

JAARVERSLAG 2016

Stichting Samen tussen Amstel en IJ

8 mei 2017



INHOUDSOPGAVE

| | |
|--|-----------|
| 1. INLEIDING..... | 3 |
| 2. ORGANISATIE..... | 5 |
| 3. BESTUURSVERSLAG | 10 |
| 3.1 VISIE | 10 |
| 3.2 ONDERWIJS..... | 11 |
| 3.2.1 Onderwijskwaliteit | 11 |
| 3.2.1.1 Passend onderwijs..... | 13 |
| 3.2.2 Professionaliteit | 16 |
| 3.2.3 Ondernemerschap/Innovatie..... | 18 |
| 3.2.4 Bewegingsonderwijs | 20 |
| 3.3 HUISVESTING | 22 |
| 3.3.1 Onderhoud..... | 22 |
| 3.3.2 Eigendom en beheer | 22 |
| 3.3.3 Binnenklimaat | 22 |
| 3.3.4 Integraal Huisvestingsplan/Meerjaren Gebouwen Plan | 23 |
| 3.3.5 Nieuwbouw en uitbreiding | 24 |
| 3.3.6 Duurzaamheid..... | 24 |
| 3.4 PERSONEEL | 25 |
| 3.4.1 Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds..... | 25 |
| 3.4.2 Eigen risicodragerschap WGA | 25 |
| 3.4.3 Onderzoek belasting- en premiegelden | 26 |
| 3.4.4 Insourcen personeels- en salarisadministratie..... | 27 |
| 3.4.5 Samenstelling personeel | 27 |
| 3.4.6 Mobiliteit en opleiding..... | 29 |
| 3.4.7 Verzuim | 30 |
| 3.4.8 Enquête CAO en functiemix | 33 |
| 3.4.9 Externe vertrouwenspersoon | 33 |
| 3.4.10 Samenwerking Federatie..... | 33 |
| 3.5 FINANCIËN | 35 |
| 3.5.1 Resultaat | 35 |
| 3.5.2 Treasurybeleid | 41 |
| 3.5.3 Continuïteitsparagraaf | 41 |
| 3.5.4 Ontwikkelingen op het gebied van personeel..... | 42 |
| 3.5.5 Ontwikkeling balans..... | 43 |
| 3.5.6 Ontwikkeling meerjarenbegroting | 44 |
| 3.5.7 Ontwikkeling Kengetallen | 45 |
| 3.5.8 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem | 46 |
| 3.5.9 Rapportage toezichhoudend orgaan | 47 |
| 3.5.10 Risicoparagraaf..... | 48 |
| 3.5.11 Toekomstparagraaf | 49 |
| 4. JAARREKENING 2016..... | 51 |

1. INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag 2016 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 2016 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^e eeuw.

De Academische Opleidingschool vormt nog steeds de kern van onze organisatie. Het opleidingsteam begeleidt en coacht (startende) leerkrachten, staat samen met de directeuren en medewerkers garant voor de kwaliteit op de scholen en vormt een inspiratiebron bij het opstellen en uitvoeren van innovaties. Op de website www.lerenmetelkaar.nl worden alle ontwikkelingen voor het voetlicht gebracht.

Uitermate teleurstellend was de beoordeling van de onderwijskwaliteit op de 8^e Montessorischool Zeeburg. In juli 2016 beoordeelde de Inspectie van het Onderwijs de onderwijskwaliteit op deze school als “zwak”. Door de aanstelling van een ervaren interim directeur en de opstelling van een verbeterplan wordt het schooljaar 2016-2017 benut om de kwaliteit van het onderwijs in snel tempo weer op orde te brengen.

Het aantal leerlingen op onze scholen is in 2016 nagenoeg stabiel gebleven. Wel zijn er sterke stijgers en dalers onder de scholen, waardoor wij veel aandacht hebben besteed aan een analyse van ons totale scholenbestand en een nadere profilering van enkele scholen. In het najaar 2016 hebben wij het besluit moeten nemen om 't Gouden Ei met ingang van 1 augustus 2017 te sluiten. Door een sterke terugloop van het aantal leerlingen op deze school konden wij de kwaliteit van het onderwijs niet meer garanderen.

Het jaar 2016 is benut om de samenwerking met de andere openbare besturen voor primair en speciaal onderwijs in Amsterdam te versterken. Daarom is op 1 november 2016 de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam opgericht.

Wij sluiten het jaar 2016 af met een negatief exploitatieresultaat van ruim € 340.000. Ten opzichte van de begroting 2016 valt dit resultaat ruim € 737.000 negatiever 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 2016 op zowel inhoudelijk als financieel gebied weergegeven. STAIJ is een krachtige speler op het terrein van primair en speciaal basisonderwijs in Amsterdam Oost. Met een marktaandeel van 51,3% geven wij

iedere dag aan ruim 6.000 leerlingen onderwijs. Hoe wij deze maatschappelijke taak in 2016 hebben ingevuld, kunt u in dit verslag lezen.

Marianne Harten, voorzitter raad van toezicht STAIJ

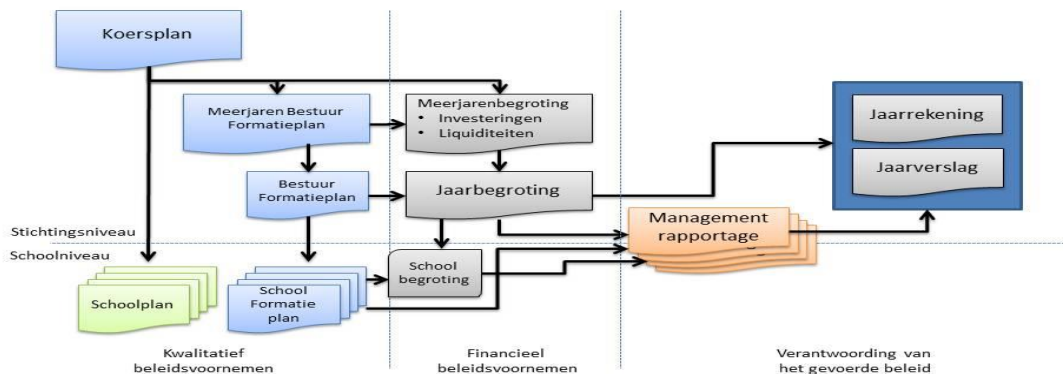
René Rigter, bestuurder STAIJ

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 2017, de meerjarenbegroting 2018-2010, de kwartaalrapportages 2016 en de jaarrekening 2015. Ook is het reglement van de auditcommissie geactualiseerd.

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 worden 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 2016 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, vicevoorzitter raad van toezicht
- PROO Leiden, dertien scholen voor openbaar primair en twee scholen voor openbaar speciaal onderwijs, 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), penningmeester
- 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 van het gebouw Matchbox, Amsterdam, secretaris
- VvE Treubweg, Diemen, voorzitter

H. Chuah

- KPMG Advisory, senior manager
- Instituut van Interne Auditors Nederland (IIA), bestuurslid
- 1^e Lijn Amsterdam, lid raad van toezicht
- Amsterdam Business School/UvA-Executive Internal Audit Program, lid management team
- Amsterdam Business School/UvA-Executive Internal Audit Program, docent

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 2016 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 2016 verantwoording afgelegd aan de raad van toezicht:

- Jaarverslag 2015
- Begroting 2017
- Meerjarenbegroting 2018-2020
- Bestuursformatieplan (BFP) 2016-2017
- Kwartaalrapportages 2016
- Meerjarenonderhoudsplanning
- Inspectiebezoeken
- Kwaliteitsmonitor 2016-2017
- Zaken betreffende de schooldirecties
- Ziekteverzuim
- Leerlingenaantallen per school
- Oprichting school voor 0-18 jaar

De raad van toezicht kwam in 2016 zeven keer bijeen. In deze vergadering stonden bovenstaande onderwerpen op de agenda. De raad van toezicht heeft zich in 2016 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. Helder Onderwijs uit Rotterdam was in 2016 het administratiekantoor van STAIJ. Dit kantoor voerde de personeels- en salarisadministratie uit. De financiële administratie is per 1 januari 2016 in eigen beheer genomen.

Daarbij werken wij nauw samen met het collega bestuur uit de Federatie, 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 2016 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 2016 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. Coen is ondergebracht. Het Gouden Ei is een dislocatie van de Flevoparkschool, maar wordt zowel administratief als onderwijskundig als aparte eenheid beschouwd. In totaal telde STAIJ in 2016 achttien brinnummers, waarvan één school voor speciaal basisonderwijs.

| School | Leerlingaantal per 1-10-2013 | Leerlingaantal per 1-10-2014 | Leerlingaantal per 1-10-2015 | Leerlingaantal per 1-10-2016 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Daltonschool Aldoende (18UR) | 377 | 414 | 389 | 400 |
| De Kaap (19AI) | 141 | 147 | 152 | 150 |
| De Dapper (19AQ) | 233 | 204 | 178 | 150 |
| Flevoparkschool (19CH) | 294 | 264 | 247 | 243 |
| Flevoparkschool ('t Gouden Ei) | 123 | 113 | 97 | 79 |
| Linnaeus (20SJ) | 225 | 228 | 186 | 154 |
| 4 ^e Montessorischool De Pinksterbloem (20TV) | 407 | 404 | 404 | 381 |
| 5 ^e Montessorischool Watergraafsmeer(20TW) | 617 | 615 | 617 | 596 |
| SBO Het Spectrum (20WT) | 145 | 142 | 141 | 138 |
| Daltonschool De Meer (20YG) | 452 | 475 | 493 | 497 |
| JP Coenschool (20ZG) | 308* | 323* | 308* | 358* |
| De Kraal (20ZH) | 309 | 330 | 377 | 391 |
| 8 ^e Montessorischool Zeeburg (22LE) | 501 | 498 | 493 | 446 |
| Olympus (27LT) | 314 | 285 | 239 | 202 |
| Daltonschool De Kleine Kapitein (27YK) | 274 | 275 | 271 | 250 |
| Montessorischool Steigereiland (28BA) | 631 | 652 | 646 | 638 |
| IKC Laterna Magica (29UA) | 500 | 564 | 602 | 664 |

| | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| MKC Zeeburgereiland (30PM) | 27 | 72 | 100 | 138 |
| Montessori De Amstel (30UP) | 26 | 68 | 110 | 158 |
| Totaal | 5.904 | 6.073 | 6.050 | 6.033 |

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

In vergelijking met 1 oktober 2015 is ons leerlingenaantal met 17 gedaald (0,0028%) tot 6.033. De verwachting is dat ons leerlingenaantal de komende jaren licht zal dalen. In de (meerjaren)begroting is dit nader uitgewerkt. Ons marktaandeel in Amsterdam Oost was in 2016 51,3%.

