

Jaarverslag 2017

21428

Stichting Amstelronde passend onderwijs

11 juni 2018

Jaarverslag 2017

Inhoudsopgave

I Algemeen

- I.1 Kernegegevens
- I.2 Kernactiviteiten
- I.3 Juridische structuur
- I.4 Organisatiestructuur

II Bestuursverslag

- II.1 Wat is er bereikt in 2017?
- II.2 Kengetallen / trends
- II.3 Interne risico- en beheersingssysteem
- II.4 Klachten(-afhandeling)
- II.5 Personeel
- II.6 Continuïteitsparagraaf

III Verslag van de toezichthouder

IV Treasuryverslag

V Overige informatie

- IV.1 Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht
- IV.2 Financiële kengetallen

VI Jaarrekening

- Grondslagen en waarderingen
- Balans per 31 december 2017
- Staat van baten en lasten 2017
- Kasstroomoverzicht
- Toelichting op de balans
- Model G
- Toelichting op de exploitatierekening
- Verplichte toelichting
 - * verbonden partijen
 - * model WNT
- Overige gegevens

VI Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1 **Exploitatieoverzicht gespecificeerd**

Bijlage 2 **Meerjarenraming 2017-2018 en verder**

I. Algemeen

I.1 Kerngegevens

De jaarrekening 2017 van de stichting is opgesteld door OOG onderwijs en jeugd te Amsterdam. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Horlings Accountants en Belastingadviseurs B.V. te Amsterdam. Het bestuur van de Stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

I.2 Kernactiviteiten

Amstelronde werkt aan passend onderwijs voor alle kinderen in de basisschoolleeftijd in de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Ieder kind verdient het beste onderwijs en de ondersteuning die het nodig heeft, het liefst op een school in de buurt. De wet maakt het organiseren van extra ondersteuning eenvoudiger, sneller en effectiever. In het samenwerkingsverband Amstelronde werken scholen en hun schoolbesturen intensief samen om dit mogelijk te maken.

Aanduiding van het beleid en de (kern)activiteiten, met de belangrijkste producten, diensten, geografische gebieden en afnemers:

Amstelronde passend onderwijs is erop gericht de ondersteuning zoveel mogelijk naar de leerling te brengen, en richt een continuüm van onderwijsondersteuning in, waarbij kinderen zo optimaal mogelijk een ononderbroken ontwikkeling kunnen doorlopen. Zoveel mogelijk middelen en beschikbare kennis zullen op de basisscholen worden ingezet.

Het is de bedoeling dat alle leerlingen goed passend onderwijs krijgen, afgestemd op hun ontwikkelingsmogelijkheden. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is vroegtijdige signalering van de hulpvraag van de leerling. Daarbij spelen het kwaliteitsbeleid en opbrengstgericht werken van de basisscholen een belangrijke rol.

Samenwerkingsverband Amstelronde bevordert dat de scholen zich verder professionaliseren en dat scholen bovengenoemde doelen verder uitwerken in hun eigen onderwijsconcept en schoolondersteuningsprofiel. Het uitgangspunt is goed onderwijs en een adequaat ondersteuningssysteem op alle scholen.

Uit het voorgaande wordt duidelijk dat de schoolbesturen van samenwerkingsverband Amstelronde zich enerzijds in willen zetten voor optimalisering van de ondersteuningsstructuren en de (basis)ondersteuning van hun basisscholen en anderzijds door samenwerking en afstemming in de regio willen werken aan een dekkend netwerk van ondersteuning. Goed onderwijs betekent dat alle leerlingen van een school die begeleiding en ondersteuning krijgen die zij nodig hebben om zich zo optimaal mogelijk te ontwikkelen.

I.3 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht op 28 februari 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 57359741 en gewijzigd op 20 augustus 2015. De stichting Amstelronde passend onderwijs heeft als bevoegd gezag nummer 21824.

I.4 Organisatiestructuur

Het wetsvoorstel Passend Onderwijs verklaart de wettelijke bepalingen die gaan over Goed Bestuur, en dan met name de scheiding van bestuur en intern toezicht, van overeenkomstige toepassing op de samenwerkingsverbanden.

Amstelronde heeft gekozen voor het Raad van Toezichtmodel met toezicht van buiten

De Raad van Toezicht is op basis van kwaliteitsprofielen 'van buiten' aangetrokken. De schoolbesturen vormen een Raad van aangesloten / Deelnemersraad en hebben daar inspraak op een aantal besluiten als begroting, ondersteuningsplan etc. Dit kan een instemmingsrecht zijn, net als de OPR een instemmingsrecht heeft op het ondersteuningsplan. De bestuurder dient eerst instemming te hebben van deze organen voordat hij de besluiten ter goedkeuring voorlegt aan de Raad van Toezicht. Het CvB vergadert vier maal per jaar met de Raad van aangesloten / Deelnemersraad en vijf maal per jaar met de Raad van Toezicht.

Het samenwerkingsverband bestaat uit de volgende schoolbesturen, die gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van het beleid:

- Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer
- Stichting Jenaplan Onderwijs Uithoorn
- Onderwijsgroep Amstelland, stichting voor RK en PC basisonderwijs
- Stichting ICBO Uithoorn
- Aloysiusstichting
- Stichting Jong Leren
- Stichting de Bascule
- Stichting Openbaar Onderwijs Primair Diemen
- Stichting Auro voor Openbaar Primair Onderwijs
- Amstelwijs, stichting voor openbaar primair onderwijs in Amstelveen
- Amsterdamse stichting Voor Katholiek Onderwijs
- Stichting Vrije school Amstelveen
- Stichting Katholiek Onderwijs De Kwakel
- Stichting School of Understanding Nederland

Samenstelling College van Bestuur

Sinds 1 september 2015 bestaat het College van Bestuur uit één persoon, dhr. M.J.P van Caam, benoemd op voordracht van de aangesloten schoolbesturen.

II. Bestuursverslag

II.1 Wat is bereikt in 2017

Basisondersteuning

Het jaar 2017 stond vooral in het teken van het opstellen van het nieuwe ondersteuningsplan. Daartoe heeft het samenwerkingsverband met alle aangesloten schoolbesturen en scholen een evaluatie van het vigerende ondersteuningsplan uitgevoerd. De algemene conclusie was dat we als samenwerkingsverband goed op weg zijn met het realiseren van thuisnabij goed onderwijs en passende ondersteuning en waar nodig jeugdhulp, maar we hebben ook gezamenlijk geconcludeerd dat we er nog niet zijn. We hebben eind schooljaar 2016-2017 een eerste concept/ondersteuningsplan afgeleverd. Deze is breed besproken met medewerkers van de scholen, gemeenten, hulpverlening en ouders. Het merendeel van de basisscholen binnen Amstelronde slaagde erin om de ondersteuning te bieden die leerlingen nodig hebben of weten middels een ondersteuningsteam deze in kaart te brengen en te organiseren. De scholen die daar het afgelopen jaar moeite mee hadden hebben hulp gekregen van het bevoegd gezag en het samenwerkingsverband, waaronder 1 school binnen het samenwerkingsverband die in 2017 de basiskwaliteit niet op orde had en een kwaliteitsoordeel zwak van de inspectie had ontvangen.

Om de scholen te helpen bij het versterken van de basisondersteuning heeft het samenwerkingsverband de in 2016 ingezette professionaliseringsagenda, met bijbehorend aanbod, gecontinueerd. Ter verheldering: een programma voor leerkrachten, intern begeleiders, schoolleiders en hulpverleners.

Extra ondersteuning

Scholen hebben ondersteuningsmiddelen tot hun beschikking om naar eigen inzichten ondersteuning in te zetten voor leerlingen. De definitie van basis- of extra ondersteuning bleek lastig voor de scholen. Naar aanleiding van de evaluatie die eind 2016 is uitgevoerd is besloten om het onderscheid met ingang van 2017 te leggen bij de inzet van het ondersteuningsteam. Zij bepalen of de geboden ondersteuning extra- of in basisondersteuning thuis hoort. Tegelijkertijd is in 2017 de discussie voortgezet over deze onnatuurlijke grens. We doen wat nodig is en scholen zijn verantwoordelijk voor de inzet van de passende ondersteuning. Daartoe hebben zij zoals gezegd ondersteuningsmiddelen en begeleidingsuren van Expertisecentrum Orion tot de beschikking. Vooralsnog lijken de toegekende middelen en begeleidingsuren toereikend. Wanneer scholen in de knel komen springt het schoolbestuur en/of het samenwerkingsverband bij. De gezamenlijke schoolbesturen hebben het samenwerkingsverband verzocht om de toegekende begeleidingsuren daar waar nodig her te verdelen zodat scholen die meer hulp nodig hebben daar ook op kunnen rekenen. 2017 was het eerste jaar waarbij Orion Expertisecentrum werd ingezet op basis van afgenomen begeleidingsuren. De voorlopige conclusie is dat deze nieuwe werkwijze de scholen bewuster heeft gemaakt van wat ze precies nodig hebben en kritischer over de kwaliteit van de geboden begeleiding van Orion. Orion kreeg van de scholen in schooljaar 2016-2017 een waardering van 7,8 (op een schaal van 10).

Thuisnabij onderwijs

Om meer thuisnabij gespecialiseerd onderwijs (SBO en SO) mogelijk te maken, hebben de scholen voor speciaal basisonderwijs een plan opgesteld om tot een aanbod te komen voor leerlingen van 4 tot 12 jaar, waaronder ook kinderen met een relatief 'zware' ondersteuningsvraag (cluster 3 en 4). Deze doorontwikkeling van speciaal basisonderwijs naar gespecialiseerd onderwijs is in schooljaar 2016-2017 van start gegaan. De 3 SBO scholen binnen Amstelronde zijn in 2017 geslaagd in de opdracht om deze verbrede instroom vorm te geven. Toch is uit de evaluatie, die eind 2016 is uitgevoerd, gebleken dat passend onderwijs voor een groot deel van de leerlingen die

zijn aangewezen op gespecialiseerd onderwijs alleen kan slagen wanneer een intensieve samenwerking met jeugdhulp gegarandeerd is. Ondanks de goede gesprekken die daarover zijn gevoerd met de verschillende gemeenten in 2017 zijn we er nog niet geslaagd om substantiële inzet van jeugdhulp op het SBO te organiseren. Dat is wel nodig om te voorkomen dat kinderen uiteindelijk toch moeten worden doorverwezen naar SO of zorginstellingen.

