

Jaarverslag 2020

21428

Stichting Amstelronde passend onderwijs

Auditcommissie 29 april 2021 en 15 juni 2021

Vastgesteld door CvB .. juni 2021

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht 22 juni 2021

ter identificatie

VAN REE-ACCOUNTANTS

Jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

I Algemeen

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

II Bestuursverslag

- II.1 Wat is er bereikt in 2020?
- 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 2020
- Staat van baten en lasten 2020
- 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

I. Algemeen

I.1 Kerngegevens

De jaarrekening 2020 van de stichting is opgesteld door OOG onderwijs en jeugd te Amsterdam. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants te Alphen aan den Rijn. 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

Samenwerkingsverband Amstelronde (verder: Amstelronde) werkt aan passend onderwijs voor alle kinderen in de basisschoollleeftijd 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.

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.

Governance: 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 aangeslotenen / 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. De bestuurder vergadert vier maal per jaar met de Raad van aangeslotenen / Deelnemersraad en vijf maal per jaar met de Raad van Toezicht.

De bestuurder hanteert de Code goed bestuur en heeft in de laatste bijeenkomst in 2020 met de Raad van Toezicht de nieuwe Code goed bestuur voorgelegd. Implementatie van enkele nieuwe onderdelen zal in 2021 worden geagendeerd.

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
- Aloysiusstichting
- Stichting Jong Leren
- Stichting de Bascule
- Stichting Florente
- Stichting Auro voor Openbaar Primair Onderwijs
- Amstelwijs, stichting voor openbaar primair onderwijs in Amstelveen
- Amsterdamse stichting Voor Katholiek Onderwijs
- Stichting Vrije school Amsterdam en Amstelland
- Stichting Wijzer aan de Amstel
- Stichting School of Understanding Nederland

Samenstelling College van Bestuur

Sinds 1 september 2015 bestaat het College van Bestuur uit één persoon. In het verslagjaar 2020 was dhr. M.J.P. van Caam de bestuurder. Met ingang van 1 maart 2021 is hij opgevolgd door mevrouw J. Looman. Dhr. van Caam heeft vanaf januari een dienstverband aanvaard bij een ander SWV en is tot en met 31 maart 2021 in dienst van de stichting gebleven voor enkele uren per week, hetgeen heeft gezorgd voor bestuurlijke continuïteit in januari en februari en overdracht van zijn werkzaamheden aan Mw. Looman in maart 2021.

II. Bestuursverslag

II.1 Wat is bereikt in 2020

Evaluatie passend onderwijs

In 2019 is opnieuw een uitgebreide evaluatie uitgevoerd van het eerste jaar met het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022. De belangrijkste uitkomsten waren dat scholen in grote mate tevreden waren met de gekozen werkwijze en ze onderschreven de doelstellingen van Amstelronde. Het schoolmodel werd zeer positief gewaardeerd en de werkwijze met ondersteuningsteams voor leerlingen met een ondersteuningsvraag hielp scholen bij het zoeken naar een passend aanbod.

Maar uit de evaluatie bleek ook dat onze beloften (ambities) en doelen onder druk stonden. We hebben in 2019 sinds de start van passend onderwijs nog niet zoveel leerlingen op het gespecialiseerd onderwijs (SBO en SO) gehad. Voor deze groei hebben we meerdere verklaringen gevonden. Zo hebben we minder kinderen met een ontheffing van leerplicht en dus in het onderwijs gehouden, hebben we de afgelopen jaren kinderen op jongere leeftijd naar het SO verwezen waardoor ze er langer verblijven en zagen we een lichte groei in het aantal verwijzingen. Het was dus een combinatie van positieve en negatieve ontwikkelingen want minder kinderen met een ontheffing is een mooi resultaat.

De conclusie was dat als we de groei SO wilden ombuigen naar een afname dat we stevig aan de bak moesten. Het jaar 2020 laat dalende leerlingenaantallen in zowel SBO als SO zien. Dat wijten wij grotendeels aan het Corona-effect. Op de scholen werden minder fysieke lessen gegeven. Gedragsproblemen en leerproblemen waren minder zichtbaar. Na het opnieuw sluiten van de scholen eind 2020, verwachten wij in 2021 deels een inhaaleffect", waardoor we in onze ramingen een groei hebben opgenomen van het aantal SBO en SO leerlingen in 2021. Voor het SBO verwachten we dat deze daling –op de wat langere termijn- wel door zal zetten; voor het SO wordt er rekening mee gehouden dat het leerlingenaantal weer ongeveer uit zal komen op de leerlingenaantallen van 2019 en vervolgens stabiliseert. (dit ook tegen de hieronder geschetste achtergrond en de achtergrond van de landelijke groei van het SO).

Brede basis

Scholen behalen tot nu toe een mooi resultaat terwijl een fors aantal scholen tijdens de evaluatiegesprekken heeft aangegeven dat de ambities van het Samenwerkingsverband naar de achtergrond dreigden te verdwijnen. Een groot aantal scholen werd geconfronteerd met een snel veranderende leerlingenpopulatie als gevolg van de sterke internationalisering van onze regio. Dat vroeg om aanpassing van het onderwijsaanbod, passend bij deze nieuwe doelgroep en daar was expertise en tijd voor nodig. Daarnaast was het groeiende lerarentekort inmiddels ook binnen Amstelronde voelbaar. Vacatures werden steeds vaker niet meer direct ingevuld en vervanging vinden voor zieke medewerkers was haast onmogelijk. Als gevolg daarvan nam de werkdruk toe. Leraren gaven aan dat daardoor het verdelen van aandacht over de leerlingen en het bieden van individuele ondersteuning voor leerlingen die dat nodig hebben, steeds lastiger werd. De basisondersteuning kwam dus onder druk te staan.

Nieuw ondersteuningsplan 2020-2024

Het was voor ons reden om het ondersteuningsplan bij te stellen en in de eerste 4 maanden van 2020 is er hard gewerkt aan een bijgesteld document. We hebben besloten om niet aan onze beloften en doelen te tornen maar de ontwikkelingen zoals hierboven beschreven vroeg om een andere aanpak.

Het is ons in 2020 gelukt om in de periode voor 1 mei, ondanks de scholensluiting en de volledige aandacht voor afstandsonderwijs en noodopvang als gevolg van de Coronacrisis, het ondersteuningsplan 2020-2024 op te stellen, instemming en overeenstemming te verkrijgen. Het is een gezamenlijke inspanning geweest die heeft geleid tot nieuw vastgesteld ondersteuningsplan met een nieuwe meerjarenbegroting 2020-2024.

Kern van het nieuwe plan was dat we de basisscholen nog beter gingen ondersteunen bij het organiseren van (extra) ondersteuning. Als we willen dat leerlingen thuisnabij passend onderwijs volgen dan moest de expertise van het gespecialiseerd onderwijs naar de basisscholen gebracht worden. Dat deden we in de vorm van leraar-en/of teamondersteuning zodat niet langer de leerling werd verplaatst maar de ondersteuning werd gebracht.

Daarnaast hebben we ingezet op wijkgerichte samenwerking. Door goed op de hoogte te zijn van elkaars expertise en mogelijkheden zou door krachten- en kennisbundeling een kind in de wijk een passend aanbod kunnen krijgen, al dan niet met ondersteuning van het gespecialiseerd onderwijs..

Extra ondersteuning

Het Expertisecentrum van Orion biedt al sinds het 2e jaar van passend onderwijs (extra)ondersteuning op de scholen van Amstelronde. Uit de jaarlijkse evaluatie bleek opnieuw dat de scholen zeer tevreden zijn met de begeleiders, de geboden expertise en flexibiliteit van Orion. De belangrijkste verandering op het gebied van extra ondersteuning was eigenlijk dat scholen hebben geïnvesteerd in personeel en expertise. Enerzijds door sneller specialisten in te zetten en anderzijds door in te zetten op 'extra handen in de klas'. Voldoende en goed personeel hebben, lijkt daarom voorwaardelijk voor het welslagen van passend onderwijs.

Jeugdhulp

Uit de evaluatie bleek ook dat de tevredenheid over de jeugdhulp in het geheel laag was maar hoog voor de jeugdhulpverleners en ouder-kind adviseurs die op de scholen actief waren. De Hulpverlener op school bleek eigenlijk een groot succes, een uitzondering daargelaten. De ontevredenheid bleek vooral te worden veroorzaakt door slechte communicatie met geïndiceerde specialistische jeugdhulp en regievoerders bij drang en dwang. Gezinsmanagers of regievoerders van het sociaal team overlegden niet of nauwelijks met school waardoor niet wist waar ze aan toe waren. Daarnaast was het hoge verloop in de jeugdhulp een bron van ergernis. De school leek de meest constante factor voor kinderen terwijl de school geen positie kreeg in de zorgketen. Om die reden hebben de gemeenten Amstelland en het samenwerkingsverband een pilot aangevraagd bij het transformatieteam Amsterdam-Amstelland. De pilot is goedgekeurd en in september 2020 van start gegaan. In deze pilot wordt een nieuwe werkwijze uitgetoetst. Geen stelselwijziging of verandering van rollen en taken maar gericht op verbeteren en versterken van de samenwerking. Een samenwerking gericht op het welzijn van het kind. De pilot is geïnspireerd op het Schotse model GIRFEC die deels door het Nederlands Jeugdinstituut is vertaald naar onze stelstel. We sturen op eenheid van taal, samenwerken vanuit de professionele opdracht om bij te dragen aan het welzijn van kinderen. Deze pilot, onder de naam "Het juiste voor ieder kind" is gestart in de wijk Middenhoven met alle drie de scholen en alle jeugdprofessionals die met de kinderen uit de wijk en scholen te maken hebben. Deze pilot loopt tot 31 december 2021.

Thuiszitters

Eind 2019 hebben we met Gedragswerk en het NJI een bestuurlijke bijeenkomst georganiseerd voor wethouders en bestuurders PO en VO van 3 samenwerkingsverbanden (Amstelronde, Haarlemmermeer PO en Amstelland en de Meerlanden VO) met als doel om schoolverzuim ook bij bestuurders een hoge prioriteit te laten zijn. Deze bijeenkomst was de aftrap voor een intensieve samenwerking die in 2020 heeft geresulteerd in een bestuurlijke werkagenda en interventiemodel dat is gericht op het voorkomen en bestrijden van zorgelijk schoolverzuim. Alle bestuurders en wethouders hebben de werkagenda ondertekend en we hebben direct een start gemaakt met de uitvoering daarvan.

Al sinds 2017 organiseren we onderwijs voor kinderen die vanwege beperkingen niet in staat zijn om naar school te gaan. We maken hier gebruik van de beleidsruimte die de ministers van OCW en VWS ons bieden. We bieden onderwijs of educatieve begeleiding op de kinderdienstencentra Lotusbloem en Nifterlake van zorginstelling Ons Tweede Thuis. Daarnaast zijn we in 2020 met de gemeente Amstelveen en samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden VO gestart met een alternatieve onderwijs-zorgvoorziening voor jongeren (vanaf 11 jaar) die langdurig thuiszitten en of zeer zorgelijk schoolverzuim hebben. Deze voorziening heet Digibende.

Personeel

Net als voorgaande jaren hebben de onderwijsspecialisten van Amstelronde ook in 2020 supervisie gekregen van Noëlle Pameijer, de grondlegger van Handelingsgericht werken (HGW) in het onderwijs. Daarnaast organiseerden de specialisten met regelmatig gezamenlijke intervisie en volgen zij de benodigde bijscholingscursussen, ten behoeve van hun vakken en beroepsregistratie. Onder meer door deelname aan zowel individuele als teamgerichte scholing en/of supervisie. In najaar 2020 hebben de jaargesprekken plaatsgevonden met de bestuurder. Een nieuwe medewerker heeft in 2020 een aanstelling gekregen voor onbepaalde tijd. De Directeur-Bestuurder heeft ontslag aangevraagd en is 1 januari 2021 gestart als directeur-

bestuurder van SWV Amsterdam-Diemen. De Raad van Toezicht is er in geslaagd om voor het einde van het jaar een nieuwe directeur-bestuurder te benoemen. Zij is gestart op 1 maart 2021.

Plan-cyclus

Het samenwerkingsverband werkt sinds 2016 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.

