

Jaarverslag 2018

21428

Stichting Amstelronde passend onderwijs

Jaarverslag 29 mei 2019

I. Algemeen

I.1 Kerngegevens

De jaarrekening 2018 van de stichting is opgesteld door OOG onderwijs en jeugd te Amsterdam. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Horlings Accountants en Belastingadviseurs B.V. te Amsterdam. Het bestuur van de stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

I.2 Kernactiviteiten

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

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

Amstelronde passend onderwijs is erop gericht de ondersteuning zoveel mogelijk naar de leerling te brengen, en richt een continuüm van onderwijssteuning 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.

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.

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 (voorheen Stichtingen ICBO, Katholiek Onderwijs De Kwakel en SJU)
- Stichting School of Understanding Nederland

Samenstelling College van Bestuur

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

II. Bestuursverslag

II.1 Wat is bereikt in 2018

Basisondersteuning

Het jaar 2018 stond vooral in het teken van verkrijgen van draagvlak, goedkeuring, instemming en tot slot het vaststellen van het Ondersteuningsplan 2018-2022. Daartoe is overleg gevoerd met de schoolleiders en intern begeleiders tijdens de kernoverleggen, met alle aangesloten schoolbesturen (deelnemersraad), met de OPR, de samenwerkende gemeenten binnen Amstelronde (OOGO) en tot slot met de RvT. De algemene conclusie was dat we als samenwerkingsverband een gezonde uitgangspositie hebben (financieel en kwalitatief) waardoor we een scherpe ambitie kunnen formuleren. We hebben dan ook een aantal bestuurlijke beloften gedaan die de komende jaren ons kompas vormen. In de tweede helft van 2018 is daar een start mee gemaakt.

- Alle kinderen krijgen passend onderwijs, dus er zit geen kind meer thuis;
- We bieden een dekkend onderwijs- en ondersteuningsnetwerk voor alle leerlingen in de basisschoolleeftijd, dus we sluiten niemand uit;
- We realiseren thuisnabij onderwijs, dus geen onnodig lange reistijden en verplaatsingen;
- We ondersteunen en faciliteren goed onderwijs op alle scholen, dus leerkrachten voelen zich bekwaam en ondersteund;
- We scheppen de voorwaarden die een goede samenwerking met gemeenten en zorgpartners mogelijk maakt;
- We zetten de ondersteuningsmiddelen zo in dat scholen en hun zorgpartners in staat worden gesteld om met ouders en leerlingen (handelingsgericht) ondersteuning en zorg te organiseren.

In mei 2018 heeft de onderwijsinspectie haar periodiek kwaliteitsonderzoek uitgevoerd bij samenwerkingsverband Amstelronde. Alle indicatoren, inclusief de financiële toets op rechtmatige en doelmatige besteding van de ondersteuningsmiddelen, zijn als voldoende beoordeeld en alle scholen hebben een basisarrangement van de onderwijsinspectie. Desalniettemin hebben we geconcludeerd dat er werk aan de winkel is. Ondanks het feit dat het merendeel van de basisscholen binnen Amstelronde erin slaagde om de ondersteuning te bieden die leerlingen nodig hebben of weten middels een ondersteuningsteam deze in kaart te brengen en te organiseren, hebben een paar scholen zichtbaar moeite met het organiseren van een ondersteuningsteam of passende ondersteuning. Daar zijn een aantal factoren op van invloed. Door teruglopende leerlingenaantallen als gevolg van toenemende populariteit van buurscholen hebben een paar scholen moeite om de begroting rond te krijgen, door toename van de zogenaamde internationals (nieuwkomers, expats en arbeidsmigranten) worden een paar scholen, in wijken waar deze toestroom het grootst is, geconfronteerd met een snel en sterk veranderende schoolpopulatie. Door het groeiende lerarentekort staan vacatures langer open dan voorheen en hebben sommige scholen al periodes moeten terugvallen op drastische maatregelen als klassen samenvoegen of zelfs klassen naar huis sturen. Deze veranderingen vragen veel van de wendbaarheid van de schoolteams en hebben direct invloed op de uitvoering van het ondersteuningsplan.

Ondanks de keuze voor het schoolmodel, waarbij de primaire verantwoordelijkheid voor het realiseren van passend onderwijs bij de schoolbesturen ligt, hebben zij het samenwerkingsverband om ondersteuning gevraagd. Zo zal schooljaar 2018-2019 vooral worden gebruikt om een realistische en uitvoerbare planning op te stellen en zal het samenwerkingsverband haar invloed aanwenden om de schoolbesturen en de schoolteams in het bijzonder te ondersteunen.

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

Extra ondersteuning

Scholen hebben ondersteuningsmiddelen tot hun beschikking om naar eigen inzichten ondersteuning in te zetten voor leerlingen. We spreken vanaf augustus 2017 van extra ondersteuning op het moment dat een ondersteuningsteam betrokken is geweest bij het vormgeven van de ondersteuning. We doen wat nodig is en scholen zijn verantwoordelijk voor de inzet van de passende ondersteuning. Daartoe hebben zij zoals gezegd ondersteuningsmiddelen en begeleidingsuren van Expertisecentrum Orion tot de beschikking. Vooralsnog lijken de toegekende middelen en begeleidingsuren toereikend. Wanneer scholen in de knel komen springt het schoolbestuur en/of het samenwerkingsverband bij. Per augustus 2018 is afgesproken dat de scholen eerst aantoonbaar hun toegekende middelen inzetten voordat er bij het samenwerkingsverband wordt aangeklopt. Het centrale budget voor extra ondersteuning (vangnet arrangementen) is verlaagd.

De gezamenlijke schoolbesturen hebben het samenwerkingsverband verzocht om ervoor zorg te dragen dat de scholen die meer begeleidingsuren van Expertisecentrum Orion nodig hebben, deze uren krijgen. Er zijn namelijk nog steeds scholen die weinig gebruik maken van deze extra ondersteuning. Eind 2018 heeft een grote evaluatie van de inzet van Orion expertisecentrum plaatsgevonden. Orion kreeg van de scholen in schooljaar 2017-2018 een waardering van 7,6 (op een schaal van 10).

De voorlopige conclusie is dat deze nieuwe werkwijze de scholen bewuster heeft gemaakt van wat ze precies nodig hebben en kritischer over de kwaliteit van de geboden begeleiding van Orion. Er is afgesproken dat de overeenkomst met Orion op dezelfde wijze zal worden voortgezet en de verdeling van de begeleidingsuren op basis van trekkingsrecht hetzelfde blijft.

Tot slot is in 2018 een onderzoek uitgevoerd naar het onderwijs voor hoogbegaafde leerlingen. Hieruit bleek dat deze doelgroep meer aandacht behoeft. De komende vier jaar zal het samenwerkingsverband een impuls geven aan het onderwijs voor hoogbegaafde leerlingen door kennisdeling en professionalisering te stimuleren, scholen financieel te ondersteunen bij het passend maken van het onderwijs en een speciale onderwijs-zorgvoorziening in te richten voor de kinderen die naast hoogbegaafdheid ook hinder ondervinden van andere stoornissen, de zogenaamde 'dubbelbijzonderen'. Deze orthopedagogische onderwijs-zorgvoorziening zal worden uitgevoerd door de School of Understanding en worden gefinancierd door de vier gemeenten binnen Amstelland en het samenwerkingsverband.

Thuisnabij onderwijs

Om meer thuisnabij gespecialiseerd onderwijs (SBO en SO) mogelijk te maken, hebben de scholen voor speciaal basisonderwijs een plan opgesteld om tot een aanbod te komen voor leerlingen van 4 tot 12 jaar, waaronder ook kinderen met een relatief 'zware' ondersteuningsvraag (cluster 3 en 4). Deze doorontwikkeling van speciaal basisonderwijs naar gespecialiseerd onderwijs is in schooljaar 2016-2017 van start gegaan. De drie SBO scholen binnen Amstelronde zijn in 2018 geslaagd in de opdracht om deze verbrede instroom vorm te geven. Uit een eerdere evaluatie is gebleken dat passend onderwijs voor een groot deel van de leerlingen die zijn aangewezen op gespecialiseerd onderwijs alleen kan slagen wanneer een intensieve samenwerking met jeugdhulp gegarandeerd is. Ondanks de goede gesprekken die daarover zijn gevoerd met de verschillende gemeenten in 2018 zijn we er nog niet geslaagd om substantiële inzet van jeugdhulp op het SBO te organiseren. Dat is wel nodig om te voorkomen dat kinderen uiteindelijk toch moeten worden doorverwezen naar SO of zorginstellingen. In 2019 zal het samenwerkingsverband daarom in samenwerking met de SBO-besturen en gemeenten een gezamenlijk plan met gezamenlijke financiering gaan opstellen en uitrollen; pilot SJSBO (specialistische jeugdhulp SBO)

Ondersteuningsteam (OT)

Over het algemeen zien we dat de intern begeleiders van de aangesloten scholen er steeds beter in slagen om de ondersteuningsteams goed voor te bereiden en te leiden. De rol van de onderwijspecialisten van het samenwerkingsverband wordt daarmee zoals die was bedoeld, namelijk die van onafhankelijke deskundige en niet voorzitter of gespreksleider van het ondersteuningsteam. De geboden scholing en intervisie voor intern begeleiders, die ook in 2018 is voortgezet, lijkt daarmee haar vruchten te hebben afgeworpen. We hebben in 2018 echter op een aantal scholen een onwenselijke ontwikkeling waargenomen. In plaats van het organiseren van een ondersteuningsteam om samen met ouders, leerkracht, intern begeleider en onafhankelijk deskundigen de hulpvraag te verhelderen en op zoek te gaan naar passende ondersteuning werd er aangestuurd op verwijzing naar het SBO. In sommige gevallen werden ouders al naar het SBO verwezen om te gaan kennismaken. Als verklaring voor deze onwenselijke ontwikkeling zien we de onder basisondersteuning vermelde factoren. Voor 2019 zijn hernieuwde afspraken gemaakt met de schoolbesturen en scholen om de werkwijze van het samenwerkingsverband Amstelronde te versterken.

