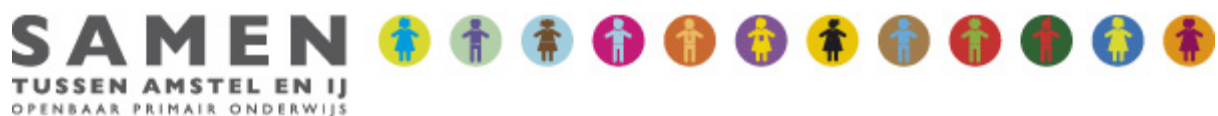


# JAARVERSLAG 2017

## Stichting Samen tussen Amstel en IJ

31 mei 2018



# INHOUDSOPGAVE

|  |  |
|--|--|
| <b>1. INLEIDING.....</b>   | <b>3</b>                                   |
| <b>2. ORGANISATIE.....</b>   | <b>4</b>                                   |
| <b>3. BESTUURSVERSLAG .....</b>  | <b>9</b>                                   |
| <b>3.1 VISIE .....</b>   | <b>9</b>                                   |
| <b>3.2 ONDERWIJS.....</b>  | <b>10</b>                                  |
| 3.2.1 Onderwijskwaliteit .....   | 10   |
| 3.2.1.1 Passend onderwijs.....   | 11   |
| 3.2.2 Professionaliteit .....  | 15   |
| 3.2.3 Ondernemerschap/Innovatie.....   | 19   |
| 3.2.4 Bewegingsonderwijs .....   | 21   |
| <b>3.3 HUISVESTING .....</b>   | <b>22</b>                                  |
| 3.3.1 Onderhoud.....   | 22   |
| 3.3.2 Eigendom en beheer .....   | 22   |
| 3.3.3 Binnenklimaat .....  | 22   |
| 3.3.4 Meerjaren Gebouwen Plan Amsterdam/Gebiedssessies.....  | 23   |
| 3.3.5 Nieuwbouw en uitbreiding .....   | 24   |
| 3.3.6 Duurzaamheid.....  | 24   |
| <b>3.4 PERSONEEL .....</b>   | <b>25</b>                                  |
| 3.4.1 Eigen risicodragerschap WGA .....  | 25   |
| 3.4.2 Eigen risicodragerschap Ziektewet .....  | 25   |
| 3.4.3 Onderzoek belasting- en premiegelden .....   | 25   |
| 3.4.4 Insourcen personeels- en salarisadministratie.....   | 26   |
| 3.4.5 Samenstelling personeel .....  | 27   |
| 3.4.6 Mobiliteit en opleiding.....   | 28   |
| 3.4.7 Verzuim.....   | 30   |
| 3.4.8 Externe vertrouwenspersoon .....   | 30   |
| 3.4.9 Samenwerking Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam .....                              | 31   |
| <b>3.5 FINANCIËN .....</b>   | <b>32</b>                                  |
| 3.5.1 Resultaat .....  | 32   |
| 3.5.2 Treasurybeleid .....   | 37   |
| 3.5.3 Continuïteitsparagraaf .....   | 37   |
| 3.5.4 Ontwikkelingen op het gebied van personeel.....  | 38   |
| 3.5.5 Ontwikkeling balans.....   | 39   |
| 3.5.6 Ontwikkeling meerjarenbegroting .....  | 39   |
| 3.5.7 Ontwikkeling Kengetallen .....   | 41   |
| 3.5.8 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem ..... | 43   |
| 3.5.9 Rapportage toezichhoudend orgaan .....   | 43   |
| 3.5.10 Risicoparagraaf.....  | 44   |
| 3.5.11 Toekomstparagraaf .....   | 45   |
| <b>4. JAARREKENING.....</b>  | <b>FOUT! BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.</b> |

# 1. INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Samen tussen Amstel en IJ (STAIJ). Het Koersplan 2015-2019 vormt het beleidskader van onze organisatie. Het Koersplan heeft als centraal thema: **“Samen leren voor het leven, de kracht van diversiteit, keuzevrijheid in verbondenheid”**. In het plan worden onze ambities uitgewerkt in beleidsvoornemens op de terreinen van “onderwijskwaliteit”, “professionaliteit” en “ondernemerschap/innovatie”. Wij geven de individuele scholen de ruimte om op een eigen wijze invulling te geven aan de beleidsdoelstellingen, waardoor zij echt het verschil kunnen maken.

In 2017 was er ruimschoots aandacht voor het verder versterken van de onderwijskwaliteit op onze scholen en het aanpassen van het curriculum aan de nieuwe maatschappelijke en onderwijskundige uitdagingen van de 21<sup>e</sup> eeuw. Door middel van schoolbezoeken is de kwaliteit op de scholen door het bestuur gemonitord. Alle scholen beschikten over het basisarrangement van de Inspectie van het Onderwijs. Dit gold ook voor de 8<sup>e</sup> Montessorischool Zeeburg, waar, door een stevig verbetertraject, het basisarrangement in juli 2017 werd verkregen. Professionaliseringstrajecten en kennisdeling staan hoog in ons vaandel. Op de website [www.lerenmetelkaar.nl](http://www.lerenmetelkaar.nl) worden alle ontwikkelingen voor het voetlicht gebracht.

Het aantal leerlingen op onze scholen is in 2017 met bijna honderd gedaald. De belangrijkste oorzaak is het grote aantal jonge gezinnen dat Amsterdam verlaat voor een woning in de randgemeentes. Op 1 augustus sloot 't Gouden Ei haar deuren vanwege het lage leerlingenaantal. In 2017 heeft het ministerie twee nieuwe brinnummers aan STAIJ toegekend voor de groeigebieden Centrumeiland en Sluisbuurt. Deze nieuwe scholen zullen naar verwachting in 2022 starten. Daarnaast werd duidelijk dat Daltonschool De Kleine Kapitein uiterlijk 1 januari 2021 gaat verhuizen van de Kop van JAVA naar een nieuw gebouw in het Cruquiusgebied. Hetzelfde geldt voor de Linnaeusschool die in de zomer van 2021 een nieuw gebouw zal betrekken in het Amstelkwartier.

Wij sluiten het jaar 2017 af met een positief exploitatieresultaat van ruim € 151.000. Ten opzichte van de begroting 2017 valt dit resultaat ruim € 369.000 positiever uit. In de financiële paragraaf van dit verslag worden de oorzaken en achtergronden van dit verschil behandeld.

In het voorliggende verslag worden de belangrijkste ontwikkelingen in het kalenderjaar 2017 op zowel inhoudelijk als financieel gebied weergegeven. STAIJ is een krachtige speler op het terrein van primair en speciaal basisonderwijs in Amsterdam Oost. Ondanks de leerlingendaling is ons marktaandeel in Amsterdam Oost gestegen van 51,3% naar 52,7%. Wij verzorgen het onderwijs aan ongeveer 6.000 leerlingen. Hoe wij deze maatschappelijke taak in 2017 hebben ingevuld, kunt u in dit verslag lezen.

Marianne Harten, voorzitter raad van toezicht STAIJ

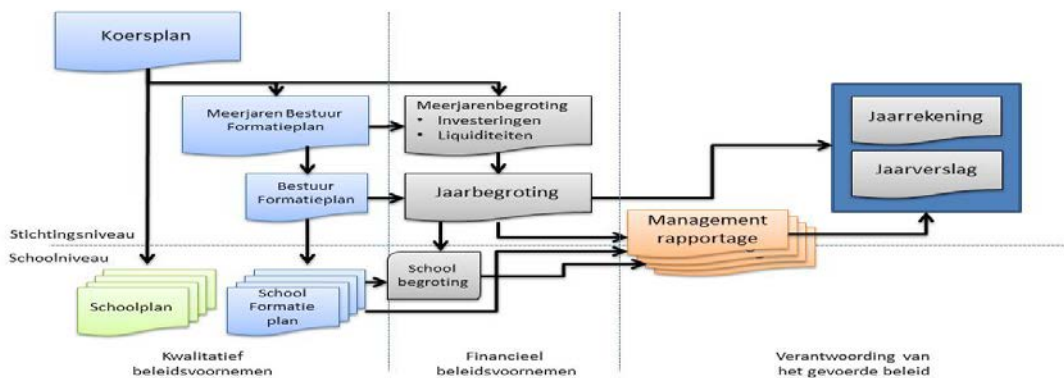
René Rigter, bestuurder STAIJ

## 2. ORGANISATIE

STAIJ werkt sinds november 2014 met een raad van toezichtmodel, waarbij de bestuurder de dagelijkse leiding heeft van de organisatie. De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs vormt de basis van de organisatiestructuur en werkwijze van STAIJ. Er is een scheiding aangebracht tussen de functies van bestuur en intern toezicht en deze functies zijn opgenomen in de statuten en het managementstatuut. Het schoolbestuur en de toezichthouder hebben een aantal afspraken gemaakt over de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende organen. Daarbij worden in beginsel de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie belegd (op het niveau van de schooldirectie). Door gebruik te maken van de Code Goed Bestuur kan STAIJ op een efficiënte, effectieve en transparante wijze de beleidsdoelstellingen realiseren.

STAIJ gebruikt een planning- en control cyclus, waarin beleidsvoornemens als de begroting en het strategisch beleidsplan worden bewaakt met behulp van managementinformatie. Hiervoor verschijnen kwartaalrapportages. Er is een auditcommissie, die zich gebogen heeft over de begroting 2018, de meerjarenbegroting 2019-2021, de kwartaalrapportages 2017 en de jaarrekening 2016.

De horizontale verantwoording vindt plaats op schoolniveau, maar ook op stichtingsniveau aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Schematisch ziet dit er als volgt uit:



De basis van het planning & control proces wordt gevormd door het Koersplan 2015-2019. De meerjarenbegroting bestrijkt een periode van vier jaar en is een vertaling van het voorgenomen beleid. Onderdeel van de meerjarenbegroting is een investeringsbegroting en een liquiditeitsbegroting die dezelfde tijdsperiode behandelen.

Ook het meerjarenbestuursformatieplan maakt onderdeel uit van de meerjarenbegroting. In het meerjarenbestuursformatieplan worden de bezetting en het beleid ten aanzien van het personeel voor de komende periode weergegeven. Vanuit de meerjarenbegroting en het

meerjarenbestuursformatieplan worden de jaarbegroting en het bestuursformatieplan opgesteld. Deze bevatten meer detail, zowel in financieel als beleidsmatig opzicht, omdat het een periode van één jaar betreft. Daarnaast dient de begroting als instrument om te meten en te sturen op de voorgenomen doelen. Per kwartaal worden er managementrapportages opgesteld die een combinatie zijn van rapportage over de kwalitatieve aspecten als ook over de financiële onderdelen. De rapportages dienen als sturing maar ook als interne verantwoording. Tot slot wordt via de jaarrekening en het jaarverslag op stichtingsniveau verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de resultaten daarvan. Aan al deze documenten liggen de schoolbegrotingen ten grondslag.

#### **De raad van toezicht bestond in 2017 uit de volgende leden:**

Mw. Drs. H.M. Harten; voorzitter

Hr. Drs. T.J.J. Stok; secretaris

Hr. Drs. H. Chuah; lid belast met de portefeuille financiën

Mw. Drs. K.J. Buchel; lid

Hr. Drs. P.V. Hamaker; lid

Er is een lijst van aftreden van de raad van toezichtleden opgesteld. Op het moment dat er zich een vacature voordoet, wordt een kandidaat gezocht, waarbij de benodigde competenties vooraf zijn beschreven. Deze kandidaat wordt volgens de in de statuten opgenomen procedures voorgedragen aan de gemeenteraad van Amsterdam (de externe toezichthouder), die uiteindelijk tot de benoeming overgaat.

#### **Hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden:**

*H.M. Harten*

- Yorneo, Jeugdzorg Drenthe, voorzitter raad van toezicht
- Stichting Q4C, promoot kwaliteitsstandaarden voor jongeren die niet thuis kunnen wonen, voorzitter
- Stichting Young Artfund Amsterdam (YAA), Sponsorstichting voor jonge kunstenaars, vicevoorzitter

*T.J.J. Stok*

- Stok's Magazijnen BV: eigen bedrijf in onroerend goed, directeur
- Eltis Management BV: eigen administratie- en adviesbureau, directeur
- Stichting Hulppost Indische en Dapperbuurt (SHID), penningmeester
- De H. Martelaren van Gorcum Parochie (Hofkerk), budgethouder
- Stichting Repair Café, penningmeester
- Stichting Comik, penningmeester
- Stichting Streetsmart, penningmeester
- Unie Clara en Franciscus, penningmeester
- IPV Regio Amsterdam-Oost, penningmeester
- Stichting Impactmakers, penningmeester
- Stichting Instituut voor Beeldtaal, penningmeester
- Stichting Trektor, penningmeester
- VvE Treubweg, Diemen, voorzitter
- Stichting Nederland Kantelt, penningmeester

*H. Chuah*

- KPMG Advisory, senior manager
- Instituut van Interne Auditors Nederland (IIA), bestuurslid
- 1<sup>e</sup> Lijn Amsterdam, lid raad van toezicht
- Amsterdam Business School/UvA-Executive of Internal Audit Program, associate program director
- Amsterdam Business School/UvA-Executive of Internal Audit Program, hoofddocent

*K.J. Buchel*

- Beaphar BV, general manager

*P.V. Hamaker*

- Heineken International, Enterprise Architect & Digital Innovation Manager
- Mk2 Consulting, Eigenaar, ICT advies en Auditing
- Universiteit van Amsterdam, vakdocent AITAP & Executive MBA

Dr. R.B.M. Rigter was in 2017 als bestuurder in dienst van STAIJ. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de bestuurder worden in de statuten en het toezichtkader geregeld. Het directeurenberaad, waarin alle directeuren zitting hebben, fungeert voor de bestuurder als klankbord. De raad van toezicht wordt periodiek van informatie voorzien door de bestuurder. Over de volgende onderwerpen heeft de bestuurder in 2017 verantwoording afgelegd aan de raad van toezicht:

- Jaarverslag 2016
- Begroting 2018
- Meerjarenbegroting 2019-2021
- Bestuursformatieplan (BFP) 2017-2018
- Kwartaalrapportages 2017
- Meerjarenonderhoudsplanning
- Inspectiebezoeken
- Kwaliteitsmonitor 2017-2018
- Zaken betreffende de schooldirecties
- Ziekteverzuim
- Leerlingenaantallen per school
- Fusietraject met het IJburg College voor oprichting school 0-18 jaar
- Start vrije school stroom in obs De Dapper
- Sluiting 't Gouden Ei

De raad van toezicht kwam in 2017 acht keer bijeen. In deze vergadering stonden bovenstaande onderwerpen op de agenda. De raad van toezicht heeft zich in 2017 kunnen beperken tot haar toezichthoudende functie.

De bestuurder geeft leiding aan het stafbureau waar deskundigen op het terrein van onderwijs, financiën, personeelszaken, huisvesting en facilitair beheer werkzaam zijn. Het stafbureau van STAIJ is gevestigd aan de Cruquiusweg 68-70 te Amsterdam. De financiële en de

personeelsadministratie (met uitzondering van de salarisadministratie) worden in eigen beheer uitgevoerd. Hierbij werken wij nauw samen met het collega bestuur uit de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam, Amsterdam West Binnen de Ring (AWBR).

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigt ouders en personeel van de scholen. Iedere school van STAIJ vaardigt één ouder of één personeelslid af voor de GMR. De GMR heeft in 2017 zeven keer vergaderd. De bestuurder was bij de reguliere GMR-vergaderingen aanwezig. Naast deze officiële vergaderingen hebben er verschillende voorgesprekken plaatsgevonden tussen de bestuurder en het dagelijks bestuur van de GMR.

Het bestuur van STAIJ had in 2017 het beheer over twintig scholen voor openbaar primair en speciaal (basis)onderwijs op 23 locaties, gelegen in de gemeente Amsterdam, Stadsdeel Oost. Onder deze scholen bevond zich de school voor nieuwkomersonderwijs (de Bataviaschool), die administratief bij de J.P. Coenschool is ondergebracht. 't Gouden Ei is een dislocatie van de Flevoparkschool, maar wordt zowel administratief als onderwijskundig als aparte eenheid beschouwd. 't Gouden Ei werd op 1 augustus 2017 gesloten. In totaal telde STAIJ in 2017 achttien brinnummers, waarvan één school voor speciaal basisonderwijs.

| School  | Leerlingaantal per 1-10-2014 | Leerlingaantal per 1-10-2015 | Leerlingaantal per 1-10-2016 | Leerlingaantal per 1-10-2017 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Daltonschool Aldoende (18UR)                            | 414                          | 389                          | 400                          | 407                          |
| De Kaap (19AI)  | 147                          | 152                          | 150                          | 144                          |
| De Dapper (19AQ)  | 204                          | 178                          | 150                          | 156                          |
| Flevoparkschool (19CH)                                  | 264                          | 247                          | 243                          | 266                          |
| Flevoparkschool ('t Gouden Ei)                          | 113                          | 97                           | 79                           | -                            |
| Linnaeus (20SJ)   | 228                          | 186                          | 154                          | 141                          |
| 4 <sup>e</sup> Montessorischool De Pinksterbloem (20TV) | 404                          | 404                          | 381                          | 384                          |
| 5 <sup>e</sup> Montessorischool Watergraafsmeer(20TW)   | 615                          | 617                          | 596                          | 602                          |
| SBO Het Spectrum (20WT)                                 | 142                          | 141                          | 138                          | 124                          |
| Daltonschool De Meer (20YG)                             | 475                          | 493                          | 497                          | 481                          |
| JP Coenschool (20ZG)                                    | 323*                         | 308*                         | 358*                         | 365*                         |
| De Kraal (20ZH)   | 330                          | 377                          | 391                          | 417                          |
| 8 <sup>e</sup> Montessorischool Zeeburg (22LE)          | 498                          | 493                          | 446                          | 368                          |
| Olympus (27LT)  | 285                          | 239                          | 202                          | 166                          |
| Daltonschool De Kleine Kapitein (27YK)                  | 275                          | 271                          | 250                          | 245                          |
| Montessorischool Steigereiland (28BA)                   | 652                          | 646                          | 638                          | 604                          |

|                             |              |              |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| IKC Laterna Magica (29UA)   | 564          | 602          | 664          | 692          |
| MKC Zeeburgereiland (30PM)  | 72           | 100          | 138          | 171          |
| Montessori De Amstel (30UP) | 68           | 110          | 158          | 203          |
| <b>Totaal</b>               | <b>6.073</b> | <b>6.050</b> | <b>6.033</b> | <b>5.936</b> |

\* Inclusief leerlingen van zijinstromers Bataviaschool (vanaf 2012 administratief onderdeel van de JP Coenschool)

In vergelijking met 1 oktober 2016 is ons leerlingenaantal met 97 gedaald (0,0028%) tot 5.936. De verwachting is dat ons leerlingenaantal de komende jaren stabiel zal blijven. In de (meerjaren)begroting is dit nader uitgewerkt. Vanaf 2023 verwachten wij een toename van het leerlingenaantal door de realisatie van nieuwe scholen in het Cruquiusgebied, Amstelwijk, Centrumeiland en Sluisbuurt. Ons marktaandeel in Amsterdam Oost was in 2017 52,7%, een stijging van bijna 1,5%.



### 3. BESTUURSVERSLAG

In het bestuursverslag komen achtereenvolgens de belangrijkste ontwikkelingen op het terrein van het onderwijs, huisvesting, personeel en financiën aan de orde. Allereerst staan we stil bij de visie van onze organisatie.

#### 3.1 VISIE

Het schoolbestuur en de toezichthouder zijn ervoor verantwoordelijk dat:

- Ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen, doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt.
- De scholen adequate opbrengsten realiseren.
- De leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap).
- De leerlingen zich ervan bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en een “leven lang” aan de orde zou moeten zijn.
- De medewerkers zich optimaal kunnen ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage aan deze processen kunnen leveren (goed werkgeverschap).
- De beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze worden ingezet ter realisatie van deze opdracht.

Deze doelen zijn opgenomen in ons Koersplan 2015-2019. In dit strategisch beleidsplan worden de ambities voor de komende periode aan de samenleving duidelijk gemaakt. Het Koersplan geeft het beleidskader weer waarin de koppeling gemaakt wordt met het primaire proces, het geven van hoogwaardig onderwijs, hoe de kwaliteit daarvan wordt getoetst en hoe de organisatie denkt in te spelen op zowel in- als externe ontwikkelingen.

Het Koersplan heeft als centraal thema: **“Samen leren voor het leven, de kracht van diversiteit, keuzevrijheid in verbondenheid”**.

In het Koersplan worden de ambities vertaald naar concrete beleidsvoornemens. Speerpunten zijn “onderwijskwaliteit”, “professionaliteit” en “ondernemerschap/innovatie”. Deze uitgangspunten vormen de leidraad bij de inhoudelijke verantwoording.

## 3.2 ONDERWIJS

De belangrijkste ontwikkelingen op het terrein van het onderwijs komen in deze paragraaf aan de orde. Hierbij staat ons Koersplan centraal en worden de speerpunten “onderwijskwaliteit”, “professionaliteit” en “ondernemerschap/innovatie” afzonderlijk besproken. Ook is er aandacht voor het bewegingsonderwijs.