Per kwartaal wordt een beknopte tussenrapportage opgesteld en vindt verantwoording plaats naar alle betrokkenen en stakeholders (OPR, deelnemersraad en toezichthouders).

Passend Onderwijs en transitie Jeugdzorg

In 2020 hebben we de constructieve samenwerking met de vier gemeenten doorgezet en zijn dan ook voortvarend aan de slag gegaan met het realiseren van een aantal doelstellingen en aanpassing van het ondersteuningsplan. Helaas hebben alle vier de gemeenten in 2020 voor het samenwerkingsverband belangrijke beleidsadviseurs zien uitvallen of vertrekken. Dit zette de samenwerking behoorlijk onder druk. De Coronacrisis heeft het laatste duwtje gegeven waardoor de samenwerking met 1 gemeente een dieptepunt heeft bereikt. Ondanks het feit dat we nog steeds hetzelfde willen bereiken, is er veel onenigheid ontstaan over de wijze waarop we dat willen doen. In 2020 hebben de vier gemeenten opnieuw hoge overschrijdingen van het jeugdhulpbudget. Dat de gemeenten deze overschrijdingen proberen te beteugelen is begrijpelijk maar dat dit zonder overleg met het onderwijs gebeurt werd slecht ontvangen.

We zijn er namelijk collectief van overtuigd dat Passend onderwijs alleen een succes kan worden wanneer de samenwerking met gemeenten en Jeugdhulp goed is. De samenwerking van de jeugdhulpverlener/ouder-kind coach/ ouder-kind adviseur met de intern begeleider binnen de school liep in 2020 steeds beter. De samenwerking gezorgd voor een groter begrip over en weer en sneller handelen bij zorgen of hulpvragen. Dat laatste kwam in de 2^e helft van 2020 onder druk te staan waardoor wachtlijsten bij de specialistische jeugdhulp langer werden.

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. Jaarlijks wordt bij de voorbereiding van de schooljaarbegroting ook het meerjarenperspectief geactualiseerd. Het Samenwerkingsverband zal de komende jaren de algemene reserve afbouwen tot onder de signaleringswaarde van 3,5% (€ 280.000,-) die in 2020 bekend gemaakt is door het ministerie van OCW en blijft streven naar een weerstandsvermogen van tenminste € 250.000,-, waarbij het SWV uit mag gaan van enige stijging van toegekende budgetten.

De verantwoordingsrapportages

Alle aangesloten schoolbesturen hebben begin dit schooljaar de verantwoordingsrapportage over schooljaar 2019-2020 ingediend. Alle schoolbesturen hebben aangegeven dat de middelen zijn ingezet om de doelstellingen van passend onderwijs en de beloften van het samenwerkingsverband in het bijzonder te realiseren. Men was over het algemeen ruim tevreden met de bereikte resultaten.

De schoolbesturen gaven aan dat het grootste deel van de ondersteuningsmiddelen werd besteed aan personele inzet zoals extra fte intern begeleiders, onderwijsassistenten, diverse specialisten zoals taal-, reken-, HB-, gedragsspecialisten en een klein deel aan de bekostiging van een 'flexibele schil' met externe specialisten die de school op groeps- of leerlingenniveau zijn komen versterken, zoals kindercoaches, logopedisten, remedial teachers etc.

De besturen hebben gemiddeld 78% van de ondersteuningsmiddelen ingezet voor personele inzet. Dat gemiddelde wordt overigens voor het grootste deel bepaald door de grotere scholen en door de grote schoolbesturen. De kleinere scholen kunnen procentueel minder middelen uitgeven aan personele inzet omdat zij meer middelen moeten reserveren/inzetten voor inhuur van extra ondersteuning voor leerlingen. Van de overige ondersteuningsmiddelen is het grootste deel naar de bekostiging van arrangementen (extra ondersteuning) op leerlingenniveau gegaan. De scholen (schoolbesturen) hebben het afgelopen jaar minder vaak een beroep op het samenwerkingsverband gedaan voor het vormgeven en bekostigen van extra ondersteuning. Desalniettemin overschrijdt het samenwerkingsverband nog steeds het begrote budget voor

vangnet ondersteuningsmiddelen en projecten. Dat komt hoofdzakelijk door de extra arrangementen SO die zijn toegekend. Het samenwerkingsverband heeft het beleid om geen hogere TLV af te geven maar de SO-scholen (kort)tijdelijk extra middelen toe te kennen om een leerling extra begeleiding en ondersteuning te bieden, zoals bijvoorbeeld het intensieve arrangement Beter Passend bij de Pi-scholen.

Een paar schoolbesturen hebben in de verantwoordingsrapportage aangegeven substantieel meer middelen aan ondersteuning te hebben uitgegeven dan is ontvangen van het samenwerkingsverband. Met name de kleinere schoolbesturen hebben moeite om met de beschikbare middelen uit te komen.

De bestuursgesprekken

De najaarsgesprekken met de schoolbesturen, waarbij de resultaten van het samenwerkingsverband, het specifieke schoolbestuur en de scholen alsmede de aangeleverde verantwoordingsrapportage wordt besproken, vonden plaats in oktober. Het waren wederom inspirerende en openhartige gesprekken waarbij het anders dan voorgaande jaren vaker over de mogelijke bedreigingen en uitdagingen voor passend onderwijs ging. De Coronacrisis, het lerarentekort en de werkdruk die daardoor op veel scholen is opgelopen werden het vaakst genoemd. Met betrekking tot het lerarentekort lukt het de schoolbesturen nog steeds om vacatures ingevuld te krijgen, zij het met enige vertraging, maar het opvangen van ziekteverlof kwam meestal op het bordje van de aanwezige leraren terecht. Opvallend is wel dat sommige besturen grote verschillen zien in populariteit van scholen. Zo heeft de ene school geen enkele moeite om vacatures vervuld te krijgen en heeft ook nog wel te kiezen, terwijl andere scholen meerder keren een vacature moeten plaatsen, creatiever moeten zijn in relatie tot werving en zelfs dan weinig kandidaten krijgen.

De scholensluiting als gevolg van de Corona pandemie in maart en april 2020 heeft cognitief geen grote achterstanden opgeleverd maar de sociaal emotionele ontwikkeling, van met name kwetsbare leerlingen, heeft wel te lijden gehad. Echter de aanhoudende pandemie heeft een grote impact op de stabiliteit binnen de scholen en continuïteit van het onderwijs. De absenties van personeel door Corona hebben inmiddels geleid tot groepen naar huis sturen en zelfs scholen (gedeeltelijk) even sluiten. Vaker dan voorheen werden leraren in opleiding voor de groep gezet en moest het ondersteunend personeel bijspringen.

Lichtpuntje op dit vlak was dat de Coronacrisis wel voor een lichte groei van zij-instromers heeft gezorgd. Daardoor was het na de scholensluiting iets gemakkelijker om aan personeel te komen. Tot slot werd de groeiende internationalisering van de regio als stevige uitdaging genoemd. Op de scholen, met name in Amstelveen en Aalsmeer, worden aanzienlijk vaker leerlingen aangemeld die geen verleden in de kinderopvang hebben en de Nederlandse taal niet machtig zijn. Dat vraagt om een aanpassing van het onderwijs en dat kost tijd.

Een aantal bestuurders vraagt zich af of passend onderwijs niet teveel onder druk komt te staan. Door de combinatie van het lerarentekort, de Coronacrisis, de sterke internationalisering is ook het draagvlak voor passend onderwijs binnen de scholen afgenomen. Vaker dan voorheen komt de toename aan 'zorgleerlingen' ter sprake.

De draagkracht van teams is essentieel voor het welslagen van deze opdracht en dat moeten we met zijn allen ondersteunen. Het beschikken over voldoende bekwame leraren, intern begeleiders en schoolleiders is een basisvoorwaarde en die staat momenteel op sommige scholen onder druk. Daar wordt door de meeste besturen de komende periode prioriteit aan gegeven.

Tevredenheid

De schoolbesturen geven gemiddeld wederom een 7,3 op een schaal van 0 tot 10, voor de tevredenheid met het behaalde resultaat. Op de vraag wat nodig is om grotere tevredenheid te bereiken worden de volgende verbeterpunten benoemd:

- Meer middelen inzetten voor ondersteuning van leraren en leerlingen; 'extra handen in de klas'
- Meer handelingsbekwaamheid op het gebied van gedrags- en leerproblemen, met name voor meer- en hoogbegaafde leerlingen;

- Samenwerking met ouders versterken, investeren in educatief partnerschap;
- Versterken leerkracht handelen en leerkrachtgedrag om leerresultaten en sociale veiligheid in de groep te verbeteren;
- De ondersteuningsmiddelen meer contextgericht inzetten. T-1 doet niet altijd recht aan ondersteuningsvragen binnen scholen;

Conclusie

De focus heeft in 2020 vooral gelegen op het omgaan met Corona. De scholensluiting in maart, de heropening in mei en vervolgens weer sluiting in december hebben diepe sporen nagelaten binnen het onderwijs. Leraren die naast afstandsonderwijs bieden ook nog de zorg hadden voor eigen kinderen of kleinkinderen, zelf of samenwonen met mensen die in de risicogroep vallen en de permanente onzekerheid over hoe veilig het precies is om met kinderen in contact te komen zorgden voor ongekennde spanning. Iedereen wilde het liefste gewoon aan de slag en terug naar de situatie van voor 16 maart 2020 maar helaas was dat onmogelijk. De discussies over de consequenties van de scholensluiting en lockdown raken oververhit. Iedereen heeft een mening over de aanpak van ontstane achterstanden en helaas is het lastig om daar 1 lijn in te vinden. De uitvoering van het ondersteuningsplan dat in 2020 is herzien voor de periode 2020-2024 heeft op onderdelen stilgelegen. De ondersteuning voor kwetsbare leerlingen is gelukkig doorgegaan en de ondersteuningsteams verliepen wanneer dat kon, ook digitaal goed. Een deel van de ontwikkelagenda heeft gelukkig plaats kunnen vinden en sommige bijeenkomsten werden omgezet naar webinars of digitale sessies. De samenwerking met ouders, gemeenten en jeugdhulp heeft de meeste averij opgelopen. Door niet fysiek samen te kunnen of mogen komen is de relatie onder druk komen te staan. Het toont eens te meer aan dat de aanwezigheid van ouders en hulpverleners in de school van grote waarde is. 2021 zal daarom vooral in het teken staan van herstel. Herstel van de Coronacrisis en van samenwerkingsrelaties.

II.2 Kengetallen / trends

Totaaloverzicht

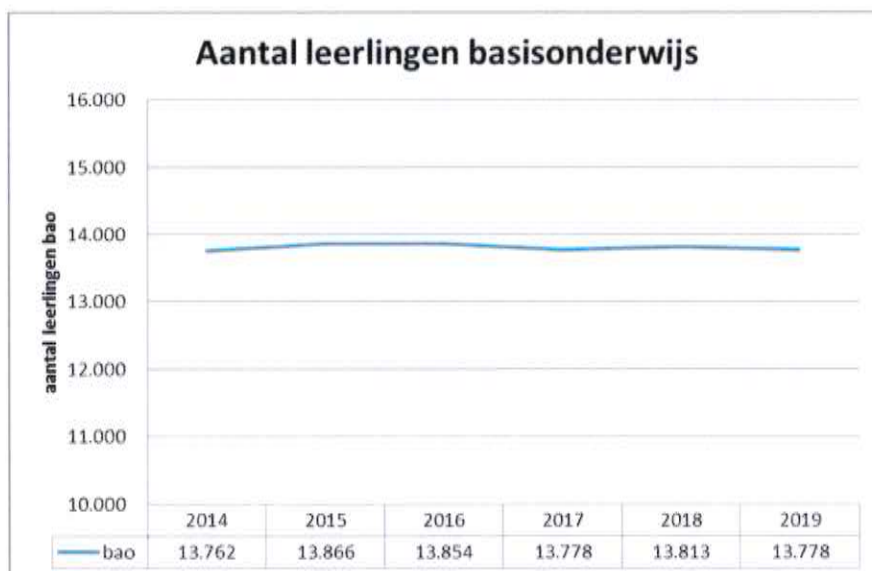
In onderstaande tabel zijn de leerlingenaantallen basis, speciaal basis en speciaal onderwijs weergegeven. Voor de jaren 2016 tot en met 2020 gaat het om werkelijke aantallen per 1 oktober; voor de jaren 2021 tot en met 2024 om een inschatting/ prognose.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Basisonderwijs	13.853	13.778	13.813	13.778	13.731	13.741	13.751	13.761
SBO	348	379	392	386	368	375	370	365
SO	117	123	117	142	136	142	142	142
Totaal	14.318	14.280	14.322	14.306	14.235	14.258	14.263	14.268

Tabel 1: ontwikkeling leerlingenaantallen basisonderwijs, SBO en SO 2016-2023

Basisonderwijs

Het aantal BAO leerlingen in Amstelronde is de laatste jaren licht gedaald. Desalniettemin is de verwachting dat het aantal leerlingen de komende jaren zal gaan stijgen. Voornamelijk in Amstelveen en mogelijk in de toekomst ook in Ouder-Amstel waar, in samenwerking met de gemeente Amsterdam een nieuwe woonkern zal worden gerealiseerd.