Ondersteuningsteam (OT)

De intern begeleiders van de aangesloten scholen slagen er steeds beter in om de ondersteuningsteams goed voor te bereiden en te leiden. De rol van de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband (voorheen Amstelrondespecialisten) wordt daarmee zoals die was bedoeld, namelijk die van onafhankelijke deskundige en niet voorzitter of gespreksleider van het ondersteuningsteam. De geboden scholing en intervisie voor intern begeleiders lijkt daarmee haar vruchten te hebben afgeworpen. Deze bijeenkomsten werden overigens begeleid door de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband. Op die manier kon de werkwijze van Amstelronde worden vervolmaakt.

Dat nog niet alle ondersteuningsteams even goed verliepen is een punt van aandacht. Soms lag dat aan de onderlinge verhoudingen tussen de school en ouders en soms omdat de voorbereiding en gespreksleiding nog aandacht behoeften. Om het proces te ondersteunen is in 2017 het besluit genomen om met een digitaal groeidocument te gaan werken. Begin 2018 zal dat in gebruik genomen worden. De administratieve last voor de scholen zal hier significant door afnemen.

De onderwijsspecialisten van Amstelronde hebben ook in 2017 supervisie gekregen van Noëlle Pameijer, de grondlegger van Handelingsgericht werken (HGW) in het onderwijs. Daarnaast organiseren de specialisten met regelmatig gezamenlijke intervisie en volgen zij de benodigde bijscholingscursussen, ten behoeve van hun vakken en beroepsregistratie

Thuiszitters

Alle scholen werkten volgens de afspraken zoals gemaakt in het 'thuiszittersprotocol'. Hierdoor kwamen er relatief weinig thuiszitters voor en/of was de periode van thuiszitten kort. Doordat er snel zicht was op dreigend schoolverzuim kon er samen met de scholen, leerplicht en Jeugdzorg actie ondernomen worden. In voorkomende gevallen was het protocol voldoende. Een nieuw fenomeen binnen de regio is de komst van een groot aantal 'kennismigranten', hoogopgeleide mensen uit hoofdzakelijk India, West-Europa, de Verenigde Staten en Rusland. Geen traditionele expats die van de werkgever ook een vergoeding voor de internationale school krijgen en daardoor zijn aangewezen op het Nederlandse onderwijs. Deze onverwachte groei van het aantal leerlingen heeft ervoor gezorgd dat met name in Amstelveen de scholen nauwelijks meer fysieke ruimte hadden voor deze nieuwkomers. Met vereende krachten zijn uiteindelijk alle kinderen op een school geplaatst. In formele zin niet direct de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband want het ging niet om kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte maar omdat een aantal toch langer dan 4 weken en 1 dag heeft thuisgezet was bemoeienis gerechtvaardigd.

In 2017 zijn we een project gestart op kinderdagcentrum (KDC) de Lotusbloem. Kinderen die om uiteenlopende redenen (tijdelijk) niet in staat zijn om deel te nemen aan het speciaal onderwijs gaan met een vrijstelling van het onderwijs (art. 5 onder a.) naar een KDC. In samenwerking met de overkoepelende stichting Ons Tweede Thuis en de Aloysiusstichting zijn we een onderwijsproject gestart op het KDC. 5 dagdelen per week geven 2 gespecialiseerde leerkrachten aangepast onderwijs aan kinderen die zijn uitgevallen in het onderwijs met als doel om ze weer te laten terugkeren.

Personeel

Zoals vermeld onder Ondersteuningsteam hebben de onderwijsspecialisten van Amstelronde zich verder ontwikkeld als goed gekwalificeerde professionals die een wezenlijke bijdrage leveren aan passend onderwijs en het ondersteuningsteam op school in het bijzonder. Onder meer door deelname aan zowel individuele als teamgerichte scholing en/of supervisie. In mei 2017 hebben de jaargesprekken plaatsgevonden tussen de onderwijsspecialisten en de bestuurder. Ter voorbereiding op deze gesprekken hebben de onderwijsspecialisten feedback op hun functioneren opgehaald bij netwerkpartners en uit de evaluatie passend onderwijs binnen Amstelronde gehaald. De waardering vanuit het netwerk en het samenwerkingsverband is groot.

Financiën

Op basis van een financiële risicoanalyse zijn de kengetallen vastgesteld voor kapitalisatiefactor, solvabiliteit en liquiditeit. Op basis daarvan is er een minimale algemene reserve, het weerstandsvermogen, vastgesteld. Bij de beschikkingsbrief ondersteuningsmiddelen van Amstelronde, zijn vragen geformuleerd voor schoolbesturen met betrekking tot verantwoording waarvoor de ondersteuningsmiddelen zijn ingezet. De schoolbesturen hebben de plannen die zij met deze middelen hebben vooraf bekend gemaakt. Aan het einde van schooljaar 2016-2017 hebben de schoolbesturen de resultaten en opbrengsten gerapporteerd. Deze verantwoording achteraf was op basis van drie centrale vragen zoals vastgelegd in het ondersteuningsplan 2014-2018; wat is het plan met de inzet van de middelen; hoe zijn de middelen ingezet; is het beoogde resultaat behaald? In 2016 werden deze vragen op uiteenlopende wijze door de schoolbesturen geïnterpreteerd. Dat was voor het bestuur van het samenwerkingsverband aanleiding om in 2017 met een format te gaan werken. Alle schoolbesturen hebben voor de verantwoording dit format ingevuld en vervolgens is bestuurder van het samenwerkingsverband met de afzonderlijke besturen in gesprek gegaan. Vervolgens is een eindrapportage verantwoording inzet ondersteuningsmiddelen opgesteld door de bestuurder van het samenwerkingsverband. Er was in 2017 sprake van een gezonde financiële positie.

Evaluatie

Het samenwerkingsverband heeft in 2017 gewerkt met de A3 Methodiek. Deze Methodiek hielp bij het scherper sturen op resultaatgerichtheid en om strategische vergezichten dichterbij te brengen. Op basis van de Plan-do-check-act cyclus is planmatig aan kwaliteitsverbetering gewerkt.

Op basis van deze evaluatie vond per kwartaal verantwoording plaats naar alle betrokkenen / stakeholders (OPR, deelnemersraad en toezichthouders).

Zoals in de subparagraaf *basisondersteuning* viel te lezen is in schooljaar 2016-2017 de evaluatie van de (basis-)ondersteuning uitgevoerd. Deze vormde de basis voor het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022. Naast relevante informatie voor de komende beleidsperiode heeft de evaluatie ook een zelfevaluatiekader opgeleverd. We zullen deze in de toekomst periodiek (2-jarlijks) uitvoeren.

Passend Onderwijs en transitie Jeugdzorg

In 2015 is de transitie van de jeugdzorg gestart en zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de zorg en jeugdhulp voor ouder en kind. In het Ondersteuningsplan 2014-2018 zijn sterke uitgangspunten voor de samenwerking geformuleerd en in 2015 zijn deze bekrachtigd door afspraken te maken over de wijze waarop deze gerealiseerd moeten worden.

Passend onderwijs zal alleen een succes worden wanneer de samenwerking met gemeenten en Jeugdhulp goed is. Uit de evaluatie die in schooljaar 2016-2017 is uitgevoerd is gebleken dat deze nog niet zo effectief was en tot veel frustratie op schoolniveau leidde. De pilots in Aalsmeer, om een meer geïntegreerde werkwijze uit te werken, bleken succesvol. Zo succesvol dat de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen hebben besloten om de preventieve

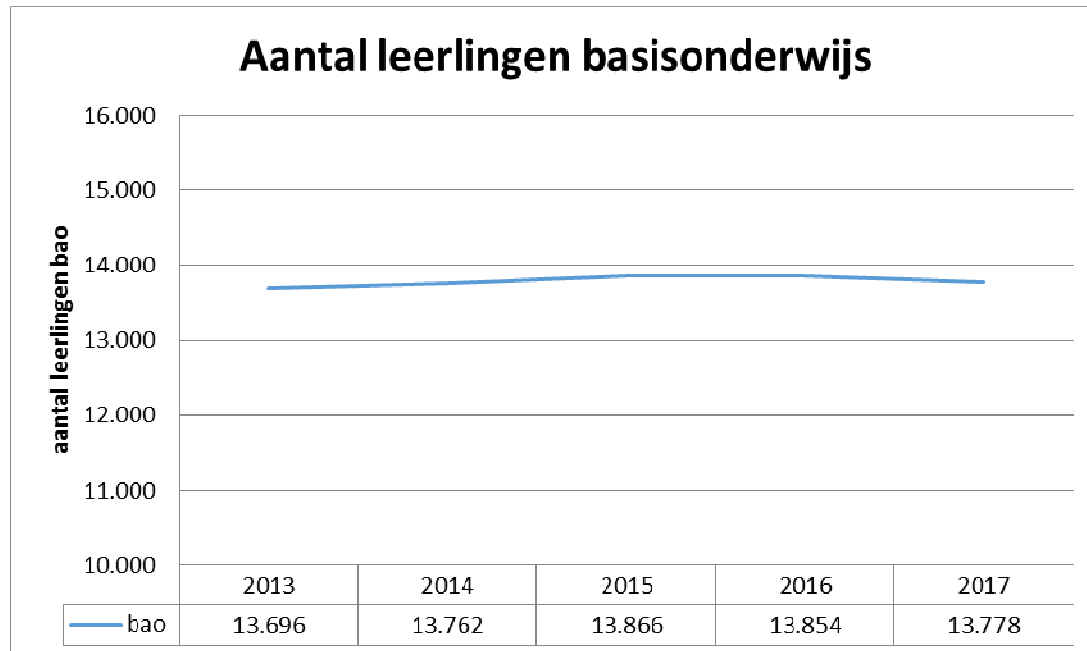
jeugdhulp anders in te gaan zetten. Per 1 januari 2018 beschikken alle scholen binnen deze twee gemeenten, overigens in navolging van Ouder-Amstel en Uithoorn, over een dagdeel hulpverlening in de school. Het schoolmaatschappelijk werk is in december 2017 stopgezet en deze taak is overgeheveld naar de hulpverlener op de school. Op initiatief van de gemeenten en het samenwerkingsverband voert het NJI gedurende het eerste jaar, dus heel 2018, een effectonderzoek uit. De uitkomsten van de evaluatie naar de (basis) ondersteuning binnen Amstelronde hebben in ieder geval opgeleverd dat de dialoog tussen het samenwerkingsverband en de vier gemeenten is gericht op intensivering van de samenwerking zodat kinderen thuisnabij goed onderwijs, passende ondersteuning en waar nodig de juiste hulp krijgen

