

Jaarverslag 2009



Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel

Zorg voor goed onderwijs Zorg voor goed management

Eigenlijk zou je alle activiteiten van de Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel in deze twee zinnen kunnen samenvatten. Wij hebben vanzelfsprekend een uitvoeriger jaarverslag om ons ook over het jaar 2009 publiek te verantwoorden. Het voorliggende verslag geeft zicht op de actuele ontwikkelingen, beleidspunten en de financiële situatie van de organisatie.

Met tevredenheid kijken wij terug op dit tweede jaar van onze stichting. Er is hard gewerkt en er staat een stevige onderwijsorganisatie waarin personeelsleden en directies van de scholen samen met de algemene directie en het bestuursbureau werken aan kwalitatief hoogstaand onderwijs. Openbaar Onderwijs aan de Amstel is de grootste stichting voor openbaar basisonderwijs in Amsterdam. De 23 scholen staan duidelijk op de kaart, behalen goede resultaten en het belangstellingspercentage is groeiende.

Het in 2009 vastgestelde strategisch beleidsplan is leidend en wij kunnen vaststellen dat een groot aantal onderwerpen uit dat plan afgelopen jaar aan de orde is geweest. Veel doelstellingen zijn gericht op 2010 en 2011, maar op diverse terreinen zijn de eerste resultaten zichtbaar. We noemen een paar in het oogspringende punten:

- Op gebied van de onderwijskwaliteit hebben op één na alle scholen een voldoende beoordeling van de inspectie.
- Op gebied van personeelsbeleid is een heldere functiebeschrijving en toelagestructuur voor interne begeleiders opgesteld.
- Er is op alle scholen een webbased leerlingvolg- en administratiesysteem ingevoerd.
- Er is een start gemaakt met de harmonisering van ons aannamebeleid voor leerlingen.
- Het ziekteverzuimpercentage is van 7,53 % in 2008 gedaald naar 5,87 % in 2009.
- Er is op gebied van huisvesting en beheer een inzichtelijk meerjaren-onderhoudsplan gemaakt en diverse schoolgebouwen zijn aanzienlijk verbeterd en/of uitgebreid.

Een minder positief punt was het besluit om Kunstmagneetschool De Parel te sluiten. Ondanks verbeteringen op gebied van de onderwijskwaliteit daalde het leerlingenaantal te sterk om de school als zelfstandige eenheid te behouden. Verder is er in 2009 veel tijd besteed aan de werving en selectie van een aantal nieuwe school-directies. Daarin zijn we wederom goed geslaagd, al wordt de poule waaruit geselecteerd kan worden wel steeds kleiner.

Financieel is 2009 goed afgesloten. De gestelde doelen op gebied van administratieve organisatie, financiële ruimte en continuïteit zijn allemaal gehaald. Er is een goed zicht op de inkomsten en uitgaven op elk niveau. Scholen en bestuursbureau voeren geregeld overleg en maken keuzes op basis van managementrapportages. Het resultaat is cijfermatig bijna gelijk aan het begrote resultaat. In de toelichting op het resultaat wordt dit ogenschijnlijke minieme verschil wel genuanceerd. Voorafgaand aan de jaarrekening wordt een korte uiteenzetting over het financieel beleid en de cijfers gepresenteerd.

Wij hopen dat de diverse doelgroepen – ministerie van OC en W, leden van de Commissie van Toezicht, raadsleden van de stadsdeelraden Centrum en Zuid (voorheen Oud Zuid en ZuiderAmstel), personeelsleden op de scholen, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en overige geïnteresseerden – door lezing van dit jaarverslag goed zicht krijgen op het werk van onze stichting.

Namens Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel,
Jan Westhoff, voorzitter
Herbert de Bruijne, algemene directie
Peter Bovelanders, algemene directie




Inhoud



A. BESTUURSVERSLAG

 1	Inleiding	6
 2	Uitgangspunten en visie	10
 3	Beleidsontwikkeling	14
 4	Onderwijs	16
 5	Kwaliteitszorg	24
 6	Personeel	26
 7	Huisvesting en beheer	34
 8	Financieel beleid	38

B. JAARREKENING 2009

 9	Jaarrekening 2009 Financiële verslagleggingen	44
 10	Overige gegevens	68
 11	Bijlagen	70

Inleiding



1.1 Het ontstaan van de stichting

De Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel is per 1 januari 2008 opgericht. Op die datum fuseerden de drie bestuurscommissies voor openbaar onderwijs van de stadsdelen Oud Zuid, Centrum en ZuiderAmstel. Verzelfstandiging (lees: onafhankelijkheid van de stadsdelen) en krachtenbundeling waren de belangrijkste doelstellingen van de fusie. Een grotere organisatie heeft immers betere mogelijkheden om blijvend kwalitatief hoogstaand en goed gefaciliteerd openbaar onderwijs te bieden. En door het openbaar onderwijs te verzelfstandigen en onder te brengen in een zelfstandige stichting ontstaat er een stedelijk krachtenveld, waardoor er een gelijkwaardigere relatie ontstaat tussen bijvoorbeeld openbaar en bijzonder onderwijs.

1.2 Organisatie

De Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel (werkgevenummer 41781) is, met een jaarlijkse exploitatie van 35 miljoen euro, het grootste Amsterdamse bestuur voor openbaar onderwijs. Van de stichting maken 23 scholen, waaronder 1 school voor speciaal basisonderwijs, deel uit. Dagelijks geven ongeveer 700 personeelsleden les aan 7041 kinderen (cijfers 2009). De organisatie bestaat uit een bestuur, het management, een stafbureau en diverse taakgroepen. (bijlage 1: organogram)

1.3 Bestuur

De Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel is in 2009 geleid door een bestuur, dat uit zeven leden bestaat.

- Dhr. J. Westhoff, voorzitter
- Dhr. E. Bos, penningmeester
- Mw. J. Meijer
- Mw. E. Kamminga, secretaris
- Dhr. E. Cohen
- Dhr. R. Karemaker
- Dhr. P. Sluiter

Met uitzondering van de voorzitter zijn zij allen afkomstig uit de voormalige bestuurscommissies. Het bestuur hanteert 'besturen op hoofdlijnen' als besturingsfilosofie en draagt vanzelfsprekend de eindverantwoordelijkheid voor de gehele organisatie.

Eind december 2009 is de heer Cohen teruggetreden als bestuurslid. Direct daarna heeft het bestuur met de GMR afspraken gemaakt over de invulling van de ontstane vacature.

De code 'goed bestuur' dient bij de uitvoering van de bestuurlijke taken als belangrijk referentiekader. Deze code bevat een aantal principes van goed bestuur en is ontwikkeld door de gezamenlijke, landelijke onderwijsorganisaties. De code is bedoeld om de discussie op gang te brengen tussen bestuur, management en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad.

1.3.1. Good Governance

Zoals in punt 1.3 aangegeven dient de code 'goed bestuur' bij de uitvoering van de bestuurlijke taken als belangrijk referentiekader. Verantwoording is één van de vier pijlers. De andere pijlers zijn: integriteit, transparantie en toezicht. Verantwoording, het sluitstuk, is te verdelen in de verticale en horizontale verantwoording.

Verticale verantwoording is de verantwoording die het schoolbestuur aan de overheid aflegt over het onderwijs en de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van de middelen.

Onder horizontale verantwoording wordt verstaan: 'het afleggen van verantwoording aan belanghebbenden van de school over het functioneren van die school'. Deze vorm van verantwoording wordt ook wel meervoudige publieke verantwoording genoemd.

Deze belanghebbenden zijn onder meer:

- ouders
- leerlingen
- personeel
- buurtbewoners
- gemeente (zowel op politiek als op ambtelijk niveau)

Het bestuur hecht veel waarde aan een goede verantwoording aan de belanghebbenden. Deze verantwoording geschiedt in de vorm van jaarverslagen, deelname aan (gemeentelijke) monitoring, deelname van algemene directie aan vergaderingen van de GMR en rekenschap afleggen binnen het WSNS-samenwerkingsverband. Wij verwijzen voor een verdere uitwerking van dit onderwerp naar het hoofdstuk Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording.

1.4 Management

Bij een bestuur dat op hoofdlijnen wil sturen, is de rol van het centrale management cruciaal. Zij krijgen immers het mandaat voor een groot deel van de schoolbestuurlijke taken en bevoegdheden. Het management bestaat uit twee lagen:



- Het centrale management van de stichting bestaat uit de algemeen directeur en de plaatsvervangend algemeen directeur.
- De schooldirecties vormen de tweede managementlaag binnen de organisatie. Zij zijn integraal verantwoordelijk voor hun schoolorganisatie, op basis van mandatering van een groot aantal taken vanuit de algemene directie.

Een directiestatuut bevat een heldere verdeling van taken en bevoegdheden. Dit statuut is vastgesteld als onderdeel van het overdrachtsdocument.

1.5 Stafbureau

Een professioneel stafbureau ondersteunt het bestuur, de algemene directie en de schooldirecties. Binnen het stafbureau werken deskundige medewerkers op het gebied van financiën, personeelszaken, huisvesting en algemeen beleid. Het stafbureau heeft een eigen secretariaat en voert verschillende ondersteunende werkzaamheden uit.

De financiële en salarisadministratie zijn ondergebracht bij een extern administratiekantoor (OOG).

1.6 Taakgroepen

Het bestuur en de algemene directie willen beleid ontwikkelen in samenspraak met alle betrokkenen. Op deze manier wordt het draagvlak vergroot. Daarom houden taakgroepen zich bezig met de voorbereiding van beleid op verschillende beleidsterreinen:

- Personeel
- Passend onderwijs
- Dagarrangementen
- Financiën
- Kwaliteitszorg
- ICT

In de taakgroepen participeren zowel directeuren als stafmedewerkers van het bestuursbureau.

Beleidsvoorstellen bespreken we in eerste instantie in het directieberaad met de algemene directie en (school)directeuren. Vervolgens worden de voorstellen aan het bestuur voorgelegd. Het bestuur stelt op zijn beurt de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR – hierin zijn alle scholen vertegenwoordigd) in de gelegenheid invulling te geven aan het advies- of instemmingsrecht.

1.7 Medezeggenschap

Conform de WPO heeft iedere school een medezeg-

genschapsraad bestaande uit een ouder- en personeelsgeleding. Alle medezeggenschapsraden van de scholen zijn middels één lid vertegenwoordigd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De algemene directie is bij de GMR-vergaderingen aanwezig. Tevens wordt het bestuur door een lid als toehoorder vertegenwoordigd. De GMR is in 2009 zeven maal bijeen geweest, waaronder 1 studiebijeenkomst.

1.8 Toezicht op bestuur

Namens de stadsdeelraden wordt het toezicht uitgeoefend door de commissie van toezicht bestaande uit drie portefeuillehouders en drie raadsleden.

De commissie van toezicht heeft tot taak gevraagd en ongevraagd een advies voor te bereiden ten behoeve van de afzonderlijke dagelijks besturen ten aanzien van de hierna genoemde aangelegenheden. De commissie coördineert bijgevolg de volgende wettelijke taken en bevoegdheden, die aan de raden zijn voorbehouden:

- besluitvorming over opheffing van een openbare school, met inachtneming van de eventuele gevolgen daarvan voor andere stadsdelen;
- toezicht houden op het bestuur;
- benoemen, schorsen en ontslaan van bestuursleden;
- goedkeuren van de begroting en de rekening van de stichting;
- ingrijpen bij ernstige taakverwaarlozing door het bestuur van de stichting;
- wijzigen van de statuten en ontbinding van de stichting.

1.9 Strategisch partnerschap

Vanaf de oprichting streeft de stichting naar een goede samenwerking met de drie stadsdelen, zowel bij de uitvoering van de eigen schoolbestuurlijke taken als bij de gezamenlijke vormgeving van het lokaal onderwijsbeleid. Via deze samenwerking wil de stichting optimale randvoorwaarden creëren voor het openbaar basisonderwijs als geheel en voor het bieden van maatwerk per school. In dit kader heeft de algemene directie in de verslagperiode geparticipeerd in het decentraal onderwijs overleg (DLO). Daarnaast is veelvuldig overleg met de stadsdelen gevoerd over onder meer huisvesting.

Op stedelijk niveau participeerde het bestuur in 2009 in het breed bestuurlijk overleg (BBO). De gezamenlijke schoolbesturen hebben daarin met de wethouder

nagedacht over de formulering van een gezamenlijke agenda.

Ook bood het de mogelijkheid om in (kritisch) debat te gaan over de kwaliteitsagenda van de wethouder. Een en ander heeft onder meer geresulteerd in de zogenaamde 'Spiegel van het basisonderwijs 2009', die is opgezet door de gezamenlijke besturen.

Naast samenwerking met de drie stadsdelen en centrale stad staat de stichting open voor samenwerking met andere scholen en schoolbesturen. Daartoe maakt het bestuur op het gebied van de zorg en passend onderwijs deel uit van het WSNS-samenwerkingsverband Zuid. Wij verwijzen voor een meer inhoudelijke verslaglegging naar hoofdstuk 4. Mede op basis van de doelstellingen in ons strategisch beleidsplan heeft de algemeen directeur, als voorzitter van het WSNS-samenwerkingsverband diverse initiatieven ontplooid.

We noemen hierbij een nadere oriëntatie op de structuur van het samenwerkingsverband(en), een oriëntatie op de positie en verantwoordelijkheden van de participanten van het samenwerkingsverband, het (mede) sturing geven aan de opzet van een veldinitiatief in het kader van passend onderwijs en het herijken van de rol van de coördinatie van het samenwerkingsverband.

Ook maakt het bestuur deel uit van de Federatie Openbaar Onderwijs Amsterdam. Vertegenwoordigers van de betrokken besturen hebben in het verslagjaar een tweetal bijeenkomsten belegd. De stichting zoekt actief de samenwerking met lokale partners in het kader van bijvoorbeeld brede schoolontwikkeling en Jong Amsterdam.

Zoals in het strategisch beleidsplan staat opgenomen streeft de stichting naar actieve participatie door schooldirecties en actieve betrokkenheid van ouders op diverse niveaus. In 2009 hebben de schooldirecties naast de in hoofdstukje 1.7 genoemde taakgroepen ook geparticipeerd in intervisiegroepen. Daarnaast heeft in het wervingsproces van een nieuwe directeur van een school altijd een directeur deel uitgemaakt van de benoemingsadviescommissie. Ouders maken zoals gebruikelijk deel uit van de (gemeenschappelijke-)medezeggenschapsra(a)d(en). Het bestuur stimuleert daarnaast het beleid op schoolniveau om de betrokkenheid van ouders te vergroten. Zij doet dit door de ouders actief te betrekken in de communicatie over activiteiten en het handelen van de stichting.

2

Uitgangspunten en visie



2.1 Uitgangspunten

De stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel verzorgt openbaar basisonderwijs in de stadsdelen Centrum, Oud-Zuid en ZuiderAmstel. Het beleid van de stichting is gericht op het bieden – en waar nodig uitbreiden – van een netwerk van voor iedereen toegankelijke en kleurrijke openbare basisscholen. De kwaliteit van het onderwijs is een continu aandachtspunt. Daarnaast moet het onderwijs aantrekkelijk zijn voor kinderen en ouders. Een laatste uitgangspunt is het bieden van een inspirerende werkomgeving, waarin het personeel graag wil werken.

2.2 Visie

De 23 scholen die onder de stichting vallen, bieden eigentijds onderwijs en werken transparant. Ze zijn aanspreekbaar op hun maatschappelijke functie en leggen daarover op een actieve wijze verantwoording af aan ouders, MR, samenwerkingspartners en overheid.

- De scholen verzorgen kwalitatief hoogstaand onderwijs op maat. Zo krijgt ieder kind optimale ontwikkelingskansen.
- De scholen hebben gezamenlijk kwaliteitsnormen geformuleerd, maar geven ook ieder invulling aan een eigen onderwijskundig concept. Zo blijft de eigenheid van scholen behouden.
- Alle leerlingen uit het eigen voedingsgebied zijn welkom. Het onderwijs wordt gegeven vanuit respect voor ieders godsdienst of levensbeschouwing.
- De scholen voldoen aan de wettelijke eisen en leggen het accent op individuele zorg voor leerlingen.
- Het streven is om actief te participeren in brede schoolontwikkeling en dagarrangementen.
- Bij het verwezenlijken van al deze ambities vervullen leerkrachten, intern begeleiders en schooldirecties een spilfunctie.

2.3 Strategisch beleidsplan

In 2008 is een strategisch beleidsplan opgesteld. In dit plan beschrijven wij onze visie en plannen voor de periode 2009 tot en met 2011. Het plan beschouwen wij als een belangrijk onderdeel van onze kwaliteitscyclus. Deze cyclus bestaat uit drie onderdelen:

1. strategisch beleidsplan voor de periode 2009-2011;
2. een concrete uitwerking van het beleidsplan in

een jaarplan;

3. een jaarverslag met daarin onder andere een evaluatie van het werkplan.

Op basis van het jaarverslag scherpen wij eventueel weer het strategisch beleidsplan aan. Mede op basis van het strategisch beleidsplan maakt elke school een schoolplan. Dit wordt weer uitgewerkt in een concreet jaarplan. De stichting hanteert voor zowel stichting als scholen dezelfde beleidsperiode.

Voor de planperiode 2009-2011 is per deelterrein een aantal doelen gesteld. Onderstaand wordt kort weergegeven welke opbrengsten in 2009 behaald zijn.

SPEERPUNTEN EN DOELEN	OPBRENGSTEN 2009
<p>A. Kwalitatief hoogstaand onderwijs</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Voldoende scorende scholen. 2. Maatwerk op basis van verschillen. 3. Basisvakken centraal. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Alle scholen hebben, m.u.v. De Parel, in 2009 een basisarrangement van de Inspectie gekregen. 2. Op een aantal stond dit onderwerp centraal in de nascholing. 3. Aan de hand van de factsheets van de onderwijsinspectie en aanvullende gegevens van scholen is inzicht verkregen in de resultaten. Deze vormden de basis voor gesprekken tussen bestuur en schooldirecties.
<p>B. Passend onderwijs</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Verhoging onderwijskwaliteit op basis van de minimumstandaard. 2. Een adequate, regionale infrastructuur. 3. Een bovenschools dienstenaanbod. 4. Een sluitend regionaal zorgarrangement. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. De werkgroep heeft de huidige onderwijskwaliteit op het gebied van de zorg in kaart gebracht en daaruit een aantal aandachtspunten gedestilleerd. 2. Hiervoor zijn voorstellen ingediend binnen het samenwerkingsverband. 3. Het huidige aanbod is gecontinueerd en uitgebreid met een aanbod voor excellente kinderen. 4. Hiervoor is samen met de overige besturen een veldinitiatief ingediend bij de rijksoverheid. Dit is helaas afgewezen.
<p>C. Kleurrijke basisscholen</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uitwisselingsprogramma's. 2. Meer kleurrijke teams. 3. Adequaate toelatingsbeleid. 4. De scholen zijn een betere afspiegeling van de buurt. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. In het kader van project 'Welkom in mijn wijk' heeft een aantal scholen contact gelegd met scholen buiten de regio. 2. Geen specifieke stappen gezet. 3. Er is een start gemaakt met de harmonisering van het aannamebeleid. 4. Vrijwel alle scholen zijn qua populatie reeds een afspiegeling van de wijk.
<p>D. Dagarrangementen en verbreding</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Een eigen standaard voor dagarrangementen. 2. Beter beheer kinderopvang. 3. Meer combinatiefuncties. 4. Uitbreiding van het aantal brede scholen 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Vanuit de werkgroep is een advies voor een eigen standaard opgesteld. 2. Nog geen specifieke stappen gezet. 3. Het aantal combinatiefunctionarissen is ongeveer gelijk gebleven. 4. Voorbereidende activiteiten voor opzet van een brede school concept op de Olympiaschool hebben plaatsgevonden.
<p>E. Kaderstellend en faciliterend personeelsbeleid</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Adequaate leraarvolgsysteem. 2. Systematisch nascholingsplan. 3. Gezonde instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Een eerste stap is realisering van de bekwaamheidsdossiers op alle scholen, hiermee is een start gemaakt in 2008. 2. Hier zijn nog geen specifieke stappen gezet. 3. Personeel kan zich op eigen verzoek vrijwillig aan melden voor interne of externe mobiliteit bij de afdeling P&O. Beleidsonderwerp is dynamisch (dus continue in ontwikkeling).
<p>E. gaat verder op de volgende pagina</p>	

Vervolg van E. Kaderstellend en faciliterend personeelsbeleid

4. Een passend model van functie- en beloningsdifferentiatie.
5. Formatie-model voor de ondersteuning.
6. Passende streefformatie.
7. Lager ziekteverzuim.

4. Een studiebijeenkomst heeft plaatsgevonden. Dit onderwerp wordt in 2010 nader uitgewerkt.
5. Formatie-model is gerealiseerd en in gebruik.
6. In formatiebesprekingen wordt getracht de streefformatie te realiseren.
7. In 2009 is het verzuim gedaald met 1.66%.

F. Eigentijdse huisvesting en efficiënt beheer

1. Een ambitieus meerjaren investeringsplan.
2. Efficiënt materieel beheer.
3. Ruimer en adequater medegebruik.
4. Een effectieve beheersorganisatie.
5. Adequate personele ondersteuning en regie.

1. Er is een geïntegreerd huisvestingsplan en een samengevat MOP opgesteld.
2. Er is een start gemaakt met een kwalitatief en kwantitatief onderzoek naar organisatie van de schoonmaak en het energiegebruik.
3. Het medegebruik is in kaart gebracht en contracten zijn gestandaardiseerd. Het medegebruik is toegenomen.
4. Geen specifieke stappen gezet.
5. Het aantal huisvestingsmedewerkers is uitgebreid.

G. Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording

1. Een compact systeem van bovenschoolse kwaliteitszorg.
2. Een adequaat managementinformatiesysteem.
3. Stedelijke monitoring op basis van onze eigen beleidskeuzes.

1. In 2009 heeft een directietweedaagse plaatsgevonden waarbij afspraken zijn gemaakt over een kwaliteitskader.
2. Nog geen specifieke stappen gezet.
3. In samenwerking met de Amsterdamse schoolbesturen is de 'Spiegel van het PO' opgesteld.

H. Gezonde financiën

1. Een geïmplementeerde Planning en control-cyclus.
2. Kwaliteitsverbetering en inderdienen op basis van gezamenlijk beheer.
3. Het verwerven van doelsubsidies.
4. Afspraken over specifieke stadsdeelbijdragen.

1. Er is in 2009 een AO map gemaakt voor directies en stafmedewerkers genaamd DOP (Directie Opstart Pakket).
2. Er is in 2009 een facilitair bedrijf in de arm genomen om deze kwaliteitsverbetering ter hand te nemen. Dit zal in 2010 worden gecontinueerd.
3. Hier wordt actief invulling aan gegeven.
4. Deze afspraken zijn gerealiseerd.

I. Strategisch partnerschap

1. Kritische belangenbehartiging binnen de Amsterdamse regio.
2. Initiatief binnen Samenwerkingsverband Zuid.
3. Een integrale beleidsagenda met de stadsdelen.
4. Actieve participatie door schooldirecties.

