De Schakel en l'Ambiente gebracht: een school van stichting OPOD en een school van stichting DAM, die samen verder zullen gaan.

Overige ontwikkelingen in 2019

Specifiek voor 2019 geldt dat de raad van toezicht in 2019 5 keer in vergadering is bijeenkomen. Deze vergaderingen hebben plaats gevonden op basis van de jaaragenda: een stramien met vaste (het goedkeuren van de begroting, het vaststellen van de jaarrekening, het jaarverslag en het strategisch meerjarenbeleid) en wisselende agendapunten die in een jaarcyclus zijn opgenomen. In 2019 is de RvT voor wat betreft wisselende agendapunten, nauw betrokken geweest bij het samengaan tussen De Schakel en l'Ambiente en het verbeteren van de onderwijskwaliteit op de scholen daar waar nodig. Daarnaast heeft de raad een toezichtskader vastgesteld.

1.2.3 Medezeggenschap

Binnen Stichting OPOD kent elke school een MR. De bovenschoolse medezeggenschap is georganiseerd in een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR OPOD). De GMR OPOD en de GMR DAM worden ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Samenstelling GMR

In 2019 bestond de GMR tot aan de zomervakantie uit elf leden, waarvan zeven ouders en vier personeelsleden. De GMR is zoekende naar een extra lid uit de personeelsgeleding.

De verschillende GMR-leden zijn ieder lid van een inhoudelijke werkgroep (respectievelijk Zorg & Onderwijs, Personeel & Organisatie en Financiën). Daarnaast zijn de GMR-leden contactpersoon voor één of meerdere MR-en binnen OPOD. Het dagelijks bestuur van de GMR bestaat uit drie leden, elk afkomstig uit een inhoudelijke werkgroep, en de ambtelijk secretaris.

Vergaderingen 2019

In totaal vonden er in 2019 vijf reguliere GMR-vergaderingen plaats.

Voorafgaand aan iedere vergadering kwam het dagelijks bestuur bijeen om met elkaar de agenda voor deze vergaderingen voor te bereiden. Ook vond in 2019 met regelmaat een gesprek plaats tussen de voorzitter van de GMR en de bestuurder van OPOD.

Daarnaast vonden afzonderlijke overleggen plaats met medewerkers van het stafbureau, al dan niet in bijzijn van de bestuurder.

Tijdens de vergaderingen werd gesproken over het Koersplan 2019-2020, het samen verder gaan van l'Ambiente en de Schakel, onderwijskwaliteit (zowel vanuit de opbrengstrapportage als vanuit de daarvoor door de GMR opgestelde 'Dialoogkader onderwijskwaliteit'). Ook kwamen het verzuimprotocol, het bestuursformatieplan, een aantal nieuwe functieprofielen en de attentieregeling aan de orde, evenals de begroting 2019-2022.

Stakeholders & gesprekspartners

In 2019 vergaderde het dagelijks bestuur van de GMR op 3 juni met een delegatie van de Raad van Toezicht en de bestuurder.

Op 20 juni 2019 organiseerde de GMR voor het eerst een speciale avond voor MR-voorzitters. Hierbij waren 6 voorzitters aanwezig. De avond werd als positief ervaren, er is besloten om dit een jaarlijkse terugkerende bijeenkomst te laten worden.

Elk GMR-lid is nog steeds contactpersoon van één of meer medezeggenschapsraden. Op een enkele uitzondering na zijn alle medezeggenschapsraden in 2019 minimaal eenmaal door een GMR-lid bezocht.

1.3 Profiel

Missie

Stichting OPOD is een lerende en ambitieuze organisatie voor openbaar basisonderwijs, die zich inzet voor de kansen van kinderen om gelukkig te worden in de wereld van morgen. Openbaar betekent voor ons dat OPOD actief aandacht besteden aan pluriformiteit, aan overeenkomsten en verschillen tussen mensen, aan culturen en opvattingen die anders zijn. Zowel voor leerlingen als voor medewerkers geldt dat er ruimte is om te zijn wie je bent: ieder mens is uniek, kan inspireren en kan geïnspireerd worden.

Koers

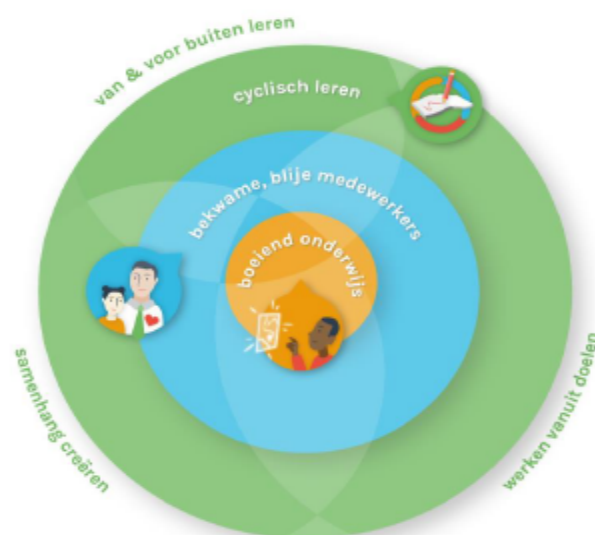
Vanuit onze missie, is eind 2018 een basis gelegd voor een nieuw koersplan. Dit koersplan bestaat twee opeenvolgende kalenderjaren en wordt aan het begin van elk kalenderjaar waar nodig aangescherpt én verwerkt in de schoolplannen voor het schooljaar dat volgt.

Begin 2019 ging dan ook van start met het Koersplan 2019-2020. Het hoofddoel van dit plan is om het onderwijs op de scholen van OPOD (nog) boeiender te maken. Om dit te organiseren zijn bekwame (slimme en handige) én blijde medewerkers nodig. Daaromheen heb je manieren nodig die helpen bij het van elkaar leren. Om het doel te behalen wil OPOD dan ook in 2019 en 2020 ontwikkelingen zien op de volgende drie gebieden:

- Boeiend onderwijs (voor de leerling, maar eigenlijk iedereen);
- Bekwame en blijde medewerkers (leerkrachten en anderen);
- Cyclisch leren (continu ontwikkelen/leren/delen).

Over deze drie ontwikkelingsgebieden liggen de speerpunten (bestuursdoelen) die voor alle scholen van OPOD gelden:

1. Werken vanuit doelen;
2. Samenhang creëren;
3. Van en voor buiten leren.





1.4 Dialoog

Verbonden partijen

Met de volgende partijen is er regelmatig contact vanuit de organisatie:

- Samenwerkingsverband
Onze stichting maakt deel uit van het samenwerkingsverband Sine Limite. Dit samenwerkingsverband wordt gevormd door alle scholen en schoolbesturen in Deventer. De scholen bieden gezamenlijk ieder kind goed onderwijs, ook als er (tijdelijk) meer ondersteuning nodig is. Bestuurder en beleidsmedewerker kwaliteit bespreken jaarlijks de ontwikkelingen op de eigen scholen met de bestuurder van het samenwerkingsverband.
- Stichting Orthopedagogisch Instituut
Onder deze stichting valt het speciaal basisonderwijs in de gemeente Deventer en de expertise die daar bij hoort. Bij een plaatsing van een leerling naar het SBO vindt een warme overdracht plaats vanuit school.
- Ouders, leerlingen, medewerkers
Ouders worden op schoolniveau veelvuldig betrokken. Denk hierbij aan de medezeggenschap en activiteiten waarbij ouders wordt gevraagd om een rol te spelen. Op bestuursniveau zijn wij met ouders vooral in contact via de GMR.
Veel scholen werken inmiddels met leerlingenraden. De bestuurder bezoekt scholen 1-2 keer per jaar en praat dan ook met leerlingen.
De bestuurder praat met medewerkers tijdens de scholenbezoeken en bij gelegenheden zoals de onderwijsdag en opleidingstrajecten.
- Gemeente en partnerbesturen
Afstemming met de gemeente, zoals over de aanpak van achterstanden, vindt vooral plaats in het overleg Lokale Educatieve Agenda (LEA). Alle onderwijsbesturen PO hebben regelmatig overleg in het Besturenoverleg Deventer (BOD), soms aangevuld met het VO (BOVOD).
- Instellingen voor kinderopvang
De scholen werken samen met een van de kinderopvangorganisaties (peuterspeelzalen, tussenscholen en naschoolse opvang), voorop Sam&Ko en Dok13.
- Vervolgonderwijs
Op schoolniveau vindt er een zogenaamde 'warme overdracht' plaats op het moment dat een leerling de basisschool verlaat en zijn of haar schoolcarrière voorziet op het middelbaar onderwijs. Er is een werkgroep PO-VO met vertegenwoordigers uit diverse PO-besturen en locaties van het Etty Hillesum Lyceum (VO). Deze werkgroep dient de afstemming m.b.t. leerlingoverdracht, doorgaande lijnen en het organiseren van ontmoetingen tussen PO en VO (inspiratiemiddag in april en oktoberbijeenkomst), wat al heeft geleid tot gezamenlijke professionele leergemeenschappen.
- Jeugdzorg
In bepaalde dossiers, waarbij het welzijn van een leerling van een van de scholen in het geding is, is Jeugdzorg betrokken. Het bestuur heeft geen structureel overleg met Centrum voor Jeugd & Gezin. Wel volgen wij de ontwikkelingen op het gebied van jeugdzorg.

Toegankelijkheid & toelating

OPOD biedt openbaar basisonderwijs en zet zich in voor de kansen van kinderen om gelukkig te zijn, nu en in de wereld van morgen. Helaas kan niet altijd elke leerling dat worden geboden dat hij of zij nodig heeft om zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Er wordt dan in overleg met ouders en het samenwerkingsverband Sine Limite welke mogelijkheden er zijn.

Ook is het bij enkele scholen van OPOD zo dat er meer leerlingen worden ingeschreven dan waar plek voor is. In dergelijke gevallen wordt meestal een lotingssysteem gehanteerd.



2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De stichting committeert zich aan cyclische kwaliteitszorg om kwalitatief hoogstaand onderwijs te waarborgen en om noodzakelijk geachte ontwikkelingen inzichtelijk vorm te geven. De juiste kwaliteitsprocessen zijn een voorwaarde voor goed onderwijs en daarmee hoge leeropbrengsten. De bestuurder maakt principeafspraken (uitgangspunten) met de schooldirecteuren; de scholen krijgen veel ruimte voor de nadere invulling. Een belangrijk principe is 'medeverantwoordelijkheid' voor andere scholen. Om dit vorm te geven werken wij met evaluatieteams van 4-5 directeuren/locatieleiders. Zij bespreken alle kwaliteitsdocumenten (zie onder) en belangrijke ontwikkelingen. Het initiatief voor het inzicht geven richting bestuur ligt bij de directeur, behalve als er zorgen zijn over een school (bijv. bij gaten in de zgn. geruststellingsmeter). De geruststellingsmeter bevat 25 punten en wordt door bestuurder en beleidsmedewerkers gevuld; bij gebrek aan (goede) informatie uit scholen wordt doorgevraagd. De kwaliteitsdocumenten in een jaarlijkse cyclus zijn als volgt: Kwaliteitspitch (4x) incl. ZER, opbrengstrapportage (2x), enquêtes, Kwaliteitszorg – onze processen a.d.h.v. de inspectiestandaarden, VenstersPO (2x update)/ Schoolgids, teamanalyse (2x), gezamenlijk lesbezoek directeuren (4x), optie bezoek kritische vrienden, schoolplan (jaarlijkse update). De directeur plaatst de documenten (concept en definitief) in Uitwissel/kwaliteit en onderwijs (door alle directeuren in te zien). Voor de meeste documenten hanteren we een kijkwijzer. N.a.v. deze informatie kan het bestuur (of een collega-directeur) doorvragen en op acties aansturen.

Doelen en resultaten

Aansluitend op de drie ontwikkelingsgebieden gelden de volgende drie bestuursdoelen voor 2019 en 2020:

1. Werken vanuit doelen;
2. Samenhang creëren;
3. Van en voor buiten leren.

Deze bestuurlijke doel zijn in de zomer 2019 vertaald in ambitieuze en realistische schoolplannen. De directeuren presenteren eens in de 3 maanden de vorderingen van de schooldoelen die gerelateerd zijn aan deze bestuursdoelen. De schoolplannen bevatten nu een schat aan sleutelthema's:

- Werken vanuit doelen kind: Kindgesprekken/leergesprekken/ontwikkelgesprekken, Portfolio/kindwerkdossier, Kinddoelen/ik-doelen/directe feedback/doelenboek, Scherpe analyse leerbehoefte/leerpotentieel/ terugvertalen referentieniveaus;
- Werken vanuit doelen school/aanpak: Kennis en vertalen van doorgaande leerlijnen, Sociale veiligheid/sociaal-emotionele ontwikkeling en doelen/pedagogische lijn, Building learning power/leervaardigheden/GroeiKracht/ Growth mindset, Begaafd onderwijs, Opbrengstgericht passend onderwijs;
- Samenhang creëren: Talenten- en/of keuzetijd, Integrale ontwikkeling jonge kind (OB), Integratie zaakvakken, Keuze BL afhankelijk van thema's zaakvakken, Thema's en schoolprojecten;
- Van en voor buiten: Leer- en praktijkplekken schoolplein, Rijke omgeving buiten klaslokaal in school, Excursies/ bezoek bedrijven/ bos, Wereld binnen halen/gastlessen.

Praktisch alle sleutelthema's zijn terug te vinden in de schoolplannen van verschillende scholen. Uiteraard hebben scholen aanvullend ook eigen ontwikkelthema's.



Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Ontwikkelingen

De belangrijkste actuele ontwikkeling m.b.t. onderwijs en kwaliteit is de invoering van een nieuw onderwijsresultatenmodel door de inspectie. De stichting heeft ervoor gekozen om dit model zo snel mogelijk in gebruik te nemen. De uitdaging ligt vooral in het breed laten landen van het denken in termen van (per leerling en vak haalbare) referentieniveaus.

Verder zien wij ontwikkelingen in de verbreding van kwaliteitszorg doordat steeds bredere lagen binnen de organisatie kennis nemen van het gedachtengoed van Natuurlijk Leren (leergemeenschappen, deelname aan scholingsmodules) en dit toepassen in interne onderzoeken en bijgestelde aanpakken.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen wij naar scholenopdekaart.nl.