### 3.2.1 Onderwijskwaliteit

Eind 2017 hadden alle negentien STAIJ-scholen het basistoezicht van de Inspectie van het Onderwijs. In juli 2016 werd 8<sup>e</sup> Montessorischool Zeeburg als “zwak” beoordeeld. Na een uitgebreid en intensief verbetertraject onder leiding van een interim-directeur werd aan de school in juli 2017 weer een basisarrangement toegekend.

Behalve door de Inspectie wordt de kwaliteit op onze scholen systematisch beoordeeld door de bestuurder en de algemeen beleidsmedewerker met behulp van de interne kwaliteitsmonitor. De kwaliteitsmonitor die STAIJ hanteert is in 2016 geactualiseerd en in 2017 uitgebreid met een schoolbezoek door de bestuurder en de algemeen beleidsmedewerker. Het schoolbezoek is van toegevoegde waarde gebleken, zowel op school- als op bovenschools niveau.

Door zelfevaluaties en de hulp van “critical friends” wordt de kwaliteit voortdurend getoetst. Daarbij wordt ook gebruik gemaakt van de rapportagetool Ultimview uit het leerlingvolgsysteem ParnasSys. Daarnaast wordt door de oprichting van verschillende netwerken (directieberaad, interne opleiders en intern begeleiders) ingezet op de uitwisseling van expertise tussen de scholen.

In 2016 kon voor het eerst naast de Cito-toets gebruik gemaakt worden van andere, gecertificeerde aanbieders van de eindtoets. STAIJ-scholen hebben daar in 2017 voor het eerst gebruik van gemaakt. Twee scholen hebben de zogeheten IEP-Eindtoets gemaakt, de andere scholen nog de Cito, Centrale Eindtoets. De Cito-toets was in 2017 nog steeds een belangrijke indicator voor de kwaliteit van het onderwijs, maar wordt vooral gebruikt als extra bevestiging voor de juistheid van het schooladvies. In het najaar van 2017 beraadden diverse STAIJ-scholen zich over het gebruik van andere eindtoetsen.

Uit het verslag van de Inspectie van het Onderwijs over het jaar 2017 blijkt opnieuw dat de ongelijkheid in het onderwijs toeneemt. Kinderen van hoogopgeleide ouders krijgen hogere schooladviezen, gaan naar betere scholen en halen uiteindelijk een hoger diploma dan even intelligente kinderen van laagopgeleiden. Deze ontwikkeling zou mede in gang zijn gezet door het meer centraal stellen van het schooladvies bij de schoolkeuze voor het voortgezet onderwijs. STAIJ acht dit een zeer slechte ontwikkeling omdat hierdoor de tweedeling in de samenleving groter wordt. Ook in 2017 hebben wij per school de schooladviezen vergeleken met de resultaten van de eindtoetsen. Hieruit trokken wij de conclusie dat tussen deze indicatoren nauwelijks verschil zit. Met andere woorden, de door de leerkrachten van groep 8 afgegeven schooladviezen correspondeerden vrijwel altijd met de resultaten van de eindtoetsen. Daar waar op grond van een hogere eindscore herovergingen gemaakt moesten worden, is dit ook gedaan. Dit heeft een aantal keer geleid tot aanpassing van het schooladvies naar boven. Daarom kunnen wij ons niet herkennen in bovenstaande conclusie van de Inspectie, maar wij blijven ons de komende periode bewust van deze geconstateerde ontwikkeling zodat deze geen ingang vindt bij ons schoolbestuur. Daarnaast zetten wij ons in om te evalueren of de juiste schoolkeuzes zijn gemaakt. STAIJ maakt gebruik van data uit

het voortgezet onderwijs om te analyseren of de leerlingen na drie jaar nog op de plek van verwijzing zaten. Het resultaat van deze vergelijking is terug te vinden op de website van de overheid [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

De Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) is van belang om onze leerlingen voor te bereiden op een succesvolle schoolcarrière. De gemeente Amsterdam heeft met alle schoolbesturen afgesproken dat de scholen werken met een VVE-partner en een erkend VVE-programma. Dit is noodzakelijk om eventuele taalachterstanden in een zo vroeg mogelijk stadium te onderkennen en hier beleid op te maken. Op 1 januari 2018 is de harmonisatie van de peutervoorzieningen doorgevoerd. Hierdoor verdwijnt het onderscheid tussen gesubsidieerde peutervoorzieningen en kinderopvang. STAIJ-scholen bereidden zich sinds de zomer van 2016 voor op deze transitie. Het is zaak om te bewaken dat de welzijnsinstellingen op de kwetsbare scholen dit aanbod blijven aanbieden.

De gemeente Amsterdam heeft de ambitie om een sterke onderwijsstad te zijn met het beste onderwijs voor kinderen. De bestuurder van STAIJ heeft in een stedelijke werkgroep geparticipeerd om invulling te geven aan het beleid, waarbij richtlijnen zijn opgesteld voor de toekenning van de nieuwe subsidies. In het eerste kwartaal van 2017 zijn alle subsidieaanvragen bij de gemeente Amsterdam ingediend. Deze subsidies staan bekend onder de naam Voorziening Lokaal Onderwijs Amsterdam (VLOA). STAIJ heeft voor het schooljaar 2017-2018 bijna € 2 miljoen subsidie toegekend gekregen voor de inzet van extra middelen voor bewegingsonderwijs (€ 71 per leerling) en culturele vorming (€ 12 per leerling), de coördinatie van de Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE), de eerste opvang van vreemdelingen (nieuwkomersonderwijs op de Bataviaschool), onderwijs aan hoogbegaafden, burgerschapsvorming, het uitbreiden van de aanstellingen van de conciërges en het mogelijk maken van verschillende taalinterventies. Bij deze laatste categorie moeten we denken aan de Schakelklas, Vakantieschool Taal en het Leerlab.

In 2017 konden scholen en medewerkers van de scholen bij de gemeente Amsterdam een scholen- of lerarenbeurs aanvragen. De scholenbeurs bestaat uit een subsidie voor een periode van maximaal twee schooljaren en bedraagt maximaal € 40.000 tot € 45.000 per school (afhankelijk van de schoolgrootte). De scholenbeurs is bedoeld voor de onderwijs- en schoolontwikkeling van de school als geheel. In totaal hebben zes scholen van STAIJ de beurs aangevraagd. Het schoolbestuur draagt, in het kader van cofinanciering, 25% bij aan de financiering van het plan. De aanvragen van de scholenbeurs zijn gecoördineerd door onze Academische Opleidingschool. Wij willen namelijk zicht houden op en sturing geven aan de verbeterprocessen op onze scholen.

Leraren en directeuren kunnen in de periode 2015-2018 eenmalig een lerarenbeurs aanvragen bij de gemeente Amsterdam van € 2.000 per individu met als doel hun bekwaamheden als docent of schoolleider te vergroten. Ook deze aanvragen werden deels door de Academische Opleidingschool gecoördineerd. De totaal toegekende subsidie in het kader van de scholen- en lerarenbeurs bedroeg in 2017 bijna € 204.000, namelijk € 121.000 voor de scholenbeurs en € 83.000 voor de lerarenbeurs.

### **3.2.1.1 Passend onderwijs**

De uitvoering van de Wet Passend Onderwijs (WPO) verdient aparte aandacht. Volgens de stedelijke afspraken zijn wij verplicht om in het jaarverslag een inhoudelijke verantwoording te geven van onze inzet op dit beleidsterrein.

### **Wet Passend Onderwijs**

Op 1 augustus 2014 werd de Wet Passend Onderwijs van kracht. In Amsterdam is afgesproken dat de besturen de schooljaren 2014-2015 en 2015-2016 benutten als ontwikkeljaren. STAIJ heeft in 2015 geoefend en gemonitord, op basis waarvan beleidskeuzes zijn gemaakt voor de periode na 1 augustus 2016.

Doel van de Wet Passend Onderwijs is dat alle leerlingen, dus ook leerlingen die extra ondersteuning in de klas nodig hebben, een passende onderwijsplek aangeboden krijgen. Dit wordt ook wel de “zorgplicht” genoemd. Zie voor meer informatie over de Wet Passend Onderwijs: [www.passendonderwijs.nl](http://www.passendonderwijs.nl).

In Amsterdam dragen we de zorgplicht op bestuursniveau. Dit betekent dat STAIJ verantwoordelijk is voor het vinden van een passende onderwijsplek voor ieder aangemeld en ingeschreven kind. De komst van de zorgplicht heeft bij STAIJ niet geleid tot meer klachten van ouders. Zie voor meer informatie over de zorgplicht: [www.passendonderwijs.nl/over-passend-onderwijs/zorgplicht/](http://www.passendonderwijs.nl/over-passend-onderwijs/zorgplicht/)

### **Samenwerkingsverband passend onderwijs**

STAIJ maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Amsterdam Diemen (SWV). In het ondersteuningsplan van het SWV is het inhoudelijke en financiële beleid van de schoolbesturen vastgesteld. Het plan is te vinden op [de site van het samenwerkingsverband](#). Mevrouw Liesbet Tijhaar is de directeur van het SWV.

Het SWV beoordeelt of leerlingen toelaatbaar zijn tot het speciaal basisonderwijs (SBO) of speciaal onderwijs (SO). In Amsterdam zijn acht onderwijsadviseurs belast met het beoordelen van de toelaatbaarheid in het S(B)O. De invoering van passend onderwijs heeft niet tot een sterke daling of stijging geleid van de verwijzingen naar het S(B)O. De samenwerking tussen STAIJ en het SWV verliep in 2017 voorspoedig en naar tevredenheid.

### **2017: Opbrengsten en afspraken**

In 2017 is binnen STAIJ voortgebouwd op de basis die in de ontwikkelperiode passend onderwijs (schooljaren 2014-2016) is gelegd:

- De communicatie en informatie-uitwisseling over het passend onderwijs verloopt grotendeels via de site [Leren met elkaar – passend onderwijs](#). De site is openbaar toegankelijk, maar primair bedoeld voor intern begeleiders en leerkrachten van STAIJ om informatie te delen over de uitvoering van passend onderwijs binnen STAIJ.
- In 2017 zijn alle schoolondersteuningsprofielen (SOP's) volgens het stedelijk format geactualiseerd en gepubliceerd. Zie voor het overzicht van de SOP's van STAIJ: [Leren met elkaar – sop's](#).  
Alle scholen hebben hun SOP gepubliceerd op de eigen website.
- In 2017 is de volgende verdelingssystematiek voor ondersteuningsmiddelen gehanteerd. Zie voor meer informatie ook: [Leren met elkaar - arrangeren](#):
  - De middelen voor basisondersteuning (€ 128 per leerling) worden toegevoegd aan de begroting van de school. De scholen nemen, in overleg met de bestuurder, zelf een besluit over de inzet van de middelen voor de basisondersteuning.

- De middelen voor extra ondersteuning (€ 189 per leerling) worden deels bovenschools afgeroomd voor de inzet van de adviseurs passend onderwijs (APO's), de specialisten passend onderwijs en de bovenschoolse solidariteitspot. Het bedrag dat overblijft wordt verdeeld over de scholen (schooldeel). De scholen maken verschillende keuzes bij de inzet van het schooldeel. Sommige scholen besteden het bedrag geheel aan eigen personeel, andere scholen huren expertise in en een enkele school combineert beide mogelijkheden. De scholen hebben zelf de regie op de inzet van het schooldeel. De scholen hebben een bestedingsplan opgesteld voor het schooljaar 2017-2018.
- Niet besteed geld uit de bovenschoolse solidariteitspot 2017-2018 wordt toegevoegd aan het schooldeel extra ondersteuning 2018-2019.
- Het vaststellen van de regels rond de solidariteitspot. Onderdeel van het bovenschoolse deel is de "solidariteitspot extra ondersteuning". Scholen kunnen een beroep doen op deze middelen:
  - Indien het schooldeel extra ondersteuning niet toereikend blijkt.
  - Indien de school te maken krijgt met een leerling die een arrangement nodig heeft dat in financieel opzicht niet op te brengen is voor de school (een duur arrangement).
  - Indien de school te maken krijgt met ondersteuning voor een leerling die noodzakelijk is ter overbrugging van plaatsing in het S(B)O. Hierbij gaat het om een onvoorziene uitgave.

In deze gevallen kan een school met het groeidocument een aanvraag voor een arrangement indienen bij het stafbureau van STAIJ. De aanvraag wordt beoordeeld in overleg met de APO's. Uitgangspunt is dat scholen binnen twee weken een reactie krijgen op hun aanvraag. De uitvoerders van een arrangement kunnen verschillen (eigen personeel, inhuur ZZP-ers, gespecialiseerde organisatie, etc). De solidariteitspot wordt beheerd door het stafbureau. In het schooljaar 2017-2018 was de omvang van de solidariteitspot € 200.000. Vooralsnog lijkt dit budget toereikend.

- STAIJ werkt met [twee adviseurs Passend Onderwijs](#) (APO's). De APO's adviseren en ondersteunen de scholen in het arrangeren binnen de basis- en extra ondersteuning. Concreet betekent dit dat scholen de APO's kunnen inschakelen bij het bepalen van de ondersteuningsbehoefte van een leerling, de schriftelijke vastlegging daarvan in het groeidocument en de communicatie daarover met ouders.
- Begin 2017 is de inzet van het specialistennetwerk van STAIJ intern geëvalueerd. Hiertoe is een enquête uitgezet onder medewerkers (directeur, intern begeleiders en direct betrokken leerkrachten). De resultaten waren positief en hebben geleid tot het besluit om het specialistennetwerk structureel te continueren. Binnen het specialistennetwerk waren in totaal zeven personen werkzaam (ongeveer 2,8 fte). Zie voor meer informatie over het netwerk ook [Leren met elkaar -specialisten](#).

De financiële verantwoording over de inzet van de middelen passend onderwijs in het schooljaar 2017-2018 vindt plaats in oktober 2018. Hiervoor is een "format financiële verantwoording" ontwikkeld, waardoor aan het SWV inzicht gegeven kan worden in de wijze waarop de ondersteuningsmiddelen zijn besteed. De verantwoording wordt zo tweeledig.

| <b>Financiële middelen extra ondersteuning STAIJ per schooljaar</b> |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>2016-2017</b>  | <b>2017-2018</b> | <b>2018-2019</b> | <b>2019-2020</b> |
| € 1.005.550   | € 1.164.423      | € 1.132.110      | € 1.108.485      |

### ***Evaluatie van het systeem van extra ondersteuning***

Het arrangeren binnen STAIJ is in het voorjaar van 2017 geëvalueerd:

- Er is geen reden om in het schooljaar 2018/2019 aanpassingen te maken in de wijze van verdeling van de middelen voor basis- en extra ondersteuning.
- De middelen voor de extra ondersteuning lijken vooralsnog toereikend om de doelen van STAIJ te bereiken.
- Het vraaggestuurd arrangeren ontwikkelt zich goed, maar het invullen van het aanvraagformulier (het groeidocument) is tijdrovend. Sinds augustus 2016 moeten de scholen, overeenkomstig de gemaakte afspraak hierover binnen het SWV, het digitale groeidocument invullen. In de praktijk blijken veel intern begeleiders van STAIJ moeite te hebben met het werken met het digitale groeidocument. STAIJ heeft hierover overleg gevoerd met het SWV. Eind 2017 heeft het SWV besloten om een pilot te starten om het groeidocument volledig in ParnasSys te verwerken. Aan deze stedelijke pilot doen drie scholen van STAIJ mee.
- In de praktijk blijkt dat de inzet van de middelen extra ondersteuning soms leidt tot een discussie over de kwalitatieve staat van de basisondersteuning op de scholen. STAIJ gaat doorgaans soepel om met de beoordeling van de inzet van de middelen extra ondersteuning. Wij redeneren vanuit de ondersteuningsbehoefte van het kind. Het uitgangspunt is steeds dat ieder kind passende ondersteuning moet kunnen krijgen, ook op scholen die nog ontwikkelpunten hebben binnen de basisondersteuning.
- Op verzoek van scholen kan de inzet van de APO's ook ondersteunend en adviserend zijn in het kader van de ontwikkeling van de kwaliteit van de basisondersteuning.

### ***Formele geschillen***

In 2017 heeft STAIJ te maken gehad met de volgende formele geschillen inzake de zorgplicht en of de omvang/kwaliteit van de onderwijsondersteuning voldoende is:

- De [Geschillencommissie Passend Onderwijs](#) heeft een verzoek behandeld van ouders van een kind dat verwijderd was van één van de scholen van STAIJ. De Commissie oordeelde dat STAIJ correct had gehandeld in de verwijderingsprocedure en correct invulling had gegeven aan de zorgplicht. In deze casus is STAIJ tevens als derde belanghebbende gehoord door de [Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring](#). De Commissie adviseerde na heroverweging de beschikking te handhaven. Deze ouders hebben ook een verzoek om voorlopige voorziening aangevraagd bij de rechtbank Amsterdam. Dit verzoek is niet toegekend door de rechter.
- STAIJ is als derde belanghebbende gehoord door de [Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring](#). De ouder van de leerling die destijds op een school van STAIJ onderwijs volgde, maakte bezwaar tegen de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring door het SWV. De Commissie adviseerde na heroverweging de beschikking te handhaven.
- De [Geschillencommissie Passend Onderwijs](#) heeft een verzoek behandeld van een ouder van een kind dat niet was toegelaten tot één van de scholen van STAIJ. Het ging hier om een zij-

instromende leerling die niet op een andere basisschool was ingeschreven maar wel een geldig TLV had voor het SBO. De ouder is in het gelijk gesteld en STAIJ is gewezen op de zorgplicht. De Commissie oordeelde dat het hebben van een TLV niet vanzelfsprekend betekent dat een reguliere school een kind mag weigeren. STAIJ heeft besloten de toelating te heroverwegen.

### **3.2.2 Professionaliteit**

In 2017 is het professionaliseringsbeleid verder aangescherpt en verdiept door de oprichting van het Coachingshuis. Daarnaast bleef de Academische Opleidingsschool de kern vormen van de organisatie STAIJ.

#### ***Algemeen***

Door de Academische Opleidingsschool zijn wij in staat om continu te werken aan de verbetering van de onderwijskwaliteit en de professionalisering van de medewerkers.

In het Koersplan 2015-2019 is omschreven wat onze visie is over professionalisering van een organisatie. Deze visie sluit aan bij de principes uit het Rijnlandse model. Als professionele norm hanteren wij de volgorde: ontwerpen, uitproberen, evalueren, bijstellen en bij tevredenheid vaststellen. Het primaire proces (het beste onderwijs dat kinderen verdienen) en de collectieve verantwoordelijkheid van het bestuur staan hierbij centraal.

In het primaire proces is het van belang dat de professional vakbekwaam is en de ruimte krijgt om binnen de kaders van de organisatie invulling te geven aan zijn eigen functie. Het eigenaarschap van de professionalisering moet daarom laag in de organisatie belegd worden.

Teamleren vormt de schakel tussen individueel leren en organisatieleren. Leraren leren het meeste van collectief leren in en rond de werkplek en verantwoorden zich als professionals aan elkaar. Daar wordt de dialoog gevoerd over wat betekenisvol is voor de ontwikkeling van leerkrachten en kinderen en van wezenlijke waarde is voor de onderwijspraktijk. Daarnaast wordt op de werkplek het leren en ontwikkelen van de school als organisatie verbonden met het leren en ontwikkelen van kinderen.

Van belang is een opleidingsmodel te ontwikkelen waarin vervlechting van onderzoek (onderzoekende houding/professionele nieuwsgierigheid), professionaliseren en opleiden is ingebed in de bestuurlijke organisatie STAIJ. Hiervoor hebben we een leerarchitectuur beschreven, gremia aangebracht die leren, ontwikkelen en onderzoeken blijvend aandacht geven en verder ontwikkelen. Daarbij stemt STAIJ voortdurend af met landelijke en gemeentelijke ontwikkelingen.

Door het lesgeven, onderwijs ontwerpen en een onderzoekende houding centraal te stellen en te combineren, is STAIJ continu bezig met kwaliteitsverbetering in ons onderwijsveld.

#### ***Pilot Academische werkplaats "Onderzoek naar Diversiteit"***

In het tweede kwartaal van 2016 heeft STAIJ zich aangesloten bij een initiatief van een groep schoolbesturen (ASKO, STAIJ en Sirius) en kennisinstellingen (Universiteit van Amsterdam, Hogeschool van Amsterdam en Kohnstamm Instituut) voor een subsidieaanvraag bij het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) voor een "werkplaats onderwijsonderzoek". In eerste

instantie zou in een tweejarige pilot worden gebouwd aan een structurele, duurzame verbinding tussen onderwijs, onderwijsontwikkeling en -onderzoek. Door positieve eerste resultaten op het gebied van praktijkonderzoek en de wil van alle deelnemende partijen om de samenwerking voort te zetten, heeft het NRO besloten de pilot één jaar uit te breiden. Dit betekent dat het consortium naast de initiële € 372.000,- een nog onbekend bedrag krijgt om de samenwerking verder te verduurzamen.