In mei 2018 is, na enge vertraging, het digitale groeidocument in gebruik genomen. Afgezien van een paar aanloopproblemen is de start goed verlopen. Zoals bij alle veranderingen leverde het Groeidocument aanvankelijk meer werk op maar nu is de administratieve last voor de scholen significant afgenomen. Daarnaast biedt het digitale groeidocument ons de mogelijkheid om de inmiddels verplichte bescherming van persoonsgegevens te garanderen.

Thuiszitters

Alle scholen werkten volgens de afspraken zoals gemaakt in het 'thuiszittersprotocol'. Hierdoor kwamen er relatief weinig thuiszitters voor en/of was de periode van thuiszitten kort. Doordat er snel zicht was op dreigend schoolverzuim kon er samen met de scholen, leerplicht en Jeugdzorg actie ondernomen worden. In voorkomende gevallen was het protocol voldoende.

Binnen de regio blijft de toestroom van 'kennismigranten', hoogopgeleide mensen uit hoofdzakelijk India, West-Europa, de Verenigde Staten en Rusland, groot. Geen traditionele expats die van de werkgever ook een vergoeding voor de internationale school krijgen en daardoor zijn aangewezen op het Nederlandse onderwijs. In samenwerking met de twee grootste Amstelveense schoolbesturen en de gemeente Amstelveen is een plan opgesteld om aan deze groeiende vraag aan passend onderwijs te voldoen. In juni 2018 is door een van de schoolbesturen een licentie aangevraagd voor het starten van een IGBO. Het samenwerkingsverband heeft deze aanvraag ondersteund omdat we daarmee de passend onderwijs wordt uitgebreid.

In 2018 is besloten de pilot met onderwijs op kinderdagcentrum (KDC) de Lotusbloem met vier jaar, gedurende de planperiode, te verlengen. Kinderen die om uiteenlopende redenen (tijdelijk) niet in staat zijn om deel te nemen aan het speciaal onderwijs gaan met een vrijstelling van het onderwijs (art. 5 onder a.) naar een KDC. De Aloysius Stichting leverde heel 2018 vijf dagdelen per week, twee gespecialiseerde leerkrachten die aangepast onderwijs bieden aan kinderen die zijn uitgevallen in het onderwijs met als doel om ze weer te laten terugkeren. Daarnaast zijn we in 2018 in met het samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden VO een samenwerking aangegaan met de GGD en de afdeling Leerplicht van de vier gemeenten binnen Amstelland. Doel is om het schoolverzuim in brede zin te analyseren en aan te pakken. Van frequent tot langdurig (geoorloofd) ziekteverzuim, ongeoorloofd verzuim en tot voorkomen van vrijstellingsverzoeken op art 5 onder a. Deze samenwerking wordt door alle betrokken partijen als zeer constructief en positief ervaren en heeft eind 2018 zelfs geleid tot een bezoek van de landelijke kwartiermaker aanpak schoolverzuim, dhr. Marc Dullaert. De door ons ontwikkelde werkwijze is opgenomen in zijn adviesrapport naar de ministers Slob (OCW) en de Jonge (VWS).

Personeel

De onderwijsspecialisten van Amstelronde hebben ook in 2018 supervisie gekregen van Noëlle Pameijer, de grondlegger van Handelingsgericht werken (HGW) in het onderwijs. Daarnaast organiseren de specialisten met regelmatig gezamenlijke intervisie en volgen zij de benodigde bijscholingscursussen, ten behoeve van hun vakkenis en beroepsregistratie. Onder meer door deelname aan zowel individuele als teamgerichte scholing en/of supervisie. In mei 2018 hebben de jaargesprekken plaatsgevonden met de bestuurder.

Evaluatie

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 tussenrapportage opgesteld en vindt verantwoording plaats naar alle betrokkenen en stakeholders (OPR, deelnemersraad en toezichhouders). Sinds schooljaar 2018-2019 ook naar de schooldirecties.

Passend Onderwijs en transitie Jeugdzorg

In 2018 hebben gemeenteraadsverkiezingen plaats gevonden en in de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen zijn nieuwe wethouders benoemd, die beiden de portefeuilles onderwijs en jeugd hebben. Dat is een belangrijke verbetering voor de samenwerking. Anders dan voorgaande jaren, waarbij beide stelselwijzigingen veel aandacht vroegen van de betrokkenen en verantwoordelijken, is direct toenadering gezocht en de samenwerking geïntensiveerd. De beleidsmedewerkers van de vier gemeenten hebben meegewerkt aan de totstandkoming van het Ondersteuningsplan 2018-2022 en schoolbesturen en bestuurder van het samenwerkingsverband zijn betrokken bij de opstelling van het nieuwe jeugdbeleid. We zijn er namelijk collectief van overtuigd dat Passend onderwijs alleen een succes kan worden wanneer de samenwerking met gemeenten en Jeugdhulp goed is. Uit de evaluatie die in schooljaar 2016-2017 is uitgevoerd is gebleken dat deze nog niet zo effectief was en tot veel frustratie op schoolniveau leidde. De pilots in Aalsmeer, om een meer geïntegreerde werkwijze uit te werken, bleken succesvol. Zo succesvol dat de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen hebben besloten om de preventieve jeugdhulp anders in te gaan zetten. Sinds 1 januari 2018 beschikken alle scholen binnen deze twee gemeenten, overigens in navolging van Ouder-Amstel en Uithoorn, over een dagdeel hulpverlening in de school. Het schoolmaatschappelijk werk is stopgezet en deze taak is overgeheveld naar de hulpverlener op de school. Op initiatief van de gemeenten en het samenwerkingsverband heeft het NJI gedurende het eerste jaar, dus heel 2018, een effectonderzoek uitgevoerd. De uitkomsten van de evaluatie naar de (basis) ondersteuning binnen Amstelronde hebben in ieder geval opgeleverd dat de dialoog tussen het samenwerkingsverband en de vier gemeenten is gericht op intensivering van de samenwerking zodat kinderen thuisnabij goed onderwijs, passende ondersteuning en waar nodig de juiste hulp krijgen. De uitkomsten van het onderzoek van het NJI zijn bemoedigend. Met name de laagdrempelige toegang tot eenvoudige hulp en opvoedondersteuning en de snelheid bij doorverwijzing zijn succesvol. Het nieuwe ondersteuningsplan en beleidsagenda van de gemeenten leiden tot meer en betere afstemming. De inzet van specialistische jeugdhulp op het orthopedagogische onderwijszorgvoorziening voor hoogbegaafde leerlingen is een ander voorbeeld van succesvolle samenwerking.

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. In 2018 is de nieuwe meerjarenbegroting 2018-2022 opgesteld en die moet de beleidsrijke agenda van de komende jaren ondersteunen. Het Samenwerkingsverband zal de komende jaren het algemene reserve afbouwen tot het vastgestelde niveau.

De verantwoordingsrapportages besteding ondersteuningsmiddelen

Dit was het 3^e jaar dat de schoolbesturen aan de hand van een format hun verantwoordingsrapportages besteding ondersteuningsmiddelen hebben aangeleverd. De schoolbesturen hebben de plannen die zij met deze middelen hebben vooraf bekend gemaakt. Aan het einde van schooljaar 2017-2018 hebben de schoolbesturen de resultaten en opbrengsten gerapporteerd. Deze verantwoording achteraf was op basis van drie centrale vragen zoals vastgelegd in het ondersteuningsplan 2014-2018; wat is het plan met de inzet van de middelen; hoe zijn de middelen ingezet; is het beoogde resultaat behaald?

Wat opviel aan de verantwoordingsrapportages is dat het merendeel van de ondersteuningsmiddelen is besteed aan personele inzet. Daarbij valt te denken aan: (uitbreiding) inzet intern begeleiders, onderwijsassistenten, diverse specialisten zoals taal-, reken-, HB-, gedragspecialisten, of externe specialisten die de school op groeps- of leerlingenniveau zijn komen versterken, zoals kindercoaches, logopedisten, remedial teachers etc.

De meeste middelen die aan personele inzet zijn besteed zijn van structurele aard en een kleine component bestaat uit bekostiging van een 'flexibele schil' met freelancers.

De grotere besturen hebben gemiddeld 85% van de ondersteuningsmiddelen ingezet op personeel terwijl dat voor de kleinere besturen met 60% beduidend lager lag.

Van de overige ondersteuningsmiddelen is het grootste deel naar de bekostiging van arrangementen op kindniveau gegaan. De scholen hebben de afgelopen jaren voor het vormgeven en bekostigen van extra ondersteuning vaker dan voorheen het samenwerkingsverband benaderd voor extra financiële steun uit het vangnet. Een paar schoolbesturen hebben in de verantwoordingsrapportage aangegeven substantieel meer 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. Samengevat kunnen we concluderen dat de kleinere scholen en schoolbesturen aangeven minder middelen kunnen besteden aan structurele inzet extra personeel en vervolgens ook nog onvoldoende middelen overhouden voor arrangementen op kindniveau. Zij doen dan ook vaker een beroep op het vangnet arrangementsmiddelen, precies waar het voor is bedoeld.

De bestuursgesprekken

De jaarlijkse verantwoordingsgesprekken naar aanleiding van de rapportages waren inspirerende en openhartige gesprekken waarvan geen een hetzelfde was. Ieder bestuur heeft op hoofdlijnen dezelfde kijk op passend onderwijs. De wijze waarop ieder schoolbestuur inhoud wil en gaat geven aan deze beloften en doelstellingen loopt uiteen. Daar is natuurlijk niets mis mee want ieder schoolbestuur heeft een eigen visie op onderwijs en leren in het algemeen en ondersteuning voor kinderen die dat nodig hebben in het bijzonder. Wat in veel gesprekken aan de orde kwam was het huidige lerarentekort. Misschien wel de belangrijkste bedreiging voor het realiseren van onze beloften en doelstellingen. Een aantal bestuurders vragen zich af of passend onderwijs niet teveel onder druk komt te staan. De draagkracht van teams is essentieel voor het welslagen van deze opdracht en dat moeten we met zijn allen ondersteunen. Het beschikken over voldoende geschikte leerkrachten, intern begeleiders en schoolleiders is een basisvoorwaarde en die staat momenteel op sommige plekken onder druk. Daar wordt door de meeste besturen de komende periode prioriteit aan gegeven.