In het algemeen blijkt dat de eindtoetsresultaten met één uitzondering op alle scholen boven de signaleringswaarde van de inspectie liggen. Maar op verschillende scholen zouden de opbrengsten, in dit geval wat betreft rekenen en taal iets hoger kunnen liggen. De stichting werkt nu eraan om elke school realistische schoolambities op te laten stellen. Tegelijk wil de stichting benadrukken dat de maatschappelijke opdracht voor de cognitieve ontwikkeling breder en integraler wordt opgevat dan de eindtoets termen en dat naast die opdracht ook die van de persoonlijkheidsontwikkeling en van de socialisatie net zo veel gewicht heeft.

Er worden op dit moment geen initiatieven genomen (bestuurlijk of op scholen) om onderwijs expliciet te internationaliseren (bijv. door contact met scholen in het buitenland).

Inspectie

De inspectie heeft in 2019 een herstelonderzoek uitgevoerd over het bestuur en bij één school (De Sleutel), met voldoende als oordeel (verslag 10-7-2019¹). Er is tijdens het verslagjaar ook een kwaliteitsherstelonderzoek van de inspectie geweest op de Looschool, met positief resultaat (verslag 9-1-2020²). Daarnaast heeft de inspectie diverse scholen (tot tevredenheid) bezocht voor een thematisch onderzoek zoals m.b.t. vroegschoolse educatie (Cees Wilkeshuisschool) of het pedagogisch didactisch handelen.

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband Sine Limite, waar OPOD deel van uit maakt, stelt in afstemming met de besturen telkens een 4-jarenplan op voor de vormgeving van passend onderwijs binnen Deventer. Het samenwerkingsverband heeft eerder uit intern onderzoek geconcludeerd: onderwijsteams geven passend onderwijs conform het Ondersteuningsplan. Het kennis- en dienstencentrum – denk aan de inzet van experts op de scholen en scholing - wordt gewaardeerd. De volgende verbeterpunten zijn meegenomen in het Ondersteuningsplan 2018-2022:

- onderwijsteams kunnen leerlingen meer betrekken bij hun eigen ontwikkeling(spectief);
- de schoolinrichting en -materialen worden passender gemaakt om goed passend onderwijs te geven;
- leerkrachten moeten meer weten over basisondersteuning, de doorlopende ontwikkelingslijn en de doelen van passend onderwijs;
- onderwijsteams zijn wel samen verantwoordelijk voor passend onderwijs aan ieder kind in Deventer, maar kunnen dit nog sterker zo beleven.

De verantwoording van de besteding van deze middelen is als volgt: Het grootste deel (meer dan de helft) van de middelen is uitgegeven aan formatie. De verdeling van dit bedrag is als volgt: iets minder dan de helft is besteed aan de uitbreiding van de formatie van de ib-er. Verder is iets



Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

minder dan de helft uitgegeven aan de formatie voor extra handen in de klas en een klein deel is uitgegeven aan specialisten of andere deskundigen.

Ongeveer 1/4 deel van de totaal ontvangen gelden is uitgegeven aan externe inhuur van specialisten of deskundigen. Het overige deel is uitgegeven aan materieel (ontwikkeling van fysieke ruimten/ methodieken, specialistisch onderwijsaanbod en specifieke voorzieningen).

Maatschappelijke verantwoording

De bedrijfsvoering binnen de stichting is maatschappelijk verantwoord. OPOD gaat zorgvuldig om met het milieu en stimuleert duurzame processen.

De processen vinden op maatschappelijk verantwoorde wijze plaats en hierbij spelen onderwerpen als arbeidsintegratie, arbeidsomstandigheden en , indien passend , social return een rol. De stichting heeft oog voor de sociaal zwakkeren in de samenleving. Zij stimuleert daarom, waar mogelijk en doelmatig, de participatie van arbeidsgehandicapten in het arbeidsproces. Daarnaast worden werken, leveringen en/of diensten geweerd die onder niet aanvaardbare arbeidsomstandigheden (zoals kinderarbeid, dwangarbeid, discriminatie van werknemers, niet betaling van leefbaar loon) tot stand komen of zijn gekomen.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Personeelsbeleid wordt voorbereid in een werkgroep HRM. Deze werkgroep bestaat uit een aantal directeurs van stichting OPOD en stichting DAM en wordt ondersteund door de beleidsmedewerker HRM. Gedurende schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 hebben de volgende onderwerpen op de agenda gestaan of zijn nog in behandeling:

- **Formatie- en mobiliteitsprotocol:** het formatieprotocol, een gezamenlijk protocol van stichting OPOD en stichting DAM, voorziet in een tijdspad (te starten met de begroting van het kalenderjaar), een beschrijving van de criteria voor vrijwillige- en onvrijwillige mobiliteit en in een protocol voor de invulling van vacatures. Dit protocol wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van actuele ontwikkelingen en geeft leidraad voor een zorgvuldig en tijdig formatieproces.
- **Werkverdelingsplan;** directeurs en teams is ondersteuning geboden in het vormgeven van het, in de CAO ingevoerde, werkverdelingsplan op de eigen school.
- **Begeleiding startende leerkrachten;** er is vormgegeven aan beleid en aan de introductie op de scholen. Met goede begeleiding kan voorkomen worden dat startende leerkrachten de stichting of zelfs het onderwijs voortijdig verlaten. De zogenaamde opleider in de school speelt een grote rol in de begeleiding van startende leerkrachten. Er wordt ingezet op deze begeleiding en daar waar nodig wordt ook het loopbaancentrum van PON, het Personeelscluster Oost-Nederland, ingezet om de startende leerkracht te ondersteunen in zijn/haar loopbaankeuzes.
- **Functiehuis:** er heeft een verkenning plaatsgevonden naar de functie van leraarondersteuner. De stichting staat positief tegenover het opnemen van deze functie in het functiegebouw, als instrument in de aanpak van het lerarentekort en als loopbaaninstrument bij promotie en demotie. In 2019 heeft dit nog niet geleid tot het opnemen van de functie in het functiehuis.
- **Gezondheidsbeleid;** er is een start gemaakt met het opstellen van nieuw gezondheidsbeleid in de strijd tegen het verzuim en het voorkomen van verzuim. Dit beleid is in 2019 niet tot stand gekomen. Wel is in 2019 het verzuimpercentage ten opzichte van 2018 gedaald.
- **Beoordelingscyclus tijdelijke leerkrachten;** dit is een continu proces waarbij er een werkwijze is afgesproken waarbij de leerkracht/onderwijsassistent door meerdere directeurs wordt beoordeeld. Bij gebleken kwaliteit wordt bekeken of de tijdelijke leerkracht kan worden behouden in formatie of eventueel in de vervangingspool. Daar waar tijdelijke leerkrachten behouden kunnen worden in formatie, lukt dat goed deze leerkrachten te binden. Daar waar het een aanbod betreft in de vervangingspool, blijkt het in de praktijk toch lastiger te zijn leerkrachten te binden. Vanwege het grote aanbod aan formatieplaatsen in de regio, kiezen leerkrachten bij voorkeur voor een eigen groep.



- Strategisch personeelsbeleid; er is een gestart gemaakt met nieuwe strategisch beleid als afgeleide van het koersplan. In 2019 is vertraging ontstaan in de verdere afstemming, waardoor verwacht wordt dat het strategisch beleid in de 2e helft van 2020 wordt afgerond.
- Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren; deze wet is ingegaan op 1 januari 2020. In 2019 is veel aandacht besteed aan het informeren van alle medewerkers, zowel collectief als individueel en zijn de risico's in kaart gebracht. De overgang naar de nieuw rechtspositie is zonder noemenswaardige knelpunten verlopen.
- Deelname zij-instroomsubsidie; de stichting heeft besloten ervaring op te doen met de zogenaamde zij-instroomsubsidie. In samenwerking met PON, zijn gesprekken gevoerd met kandidaten en is aan één kandidaat een traject aangeboden. Deze zij-instromer is benoemd als leerkracht voor de duur van 2 jaar en hoopt begin 2021 het PABO-diploma te behalen.
- Onvoldoende functioneren en dossieropbouw; het bestaande protocol is ge-updated. Het protocol geeft de directeur handvatten om bij dreigend onvoldoende functioneren te kunnen handelen. Doel is tweeledig; duurzaam verbeteren van het functioneren en in geval dat niet lukt, een dossier te hebben wat voldoet aan het reglement van het Participatiefonds.

Naast de initiatieven vanuit de werkgroep HRM kan nog gemeld worden dat op alle scholen een start is gemaakt met zogenaamde teamanalyses; op basis van afspraken binnen stichting OPOD stelt de schoolleiding een teamanalyse op waarin de wijze waarop de ontwikkeling van leerkrachten wordt gevolgd en eventuele aandachtspunten worden beschreven. Daarnaast wordt een kwalitatieve- en een kwantitatieve analyse uitgevoerd op basis van de gegevens uit Bardo, het digitale bekwaamheidsdossier. Alle scholen hebben deze analyse gemaakt. Er is echter nog geen eenduidig format beschikbaar waardoor een analyse op stichtingsniveau kan worden gemaakt.

Ontwikkelingen

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel en professionalisering die van invloed zijn geweest op het beleid:

- Het lerarentekort; hoe zorgt de stichting er voor dat er voldoende leerkrachten beschikbaar zijn voor de reguliere formatie en voor vervanging bij afwezigheid. Hierbij speelt niet alleen de kwantitatieve kant, maar zeker ook de kwaliteit.
- Krimp van het aantal leerlingen op een deel van de scholen van OPOD.
- Het koersplan van de stichting.

Uitkeringen na ontslag

Stichting OPOD streeft er naar de werkloosheidskosten zoveel mogelijk te beperken en dat is in 2019 wederom gelukt. De omvang van de werkloosheidskosten die ten laste komen van het bestuur, is zeer beperkt. Bij vacatureruimte wordt bij het aanstellen van nieuwe medewerkers zoveel als mogelijk de aanstellingsvolgorde zoals die vermeld staat in de CAO PO toegepast. Eigen wachtgelders maken daar deel van uit. Vacatures worden daar waar mogelijk aangeboden aan medewerkers die reeds eerder op formatieruimte of met een vervangingsaanstelling binnen de stichting zijn ingezet, op de scholen en/of in de Vervangingspool. De stichting is, samen met zo'n 25 andere besturen, aangesloten bij het Personeelscluster Oost Nederland (PON). Het PON draagt o.a. zorg voor de organisatie van vervanging voor zo'n 200 basisscholen bij afwezigheid van vaste medewerkers. Deze vervanging wordt zoveel mogelijk ingevuld door medewerkers uit een door alle aangesloten besturen gevormde gezamenlijke vaste pool. Deze medewerkers hebben een doorlopend arbeidscontract bij één van de besturen en werken bij alle bij het PON aangesloten besturen. Hiermee worden (kort)tijdelijke arbeidscontracten zoveel mogelijk voorkomen. Hierdoor wordt het aantal medewerkers wat een beroep doet op een werkloosheidsuitkering na afloop van een vervangingsperiode beperkt. De stichting kent een protocol waarin afspraken zijn gemaakt om tijdelijke medewerkers te beoordelen en deze medewerkers bij goed functioneren voor te dragen bij het PON voor opname in de vaste vervangingspool. Deze beoordeling en voordracht is een continue proces. Medewerkers die niet in aanmerking komen voor een



vaste formatieplaats in de pool, men voldoet niet aan de voorwaarden, wordt een plaats in de flexibele pool aangeboden, om zodoende medewerkers continue werk aan te kunnen bieden waardoor het beroep op een werkloosheidsuitkering wordt beperkt. Reguliere formatie c.q. vacatures worden, als er geen invulling is vanuit de interne mobiliteit, onder de aandacht gebracht van alle (tijdelijke) medewerkers door deze te communiceren via het eigen intranet, via de vacaturesite van PON en de social mediakanalen van stichting OPOD. Indien er voor een vacature extern geworven moet worden, worden uitkeringsrisico's afgewogen. Bij het aanstellen van medewerkers wordt de ketenbepaling streng bewaakt en toegepast, tevens rekening houdend met de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren, de wet die vanaf 1 januari 2020 van toepassing is. Bij ontslagdossiers wordt het reglement van het Participatiefonds toegepast, om zodoende een vergoedingsverzoek bij het fonds in te kunnen dienen met een positief gevolg. Door de afweging van de risico's, door het aanbieden van de vacatures conform de aanstellingsvolgorde uit de CAO PO en door het toepassen van het reglement van het Participatiefonds, is het aantal aftrekposten op de bekostiging in 2019 beperkt gebleven.

Aanpak werkdruk

Werkdruk en aanpak van werkdruk is een onderwerp wat aan de orde komt in de gesprekken binnen de teams op school. Zo heeft het bespreken van dit onderwerp bijvoorbeeld geleid tot het op een aantal scholen instellen van zogenaamde piekdagen. De leerlingen zijn dan vrij en de teamleden hebben de gelegenheid administratie bij te werken of lesvoorbereidingen te treffen. Voor het instellen van deze gezamenlijke piekdagen zijn geen extra middelen nodig. In het 2-jaarlijkse MTO (medewerkerstevredenheidsonderzoek), uitgezet door het bestuur, worden medewerkers o.a. bevraagd over de beleefde werkdruk. De uitslagen geven op zowel bestuursniveau als op schoolniveau relevante informatie waarop beleidskeuzes kunnen worden gebaseerd.

De wijze waarop de toegekende financiële werkdrukmiddelen worden ingezet, wordt bepaald door het schoolteam. Tijdens de zogenaamde formatiegesprekken tussen schoolleiding en bestuur, wordt de omvang van de werkdrukmiddelen wel besproken en de wijze waarop de school deze mogelijk zou willen inzetten. Vervolgens wordt in het schoolteam het feitelijke gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. De inzet van het afgelopen schooljaar wordt geëvalueerd en voor het nieuwe schooljaar worden nieuwe inzetmogelijkheden besproken. Op basis van de uitkomst van het gesprekken binnen het team wordt op school het bestedingsplan, als onderdeel van het werkverdelingsplan, opgesteld en ter instemming voorgelegd aan de PMR.

Het merendeel van de werkdrukmiddelen wordt besteed aan de inzet van extra personeel. Dit resulteert in de volgende bestedingen;

- Leerkrachtformatie voor zogenaamde piekmomenten (het periodiek vrij roosteren van leerkrachten die vervolgens tijd hebben om administratie bij te werken, onderzoek te doen, collegiale consultatie of lessen voor te bereiden).
- Leerkrachtformatie voor de groepsbezetting ter voorkoming van het samenstellen van (een)combigroep(en).
- Onderwijsassistentformatie voor extra handen in de groep(en).
- Onderwijsassistentformatie voor het organiseren van allerlei events
- Inhuur capaciteit van het Deventer Sportbedrijf, o.a. voor sportactiviteiten gedurende de lunchpauze of het verzorgen van gymlessen.