De werkplaats is zo ingericht dat de deelnemende partijen in een gelijkwaardige positie werken aan onderwijsonderzoek op de basisscholen. Vragen uit de onderwijspraktijk vormen de basis voor het praktijkgerichte onderzoek. Het uiteindelijke doel is dat de kwaliteit van het onderwijs verder verbetert op basis van kennis over wat wel en niet werkt in de onderwijspraktijk. We bouwen voort op reeds bestaande samenwerking in onze vindplaatscholen. Met gezamenlijk onderzoek willen we praktijkrelevante kennis ontwikkelen over de vaardigheden van leerkrachten, lesinhoud en schoolvisie, met als doel de handelingsbekwaamheid van leraren op het gebied van diversiteit te vergroten.

Met deze pilot wil de PO-Raad tevens de mogelijkheden en beperkingen in beeld krijgen van structurele samenwerking tussen onderwijsinstellingen, hogescholen en universiteiten in een werkplaats onderwijsonderzoek.

### ***Coachingshuis***

STAIJ is een lerende organisatie waarin opleiden tot het diploma en opleiden na het diploma in samenhang worden uitgewerkt. In 2017 vond binnen het interne opleidersnetwerk, coachingsteam en studenten opleidingsteam volop ontwikkeling plaats.

Vier jaar geleden is STAIJ gestart met een intern opleidingsnetwerk dat als doel heeft kennis, interventies en tools te verzamelen en te ontwerpen waarmee de kwaliteit van de professionalisering op onze scholen wordt beïnvloed en verbeterd. Intern opleiden in de school heeft als doel het vergroten van de professionele autonomie van de leerkracht, het stimuleren van eigenaarschap en collectieve verantwoordelijkheid en het verbinden van individueel leren, teamleren en organisatieleren. Het interne opleidersnetwerk staat in verbinding met het directieberaad STAIJ, het IB- en specialistennetwerk van STAIJ, het opleidingsteam van de Academische Opleidingschool en het Coachingshuis STAIJ.

In mei 2017 heeft het directieberaad ingestemd met het ondernemersplan “Coachingshuis STAIJ profit binnen non-profit” dat de opgebouwde expertise van het coachingsteam zowel binnen als buiten STAIJ beschikbaar maakt. Naast de borging van de kwaliteit van de aankomende leerkracht, heeft door de formalisering van het Coachingshuis STAIJ ook de ondersteuning bij de borging van de kwaliteit van de zittende medewerker een vaste plek gekregen binnen STAIJ.

Maatschappelijk is er een kanteling bezig: top/down sturing maakt plaats voor sturing van onderaf. De professional wordt steeds autonomer en is tegelijkertijd verantwoordelijk voor zijn eigen ontwikkeling. De professional moet zelf steeds meer kunnen aangeven wat hij nodig heeft om zich verder te ontwikkelen. Deze ontwikkelingen hebben ook effect op de rol van de bestuurder, de leidinggevende in de school en sturingsprincipes in de organisatie. Het Coachingshuis STAIJ neemt



het hele systeem in beeld en verbindt zich niet alleen met de ontwikkeling van het individu, maar ook met die van de organisatie.

Het lerarentekort leidt tot het zoeken naar mogelijkheden om mensen enthousiast te maken voor het onderwijs. Er wordt weer gekozen voor zij-instromers, starters met een deeltijdopleiding en herintreders. Het belang om deze mensen zo uit te rusten dat ze met vertrouwen een groep kinderen goed onderwijs kunnen bieden, vraagt om coaching en begeleiding. Die coaching en begeleiding is daarnaast noodzakelijk om de goede leerkracht ook voor de toekomst te behouden. De CAO stelt coaching voor startende leerkrachten als een verplichting. Ook zonder die verplichting hoort het bij goed werkgeverschap om startende leerkrachten tijdens hun eerste werkperiode goed toe te rusten.

Het Coachingshuis STAIJ maakt actief contact met de scholen van STAIJ om ondersteuning te bieden aan zowel leerkrachten als leidinggevenden. In de eerste vier weken van het schooljaar 2017-2018 is de ondersteuningsbehoefte op de scholen gepeild. Ruim dertig trajecten zijn na de zomervakantie gestart. Zo goed als alle scholen maken gebruik van het Coachingshuis. Daarnaast zijn de eerste contacten gelegd om het door ons ontwikkelde product in te zetten binnen de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam.

Er zijn kansen om het Coachingshuis op bredere schaal in te zetten dan uitsluitend bij STAIJ. STAIJ heeft een mooi product waarmee het zich uitstekend kan profileren. Daarmee is en blijft het een aantrekkelijke werkgever. We laten zien wat educatief ondernemerschap kan betekenen en verdienen onze investeringen op een innovatieve manier voor een deel terug.

### ***Ontwikkelingen Academische Opleidingsschool STAIJ***

Jaarlijks leidt het academische opleidingsteam rond de negentig studenten op. In 2017 liepen 21 studenten van de Universitaire Pabo van Amsterdam (UpvA) en 66 studenten van de Hogeschool van Amsterdam (HvA) stage binnen STAIJ. Veertien Leraren in Opleiding (LIO) kregen een plek, waarvan tien voltijd en vier deeltijd. De afgelopen twee jaar zijn er ruim achttien studenten vanuit de opleidingsschool doorgestroomd naar een werkplek binnen STAIJ.

Het studenten opleidingsteam is continu bezig zichzelf professioneel te verbeteren. Vijf van onze opleiders hebben een gezamenlijk traject tot “Beroepsgeregistreerd Lerarenopleider” doorlopen, waarvan vier ook daadwerkelijk afgerond. De speerpunten vanuit deze aanvragen zijn verwerkt in het ambitieplan 2017-2018. Daarnaast is er een studiedag georganiseerd over de begeleiding rondom het thema “identiteitsspanningen”. We hebben afscheid genomen van een opleider vanwege haar keuze voor een andere werkinvulling. We hebben twee nieuwe opleiders aangenomen. Eén vanwege de uitbreiding van werkzaamheden met het begeleiden van zes zij-instromers in beroep waar STAIJ mee is gaan werken.

Er is aandacht voor de ontwikkeling van onze mentoren. Elf mentoren volgden de basistraining, negen mentoren hebben een certificaat ontvangen. Er hadden zich onvoldoende mentoren ingeschreven voor de verdiepingstraining.

Het opleidingsteam werkt actief mee aan de website [www.lerenmetelkaar.nl](http://www.lerenmetelkaar.nl). Tijdens onze diverse werkzaamheden wordt verwezen naar het tabblad “opleiden in school” en de pagina wordt up-to-date gehouden. Het jaarlijks opgestelde ambitieplan is hier eveneens te downloaden.

### ***Versterking samenwerking opleidingsscholen***

Op het terrein van de professionele ontwikkeling speelt STAIJ op bestuurlijk niveau een verbindende rol in de verdere versterking van de samenwerking tussen de lerarenopleiding en de scholen. De subsidieaanvraag heeft gezorgd voor het formuleren van doelstellingen, ontwikkeling, extra inzet en middelen, organisatiestructuur en allerlei vormen van verbinding. Met het inleveren van de eindverantwoording, met als belangrijke resultaat het “Amsterdams model Samen Opleiden”, zijn de ondersteunende middelen gestopt. Door in gesprek te gaan met de opleidingen en collega Academische Opleidingsschool ASKO wordt verdere samenwerking verkend rondom Samen Opleiden in Amsterdam met de aangesloten besturen.

Het opleidingsteam STAIJ heeft een nulmeting uitgevoerd in relatie tot het Model Samen Opleiden in Amsterdam. De nulmeting levert een positief beeld op van de opleidingsschool, waarbij we gedeeltelijk of volledig voldoen aan alle indicatoren binnen de onderwerpen “opleiden”, “onderzoek en onderwijs ontwikkelen” en “professionalisering”. De aandachtspunten zijn gericht op de afstemming met de begeleiding van de startende leerkracht, de mogelijkheid tot voortzetting van de onderzoeksdocenten binnen STAIJ en er wordt gewerkt aan professionalisering van de nieuw aangestelde opleider in school. Deze nulmeting is verwerkt in het ambitieplan OIS-STAIJ 2017-2018.

In samenwerking met het bestuur en de HvA heeft de opleidingscoördinator de leeromgeving voor de zes zij-instromers in beroep-medewerkers (ZiB) voorbereid. Dit met als doel om de kwaliteit van de begeleiding op een zo hoog mogelijk plan te brengen en daarmee optimale steun te verlenen aan de startende zij-instromer, waarbij de individuele startsituatie van de ZiB leidend is voor de in te vullen begeleiding. Vanuit de expertise van de opleiders als aangewezen examinatoren van de praktijk worden de ZiB's begeleid en beoordeeld en tevens begeleid de gecertificeerde assessoren binnen het team de ZiB met hun portfolio.

### ***Kennis delen***

Kennis wordt binnen STAIJ gedeeld in drie bestuurlijke netwerken: het directieberaad, het netwerk intern begeleiders en het netwerk interne opleiders. Daarnaast werden in 2017 algemene studiemomenten georganiseerd, waar collega's van de scholen elkaar inspireerden en met elkaar leerden door middel van zelf ontworpen workshops. Deze bijeenkomsten werden ook bezocht door externe deskundigen.

De jaarlijkse STAIJ studiedag werd gehouden op 20 oktober. Deze dag stond voor de tweede keer volledig in het teken van Amsterdam als leeromgeving en cultuureducatief partner en kenmerkte zich door een rijk palet van meer dan 24 workshops.

2017 was opnieuw een vruchtbaar jaar voor de Academische Opleidingsschool van STAIJ. Door dit instrument slaagt STAIJ erin blijvend betekenisvolle activiteiten te ontplooiën. Activiteiten die bijdragen aan het leren in alle lagen van onze organisatie in relatie tot het leren van kinderen op onze STAIJ-scholen.

### 3.2.3 Ondernemerschap/Innovatie

De in het bestuursakkoord tussen het Ministerie van OCW en PO-Raad vastgelegde afspraken over innovatie van het onderwijs, vormden in 2017 voor STAIJ een belangrijk kaderstellend doel. Vooral op ICT-gebied profileerde ons bestuur zich. Op verschillende scholen werden pilots uitgevoerd met het gebruik van iPads en chromebooks. Op MKC De Amstel en 4<sup>e</sup> Montessorischool De Pinksterbloem werd het digitaal portfolio verder ontwikkeld. Samen met de schoolbesturen Almeerse Scholengroep (ASG), Montessori Scholengemeenschap Amsterdam (MSA) en Progresso namen de STAIJ-scholen obs De Dapper, MKC Zeeburgereiland, MKC De Amstel en Montessorischool Steigereiland deel aan het project "Personalize", waarbij de krachten gebundeld werden om versnellingsaanvragen rond ICT-ontwikkelingen in te dienen en uit te voeren.

STAIJ is groot voorstander van de ontwikkeling van integrale kindcentra (IKC). Deze voorzieningen zijn bedoeld voor de opvang en scholing van kinderen tussen nul en twaalf jaar, waarbij sprake is van een doorgaande leerlijn, zowel onder schooltijd als tijdens de voor- en naschoolse periode en de kinderopvang. Vier scholen van STAIJ staan als IKC bekend (Laterna Magica, MKC De Amstel, MKC Zeeburgereiland en De Kaap). In 2017 heeft Daltonschool De Kleine Kapitein nieuwe stappen gezet om zich op korte termijn als IKC te presenteren. Het definitieve moment daarvoor is de totstandkoming van nieuwbouw voor de school (in 2021). De Dapper ontwikkelde zich in 2017 tot een alles-in-één school. In deze school wordt de samenwerking met een kinderopvangorganisatie vanaf het tweede levensjaar opgezet. Verschillende andere scholen van STAIJ profileerden zich als brede school. In dit concept is er eveneens sprake van nauwe samenwerking met een welzijns- of kinderopvangorganisatie, maar is de doorgaande leerlijn vanaf nul of twee jaar niet of nauwelijks aanwezig.

De nadere profilering van onze scholen stond in 2017 voortdurend op de agenda. Het scholenbestand van STAIJ is niet alleen divers qua leerlingenpopulatie en opleidingsniveau, maar zeker ook qua populariteit. Ons scholenbestand telde in 2017 sterke stijgers en dalers en hierdoor waren wij opnieuw genoodzaakt een discussie te voeren over de vraag hoe de scholen met een dalende populariteit zich meer zouden kunnen profileren. Dit is geen eenvoudige discussie omdat het totale leerlingenaantal in Amsterdam Oost dalende is. In verschillende sessies met de betrokken directeuren is besproken of wij een verandering gaan aanbrengen in het concept van een school of het profiel aantrekkelijker gaan maken voor ouders en leerlingen. Een voorbeeld hiervan is de ontwikkeling van de Linnaeusschool tot een IPC (International Primary Curriculum) school. Door de introductie van dit concept worden creatieve en zaakvakken op een integrale en thematische wijze aangeboden.

Het nieuwkomersonderwijs aan de Bataviaschool vormt al een reeks van jaren een belangrijk onderdeel van de werkzaamheden van STAIJ. In de zomer van 2016 heeft de Bataviaschool een eigen gebouw betrokken aan de Insulindeweg. In de zomer van 2017 ontstond er meer ruimte in dit gebouw, waardoor alle groepen van de Bataviaschool op deze locatie ondergebracht konden worden.

Door de opening in de zomer van 2016 van een asielzoekerscentrum in de voormalige Penitentiaire Inrichting aan de Wenckebachweg werd STAIJ ook verantwoordelijk voor het geven van onderwijs aan vluchtelingen. In september werden twee groepen geplaatst op MKC De Amstel en begin 2017 een extra groep op De Kaap. Voor het onderwijs aan deze kinderen werden extra leerkrachten en

onderwijsassistenten aangetrokken. Deze leerlingen en medewerkers vielen formeel onder de Bataviaschool die inhoudelijk verantwoordelijk was voor het onderwijs. Door de expertise die de Bataviaschool in huis heeft, is het onderwijs aan deze nieuwe doelgroep vrijwel ongestoord door STAIJ uitgevoerd. Door juist deze kwetsbare leerlingen een plek en vooral toekomst te bieden in onze samenleving nam STAIJ volledig haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. Door de sluiting van het asielzoekerscentrum eind 2017 werden de vluchtelingen overgeplaatst naar Amsterdam West. Hierdoor eindigde de directe bemoeienis van STAIJ met het verzorgen van onderwijs aan deze doelgroep.

De gemeente Amsterdam heeft in 2015 het initiatief genomen tot een project om alle burgers in Amsterdam in de gelegenheid te stellen plannen in te dienen voor de oprichting van een nieuwe school. STAIJ heeft een voorstel ingediend om het succesvolle concept van natuurlijk leren en een doorgaande leerlijn van 0-12 jaar op IKC Laterna Magica uit te bouwen naar een voorziening voor 0-18 jaar. Het plan houdt in dat wij willen “ontschotten” tussen het primair en het voortgezet onderwijs en aan willen sluiten bij de veel gehoorde opmerking dat het voortgezet onderwijs aan vernieuwing toe is. Het idee dat een leerling in Nederland een diploma krijgt op grond van het vak waar hij of zij het slechtst op scoort, is aan vervanging toe. Ons voorstel voorziet nog in een andere belangrijke doelstelling. In tegenstelling tot het openbaar primair onderwijs, is het marktaandeel van het openbaar voortgezet onderwijs in Amsterdam veel lager dan in andere steden in de Randstad. Er zijn zes openbare schoolbesturen in het voortgezet onderwijs in Amsterdam met in totaal slechts tien scholen (van de vijftig). In het Stadsdeel Oost is geen enkele school voor openbaar voortgezet onderwijs met de denominatie “openbaar”. Inwoners van IJburg moeten minimaal acht kilometer reizen om een openbare school voor voortgezet onderwijs te kunnen bezoeken. Wij willen met dit plan in deze lacune voorzien.

In het jaarverslag van 2015 is beschreven hoe het proces rond de aanvraag precies is verlopen. Uiteindelijk heeft een vakjury de gemeente Amsterdam geadviseerd welke vier plannen tot de Kraamkamer toegelaten moesten worden. Hierbij stond het plan van Laterna Magica op plaats één. De gemeenteraad heeft dit advies overgenomen en in 2016 hebben wij onderzocht hoe wij ons plan gerealiseerd konden krijgen. Helaas is dit niet gelukt, omdat de bestaande wet- en regelgeving en de bestuurlijke afspraken in Amsterdam het lastig maken om stichtingsruimte te vinden. In 2017 is uitvoerig onderzoek verricht of een fusie met het IJburg College soelaas zou bieden voor realisatie van het plan. Ook dit bleek geen begaanbare weg, omdat de financiële situatie van het IJburg College te kwetsbaar was om deze samenwerkingsvorm uit te rollen.

STAIJ blijft zich oriënteren op de vraag hoe wij een bijdrage kunnen leveren aan het verbeteren van de doorgaande lijn tussen het primair en voortgezet onderwijs. Daarbij wordt ook nadrukkelijk onderzocht of wij in aanmerking komen voor de in het regeringsakkoord opgenomen experimenteerruimte om 10-14 scholen mogelijk te maken.

### 3.2.4 Bewegingsonderwijs

In 2017 heeft de nadruk van het werk van de coördinator bewegingsonderwijs bij de volgende werkzaamheden gelegen:

- Het adviseren van de beleidsmedewerker huisvesting van STAIJ in zaken die de nieuwbouw, inrichting en verbouwing van gymzalen aangaan.
- Het adviseren van de beleidsmedewerker personeelszaken in zaken die de formatie en invulling van het bewegingsonderwijs aangaan.
- Het in samenspraak met het opleidingsteam ontwikkelen van ontwikkelwijzers voor leraren bewegingsonderwijs. Dit instrument is in 2017 ingezet bij startende gymleraren.
- Het organiseren van een netwerkbijeenkomst Samen tussen Bewegen en Sport, georganiseerd voor de leraren bewegingsonderwijs van STAIJ. Op deze bijeenkomst zijn alle relevante inhoudelijke onderwerpen met elkaar besproken.
- Als contactpersoon fungeren voor schooldirecties en leraren bewegingsonderwijs.
- Het ontwerpen van de gymroosters voor de basisscholen in Amsterdam Oost.
- Het onderhouden van de contacten met andere netwerken bewegingsonderwijs, de gemeente Amsterdam, de vakbond (KVLO), sportfirma's en opleidingen (ALO, PABO, ROC) aangaande bewegingsonderwijs en sport.

STAIJ heeft een groot aantal gymzalen in beheer (het eigendom berust bij de gemeente Amsterdam). In 2017 zijn in een aantal gymzalen afgekeurde toestellen en materialen afgevoerd en zijn nieuwe materialen en toestellen aangeschaft. Voor de zalen die onder het beheer van de gemeente Amsterdam vallen, maar waar STAIJ-scholen wel gebruik van maken, adviseert de coördinator bewegingsonderwijs eveneens over de vervanging van afgekeurde toestellen en materialen. Eind 2017 is in de nieuwbouw van De Kaap een nieuwe gymzaal gerealiseerd die voldoet aan de eisen en wensen van hedendaags bewegingsonderwijs. De gymzaal zal ook na schooltijd verhuurd gaan worden voor bewegings- en sportactiviteiten.

Ook in 2017 heeft STAIJ gebruik gemaakt van de gemeentelijke VLOA-voorziening, waarmee onder andere extra geïnvesteerd kon worden in het bewegingsonderwijs. Hierdoor werd op alle scholen twee keer per week 45 minuten bewegingsonderwijs gegeven aan leerlingen van de groepen 3 t/m 8 in gymzalen en aan leerlingen uit de groepen 1/2 in speelzalen. Het aantal uren bewegingsonderwijs is door deze regeling flink uitgebreid.

STAIJ heeft met twee teams meegedaan aan Business Recreatieloop Dam tot Damloop. Vijf teams van verschillende STAIJ-scholen deden mee aan het Nieuwjaars volleybaltoernooi van de Gemeente Amsterdam.

## **3.3 HUISVESTING**

### **3.3.1 Onderhoud**

Het meerjarenonderhoudsplan, dat in 2014 is opgesteld, diende ook in 2017 als basis voor het onderhouden van onze gebouwen. Op basis van het financiële kader konden wij voor het derde jaar onze eigen prioriteiten in het onderhoud bepalen.

In 2017 is onder andere het tweede deel van de buitengevel van Montessorischool Steigereiland gerenoveerd. Ook zijn vocht- en schimmelproblemen bij Daltonschool Aldoende verholpen en is een nieuwe teamkamer gerealiseerd in MKC De Amstel. Daarnaast zijn een groot aantal reguliere werkzaamheden aan gebouwen en installaties uitgevoerd.

### **3.3.2 Eigendom en beheer**

In 2014 zijn voor vrijwel alle gebouwen van STAIJ ingebruikgevingsovereenkomsten getekend. Daarmee fungeert STAIJ als volledig exploitant en eigenaar. Het verrekenmodel (opgesteld in 2015) voor de toerekening van kosten aan derden/huurders/medegebruikers in onze scholen heeft zijn nut bewezen. Er zijn nog slechts op kleine schaal discussies over de kosten voor derden.

STAIJ heeft een viertal gebouwen in gebruik waarvoor zij niet de eigenaarsrol vervult (Van Eesterenlaan/8<sup>e</sup> Montessorischool, Daltonschool De Kleine Kapitein, MKC Zeeburgereiland en de dependance van Montessorischool Steigereiland, het Steigertje). Voor deze panden voert de gemeente de exploitatie en betaalt STAIJ de MI-vergoeding.