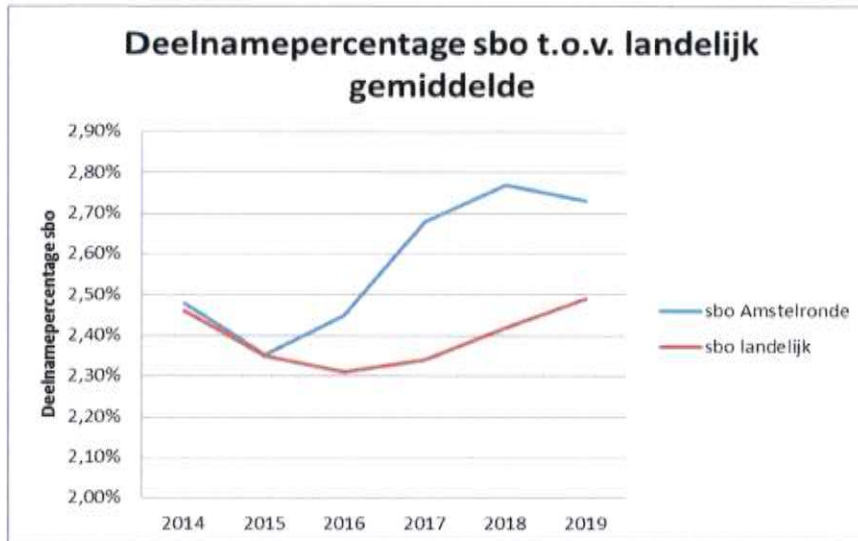


Grafiek 1: Ontwikkeling leerlingaantal BAO in Amstelronde

Speciaal basisonderwijs

Het deelnamepercentage SBO ligt binnen Amstelronde boven de bekostigingsgrens van 2%. Traditioneel vangen de twee SBO-scholen veel leerlingen op die in andere regio's naar SO worden verwezen. Het SBO binnen Amstelronde biedt dan ook een breed palet aan extra ondersteuning waardoor kinderen niet naar SO in Amsterdam of de Haarlemmermeer hoeven. Een tweede kanttekening die bij de hoogte van het deelnamepercentage moet worden gemaakt is de aanwezigheid van SBO-leerlingen van buiten ons samenwerkingsverband. Er is sprake van een stabilisering van het inkomend grensverkeer; in 2019-2020 is sprake van 43 leerlingen inkomend grensverkeer (jaar ervoor: ook 43 leerlingen).

Bij het vaststellen van de deelnamepercentages wordt 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 van 2,48% in 2020-2021 (gecorrigeerd met saldo inkomend grensverkeer) nog steeds gelijk zou lopen met het landelijke gemiddelde van 2,50%. In 2015 daalde het deelnamepercentage bij Amstelronde naar 2,35%, gelijk met het landelijk gemiddelde. Sindsdien zagen we het deelnamepercentage ieder jaar stijgen tot 1 oktober 2018. In de onderstaande grafiek 2 is het deelnamepercentage SBO zonder correctie inzichtelijk gemaakt en dat laat ten opzichte van 2018 een daling zien naar 2,72% op 1 oktober 2019. Zoals in bovenstaande tabel 1 zichtbaar is heeft deze daling zich voortgezet in 2020.

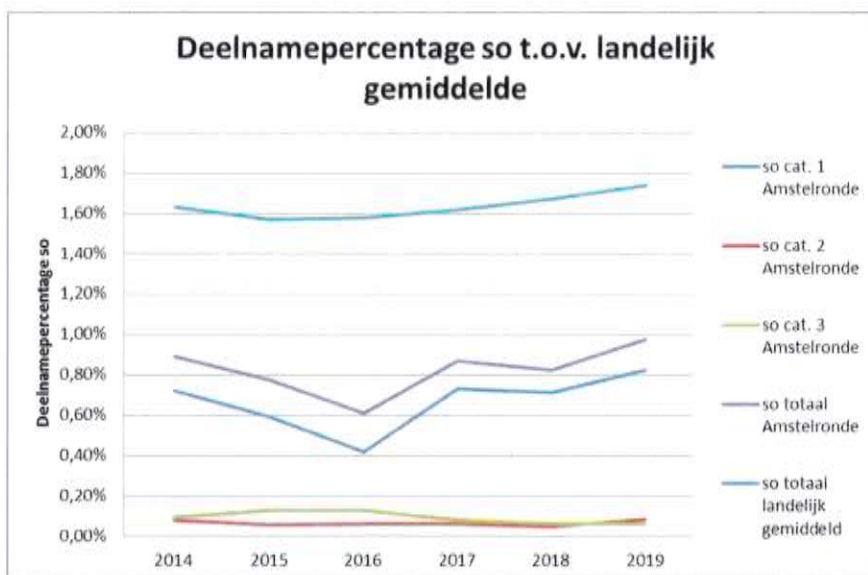


Grafiek 2: Ontwikkeling deelnamepercentage SBO

Speciaal onderwijs

Het deelnamepercentage speciaal onderwijs bij Amstelronde is met 0,99% (op basis van 1-10-2019, paarse lijn) fors lager dan het landelijk gemiddelde per 1-10-2019 van 1,73% (lichtblauwe lijn), maar laat een forse stijging zien. Een deel van deze stijging laat zich verklaren door kinderen die op jongere leeftijd instromen en daardoor langer deelnemen aan het SO. Daarnaast hebben we met plaatsing in het SO een klein groepje leerlingen voor het onderwijs kunnen behouden, in plaats van dat deze leerlingen met een vrijstelling uitstroonden naar dagbesteding.

Het lage deelnamepercentage SO ten opzichte van het landelijke gemiddelde blijft opvallend. De SBO-scholen binnen Amstelronde bieden gespecialiseerd onderwijs aan. Dat verklaart het bovengemiddelde deelnamepercentage in het SBO en het lage deelnamepercentage in het SO. Een tweede voorzichtige conclusie kan zijn dat de basisscholen binnen Amstelronde de leerlingen zoveel mogelijk thuisnabij passend onderwijs bieden. Zie grafiek 3.



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 Toezicht nemen in de vergaderingen van de auditcommissie de rapportages door en stellen deze daar waar nodig bij.

II.4 Klachten(-afhandeling)

In het jaar 2020 zijn geen klachten ingediend.

II.5 Personeel

- Er zijn in 2020 onveranderd vier Amstelronde-specialisten (orthopedagoog of psycholoog) werkzaam (afgerond 3,0 fte).
- Er zijn twee secretarieel medewerkers werkzaam: één is benoemd (0,45 fte) en de ander wordt ingehuurd vanuit een schoolbestuur (4,5 uur per week).
- Een directeur-bestuurder (College van Bestuur, 0,8 fte). In het najaar van 2020 kondigde dhr. J. van Caam zijn vertrek aan en is de werving voor zijn opvolger gestart. Per 1 maart 2021 is mevrouw J. Looman gestart als directeur-bestuurder. Dhr. Van Caam heeft tot en met 31 maart 2021 voor enkele uren per week werkzaamheden verricht (bestuurlijke contiguit/ overdracht).
- 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 Levvel (voorheen: 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 2021 zal inzetten voor de begeleiding op schoolniveau. Daartoe zal het samenwerkingsverband begeleidingsuren inkopen bij expertisecentrum Orion.
- Er is een Medezeggenschapsraad personeel (MRP).

II.6 Continuïteitsparagraaf

In de **bijlage 2** bij dit jaarverslag is de begroting 2021-2022 en de meerjarenraming 2022-2025 (vastgesteld op .. mei 2021 en om die reden verwerkt in deze versie van bestuursverslag en de jaarrekening 2020) opgenomen. Hierin is zichtbaar dat er in de komende jaren sprake is van een gezonde financiële positie; wanneer de schooljaarbegrotingen worden omgezet naar kalenderjaarbegrotingen voldoet Amstelronde per 31 december 2022 aan de afspraak een algemene reserve te hebben onder de signaleringswaarde van 3,5% (€ 280.000,-). Uitgangspunt bij Amstelronde blijft het aanhouden van een weerstandsvermogen van € 250.000,-.

Het eigen personeelsbestand bestaat uit het CvB (0,8 fte), een secretarieel medewerkster (0,45 fte) en de Amstelronde specialisten (3,0 fte) – zie paragraaf II.5.

ACTIVA	JR2020	B2021	B2022	B2023	B2024
VASTE ACTIVA	48.154	45.237	38.179	30.980	23.636
VORDERINGEN	237.687	131.000	131.000	131.000	131.000
LIQUIDE MIDDELEN	733.226	547.612	443.562	460.912	472.440
TOTAAL ACTIVA	1.019.067	723.849	612.741	622.891	627.076
PASSIVA	JR2020	B2021	B2022	B2023	B2024
EIGEN VERMOGEN	523.832	370.832	259.724	269.874	274.058
VOORZIENINGEN	5.017	5.017	5.017	5.017	5.017
KORTLOPENDE SCHULDEN	490.218	348.000	348.000	348.000	348.001
TOTAAL PASSIVA	1.019.067	723.849	612.741	622.891	627.076

Toelichting op de balans en meerjarenbalans

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel uitsluitend weerstandsvermogen en een eventuele voorziening als vermogen aan te houden en de algemene reserve die dit te boven gaat (de zogenaamde bovenmatige reserve) in te zetten. Daarmee voldoet het samenwerkingsverband aan de afspraken zoals deze in het najaar van 2020 tussen minister en samenwerkingsverbanden zijn overeengekomen.

Voor Amstelronde geldt dat er sprake is van een beperkte bovenmatige reserve die naar verwachting 31 december 2022 zal zijn ingezet.

Na verwerking van het resultaat van ruim +/- € 261.000,- is het eigen vermogen van € 785.610,- (31 december 2021) afgenomen tot € 523.832,- per 31 december 2020. Daarmee is de financiële positie van het samenwerkingsverband nog steeds goed te noemen; het samenwerkingsverband wenst een minimaal weerstandsvermogen aan te houden van € 250.000,-. Met de afspraken over de inzet van de "bovenmatige reserve" wordt dat naar verwachting per 31 december 2022 bereikt.

Inmiddels is in het voorjaar 2021 het Bestedingsplan inzet bovenmatige reserve opgesteld en ingediend. De begroting 2021-2022 en het meerjarenperspectief sluiten daar op aan. In bovenstaande tabel is het verwachte verloop van het eigen vermogen weergegeven en blijkt dat per 31 december 2022 het eigen vermogen onder de signaleringswaarde van 3,5% terechtkomt.