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 2016 hadden negentien van de twintig STAIJ scholen het basistoezicht van de Inspectie van het Onderwijs. In juli 2016 werd 8^e Montessorischool Zeeburg als “zwak” beoordeeld. Vanaf augustus 2016 is op deze school een ervaren interim directeur benoemd die als opdracht heeft om samen met het team gedurende het schooljaar 2016-2017 het basisarrangement terug te verdienen. Uit een tussenrapportage van de Inspectie blijkt dat de school op de goede weg is en dat in juli 2017 wordt beoordeeld of het basisarrangement wordt toegekend.

In totaal bezocht de Inspectie in dit kalenderjaar vijf STAIJ scholen, namelijk Daltonschool Aldoende, SBO Het Spectrum (locatie IJburg), 8^e Montessorischool Zeeburg, De Kaap en De Kraal. Laatstgenoemde school in het kader van een VVE-onderzoek. Met uitzondering van 8^e Montessorischool Zeeburg was de Inspectie zeer tevreden over de kwaliteit op onze scholen.

Behalve door de Inspectie wordt de kwaliteit op onze scholen systematisch beoordeeld door de bestuurder en een algemeen beleidsmedewerker met behulp van de interne kwaliteitsmonitor. De kwaliteitsmonitor die STAIJ hanteert is in 2016 geactualiseerd. 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 2016 nog geen gebruik van gemaakt. De CITO-toets was in 2016 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 2016 beraadden diverse STAIJ scholen zich over het gebruik van andere eindtoetsen.

In het najaar van 2016 zijn de directeurs van de STAIJ scholen samen met enkele beleidsmedewerkers van het stafbureau op studiereis geweest naar Estland en Finland. De reis werd deels gesubsidieerd door het EP Nuffic in het kader van het project “internationalisering en uitwisseling”. De focus van de schoolbezoeken en presentaties lag op de onderwerpen ICT-ontwikkeling en profilering van brede scholen.

Uit het verslag van de Inspectie van het Onderwijs over het jaar 2016 blijkt 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. In 2016 hebben wij per

school de schooladviezen vergeleken met de resultaten van de CITO-toets. 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 CITO-score. 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.

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. Per 1 januari 2018 vindt de harmonisatie van de peutervoorzieningen plaats. Hierdoor verdwijnt het onderscheid tussen gesubsidieerde peutervoorzieningen en kinderopvang. STAIJ scholen bereidden zich sinds de zomer van 2016 voor op deze transitie.

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 2016 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 2016-2017 ruim € 1.900.000 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 2016 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 acht scholen van STAIJ de beurs aangevraagd. De andere scholen doen dit in 2017 of in de jaren daarna (periode van aanvraag is 2015-2018). 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 Opleidingsschool. 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 het opleidingsteam gecoördineerd. De totaal toegekende subsidie in het kader van de scholen- en lerarenbeurs bedroeg in 2016 € 266.700, namelijk bijna € 125.000 voor de scholenbeurs en ruim € 141.000 voor de lerarenbeurs.

3.2.1.1 Passend onderwijs

De invoering van de Wet Passend Onderwijs (WPO) verdient aparte aandacht, niet alleen vanwege de impact en schaalgrootte van dit onderwerp, maar ook omdat wij volgens de stedelijke afspraken verplicht zijn om in het jaarverslag een inhoudelijke verantwoording te geven van onze inzet op dit terrein.

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.

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/

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 zes 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 2016 voorspoedig en naar ieders tevredenheid.

2016: Afsluiting ontwikkelperiode passend onderwijs, opbrengsten en afspraken

In de schooljaren 2014-2015 en 2015-2016 is binnen STAIJ het ontwikkelteam passend onderwijs vormgegeven, bestaande uit drie personen. Het ontwikkelteam werd aangestuurd door een beleidsmedewerker van het staffbureau. In de ontwikkelperiode stonden de volgende zaken centraal:

- De communicatie en informatie-uitwisseling. De site [Leren met elkaar – passend onderwijs](#) is ontwikkeld. De site is openbaar toegankelijk, maar primair bedoeld voor IB-ers en leerkrachten van STAIJ om informatie te delen over de uitvoering van passend onderwijs binnen STAIJ.
- Het actualiseren van de schoolontwikkelprofielen (SOP's) volgens het stedelijk format. Zie voor het overzicht van de SOP's van STAIJ: [Leren met elkaar – sop's](#).

Op de site staan twee scholen niet genoemd (Daltonschool De Kleine Kapitein en 8^e Montessorischool Zeeburg). Met deze twee scholen is afgesproken dat de totstandkoming van het SOP voor de zomervakantie van 2017 wordt afgerond. Alle scholen hebben hun SOP ook gepubliceerd op de eigen website.

- Het vaststellen van een nieuwe verdelingssystematiek voor ondersteuningsmiddelen vanaf 1 augustus 2016. Zie voor meer informatie ook: [Leren met elkaar - arrangeren](#).

Kort samengevat komt de verdelingssystematiek op het volgende neer:

- De middelen voor basisondersteuning (€ 125 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 (€ 170 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 van buiten de school en een enkele school combineert beide mogelijkheden. De scholen hebben zelf de regie op de inzet van het schooldeel. In april 2016 hebben de scholen een bestedingsplan opgesteld voor het schooljaar 2016-2017.
 - Niet besteed geld uit de bovenschoolse solidariteitspot 2016-2017 wordt toegevoegd aan het schooldeel extra ondersteuning 2017-2018.
- 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 buitengewoon belastend 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, bijvoorbeeld in het geval van een noodprocedure.

In deze gevallen kan een school met een ingevuld 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 2016-2017 was de omvang van de solidariteitspot € 230.000. Vooralsnog lijkt dit budget toereikend.

- Het volgens stedelijke afspraak in dienst nemen van drie onderwijsondersteuners (twee ambulante begeleiders en één onderwijsconsulent). Er heeft in het voorjaar van 2016 een selectieronde plaatsgevonden. Deze drie personen zijn formeel benoemd als leerkracht en voeren sinds 1 augustus 2016 de volgende taken uit:
 - [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.

- [Eén specialist specifieke ondersteuningsbehoeften](#)
De specialist begeleidt leerlingen in het kader van extra ondersteuning. Hij maakt deel uit van het “specialistennetwerk STAIJ”.
- De vorming van een dekkend netwerk extra ondersteuning rond de school. In 2016 is verder gewerkt aan de pilot “specialistennetwerk STAIJ”. Zie hiervoor ook [Leren met elkaar - specialisten](#). Aan het eind van het schooljaar 2016-2017 wordt een beslissing genomen over de continuering van dit netwerk. Binnen het specialistennetwerk waren in totaal zeven personen werkzaam (ongeveer 2,8 fte).

De financiële verantwoording over de inzet van de middelen passend onderwijs in het schooljaar 2016-2017 vindt plaats in oktober 2017. 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.

| Financiële middelen passend onderwijs | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| STAIJ TOTAAL: Middelen extra ondersteuning schooljaar | | | |
| 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 |
| € 1.004.530 | € 1.019.577 | € 1.064.513 | € 1.126.684 |

Evaluatie van het systeem van extra ondersteuning

Het arrangeren wordt regelmatig geëvalueerd met de APO's. De voornaamste conclusies zijn (april 2017):

- 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 IB-ers van STAIJ moeite te hebben met het werken met het digitale groeidocument en wordt vaak nog het “oude” word-document gebruikt. STAIJ heeft hierover overleg gehad met het SWV.
- 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 2016 heeft STAIJ niet te maken gehad met formele geschillen inzake de zorgplicht of de omvang/kwaliteit van de onderwijsondersteuning. Wel is STAIJ in maart 2016 als derde belanghebbende gehoord door de [Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring](#). De ouders van een leerling die destijds op de 4^e Montessorischool De Pinksterbloem onderwijs

volgde, maakten bezwaar tegen de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring door het SWV. De Commissie adviseerde na heroverweging de beschikking te handhaven.

3.2.2 Professionaliteit

Algemeen

De kern van de organisatie STAIJ is de Academische Opleidingsschool. Door dit krachtige instrument 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 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. Daar wordt 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 (lees 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.

Vanuit een functionele vervlechting van onderwijzen, onderwijs ontwerpen en een onderzoekende houding 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 en kennisinstellingen voor een subsidieaanvraag bij het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) voor een "werkplaats onderwijsonderzoek". In een tweejarige pilot wordt gebouwd aan een structurele, duurzame verbinding tussen onderwijs, onderwijsontwikkeling en -onderzoek. Deze pilot met werkplaatsen onderwijsonderzoek is een gezamenlijk initiatief van de PO-Raad en het NRO. Het Amsterdamse consortium omvat drie Amsterdamse schoolbesturen (ASKO, STAIJ en Sirius) en drie Amsterdamse kennisinstellingen (Universiteit van Amsterdam, Hogeschool van Amsterdam en Kohnstamm Instituut). Het consortium ontvangt € 372.000.