Tevredenheid

De schoolbesturen geven gemiddeld 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 voor extra ondersteuning in de groep;
- Meer handelingsbekwaamheid op het gebied van meer- een hoogbegaafde leerlingen;
- Samenwerking i.p.v. strijd met ouders om zodoende hun kind zo goed mogelijk te kunnen begeleiden;
- Versterken leerkracht handelen en leerkrachtgedrag om leerresultaten in groep te verbeteren;
- Een schoolbestuur geeft aan dat er een aanpassing van bekostiging vanuit rijk nodig is. De veranderende leerlingenpopulatie moet meegewogen worden. Omdat dit nu nog niet wordt gedaan heeft dit er nu toe geleid dat ondersteuningsmiddelen grotendeels moesten worden ingezet op het gebied van taal;

Conclusie en voorstel aanpassing verantwoording over 2018-2019

De algemene focus heeft in 2018 gelegen op het formuleren van nieuwe doelstellingen (ondersteuningsplan 2018-2022) en het verbeteren van het specifieke onderwijs-zorgaanbod voor leerlingen met ingewikkeld en opvallend gedrag en hoogbegaafde leerlingen. Uit de evaluatie passend onderwijs Amstelronde die begin 2017 is uitgevoerd bleek dat met name de ondersteuningsvragen van deze doelgroepen de leerkrachten, ondersteuners en intern begeleiders hoofdbrekers bezorgden. Bijna alle schoolbesturen hebben daarom ingezet op het nog nauwkeuriger blootleggen van de ondersteunings-/ontwikkelbehoefte van deze leerlingen. Hiertoe hebben scholen experts binnengehaald, trainingen ten behoeve van de deskundigheid van de leraar en intern begeleider ingezet en structurele veranderingen doorgevoerd in hun onderwijsaanbod en de daarvoor benodigde materialen. Dit alles heeft ertoe geleid dat er beter kan worden voldaan aan de ondersteunings- en ontwikkelbehoefte van iedere leerling, het aantal thuiszitters is afgenomen alsmede het aantal verwijzingen naar het S(B)O maar niet de deelnamepercentages S(B)O. Dat laatste komt vooral door de groei van grensverkeer en onder-instroom (kinderen die rechtstreeks naar het SBO gaan)

Met de keuze voor het schoolmodel is er veel (financiële) ruimte gekomen voor scholen en schoolbesturen om op eigen wijze invulling te geven aan passend onderwijs. Daar staat tegenover dat de scholen en schoolbesturen zijn gehouden aan de collectieve ambities, doelstellingen en afspraken die zijn vastgelegd in het ondersteuningsplan (kader). Een gedegen verantwoording maakt daar deel van uit. Het is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen om de ondersteuningsmiddelen zo in te zetten dat deze ambities en doelstellingen op alle scholen worden gerealiseerd. Dit zou uit de verantwoording moeten blijken. De motivatie om de middelen al dan niet deels of geheel door te zetten naar een school zou onderbouwd mogen worden en gekoppeld worden aan een beoogd resultaat. Het bestuur van het samenwerkingsverband moet de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding ondersteuningsmiddelen aantonen maar is daarbij geheel afhankelijk van de kwaliteit van de verantwoordingsrapportage van de schoolbesturen.

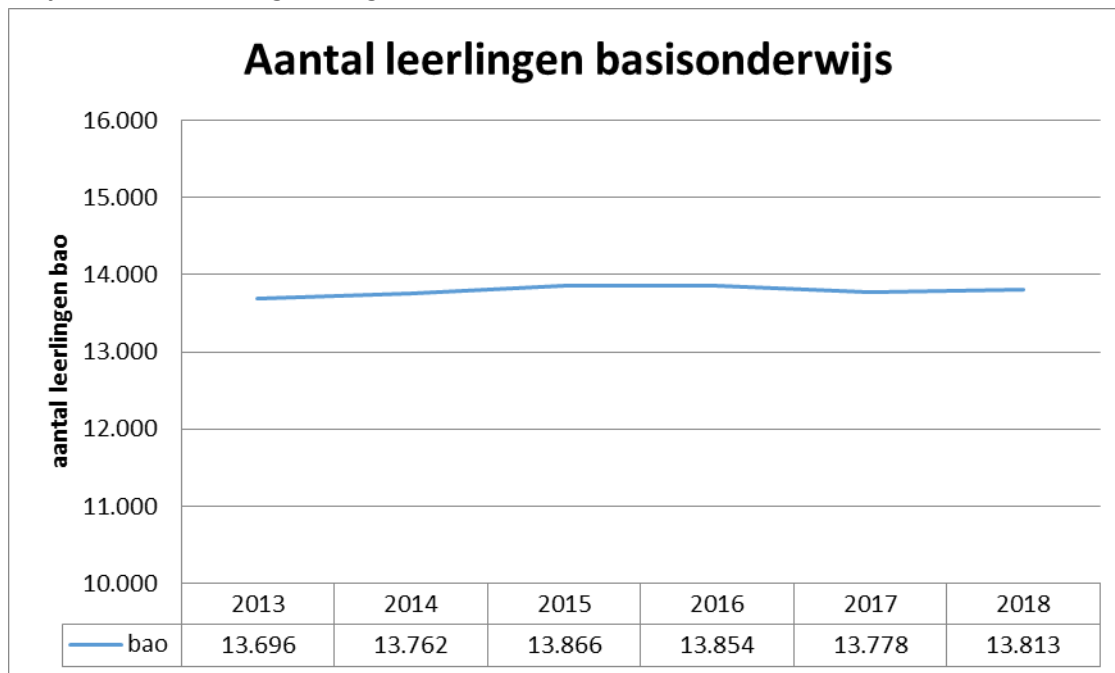
Een uitgebreidere toelichting op de beoogde doelstelling, de inzet van de middelen en behaalde resultaten is bij decentralisatie van de ondersteuningsmiddelen dan ook gewenst en zal worden verbeterd voor de rapportage schooljaar 2018-2019

II.2 Kengetallen / trends

Basisonderwijs

Het aantal BAO leerlingen in Amstelronde is de laatste jaren licht gestegen van 13.696 op 1 oktober 2013 via 13.854 leerlingen op teldatum 1 oktober 2016 tot 13.813 leerlingen per 1 oktober 2018. De gemeentelijke prognose is dat het aantal leerlingen in het basisonderwijs gaat groeien, voornamelijk in Amstelveen en mogelijk in de toekomst ook in Ouder-Amstel die, in samenwerking met Amsterdam, een nieuwe woonkern gaan realiseren. Voor het meerjarenperspectief 2019-2022 is er desondanks voor gekozen het aantal leerlingen in het basisonderwijs nagenoeg constant te houden.

Grafiek 1: Ontwikkeling leerlingaantal BAO in Amstelronde



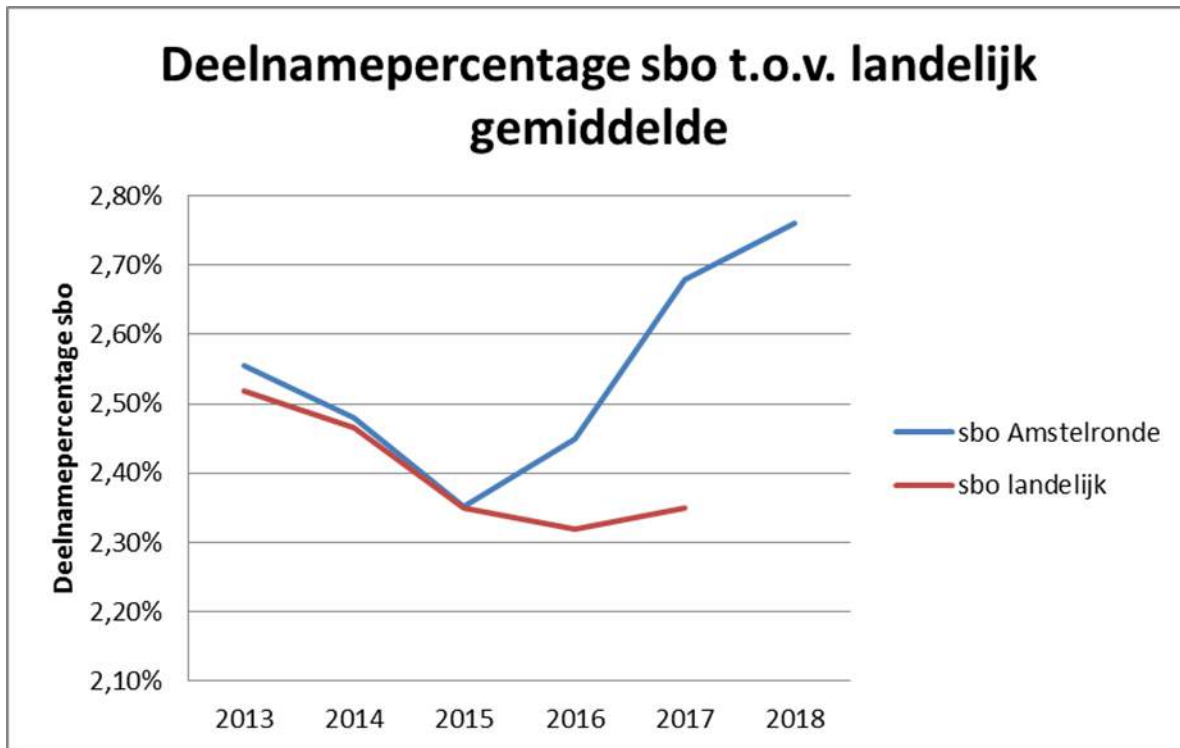
Speciaal basisonderwijs

Het deelnamepercentage SBO daalde licht vanaf 2013. In 2016 was sprake van een stijging en vanaf 1 oktober 2017 door van 2,45% (2016) naar 2,68% (2017) tot 2,76% op 1 oktober 2018.