Naast personele uitgaven, wordt een kleiner deel van de financiële middelen op een aantal scholen ook ingezet voor een inhaalslag met betrekking tot digitalisering en voor scholing.

Na instemming van de PMR worden het bestedingsplan gedeeld met het bestuur.

De bedragen zijn grofweg op de volgende onderdelen ingezet:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Eventuele toelichting
Personeel	525.000 euro	personeel
Materieel	121.000 euro	digitalisering



Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Professionalisering	121.000 euro	inhuur specialisten
Overig	41.000 euro	teambuilding

Strategisch personeelsbeleid

Voor 2019 en 2020 is een koersplan vastgesteld met als titel: zien, laten zien en gezien worden. Bij de samenstelling van dit koersplan zijn diverse bronnen geraadpleegd; onderzoekers, denkers, leerlingen, ouders, leerkrachten, raad van toezicht en medezeggenschap. Het hoofddoel van dit koersplan is het onderwijs op de scholen (nog) boeiender te maken, voor de leerlingen, maar eigenlijk voor iedereen. Om dit te organiseren zijn bekwame (slimme en handige) én blijde medewerkers nodig. Daaromheen zijn manieren nodig die helpen bij het continu van elkaar leren. Er gebeurt al van alles op scholen. Nu gaat het erom zelf goed zicht hebben op de eigen ontwikkeling en die van de ander. Daarom is de titel van dit koersplan: zien, laten zien, gezien worden. De kunst zal zijn om vast te houden wat goed is en los te laten wat inmiddels overbodig is. Over de cirkels heen liggen drie focusgebieden, met overlappingen. Dat zijn de speerpunten op alle scholen: werken vanuit doelen, samenhang creëren, van en voor buiten leren.

De volgende stap is om het koersplan te vertalen naar nieuw strategisch personeelsbeleid. De stichting zit midden in deze transitie. Er wordt gewerkt aan een soort "universeel beeld van de OPOD medewerker" met oog en aandacht voor diversiteit, verschillen, ruimte voor eigen keuzes en vrijheid in samenwerken met anderen en aangesloten bij het koersplan van stichting OPOD. Er wordt hierin opgetrokken met stichting DAM, deel uitmakend van de personele unie, uiteraard in afstemming met het koersplan van de stichting DAM. Wat vraagt het koersplan van medewerkers en van goed werkgeverschap? Om tot de antwoorden te komen op vragen als Wie zijn wij? Wat willen wij? Als je bij OPOD werkt dan ...? Hoe verhouden wij ons tot kinderen, ouders en partners? Welke medewerkers zoeken wij? Wat kunnen wij doen om medewerkers aan ons te binden? Welke waarden zijn universeel voor ons? Wat betekent e.e.a. voor de rollen van staf, leerkracht, directeur, etc.? Is een begin gemaakt met de uitwerking van een ontwikkelproces, met als volgende stap allerlei sessies met alle rollen door elkaar. Van bijvoorbeeld onderwijsassistent, naar leerkracht, directeur en raad van toezicht. Maar ook met inbreng van ouders en partners (bijv. opvang en BSO) van onze scholen. Met een collectieve ambitie "verbinding in boeiend werk geven en werk nemen"; vanuit vakmanschap, autonomie, vertrouwen en verbinding. De verwachting is dat dit proces in de 2e helft van 2020 kan worden afgerond. Hoewel er nog geen vastgesteld strategisch personeelsbeleid aanwezig is, als afgeleide van het huidige koersplan, kent de organisatie al wel allerlei initiatieven in lijn van het koersplan; de organisatie bouwt aan het sociaal kapitaal, wat terug wordt gezien in de open houding, de directeurs dragen gezamenlijke verantwoordelijkheid, op meerdere scholen is sprake van gedeeld leiderschap, er wordt steeds meer gekeken en gehandeld vanuit talenten in plaats van vanuit competenties, er zijn meerdere professionele leergemeenschappen, en er loopt een traject van scholing vanuit Natuurlijk Leren waar vanuit alle scholen medewerkers aan deelnemen. Personeelsbeleid wordt voorbereid door en onder regie van een zogenaamde werkgroep HRM. Deze werkgroep bestaat uit een aantal directeurs van stichting OPOD en stichting DAM en wordt ondersteund door de beleidsmedewerker HRM.



2.3 Huisvesting & facilitair

Het afgelopen jaar hebben er geen verbouwingen en of renovaties plaatsgevonden. Er zijn diverse schoolpleinen aangepakt om groene speelruimte te creëren, het Natuurlijk Spelen. Scholen hebben dit in eigen beheer en van eigen financiële middelen gepresteerd, met behulp van allerlei subsidies. Bovenschools is er geadviseerd over ontwerp, ontkoppeling van hemelwaterafvoeren, groenonderhoud en uitvoering.

De meerjarenonderhoudsplannen op de scholen zijn door ARX Architecten opgesteld. In het jaar 2020 zal er veel geïnvesteerd worden om achterstallig onderhoud op enkele locaties weg te werken.

Het terugdringen van de leegstand op de scholen blijft een aandachtspunt.

Op facilitair gebied is zijn er veel ontwikkelingen. In 2019 zijn aanbestedingstrajecten afgerond samen met de Stichting DAM. Het betreft contracten op het gebied van energie, kopieermachines en kopieerpapier. In 2020 zullen de sanitaire voorzieningen, leermiddelen en het ICT-beheer opgepakt worden om op deze wijze optimaal gebruik te kunnen maken van de schaalvoordelen. Ieder kwartaal worden de lopende contracten geevalueerd.

In 2020 is een start gemaakt met de Product Diensten Catalogus. Door het vertrek van de medewerker huisvesting hebben we ervoor gekozen om de werkzaamheden opnieuw in te richten. De Product Diensten Catalogus geeft inzicht in de werkzaamheden die door het stafbureau uitgevoerd worden en welke scholen in eigen beheer moeten uitvoeren en zal zorgen voor duidelijkheid op de scholen.

Onze focus ligt op een stukje verduurzaming, zoals aanpassen van verlichting naar LED. Binnen onze stichting proberen we zoveel mogelijk milieubewust te zijn. Wij gebruiken zonnepanelen voor het opwekken van elektriciteit, proberen ons afval zoveel mogelijk te scheiden, hergebruiken hemelwater. Verder is gezondheid, gezond leven en bewegen binnen onze scholen een belangrijk item. De stichting heeft eigen schooltuinen om de kinderen te laten ontdekken hoe alles groeit. Ons personeel wordt in de gelegenheid gesteld om deel te nemen aan de bedrijfsfitnessregeling en kunnen gebruik maken van het fietsplan (indien de WKR dit toelaat).



2.4 Financieel beleid

Zoals ook in het Koersplan wordt aangegeven, streven wij naar een manier om slim en efficiënt om te gaan met de financiële middelen en menskracht. Samenwerking tussen directeuren en tussen stafmedewerkers zal hiertoe bijdragen.

De nieuwe financiële rapportage- en begrotingstool geeft de directeuren op ieder moment een goed en actueel inzicht in de financiële ontwikkeling en mogelijkheden van hun school. De invoering van dit systeem, Capisci, is het afgelopen jaar verder uitgewerkt en geperfectioneerd.

Capisci heeft er ook voor gezorgd dat de werkwijze en de autonomie veranderd is. Directeuren worden ontlast doordat het mogelijk is om vraagstukken bij experts binnen de organisatie neer te leggen.

Het financieel beleid voor beide stichtingen is zoveel mogelijk hetzelfde, altijd rekening houdend met de eigen identiteit. Aanbestedingstrajecten, periodieke rapportages, begroting, jaarverslagen worden samen en op dezelfde wijze opgepakt en uitgevoerd. De overheveling van de Tintan naar de Stichting Orthopedisch Instituut zal ervoor zorgen dat alle middelen die binnenkomen op het BRIN-nummer van de Kleine Planeet worden verdeeld en verrekend.

Door de aanstaande fusie tussen 'I Ambiente en de Schakel zullen de leerlingen van de Schakel bij 'I Ambiente op school komen. 'I Ambiente gaat deel uitmaken van de St. OPOD en de gebouwen van de Schakel worden teruggegeven aan de Gemeente.

Treasury

Instellingen in het onderwijs zijn volledig verantwoordelijk voor hun financiën. Schoolbesturen krijgen jaarlijks een bedrag waaruit alle kosten moeten worden bekostigd en waarmee de bedrijfsvoering op de lange termijn wordt gewaarborgd. Het past in de verantwoordelijkheid van de stichting om deze middelen risicomijdend te beleggen.

Onder 'treasury' is te verstaan: het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's.

In het kader van dit statuut betreft treasury met name het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer.

In dit treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de organisatie van de treasuryfunctie vastgelegd.

In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd.

Doelstelling treasuryfunctie

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer, namelijk het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit
- lage financieringskosten
- risicomijdende uitzettingen
- kosteneffectief betalingsverkeer
- beheersen en bewaken financiële risico's

Voldoende liquiditeit

In het geval van tijdelijk overtoollige middelen kan een deel van de beschikbare middelen zodanig worden uitgezet dat deze zonder al te veel kosten snel liquide te maken zijn. Om de liquiditeitspositie zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de liquiditeitsbehoefte, wordt er periodiek en minimaal eens per jaar, een liquiditeitsprognose opgesteld, die een periode van vijf jaar beslaat.



Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Lage financieringskosten

Ook het eventueel aantrekken van benodigde middelen vindt plaats op basis van een (actuele) liquiditeitsprognose.

Risicomijdende uitzettingen

Middelen die niet direct noodzakelijk zijn om liquide aan te houden, worden uitgezet. Het College van Bestuur besluit welke treasury instrumenten worden ingeschakeld.

Kosteneffectief betalingsverkeer

Gezien de omvang van het betalingsverkeer is het van belang dat de financiële logistiek optimaal is ingericht. Het betalingsverkeer van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer is zo ingericht dat het kosteneffectief kan worden beheerd. De bankrelatie van de stichting wordt minimaal een keer per vier jaar geëvalueerd.

Beheersen en bewaken van risico's

Het treasurybeleid is gericht op het uitsluiten dan wel minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico:

Het debiteurenrisico is de kans dat belegde middelen niet worden terugontvangen van debiteuren. Dit risico wordt beperkt door te beleggen bij marktpartijen die voldoen aan de in de wet vermelde voorwaarden.

Het renterisico wil zeggen het gevaar verbonden aan de veranderingen in de rentestructuur en de verwachtingen ten aanzien van de renteontwikkeling.

Het interne liquiditeitsrisico is de kans dat opbrengsten worden gemist dan wel kosten worden gemaakt door wijzigingen in de geprognosticeerde financieringsbehoefte en investeringsplannen. Goede interne afspraken en een regelmatige actualisatie van de prognoses van de financieringsbehoefte zullen het liquiditeitsrisico beperken.

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2015 RBLD 2016)). De regeling heeft alleen betrekking op de publieke middelen.

In de bedrijfsvoering wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijke opbrengst van de (tijdelijk) overtollige middelen tegen een aanvaardbaar risico. Met het oog op het afdekken van financiële risico's en het financieren van geplande investeringen worden reserves en voorzieningen opgebouwd. In het treasurybeleid wordt uitvoering gegeven aan eigen verantwoordelijkheid van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer om alle tot haar beschikking staande middelen risicomijdend uit te zetten.

Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. Als het College van Bestuur instrumenten wil inzetten die niet zijn aangegeven in het treasurystatuut, vraagt het hiervoor de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Treasuryplan

Het College van Bestuur stelt een treasuryplan vast dat deel uitmaakt van de begrotingsstukken. In het plan komen de volgende onderwerpen aan de orde:

De liquiditeitsprognose voor het begrotingsjaar en vier daaropvolgende jaren. Deze prognose is gebaseerd op historische patronen, aangevuld met nadere gegevens omtrent zoals het vermoedelijke verloop van de bekostiging en de personeelskosten, investeringen en groot onderhoud. Uit de prognose blijkt of de omvang van de liquiditeiten gedurende het jaar optimaal is en of reeds ingenomen en eventuele nieuwe posities aangehouden kunnen worden tot het einde van de looptijd.



Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

De rentevisie van de bank, dit ter ondersteuning voor het opstellen van de begroting, m.n. de financiële baten en lasten.

Renterisico (voor zover van toepassing).

Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het treasurybeleid. Het College van Bestuur is bevoegd tot het aangaan van externe verplichtingen binnen dit treasurybeleid.

Evaluatie

Periodiek (of zoveel vaker als de marktsituatie daartoe aanleiding geeft) initieert het College van Bestuur een evaluatie in de vergadering van de Raad van Toezicht inzake de uitvoering van het treasury beleid.

Verantwoording

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer doet ieder jaar in het bestuursverslag verslag van haar beleid. Uiteraard wordt een vergelijking gemaakt met het jaar ervoor. Voor het jaar 2019 geldt net als vorig jaar dat per 31 december de overtoollige middelen enkel op spaarrekeningen zijn uitgezet.

Allocatie middelen

De verdeling van de middelen vindt plaats op basis van de leerlingenaantallen van de scholen. In het directeurenoverleg is bepaald welke kosten bovenschools worden gedragen en welke kosten door de school worden betaald. Dit wordt jaarlijks opnieuw besproken tijdens het directeurenoverleg.

Voorbeelden van kosten die bovenschools worden gedragen zijn: energielasten, kosten van bedrijfsarts en verzuimkosten, kosten van het stafbureau, verzekeringen, accountantskosten, extern advies, kosten van het meerjarenonderhoud en een deel van de onderhoudskosten (70%).

Kosten die door de scholen zelf worden betaald zijn bijvoorbeeld scholingskosten, een deel van de onderhoudskosten (30%), kosten van de leermiddelen, ICT-kosten, maar ook schoonmaakkosten.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden verdeeld op basis van de nieuwe bekostigingssystematiek. De middelen komen rechtstreeks ten goede aan de scholen door de verdeling per BRIN-nummer. Directeuren kunnen zelf bepalen op welke wijze de middelen ingezet worden. Deze middelen worden in het algemeen ingezet voor kleinere groepen, inzet van onderwijsassistenten en externe begeleiding op deze scholen die te maken hebben met onderwijsachterstanden. Na onderlinge communicatie met en door directeuren is gekozen voor deze systematiek.

Prestatiebox

De middelen uit de prestatiebox worden geïnvesteerd in kwaliteit en professionaliteit van leerkrachten, intern begeleiders en directeuren. Daarnaast worden de middelen ingezet op het gebied van culturele activiteiten voor het onderwijs.