De werkplaats wordt zo ingericht dat de deelnemende partijen in een gelijkwaardige positie werken aan onderwijsonderzoek en een onderzoek cultuur in de basisscholen. Vragen uit de

onderwijspraktijk vormen de basis voor het 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.

Samenhang in opleiden en professionaliseren

STAIJ is een lerende organisatie waarin opleiden tot het diploma en opleiden na het diploma in samenhang wordt uitgewerkt. In 2016 vond binnen het interne opleidersnetwerk, coaching team en studenten opleidingsteam volop ontwikkeling plaats.

Interne opleidersnetwerk

In mei 2016 heeft een inspirerende netwerkbijeenkomst van de interne opleiders plaatsgevonden. Drie jaar geleden is STAIJ gestart met een netwerk dat als doel heeft kennis, interventies en tools te verzamelen en te ontwerpen waarmee de kwaliteit van 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.

In de netwerkbijeenkomst presenteerden de interne opleiders de stand van zaken en de ambities op hun scholen. De presentaties gaven een beeld van wat er zich op de verschillende scholen afspeelt en leeft. Behalve het feit dat het netwerk wordt ervaren als een inspirerende en leerzame plek, kwamen tijdens de presentaties twee duidelijk gedeelde behoeftes naar boven:

1. Kan nog beter zichtbaar worden waar welke expertise binnen STAIJ aanwezig is?
2. Hoe kan de samenhang met het directienetwerk en IB-netwerk worden vergroot?

Na de bijeenkomst is een totaaloverzicht gemaakt welke kennis, welke elementen en welk type interventies van belang zijn in een lerende organisatie. Een laatste slag die gemaakt gaat worden, is het kader handzaam te vertalen naar een instrument dat helpend is in het gesprek over hoe de kwaliteit van het leren ontwikkeld, beïnvloed en uitgebouwd kan worden.

Coaching team

In 2016 zijn ruim dertig coachingstrajecten afgenomen. Het betrof intervisie, supervisie, pedagogisch-didactische coaching on the job, ondersteunen van veranderingsprocessen rond professionele cultuur en ondersteuning bij verbetertrajecten binnen scholen. Het coaching team heeft op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren zijn aanbod en werkwijze geactualiseerd. Mede vanuit het opleidingsteam en het interne opleiders netwerk is een scala aan professionele interventies ontwikkeld. Een mooi voorbeeld zijn onze leerwerkkaarten, "boundary-objects", die een wezenlijke

bijdrage leveren aan het dichten van de kloof tussen theorie en praktijk en actief ingezet worden door de coaches van STAIJ bij coaching on the job. Op de www.lerenmetelkaar.nl site worden ons gedachtengoed en opbrengsten gedeeld.

Studenten opleidingsteam

Jaarlijks leidt het academische opleidingsteam rond de negentig studenten op. In 2016 liepen 26 studenten van de Universitaire Pabo en 64 studenten van de HVA-PABO stage binnen STAIJ. Zeventien LIO-studenten kregen een plek. De afgelopen twee jaar zijn er ruim 24 studenten vanuit de opleidingsschool doorgestroomd naar een werkplek binnen STAIJ.

Het studenten opleidingsteam is continu bezig zichzelf professioneel te verbeteren. Vijf van onze opleiders zijn een gezamenlijk traject tot “Beroepsgeregistreerd Lerarenopleider” gestart. Twee opleiders zijn al in bezit van die registratie.

Er is ook aandacht voor de ontwikkeling van onze mentoren. Vijftien mentoren volgden de basistraining en elf mentoren de verdiepingscursus. Op één school is de training aan elf mentoren geïntegreerd aangeboden in de professionaliseringsstructuur van de school zelf.

Het opleidingsteam heeft de visie op de kwaliteit van de leerwerkplek en de kwaliteit van de onderzoekende houding op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren beschreven en vastgelegd. Dit document zal als basis dienen om in de toekomst de dialoog over de verdere ontwikkeling van opleiden in school te voeren.

Kennis delen

Kennis wordt binnen STAIJ gedeeld in de drie bestuurlijke netwerken: het directieberaad, het netwerk intern begeleiders en het netwerk interne opleiders. Daarnaast werden in 2016 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 14 oktober. Deze dag stond volledig in het teken van Amsterdam als leeromgeving en cultuureducatief partner en kenmerkte zich door een rijk palet van meer dan 24 workshops.

2016 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 2016 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^e 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. Drie scholen van STAIJ staan als IKC bekend (Laterna Magica, MKC De Amstel en MKC Zeeburgereiland). In 2016 hebben De Kaap en 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 beide scholen (respectievelijk in 2017 en 2019/2020). De Dapper is zich aan het ontwikkelen 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 2016 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 2016 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 in 2016 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. Hier zijn zes groepen gevestigd, waardoor er nog slechts twee groepen in de JP Coenschool zijn gehuisvest. In de zomer van 2017, als er meer ruimte ontstaat in het gebouw aan de Insulindeweg, worden deze laatste twee groepen ook overgeplaatst.

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.

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 vorige jaarverslag 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 nog niet gelukt, omdat de bestaande wet- en regelgeving en de bestuurlijke afspraken in Amsterdam het lastig maken om stichtingsruimte te vinden. Wij zijn nog steeds in gesprek met de gemeente Amsterdam en collega-besturen om ons plan te realiseren.

3.2.4 Bewegingsonderwijs

In 2016 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 assessments voor leraren bewegingsonderwijs. Dit nieuwe instrument is in 2016 vooral ingezet bij startende leerkrachten.
- 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 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 2016 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.

In het schooljaar 2015-2016 werd de gemeentelijke VLOA-voorziening van kracht, waardoor 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 standaard gymzalen en aan leerlingen uit de groepen 1/2 in de speelzalen. Het aantal uren bewegingsonderwijs is door deze regeling flink uitgebreid. De verantwoording van deze subsidie heeft in het najaar van 2016 plaatsgevonden.

De gymzalen waar de akoestiek nog niet aan de vereiste norm voldoet (nagalmnorm), is onder andere de zaal van 't Gouden Ei. De subsidieaanvraag om de noodzakelijke akoestische verbeteringen aan te brengen, is door de gemeente Amsterdam in 2016 gehonoreerd. De werkzaamheden worden uitgevoerd in 2017.

STAIJ heeft met één team meegedaan aan Business Recreatieloop Dam tot Damloop. Maar liefst acht team van verschillende STAIJ scholen deden mee aan het ambtenaren volleybaltoernooi van de gemeente Amsterdam.

3.3 HUISVESTING

3.3.1 Onderhoud

Het meerjarenonderhoudsplan, dat in 2014 is opgesteld, diende ook in 2016 als basis voor het onderhouden van onze gebouwen. Nu voor het tweede jaar alle middelen voor onderhoud direct van het Rijk ontvangen worden, kunnen we onze prioriteiten in het onderhoud zelf bepalen. Randvoorwaarde blijft het financieel kader.

In 2016 zijn een groot aantal werkzaamheden verricht in het onderhoud, maar ook in aanpassingen. Het betreft onder andere schilderwerk in De Dapper (buitenzijde), JP Coenschool (locatie Balistraat) en Montessorischool Steigereiland. Op laatstgenoemde school zijn kozijnen aangepast en is een gedeelte van de buitengevel gerenoveerd.

Daarnaast zijn alle installaties periodiek onderhouden.

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 feitelijk geen discussies meer over de kosten voor derden.

STAIJ heeft een viertal gebouwen in gebruik waarvoor zij niet de eigenaarsrol vervult ('t Gouden Ei, 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.

De Gemeente Amsterdam heeft eind 2016 de ambitie geformuleerd om alle gebouwen in het primair onderwijs geheel in eigendom over te dragen aan de schoolbesturen. Dat betekent dat STAIJ in 2017 en 2018 volledig eigenaar zal worden van haar gebouwen, mits de gemeente daarvoor de juiste overdrachtscondities schept.

Het schoolgebouw van MKC Zeeburgereiland is in deze een bijzonder geval, aangezien het hier een vertraagde overdracht aan STAIJ betreft. Deze overdracht was al eerder voorzien, maar werd vertraagd door het faillissement van de bouwer en de daaropvolgende werkzaamheden om het gebouw af te bouwen. Eind 2016 zijn we op het punt gekomen dat overdracht in 2017 mogelijk lijkt.

3.3.3 Binnenklimaat

Er is in 2016 weer hard gewerkt om het binnenklimaat van de schoolgebouwen verder te verbeteren. De observatie dat juist de nieuwste schoolgebouwen de grootste problemen geven, is niet veranderd. Het gemeenteproject Gezonde Schoolgebouwen Amsterdam (Frisse Scholen) blijft hulp bieden om het binnenklimaat van scholen te verbeteren. Opvallend is dat dit soort projecten alleen financiering biedt om lokalen te verbeteren. De overige ruimten (waaronder kantoren) blijven buiten beschouwing.

In 2016 zijn de scholen SBO Het Spectrum en JP Coenschool aangepakt. Gedurende 2016 is besloten om de gebouwen van de 5^e Montessorischool Watergaafmeer en Montessorischool Steigereiland op het programma voor 2017 te plaatsen.

Het klimaatprobleem in IKC Laterna Magica is sterk verminderd na de werkzaamheden in 2015. Nog niet alle werkzaamheden zijn met de gemeente verrekend. Dit zal in het eerste deel van 2017 zijn beslag moeten vinden.