1. De algemene directie participeert in verschillende stedelijke overleggen.
2. Mede op initiatief van de voorzitter (lid algemene directie is een veldinitiatief opgezet, is een onderzoek gedaan naar structuur samenwerkingsverband en is de taak van de coördinatie onder de loep genomen.
3. De algemene directie voert overleg met stadsdelen en besturen.
4. Beleid wordt in overleg met directeuren in onder meer taakgroepen ontwikkeld.

Tabel: speerpunten/doelen en opbrengsten 2009

3

Beleidsontwikkeling



Het bestuur bepaalt de beleidskaders voor de scholen, rekening houdend met de wettelijke kaders en de kaders gegeven door het bestuur. Vanaf de start van onze stichting waren deze kaders vastgelegd in het overdrachtsrapport (incl. ambitienotitie) en zijn verwerkt in het inmiddels verschenen strategisch beleidsplan 2009 – 2011. In het strategisch beleidsplan staan naast de kaders ook onze plannen en ambities. In dit jaarverslag blikken wij terug op de resultaten van de doelen die gesteld zijn voor het jaar 2009.

Een strategisch beleidsplan dient als kader. Beleidsontwikkeling wordt gedaan door de algemene directie in nauw overleg met de directies van de scholen en de GMR. De autonomie van de scholen is terug te vinden in de uitwerking van de beleidskaders; invulling, accenten, profilering en dergelijke kunnen anders liggen.

De beleidsvoorbereiding wordt gedaan door medewerkers van het bestuursbureau en directeuren. Soms in taakgroepen, maar ook in andere samenstellingen. Wanneer een voorstel door de algemene directie is bekeken wordt het voorgelegd aan alle directeuren tijdens een plenaire vergadering. Afhankelijk van de aard van het stuk wordt het ook door het bestuur, dan wel de algemene directie (voorlopig) vastgesteld. In de meeste gevallen gaat het stuk daarna naar de GMR voor instemming of advies.

Wanneer het volledige traject is doorlopen, wordt het definitieve beleidsstuk verspreid onder de belanghebbenden.

In 2009 zijn onder andere de volgende beleidsstukken vastgesteld:

- Begroting 2009
- Wijziging personele bezetting en taakverdeling bestuurskantoor
- Strategisch Beleidsplan 2009 – 2011
- Notitie flexibilisering schooltijden, compensatieverlof en taakbeleid (2e versie)
- Normjaartaakmodel (2e versie)
- Projectplan Passend Onderwijs (2e versie)
- Stedelijke Koers Passend Onderwijs (2e versie)
- Vakantierooster schooljaar 2009 – 2010
- Aanpassing en uitvoering nieuwe CAO
- Verbeterplan beheer schoolgebouwen
- Jaarrekening en bestuursverslag 2008
- Verdeling PAMB-budget 2009 – 2010
- Bestuursformatieplan 2009 – 2010

- Zorgplan WSNS Samenwerkingsverband Zuid 2009 – 2010
- Beloningsdifferentiatie Intern Begeleider
- Pilot aanbod hoogbegaafde leerlingen 'Day a weekschool'
- Pilot kleurrijke buurtscholen in de Rivierenbuurt
- 6-maandsrapportage 2009
- Invoeringsplan webbased leerlingvolg- en administratiesysteem ParnasSys
- Projectplan sluiting Kunstmagneetschool De Parel
- Aanpassing managementstatuut
- 9-maandsrapportage 2009
- Bijstelling taakgroepenstructuur 2009 - 2010
- Jaarplanning bestuursonderwerpen schooljaar 2009 - 2010
- Format managementrapportages vanaf 2010
- Begroting 2010
- Investeringsbegroting 2009 - 2012
- Meerjarenperspectief 2010 – 2014
- Notitie oriëntatie op Convenant Leerkracht
- Notitie toekomst Pieter Hooglandschool (Speciaal basisonderwijs)

4

Onderwijs



4.1 Inspectie

De inspectie van het onderwijs houdt toezicht op de kwaliteit van het onderwijs en op de naleving van wet- en regelgeving. Ook kijkt de inspectie naar de rechtmatigheid en doelmatigheid van het verkrijgen en besteden van de middelen voor het onderwijs. Over de resultaten rapporteert de inspectie aan bestuur en school. Aangezien het bevoegd gezag verantwoordelijk is voor de kwaliteit van de scholen wordt het bestuur als eerste aanspreekpunt gezien. De communicatie verloopt dan ook in toenemende mate via de besturen.

Het toezicht van de inspectie ziet er als volgt uit:

- Jaarlijks voert de inspectie een risicoanalyse uit op basis van opbrengsten, jaarstukken en eventuele signalen over de school. Indien er volgens de inspectie sprake is van een risico volgt nader onderzoek. Deze risicoanalyse wordt met het bestuur besproken.
- Vanuit de analyse wordt de mate van toezicht vastgesteld.
- De inspectie legt schoolbezoeken af. Alle scholen worden tenminste eenmaal per 4 jaar bezocht. Na afloop stelt de inspectie een rapport op. Daarnaast vinden zogenaamde themaonderzoeken plaats. In 2009 heeft een landelijk onderzoek plaatsgevonden naar de basisvaardigheden taal, rekenen en wiskunde in het basisonderwijs.

In 2009 heeft voor de tweede maal een gesprek op basis van een risicoanalyse plaatsgevonden tussen bestuur en inspectie. Daaruit kwam naar voren dat geen van scholen onder geïntensiveerd toezicht is geplaatst. Op alle scholen is dus sprake van een basisarrangement. Dit zou op het eerste gezicht betekenen dat voldaan is aan de doelstelling om te komen tot voldoende scorende scholen. Tegelijkertijd is echter in het strategisch beleidsplan de doelstelling opgeno-

men om ten aanzien van de kwaliteit van de scholen te streven naar maatwerk. We zien het dan ook zeker als uitdaging om die scholen, die daartoe in staat mogen worden geacht, te stimuleren tot de optimalisering van hun kwaliteit.

	AANTAL SCHOLEN	PERCENTAGE	LANDELIJK
Scholen met bovengemiddelde score op taal	18	82%	25%
Scholen met ondergemiddelde score op taal	1	5%	33%
Scholen met bovengemiddelde score op R&W	15	68%	26%
Scholen met ondergemiddelde score op R&W	1	5%	33%

In deze tabel zijn de percentages opgenomen van de scholen binnen het bestuur die bovengemiddeld of ondergemiddeld scoren. Ook zijn de landelijke percentages weergegeven.

4.2 Opbrengsten en resultaten

Alle scholen van de stichting maken ten behoeve van het in kaart brengen van de ontwikkelingen van de kinderen gebruik van een leerlingvolgsysteem (LVS). Binnen dit LVS wordt gebruik gemaakt van een groot aantal toetsen waarvan de meesten zijn opgesteld door het CITO.

Jaarlijks nemen alle scholen van de OOADA deel aan onder meer de CITO-eindtoets:

SCHOOL	SCHOOL SCORE GROEP	ONGECORRIGEERD		GECORRIGEERD	
		2009		2009	
de Kleine Reus	2	541,3		539,5	
Dongeschool	3	538,4		538,3	
14e Montessorischool	2	540,7		538,4	
Oostelijke Eilanden	5	538,7		537,9	
9e Montessorischool	7	534,9		534,9	
6e Montessorischool	1	540,8		539,3	
Merkelbach	5	535,8		536,1	
De Witte Olifant	3	538,9		537,6	
12e Montessorischool	5	536,7		535,8	
Dr. E. Boekmanschool	2	543,0		541,4	
1e Montessorischool	1	545,2		541,5	
de Burght	2	542,6		540,4	
de Notenkraker	5	539,2		539,6	
de Springstok	6	525,6		533,3	
2e Daltonschoon	1	543,8		541,2	
3e Daltonschoon	2	540,8		540,4	
15e Montessorischool	2	538,8		537,2	
Nicolaas Maesschool	2	542,2		540,0	
Olympia	2	536,1		536,7	
Oscar Carré	5	538,0		539,8	
Theo Thijssen	2	542,2		540,2	
de Parel	5	531,1		536,0	
Pieter Hooglandschool	SBO	x		x	

Tabel: In deze tabel wordt zowel het ongecorrigeerde percentiel als het gecorrigeerde percentiel weergegeven. Dit laatste cijfer is het percentiel na neutralisatie van enkele factoren die wel op de leerresultaten van leerlingen en dus op het schoolgemiddelde inwerken, maar die niet of nauwelijks bedinvloedbaar zijn door de school. Hierbij dient vooral gedacht te worden aan de verschillen van instroom.

2009	TOTAAL	1	2	3	4	5	6	7
Landelijk		537,8	536,2	534,7	532,9	533	530,4	528,9
G4		541,6	537,7	534,3	533,2	533,3	530,6	528,9

Tabel: Cito scores landelijk en de vier grote steden.

4.3 Doorstroompercentage naar het Voortgezet Onderwijs

In 2009 (eind schooljaar 2008-2009) hebben in het totaal 704 leerlingen uit de groepen 8 onze basisscholen verlaten. De onderstaande doorstroompercentages geven een globaal beeld van waar de leerlingen terecht zijn gekomen. Het betreft hier een eerste opsomming voor onze 23 scholen. Het beeld wijkt niet sterk af van de percentages uit het verleden. Zeker zo interessant is het volgen van de schoolloopbaan van de oud-leerlingen. Volgen zij over drie jaar nog steeds onderwijs op het niveau conform het oorspronkelijke basisschooladvies? Hoeveel kinderen behalen uiteindelijk op dat niveau een diploma? Dat soort gegevens geven ons onder andere informatie over de kwaliteit van ons verwijzingsstelsel.

De doorstroompercentages naar het Voortgezet Onderwijs in 2009 zijn:		
HAVO / VWO:	77%	
VMBO	15%	
LWOO/Pro	8%	

4.4 Toelatingsbeleid

Ten behoeve van de toelating van leerlingen is er in 2009 nog sprake van een voortzetting van het beleid van de voormalige bestuurscommissies. Dit maakt dat er op dit vlak tussen de verschillende scholengroepen nog enkele uitwerkingsverschillen te zien zijn. De uitgangspunten zijn echter gelijk:

- kinderen kunnen vanaf twee jaar aangemeld worden;
- er wordt gebruik gemaakt van voedingsgebieden per school (postcodegebieden). Hierdoor wordt uitvoering gegeven aan de basisgedachte dat de schoolpopulatie zoveel mogelijk een afspiegeling moet zijn van de buurt en dat kinderen zo dicht mogelijk bij hun woning een geschikte school moeten kunnen vinden.

In 2009 is een start gemaakt met de harmonisering van het toelatingsbeleid. Op basis van de uitgangspunten zal met name gekeken worden naar een evenwichtige verdeling van de voor de scholen geldende schoolzone. Voorts zal in geval van meer meldingen dan plekken een lotingprocedure ontwikkeld worden. Het is de verwachting dat het nieuwe toelatingsbeleid met ingang van het schooljaar 2010-2011 ingevoerd zal worden.

In de Rivierenbuurt hebben op initiatief van het stads-

deel de directies van de scholen een gezamenlijk aannamebeleid opgesteld. De uitvoering ervan geschiedt in de vorm van een pilot. Dit beleid is gebaseerd op de door OODA te hanteren uitgangspunten en werkwijze.

4.5 Ontwikkeling leerlingenaantallen

Op teldatum 1 oktober 2009 zagen we een groei van het aantal leerlingen met 230 (3,3%) ten opzichte van 1 oktober 2008. Deze groei is groter dan het jaar daarvoor (2,5 %) en dat is een gunstige ontwikkeling. Tegelijkertijd zien we een daling van het totale schoolgewicht. De oorzaak daarvan is voor het grootste deel gelegen in een veranderde regelgeving (gewichtregeling.)

De belangstelling voor het openbaar onderwijs in de drie stadsdelen Centrum, Oud Zuid en ZuiderAmstel was al groot en streven is om dat komende jaren verder uit te bouwen. Daarbij stellen wij wel dat groeien niet altijd een doel op zichzelf moet zijn. Het waarborgen en verhogen van de kwaliteit en de continuïteit van het onderwijs staan altijd centraal. Verder kijken wij bij groei wel altijd naar de omgevingsfactoren die van invloed zijn op mogelijke groei.

Sommige scholen zitten demografisch gezien onder het gewenste leerlingaantal en daar wordt middels voorlichting en gericht wervingsbeleid getracht het leerlingenaantal te vergroten.

Gezien de populariteit van een groot aantal van onze scholen werken wij aan heldere afspraken over het groeien ten koste van elkaar en het aannemen van leerlingen die buiten het eigen voedingsgebied wonen. Vanuit het verleden wordt dit grotendeels gereguleerd door te werken met postcodegebonden plaatsingen. Echter we zien in toenemende mate dat er toch sprake is van meer aanmeldingen dan onderwijsplaatsen. Dit noodzaakt steeds meer tot overleg met de stadsdelen over passende huisvesting. Tot op heden denken stadsdelen actief mee, maar laten officiële leerling-prognoses van Bureau Onderzoek en Statistiek een daling van het aantal leerlingen zien in ons gebied. De praktijk is echter anders en wij proberen met goed onderbouwde cijfers het aantal lesplaatsen uit te breiden.

Een overzicht van leerlingaantallen ziet u in het schema op de volgende pagina.

	LEERLINGAANTAL 1 OKTOBER 2007	SCHOOL GEWICHT	LEERLINGAANTAL 1 OKTOBER 2008	SCHOOL GEWICHT	LEERLINGAANTAL 1 OKTOBER 2009	SCHOOL GEWICHT
De Notenkraker	303	25	325	17	351	8
Dr. E. Boekman	288	15	310	16	315	13
De Kleine Reus	297	0	335	0	376	0
De Burght	479	0	508	0	526	0
2 ^e Dalton	453	0	459	0	459	0
3e Dalton	411	31	409	20	418	22
De Dongeschool	266	20	285	10	316	0
De Springstok	136	44	124	38	135	28
Merkelbach	153	27	170	8	171	0
1 ^e Montessori	264	0	268	0	275	0
6 ^e Montessori	320	0	310	0	316	0
9 ^e Montessori	136	29	146	29	161	22
15 ^e Montessori	285	0	278	0	288	5
12 ^e Montessori	133	17	124	11	137	0
De Jordaan	384	0	420	0	429	0
Nicolaas Maes	425	0	444	0	458	0
De Witte Olifant	286	5	289	0	276	0
De Parel	135	73	130	64	101	31
Oscar Carré	241	44	237	36	260	30
Olympia	272	50	281	37	293	24
Theo Thijssen	525	0	520	0	554	0
Pieter Hoogland	53	0	42	0	39	0
Oostelijke Eilanden	400	23	394	15	387	8
TOTAAL	6.645	403	6.808	301	7041	191

Tabel: ontwikkeling leerlingaantallen

4.6 Van zorg naar Passend Onderwijs

De stichting OOadA participeert in het kader van 'weer samen naar school' intensief in het Samenwerkingsverband Zuid. Een lid van onze algemene directie vervult de voorzittersrol in het besturenoverleg van het samenwerkingsverband. In deze rol neemt hij ook actief deel aan de stedelijke regiegroep. Binnen het samenwerkingsverband Zuid heeft in de loop der jaren al een forse verschuiving plaatsgevonden in het verwijzingspercentage naar SBO en SO en daarmee ook in het deelnamepercentage SBO en SO. In schooljaar 2008/2009 lag het verwijzingspercentage naar het SBO op 0.2 % en naar het SO inclusief rugzakfinanciering op 0.5 %. Het deelname percentage SBO bedroeg in die periode 1.7 %. Het totaal aantal 'rugzakken' binnen het samenwerkingsverband Zuid was 250, waarvan meer dan de helft met een op het gedrag gerichte REC 4 beschikking. Dat betekent dat 1.7 % van het totaal aantal leerlingen in schooljaar

2008/2009 op de basisscholen een 'rugzak' had. Voor OOadA zijn deze cijfers als volgt: 0.1% verwijzing naar het SBO en 0.5% verwijzing naar SO, inclusief rugzakken.

Het aantal rugzakken op de OOadA scholen bedroeg 124, dat is 1.8% van onze totale leerlingenpopulatie. Deze cijfers laten zien dat enerzijds het aantal SBO en SO verwijzingen aanmerkelijk lager is dan het landelijk gemiddelde. Anderzijds ligt het percentage rugzakken hoger. Dit betekent dat er al relatief veel leerlingen met een speciale onderwijsbehoefte op onze basisscholen onderwijs kunnen blijven volgen.

Op het beleidsniveau is, zowel op regionaal als op stedelijk niveau, veel energie gestoken in het zoeken naar een gezamenlijke invulling en structurering van 'Passend Onderwijs'. Er is in dat kader een ambitieus en omvangrijk inhoudelijk plan opgesteld. Dit is als 'Veldinitiatief' door de gezamenlijke PO, VO en SO

besturen uit Amsterdam ingediend bij het ministerie. Tot ons aller verbijstering is dit plan om zeer onduidelijke redenen niet gehonoreerd. De besturen hebben zich hierdoor echter niet uit het veld laten slaan en zijn eind 2009 gestart met initiatieven die erop gericht zijn om delen van het Veldinitiatief toch tot uitvoering te brengen. In het Samenwerkingsverband Zuid zijn hiervoor de werkgroepen 'Handelingsgericht werken' en 'Buurtgericht samenwerken' aan de slag gegaan, waarin OOadA actief participeert. Uitgangspunt daarbij is dat we al veel doen op het vlak van Passend Onderwijs. Echter, dit kan, voor wat betreft de kwaliteit en het faciliteren, nog stukken beter.

Tenslotte is er, mede op ons initiatief, op stedelijk niveau een start gemaakt met het ontwikkelen van een meer slagvaardige en efficiënte bestuurlijke organisatie en aansturing op het terrein van Passend Onderwijs.

Binnen OOadA werken op onze 23 scholen in totaal 40 interne begeleiders. Ze fungeren als spin in het web van de zorg en vervullen een belangrijke rol bij de verdere ontwikkeling van Passend Onderwijs. In 2009 hebben we veel geïnvesteerd in het verder professionaliseren van de interne begeleiders waardoor zij steeds beter toegerust raken op de ontwikkelingen van Passend Onderwijs.

De interne begeleider krijgt daarin een regierol en moet hierop dan ook goed toegerust worden. Met het oog daarop heeft een studietweedaagse, met als titel 'persoonlijk leiderschap', plaats gevonden.

Als vervolg hierop zijn er dit jaar leerintervisies voor interne begeleiders georganiseerd. Dit om een professionele attitude te ontwikkelen en het handelingsrepertoire te vergroten. In dat kader hebben 18 interne begeleiders ook een interne training volgens de methode 'de mat' gevolgd. Het vergroten van interactievaardigheden in het contact met collega's en ouders stond hierbij centraal.

Daarnaast is ook veel aandacht uitgegaan naar het verstevigen van het netwerk van interne begeleiders binnen OOadA. Hiervoor is vier keer per jaar een netwerkbijeenkomst georganiseerd met onderwerpen als: de functie van de interne begeleider, nieuwe CITO toetsen, de implementatie van één leerlingvolgsysteem op alle scholen (Parnassys), talentontwikkeling bij kinderen, het maken van trendanalyses etc. Tenslotte is een digitaal netwerk voor Interne Begeleiders Openbaar Onderwijs aan de Amstel van de grond getild. Dit wordt in 2010 verder uitgebouwd. Doel

van het netwerk is het delen van informatie, kennis en contacten. Als ondersteuning daarvoor hebben we een themabijeenkomst gehouden over 'onderwijs en sociale media'.

Op individueel niveau houdt de bovenscholse zorgcoördinator coaching- en adviesgesprekken met individuele intern begeleiders en waarnodig geeft zij advies bij de invulling van specifieke zorgtrajecten.

Op bovenscholse niveau bieden we als OOadA een aantal diensten op het vlak van de dyslexie begeleiding, het coachen van leerkrachten en het onderwijs aan meerbegaafde kinderen. Er is voor de verdere ontwikkeling van Passend Onderwijs een projectgroep gevormd, die in 2009 aan de hand van twee verschillende vragenlijsten uitgebreid onderzoek heeft verricht naar het functioneren van het huidige interne zorgaanbod. Het doel daarvan was om van de diverse scholen een beeld te krijgen van wat werkt en van wat nog verbetering behoeft op het vlak van de zorg. Op basis van dit onderzoek zal in 2010 een aantal pilots op het vlak van handelingsgericht werken, het ontwikkelen van een nieuw zorgprofiel en buurtgericht samenwerken uitgevoerd gaan worden.

Daarnaast hebben we samen met de besturen van de ASKO en Openbaar Onderwijs Amsterdam Noord het pilot project 'Day a Week School' ontwikkeld, gericht op een meer passend onderwijsaanbod voor de excellente basisschoolkinderen.

Specialisten in excellente leerlingen van de Amsterdamse schoolbegeleidingsdienst, het ABC, haalden dit Engelse concept naar Amsterdam.

Het is de bedoeling dat binnen dit experimentele traject van tenminste twee jaar leerlingen een dag in de week samen met gelijkgestemde, talentvolle leerlingen in een kleine groep onder leiding van een speciaal opgeleide leerkracht aan de slag gaan. De andere dagen gaan ze weer gewoon naar de eigen klas, in de eigen school.

Deze groepen zullen bestaan uit kinderen van de groepen vijf t/m zeven van 23 verschillende scholen in Amsterdam en zullen zorgvuldig door de specialisten van het ABC geïdentificeerd worden. In iedere groep zitten ongeveer 16 kinderen.

Met de opzet van Day a Week School willen de partners deze kinderen de extra impulsen geven waaraan ze behoefte hebben, zonder dat ze in een sociaal isolement terecht komen. Het project draait in een aantal Engelse steden met veel succes.

Er is door de schoolbesturen en het ABC een subsidie bij het ministerie aangevraagd in het kader van de regeling excellentie Basisonderwijs, maar ook deze subsidie werd niet toegekend. Omdat wij echt in het project geloven hebben de partners besloten het traject 'Day a Week School' vooralsnog met eigen financiële middelen en met eigen mensen in 2010 op te zetten. De afdeling Pedagogiek en Onderwijskunde van de Universiteit van Amsterdam zal gedurende de pilot onderzoek doen naar de effecten.

4.7 Klachtenbeleid

In het kader van de kwaliteitswet is ten behoeve van de afhandeling van eventuele klachten door het bestuur een klachtenregeling vastgesteld. Hierin staat beschreven door wie en op welke wijze een klacht kan worden ingediend. Tevens is opgenomen op welke wijze het bestuur ingediende klachten behandelt. In dit kader zijn op iedere school een of meerdere schoolcontactpersonen aangesteld.

Het bestuur heeft zich aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het openbaar en het algemeen toegankelijk onderwijs.

Maandelijks wordt de voortgang van de afhandeling geadmistreerd in een overzicht. Eenmaal per jaar brengt de algemene directie verslag uit aan het bestuur.