In 2017 is gewerkt aan de voorwaarden waaronder de gemeente Amsterdam de volledige eigendom van de schoolgebouwen aan STAIJ kan overdragen (en in welke gevallen dat niet of slechts ten dele kan). In 2018 zal een begin gemaakt worden met de overdracht van “eenvoudige” gebouwen. Anderzijds blijkt ook dat er in een aantal panden een verdeling van het eigendom noodzakelijk zal zijn vanwege de aanwezigheid van huurders die niet van STAIJ maar van de gemeente huren.

De harmonisatie van de peuterspeelzalen, waardoor zij onder het regime van de Wet Kinderopvang gaan vallen per 1 januari 2018, heeft zijn schaduw vooruitgeworpen. Er is in de laatste maanden van 2017 gewerkt aan de voorwaarden waaronder de contracten met de aanbieders van peuterspeelzaalwerk/voorscholen kunnen worden voortgezet.

In 2017 is vrijwel de gehele gevel van MKC Zeeburgereiland aangepast om de lekkageproblemen te verhelpen. Doordat ook andere werkzaamheden moesten worden uitgevoerd om bouwfouten te verhelpen, hebben wij het besluit genomen om pas in 2018 het beheer van het gebouw op ons te nemen. De formele eigendomsoverdracht van het schooldeel van het pand zal later in 2018 zijn beslag krijgen.

### **3.3.3 Binnenklimaat**

Het verbeteren van het binnenklimaat in de scholen heeft ook in 2017 weer volop aandacht gekregen. In de zomervakantie is Montessorischool Steigereiland voorzien van individuele ventilatie in alle lokalen, met subsidie van de gemeente Amsterdam (Gezonde Schoolgebouwen Amsterdam). Daaropvolgend voeren we nog aanpassingen aan het pand uit om de ventilatie ook in de overige ruimten te verbeteren. Deze kosten zijn voor onze eigen rekening. De ventilatievoorzieningen in de

5<sup>e</sup> Montessorischool Watergraafsmeer zijn verder verbeterd, hetgeen een relatief kleine operatie in dit kader was.

In 2017 is ook een start gemaakt met het aanbrengen van ventilatie in obs Olympus, een werk dat in 2018 wordt afgerond. De laatste gebouwen die STAIJ kan aanbrengen om onder dit subsidieregime te verbeteren zijn de 8<sup>e</sup> Montessorischool Zeeburg en De Kraal.

Het blijft jammer dat dit soort projecten alleen financiering biedt om lokalen te verbeteren. De overige ruimten (waaronder kantoren) blijven buiten beschouwing en moeten dus onder eigen kosten worden verbeterd.

Bij IKC Laterna Magica is het weer mogelijk om het volledige potentieel van de installaties te gebruiken voor de ventilatie doordat de geluidsproductie van de ventilatie verminderd is. Onze burens hebben geen last meer van de nachtventilatie van het gebouw.

In het algemeen is het lastig om het binnenklimaat in scholen goed te reguleren. De ruimte in lokalen is beperkt en daardoor wordt het snel te warm. Tegelijk wordt de luchtkwaliteit sterk beïnvloed doordat de ventilatie niet berekend is op zoveel kinderen in een kleine ruimte. Oplossingen die voor meer ventilatie zorgen zijn moeilijk te realiseren. Er is in de scholen onvoldoende ruimte voor deze installaties, ze zijn kostbaar in aanschaf en onderhoud en moeten worden voorzien van dure warmteterugwinning om het energieverbruik niet op te laten lopen. Dit is een alom bekend probleem. Zelfs scholen die minder dan tien jaar “in dienst” zijn hebben te maken met deze tegenstellingen.

#### **3.3.4 Meerjaren Gebouwen Plan Amsterdam/Gebiedssessies**

Het Meerjaren Gebouwen Plan van de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam heeft geleid tot navolging in de gehele gemeente. Gedurende 2017 zijn vrijwel alle gebouwen van het primair onderwijs in Amsterdam geschouwd. Dat heeft geresulteerd in een rangorde in panden die voor renovatie of (ver)nieuwbouw in aanmerking komen.

Vanwege de grote woningbouwplannen van de Gemeente Amsterdam (50.000 tot 60.000 woningen tot en met 2025) zijn gebiedssessies georganiseerd om tot een verdeling van de nieuw te bouwen schoolgebouwen in de stad te komen. Er moeten in de genoemde periode ongeveer veertig gebouwen bijkomen.

Bovenstaande ontwikkelingen leiden tot een heroriëntatie op de voorraad scholen in de stad. Er wordt gekeken of een kleine verhuizing van een school uit een bestaande wijk naar een locatie in de nieuwe, naastgelegen wijk leidt tot “twee vliegen in één klap”: een nieuw gebouw voor de school, voldoende aanwas van leerlingen vanuit de nieuwe wijk en het voorkomen van “bouwen voor leegstand”. De start in 2017 was veelbelovend en het middel wordt in 2018 opnieuw gebruikt. STAIJ heeft op deze wijze een claim gelegd op kavels in de Sluisbuurt (Zeeburgereiland) en Centrumeiland IJburg om nieuwe scholen te stichten (met nieuwe BRIN-nummers). De woningbouw in het gebied Overamstel (Weespertrekvaart/Amstelkwartier) leidt niet tot stichtingsruimte. We hebben besloten om de Linnaeuschool naar het gebied te verhuizen in 2021. Daarmee wordt de overcapaciteit van onderwijsruimte in oud-Oost verminderd, kunnen de bestaande scholen makkelijker groeien en bieden we de school de ruimte om in de nieuwe wijk een goede plaats in te nemen in de publieke voorzieningen.

In 2017 heeft de gemeente ook besloten om de budgetten voor nieuwbouw sterk te verhogen. Daarmee kunnen nieuwe schoolgebouwen voldoen aan de door STAIJ gewenste kwaliteitseisen: het Kwaliteitskader Primair Onderwijs. Het is dan mogelijk om gebouwen te ontwikkelen die voldoen aan algemeen geaccepteerde eisen voor een goed, flexibel en energiezuinig gebouw. In navolging van de vaststelling van deze norm is ook een regeling voor Vervangende Huisvesting tot stand gekomen. Hiermee is een goed kader geschapen voor de renovatie van bestaande gebouwen die op deze wijze nog 25 jaar in functie kunnen blijven, maar wel aangepast worden aan de eisen van de tijd.

Daltonschool De Kleine Kapitein zal definitief verhuizen naar het Cruquiusgebied. In deze wijk worden 1.400 woningen gebouwd door herontwikkeling en nieuwbouw in een oud handels- en industriegebied. Wij richten ons nu op een ingebruikname van het nieuwe gebouw per 1 januari 2021. In het gebouw worden een school, een kinderdagverblijf en een gymzaal gevestigd.

### **3.3.5 Nieuwbouw en uitbreiding**

In december 2017 is de nieuwbouw van IKC De Kaap gereed gekomen. Direct na de kerstvakantie is de school in gebruik genomen.

Als gevolg van het grote aantal verhuizingen naar buiten de stad is de uitbreiding van Daltonschool De Meer pas begin 2018 nodig. We zijn overeengekomen met de gemeente en de kinderopvangorganisatie dat wij in het bestaande gebouw tijdelijk uitbreiden door een lokaal samen te gebruiken met de BSO.

Vanaf einde 2017 is de ontwikkeling van Daltonschool De Kleine Kapitein ter hand genomen, evenals de noodzakelijke uitbreiding van IKC Zeeburgereiland (met zes lokalen).

### **3.3.6 Duurzaamheid**

In de loop van 2017 zijn alle energiecontracten onder de loep genomen zodat deze allemaal een gelijke contractduur kregen. In 2018 zullen wij onze inkoop van energie verder vergroenen door een volledige aanbesteding.

Gedurende 2017 is veelvuldig overleg geweest met de gemeente Amsterdam om te komen tot goede afspraken over de plaatsing van zonnepanelen op daken van scholen. STAIJ heeft het besluit genomen om deze installaties niet zelf aan te kopen maar te leasen of op andere wijze te laten leveren door een derde. Daarmee is weliswaar het financieel voordeel voor STAIJ kleiner, maar blijven wij ook bij onze hoofddoelstelling (onderwijs) en vergroenen wij tegelijk onze energiebehoefte. Gedurende 2017 zijn in alle panden energiescans uitgevoerd om te schouwen op welke wijze wij de energiebehoefte van de scholen kunnen verminderen. Dat leidt tot een investeringsvoorstel dat in 2018 het licht zal zien. Naar schatting is een verbruiksbesparing van 25% realiseerbaar met maatregelen die in minder dan zeven jaar terugverdiend zijn, maar langer effect sorteren.

In onze nieuwbouwscholen werken wij aan een zeer energiezuinige opzet. Deze is deels wettelijk vereist, maar wij onderzoeken of wij ook “nul op de meter” gebouwen kunnen ontwikkelen, die bovendien geen aardgasaansluiting meer hebben. Wij doen dat vooruitlopend op de aanscherping van de wet, die ons vanaf 2021 verplicht om in nieuwe gebouwen “Bijna Energie Neutraal” te werken (BENG).



## **3.4 PERSONEEL**

Op 31 maart 2017 is één van onze leerkrachten, Mare Welkers van Daltonschool De Kleine Kapitein, op weg naar haar school dodelijk verongelukt. Mare was 22 jaar en net gestart als bevoegd leerkracht. Wij herdenken Mare als een talentvolle, energieke en daadkrachtige collega, die met veel passie voor het onderwijs koos. Mare zou in het schooljaar 2017-2018 starten met de master onderwijskunde. Het plotselinge overlijden van Mare was voor alle betrokkenen bij de school schokkend en zeer verdrietig. Voor de ouders van Mare betekende het verlies van hun dochter een onbeschrijfelijk rouwproces. Tot op de dag van vandaag heeft Daltonschool De Kleine Kapitein een herdenkingsplek voor Mare in de school ingericht.

### **3.4.1 Eigen risicodragerschap WGA**

In het jaarverslag van 2016 is beschreven waarom STAIJ de keuze heeft gemaakt om eigen risicodragers voor de WGA (regeling werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) te worden. Dit besluit heeft feitelijk haar beslag gekregen per 1 januari 2017. Tevens is per deze datum een herverzekering bij Loyalis afgesloten met een looptijd van drie jaar. Robidus verzorgt de administratie en volgt het verzuim vanaf de 42<sup>e</sup> week om mogelijke instroom in de WGA te minimaliseren. Een eerste instroom in de WGA die onder de herverzekering valt, vindt mogelijk na 1 januari 2019 plaats. Tijdens de verslagperiode heeft Robidus via kwartaalrapportages een overzicht gekregen van verzuim langer dan 42 weken. Met de beleidsmedewerker P&O is overleg gevoerd over de langdurige verzuimdossiers. Dit overleg heeft nog niet geleid tot een interventie of aanvullende maatregel.

In 2017 zijn er twee WIA-aanvragen ingediend bij het UWV. Het UWV heeft over beide aanvragen geoordeeld dat er sprake is van medische arbeidsongeschiktheid voor de functie, maar dat de restcapaciteit van beide werknemers niet leidt tot een WGA-uitkering omdat het inkomensverlies minder dan 35% bedraagt. In overleg met beide werknemers is overgegaan tot beëindiging van het dienstverband omdat er geen andere passende functie binnen de organisatie voorhanden was. Voor één werknemer is een vroegtijdige WIA-aanvraag gedaan. Het UWV heeft besloten een IVA-uitkering toe te wijzen.

### **3.4.2 Eigen risicodragerschap Ziektewet**

Sinds STAIJ in 2015 eigenrisicodragers voor de Ziektewet is geworden, is er één keer sprake geweest van een uitkering. In de afgelopen verslagperiode vond er geen “ziek-uit-dienst-melding” plaats en hoefde STAIJ geen ZW-uitkering te betalen.

Het verzuimbeheerproces is in samenspraak met de arbodienst Arbobutler zo geregeld, dat er bij een vermoeden tot een “ziek-uit-dienst-melding” snel geschakeld wordt tussen de contactpersonen van de arbodienst die het verzuim bij STAIJ monitoren en de contactpersoon die begeleiding coördineert voor ex-werknemers die een ZW-uitkering zouden krijgen. Op deze manier wordt getracht om de “ziek-uit-dienst-melding” te voorkomen. Bovendien kan de ex-werknemer sneller begeleid worden naar herstel of hervatting van werkzaamheden.

### **3.4.3 Onderzoek belasting- en premiegelden**

STAIJ is eind 2016 ingegaan op het aanbod van Enroute b.v. om onderzoek te doen naar belasting- en premiegelden. Het onderzoek heeft zich op de volgende onderdelen gericht over het tijdsbestek 2012 tot en met 2017:

- Onbenutte subsidiegelden. Premiekorting arbeidsgehandicapte; premiekorting in dienst nemen oudere werknemers; premievrijstelling oudere werknemers; premievrijstelling marginale arbeid; premievrijstelling WAO/WIA oudere werknemers (overgangsregeling); mobiliteitsbonus jongere uitkeringsgerechtigden.
- Looncompensatie vanuit het UWV. No-riskpolis; Compensatieregeling; Loondispensatie.
- Controle premieafdrachten & hoogte werknemersverzekeringen. Gedifferentieerde premie WGA; Werkhervattingskas (WGA vast/flex & ZW flex); Sectorpremie; WAO (basis & uniforme premie).
- Tegemoetkoming onderwijs. Afdraachtsvermindering onderwijs; Subsidieregeling praktijkleren.
- Participatiewet & Quotumregeling. Controle doelgroep register; advisering omtrent quotumregeling.

Behalve het onderzoek onder werknemers en de controle van opgelegde premiebeschikkingen, verzorgde Enroute ook de aanvragen voor relevante subsidies, doelgroepverklaringen en bezwaarprocedures naar de Belastingdienst. Aan het eind van de verslagperiode bleek dat er voor STAIJ een totaal bedrag van bijna € 180.000 kon worden gevorderd dan wel aangevraagd; bijna € 75.000 teruggaaf WHK-premie, ruim € 83.00 onbenutte subsidies en ruim € 20.000 toekomstige subsidies.

Met Enroute is een zogenaamd onderhoudsabonnement overeengekomen om de komende verslagperiode eenzelfde onderzoek te verrichten om te voorkomen dat er teveel premies worden betaald dan wel om subsidies tijdig aan te vragen. Er wordt per maand een overzicht gegeven van nieuwe indienstredingen; werknemers zijn na twee maanden in loondienst verplicht om relevante informatie aan de werkgever door te geven, waardoor er gericht bekeken kan worden of de werknemer in aanmerking komt voor premiekorting dan wel aanvragen voor een doelgroep verklaring. Met het oog op de verdere ontwikkeling van de personeels- en salarisadministratie wordt er naar gestreefd om dergelijke controles en aanvragen in de toekomst zelf uit te voeren.

#### **3.4.4 Insourcen personeels- en salarisadministratie**

De insourcing van de personeels- en salarisadministratie (hierna: PSA) is in 2017 verder uitgerold. In samenspraak met het schoolbestuur Amsterdam West Binnen de Ring (AWBR) is gekozen voor het softwarepakket HR2Day voor de inrichting van de PSA. Vanaf 1 januari 2017 worden de werkzaamheden op PSA gebied intern uitgevoerd. Daarbij beheert Qualiant de salarisadministratie en de inzet van een externe salarisadministrateur. Daarnaast is er tijdelijk een externe medewerker aangetrokken voor de verwerking van de mutaties op het stafbureau voor gemiddeld 2,5 dag per week.

Vanaf maart 2017 voeren de scholen de mutaties zelf door in HR2Day. Via handouts en instructiebijeenkomsten zijn de scholen (administratie/directeuren) wegwijs gemaakt in het systeem. In het najaar is het mogelijk geworden voor werknemers om deels eigen mutaties (adreswijziging en indienen declaraties) in te voeren in HR2Day.

Zoals bij de invoering van elk nieuw systeem gold ook hier dat er sprake was van aanloopproblemen. Dit was deels te wijten aan de onbekendheid met het nieuwe systeem, maar ook omdat niet alle werknemers gewend waren om in te loggen via hun eigen account om eigen gegevens te controleren

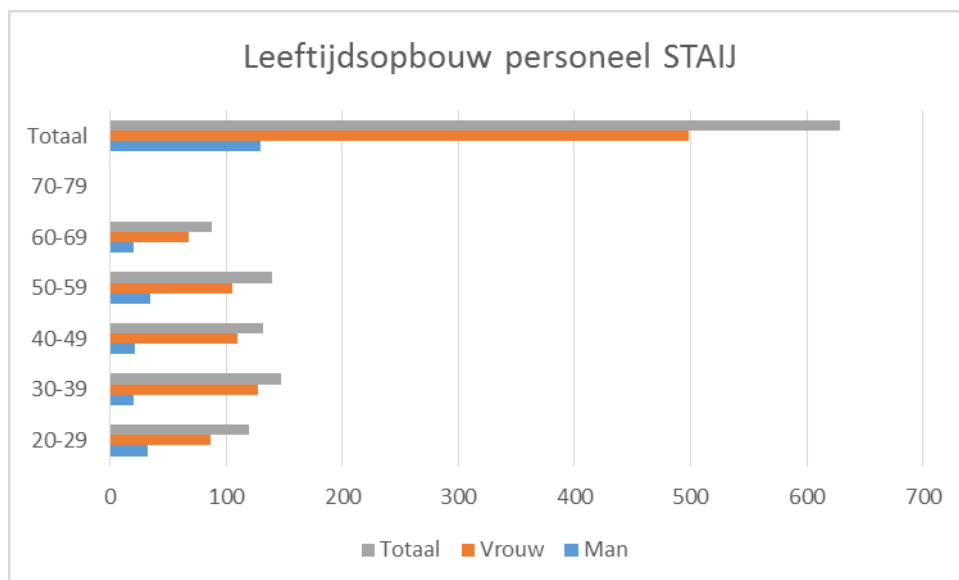
of het feit dat de scholen alle mutaties moesten doorvoeren. De PSA-medewerkers probeerden dit op te vangen door op de locatie instructie te geven en bij de te verwachten piekmomenten scholen te begeleiden bij het mutatieproces.

In het najaar is aan het adviesbureau Sterk-Onderwijs gevraagd om een analyse te maken van de werkzaamheden binnen de afdeling PSA op het stafbureau. Centraal stond de vraag of er effectief en efficiënt wordt gewerkt en of de mensbezetting toegesneden is op de hoeveelheid werk. Uit de aanbevelingen is de conclusie getrokken dat de bezetting op het stafbureau kwetsbaar is qua mensbezetting en dat het de voorkeur verdient om essentiële taken op het gebied van formatiebeheer, overleg/communicatie naar AWBR en STAIJ-scholen en de vertaling van relevante wet- en regelgeving naar werkprocessen bij één persoon te beleggen. Een deel van deze taken wordt tot nu toe versnipperd en verdeeld opgepakt op het stafbureau en een deel van de taken is nieuw omdat het voorheen door een administratiekantoor werd geregeld. In samenspraak met AWBR zal in 2018 gezocht worden naar een nieuwe medewerker die deze taken voor beide stichtingen kan uitvoeren.

### 3.4.5 Samenstelling personeel

Bijgaand overzicht geeft inzicht in de opbouw van ons personeelsbestand naar geslacht en leeftijd. Het betreft een overzicht van de 607 personeelsleden (482 fte) die bij ons eind 2017 in dienst waren. Dit aantal is tien (in fte één) hoger in vergelijking met december 2016.

Bijna 81% van onze medewerkers is van het vrouwelijke geslacht. Dit percentage is 2% hoger dan het voorgaande jaar. Het aandeel van het aantal mannelijke medewerkers is gedaald tot ruim 19%. Deze percentages zijn vrijwel gelijk aan die van de gehele sector.



Bron: HR2Day 31-12-2017

In vergelijking met vorig jaar is het aantal 60-plussers dat in onze organisatie werkzaam is, met ruim 3% gestegen tot 14,5%. In het kader van ons aannamebeleid en de verdiensten van opleiden in de school zijn er het afgelopen jaar veel startende leerkrachten onze organisatie komen versterken.

De onderverdeling van ons personeelsbestand naar functie was eind 2017 als volgt:

| Geslacht | Onderwijzend personeel | Onderwijs ondersteunend personeel | Directie       |
|----------|------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Man      | 79 (70,64 fte)         | 29 (22,93 fte)                    | 9 (8,9 fte)    |
| Vrouw    | 402 (311,48 fte)       | 66 (46,86 fte)                    | 22 (21,17 fte) |
| Totaal   | 481 (382,12 fte)       | 95 (69,79 fte)                    | 31 (30,07 fte) |

Bron: Ultimview 31-12-2017

In vergelijking met vorig jaar is het aandeel van het onderwijzend personeel in ons totale personeelsbestand met ruim 79% gelijk gebleven. Dit betekent dat het aandeel van het ambulante personeel (directie en onderwijs ondersteunend personeel) eveneens stabiel is.