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 Integraal Huisvestingsplan/Meerjaren Gebouwen Plan

De uitwerking van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2015 is niet tot wasdom gekomen. Het is niet mogelijk gebleken om voor Daltonschoon De Kleine Kapitein een definitieve locatie te vinden op Java-en/of KNSM-eiland. Met de gemeente en een groep ouders zijn wij veelvuldig in overleg geweest om een goede plek te vinden. Eind 2016 was er geen zicht op een definitieve plek voor de school en zo komt de tijd dat het gebouw moet verdwijnen dichterbij (1 januari 2020). Met de gemeente zijn afspraken gemaakt om het gebouw tot het einde van de levensduur in goede/werkbare conditie te houden. Naar alle waarschijnlijkheid gaan wij (het brinnummer van) de school verhuizen naar het Cruquiusgebied, waar een nieuwe wijk wordt aangelegd.

De voorbereidende planvorming voor de uitbreiding van de 4^e Montessorischool De Pinksterbloem heeft niet geleid tot een werkbaar plan. Uitbreiding met twee lokalen op het dak is te duur gebleken. Daarnaast heeft een daling van het leerlingenaantal door een plotselinge zij-uitstroom (verhuizingen naar buiten de stad) gezorgd voor een dip in het leerlingenaantal, waardoor de uitbreiding voorlopig van de baan is.

De Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam heeft de handen ineengeslagen om een Meerjaren Gebouwen Plan (MGP) te maken. In dat plan zijn de ambities beschreven voor de periode tot 2025. De schoolbesturen hebben geformuleerd dat alle gebouwen in 2025 moeten voldoen aan het Kwaliteitskader Onderwijshuisvesting, zoals geformuleerd door Ruimte-OK, Vereniging Nederlandse gemeenten en de PO-raad. Om dit te bereiken moeten goede, liefst meerjarige afspraken met de gemeente worden gemaakt over de ambities met gebouwen, de noodzaak tot renovatie of nieuwbouw, uitbreiding etc.. Naast de voorgestelde cofinanciering door de schoolbesturen is een forse kapitaalinjectie van de gemeente noodzakelijk.

Het plan is begin 2017 aan de gemeente en de overige schoolbesturen (bijzonder onderwijs) gepresenteerd en positief ontvangen. Er wordt gewerkt aan verbreding van het plan totdat het gehele veld bestreken wordt.

3.3.5 Nieuwbouw en uitbreiding

De bouw van De Kaap is aan het eind van 2016 op stoom gekomen, na vele tegenslagen en vertragingen. Het oude gebouw is gesloopt, de voorgevel is grotendeels blijven staan. In december 2016 is de fundering geheid. Naar verwachting is het gebouw in november 2017 klaar.

Aan het eind van 2016 heeft het gemeentebestuur toegestemd in de uitbreiding van Daltonschool De Meer met twee groepen.

De expansie van de gemeente Amsterdam zorgt voor een versnelling van de woningbouwproductie en daarmee van het areaal aan scholen. STAIJ heeft in 2016 aanvragen ingediend voor het stichten van een VO-school op Centrumeiland IJburg en voor een nieuwe school in de Sluisbuurt op Zeeburgereiland. Beide zijn op basis van de beschikbare prognoses afgewezen. In 2017 worden de aanvragen opnieuw ingediend omdat de woningbouwprognoses worden verhoogd. Het is niet uit te sluiten dat in de toekomst nog meer ruimte ontstaat voor de vestiging van scholen door extra woningbouw in het gebied van STAIJ.

3.3.6 Duurzaamheid

STAIJ zet zich op verschillende terreinen in voor de duurzaamheid van haar gebouwenbestand. Aan het eind van 2016 is voor drie gebouwen (Laterna Magica, Montessorischool Steigereiland en Daltonschool De Meer) een SDE+ subsidie verkregen. Daarmee krijgen wij voor een periode van vijftien jaar rijkssubsidie om de aanschaf van zonnepanelen op de daken van deze scholen deels te bekostigen. In 2017 worden deze plannen geconcretiseerd. Ook is, naast energiemonitoring van alle gebouwen, gebruik gemaakt van een Energiescan van de gemeente Amsterdam om besparingsmogelijkheden van energieverbruik in kaart te brengen. In de derde plaats zijn we bezig om te bezien op welke wijze de overdimensionering van onze gebouwen kan worden ingezet voor andere doeleinden. Daarbij valt te denken aan het gebruik voor andere kindvoorzieningen (ook een speerpunt van de gemeente), maar ook aan het huisvesten van interne bedrijfsonderdelen als het coaching team van STAIJ.

In 2017 worden deze inspanningen geïntensiveerd, zowel vanuit het oogpunt van duurzaamheid als vanuit een meer bedrijfseconomisch gezichtspunt.

3.4 PERSONEEL

Het jaar 2016 heeft op personeelsgebied vooral in het teken gestaan van de zoektocht om te komen tot efficiency in de personeels- en salarisadministratie en na te gaan of eigenrisico dragerschap (ERD) naast kostenbesparing tot meer effectiviteit kan leiden.

3.4.1 Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds

Na overleg met het Vervangingsfonds is besloten om nog niet het ERD aan te vragen. Het gemiddelde ziekteverzuim van STAIJ bevindt zich niet onder 5,0; dit streefgetal blijkt uit onderzoek het meeste rendement op te leveren bij ERD. Afgezien daarvan zal er een gedegen vervangingsbeleid opgesteld moeten worden om de besparing ook duurzaam te laten zijn, in combinatie met een verzuimbeleid dat de focus heeft op verlaging van het verzuim. In 2016 is er voor gekozen om eerst het dalend verzuim structureel te verminderen en de focus te leggen op het eventueel insourcen van de personeels- en salarisadministratie. Gelijktijdig overstappen op ERD zou een te ambitieuze doelstelling zijn.

Het gewijzigde reglement van het Vervangingsfonds en de tijdrovende administratie voor de declaraties en bijbehorende steekproefcontroles, zijn wel extra argumenten om de volgende verslagperiode het ERD serieus te overwegen.

3.4.2 Eigen risicodragerschap WGA

De WIA (Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen) is per 2006 geïntroduceerd en is een werknemersverzekering die bestaat uit de volgende twee onderdelen:

1. De IVA (Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten). Dit is een regeling voor duurzaam en volledig arbeidsongeschikte werknemers.
2. De WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). Dit is een regeling voor gedeeltelijk arbeidsgeschikte werknemers.

Voor de WGA betaalt STAIJ een publieke gedifferentieerde WGA-premie die door de Belastingdienst wordt vastgesteld. Het is echter ook mogelijk om voor de WGA-regeling eigen risicodragers te worden en het risico van de WGA onder te brengen bij een private verzekeraar. Door verschillen in premiestelling en -dekking tussen publieke en private verzekeraars kan bespaard worden door eigen risicodragers voor de WGA te worden.

STAIJ heeft Robidus, een onafhankelijk adviesbureau op het terrein van sociaal verzekeringsrecht, gevraagd te onderzoeken of het interessant is om eigen risicodragers te worden voor de WGA. Over het algemeen brengt het ERD voor de WGA een financieel voordeel met zich mee. Het financiële voordeel van een overstap naar het private stelsel komt voort uit het feit dat werkgevers in het publieke stelsel niet alleen hun WGA-uitkeringslasten en uitvoeringskosten betalen, maar vooral ook betalen voor de tekorten die zijn ontstaan in het verleden.

Door het Wetsvoorstel Verbetering hybride WGA-markt per 1 januari 2017 is de instapdrempel naar ERD voor de WGA fors verlaagd. Lopende WGA-risico's blijven bij het UWV achter, waardoor werkgevers zonder inloopkosten WGA eigen risicodragers kunnen worden. Het ERD voor de WGA voor de bij publiek (UWV) verzekerde werkgevers was bijna onmogelijk geworden. Doordat de

lopende WGA-risico's direct overgingen bij de overstap naar het ERD, was er een enorme kostenpost (inlooprisico) ontstaan. Het nieuwe wetsvoorstel maakt het ERD voor de WGA laagdrempelig.

De keuze voor het ERD heeft slechts beperkte invloed op andere aspecten dan het financieringsvraagstuk van de gedifferentieerde WGA-premie. De belangrijkste wijziging is dat in plaats van het UWV, de gekozen verzekeraar voor een duur van maximaal tien jaar de WGA-lasten van STAIJ voor haar rekening zal nemen (daarna worden de lopende WGA-lasten van overheidswege uit de basispremie gefinancierd). Daarnaast zal de periode waarin STAIJ, evenals de betrokken werknemer zelf, re-integratie plichtig is niet ophouden na de loondoorbetaling verplichting. STAIJ blijft medeverantwoordelijk voor de re-integratie zolang de WGA-uitkering ten laste van STAIJ komt (maximaal tien jaar). Ten aanzien van de re-integratieplicht geldt dat STAIJ op dit moment niet voornemens is haar bestaande re-integratiebeleid te wijzigen bij het ERD voor de WGA. In alle gevallen, dus ook bij ERD voor de WGA, blijft de keuring en vaststelling van WGA-rechten in handen van het UWV. Ook ten aanzien van de betaling van de WGA-uitkering door het UWV wijzigt niets wanneer STAIJ voor het ERD van de WGA kiest. Het UWV blijft de betaling verzorgen en verhaalt de WGA-last op STAIJ voor zover deze onder het ERD valt.

| WGA vast 2016 | WGA FLEX 2016 | WGA totaal 2016 | WGA totaal 2017 |
|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| 0,93% | 0,31% | 1,24% | 0,786% |
| € 208.000 | € 69.000 | € 278.000 | € 180.000 |

Uit het onderzoek werd de conclusie getrokken dat het voor STAIJ financieel voordeliger zou zijn uit het publieke stelsel te stappen en ERD te worden. De GMR heeft hiermee ingestemd en via een aanbestedingsprocedure is gekozen voor herverzekering bij Loyalis met een looptijd van drie jaar. Robidus zal de administratie verzorgen en het verzuim vanaf de 42^e week volgen om mogelijke instroom in de WGA te minimaliseren.