2.5 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

Het risicomanagementmodel van de PO-Raad geeft inzicht in het integraal risicoprofiel van onze organisatie. Om de omvang van de bufferliquiditeit te bepalen, zijn de belangrijkste risico's die niet adequaat zijn afgedekt, op een rijtje gezet. Bij de bepaling van het risicobedrag gaan wij uiteraard uit van het feit dat het onwaarschijnlijk is dat alle risico's zich gelijktijdig zullen aandienen.

- De gehanteerde regels bij de risicoanalyse.
- Bij de kansberekening hebben wij rekening gehouden met de hele organisatie.
- Als de kans bestaat dat het risico zich voor gaat doen op één school, dan is dit gelijk aan 5% kans.
- Bij de impact gaat het om het bedrag waarmee de reserves verminderen (10% is gelijk aan twee ton).
- Het risicobedrag wordt berekend door kans x impact.
- Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien risico's op te vangen.
- De norm van het weerstandsvermogen bij St. OPOD is 10% van alle OCW-inkomsten.
- De kans en de impact zijn in overleg bepaald door de beleidsmedewerkers.

Overzicht van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Van alle 53 risico's die benoemd zijn in het model van de PO-Raad, is er slechts één te bestempelen als middelgroot. Globaal genomen betekent dit dat 2% van de belangrijkste risico's op korte en middellange termijn aandacht behoeven.

De 17 belangrijkste risico's hebben wij voor de diverse beleidsterreinen gekwantificeerd.

De risico's en onzekerheden kunnen onderverdeeld over de volgende vijf aandachtsgebieden: operationeel, financiële verslaglegging, strategie, wet- en regelgeving en de financiële positie.

Op operationeel gebied is het lerarentekort een belangrijk risico. Het lerarentekort kan tot gevolg hebben dat het lastig wordt om bekwaam personeel te werven de komende jaren.

Het belang van een beleidsrijke meerjarenbegroting waarin rekening wordt gehouden met de toekomstige ontwikkelingen is groot. Een betrouwbare financiële verslaglegging is hierbij een basisvoorwaarde.

Vanuit strategisch oogpunt is het belangrijk om de leerlingaantallen nauwkeurig te volgen. De leerlingenaantallen op sommige scholen kunnen verder onder druk komen te staan door de vergrijzing in delen van Deventer.

Het onzorgvuldig omgaan met persoonsgegevens van leerlingen en medewerkers kan leiden tot klachten, claims en imago schade. Dit is een belangrijk risico vanuit wet- en regelgeving.

Het belangrijkste risico waarbij de financiële positie onder druk komt te staan, is het onverwachts verminderen van de subsidies en of aanpassing van de bekostiging.

In 2020 worden de risico's opnieuw in kaart gebracht met behulp van een ander risicomodel.

Voor de zomervakantie van 2020 zullen wij deze nieuwe risico-inventarisatie presenteren. In samenwerking met de accountant en met de input van de beleidsmedewerkers, directeuren, RvT-leden en GMR-leden worden de belangrijkste risico's van dit moment op een rij gezet en vervolgens gekwantificeerd.

2.6 Klachten

De medewerkers van OPOD werken dag in dag uit aan boeiend onderwijs. In sommige gevallen kan er ondanks die inzet een verschil in visie, inzicht en aanpak ontstaan. Meestal kunnen die verschillen in goed overleg tussen betrokkenen worden opgelost. Een enkele keer lukt dat niet en resulteert het verschil in een formele klacht.

Formele klachten kunnen worden ingediend bij

- het College van Bestuur
- Onderwijsgeschillen
- de externe vertrouwenspersoon



Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

College van Bestuur

Namens het college van bestuur neemt de bestuurssecretaris in eerste instantie klachten en/of uitingen in behandeling. In de meeste gevallen kunnen klachten dan naar tevredenheid worden afgehandeld. Een enkele keer is een gesprek met het college van bestuur daarbij wenselijk.

In 2019 zijn er twee klachten behandeld door de bestuurssecretaris. Beide klachten zijn dankzij inzet en interventies van de betrokken directeuren naar tevredenheid van alle partijen afgehandeld.

Onderwijsgeschillen

OPOD is lid van Onderwijsgeschillen. Onderwijsgeschillen kent een commissie (de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs, LKC) die klachten in behandeling neemt op het moment dat een school of bestuur daar zelf niet uitkomt. In 2019 zijn daar geen formele klachten ingediend.

Onderwijsgeschillen kent ook een Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO), een commissie die klachten met betrekking tot passend onderwijs in behandeling neemt. Ook daar zijn geen klachten ingediend met betrekking tot OPOD.

Externe vertrouwenspersoon

Als er sprake is van ongewenste omgangsvormen (zoals intimidatie, pesten, discriminatie) dan kunnen deze met de leerkracht of schooldirectie worden besproken, maar ook met de externe vertrouwenspersoon (mevrouw Kamsma van De IJsselgroep). Mevrouw Kamsma is in 2019 met betrekking tot 3 klachten dan wel uitingen van zorg benaderd. Vanuit de schoolcontactpersonen is er éénmaal contact geweest met de externe vertrouwenspersoon voor advies in een probleemsituatie.

De klachten/zorgen die hebben gespeeld zijn op zichzelf staande zaken en daarmee voor de externe vertrouwenspersoon geen reden tot extra zorg en/of aanbevelingen.

Naast bovenstaande genoemde klachten, is er een groot dossier geweest dat op meerdere vlakken beweging heeft gecreëerd: Na ontslag van een werknemer heeft betreffende werknemer bezwaar op dit besluit ingediend bij het College van Bestuur. Het College van Bestuur heeft in een reactie hierop mediation geïnitieerd. De mediation is gestrand, waarna de werknemer een klacht heeft ingediend bij het College voor de Rechten van de Mens en een bezwaar bij de voorzieningenrechter (met betrekking op het salaris en de uitkering). Uiteindelijk zijn advocaten van beide partijen er samen uitgekomen en zijn de klachten en bezwaren ingetrokken.

OPOD probeert klachten, uitingen en zorgen te zien als mogelijkheid om het onderwijsproces te verbeteren. Op basis van de klachten die in 2019 zijn binnen gekomen is als grootste gemeenschappelijke deler de communicatie rondom passend onderwijs te benoemen. OPOD blijft het belang van goede communicatie op dit gebied benadrukken bij de scholen. Ook zijn een aantal klachten ontstaan in de dynamiek die er in een enkel geval tussen (v)rechtscheidende ouders is ontstaan: bij betreffende klachten proberen ouders vaak school een rol te laten spelen. Daarbij zijn OPOD-scholen niet buiten de kaders en wettelijke richtlijnen gegaan, het vraagt echter wel veel energie en tijd van directeuren.

In 2019 is er door de bestuurssecretaris en externe vertrouwenspersoon een bijeenkomst voor de interne contactpersonen geweest. Opvallend hierbij was het verschil van kennis over hun rol en de manier van invulling. Het maakte dat OPOD haar klachtenreglementen, procedures en scholing voor contactpersonen in 2020 onder de loep zal nemen en waar nodig zal bijstellen.



3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen	3.675	3.557	3.478	3.422	3.359

Het aantal leerlingen zal naar verwachting verder afnemen. Door de aanstaande fusie van Ambiente met de Schakel is het niet duidelijk wat het effect is op de St. DAM en de St. OPOD. Inmiddels is duidelijk geworden dat de leerlingen van 'l Ambiente overgeheveld gaan worden naar de St. OPOD. Deze aantallen zullen dus niet positief bijgesteld worden zodra de fusie in gang gezet is.

FTE

	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal FTE					
Management/directie	14,20	15,29	15,98	16,17	14,73
Onderwijzend personeel	248,40	216,48	201,51	193,52	190,43
Ondersteunend personeel	39,40	43,00	35,07	32,43	32,37

Er zijn een aantal factoren die van invloed zijn op de ontwikkeling van het aantal FTE's binnen het bestuur. Een belangrijke factor is de daling van het aantal leerlingen. Hierdoor zal het aantal formatieplaatsen de komende jaren verder afnemen. De afgelopen jaren is de krimp opgevangen door natuurlijk verloop en is er geen boventalligheid ontstaan. De verwachte krimp van de komende jaren zal ook grotendeels opgevangen kunnen worden door natuurlijk verloop. Niet op alle scholen van de stichting is er sprake van een daling van het aantal leerlingen. Er zijn scholen die krimpen, een enkele school groeit en er zijn scholen waarvan de verwachting is dat deze gelijk blijven qua leerlingenaantallen. Dit betekent dat vacatures die ontstaan in eerste instantie ingevuld moeten worden door medewerkers van krimpscholen. Het formatie- en mobiliteitsprotocol faciliteert hier in. Naast formatieplaatsen op de scholen zal de werkgelegenheid in de vaste vervangingspool in samenwerking met PON, het Personeelscluster Oost-Nederland, blijven bestaan. Een andere belangrijke factor die van invloed is op de ontwikkeling van het aantal FTE's is het lerarentekort. Hoewel het tot op heden gelukt is om alle reguliere formatieplaatsen in te vullen, levert het lerarentekort wel knelpunten op. In 2019 uitte zich dat met name in vervangingsproblematiek. Er was niet altijd meer een invalkracht beschikbaar bij afwezigheid van een vaste medewerker. De krappe arbeidsmarkt maakt dat, binnen de grenzen van beschikbare middelen, er gekozen kan worden voor het boventallig aannemen van leerkrachten, met oog op toekomstige vacatures. Met het oog op het lerarentekort heeft het bestuur ervoor gekozen ook zij-instromers op te nemen in het personeelsbestand. Ervaring heeft geleerd dat deze toekomstige leerkrachten niet direct inzetbaar zijn in formatieruimte, maar voor langere tijd boventallig aan de formatie worden toegevoegd. Om krimp van scholen op te vangen, worden de mogelijkheden van samenwerking en samenvoeging van scholen onderzocht. Dit kan weer leiden tot afname van het aantal FTE's.



3.2 Staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2019	Realisatie verslagjaar 2019	2020	2021	2022	Verschil verslagjaar begroting t.o.v.	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	21.739.699	21.161.800	22.155.921	21.812.200	21.138.700	20.904.500	994.121	416.222
Overige overheidsbijdragen en subsidies	341.744	350.800	463.386	412.000	412.000	412.000	122.586	121.642
Baten werk in opdracht van derden								
Overige baten	725.001	574.700	825.263	-666.500	-353.300	-338.400	250.563	100.262
TOTAAL BATEN	22.806.444	22.087.300	23.444.570	21.557.700	21.197.400	20.978.100	1.357.270	638.126
LASTEN								
Personeelslasten	18.999.338	18.582.700	18.710.888	18.164.100	17.893.600	17.762.900	128.118	-288.450
Afschrijvingen	653.597	597.400	597.385	598.100	585.400	511.900	-15	-56.212
Huisvestingslasten	1.414.597	1.318.700	1.449.838	1.279.300	1.264.000	1.264.100	131.138	35.241
Overige lasten	1.661.467	1.533.600	2.081.419	1.510.100	1.453.200	1.430.700	547.819	419.952
TOTAAL LASTEN	22.728.999	22.032.400	22.839.530	21.551.600	21.196.300	20.969.600	807.130	110.531
SALDO								
Saldo baten en lasten	77.445	54.900	605.040	6.100	1.100	8.500	550.140	527.595
Saldo financiële baten en lasten								
Saldo buitengewone baten en lasten	6.125	1.000	6.186	0	0	0	5.186	61
TOTAAL RESULTAAT	83.570	55.900	611.226	6.100	1.100	8.500	555.326	527.656

In de jaarrekening worden vanaf blz. 5 de verschillen uitgebreid geanalyseerd tussen verslagjaar, begroting en het vorige jaar.



De meerjarencijfers zijn samengesteld op basis van de volgende veronderstellingen:

Baten

- De rijksbijdragen zullen de komende jaren dalen, dit staat direct in verband met de ontwikkelingen van de leerlingaantallen. De fusie tussen 'l Ambiente en de Schakel is in deze begroting nog niet verwerkt. Er is uitgegaan van de gegevens zoals die op 1 oktober 2019 bekend waren.
- De overige overheidsbijdragen zijn constant verondersteld voor de komende jaren.
- De overige baten zullen sterk dalen en zijn negatief. Dit heeft te maken met de verrekening van de bovenschoolse bijdragen. Vanaf 2020 is de bijdrage van de Tintaan niet meer meegenomen. De inkomsten vanuit DOK13 zijn constant verondersteld.

Lasten

- Aan de lastenkant zullen de personeelslasten vanaf 2019 afnemen. Dit staat in relatie tot de ontwikkeling van de leerlingaantallen, zie de rijksbijdragen.
- De afschrijvingen blijven de komende jaren op hetzelfde niveau. De investeringen in ICT en leermiddelen voor de komende jaren zijn constant verondersteld. De investeringen in schoolpleinen en verbouwingen worden over meerdere jaren afgeschreven waardoor het effect in de kosten niet direct zichtbaar is.
- De huisvestingslasten zullen gelijk blijven in de komende jaren, maar zijn wel lager dan op dit moment.
- Ook de overige lasten zullen afnemen de komende jaren. Dit komt doordat deze kosten vaak rechtstreeks in verband staan met het aantal leerlingen (bijvoorbeeld licenties).

Het coronavirus brengt een wijziging mee ten aanzien van het verstrekken van het onderwijs. Onderwijs op afstand vergt een andere denk- en werkwijze. De genomen maatregelen leiden tot beperkte kosten die geschat worden op circa € 50.000 extra boven op de vastgestelde begroting 2020. Deze kosten bestaan uit aankoop van softwarelicenties, -systemen en inhuur van extern personeel. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor schoonmaak tijdens de middaguren en voor extra hygienische maatregelen op de scholen.



Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	2020	2021	2022
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	5.181.154	5.116.592	5.433.400	5.448.000	5.536.100
Financiële vaste activa					
Totaal vaste activa					
VLOTTENDE ACTIVA	5.181.154	5.116.592	5.433.400	5.448.000	5.536.100
Voorraden					
Vorderingen	1.700.277	2.029.347	1.980.800	1.980.800	1.980.800
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	3.215.379	3.421.853	2.483.000	2.051.000	1.997.500
Totaal vlottende activa	4.915.656	5.451.200	4.463.800	4.031.800	3.978.300
TOTAAL ACTIVA	10.096.810	10.567.792	9.897.200	9.479.800	9.514.400
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	5.425.543	6.036.769	6.042.900	6.044.000	6.052.500
Bestemmingsreserves					
Overige reserves en fondsen					
Totaal eigen vermogen	5.425.543	6.036.769	6.042.900	6.044.000	6.052.500
VOORZIENINGEN	1.765.457	1.664.992	1.377.600	959.100	985.200
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.905.810	2.866.031	2.476.700	2.476.700	2.476.700
TOTAAL PASSIVA	10.096.810	10.567.792	9.897.200	9.479.800	9.514.400



Toelichting op de balans

Activa

- De post “materiële vaste activa” is gestegen doordat de investeringen het afgelopen jaar weer zijn toegenomen. Met name terreinen en verbouwingen zijn toegenomen.
- De vorderingen zullen naar verwachting vrijwel gelijk blijven.
- Er is sprake van een daling van de liquide middelen. Dit heeft vooral te maken met de verwachting dat de investeringen en uitgaven voor meerjarenonderhoud zullen toenemen. De afgelopen jaren is er minder geïnvesteerd door de scholen en is er sprake geweest van uitgesteld onderhoud.

Passiva

- Het “eigen vermogen” zal vrijwel gelijk blijven.
- De daling van de “voorzieningen” is vooral te verklaren door de mutatie van de onderhoudsvoorziening. Het doorschuiven van onderhoud in het verleden heeft ertoe geleid dat deze onderhoudsvoorziening zal afnemen.
- De kortlopende schulden zijn ook stabiel verondersteld.

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren wordt uitgegaan van het feit dat er jaarlijks een zelfde bedrag beschikbaar is voor de investeringen. De verwachting is dat de investeringsruimte ieder jaar stabiel is. Deze investeringen hebben met name betrekking op ICT-middelen, leermiddelen en inventaris. De gewenste investeringen zullen naar verwachting uitgevoerd kunnen worden. De financiële positie van de Stichting is de afgelopen jaren verbeterd. Dit komt tot uitdrukking in de verwachte stijging van de liquide middelen en het eigen vermogen. De kengetallen bevestigen dit beeld.

De rente-ontwikkelingen zorgen ervoor dat het voor ons wellicht aantrekkelijk is om in de toekomst andere financieringsmogelijkheden te onderzoeken zoals schatkistbankieren.

Op het gebied van huisvesting is er geen renovatie of verbouwing te verwachten op korte termijn. De achterstand op meerjarenonderhoud is inmiddels bijna weggewerkt. In de toekomst zullen wij, op basis van de spendanalyse, verder gaan met de aanbestedingstrajecten. In 2020 staan het ICT-beheer, de sanitaire voorzieningen en de leermiddelen op de agenda. Alle lopende en toekomstige contracten worden ondergebracht in een geautomatiseerd centraal systeem waardoor de verplichtingen die hieruit voortvloeien helder en inzichtelijk zijn voor iedereen.

Ook in de toekomst is duurzaamheid belangrijk. De kinderen maken op onze scholen steeds meer gebruik van de schoolpleinen die uitnodigen tot buitenspelen en ontdekken. Personeel kan ook in de toekomst gebruik maken van de diverse regelingen (fietsplan/fitness).



3.3 Financiële positie

Kengetallen

De kengetallen over de afgelopen vijf jaren worden uitgebreid beschreven op blz. 9 tot en met 12 in de bijlage bij dit jaarverslag. Het betreft de kengetallen voor de stichting, maar ook voor alle scholen.

Reservepositie

De reservepositie is op niveau. Het totale vermogen is met 470.982 euro toegenomen. Dit geldt ook voor de liquide middelen. Deze zijn gestegen met 206.474 euro. Op blz. 8 van de jaarrekening wordt dit uitgebreid besproken.

Het streven is om de financiële ruimte optimaal in te zetten. Financiële instrumenten zoals bijvoorbeeld rente-swaps zijn niet aan de orde. Er is geen sprake van externe financiering. De risico-inventarisatie zal ons hierbij behulpzaam zijn. De komende jaren verwachten wij een positief resultaat (zie het meerjarenperspectief).



Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met	527.656

Het hogere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de rijksbijdragen (aanpassing personele bekostiging en extra bekostiging 'Convenant' ontvangen) hoger uitvallen ten opzichte van 2018. Daarnaast vallen de overige overheidsbijdragen en overige baten hoger uit ten opzichte van 2018. Verder zijn de personeelslasten lager ten opzichte van 2018.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019

Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt	611.226
Het begrote resultaat 2019 bedroeg	55.900
	555.326

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot, dit met name als gevolg eerder beschikbaar komen van de werkdrukmiddelen en aanpassingen personele bekostiging gemiddeld met circa 2,6% bij lumpsumvergoeding personeel en personeels- en arbeidsmarktbeleid. Daarnaast is aanvullende groeibekostiging ontvangen als gevolg van een hogere tussentijdse instroom van leerlingen en is bijzondere en aanvullende bekostiging (€ 353.033 in december ontvangen) niet begroot. Tevens valt de herziening van het onderwijsachterstandenbeleid € 421.955 en bijzondere bekostiging asielzoekers € 189.542 wat hoger uit. Verder zijn de inkomsten bij SWV inzake passend onderwijs overige (arrangementen) € 58.918 hoger dan begroot.	994.121
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot, Schakelklas hoger dan begroot. Daarnaast zijn de inkomsten bij overige gemeentelijke bijdragen € 43.248 (1e inrichting) niet begroot.	112.586
3.5	Overige baten, hoger dan begroot. Opbrengsten medegebruik € 111.951, ouderbijdragen € 31.466 en overige baten € 100.301 zijn hoger dan begroot. Kentalis/Bartimeus niet begroot.	250.563
5.1	Financiële baten, rentevergoeding hoger dan begroot.	5.186
	Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019	1.362.456

4.1	Personeelslasten, hoger dan begroot, Extern personeelslasten € 86.470, preventie en reïntegratietrajecten € 34.256, werving en selectie personeel, kosten regionale vervangingspool € 43.490 en werkkostenregeling zijn hoger dan begroot. Verder zijn de posten extern personeel declarabel VF, extern personeel ziekte- vervangingen, rechtspositioneel verlof (kosten verlof zijn bij lonen en salarissen begroot), kosten onderwijsdag en zij-instromers niet begroot.	128.188
-----	--	---------

Formatie FTE, per saldo zijn er minder ingezet dan begroot. In augustus zijn veel mensen uit dienst gegaan. In voorgaande maanden is er meer ingezet op de reguliere formatie, vervanging ten laste van ouderschapsverlof en ten laste van het Risicofonds dan begroot. Daarentegen is er minder ftes ingezet op de overige vervangingen.

De loonkosten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er minder fte's zijn ingezet dan begroot. Daarnaast zijn de werkelijke premies lager dan begroot. Verder zijn de posten scholing, scholing duurzame inzetbare scholen, overige personele lasten (afboeken verschil vakantie uitkeringen ad. € 65.900 uit voorgaande jaren), onderwijs/innovatie, kosten personele knelpunten lager dan begroot.

4.2	Afschrijvingen lager dan begroot,	15-
	Transporten	128.173



Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	128.173
4.3 Huisvestingslasten, hoger dan begroot. Herstelonderhoud € 37.359, onderhoudscontracten € 19.602, overige huisvestingskosten MFA's € 39.050 (kosten kindcentrum en Borgloschool), energie en water en schoonmaakkosten zijn de meest opvallende posten die hoger dan begroot zijn.	131.138
4.4 Overige lasten, hoger dan begroot. Advieskosten extern, contributie besturenbond, bibliotheek/mediatheek, licenties ICT-leermiddelen en kosten bijzondere activiteiten zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn de posten Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen en overdracht personeelslasten Tintaan (€ 473.029) niet begroot. Drukwerk/kopieerkosten/huur apparatuur, verbruiksmateriaal leermiddelen, kosten office 365/sharepoint, telefoonkosten en overige kosten zijn daarentegen lager dan begroot. Verder zijn er afwijkingen op diverse posten, zowel positief als negatief.	547.819
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	807.130
Recapitulatie:	
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2019	1.362.456
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	807.130
	555.326



Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2019 geen middelen belegd. Overtollige liquiditeiten worden overgeboekt naar een spaarrekening. Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	<u>532.823</u>
---	----------------

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2019 investeringen gepland voor een bedrag van	<u>743.700</u>
---	----------------

Er is in 2019 geen sprake geweest van een externe financiering. Verder verwijzen we naar het kastroomoverzicht in de jaarrekening.

Analyse balanspositie

Het totaal vermogen 2019 is ten opzichte van 2018 met € 470.982 toegenomen.

Materiële vaste activa; investeringen 2019 € 532.823 en investeringen 2018 € 904.294.

Vorderingen; in 2019 zijn de inkomsten personele unie Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen en overlopende activa hoger ten opzichte van 2018. Daarnaast zijn de overlopende debiteuren gestegen met € 75.881 ten opzichte van vorig jaar. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Liquide middelen; zijn toegenomen met € 206.474 ten opzichte van vorig jaar.

Eigen vermogen; zijn toegenomen met € 624.436 ten opzichte van vorig jaar. Verder geen bijzonderheden ten opzichte van vorige jaar.

Voorzieningen zijn in 2019 afgenomen ten opzichte van 2018; o.a. door vrijval voorziening jubilea

Kortlopende schulden; schuld OCW gewichtenregeling is gedaald met € 77.756. Verder zijn er geen bijzonderheden ten opzichte van vorig jaar.

Ondertekening

Datum: 15 mei 2020

Stichting Openbaar Onderwijs Deventer

Handtekening voorzitter:



Kengetallen

Kengetallen financiële positie

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.

Eigen vermogen / voorzieningen

€ 7.701.761

Totaal vermogen

€ 10.567.792

Stg. OPOD
2019

Stg. OPOD
2018

Stg. OPOD
2017

Stg. OPOD
2016

Stg. OPOD
2015

0,73

0,71

0,70

0,74

0,74

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.

Vlottende activa

€ 5.451.200

Kortlopende schulden

€ 2.866.031

1,90

1,69

1,69

1,70

1,62

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen

€ 1.601.109

Totale lasten

€ 22.839.530

0,07

0,06

0,07

0,06

0,05

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

€ 6.036.769

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 23.450.756

0,26

0,24

0,25

0,24

0,25

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.

Resultaat gewone bedrijfsvoering

€ 611.226

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 23.450.756

0,03

0,00

0,00

0,00

-0,05



Kengetallen

		Stg. OPOD 2019	Stg. OPOD 2018	Stg. OPOD 2017	Stg. OPOD 2016	Stg. OPOD 2015
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 22.155.921	94,5 %	95,3 %	93,6 %	93,8 %	93,7 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 463.386	2,0 %	1,5 %	2,3 %	1,9 %	2,4 %
Overige baten / baten * 100%	- 825.263	3,5 %	3,2 %	4,1 %	4,3 %	3,7 %
Financiële baten / baten * 100%	- 6.186	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,3 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 23.450.756	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 18.710.888	81,9 %	83,6 %	82,4 %	83,4 %	82,7 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 597.385	2,6 %	2,9 %	3,3 %	3,2 %	3,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 1.449.838	6,3 %	6,2 %	6,3 %	5,8 %	6,2 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 2.081.419	9,1 %	7,3 %	8,0 %	7,7 %	7,8 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 22.839.530	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	3.478					
Rijksbijdragen per leerling	€ 22.155.921	€ 6.370	€ 6.112	€ 5.434	€ 5.330	€ 5.017
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 463.386	- 133	- 96	- 131	- 107	- 127
Overige baten per leerling	- 825.263	- 237	- 204	- 239	- 245	- 196
Financiële baten per leerling	- 6.186	- 2	- 2	- 1	- 2	- 15
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 23.450.756	€ 6.742	€ 6.413	€ 5.804	€ 5.684	€ 5.355
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 18.710.888	€ 5.380	€ 5.341	€ 4.749	€ 4.781	€ 4.651
Afschrijvingen per leerling	- 597.385	- 172	- 184	- 188	- 183	- 185
Huisvestingslasten per leerling	- 1.449.838	- 417	- 398	- 365	- 330	- 347
Overige lasten per leerling	- 2.081.419	- 598	- 467	- 458	- 439	- 441
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 22.839.530	€ 6.567	€ 6.390	€ 5.761	€ 5.732	€ 5.624



Specificatie kengetallen

	Bovenschools budget 2019 %	09RO Looschool 2019 %	10KW Slingerbos 2019 %	10LK De Rythmeen 2019 %	11AL De Sleutel 2019 %	11AV De Dorpschool 2019 %	14HS Het Roessink 2019 %	14YP Hagenpoort 2019 %	15FC De Schakel 2019 %
Rentabiliteit	<u>-2,3</u>	<u>22,3</u>	<u>2,9</u>	<u>3,2</u>	<u>-3,4</u>	<u>4,6</u>	<u>-5,1</u>	<u>3,2</u>	<u>7,6</u>
Procentuele verdeling baten									
Rijksbijdragen / baten * 100%	89,3	99,6	97,2	98,6	96,6	94,9	98,0	99,0	91,4
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0
Overige baten / baten * 100%	9,4	0,4	2,8	1,4	3,4	5,1	1,7	1,0	8,6
Financiële baten / baten * 100%	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
Procentuele verdeling lasten									
Personeelslasten / totale lasten * 100%	65,1	81,2	87,2	88,0	88,6	87,4	87,5	88,9	86,2
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	1,8	4,2	3,5	2,4	2,0	3,4	3,7	2,8	3,0
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	21,2	6,9	3,5	3,4	3,5	3,5	4,1	3,1	5,9
Overige lasten / totale lasten * 100%	12,0	7,7	5,8	6,2	5,9	5,7	4,8	5,2	4,9
Financiële lasten / totale lasten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten per leerling									
Rijksbijdragen per leerling	n.v.t.	8.668	4.942	5.489	4.935	4.904	5.025	5.043	7.041
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	17	-	-
Overige baten per leerling	n.v.t.	36	143	76	171	262	88	52	663
Financiële baten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>n.v.t.</u>	<u>8.704</u>	<u>5.085</u>	<u>5.565</u>	<u>5.106</u>	<u>5.166</u>	<u>5.130</u>	<u>5.095</u>	<u>7.704</u>
Lasten per leerling									
Personeelslasten per leerling	n.v.t.	5.489	4.307	4.740	4.677	4.309	4.713	4.382	6.133
Afschrijvingen per leerling	n.v.t.	284	173	130	108	167	197	136	216
Huisvestingslasten per leerling	n.v.t.	468	172	183	187	174	220	155	419
Overige lasten per leerling	n.v.t.	520	285	334	310	280	259	258	349
Financiële lasten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>n.v.t.</u>	<u>6.761</u>	<u>4.937</u>	<u>5.387</u>	<u>5.282</u>	<u>4.930</u>	<u>5.389</u>	<u>4.931</u>	<u>7.117</u>