II.2 Kengetallen / trends

Basisonderwijs

Het aantal BAO leerlingen in Amstelronde is de laatste jaren licht gestegen van 13.696 in 2013 naar 13.866 in 2015 (zie grafiek 1). Vanaf 2015 zien we weer een lichte daling van naar 13.854 leerlingen op teldatum 1 oktober 2016 tot 13.778 leerlingen per 1 oktober 2017. De gemeentelijke prognose is dat het aantal leerlingen vanaf 2017 in het basisonderwijs gaat groeien, voornamelijk in Amstelveen en mogelijk in de toekomst ook in Ouder-Amstel die, in samenwerking met Amsterdam, een nieuwe woonkern gaan realiseren. Voor het meerjarenperspectief 2018-2022 is er desondanks voor gekozen het aantal leerlingen in het basisonderwijs nagenoeg constant te houden en rekening te houden met een geringe stijging van 13.778 leerlingen in 2017 tot 13.816 leerlingen in 2021.

Grafiek 1: Ontwikkeling leerlingaantal BAO in Amstelronde



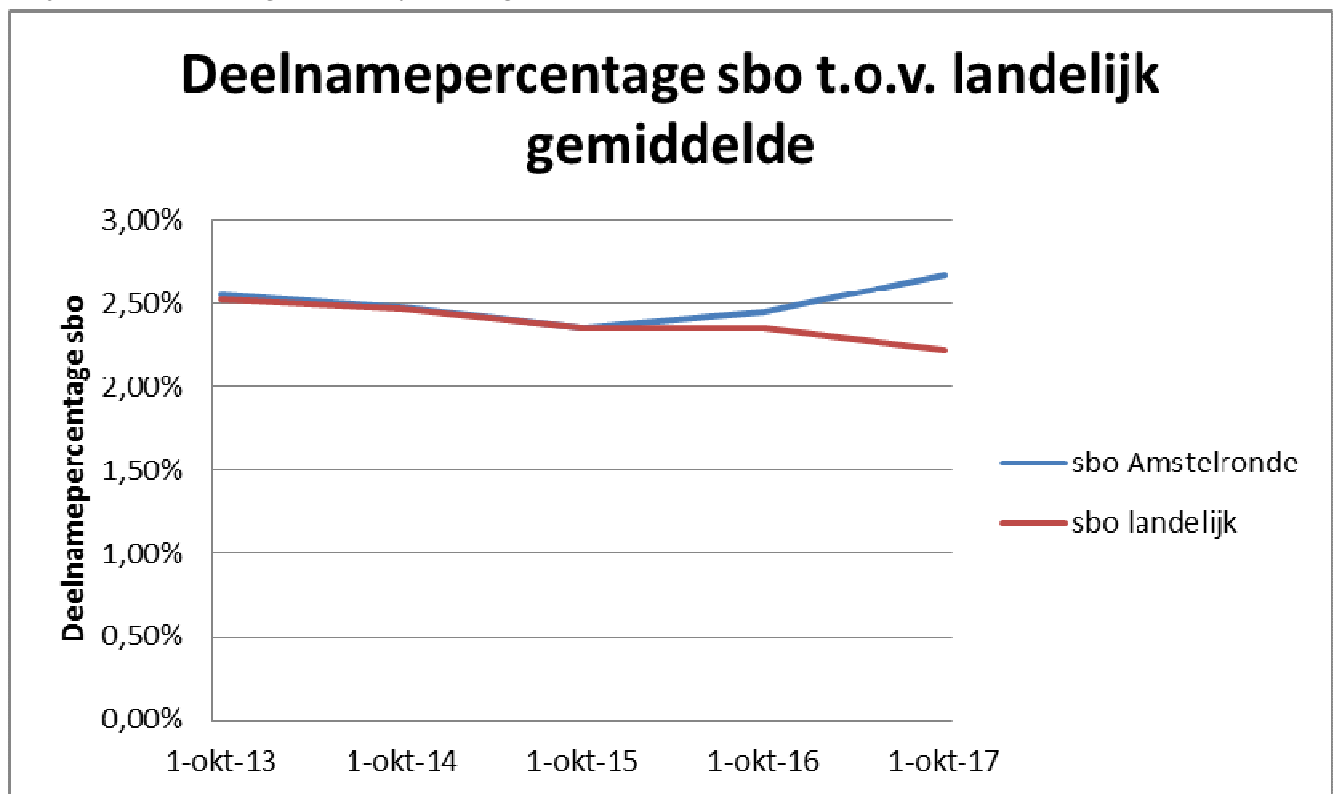
Speciaal basisonderwijs

Het deelnamepercentage SBO daalde licht vanaf 2013. In 2016 was sprake van een stijging en deze zet zich per 1 oktober 2017 door van 2,45% (2016) naar 2,68%.

Tot 2015 liep het deelnamepercentage gelijk met het landelijk gemiddelde waarbij overigens wel meteen de kanttekening kan worden geplaatst dat dit percentage binnen SWV Amstelronde wordt beïnvloed door een toename van inkomend grensverkeer. Er wordt namelijk bij het vaststellen van de deelnamepercentages alleen gekeken naar de ingeschreven leerlingen en niet gekeken of de leerling afkomstig is uit een ander samenwerkingsverband. Voor Amstelronde zou dat betekenen dat het 'zuivere' deelnamepercentage nog steeds gelijk zou lopen met het landelijke gemiddelde.

Inmiddels is op basis van de teldatum 1 oktober 2017 het deelnamepercentage weer gestegen tot 2,68%, waarbij in het meerjarenperspectief wordt gekoerst op een gefaseerde daling naar 2,46% in 2021-2022.

Grafiek 2: Ontwikkeling deelnamepercentage SBO

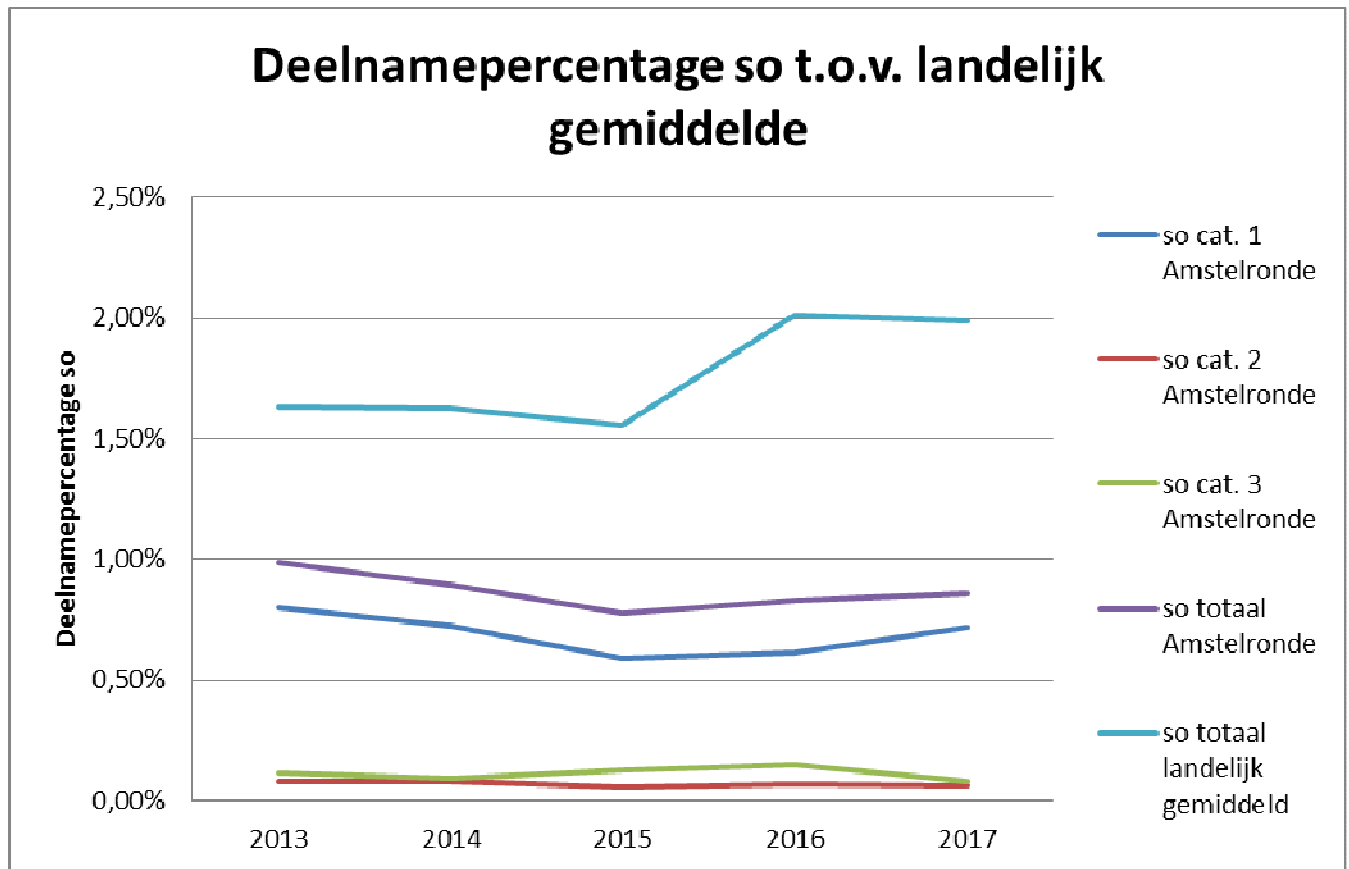


Speciaal onderwijs

Het deelnamepercentage speciaal onderwijs bij Amstelronde (0,86%) is wederom fors lager dan het landelijk gemiddelde (1,99%).