#### 3.4.6 Mobiliteit en opleiding

Met instemming van de betrokken medezeggenschapsraden is het tijdelijk directeurschap op obs De Dapper respectievelijk obs Olympus omgezet in een vaste benoeming van beide waarnemend directeuren.

Tot de zomervakantie van 2017 was op 8<sup>e</sup> Montessorischool Zeeburg een interim-directeur werkzaam. Zij had als taak om de onderwijskwaliteit op de school op orde te brengen. Begin juli oordeelde de Inspectie dat deze missie was volbracht. In overleg met de betrokken medezeggenschapsraad werd er een vacature opgezet voor een directeur die de verbetering en doorontwikkeling zou kunnen voortzetten. Er is een directeur benoemd per 1 augustus 2017 die ruime ervaring heeft als schoolleider in het primair onderwijs in de Watergraafsmeer.

In verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd ontstond er een vacature voor adjunct-directeur bij Kunstmagnetschool De Kraal. Na een interne sollicitatieprocedure is een werknemer van STAIJ benoemd tot adjunct-directeur.

STAIJ neemt sinds de zomer van 2016 deel aan het kweekvijvertraject voor directeuren binnen de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam. Twee werknemers hebben succesvol het eerste opleidingsjaar doorlopen en hopen in de zomer van 2018 hun opleiding af te ronden.

In de verslagperiode hebben alle directeuren en adjunct-directeuren bij STAIJ zich geregistreerd in het Schoolleidersregister.

Ook in 2017 werd gebruik gemaakt van detacheringsovereenkomsten. Hiermee behoudt een medewerker van STAIJ het dienstverband en de rechten die zijn opgebouwd, maar werkt de medewerker bij een ander onderwijsbestuur die de salariskosten vergoedt. Aan het eind van de overeenkomst kan het inlenende bestuur het dienstverband overnemen. De werknemer kan echter ook gebruikmaken van het terugkeerrecht naar STAIJ in dezelfde functie. In de verslagperiode hebben vijf medewerkers gebruikgemaakt van de optie tot detachering. In de verslagperiode zijn van andere organisaties twee werknemers gedetacheerd naar STAIJ. Na afloop van de detachering is een werknemer bij STAIJ in dienst getreden.

Met de bekendmaking van de sluiting van 't Gouden Ei per 1 augustus 2017 is direct begonnen met het voeren van individuele gesprekken met de betrokken werknemers. Voor de vakantie kon vastgesteld worden dat met uitzondering van twee werknemers (in verband met verzuimverlof) met alle werknemers definitieve afspraken gemaakt konden worden. Een aantal werknemers is op andere scholen van STAIJ herplaatst en een aantal werknemers heeft gekozen voor beëindiging van het dienstverband.

In de verslagperiode werd door dertien medewerkers gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot levensloop- en onbetaald verlof. Het dienstverband van tien werknemers is beëindigd vanwege het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd of omdat men gebruik wilde maken van keuzepensioenen. Tot slot werd in 2017 het dienstverband van twee medewerkers ontbonden via een vaststellingsovereenkomst met de ontslaggronden "ernstige onbekwaamheid/ongeschiktheid" of "redenen van gewichtige aard".

Het lerarentekort dat vorig jaar al merkbaar was, heeft in de verslagperiode een negatieve invloed gehad op de werkdruk op de scholen. Voor een aantal directeuren betekende dit dat men vaak dagelijks bezig was om een invaller te vinden of dat ambulante tijd binnen de school in de verdrinking kwam om aan lesgevende taken voorrang te geven. Tussentijdse invalvacatures ontstonden niet alleen door verzuimverlof van collega's, maar ook omdat het door de aantrekkende arbeidsmarkt voor een aantal leerkrachten mogelijk werd om dichterbij huis een baan te vinden. Het vinden van invallers wordt vooral bemoeilijkt omdat er minder bevoegde leerkrachten uitstromen maar ook door de grootstedelijke aspecten van Amsterdam. Belangstellenden vielen af omdat ze de hoge woonlasten en kosten woon-werkverkeer niet in verhouding vonden met de salariering.

Aangezien STAIJ aangesloten is bij het Vervangingsfonds dient het zich te conformeren aan de regelgeving voor declarabele vervanging. Dit houdt in dat inhuur via een commerciële organisatie niet kostendekkend is (BTW en overhead worden niet vergoed) en de inzet van leraarondersteuners of onderwijsassistenten ter vervanging van een zieke leerkracht niet voor vergoeding in aanmerking komen. In samenspraak met Sirius (openbaar onderwijs Amsterdam Zuidoost en lid van de Federatie) is er een brief gestuurd naar het bestuur van het Vervangingsfonds met het verzoek om de regelgeving gezien de veranderde arbeidsmarkt aan te passen. Het bestuur van het Vervangingsfonds heeft dit verzoek afgewezen.

Gelet op het feit dat het lerarentekort geheel Amsterdam treft, is er vanuit het Breed Bestuurlijk Overleg (BBO) en de Federatie een dringend beroep gedaan op de lokale overheid om daar waar mogelijk maatregelen te nemen om de oorzaken van het lerarentekort te verhelpen. Het heeft er in ieder geval toe geleid dat eind 2017 bekend werd dat er een extra reiskostenvergoeding beschikbaar wordt gesteld voor onderwijzend personeel. STAIJ heeft besloten om die extra toekenning aan alle werknemers toe te kennen. STAIJ heeft daarnaast haar werknemers de keuze gegeven om via de uitruil van een deel van de bruto-eindejaarsuitkering een hogere netto vergoeding op de reiskosten woon-werkverkeer te ontvangen.

De gemeenteraad gaat er niet toe over om het voor scholen mogelijk te maken tijdelijk meer parkeervergunningen te verkrijgen of tijdens kantooruren open te stellen. Scholen worden opgeroepen om eventueel onbenutte parkeervergunningen te delen met naburige scholen. Het tekort aan betaalbare woningen zal ook niet op korte termijn opgelost worden. Hierdoor wordt het

voor STAIJ lastiger om leerkrachten uit de regio te werven of om huidige werknemers te verleiden binnen Amsterdam werkzaam te blijven en niet over te stappen naar de eigen woonplaats.

In een korte periode is de marktpositie voor commerciële bureaus in het primair onderwijs vergroot. Behalve de meerkosten als BTW en overhead, werden scholen ook geconfronteerd met prijsopdrijving. Sommige bureaus verhoogden het salaris van een geworven leerkracht om zo aantrekkelijker te worden als werkgever. Deze kosten werden doorberekend in het uurtarief. Op initiatief van het BBO is een brief gestuurd naar de belangrijkste uitzendbureaus die actief zijn in het primair onderwijs, met als boodschap om na te gaan of de tarieven gelijkgesteld en verlaagd konden worden. Deze actie heeft nog geen resultaat opgeleverd.

### 3.4.7 Verzuim

In 2017 heeft STAIJ gebruik gemaakt van de arbodienstverlening van Arbobutler. Voor het tweede jaar is gewerkt met een categorale indeling van scholen, waarbij scholen met een hoog verzuim en een hoge meldingsfrequentie strikter worden gemonitord door de werkvermogen specialist. Het ziekteverzuimpercentage bleef in 2017 op hetzelfde peil als in 2016:

|            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
| 2014; 9,3% | 2015: 7,9% | 2016: 6,7% | 2017: 6,7% |
|------------|------------|------------|------------|

De meldingsfrequentie bleef met 1,2% ook gelijk.

In de verslagperiode werden op alle schoollocaties de risico-inventarisaties en -evaluaties (RI&E) uitgevoerd<sup>1</sup>. Op een drietal scholen (4<sup>e</sup> Montessorischool De Pinksterbloem, MKC De Amstel en De Kraal) werd de pilot werkvermogenscan afgenomen. Dit hield in dat werknemers afzonderlijk een vragenlijst invulden waarop zij individueel feedback kregen over hun werkvermogen. Tevens was het mogelijk om op deze schoollocaties een korte health check te ondergaan. Uit de verslaglegging blijkt dat er aandachtspunten zijn op het gebied van de bedrijfshulpverlening. De afspraken hierover worden door de diverse scholen opnieuw bekeken en uitgevoerd. Vrijwel alle scholen gaven aan het lerarentekort als een groot risico te zien voor het werkvermogen.

### 3.4.8 Externe vertrouwenspersoon

Voor het tweede jaar op rij fungeerde in 2017 als extern vertrouwenspersoon Klaartje Kuitenbrouwer van Het ABC. Er zijn acht klachten/vragen van medewerkers binnengekomen. Met deze personen zijn gesprekken gevoerd op locatie, bij HET ABC of telefonisch. De klachten/vragen gingen over communicatie, onderwijskundig handelen, schoolorganisatie en onveiligheid.

In de afgelopen verslagperiode is er geen bezwaar van een werknemer voorgelegd aan de adviescommissie bezwaar van de Federatie. STAIJ heeft de afgelopen verslagperiode geen procedure via de bestuursrechter hoeven te voeren.

---

<sup>1</sup> Met uitzondering van De Kaap in verband met de verhuizing naar het gerenoveerde pand.

### **3.4.9 Samenwerking Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam**

Binnen de Federatie wordt ook op het gebied van personeel & organisatie (P&O) gezocht naar samenwerkingsmogelijkheden en zo mogelijk beleidspunten die op elkaar afgestemd kunnen worden. De beleidsmedewerker P&O heeft zitting in de taakgroep P&O die acht keer per jaar bijeenkomt.

Zoals eerder beschreven, vindt specifieke samenwerking plaats met AWBR op het gebied van de uitvoering van de financiële administratie en sinds 2017 ook de personeels- en salarisadministratie.

De Brede Selectie (hierna DBS) is in 2015 opgericht om invulling te geven aan de invalvragen op scholen binnen de Federatie. DBS is een initiatief van de acht openbare besturen voor primair onderwijs in Amsterdam en wordt door die besturen bekostigd. Naast de vervanging van leerkrachten, bemiddelt DBS ook bij de vervanging van onderwijsassistenten. Ondanks de verschillende acties die DBS heeft uitgezet, nam het aantal beschikbare invallers door het lerarentekort drastisch af. Dit is voor STAIJ reden om in 2018 opnieuw te overwegen het lidmaatschap van het Vervangingsfonds te beëindigen en over te gaan op het eigen risicodragerschap.

De invalkrachten zijn onderverdeeld in een aantal poolcirkels. De A-poolers hebben een aanstelling bij een bestuur en kunnen bij dit bestuur of binnen de Federatie breed ingezet worden. In de verslagperiode waren dit er 22. De B-pool betreft de medewerkers met een vaste aanstelling bij een bestuur, die aangegeven hebben ingezet te willen worden via De Brede Selectie. In totaal waren dit er 28, waarvan vijf werknemers van STAIJ. De C-pool betreft invalkrachten die op basis van een invalvraag een tijdelijke aanstelling krijgen bij het bestuur waar de invalvraag is ontstaan en waarvan de aanstelling eindigt indien de invalvraag afloopt. In de verslagperiode waren er 61 geregistreerde C-poolers binnen DBS werkzaam. Er zijn in 2017 in totaal vijftig invalkrachten aangenomen en ongeveer veertig uitgestroomd naar scholen binnen de Federatie.

In december 2016 hebben de beleidsmedewerkers P&O van Sirius en STAIJ het initiatief genomen om een zij-instroom-in-beroep-traject op te zetten. Dit heeft er uiteindelijk in geresulteerd dat de besturen in de Federatie akkoord gaven voor de uitwerking en opzet van een opleidingstraject in samenwerking met de Pabo van de HvA. De aangesloten besturen hebben zich bereid verklaard om een aantal werkervaringsplaatsen beschikbaar te stellen en formatie te reserveren om na een geschiktheidsverklaring zij-instromers aan te stellen. Voor de zomervakantie van 2017 is een begroting opgesteld om met een minimum aantal van 15 en maximaal 25 deelnemers per 1 november 2017 een tweejarig opleidingstraject te starten dat moet eindigen met een startbekwaamheid (lesbevoegdheid) voor het primair onderwijs. Via een eigen selectie- en begeleidingsprocedure heeft STAIJ zes deelnemers aangemeld voor het traject. De zij-instromers zijn werkzaam bij Daltonschool Aldoende, obs De Dapper, IKC Laterna Magica, Montessorischool Steigereiland en MKC Zeeburgereiland. Voor de begeleiding van deze werknemers hebben twee opleiders-in-school en tevens gecertificeerd assessor extra tijd gekregen. Gaandeweg het traject zal via tussentijdse evaluaties voorstellen gedaan worden om dit traject structureel en duurzamer in te zetten in de komende jaren. STAIJ neemt deel aan de regiegroep waarin met de HvA het traject verder vorm gegeven wordt. Om scholen de kans te geven te werken met zij-instromers wordt de opleidingsdag voor deze medewerkers als een doorbetaalde werkdag beschouwd en komt dit niet ten laste van het schoolbudget.

## 3.5 FINANCIËN

In 2017 heeft STAIJ een positief resultaat geboekt van ruim € 151.000. Ten opzichte van de begroting valt dit resultaat ruim € 369.000 positiever uit. In vergelijking met de prognose uit de derde kwartaalrapportage van 2017 (€ 180.000) is het resultaat iets lager dan toen geprognosticeerd werd. De belangrijkste oorzaken van dit positieve resultaat worden op basis van onderstaand overzicht nader toegelicht.

### 3.5.1 Resultaat

|                                   | Begroting<br>2017 | Realisatie        | Vershil          |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                      |                   |                   |                  |
| (31) Rijksbijdragen               | 34.032.816        | 35.420.634        | 1.387.818        |
| (32) Overige overheidsbijdragen   | 2.878.971         | 3.367.697         | 488.726          |
| (35) Overige baten                | 560.513           | 1.129.867         | 569.354          |
| <b>Totaal Baten</b>               | <b>37.472.300</b> | <b>39.918.198</b> | <b>2.445.898</b> |
| <b>Lasten</b>                     |                   |                   |                  |
| (41) Personeelslasten             | 31.216.601        | 32.671.179        | 1.454.578        |
| (42) Afschrijvingen               | 854.544           | 771.415           | -83.129          |
| (43) Huisvestingslasten           | 2.783.950         | 3.162.607         | 378.657          |
| (44) Overige instellingslasten    | 2.855.376         | 3.160.569         | 305.193          |
| <b>Totaal Lasten</b>              | <b>37.710.471</b> | <b>39.765.769</b> | <b>2.055.298</b> |
| <b>Saldo Baten en Lasten</b>      | <b>-238.171</b>   | <b>152.429</b>    | <b>390.600</b>   |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                   |                   |                  |
| (51) Rentebaten                   | 20.000            | 4.673             | -15.327          |
| (54) Rentelasten                  |                   | -5.749            | -5.749           |
| Totaal Financiële baten en lasten | 20.000            | -1.076            | -21.076          |
| <b>Saldo Overigen</b>             | <b>20.000</b>     | <b>-1.076</b>     | <b>-21.076</b>   |
| <b>Saldo Exploitatie</b>          | <b>-218.171</b>   | <b>151.353</b>    | <b>369.524</b>   |

### Toelichting op de baten

#### Rijksbijdragen

De werkelijke rijksbijdragen waren met ruim € 35,42 miljoen bijna **€ 1,39 miljoen** hoger dan begroot. De volgende ontwikkelingen liggen hieraan ten grondslag:

- Een hogere bijdrage personele bekostiging, personeel- en arbeidsmarktbeleid en impulsgebiedentoeslag van ruim **€ 934.000**. Redenen zijn een compensatie voor de gestegen pensioenpremie (3%), een ophoging van 2,6% in verband met de referentie systematiek en een extra bijdrage om de éénmalige uitkering van bruto € 500 per werknemer (uitbetaling in april 2017) te dekken. Laatstgenoemde uitgave was reeds meegenomen in de begroting. De



middelen zijn ingezet ter dekking van de gestegen loonkosten. Tot slot is er een extra tranche toegekend ter dekking van 75% van de kosten van de functiemix.

- Door de groei van het nieuwkomersonderwijs op de Bataviaschool is de rijksbijdrage ruim € **243.000** hoger dan begroot. Deze middelen zijn hoofdzakelijk ingezet voor het aantrekken van nieuw personeel in de extra groepen.
- Vrijval lerarenbeurzen, subsidie voor het Leraren Ontwikkelfonds en de subsidie voor de zij-instromende leerkrachten voor in totaal € **175.500**. Deze inkomsten waren niet begroot.
- In de eerste jaren van het subsidieproject opleiden in school en versterking samenwerking lerarenopleiding zijn niet alle subsidiegelden besteed en daardoor op de balans blijven staan. Inmiddels is voor het project versterking samenwerking lerarenopleiding de eindafrekening ingediend. Een groot deel van deze middelen is inmiddels besteed en veroorzaakt hierdoor een extra vrijval van ruim € **205.000**.
- Per saldo is er ruim € **106.000** meer ontvangen aan overige rijksbijdragen, zoals materiële instandhouding, prestatiebox en groeibekostiging.
- De vrijval van de middelen passend onderwijs liggen ruim boven de begroting: € **168.000**. Per 31 juli 2017 is de subsidie voor extra ondersteuning over twee schooljaren verantwoord. De balanspositie is hiermee in overeenstemming gebracht. De opbrengst voor lichte ondersteuning valt ook hoger uit dan begroot. De inkomsten voor het schooljaar 2017-2018 liggen € 3,- per leerling hoger dan begroot.
- Tot slot is er ruim € **448.000** ingehouden op de rijksbekostiging in verband met de uitkomst van de gewichtencontrole van de leerlingen op 1 oktober 2014. Hierdoor vindt er een terugvordering plaats voor de schooljaren 2015-2016 en 2016-2017. Er loopt op dit moment nog een beroepsprocedure, waardoor er nog een kans bestaat dat de vordering of een deel van de vordering ingetrokken wordt.

#### *Overige overheidsbijdragen*

De gemeentelijke bijdragen en overige subsidies waren begroot op bijna € 2,88 miljoen. In de werkelijkheid werd ruim € 3,36 miljoen als opbrengst geboekt, een positief verschil van bijna € **489.000**. Deze afwijking wordt als volgt veroorzaakt:

- In 2017 zijn voor € **360.000** extra VLOA-subsidies beschikbaar gekomen die niet begroot waren. Het gaat hierbij om scholen- en lerarenbeurzen, Stadsscholen020, extra nieuwkomersgroepen en een subsidie voor de Alles-in-één-School.
- In 2017 is de verhuur van de gymzalen over de jaren 2016 en 2017 afgerekend op basis van werkelijke kosten. De begroting was vastgesteld op basis van normbedragen. Dit leidt tot een extra opbrengst van € **274.000**.
- De gemeente heeft alsnog de ramen die in 2016 geplaatst zijn bij IKC Laterna Magica vergoed. Dit leidt tot een extra opbrengst van € **45.000**.
- Voor zowel de schoolpleinen als de pilot IKC Laterna Magica 0-18 is in de begroting € **190.000** te veel opgenomen. De schoolpleinen zijn eind 2016 gerealiseerd en ook de opbrengst is in dat jaar geboekt. Dit was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend. De pilot 0-18 is verlengd tot 1 oktober 2018, waardoor nadere besteding en het boeken van de opbrengsten voor een deel in 2018 plaats zal vinden.

#### *Overige baten*

De overige baten waren begroot op € 560.000. Daadwerkelijk werd er bijna € 1,13 miljoen als ontvangst geboekt, een positief verschil van **€ 570.000**. Deze positieve afwijking kent de volgende oorzaken:

- De post “verhuur” is ruim **€ 300.000** hoger uitgevallen dan begroot. De grootste oorzaak hiervan is de hoger uitgevallen bijdrage van Partou voor pedagogisch-didactisch activiteiten bij IKC Laterna Magica.
- Opbrengsten tussenschoolse opvang en ouderbijdragen ad **€ 40.000** waren niet begroot, hier staan ook uitgaven tegenover.
- De overige baten zijn **€ 260.000** hoger door externe declaraties voor Opleiden in School (hier staan echter ook kosten tegenover), uitleen via De Brede Selectie (die onder vervangingen waren begroot), incidentele opbrengsten voor verhuur ruimten in de scholen en declaraties voor audits aan de Federatie.
- Er is bijna **€ 30.000** minder aan inkomsten ontvangen aan opbrengsten detachering. Oorzaak hiervan is het vertrek van een aantal gedetacheerde medewerkers.