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

Inmiddels is op basis van de teldatum 1 oktober 2018 het deelnamepercentage weer gestegen tot 2,76%, waarbij in het meerjarenperspectief wordt gekoerst op een gefaseerde daling naar 2,55% in 2022-2022.

Grafiek 2: Ontwikkeling deelnamepercentage SBO

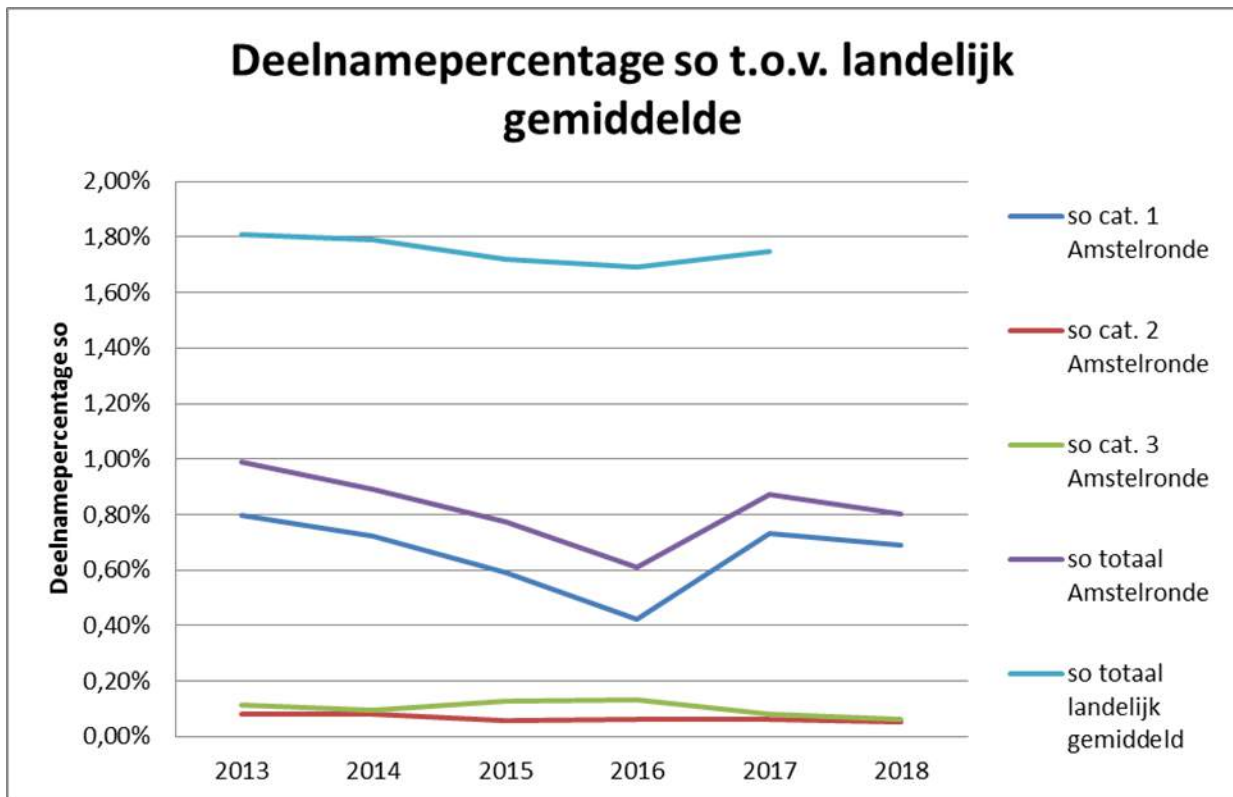


Speciaal onderwijs

Het deelnamepercentage speciaal onderwijs bij SWV Amstelronde is met 0,87% (was in 2017 0,86%) wederom fors lager dan het landelijk gemiddelde (1,99%).

Deze lichte stijging is met name het gevolg van de lichte daling van het aantal SO leerlingen tot 117 leerlingen op 1 oktober 2018 (was 123 leerlingen). Tegelijkertijd is het lage deelnamepercentage ten opzichte van de landelijke cijfers opvallend. Een voorzichtige conclusie kan zijn dat de basisscholen en speciale basisscholen binnen Amstelronde de leerlingen zoveel mogelijk thuisnabij passend onderwijs bieden. Zie grafiek 3 op de volgende pagina.

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



II.3 Interne risico- en beheersingssysteem

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

- Op het niveau van het administratiekantoor is functiescheiding aangebracht in het betalingsproces.
- Periodiek ontvangt het bestuur tussentijdse cijfers in vergelijking met vorig jaar en de begroting.
- De controller, directeur-bestuurder en de portefeuillehouder financiën van de Raad van 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 2018 zijn geen klachten ingediend.

II.5 Personeel

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

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

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

II.6 Continuïteitsparagraaf

In **bijlage 2** bij dit jaarverslag is de meerjarenraming voor de jaren 2018-2019 en verder opgenomen. Hierin is zichtbaar dat er in de komende jaren sprake is van een gezonde financiële positie, mede als gevolg van het gegeven dat het samenwerkingsverband Amstelronde een positieve verevening kent op de rijksbijdrage voor zware ondersteuning.

Het eigen personeelsbestand bestaat uit het CvB (0,8 fte), een secretariael medewerkster (0,45 fte) en de Amstelronde specialisten (2,95 fte) – zie paragraaf II.5.

<i>ACTIVA</i>	<i>JR2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>	<i>B2021</i>
VASTE ACTIVA	7155	9155	11155	13155
VORDERINGEN	79.169	131.000	131.000	131.000
LIQUIDE MIDDELEN	1.183.598	893.299	835.107	994.253
TOTAAL ACTIVA	1.269.922	1.033.454	977.262	1.138.408
<i>PASSIVA</i>	<i>JR2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>	<i>B2021</i>
EIGEN VERMOGEN	945.525	672.999	614.807	773.953
VOORZIENINGEN	3.300	3.300	3.300	3.300
KORTLOPENDE SCHULDEN	321.097	357.155	359.155	361.155
TOTAAL PASSIVA	1.269.922	1.033.454	977.262	1.138.408

Staat / Raming van Baten en Lasten				
BATEN	<i>JR2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>	<i>B2021</i>
Rijksbijdragen	7.077.677	6.668.242	6.950.733	7.341.922
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Overige baten	397.593	141.527	171.612	187.838
TOTAAL BATEN	7.475.270	6.809.769	7.122.345	7.529.760
LASTEN	<i>JR2018</i>	<i>B2019</i>	<i>B2020</i>	<i>B2021</i>
Personeelslasten	801.288	815.169	823.685	832.371
Afschrijvingen	621	0	0	0
Huisvestingslasten	19.390	19.360	19.747	20.142
Overige lasten	188.020	589.448	625.242	686.127
Doorbelastingen aan schoolbesturen	6.210.717	5.658.317	5.711.864	5.831.974
TOTAAL LASTEN	7.220.036	7.082.294	7.180.537	7.370.614
SALDO BATEN EN LASTEN	255.234	-272.526	-58.193	159.146
Saldo financiële Bedrijfsvoering	31	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	255.265	-272.526	-58.193	159.146

Het aantal FTE's bedraagt 2,95 en zal naar verwachting over de periode van de meerjarenbegroting gelijk blijven. Eventuele financiële risico's in de personele sfeer zijn, gelet op de beperkte aanwezigheid van eigen personeel, relatief gering en goed op te vangen binnen de totale begroting. Daarbij geldt dat gelet op het risicoprofiel een weerstandsvermogen van maximaal € 250.000,-. Het samenwerkingsverband kan dus met een algemene reserve van € 250.000,- volstaan. Na toevoeging van het positieve resultaat 2018, € 255.234,- heeft Amstelronde per 31 december 2018 een algemene reserve van € 945.525,-.

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

Toelichting staat van baten en lasten

De totale rijksbijdragen over kalenderjaar 2018 bedragen € 7.077.677,-. Doordat de normen zijn verhoogd, zijn de werkelijke baten hoger dan begroot. De verhoging t.o.v. het begrote tarief is veroorzaakt door de compensatie van de hogere loonkosten (Nieuwe CAO afspraken).

Onder de lasten 2018 worden de personeelslasten (loonkosten directie en staf, inhuur expertise en ambulante begeleiding en overige personeelskosten) en de overige lasten (huisvesting, administratie, accountant, maar ook kwaliteitsbeleid en grensverkeer) opgenomen. Vanaf de jaarrekening 2017 is het voor samenwerkingsverbanden verplicht de overdrachten aan schoolbesturen op te nemen als lasten. Dit zien we ook terug als post in de verlies- en winstrekening.

III. Jaarverslag van de raad van toezicht

Samenstelling en taakverdeling

De raad van toezicht bestond in 2018 uit drie personen met de volgende taakverdeling:

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

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

Activiteiten Raad van Toezicht

1. Plenaire bijeenkomsten

2018 is het derde volledige kalenderjaar van deze raad van toezicht. Zoals gebruikelijk in het onderwijs worden werkzaamheden vooral georganiseerd in schooljaren die starten per 1 augustus. Zoals in elk schooljaar staan er vijf plenaire bijeenkomsten van de raad van toezicht met het CvB gepland. Bij een aantal daarvan was de controller aanwezig, en in een vergadering is een toelichting op de jaarstukken verzorgd door de accountant van Horlings accountants. De vergaderingen worden voorbereid in een agendaoverleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de raad van toezicht. Ook bezien over het kalenderjaar zijn er in 2018 vijf plenaire bijeenkomsten gehouden, die stevast beginnen met een kort overleg van de Raad van Toezicht buiten aanwezigheid van bestuurder en bestuurssecretaris.