Specificatie kengetallen

	15IK Kolmenscate 2019 %	15LC Cees Wilkesh. 2019 %	15SM De Kleine pl. 2019 %	15SM03 Tintaan 2019 %	15ZD Hovenschool 2019 %	16DV Borgloschool 2019 %	27LZ De Wizard 2019 %	30AK De Flint 2019 %
Rentabiliteit	<u>9,3</u>	<u>6,3</u>	<u>-7,7</u>	<u>8,9</u>	<u>-0,9</u>	<u>1,2</u>	<u>8,6</u>	<u>-0,4</u>
Procentuele verdeling baten								
Rijksbijdragen / baten * 100%	96,1	97,7	93,6	75,9	98,1	95,6	98,9	97,8
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	0,0	0,0	0,2	23,8	0,0	2,1	0,1	1,2
Overige baten / baten * 100%	3,9	2,3	6,3	0,3	1,9	2,3	1,0	1,0
Financiële baten / baten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
Procentuele verdeling lasten								
Personeelslasten / totale lasten * 100%	86,8	86,6	87,4	48,8	87,4	87,5	89,0	88,7
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	2,5	3,4	2,6	0,8	2,9	3,1	3,4	1,9
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	4,6	3,9	3,8	4,0	2,6	5,2	3,1	4,0
Overige lasten / totale lasten * 100%	6,1	6,2	6,2	46,3	7,0	4,1	4,5	5,4
Financiële lasten / totale lasten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten per leerling								
Rijksbijdragen per leerling	5.788	6.255	4.890	10.955	4.821	5.241	5.785	5.251
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	-	-	8	3.427	-	114	7	65
Overige baten per leerling	234	146	328	46	92	128	59	55
Financiële baten per leerling	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>6.022</u>	<u>6.401</u>	<u>5.226</u>	<u>14.428</u>	<u>4.913</u>	<u>5.483</u>	<u>5.851</u>	<u>5.371</u>
Lasten per leerling								
Personeelslasten per leerling	4.741	5.193	4.916	6.413	4.333	4.742	4.763	4.784
Afschrijvingen per leerling	139	203	145	108	145	169	184	100
Huisvestingslasten per leerling	251	233	216	530	130	283	164	215
Overige lasten per leerling	334	370	350	6.087	349	225	239	293
Financiële lasten per leerling	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>5.465</u>	<u>5.999</u>	<u>5.627</u>	<u>13.138</u>	<u>4.957</u>	<u>5.419</u>	<u>5.350</u>	<u>5.392</u>



Grondslagen

Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ660 en RJO richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

Activeringsgrens: € 1.000.

Afschrijvingspercentage:		Economische levensduur:
- Terreinen	2,5% & 5%	40 en 20 jaar
- Gebouwen	10%	10 jaar
- Verbouwing	2,5% & 10%	40 en 10 jaar
- Installaties	5%, 6,66% & 10%	10, 15 en 20 jaar
- ICT	20%, 10% & 33,3%	5, 10 en 3 jaar
- Meubilair	5%, 10%, 8,3%, 4%, 16,7% & 20%	20, 10, 12, 25, 6 en 5 jaar
- Leermiddelen	12,5%	8 jaar
- Apparatuur	10%	10 jaar

De afschrijvingspercentages zoals die t/m 2018 gehanteerd werden blijven onveranderd van kracht. Het bestuur is hiermee akkoord. Investerings met ingang van 2019 worden conform bovenstaande percentages afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

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

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve (publiek)

De reserve nulmeting is ontstaan na het opstellen van de startbalans per 1 januari 2006 als dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.



Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

Voorziening duurzame inzet

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

Gebruik van schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de Stichting Openbaar Onderwijs Deventer zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie 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.



Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

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

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

Geoormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur.

Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 95,8%.

De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 97,8%.

Stelselwijziging

In het boekjaar 2019 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2019 mogelijk te maken.

**Balans per 31 december na resultaatbestemming**

		31-12-2019		31-12-2018	
		€		€	
1	Activa				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	5.116.592		5.181.154	
1.3	Financiële vaste activa	-		-	
			5.116.592		5.181.154
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	2.029.347		1.700.277	
1.7	Liquide middelen	3.421.853		3.215.379	
			5.451.200		4.915.656
	Totaal activa		<u>10.567.792</u>		<u>10.096.810</u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen	6.036.769		5.425.543	
2.2	Voorzieningen	1.664.992		1.765.457	
2.4	Kortlopende schulden	2.866.031		2.905.810	
			10.567.792		10.096.810
	Totaal passiva		<u>10.567.792</u>		<u>10.096.810</u>



Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	22.155.921	21.161.800	21.739.699
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	463.386	350.800	341.744
3.5	Overige baten	825.263	574.700	725.001
	Totaal baten	23.444.570	22.087.300	22.806.444
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	18.710.888	18.582.700	18.999.338
4.2	Afschrijvingen	597.385	597.400	653.597
4.3	Huisvestingslasten	1.449.838	1.318.700	1.414.597
4.4	Overige lasten	2.081.419	1.533.600	1.661.467
	Totaal lasten	22.839.530	22.032.400	22.728.999
	Saldo baten en lasten	605.040	54.900	77.445
5	Financiële baten en lasten	6.186	1.000	6.125
	Resultaat	611.226	55.900	83.570
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve scholen	687.269	55.900	1.593.152
	Algemene reserve bovenscholen	10.670	-	1.412.612
	Bestemmingsreserve nulmeting	86.713	-	96.970
	Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
		611.226	55.900	83.570



Kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	605.040	82.770
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	597.385	653.590
Mutaties voorzieningen	100.465-	94.399
	496.920	747.989
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	329.070-	226.481-
Kortlopende schulden	39.779-	120.786
	368.849-	105.695-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	733.111	725.064
Ontvangen interest	6.186	6.125
Waardeveranderingen effecten	-	-
Betaalde interest	-	5.325-
	6.186	800
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	739.297	725.864
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	532.823-	904.294-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	532.823-	904.294-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	206.474	178.430-
Beginstand liquide middelen	3.215.379	3.393.809
Mutatie liquide middelen	206.474	178.430-
Eindstand liquide middelen	3.421.853	3.215.379



Toelichting behorende tot de balans

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringsen	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1.2 Materiële vaste activa	1-1-2019 €	1-1-2019 €	1-1-2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
<u>Terreinen</u>	156.136	18.341	137.795	131.168	-	-	4.495	287.304	22.836	264.468
<u>Gebouwen</u>	73.436	41.885	31.551	-	-	-	6.397	73.436	48.282	25.154
<u>Verbouwingen</u>	2.482.554	230.220	2.252.334	4.112	-	-	51.226	2.486.666	281.446	2.205.220
<u>Installaties</u>	1.591.692	988.338	603.354	16.962	-	-	89.153	1.608.654	1.077.491	531.163
Totaal gebouwen en terreinen	<u>4.303.818</u>	<u>1.278.784</u>	<u>3.025.034</u>	<u>152.242</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151.271</u>	<u>4.456.060</u>	<u>1.430.055</u>	<u>3.026.005</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
<u>ICT</u>	1.288.956	717.276	571.680	298.502	-	-	197.368	1.587.458	914.644	672.814
<u>Meubilair</u>	2.554.068	1.474.088	1.079.980	23.614	-	-	123.124	2.577.682	1.597.212	980.470
<u>Apparatuur</u>	48.719	10.790	37.929	19.618	-	-	6.409	68.337	17.199	51.138
Totaal inventaris en apparatuur	<u>3.891.743</u>	<u>2.202.154</u>	<u>1.689.589</u>	<u>341.734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>326.901</u>	<u>4.233.477</u>	<u>2.529.055</u>	<u>1.704.422</u>
1.2.3 Leermiddelen										
<u>Leermiddelen</u>	1.134.614	668.083	466.531	38.847	-	-	119.213	1.173.461	787.296	386.165
Totaal materiële vaste activa	<u>9.330.175</u>	<u>4.149.021</u>	<u>5.181.154</u>	<u>532.823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>597.385</u>	<u>9.862.998</u>	<u>4.746.406</u>	<u>5.116.592</u>

Gehanteerde afschrijvingspercentages: terreinen 2,5% en 5%; gebouwen 10%; verbouwing 2,5% en 10%; installaties 5%, 6,66% en 10%; ICT 20%, 10% en 33,3%; meubilair 5%, 10%, 8,3%, 4%, 16,7% en 20%; leermiddelen 12,5% en apparatuur 10%.

Schoolgebouwen

De door de Stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting.

Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.



Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	143.849	67.968
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	932.605	982.675
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	71.343	25.941
Eliminatie betaalritme prestatiebox	-	56.837
	1.003.948	1.065.453
1.5.4 Vordering verbonden partijen		
Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen	131.329	18.095
1.5.6 Overige overheden		
Gemeente 1e inrichting	8.648	-
Gemeente vandalisme	4.967	-
Overige overheden	-	5.134
	13.615	5.134
1.5.7 Overige vorderingen		
Rente boekjaar	6.181	6.053
Overige vorderingen boekjaar	174.879	443.442
Vervangingsfonds	171.904	-
Verstrekte voorschotten	617	-
Cultuur in beweging	7.886	-
Nog te verekenen TR posten	2.172	-
	363.639	449.495
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	362.919	94.132
Waarborgsommen	10.048	-
	372.967	94.132
Totaal vorderingen	2.029.347	1.700.277
1.7 Liquide middelen		
1.7.2 Tegoeden en bank- en girorekeningen	3.421.853	3.215.379

De Liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting met uitzondering van Vermogensparen. Dit saldo ad. 2.830.585 Euro staat ter beschikking onder voorwaarde dat bij opname van meer dan 25% van het hoogste saldo in de afgelopen vier jaar, een boete betaald moet worden.



Toelichting behorende tot de balans

	Saldo 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2 Passiva					
2.1 Eigen vermogen					
2.1.1 Algemene reserve					
Bovenschools	5.089.029	697.939	-	-	5.786.968
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)					
Nulmeting *	336.514	86.713-	-	-	249.801
Totaal eigen vermogen	5.425.543	611.226	-	-	6.036.769

* De reserve nulmeting is ontstaan na het opstellen van de startbalans per 1 januari als dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa.



Toelichting behorende tot de balans

	Saldo 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	343.201	54.500	48.362	71.218	278.121
Duurzame inzet	-	15.210	-	-	15.210
	<u>343.201</u>	<u>69.710</u>	<u>48.362</u>	<u>71.218</u>	<u>293.331</u>
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudvoorziening	1.329.494	218.000	236.549	-	1.310.945
Onderhoud MFA	92.762	-	32.046	-	60.716
	<u>1.422.256</u>	<u>218.000</u>	<u>268.595</u>	<u>-</u>	<u>1.371.661</u>
Totaal voorzieningen	<u>1.765.457</u>	<u>287.710</u>	<u>316.957</u>	<u>71.218</u>	<u>1.664.992</u>
			Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea			31.400	246.721	278.121
Duurzame inzet			-	15.210	15.210
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening			505.362	805.583	1.310.945
Onderhoud MFA			-	60.716	60.716
			<u>536.762</u>	<u>1.128.230</u>	<u>1.664.992</u>

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 1% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

Het onderhoud MFA dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven. Jaarlijks € 13.100 wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet ter vrije beschikking, maar dient ter dekking van het meerjaren onderhoud.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.



Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen	34.403	24.072
2.4.3 Crediteuren	451.646	456.751
2.4.4 Schuld OCW *	123.110	200.866
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	662.722	691.437
Premies sociale verzekeringen december	94.873	109.449
	757.595	800.886
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP december	229.928	205.684
2.4.10 Overlopende passiva		
Netto salarissen	10.647	11.255
Overlopende passiva boekjaar	366.706	225.808
Aanspraken vakantiegeld	548.198	642.728
Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	85.308	31.774
Beweeg-/schoolpleinen	21.368	
Levensloop	15.352	-
UWV uitkeringen poolers PON	8.424	-
Personeelspot	2.274	-
	1.058.277	911.565
2.4.10 Vooruitontvangen investeringssubsidie	153.043	305.986
2.4.12 Schuld verbonden partijen	58.029	-
Totaal kortlopende schulden	2.866.031	2.905.810

* Na aanleiding van de gewichtenregeling heeft DUO ons een beschikking gestuurd ad. 233.261 euro.
Dit bedrag is geboekt in deze jaarrekening. Het bedrag zal in 36 termijnen worden terugbetaald.



Geormerkte doelsubsidie OCW EZ

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	niten zijn ultimo verslagjaar de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	- Datum			
Lerarenbeurs (studieverlof)	2019/2/1216113	- 20-09-2019	24.186	24.186	N
Lerarenbeurs (studieverlof)	2019/2/1216113	- 20-09-2019	12.093	12.093	N
Lerarenbeurs (studieverlof)	2019/2/1216113	- 20-09-2019	12.093	12.093	N
LerarenOntwikkelfonds	LOF16-0327-1198393	- 31-05-2017	25.549	25.549	J
Lerarenbeurs (studieverlof)	929293-1	- 28-08-2018	8.389	8.389	J
Lerarenbeurs (studieverlof)	929311-1	- 28-08-2018	9.674	9.674	J
Lerarenbeurs (studieverlof)	929329-1	- 28-08-2018	24.186	24.186	J
Lerarenbeurs (studieverlof)	929228-1	- 28-08-2018	12.093	12.093	J
Lerarenbeurs (studieverlof)	928861-1	- 28-08-2018	12.093	12.093	J
totaal			140.355	140.355	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ltimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	- Datum					
			-	-	-	-	
totaal			-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2019 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten do 31-12-2019 €	to nog te besteden ltimo verslagjaar €
	Kenmerk	- Datum						
			-	-	-	-	-	
totaal			-	-	-	-	-	



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	18.539.824	17.443.200	17.904.920
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	2.774.476	2.740.400	2.770.550
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	258.854	424.900	470.688
3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	582.767	553.300	593.541
	<u>22.155.921</u>	<u>21.161.800</u>	<u>21.739.699</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	420.237	306.000	304.133
3.2.2 Overige	43.149	44.800	37.611
	<u>463.386</u>	<u>350.800</u>	<u>341.744</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	282.019	169.600	203.628
3.5.2 Detachering personeel	273.427	272.600	223.267
3.5.5 Ouderbijdragen	37.466	6.000	4.996
3.5.6 Overige	232.351	126.500	293.110
	<u>825.263</u>	<u>574.700</u>	<u>725.001</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	18.510.801	18.685.600	18.798.107
4.1.2.1 Personele voorzieningen	16.718-	54.500	-
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	385.478	184.900	285.397
4.1.2.3 Overige personele lasten	843.777	802.600	1.053.963
4.1.3 Uitkeringen	1.027.660-	1.144.900-	1.138.129-
	<u>18.695.678</u>	<u>18.582.700</u>	<u>18.999.338</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	13.312.139	13.437.847	13.812.132
Sociale lasten	3.075.666	3.104.710	3.158.190
Pensioenpremies	2.122.996	2.143.043	1.827.785
	<u>18.510.801</u>	<u>18.685.600</u>	<u>18.798.107</u>
FTE's:	<u>274,77</u>	<u>280,25</u>	<u>285,37</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>597.385</u>	<u>597.400</u>	<u>653.597</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	6.762	-	6.743
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	339.004	274.900	355.996
4.3.4 Energie en water	257.549	244.500	234.627
4.3.5 Schoonmaakkosten	510.712	471.600	496.776
4.3.6 Heffingen	13.320	15.600	16.251
4.3.7 Overige huisvestingslasten	91.347	81.000	79.862
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	231.144	231.100	224.342
	<u>1.449.838</u>	<u>1.318.700</u>	<u>1.414.597</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4 Lasten			
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	339.767	303.900	273.342
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	867.063	843.800	947.882
4.4.4 Overige lasten	874.589	385.900	440.243
	<u>2.081.419</u>	<u>1.533.600</u>	<u>1.661.467</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	6.186	1.000	6.125
5.2 Waardeveranderingen effecten	-	-	-
	<u>6.186</u>	<u>1.000</u>	<u>6.125</u>
5.4 Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	11.586	17.500	17.814
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten *	4.356	5.000	4.000
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>15.942</u>	<u>22.500</u>	<u>21.814</u>

* De post "andere controleopdrachten" heeft betrekking op de te verwachten kosten in verband met de subsidie schakelklas.