BATEN	JR2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Rijksbijdragen	8.573.601	8.609.801	8.783.192	8.713.973	8.611.351
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	245.851	257.837	263.102	242.685	242.685
TOTAAL BATEN	8.819.452	8.867.638	9.047.305	8.960.097	8.856.867
LASTEN	JR2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Personeelslasten	943.967	879.524	918.591	936.963	955.702
Afschrijvingen	6.931	2.917	7.058	7.200	7.343
Huisvestingslasten	42.632	41.958	44.367	45.254	46.159
Overige lasten	998.567	1.043.221	1.046.174	841.929	707.826
Overdrachten aan schoolbesturen	7.089.183	7.116.708	7.142.222	7.118.601	7.135.652
TOTAAL LASTEN	9.081.280	9.084.329	9.158.413	8.949.946	8.852.683
SALDO BATEN EN LASTEN	-261.828	-216.691	-111.108	10.150	4.184
Saldo financiële Bedrijfsvoering	51	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-261.777	-216.691	-111.108	10.150	4.184

Toelichting op begroting en meerjarenperspectief

Op basis van de goedgekeurde begroting 2021-2022 en het daar in opgenomen meerjarenperspectief tot en met 31 juli 2025 is een meerjarenbalans op kalenderjaarbasis opgesteld (zie hierboven). Op basis van de schooljaarbegrotingen uit het meerjarenperspectief (zie bijlage 2) wordt rekening gehouden met negatieve resultaten over de kalenderjaren 2021 en 2022. Daarbij moet wel worden opgemerkt dat voor de berekening van de baten in het meerjarenperspectief wordt uitgegaan van de huidige vergoedingsbedragen van OCW. In de wetenschap dat die jaarlijks worden geïndexeerd kan er vanuit gegaan worden dat er meer middelen beschikbaar komen. Dat zal leiden tot aanpassingen van de lastenkant van het meerjarenperspectief; er kan bijvoorbeeld gekozen worden de hoogte van het bedrag per leerling aan ondersteuningsmiddelen te handhaven op het niveau 2020-2021 (als het deelnamepercentage SBO/ SO niet stijgt).

Toelichting staat van baten en lasten

De totale rijksbijdragen over kalenderjaar 2020 bedragen € 8.573.601,-. Doordat de normen zijn verhoogd, zijn de werkelijke baten hoger dan begroot.

Onder de lasten 2020 worden de personeelslasten (loonkosten directeur-bestuurder 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. In hoofdstuk V. Analyse van het financieel resultaat wordt uitgebreid ingegaan op de baten en lasten.

Risico-analyse en risicomanagement

De risico's van een samenwerkingsverband passend onderwijs zijn van een andere aard dan die van een schoolbestuur. Zo is er bij het samenwerkingsverband geen sprake van de exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeverslasten door het beperkte aantal personeelsleden niet vergelijkbaar bij die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband is een faciliterende organisatie die schoolbesturen in staat stelt passend onderwijs te verzorgen.

Qua strategie zijn ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van het leerlingaantal (bepalend voor de baten) en de deelname aan het speciaal (basis-) onderwijs (bepalend voor een deel van de verplichte lasten) redelijk goed te voorspellen op basis van nu en in de afgelopen jaren zichtbaar geworden trends. De risico's daarvan zijn belegd bij de schoolbesturen; in het geval er wegens groei van het speciaal (basis-)onderwijs een structureel tekort ontstaat, zullen de overdrachten aan het regulier onderwijs worden verlaagd. De werkelijke risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van de uitvoering van passend onderwijs. Immers, de kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door scholen en hun besturen.

Qua financiële positie kan er – gelet op de afspraken de algemene reserve terug te brengen tot een niveau dat zelfs onder de signaleringswaarde van 3,5% ligt – worden geconcludeerd dat die gezond is. Met een weerstandsvermogen van tenminste € 250.000,- kan SWV Amstelronde volstaan.

De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van de middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen is de laatste jaren toegenomen. Bij Amstelronde worden over de inzet jaarlijks bestuursgesprekken gevoerd en wordt rekening en verantwoording afgelegd over de besteding van de middelen.

Huisvesting

In 2020 is het bestuurskantoor van SWV Amstelronde samen met twee grote schoolbesturen voor primair onderwijs verhuisd van de Bouwerij naar de Kalkbranderij in Amstelveen. Een eigentijdser kantoor met meer mogelijkheden voor overleg en “het nieuwe werken” heeft geleid tot hogere huisvestingslasten. Er zijn in de toekomst geen belangrijke ontwikkelingen op dit gebied te verwachten.

Duurzaamheid

In 2020 is met de verhuizing bijgedragen aan duurzaamheid: een energieuinig(er) kantoorpand.

Investerings

In 2020 is – tegelijkertijd met de verhuizing naar de Kalkbranderij - geïnvesteerd in inventaris. Deze investering hing samen met de herinrichting van de kantoorruimtes. In de nabije toekomst zijn geen belangrijke investeringen te verwachten.

Onderzoek en ontwikkeling

Het samenwerkingsverband heeft geen voornemens om bijvoorbeeld via een aanvraag bij het NRO te investeren in het doen van onderzoek. Het samenwerkingsverband wil wel meewerken aan (landelijk) onderzoek door het delen en beschikbaar stellen van gegevens en ervaringen.

Onderwijsontwikkelingen

Het “geven van onderwijs” behoort niet tot de kerntaak van het samenwerkingsverband en is een verantwoordelijkheid van de aangesloten schoolbesturen. Het samenwerkingsverband volgt de onderwijsontwikkelingen wel en probeert met haar ondersteuningsaanbod daar zo goed mogelijk bij aan de sluiten.

III. Jaarverslag van de raad van toezicht 2020

1. Algemeen

2020 was vanwege de start van de Covid-19 pandemie een memorabel jaar. Dat geldt niet alleen voor het SWV Amstelronde en onze scholen en besturen, maar voor de maatschappij als geheel. In 2020 hebben onze scholen, besturen en het SWV Amstelronde alle zeilen bijgezet om leerlingen het onderwijs en de ondersteuning te bieden die zij nodig hebben. Voor allen betekende dit nieuwe uitdagingen in het werk. Telkens opnieuw de meest werkbare oplossingen kiezen in (onderwijs-, en ondersteunings-) situaties die onbekend waren en zich bovendien snel ontwikkelden. Bijvoorbeeld: omgaan met de sluiting van scholen; met afstandsonderwijs met digitale middelen; lessen op school organiseren voor leerlingen met een kwetsbare thuissituatie of met ouders met een cruciaal beroep; zorgen dat er geen leerlingen geheel uit beeld verdwijnen. Voor sommigen betekende het helaas ook omgaan met (ernstige) ziekte van naasten.

Als raad van toezicht hebben wij ervoor gekozen om over de schouders van de bestuurder mee te kijken en (binnen onze rol) ondersteuning te bieden indien daarom verzocht werd. Ook wij hebben onze werkwijze aangepast aan de situatie om ons heen. Dat betekende dat we veelal digitaal overlegd hebben en geen schoolbezoeken hebben afgelegd.

Tweede memorabele ontwikkeling was het vertrek van onze directeur-bestuurder. In het najaar van 2020 werd hij geselecteerd als directeur-bestuurder van het SWV PO Amsterdam-Diemen. Hij is daar vanaf 1 januari 2021 aan de slag gegaan. Wij feliciteren hem van harte met deze mooie carrière stap. Als RvT stelde ons dit voor de uitdaging om, samen met alle betrokkenen in het SWV Amstelronde, een nieuwe bij Amstelronde passende directeur-bestuurder te werven. Dankzij de inzet en betrokkenheid van de bureaumedewerkers, de OPR, de Deelnemersraad en een deskundig selectiebureau hebben we als RvT eind 2020 een nieuwe directeur-bestuurder kunnen verwelkomen. Met kunst en vliegwerk zijn we erin geslaagd om binnen de geldende voorschriften alle selectiegesprekken in levende lijve te voeren. Overeengekomen werd dat Jenny Looman zou starten per 1 maart 2021, Joost van Caam was bereid om tot 1 maart de functie van directeur-bestuurder van Amstelronde parttime als overbrugging te blijven vervullen en daarna nog tot 1 april in beperkte mate beschikbaar te zijn voor een inwerkperiode voor de nieuwe directeur-bestuurder. Hiermee waren we niet aangewezen op het inhuren van een interim-bestuurder. Wij danken de heer van Caam voor deze flexibele opstelling en feliciteren en verwelkomen Jenny Looman met haar nieuwe baan als directeur-bestuurder van SWV PO Amstelronde.

We beseffen als RvT dat de afgelopen periode veel heeft gevraagd van de wendbaarheid en professionaliteit van alle betrokkenen. Zonder hen zou ons SWV Amstelronde niet zijn wat het nu is. Ook de naaste toekomst zal het nodige vragen van alle betrokkenen in het omgaan van de gevolgen van de Corona pandemie. Wij danken allen hiervoor.

2. 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. B. (Bert) Groenewoud: lid RvT en voorzitter remuneratiecommissie

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

3. Rooster van aftreden

De raad is als geheel is benoemd per 1-08-2015. Herbenoeming voor een tweede termijn van vier jaar heeft plaatsgevonden in 2019. Daarbij is de bestaande rolverdeling voortgezet. Om te voorkomen dat alle drie leden tegelijk uittreden, is een rooster van aftreden vastgesteld met een 'dakpan constructie'. Het doel daarvan is stapsgewijs drie nieuwe leden aan te kunnen stellen. In verband met deze dakpanconstructie zal in het derde kwartaal van 2021 gestart worden met de werving van een opvolger voor de heer Steen (vicevoorzitter RvT en lid auditcommissie). Gezien de portefeuilleverdeling zal waarschijnlijk gekozen worden voor een nieuw lid met een financieel-bestuurlijk profiel. Voor een overzicht van de hoofd-, en nevenfuncties wordt verwezen naar de betreffende bijlage.

		Einde Termijn 1 Herbenoem baar	Einde Termijn 2 Niet herbenoembaar	Intrede RvT lid nieuw
M.(Monica) Robijns	Voorzitter raad van toezicht Lid remuneratie commissie	01-08-2019	01-08-2023	01-01-2023
B.(Bert) Groenewoud	Lid raad van toezicht Voorzitter remuneratie commissie	01-08-2019	01-01-2023	01-08-2022
S. (Simon) Steen	Vicevoorzitter raad van toezicht Portefeuillehouder audit	01-08-2019	01-08-2022	01-01-2022

4. Activiteiten raad van toezicht

A. Plenaire bijeenkomsten

2020 is het vijfde 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 de bestuurder gepland. Bij een daarvan was de controller aanwezig, er is in 2020 in de plenaire bijeenkomsten geen gebruik gemaakt van de accountant om jaarstukken toe te lichten. De vergaderingen worden vooraf gegaan door een agendaoverleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de raad van toezicht. Ook gezien over het kalenderjaar zijn er in 2020 vijf plenaire bijeenkomsten gehouden (25-02/ 21-04/16-06/1-10/ 9-12). Vier daarvan waren digitale overleggen.

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, verantwoording, ontwikkelingen en trends; Goedkeuring is verleend aan de begroting, de jaarrekening, het bestuursverslag en het nieuwe Ondersteuningsplan (juni 2020).
- Bestuurlijke (netwerk) organisatie en beleid; waaronder de implementatie en uitwerking van de acties die voortkomen uit het ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022. Beleidsprojecten zoals de ontwikkeling van een aanbod voor hoog-, en meer begaafde leerlingen, 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 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 gunstige financiële situatie van Amstelronde;
- Hierbij is net zoals voorheen 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);
- De vervulling van de vacature directeur-bestuurder Amstelronde door de overstap van de heer van Caam naar het Amsterdamse SWV Passend Onderwijs PO per 1 januari 2021;
- De behoefte om na ruim 5 jaar met ingang van het kalenderjaar 2021 te wisselen van controlerend accountant;
- De Amstelronde dag heeft begin 2020 plaatsgevonden;

- Verder is aandacht besteed aan meer algemene governance ontwikkeling. De relatie met de VTOI-NVTK is versterkt door deelname van de voorzitter van de RvT aan de Kwaliteitscommissie Toezicht van de VTOI-NVTK en aan de gezamenlijke werkagenda van de VO-raad, PO raad, het ministerie van OCW en de inspectie, gericht op kwaliteit en professionalisering van het intern toezicht 2020-2021. In dat kader was de voorzitter co-auteur van de Code goed Toezicht 1.0 en opsteller van de 'Handreiking evaluatiecyclus toezicht'.

B. Remuneratiecommissie.

De remuneratiecommissie is in 2020 tweemaal bijeen geweest. Met de bestuurder is een voortgangsgesprek gevoerd over de eerder gemaakte afspraken in het beoordelingsgesprek. Daarnaast is een tweede reflectiegesprek gevoerd met de directeur-bestuurder naar aanleiding van het aangekondigde vertrek.