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;
- Bestuurlijke (netwerk) organisatie en beleid; waaronder de externe evaluatie van de manier waarop de basisondersteuning op de aangesloten scholen vorm krijgt (de zogenoemde schoolfoto's), de ontwikkeling van het nieuwe ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022 (Inc. opstellen Schoolondersteuningsprofiel, opbrengst visseksessies). Voorbereiding van het periodiek kwaliteitsonderzoek van de Onderwijsinspectie met het toezichtkader samenwerkingsverbanden. Beleidsprojecten zoals de ontwikkeling van Gespecialiseerd Onderwijs en het ondersteuningsaanbod aan scholen, de samenwerking en afstemming met jeugdzorg en de vier gemeenten en partner strategieën ten aanzien van organisaties voor speciaal onderwijs in Amsterdam en ontwikkeling van beleid ten aanzien van thuiszitters en thuiszitters met ontheffing van leerplicht (de thuiszitters onder artikel 5 sub a en b) en ruimte voor intensivering van beleid als gevolg van de positieve 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).
- Werkbezoek SBO. De drie RvT leden zijn op werkbezoek geweest bij De Dolfijn en de Schakel/Wending. Deze drie SBO-scholen van Amstelronde participeren aan de ontwikkeling van het project van SBO naar Gespecialiseerd Onderwijs. De RvT heeft zich daarmee laten informeren over de gang van zaken in deze scholen en de voortgang van het project van SBO naar GO.

- Bezoek Amstelronde dag. Een van de leden van de RvT heeft geparticipeerd aan de jaarlijkse Amstelronde inspiratiedag voor alle aangesloten schoolbesturen, schooldirecties, schoolteams, Amstelronde medewerkers en maatschappelijke stakeholders .
- Daarnaast is zoals al benoemd in het jaarverslag van 2017, begin 2018 een meer inhoudelijke relatie tussen de raad van toezicht van Amstelronde en de raden van toezicht van de aangesloten schoolbesturen tot stand gebracht. Dit door middel van het ontwerp en de organisatie van een Masterclass voor leden van de raden van toezicht van de aangesloten schoolbesturen. De masterclass heeft begin 2018 plaatsgevonden en zal wederom aangeboden worden in kalenderjaar 2019.
- Verder is aandacht besteed aan artikelen met betrekking tot governance in relatie tot betekenisvol toezicht en is de relatie met de VTOI versterkt door deelname van de voorzitter van de RvT aan de Kwaliteitscommissie Toezicht van de VTOI.

2. Remuneratiecommissie.

De remuneratiecommissie is in 2018 eenmaal bijeen geweest voor het voeren van een beoordelingsgesprek met de bestuurder met behulp van het vastgestelde gespreksinstrument en op grond van een 360grd aanpak. Op grond van een zeer positieve beoordeling is het contract verlengd voor de volgende periode van vier jaar.

3. Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2018 vier keer overlegd met de bestuurder over de (meer)jarenbegroting, het (concept)jaarverslag en de jaarcijfers.

4. Deelnemersraad

Na de werkbijeenkomsten in 2016 waarin het toezicht kader ontwikkeld en vastgesteld is, is er in 2018 geen overleg gevoerd met de deelnemersraad. Op grond van de jaarevaluatie is besloten om dit overleg wel te plannen in het cursus jaar 2018—2019.

5. Ondersteuningsplanraad

In 2018 zijn twee overleggen gevoerd met de OPR (ouders en docenten). Elementen in deze overleggen waren: ontwikkeling van het ondersteuningsplan voor 2018-2022, bemensing en ervaring van de OPR en inzet van scholing.

6. Jaarevaluatie 2018 (schooljaar 2017-2018)

De jaarlijkse evaluatie van de raad van toezicht is gestructureerd naar schooljaar. De evaluatie is uitgevoerd in juni 2018. Net zoals de eerste en de tweede jaarevaluatie is de evaluatie uitgevoerd op grond van een format. Dit format geeft richting aan de verbeterpunten, zowel op het niveau van de raad van toezicht als op het niveau van het bestuur. Besloten is om de jaarevaluatie in 2018-2019 een meer 'extern' karakter te geven. Dit wordt aangepakt via de 'peer-visitatie' aanpak met de RvT van een Samenwerkingsverband met een soortgelijke Governance structuur als Amstelronde.

7. Netwerk voorzitters RvT's samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs PO

Ook in 2018 is deelgenomen aan het landelijk netwerk van voorzitters van RvT's van SWV's Passend Onderwijs. Dit met het doel om, met het beperkte aantal SWV's in ons land met een onafhankelijke RvT, kennis te delen en samen te werken in het ontwikkelen van instrumenten en aanpakken. Met een van de deelnemers van dit netwerk zal een peer-visitatie uitgewisseld worden.

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

Het Treasury statuut is in 2016 geactualiseerd en in op 20 september 2016 door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

V. Overige informatie

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

Het exploitatieoverzicht geeft een beeld van de uitgaven in 2018. Omdat de (meerjaren)begrotingen per schooljaar worden opgesteld, is hierbij een splitsing aangebracht tussen de periode 1 januari t/m 31 juli 2018 resp. 1 augustus t/m 31 december 2018.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de Staat van baten en lasten (gespecificeerd, zie bijlage 1 bij dit jaarverslag).

Baten

Ook over het schooljaar 2017-2018 in september 2018 een aanvulling op de rijksvergoedingen toegekend, i.v.m. de afrekening 2017-2018 en de verhoging van de lumpsumtarieven 2018-2019.

Er is in 2018 voor SMW ij totaal een rijksbijdrage ontvangen van € 18.153,-. Meer dan geraamd wegens de verhoging van het bedrag per leerlinggewicht. Over 2018 is niet de gehele rijksvergoeding besteed.

Inmiddels voeren samenwerkingsverband en gemeente overleg over een andere opzet en werkwijze van schoolmaatschappelijk werk. De verantwoordelijkheid voor de organisatie is door de gemeente overgenomen: jeugdhulpverlening in de school. De afspraken zullen naar verwachting in 2019 leiden tot een hogere uitgave SMW dan van het rijk wordt ontvangen.

Tot en met 31 juli 2018 werd onder de post 'overige baten' de bijdrage van de basisschoolbesturen geboekt die leerlingen verwezen naar het SBO en de BAO met ingang van 1 augustus 2018 is deze regeling 'de verwijzer betaald' beëindigd.

Lasten

I. Overdrachten (8153, 5060, 5061 en 8170)

De overdrachten aan het regulier basisonderwijs (ondersteuningsmiddelen) aan het speciaal basisonderwijs (overdrachtsverplichting op peildata 1-10 en 1-2) en speciaal onderwijs (peildatum 1-2) zijn ruim € 204.0000 hoger dan aanvankelijk begroot. Voor het grootste deel wordt de afwijking veroorzaakt door de hogere rechtstreekse bekostiging via DUO van het speciaal onderwijs (€ 99.829,-) en door de hogere overdrachtsverplichting groeibekostiging SO (€ 119.101,-) die lastig te voorspellen blijft. Omdat het samenwerkingsverband reeds in april wil beschikken over een goedgekeurde begroting kan niet worden aangesloten bij de gegevens groeibekostiging SBO en SO die in mei/ juni via Kijkglazen beschikbaar worden gesteld.

II. Management en organisatie (3015 tot 4439)

3015 loonkosten

De loonkosten van de bestuurder en het secretariaat, geraamd op € 119.593,- is € 121.077,- uitgegeven.

3200 inhuur derden

Er is sprake van een overschrijding. Met de komst van de AVG zijn de advieskosten voor een IPB-beleidsplan en voor een quickscan digitale veiligheid ten laste van deze post gebracht. Ook de inzet van een medewerker van een van de basisscholen die werkzaamheden heeft verricht voor het samenwerkingsverband, zijn hier eenmalig op verantwoord.

4440 IT kosten

De kosten voor IT, geraamd € 5.000,- zijn met € 27.213,- overschreden wegens de gemaakte kosten voor de invoering van de AVG, de migratie naar Windows 365 en de vaste kosten van de Zivver (versleuteld verzenden van emailberichten) en Parantion (digitaliseren groeidocumenten en digitale aanlevering gegevens in kader Privacywet).

Daarnaast zijn er in 2018 Macbooks en een televisie aangeschaft. Deze investeringen worden geactiveerd. Alle medewerkers beschikken op deze manier over hetzelfde macbook. De televisie is ten behoeve van presentatiemogelijkheden en vergaderingen in de vergaderruimte.

4436 Bestuurskosten

Er is sprake van een overschrijding op deze post, omdat er in boekjaar 2018 nog voor ruim € 7.000 aan bestuurskosten in rekening is gebracht die betrekking hebben op de periode augustus t/m december 2017.

Op de post "Management en organisatie", geraamd € 250.384,-, is in 2018 sprake van een overschrijding van € 60.706,- veroorzaakt door een overschrijding op de posten inhuur derden, IT kosten en bestuurskosten.

III.Uitvoeringsorganisatie SWV

3203 deskundigenadvies

De drie SBO scholen De Dolfijn, De Schakel en De Wending en de SO-school De Pionier leveren het deskundigheidadvies en ontvangen daarvoor op jaarbasis per school een vergoeding voor de inzet van gemiddeld 160 uur per school tegen een uurtarief van € 56,-. Enkel en alleen van de Dolfijn is de factuur over 2018 verwerkt. De factuur van de Schakel/Wending van € 23.760,- is pas eind februari 2019 ontvangen en hebben we niet meer in het boekjaar kunnen verwerken en om die reden is er sprake van een onderschrijding.

4438 kernoverleg

Voor de kernoverleggen is een bedrag in de begroting opgenomen dat betaalbaar wordt gesteld op basis van aanwezigheid en inzet. Daar is sprake van een onderschrijding van € 11.254,-.

Op de post uitvoeringsorganisatie, geraamd € 304.069,-, is sprake van een onderschrijding van € 27.387,-.

IV.Centrale ondersteuningsmiddelen

3200 Inhuur ambulante begeleiding

Met ingang van 2018 wordt de ambulante begeleiding verzorgd door Orion – voor speciaal onderwijs. Daar is een volume afspraak mee overeengekomen. Omdat niet alle uren zijn ingezet is sprake van een onderschrijding.

3200 Arrangementen en projecten

Er is sprake van een overschrijding van bijna € 65.000,- Deze overschrijding is veroorzaakt doordat jan t/m juli 2018 meer gebruik is gemaakt van de arrangementen en doordat een deel van de inzet op de arrangementen uit de periode aug t/m dec 2017 op deze post is geboekt. Doordat er meer gebruik is gemaakt van de arrangementen dan in de begroting rekening mee is gehouden.