In 2009 is er sprake geweest van 10 formele klachten bij het bestuur. Het betrof klachten over ondermeer de uitloting van kinderen, pestgedrag op een school, afwijzing plaatsing van een zij-instromer en een tweetal klachten over de naderende verhuizing van een school naar een ander pand. Hiervan zijn acht klachten afgehandeld. Twee waren begin 2010 nog in behandeling. Er zijn geen klachten voor de landelijke geschillencommissie gekomen.

4.8 Dagarrangementen

De term dagarrangementen bestaat alweer enkele jaren en gaat over de aanvullende voorzieningen naast het reguliere lesprogramma. Daarbij onderscheiden wij:

VSO: Voorschoolse Opvang

TSO: Tussenschoolse Opvang

NSO: Naschoolse Opvang

NSA: Naschoolse Activiteiten

In 2009 zijn we begonnen met de praktische vertaling van de dagarrangementen enquête die in 2008 is gehouden onder onze scholen. Deze enquête betrof een

soort nulmeting naar de praktijk van de dagarrangementen. Zo kregen wij zicht op de knelpunten, maar zagen ook voorbeelden van scholen waar de dagarrangementen of onderdelen daarvan soepel en goed verlopen. De taakgroep dagarrangementen heeft op basis hiervan een minimumstandaard en algemene kwaliteitscriteria beschreven. Deze instrumenten zijn gemaakt met als doel de scholen te ondersteunen in de verdere ontwikkeling van dagarrangementen en zorg te dragen voor voldoende kwaliteit in het aanbod. Op dat punt sluiten wij ook aan op onze ambities uit het strategisch beleidsplan: verhoging van de kwaliteit en uitbreiding van de faciliteiten.

Op gebied van Tussenschoolse Opvang zagen wij in 2009 een flink aantal knelpunten.

Opnieuw was er een structureel tekort aan vrijwilligers en staat de hoogte van de wettelijk vastgestelde vrijwillige bijdrage niet in verhouding tot de werkzaamheden. Op de meeste scholen is de organisatie en financiële administratie op orde, maar op enkele scholen was ondersteuning en bijstelling van het beleid noodzakelijk. Zo zagen wij op de 14e Montessorischool De Jordaan een aantal problemen die ontstaan waren door de hele TSO binnen te korte tijd weer in eigen beheer te nemen.

Gevolg was een niet deugdelijke financiële administratie. De schooldirectie heeft met ondersteuning vanuit het bestuurskantoor adequaat ingegrepen.

Verder ging op scholen waar externe aanbieders de opvang organiseerden veel mis. O.a. op drie scholen in Centrum werd de TSO georganiseerd en gecoördineerd door Stichting IJsterk. Als gevolg van een faillissement van een deel van deze stichting werden vrijwilligers en medewerkers wekenlang niet uitbetaald. De meeste mensen zijn toch op school gebleven uit loyaliteit, maar de situatie was eind 2009 wel zorgelijk. Om te voorkomen dat de vrijwilligers uiteindelijk toch zouden stoppen met hun opvangtaak is besloten hen een vergoeding te geven vanuit het bestuur. De gemaakte kosten zijn in overleg met het stadsdeel Centrum gemaakt opdat zij ook een verzoek kon neerleggen bij de curator om onze kosten te vergoeden. Vanaf december heeft Stichting IJsterk in vernieuwde samenstelling haar taken weer opgepakt, maar de betrokken scholen hebben besloten om medio 2010 de TSO weer in eigen beheer te gaan uitvoeren.

Op gebied van Naschoolse Activiteiten kwam ook een aantal knelpunten naar voren. Zo is de samenwerking tussen welzijnsorganisaties (opdrachtnemer), school (opdrachtgever en consument) en stadsdeel (subsidiegever) niet overal optimaal. Om tot betere afstemming te komen is er in 2009 geëxperimenteerd met talentmakelaars en activiteitencoördinatoren.

Ook is er een aantal scholen dat nog weinig of geen NSA heeft vormgegeven en zich daar minder verantwoordelijk voor voelt omdat dit onderdeel meestal buiten de school plaats vindt. Streven is niet om op elke school een vergelijkbaar aanbod te creëren, maar wij willen wel dat ambities en mogelijkheden per wijk optimaal worden benut.

Voor de VSO en NSO hebben alle scholen samenwerkingscontracten afgesloten met één of meerdere opvangorganisaties of is er een opvang gelieerd aan de school. Ook in 2009 was er op een aantal scholen en te beperkte capaciteit op het gebied van de NSO en is gezocht naar mogelijk dubbelgebruik van de ruimte. Ook denkt een aantal scholen na over het opzetten van een eigen NSO.

4.9 Veiligheid

Kinderen en medewerkers moeten in een prettig en veilig schoolklimaat kunnen werken. In 2009 is op diverse scholen waaronder De Notenkraker, de 14e Montessorischool De Jordaan, de Olympiaschool, de Nicolaas Maesschool en de Kleine Reus aandacht besteed aan de voorbereiding van nieuwbouw of renovatie. Ook is een start gemaakt met het project frisse en energieke scholen. Dat project behelst dat scholen een betere luchtaf- en aanvoer krijgen, maar ook energiezuiniger moeten worden door bijvoorbeeld dubbele ruiten en energiezuinige CV-ketels.

Naast de materiële zaken wordt in onze scholen actief beleid gevoerd tegen pesten van leerlingen. Meerdere scholen werken met de methode 'De Vreedzame School' en er worden Kanjertrainingen gegeven in het kader van sociaal emotionele ontwikkeling.

4.10 Voor- en Vroegschoolse Educatie

De Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel ondersteunt het beleid van JONG Amsterdam. Daarin staat de voorschool centraal voor het wegnemen c.q. terugdringen van taal- en ontwikkelingsachterstanden voor kinderen van 2,5 tot 6 jaar. Inmiddels zijn er negen scholen met een voor- en vroegschool. Dit zijn de Dongeschool, 12e Montessorischool De Stern, Merkelbachschool, Olympia-

school, Parel, Basisschool Oostelijke Eilanden, De Springstok, de Oscar Carré en de 9e Montessorischool De Scholekster. Binnen onze stichting is er in 2009 geregeld overleg gevoerd met de directeurs van deze scholen over het VVE- beleid en de knelpunten die men tegenkwam in de uitvoering.

Als knelpunten kwamen naar voren:

- Kosten voor scholing en herscholing bij personele mutaties
- Verschillende taalprogramma's in de peuterspeelzaal en de school
- Financiën voor de VVE in de toekomst
- Inzet van coördinatoren
- Effectmeting / kwaliteitsbewaking

4.11 Kleurrijke scholen

Met de stichting 'Welkom in mijn Wijk' is er een uitwisseling met een aantal scholen van ons bestuur met scholen uit andere stadsdelen waar met name een populatie is met meer diversiteit. Komend jaar gaan er weer drie scholen deelnemen zelfs met meerdere klassen.

Met de stichting zijn er gesprekken geweest om het komende jaar eventueel te kijken of er een verdieping kan plaatsvinden van de uitwisseling tussen dezelfde scholen.

4.12 ICT

In 2009 heeft een werkgroep, bestaande uit directeurs en een projectleider, een start gemaakt met de opzet van een plan van aanpak om verschillende onderdelen van de ICT te stroomlijnen. In dit plan van aanpak zijn de volgende speerpunten opgenomen:

- inventarisatie stand van zaken rond de aansluiting op het glasvezelnetwerk;
- de gezamenlijke aanschaf van DIGI-borden;
- De opzet van een netwerk van bovenschoolse ICTers;
- Standaardisering van de e-mailsystemen van scholen en bestuurskantoor;
- Oriëntatie op de optimalisering van het gebruik van het glasvezelnetwerk;

Ten behoeve van een oriëntatie op de beheermogelijkheden van het ICT-netwerk op het bestuurskantoor, is opdracht gegeven aan een externe deskundige. Dit heeft geresulteerd in de keuze voor een nieuwe netwerkbeheerder. Medio 2010 zal op het bestuurskantoor de hardware vervangen worden en in eigendom worden genomen.

5

Kwaliteitszorg



5. Kwaliteitszorg

Waar kwaliteitszorg voorheen een overheidstaak was, is kwaliteitsbewaking in toenemende mate de taak van scholen en schoolbesturen. Ook de taak om kwaliteit te borgen en om daarover verantwoording af te leggen, komt steeds meer bij de schoolbesturen te liggen. Dit is een gevolg van het huidige overheidsbeleid, dat erop gericht is de schoolbesturen meer verantwoordelijk te maken voor de kwaliteit van de eigen scholen. Besturen krijgen meer vrijheid om beleid te ontwikkelen en middelen te besteden, en moeten zich tegelijkertijd gedetailleerder verantwoorden over de kwaliteit van hun scholen. Ze moeten dus goed zicht en stevig grip hebben op de kwaliteitsbepalende factoren. Dit biedt mogelijkheden om zo nodig doeltreffende maatregelen te nemen. Het begrip kwaliteit heeft niet alleen betrekking op het onderwijsproces, maar bijvoorbeeld ook op de personele inzet, de huisvesting en de interne systemen en procedures. Een integraal systeem van kwaliteitszorg is dus noodzakelijk. Cruciaal en leidend zijn daarbij de opbrengsten van het primaire proces. Daar doen we het immers allemaal voor. Het bestuur van de stichting staat daarbij voor een stevige uitdaging: deze cruciale resultaten van de scholen inzichtelijk en vergelijkbaar maken, zonder in bureaucratie te vervallen.

In het strategisch beleidsplan heeft het schoolbestuur een aantal doelstellingen op het gebied van het verbeteren en monitoren van kwaliteit geformuleerd. In de planperiode willen we tenminste komen tot een compact systeem van bovenschoolse kwaliteitszorg, een adequaat managementinformatiesysteem en de participatie bij de opzet van het stedelijk monitoren van kwaliteit.

Voorwaarde om de doelstellingen te bereiken is overeenstemming te hebben over een concreet gemeenschappelijk kwaliteitskader. In dit gemeenschappelijk kwaliteitskader wordt met name voor het primaire proces vastgelegd wat de stichting OOadA onder kwaliteit van onderwijs verstaat. Tevens wordt daarin vastgelegd wat de OOadA-scholen tenminste moeten doen om de kwaliteit te behouden en/of te verbeteren, inclusief de voorwaarden voor kwaliteitszorg. Bovenstaande was het uitgangspunt om tijdens een tweedaagse (november 2009) de verschillende aspecten van kwaliteit en kwaliteitszorg met de directeurs van de scholen te bespreken. Het resultaat is dat we ervoor hebben gekozen allereerst een eigen kwali-

teitskader te bouwen. Uitgangspunt daarbij vormt het kader zoals dat wordt gehanteerd door de inspectie. De werkgroep kwaliteitszorg heeft de opdracht gekregen dit kwaliteitskader vorm en inhoud te geven. Onderdeel daarvan dient onder meer een gezamenlijk instrument voor interne kwaliteitszorg te zijn en een gemeenschappelijke wijze waarop de opbrengsten van de scholen in kaart worden gebracht.

6

Personeel



6. Personeel

Openbaar Onderwijs aan de Amstel is een organisatie met zo'n 700 medewerkers verdeeld over ruim 30 locaties (scholen, dependances en een bestuurskantoor). Zoals beschreven in ons strategisch beleidsplan zien wij medewerkers als ons grootste kapitaal. Competentie en betrokkenheid van de medewerkers maken ons onderwijs en dragen in hoge mate bij aan de kwaliteit van onze scholen. Vanuit de taakgroep personeel en het bestuurskantoor wordt samen met directies actief gewerkt aan kaderstellend en faciliterend personeelsbeleid. In dit hoofdstuk een overzicht van alle activiteiten en cijfermatige informatie op dat gebied.

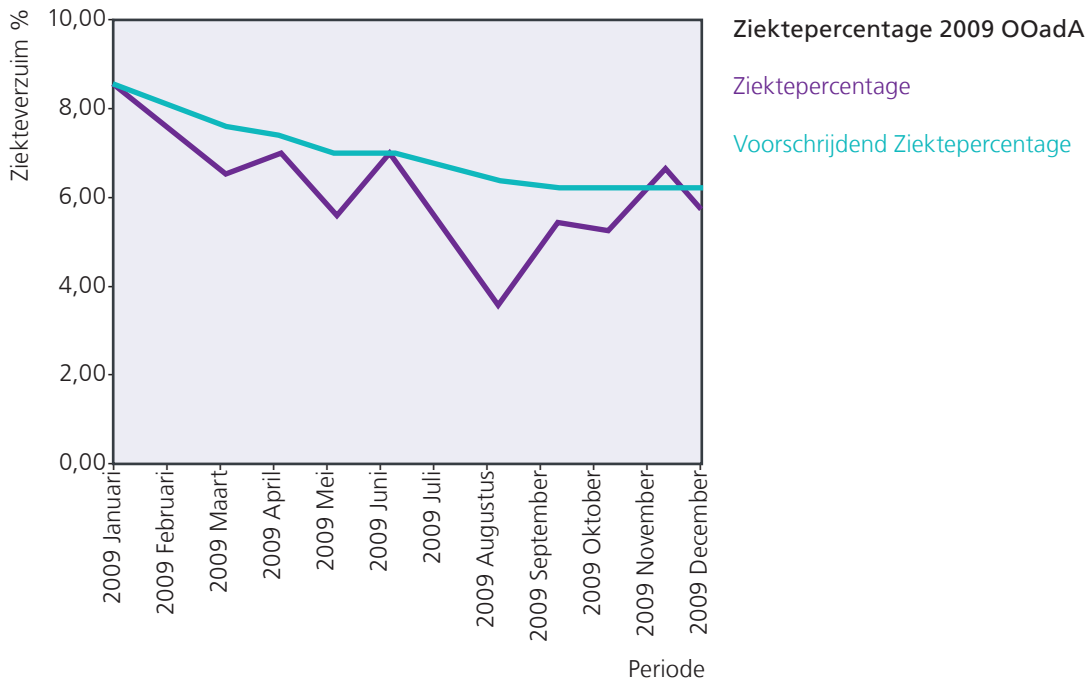
6.1 Harmonisering personeelsbeleid

De overgang van drie bestuurscommissies naar één stichting bracht ook de noodzaak van het verder harmoniseren en het opstellen van nieuw eenduidig personeelsbeleid voor alle scholen en alle personeelsleden van onze stichting. De taakgroep Personeel die vanuit het directiebestuur is opgericht heeft in 2009 aan deze opdracht gewerkt en kwam met o.a. de volgende beleidsonderwerpen die zijn ingevoerd zoals: de gesprekkencyclus, beloningsdifferentiatie voor de Intern Begeleiders, inventarisatie takenpakket en mogelijkheden beloningsdifferentiatie leden managementteam, voorbereiding op invoering functiemix (Actieplan Leerkracht) en eenduidig Normjaartaakmodel.

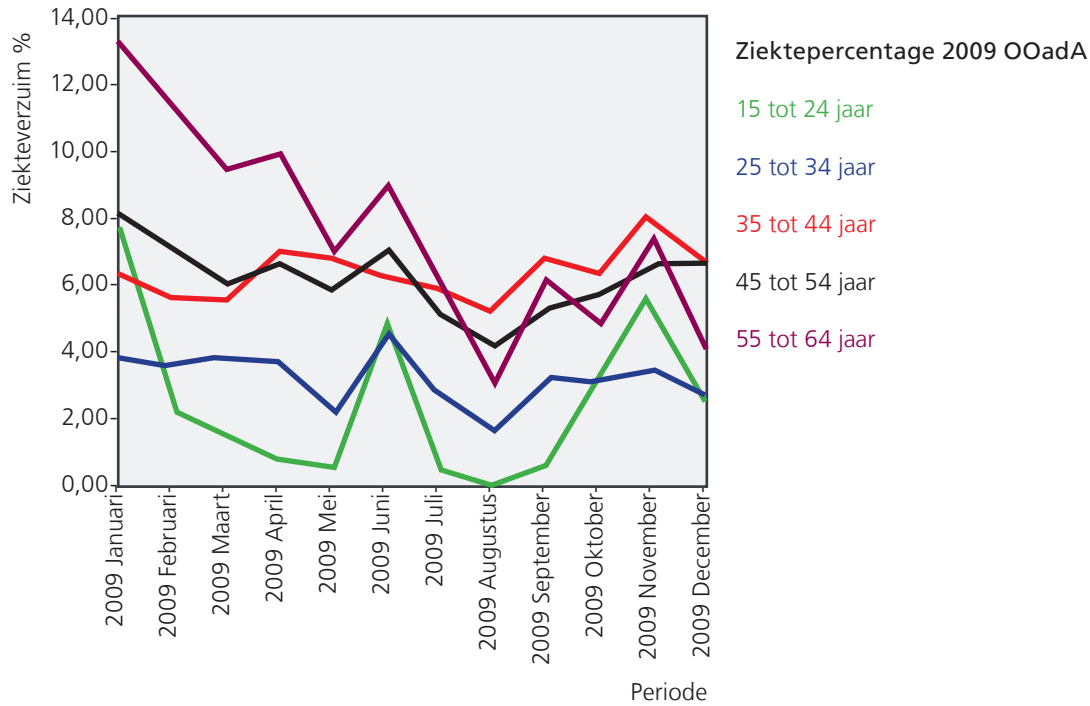
6.2 Arbodienst en verzuimpercentage

Ook in 2009 is er met tevredenheid samengewerkt met arbodienst Tredin. Eenmaal per week heeft er overleg plaatsgevonden tussen de arbeidsdeskundige van Tredin en de personeelsadviseur van de Stichting. Tijdens dit overleg worden de acties besproken in het kader van de re-integratie, uitstroom of voorkoming van uitval door ziekte. Van de 686 personeelsleden die op 31 december 2009 werkzaam waren binnen onze stichting zijn er in dit kader veertien personeelsleden doorverwezen voor psychologische begeleiding (zowel preventief en curatief), voor twee personeelsleden is een coachingstraject gestart en hebben twee personeelsleden een re-integratietraject gevolgd. Tevens is bij drie personeelsleden een belastbaarheidsonderzoek afgenomen. De kosten van psychologische

begeleiding en coachingstrajecten worden geheel of gedeeltelijk vergoed uit een bovenschools preventief personeelsbudget. In 2008 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuimpercentage voor onze stichting 7,53%. Voor het jaar 2009 bedraagt dit percentage 5,87%, dit is een daling van 1,66%. Het landelijke gemiddelde bedroeg in 2008 4,5% (cijfers voor het Onderwijs over 2009 zijn nog niet bekend). Het Amsterdams gemiddelde ligt met 7,97% (cijfers uit 2007) aanmerkelijk hoger dan het landelijk gemiddelde. Ondanks de landelijke vrees voor een hoog ziekteverzuim als gevolg van de Influenza A- H1N1 (Mexicaanse Griep) is het griepvirus mild gebleken. Ook bij onze stichting is er geen sprake geweest van een verhoogd verzuimcijfer als gevolg van deze griep.



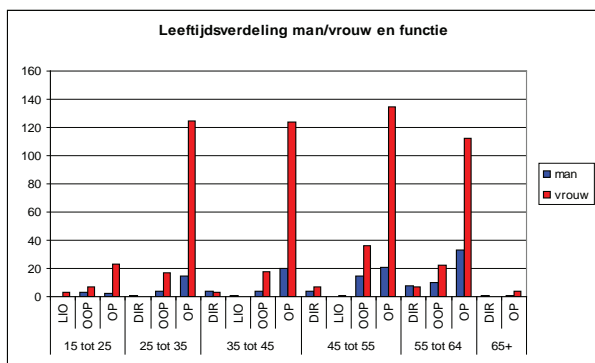
Tabel: ziektepercentage 2009.



Tabel: verzuimpercentage verdeeld over de leeftijdscategorieën

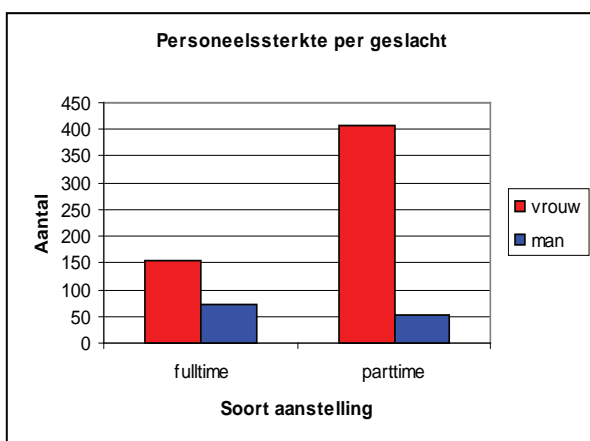
6.3 Personele bezetting

In 2009 waren er gemiddeld 700 personeelsleden (529 Fte.) werkzaam bij onze stichting. De samenstelling per geslacht, leeftijd, functiegroep en salarisschaal zijn uitgewerkt in grafieken die zijn opgenomen in de onderstaande grafieken.

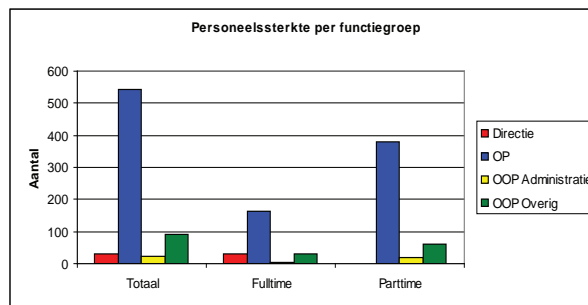


Hoewel met uitzondering van de groep 15-25-jarigen, sprake is van een vrij evenwichtige leeftijdsopbouw, ligt toch het zwaartepunt bij de groep in de leeftijdscategorie 45-55 jaar. Bij voorkomende vacatures heeft men geprobeerd

kandidaten aan te stellen uit de jongste leeftijdscategorie. Dit is slechts ten dele gelukt.



De algemene trend binnen het onderwijs is dat het onderwijs in belangrijke mate door vrouwelijke leerkrachten wordt verzorgd. Ook op onze scholen was in 2009 een sterke ondervetegenwoordiging van mannelijke leerkrachten. In het verleden bestond de directie in meerderheid uit mannen. In 2009 was de verdeling echter 15 vrouwelijke directeuren en 9 mannelijke.



6.4 In- door- en uitstroom

De instroom over 2009 bedroeg in totaal 103 personen. Onder hen zijn vier nieuwe directeuren en drie nieuwe medewerkers op het bestuurskantoor. Deze nieuwe medewerkers zijn aangesteld in de vervanging van de huisvestingsmedewerker die met FPU is gegaan in najaar 2008 en in de vervanging van de algemeen beleidsmedewerker die in februari 2009 ontslag heeft genomen op eigen verzoek i.v.m. een nieuwe baan.

De doorstroom bedroeg in totaal 20 mensen. Het gaat daarbij om een beperkt aantal ID-medewerkers waarvan de gesubsidieerde aanstelling is omgezet in een reguliere aanstelling. Daarnaast zijn er een aantal leerkrachten en twee intern begeleiders binnen onze stichting van school veranderd. Op directiegebied is er één directeur van school gewisseld, één adjunct-directeur en één internbegeleider doorgestroomd als directeur.