Bij de opzet en invulling van het wervings-, en selectie proces voor de nieuwe directeur-bestuurder is ervoor gekozen om hierin als voltallige RvT samen op te trekken. In de praktijk bleek dit vanwege door de compacte samenstelling van onze RvT een efficiënte werkwijze.

Gestart werd met de selectie van een wervingsbureau uit drie offertes. In het kader van de werving is een benoemingsadviescommissie (BAC) samengesteld met een vertegenwoordiger vanuit de bureaumedewerkers, de voorzitter van de OPR en van de deelnemersraad en twee leden van de RvT. De brieven selectie van 18 kandidaten leverde, na een voorgesprek door het searchbureau met 8 kandidaten, uiteindelijk drie kandidaten op waarmee de BAC gesproken heeft. Het tweede gesprek is gevoerd met twee gegadigden waaruit uiteindelijk een unanieme voordracht voor één van twee kandidaten door de BAC aan de RvT tot stand kwam. De RvT heeft deze voordracht geaccepteerd.

C. Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2020 vijf keer overlegd met de bestuurder over de (meer)jarenbegroting, het (concept)jaarsverslag en de jaarcijfers. Daarnaast is aandacht besteed aan kwartaalcijfers, aanbestedingsprocedures, treasury statuut en aan de stand van zaken met betrekking tot de aanbevelingen uit het accountantsverslag. De auditcommissie rapporteerde de bevindingen aan de plenaire RvT. Deze werkwijze beoogt het toezicht op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen te borgen.

Na ruim 5 jaar heeft de raad van toezicht in overleg met de bestuurder besloten van controlerend accountant te wisselen. In de auditcommissie zijn de offertes besproken van 3 accountantskantoren.

Na een presentatie van hun aanpak, werkwijze en tariefstelling in een bijeenkomst van de auditcommissie in aanwezigheid van directeur-bestuurder en financieel controller heeft de auditcommissie de raad van toezicht geadviseerd om van Ree Accountants als de nieuwe controlerend accountant te kiezen. De RvT heeft dit advies overgenomen en heeft de opdracht aan van Ree Accountants verstrekt.

5. Deelnemersraad

De rvt vindt het belangrijk om in verbinding te staan met bestuurders en toezichthouders van de organisaties die aangesloten zijn bij het SWV. Daarom is in 2018 besloten om elk jaar een overleg in te plannen of met de deelnemersraad of met de rvt's van de aangesloten organisaties. In april 2019 heeft een overleg plaatsgevonden tussen de rvt en de deelnemersraad op een regulier gepland overlegmoment van de deelnemersraad. Deze tweejarige gesprekscyclus zou betekenen dat in 2020 voor de tweede keer een bijeenkomst georganiseerd zou worden tussen de RvT en de RvT's van de aangesloten besturen. Vanwege de Corona situatie is deze bijeenkomst uitgesteld. Wel zijn in 2020 twee bijeenkomsten met de Deelnemersraad toegevoegd. De eerste in het kader van de werving en selectie van de nieuwe directeur-bestuurder en de participatie van de Deelnemersraad daarin. De oorspronkelijke vertegenwoordiger van de Deelnemersraad in de BAC (en langst zittende bestuurder in de DR) bleek namelijk een nieuwe functie buiten het SWV geaccepteerd te hebben. Hij werd in de BAC opgevolgd door de voorzitter van de Deelnemersraad. Omdat er in de Deelnemersraad nogal wat bestuurderswisselingen hadden plaatsgevonden is de voltallige RvT in het vroege voorjaar van 2021 nogmaals aangeschoven bij een regulier overleg met de Deelnemersraad. Doel daarvan was het introduceren van Jenny Looman als nieuwe directeur-bestuurder en het onderzoeken van belangstelling voor een vervolgesprek over de in Amstelronde gekozen governance aanpak.

6. Ondersteuningsplanraad

In 2020 is een overleg gevoerd met de OPR (ouders en docenten) op 10 juni. In 2019 werd naar aanleiding van een begeleidingstraject met een externe besloten de OPR-RvT overleggen zo in te richten dat stil gestaan wordt bij de gesignaleerde ontwikkelingen in de scholen en het samenwerkingsverband. In dialoog met de bestuurder reflecteren we vervolgens gezamenlijk op de vraag of het ondersteuningsplan en de acties die daaruit voortkomen nog steeds voldoende goed passen op de ontwikkelingen in de scholen en het SWV. Omdat in het kader van de werving en selectie van de nieuwe directeur-bestuurder veelvuldig overlegd is binnen de OPR en de voorzitter van de OPR lid was van de BAC, is in onderlinge afstemming besloten dat het geen meerwaarde had om het geplande tweede gesprek tussen de RvT en OPR doorgang te laten vinden.

7. Jaarevaluatie

Ten aanzien van de evaluatie sprak de RvT eerder de wens uit om bij de eerstvolgende evaluatie ook een externe blik te betrekken. 2020 was een dermate (tijds)intensief jaar met beperkte mogelijkheden voor ontmoetingen in levende lijve, dat besloten is de evaluatie door te schuiven naar 2021. Het eerder onder '4B Remuneratiecommissie' benoemde reflectiegesprek met de vertrekkende directeur-bestuur zal benut worden als een van de componenten van de evaluatie. De in 2016 vastgestelde vacatieregeling zal dan eveneens in de evaluatie betrokken worden.

8. Geconcretiseerd toezichtkader

Het in 2019 geconcretiseerde toezichtkader vormde ook in 2020 uitgangspunt van het door de RvT uitgeoefende toezicht. De RvT kijkt naar kwaliteit vanuit drie perspectieven:

- a. maatschappelijk belang;
- b. belang van de leerling;
- c. belang van de samenwerking tussen scholen.

Om handen en voeten te geven aan de drie perspectieven is in het toezichtkader een aantal uitspraken gedaan over wat de RvT belangrijke onderwerpen en acties vindt. In 2020 is aanvullend een scan uitgevoerd op de voorwaarden van de Code Goed Bestuur (oktober 2020).

Tenslotte is middels bespreking van het toezichtkader en de concretisering ervan invulling gegeven aan het toezicht op de wettelijke voorschriften. In de voorlaatste RvT vergadering in 2020 is de nieuwe Code goed bestuur besproken die in 2021 zal worden toegepast. Onderdeel daarvan is de vergoedingsregeling, waarbij voor de hoogte van de vergoedingen voor de voorzitter en de leden geldt dat zij de helft van de VTOI-normvergoedingen voor toezichthouders ontvangen (Conform Regeling Vacatievergoedingen Raad van Toezicht Amstelronde).

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 treasury-statuuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

Het treasury-statuuut is in 2019 geactualiseerd. De gewijzigde Regeling beleggen, belenen en derivaten (Regeling FEZ 1402273, Staatscourant 18 december 2018) heeft geleid tot een aantal aanpassingen. Het gewijzigde treasury- statuuut is op 3 oktober 2019 voorgelegd en besproken in de auditcommissie en op 9 oktober 2019 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Ook in 2020 is op basis van dit treasurystatuuut invulling gegeven aan het treasury-beleid.

Overige informatie

V.1 Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht gespecificeerd

Het exploitatieoverzicht 2020 (bijlage 2) geeft een gedetailleerder beeld van de baten en lasten in 2020 dan de staat van baten en lasten in de jaarrekening op p31. Op basis van het format in bijlage I worden gedurende het jaar drie managementrapportages opgesteld.

Baten

In de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 is in het najaar van respectievelijk 2019 en 2020 de correctie op de rijksvergoedingen bekend gemaakt. In beide gevallen gaat het om de toekenning van hogere rijksvergoedingen.

De totale baten zijn hoger dan begroot omdat bij het opstellen van de begroting 2019-2020 nog geen rekening werd gehouden met de toekenning van de subsidie voor hoog- en meerbegaafdheid (€ 182.852,- per schooljaar). Anderzijds zijn door een te hoge inschatting van het grensverkeer in de begroting 2019-2020 de inkomsten grensverkeer lager dan begroot. In de begroting 2020-2021 is deze begrotingspost verlaagd tot het niveau werkelijk inkomend grensverkeer van het jaar ervoor. Onder de overige baten is de bonus van het Vervangingsfonds verantwoord wegens een laag ziekteverzuim.

In totaal zijn de baten in 2020 ruim € 500.506,- hoger dan begroot.

Lasten

I. Overdrachten

De overdrachten aan het regulier basisonderwijs (ondersteuningsmiddelen), aan het speciaal basisonderwijs (overdrachtsverplichting op peildata 1-10 en 1-2) en aan het speciaal onderwijs (peildatum 1-2) zijn € 193.687,- hoger dan waar in de begrotingen 2019-2020 en 2020-2021 voor het kalenderjaar 2020 rekening mee is gehouden. Voor een deel veroorzaakt doordat in 2019-2020 de tussentijdse groei in het SBO hoger was dan begroot; voor het SO geldt dat de rechtstreekse bekostiging door DUO hoger was dan begroot (verhoging rijksvergoedingen).

II. Management & organisatie

Loonkosten

Wegens een aanpassing van de CAO voor bestuurders en de eenmalige uitkering in oktober 2020 zijn de werkelijke loonkosten hoger dan begroot.

Inhuur derden

De overschrijding wordt veroorzaakt in schooljaar 2019-2020; gedurende dat schooljaar werd de inzet van een facilitair medewerker op deze post verantwoord.

Huisvesting

Met de verhuizing van Bouwerij naar Kalkbranderij zijn de huisvestingskosten (huur, algemene kosten) toegenomen.

Administratiekantoor en controller

Voor de dienstverlening van het administratiekantoor geldt een vast tarief; voor de inzet van de controller geldt dat inzet op basis van nacalculatie. Deze inzet is binnen de begroting gebleven, hetgeen de overschrijding veroorzaakt.

Accountancy

Wegens een tariefsverhoging, aangekondigd door het vorige accountantskantoor, is er sprake van een overschrijding. In het najaar van 2020 zijn afspraken gemaakt voor de overstap naar een ander accountantskantoor. Zij verzorgen in 2021 de controle van de jaarrekening 2020 tegen een lager tarief.

IT kosten/ automatiseringskosten

De kosten voor IT in 2020 zijn ten opzichte van 2019 gestegen. Met ingang van de schooljaarbegroting 2019-2020 is de post IT in de begroting verhoogd naar € 12.000,-. De kosten bestaan uit de vaste kosten van Zivver (versleuteld verzenden van emailberichten) en Parantion (digitaliseren groeidocumenten en digitale aanlevering gegevens in kader Privacywet).

Bestuurskosten

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding voor hun inzet en kunnen werkelijk gemaakte reis- en onkosten declareren. De kosten over 2020 blijven ruimschoot binnen de begroting.

OPR

Voor de OPR wordt een bedrag voor scholing en deskundigheidsvergoeding en voor vacatievergoedingen beschikbaar gesteld. De kosten over 2020 blijven ruimschoot binnen de begroting.

In totaal is de begroting 2020 op de post management & organisatie van € 282.490,- met € 17.267,- overschreden.

III. Uitvoeringsorganisatie

Amstelronde-specialisten

Wegens pensionering van een van de medewerkers en vervroegde inzet van haar opvolger (overlap) is er sprake van een overschrijding op de loonkosten.

Deskundigenadvies

SBO De Dolfijn en SBO De Bloeiwijzer leveren het deskundigheidadvies en ontvangen daarvoor op jaarbasis per school een vergoeding voor de inzet. Wegens late facturatie is er over 2020 sprake van een overschrijding.

Kernoverleg

Voor deelname aan de kernoverleggen ontvangen de deelnemers een vergoeding. Wegens minder kernoverleggen in 2020 (Covid-19) zijn minder vergoedingen betaalbaar gesteld.

In totaal is de begroting 2020 op de post uitvoeringsorganisatie van € 332.628,- met € 7.223,- overschreden.

IV. Inzet centrale ondersteuningsmiddelen

Inhuur ambulante begeleiding

Met Orion zijn afspraken gemaakt over de inhuur van ambulante begeleiding. Wegens hogere werkgeverslasten is er een overschrijding van 5% ontstaan.