### ***Toelichting op de lasten***

#### *Personele lasten*

De personeelslasten waren begroot op € 31,2 miljoen. De realisatie kwam uit op ruim € 32,6 miljoen en was daarmee ruim **€ 1,4 miljoen** hoger dan begroot. De oorzaken hiervan zijn:

- De salariskosten zijn ruim **€ 950.000** hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door extra lasten als gevolg van het vastgestelde bestuursformatieplan, personele uitbreidingen die toegekend zijn door extra subsidies, een gestegen pensioenpremie van 3%, kosten veroorzaakt door de nieuwe reiskostenregeling van de gemeente Amsterdam en een verhoging van de premie van het Vervangingsfonds per 1 augustus 2017. Deze extra kosten worden grotendeels gedekt door extra subsidies, verschuiving van de post externe inhuur naar personele uitgaven, alsmede een dekking door de rijksoverheid voor de gestegen pensioenpremie. Voor de premieverhoging van het Vervangingsfonds was geen dekking opgevoerd.
- Een daling van de inkomsten van het Vervangingsfonds van **€ 450.000**. Hiervan is € 125.000 geboekt als inkomsten derden (zie overige baten) en daarnaast zijn door een lagere declaratiegraad minder inkomsten van het Vervangingsfonds binnengekomen dan begroot (zie ook de risicoparagraaf).
- Er is ruim **€ 235.000** geboekt aan loonkosten van personeel afkomstig van De Brede Selectie. Deze kosten waren niet begroot. Een deel is besteed aan niet declarabele vervangingen (€ 119.000), het andere deel (€ 116.000) betreft kosten die zijn ingediend bij het Vervangingsfonds.
- De overige personele lasten zijn ruim **€ 181.000** lager dan begroot. Voornaamste oorzaken hiervan zijn:
  - Er stond een dotatie gepland aan de voorziening personeel voor de negatieve getoetsten door het Participatiefonds. Omdat deze verwachte kosten al in eerdere jaren ontstaan zijn, hebben wij deze voorziening in overleg met de accountant in het

boekjaar 2016 als kosten opgenomen (zie ook de Jaarrekening 2016). Dit levert een voordeel op van **€ 350.000**.

- Op diverse posten binnen de post “overige personele lasten” is er meer uitgegeven dan begroot. Dit leidt per saldo tot **€ 169.000** aan hogere uitgaven. Belangrijkste oorzaken zijn extra kosten voor externe inhuur van vervangers, hogere bijdragen aan parkeervergunningen en kosten voor de WGA-premie.

### Afschrijvingen

De afschrijvingskosten waren begroot op bijna € 855.000. De werkelijke afschrijvingen bedroegen € ruim 771.000 waardoor er ruim € 83.000 minder is afgeschreven dan begroot. Oorzaken hiervan zijn de doorgeschoven investeringen (zie kopje investeringen) en het feit dat een groot aantal ICT-investeringen later in het jaar heeft plaatsgevonden dan begroot waardoor de start van de afschrijving is opgeschoven.

### Investeringen

Conform de begroting zou in 2017 ruim € 1.470.000 geïnvesteerd worden. In werkelijkheid bedragen de investeringen bijna € 1.125.000, waardoor er ruim € 344.000 minder geïnvesteerd is.

| <b>Investeringen 2017</b>         |                                 |                  |            |                     |                |               |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|------------|---------------------|----------------|---------------|
|                                   | <b>Inventaris en apparatuur</b> | <b>Meubilair</b> | <b>ICT</b> | <b>Leermiddelen</b> | <b>Overige</b> | <b>Totaal</b> |
| Investeringsruimte begroting 2017 | 63.000                          | 323.500          | 676.500    | 405.750             | -              | 1.468.750     |
| Investeringen 2017 Totaal         | 15.361                          | 121.388          | 747.865    | 185.692             | 53.769         | 1.124.075     |
| 'Investeringsruimte'              | 47.639                          | 202.112          | -71.365    | 220.058             | -53.769        | 344.675       |

### Inventaris en apparatuur

Onder inventaris en apparatuur was ook een investering voor kapstokken bij de 4<sup>e</sup> Montessorischool De Pinksterbloem begroot. Deze is echter geactiveerd onder de post “meubilair”, waardoor de investeringslasten achterblijven.

### Meubilair

De investeringen voor obs De Kaap en een gedeelte voor 8<sup>e</sup> Montessorischool Zeeburg waren begroot in 2017, maar zijn in 2018 geleverd en afgerekend. Als gevolg hiervan is het geïnvesteerde bedrag voor 2017 achtergebleven.

### ICT

ICT is één van de speerpunten uit het bestuursakkoord. Door de scholen is uitvoering gegeven aan de oproep om hiervoor extra middelen in te zetten. Daarom is er met toestemming van de bestuurder meer uitgegeven dan begroot. De betreffende investeringen zijn voornamelijk gedaan om de ICT-omgeving op orde te houden of uit te breiden, waarbij ook veel investeringen zijn gedaan voor de aanleg van WIFI-netwerken.

### Leermiddelen

Er is minder geïnvesteerd in leermiddelen dan begroot. Reden hiervoor is dat een aantal scholen meer tijd nodig heeft om tot een weloverwogen keuze van de juiste methode te komen. De betreffende investeringen gaan plaatsvinden in 2018 en zijn opgenomen in de begroting.

### *Huisvestingslasten*

De huisvestingslasten waren begroot op ruim € 2,78 miljoen. De werkelijke kosten waren bijna € **379.000** hoger. De huisvestingslasten bestaan uit de kosten opgenomen voor onderhoud, schoonmaak en energie, gas, elektra en water. De overschrijding is voornamelijk ontstaan door:

- Per 31 december 2016 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden betreffende het groot onderhoud. STAIJ is afgestapt van de componenten methode en heeft een voorziening groot onderhoud gevormd. Op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is de jaarlijkse dotatie berekend op € 365.000. Bij het opstellen van de begroting 2017 was het uitgangspunten voor dotatie voor 2017 € 250.000. Het verschil veroorzaakt een extra exploitatielast van € **115.000**.
- Hogere overige onderhoudskosten dan begroot van € **100.000**. Voornaamste oorzaken zijn de kosten die gemaakt zijn voor de gymzalen, algemene onderhoudskosten alsmede de kosten voor de herinrichting van de dependance van de 8<sup>e</sup> Montessorischool Zeeburg na de sluiting van't Gouden Ei. Deze overdrachtkosten worden nog gedeclareerd bij de gemeente.
- Hogere schoonmaakkosten van € **90.000**. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door bijstelling van het schoonmaakcontract. Door een meetfout is het schoonmaakcontract bij de 5<sup>e</sup> Montessorischool Watergraafsmeer bijgesteld en bovendien was de schoonmaak van de gymzalen niet volledig in het contract opgenomen. Deze kosten worden gedeclareerd bij de gemeente, waardoor we onder deze post hogere opbrengsten kunnen boeken.
- Aan overige huisvestingslasten is ruim € **169.000** meer uitgegeven. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door extra kosten aan de beveiliging van de onderhoudsinstallatie, een afrekening van het project Gezonde Schoolgebouwen Amsterdam en verhuiskosten van de Kaap die niet begroot waren.
- Lagere energiekosten van ruim € **95.000**. Oorzaken hiervan zijn de lagere inkooprijzen en een lager verbruik dan begroot.

### *Overige instellingslasten*

De overige instellingslasten waren begroot op ruim € 2,85 miljoen. In werkelijkheid is er ruim € **305.000** meer uitgegeven. De voornaamste redenen zijn:

- Aan administratie en beheerslasten is bijna € **396.000** meer uitgegeven dan begroot. Dit heeft diverse oorzaken:
  - Het projectbudget van € 245.000 voor de vaste lasten van de insourcing stond verspreid begroot over diverse posten zoals externe inhuur en licentiekosten. Lopende het boekjaar is besloten deze kosten voor de zichtbaarheid op één rekening te boeken, namelijk de post “administratiekantoor”. Aangezien het projectbudget met € 75.000 is overschreden, is de post “administratiekantoor” met € **320.000**

overschreden. Deze overschrijding betreft voornamelijk de inhuur van een externe medewerker en éénmalige implementatiekosten van HR2Day.

- Hogere juridische kosten doordat er steeds vaker juridische hulp ingeschakeld wordt bij de afhandeling van klachten en extra juridische kosten voor de pilot IKC Laterna Magica 0-18. Tot slot zijn er extra kosten gemaakt voor een onderzoek naar terug te ontvangen premies. Dit onderzoek heeft STAIJ ruim € 75.000 opgeleverd en is als ontvangst geboekt. In totaal leidt bovenstaande tot **€ 75.000** extra kosten.
- Er is op de post “inventaris” **€ 69.000** meer uitgegeven dan begroot. Voornaamste oorzaak hiervan is de overschrijding van de reproductiekosten met € 90.000 door de afrekening 2016 en het grote volume aan kleurkopieën. Aan overige kosten is per saldo € 21.000 minder uitgegeven, waarbij meer aan ICT-middelen en minder aan leermiddelen is uitgegeven.
- Er is op de post “overige lasten” **€ 160.000** minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat de besteding van de middelen voor het project Onze Nieuw School bij IKC Laterna Magica voor een deel in 2018 wordt besteed. Anderzijds is vooral de post “overige onderwijslasten” overschreden doordat hier met name niet begrote VLOA uitgaven op geboekt zijn.

#### *Financiële baten en lasten*

Door de lage marktrente hebben we slechts € 4.673 aan rente-inkomsten kunnen boeken. De totale bankkosten bedroegen € 5.479, zodat per saldo € 1.076 aan kosten geboekt worden. In de begroting was een opbrengst begroot van € 20.000.

### **3.5.2 Treasurybeleid**

In de zomer van 2016 is er een nieuwe ministeriële regeling beleggen en belenen verschenen. Op basis van deze regeling is het treasurystatuut aangepast en vastgesteld door de raad van toezicht. Conform dit statuut zijn de vrije middelen weggezet op de doelspaarrekening bij de Rabobank. Voordeel van deze rekening is dat de middelen direct opvraagbaar zijn. Dit is op dit moment voor STAIJ het meest effectief. Door de huidige situatie op de geldmarkt zijn er geen gunstiger mogelijkheden om volgens de vigerende regelgeving voor het onderwijs middelen te laten renderen.

STAIJ heeft sinds 2015 een auditcommissie. Deze commissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht en één afgevaardigde uit de GMR. De bestuurder en controller van de organisatie zijn op uitnodiging aanwezig. De commissie adviseert de raad van toezicht, het bestuur en de GMR gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer van STAIJ. Bij de GMR gebeurt dit door de afgevaardigde vanuit de GMR. Onderdeel hiervan is het treasurybeleid. De auditcommissie is in 2017 drie maal bijeengekomen en heeft onder meer een positief advies afgegeven over de jaarrekening 2016, de begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2021. Tevens zijn in de commissie de kwartaalrapportages besproken waarna deze ter informatie aangeboden zijn aan de raad van toezicht en de GMR.

### **3.5.3 Continuïteitsparagraaf**

Het is gebruikelijk om in het jaarverslag een continuïteitsparagraaf op te nemen. Doel van de paragraaf is inzicht te geven in de belangrijkste ontwikkelingen in het verslagjaar en de drie daarop volgende jaren. Hierbij passeren de belangrijkste kengetallen de revue, volgen we de ontwikkeling van de meerjarenbegroting, beschrijven we de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en bespreken we de belangrijkste risico's en onzekerheden.

In december 2017 heeft de raad van toezicht de begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2021 goedgekeurd. De (meerjaren)begroting staat niet op zichzelf, maar vormt een onderdeel van de totale planning & control cyclus van onze organisatie. De basis van de begroting wordt gevormd door het Koersplan 2015-2019 van STAIJ. In dit Koersplan zijn de richting en de doelen van onze organisatie beschreven. De financiële begroting vormt het financiële kader waarbinnen deze doelen gerealiseerd moeten worden. Het begrotingsproces is een continu proces van (meerjaren)begrotingen opstellen, periodiek de financiële voortgang volgen middels kwartaalrapportages, nieuwe inzichten opnemen en dit alles vertalen in de nieuwe (meerjaren)begroting.

STAIJ presenteert een begroting voor 2018 die qua exploitatie uitkomt op een tekort van € 280.000. In 2019 is het verwachte resultaat bijna € 120.000 negatief en in 2020 nog maar € 10.000 negatief. Voor 2021 begroten wij een exploitatieoverschot van ruim € 203.000. De exploitatietekorten worden gedekt uit de algemene reserve waardoor wij een sluitende begroting aanbieden. De negatieve exploitatie in de komende jaren wordt vooral veroorzaakt door de lagere instroom van leerlingen met een gewicht, waardoor de extra middelen per leerling afnemen. Tevens zijn per 1 januari 2018 de premies voor het Vervangingsfonds en het Participatiefonds verhoogd en is in de begroting geanticipeerd op een stijging van de pensioenpremie.

In reguliere kwartaalrapportages gaan wij het komende jaar verslag doen van inhoudelijke en financiële ontwikkelingen en worden de uitgangspunten uit de begroting 2018 strak gemonitord. Hierbij zal ook continu de in de begroting opgenomen risicoparagraaf de revue passeren. Indien nodig wordt deze paragraaf geactualiseerd en worden de nieuwe inzichten in de lopende begroting verwerkt. De vastgestelde kwartaalrapportages worden gepubliceerd op onze website.

### 3.5.4 Ontwikkelingen op het gebied van personeel

In onderstaande tabel is de leerlingenontwikkeling voor de komende jaren opgenomen en daarnaast een vertaling in fte van de in de meerjarenbegroting opgenomen personele lasten.

| Kengetal<br>(stand 31/12)         | Werkelijk<br>2017 | Begroting<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Personele bezetting in FTE</b> |                   |                   |                   |                   |
| Management/Directie               | 30,07             | 30,07             | 30,07             | 30,07             |
| Onderwijzend Personeel            | 382,12            | 373,70            | 360,73            | 352,91            |
| Overige medewerkers               | 69,83             | 69,83             | 69,83             | 69,83             |
| Leerlingaantal (1 oktober)        | 5936              | 5922              | 5880              | 5884              |

Indien in de komende jaren blijkt dat de dalende trend aan personele inkomsten, met name veroorzaakt op de scholen met veel gewichten, zich doorzet, zijn maatregelen in de exploitatie noodzakelijk. Deze maatregel kan alleen succesvol doorgevoerd worden door het aantal personeelsleden dat wij in dienst hebben te verlagen.

### 3.5.5 Ontwikkeling balans

Onderstaand treft u de prognose aan van de ontwikkeling van de balans op basis van de jaarrekening. Door een doorgevoerde stelselwijziging van het planmatig onderhoud wijkt deze balans af van die in de vastgestelde meerjarenbegroting.

|                             | Werkelijk<br>2017 | Begroting<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>         |                   |                   |                   |                   |
| Materiële vaste activa      | 3.970.971         | 4.306.986         | 3.824.378         | 3.608.207         |
| <b>Vlottende activa</b>     |                   |                   |                   |                   |
| Vorderingen                 | 2.581.142         | 2.200.000         | 2.200.000         | 2.200.000         |
| Liquide middelen            | 6.258.362         | 6.242.028         | 6.796.709         | 6.189.017         |
| <b>Totaal Activa</b>        | <b>12.810.475</b> | <b>12.749.014</b> | <b>12.821.087</b> | <b>11.997.224</b> |
| <b>Eigen vermogen</b>       | 5.475.545         | 5.054.888         | 4.984.899         | 4.923.847         |
| <b>Voorzieningen</b>        | 1.474.717         | 1.494.126         | 1.636.188         | 873.377           |
| <b>Langlopende schulden</b> |                   | -                 | -                 | -                 |
| <b>Kortlopende schulden</b> | 5.860.213         | 6.200.000         | 6.200.000         | 6.200.000         |
| <b>Totaal Passiva</b>       | <b>12.810.475</b> | <b>12.749.014</b> | <b>12.821.087</b> | <b>11.997.224</b> |

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat onze vermogenspositie de komende jaren met ruim € 750.000 daalt. Voornaamste oorzaken zijn de exploitatieresultaten de komende jaren, de fluctuatie in de voorzieningen en de daling van de boekwaarde van de materiële vaste activa.

### 3.5.6 Ontwikkeling meerjarenbegroting

|   | Werkelijk<br>2016 | Werkelijk<br>2017 | Begroting<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1 (Rijks)bijdragen OCW                | 33.693.762        | 35.420.634        | 34.626.526        | 34.214.683        | 34.248.999        | 34.310.916        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen          | 2.779.967         | 3.367.697         | 2.970.044         | 2.438.155         | 2.375.545         | 2.358.545         |
| 3.5 Overige baten                       | 1.064.434         | 1.129.867         | 1.166.671         | 1.149.794         | 1.133.389         | 1.114.725         |
| <b>Totaal BATEN</b>                     | <b>37.538.163</b> | <b>39.918.198</b> | <b>38.763.241</b> | <b>37.802.632</b> | <b>37.757.933</b> | <b>37.784.186</b> |
| 4.1 Personele lasten                    | 31.499.164        | 32.671.179        | 32.213.664        | 31.246.582        | 30.968.591        | 30.899.266        |
| 4.2 Afschrijvingen                      | 712.655           | 771.414           | 861.486           | 869.107           | 859.171           | 854.684           |
| 4.3 Huisvestingslasten                  | 2.955.565         | 3.162.607         | 3.060.468         | 2.974.028         | 3.113.356         | 2.978.101         |
| 4.4 Instellingslasten                   | 2.718.402         | 3.160.569         | 2.921.867         | 2.847.867         | 2.841.867         | 2.863.447         |
| <b>Totaal LASTEN</b>                    | <b>37.885.786</b> | <b>39.765.769</b> | <b>39.057.485</b> | <b>37.937.584</b> | <b>37.782.984</b> | <b>37.595.498</b> |
| <b>Saldo BATEN en LASTEN</b>            | <b>347.623-</b>   | <b>152.429</b>    | <b>294.244-</b>   | <b>134.952-</b>   | <b>25.051-</b>    | <b>188.688</b>    |
| 5.1 Financiële baten                    | 6.957             | 1.076-            | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| 5.2 Financiële lasten                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN</b> | <b>6.957</b>      | <b>1.076-</b>     | <b>15.000</b>     | <b>15.000</b>     | <b>15.000</b>     | <b>15.000</b>     |
| <b>EXPLOITATIESALDO</b>                 | <b>340.666-</b>   | <b>151.353</b>    | <b>279.244-</b>   | <b>119.952-</b>   | <b>10.051-</b>    | <b>203.688</b>    |

De meerjarenbegroting is op basis van bestaand beleid en de meest actuele ontwikkelingen opgesteld. Als basis dienen de negentien afzonderlijke schoolbegrotingen, inclusief de begroting van

het stafbureau en de bovenschoolse begroting. In de kwartaalrapportages leggen wij verantwoording af over de voortgang van deze begroting.

In de meerjarenbegroting is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- De bekostigingsgegevens primair onderwijs conform de meest recente publicatie in de Staatscourant.
- Inboeken van groei-informatie ondanks de daling van het aantal leerlingen per 1 oktober. De daling wordt namelijk gecompenseerd met de instroom van nieuwe leerlingen in de loop van het schooljaar. Deze kinderen creëren op bestuursniveau groei-bekostiging die wordt toegekend aan de individuele scholen.
- Structureel oplopende inkomsten en uitgaven in het kader van passend onderwijs.
- Inkomsten en uitgaven in het kader van de VLOA en de leraren- en scholenbeurzen.
- Dalende inkomsten door afname van de leerlingengewichten.
- De loonkosten op basis van 1 november 2017 met doorberekening van de periodieken per 1 augustus van de aankomende schooljaren.
- Een geprognosticeerde daling van de personele kosten door de verwachte leerlingendaling in de komende jaren.
- Incidentele kosten in 2018 en 2019 (€ 80.000 per jaar) voor de cofinanciering behorende bij de gemeentelijke regeling reiskostenvergoeding.
- Voorfinancieringskosten voor 2018 en 2019 (€ 200.000 per jaar) voor de vestiging van de vrije school stroom in obs De Dapper. In het voorjaar van 2018 hebben wij een vrije school stroom in obs De Dapper ingericht. Hiervoor ontvangen wij pas met ingang van het schooljaar 2019-2020 de nodige bekostiging (op grond van de teldatum 1 oktober 2018).
- Een verhoging van de werkgeverslasten ABP met 0,6% per 1 januari 2018.
- Een verhoging van de premie voor het Vervangingsfonds van 5,15 % naar 6% en een verhoging van de premie voor het Participatiefonds van 4% naar 6%.
- Een geprognosticeerde indexatie van de personele bekostiging van 2% ter dekking van de personele kosten conform het referentiemodel.
- Dotaties aan de voorziening groot onderhoud van € 365.000 per jaar en een dotatie van € 50.000 in verband met de afwijzing van de instroomtoetsen voor de jaren 2012 tot en met 2016.

Op basis van deze uitgangspunten wordt de begroting over het jaar 2018 afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 280.000. In het jaar 2019 sluit de begroting met een negatief resultaat van bijna € 120.000 en in 2020 met een tekort van ruim € 10.000. In 2021 begroten wij een positief resultaat van ruim € 203.000.

Bij de analyse van het geprognosticeerde tekort is het van belang om te benadrukken dat STAIJ de komende jaren blijft investeren in de kwaliteit van het onderwijs. Zo worden de gelden die bestemd zijn voor de professionalisering van onze leerkrachten en organisatie volledig ingezet en wordt een beperkt deel van onze reserves benut voor incidentele uitgaven. Gedacht moet hier worden aan de voorfinanciering van de vrije school stroom in obs De Dapper en de cofinanciering voor de tijdelijke gemeentelijke regeling reiskostenvergoeding leerkrachten.



### **3.5.7 Ontwikkeling Kengetallen**

In onderstaand overzicht staan de streefwaarden opgenomen zoals deze door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerd worden. Hier valt een stabiele lijn te noteren. STAIJ voldoet op dit moment aan alle normen. Verder is zichtbaar dat de verhouding personele lasten/baten in 2016 op 82% ligt. Dit is positief, aangezien dit percentage aanzienlijk onder de signaleringsgrens van de Inspectie van 90% ligt.