De uitstroom over 2009 bedroeg in totaal 91 personen, onder wie twee directeuren. De medewerkers zijn om de volgende redenen uitgestroomd:

- FPU: 10
- Pensioen: 1
- Contractbeëindiging: 2
- Ontslag in verband met beëindiging ID-subsidie: 4
- Ontslag op eigen verzoek ID-medewerkers: 3
- Nieuwe baan of beëindiging tijdelijk dienstverband: 66
- Uitstroom naar WIA in verband met arbeidsongeschiktheid: 2
- Uitstroom leraar in opleiding (LIO): 3

6.5 Werving- en selectie

In 2009 is voor 3 scholen, te weten de 14^e Montessori De Jordaan, de 1^e Montessori De Wielewaal en de 3^e Daltonschool Alberdingk Thijm, een werving & selectieprocedure voor de directie gestart. Hiervoor zijn advertenties geplaatst in een groot landelijk dagblad en vakbladen en op vacaturesites. De respons op de advertenties lag gemiddeld op vijftien reacties. Ondanks de tegenvallende respons hebben we alle vacatures kunnen vervullen. Ook op De Burght is

in 2009 een directievacature ontstaan, deze is met een interne kandidaat ingevuld. In 2009 hebben de scholen hun vacatures nog kunnen vervullen maar dat ging met aanzienlijk meer moeite. Met name het vinden van personeel voor kort tijdelijke vervangingen bleek erg moeizaam. Op het bestuursbureau is in 2009 in de beschikbare vacatureruimte een parttime bovenschools zorgcoördinator, een parttime algemeen beleidsmedewerker en een parttime huisvestingsmedewerker aangesteld. Respons op de vacatures voor de eerste twee medewerkers was groot. Respons op de vacature voor huisvestingsmedewerker was beperkt.

6.6 Begeleiding personeel

Het begeleiden van leerkrachten valt onder de verantwoordelijkheid van schooldirecties, maar daarover worden afspraken gemaakt met afdeling P&O. Zeker als het om re-integratie of verplichte herplaatsing gaat. Scholen zijn vrij in het maken van keuzes inzake de begeleiding. Sommige scholen regelen dat vooral intern, maar er zijn ook externe begeleiders betrokken bij onze scholen. Voor de scholen van Oud-Zuid is in het verleden een vaste medewerker voor begeleiding en coaching aangetrokken via het Genootschap der Onderwijsconsulenten. Per 1 augustus 2009 is dit gezelschap opgeheven en is zij bij de stichting in dienst getreden. De coach werkte in 2009 voornamelijk op de scholen van Oud-Zuid, maar heeft gaandeweg het jaar ook een aantal begeleidingstrajecten op andere scholen gedaan in overleg met de personeelsadviseur.

Voor de begeleiding van nieuwe directeuren is extra subsidie aangevraagd. Deze middelen zijn ingezet voor scholing (onder andere schoolleideropleiding) en begeleiding. Tussen directie, begeleiding en algemene directie werden heldere afspraken gemaakt en deze werden eens per zes weken geëvalueerd. Alle directeuren participeerden in intervisiebijeenkomsten. Daarnaast kunnen ook directeuren die reeds langer in dienst zijn, en dit wensen, gebruik maken van begeleidingsmogelijkheden.

6.7 ID-medewerkers

Op teldatum 1 augustus 2009 waren er nog 32 medewerkers binnen de stichting werkzaam in een gesubsidieerde arbeidsplaats, de zogenaamde ID-ers. Het beleid van de Gemeente Amsterdam is gericht op doorstroom en/of uitstroom van deze groep naar een reguliere baan. De loonkosten worden

gemiddeld voor 85% gedekt door de gemeente Amsterdam. Evenals in 2008 is in 2009 een aantal medewerkers in reguliere dienst gekomen. Daarmee is het aantal uitstroommogelijkheden zo goed als uitgeput gezien de beperkte formatieve ruimte voor onderwijsondersteuning. Naar aanleiding van de gewijzigde subsidieregeling hebben wij daarnaast van vier ID-medewerkers met een marktprofiel het dienstverband moeten beëindigen. Dit heeft aanzienlijke gevolgen voor de schoolorganisatie gehad.

6.8 Professionalisering

In het kader van de professionalisering hebben de volgende activiteiten plaatsgevonden:

- Studiemiddag Passend Onderwijs van Samenwerkingsverband Zuid voor alle internbegeleiders en directies van de scholen in regio Zuid
- 7-daagse studiereis directies naar de VS met als onderwerp: kwaliteitszorg, dagarrangementen, integratie en passend onderwijs Studieochtend stafbureau met als onderwerp: evaluatie en samenwerking
- Studiedag directies en 's middags ook voor bestuursleden met als onderwerpen: leerlingvolgsysteem- en administratiesysteem ParnasSys, gegevensset primair onderwijs en kleurrijke scholen.
- Tweedaagse voor directeuren en medewerkers stafbureau met als onderwerp: Kwaliteitszorg en maatschappelijke verantwoording
- Studiemiddag GMR over het Actieplan Leerkracht met specifieke aandacht voor de functiemix
- Intervisie directeuren. In 2008 is er een start gemaakt met intervisiegroepen voor directeuren. Op intercollegiale wijze kunnen de directeuren onderwerpen inbrengen. Deze groepen zijn ook in 2009 6 keer bij elkaar geweest.
- Studiedag medewerkers bestuurskantoor had als onderwerp 'eigen kwaliteit en specialiteit binnen een teamverband'.
- Kweekvijver directieleden. Drie personeelsleden (1 bouwcoördinator, 1 intern begeleider en 1 MT-lid) van onze stichting nemen deel aan het driejarige kweekvijvertraject directieleden.
- Tweedaagse voor intern begeleiders was gericht op taak- en functieafstemming van IB-ers binnen een school, Passend Onderwijs en een praktische

training communicatie.

- Er is een eenjarige Masterclass voor jonge talentvolle Amsterdamse leraren in 2009 opgezet door de Gemeente Amsterdam in samenwerking met de schoolbesturen. Vanuit onze stichting nemen 10 leraren deel aan dit aanbod op voordracht van hun directie.
- Door het bestuurskantoor is voor de personeelsleden van de scholen én het bestuurskantoor centraal de cursus BHV georganiseerd.
- Alle scholen hebben een eigen scholingstraject.

6.9 Opleiden in de school.

De 6e, 9e, 12e, 14e en 15e Montessorischool participeerden ook in 2009 actief in het project Opleiden in de School waarbij stagiaires vanuit de PABO's werden begeleid door onze eigen medewerkers. Dit is een samenwerkingsverband met de Hogeschool van Amsterdam. Op deze manier worden jaarlijks zo'n 25 studenten geplaatst op bovenstaande scholen en kunnen we in een vroeg stadium talent aan ons binden en samen met de PABO's meewerken aan het vergroten van de kwaliteit van aankomende leerkrachten. Ook de 1e Montessorischool is deels aangehaakt in 2009. Verder is er in 2009 getracht om verbinding te maken met de Academische Opleidingsschool zoals deze is gestart in augustus 2009. Het aantal samenwerkingsvragen vanuit het primair onderwijs was voor deze opleidingsschool veel groter dan zij konden beantwoorden. Gezien onze beperkte afstand tot de Vrije Universiteit (biedt de Academische Opleidingsschool aan) zal er in 2010 wel samenwerkingsrelatie ontstaan.

6.10 Functiedifferentiatie en functieboek

In 2009 is vanuit de Federatie Openbaar Onderwijs Amsterdam het functieboek samengesteld en door de besturen van het openbaar onderwijs in Amsterdam vastgesteld. Bij de vaststelling is ook het onderzoek gestart naar de wenselijkheid van functiedifferentiatie. Alleen het takenpakket van de intern begeleider leek in aanmerking te komen voor mogelijke opname in het functieboek. Binnen de federatie en onze stichting is in 2008 de discussie hierover op gang gebracht en dit heeft ertoe geleid dat besloten is voorlopig te werken met interne begeleiding als taak. In 2009 is de notitie Beloningsdifferentiatie Interne Begeleiders vastgesteld en in werking getreden.

6.11 Honorering

Medewerkers scholen

Inschaling geschiedt conform de CAO PO. De meerderheid van onze medewerkers zit in leraarschaal LA, een beperkt aantal leraren zit in schaal LB (met name de leraren in het speciaal basisonderwijs) en directeuren zitten in schaal DA, DB of DC. De salarisverschillen bij de schooldirecties hebben te maken met de grootte van een school. Een directeur van een grotere school heeft een hoger inkomen dan een directeur van een kleinere school. Inschaling van nieuwe directeuren wordt gedaan door de algemene directie en daarbij wordt rekening gehouden met ervaring, deskundigheid, zwaarte van de werkzaamheden en het laatst verdiende loon. Er zijn geen directeuren of leerkrachten die boven het voor hen geldend maximum worden betaald. Extra toelagen worden alleen betaald als er sprake is van aantoonbare extra inzet. Toelagen zijn altijd van tijdelijke aard en worden alleen maar toegekend met goedkeuring van de algemene directie. Naast leraren en directeuren zijn op de scholen ook onderwijsondersteunende medewerkers aan het werk. Zij zijn conform het functieboek ingeschaald in de schalen OOP 3 t/m 7 (OOP = Onderwijsondersteunend Personeel). Deze groep OOP-ers bestaat voor een deel uit ID-medewerkers (gesubsidieerde arbeid). Zij zijn ingeschaald in schaal ID-1, 2 of 3. Zo'n 85% van hun loonkosten wordt gesubsidieerd door de gemeente.

Medewerkers bestuursbureau

Inschaling geschiedt conform de CAO PO. Het bestuursbureau is 2009 gestart met een personele bezetting van 7,62 fulltime equivalent. Door invulling van de vacature huisvestingsmedewerker zijn wij geëindigd op 8,62. De wissel van één fulltime algemeen beleidsmedewerker voor twee parttime medewerkers heeft niet tot verandering geleid in de omvang van het bestuursbureau. Medewerkers worden betaald conform de CAO Primair Onderwijs schaal OOP 4 t/m 12.

Wij volgen bij schaalindeling het functieboek bovenschoolse functies van de Federatie Openbaar Onderwijs Amsterdam. Een enkele medewerker heeft als gevolg van de fusie en overdracht een toeslag op zijn/haar inkomen als loonsuppletie. Hoewel de totale bureauformatie niet is uitgebreid in 2009 is er in de loop van het jaar wel een aantal projectmedewerkers aangenomen. Deze medewerkers werken, op de bovenschoolse coach na, op contractbasis.

Zo worden er geen verplichtingen opgebouwd.
0,4 fte. bovenschoolse coach en leraarbegeleider
(voorheen Gezelschap van onderwijsconsulenten)
0,6 fte. bovenschools coördinator ICT en tevens
projectleider 'Day a Week School'
0,4 fte. projectleider sluiting Parel (tot mei 2010)

Algemene directie

Inschaling geschiedt conform de CAO PO. De formatie voor de algemene directie bedroeg in 2008 twee fulltime equivalent. De algemeen directeur heeft een bruto jaarsalaris van € 82.000. De plaatsvervangend algemeen directeur heeft een bruto jaarsalaris wat neerkomt op € 76.000 bruto per jaar. De leden van het algemeen management hebben geen aanvullende secundaire arbeidsvoorwaarden zoals dienstauto's, onkostenvergoedingen en reiskostenvergoedingen voor woon-werkverkeer.

6.12 Personeelsblad

Bij de oprichting van de Stichting is besloten een personeelsblad uit te geven. Nieuws aan de Amstel is een blad met artikelen over onze scholen, interviews, achtergrondinformatie en korte mededelingen vanuit het bestuurskantoor. Nieuws aan de Amstel is in 2009 vier keer verschenen.

7

Huisvesting en beheer



7.1 De situatie

De stichting OOadA beheert 23 scholen met meer dan 30 gebouwen in de binnencirkel van Amsterdam. Een groot deel van de gebouwen is oud en soms zelfs een monument. Deze gebouwen maken meestal deel uit van dicht op elkaar gebouwde huizenblokken. Dit heeft grote gevolgen voor het huisvestingsbeleid van de stichting. Deze situatie biedt zowel de stichting als de betreffende stadsdelen namelijk weinig manoeuvreerruimte bij het scheppen van eigentijdse huisvestingsvoorzieningen. De speelruimte voor kinderen is veelal te krap en geeft een gevoel van overlast, alternatieve locaties zijn niet te vinden of te duur en tijdelijke huisvesting bij ingrijpende renovatie is ook zeer moeizaam te realiseren en vergt veel extra investeringen. Bovendien vergt elke ingrijpende renovatie, aanpassing of nieuwbouw erg veel voorbereiding, zowel qua tijd alsook qua aandacht en energie. Er speelt altijd een groot aantal tegenstrijdige belangen waardoor de procedures kwetsbaar zijn en lang duren. Tenslotte zijn door deze complexe situatie de kosten voor onderhoud, renovatie en nieuwbouw in onze stadsdelen extra hoog.

Dit noodzaakt ons tot een zeer intensieve en strakke planvorming, budgetbewaking en veel tussentijds overleg met de overheden, omwonenden en uitvoerders. Daarbij lopen we aan tegen het feit dat ook de betrokken afdelingen van de stadsdelen gebrek aan menskracht en tijd hebben. Ook zij worstelen met vergelijkbare planningsproblemen.

Dit alles heeft tot gevolg dat de tijd tussen het aanvragen en het realiseren van een voorziening meestal (te) lang is. Hetgeen weer ergernis en onbegrip veroorzaakt bij de gebruikers, omwonenden, huisvestingsmedewerkers en stadsdelen. Ondanks het feit dat we een tweede huisvestingsmedewerker op het stafbureau hebben aangesteld, lukt het ons maar met moeite het gewenste tempo te maken bij het realiseren van de noodzakelijke verbeteringen. Het geven van de hoogste prioriteit aan de planvorming en uitvoering heeft tenslotte tot gevolg dat de financiële afrekening van grootschalige huisvestingsprojecten met de stadsdelen vertraagd is. Hierdoor staat er een ongewenst hoog nog te innen bedrag op de balans. Dat betekent dat in 2010 dit afrekenen de hoogste prioriteit zal krijgen.

7.2 Beheer

Niet alleen het onderhoud maar ook het beheer van de gebouwen is door de aard van deze gebouwen een complexe en kostbare zaak. De gebouwen zijn veelal door het complexe karakter en het intensieve gebruik moeilijk schoon te houden en verbruiken door de slechte isolatie veel energie. Binnen het exploitatiebudget vormen de uitgaven voor schoonmaak en de energie dan ook een extra grote kostenpost. Toch zijn we naarstig bezig met realistische maatregelen waardoor er zowel kwalitatieve verbeteringen alsook kostenreducties mogelijk worden. Dit heeft er toe geleid dat we eind 2009 vijf van onze schoolgebouwen hebben ingebracht in het stedelijke project 'energieke scholen'. Hierdoor hopen we samen met Rijk, stad en stadsdelen op deze scholen zowel een beter binnenklimaat als ook een zuiniger energiegebruik te realiseren. Daarnaast hebben we een extern bureau opdracht gegeven om zowel de schoonmaak als het energiegebruik van onze scholen in kaart te brengen en te komen met voorstellen voor een betere en goedkopere aanpak. In 2010 zullen we op basis van de uitkomsten van dit onderzoek komen met passende maatregelen.

7.3 Onderhoud

Het onderhoud en het beheer van de gebouwen speelt zich binnen OOadA op drie niveaus af. In de eerste plaats krijgt elke school een beperkt budget voor het dagelijks onderhoud. Daarnaast is er bovenschools budget gevormd voor de grotere uitgaven in het kader van het preventief onderhoud. Tenslotte worden de uitgaven voor het cyclisch onderhoud direct verrekend met de onderhoudsvoorziening, waaraan per jaar gedoteerd wordt. Bij de start van de nieuwe stichting beschikten we echter over onvoldoende ervaringsgegevens om de hoogte van de onderhoudsvoorziening vast te stellen en de dotatie te onderbouwen.

Ook heeft de voorbereiding van en overgang naar de nieuwe stichting de uitvoering van het Meerjaren Onderhoud Plan (MOP) vertraagd. In het tweede jaar van de stichting hebben we daardoor alle aandacht moeten richten op het wegwerken van de opgelopen achterstanden. In 2009 is er € 888.624 gedoteerd en op basis daarvan € 610.693 onttrokken aan de onderhoudsvoorziening. De voorziening bedraagt daarmee eind 2009 € 1.645.552.

Dit jaar zijn de drie afzonderlijke MOP's op basis van een beperkte schouw van de gebouwen door een extern bureau geactualiseerd. Hierdoor is er een goed

beeld ontstaan van het noodzakelijke onderhoud in de komende jaren. Gezien de omvang van dit onderhoud in relatie tot de beperkte middelen zal er op basis van dit MOP in 2010 echter nog een strak meerjaren investeringsplan worden opgesteld.

In dit tweede jaar van de stichting hebben wij met betrekking tot het huisvestingsbeleid de volgende beleidsprioriteiten gehanteerd:

- Het actualiseren en integreren van het MOP.
- Het inlopen van het achterstallig onderhoud. Daarbij is vooral veel aandacht gegeven aan schilderwerk, sanitaire voorzieningen, binnen klimaat, schoolpleinen en gevels
- Het aanpassen van lokalen en gemeenschappelijke ruimten waardoor in het kader van de dagarrangementen de schoolgebouwen flexibeler gebruikt kunnen worden.
- Het verbeteren van de kwaliteit van de speelpleinen en speelvoorzieningen.
- Het opstellen van plannen voor de ingrijpende verbouwing dan wel renovatie van specifieke schoolgebouwen. Dit betrof met name de 3^e Daltonschool, de 14^e Montessori de Jordaan, de Kleine Reus, de Nicolaas Maes en de Olympia.
- Het realiseren van tijdelijke huisvesting voor het grootste deel van de leerlingen van de 14^e Montessori de Jordaan.
- Het voorbereiden van ingrijpende aanpassingen in het kader van het project 'Energieke scholen'. Dit project betreft aanpassingen ten behoeve van een betere klimaatbeheersing en energiebesparing.

De belangrijkste onderhoudsprojecten in 2009 waren:

- **De Burght.** In samenwerking met het stadsdeel en de naschoolse opvang van IJsterk zijn er twee flexibel te gebruiken lokalen in een multifunctioneel gebouw op de Lindengracht gerealiseerd.
- **De 14^e Montessori De Jordaan.** In het kader van de groei van de school is het hoofdgebouw op de Elandstraat 'opgetopt' met een extra etage. Om dit mogelijk te maken moest er eerst tijdelijke huisvesting worden gerealiseerd aan de Passeerdersgracht. Naast deze zeer ingrijpende verbouwing is een andere locatie aan de Elandstraat voor de komende periode tijdelijk geschikt gemaakt voor onderwijs aan twee

groepen. Tenslotte is een start gemaakt met de planvorming voor een definitieve oplossing voor het ruimtegebrek in een nieuw multifunctioneel gebouw naast het hoofdgebouw. Hierdoor zal deze school uiteindelijk het karakter van een 'brede schoolvoorziening' krijgen.

- **De Theo Thijssenschool.** In deze school zijn op de hoofdvestiging de toiletten gemoderniseerd en is op de dependance op de Palmstraat het schoolplein gerenoveerd.
- **De Witte Olifant.** Met behulp van de gelden voor de onderwijsvernieuwing is een lokaal vergroot d.m.v. het inbouwen van een entresol. Daarnaast is er een start gemaakt met een ingrijpende opknopbeurt van de kozijnen en gevels.
- **De Kunstmagneetschool de Parel.** Binnen de school zijn extra voorzieningen aangebracht ten behoeve van het kunstmagneet profiel.
- **De Kleine Reus.** In het kader van de brede school is samen met de diverse partners en het stadsdeel gestart met het voorbereiden van de verbouwing van het 'Vijzelhof' aan de Noorderstraat tot nieuwe dependance. De feitelijke verbouwing wacht op de afronding van de bezwarenprocedure en de start van de verbouwing van de aanpalende panden door een projectontwikkelaar.
- **De Boekmanschool.** Hier is de gevel gerenoveerd en geschilderd. Tevens is in samenwerking met de naschoolse opvang en de ouderraad het schoolplein ingrijpend opgeknapt en verfraaid.
- **De Basisschool Oostelijke Eilanden.** Het schoolgebouw is intern fors opgeknapt en ingrijpend aangepast in het kader van de gelden voor de onderwijsvernieuwing.
- **De Oscar Carré.** In de school is de personeelsruimte flink opgeknapt en is een aantal extra voorzieningen aangebracht ten behoeve van ICT werkplekken.
- **De Nicolaas Maes.** Er is samen met het stadsdeel een plan gemaakt voor een ingrijpende renovatie. Met de definitieve uitvoering zal in 2010 gestart worden.

- **De Notenkraker.** Er is door de afdeling huisvesting van het stafbureau intensief meegewerkt aan de realisatie van een nieuwe brede school op een andere locatie. Dit gebouw wordt begin 2010 opgeleverd.
- **De 3^e Daltonschool.** Het schoolplein van de dependance is hersteld. Voor de herinrichting van het plein met nieuwe speeltoestellen is een plan gemaakt. Deze herinrichting zal in 2010 plaatsvinden. Tevens is er een plan gemaakt voor een omvangrijke opknapbeurt in het hoofdgebouw en de dependance. Daarbij zal in het kader van de onderwijsvernieuwing ook geïnvesteerd worden in extra ruimten en voorzieningen.
- **De 1^e Montessori.** In deze school is de keuken vernieuwd en hebben herstelwerkzaamheden plaats gevonden als gevolg van wateroverlast.
- **De Anne Frankschool.** In het kader van de verbetering van het binnenklimaat is de ventilatievoorziening aangepast. Tevens is de situatie op het schoolplein verbeterd.
- **De Dongeschool.** De school is van binnen voorzien van nieuwe vloerbedekking en toiletten.

8

Financieel beleid



8. Financieel Beleid

In dit hoofdstuk worden achtereenvolgens de financiële doelstellingen voor het boekjaar 2009 besproken en onderwerpen betreffende gezond financieel beleid. De cijfermatige toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten worden in hoofdstuk negen besproken.

8.1 Financiële doelstellingen 2009

Financiën heeft voor 2009 een werkplan financiën opgesteld, welke in het verlengde ligt van de doelen in het strategisch beleidsplan, met daarin de doelstellingen voor het boekjaar 2009. Hieronder een korte omschrijving van de gestelde doelstellingen en een uiteenzetting over de wijze waarop hier invulling aan is gegeven.

8.2 Gezond Financieel beleid

Gezond financieel beleid bestaat uit drie belangrijke pijlers: risicomanagement, financiële continuïteit (kortlopende en langlopende verplichtingen) en financiële ruimte (budgetbeheer en liquiditeitsbeheer). Onder risicomanagement wordt verstaan het continue (her) inventariseren van de risico's van de organisatie en het managen van deze risico's. Onder financiële continuïteit wordt verstaan het vermogen om zowel op lange termijn als op de korte termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen.