3.4.3 Onderzoek belasting- en premiegelden

STAIJ is als werkgever inhoudingsplichtig voor de loonbelasting en de premies voor de volks- en werknemersverzekeringen. In het najaar van 2016 werd STAIJ door Enroute benaderd met de vraag of wij niet te veel premie afdragen en subsidiemogelijkheden niet of onvolledig benutten. Enroute bood aan om via een zogenaamde premiescan op de personeels- en salarisadministratie, de premieafdrachten aan de Belastingdienst te controleren. Het feit dat de personeels- en salarisadministratie vanaf 2017 op een ander systeem zou gaan draaien, leverde extra noodzaak op om dit onderzoek in 2016 te starten. Hierdoor konden tijdig foutmeldingen getraceerd worden en eventuele correcties via het bestaande systeem aan de fiscus overlegd worden.

STAIJ heeft ingestemd met het onderzoek dat zich op de volgende onderdelen richt:

- 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 werknemers verzekeringen. Gedifferentieerde premie WGA; Werkhervattingskas (WGA vast/flex & ZW flex); Sectorpremie; WAO (basis & uniforme premie).
- Tegemoetkoming onderwijs. Afdrachtsvermindering onderwijs; Subsidieregeling praktijkleren.
- Participatiewet & Quotumregeling. Controle doelgroep register; advisering omtrent quotumregeling.
-

Bij de verslaglegging voor dit jaarverslag was het definitieve resultaat nog niet bekend. Wel laat een voorlopige tussenevaluatie zien dat meer dan 2/3 van het personeelsbestand heeft gereageerd en voorlopig € 60.000 aan premiekortingen ingeboekt kunnen worden.

3.4.4 Insourcen personeels- en salarisadministratie

In 2015 en 2016 is er een uitvoerig onderzoek verricht naar het insourcen van de financiële en personele administratie. Bij dit onderzoek werden wij begeleid door het bedrijf Qualiant. Per 1 januari 2016 hebben wij samen met het bestuur van AWBR de financiële administratie geïnsourced. Hiervoor is een extra stafmedewerker aangetrokken, die voorheen de werkzaamheden vanuit het externe administratiekantoor verrichtte. Deze medewerker heeft ook een aanstelling bij AWBR. Er vond periodiek overleg plaats tussen de beide controllers van STAIJ en AWBR om de ingeslagen weg strak te monitoren.

In 2016 hebben wij bepaald dat ook de personele administratie, exclusief de salarisadministratie, in eigen beheer wordt genomen. Dit is per 1 januari 2017 verwezenlijkt. Ook nu trekken wij samen op met AWBR. Na een aanbestedingsproces, waarop vertegenwoordigers van AFAS, RAET en HR2day intekenden, is unaniem gekozen voor de overstap naar het HR2day systeem. Tegelijkertijd is bedongen om het jaar 2017 te benutten voor een efficiëntere inrichting van de personeelsadministratie en expertise en ervaring op te doen op het gebied van de salarisadministratie, alvorens de stap te zetten om dit gedeelte wellicht ook zelfstandig uit te voeren. Voor de uitvoering van de salarisadministratie wordt in 2017 gebruik gemaakt van de externe expertise van Qualiant.

Met ingang van 1 januari 2017 is de dienstverlening van Helder Onderwijs beëindigd.

3.4.5 Samenstelling personeel

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van ons personeelsbestand naar leeftijd aan het eind van het kalenderjaar 2016. Een vergelijking met de cijfers uit 2015 leert dat het totaal aantal medewerkers licht gestegen is van 593 naar 600.

| | Man mdw | Vrouw mdw | Totaal 2015 | Man mdw | Vrouw mdw | totaal 2016 |
|---------------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|-------------|
| 18-24 | 8 | 20 | 28 | 4 | 22 | 26 |
| 25-34 | 24 | 130 | 154 | 34 | 128 | 162 |
| 35-44 | 15 | 107 | 122 | 14 | 104 | 122 |
| 45-54 | 28 | 108 | 136 | 29 | 110 | 139 |
| 55-59 | 16 | 69 | 85 | 15 | 58 | 73 |
| 60-67 | 22 | 46 | 68 | 26 | 56 | 82 |
| Totaal | 113 | 480 | 593 | 122 | 478 | 600 |

In fte kwamen we aan het eind van het kalenderjaar tot de volgende cijfers:

| | Man fte | Vrouw fte | Totaal 2015 | Man fte | Vrouw fte | totaal 2016 |
|---------------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|-------------|
| 18-24 | 4,6 | 14,3 | 18,9 | 2,6 | 18,75 | 21,35 |
| 25-34 | 21,3 | 109,0 | 130,3 | 29,1 | 106,86 | 135,96 |
| 35-44 | 13,0 | 78,7 | 91,7 | 12,03 | 74,66 | 86,69 |
| 45-54 | 24,4 | 84,8 | 109,2 | 24,51 | 85,21 | 109,72 |
| 55-59 | 13,8 | 55,5 | 69,3 | 12,82 | 46,60 | 59,42 |
| 60-67 | 20,1 | 38,5 | 58,6 | 23,95 | 45,32 | 69,27 |
| Totaal | 97,2 | 380,8 | 478,0 | 105,0 | 377,4 | 482,4 |

Het aandeel van het aantal mannelijke medewerkers bij STAIJ is, in tegenstelling tot de landelijke trend, in 2016 licht gestegen van 19,05% naar 20,33% (in fte: van 20,33% naar 21,76%). Deze stijging kwam vrijwel volledig voor rekening van de leeftijdscategorie 25-35 jaar. Van de 600 personeelsleden behoorden er 82 tot de leeftijdscategorie 60+. Dit percentage van ruim 13,6% is ruim 1,5% hoger dan in 2015. In fte was de stijging ruim 2% (van 12,25% naar 14,35%). De oorzaak is gelegen in het feit dat de overheid de pensioengerechtigde leeftijd heeft gekoppeld aan de levensverwachting, waardoor de AOW op dit moment pas wordt uitgekeerd bij het bereiken van de 66-jarige leeftijd. De gemiddelde leeftijd van medewerkers van STAIJ bleef in 2016 gelijk aan die van 2015, namelijk 44 jaar.

In de CAO Primair Onderwijs worden drie verschillende functies onderscheiden, namelijk onderwijzend personeel (OP), onderwijsondersteunend personeel (OOP) en directiepersoneel. Onder OOP vallen onderwijsassistenten, conciërges, administratief medewerkers, orthopedagogen, psychologen en personeel van het stafbureau. In vergelijking met 2015 zakte het aandeel van het OP licht van 79% naar 78%. Daarentegen steeg het aandeel OOP met 1% naar 15%. Het lerarentekort en de inzet van meer OOP voor de uitrol van passend onderwijs zijn hiervan de belangrijkste oorzaken. Het aandeel van het directiepersoneel bedroeg onveranderd 6%.

3.4.6 Mobiliteit en opleiding

Op een tweetal scholen was er in de zomer van 2016 sprake van een directeurswisseling. De directeur van De Dapper maakte de overstap naar een andere school binnen de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam. In overleg met de Medezeggenschapsraad is de adjunct-directeur voor een jaar benoemd tot waarnemend directeur. In de zomer van 2016 nam de directeur van Daltonschool Aldoende ontslag en trad in dienst bij een school voor speciaal basisonderwijs. Haar plaats is ingenomen door een directeur die wij hebben overgenomen van AWBR.

De opdracht voor de interim-directeur bij obs Olympus werd voor een schooljaar verlengd, met als bijkomende taak het locatieleiderschap van de nevenvestiging van SBO Het Spectrum dat in hetzelfde pand is gehuisvest. Vlak voor de zomervakantie werd 8^e Montessorischool Zeeburg door de Inspectie als “zwak” beoordeeld. De toenmalige interim directeur had in het voorjaar al aangegeven de opdracht niet met een jaar te willen verlengen. Via Eduqualtiy hebben wij een nieuwe interim directeur aangetrokken.

In 2016 werd relatief veel gebruik gemaakt van detacheringsovereenkomsten. Hiermee behoudt een medewerker van STAIJ het dienstverband en de rechtspositionele 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 acht medewerkers gebruikgemaakt van de optie tot detachering. Drie medewerkers hebben na de detacheringperiode ontslag genomen, waarvan twee medewerkers een andere baan hebben gevonden binnen de Federatie en één medewerker bij een bestuur in de regio. Na afloop van de detacheringperiode heeft één medewerker gebruik gemaakt van het terugkeerrecht. In de verslagperiode zijn van andere organisaties drie werknemers gedetacheerd naar STAIJ.

In de verslagperiode werd door vijf medewerkers gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot levensloop- en onbetaald verlof. Vier medewerkers benutten deze verlofvorm om de periode tot hun ontslagdatum wegens bereiken AOW leeftijd of keuzepensioen op te vullen. Eén medewerker maakte gebruik van onbetaald verlof met terugkeerrecht in de eigen functie.

In 2016 is het dienstverband voor elf werknemers beëindigd vanwege het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd of omdat men gebruik wilde maken van keuzepensioen. Met één werknemer is de afspraak gemaakt om ontslag in verband met de AOW leeftijd uit te stellen tot het einde van het schooljaar. Van twee oud-werknemers die de AOW leeftijd hebben bereikt, wordt gebruik gemaakt voor invalvragen op lesgevend gebied.