Deze lichte stijging is met name het gevolg van het dalende leerlingaantal in het PO. Tegelijkertijd is het lage deelnamepercentage ten opzichte van de landelijke cijfers opvallend. Een voorzichtige conclusie kan zijn dat de basisscholen en speciale basisscholen binnen Amstelronde de leerlingen zoveel mogelijk thuisnabij passend onderwijs bieden. Zie grafiek 3 op de volgende pagina.

Grafiek 3: Ontwikkeling deelnamepercentage SO per categorie t.o.v. het landelijk gemiddelde



II.3 Interne risico- en beheersingssysteem

De stichting heeft een intern risico- en beheersingssysteem. De volgende interne beheersings-maatregelen zijn getroffen om de risico's af te dekken:

- Op het niveau van het administratiekantoor is functiescheiding aangebracht in het betalingsproces.
- Periodiek ontvangt het bestuur tussentijdse cijfers in vergelijking met vorig jaar en de begroting.
- De controller, directeur-bestuurder en de portefeuillehouder financiën van de Raad van Roezicht nemen de rapportages door en stellen deze daar waar nodig bij.

II.4 Klachten(-afhandeling)

In het jaar 2017 zijn geen klachten ingediend.

II.5 Personeel

- Er zijn per 1 augustus 2014 vier Amstelrondespecialisten (orthopedagoog of psycholoog) aangesteld waarbij per 1 augustus 2016 een uitbreiding heeft plaatsgevonden naar 2,95 fte vanwege toegenomen hulpvragen en Ondersteuningsteams. Deze Amstelrondespecialisten nemen deel aan het tweewekelijkse teamoverleg waarvan één keer per maand met de directeur-bestuurder van Amstelronde.

Daarnaast nemen ze in het kader van hun professionalisering deel aan een interne intervisie die geleid wordt door een externe aanbieder. Bij het teamoverleg schuiven incidenteel samenwerkingspartners aan.

- b) Er zijn twee secretariael medewerkers, één is benoemd (0,45 fte, uitbreiding per 1 augustus 2016 met 0,05 fte) en een ander wordt ingehuurd vanuit een schoolbestuur (4,5 uur per week).
- c) Een directeur-bestuurder (College van Bestuur) is benoemd per 1 september 2015 voor een periode van 4 jaar voor 0,8 fte.
- d) Met de vijf begeleiders passend onderwijs (voormalig AB-ers) vanuit het SO had de directeur-bestuurder van Amstelronde regelmatig overleg (6 x per jaar). De begeleiders passend onderwijs waren niet in dienst bij Amstelronde maar werden ingehuurd bij de SO besturen (Orion en de Bascule). Per 1 augustus 2016 zijn de begeleiders passend onderwijs in dienst bij Stichting Orion en niet langer gedetacheerd naar het samenwerkingsverband. Daar staat tegenover dat het samenwerkingsverband het Expertisecentrum Orion tot 1 augustus 2019 zal inzetten voor de begeleiding op schoolniveau. Daartoe zal het samenwerkingsverband begeleidingsuren inkopen bij expertisecentrum Orion.
- e) Er is een Medezeggenschapsraad personeel (MRP).

II.6 Continuïteitsparagraaf

In **bijlage 2** bij dit jaarverslag is de meerjarenraming voor de jaren 2017-2018 en verder opgenomen. Hierin is zichtbaar dat er in de komende jaren sprake is van een gezonde financiële positie, mede als gevolg van het gegeven dat het samenwerkingsverband Amstelronde een positieve verevening kent op de rijksbijdrage voor zware ondersteuning.

Het eigen personeelsbestand bestaat uit het CvB (0,8 fte), een secretariael medewerkster (0,5 fte) en de Amstelronde specialisten (2,95 fte) – zie paragraaf II.5.

Samengevat geeft dat het volgende overzicht (incl. balans):

<i>ACTIVA</i>	<i>JR2017</i>	<i>B2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>
VASTE ACTIVA	0	0	0	0
VORDERINGEN	131.622	131.000	131.000	131.000
LIQUIDE MIDDELEN	909.309	673.160	350.794	259.178
TOTAAL ACTIVA	1.040.931	804.160	481.794	390.178

<i>PASSIVA</i>	<i>JR2017</i>	<i>B2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>
EIGEN VERMOGEN	690.259	453.861	131.494	39.878
VOORZIENINGEN	2.300	2.300	2.300	2.300
KORTLOPENDE SCHULDEN	348.372	348.000	348.000	348.000
TOTAAL PASSIVA	1.040.932	804.160	481.794	390.178

Staat / Raming van Baten en Lasten

<i>BATEN</i>	<i>JR2017</i>	<i>B2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>
Rijksbijdragen	6.422.090	5.602.997	6.668.242	6.950.733
Overige overheidsbijdragen	0			0
Overige baten	327.993	328.878	141.527	171.612
TOTAAL BATEN	6.750.082	5.931.876	6.809.769	7.122.345

<i>LASTEN</i>	<i>JR2017</i>	<i>B2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>
Personeelslasten	851.887	841.161	845.070	853.842
Afschrijvingen	0	0	0	0
Huisvestingslasten	18.738	19.200	19.360	19.747
Overige lasten	143.762	204.200	208.421	220.877
Doorbelastingen aan schoolbesturen	5.775.182	5.103.713	6.059.285	6.119.495
TOTAAL LASTEN	6.789.568	6.168.274	7.132.135	7.213.961

SALDO BATEN EN LASTEN	-39.486	-236.399	-322.366	-91.616
Saldo financiële Bedrijfsvoering	142	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-39.344	-236.399	-322.366	-91.616

Het aantal FTE's bedraagt 2,95 en zal naar verwachting over de periode van de meerjarenbegroting gelijk blijven. Eventuele financiële risico's in de personele sfeer zijn, gelet op de beperkte aanwezigheid van eigen personeel, relatief gering en goed op te vangen binnen de totale begroting. Daarbij geldt dat gelet op het risicoprofiel een weerstandsvermogen van maximaal € 250.000,-. Het samenwerkingsverband kan dus met een algemene reserve van € 250.000,- volstaan, maar heeft per 31 december 2017 een algemene reserve van € 540.259,-.

In 2016 heeft de bestuurder met het oog op het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 besloten een budget van € 150.000,- te reserveren bestemd voor innovatie en doorontwikkeling van passend onderwijs in de nieuwe planperiode. Dit besluit is verwerkt in de jaarrekening van 2016 door onder het Eigen Vermogen naast de algemene reserve een bestemmingsreserve op te nemen. Deze bestemmingsreserve is derhalve in 2017 gehandhaafd en zal in het schooljaar 2018-2019 worden ingezet.

Voor de uitvoering van het risicomanagement wordt verder verwezen naar de paragraaf 'Interne risico- en beheersingssysteem'.

Toelichting staat van baten en lasten

De totale rijksbijdragen over kalenderjaar 2017 bedragen (na aftrek van €1.405.682 verplichte overdrachten ad)) € 5.016.408,-. Doordat de normen zijn verhoogd, zijn deze ruim € 178.000,- hoger dan begroot. De verhoging t.o.v. het begrote tarief is veroorzaakt door de compensatie van de hogere loonkosten (Nieuwe CAO afspraken).

De ophoging van de bekostigingsbedragen is het gevolg van:

- Verwerking resterende kabinetsbijdrage die is afgesproken in de Loonruimte-overeenkomst publieke sector 2015-2016.
- Het resterende functiemixbudget voor de laatste 5 maanden van 2016.
- Het functiemixbudget voor de eerste 7 maanden van 2017.
- De éénmalige bijdrage in het kader van de herstelopslag over de maanden april tot en met december 2016 voor het relevante deel van het schooljaar (augustus tot en met december).
- Toevoeging van de kabinetsbijdrage voor de eerste 7 maanden van 2017.
- Verhoging als gevolg van nog niet eerder opgenomen doorwerkingen van eerdere salaris- en loonkostenmaatregelen (waaronder de kabinetsbijdrage voor de gestegen pensioenpremies per 1 januari 2017).

Onder de lasten 2017 worden de personeelslasten (loonkosten directie en staf, inhuur expertise en ambulante begeleiding en overige personeelskosten) en de overige lasten (huisvesting, administratie, accountant, maar ook kwaliteitsbeleid en grensverkeer) opgenomen. Vanaf de jaarrekening 2017 is het voor samenwerkingsverbanden verplicht de overdrachten aan schoolbesturen op te nemen als lasten. Dit zien we ook terug als post in de verlies- en winstrekening.

III. Jaarverslag van de raad van toezicht

Samenstelling en taakverdeling

De raad van toezicht bestaat uit drie personen met de volgende taakverdeling:

- drs. M.C (Monica) Robijns; voorzitter RvT en lid remuneratiecommissie
- Mr. S. J (Simon) Steen; vicevoorzitter RvT en lid auditcommissie
- Dhr. Bert Groenewoud: lid RvT en lid remuneratiecommissie

De raad van toezicht wordt ondersteund door de bestuurssecretaris dhr. Roelof Arends.