Arrangementen

De overschrijding op deze post is voornamelijk ontstaan in 2019-2020: "door intensieve arrangementen voor leerlingen binnen het SO met een categorie laag bekostiging", aldus de managementrapportage.

Hoogbegaafden bovenschools

De overschrijding op de post HB wordt veroorzaakt doordat in de periode januari tot en met juli 2020 de kosten hoger waren dan waar in de begroting rekening is gehouden. De eerste tranche van de subsidie, ontvangen in november 2019, is volledig ten laste van 2019 gebracht, terwijl er ook in 2020 projectkosten van zijn betaald. Met ingang van 2020-2021 worden subsidie en kosten per kalendermaand verwerkt.

In totaal is de begroting 2020 op de post centrale ondersteuningsmiddelen van € 1.015.177,- met € 190.314,- overschreden.

V. Professionalisering

Flexibel trainingsaanbod

Er is door de scholen meer aanspraak gemaakt op het budget voor flexibel trainingsaanbod, verzorgd door Pro Ago, dan waar rekening mee is gehouden in de begroting

Amstelrondedag

Wegens de hoge kosten aan de evenementenorganisatie ten behoeve van de Amstelronde dag in het voorjaar van 2020 is sprake van een overschrijding op deze post.

In totaal is de begroting 2020 op de post professionalisering van € 51.500,- met € 20.893,- overschreden.

VI. Overige lasten

Onvoorzien

In 2020 zijn de kosten voor werving en selectie van een directeur-bestuurder ten laste gebracht van de post onvoorzien en is de post met 10% overschreden.

Resultaat 2020

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Verschil
Totale baten	€ 8.318.946,-	€ 8.819.452,-	-/- € 500.506,-
Overdrachten regulier, SBO en SO	€ 6.895.496,-	€ 7.089.183,-	-/- € 193.687,-
Overige lasten (M&O, uitvoeringsorganisatie, centrale ondersteuningsmiddelen, professionalisering en overig)	€ 1.759.804,-	€ 1.992.097,-	-/- € 223.374,-
Rentebaten		51,-	
Resultaat 2020	-/- € 336.353,-	-/- € 261.777,-	-/- € 83.444,-

V.2 Financiële kengetallen

Omschrijving	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	2020	2019
Solvabiliteit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	20%	geen	51,4%	58,9%
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,5	1,5	1,98	2,45
Rentabiliteit (1)	Geeft aan hoe de bedrijfsuitvoering is verlopen	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	0%	5%	-3,6%	-2,4%
Weerstandsvermogen (2)	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%	7,0%	12,0%
Kapitalisatiefactor	De beoordeling van het vermogensbeheer	Balanstotaal minus gebouwen en terreinen gedeeld door Totale baten	geen	60%	14,0%	20,0%

- (1) Gelet op het negatieve exploitatieresultaat in 2020 – als gevolg van eigen beleid van het samenwerkingsverband (vermindere algemene reserve tot het niveau van het weerstandsvermogen) - is de rentabiliteit over 2020 negatief.
- (2) Voor de hoogte van het weerstandsvermogen is voor samenwerkingsverbanden is er in het najaar van 2020 door het ministerie een richtlijn afgegeven: de signaleringswaarde van 3,5% van de rijksbaten is de grens. Het overige deel van de algemene reserves wordt als bovenmatig aangemerkt en zal voor 31 december 2023 moeten worden ingezet. Voor SWV Amstelronde geldt bij 3,5% een maximaal weerstandsvermogen van afgerond € 280.000,- (berekening op basis van rijksvergoeding 2019)/ van € 293.000,- (berekening op basis van rijksvergoeding 2020). Uitgangspunt blijft dat SWV Amstelronde een weerstandsvermogen wenst aan te houden van tenminste € 250.000,-

V.3 Kasstroomprognose

<i>BATEN</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
<i>Cash flow IN</i>					
Rijksbijdragen	8.609.801	8.783.192	8.713.973	8.611.351	8.611.351
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	257.837	263.102	242.685	242.685	242.685
Totaal Cash Flow IN	8.867.638	9.047.305	8.960.097	8.856.867	8.856.867
<i>LASTEN</i>	<i>B2021</i>	<i>B2022</i>	<i>B2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
<i>Cash Flow UIT</i>					
Salarissen	404.363	413.416	421.685	430.118	430.118
Overige personele lasten	475.161	505.175	515.279	525.584	525.584
Huisvestingslasten	41.958	44.367	45.254	46.159	46.159
Afschrijvingen	2.917	7.058	7.200	7.343	7.343
Overige lasten	1.043.221	1.046.174	841.929	707.826	707.826
Doorbelastingen aan schoolbesturen	7.116.708	7.142.222	7.118.601	7.135.652	7.135.652
Totaal Cash Flow UIT	9.084.329	9.158.413	8.949.946	8.852.683	8.852.683
Mutatie Liquide middelen	-216.691	-111.108	10.150	4.185	4.185
Saldo LM 1e v/d maand	733.226	516.535	405.427	415.577	419.762
Mutatie LM	-216.691	-111.108	10.150	4.185	4.185
Saldo LM eind v/d maand	516.535	405.427	415.577	419.762	423.946

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.

Activa

Materiele vaste activa

- ICT

Investerings worden met ingang van boekjaar 2018 geactiveerd met een grondslag van € 500,-. De afschrijvingstermijn is 4 jaar.

- Inventaris & apparatuur

Investerings worden met ingang van boekjaar 2019 geactiveerd met een grondslag van € 500,-. De afschrijvingstermijn is 15 jaar.

- Verhuis/verbouwingskosten

Investerings worden met ingang van boekjaar 2020 geactiveerd met een grondslag van € 500,-. De afschrijvingstermijn is 10 jaar.

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 c.q. 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 voor een van 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 bedrijfstakpensioenfonds 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 89,8%.

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 2020

		31-12-2020	31-12-2019
1	Activa	EUR	EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	48.154	5.211
	Totaal vaste activa	48.154	5.211
	Vlottende activa		
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	237.687	88.694
1.7	Liquide middelen	733.226	1.240.631
	Totaal activa	1.019.066	1.334.537
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	523.832	785.610
2.2	Voorzieningen	5.017	6.120
2.4	Kortlopende schulden	490.217	542.808
	Totaal passiva	1.019.066	1.334.537

Staat van Baten en Lasten over 2020

		2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	8.573.601	8.041.091	7.783.789
3.5	Overige baten	245.851	277.856	223.865
	Totaal Baten	8.819.452	8.318.947	8.007.654
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	943.967	895.290	904.310
4.2	Afschrijvingen	6.931	0	1.944
4.3	Huisvestingslasten	42.632	28.250	21.216
4.4	Overige lasten	221.062	232.927	193.421
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	7.866.688	7.498.833	7.046.678
	Totaal Lasten	9.081.280	8.655.300	8.167.569
	Saldo Baten en Lasten	- 261.828	-336.353	- 159.915
5	Financiële baten en lasten	51	0	0
	Totaal resultaat	- 261.777	-336.353	-159.915

Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Saldo Baten en Lasten	-261.828	-159.915
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	6.931	1.944
Mutaties voorzieningen	-1.103	2.820
Financiële vast activa:	0	0
Vorderingen (-/-)	-148.992	-9.526
Schulden	-52.591	221.710
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-201.583	57.033
Ontvangen interest	51	0
Totaal kasstroom uit operationele Activiteiten	-457.532	57.033
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste Activa (-/-)	-49.873	0
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-507.405	57.033

Toelichting op de balans

Vaste activa		Aanschaf waarde 1-1-2020	Afschrijving cumulatief 1-1-2020	Boek- Waarde 1-1-2020	Investeringsen	Afschrijvingen	Aanschaf waarde 31-12- 2020	Afschrijving cumulatief 31-12-2020	Boekwa- rde 31-12- 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2	Materiële vaste activa								
1.2.1	Inventaris en apparatuur				49.874	4.987	49.874	4.987	44.887
1.2.2	ICT	7.777	2.565	5.211	0	1.944	7.777	4.509	3.267
	Materiële vaste activa	7.777	2.565	5.211	49.874	6.931	57.650	9.497	48.154

Toelichting op de balans

Vorderingen

		31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	147.342	0
1.5.2	OC&W	0	0
1.5	Overige vorderingen	30.504	62.141
1.5.8	Overlopende activa	59.841	26.554
	Vorderingen	237.687	88.694
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	59.841	26.554
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	0
	<i>Overlopende activa</i>	<i>59.841</i>	<i>26.554</i>

Liquide middelen

		31-12- 2020 EUR	31-12- 2019 EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	733.226	1.240.631
	Liquide middelen	733.226	1.240.631

Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2020 EUR	Resultaat 2020 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2020 EUR
2.1.1 Algemene reserve	785.609	-261.777	0	523.832
Eigen vermogen	785.609	-261.777	0	523.832

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2020	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Voorziening Jubilea	6.120	0	1.103	5.017	0	5.017
Voorzieningen	6.120	0	1.103	5.017	0	5.017

Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	156.072	252.831
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.094	15.849
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	6.845	5.561
2.4.9 Overige kortlopende schulden	149.320	111.910
2.4.10 Overlopende passiva	158.884	156.657
Kortlopende schulden	490.217	542.808

		31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9.3	Overige	149.320	111.910
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<u>149.320</u>	<u>111.910</u>
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	142.075	139.371
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	7.976	10.743
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	8.833	6.543
	Reservering EJU	0	0
	Reservering okt.uitkeringen	0	0
	NTB gelden HB	0	0
	<i>Overlopende passiva</i>	<u>158.884</u>	<u>156.657</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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. 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

Bijlage G1

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag	Ontvangen tm verslagjaar	Uitgaven Tm verslagjaar	Saldo eind van het verslagjaar	Prestatie afgerond
Begaafde leerlingen	VO/1387562 -	€ 731.408 -	€ 365.704 -	€ 441.728 -	€ 57.698 -	nee -
Totaal	-	€ 731.408	€ 365.704	€ 441.728	€ 57.698	-

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Overheidsbijdragen

		2020 EUR	2019 EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	8.573.601	7.783.789
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	0	0
	Rijksbijdragen	8.573.601	7.783.789

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	245.851	223.865
	Overige baten	245.851	223.865

Lasten

		2020 EUR	2019 EUR
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	431.954	398.639
4.1.2	Overige personele lasten	512.013	505.672
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	0	0
	Personeelslasten	943.967	904.310
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	342.619	315.052
4.1.1.2	Sociale lasten	42.299	38.921
4.1.1.3	Pensioenpremies	47.036	44.666
	<i>Lonen en salarissen</i>	<i>431.954</i>	<i>398.639</i>
	<i>Personeel per functiegroep (in fte)</i>	<i>31-12-2020</i>	<i>31-12-2019</i>
	Directie	0,80	0,80
	Onderwijzend personeel	0,00	0,00
	Ond. Onderst Personeel	3,92	3,40
		<i>4,72</i>	<i>4,20</i>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-1.103	2.280
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst (inhuur AB, deskundigenadvies en inzet SMW)	457.967	467.157
4.1.2.3	Overig	55.149	38.515
	<i>Overige personele lasten</i>	<i>512.013</i>	<i>505.672</i>

4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	160.023	134.942
4.4.4	Overige (huisvesting, kantoorkosten, bestuurskosten, studiedag, kwaliteitsbeleid, automatisering)	110.602	81.639
	Overige lasten	270.625	216.581
		2020	2019
		EUR	EUR
	Specificatie honorarium		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	8.833	9.347
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	0	0
4.4.1.3	Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
4.4.1.4	Andere niet-controlediensten	0	0
	<i>Accountantslasten</i>	<i>8.833</i>	<i>9.347</i>
		2020	2019
		EUR	EUR
4.5	Doorbetaling aan school-Besturen		
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	1.593.045	1.450.310
4.5.1.1	(v)so		
4.5.1.2	Lwoo		
4.5.1.3	Pro		
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari		
4.5.2.1	(V)SO	126.138	212.587
4.5.2.2	SBO	827.120	605.072
4.5.3	Overige doorbetaling	5.320.385	4.778.709
	Doorbetaling aan schoolbesturen	7.866.688	7.046.678

Financieel

		2020 EUR	2019 EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	51	0
	Financiële baten en lasten		
		51	0

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12- 2020	Resultaat jaar 2020	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Niet van toepassing				0	0	N		N