In totaal is er op de post inzet centrale ondersteuningsmiddelen van in totaal € 714.370,- sprake van een overschrijding van € 44.219,-

V. Professionalisering

Op deze post, op kalenderjaarbasis € 42.000,-, is in totaal sprake van een onderschrijding van € 6.856,-.

V.2 Financiële kengetallen

Omschrijving	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	2018	2017
Solvabiliteit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	20%	geen	74,0%	66,3%
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,5	1,5	3,93	3,0
Rentabiliteit	Geeft aan hoe de bedrijfsuitvoering is verlopen	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	0%	5%	3,4%	-0,58%
Weerstandsvermogen	De hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa in relatie tot de totale exploitatie	Eigen vermogen gedeeld door de rijksbaten	15%	30%	13,3	10,8%
Kapitalisatiefactor	De beoordeling van het vermogensbeheer	Balanstotaal minus gebouwen en terreinen gedeeld door Totale baten	geen	60%	17,0%	15,4%

**Voor weerstandsvermogen is voor samenwerkingsverbanden is er (nog) geen echte richtlijn. In ieder geval zijn de bandbreedtes die voor schoolbesturen worden gehanteerd (bijvoorbeeld tussen de 15 en 20%) voor samenwerkingsverbanden veel te hoog, aangezien zij een veel lager risicoprofiel hebben.*

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.

Vlottende activa

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

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

Passiva

Reserves

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

Voorzieningen

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

Kortlopende schulden

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

Pensioenverplichtingen

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

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak-

pensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

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

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW/EL&I

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

Financieel resultaat

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

Resultaatbestemming

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

Kasstroomoverzicht

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

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018

		31-12-2018	31-12-2017
1	Activa	EUR	EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	7.155	0
	Totaal vaste activa	<u>7.155</u>	<u>0</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	79.169	131.622
1.7	Liquide middelen	1.183.598	909.309
	Totaal activa	<u>1.269.922</u>	<u>1.040.931</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	945.525	690.259
2.2	Voorzieningen	3.300	2.300
2.4	Kortlopende schulden	321.097	348.372
	Totaal passiva	<u>1.269.922</u>	<u>1.040.931</u>

Staat van Baten en Lasten over 2018

		2018	Begroot 2018	2017
		EUR	EUR	EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	7.077.677	6.438.794	6.422.090
3.5	Overige baten	397.594	108.028	327.993
	Totaal Baten	7.475.270	6.546.822	6.750.082
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	801.287	844.188	851.887
4.2	Afschrijvingen	621	0	0
4.3	Huisvestingslasten	19.390	19.200	18.738
4.4	Overige lasten	188.020	204.555	143.761
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	6.210.718	5.946.711	5.775.182
	Totaal Lasten	7.220.036	7.014.654	6.789.568
	Saldo Baten en Lasten	255.234	-467.832	-39.486
5	Financiële baten en lasten	31	0	142
	Totaal resultaat	255.265	-467.832	-39.344

Kasstroomoverzicht over 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Saldo Baten en Lasten	255.234	-39.486
Aanpassing voor: Afschrijvingen Mutaties voorzieningen	1.000	-216
Verandering in vlottende middelen: Vorderingen (-/-) Schulden	52.453 -27.274	-89.554 168.195
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>281.413</u>	<u>38.939</u>
Ontvangen interest	<u>31</u>	<u>142</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	281.444	39.081
investeringsactiviteiten		
investeringen	-7.155	0
Mutatie liquide middelen	<u>274.289</u>	<u>39.081</u>

Toelichting op de balans

Vaste activa		Aanschaf- waarde 1-1-2018	Afschrijving cumulatief 1-1-2018	Boek- waarde 1-1-2018	Investeringen	Afschrijvingen	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Afschrijving cumulatief 1-1-2018	Boek- waarde 31-12- 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2	Materiële vaste activa								
1.2.2	ICT	0	0	0	7.777	622	7.777	622	7.155
	Materiële vaste activa	0	0	0	7.777	622	7.777	622	7.155

Toelichting op de balans

Vorderingen

		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	33.274	126.748
1.5.2	OC&W	0	0
1.5.8	Overlopende activa	45.894	4.874
	Vorderingen	79.169	131.622
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	45.880	4.849
1.5.8.3	Overige overlopende activa	14	25
	<i>Overlopende activa</i>	<i>45.894</i>	<i>4.874</i>

Liquide middelen

		31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Tegoeden op bank- en girerekeningen	1.183.598	909.309
	Liquide middelen	1.183.598	909.309

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1-2018 EUR	Resultaat 2018 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2018 EUR
2.1.1	Algemene reserve	690.260	255.265	0	945.525
	Eigen vermogen	690.260	255.265	0	945.525

Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2018	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Voorziening Jubilea	2.300	1.000	0	3.300	0	3.300
	Voorzieningen	2.300	1.000	0	3.300	0	3.300

Kortlopende schulden

		31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	119.417	102.975
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.563	16.059
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	4.690	10.067
2.4.9	Overige kortlopende schulden	42.147	113.447
2.4.10	Overlopende passiva	138.281	105.824
	Kortlopende schulden	321.098	348.371

		31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9.3	Overige	42.148	113.447
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<i>42.147</i>	<i>113.447</i>
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	119.928	86.452
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	12.001	11.717
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	6.353	6.655
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>138.281</i>	<i>105.824</i>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

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

Volgens de nieuwe CAO is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er geen afspraken met individuele medewerkers gemaakt. Er is om die reden geen schuld of voorziening opgenomen per 31 december 2018. Wel is het bapo verlof voortgezet in het kader van Duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit bapo verlof worden verantwoord als periodelast in het jaar van uitbetaling.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Niet van toepassing

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

Niet van toepassing

Totaal

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1- 2018 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten 31-12-2018	Ontvangen t/m verslagjaar 31-12-2018 EUR
--------------	--------------------	------------------	--------------------------	---------------------------	---------------------------	-----------------------------	--

Niet van toepassing

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Overheidsbijdragen

		2018	2017
		EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	7.077.677	6.422.090
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	0	0
	Rijksbijdragen	7.077.677	6.422.090

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	397.594	327.993
	Overige baten	397.594	327.993

Lasten

		2018 EUR	2017 EUR
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	380.818	370.597
4.1.2	Overige personele lasten	420.470	481.290
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	0	0
	Personeelslasten	801.288	851.887
	 Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	305.611	296.680
4.1.1.2	Sociale lasten	30.595	35.728
4.1.1.3	Pensioenpremies	39.432	38.189
	<i>Lonen en salarissen</i>	<i>375.638</i>	<i>370.597</i>
	 <i>Personeel per functiegroep (in fte)</i>	 31-12-2018	 31-12-2017
	Directie	0,80	0,80
	Onderwijzendpersoneel	0,00	0,00
	Ond. Onderst Personeel	3,40	3,40
		<u>4,20</u>	<u>4,20</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	1.000	3.193
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst (inhuur AB, deskundigenadvies en inzet SMW)	375.710	447.215
4.1.2.3	Overig	43.760	30.882
	<i>Overige personele lasten</i>	<i>420.470</i>	<i>481.290</i>

4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	77.666	28.304
4.4.4	Overige (huisvesting, kantoorkosten, bestuurskosten, studiedag, kwaliteitsbeleid, automatisering)	130.365	134.196
	Overige lasten	208.031	162.499
		2018	2017
		EUR	EUR
4.4.1.1	Specificatie honorarium Onderzoek jaarrekening	9.075	6.655
	<i>Accountantslasten</i>	<i>9.075</i>	<i>6.655</i>
		2018	2017
		EUR	EUR
4.5	Doorbetaling aan school-Besturen		
4.5.2.1	Afdracht DUO rechtstreeks aan(V)SO	1.512.764	1.405.682
4.5.3	Overige doorbetaling	4.697.954	4.369.501
	Doorbetaling aan schoolbesturen	6.210.718	5.775.182

Financieel

		2018	2017
		EUR	EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	31	142
	Financiële baten en lasten	<hr/>	<hr/>
		31	142
		<hr/>	<hr/>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018	Resultaat jaar 2018	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

Leidinggevende topfunctionarissen	M.J.P. van Caam	
	2018	2017
<i>Bedragen x € 1</i>		
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8	0,8
Gewezen topfunctionaris? (fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee
	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning	€69.008	€67.285
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€1.939
Beloningen betaalbaar op termijn	€11.127	€10.439
Totaal bezoldiging	€80.135	€79.664
Toepasselijk WNT-maximum	€116.800	€115.840

Toezichthoudende topfunctionarissen	M.C. Robijns	
	2018	2017
<i>Bedragen x € 1</i>		
Functiegegevens	Voorzitter RvT	
Bezoldiging	€0	€0
Beloning	€5.791	4.786
Belastbare onkostenvergoedingen	€0	€0
Beloningen betaalbaar op termijn	€0	€0
Totaal bezoldiging	€5.791	€4.786
Toepasselijk WNT-maximum	€21.900	€26.850

Toezichthoudende topfunctionarissen	B. Groenewoud		S. Steen	
	2018	2017	2018	2017
<i>Bedragen x € 1</i>				
Functiegegevens	Lid Rvt		Vice-voorzitter Rvt	
Bezoldiging	€0	€0	€0	€0
Beloning	€4.254	€3.413	€3.816	€3.191
Belastbare onkostenvergoedingen	€0	€0	€0	€0
Beloningen betaalbaar op termijn	€0	€0	€0	€0
Totaal bezoldiging	€4.254	€3.413	€3.861	€3.191
Toepasselijk WNT-maximum	€14.600	€18.100	€14.600	€18.100

Overige gegevens

Controleverklaring

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

Resultaatverdeling

Het positieve resultaat ad € 255.265 zal ten gunste komen van de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