Activiteiten Raad van Toezicht

1. Plenaire bijeenkomsten

2017 is het tweede volledige kalenderjaar van deze raad van toezicht. Zoals gebruikelijk in het onderwijs worden werkzaamheden vooral georganiseerd in schooljaren die starten per 1 augustus. Zoals in elk schooljaar staan er vijf plenaire bijeenkomsten van de raad van toezicht met het CvB gepland. Bij een aantal daarvan was de controller aanwezig, en in een vergadering is een toelichting op de jaarstukken verzorgd door de accountant van Horlings accountants. De vergaderingen worden vooraf gegaan door een agendaoverleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de raad van toezicht. Ook bezien over het kalenderjaar zijn er in 2017 vijf plenaire bijeenkomsten gehouden.

Tijdens deze vergaderingen is telkens aandacht besteed aan onderwerpen op de volgende domeinen:

- Algemeen: bespreken en vaststellen notulen en besluiten en actielijst, mededelingen bestuur en RvT;
- Bestuurlijke organisatie en beleid; bedrijfsvoering en financiën; waaronder jaarverslag, begroting, financiële regelingen met aangesloten besturen, inzet werknemers, Marap, treasurystatuut.
- Bestuurlijke (netwerk) organisatie en beleid; waaronder de externe evaluatie van de manier waarop de basisondersteuning op de aangesloten scholen vorm krijgt (de zogenoemde schoolfoto's), voortgang van het nieuwe ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022, beleidsprojecten zoals de ontwikkeling van Gespecialiseerd Onderwijs en het ondersteuningsaanbod aan scholen, de samenwerking en afstemming met jeugdzorg en de vier gemeenten en partner strategieën ten aanzien van organisaties voor speciaal onderwijs in Amsterdam (evaluatie inzet Orion) en ontwikkeling van beleid ten aanzien van thuiszitters en thuiszitters met toestemming van leerplicht (de thuiszitters onder artikel 5 sub a en b) en ruimte voor intensivering van beleid als gevolg van de financiële situatie van Amstelronde.
- Hierbij is gewerkt vanuit het vastgestelde toezichtkader en met de 'A3 methodiek' als onderdeel van de planning en control cyclus. Deze methodiek zorgt voor een overzichtelijk jaarplan op A3 formaat waarin de voortgang van de zaken die in het jaarplan opgenomen zijn zichtbaar gemaakt wordt (groen-inhoud en planning volgens plan; oranje-risico's gesignaleerd; rood-zorgelijk).
- Verdiepingsvraagstuk; waarbij stilgestaan is bij inhoudelijke en strategische thema's zoals de vraag hoe we er gezamenlijk voor kunnen zorgen dat de regionale successen en positieve ontwikkelingen zichtbaar worden voor de onderzoekers, ambtenaren van OCW en de politiek. Dit aan de hand van de Rapportage Onderwijsraad over passend onderwijs en Kamerbrief minister OCW (10^e voortgangsrapportage). Activiteiten die mede hierdoor geïnspireerd zijn waren deelname aan een NRO onderzoek naar governance in de samenwerkingsverbanden door het Kohnstamm Instituut van de UvA, het publiceren van een artikel in het VTOI magazine over governance in de samenwerkingsverbanden en het verzorgen van een workshop met hetzelfde thema op het jaarcongres van de VTOI.

Ander inhoudelijk onderwerp was de (visie op) de relatie tussen de raad van toezicht en de aangesloten scholen respectievelijk de raden van toezicht van de aangesloten besturen. Dit heeft geresulteerd in een schoolbezoek bij de Antonius school, de planning van meerdere schoolbezoeken in de start van 2018 en de deelname aan de Amstelrondedag. Daarnaast is een meer inhoudelijke relatie tussen de raad van toezicht van Amstelronde en de raden van toezicht van de aangesloten schoolbesturen tot stand gebracht. Dit door middel van het ontwerp en de organisatie van een Masterclass voor leden van de aangesloten raden van toezicht. Deze masterclass heeft begin 2018 plaatsgevonden. Verder is aandacht besteed aan artikelen met betrekking tot governance (o.m. betekenisvol toezicht houden), publiciteit rondom thuiszitters en onderbesteding van budgetten Passend Onderwijs.

2. Remuneratiecommissie.

De remuneratiecommissie is in 2017 eenmaal bijeen geweest voor het voeren van een werkgeversgesprek met de bestuurder met behulp van het vastgestelde gespreksinstrument.

3. Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2017 drie keer overlegd met de bestuurder over de begroting inclusief het meerjarenperspectief, de jaarrekening (inclusief Bestuursverslag) en over de managementrapportages (tussentijdse).

IV. Treasury verslag

Het bestuur van de Stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

De algemene doelstelling van het treasury beleid voor de Stichting luidt:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

Het Treasurystatuut is in 2016 geactualiseerd en in op 20 september 2016 door de Raad van Toezicht goedgekeurd (zie bijlage III).

V. Overige informatie

V.1 Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht gespecificeerd ([bijlage 1](#))

Het exploitatieoverzicht geeft een beeld van de uitgaven in 2017. Omdat de (meerjaren)begrotingen per schooljaar worden opgesteld, is hierbij een splitsing aangebracht tussen de periode 1 januari t/m 31 juli 2017 resp. 1 augustus t/m 31 december 2017.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de Staat van Baten en lasten, zoals gespecificeerd in bijlage 1 van dit jaarverslag.

Baten

Er is aan rijksbijdragen een aanvullende correctie toegekend voor de lumpsum.

Over het schooljaar 2016-2017 is in september 2017 een aanvulling op de rijksvergoedingen toegekend, i.v.m. de verhoging van de lumpsum. De ophoging van de bekostigingsbedragen is het gevolg van:

- Verwerking resterende kabinetsbijdrage die is afgesproken in de Loonruimte-overeenkomst publieke sector 2015-2016.
- Het resterende functiemixbudget voor de laatste 5 maanden van 2016.
- Het functiemixbudget voor de eerste 7 maanden van 2017.
- De éénmalige bijdrage in het kader van de herstelopslag over de maanden april tot en met december 2016 voor het relevante deel van het schooljaar (augustus tot en met december).
- Toevoeging van de kabinetsbijdrage voor de eerste 7 maanden van 2017.
- Verhoging als gevolg van nog niet eerder opgenomen doorwerkingen van eerdere salaris- en loonkostenmaatregelen (waaronder de kabinetsbijdrage voor de gestegen pensioenpremies per 1 januari 2017).

Overdrachten

5030 Ondersteuning

De ondersteuningsmiddelen worden per maand beschikbaar gesteld aan de besturen.

3205 Schoolmaatschappelijk werk

Altra heeft in totaal € 9.600 ontvangen waardoor een overschrijding is ontstaan over de periode tot en met december. Echter, met ingang van 2018 wordt Altra niet meer vanuit het samenwerkingsverband bekostigd: er komen dus geen facturen meer. De overschrijding kan derhalve worden opgevangen binnen schooljaarbudget.

Inmiddels samen met de gemeente overleg gevoerd over andere opzet en werkwijze van schoolmaatschappelijk werk. De verantwoordelijkheid voor de organisatie is door de gemeente overgenomen: jeugdhulpverlening in de school.

5060 – 5064 Speciaal basisonderwijs

De overdrachten aan het speciaal basisonderwijs (overdracht >2%, JRK en doorontwikkeling SBO) zijn gebaseerd op 358 leerlingen (werkelijk) in plaats van op 355 leerlingen (begroot).

5020

Speciaal onderwijs

Bij opstelling van de begroting 2017-2018 is voor het bepalen van het budget op deze post afgesproken uit te gaan van de cijfers 2016-2017 omdat de groeiregeling SO niet eerder dan in mei 2017 bekend zou worden. Inmiddels is via de Toolkit de groeibekostiging SO voor 2017 – 2018 te berekenen. Die is wegens de groei van het SO behoorlijk hoger, te weten € 185.856 voor personeel in 2017-2018 (versus € 73.078,- in de begroting) en materieel € 20.785,95 (in de begroting is rekening gehouden met € 8.387). In totaal gaat dat op schooljaarbasis om een overschrijding van meer dan € 120.000,- en in deze verslagperiode in totaal om € 52.157,-. Voorgesteld wordt bij de opstelling van de begroting 2018-2019 (gelet op de wens van een “vroeg begroting”) daar passender afspraken over te maken.

Lasten

Management en organisatie

- De loonkosten directie en secretariaat, geraamd op € 115.611 is € 117.264 uitgegeven. De lasten zijn begroot conform de begroting.
- De kosten voor IT, geraamd 2.811,- is 4.661 uitgegeven Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door (eenmalige) kosten voor doorontwikkeling van de monitor en door inzet door Edso software ten behoeve van de nieuwe website.
- Er zijn nog geen vergoedingen aan OPR personeelsgeleding beschikbaar gesteld. Dat gebeurt in de praktijk in juni van het jaar.
- Op het onderdeel ontwikkeling kwaliteitsbeleid is zijn er nog geen kosten op geboekt, maar die gaan komen in de voorbereiding op het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022.

Uitvoeringsorganisatie SWV

3203 deskundigenadvies

De drie SBO scholen De Dolfijn, De Schakel en De Wending en de SO-school De Pionier leveren h et deskundigheidadvies en ontvangen daarvoor op jaarbasis een vergoeding voor de inzet van 160 uur a € 56,-. Er is over de periode 1 augustus tm 31 december 2017 van de drie SBO-scholen nog geen factuur ontvangen, maar de kosten zijn conform begroting geboekt (Balanspost: nog te betalen).