Financiële doelstellingen 2009	Behaald
Opzetten van een doelmatige administratieve organisatie en interne controle	Ja. Er is een AO map gemaakt voor de stafmedewerkers en directies van scholen met daarin de belangrijkste procedures en protocollen inzake huisvesting, P&O, Onderwijsbeleid en Financiën. Deze AO map zal jaarlijks worden aangevuld, zodat deze actueel blijft.
Opzetten meerjarenbegroting	Ja. Er is een meerjarenperspectief opgesteld eind 2009. Dit perspectief is gepresenteerd aan de stadsdelen met als doel in conclaaf te gaan over de toekomst van kwalitatief onderwijs van scholen vallend onder OOadA.
Opzetten Integrale managementrapportage	Nee. Financiën heeft een opzet gemaakt om de kwartaalrapportages te combineren met de doelstellingen financiën. Echter, voor de deelgebieden onderwijs, huisvesting en P&O moeten nog slagen worden gemaakt de doelstellingen per boekjaar vast te leggen.
Actualisatie contracten	Ja. Er is een facilitair bedrijf in de arm genomen om onderzoek te doen naar het contractbeheer. Omdat dit een grootscheepse operatie zal zijn, is begonnen de contracten inzake afvalverwijdering, schoonmaak en energie tegen het licht te houden. Daarna zal andere dienstverlening volgen. Het doel van deze operatie is te komen tot kwalitatief betere dienstverlening tegen gereduceerde kosten.
Voldoen aan de rentabiliteitseis in verband met weerstandsvermogen	Ja. Er is voor 2009 een rentabiliteitseis gesteld ter grootte van de bekostiging Management en Bestuur. Dit betreft een bedrag van € 326.744. Dit is gehaald.(zie toelichting op het resultaat)
Opzetten Treasurybeleid en Treasury-statuuut	Nee. In 2010 zal dit verder worden opgepakt.

Onder financiële ruimte wordt verstaan het borgen van de kortlopende financiële verplichtingen en liquiditeitspositie. Hieronder kort een uiteenzetting van de gezette stappen met betrekking tot deze pijlers.

8.2.1 Risicomanagement

Het belangrijkste instrument voor succesvol risicomanagement is de risicoanalyse. Mits regelmatig uitgezet en op maat gemaakt voor de betreffende organisatie, kan zo een analyse de belangrijke risico's van een organisatie (financieel en niet financieel) inzichtelijk maken. Daarna kunnen, door middel van een gedegen interne controle, deze risico's effectief gemanaged worden. In dit kader is er voor de fusie van de bestuurscommissies naar een stichting in 2007 een risicoanalyse uitgevoerd. De afgelopen twee boekjaren heeft de organisatie zich voor wat betreft de hoogte van het weerstandsvermogen gestoeld op het risicoprofiel wat uit deze analyse voortvloeide.

In de toelichting op het meerjarenperspectief zijn een aantal financiële risico's genoemd waarmee in de toekomst rekening gehouden dient te worden. Hieronder een aantal van deze financiële risico's:

Aan de inkomstenkant zijn de volgende risico's te benoemen:

- Stadsdeelbijdragen voor vakleerkrachten en deels ondersteunend personeel. Het wegvallen hiervan zal leiden tot het moeten ontslaan van minstens de helft van deze medewerkers.
- Stadsdeelbijdragen voor de tekorten in de exploitatie, veroorzaakt door extra kosten ten behoeve van schoonmaak en energie. Op deze posten draaien we zelfs met deze subsidie nog met een tekort. Het wegvallen, zal leiden tot inkrimping van de dienstverlening (schoonmaak) en overschrijdingen (energie). Op de termijn van deze meerjarenbegroting valt m.b.t. deze laatste uitgavenpost door energiebesparende maatregelen onvoldoende in te verdienen. De aangekondigde gesubsidieerde trajecten zullen zo gefaseerd verlopen dat een fundamentele besparing pas op de langere termijn valt te verwachten. Daarbij zullen we bij sommige van onze monumentale panden nooit een dergelijke besparing kunnen realiseren.
- Stadsdeelbijdragen voor de extra uitgaven ten behoeve van het onderhoud. De afgelopen twee jaar laten zien dat het inhalen van achterstan-

den in het onderhoud een zeer tijdrovend en kostbaar proces is. Voor de komende jaren zal bezuinigen op deze subsidie leiden tot een achteruitgang in de onderhoudssituatie van de gebouwen.

- De Impulsgelden vanuit het Rijk worden verstrekt als versterking van het achterstandenbeleid. Formeel loopt deze subsidie tot 2012 maar we gaan er vanuit dat er of een voortzetting of een vervolg in een andere vorm zal komen. Mocht deze subsidie komen te vervallen, dan zal dit vooral een negatief effect hebben op de scholen die een populatie hebben die extra aandacht behoeft en/of extra investeringen in de randvoorwaarden behoeven.

Aan de uitgavenkant zijn de volgende risico's te benoemen:

- Extra kosten in relatie tot een mogelijk tekort aan competente leerkrachten. Bij krapte op de arbeidsmarkt zal meer geïnvesteerd moeten worden in werving en in bijscholing.
- Extra uitgaven voor externe inhuur dan wel bijscholing wegens een nu al voelbaar tekort aan competente directeurs en interne begeleiders.
- Uitgaven die noodzakelijk zijn om zwakke scholen op orde te brengen dan wel te saneren.
- Extra investeringen in het kader van Passend Onderwijs.

Er is besloten in het boekjaar 2010 een nieuwe risicoanalyse uit te voeren die alle geledingen van de organisatie wederom onder de loep zal nemen. Daardoor worden opnieuw de risico's geïnventariseerd en kan opnieuw een inschatting worden gemaakt voor de benodigde hoogte van het weerstandsvermogen. De uitkomsten van deze risicoanalyse zullen hun beslag in de zomer van 2010 krijgen.

8.2.2 Financiële continuïteit

Belangrijke maatregelen om de financiële continuïteit te borgen zijn het vaststellen van de hoogte van het weerstandsvermogen (door een risicoanalyse) en het opstellen van een meerjarenbegroting.

Weerstandsvermogen

Commissie Don

In het kader van deze financiële continuïteit is in november 2008 door de minister van Financiën en de minister van OC&W de commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen ingesteld. Deze commissie heeft onderzoek gedaan naar de optimale financieringsstructuur van de

instellingen in de diverse onderwijssectoren. De commissie werd geleid door

Vermogensbeheer

Met betrekking tot het vermogensbeheer noemt de commissie Don twee kengetallen: de kapitalisatiefactor en de solvabiliteit. De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut. Het kengetal wordt berekend door het Totale Kapitaal (= Totale Vermogen) te delen door de Totale Baten (inclusief financiële baten). Daarbij wordt een bovengrens gehanteerd van 60% voor kleine schoolbesturen en 35% voor grote schoolbesturen. Voor het boekjaar 2009 betekent dit voor stichting OOadA een kapitalisatiefactor van 41,4%. Dit percentage ligt iets boven het percentage wat door de Commissie Don wordt gehanteerd voor grote besturen. Dat betekent echter niet dat er sprake is van een te hoog eigen vermogen in relatie tot het benodigde weerstandsvermogen. Zoals al eerder opgemerkt onder paragraaf 8.2.2 zou het eigen vermogen niet enkel moeten worden bepaald door de mate waarin wordt geherkapitaliseerd. Stichting OOadA heeft ook een grootschalige investeringsbegroting opgezet voor de periode 2009-2014, dus er zal nog behoorlijk worden geïnvesteerd in de scholen. Dit heeft zijn effect op de kapitalisatiefactor

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het Eigen Vermogen en het Vreemd Vermogen en geeft aan in hoeverre de organisatie met het Eigen Vermogen de verschaffers van Vreemd Vermogen kunnen betalen. Het kengetal wordt berekend door het Eigen Vermogen te delen door het Totale Vermogen. De ondergrens wordt daarbij gesteld op 20%. Voor het boekjaar 2009 betekent dit een solvabiliteit van 46%

Budgetbeheer

Budgetbeheer wordt, volgens de commissie Don, grotendeels bepaald door de continuïteit van de OC&W bekostiging en de wijze waarop de organisatie dit budget beheert. Er dient sprake te zijn van evenwicht in de begroting, zowel qua formatie, activa en materiële uitgaven. Daarbij verwijst de commissie Don naar het kengetal rentabiliteit. Dit is de mate waarin een organisatie winstgevend is en wordt berekend door het exploitatiesaldo te delen door de totale baten.

Voor het boekjaar 2009 betekent dit een rentabiliteit van 1%. (Nota bene: er is voor de rentabiliteitseis en de kengetallen een andere formule voor de bereke-

ning van de rentabiliteit gekozen)

Echter, voor het budgetbeheer is ook de mate waarin de organisatie tegenvallers in de inkomsten en uitgaven op kan vangen van belang: de weerstandscapaciteit. Het kengetal wordt berekend door de vlottende activa (voorraden en debiteuren) te delen door de kortlopende schulden (onderdeel van het kort Vreemd Vermogen). Voor het boekjaar 2009 betekent dit een weerstandscapaciteit die gelijk is aan de current ratio, namelijk 2,7.

De commissie Don gaat verder dan bovenstaande kengetallen en signaleringsgrenzen. Om aan de investeringsbehoeften te kunnen voldoen stelt de commissie ook voor om te belenen. Tevens vindt de commissie dat de kredietfaciliteiten moeten worden meegenomen als wordt gekeken naar de weerstandscapaciteit.

Aanbevelingen betreffende uitgangspunten commissie Don:

De commissie Don gaat uit van twee kengetallen: de kapitalisatiefactor en de solvabiliteit.

Met betrekking tot de kapitalisatiefactor: door het Totale Vermogen te delen door de totale baten wordt bij het beheer van het vermogen geheel voorbij gegaan aan risicofactoren en de verplichte hoogte van voorzieningen die voortkomen uit verplichtingen. Er wordt door de commissie Don ook onvoldoende weergegeven waarom er een bovengrens van 35% geldt voor grote besturen. Achter dit percentage zit geen uitvoerige berekening of gedegen redenering. Daarom is dit kengetal bij lange na niet geschikt om aan te geven of er wel efficiënt met het kapitaal wordt omgegaan. Derhalve verdient het aanbeveling de tot heden gebruikte berekening voor het weerstandsvermogen te gebruiken. Deze staat beschreven in de jaarrekening van 2008 en zal ook voor de jaarrekening 2009 worden gehanteerd.

Met betrekking tot de solvabiliteit. Dit kengetal voor de verhouding tussen het Eigen Vermogen en het Vreemd Vermogen wordt al gebruikt door de organisatie. Dit kengetal zal ook worden gehandhaafd.

Weerstandsvermogen 2009

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de buffer die een organisatie tot haar beschikking heeft om bedrijfseconomische risico's op te kunnen vangen.

Een gangbare definitie is, naar aanleiding van een onderzoek door Ernst & Young, als volgt:

$$\text{(Eigen Vermogen – Vaste Activa) * 100\%}$$
$$\text{Rijksbijdrage OC\&W}$$

Het weerstandsvermogen op 31-12-2009 is 14,1%
Voor het verder bepalen van het benodigde weerstandsvermogen en daarmee de hoogte van het eigen vermogen speelt het risicoprofiel een rol van betekenis.

Een veel gebruikte normering voor bovenstaande definitie van het weerstandsvermogen is:

- laag risicoprofiel: 5% - 8%
- gemiddeld risicoprofiel 8% - 15%
- hoog risicoprofiel 15% - 20%

Op 31-12-2009 heeft de organisatie een weerstandsvermogen voor een gemiddeld risicoprofiel. Dit profiel is conform de risicoanalyse van 2007. Echter, in het boekjaar 2010 is begonnen met het maken van een nieuwe risicoanalyse. Deze analyse zal medio juni 2010 worden afgerond. Er kunnen dan definitieve uitspraken worden gedaan over de hoogte van het risicoprofiel en daarmee de benodigde hoogte van het eigen vermogen. Op dit moment kan in ieder geval worden

gesteld dat het eigen vermogen ruim voldoende is om de nu bekende risico's binnen de organisatie te dekken.

Meerjarenperspectief

In het kader van de financiële continuïteit van de organisatie is eind 2009 een meerjarenperspectief opgesteld. Men praat momenteel nog over een meerjarenperspectief (en niet van een meerjarenbegroting) omdat OOadA nog met de stadsdelen in overleg is over de uiteindelijke invulling van middelen voor onderwijsbeleid. Hieronder een verkorte versie van de meerjarenperspectief. (bijlage 2:Meerjarenperspectief 2010-2014)

	2010	2011	2012	2013	2014
Inkomsten	€ 34.815.000	€ 33.583.000	€ 33.353.000	€ 32.153.000	€ 32.153.000
Uitgaven	€ 34.751.000	€ 33.581.000	€ 33.356.000	€ 33.136.000	€ 33.136.000
Resultaat	€ 63.999	€ 2.000	€ 3.000-	€ 983.000-	€ 983.000-

Tabel: meerjarenperspectief 2010-2014

Mogelijkheden tot kostenreductie

Er zal vanaf 2013 voor ruim € 980.000 aan kosten moeten worden gereduceerd. Dit zal een reeks van bezuinigingen vergen. Op basis van het uitgangspunt, dat de kerntaken van de stichting zoveel als mogelijk ontzien moeten worden, is er een aantal mogelijkheden om te komen tot kostenreductie. Deze mogelijkheden worden in 2010 nader uitgewerkt om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting voor de stichting.

8.2.3 Financiële ruimte

Een belangrijk onderdeel van gezond financieel beleid is het beheren van de financiële ruimte van de organisatie. Belangrijke instrumenten daarvoor zijn budgetbeheer en beheer van de liquiditeitspositie. Voor het budgetbeheer over het afgelopen boekjaar verwijzen wij naar de jaarrekening 2009. Voor wat betreft het beheer van de liquiditeitspositie van de organisatie hieronder een meerjaren liquiditeitsbegroting met een korte uiteenzetting.

Meerjaren Liquiditeitsbegroting					
	PROGNOSE				
	2010	2011	2012	2013	2014
Banksaldo begin	€ 8.607.636	€ 7.932.055	€ 8.274.786	€ 8.725.381	€ 8.387.139
Ontvangsten					
Inkomsten	€ 34.735.655	€ 33.503.000	€ 33.273.000	€ 32.073.000	€ 32.073.000
Overige ontvangsten (rente)	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Totaal ontvangsten	€ 34.815.655	€ 33.583.000	€ 33.353.000	€ 32.153.000	€ 32.153.000
Betalingen					
Inkopen	€ 6.859.781	€ 6.038.833	€ 5.848.833	€ 5.633.833	€ 5.633.833
Netto loonkosten	€ 27.231.532	€ 26.557.409	€ 26.557.409	€ 26.557.409	€ 26.557.409
Investerings	€ 1.399.923	€ 644.027	€ 496.163	€ 300.000	€ 300.000
Overige uitgaven					
Af: Totaal betalingen	€ 35.491.236	€ 33.240.269	€ 32.902.405	€ 32.491.242	€ 32.491.242
Banksaldo einde periode = beginsaldo + ontvangsten - betalingen	€ 7.932.055	€ 8.274.786	€ 8.725.381	€ 8.387.139	€ 8.048.897
	100%	-4%	1%	-3%	-6%

Tabel: meerjaren liquiditeitsbegroting: op basis van werkelijke liquide middelen jaarrekening 2010 (exclusief nog niet gedane investeringen en nog niet betaalde en ontvangen bedragen) en meerjarenbegroting 2010-2014

Zoals uit de meerjaren liquiditeitsbegroting blijkt, loopt de liquiditeitspositie van de organisatie de komende jaren achteruit. Uiteindelijk moeten wij ervan uitgaan dat er vanaf 2014 per boekjaar een 4% á 6% wordt inderdiend op de beginstand van de liquide middelen op 1 januari 2010. Dit komt voornamelijk door de investeringen in de komende jaren en het geprognosticeerde verlies dat vanuit het meerjarenperspectief wordt geschetst (zie meerjarenperspectief). Door in te zetten op een exploitatie die in de komende boekjaren breakeven loopt kan de liquiditeitspositie op een goede manier worden beheerd, hetgeen de mate waarin de organisatie aan haar kortlopende en langlopende verplichtingen kan voldoen.

9

Jaarrekening 2009 Financiële verslagleggingen



Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2009. Dit is de tweede jaarrekening van de stichting OOadA. Het was wederom een financieel bewogen boekjaar. Er zijn vele zaken opgepakt, met name met betrekking tot de administratieve organisatie, de financiële continuïteit en de financiële ruimte. Maar er is voor het boekjaar 2010 nog genoeg te doen. Hieronder een verdere toelichting op de jaarrekening 2009.

9.1 Balans 2009

Dit is het tweede kalenderjaar van de stichting. In het bestuursverslag presenteren wij de balans van 31-12-2009 ten opzichte van 31-12-2008.

Hieronder de verkorte balans over het verslagjaar 2009

1 Activa			
		31-12-2009	31-12-2008
		EUR	EUR
Vaste Activa			
1.1	Immateriële vaste	0	0
1.2	Materiële vaste	2.627.848	2.481.274
1.3	Financiële vaste	0	0
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.627.848</u>	<u>2.481.274</u>
Vlottende activa			
1.4	Vorraden	0	0
1.5	Vorderingen	4.079.724	5.453.741
1.6	Effecten	0	0
1.7	Liquide middelen	8.607.636	5.991.239
	<u>Totaal vlottende</u>		
	<u>Totaal activa</u>	<u>15.315.208</u>	<u>13.926.254</u>
2 Passiva			
		31-12-2009	31-12-2008
		EUR	EUR
2.1	Eigen Vermogen	6.984.216	6.597.888
2.2	Voorzieningen	3.692.730	2.525.220
2.3	Langlopende	0	0
2.4	Kortlopende	4.638.262	4.803.146
	<u>Totaal passiva</u>	<u>15.315.208</u>	<u>13.926.254</u>

Tabel: balans per 31-12-2009 en 31-12-2008

9.1.1 Toelichting op de balans 2009

Materiële Activa

In 2009 is begonnen invulling te geven aan de vastgestelde investeringsbegroting. Dit heeft geleid tot substantiële investeringen in materiële vaste activa.

Overige vorderingen

De afname in de vorderingen komt voornamelijk door de nabetaling van de stadsdeelbijdragen, bruidsschat en huisvestingsverordeningen van de stadsdelen.

Eigen vermogen

Per 31 december 2009

- Door de bepaling van het resultaat een toevoeging van € 196.328 aan de Algemene Reserve
- Door de bepaling van het resultaat een bedrag van € 190.000 aan een te vormen Bestemmingsreserve Personeel. Deze bestemmingsreserve dient ter reservering van kosten die gemoeid zijn met de voorgenomen sluiting van de Pieter Hoogland (in verband met het dalende aantal leerlingen)

Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

Er is in het verslagjaar 2009 een nieuw meerjaren onderhoudsplan gemaakt. Deze bleek in eerste instantie geen significante afwijkingen te hebben met het tot dan toe gehanteerde plan. Echter, eind 2009 is er een start gemaakt met het omvangrijke project Energieke scholen. Dit project is een samenwerking tussen schoolbestuur, de stadsdelen en het klimaatbureau en streeft naar een betere leeromgeving voor de kinderen. Elk van de samenwerkende organisaties hebben daarin een financiële bijdrage toegezegd. Voor stichting OOadA is een financiële bijdrage gevraagd van € 527.000, waarvan € 331.000 niet is opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan. Daarom is besloten om in het boekjaar 2009 (voortlopend op de kosten die in 2010 zullen worden gemaakt voor het project) € 331.000 extra te doteren aan de voorziening onderhoud.

Voorziening Personeel

A. BAPO voorziening

Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving kan bij de cijfermatige berekening van de dotatie (en de hoogte) worden uitgegaan van de huidige gedragslijn. Wel moet er onder "niet uit balans blijvende verplichtingen" een berekening worden opgenomen op basis van de in de richtlijnen van de jaarverslaggeving gestelde berekeningswijze (zie ook: niet uit de balans blijvende verplichtingen).

Voor het boekjaar 2009 is dus de bestendige gedragslijn gevolgd. Na dotatie en onttrekking vanuit de exploitatie is er € 175.107,- toegevoegd aan de voorziening BAPO.

B. Voorziening Spaarverlof

Deze voorziening is herberekend door de salarisadministratie en geeft een correcte weergave van de opgebouwde verplichtingen jegens medewerkers.

C. Voorziening Jubilea

Met ingang van 1 januari 2008 is de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 660 van toepassing voor onderwijsinstellingen. Als gevolg hiervan is een jubileumvoorziening gevormd 01-01-2008 ten bedrage van € 228.063,-. In het boekjaar 2009 is er via de winst- en verliesrekening onttrokken en gedoteerd aan deze voorziening.

D. Reorganisatievoorziening De Parel

Er is voor de op handen zijnde sluiting van De Parel vanuit de exploitatie 2009 een voorziening gevormd van € 500.000 voor kosten die gemoeid gaan met de sluiting van deze school.

E. Voorziening Day a Week School

Er is voor het project Day a Week School een voorziening gevormd inzake de langlopende financiële verplichtingen die voortkomen uit de looptijd van dit project. Het betreft een bedrag van € 210.000.

Mutaties voorzieningen:

2.2	Voorzieningen	Stand per 31-12-2008	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2009
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	€ 1.157.599	€ 1.447.390	€ 557.811	€ 2.047.178
2.2.3	Voorziening onderhoud	€ 1.367.621	€ 888.624	€ 610.693	€ 1.645.552
	Voorzieningen	€ 2.525.220	€ 2.336.014	€ 1.168.504	€ 3.692.730

Tabel: mutaties voorzieningen

Een nadere specificatie kan worden gevonden onder paragraaf 9.6, onder 2.2 voorzieningen.