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	13.739.375	13.694.400	13.961.418
800070 Prestatiebox	627.290	694.800	759.805
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	51.205	-	36.894
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	421.955	-	-
800200 Bijzondere aanvullende bekostiging	353.033	-	-
800500 Bijzondere bekostiging asielzoekers	412.742	223.200	349.787
800510 Bijzondere bekostiging controle leerlingengewichten	-	-	297.247
800600 Verrekening uitkeringskosten PO	-23.604	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	2.957.828	2.830.800	2.499.769
820000 Materiële instandhouding	2.774.476	2.740.400	2.770.550
829999 Bijdrage bovenschools	-	-	-
	<u>21.314.300</u>	<u>20.183.600</u>	<u>20.675.470</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
826000 Extra toekenning achterstandsmiddelen	218.699	351.300	355.629
827700 Lerarenbeurs/subsidie studieverlof	20.155	53.600	70.791
831000 Zij-instomers	20.000	20.000	-
832000 Cultuureducatie	-	-	44.268
	<u>258.854</u>	<u>424.900</u>	<u>470.688</u>
3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	410.649	440.100	490.841
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	172.118	113.200	102.700
	<u>582.767</u>	<u>553.300</u>	<u>593.541</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>22.155.921</u>	<u>21.161.800</u>	<u>21.739.699</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
841000 Schakelklas	376.989	306.000	304.133
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	43.248	-	-
	<u>420.237</u>	<u>306.000</u>	<u>304.133</u>
3.2.2 Overige			
850000 Overige overheidsbijdragen	43.149	44.800	37.611
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	<u>463.386</u>	<u>350.800</u>	<u>341.744</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	274.551	162.600	203.628
864100 Verhuur onroerende zaken	7.468	7.000	-
	<u>282.019</u>	<u>169.600</u>	<u>203.628</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	<u>273.427</u>	<u>272.600</u>	<u>223.267</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>37.466</u>	<u>6.000</u>	<u>4.996</u>
3.5.6 Overige			
865200 Opleiding in de school	90.498	96.500	96.490
865300 Vierslagleren	-	-	4.000
869440 Innovatiefonds	10.010	8.500	41.428
869500 Kentalis/Bartimeus	10.042	-	13.980
869900 Overige baten	<u>121.801</u>	<u>21.500</u>	<u>137.212</u>
	<u>232.351</u>	<u>126.500</u>	<u>293.110</u>
Totaal overige baten	<u>825.263</u>	<u>574.700</u>	<u>725.001</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten onderwijsgevend personeel	13.149.611	13.437.300	12.988.637
400100 Loonkosten management/directie	1.493.304	1.493.400	1.243.977
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	193.556	69.500	155.265
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	25.629	-	-
403300 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	2.021.372	1.954.100	1.441.579
403400 Loonkosten stafbureau	-	-	817.807
408000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	253.152	253.100	294.194
409950 Loonkosten diverse jaarrekening	-	-	5.410
	<u>17.136.624</u>	<u>17.207.400</u>	<u>16.946.869</u>
404000 Loonkosten detachering	141.231	97.600	312.293
409000 Loonkosten vervangingspool VF	508.914	510.700	552.297
409400 Loonkosten vervanging eigen rekening	211.832	141.800	50.765
409500 Loonkosten vervanging vangnet/UWV	91.857	140.400	70
409900 Loonkosten vervanging overige	-	-	369.731
411900 Loonkosten ziektevervanging VF	397.695	587.700	566.082
411915 Loonkosten poolers (ER PON)	22.648	-	-
	<u>18.510.801</u>	<u>18.685.600</u>	<u>18.798.107</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
4.1.2.1 Personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	-16.718	54.500	-
412600 Dotatie voorziening duurzame inzet	15.210	-	-
	<u>-1.508</u>	<u>54.500</u>	<u>-</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Uitzendkrachten	-	-	149.364
413300 Ondersteuning ICT	-	-	3.194
413400 Administratieve ondersteuning	8.764	8.000	-11.250
413500 Extern personeel regulier	248.770	162.300	86.164
413510 Extern personeel declarabel VF	75.743	-	-
413520 Extern personeel ziektevervanging	32.830	-	-
414300 Verzuimconsulent	-	-	41.815
414500 Schoolbegeleiding	4.831	-	3.068
417400 Vrijwilligersvergoeding	14.540	14.600	13.042
	<u>385.478</u>	<u>184.900</u>	<u>285.397</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten (vervolg)			
4.1.2.3 Overige personeelslasten			
414000 Scholing	166.179	181.100	146.107
414050 Scholing duurzame inzetbaar	17.018	38.600	70.781
414100 Arbo verzuimtrajecten	-	-	29.907
414200 Arbo bedrijfsarts	13.076	10.000	21.004
414350 Preventie en reïntegratietrajecten	74.256	40.000	21.280
414360 Adviseur arbeid en gezondheid	43.810	45.000	4.730
414400 Outplacement/re-integratie	19.150	30.000	55.046
414410 Bonus/malus vervangingsfonds	98.206	70.000	159.941
414600 Dienstreizen	-	-	405
414800 Werving en selectie personeel	18.156	8.000	21.501
415000 Jubilea/afscheid personeel	-	2.500	63.233
415200 Kantinekosten	44.018	42.900	39.540
416200 Kosten LIO'ers en stagiairs	-	14.500	-
416300 BHV	1.600	1.000	3.120
416400 Kosten regionale vervangingspool	123.490	80.000	89.255
416500 IPAP/AOV	79.898	65.000	67.289
416850 Rechtspositioneel verlof	22.100	-	42.105
416860 Kwaliteitsverbetering	-	10.000	-
416851 Vervanging voor ziekte	-	-	54.003
416870 Onderwijs/innovatie	4.398	20.000	3.976
416900 Overige personele lasten	-47.768	6.000	37.189
416950 Werkkostenregeling	60.883	53.000	16.436
417500 Presentjes	-	-	3.198
417600 Kerstpakketten	-	-	13.525
417700 Kosten VOG's	-	-	236
417800 Bedrijfsfitness	4.891	5.000	7.082
417900 Winterconferentie	-	-	1.004
418000 Kosten OPPO	626	-	948
418200 Teamuitjes	-	-	505
418300 Kosten onderwijsdag	27.921	-	23.146
418400 Kosten het Blad	844	5.000	10.781
418500 Overige personele lasten/onderwijsprijs	-	-	318
418600 Zij-instromers	7.567	-	-
419700 Kosten personele knelpunten	63.458	75.000	46.372
	<u>843.777</u>	<u>802.600</u>	<u>1.053.963</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	-394.589	-528.900	-513.249
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds eigen poolers	-448.607	-510.700	-520.114
419015 Uitkeringen eigen poolers (ER PON)	-22.648	-	-
419200 Uitkeringen UWV	-161.816	-105.300	-104.766
	<u>-1.027.660</u>	<u>-1.144.900</u>	<u>-1.138.129</u>
Totaal personeelslasten	<u>18.710.888</u>	<u>18.582.700</u>	<u>18.999.338</u>
4.2 Afschrijvingen			
422200 Afschrijving terreinen	4.495	-	3.823
422000 Afschrijving gebouwen	6.397	-	6.695
422100 Afschrijving verbouwingen	51.226	-	59.338
426500 Afschrijving installaties	89.153	-	88.859
423000 Afschrijving ICT	197.368	-	211.829
424000 Afschrijving meubilair	123.124	-	127.375
425000 Afschrijving leermiddelen	119.213	-	151.306
427000 Afschrijving apparatuur	6.409	-	4.372
428000 Afschrijvingen	-	597.400	-
Totaal afschrijvingen	<u>597.385</u>	<u>597.400</u>	<u>653.597</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouwen	6.762	-	1.743
430100 Huur lokaal	-	-	5.000
	<u>6.762</u>	<u>-</u>	<u>6.743</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	141.622	101.000	101.575
433010 Dagelijks onderhoud stafbureau	-	10.000	-
433020 Onderhoudscontracten	44.602	25.000	36.280
433050 Onderhoud zonnepanelen	2.037	3.300	1.989
433140 Meerjarenonderhoud MFA's	-	-	92.762
433160 Advieskosten huisvesting	67.483	72.300	28.820
433170 Advieskosten inkoopondersteuning	1.210	20.300	-
433222 Exploitatiekosten nieuwbouw Borgele	-	-	21.781
433250 Overige huisvestingskosten MFA's	82.050	43.000	71.127
433300 Kosten asbestsanering	-	-	1.662
	<u>339.004</u>	<u>274.900</u>	<u>355.996</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	88.414	90.000	80.537
434200 Verwarming	156.853	141.000	137.643
434400 Water	10.149	11.000	9.187
434420 Energielasten stafbureau	2.133	2.500	7.260
434600 Elektra / Gas	-	-	-
	<u>257.549</u>	<u>244.500</u>	<u>234.627</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	452.731	420.000	447.408
435400 Schoonmaakartikelen	33.437	29.600	29.067
435800 Containers	24.544	22.000	20.301
	<u>510.712</u>	<u>471.600</u>	<u>496.776</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	247	800	-1.086
436200 Waterschapslasten	13.073	13.300	13.233
436400 Rioolrecht	-	1.500	4.104
	<u>13.320</u>	<u>15.600</u>	<u>16.251</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
433200 Overige huisvestingslasten	68.071	62.100	60.658
437000 Tuinonderhoud	23.276	18.900	19.204
	<u>91.347</u>	<u>81.000</u>	<u>79.862</u>
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	218.000	218.000	211.198
433130 Dotatie onderhoud Borgele	13.144	13.100	13.144
	<u>231.144</u>	<u>231.100</u>	<u>224.342</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>1.449.838</u>	<u>1.318.700</u>	<u>1.414.597</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Advieskosten extern	61.289	50.000	120.908
441100 Administratiekosten Cabo	188.094	183.900	130.298
441110 Accountantscontrole subsidie	4.356	5.000	-
441120 Accountantscontrole jaarverslag	11.586	17.500	21.814
441200 Doorbelaste kosten Raet	24.285	25.000	-
441300 Contributie besturenbond	32.550	22.500	322
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	17.607	-	-
	<u>339.767</u>	<u>303.900</u>	<u>273.342</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	126.107	167.100	152.467
442200 Klein inventaris en apparatuur	26.750	13.400	18.934
442300 Kantoorbenodigdheden	7.190	9.000	9.008
443500 Kosten Office 365 / Sharepoint	6.745	21.000	34.599
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	252.318	272.500	241.180
455100 Verbruiksmateriaal ICT	11.683	4.000	12.577
455120 ICT huur touchscreens / beamers	77.375	75.400	87.718
455130 ICT ELO's (Snappet etc.)	37.420	32.000	382
455150 Netwerdbeheer ICT	51.858	54.800	99.148
456000 Bibliotheek / mediatheek	15.671	3.600	7.513
456300 Licenties ICT - leermiddelen	253.946	191.000	284.356
	<u>867.063</u>	<u>843.800</u>	<u>947.882</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	44.696	59.400	47.167
446100 Portiekosten	6.902	8.900	6.754
446200 Contributies en abonnementen	35.693	37.100	60.847
446300 Verzekeringen	20.039	16.100	16.775
447000 Representatiekosten	10.536	11.000	12.762
447100 Werving-/advertentiekosten	-	500	6.495
447200 Juridische bijstand	16.248	15.000	13.680
447300 Talentontwikkeling	-	1.000	-
447400 Bijdrage culturele vorming	27.743	30.800	64.709
448000 GMR	29.374	24.000	22.118
448100 MR / OR	31.478	7.300	14.978
448200 Kosten bijzondere activiteiten	58.225	34.500	37.695
448300 Tussen- en naschoolse opvang	45.459	42.600	38.809
449100 Vergaderkosten bestuur	-	1.000	-
449300 Kosten Raad van Toezicht	40.299	35.000	37.156
449500 Fusie/samenwerking	-	-	6.009
449900 Overige kosten	28.713	58.500	48.965
472000 Kosten banken	6.155	3.200	5.324
499999 Overdracht bekostiging	473.029	-	-
	<u>874.589</u>	<u>385.900</u>	<u>440.243</u>
Totaal overige lasten	<u>2.081.419</u>	<u>1.533.600</u>	<u>1.661.467</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	6.186	1.000	6.125
870400 Rente DUO	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	<u>6.186</u>	<u>1.000</u>	<u>6.125</u>



Overzicht verbonden partijen

Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract- onderwijs	Contract- onderzoek €	Onroerende zaken €	Overige Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen	Stichting	Deventer	-	-	-	N	-	N
Sine Limite, Coöperatie Passend Onderwijs	Vereniging	Deventer	-	-	-	N	-	N
Stichting Orthopedagogisch Instituut Deventer	Stichting	Deventer	-	-	-	N	-	N



WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Primair Onderwijs Deventer. Het voor Stichting Openbare Primair Onderwijs Deventer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000. De klasse is C.