V.2 Financiële kengetallen

Omschrijving	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	2017	2016
Solvabiliteit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	20%	geen	66,3%	80,0%
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,5	1,5	3,0	5,06
Rentabiliteit	Geeft aan hoe de bedrijfsuitvoering is verlopen	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	0%	5%	-0,58%	1,17%
Weerstandsvermogen	De hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa in relatie tot de totale exploitatie	Eigen vermogen gedeeld door de rijksbaten	15%	30%	10,8	12,1%
Kapitalisatie-factor	De beoordeling van het vermogensbeheer	Balanstotaal minus gebouwen en terreinen gedeeld door totale baten	geen	60%	15,4%	15,0%

Toelichting

De kengetallen van 2016 zijn aangepast aan de gewijzigde presentatie van de rijksvergoedingen die direct doorbelast worden aan de schoolbesturen. In de jaarrekening 2016 werden deze in mindering gebracht op de rijksvergoedingen. In de jaarrekening 2017 worden deze als lasten gepresenteerd.

De commissie Don definieert het weerstandsvermogen als het Eigen Vermogen (€ 690.259 per 31-12-2017) gedeeld door de rijksbijdragen (€ 6.422.090), hetgeen overeenkomt met 10,8%. Wij gaan voor het vaststellen van ons weerstandsvermogen op basis van ons risicoprofiel uit van het aanhouden van een weerstandsvermogen van € 250.000. Het weerstandsvermogen is onderdeel van de algemene reserve.

In de toelichting op de balans per 31 december 2016 is de wens verwerkt om een bestemmingsreserve te vormen van € 150.000,- voor innovatie en doorontwikkeling van Passend onderwijs in 2018-2022.

VI. Jaarrekening

Grondslagen en waarderingen

Algemeen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Burgerlijk Wetboek II, Titel 9 en de RJ660. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, waarbij positieve resultaten slechts worden opgenomen indien en voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Negatieve resultaten worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

Stelselwijziging

Op grond van de brief 'Verantwoording middelen extra ondersteuning' van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, gedateerd op 1 december 2017, is de opbouw en toepassing van de Staat van baten en lasten in de jaarrekeningen van samenwerkingsverbanden aangepast. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbekostiging van het samenwerkingsverband verantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast dienen de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbanden aan scholen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en de lasten. De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Overige lasten onder de Lasten. Op hoofdlijnen leidt dit tot de volgende verschillen in de vergelijkende cijfers:

	Vergelijkende cijfers 2016 in jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Verschil
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	6.007.612	4.635.376	1.372.236
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	-	-3.693.689	3.693.689
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	6.007.612	941.687	5.065.925
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.065.925	-	5.065.925
Totaal 4.5 lasten	5.065.925	-	5.065.925
Saldo	941.687	941.687	-

Activa

Vlottende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De liquide middelen worden gevormd door de kas- en banksaldi en zijn vrij ter beschikking tenzij anders is aangegeven.

Passiva

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd door de cumulatieve overschotten cq. tekorten op de exploitatierekening. Het saldo is vrij besteedbaar.

Voorzieningen

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

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende periodes worden toegerekend, en nog te betalen bedragen. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Pensioenverplichtingen

Stichting Amstelronde heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak-pensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2016 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 104,4%.

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten

verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het jaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW/EL&I worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EL&I. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt gemuteerd op het eigen vermogen, zoals opgenomen onder de overige gegevens en in de toelichting op de balans.

Kasstroomoverzicht

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2017

		31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
1	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	131.622	42.068
1.7	Liquide middelen	909.309	870.228
	Totaal activa	1.040.931	912.296
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	690.259	729.603
2.2	Voorzieningen	2.300	2.516
2.4	Kortlopende schulden	348.372	180.177
	Totaal passiva	1.040.931	912.296

Staat van Baten en Lasten over 2017

		2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	6.422.090	6.199.519	6.007.612
3.5	Overige baten	327.993	260.370	100.449
	Totaal Baten	6.750.082	6.459.888	6.108.061
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	851.887	821.053	791.838
4.4	Overige lasten	162.499	222.401	181.080
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	5.775.182	5.654.079	5.065.925
	Totaal Lasten	6.789.568	6.697.533	6.038.843
	Saldo Baten en Lasten	-39.486	-237.645	69.218
5	Financiële baten en lasten	142	0	2.065
	Totaal resultaat	-39.344	-237.645	71.283

Kasstroomoverzicht over 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Saldo Baten en Lasten	-39.486	69.218
Aanpassing voor: Afschrijvingen		
Mutaties voorzieningen	-216	701
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	-89.554	3.223
Schulden	168.195	-74.313
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	38.939	-1.171
Ontvangen interest	142	2.065
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	39.081	894
Mutatie liquide middelen	39.081	894

Toelichting op de balans

Vorderingen

		31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	126.748	30.522
1.5.2	OC&W	0	0
1.5.8	Overlopende activa	4.874	11.546
	Vorderingen	131.622	42.068
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	4.849	11.352
1.5.8.3	Overige overlopende activa	25	0
	<i>Overlopende activa</i>	<i>4.874</i>	<i>11.352</i>

Liquide middelen

		31-12- 2017 EUR	31-12- 2016 EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	909.309	870.228
	Liquide middelen	909.309	870.228

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1-2017 EUR	Resultaat 2017 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2017 EUR
2.1.1	Algemene reserve	579.603	-39.344	0	540.259
2.1.2	Bestemmingsreserve	150.000	0	0	150.000
	Eigen vermogen	729.603	-39.344	0	690.259

Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2017	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2017	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Voorziening Jubilea	2.516	3.193	3.409	2.300	0	2.300
	Voorzieningen	2.516	3.193	3.409	2.300	0	2.300

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3	Crediteuren	102.975	88.405
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.059	36.480
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	10.067	3.705
2.4.9	Overige kortlopende schulden	113.447	30.869
2.4.10	Overlopende passiva	105.824	20.718
	Kortlopende schulden	348.371	180.177

		31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9.3	Overige	113.447	30.869
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<u>113.447</u>	<u>30.869</u>
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	86.452	4.852
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	11.717	11.208
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	6.655	4.658
	<i>Overlopende passiva</i>	<u>105.824</u>	<u>20.718</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte.

Opbouw spaarverlof in het kader van Duurzame inzetbaarheid (nieuwe CAO-PO)

Volgens de nieuwe CAO is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er geen afspraken met individuele medewerkers gemaakt. Er is om die reden geen schuld of voorziening opgenomen per 31 december 2017. Wel is het bapo verlof voortgezet in het kader van Duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit bapo verlof worden verantwoord als periodelast in het jaar van uitbetaling.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
--------------	-----------------------	---------------------	--------------------------	----------------------------------	-------------------------------

Niet van toepassing

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen
--------------	-----------------------	---------------------	-----------------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------

Niet van toepassing

Totaal

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1- 2017 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten 31-12-2017	Ontvangen t/m verslagjaar 31-12-2017 EUR
--------------	-----------------------	---------------------	-----------------------------	---------------------------	------------------------------	-----------------------------	---

Niet van toepassing

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Overheidsbijdragen

		2017 EUR	2016 EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	6.422.090	6.007.612
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	0	0
	Rijksbijdragen	6.422.090	6.007.612

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	327.993	100.449
	Overige baten	327.993	100.449

Lasten

		2017 EUR	2016 EUR
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	370.597	331.171
4.1.2	Overige personele lasten	481.290	460.667
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	0	0
	Personeelslasten	851.887	791.838
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	296.680	271.157
4.1.1.2	Sociale lasten	35.728	31.510
4.1.1.3	Pensioenpremies	38.189	28.504
	<i>Lonen en salarissen</i>	<i>370.597</i>	<i>331.171</i>
	<i>Personeel per functiegroep</i>		
	(in fte)	31-12-2017	31-12-2016
	Directie	0,80	0,80
	Onderwijzend Personeel	0,00	0,00
	Ond.Onderst. Personeel	3,40	3,40
	Totaal	4,20	4,20
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.193	701
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst (inhuur AB, deskundigenadvies en inzet SMW)	447.215	431.443
4.1.2.3	Overig	30.882	28.523
	<i>Overige personele lasten</i>	<i>481.290</i>	<i>460.667</i>

4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	28.304	37.787
4.4.4	Overige (huisvesting, kantoorkosten, bestuurskosten, studiedag, kwaliteitsbeleid, automatisering)	134.196	142.293
	Overige lasten	162.499	181.080

		2017 EUR	2016 EUR
4.4.1.1	Specificatie honorarium Onderzoek jaarrekening	6.655	6.655
	<i>Accountantslasten</i>	<i>6.655</i>	<i>6.655</i>

		2017 EUR	2016 EUR
4.5	Doorbetaling aan school-Besturen		
4.5.2.1	Doorbetaling obv 1 febr. (V)SO	1.405.682	1.372.237
4.5.3	Overige doorbetaling	4.369.501	3.693.688
	Doorbetaling aan schoolbesturen	5.775.182	5.065.925

Financieel

		2017 EUR	2016 EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	142	2.065
	Financiële baten en lasten	142	2.065

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12- 2017 EUR	Resultaat jaar 2017 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee N	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee N
Niet van toepassing				0	0	N		N

Rapportage gegevens volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

MJP van Caam

	2017	2016
Functie	Alg. directeur	Alg. directeur
Duur dienstverband in:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2016 (in fte)	0,8	0,8
Gewezen topfunctionaris ?	nee	nee
(fictieve) dienstbetrekking ?	ja	ja
Bezoldiging	0	0
Beloning	67.285	64.017
Belastbare onkostenvergoedingen	1.939	0
Beloningen betaalbaar op termijn	10.439	8.415
Totaal bezoldiging	79.664	72.432
Toepasselijk WNT-maximum	144.800	143.200

Toeziethoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

MC Robijns

S Steen

B Groenewoud

	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Functie	Voorzitter RvT		Vicevoorzitter RvT		Lid RvT	
	Hele jaar	Hele jaar	Hele jaar	Hele jaar	Hele jaar	Hele jaar
Bezoldiging						
Beloning	4.789	4.992	3.191	3.329	3.413	3.329
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	4.789	4.992	3.191	3.329	3.413	3.329
Toepasselijk WNT-maximum	27.150	26.850	18.100	17.900	18.100	17.900

Overige gegevens

Controleverklaring

Bij deze verwijs ik u naar de volgende pagina voor de controleverklaring.