9.1.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten

Hieronder een uiteenzetting van de grote contractuele verplichtingen:

Contractuele verplichtingen (meer dan 1 jaar)		
Naam	Omschrijving	Bedrag (per jaar)
Contract tot 1 jaar		
Vosabb	Contributie op basis van het aantal leerlingen	€ 20.000
Combiwel	Huur /exploitatie gebouw (2 lokalen)	€ 42.000
JMS	ICT beheer (vanaf boekjaar 2010)	€ 11.760
Topicus	Parnassys (leerling volgsysteem)	€ 33.000
Contract 1 tot 5 jaar		
OOG	Administratiekantoor	€ 250.000
FOOA	Federatie Openbaar Onderwijs Amsterdam. Contributie op basis van het aantal leerlingen	€ 22.500
Stadsdeel ZuiderAmstel	Huur MFC Merkelbachschool, Materiële instandhouding (jaarlijks wisselend bedrag)	€ 50.000
Stadsdeel ZuiderAmstel	Huur MFC 12e Montessori, Materiële instandhouding (jaarlijks wisselend bedrag)	€ 50.000
BDO	Accountantsdienst (jaarrekening +)	€ 25.000
BOA	Breedband Internet Amsterdam. Aanleg, onderhoud en exploitatie van nieuwe snelle glasvezelkabel	€ 100.000
Combiwel	Huur oppervlakte stafbureau	€ 60.000
ABC	Stedelijke afspraak zorg, gedwongen winkelen	€ 135.000
Bureau Inzet	Invalpool bij zieke leerkrachten	€ 77.000
ILA	Bijdrage initiatief lerarentekort	€ 10.000
PO-Raad	Bijdrage op basis van leerlingen	€ 13.000
Samenwerkingsverband	WSNS (Zorg)	€ 66.000
TOTAAL		€ 965.260

Tabel: Contractuele verplichtingen

Berekening BAPO

Voor de jaarrekening 2009 geldt nog de bestendige gedragslijn inzake de berekening van de BAPO en de presentatie ervan in de jaarrekening. Derhalve geldt onderstaande berichtgeving en gevolgtrekking voor de jaarrekening 2009

De Raad van de Jaarverslaggeving heeft zich gebogen over de concept brief/brieven aan de schoolbesturen zoals het Ministerie van OC en W die heeft opgesteld over de BAPO-problematiek en waarin OC en W aankondigt dat zij geen vermogensmutatie wenst als gevolg van de inrichting van een voorziening BAPO, als daarbij ook geen rekening mag worden gehouden met de toekomstige baten. Oormerken van dit stukje lumpsum is echter een onbegaanbare weg. De Raad stelt dat de RJ-richtlijnen als totaal en onverkort moeten worden toegepast, maar schikt zich in het voornemen van OC en W om middels een speciale ministeriële regeling de toepassing van RJ 271 bij PO en VO voor wat betreft de BAPO tijdelijk (voor de jaarrekeningen 2008 en 2009) op te schorten. In de toelichting bij de jaarrekening moeten de scholen wel een berekening opnemen van een BAPO voorziening, waarbij ook rekening wordt gehouden met de baten. (bijlage 3: BAPO berekening)

Maar deze voorziening blijft dus buiten de jaarrekening en leidt niet tot vermogensmutatie. Dat geeft dus lucht en biedt het Ministerie van OC en W de mogelijkheid om aan de hand van de jaarverslagen 2008 straks eerst een gedegen evaluatie te houden over het totale BAPO effect bij alle scholen. Wel dringt de RJ erop aan dat de berekeningen in de toelichting op de jaarrekening komen en niet ergens in het jaarverslag. De Raad heeft uitdrukkelijk gesteld dat uiterlijk 1 januari 2010, dus vanaf het verslagjaar 2010, er een definitieve oplossing komt, want het permanent buiten werking stellen van een deel van de RJ is een voor de Raad onbespreekbare weg. De RJ publiceert thans verder niets (geen RJ-uiting), immers de OC en W regeling gaat buiten de RJ om.

Dit betekent concreet dat er volgens het voornemen van OC en W ten aanzien van de verwerking van de BAPO in de balans en de staat van baten en lasten geen wijzigingen komen op grond van RJ 660/RJ 271 en dat de bestendige gedragslijn vanuit het verleden gevolgd kan worden.

Wel dienen wij een berekening van de verplichting te maken en deze in de toelichting op te nemen. Een berekening is toegevoegd als bijlage (bijlage 1).

9.2 Staat van baten en lasten 2009

Hieronder de staat van baten en lasten voor het boekjaar 2009. Opgenomen is de realisatie en de begroting over het boekjaar 2009. Voor de volledigheid is ook de realisatie 2008 toegevoegd. Zo wordt, op hoofdlijnen, inzichtelijk gemaakt hoe het verloop van de interne controle op de exploitatie zich in de afgelopen twee boekjaren heeft ontwikkeld.

Baten				
		Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
		EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen	30.798.202	29.265.175	28.929.093
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.154.598	4.006.228	4.170.699
3.5	Overige baten	1.996.910	1.044.566	1.633.205
	<u>Totaal baten</u>	<u>36.949.710</u>	<u>34.315.969</u>	<u>34.732.997</u>
Lasten				
		Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
		EUR	EUR	EUR
4.1	Personeelslasten	30.299.905	28.582.194	27.988.763
4.2	Afschrijvingen	516.813	520.830	510.691
4.3	Huisvestingslasten	3.075.936	2.725.328	2.796.727
4.4	Overige lasten	2.740.627	2.268.920	3.325.196
	<u>Totaal lasten</u>	<u>36.633.281</u>	<u>34.097.272</u>	<u>34.621.377</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>316.429</u>	<u>218.697</u>	<u>111.620</u>
5	Financiële baten en lasten	69.899	160.000	234.699
	<u>Resultaat</u>	<u>386.328</u>	<u>378.697</u>	<u>346.319</u>

Tabel: Realisatie 2009 en begroting 2009, versus realisatie 2008

Toelichting op het resultaat 2009

Het resultaat over het verslagjaar 2009 is € 386.328,-. Het begrote resultaat voor het verslagjaar 2009 was gesteld op € 378.697,-. Het verschil bedraagt € 7.631,- positief. Hieronder een uiteenzetting inzake het verschil. Het verschil tussen de realisatie en de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door niet begrote baten. Deze baten hebben niet tot extra lasten geleid, derhalve beïnvloeden deze baten het resultaat positief.

Baten	Bedrag
1. Impulsgelden OC&W	+ € 224.000,-
2. Nabetalings claim inzake personeelslasten Oud Zuid	+ € 80.000,-
3. Penvoerderschap D&C	+ € 154.042,-
4. Vrijval balansposten	+ € 100.000,-
5. Doelsubsidies	+ € 120.000,-
6. Realisatie ten opzichte van begroting (gewone bedrijfsvoering)	+ € 160.674,-
7. Dotatie reorganisatievoorziening inzake De Parel	- € 500.000,-
8. Extra dotatie voorziening onderhoud	- € 331.085,-
Totaal Extra resultaat	+/- € 7.631,-

Tabel : Verschil realisatie en begroting 2009

Hieronder een uiteenzetting van de in bovenstaande tabel genoemde redenen voor het verschil tussen realisatie en begroting 2009.

- 1. Impulsgelden OC&W:** Deze subsidie is destijds niet in de begroting opgenomen omdat de hoogte van de subsidie en de status niet bekend was. Er zullen in het boekjaar 2010 kosten worden toegerekend aan deze subsidie. Deze worden dan via het resultaat 2010 verrekend.
- 2. Nabetalings claim inzake personeelslasten Oud Zuid:** Een betaling van een claim van OOadA aan Oud Zuid met betrekking tot afhandeling personele dossiers. De claim is als extra inkomsten aan de exploitatie van 2009 toegevoegd.
- 3. Penvoerderschap D&C:** Het project Dagarrangementen en Combinatiefuncties liep van april 2007 tot en met januari 2009. In de vorm van een waarderingssubsidie is in de loop van het boekjaar 2009 het bedrag vastgesteld en uitgekeerd. De subsidie is ter dekking van in het verleden gemaakte kosten voor het project D&C.
- 4. Vrijval balansposten:** Dit betreft vrijval van de volgende balansposten: Extra D&C subsidie stadsdelen, schuld belastingdienst voormalige bestuurscommissie ZuiderAmstel, te betalen vakantiegeld, te betalen kosten Perspect.
- 5. Doelsubsidies:** Het betreft geormerkte en afgerekende doelsubsidies aan derden, waar een inverdieneffect heeft plaatsgevonden. Dat wil zeggen dat de baten niet begroot waren en dat de lasten deels begroot waren. Aangezien al deze baten en lasten op 31-12-2009 in de exploitatie dienen te worden geboekt levert dit een positief effect op voor het resultaat.
- 6. Realisatie ten opzichte van begroting:** Het extra resultaat uit gewone bedrijfsvoering komt door een combinatie van extra inkomsten en niet bestede maar wel begrote uitgaven. De voornaamste worden kort benoemd: het niet volledig inzetten van de knelpuntenpot personeel, een extra nabetalings van het Vervangingsfonds (hetgeen niet in voorgaande boekjaren was opgenomen), niet uitgevoerde projecten vanuit het bovenschoolse budget en extra kosten.

- 7. Dotatie reorganisatievoorziening De Parel:** In het kader van de sluiting van De Parel is een reorganisatievoorziening gevormd ter dekking van de personele en materiële kosten uit langlopende verplichtingen
- 8. Extra dotatie voorziening onderhoud:** Er is in het verslagjaar 2009 een nieuw meerjaren onderhoudsplan gemaakt. Deze bleek in eerste instantie geen significante afwijkingen te hebben met het tot dan toe gehanteerde plan. Echter, eind 2009 is er een start gemaakt met het omvangrijke project Energieke scholen. Dit project is een samenwerking tussen schoolbestuur, de stadsdelen en het klimaatbureau en streeft naar een betere leeromgeving voor de kinderen. Elk van de samenwerkende organisaties hebben daarin een financiële bijdrage toegezegd. Voor stichting OOadA is een financiële bijdrage gevraagd van € 527.000, waarvan € 331.000 niet is opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan. Daarom is besloten om in het boekjaar 2009 (vooruitlopend op de kosten die in 2010 zullen worden gemaakt voor het project) € 331.000 extra te doteren aan de voorziening onderhoud.

In bijlage vier is een expliciete uiteenzetting van het resultaat gepresenteerd. (bijlage 4: exploitatie 2009 versus begroting 2009 op basis van kostenplaatsstructuur)

Bruidschat 2009

De verantwoording van de bruidschat 2009 is opgenomen in dit jaarverslag. (bijlage 5: bruidschat 2009)

Rentabiliteitseis 2009

De stichting heeft als uitgangspunt vergaande autonomie op de scholen. Scholen zijn dus zelf verantwoordelijk voor het financieel gevoerde beleid op de school. De exploitatie van de scholen, en dus de rentabiliteit, mag in principe nul zijn. Omdat de exploitatieresultaten van de afzonderlijke scholen nogal uiteenlopen en exploitatie-tkortingen niet allemaal direct oplosbaar zijn is gekozen om het financiële beleid (waaronder de rentabiliteitseis) collectief te dragen. Dit betekent dat sommige scholen de begroting overschrijden, hetgeen wordt gecompenseerd door scholen die onderschrijden. De rentabiliteitseis geldt voor drie jaar, waarna ander financieel beleid zal worden vastgelegd.

Rentabiliteitseis (op het Eigen Vermogen) 2009

Voor het verslagjaar 2009 is een rentabiliteitseis gesteld ter grootte van het bedrag wat het Ministerie OC&W ter beschikking stelt voor Bestuur en Management (B&M). In de begroting van 2009 is voor B&M € 326.744,- opgenomen. De rentabiliteitseis is gesteld vanuit het Eigen Vermogen op 01-01-2008. Deze was op 01-01-2008 € 6.251.569,- De rentabiliteitseis is daarmee 5,2% (rentabiliteit eigen vermogen). Het werkelijke resultaat is € 386.328,-. Daarvan komt € 196.328,- toe aan de Algemene Reserve en € 190.000,- aan een bestemmingsreserve personeel. Daarmee komt de rentabiliteit op het eigen vermogen uit op 6,2%. Daarmee is de rentabiliteitseis voor het verslagjaar 2009 gehaald.

Rentabiliteitseis (op het Eigen Vermogen) op lange termijn

Om in de toekomst over voldoende weerstandsvermogen te beschikken is voor de komende drie jaar (2008 t/m 2010) afgesproken dat de stichting elk verslagjaar tracht de inkomsten voor Bestuur en Management te reserveren. Omgezet in een rentabiliteitseis naar het Eigen Vermogen per 01-01-2008 is dit 15%. Dit betekent dat elk boekjaar de rentabiliteit gemiddeld 5% dient te zijn van het Eigen Vermogen op 01-01-2008. In twee jaar tijd is een rentabiliteit gehaald van 11,7%. Daarmee is nog niet voldaan aan de rentabiliteitseis op lange termijn. Echter, als het begrote resultaat van 2010 wordt gehaald zal ook de rentabiliteitseis op lange termijn worden gehaald.

Resultaatbepaling

Het resultaat van € 386.328,- is als volgt bepaald:

- € 196.328,- wordt aan de Algemene Reserve toegevoegd
- € 190.000,- wordt aan een te vormen bestemmingsreserve Personeel toegevoegd ten behoeve van het voorgenomen besluit inzake de sluiting van de Pieter Hoogland

9.3 Financiële Kengetallen

Hieronder een aantal financiële kengetallen naar aanleiding van de jaarrekening 2009 op basis van de balansdatum 31-12-2009.

Soort	2009	2008
<p>Solvabiliteit:</p> <p>1. (Eigen Vermogen/totale Vermogen).</p> <p>Het Ministerie van Onderwijs bepaalde enkele jaren geleden dat de solvabiliteit tussen de 10 en 45% zou moeten liggen. Bovenstaande solvabiliteit geeft aan dat ruwweg 50% wordt gefinancierd met vreemd vermogen, exclusief de voorzieningen inzake personeel en onderhoud.</p>	45,6%	47,4%
<p>2. (Eigen Vermogen + voorzieningen/totale Vermogen).</p>	69,7%	65,5%
<p>Liquiditeit (current ratio)</p> <p>De mate waarin een organisatie kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen. De minimaal gewenste ratio is 1. (Vlottende Activa/ Vlottende Passiva)</p> <p>De ratio geeft aan dat de organisatie aan haar kortlopende verplichtingen kan voldoen. Er zitten in de vlottende activa geen incurante voorraden en vooralsnog geen dubieuze debiteuren (deze zijn afgeboekt naar het resultaat). Er kan worden geconcludeerd dat de liquiditeit goed is.</p>	2,7	2,4
<p>Rentabiliteit (op de totale baten)</p> <p>De mate van winstgevendheid, dus de verhouding tussen de vermogensopbrengst die een onderneming gedurende een bepaalde periode heeft gerealiseerd en de totale baten gedurende dezelfde periode. Het ministerie van Onderwijs vindt dat de rentabiliteit, het tekort of overschot afgezet tegen de totale eigen vermogen, tussen de -3% en +3% moet zitten.</p>	1%	1%
<p>Kapitalisatiefactor (Commissie Don)</p> <p>De mate waarin een organisatie zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut. (Totale Vermogen / Totale Baten)</p> <p>Er wordt een bovengrens van 60% gehouden voor grote besturen en 35% voor kleine besturen</p>	41,4%	-
<p>Weerstandsvermogen</p> <p>De buffer die een organisatie tot zijn beschikking heeft om bedrijfseconomische risico's op te kunnen vangen. (Eigen Vermogen – Vaste Activa/ Rijksbijdrage OC&W)</p> <p>De buffer heeft een omvang voor een hoog risicoprofiel</p>	14,1%	14,2 %
<p>Weerstandscapaciteit</p> <p>De mate waarin een organisatie tegenvallers in de exploitatie op kan vangen. (Vlottende activa/Kortlopende schulden)</p>	2,7	-

Tabel: Kengetallen 2009 versus 2008

9.4 Grondslagen

Grondslagen voor de jaarrekening

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de regelgeving jaarverslaggeving OC&W, EJ richtlijnen en titel 2 BW.

De activa en passiva worden, mits niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde

Deze jaarrekening is opgesteld op bestuursniveau. Het volledige verslag is als bijlage aan dit jaarverslag toegevoegd.

Materiële vaste activa

De materiële activa wordt gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven met een restwaarde van nul. Er wordt pas geactiveerd bij een investeringbedrag van € 750,-. (voor OLP geldt niet het individuele boek maar het geheel van de lesmethode)

Hieronder de afschrijvingstermijnen voor de materiële vaste activa:

OLP

- Afschrijvingstermijn Onderwijs Leermiddelen (OLP) = 8 jaar
- Afschrijvingstermijn Mediatheek = 8 jaar
- Afschrijvingstermijn Technieklokaal = 8 jaar

Meubilair

- Afschrijvingstermijn schoolmeubilair = 20 jaar
- Gym materialen = 20 jaar
- Afschrijvingstermijn kantoormeubilair = 10 jaar
- Rest inventaris = 10 jaar

ICT

- Afschrijvingstermijn hardware computers (computer, monitor, muis, toetsenbord all-in) = 5 jaar
- Afschrijvingstermijn randapparatuur en inventaris (printer, fax, scanner, etc) = 5 jaar

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het Bestuur.

Algemene reserve

De algemene reserve is het weerstandsvermogen ter waarborging van de continuïteit van de scholen en wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten (in het geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserve Personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd ter dekking van onvoorziene en niet dekkende kosten inzake de voorgenomen sluiting van de Pieter Hoogland. Deze reserve is derhalve tijdelijk van aard. Overschrijvingen op de exploitatie van deze scholen in het boekjaar 2010 worden ten laste van deze bestemmingsreserve geboekt.

Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van de scholen. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de gemiddelde verwachte kosten naar periodiciteit waarmee de onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd, op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bestuur is goedgekeurd.

Pensioenvoorziening

Het schoolbestuur heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds en wordt – conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Onder de voorziening personele verplichtingen is opgenomen de door het personeel opgebouwde rechten om verlof op te nemen (met gedeeltelijk behoud van salaris) in het kader van de regeling Bevordering Arbeids Participatie Ouderen (BAPO).

De door het personeel opgebouwde rechten kunnen op een later moment worden verzilverd. Deze gespaarde uren vormen in feite een verplichting aan het personeel. Voor zover redelijkerwijs in te schatten zijn de reeds opgebouwde verplichtingen hierin opgenomen.

De jubileumvoorziening is gevormd voor de in de toekomst te betalen jubileumgratificatie in overeenstemming met de geldende CAO.

Er is per 31-12-2009 een reorganisatievoorziening gevormd om de toekomstig te voorziene kosten te dekken van de sluiting van De Parel. Deze reorganisatievoorziening is onder de voorziening personeel gevat.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen Resultaatbepaling

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd. De administratie is gevoerd volgens het baten- en lastenstelsel. De baten en lasten worden toegerekend op de periode waarop ze betrekking hebben. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Kasstroomoverzicht

Is opgesteld volgens de indirecte methode.

9.5 Treasury verslag

2009

Er is door de stichting nog geen vastgesteld Treasury beleid opgesteld. Voor het boekjaar 2009 is wederom gekozen hier geen prioriteit aan te geven.

Voor het gehele boekjaar 2009 is dus reactief Treasury beleid gevoerd waarbij de rente van het maandelijks Euribor is gegeven op het saldo van de betaalrekeningen. Hierdoor is een renteresultaat behaald van € 69.899,-. Deze is fors lager dan begroot door een sterke daling van de rente in het boekjaar 2009. Dit heeft geen invloed gehad op het uiteindelijke resultaat.

In dit boekjaar is geen invulling gegeven aan beleggen en belenen. Vooralsnog is de stichting niet voornemens aan deelnemingen te beginnen.

2010

Voor het boekjaar 2010 staat een afspraak gepland met de afdeling vermogensbeheer van de Rabobank om op een effectieve manier het geld financieel te beheren, waarna Treasury beleid en een Treasury statuut zal worden vastgesteld.

9.6 Jaarrekening

Balans

1	Activa	31-12-2009 EUR	31-12-2008 EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.627.848	2.481.274
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.627.848</u>	<u>2.481.274</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	4.079.724	5.453.741
1.7	Liquide middelen	8.607.636	5.991.239
	Totaal vlottende activa	<u>12.687.360</u>	<u>11.444.980</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>15.315.208</u>	<u>13.926.254</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	6.984.216	6.597.888
2.2	Voorzieningen	3.692.730	2.525.220
2.4	Kortlopende schulden	4.638.262	4.803.146
	Totaal passiva	<u>15.315.208</u>	<u>13.926.254</u>

Staat van Baten en Lasten

Baten			
	31-12-2009	Begroot 31-12-2009	31-12-2008
	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen	30.798.202	29.265.175	28.929.093
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.154.598	4.006.228	4.170.699
3.5 Overige baten	1.996.910	1.044.566	1.633.205
<u>Totaal baten</u>	<u>36.949.710</u>	<u>34.315.969</u>	<u>34.732.997</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	30.299.905	28.582.194	27.988.763
4.2 Afschrijvingen	516.813	520.830	510.691
4.3 Huisvestingslasten	3.075.936	2.725.328	2.796.727
4.4 Overige lasten	2.740.627	2.268.920	3.325.196
<u>Totaal lasten</u>	<u>36.633.281</u>	<u>34.097.272</u>	<u>34.621.377</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>316.429</u>	<u>218.697</u>	<u>111.620</u>
5 Financiële baten en lasten	69.899	160.000	234.699
<u>Totaal resultaat</u>	<u>386.328</u>	<u>378.697</u>	<u>346.319</u>

Toelichting op de Lasten

Er heeft binnen EFJ een verschuiving plaatsgevonden in verband met de presentatie van de lasten. Om vergelijkingsredenen is daarom de dotatie aan de onderhoudsvoorziening in de cijfers van de jaarrekening 2008 verschoven van 4.4 naar 4.3. Het betreft een bedrag van € 672.106.