De hoogte van de streefwaarden toont aan dat STAIJ in 2017 een stevig financieel fundament heeft behouden, waardoor wij de komende jaren door kunnen bouwen aan een niet alleen financieel gezonde maar ook een in kwalitatief opzicht sterke organisatie.

|                        |      | Werkelijk<br>2017 | Begroting<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Streefwaarden</b>   |      |                   |                   |                   |                   |
| Liquiditeit            | >1   | 1,50              | 1,35              | 1,44              | 1,35              |
| Solvabiliteit          | >30% | 54%               | 51%               | 51%               | 48%               |
| Huisvestingsratio      | <10% | 8%                | 8%                | 8%                | 8%                |
| Weerstandsvermogen     | >5%  | 14%               | 13%               | 13%               | 13%               |
| Rentabiliteit          | 0%   | 0,4%              | -0,7%             | -0,3%             | 0,0%              |
| Rijksbijdragen/baten   |      | 89%               | 89%               | 91%               | 91%               |
| Personele lasten/baten | <90% | 82%               | 82%               | 82%               | 82%               |

#### **Liquiditeit**

*Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet.*

#### **Solvabiliteit**

*Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Immers, wanneer die niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk.*

#### **Huisvestingsratio**

*De huisvestingsratio geeft een indicatie van de totale huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. Volgens de signaleringswaarde van de inspectie mag de indicator niet groter zijn dan 0,1. Een hogere indicator geeft aan dat er verhoudingsgewijs teveel middelen besteed worden aan huisvesting.*

#### **Weerstandsvermogen**

*Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor het bestuur. Bekeken wordt in hoeverre het bestuur zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het is van belang waarom reserves worden aangehouden of - bij negatieve stand - waardoor een negatieve stand wordt veroorzaakt. Te hoge reserves duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit. De meerjarige trend als indicator is zeer belangrijk.*

#### **Rentabiliteit**

*Als indicator is de rentabiliteit een waardevol trendgegeven. Te grote positieve verschillen roepen vragen op inzake het bestedingspatroon. Negatieve verschillen duiden op een te ruim financieel management, met hoge voorzieningen kunnen onder andere duiden op achterstallig onderhoud. Te lage voorzieningen kunnen financieringsproblemen in de nabije toekomst tot gevolg hebben.*

#### **Rijksbijdragen/baten**

*Het kengetal Rijksbijdragen / baten geeft aan in welke mate de school afhankelijk is van de rijksbijdragen die op grond van het aantal leerlingen wordt vastgesteld.*

#### **Personele lasten/baten**

*De personele lasten betreft de (vaak) grootste kostenpost van een school. Vooral trendmatig kan dit kengetal een belangrijk signaal geven. De personele lasten kunnen worden afgezet tegenover de bekostiging. Volgens de normen van de Inspectie mag deze waarde niet hoger zijn dan 90%.*

### **3.5.8 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Gedurende het boekjaar heeft de raad van toezicht het interne risicomanagement- en controlesysteem van de stichting nauwlettend gevolgd. Er zijn kwartaalrapportages opgesteld, die zijn besproken tijdens de raad van toezicht vergaderingen. Hierdoor heeft de raad van toezicht inzicht in de specifieke risico's van STAIJ. De beoordeling van de risico's wordt in gezamenlijkheid met de bestuurder uitgevoerd. Deze beoordeling is erop gericht de werking van het interne beheersingsproces gedurende het boekjaar vast te stellen.

Los van de vraag hoe het interne risicobeheersings- en controlesysteem is opgezet, bestaat er nooit absolute zekerheid dat doelstellingen op het gebied van strategie, berichtgeving en naleving van regels worden bereikt. Rekening houdend met deze beperkingen die noodzakelijkerwijs verbonden zijn aan alle interne risicobeheersings- en controlesystemen, en met inachtneming van de geïdentificeerde mogelijkheden tot verbetering daarvan, geven de interne risicobeheersings- en controlesystemen STAIJ:

- Een redelijke mate van zekerheid dat het bestuur op de hoogte is van de mate waarin de strategische en operationele doelstellingen van STAIJ worden gerealiseerd.
- Betrouwbare in- en externe (financiële) rapportages.
- Zekerheid dat de organisatie zich houdt aan de van toepassing zijnde wetten en regels.

### **3.5.9 Rapportage toezichthoudend orgaan**

De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs bepaalt hoe het basisonderwijs in grote lijnen geregeld moet zijn. Deze wet vereist een scheiding tussen bestuur en toezicht. Het toezichthoudende orgaan bij STAIJ is de raad van toezicht. Om het financiële beheer en de verantwoording meer en beter aandacht te geven heeft STAIJ in 2015 een auditcommissie opgericht. Deze commissie is onderdeel van de raad van toezicht en adviseert het bestuur en de GMR gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer van STAIJ. De commissie is belast met de volgende taken:

- a. Beoordelen van het functioneren van het interne systeem van planning en control.
- b. Beoordelen van de concept (meerjaren)begroting.
- c. Adviseren over de benoeming van de externe accountant.
- d. Beoordelen van de concept jaarrekening.
- e. Het bespreken van de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant.
- f. Toetsen of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd.
- g. Beoordelen van de tussentijdse financiële rapportages.
- h. Beoordelen van de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid.
- i. Adviseren van de raad van toezicht aangaande bovenstaande onderwerpen.
- j. Adviseren van de GMR door de afgevaardigde op de punten b,d en g.

De commissie is in 2017 drie keer bijeengekomen en heeft daarbij aan de raad van toezicht positief geadviseerd over het aangepaste treasurystatuut, de kwartaalrapportages, de jaarrekening en de (meerjaren)begroting. Aan de GMR is door de afgevaardigde vanuit de GMR een positief advies

uitgebracht over de jaarrekening en de (meerjaren)begroting. De kwartaalrapportages zijn ter informatie aangeboden aan de GMR.

### 3.5.10 Risicoparagraaf

In de begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2021 hebben wij de tegenvallers zoveel mogelijk in kaart gebracht. Zo is rekening gehouden met een daling van het leerlingengewicht van 10% per jaar. Desalniettemin nemen wij een risicoparagraaf op van onderwerpen die nog onvoldoende aan bod zijn gekomen. In de kwartaalrapportages gaan wij de genoemde risico's monitoren.

| Risico omschrijving  | Consequentie van het optreden van het risico  | Inschatting bedrag   | Risico begroting | Mitigerende maatregel   |
|--|---|--|------------------|---|
| 1. Leerlingenaantallen wijken af van begroting.                      | Gevolg is dat de baten lager zullen uitvallen.  | Baten per leerling uit de rijksbekostiging zijn gemiddeld € 6.250,=.   | Hoog             | Nauwkeurig monitoren van instroom en uitstroom (inclusief zij instroom en uitstroom) en desgewenst ingrijpen in de exploitatie.         |
| 2. Harmonisatie afspraken rond onderwijshuisvesting.                 | Gevolg is dat er financiële onzekerheden zijn ten aanzien van de kosten van huisvesting voor vier gebouwen.   | Maximaal € 50.000 per jaar.  | Middel           | Uitzoeken en in samenspraak met de afdeling Onderwijshuisvesting van de gemeente Amsterdam heldere afspraken maken omtrent huisvesting. |
| 3. Mogelijke overstap naar invoering eigen risicodragerschap.        | In 2018 besluiten wij wellicht om ons lidmaatschap bij het Vervangingsfonds op te zeggen. Het eigen risicodragerschap is alleen lonend bij een verzuim onder de 5 à 6%.   | Onbekend.  | Middel           | Uitvoering geven aan het plan van aanpak ter verlaging van het ziekteverzuim.   |
| 4. Negatieve beoordeling instroomtoetsen door het Participatiefonds. | Door een achterstand bij het Participatiefonds krijgt STAIJ nog te maken met de beoordeling van instroomtoetsen vanaf 2012. Bij een negatieve beoordeling is de werkgever verantwoordelijk voor de betaling van de uitkeringskosten van de werknemer. | Voorziening getroffen en dotatie van € 50.000 in de jaren 2018 t/m2021 opgenomen. Externe expertise is ingezet om risico's te beheersen. | Hoog             | Het opnemen van een personele voorziening voor het maximale bedrag aan kosten.  |
| 5. Aanpassing regeling toeslag impulsgebieden.                       | Vanaf 1 augustus 2017 vervalt de huidige regeling toeslag impulsgebieden. Een nieuwe regeling is nog in de maak.  | Maximaal € 1.000.000 indien de regeling geheel wegvalt.  | Middel           | Monitoren en indien nodig ingrijpen in de exploitatie.  |

|   |   |   |        |   |
|---|---|---|--------|---|
| 6. Referentiemodel.                     | In de begroting is rekening gehouden met een verhoging van de bekostiging van 2% conform het referentiemodel. Vorig jaar was dit 2,26%. Deze verhoging kan lager uitvallen.   | Maximaal € 500.000 bij 0% compensatie.  | Middel | Monitoren van het referentiemodel en eventueel ingrijpen in de exploitatie.   |
| 7. Insourcing.                          | De personele administratie hebben wij in eigen beheer genomen per 1 januari 2017. De salarisadministratie blijven wij vooralsnog extern inhuren.  | Maximaal € 50.000 per jaar. Kwetsbaarheid van krappe personele bezetting stafbureau.                                | Middel | Samenwerken met AWBR en inhuur externe expertise.   |
| 8. Oprichting Laterna Magica 0-18 jaar. | Oprichting van een nieuwe school vereist voorfinanciering.  | € 1.000.000.  | Hoog   | Benutten van geldstromen ministerie OCW en gemeente Amsterdam.  |
| 9. Kinderopvang in eigen beheer.        | Per 1 februari 2019 overgaan tot kinderopvang in eigen beheer bij Laterna Magica.   | Maximaal € 100.000. Er dienen systemen ingericht te worden om uitvoering te kunnen geven aan deze beleidsmaatregel. | Hoog.  | Onder leiding van extern projectleider in kaart brengen welke voorzieningen er op het stafbureau ingericht moeten worden en tegen welke kosten. |
| 10. Vrije School.                       | De mogelijke oprichting van de vrije school stroom in obs De dapper vereist voorfinanciering die in de begroting is opgenomen. Groei of daling van het aantal verwachte leerlingen kan zowel een positief als negatief effect hebben op de prognoses. | Minimaal - € 100.000 tot maximaal + € 300.000 per jaar.   | Middel | Strak monitoren van de belangstelling voor dit type onderwijs in Amsterdam Oost.  |

### 3.5.11 Toekomstparagraaf

2017 was voor STAIJ op financieel terrein een positief jaar. Vrijwel alle financiële doelstellingen zijn behaald en STAIJ kan met vertrouwen de toekomst tegemoet zien. Ondanks flinke investeringen is het vermogen van onze stichting licht gegroeid.

Door deze sterke financiële positie kunnen wij de onderwijskwaliteit op onze scholen verder verbeteren. Ook zijn wij in staat om innovatieve trajecten op te starten en voor te financieren, zoals de inrichting van een vrije stroom in obs De Dapper.

Het openbaar primair onderwijs in Amsterdam Oost wordt getypeerd door verscheidenheid in onderwijsconcepten en is zichtbaar in iedere wijk van ons stadsdeel. De bewoners waarderen onze inspanningen, hetgeen valt af te leiden uit ons grote leerlingenaantal en marktaandeel. Qua omvang vormen wij het op drie na grootste schoolbestuur voor primair onderwijs in Amsterdam en dit terwijl wij geen stedelijke functie hebben, maar alleen in Amsterdam Oost actief zijn.

Aan ons de taak om in de toekomst de kwaliteit van onze organisatie verder te optimaliseren, waardoor de scholen en al onze medewerkers zich op volle kracht kunnen blijven inzetten en een bijdrage kunnen blijven leveren aan een gezamenlijke toekomst voor leerlingen en personeelsleden, waarin “samen leren voor het leven, de kracht van diversiteit en keuzevrijheid in verbondenheid” de uitgangspunten vormen. Daarbij gaan we nieuwe uitdagingen niet uit de weg, waarbij de oprichting van een school voor 10-14 of 0-18 jarigen prioriteit heeft. Daarnaast willen wij onze maatschappelijke rol nemen en een bijdrage leveren aan de totstandkoming van meer kansengelijkheid in het onderwijs.

Wij kunnen het jaarverslag positief afsluiten. Wij roepen alle betrokkenen bij STAIJ op mee te denken over de vraag hoe wij de organisatie verder kunnen versterken. Voor de komende periode zal er volop ruimte zijn om nieuwe innovatieve ideeën die aansluiten bij het Koersplan van euro's te voorzien. Dit betekent dat alle extra middelen die beschikbaar komen, benut kunnen worden om de kwaliteit van ons onderwijs verder te versterken en uitvoering te geven aan onze richtinggevende uitspraken uit het Koersplan.

## 4. Jaarrekening 2017

## INHOUDSOPGAVE

|               | <b>Pagina</b> |
|---------------|---------------|
| 1 Kengetallen | 49            |

## JAARREKENING

|  |    |
|--|----|
| 1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling                           | 50 |
| 2 Balans per 31 december 2017, vergelijkende cijfers per 31 december 2016    | 54 |
| 3 Staat van Baten en Lasten 2017, vergelijkende cijfers 2016                 | 56 |
| 4 Kasstroomoverzicht 2017  | 57 |
| 5 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans                    | 58 |
| 6 Verantwoording Subsidies   | 63 |
| 7 Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 64 |
| 8 Overzicht verbonden partijen   | 67 |
| 9 Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen                               | 68 |
| 10 Niet in de balans opgenomen verplichtingen                                | 70 |
| 11 (Voorstel) Bestemming van het resultaat                                   | 71 |
| 12 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum                                 | 72 |



## 1 KENGETALLEN

Met betrekking tot de rentabiliteit, kapitalisatiefactor, liquiditeit, huisvestingsratio, weerstandsvermogen en solvabiliteit vermelden wij onderstaand de kengetallen:

|                                | 2017  | 2016    | Aanbeveling commissie<br>Don: | Indicatoren risicoanalyse<br>onderwijsinspectie |
|--------------------------------|-------|---------|-------------------------------|---|
| Rentabiliteit                  | 0,37  | -/-0,90 | Bovengrens van 5%             | Bovengrens van 5%                               |
| Kapitalisatiefactor            | 32,09 | 34,79   | Tussen 35 - 60%               | Bovengrens 35 - 60%                             |
| Liquiditeit                    | 1,51  | 1,50    | Tussen 0,5 en 1,5             | Laatste 3 jaar negatief                         |
| Solvabiliteit tweede<br>niveau | 54,25 | 51,88   | Ondergrens van 30%            | Niet kleiner dan 30%                            |

## **1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

Gegevens over de rechtspersoon:

Naam: Stichting Samen Tussen Amstel en IJ  
Adres: Cruquiusweg 60-70, 1019 AH, Amsterdam  
Telefoon: 020-7163461  
E-mailadres: Info@staij.nl  
Internetsite: www.samentussenamstelenij.nl  
Bestuursnummer: 41774  
Kamer van Koophandel: 34276889

### **ALGEMEEN**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### **Schattingen**

#### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de vervoersmiddelen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- |                              |         |
|------------------------------|---------|
| - Meubilair                  | 20 jaar |
| - Inventaris en apparatuur   | 5 jaar  |
| - Hardware en randapparatuur | 5 jaar  |
| - Leermethoden               | 8 jaar  |

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### **Eigen vermogen**

#### ***Algemene reserve***

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

### **Voorzieningen**

#### ***Algemeen***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

#### ***Personele voorzieningen***

##### **Voorziening jubilea**

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambstjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans gemiddelde salarisstijging en de gehanteerde disconteringsvoet van 2,5%. Hierbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar. De werkelijke jubilea uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

##### **Voorziening negatief getoetsten**

In principe komen de uitkeringskosten voor rekening van het schoolbestuur. Door een vergoedingsverzoek neer te leggen bij het Participatiefonds (PF) kan deze besluiten om de uitkeringskosten over te nemen, indien het PF oordeelt dat het vergoedingsverzoek (instroomtoets) aan de voorwaarden in het reglement voldoet. Indien het bestuur niet aan deze instroomtoets voldoet dan wordt deze negatief getoetst.

Zolang de betreffende medewerker een uitkering krijgt wordt deze uitbetaald door het UWV en via het PF verrekend. Bij negatieve toetsing wordt deze verrekend met het ministerie van OCW die op haar beurt verrekend via de bekostiging met het bestuur.

Het PF bepaalt de maximale schadelast van de negatief getoetsten. De hoogte van de maximale schadelast is de onderbouwing voor deze voorziening. Elk jaar per 31/12 brengt STAIJ de voorziening negatief getoetsten, op het niveau van de maximale schadelast die op dat moment bekend is.

##### **Voorziening gewichtenregeling**

In 2014 heeft er op een zevental scholen een controle plaatsgevonden op de gewichten. Als gevolg hiervan wordt de bekostiging voor de schooljaren 2015-2016 en 2016-2017 met terugwerkende kracht aangepast en is in boekjaar 2017 een voorziening gevormd voor het te corrigeren bedrag.

### **Voorziening onderhoud**

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### **Kortlopende schulden**

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

### **Rijksbijdragen**

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

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

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

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

### **Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden**

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Personeelsbeloningen**

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

### **Pensioenen**

De Stichting Samen tussen Amstel en IJ heeft een voor haar werknemers een toegezegde 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 december 2017 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.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

**2 BALANS PER 31 DECEMBER 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2016**

(na winstbestemming)

|  | 31 december 2017 |                          | 31 december 2016 |                          |
|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
|  | €                | €                        | €                | €                        |
| <b>ACTIVA</b>                                |                  |                          |                  |                          |
| <b>Vaste activa</b>                          |                  |                          |                  |                          |
| <b>Materiële vaste activa (2)</b>            |                  |                          |                  |                          |
| Inventaris en apparatuur                     | 3.245.501        |                          | 2.892.010        |                          |
| Leermiddelen                                 | 725.470          |                          | 715.069          |                          |
|  |                  | 3.970.971                |                  | 3.607.079                |
|  |                  | <u>3.970.971</u>         |                  | <u>3.607.079</u>         |
| <b>Vlottende activa</b>                      |                  |                          |                  |                          |
| <b>Vorderingen en overlopende activa (3)</b> |                  |                          |                  |                          |
| Debiteuren                                   | 555.232          |                          | 280.089          |                          |
| Vorderingen op OCW                           | 1.651.928        |                          | 1.630.106        |                          |
| Overige vorderingen                          | 364.482          |                          | 246.281          |                          |
| Overlopende activa                           | 9.500            |                          | -                |                          |
|  |                  | 2.581.142                |                  | 2.156.476                |
| <b>Liquide middelen (4)</b>                  |                  | 6.258.362                |                  | 7.297.124                |
|  |                  | <u>8.839.504</u>         |                  | <u>9.453.600</u>         |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                         |                  | <u><u>12.810.475</u></u> |                  | <u><u>13.060.679</u></u> |

|   |     | 31 december 2017 |                   | 31 december 2016 |                   |
|---|-----|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|   |     | €                | €                 | €                | €                 |
| <b>PASSIVA</b>                                  |     |                  |                   |                  |                   |
| <b>Algemene reserve</b>                         | (5) |                  | 5.475.545         |                  | 5.324.193         |
| <b>Vorzieningen</b>                             | (6) |                  |                   |                  |                   |
| Personeelsvoorziening                           |     | 673.165          |                   | 837.336          |                   |
| Voorziening onderhoud                           |     | 801.552          |                   | 615.000          |                   |
|   |     |                  | 1.474.717         |                  | 1.452.336         |
| <b>Kortlopende schulden</b>                     | (7) |                  |                   |                  |                   |
| Schulden aan leveranciers                       |     | 643.951          |                   | 733.474          |                   |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen |     | 1.619.493        |                   | 1.887.787        |                   |
| Overige schulden                                |     | 2.002.472        |                   | 1.429.950        |                   |
| Overlopende passiva                             |     | 1.594.297        |                   | 2.232.939        |                   |
|   |     |                  | 5.860.213         |                  | 6.284.150         |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                           |     |                  | <u>12.810.475</u> |                  | <u>13.060.679</u> |

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

|   | 2017       |                | Begroot 2017 |                 | 2016       |                 |
|---|------------|----------------|--------------|-----------------|------------|-----------------|
|   | €          | €              | €            | €               | €          | €               |
| <b>Baten</b>  |            |                |              |                 |            |                 |
| Rijksbijdragen (8)                                    | 35.420.634 |                | 34.032.816   |                 | 33.693.762 |                 |
| Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden (9) | 3.367.697  |                | 2.878.971    |                 | 2.779.967  |                 |
| Overige baten (10)                                    | 1.129.867  |                | 560.513      |                 | 1.064.434  |                 |
| Som der baten   |            | 39.918.198     |              | 37.472.300      |            | 37.538.163      |
| <b>Lasten</b>   |            |                |              |                 |            |                 |
| Personeelslasten (11)                                 | 32.671.179 |                | 31.216.601   |                 | 31.499.164 |                 |
| Afschrijvingen (12)                                   | 771.414    |                | 854.544      |                 | 712.655    |                 |
| Huisvestingslasten (13)                               | 3.162.607  |                | 2.783.950    |                 | 2.955.565  |                 |
| Overige lasten (14)                                   | 3.160.569  |                | 2.855.376    |                 | 2.718.402  |                 |
| Totaal lasten   |            | 39.765.769     |              | 37.710.471      |            | 37.885.786      |
| Saldo baten en lasten                                 |            | 152.429        |              | -238.171        |            | -347.623        |
| Financiële baten en lasten (15)                       |            | -1.076         |              | 20.000          |            | 6.957           |
| <b>Nettoresultaat</b>                                 |            | <u>151.353</u> |              | <u>-218.171</u> |            | <u>-340.666</u> |