Van zes medewerkers is het dienstverband ontbonden via een vaststellingsovereenkomst met de ontslaggronden “ ernstige onbekwaamheid/ongeschiktheid” of “redenen van gewichtige aard”.

STAIJ is als onderwijswerkgever eigen risicodragend voor de WW-uitkeringen. Om betalingen van de WW-uitkeringen te ontlopen, dient het bestuur een instroomtoets in te dienen bij het Participatiefonds. Het Participatiefonds beoordeelt vervolgens op basis van de jaarlijks wijzigende reglementen of voldaan is aan de ontslag- en outplacementcriteria. Het Participatiefonds kampt met een achterstand wat betreft het beoordelen van de instroomtoetsen en is begin 2016 gestart met de beoordelingen van de WW-uitkeringen die in 2012 zijn ontstaan. In dat jaar heeft STAIJ collectief de groep ID/WsW-medewerkers ontslagen en dienstverbanden van tijdelijke medewerkers niet verlengd. Dit gebeurde in overleg en met instemming van de GMR en werd als noodzakelijke ingreep gezien om de voorzienbare financiële tekorten op te vangen. Een groot deel van deze instroomtoetsen zijn negatief beoordeeld door het Participatiefonds waardoor ongeveer € 700.000 werd ingehouden op de lumpsumfinanciering in 2016.

De procedure voor het indienen van instroomtoetsen is in het najaar van 2016 herzien en de instroomtoetsen worden sindsdien ingediend met ondersteuning van de juridische afdeling van Leeuwendaal.

Het lerarentekort was vooral in de tweede helft van 2016 merkbaar. Invalpool De Brede Selectie kon voor de besturen van de Federatie vrijwel niet voldoen aan de korttijdelijke invalvragen. De afspraak dat invalkrachten kunnen doorstromen naar reguliere vacatures, zorgde er ook voor dat het bestand van invalkrachten uitdunde en niet meer voldaan kon worden aan korttijdelijke invalvragen. Uit nood hebben STAIJ scholen gebruik gemaakt van inhuur bij commerciële bureaus. Er zijn mantelovereenkomsten afgesloten met verschillende uitzendbureaus. Via het Breed Bestuurlijk Overleg (BBO) en de Federatie wordt aan de gemeenteraad gevraagd passende maatregelen te nemen tegen het lerarentekort. Voor potentiële medewerkers uit de krimpregio is het werken in Amsterdam onaantrekkelijk door het gebrek aan betaalbare woningen, een tekort aan parkeervergunningen en hoge reiskosten.

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

3.4.7 Verzuim

Sinds STAIJ de arbodienstverlening van Arbobutler afneemt, is het gemiddelde ziekteverzuim fors gedaald:

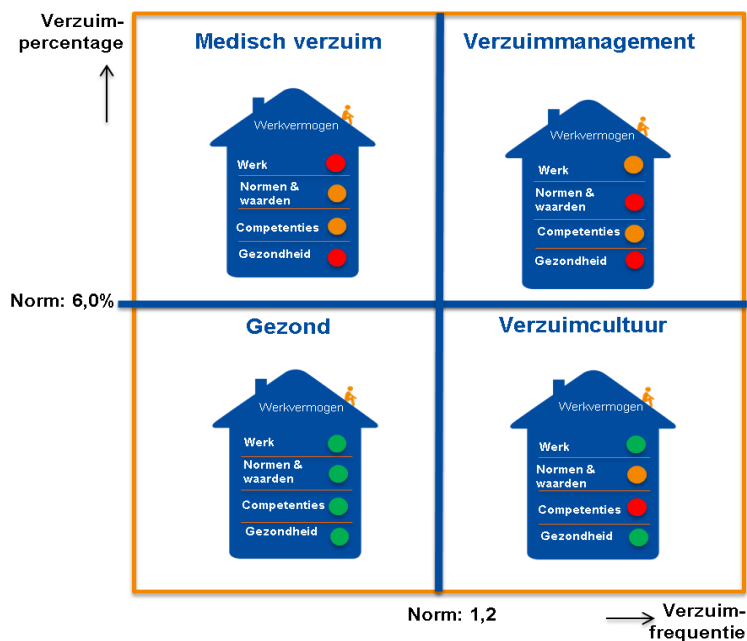
| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2014: 9,3% | 2015: 7,9% | 2016: 6,7% |
|-------------------|-------------------|-------------------|

De meldingsfrequentie bleef in 2016 met 1,2 gelijk aan die van 2015.

De structurele inzet op verlaging van het ziekteverzuim is niet alleen van belang vanuit goed werkgeverschap maar biedt deels ook een antwoord op het groeiende lerarentekort. In 2015 is gestart met een categorale monitoring van verzuim bij STAIJ scholen. De scholen met een laag verzuim worden beschouwd als werkend volgens het eigen-regiemodel. De schooldirecteurs, die bij STAIJ tevens casemanager zijn bij verzuimbegeleiding, voeren de acties behorend bij de Wet verbetering Poortwachter zelfstandig uit en raadplegen de arbodienst waar wenselijk of nodig. Het merendeel van de STAIJ scholen wordt volgens het contract begeleid, wat bij langdurig verzuim

inhoudt dat de werkvermogen specialist na acht werkdagen ziekte nagaat of eerdere interventie vanuit de arbodienst gewenst is. Daarnaast volgt de arbodienst de verzuimbegeleiding vanaf de zesde week. De schooldirecteuren voeren zelf de frequent-kort-verzuimgesprekken die na een derde ziekmelding plaats dienen te vinden. Een aantal STAIJ scholen valt onder “het vier-ogen-principe” waarbij de werkvermogen specialist de casemanager vanaf de eerste dag van ziekmelding begeleidt en ondersteunt. Desgewenst kunnen de frequent-kort-verzuimgesprekken door de werkvermogen specialist gevoerd worden.

De arbodienst werkt volgens het principe van “het huis van werkvermogen”. Hieronder is afgebeeld in welk kwadrant er sprake is van een gezonde balans tussen werk en privé en de onderlinge “verdiepingen” die metafoor zijn voor werk, normen en waarden, competenties en gezondheid. De overige kwadranten geven weer welke verdieping aandacht nodig heeft en waar verbetering dient plaats te vinden. Op basis van de verzuimscores van de scholen in de kwadranten, zijn scholen onderverdeeld in de categorale aanpak. De genoemde percentages geven het landelijk gemiddelde weer.



| Eigen regie | Monitoring volgens contract | 4-ogen-principe |
|--|---|--|
| Bataviaschool, JP Coenschool, 't Gouden Ei, Daltonschool De Kleine Kapitein, IKC Laterna Magica, Montessorischool Steigereiland, MKC De Amstel, MKC Zeeburgereiland, stafbureau. | Daltonschool Aldoende, Flevoparkschool, De Kaap, De Kraal, Linnaeus, 4 ^e Montessorischool De Pinksterbloem, 5 ^e Montessorischool Watergraafsmeer, SBO Het Spectrum. | De Dapper, 8 ^e Montessorischool Zeeburg, Olympus, Daltonschool De Meer. |

Naast de bovengenoemde categorale aanpak, werden in een tweetal bijeenkomsten de casemanagers bijgeschoold in een training “werkvermogen scan”. Daarin werd de metafoer nader toegelicht en werd aan de hand van praktijksituaties nagebootst hoe leidinggevenden met hun medewerkers in gesprek kunnen treden om mogelijke oplossingen te vinden voor het voorkomen dan wel verminderen van verzuim. Een aantal directeuren besloot daarna dat het gespreksformat ook goed bruikbaar is bij ambitie- en functioneringsgesprekken, omdat het werkvermogen meer behelst dan het uitvoeren van het takenpakket.

Op de 4^e Montessorischool De Pinksterbloem en de Flevoparkschool werd de workshop “bouwen aan je werkvermogen” voor de teams georganiseerd zodat medewerkers zelf meer zicht krijgen op hun eigen invloed op verzuimpreventie.

In overleg met de GMR werd in het najaar ingestemd met het combineren van de risico inventarisatie en evaluatie (RI&E, die driejaarlijks op scholen wordt uitgevoerd) met een pilot werkvermogen scan en een preventief medisch onderzoek. De uitvoering hiervan zal in 2017 plaatsvinden.

De stringente monitoring van het verzuim kon niet voorkomen dat twee medewerkers na het verstrijken van 104 weken ziekteperiode een WIA-aanvraag indienden. Voor beide aanvragen legde het UWV aanvankelijk een loonsanctie op. In één geval werd met succes bezwaar ingediend en is er met terugwerkende kracht een WGA-uitkering toegekend met een arbeidsongeschiktheidspercentage tussen de 35 en 80%. Bij het vastleggen van dit verslag is de uitslag van het tweede bezwaar nog niet bekend.

In 2016 liepen twee eerdere opgelegde loonsancties af en werden de WIA-aanvragen inhoudelijk door het UWV beoordeeld. Aan één medewerker werd een WGA-uitkering met een arbeidsongeschiktheidspercentage tussen 35 en 80% toegekend. In overleg met deze medewerker kon herplaatsing in een andere passende functie plaatsvinden. Voor een andere medewerker besliste het UWV dat de arbeidsongeschiktheid niet leidde tot een WGA-uitkering. In overleg met deze medewerker is het dienstverband via een vaststellingsovereenkomst ontbonden.

Op verzoek van een medewerker en met instemming van de bedrijfsarts kan bij re-integratie gekozen worden voor re-integratie op een andere plek dan de eigen school. Zo mogelijk wordt een plek binnen STAIJ gezocht, maar er kan ook aan De Brede Selectie gevraagd worden een geschikte re-

integratieplek te vinden. De medewerker behoudt terugkeerrecht naar de oorspronkelijke school zodra volledige werkhervatting aan de orde is. In de verslagperiode hebben vier medewerkers binnen STAIJ een andere re-integratieplek gekregen. Voor één medewerker geldt dat het dienstverband na herstel ontbonden werd op eigen verzoek omdat de medewerker een andere baan had gevonden.