Rapportage gegevens volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	M.J.P. van Caam
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,8
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.833
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.311
<i>Subtotaal</i>	€ 89.144
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 160.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 89.144
Het bedrag vd overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2019¹⁴	
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,8
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.996
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.183
<i>Subtotaal</i>	€ 89.179
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 155.200
Bezoldiging	€ 89.179

(Vergoedingen voor leden van de RvT zijn exclusief BTW opgenomen in dit overzicht)

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.C. Robijns	S. Steen	B. Groenewoud
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging Rels/ onkostenvergoeding	€ 4.786	€ 3.191	€ 3.191
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.786	€ 3.191	€ 3.191
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	M.C. Robijns	S. Steen	B. Groenewoud
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.758	€ 3.191	€ 3.535
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400

Bijlage Overzicht met nevenfuncties leden Raad van Toezicht en bestuurder in 2020

RvT	Hoofd- en nevenfuncties
Mw. drs. M. (Monica) Robijns (voorzitter)	▪ In het Web - Onderwijs (hoofd functie) ▪ lid Raad van Toezicht Stichting Progresso Amsterdam ▪ lid Raad van Toezicht Regius College Schagen
Dhr. mr. S. J (Simon) Steen; vicevoorzitter RvT en lid auditcommissie	▪ voorzitter bestuur Stichting Geschillen Commissies Bijzond Onderwijs (GCBO) ▪ lid comité van aanbeveling Stichting Cosmicus. Stichting Cosmicus is een landelijke organisatie die zich met name bezighoudt met onderwijs, diversiteit en duurzaamheid. ▪ procesbegeleider op verzoek van de minister van OCW inzake bestuurlijke toekomst VAHON school in Den Haag.
Dhr. B. (Bert) Groenewoud: lid RvT en voorzitter remuneratiecommissie	▪ bestuurder Stichting Talent, Hoorn (hoofd functie) ▪ lid Raad van Toezicht STOPOZ , stichting primair onderwijs Zuid-Kennemerland
Dhr. J. (Joost van Caam) Bestuurder SWV Amstelronde	▪ Joost van Caam Advies ○ Sectorraad Gespecialiseerd Onderwijs (voorheen Lecso): Landelijk projectleider schaalverkleining Jeugdzorg + ○ Koraal Roermond: Ontwikkeling Onderwijs Zorg Arrangementen Zuid- Nederland

Overige gegevens

Controleverklaring

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

Resultaatverdeling

Het negatieve resultaat ad € -261.777 zal ten laste worden gebracht van de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Bijlage 1: Jaarrekening 2020

Realisatie 2020 vs Begroting 2020	Begroting 19-20 Jan-juli 2020	Realisatie Jan-juli 2020	Begroting 20-21 aug-dec 2020	Realisatie aug-dec 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil realisatie tov begroting 2020
Baten							
I Rijksbijdragen							
Lichte ondersteuning personeel	€ 1.408.546	€ 1.509.162	€ 1.030.881	€ 1.073.536	€ 2.439.428	€ 2.582.698	€ -143.271
Lichte ondersteuning materieel	€ 62.205	€ 63.011	€ 45.008	€ 45.008	€ 107.213	€ 108.020	€ -807
Zware ondersteuning personeel normbedrag	€ 2.986.530	€ 2.943.808	€ 2.184.974	€ 2.275.388	€ 5.171.504	€ 5.219.196	€ -47.691
Zware ondersteuning personeel verevening	€ -207.118		€ -		€ -207.118	€ -	€ -207.118
Zware ondersteuning personeel totaal	€ 2.779.412	€ 2.943.808	€ 2.184.974	€ 2.275.388	€ 4.964.386	€ 5.219.196	€ -254.810
Zware ondersteuning materieel normbedrag	€ 260.768	€ 268.113	€ 191.509	€ 191.509	€ 452.277	€ 459.622	€ -7.345
Zware ondersteuning materieel verevening	€ -20.648		€ -		€ -20.648	€ -	€ -20.648
Zware ondersteuning materieel totaal	€ 240.121	€ 268.113	€ 191.509	€ 191.509	€ 431.630	€ 459.622	€ -27.992
schoolmaatschappelijk werk	€ 13.871	€ 12.185	€ 76.188	€ 9.029	€ 90.059	€ 21.214	€ 68.845
Hoogbegaafdheid		€ -	€ 8.375	€ 182.852	€ 8.375	€ 182.852	€ -174.477
Totaal Rijksbijdragen	€ 4.504.154	€ 4.796.280	€ 3.536.936	€ 3.777.322	€ 8.041.091	€ 8.573.601	€ -532.511
II Overige baten							
Overige opbrengsten/baten	€ -	€ -	€ -	€ 5.002	€ -	€ 5.002	€ -5.002
inkomend grensverkeer	€ 176.331	€ 115.468	€ 101.525	€ 125.381	€ 277.856	€ 240.849	€ 37.007
Totaal Overige baten	€ 176.331	€ 115.468	€ 101.525	€ 130.383	€ 277.856	€ 245.851	€ 32.005
Totaal Baten	€ 4.680.485	€ 4.911.748	€ 3.638.461	€ 3.907.704	€ 8.318.946	€ 8.819.452	€ -500.506
Lasten							
I Overdrachten							
1 Regulier onderwijs (€ per leerling)							
ondersteuningsmiddelen (€ 290)	€ 2.336.699	€ 2.420.572	€ 1.664.842	€ 1.664.808	€ 4.001.541	€ 4.085.380	€ -83.840
schoolmaatschappelijk werk	€ 13.871	€ -	€ -	€ -	€ 13.871	€ -	€ 13.871
Totaal Regulier onderwijs	€ 2.350.570	€ 2.420.572	€ 1.664.842	€ 1.664.808	€ 4.015.412	€ 4.085.380	€ -69.968
2 Speciaal basisonderwijs							
overdrachtsverplichting 1-10 >2%	€ 293.886	€ 505.228	€ 220.203	€ 321.892	€ 514.088	€ 827.120	€ -313.032
overdrachtsverplichting 1-2 >2%	€ 155.057	€ -	€ 101.689	€ -	€ 256.746	€ -	€ 256.746
flexibele observatie (jonge kinderen)	€ 58.333	€ 60.000	€ 41.667	€ 41.667	€ 100.000	€ 101.667	€ -1.667
doorontwikkeling sbo	€ 204.167	€ 210.000	€ 145.833	€ 145.833	€ 350.000	€ 355.833	€ -5.833
Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 711.442	€ 775.228	€ 509.392	€ 509.391	€ 1.220.834	€ 1.284.620	€ -63.786
3 Speciaal onderwijs							
onderst bekostiging via DUO (personeel)	€ 731.903	€ 861.420	€ 649.411	€ 731.625	€ 1.381.314	€ 1.593.045	€ -211.731
onderst bekostiging via DUO (materieel)	€ 61.821	€ -	€ 55.328	€ -	€ 117.150	€ -	€ 117.150
peidatum 1 februari personeel/materieel	€ 81.667	€ 72.815	€ 58.333	€ 53.323	€ 140.000	€ 126.138	€ 13.862
peidatum 1 februari materieel	€ 12.125	€ -	€ 8.661	€ -	€ 20.786	€ -	€ 20.786
Totaal speciaal onderwijs	€ 887.516	€ 934.235	€ 771.733	€ 784.948	€ 1.659.250	€ 1.719.183	€ -59.933
Totaal Overdrachten	€ 3.949.529	€ 4.130.035	€ 2.945.966	€ 2.959.148	€ 6.895.496	€ 7.089.183	€ -193.687

II management & organisatie	Jan-juli 2020	Jan-juli 2020	aug-dec 2020	aug-dec 2020	2020	2020	tov begroting 2020
loonkosten bestuurder en staf	€ 72.917	€ 73.738	€ 53.333	€ 58.691	€ 126.250	€ 132.429	€ -6.179
professionalisering	€ 2.975	€ 2.206	€ 2.125	€ 3.150	€ 5.100	€ 5.356	€ -256
arbozorg	€ 1.167	€ 359	€ 833	€ -	€ 2.000	€ 359	€ 1.641
inhuur externen / personeel van derden	€ 4.919	€ 10.601	€ 3.583	€ 4.153	€ 8.503	€ 14.754	€ -6.252
huisvesting huur all-in	€ 11.375	€ 28.533	€ 16.875	€ 14.099	€ 28.250	€ 42.632	€ -14.382
kantoorkosten	€ 5.250	€ 5.000	€ 3.750	€ 3.199	€ 9.000	€ 8.199	€ 801
IT kosten	€ 7.000	€ 6.156	€ 4.167	€ 6.231	€ 11.167	€ 12.387	€ -1.220
bankkosten	€ -	€ 91	€ -	€ 119	€ -	€ 209	€ -
afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	€ -	€ 2.909	€ -	€ 2.078	€ -	€ 4.987	€ -
afschrijvingskosten ICT	€ -	€ 1.134	€ -	€ 810	€ -	€ 1.944	€ -
AVG	€ -	€ 3.990	€ 3.958	€ 2.850	€ 3.958	€ 6.840	€ -
abonnementen	€ 121	€ 566	€ 87	€ 1.240	€ 208	€ 1.805	€ -1.597
administratiekantoor	€ 24.303	€ 20.603	€ 18.769	€ 11.585	€ 43.073	€ 32.188	€ 10.885
accountancy	€ 4.667	€ 4.417	€ 3.333	€ 4.417	€ 8.000	€ 8.833	€ -833
bestuurskosten (RvT)	€ 9.848	€ 8.261	€ 7.225	€ 5.795	€ 17.073	€ 14.056	€ 3.017
representatie	€ 875	€ 515	€ 625	€ 170	€ 1.500	€ 685	€ 815
verzekeringen	€ 1.750	€ 1.687	€ 1.250	€ 1.205	€ 3.000	€ 2.892	€ 108
OPR faciliteiten	€ 6.243	€ 4.976	€ 4.167	€ 402	€ 10.409	€ 5.378	€ 5.031
contributies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
communicatie	€ 2.917	€ 3.041	€ 2.083	€ 6.886	€ 5.000	€ 9.926	€ -4.926
Totaal management & organisatie	€ 156.327	€ 181.947	€ 126.164	€ 126.730	€ 282.490	€ 308.677	€ -17.267
III uitvoeringsorganisatie swv							
loonkosten expertise (ARS)	€ 152.833	€ 168.669	€ 113.474	€ 119.913	€ 266.307	€ 288.582	€ -22.274
deskundigenadvies	€ 23.572	€ 14.465	€ 15.871	€ 7.755	€ 39.443	€ 22.220	€ 17.223
overige personeelskosten uitvoeringsorganisatie (ARS)	€ 2.427	€ 594	€ 1.587	€ -	€ 4.014	€ 594	€ 3.420
professionalisering / studiedagen (ARS)	€ 3.500	€ 10.970	€ 2.500	€ -530	€ 6.000	€ 10.440	€ -4.440
kernoverleg (vergoeding + locatielkosten)	€ 9.364	€ 3.570	€ 3.333	€ -	€ 12.697	€ 3.570	€ 9.127
ontwikkeling kwaliteitsbeleid (zelfevaluatie)	€ 2.917	€ -	€ 1.250	€ -	€ 4.167	€ -	€ 4.167
Totaal uitvoeringsorganisatie swv	€ 194.612	€ 198.268	€ 138.016	€ 127.138	€ 332.628	€ 325.405	€ 7.223

IV Inzet centrale ondersteuningsmiddelen

Inhuur ambulante begeleiding	€ 231.675	€ 231.000	€ 166.294	€ 197.016	€ 397.969	€ 428.016	€ -30.048
arrangementen / projecten en vangnet extra ondersteuning	€ 102.083	€ 163.177	€ 62.500	€ 79.167	€ 164.583	€ 242.344	€ -77.761
Instapklas Parcival	€ 59.500	€ 60.000	€ 41.667	€ 41.667	€ 101.167	€ 101.667	€ -500
Project Lotusbloem (KDC)	€ 43.750	€ 52.474	€ 32.708	€ 40.212	€ 76.458	€ 92.686	€ -16.227
Hoogbegaafden bovenscholen	€ 52.500	€ 130.851	€ 112.500	€ 119.458	€ 165.000	€ 250.309	€ -85.309
SJSBO	€ 58.333	€ 72.400	€ 41.667	€ 18.100	€ 100.000	€ 90.500	€ 9.500
Project taalonderwijs/ taalinstituut	€ 5.833	€ -	€ 4.167	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000