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

Gemiddelde totale baten 4

Gemiddeld aantal studenten 4

Gewogen aantal onderwijssoorten 1

Totaal aantal complexiteitspunten 8

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2019	Omvang dienst-verband in FTE	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging	Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2019	1/1-31/12	0,80	ja	€ 88.610	€ 15.629	€ 104.239	€ 110.469	€ -	€ 104.239	N.v.t	N.v.t
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2018	1/1-31/12	0,94	ja	€ 99.572	€ 16.406	€ 115.978	€ 124.554	€ -	€ 115.978	N.v.t	N.v.t

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2019	Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2019	1/1-31/12	€ 5.566	€ -	€ -	€ 16.570	€ -	€ 5.566
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2018	14/2-31/12	€ 5.478	€ -	€ -	€ 16.278	€ -	€ 5.478
Mevrouw drs. DJ. Siskens	Lid	2019	1/1-31/12	€ 3.710	€ -	€ -	€ 11.047	€ -	€ 3.710
Mevrouw drs. DJ. Siskens	Lid	2018	1/1-31/12	€ 4.215	€ -	€ -	€ 12.455	€ -	€ 4.215
De heer Ir. MH. Nijboer	Lid	2019	1/1-31/12	€ 3.068	€ -	€ -	€ 11.047	€ -	€ 3.068
De heer Ir. MH. Nijboer	Lid	2018	1/1-31/12	€ 5.478	€ -	€ -	€ 12.455	€ -	€ 5.478
Dhr. drs. Ing AE Spithoven	Lid	2019	1/1-31/12	€ 3.710	€ -	€ -	€ 11.047	€ -	€ 3.710
Dhr. drs. Ing AE Spithoven	Lid	2018	14/2-31/12	€ 3.652	€ -	€ -	€ 10.852	€ -	€ 3.652
De heer HJ. Wibbens	Lid	2019	1/1-31/12	€ 3.068	€ -	€ -	€ 11.047	€ -	€ 3.068
De heer HJ. Wibbens	Lid	2018	1/9-31/12	€ 1.215	€ -	€ -	€ 3.601	€ -	€ 1.215
Mevrouw mr. M. Groen	Lid	2019	1/1-31/12	€ 3.891	€ -	€ -	€ 11.047	€ -	€ 3.891
Mevrouw mr. M. Groen	Lid	2018	1/9-31/12	€ 1.215	€ -	€ -	€ 3.601	€ -	€ 1.215
Mevrouw WJ. Lugtenburg	Lid	2018	1/1-11/12	€ 4.215	€ -	€ -	€ 12.455	€ -	€ 4.215
De heer drs. H. Eggink	Voorzitter	2018	1/1-31/03	€ 1.687	€ -	€ -	€ 4.919	€ -	€ 1.687



WNT-verantwoording

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

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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



Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

<u>Energie</u>			
Greenchoice	Ingegaan 1-1-2020	- 36 maanden	<u>€ 114.000</u>
<u>Schoonmaak</u>			
Effektief	Ingegaan 1-1-2020	- tot wederopzegging	<u>€ 166.900</u>

Stichting Openbare Primair Onderwijs Deventer neemt deel aan de PONflexpool. Gedurende het jaar worden voorschotten betaald voor het personeel van PON dat is ingezet voor vervanging. PON stelt na afloop van het boekjaar een afrekening op. Deze is nog niet ontvangen. De omvang van de afrekening is niet bekend. Voor boekjaar 2018 bedroeg deze € 17.476 te betalen.

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn een aantal vernieuwende afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur.

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2019.

Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.

Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarden van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkans).

Voor de werknemers voor het opstellen van de jaarrekening 2019 is er een voorziening gevormd.



Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2019 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2019 belangrijk beïnvloed zouden hebben.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer te Deventer gecontroleerd.

Schreienweg 3-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben



gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het



- opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zwolle, 15 mei 2020
Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc



Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer
Bestuursnummer: 41862
Inschrijvingsnummer KvK: 08185273

Raad van Toezicht

Voorzitter: De heer drs. MFJ Pistorius
Overige leden: Mevrouw drs. D.J. Siskens
De heer Ir. M.H. Nijboer
De heer drs. Ing. A.E. Splithoven Mre Mrics
Mevrouw mr. M. Groen
De heer H.J. Wibbens

Directeur-bestuurder Mevrouw Y. de Haas

Scholen

Naam: OBS Looschool
Adres: Bettinkdijk 1
Postcode/plaats: 7437 RA Loo-Bathmen
Directeur: Mevrouw K. Steghuis
Brinnummer: 09RO

Naam: OBS Slingerbos
Adres: Slingerbos 2
Postcode/plaats: 7431 BV Diepenveen
Directeur: De heer S. Diepeveen
Brinnummer: 10KW

Naam: OBS De Rythmeen
Adres: Pr. Constantijnlaan 1
Postcode/plaats: 7437 BX Bathmen
Directeur: Mevrouw K. Steghuis
Brinnummer: 10LK

Naam: OBS De Sleutel
Adres: Bakkerskamp 4
Postcode/plaats: 7433 EL Schalkhaar
Directeur: De heer G. Katerberg
Brinnummer: 11AL

Naam: OBS De Dorpschool
Adres: Schoolstraat 11
Postcode/plaats: 7437 AE Bathmen
Directeur: Mevrouw K. Steghuis
Brinnummer: 11AV

Naam: OBS Het Roessink
Adres: Fonteinkruid 130
Postcode/plaats: 7422 MZ Deventer
Directeur: De heer W. Kloezeman
Brinnummer: 14HS

Naam: OBS De Hagenpoort
Adres: Bagijnenstraat 13
Postcode/plaats: 7411 PT Deventer
Directeur: De heer P. Vliegen
Brinnummer: 14YP



Gegevens over de rechtspersoon

Scholen (vervolg)

Naam: OBS De Schakel
Adres: Zwaluwenburg 8
Postcode/plaats: 7423 DS Deventer
Directeur: Mevrouw L. van de Sigtenhorst
Brinnummer: 15FC

Naam: OBS Kolmenscate
Adres: Venninkweg 1
Postcode/plaats: 7421 GP Deventer
Directeur: De heer W. Kloezeman
Brinnummer: 15IK

Naam: OBS Cees Wilkeshuisschool
Adres: Johannes van Vlotenlaan 70
Postcode/plaats: 7412 SM Deventer
Directeur: De heer M. Langeslag
Brinnummer: 15LC

Naam: OBS De Kleine Planeet
Adres: Rielerweg 174
Postcode/plaats: 7416 ZM Deventer
Directeur: De heer E. Solen
Brinnummer: 15SM

Naam: De Tintaan
Adres: Koningin Wilhelminalaan 9
Postcode/plaats: 7415 KP Deventer
Directeur: Mevrouw A. Winters
Brinnummer: 15SM03

Naam: OBS De Hovenschool
Adres: Langestraat 1
Postcode/plaats: 7419 AP Deventer
Directeur: Mevrouw J. Stanlein
Brinnummer: 15ZB

Naam: OBS Borgloschool
Adres: Groenewold 182
Postcode/plaats: 7414 CK Deventer
Directeur: Mevrouw I. Snoeijer
Brinnummer: 16DV

Naam: OBS De Wizard
Adres: Andriessenplein 13
Postcode/plaats: 7425 GX Deventer
Directeur: Mevrouw A. van Selling
Brinnummer: 27LZ

Naam: OBS De Flint
Adres: Wezenland 582
Postcode/plaats: 7415 JM Deventer
Directeur: De heer R. Stappers
Brinnummer: 30AK



Gegevens over de rechtspersoon

<u>Aantal leerlingen per 1 oktober</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
09RO	OBS Looschool	36	34	26
10KW	OBS Slingerhos	300	300	314
10LK	OBS De Rythmeen	183	199	215
11AL	OBS De Sleutel	179	180	180
11AV	OBS De Dorpschool	272	261	275
14HS	OBS Het Roessink	145	137	130
14YP	OBS De Hagenpoort	202	201	201
15FC	OBS De Schakel	81	85	117
15IK	OBS Kolmenscate	253	281	305
15LC	OBS Cees Wilkeshuis	182	211	225
15SM	OBS De Kleine Planeet	296	252	236
15SM03	De Tintaan	110	127	132
15ZB	OBS De Hovenschool	250	251	252
16DV	OBS Borgloschool	190	191	185
27LZ	OBS Wizard	466	549	598
30AK	OBS Flint	333	298	286
Totaal		<u>3.478</u>	<u>3.557</u>	<u>3.677</u>



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools budget 2019 €	09RO Looschool 2019 €	10KW Slingerbos 2019 €	10LK Rythmeen 2019 €	11AL De Sleutel 2019 €	11AV Dorpschool 2019 €	Transport €
3 Baten							
3.1 Rijksbijdragen	2.920.939	312.037	1.482.728	1.004.439	883.380	1.334.023	7.937.546
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	34.912	-	-	-	-	-	34.912
3.5 Overige baten	307.087	1.293	42.938	13.972	30.650	71.264	467.204
Totaal baten	3.262.938	313.330	1.525.666	1.018.411	914.030	1.405.287	8.439.662
4 Lasten							
4.1 Personeelslasten	2.176.742	197.598	1.292.084	867.496	837.111	1.172.069	6.543.100
4.2 Afschrijvingen	58.751	10.213	51.795	23.798	19.290	45.516	209.363
4.3 Huisvestingslasten	707.671	16.849	51.484	33.503	33.448	47.362	890.317
4.4 Overige lasten	402.003	18.723	85.539	61.087	55.496	76.273	699.121
Totaal lasten	3.345.167	243.383	1.480.902	985.884	945.345	1.341.220	8.341.901
Saldo baten en lasten	82.229-	69.947	44.764	32.527	31.315-	64.067	97.761
5 Financiële baten en lasten	6.186	-	-	-	-	-	6.186
Resultaat	76.043-	69.947	44.764	32.527	31.315-	64.067	103.947
Resultaatbestemming							
Algemene reserve scholen	-	69.947	44.764	32.527	31.315-	64.067	179.990
Algemene reserve bovenschools	10.670	-	-	-	-	-	10.670
Bestemmingsreserve nulmeting	86.713-	-	-	-	-	-	86.713-
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-	-	-	-	-
	76.043-	69.947	44.764	32.527	31.315-	64.067	103.947
Begroting 2019	-	39.800	17.900	7.600-	71.400-	36.900	15.600



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Transport €	14HS Het Roessink 2019 €	14YP Hagenpoort 2019 €	15FC De Schakel 2019 €	15IK Kolmenscate 2019 €	15LC Cees Wilkesh. 2019 €	Transport €
3 Baten							
3.1 Rijksbijdragen	7.937.546	728.584	1.018.600	570.327	1.464.470	1.138.458	12.857.985
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	34.912	2.471	-	-	-	-	37.383
3.5 Overige baten	467.204	12.747	10.503	53.737	59.284	26.523	629.998
Totaal baten	8.439.662	743.802	1.029.103	624.064	1.523.754	1.164.981	13.525.366
4 Lasten							
4.1 Personeelslasten	6.543.100	683.444	885.173	496.749	1.199.485	945.109	10.753.060
4.2 Afschrijvingen	209.363	28.569	27.571	17.477	35.182	36.944	355.106
4.3 Huisvestingslasten	890.317	31.865	31.260	33.945	63.522	42.381	1.093.290
4.4 Overige lasten	699.121	37.622	52.130	28.291	84.415	67.422	969.001
Totaal lasten	8.341.901	781.500	996.134	576.462	1.382.604	1.091.856	13.170.457
Saldo baten en lasten	97.761	37.698-	32.969	47.602	141.150	73.125	354.909
5 Financiële baten en lasten	6.186	-	-	-	-	-	6.186
Resultaat	103.947	37.698-	32.969	47.602	141.150	73.125	361.095
Resultaatbestemming							
Algemene reserve scholen	179.990	37.698-	32.969	47.602	141.150	73.125	437.138
Algemene reserve bovenscholen	10.670	-	-	-	-	-	10.670
Bestemmingsreserve nulmeting	86.713-	-	-	-	-	-	86.713-
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-	-	-	-	-
	103.947	37.698-	32.969	47.602	141.150	73.125	361.095
Begroting 2019	15.600	31.100-	11.900-	10.500	129.800	19.600	132.500



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Transport	15SM De Kleine pl. 2019	15SM03 De Tintaan 2019	15ZB Hovenschool 2019	16DV Borgloschool 2019	27LZ De Wizard 2019	30AK De Flint 2019	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
3 Baten								
3.1 Rijksbijdragen	12.857.985	1.447.374	1.205.065	1.205.149	995.775	2.695.982	1.748.591	22.155.921
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	37.383	2.471	376.989	-	21.624	3.295	21.624	463.386
3.5 Overige baten	629.998	97.009	5.032	22.999	24.372	27.486	18.367	825.263
Totaal baten	13.525.366	1.546.854	1.587.086	1.228.148	1.041.771	2.726.763	1.788.582	23.444.570
4 Lasten								
4.1 Personeelslasten	10.753.060	1.455.277	705.423	1.083.359	900.981	2.219.646	1.593.142	18.710.888
4.2 Afschrijvingen	355.106	43.045	11.932	36.321	32.085	85.628	33.268	597.385
4.3 Huisvestingslasten	1.093.290	63.810	58.284	32.377	53.795	76.530	71.752	1.449.838
4.4 Overige lasten	969.001	103.660	669.602	87.146	42.705	111.596	97.709	2.081.419
Totaal lasten	13.170.457	1.665.792	1.445.241	1.239.203	1.029.566	2.493.400	1.795.871	22.839.530
Saldo baten en lasten	97.761	118.938-	141.845	11.055-	12.205	233.363	7.289-	605.040
5 Financiële baten en lasten	6.186	-	-	-	-	-	-	6.186
Resultaat	103.947	118.938-	141.845	11.055-	12.205	233.363	7.289-	611.226
Resultaatbestemming								
Algemene reserve scholen	437.138	118.938-	141.845	11.055-	12.205	233.363	7.289-	687.269
Algemene reserve bovenscholen	10.670	-	-	-	-	-	-	10.670
Bestemmingsreserve nulmeting	86.713-	-	-	-	-	-	-	86.713-
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-	-	-	-	-	-
	361.095	118.938-	141.845	11.055-	12.205	233.363	7.289-	611.226
Begroting 2019	132.500	72.900-	-	400	46.000-	104.000	62.100-	55.900