Resultaatverdeling

Het negatieve resultaat ad € 39.344 zal worden onttrokken aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting Amstelronde passend onderwijs
Postbus 8079
1180 LB AMSTELVEEN

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Amstelronde passend onderwijs te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

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



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Amsterdam, 14 juni 2018

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

C. Rabe
Registeraccountant



Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Bijlage 1: Staat van Baten en Lasten gespecificeerd

	Begr jan-juli17	Real.jan-juli17	Begr aug-dec17	Real.aug-dec17	Begr 2017	Jaarrek.2017	Vershil 2017
Baten							
I Rijksbijdragen							
Lichte ondersteuning personeel	€ 1.269.652	€ 1.275.799	€ 906.109	€ 988.780	€ 2.175.761	€ 2.264.579	€ 88.818
Lichte ondersteuning materieel	€ 60.178	€ 60.207	€ 43.005	€ 43.005	€ 103.183	€ 103.212	€ 29
Zware ondersteuning personeel totaal	€ 1.326.735	€ 1.334.006	€ 995.245	€ 2.358.565	€ 2.321.980	€ 3.692.571	€ 1.370.591
Zware ondersteuning materieel totaal	€ 129.088	€ 134.082	€ 91.567	€ 211.391	€ 220.655	€ 345.473	€ 124.818
schoolmaatschappelijk werk	€ 9.623	€ 9.644	€ 6.889	€ 6.611	€ 16.511	€ 16.255	€ -257
Afdracht DUO rechtstreeks aan (V)SO	€ -	€ -	€ -	€ -1.405.682	€ -	€ -1.405.682	€ -1.405.682
Totaal Rijksbijdragen	€ 2.795.276	€ 2.813.738	€ 2.042.815	€ 2.202.670	€ 4.838.090	€ 5.016.408	€ 178.318
II Overige baten							
Inkomend grensverkeer	€ 7.879	€ 47.584	€ 38.974	€ 62.465	€ 46.853	€ 110.049	€ 63.197
Overige opbrengsten/baten	€ 55.767	€ 55.766	€ 157.750	€ 162.177	€ 213.517	€ 217.943	€ 4.427
Rentebaten		€ 106		€ 36	€ -	€ 142	€ 142
Totaal Overige baten	€ 63.646	€ 103.456	€ 196.724	€ 224.679	€ 260.370	€ 328.135	€ 67.765
Totaal Baten	€ 2.858.921	€ 2.917.194	€ 2.239.538	€ 2.427.349	€ 5.098.460	€ 5.344.543	€ 246.083

	Begr jan-juli17	Real.jan-juli17	Begr aug-dec17	Real.aug-dec17	Begr 2017	Jaarrek.2017	Vershil 2017
Overdrachten (overige negatieve baten)							
I Regulier onderwijs							
ondersteuning	€ 1.860.355	€ 1.865.663	€ 1.287.268	€ 1.285.375	€ 3.147.623	€ 3.151.038	€ 3.416
verevening bijdrage wegens plaatsing S(B)O	€ -	€ -	€ 157.750	€ 157.750	€ 157.750	€ 157.750	€ -
schoolmaatschappelijk werk	€ 9.623	€ 13.824	€ 6.889	€ 9.600	€ 16.511	€ 23.424	€ 6.913
Totaal Regulier onderwijs	€ 1.869.978	€ 1.879.487	€ 1.451.906	€ 1.452.725	€ 3.321.884	€ 3.332.212	€ 10.328
II Speciaal basisonderwijs							
overdracht > 2% sbo personeel+materieel	€ 232.761	€ 232.735	€ 144.890	€ 155.288	€ 377.651	€ 388.023	€ 10.372
jonge risicokinderen (JRK)	€ 87.500	€ 87.500	€ 62.500	€ 62.500	€ 150.000	€ 150.000	€ -
doorontwikkeling sbo	€ 44.812	€ 44.837	€ 33.350	€ 32.335	€ 78.162	€ 77.172	€ -989
Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 365.072	€ 365.072	€ 240.740	€ 250.124	€ 605.813	€ 615.196	€ 9.383
III Speciaal onderwijs							
peildatum 1 februari personeel	€ 42.629	€ 47.521	€ 30.449	€ 0	€ 73.078	€ 47.521	€ -25.557
peildatum 1 februari materieel	€ 4.892	€ -	€ 3.495		€ 8.387	€ -	€ -8.387
							€ -
Totaal speciaal onderwijs	€ 47.521	€ 47.521	€ 33.944	€ 0	€ 81.465	€ 47.521	€ -33.944
							€ -
Totaal Overdrachten	€ 2.282.571	€ 2.292.080	€ 1.726.590	€ 1.702.849	€ 4.009.162	€ 3.994.929	€ -14.232

	Begr jan-juli17	Real.jan-juli17	Begr aug-dec17	Real.aug-dec17	Begr 2017	Jaarrek.2017	Vershil 2017
Lasten							
I management & organisatie							
loonkosten directie en staf	€ 65.780	€ 68.693	€ 49.830	€ 48.571	€ 115.611	€ 117.264	€ 1.654
professionalisering	€ 2.917	€ 1.437	€ 2.083	€ 896	€ 5.000	€ 2.333	€ -2.667
arbozorg	€ 1.190	€ 283	€ 850	€ 0	€ 2.040	€ 283	€ -1.757
inhuur externen / personeel van derden	€ 4.822	€ 4.086	€ 3.514	€ 39.213	€ 8.336	€ 43.299	€ 34.963
huisvesting huur all-in	€ 11.200	€ 10.943	€ 8.000	€ 7.795	€ 19.200	€ 18.738	€ -462
kantoorkosten jaarlijks	€ 7.000	€ 3.855	€ 5.000	€ 2.509	€ 12.000	€ 6.364	€ -5.636
IT jaarlijks	€ 728	€ 3.169	€ 2.083	€ 1.492	€ 2.811	€ 4.661	€ 1.849
abonnementen	€ 121	€ 164	€ 87	€ -0	€ 208	€ 164	€ -44
administratiekantoor	€ 23.195	€ 12.740	€ 16.688	€ 8.909	€ 39.883	€ 21.649	€ -18.235
accountancy	€ 4.667	€ 4.000	€ 3.333	€ 2.655	€ 8.000	€ 6.655	€ -1.345
bankkosten	€ -	€ 86	€ -	€ 87	€ -	€ 173	€ 173
bestuurskosten	€ 6.796	€ 11.420	€ 4.854	€ 0	€ 11.650	€ 11.420	€ -230
representatie	€ 875	€ 2.203	€ 625	€ -1.214	€ 1.500	€ 989	€ -511
OPR faciliteiten	€ 6.067	€ 5.947	€ 4.459	€ 100	€ 10.526	€ 6.047	€ -4.479
communicatie	€ 1.313	€ 8.329	€ 2.083	€ 1.120	€ 3.396	€ 9.449	€ 6.053
verzekeringen	€ -	€ -	€ -	€ 2.892	€ -	€ 2.892	€ 2.892
Totaal management & organisatie	€ 136.670	€ 137.355	€ 103.491	€ 115.023	€ 240.161	€ 252.378	€ 12.218
II uitvoeringsorganisatie swv							
loonkosten expertise (ARS)	€ 137.124	€ 143.250	€ 100.884	€ 102.032	€ 238.007	€ 245.282	€ 7.274
RAET reiskosten	€ -	€ 4.892	€ -	€ 1.898	€ -	€ 6.790	€ 6.790
RAET overige personele kosten	€ -	€ 901	€ -	€ 359	€ -	€ 1.260	€ 1.260
deskundigenadvies	€ 15.708	€ 26.400	€ 11.545	€ 11.545	€ 27.253	€ 37.945	€ 10.692
reiskosten	€ -	€ -	€ -	€ 85	€ -	€ 85	€ 85
dotatie voorziening jubilea		€ -		€ 3.193		€ 3.193	€ 3.193
overige personeelskosten uitvoeringsorganisatie	€ 2.427	€ 64	€ 1.733	€ 1.496	€ 4.160	€ 1.560	€ -2.600
professionalisering / studiedagen (ARS)	€ 3.500	€ -	€ 2.500	€ -	€ 6.000	€ -	€ -6.000
kernoverleg (vergoeding + locatiekosten)	€ 9.100	€ 4.461	€ 6.688	€ -1	€ 15.788	€ 4.461	€ -11.328
Ontwikkeling kwaliteitsbeleid	€ 23.333	€ 13.068	€ 2.083	€ -	€ 25.417	€ 13.068	€ -12.349
Totaal uitvoeringsorganisatie swv	€ 191.192	€ 193.036	€ 125.434	€ 120.608	€ 316.626	€ 313.644	€ -2.982