VI. Controleverklaring

Meerjarenbegroting Amstelronde 2019-2023						
(11 april 2019)						
	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	
Leerlingen (op teldatum T-1)						
BaO	13.778	13.813	13.823	13.837	13.843	
SBO	379	392	382	368	362	
Deelnamepercentage SBO	2,68%	2,76%	2,69%	2,59%	2,55%	
SO (cat 1 t/m 3)	123	117	117	117	117	
Deelnamepercentage SO	0,87	0,82%	0,82%	0,82%	0,82%	
Baten						
I Rijksbijdragen						
8003	Lichte ondersteuning personeel	€ 2.242.232	€ 2.414.651	€ 2.416.399	€ 2.418.846	€ 2.419.895
8111	Lichte ondersteuning materieel	€ 104.851	€ 106.636	€ 106.714	€ 106.822	€ 106.868
	Zware ondersteuning personeel normbedrag	€ 4.749.815	€ 5.119.766	€ 5.119.766	€ 5.119.766	€ 5.119.766
	Zware ondersteuning personeel verevening	€ -887.650	€ -355.060	€ -	€ -	€ -
8006	Zware ondersteuning personeel totaal	€ 3.862.165	€ 4.764.706	€ 5.119.766	€ 5.119.766	€ 5.119.766
	Zware ondersteuning materieel normbedrag	€ 445.521	€ 447.031	€ 447.031	€ 447.031	€ 447.031
	Zware ondersteuning materieel verevening	€ -88.490	€ -35.396	€ -	€ -	€ -
8112	Zware ondersteuning materieel totaal	€ 357.031	€ 411.636	€ 447.031	€ 447.031	€ 447.031
8009	schoolmaatschappelijk werk	€ 17.058	€ 23.779	€ 23.779	€ 23.779	€ 23.779
	Totaal Rijksbijdragen	€ 6.583.337	€ 7.721.407	€ 8.113.688	€ 8.116.244	€ 8.117.339
II Overige baten						
8620	inkomend grensverkeer	€ 128.316	€ 302.282	€ 327.267	€ 327.267	€ 327.267
	Totaal Overige baten	€ 128.316	€ 302.282	€ 327.267	€ 327.267	€ 327.267
	Totaal Baten	€ 6.711.653	€ 8.023.689	€ 8.444.228	€ 8.450.056	€ 8.444.606

		2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
	I Overdrachten					
	1 Regulier onderwijs (€ per leerling)	€ 230	€ 290	€ 290	€ 290	€ 290
8153	ondersteuningsmiddelen basisonderwijs	€ 3.168.940	€ 4.005.770	€ 4.008.670	€ 4.012.730	€ 4.014.470
8156	schoolmaatschappelijk werk	€ 17.058	€ 23.779	€ 23.779	€ 23.779	€ 23.779
	Totaal Regulier onderwijs	€ 3.185.998	€ 4.029.549	€ 4.032.449	€ 4.036.509	€ 4.038.249
	2 Speciaal basisonderwijs					
5060/5061	overdrachtsverplichting 1-10 >2%	€ 447.826	€ 503.804	€ 457.112	€ 391.744	€ 400.882
5060/5061	overdrachtsverplichting 1-2 >2%	€ 180.066	€ 265.812	€ 222.939	€ 205.790	€ 188.641
8162	flexibele observatie (jonge kinderen)	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
8169	doorontwikkeling SBO - GO	€ 150.000	€ 350.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
	Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 877.892	€ 1.219.615	€ 1.180.051	€ 1.097.533	€ 1.089.522
	3 Speciaal onderwijs					
5060	onderst bekostiging via DUO (personeel)	€ 1.273.358	€ 1.254.692	€ 1.254.692	€ 1.254.692	€ 1.254.692
5060	onderst bekostiging via DUO (materieel)	€ 113.882	€ 105.979	€ 105.979	€ 105.979	€ 105.979
8170	peildatum 1 februari personeel	€ 185.857	€ 140.000	€ 140.000	€ 140.000	€ 140.000
8171	peildatum 1 februari materieel	€ 20.786	€ 20.786	€ 20.786	€ 20.786	€ 20.786
	Totaal speciaal onderwijs	€ 1.593.883	€ 1.521.457	€ 1.521.457	€ 1.521.457	€ 1.521.457
	Totaal Overdrachten	€ 5.657.772	€ 6.770.621	€ 6.733.956	€ 6.655.499	€ 6.649.228

		2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
	II management & organisatie					
3015	loonkosten bestuurder en staf	€ 119.593	€ 125.000	€ 127.500	€ 130.050	€ 132.651
3150-M&O	professionalisering	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306	€ 5.412
3120	arbozorg	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.040	€ 2.081	€ 2.122
3200	inhuur externen / personeel van derden	€ 8.433	€ 8.433	€ 8.602	€ 8.774	€ 8.950
4420	huisvesting huur all-in	€ 19.200	€ 19.500	€ 19.890	€ 20.288	€ 20.694
4430	kantoorkosten	€ 12.000	€ 9.000	€ 9.180	€ 9.364	€ 9.551
4440	IT kosten	€ 5.000	€ 12.000	€ 12.240	€ 12.485	€ 12.734
4433	abonnementen	€ 208	€ 208	€ 212	€ 216	€ 221
4401	administratiekantoor & controller	€ 40.905	€ 41.663	€ 42.496	€ 43.346	€ 44.213
4403	accountancy	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.160	€ 8.323	€ 8.490
4411	bestuurskosten (RvT)	€ 15.650	€ 16.883	€ 17.221	€ 17.566	€ 17.917
4436	representatie	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.530	€ 1.561	€ 1.592
	verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	€ -	€ 3.000	€ 3.060	€ 3.121	€ 3.184
	afschrijvingen					
4412	OPR faciliteiten	€ 10.702	€ 10.702	€ 10.916	€ 11.134	€ 11.357
4437	communicatie	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
	Totaal management & organisatie	€ 253.192	€ 267.989	€ 273.349	€ 278.816	€ 284.392
	III uitvoeringsorganisatie swv					
3010	loonkosten expertise (ARS)	€ 249.385	€ 262.000	€ 267.240	€ 272.585	€ 278.036
3203	deskundigenadvies	€ 27.709	€ 40.409	€ 41.217	€ 42.041	€ 42.882
3195	overige personeelskosten uitvoeringsorganisatie (ARS)	€ 4.160	€ 4.160	€ 4.243	€ 4.328	€ 4.415
4438 -ARS	professionalisering / studiedagen (ARS)	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.120	€ 6.242	€ 6.367
4438-kern	kernoverleg (vergoeding + locatiekosten)	€ 16.052	€ 16.052	€ 16.373	€ 16.701	€ 17.035
4460	ontwikkeling kwaliteitsbeleid (zelfevaluatie)	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
	Totaal uitvoeringsorganisatie swv	€ 308.306	€ 333.621	€ 340.294	€ 347.100	€ 354.042
	IV Inzet centrale ondersteuningsmiddelen					
3200	inhuur ambulante begeleiding	€ 389.370	€ 397.158	€ 405.101	€ 413.203	€ 421.467
5080	arrangementen / projecten en vangnet extra ondersteuning	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 150.000
?	Instapklas Parcival	€ 100.000	€ 102.000	€ 104.040	€ 106.121	€ 108.243
?	Project Lotusbloem (KDC) en Nifterlake	€ 50.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
?	Hoogbegaafden bovenschools	€ 35.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000
	SJSBO	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
?	Project taalonderwijs/ taalinstituut	€ -	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
	Totaal inzet centrale ondersteuningsmiddelen	€ 749.370	€ 949.158	€ 959.141	€ 969.324	€ 954.710
	V professionalisering					
3050	professionalisering passend onderwijs	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.202	€ 5.306
3150-scholen	flexibel trainingsaanbod scholen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.300	€ 15.606	€ 15.918
4438-ambron	Amstelrondedag (inhuur + locatiekosten)	€ 20.000	€ 22.000	€ 22.440	€ 22.889	€ 23.347
4470-netwib	netwerken interne begeleiding en HB	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.040	€ 2.081	€ 2.122
	Totaal beleid - activiteiten - projecten	€ 42.000	€ 44.000	€ 44.880	€ 45.778	€ 46.693
	VI overige lasten					
4620	uitgaand grensverkeer sbo	€ 35.596	€ 52.432	€ 57.429	€ 62.426	€ 58.274
4999	onvoorzien	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	Totaal overige lasten	€ 60.596	€ 77.432	€ 82.429	€ 87.426	€ 83.274
	Totaal Lasten	€ 7.071.236	€ 8.442.821	€ 8.434.049	€ 8.383.942	€ 8.372.339
	Resultaat					
	Baten	€ 6.711.653	€ 8.023.689	€ 8.444.228	€ 8.450.056	€ 8.444.606
	Overdrachten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Lasten	€ 7.071.236	€ 8.442.821	€ 8.434.049	€ 8.383.942	€ 8.372.339
	Resultaat	€ -359.584	€ -419.132	€ 10.179	€ 66.114	€ 72.267