Kasstroomoverzicht

	31-12-2009 EUR	31-12-2008 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	316.429	111.620
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	516.813	510.691
Mutaties voorzieningen	1.167.510	566.191
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	1.374.017	-1.076.989
Schulden	-164.884	347.851
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.209.885	459.364
Ontvangen interest	69.899	234.699
	69.899	234.699
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>3.279.784</u>	<u>694.063</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA	-665.651	-597.189
Desinvesterings in MVA	2.264	424.684
<u>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u>	<u>-663.387</u>	<u>-172.505</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>2.616.397</u>	<u>521.558</u>

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschrijving	Boekwaarde	Invest-	Desinveste-	Afschrij-	Aanschaf	Afschrijving	Boekwaarde
		Prijs	Cumulatief		eringen	ringen	vingen	Prijs	cumulatief	
		1-1-2009	1-1-2009	1-1-2009				31-12-2009	31-12-2009	31-12-2009
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.2	Inventaris en apparatuur	4.444.578	1.963.304	2.481.274	665.651	2.264	516.813	5.107.965	2.480.117	2.627.848
	Materiële vaste activa	4.444.578	1.963.304	2.481.274	665.651	2.264	516.813	5.107.965	2.480.117	2.627.848
	Uitsplitsing									
1.2.2.1	Schoolmeubilair	2.494.970	1.182.578	1.312.392	195.411	1.024	147.344	2.689.357	1.329.922	1.359.435
1.2.2.2	Inventaris en app.	122.547	63.322	59.225	47.494	0	21.803	170.041	85.125	84.916
1.2.2.3	Onderwijsleerpakket	1.225.819	516.613	709.206	236.616	0	179.584	1.462.435	696.197	766.238
1.2.2.4	ICT	601.242	200.791	400.451	186.130	1.240	168.082	786.132	368.873	417.259
	Totaal	4.444.578	1.963.304	2.481.274	665.651	2.264	516.813	5.107.965	2.480.117	2.627.848

Vorderingen

1.5 Vorderingen

	31-12-2009	31-12-2008
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	104.879	102.017
1.5.2 OCW/LNV	1.536.737	1.505.098
1.5.6 Overige overheden	1.829.248	2.437.698
1.5.7 Overige vorderingen	558.367	1.245.900
1.5.8 Overlopende activa	62.493	163.028
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	12.000	0
Vorderingen	4.079.724	5.453.741

Uitsplitsing

1.5.6.1 Huisvestingskosten tlv gemeente	1.159.649	975.318
1.5.6.2 Overige vorderingen gemeente	669.599	1.462.380
Overige overheden	1.829.248	2.437.698
1.5.7.1 Personeel	19.384	21.406
1.5.7.2 Overige	538.983	1.224.494
Overige vorderingen	558.367	1.245.900
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	50.381	100.556
1.5.8.3 Overige overlopende activa	12.112	62.472
Overlopende activa	62.493	163.028
1.5.9.3 Dotatie	12.000	0
Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	12.000	0

Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31-12-2009	31-12-2008
	EUR	EUR
1.7.1 Kasmiddelen	4.713	6.119
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.902.923	5.985.120
1.7.3 Deposito's	4.700.000	0
Liquide middelen	8.607.636	5.991.239

Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

	Stand per 1-1-2009 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2009 EUR
2.1.1 Algemene reserve	6.597.888	196.328	0	6.794.216
Bestemmingsreserve				
2.1.2 Personeel	0	190.000	0	190.000
Eigen vermogen	6.597.888	386.328	0	6.984.216

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2009	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2009	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	1.157.599	1.447.390	557.811	0	0	2.047.178	692.459	1.354.719
2.2.3 Onderhoudsvoorziening	1.367.621	888.624	610.693	0	0	1.645.552	1.111.588	533.964
Voorzieningen	2.525.220	2.336.014	1.168.504	0	0	3.692.730	1.804.047	1.888.683
Uitsplitsing								
2.2.1.1 Voorziening spaarverlof	89.943	0	0	0	0	89.943		89.943
2.2.1.2 Voorziening Bapo	831.179	708.882	533.775	0	0	1.006.286	561.051	445.235
Voorziening Jubilea	236.477	28.508	24.036	0	0	240.949	26.408	214.541
Voorziening personeel	0	210.000	0	0	0	210.000	105.000	105.000
Voorziening personeel								
2.2.1.5 (reorganisatievoorziening)	0	500.000	0	0	0	500.000	0	500.000
Totaal	1.157.599	1.477.390	557.811	0	0	2.047.178	692.459	1.354.719
Uitsplitsing								
2.2.3.1 Stand per 1 januari 2009	1.367.621							
Scholen SD Centrum		190.071	390.360					
Scholen SD Oud Zuid		150.181	109.948					
Scholen SD Zuideramstel		125.372	110.385					
Stadsdeel Centrum		208.000						
Stadsdeel Oud Zuid		215.000						
	1.367.621	888.624	610.693	0	0	1.645.552	1.111.588	533.964

Toelichting op de personeelsvoorziening

Voor de voorziening Bapo en Spaarverlof geldt dat er geen splitsing in kortdurende en langdurende verplichtingen kan worden bepaald omdat het bevoegd gezag niet kan bepalen wanneer er gebruik van de beschikbare middelen wordt gemaakt. In de voorziening jubilea zit voor € 26.408,- aan kortlopende verplichtingen (< 1 jaar). De langlopende verplichtingen (> 1 jaar) zijn € 214.541,-.

De volgende berekening (bestendige gedragslijn) ligt ten grondslag aan de dotatie aan de Bapo voorziening. Op peildatum 1 oktober 2007 wordt de niet opgenomen Bapo bepaald in de vorm van een opgeteld aantal fte (full-time equivalenten). De loonsom van deze opgetelde fte wordt bepaald door middel van de fte maal de gemiddelde personele last. De kosten voor het bevoegd gezag zijn 72% van deze loonsom (65% + 7% pensioenpremies). Aangezien het bevoegd gezag ervan uitgaat dat gemiddeld 54% van de medewerkers zijn of haar rechten zal doen gelden is 54% van deze maximale loonsom genomen ter dekking van deze toekomstige verplichting.

Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2009	31-12-2008
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	561.607	571.648
2.4.4	OCW	128.030	34.163
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.418.016	1.476.484
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	364.548	340.916
2.4.9	Overige kortlopende schulden	738.529	747.508
2.4.10	Overlopende passiva	1.427.532	1.632.427
	Kortlopende schulden	4.638.262	4.803.146
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	1.258.554	1.152.042
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	159.462	324.442
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>1.418.016</u>	<u>1.476.484</u>
2.4.9.1	WAO/WIA/ZW-gelden	362.529	388.884
2.4.9.2	Overige schulden/te betalen bedragen	376.000	358.624
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>738.529</u>	<u>747.508</u>
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/LNV ge-oormerkt	40.429	135.481
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	191.632	16.963
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	926.949	871.978
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	12.000	13.546
2.4.10.8	Overige	256.522	594.459
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>1.427.532</u>	<u>1.632.427</u>

Toelichting kortlopende schulden

Naar aanleiding van de brief van DUO, de dato 24 maart 2010. Inzake de subsidieregeling overblijfmedewerkers 2006-2008. De subsidie is terugbetaald en op correcte wijze gepresenteerd in de cijfers 2008 van de jaarrekening 2009. Het betreft een verschuiving van 2.4.10.2 naar 2.4.4.

Model G

OCW

Geormerkt en aflopend op 31-12-2009

Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Saldo 2008	Ontvangen	Lasten	Investing	Saldo 2009
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Scholing Overblijfmedewerkers	2008/2009		19.000	19.000	0	19.000	0	0
Vroegschoolse educatie	2008/2009		94.787	94.787	0	0	0	94.787
Totaal				113.787	0	19.000	0	94.787

Geormerkt en doorlopend na 2009

Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Saldo 2008	Ontvangen	Lasten	Investing	Saldo 2009
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Scholing Overblijfmedewerkers	2009/2010		9.500	0	9.500	0	0	9.500
Cultuureducatie	2008/2009		72.474	21.694	42.277	63.971	0	0
Cultuureducatie	2009/2010		74.229	0	30.929	0	0	30.929
Totaal				21.694	82.706	63.971	0	40.429

Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		2009	2008
		EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/LNV	29.269.603	27.667.981
3.1.2	Overige subsidies OCW/LNV	1.528.599	1.261.112
	Rijksbijdragen	30.798.202	28.929.093

Uitsplitsing

3.1.2.1.1	Geoomerkte subsidies	84.021	187.609
3.1.2.2.1	Niet-geoomerkte subsidies	1.444.578	1.073.503
	<u>Overige subsidies OCW</u>	<u>1.528.599</u>	<u>1.261.112</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	4.154.598	4.170.699
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.154.598	4.170.699

Uitsplitsing

3.2.1.1	Stadsdeelbijdrage	1.621.061	1.565.784
3.2.1.2	Bruidschat	1.288.520	1.299.460
3.2.1.3	ID-Banen	926.269	1.055.495
3.2.1.4	Overige gemeentelijke bijdragen	318.748	249.960
	<u>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>	<u>4.154.598</u>	<u>4.170.699</u>

3.5 Overige baten

3.5.1	Verhuur	268.342	269.738
3.5.2	Detachering personeel	224.904	191.814
3.5.5	Ouderbijdragen	257.941	277.551
3.5.6	Overige	1.245.723	894.102
	Overige baten	1.996.910	1.633.205

Uitsplitsing

3.5.6.1	Zorgmiddelen SWV	546.785	457.548
3.5.6.2	Overige	698.938	436.554
	Overige	1.245.723	894.102

Lasten

4.1 Personeelslasten

	2009	2008
	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	28.529.085	26.646.028
4.1.2 Overige personele lasten	2.654.854	2.028.829
4.1.3 Af: uitkeringen	884.034	686.094
<u>Personeelslasten</u>	30.299.905	27.988.763

Uitsplitsing

4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	23.611.919	22.811.528
4.1.1.2 Sociale lasten	2.325.482	1.480.426
4.1.1.3 Pensioenpremies	2.591.684	2.354.074
<u>Lonen en salarissen</u>	28.529.085	26.646.028

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.447.390	371.860
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	759.423	913.064
4.1.2.3 Overig	448.041	743.905
<u>Overige personele lasten</u>	2.654.854	2.028.829

4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Materiële vaste activa	516.813	510.691
<u>Afschrijvingen</u>	516.813	510.691

Uitsplitsing

4.2.2.1 Afschrijving meubilair	169.148	164.642
4.2.2.2 Afschrijving OLP/ICT	347.665	346.049
Materiële vaste activa	516.813	510.691

4.3 Huisvestingslasten

4.3.1 Huur	186.441	168.044
4.3.3 Onderhoud	246.609	242.839
4.3.4 Energie en water	685.454	665.025
4.3.5 Schoonmaakkosten	893.978	874.078
4.3.6 Heffingen	33.910	50.998
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	888.624	672.106
4.3.8 Overige	140.920	123.637
<u>Huisvestingslasten</u>	3.075.936	2.796.727

Uitsplitsing

4.3.8.1 Klein onderhoud	15.045	3.413
4.3.8.2 Overige huisvestingslasten	125.875	120.224
<u>Overige</u>	140.920	123.637

	EUR	EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie en beheerslasten	973.761	878.392
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.703.428	1.777.061
4.4.4 Overige	63.438	669.743
<u>Overige lasten</u>	2.740.627	3.325.196
Uitsplitsing		
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	41.084	58.334
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	28.128	0
<u>Accountantslasten</u>	69.212	58.334
4.4.1.3 Administratiekosten	792.644	685.035
4.4.1.4 Schoonmaak Stafbureau	12.528	13.442
4.4.1.5 Onderhoud Stafbureau	36.564	55.133
4.4.1.6 Overige Huisvestingskosten Stafbureau	62.813	66.448
<u>Administratie en beheerslasten</u>	973.761	878.392
Uitsplitsing		
4.4.2.1 ICT	307.362	353.667
4.4.2.2 Leermiddelen	770.394	816.312
4.4.2.3 Abonnementen	28.251	25.922
4.4.2.4 Overige	597.421	581.160
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	1.703.428	1.777.061

Financieel en buitengewoon

5 Financiële baten en lasten

5.1 Rentebaten	69.899	234.699
<u>Financiële baten en lasten</u>	69.899	234.699

Verplichte Toelichting

Model H: Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

	2009 EUR	Begroting 2009 EUR	2008 EUR
E. Bos	1.500	1.500	1.500
E. Cohen	1.500	1.500	1.500
E. Kamminga	1.500	1.500	1.500
R. Karemaker	1.500	1.500	1.500
J. Meijer	1.500	1.500	1.500
P. Sluiter	1.500	1.500	1.500
J. Westhoff	1.500	1.500	1.500

Beleidsinfo

	Lasten admini- stratie EUR	Lasten huisvesting EUR	Lasten leer- middelen EUR	Lasten meubilair EUR	Baten ouder- bijdragen EUR	Lasten schoon- maken EUR	Baten sponsoring EUR	Baten totaal EUR	Lasten totaal EUR
Bovenschools	925.294	563.030	1.609	3.406	0	12.528	0	4.986.232	4.557.672
18RN	0	9.547	67.199	7.800	0	25.383	0	1.472.142	1.424.821
18UH-00	0	12.557	77.117	12.527	0	46.591	0	1.379.138	1.355.265
18UH-01	0	18.099	77.696	6.848	25.809	52.777	0	1.516.893	1.501.630
18WU	0	50.085	73.953	7.018	0	66.376	0	2.199.215	2.093.547
19BO	0	17.072	86.729	7.902	0	42.685	0	1.943.378	1.903.286
19BS	0	17.959	72.099	5.639	0	57.461	0	1.913.581	1.867.367
19BW	0	115.379	54.861	7.800	8.530	43.568	0	1.357.574	1.497.143
19CA	0	179	34.630	7.394	0	0	0	824.450	850.243
20TR	0	1.834	30.811	9.819	9.221	0	0	709.152	828.337
20TS	0	11.822	48.156	6.521	0	38.293	0	1.200.719	1.165.009
20TX-00	0	9.809	63.343	9.564	21.708	49.203	0	1.384.966	1.423.633
20TX-01	0	2.275	41.485	2.839	27.587	19.937	0	736.816	767.597
20TX-02	0	17.583	58.802	6.040	26.769	35.922	0	1.360.937	1.311.022
20TX-03	0	812	33.954	2.583	9.222	0	0	694.694	636.158
20VA	0	19.170	95.622	13.055	45.684	55.846	0	1.845.137	1.894.860
20VJ	0	21314	81.529	10.097	0	45.331	0	1.882.189	1.807.104
20VK	0	11.778	60.341	7.138	0	36.267	0	1.264.440	1.254.432
20VM	0	10.672	53.946	7.741	1.896	35.137	0	1.007.078	1.007.268
20XA	0	116.525	63.025	4.244	1.413	38.182	0	1.298.164	1.395.202
20XU	0	9.599	60.908	6.735	0	42.504	0	1.314.890	1.323.652
20YA	0	25.091	116.369	8.359	0	82.174	0	2.217.896	2.154.907
20YY	0	3.722	14.552	0	0	27.100	0	620.566	684.291
24DP	0	120.929	84.936	8.079	80.103	53.242	0	1.889.362	1.928.835
Totaal Bestuur	925.294	1.186.842	1.453.672	169.148	257.942	906.507	0	37.019.609	36.633.281

BAPO Bevordering van arbeidsparticipatie ouderen (PO en VO)

BAPO Bev. arbeidspart ouderen

BAPO aanspraken PO	BAPO aanspraken VO	Totaal BAPO aanspraken	BAPO inkomsten PO	BAPO inkomsten VO	Totaal BAPO inkomsten	Saldo BAPO verplicht- ingen
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
6.298.992	0	6.298.992	6.392.536	0	6.392.536	0

Berekening BAPO conform 2008? Nee

Zo nee, reden? Verplichting
RJ660RJ271

Op welke wijze denkt het BG de
toekomstige BAPO-verplichting
te kunnen opvangen? Uitstaande
BAPO
voorziening

10

Overige gegevens



10. Overige gegevens Accountantsverklaring



Tel: +31 (0)23 511 28 00
Fax: +31 (0)23 511 28 99
info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 5298, 2000 GG Haarlem
Schipholpoort 20, 2034 AA Haarlem
Nederland

Aan: het bestuur van Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel

ACCOUNTANTSVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2009 van Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de staat van baten en lasten over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (WJZ/2007/50507).

Tevens is het bestuur van de stichting verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Deze verantwoordelijkheden omvatten onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, vierde lid van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht waaronder het onderwijscontroleprotocol OCW 2009. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat alsmede het voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Onderwijs aan de Amstel per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (WJZ/2007/50507).

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2009 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in het onderwijscontroleprotocol OCW 2009 opgenomen relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. referentiekader.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder f BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Haarlem, 31 mei 2010

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

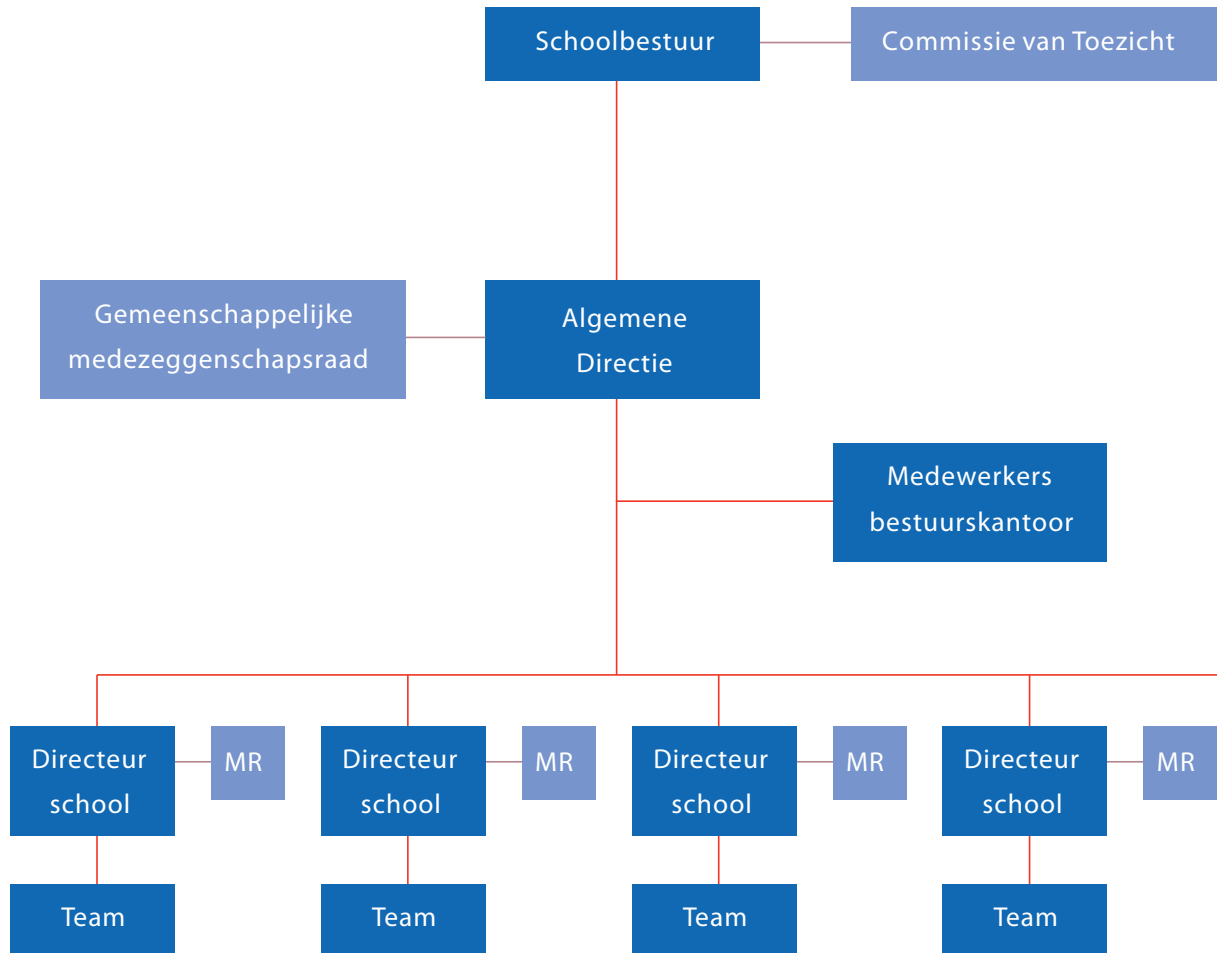
Th.W. Pronk RA

11

Bijlagen



Bijlage 1: Organogram



Bijlage 2: Meerjarenperspectief 2010-2014

Meerjarenperspectief 2010-2014							
Inkomsten	Realisatie						
	2008	2010	2011	2012	2013	2014	
Rijk Personeel	€ 21.216.213	€ 22.330.000	€ 21.630.000	€ 21.400.000	€ 21.400.000	€ 21.400.000	
Rijk Materieel	€ 3.319.162	€ 3.570.000	€ 3.500.000	€ 3.500.000	€ 3.500.000	€ 3.500.000	
Leerling gebonden financiering	€ 677.345	€ 645.000	€ 645.000	€ 645.000	€ 645.000	€ 645.000	
PAMB	€ 2.419.089	€ 2.490.000	€ 2.450.000	€ 2.450.000	€ 2.450.000	€ 2.450.000	
Vergoeding ID Banen	€ 1.055.495	€ 690.000	€ 690.000	€ 690.000	€ 690.000	€ 690.000	
Impuls bekostiging	€ 661.498	€ 535.000	€ 535.000	€ 535.000	€ 535.000	€ 535.000	
Stadsdeelbijdrage							
- Oud Zuid	€ 689.375	€ 690.000	€ 690.000	€ 690.000	€ 475.000	€ 475.000	
- Centrum	€ 631.386	€ 620.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	
- ZuiderAmstel	€ 245.023	€ 245.000	€ 245.000	€ 245.000	€ 245.000	€ 245.000	
Schoolbegeleiding stadsdelen							
- Oud Zuid	€ 37.000	- €	- €	- €	- €	- €	
- Centrum	€ 49.967	€ 37.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	
- ZuiderAmstel	€ 27.996	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	
Zorgbudgetten WSNS	€ 457.548	€ 410.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 400.000	€ 400.000	
Bruidschat							
- Oud Zuid	€ 537.625	€ 405.000	€ 310.000	€ 310.000	€ 310.000	€ 310.000	
- Centrum	€ 479.599	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	€ 365.000	
- ZuiderAmstel	€ 282.236	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	
Administratie, Beheer en Bestuur	€ 352.758	€ 410.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	
Bestuur en Management	€ 280.419	€ 200.000	- €	- €	- €	- €	
Overige							
- Verhuur	€ 269.738	€ 260.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	
- Overblijven	€ 194.824	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	
- Overige (gemeentelijke subsidies)	€ 574.091	€ 145.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	
- Projecten	€ 191.814	€ 375.000	€ 305.000	€ 305.000	€ 305.000	€ 305.000	
- Ouderbijdrage	€ 29.260						
- Schoolreis	€ 53.536						
Rente	€ 234.699	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	
Totaal generaal inkomsten	€ 34.967.696	€ 34.815.000	€ 33.583.000	€ 33.353.000	€ 32.153.000	€ 32.153.000	
Uitgaven							
	2008	2010	2011	2012	2013	2014	
Scholen							
Loonkosten	€ 25.180.210	€ 26.475.000	€ 25.800.000	€ 25.750.000	€ 25.750.000	€ 25.750.000	
Personeelsgebonden kosten	€ 996.304	€ 630.000	€ 620.000	€ 620.000	€ 620.000	€ 620.000	
Huisvesting	€ 2.241.388	€ 1.980.000	€ 1.900.000	€ 1.800.000	€ 1.800.000	€ 1.800.000	
Dotaties/Onttrekkingen							
- dotatie personeel	€ -	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	
- onttrekking personeel	€ 116.648	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	
- dotatie bapo	€ -	€ 450.000	€ 445.000	€ 445.000	€ 445.000	€ 445.000	
- onttrekking bapo	€ 119.336	€ 560.000	€ 545.000	€ 545.000	€ 545.000	€ 545.000	
- dotatie onderhoud	€ 165.106	€ 130.000	€ 130.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	
Afschrijvingen							
- afschrijvingen schoolmeubilair	€ 142.292	€ 165.000	€ 170.000	€ 170.000	€ 170.000	€ 170.000	
- afschrijvingen overige inventaris	€ 19.073	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	
- afschrijvingen onderwijsleerpakket	€ 191.735	€ 220.000	€ 245.000	€ 255.000	€ 255.000	€ 255.000	
- afschrijvingen ICT	€ 153.295	€ 190.000	€ 195.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	
Onderwijs	€ 789.662	€ 690.000	€ 670.000	€ 670.000	€ 670.000	€ 670.000	
Beheer en kantoor	€ 809.670	€ 675.000	€ 655.000	€ 655.000	€ 655.000	€ 655.000	
Subtotaal uitgaven	€ 30.452.751	€ 31.057.000	€ 30.297.000	€ 30.112.000	€ 30.112.000	€ 30.112.000	
Bovenschools							
	2008	2010	2011	2012	2013	2014	
Loonkosten	€ 199.194	€ 110.000	€ 110.000	€ 100.000	€ 90.000	€ 90.000	
Personeelsgebonden kosten	€ 569.292	€ 1.213.000	€ 983.000	€ 983.000	€ 983.000	€ 983.000	
Dotaties/Onttrekkingen							
- dotatie personeel	€ 28.508	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	
- onttrekking personeel	€ 20.094	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	
- dotatie bapo	€ 460.000	- €	- €	- €	- €	- €	
- onttrekking bapo	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	
- dotatie onderhoud	€ 507.000	€ 410.000	€ 410.000	€ 410.000	€ 200.000	€ 200.000	
Preventief onderhoud	€ -	€ 145.000	€ 145.000	€ 145.000	€ 145.000	€ 145.000	
Overige kosten	€ 693.435	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	
Subtotaal uitgaven	€ 2.437.335	€ 2.018.000	€ 1.788.000	€ 1.778.000	€ 1.558.000	€ 1.558.000	