	Begr jan-juli17	Real.jan-juli17	Begr aug-dec17	Real.aug-dec17	Begr 2017	Jaarrek.2017	Verschil 2017
III inzet centrale ondersteuningsmiddelen							
inhuur ambulante begeleiding	€ 218.814	€ 225.881	€ 162.238	€ 116.667	€ 381.052	€ 342.548	€ -38.504
arrangementen	€ 175.000	€ 275.626	€ 125.000	€ 122.369	€ 300.000	€ 397.995	€ 97.995
Totaal inzet centrale ondersteuningsmiddelen	€ 393.814	€ 501.507	€ 287.238	€ 239.036	€ 681.052	€ 740.543	€ 59.492
IV professionalisering							
professionalisering passend onderwijs	€ -	€ -	€ 2.083	€ -	€ 2.083	€ -	€ -2.083
flexibel trainingsaanbod (scholen)	€ 8.750	€ 840	€ 6.250	€ 25.781	€ 15.000	€ 26.621	€ 11.621
Amstelrondedag (inhuur + locatiekosten)	€ 10.500	€ 30.422	€ 8.333	€ 1.584	€ 18.833	€ 32.006	€ 13.173
netwerken interne begeleiding	€ 4.375	€ -	€ 833	€ -	€ 5.208	€ -	€ -5.208
Totaal professionalisering	€ 23.625	€ 31.262	€ 17.500	€ 27.365	€ 41.125	€ 58.627	€ 17.502
V overige lasten							
uitgaand grensverkeer sbo	€ 19.322	€ 9.046	€ 18.241	€ 9.719	€ 37.563	€ 18.765	€ -18.798
onvoorzien	€ -	€ -	€ 10.417	€ 5.000	€ 10.417	€ 5.000	€ -5.417
Totaal overige lasten	€ 19.322	€ 9.046	€ 28.658	€ 14.719	€ 47.980	€ 23.765	€ -24.215
Totaal Lasten	€ 764.623	€ 872.206	€ 562.320	€ 516.751	€ 1.326.943	€ 1.388.957	€ 62.015
Resultaat							
Baten	€ 2.858.921	€ 2.917.194	€ 2.239.538	€ 2.427.349	€ 5.098.460	€ 5.344.543	€ 246.083
Overdrachten	€ 2.282.571	€ 2.292.080	€ 1.726.590	€ 1.702.849	€ 4.009.162	€ 3.994.929	€ -14.232
Lasten	€ 764.623	€ 872.206	€ 562.320	€ 516.751	€ 1.326.943	€ 1.388.957	€ 62.015
Resultaat	€ -188.273	€ -247.092	€ -49.372	€ 207.748	€ -237.645	€ -39.344	€ 198.301

Bijlage 2: Concept-Meerjarenraming 2018-2021

Leerlingen (op teldatum T-1)	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
BaO	13.854	13.778	13.798	13.809	13.816
SBO	348	379	373	363	349
Deelnamepercentage SBO	2,45%	2,68%	2,63%	2,56%	2,46%
SO (cat 1 t/m 3)	118	123	118	118	118
Deelnamepercentage SO	0,8	0,9%	0,8%	0,8%	0,8%
Baten					
I Rijksbijdragen					
Lichte ondersteuning personeel	€ 2.174.662	€ 2.242.232	€ 2.245.487	€ 2.247.277	€ 2.248.416
Lichte ondersteuning materieel	€ 103.212	€ 104.851	€ 105.003	€ 105.086	€ 105.140
Zware ondersteuning personeel normbedrag	€ 4.605.993	€ 4.749.815	€ 4.754.512	€ 4.754.848	€ 4.752.499
Zware ondersteuning personeel verevening	€ -900.000	€ -887.650	€ -710.120	€ -355.060	€ -
Zware ondersteuning personeel totaal	€ 2.388.587	€ 3.862.165	€ 4.044.392	€ 4.399.788	€ 4.752.499
Zware ondersteuning materieel normbedrag	€ 435.149	€ 445.521	€ 445.961	€ 445.993	€ 445.773
Zware ondersteuning materieel verevening	€ -100.000	€ -88.490	€ -70.792	€ -35.396	€ -
Zware ondersteuning materieel totaal	€ 219.761	€ 357.031	€ 375.170	€ 410.597	€ 445.773
schoolmaatschappelijk werk	€ 16.533	€ 17.058	€ 17.058	€ 17.058	€ 17.058
Totaal Rijksbijdragen	€ 4.902.755	€ 6.583.337	€ 6.787.109	€ 7.179.806	€ 7.568.885
II Overige baten					
inkomend grensverkeer	€ 93.537	€ 128.316	€ 160.022	€ 187.838	€ 187.838
Totaal Overige baten	€ 93.537	€ 128.316	€ 160.022	€ 187.838	€ 187.838
Totaal Baten	€ 4.996.292	€ 6.711.653	€ 6.947.131	€ 7.367.644	€ 7.756.723

	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Lasten					
I Overdrachten					
1 Regulier onderwijs (€ per leerling)		€ 230	€ 230	€ 240	€ 245
ondersteuningsmiddelen (€ 230 naar 240 p. leerling)	€ 3.089.442	€ 3.168.940	€ 3.173.540	€ 3.314.160	€ 3.384.920
schoolmaatschappelijk werk	€ 16.533	€ 17.058	€ 17.058	€ 17.058	€ 17.058
Totaal Regulier onderwijs	€ 3.484.575	€ 3.185.998	€ 3.190.598	€ 3.331.218	€ 3.401.978
2 Speciaal basisonderwijs					
overdrachtsverplichting 1-10 >2%	€ 372.692	€ 447.826	€ 418.074	€ 371.284	€ 328.585
overdrachtsverplichting 1-2 >2%		€ 180.066	€ 128.619	€ 102.895	€ 60.022
flexibele observatie (jonge kinderen) (in 2015-2016 nog JRK)	€ 150.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
doorontwikkeling sbo (€ 230 in 2017-2018)	€ 80.040	€ 150.000	€ 298.560	€ 346.160	€ 392.800
Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 602.732	€ 877.892	€ 945.253	€ 920.339	€ 881.407
3 Speciaal onderwijs					
onderst bekostiging via DUO (personeel)	€ 1.317.406	€ 1.273.358	€ 1.221.595	€ 1.221.595	€ 1.221.595
onderst bekostiging via DUO (materieel)	€ 115.388	€ 113.882	€ 109.253	€ 109.253	€ 109.253
peildatum 1 februari personeel	€ 185.857	€ 185.857	€ 185.857	€ 185.857	€ 185.857
peildatum 1 februari materieel	€ 20.786	€ 20.786	€ 20.786	€ 20.786	€ 20.786
Totaal speciaal onderwijs	€ 1.639.437	€ 1.593.883	€ 1.537.491	€ 1.537.491	€ 1.537.491
Totaal Overdrachten	€ 5.726.744	€ 5.657.772	€ 5.673.342	€ 5.789.048	€ 5.820.875

	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
II management & organisatie					
loonkosten bestuurder en staf	€ 119.593	€ 119.593	€ 121.985	€ 124.424	€ 126.913
professionalisering	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
arbozorg	€ 2.040	€ 2.000	€ 2.040	€ 2.081	€ 2.122
inhuur externen / personeel van derden	€ 5.433	€ 8.433	€ 8.602	€ 8.774	€ 8.950
huisvesting huur all-in	€ 19.200	€ 19.200	€ 19.584	€ 19.976	€ 20.375
kantoorkosten	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.240	€ 12.485	€ 12.734
IT kosten	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
abonnementen	€ 208	€ 208	€ 212	€ 216	€ 221
administratiekantoor	€ 40.052	€ 40.052	€ 40.853	€ 41.670	€ 42.503
accountancy	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.160	€ 8.323	€ 8.490
bestuurskosten (RVT)	€ 11.650	€ 15.650	€ 15.963	€ 16.283	€ 16.608
representatie	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.530	€ 1.561	€ 1.592
OPR faciliteiten	€ 10.702	€ 10.702	€ 10.916	€ 11.134	€ 11.357
communicatie	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
Totaal management & organisatie	€ 248.378	€ 252.338	€ 257.385	€ 262.532	€ 267.783
III uitvoeringsorganisatie swv					
loonkosten expertise (ARS)	€ 242.121	€ 242.121	€ 246.963	€ 251.903	€ 256.941
deskundigenadvies	€ 27.709	€ 27.709	€ 28.263	€ 28.828	€ 29.405
overige personeelskosten uitvoeringsorganisatie (ARS)	€ 4.160	€ 4.160	€ 4.243	€ 4.328	€ 4.415
professionalisering / studiedagen (ARS)	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.120	€ 6.242	€ 6.367
kernoverleg (vergoeding + locatiekosten)	€ 16.052	€ 16.052	€ 16.373	€ 16.701	€ 17.035
ontwikkeling kwaliteitsbeleid (zelfevaluatie)	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
Totaal uitvoeringsorganisatie swv	€ 301.042	€ 301.042	€ 307.063	€ 313.204	€ 319.469

	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
IV Inzet centrale ondersteuningsmiddelen					
inhuur ambulante begeleiding	€ 389.370	€ 389.370	€ 389.370	€ 389.370	€ 389.370
arrangementen / projecten en vangnet extra ondersteuning	€ 300.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 250.000
Instapklas Parcival	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Project Lotusbloem (KDC)	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Hoogbegaafden bovenscholen	€ -	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Project taalonderwijs/ taalinstituut	€ -	€ 25.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Totaal inzet centrale ondersteuningsmiddelen	€ 689.370	€ 799.370	€ 804.370	€ 804.370	€ 854.370
V professionalisering					
professionalisering passend onderwijs	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
flexibel trainingsaanbod scholen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.300	€ 15.606	€ 15.918
Amstelrondedag (inhuur + locatiekosten)	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.400	€ 20.808	€ 21.224
netwerken interne begeleiding	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.040	€ 2.081	€ 2.122
Totaal beleid - activiteiten - projecten	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.840	€ 43.697	€ 44.571
VI overige lasten					
uitgaand grensverkeer sbo	€ 43.778	€ 35.596	€ 48.758	€ 53.394	€ 58.030
onvoorzien	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Totaal overige lasten	€ 68.778	€ 60.596	€ 73.758	€ 78.394	€ 83.030
Totaal Lasten	€ 1.349.569	€ 7.113.119	€ 7.158.758	€ 7.291.246	€ 7.390.098
Resultaat					
Baten	€ 5.374.894	€ 6.711.653	€ 6.947.131	€ 7.367.644	€ 7.756.723
Overdrachten	€ 4.293.950	€ -	€ -	€ -	€ -
Lasten	€ 1.349.569	€ 7.113.119	€ 7.158.758	€ 7.291.246	€ 7.390.098
Resultaat	€ -268.625	€ -401.466	€ -211.626	€ 76.398	€ 366.625