	Realisatie vs Begroting 2018	2017-2018	Begroting 17/18 Jan-juli 2018	2018-2019	Begroting 18-19 aug-dec 2018	Begroting 2018	Realisatie 2019	Vershil realisatie tov begroting 2018
Baten								
I Rijksbijdragen								
8003	Lichte ondersteuning personeel	€ 2.174.662	€ 1.268.553	€ 2.242.232	€ 934.263	€ 2.202.816	€ 2.415.716	€ 212.900
8111	Lichte ondersteuning materieel	€ 103.212	€ 60.207	€ 104.851	€ 43.688	€ 103.895	€ 104.851	€ 956
	Zware ondersteuning personeel normbedrag	€ 4.605.993	€ 2.686.829	€ 4.749.815	€ 1.979.090	€ 4.665.919	€ 5.062.313	€ 396.394
	Zware ondersteuning personeel verevening	€ -900.000	€ -525.000	€ -887.650	€ -369.854	€ -894.854	€ -894.854	€ -
8006	Zware ondersteuning personeel totaal	€ 3.705.993	€ 2.161.829	€ 3.862.165	€ 1.609.236	€ 3.771.065	€ 4.167.459	€ 396.394
	Zware ondersteuning materieel normbedrag	€ 435.149	€ 253.837	€ 445.521	€ 185.634	€ 439.471	€ 555.190	€ 115.719
	Zware ondersteuning materieel verevening	€ -100.000	€ -58.333	€ -88.490	€ -36.871	€ -95.204	€ -183.693	€ -88.490
8112	Zware ondersteuning materieel totaal	€ 335.149	€ 195.504	€ 357.031	€ 148.763	€ 344.267	€ 371.497	€ 27.230
8009	schoolmaatschappelijk werk	€ 16.533	€ 9.644	€ 17.058	€ 7.107	€ 16.752	€ 18.153	€ 1.401
	Totaal Rijksbijdragen	€ 6.335.549	€ 3.695.737	€ 6.583.337	€ 2.743.057	€ 6.438.794	€ 7.077.677	€ 638.883
II Overige baten								
8595	Overige opbrengsten/baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 224.479	€ 224.479
8620	inkomend grensverkeer	€ 93.537	€ 54.563	€ 128.316	€ 53.465	€ 108.028	€ 173.115	€ 65.087
	Totaal Overige baten	€ 93.537	€ 54.563	€ 128.316	€ 53.465	€ 108.028	€ 397.594	€ 289.566
	Totaal Baten	€ 6.429.086	€ 3.750.300	€ 6.711.653	€ 2.796.522	€ 6.546.822	€ 7.475.271	€ 928.449
							€ -	
Laste n								
I Overdrachten								
1 Regulier onderwijs (€ per leerling)								
			€ 230	€ 230	€ 230	€ 230	€ 230	€ -
8153	ondersteuningsmiddelen (€ 230 naar 240 p. leerling)	€ 3.089.442	€ 1.802.175	€ 3.168.940	€ 1.320.392	€ 3.122.566	€ 3.119.898	€ 2.668
8153	Verevening bijdrage wegens plaatsing S(B)O	€ 378.600	€ 220.850		€ -	€ 220.850	€ 220.850	€ -
8156	schoolmaatschappelijk werk	€ 16.533	€ 9.644	€ 17.058	€ 7.107	€ 16.752	€ -	€ 16.752
	Totaal Regulier onderwijs	€ 3.484.575	€ 2.032.669	€ 3.185.998	€ 1.327.499	€ 3.360.168	€ 3.340.748	€ 19.420
2 Speciaal basisonderwijs								
5060/5061	overdrachtsverplichting 1-10 >2%	€ 340.790	€ 198.794	€ 447.826	€ 186.594	€ 385.388	€ 409.013	€ -23.625
5060/5061	overdrachtsverplichting 1-2 >2%	€ 58.228	€ 33.966	€ 180.066	€ 75.027	€ 108.994	€ 82.173	€ 26.821
8162	flexibele observatie (jonge kinderen) (in 2015-2016 nog JRK)	€ 150.000	€ 87.500	€ 100.000	€ 41.667	€ 129.167	€ 144.272	€ -15.105
8169	doorontwikkeling sbo (€ 230 in 2017-2018)	€ 76.820	€ 44.812	€ 150.000	€ 62.500	€ 107.312	€ 92.663	€ 14.649
	Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 625.838	€ 365.072	€ 877.892	€ 365.788	€ 730.860	€ 728.121	€ 2.739
3 Speciaal onderwijs								
5060	onderst bekostiging via DUO (personeel)	€ 1.317.406	€ 768.487	€ 1.273.358	€ 530.566	€ 1.299.053	€ 1.398.882	€ -99.829
5060	onderst bekostiging via DUO (materieel)	€ 115.388	€ 67.310	€ 113.882	€ 47.451	€ 114.761	€ 113.882	€ 878
8170	peildatum 1 februari personeel/materieel	€ 73.078	€ 42.629	€ 185.857	€ 77.440	€ 120.069	€ 239.170	€ -119.101
8171	peildatum 1 februari materieel	€ 8.387	€ 4.892	€ 20.786	€ 8.661	€ 13.553	€ -	€ 13.553
	Totaal speciaal onderwijs	€ 1.514.259	€ 883.318	€ 1.593.883	€ 664.118	€ 1.547.436	€ 1.751.934	€ -204.499
	Totaal Overdrachten	€ 5.624.672	€ 3.281.059	€ 5.657.772	€ 2.357.405	€ 5.638.464	€ 5.820.803	€ -182.339

	2017-2018	Begroting 17/18 Jan-juli 2018	2018-2019	Begroting 18-19 aug-dec 2018	Begroting 2018	Realisatie 2019	Vershil realisatie tov begroting 2018
II management & organisatie							
3015	€ 119.593	€ 69.763	€ 119.593	€ 49.830	€ 119.593	€ 121.077	€ -1.484
3091						€ 4.618	€ -4.618
3095						€ 561	€ -561
3150-M&O	€ 5.000	€ 2.917	€ 5.000	€ 2.083	€ 5.000	€ 13.177	€ -8.177
3148						€ 1.000	€ -1.000
3120	€ 2.040	€ 1.190	€ 2.000	€ 833	€ 2.023	€ 287	€ 1.736
3200	€ 8.433	€ 4.919	€ 8.433	€ 3.514	€ 8.433	€ 22.968	€ -14.535
4130						€ 621	€ -621
4404						€ 173	€ -173
4409						€ 1.687	€ -1.687
4420	€ 19.200	€ 11.200	€ 19.200	€ 8.000	€ 19.200	€ 19.390	€ -190
4430	€ 12.000	€ 7.000	€ 12.000	€ 5.000	€ 12.000	€ 6.968	€ 5.032
4440	€ 5.000	€ 2.917	€ 5.000	€ 2.083	€ 5.000	€ 32.213	€ -27.213
4439	€ 208	€ 121	€ 208	€ 87	€ 208	€ -	€ 208
4401	€ 40.052	€ 23.364	€ 40.905	€ 17.044	€ 40.408	€ 32.013	€ 8.395
4403	€ 8.000	€ 4.667	€ 8.000	€ 3.333	€ 8.000	€ 9.075	€ -1.075
4436	€ 11.650	€ 6.796	€ 15.650	€ 6.521	€ 13.317	€ 23.943	€ -10.626
4436	€ 1.500	€ 875	€ 1.500	€ 625	€ 1.500	€ 3.618	€ -2.118
4411	€ 10.702	€ 6.243	€ 10.702	€ 4.459	€ 10.702	€ 10.151	€ 551
4437	€ 5.000	€ 2.917	€ 5.000	€ 2.083	€ 5.000	€ 7.550	€ -2.550
Totaal management & organisatie	€ 248.378	€ 144.887	€ 253.192	€ 105.496	€ 250.384	€ 311.090	€ -60.706
III uitvoeringsorganisatie swv							
3010	€ 242.121	€ 141.237	€ 249.385	€ 103.910	€ 245.148	€ 254.561	€ -9.413
3203	€ 27.709	€ 16.164	€ 27.709	€ 11.545	€ 27.709	€ 7.040	€ 20.669
3195	€ 4.160	€ 2.427	€ 4.160	€ 1.733	€ 4.160	€ 3.289	€ 871
4438 -ARS	€ 6.000	€ 3.500	€ 6.000	€ 2.500	€ 6.000	€ 1.224	€ 4.776
4438-kem	€ 16.052	€ 9.364	€ 16.052	€ 6.689	€ 16.052	€ 4.798	€ 11.254
4460	€ 5.000	€ 2.917	€ 5.000	€ 2.083	€ 5.000	€ 5.770	€ -770
Totaal uitvoeringsorganisatie swv	€ 301.042	€ 175.608	€ 308.306	€ 128.461	€ 304.069	€ 276.682	€ 27.387
IV Inzet centrale ondersteuningsmiddelen							
	€ 389.370	€ 227.133	€ 389.370	€ 162.238	€ 389.370	€ 368.670	€ 20.700
3200	€ 300.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 72.917	€ 247.917	€ 312.831	€ -64.914
8180	€ -	€ -	€ 100.000	€ 41.667	€ 41.667	€ 41.667	€ 0
?	€ -	€ -	€ 50.000	€ 20.833	€ 20.833	€ 20.833	€ -0
?	€ -	€ -	€ 35.000	€ 14.583	€ 14.583	€ 14.583	€ -0
?	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal inzet centrale ondersteuningsmiddelen	€ 689.370	€ 402.133	€ 749.370	€ 312.238	€ 714.370	€ 758.589	€ -44.219
V professionalisering							
3050	€ 5.000	€ 2.917	€ 5.000	€ 2.083	€ 5.000	€ -	€ 5.000
3150-schol	€ 15.000	€ 8.750	€ 15.000	€ 6.250	€ 15.000	€ 2.815	€ 12.185
4438-amr	€ 20.000	€ 11.667	€ 20.000	€ 8.333	€ 20.000	€ 32.329	€ -12.329
4470-netw	€ 2.000	€ 1.167	€ 2.000	€ 833	€ 2.000	€ -	€ 2.000
Totaal beleid - activiteiten - projecten	€ 42.000	€ 24.500	€ 42.000	€ 17.500	€ 42.000	€ 35.144	€ 6.856
VI overige lasten							
4620	€ 43.778	€ 25.537	€ 35.596	€ 14.832	€ 40.369	€ 17.729	€ 22.640
4999	€ 25.000	€ 14.583	€ 25.000	€ 10.417	€ 25.000	€ -	€ 25.000
Totaal overige lasten	€ 68.778	€ 40.121	€ 60.596	€ 25.248	€ 65.369	€ 17.729	€ 47.640
Totaal Lasten	€ 1.349.569	€ 787.249	€ 1.413.464	€ 588.943	€ 1.376.192	€ 1.399.234	€ -23.042
Resultaat							
Baten	€ 6.429.086	€ 3.750.300	€ 6.711.653	€ 2.796.522	€ 6.546.822	€ 7.475.271	€ 928.449
Overdrachten	€ 5.624.672	€ 3.281.059	€ 5.657.772	€ 2.357.405	€ 5.638.464	€ 5.820.803	€ -182.339
Lasten	€ 1.349.569	€ 787.249	€ 1.413.464	€ 588.943	€ 1.376.192	€ 1.399.234	€ -23.042
Rentebaten						€ 31	€ 31
Resultaat	€ -545.155	€ -318.007	€ -359.584	€ -149.826	€ -467.833	€ 255.265	€ 723.098