3.4.8 Enquête CAO en functiemix

Begin 2016 werd in het directiebestuur via een enquête nagegaan hoe de naleving van de veranderde CAO Primair Onderwijs verliep. Vrijwel alle scholen van STAIJ hadden gekozen voor het overlegmodel met uitzondering van Daltonschool Aldoende (basismodel). Daltonschool De Meer werd aangewezen als pilotschool door uit te gaan van een roosterbezetting op een schooljaar berekend van 1 augustus tot 1 augustus in plaats van het reguliere rekenmodel van 1 oktober tot 1 oktober.

De zogeheten opslagfactor bedroeg op de meeste scholen 45% waarbij rekening werd gehouden met de groepsgrootte, aantal zorgleerlingen in de klas, gebruik nieuwe methodes of het volgen van een schoolbreed kwaliteitstraject. Een aantal scholen maakt het daarbij mogelijk om op individueel niveau te differentiëren in de opslagfactor op basis van de individuele taakwaarde van een leerkracht. Het volgens de regelgeving uitvoeren van pauzetijden werd vooral op de scholen met een volcontinuurooster lastig gevonden.

Het aantal medewerkers dat in 2016 doorgroeide naar een LB- of LC functie nam licht toe tot 20%. Hiermee werd de stijgende lijn van de afgelopen jaren doorgezet. STAIJ werkt bestuursbreed met een drietal profielen die schoolspecifiek ingericht kunnen worden:

- management-profiel (bouwcoördinator, teamleerleider, unitleider)
- zorg/passend onderwijs (excellente IB-er, zorgcoördinator)
- specialist/innovator (lees- en taalspecialist, rekencoördinator)

3.4.9 Externe vertrouwenspersoon

Als extern vertrouwenspersoon fungeerde in 2016 Klaartje Kuitenbrouwer van Het ABC. In de verslagperiode is onder haar leiding één keer een netwerkbijeenkomst georganiseerd met de contactpersonen van de scholen.

In de verslagperiode zijn er zeven klachten/vragen binnengekomen bij de externe vertrouwenspersoon. Vier van deze klachten/vragen waren afkomstig van medewerkers en drie van ouders.

STAIJ was in 2016 met één werknemer betrokken in een mediationtraject op voorspraak van de bestuursrechter. Dit traject kon worden afgesloten met een convenant waarin nadere afspraken vastgelegd werden en de lopende gerechtelijke procedures ingetrokken konden worden.

In 2016 vond geen bestuursrechtelijke procedure plaats noch werd een bezwaar voorgelegd aan de adviescommissie bezwaar van de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam.

3.4.10 Samenwerking Federatie

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 vond specifieke samenwerking plaats met AWBR om te komen tot een uniforme personeels- en salarisadministratie en het gebruik van hetzelfde softwarepakket. Op den duur kan dat leiden tot meer efficiency en effectiviteit door elkaars expertise te benutten en achterwacht te organiseren op de kleine stafbureaus.

De aangesloten besturen binnen de Federatie besloten om in september 2016 een kweekvijvertraject voor schooldirecteuren te starten. In samenwerking met de Thomas More Leiderschapsacademie te Rotterdam werd een opleidingstraject ontwikkeld voor aankomende directeuren. Persoonlijk leiderschap staat in dit tweejarige leerwerktraject centraal. Dit wordt langs drie opleidingslijnen uitgewerkt: leidinggeven aan onderwijsontwikkeling, managen van de onderwijsorganisatie en leidinggeven aan professionals. Er werden vier medewerkers voorgedragen door hun directeuren, waarvan er twee na een selectieprocedure met de opleiding zijn gestart.

De Brede Selectie is in 2015 opgericht om invulling te geven aan de invalvragen op scholen binnen de Federatie. Invalkrachten zijn verdeeld opgenomen in een vijftal poolcirkels. De A-poolers hebben een aanstelling bij een bestuur en kunnen bij dit bestuur of Federatie breed ingezet worden. De B-pool betreft de medewerkers met een vaste aanstelling bij een bestuur, die aangegeven hebben ingezet te willen worden via De Brede Selectie. 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. De D-poolers zijn oproepkrachten die hebben aangegeven op een specifieke school werkzaam te willen zijn. Door de hoge nood op scholen, het niet kunnen voorzien in de korttijdelijke vragen is er inmiddels een E-pool ontstaan. Daarin worden invalkrachten geregistreerd die van commerciële bureaus worden ingehuurd. STAIJ heeft in de verslagperiode acht fte benut aan invalkrachten.

3.5 FINANCIËN

In 2016 heeft STAIJ een negatief resultaat geboekt van ruim € 340.000. Ten opzichte van de begroting valt dit resultaat ruim € 737.000 negatiever uit. In vergelijking met de prognose uit de derde kwartaalrapportage van 2016 (- € 335.000) is het resultaat vrijwel gelijk.

De belangrijkste oorzaak van het negatieve resultaat wordt gevormd door het oordeel van het Participatiefonds dat een groot aantal instroomtoetsen vanaf 2012 niet aan de geldende regels voldeed. Hierdoor is een tegenvaller ontstaan van ruim € 900.000. Daarnaast zijn er dotaties verricht aan de nieuw gevormde voorziening groot onderhoud en de voorziening personeel van in totaal € 765.000. Een reeks van meevallers beperkt het verlies in vergelijking met de begroting tot ruim € 737.000. Een analyse van het resultaat wordt op basis van onderstaand overzicht nader toegelicht.

3.5.1 Resultaat

Exploitatieoverzicht

| | 2016 | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| | Begroting | Realisatie | Vershil begroting realisatie |
| (3) Baten | | | |
| (31) Rijksbijdragen | 34.333.830 | 33.693.762 | -640.068 |
| (32) Overige overheidsbijdragen | 2.298.070 | 2.779.967 | 481.897 |
| (35) Overige baten | 425.277 | 1.064.434 | 639.157 |
| | 37.057.177 | 37.538.163 | 480.986 |
| (4) Lasten | | | |
| (41) Personeelslasten | -30.395.092 | -31.499.164 | -1.104.072 |
| (42) Afschrijvingen | -819.344 | -712.655 | 106.689 |
| (43) Huisvestingslasten | -2.462.099 | -2.955.565 | -493.466 |
| (44) Overige instellingslasten | -3.055.606 | -2.718.402 | 337.204 |
| | -36.732.141 | -37.885.786 | -1.153.645 |
| Saldo baten en lasten | 325.036 | -347.623 | -672.659 |
| Financieel resultaat | 71.345 | 6.957 | -64.388 |
| Exploitatieresultaat | 396.381 | -340.666 | -737.047 |

Toelichting op de baten

Rijksbijdragen

De werkelijke rijksbijdragen waren met bijna € 33,7 miljoen ruim € 640.000 lager dan begroot. De volgende ontwikkelingen liggen hieraan ten grondslag:

- Een hogere bijdrage materiële instandhouding van **€ 127.000** vanwege een indexering per 1-1-2016 van 0,2% en een extra bijdrage van € 5 per leerling. Reden hiervan is dat de besturen vanaf 2016 niet meer gesubsidieerd worden voor de taken in het kader van de Bedrijfsgezondheidsdienst vanuit het Vervangingsfonds. Deze taken worden vanaf 2016 rechtstreeks bij de besturen in rekening gebracht.
- Een hogere bijdrage voor de prestatiebox van **€ 115.000** voor de periode vanaf 1 augustus 2016. In de definitieve beschikking voor het schooljaar 2016-2017 is de bijdrage per leerling met € 47 per leerling verhoogd. Hier was in de (meerjaren)begroting nog niet op geanticipeerd.
- Het vrijvallen van de subsidies voor de lerarenbeurzen over 2015 en 2016 ter grootte van **€ 100.000**. Deze middelen zijn ingezet voor het aantrekken van nieuw personeel voor de vervanging van de leraren die scholing genoten.
- Door de groei van het nieuwkomersonderwijs op de Bataviaschool is de rijksbijdrage bijna **€ 70.000** hoger dan begroot. Deze middelen zijn hoofdzakelijk ingezet voor het aantrekken van nieuw personeel in de extra groepen.
- 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. Een groot deel van deze middelen is inmiddels besteed en veroorzaakt hierdoor een vrijval van bijna **€ 250.000**.
- De groeibekostiging was begroot op € 500.000. In de praktijk viel deze post **€ 230.000** lager uit dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan was de grote zij-uitstroom aan leerlingen door verhuizingen.
- Een deel van de inkomsten van het SWV is niet tot besteding gekomen. Hierdoor is er per saldo **€ 148.000** minder aan ontvangsten geboekt. Het betreffende bedrag is beschikbaar voor bestedingen in 2017.
- Tot slot is er ruim **€ 924.000** gekort op de rijksbekostiging in verband met de negatieve beoordeling door het Participatiefonds van de instroomtoetsen met terugwerkende kracht tot 2012. Hiervan was € 220.000 reeds voorzien in 2015 en is nu ingezet. Hierdoor bedraagt de last voor de exploitatie van STAIJ € 702.627.

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen en overige subsidies waren begroot op bijna € 2,3 miljoen. In de praktijk werd € 2,78 miljoen als opbrengst geboekt, een positief verschil van ruim € 480.000. Deze afwijking wordt als volgt veroorzaakt:

- Bij het opstellen van de begroting was geen rekening gehouden met de aanvraag en toekenning van alle scholen- en lerarenbeurzen. Deze aanvragen konden pas in het voorjaar van 2015 worden ingediend en de toekenning volgde vlak voor de zomervakantie. Daarnaast is een niet-begrote post voor het KBA-traject op obs De Dapper als opbrengst geboekt.