#### 4 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|  | 2017     |            | 2016     |            |
|--|----------|------------|----------|------------|
|  | €        | €          | €        | €          |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |          |            |          |            |
| Bedrijfsresultaat  | 152.428  |            | -347.623 |            |
| Aanpassingen voor:   |          |            |          |            |
| Afschrijvingen   | 771.414  |            | 712.655  |            |
| Mutatie voorzieningen  | 22.381   |            | -652.051 |            |
| Veranderingen in het werkkapitaal:   |          |            |          |            |
| Mutatie vorderingen  | -424.666 |            | 283.337  |            |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | -423.937 |            | 689.886  |            |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties  |          | 97.620     |          | 686.204    |
| Rentelasten  |          | -1.076     |          | 6.957      |
| Kasstroom uit operationele activiteiten  |          | 96.544     |          | 693.161    |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |          |            |          |            |
| Investeringen in materiële vaste activa  |          | -1.135.306 |          | -1.205.544 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       |          |            |          |            |
| Financieringsactiviteiten  |          | -          |          | -          |
|  |          | -1.038.762 |          | -512.383   |

#### Samenstelling geldmiddelen

|                              | 2017       | 2016      |
|------------------------------|------------|-----------|
|                              | €          | €         |
| Geldmiddelen per 1 januari   | 7.297.124  | 7.809.507 |
| Mutatie liquide middelen     | -1.038.762 | -512.383  |
| Geldmiddelen per 31 december | 6.258.362  | 7.297.124 |

Liquide  
middelen  
€

#### Samenstelling geldmiddelen

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Geldmiddelen per 1 januari 2016   | 7.809.507  |
| Mutatie 2016                      | -512.383   |
| Geldmiddelen per 31 december 2016 | 7.297.124  |
| Geldmiddelen per 1 januari 2017   | 7.297.124  |
| Mutatie 2017                      | -1.038.762 |
| Geldmiddelen per 31 december 2017 | 6.258.362  |

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2. Materiële vaste activa

|  | Inventaris<br>en<br>apparatuur | Leer-<br>middelen | Totaal           |
|--|--------------------------------|-------------------|------------------|
|  | €                              | €                 | €                |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>               |                                |                   |                  |
| Aanschaffingswaarde                                | 5.139.849                      | 1.519.364         | 6.659.213        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -2.247.840                     | -804.294          | -3.052.134       |
|  | <u>2.892.009</u>               | <u>715.070</u>    | <u>3.607.079</u> |
| <i>Mutaties</i>                                    |                                |                   |                  |
| Investerings                                       | 938.383                        | 185.692           | 1.124.075        |
| Afschrijvingen                                     | -584.891                       | -175.292          | -760.183         |
|  | <u>353.492</u>                 | <u>10.400</u>     | <u>363.892</u>   |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>             |                                |                   |                  |
| Aanschaffingswaarde                                | 6.078.232                      | 1.705.056         | 7.783.288        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -2.832.731                     | -979.586          | -3.812.317       |
| Boekwaarde per 31 december 2017                    | <u>3.245.501</u>               | <u>725.470</u>    | <u>3.970.971</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

|                              | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| <b>Debiteuren</b>            |                  |                  |
| Debiteuren diversen          | 555.232          | 260.123          |
| Debiteuren overige overheden | -                | 19.966           |
|                              | <u>555.232</u>   | <u>280.089</u>   |
|                              | <u>555.232</u>   | <u>280.089</u>   |
| <b>Vordering op OCW</b>      |                  |                  |
| Betaalritme                  | <u>1.651.928</u> | <u>1.630.106</u> |

## Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

---

|  | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                  |                  |
| Overige vorderingen                              | 364.482          | 246.281          |
| Overlopende activa                               | 9.500            | -                |
|  | <u>373.982</u>   | <u>246.281</u>   |
| <b>Overige vorderingen</b>                       |                  |                  |
| Huisvestingsvoorzieningen                        | 50.209           | 151.465          |
| Personeel (incl. verstrekte voorschotten)        | 41.547           | 39.552           |
| Overige  | 272.726          | 55.264           |
|  | <u>364.482</u>   | <u>246.281</u>   |
| <b>Overlopende activa</b>                        |                  |                  |
| Vooruitbetaalde posten                           | 9.500            | -                |
|  | <u>9.500</u>     | <u>-</u>         |
| <b>4. Liquide middelen</b>                       |                  |                  |
| Rabobank   | 6.256.797        | 7.295.861        |
| Kas  | 1.565            | 1.263            |
|  | <u>6.258.362</u> | <u>7.297.124</u> |
| Tegoeden op bankrekeningen                       | 6.256.797        | 7.295.861        |
| Kasmiddelen                                      | 1.565            | 1.263            |
|  | <u>6.258.362</u> | <u>7.297.124</u> |

## Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

|                          | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | €          | €          |
| <b>5. Eigen vermogen</b> |            |            |
| Algemene reserve         | 5.475.545  | 5.324.193  |

|                         | Stand per<br>1-1-2017 | Resultaat<br>2017 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2017 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|                         | €                     | €                 | €                   | €                       |
| <b>Algemene reserve</b> |                       |                   |                     |                         |
| Algemene reserve        | 5.324.193             | 151.352           | -                   | 5.475.545               |

## 6. Voorzieningen

|                                 | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | €          | €          |
| <b>Personeelsvoorzieningen</b>  |            |            |
| Voorziening jubilea             | 446.746    | 437.336    |
| Voorziening negatief getoetsten | 226.419    | 400.000    |
|                                 | 673.165    | 837.336    |

|                                | Jubilea | Negatief<br>getoetsten | Totaal   |
|--------------------------------|---------|------------------------|----------|
|                                | €       | €                      | €        |
| <b>Personeelsvoorzieningen</b> |         |                        |          |
| Stand per 1-1-2017             | 437.334 | 400.000                | 837.334  |
| Dotatie                        | 33.762  | -                      | 33.762   |
| Onttrekking                    | -24.351 | -173.581               | -197.932 |
| Vrijval                        | -       | -                      | -        |
| Stand per 31-12-2017           | 446.745 | 226.419                | 673.164  |
| Kortlopend deel <1 jaar        | 72.258  | 226.419                | 298.677  |
| Langlopend deel >1 jaar        | 374.488 | -                      | 374.488  |

|                              | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | €          | €          |
| <b>Onderhoudsvoorziening</b> |            |            |
| Voorziening onderhoud        | 801.552    | 615.000    |

|                              | Voorziening<br>onderhoud |
|------------------------------|--------------------------|
|                              | €                        |
| <b>Onderhoudsvoorziening</b> |                          |
| Stand per 1-1-2017           | 615.000                  |
| Dotatie                      | 365.000                  |
| Onttrekking                  | -178.448                 |
| Stand per 31-12-2017         | <u>801.552</u>           |
| Kortlopend deel <1 jaar      | 280.874                  |
| Langlopend deel >1 jaar      | 520.678                  |

**7. Kortlopende schulden**

|                                  | 31-12-2017     | 31-12-2016     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | €              | €              |
| <b>Schulden aan leveranciers</b> |                |                |
| Crediteuren                      | <u>643.951</u> | <u>733.474</u> |

De post crediteuren betreft het per ultimo 2017 nog te betalen bedrag aan crediteuren.

Overige belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen

|                               |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Loonheffing                   | 1.108.802        | 1.265.475        |
| Premies sociale verzekeringen | 153.685          | 327.283          |
| Pensioenen                    | 347.662          | 295.029          |
| BTW                           | 9.344            | -                |
|                               | <u>1.619.493</u> | <u>1.887.787</u> |

**Overige schulden en overlopende passiva**

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| Overige schulden    | 2.002.472        | 1.429.950        |
| Overlopende passiva | <u>1.594.297</u> | <u>2.232.939</u> |
|                     | <u>3.596.769</u> | <u>3.662.889</u> |

**Overige schulden**

|                                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Projectsubsidies                 | 427.579          | 633.262          |
| Correcties OCW gewichtenregeling | 448.572          | -                |
| Te betalen netto salarissen      | 30.514           | 18.780           |
| Overige                          | 453.775          | 363.197          |
| Huisvestingsvoorzieningen        | 642.032          | 414.711          |
|                                  | <u>2.002.472</u> | <u>1.429.950</u> |

**Overlopende passiva**

|                               |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Vakantiegeld                  | 1.020.263        | 986.441          |
| Overige                       | -                | 31.776           |
| Vooruitgefactureerde bedragen | 22.627           | 46.841           |
| transporteren                 | <u>1.042.890</u> | <u>1.065.058</u> |

## Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

---

|                                      | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | €                | €                |
| Transport                            | 1.042.890        | 1.065.058        |
| Vooruit ontvangen subsidie OCW       | 125.473          | 749.437          |
| Nog te besteden samenwerkingsverband | 230.666          | 418.444          |
| Vooruitontvangen Vervangingsfonds    | 195.268          | -                |
|                                      | <u>1.594.297</u> | <u>2.232.939</u> |

6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving  | Datum  | Totaalbedrag<br>toewijzing | Ontvangen t/m<br>verslagjaar | De prestatie is ultimo verslagjaar<br>conform de subsidiebeschikking afgerond Ja/Nee |
|---|--------|----------------------------|------------------------------|--|
| Lerarenbeurs LB LBP6                                      | 2016 € | 85.680 €                   | 85.680                       | Ja   |
| Lerarenbeurs 2017   | 2017 € | 71.234 €                   | 71.234                       | Nee  |
| Subsidie zij-instroom                                     | 2017 € | 40.000 €                   | 40.000                       | Nee  |
| Versterking samenwerking<br>lerarenopleidingen en scholen | 2016 € | 1.600.000 €                | 1.600.000                    | Ja   |
| Totaal  |        | € 1.796.914                | € 1.796.914                  |  |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Totaalbedrag<br>toewijzing | Ontvangen t/m<br>verslagjaar | Totale<br>kosten | Te verrekenen<br>ultimo verslagjaar |
|--------------|----------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Aflopend     | € -                        | € -                          | € -              | € -                                 |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Totaalbedrag<br>toewijzing | Saldo<br>1-1-2016 | Ontvangen<br>in 2016 | Lasten<br>2016 | Totale<br>kosten | Saldo no te besteden<br>31-dec-16 |
|--------------|----------------------------|-------------------|----------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|
| Totaal       | € -                        | € -               | € -                  | € -            | € -              | € -                               |

7 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

**Baten**

|  | 2017              | Begroot 2017      | 2016              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 | €                 |
| <b>8. Rijksbijdragen</b>                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdrage OCW                          | 29.990.078        | 29.519.954        | 29.171.485        |
| Niet-geoordeelde subsidies OCW             | 3.350.052         | 2.601.001         | 3.002.769         |
| Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 2.080.504         | 1.911.861         | 1.519.508         |
|  | <u>35.420.634</u> | <u>34.032.816</u> | <u>33.693.762</u> |

**9. Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden**

|  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 3.367.697        | 2.878.971        | 2.779.967        |
|  | <u>3.367.697</u> | <u>2.878.971</u> | <u>2.779.967</u> |

**10. Overige baten**

|                       |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|------------------|
| Verhuur               | 492.207          | 190.429        | 442.073          |
| Detachering personeel | 312.987          | 341.559        | 179.839          |
| Ouderbijdragen        | 44.115           | 4.000          | 21.728           |
| Overig                | 280.558          | 24.525         | 420.794          |
|                       | <u>1.129.867</u> | <u>560.513</u> | <u>1.064.434</u> |

**Lasten**

|                                      | 2017       |                   | Begroot 2017 |                   | 2016       |                   |
|--------------------------------------|------------|-------------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|
|                                      | €          | €                 | €            | €                 | €          | €                 |
| <b>11. Personeelslasten</b>          |            |                   |              |                   |            |                   |
| Brutolonen en salarissen             | 23.061.759 |                   | 30.710.523   |                   | 22.674.523 |                   |
| Sociale lasten                       | 4.864.135  |                   | -            |                   | 5.127.236  |                   |
| Pensioenpremies                      | 3.074.287  |                   | -            |                   | 2.573.686  |                   |
|                                      |            | <u>31.000.181</u> |              | <u>30.710.523</u> |            | <u>30.375.445</u> |
| Dotaties personele voorzieningen     | -          |                   | -            |                   | 400.000    |                   |
| Personeel niet in loondienst         | 1.451.511  |                   | 1.358.636    |                   | 1.215.475  |                   |
| Overig                               | 1.181.649  |                   | 1.382.172    |                   | 917.658    |                   |
|                                      |            | <u>2.633.160</u>  |              | <u>2.740.808</u>  |            | <u>2.533.133</u>  |
| Uitkeringen van het Vervangingsfonds | -537.966   |                   | -1.953.456   |                   | -1.058.083 |                   |
| Overige uitkeringen                  | -424.196   |                   | -281.274     |                   | -351.331   |                   |
|                                      |            | <u>-962.162</u>   |              | <u>-2.234.730</u> |            | <u>-1.409.414</u> |
|                                      |            | <u>32.671.179</u> |              | <u>31.216.601</u> |            | <u>31.499.164</u> |

Bij de Stichting Samen Tussen Amstel en IJ waren in 2017 gemiddeld 482 personeelsleden werkzaam (2016: 483).



## Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

|                                | 2017    |                | Begroot 2017 |                | 2016    |                |
|--------------------------------|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
|                                | €       | €              | €            | €              | €       | €              |
| <b>12. Afschrijvingen</b>      |         |                |              |                |         |                |
| Inventaris en apparatuur       | 590.418 |                | 631.308      |                | 543.954 |                |
| Leermiddelen                   | 180.335 |                | 214.379      |                | 168.701 |                |
| Overige materiële vaste activa | 661     |                | 8.857        |                | -       |                |
|                                |         | <u>771.414</u> |              | <u>854.544</u> |         | <u>712.655</u> |

|                               | 2017    |                  | Begroot 2017 |                  | 2016    |                  |
|-------------------------------|---------|------------------|--------------|------------------|---------|------------------|
|                               | €       | €                | €            | €                | €       | €                |
| <b>13. Huisvestingslasten</b> |         |                  |              |                  |         |                  |
| Huur                          | 47.592  |                  | 50.000       |                  | 47.623  |                  |
| Dotatie voorziening onderhoud | 365.000 |                  | 87.400       |                  | 365.000 |                  |
| Klein onderhoud               | 583.496 |                  | 642.500      |                  | 617.809 |                  |
| Energie en water              | 555.097 |                  | 650.750      |                  | 550.619 |                  |
| Schoonmaakkosten              | 990.425 |                  | 902.450      |                  | 943.953 |                  |
| Heffingen                     | 82.970  |                  | 71.150       |                  | 15.309  |                  |
| Overige huisvestingskosten    | 538.027 |                  | 379.700      |                  | 415.252 |                  |
|                               |         | <u>3.162.607</u> |              | <u>2.783.950</u> |         | <u>2.955.565</u> |

|  | 2017 |   | Begroot 2017 |   | 2016 |   |
|--|------|---|--------------|---|------|---|
|  | €    | € | €            | € | €    | € |

### 14. Overige lasten

|  |           |                  |           |                  |           |                  |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Administratie en beheer                | 801.959   |                  | 401.905   |                  | 623.617   |                  |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 1.575.474 |                  | 1.511.308 |                  | 1.504.175 |                  |
| Overige                                | 783.136   |                  | 942.163   |                  | 590.610   |                  |
|  |           | <u>3.160.569</u> |           | <u>2.855.376</u> |           | <u>2.718.402</u> |

|                               | 2017 |               | 2016 |               |
|-------------------------------|------|---------------|------|---------------|
|                               | €    | €             | €    | €             |
| <b>Accountantshonoraria</b>   |      |               |      |               |
| Onderzoek van de jaarrekening |      | 24.881        |      | 13.945        |
| Andere controleopdrachten     |      | 7.805         |      | 7.442         |
| Fiscale adviesdiensten        |      | -             |      | -             |
| Andere niet-controlediensten  |      | -             |      | -             |
|                               |      | <u>32.685</u> |      | <u>21.387</u> |

**Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam**

---

|                                       | 2017          |               | Begroot 2017 |               | 2016           |              |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
|                                       | €             | €             | €            | €             | €              | €            |
| <b>15. Financiële baten en lasten</b> |               |               |              |               |                |              |
| Rentebaten                            | 4.673         |               | 20.000       |               | 19.932         |              |
| Rentelasten en bankkosten             | <u>-5.749</u> |               | <u>-</u>     |               | <u>-12.975</u> |              |
|                                       |               | <u>-1.076</u> |              | <u>20.000</u> |                | <u>6.957</u> |

## Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

---

### Overzicht verbonden partijen

| Naam  | Juridische vorm 2017 | Statutaire zetel            | Code activiteiten |
|---|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| Passend onderwijs SWV<br>Amsterdam Diemen         | Stichting            | Maassluisstraat 2 Amsterdam | 4                 |
| Federatie Openbaar Primair<br>Onderwijs Amsterdam | Vereniging           | Ruysdaelkade 215 Amsterdam  | 4                 |

## 16. WNT-VERANTWOORDING 2017 STICHTING SAMEN TUSSEN AMSTEL EN IJ

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Samen tussen Amstel en IJ. Het voor Stichting Samen tussen Amstel en IJ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 141.000.

De complexiteitsklasse en daarmee het bezoldigingsmaximum wordt berekend aan de hand van het aantal complexiteitspunten. In 2017 zijn deze voor Stichting Samen tussen Amstel en IJ als volgt vastgesteld:

| criterium                         | Groep             | Aantal complexiteitspunten |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Gemiddelde totale baten (in €)    | 25 tot 75 miljoen | 6                          |
| Gemiddeld aantal leerlingen       | 2.500 tot 10.000  | 3                          |
| Gewogen aantal onderwijssoorten   | 2                 | 2                          |
| Totaal aantal complexiteitspunten |                   | 11                         |

Stichting Samen tussen Amstel en IJ valt daarom in 2017 onder klasse D (9-12 complexiteitspunten).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

| Bedragen x € 1                                      | Dhr. R. Rigter |
|---|----------------|
| <b>Functiegegevens</b>                              | Bestuurder     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017          | 1/1 - 31/12    |
| Omvang dienstverband (in fte)                       | 1,0            |
| Gewezen topfunctionaris?                            | nee            |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                        | nee            |
| <b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b> | 141.000        |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen       | 111.276        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                    | -              |
|   | 16.691         |
|   | -              |
|   | -              |
| <i>Subtotaal</i>                                    | 127.967        |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag                   | -              |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                           | <b>127.967</b> |
| <br>  |                |
| <b>Gegevens 2016</b>                                |                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016          | 1/1 - 31/12    |
| Omvang dienstverband 2016 (in fte)                  | 1,0            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen       | 106.479        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                    | -              |
|   | 14.144         |
|   | -              |
|   | -              |
| <b>Totaal bezoldiging 2016</b>                      | <b>120.623</b> |

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

Mw. Drs. H.M. Harten

Voorzitter raad van toezicht

Mw. Drs. K.J. Buchel

Lid raad van toezicht

Dhr. H. Chuach

Lid raad van toezicht

Dhr. Drs. P.V. Hamaker

Lid raad van toezicht

Dhr. Drs. T.J.J. Stok

Lid raad van toezicht

## 9 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Personele verplichtingen:*

De rechten op uitkeringen voor de personeelsleden na afloop van het dienstverband zijn ondergebracht bij een pensioenfonds ABP. Ten behoeve van deze uitkeringen worden door de Stichting Samen Tussen Amstel en IJ maandelijks premie afdrachten ten behoeve van personeelsleden gedaan.

#### *Pensioenrechten:*

Per december 2017 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 104,4%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioen uitvoerder benadering". In deze benadering wordt aan de pensioen uitvoerder 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.

#### *Materiele verplichtingen:*

De niet uit de balans blijkende verplichtingen betreffen schoonmaak en schoonmaak begeleiding van in totaal € 922.000. Er zijn (geen) verplichtingen langer dan 5 jaar. Verder is er nog een verplichting aan De Brede Selectie. Zij verzorgen voor STAIJ en ander leden van de Federatie Openbaar Onderwijs de kort- en langdurige vervangingen. Het bedrag van de verplichting is op balansdatum niet te kwantificeren.

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

|   | Resultaat 2017 |   |                       |
|---|----------------|---|-----------------------|
|   | €              | € | €                     |
| <b>10 (Voorstel) Bestemming van het resultaat</b> |                |   |                       |
| Algemene reserve                                  | <u>151.352</u> |   | 151.352               |
|   |                |   | <u><u>151.352</u></u> |

**GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

**Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten op het resultaat.



.....