Bijlage 2: Meerjarenperspectief 2010-2014

Stafbureau	2008	2010	2011	2012	2013	2014
Loonkosten	€ 580.529	€ 650.000	€ 650.000	€ 620.000	€ 620.000	€ 620.000
Personeelsgebonden kosten	€ 259.410	€ 180.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000
Afschrijvingen						
- afschrijvingen meubilair	€ 2.791	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
- afschrijvingen inventaris	€ 486	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
- afschrijvingen ICT	€ 1.019	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Huisvestingskosten	€ 146.203	€ 130.000	€ 115.000	€ 115.000	€ 115.000	€ 115.000
Kantoorkosten	€ 165.354	€ 115.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000
Overige kosten	€ 575.499	€ 585.000	€ 525.000	€ 525.000	€ 525.000	€ 525.000
Subtotaal uitgaven	€ 1.731.291	€ 1.676.000	€ 1.496.000	€ 1.466.000	€ 1.466.000	€ 1.466.000
Totaal generaal uitgaven	€ 34.621.377	€ 34.751.000	€ 33.581.000	€ 33.356.000	€ 33.136.000	€ 33.136.000
Totaal generaal Exploitatie						
Inkomsten	€ 34.967.696	€ 34.815.000	€ 33.583.000	€ 33.353.000	€ 32.153.000	€ 32.153.000
Uitgaven	€ 34.621.377	€ 34.751.000	€ 33.581.000	€ 33.356.000	€ 33.136.000	€ 33.136.000
Resultaat	€ 346.319	€ 63.999	€ 2.000	€ 3.000-	€ 983.000-	€ 983.000-

CONTANTE WARDE BEREKENING BAPO
(situatie per 31/12/2009)



Uitgangspunten berekening		Onderwijssector (PO/VO)		Berekening hoogte voorziening BAPO	
1. Voor PO en VO kan 2,0% van de personele lumpsum berekend worden voor de financiering van de voorziening bapo.		Hoogte personele lumpsum 2008/2009	€ 21.817.504	Bapo-verplichtingen	€ 6.298.992
2. De voorziening wordt in de periode 47 t/m 51 jaar (referentieperiode) gelijkmatig opgebouwd		Hoogte personele lumpsum 2009/2010	€ 21.603.985	Bapo balen	€ 6.392.536
3. Er wordt uitgegaan van een contante waarde berekening bij een marktkrente van 2,5%		Hoogte personele lumpsum 2009	€ 21.728.538	Hoogte voorziening per 31-12	€ -
		% GPL bekostiging bapo	2,0%		
		Totaal WFTFTE 47-64 jaar	€ 267.6998		

Leeftijd	47	48	49	50	51	52	53	54	55
Aantal WTF directe	0,0000	1,0000	1,0000	0,0000	2,9188	2,0000	1,0000	1,0000	2,0000
Aantal WTF OP	6,3617	5,0442	7,2700	9,9224	15,5589	10,5932	14,2456	21,4111	13,3368
Aantal WTF OOP	2,3421	5,0033	3,2368	2,7847	4,9370	3,0702	4,5522	1,5283	5,0153
Verwachte gemiddelde bapogebruik (kans)	46%	46%	46%	46%	46%	45%	31%	41%	38%
Bijkans	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
Verwachte duur regeling	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Maximaal BAPo gebruik 52-55 jaar	0,1025	0,1025	0,1025	0,1025	0,1025	0,1025	0,1025	0,1025	0,1025
Gecorrigeerde WTF bapo	€ 0,0424	€ 0,0424	€ 0,0424	€ 0,0424	€ 0,0424	€ 0,0415	€ 0,0286	€ 0,0378	€ 0,0351
Garandeerde loonkosten	€ 475,386	€ 577,784	€ 640,672	€ 706,732	€ 1.349,924	€ 908,400	€ 1.111,824	€ 1.420,718	€ 1.150,820
Totaal WTF bapo * loonkosten	€ 20,173	€ 24,518	€ 27,187	€ 29,990	€ 57,284	€ 37,710	€ 31,795	€ 53,735	€ 40,342
Bajpaldsten * werkgeversdeel (75%)	€ 15,130	€ 18,389	€ 20,390	€ 22,493	€ 42,963	€ 28,282	€ 23,847	€ 40,301	€ 30,256
Maximaal BAPo gebruik na 56 jaar	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049
Gecorrigeerde WTF bapo	€ 0,0848	€ 0,0848	€ 0,0848	€ 0,0848	€ 0,0848	€ 0,0830	€ 0,0572	€ 0,0756	€ 0,0701
Garandeerde loonkosten	€ 475,386	€ 577,784	€ 640,672	€ 706,732	€ 1.349,924	€ 908,400	€ 1.111,824	€ 1.420,718	€ 1.150,820
Totaal WTF bapo * loonkosten	€ 40,326	€ 49,013	€ 54,347	€ 59,951	€ 114,512	€ 75,383	€ 63,560	€ 107,418	€ 80,545
Bajpaldsten * werkgeversdeel (75%)	€ 30,245	€ 36,759	€ 40,760	€ 44,963	€ 85,884	€ 56,537	€ 47,670	€ 80,563	€ 60,483
52	0,88	0,88	0,93	0,95	0,95	0,98	1,00	1,00	1,00
53	0,86	0,88	0,91	0,93	0,95	0,98	0,98	0,98	0,98
54	0,84	0,86	0,88	0,91	0,93	0,95	0,95	0,95	0,95
55	0,82	0,84	0,86	0,88	0,91	0,93	0,93	0,93	0,93
56	0,80	0,82	0,84	0,86	0,88	0,91	0,91	0,91	0,91
57	0,78	0,80	0,82	0,84	0,86	0,88	0,88	0,88	0,88
58	0,76	0,78	0,80	0,82	0,84	0,86	0,86	0,86	0,86
59	0,74	0,76	0,78	0,80	0,82	0,84	0,84	0,84	0,84
60	0,73	0,74	0,76	0,78	0,80	0,82	0,82	0,82	0,82
61	0,71	0,73	0,74	0,76	0,78	0,80	0,80	0,80	0,80
62	0,69	0,71	0,73	0,74	0,76	0,78	0,78	0,78	0,78
63	0,67	0,69	0,71	0,73	0,74	0,76	0,76	0,76	0,76
64	0,66	0,67	0,69	0,71	0,73	0,74	0,74	0,74	0,74
Gelijkmatige opbouw voorziening	€ 24,924	€ 93,139	€ 176,511	€ 279,363	€ 703,076	€ 526,981	€ 431,208	€ 705,774	€ 512,310

CONTANTE WAARDE BEREKENING BAPO

(situatie per 31/12/2008)

v o s a b b

Leeftijd	56	57	58	59	60	61	62	63	64+
Aantal WTF directie	2.5000	3.0000	0.0000	2.0000	1.0000	2.0000	0.0000	1.0000	1.0000
Aantal WTF OP	15.7160	15.5433	17.9717	13.1130	9.0687	7.5859	5.8407	1.8564	2.9483
Aantal WTF OOP	0.2105	3.0000	2.5624	3.8420	2.5425	2.9257	1.8158	1.5263	0.0000
Verwachte gemiddelde Bapogebruik (kans)	40%	45%	64%	65%	41%	47%	52%	14%	70%
Blijfkans	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
Verwachte duur regeling	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Maximaal BAPO gebruik na 56 jaar	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049	0,2049
Gecorrigeerde WTF bapo	0,0738	0,0648	0,1180	0,1199	0,0756	0,0867	0,0959	0,0258	0,1291
Gerandeerde loonkosten	€ 1.138.880	€ 1.277.598	€ 1.180.798	€ 1.090.460	€ 720.822	€ 722.182	€ 423.074	€ 247.436	€ 251.898
Totaal WTF bapo * loonkosten	€ 84.008	€ 108.377	€ 138.361	€ 130.710	€ 54.500	€ 62.593	€ 40.570	€ 6.388	€ 32.517
Baposten * werkgeversdeel (75%)	€ 63.006	€ 81.283	€ 104.520	€ 98.032	€ 40.875	€ 46.945	€ 30.427	€ 4.791	€ 24.388
	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	€ 63.006	€ 81.283	€ 104.520	€ 98.032	€ 40.875	€ 46.945	€ 30.427	€ 4.791	€ 24.388
	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98
	€ 61.746	€ 79.657	€ 102.430	€ 96.072	€ 40.057	€ 46.006	€ 29.819	€ 4.695	€ 24.388
	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95
	€ 59.856	€ 77.219	€ 99.294	€ 93.131	€ 38.831	€ 44.598	€ 28.506	€ 4.695	€ 24.388
	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93
	€ 58.596	€ 75.593	€ 97.204	€ 91.170	€ 38.014	€ 43.659	€ 28.506	€ 4.695	€ 24.388
	0,91	0,91	0,91	0,91	0,91	0,91	0,91	0,91	0,91
	€ 57.336	€ 73.967	€ 95.114	€ 89.209	€ 37.196	€ 43.659	€ 28.506	€ 4.695	€ 24.388
	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88
	€ 54.446	€ 71.529	€ 91.978	€ 86.288	€ 37.196	€ 43.659	€ 28.506	€ 4.695	€ 24.388
	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86
	€ 51.185	€ 69.903	€ 89.888	€ 86.288	€ 37.196	€ 43.659	€ 28.506	€ 4.695	€ 24.388
	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
	€ 52.925	€ 68.277	€ 89.888	€ 86.288	€ 37.196	€ 43.659	€ 28.506	€ 4.695	€ 24.388
	0,82	0,82	0,82	0,82	0,82	0,82	0,82	0,82	0,82
	€ 51.665	€ 68.277	€ 89.888	€ 86.288	€ 37.196	€ 43.659	€ 28.506	€ 4.695	€ 24.388
	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	€ 514.761	€ 597.427	€ 680.428	€ 553.882	€ 194.974	€ 181.208	€ 89.152	€ 9.486	€ 24.388

Bijlage 3: Bapo berekening (niet uit balans blijvende verplichting)

Bijlage 4: Exploitatie 2009 versus begroting 2009 op basis van kostenplaatsstructuur

Resultaat 2009 OOadA				
Inkomsten		realisatie 2009	begroting 2009	verschil
Rijk Personeel	€	22.449.517 €	21.918.107 €	531.410
Rijk Materieel	€	3.532.606 €	3.503.193 €	29.413
Leerling gebonden financiering	€	874.663 €	624.370 €	250.293
PAMB	€	2.532.737 €	2.490.445 €	42.292
Vergoeding ID Banen	€	926.269 €	864.588 €	61.681
Overige (Comp. Gewichtenregeling, subsidie OOP, cultuur, overb)	€	660.923	€	660.923
Stadsdeelbijdrage			€	-
- Oud Zuid	€	711.566 €	689.375 €	22.191
- Centrum	€	664.472 €	620.750 €	43.722
- ZuiderAmstel	€	245.023 €	245.023 €	-
			€	-
Schoolbegeleiding stadsdelen			€	-
- Oud Zuid		€	37.000 €	(37.000)
- Centrum	€	55.089 €	37.000 €	18.089
- ZuiderAmstel	€	24.065 €	23.000 €	1.065
			€	-
Zorgbudgetten WSNS	€	546.785 €	546.761 €	24
			€	-
Bruidschat			€	-
- Oud Zuid	€	537.625 €	537.625 €	-
- Centrum	€	468.659 €	468.659 €	-
- ZuiderAmstel	€	282.236 €	282.236 €	-
			€	-
Administratie, Beheer en Bestuur	€	402.235 €	402.320 €	(85)
Bestuur en Management	€	345.522 €	326.744 €	18.778
			€	-
Overige			€	-
- Verhuur	€	268.342 €	216.998 €	51.344
- Overblijven	€	176.640 €	40.330 €	136.310
- Overige (gemeentelijke subsidies)	€	940.796 €	200.974 €	739.822
- Projecten en personele knelpunten (detacheringen)	€	224.904 €	240.478 €	(15.574)
- Ouderbijdrage	€	28.829	€	28.829
- Schoolreis	€	52.472	€	52.472
- Verkoop activa	€	(2.264)	€	(2.264)
			€	-
Rente	€	69.899 €	160.000 €	(90.101)
Totaal generaal inkomsten	€	37.019.610 €	34.475.976 €	2.543.634

Bijlage 4: Exploitatie 2009 versus begroting 2009 op basis van kostenplaatsstructuur

Uitgaven	realisatie 2009	begroting 2009	verschil
Scholen			
Loonkosten	€ 26.799.090	€ 25.777.661	€ 1.021.429
Salariskosten Vervangingsfonds	€ 668.797	€	€ 668.797
Vergoeding vervangingsfonds	€ (884.033)	€	€ (884.033)
		€	€ -
Personeelsgebonden kosten			€ -
- Arbo en arbozorg		€	€ -
- nascholing	€ 181.286	€ 217.500	€ (36.214)
- wervingskosten	€ 14.729	€	€ 14.729
- reiskosten	€ 9.566	€	€ 9.566
- respresentatie	€ 16.332	€ 17.550	€ (1.218)
- overige personeelskosten	€ 58.069	€ 56.650	€ 1.419
- personeel derden (inhuur)	€ 453.824	€ 300.000	€ 153.824
- schoolbegeleidingsdienst	€ 140.018	€ 97.000	€ 43.018
		€	€ -
Huisvesting			€ -
- betaalde huur	€ 186.440	€ 151.911	€ 34.529
- jaarlijks onderhoud gebouwen	€ 143.143	€ 180.400	€ (37.257)
- energiekosten/ water	€ 684.498	€ 651.500	€ 32.998
- schoonmaakkosten	€ 893.979	€ 867.000	€ 26.979
- belastingen/heffingen	€ 32.013	€ 59.850	€ (27.837)
- beveiliging	€ 50.600	€ 52.300	€ (1.700)
- Afvalverwijdering/containers	€ 75.280	€ 64.700	€ 10.580
- overige huisvestingskosten	€ 15.038	€	€ 15.038
		€	€ -
Dotaties/Onttrekkingen			€ -
- dotatie personeel	€ -	€ -	€ -
- onttrekking personeel	€ -	€ (50.000)	€ 50.000
- dotatie bapo	€ 401.931	€ 401.931	€ -
- onttrekking bapo	€ (533.775)	€ (533.774)	€ (1)
- dotatie onderhoud	€ 465.624	€ 134.539	€ 331.085
		€	€ -
Afschrijvingen			€ -
- afschrijvingen schoolmeubilair	€ 144.427	€ 129.623	€ 14.804
- afschrijvingen overige inventaris	€ 21.316	€ 39.762	€ (18.446)
- afschrijvingen onderwijsleerpakket	€ 179.584	€ 189.405	€ (9.821)
- afschrijvingen ICT	€ 166.475	€ 154.065	€ 12.410
		€	€ -
Onderwijs			€ -
- leermiddelen en activiteiten	€ 587.685	€ 463.000	€ 124.685
- culturele vorming	€ 93.670	€ 66.200	€ 27.470
- medezeggenschapsraad	€ 11.745	€ 18.147	€ (6.402)
		€	€ -
Beheer en kantoor			€ -
- ict	€ 307.363	€ 217.500	€ 89.863
- kantoorkosten school	€ 41.406	€ 69.250	€ (27.844)
- overige schoolgebonden kosten	€ 140.134	€ 68.400	€ 71.734
- telefoon/internet	€ 51.363	€ 39.250	€ 12.113
- kopieerkosten	€ 182.708	€ 170.500	€ 12.208
- contributies	€ 28.248	€ 30.600	€ (2.352)
- overblijf	€ 134.398	€	€ 134.398
- bestedingen ouderbijdrage	€ 18.558	€	€ 18.558
- schoolreis	€ 54.162	€	€ 54.162
Subtotaal uitgaven	€ 32.035.691	€ 30.102.420	€ 1.933.271

Bijlage 4: Exploitatie 2009 versus begroting 2009 op basis van kostenplaatsstructuur

Bovenschools	realisatie 2009		begroting 2009		verschil
Loonkosten	€	-	€	-	-
					-
					-
					-
Personeelsgebonden kosten					
- arbo en arbozorg	€	193.305	€	225.000	€ (31.695)
- nascholing/ afdracht ABC	€	327.431	€	233.119	€ 94.312
- overige personeelskosten	€	117.350	€	100.000	€ 17.350
- personeel derden/ passend onderwijs	€	54.072	€	180.000	€ (125.928)
- knelpunten personeel/ VVE/ Zwakke scholen	€	293.239	€	350.000	€ (56.761)
- schoolbegeleidingsdienst	€	-	€	-	-
- ouderschapsverlof	€	88.629	€	65.000	€ 23.629
					-
Dotaties/Onttrekkingen					
- dotatie personeel	€	738.508	€	28.508	€ 710.000
- onttrekking personeel	€	-	€	(18.401)	€ 18.401
- dotatie bapo	€	306.951	€	306.951	-
- onttrekking bapo	€	-	€	-	-
- dotatie onderhoud	€	423.000	€	423.000	-
					-
Preventief onderhoud	€	103.466	€	140.127	€ (36.661)
					-
Overige kosten					
- breedband	€	66.291	€	100.000	€ (33.709)
- gmr	€	2.401	€	9.073	€ (6.672)
- bureau inzet	€	37.589	€	77.000	€ (39.411)
- dotatie dubieuze debiteuren	€	12.000	€	-	€ 12.000
					-
Subtotaal uitgaven	€	2.764.232	€	2.219.377	€ 544.855
					-
					-
					-
Stafbureau	realisatie 2009		begroting 2009		verschil
Loonkosten	€	679.331	€	600.000	€ 79.331
					-
					-
					-
Personeelsgebonden kosten					
- nascholing	€	56.702	€	20.000	€ 36.702
- overige personeelskosten	€	7.045	€	7.500	€ (455)
- personeel derden (inhuur op factuur)	€	111.509	€	200.000	€ (88.491)
					-
Afschrijvingen					
- afschrijvingen meubilair	€	2.920	€	4.600	€ (1.680)
- afschrijvingen inventaris	€	486	€	2.882	€ (2.396)
- afschrijvingen ICT	€	1.609	€	500	€ 1.109
					-
Huisvestingskosten					
- verzekeringen	€	8.591	€	3.000	€ 5.591
- huisvestingskosten CM	€	36.564	€	60.000	€ (23.436)
- huur pand	€	50.813	€	60.000	€ (9.187)
- schoonmaak	€	12.528	€	15.000	€ (2.472)
- energie	€	12.000	€	12.000	-
- Overige					-
					-
Kantoorkosten					
- kantoorkosten CM	€	18.830	€	30.000	€ (11.170)
- telefoon/fax/internet	€	11.277	€	20.000	€ (8.723)
- kopieer/repro	€	10.323	€	20.000	€ (9.677)
- drukwerk	€	20.070	€	25.000	€ (4.930)
- representatie	€	28.185	€	80.000	€ (51.815)
					-
Overige kosten					
- administratiekantoor	€	378.762	€	265.000	€ 113.762
- adviseurskosten	€	178.459	€	50.000	€ 128.459
- accountantskosten	€	69.211	€	50.000	€ 19.211
- bankkosten	€	5.436	€	5.000	€ 436
- bestuursvergoedingen	€	10.500	€	20.000	€ (9.500)
- contributies	€	118.315	€	150.000	€ (31.685)
- overige ABB kosten	€	3.893	€	75.000	€ (71.107)
					-
					-
					-
Subtotaal uitgaven	€	1.833.359	€	1.775.482	€ 57.877
					-
Totaal generaal uitgaven	€	36.633.282	€	34.097.279	€ 2.536.003
					-
Totaal generaal Exploitatie		OOadA		OOadA	OOadA
Inkomsten	€	37.019.610	€	34.475.976	€ 2.543.634
Uitgaven	€	36.633.282	€	34.097.279	€ 2.536.003
Resultaat	€	386.328	€	378.697	€ 7.631

Verantwoording bruidschat 2009	
Stichting OOada	
GB-rekening	Werkelijke
Baten	
8113-Rijksvergoeding ABB	€ 402.192,00
8250-Vergoeding bruidschat	€ 1.288.520,00
Totaal Baten	€ 1.690.712,00
GB-rekening	Werkelijke
Lasten	
	STAF-Staffbureau
3010-Salariskosten staffbureau	€ 679.331,00
3150-Nascholing	€ 56.702,00
3191-Reiskosten	€ 2.842,00
3195-Overige personeelskosten	€ 4.203,00
3200-Personeel derden (inhuur op factuur basis)	€ 111.509,00
4100-Afschrijvingen ICT, meubilair en inventaris	€ 5.015,00
4401-AK en Caso kosten	€ 378.762,00
4402-Adviseurskosten	€ 178.459,00
4403-Accountantskosten	€ 69.211,00
4404-Bankkosten	€ 5.414,00
4409-Verzekeringen	€ 8.591,00
4411-Bestuursvergoedingen	€ 10.500,00
4420-Huisvestingskosten staffbureau	€ 36.564,00
4421-Betaalde huur	€ 50.813,00
4422-Schoonmaakkosten	€ 12.528,00
4423-Energiekosten / water	€ 12.000,00
4430-Kantoorkosten staffbureau	€ 18.830,00
4431-Telefoon/fax/internet kosten	€ 11.277,00
4432-Kopieerkosten/papier	€ 10.323,00
4433-Drukwerk	€ 20.070,00
4434-Contributies	€ 118.315,00
4436-Representatiekosten	€ 28.185,00
4470-Overige ABB kosten	€ 3.898,00
4495-Overige instellingslasten	€ 636,00
Totaal Lasten	€ 1.833.978,00
Resultaat baten en lasten	-€ 143.266,00
Te bekostigen uit eigen middelen	-€ 143.266,00
Toelichting verantwoording bruidschat 2009	
<ul style="list-style-type: none"> - de verantwoording voor de besteding van de middelen voor de bruidschat geschiedt op voorwaarde van artikel 140a van de WPO. - de verantwoording van de besteding van de middelen geschiedt op bestuursniveau. 	