Totaal Inzet centrale ondersteuningsmiddelen

€ 553.675	€ 709.902	€ 461.502	€ 495.619	€ 1.015.177	€ 1.205.521	€ -190.344
-----------	-----------	-----------	-----------	-------------	-------------	------------

V professionalisering

professionalisering passend onderwijs	€ 2.917	€ -	€ 1.667	€ -	€ 4.583	€ -	€ 4.583
flexibel trainingsaanbod scholen	€ 8.750	€ 25.790	€ 12.500	€ 12.610	€ 21.250	€ 38.400	€ -17.150
Amstelrondedag (Inhuur + locatiekosten)	€ 12.833	€ 33.214	€ 8.333	€ 114	€ 21.167	€ 33.328	€ -12.161
netwerken interne begeleiding	€ 1.167	€ -	€ 3.333	€ 666	€ 4.500	€ 666	€ 3.835

Totaal beleid - activiteiten - projecten

€ 25.667	€ 59.004	€ 25.833	€ 13.389	€ 51.500	€ 72.393	€ -20.893
----------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------

VI overige lasten

uitgaand grensverkeer sbo	€ 30.585	€ 30.752	€ 22.423	€ 21.848	€ 53.009	€ 52.600	€ 409
onvoorzien	€ 14.583	€ 180	€ 10.417	€ 27.321	€ 25.000	€ 27.501	€ -2.501

Totaal overige lasten

€ 45.169	€ 30.931	€ 32.840	€ 49.169	€ 78.009	€ 80.102	€ -2.092
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Totaal Lasten

€ 4.924.979	€ 1.180.051	€ 784.354	€ 812.045	€ 1.759.804	€ 1.992.097	€ -223.374
-------------	-------------	-----------	-----------	-------------	-------------	------------

Resultaat

Baten	€ 4.680.485	€ 4.911.748	€ 3.638.461	€ 3.907.704	€ 8.318.946	€ 8.819.452	€ -500.506
Overdrachten	€ 3.949.529	€ 4.130.035	€ 2.945.966	€ 2.959.148	€ 6.895.496	€ 7.089.183	€ -193.687
Lasten	€ 975.450	€ 1.180.051	€ 784.354	€ 812.045	€ 1.759.804	€ 1.992.097	€ -223.374
Rentebaten				€ 50		€ 51	
Resultaat	€ -244.494	€ -398.339	€ -91.860	€ 136.561	€ -336.353	€ -261.777	€ -83.444

Bijlage 2: Meerjarenbegroting 2021-2025

	Begroting 2020-2022	Begroting 2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Leerlingen (op teldatum T-1)					
BaO	13.778	13.731	13.741	13.751	13.761
SBO	386	368	375	370	365
Deelnemerspercentage SBO	2,73%	2,61%	2,66%	2,62%	2,58%
SO (cat 1 t/m 3)	142	136	142	142	142
Deelnemerspercentage SO	1,00	0,96%	1,01%	1,01%	1,01%
Baten					

I Rijksbijdragen					
Lichte ondersteuning personeel	€ 2.474.115	€ 2.567.697	€ 2.569.567	€ 2.571.437	€ 2.573.307
Lichte ondersteuning materieel	€ 108.020	€ 108.887	€ 108.966	€ 109.045	€ 109.125
Zware ondersteuning personeel normbedrag	€ 5.243.938	€ 5.435.869	€ 5.442.424	€ 5.444.352	€ 5.446.279
Zware ondersteuning personeel verevening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Zware ondersteuning personeel totaal	€ 5.243.938	€ 5.435.869	€ 5.442.424	€ 5.444.352	€ 5.446.279
Zware ondersteuning materieel normbedrag	€ 459.622	€ 463.011	€ 463.569	€ 463.734	€ 463.898
Zware ondersteuning materieel verevening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Zware ondersteuning materieel totaal	€ 459.622	€ 463.011	€ 463.569	€ 463.734	€ 463.898
Rijkssubsidie begaafde leerlingen	€ 182.852	€ 182.852	€ 182.852	€ -	€ -
schoolmaatschappelijk werk	€ 20.101	€ 21.099	€ 21.099	€ 21.099	€ 21.099
Totaal Rijksbijdragen	€ 8.488.647	€ 8.779.416	€ 8.788.478	€ 8.609.667	€ 8.613.708
II Overige baten					
Subsidie Gem. Amstelveen (het juiste voor ieder kind)	€ -	€ 35.000			
inkomend grensverkeer	€ 243.659	€ 242.685	€ 242.685	€ 242.685	€ 242.685
Totaal Overige baten	€ 243.659	€ 277.685	€ 242.685	€ 242.685	€ 242.685
Totaal Baten	€ 8.732.307	€ 9.057.101	€ 9.033.590	€ 8.857.206	€ 8.856.394

Lasten									
I Overdrachten									
1 Regulier onderwijs (€ per leerling)									
5030	ondersteuningsmiddelen basisonderwijs	€	290	€	295	€	287	€	295
		€	3.995.620	€	4.050.645	€	3.943.667	€	4.056.545
	Totaal Regulier onderwijs	€	3.995.620	€	4.050.645	€	3.943.667	€	4.056.545
								€	4.059.495
2 Speciaal basisonderwijs									
5060	overdrachtsverplichting 1-10 >2%	€	528.487	€	458.926	€	493.862	€	466.521
5060	overdrachtsverplichting 1-2 >2%	€	244.053	€	292.314	€	233.851	€	224.107
5062	observaties SBO in regulier	€	100.000	€	100.000	€	100.000	€	100.000
5064	doorontwikkeling SBO - GO	€	350.000	€	350.000	€	350.000	€	350.000
	Totaal Speciaal basisonderwijs	€	1.222.540	€	1.201.240	€	1.177.713	€	1.140.628
								€	1.072.493
3 Speciaal onderwijs									
5010	onderst bekostiging via DUO (personeel)	€	1.558.586	€	1.588.498	€	1.658.578	€	1.658.578
5010	onderst bekostiging via DUO (materieel)	€	132.788	€	131.270	€	137.062	€	137.062
5020	peildatum 1 februari personeel	€	140.000	€	180.000	€	140.000	€	140.000
5020	peildatum 1 februari materieel	€	20.786	€	30.000	€	30.000	€	30.000
	Totaal speciaal onderwijs	€	1.852.160	€	1.929.768	€	1.965.640	€	1.965.640
	Totaal Overdrachten	€	7.070.320	€	7.181.653	€	7.087.020	€	7.162.813
								€	7.097.628

II management & organisatie											
3015	loonkosten bestuurder en staf	€	128.000	€	120.000	€	122.400	€	124.848	€	127.344
3150-M&O	professionalisering	€	5.100	€	6.000	€	6.120	€	6.242	€	6.367
3120	arbozorg	€	2.000	€	2.000	€	2.040	€	2.081	€	2.122
3200	inhuur externen / personeel van derden	€	8.600	€	18.600	€	18.972	€	19.351	€	19.738
4420	huysvesting huur all-in	€	40.500	€	44.000	€	44.880	€	45.778	€	46.693
4430	kantoorkosten	€	9.000	€	9.000	€	9.180	€	9.364	€	9.551
4440	IT kosten	€	10.000	€	10.000	€	10.200	€	10.404	€	10.612
4413	AVG	€	9.500	€	9.500	€	9.690	€	9.884	€	10.081
4433	abonnementen & lidmaatschappen	€	208	€	3.000	€	3.060	€	3.121	€	3.184
4401	administratiekantoor & controller	€	45.046	€	45.046	€	45.947	€	46.866	€	47.804
4403	accountancy	€	8.000	€	8.900	€	9.078	€	9.260	€	9.445
4411	bestuurskosten (RvT)	€	17.339	€	25.000	€	15.000	€	15.300	€	15.606
4436	representatie	€	1.500	€	1.500	€	1.530	€	1.561	€	1.592
4409	verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	€	3.000	€	3.000	€	3.060	€	3.121	€	3.184
4412	OPR faciliteiten	€	10.000	€	10.000	€	10.200	€	10.404	€	10.612
4437	communicatie	€	5.000	€	5.000	€	5.100	€	5.202	€	5.306
4110	afschrijving inventaris	€	-	€	5.000	€	5.100	€	5.202	€	5.306
4130	afschrijving ict	€	-	€	2.000	€	2.040	€	2.081	€	2.122
Totaal management & organisatie		€	302.794	€	327.546	€	323.597	€	330.069	€	336.670
III uitvoeringsorganisatie swv											
3010	loonkosten expertise (ARS)	€	272.337	€	290.000	€	295.800	€	301.716	€	307.750
3203	deskundigenadvies	€	38.091	€	42.000	€	42.840	€	43.697	€	44.571
3195	overige personeelskosten uitvoeringsorganisatie (ARS)	€	3.809	€	4.000	€	4.080	€	4.162	€	4.245
4438 -ARS	professionalisering / studiedagen (ARS)	€	6.000	€	6.000	€	6.120	€	6.242	€	6.367
4438-kern	kernoverleg (vergoeding + locatiekosten)	€	8.000	€	8.000	€	8.160	€	8.323	€	8.490
4460	ontwikkeling kwaliteitsbeleid (zelfevaluatie)	€	3.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000
Totaal uitvoeringsorganisatie swv		€	331.237	€	355.000	€	362.000	€	369.140	€	376.423
IV Inzet centrale ondersteuningsmiddelen											
3200	inhuur ambulante begeleiding	€	399.105	€	428.400	€	436.968	€	445.707	€	454.622
5080	arrangementen / projecten en vangnet extra ondersteuning	€	150.000	€	175.000	€	125.000	€	125.000	€	125.000
5081	Instapklas Parcival	€	100.000	€	100.000	€	75.000	€	60.000	€	50.000
5082	Project Lotusbloem (KDC) en Nifferlake	€	78.500	€	90.000	€	90.000	€	90.000	€	90.000
5083	Hoogbegaafden bovenschools (incl. Elementa)	€	270.000	€	270.000	€	270.000	€	70.000	€	70.000
5085	SJSBO	€	100.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000
5086	Project "het juiste voor ieder kind"	€	-	€	93.000	€	-	€	-	€	-
xxxx	Verbeteraanpak passend onderwijs	€	-	€	35.000	€	15.000	€	-	€	-
5084	Project taalonderwijs/ taalinstituut	€	10.000	€	-	€	-	€	-	€	-
Totaal inzet centrale ondersteuningsmiddelen		€	1.107.605	€	1.251.400	€	1.071.968	€	850.707	€	849.622

V professionalisering												
3050	professionalisering passend onderwijs	€	4.000	€	4.000	€	4.080	€	4.162	€	4.245	
3150	scholen flexibel trainingsaanbod scholen	€	30.000	€	40.000	€	40.800	€	41.616	€	42.448	
4438	amstron Amstelfondedag (inhuur + locatiekosten)	€	20.000	€	20.000	€	20.400	€	20.808	€	21.224	
4470	netwib netwerken interne begeleiding en HB	€	8.000	€	8.000	€	8.160	€	8.323	€	8.490	
Totaal beleid - activiteiten - projecten		€	62.000	€	72.000	€	73.440	€	74.909	€	76.407	
VI overige lasten												
4620	uitgaand grensverkeer sbo	€	53.815	€	55.913	€	61.249	€	61.249	€	61.249	
4999	onvoorzien	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	
Totaal overige lasten		€	78.815	€	80.913	€	86.249	€	86.249	€	86.249	
Totaal Lasten		€	8.952.770	€	9.268.511	€	9.004.274	€	8.873.887	€	8.822.998	
Resultaat												
Baten		€	8.732.307	€	9.057.101	€	9.033.590	€	8.857.206	€	8.856.394	
Lasten		€	8.952.770	€	9.268.511	€	9.004.274	€	8.873.887	€	8.822.998	
Resultaat		€	-220.464	€	-211.410	€	29.316	€	-16.681	€	33.395	

VI. Controleverklaring