Verder is er meer dan begroot aan VLOA-inkomsten geboekt, enerzijds door een hogere bijdrage voor nieuwkomers en anderzijds door een hogere vrijval dan begroot vanwege een andere boekingswijze. Bovenstaande zorgt voor een totale afwijking van **€ 360.000**.

- In verband met onvermijdbare overdimensionering bij een aantal van onze schoolgebouwen en de recente mogelijkheid om hiervoor subsidie aan te vragen bij de gemeente Amsterdam, is een bijdrage voor de frisse scholen van **€ 170.000** ontvangen. Deze bijdrage was niet in de begroting opgenomen.
- Tot slot waren de inkomsten voor het gebruik van de gymzalen **€ 50.000** lager dan begroot.

Overige baten

De overige baten waren begroot op € 0,425 miljoen. Daadwerkelijk werd er € 1,064 miljoen als ontvangst geboekt, een positief verschil van ruim € 639.000. Deze positieve afwijking kent de volgende oorzaken:

- De post verhuur is ruim **€ 176.000** hoger uitgevallen dan begroot. Oorzaken hiervan zijn niet begrote ontvangsten voor het medegebruik van de Bataviaschool op de Insulindeweg en de hogere afrekening aan Partou voor de pedagogisch-didactische kosten in Laterna Magica.
- Ruim **€ 180.000** aan inkomsten voor detachering van personeel waren niet begroot.
- Ruim **€ 106.000** extra inkomsten van de aangesloten besturen van De Brede Selectie voor personeel van STAIJ dat is ingezet voor ziektevervangingen bij andere scholen van de Federatie.
- Tot slot een hogere bijdrage van ruim **€ 177.000** voor hogere opbrengsten verhuur en medegebruik, Cluster 2 kinderen en inkomsten van de Hogeschool van Amsterdam, waar tegelijkertijd uitgaven voor opleiden in school tegenover staan.

Toelichting op de lasten

Personele lasten

De personeelslasten waren begroot op € 30,4 miljoen. De realisatie kwam uit op ruim € 31,5 miljoen en was daarmee ruim € 1,1 miljoen hoger dan begroot. De oorzaken van deze stijging zijn:

- De totale salarislasten, inclusief de vergoeding van het Vervangingsfonds, zijn ruim **€ 450.000** hoger dan begroot. Dit komt in de eerste plaats door de salarisstijging van 3,8% die in juli met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2016 is doorgevoerd. Hiervan is 0,8% niet meegenomen in de begroting. Tevens zijn de pensioenlasten met ingang van 1 april 2016 gestegen met 1%. Dit is echter grotendeels gecompenseerd met extra inkomsten. Bovendien zijn er extra loonkosten gemaakt in verband met de uitbreiding van de formatie bij de Bataviaschool voor het onderwijs aan de vluchtelingen.
- De overige personeelslasten zijn bijna **€ 650.000** hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaken zijn:
 - Er is **€ 400.000** gedoteerd aan de voorziening personeel, dit in verband met de verwachte kosten van de door het Participatiefonds negatief getoetsten vanaf 2012. Het betreft hier een opbouw van de nog openstaande ingediende instroomtoetsen bij het Participatiefonds en een inschatting van de maximale kosten in 2016. Deze kosten stonden oorspronkelijk opgenomen in de (meerjaren)begroting 2017-2020,

maar worden voor wat betreft de verwachte kosten in 2016 ten laste van de exploitatie 2016 gebracht.

- Er is bijna **€ 400.000** extra uitgegeven aan extern personeel. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van de aanstelling van een interim directeur en een interim IB-er op de 8^e Montessorischool Zeeburg en betalingen in het kader van de versterking lerarenopleiding aan de Hogeschool van Amsterdam en collega besturen.
- Er is **€ 100.000** extra uitgegeven aan opleidingskosten. Een deel hiervan (ruim € 30.000) is veroorzaakt door de extra kosten die gemaakt zijn op de 8^e Montessorischool Zeeburg. Het andere deel (€ 70.000) is op de andere scholen geïnvesteerd.
- Er is **€ 210.000** onttrokken aan de voorziening personeel, dit in verband met een toegepaste korting op de bekostiging door de definitief afgewezen instroomtoetsen van het Participatiefonds.
- Tot slot hebben er binnen andere posten verschuivingen plaatsgevonden waardoor er per saldo **€ 40.000** minder is besteed aan overige personele lasten. Het betreft hier onder meer een correctie op de afrekening van het fietsplan over de afgelopen jaren. Door een boekingsfout bij ons administratiekantoor is de afrekening in de salarissen niet verrekend met de betreffende voorschotten. Dit is nu gecorrigeerd. Verder zijn de uitgaven voor ambulante begeleiding en activiteiten personeel lager uitgevallen dan begroot.

Afschrijvingen

In 2016 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de post groot onderhoud. Voorheen werd de componenten methode gehanteerd waarbij het uitgevoerde onderhoud geactiveerd werd. Daarna werd er jaarlijks een afschrijving geboekt. Per heden werkt STAIJ met een voorziening onderhoud. Daarvoor doen wij een jaarlijks dotatie uit de exploitatie. Het uitgevoerd planmatig onderhoud wordt onttrokken aan deze voorziening. Het gevolg is dat de post afschrijvingslasten groot onderhoud ten opzichte van de begroting 2016 niet meer voorkomt. De totale afschrijvingslasten voor 2016 waren inclusief het onderhoud begroot op € 819.000. De werkelijke afschrijvingskosten waren ruim € 712.000, een verschil van bijna € 107.000.

De belangrijkste oorzaken zijn:

- Het wegvallen van de afschrijving groot onderhoud geeft een voordeel van **€ 166.000**.
- De afschrijvingslasten inventaris en apparatuur zijn **€ 9.000** lager dan begroot door de achtergebleven investeringen.
- Tot slot zijn de afschrijvingskosten leermiddelen **€ 13.000** lager dan begroot. Oorzaak hiervan is dat er minder is geïnvesteerd dan begroot terwijl hier in de afschrijvingslasten wel op is geanticipeerd.
- De afschrijvingslasten ICT zijn door de hogere investeringen in ICT ruim **€ 80.000** hoger dan begroot.

In 2016 is er ten opzichte van de investeringsruimte in de begroting als volgt geïnvesteerd:

| Investeringsruimte 2016 | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------|----------|--------------|---------|------------|
| | Gebouwen en Terreinen | Inventaris en apparatuur | Meubilair | ICT | Leermiddelen | Overige | Totaal |
| Investeringsruimte begroting | 188.138 | 10.000 | 317.500 | 400.550 | 440.000 | 12.000 | 1.368.188 |
| Investeringsruimte 2016 Totaal | 1.171.326 | 21.161 | 374.134 | 573.725 | 236.525 | - | 2.376.870 |
| 'Investeringsruimte' | -983.188 | -11.161 | -56.634 | -173.175 | 203.475 | 12.000 | -1.008.682 |

Dit overzicht laat zien dat er ten opzichte van de begroting ruim € 1 miljoen meer is geïnvesteerd dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

Gebouwen en Terreinen

Er is veel geïnvesteerd in gebouwen, ruim € 1 miljoen meer dan begroot. Op de eerste plaats heeft dit te maken met het feit dat enkele grote investeringen uit 2015 zijn doorgeschoven naar 2016. Daarnaast was op grond van het positieve resultaat van de jaarrekening van 2015 besloten om vooral op dit terrein extra investeringen toe te staan. Deze werkzaamheden zijn in de zomervakantie uitgevoerd en vooral op De Dapper (dakherstel) en op 4^e Montessorischool De Pinksterbloem (renovatie toiletten) zijn deze uitgaven aanzienlijk hoger geworden dan begroot. Tot slot zijn er een aantal werkzaamheden die in de komende jaren plaats zouden vinden naar voren gehaald.

Inventaris en apparatuur

Onder de post inventaris en apparatuur was ten onrechte een ICT-investering opgenomen voor de 5^e Montessorischool Watergraafsmeer. Hierdoor zijn de investeringen hoger dan begroot.

Meubilair

Er is ruim € 55.000 meer geïnvesteerd. Conform de begroting zijn de Flevoparkschool en de 4^e Montessorischool De Pinksterbloem in 2016 voorzien van nieuw meubilair. Buiten de begroting hebben er nog extra investeringen plaatsgevonden op de Bataviaschool en MKC De Amstel in verband met het onderwijs aan vluchtelingen én aan MKC Zeeburgereiland in verband met de uitbreiding van het aantal groepen. Daarentegen zijn de geplande investeringen bij 8^e Montessorischool Zeeburg in overleg met de interim directeur uitgesteld tot 2017.

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 2017 en zijn opgenomen in de begroting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren begroot op ruim € 2,4 miljoen. De werkelijke kosten waren ruim € 493.000 hoger. In de huisvestingslasten zijn de kosten opgenomen voor onderhoud, schoonmaak en energie, gas, elektra en water. De overschrijding is voornamelijk ontstaan door:

- In 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**. De eerste dotatie heeft plaatsgevonden in 2016 en is ten laste gebracht van de exploitatie. Dit was niet begroot.
- Hogere overige onderhoudskosten dan begroot van ruim **€ 230.000**. Voornaamste oorzaken zijn de kosten die gemaakt zijn voor de verduurzaming van de schoolgebouwen en de eigen bijdrage in het kader van de subsidieregeling “groene speelpleinen Amsterdam”. Tevens zijn hier extra kosten gemaakt voor achterstallig onderhoud.
- Hogere schoonmaakkosten van **€ 148.000**. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door bijstelling van het schoonmaakcontract. Deze verhoging is meegenomen in de begroting 2017.
- Lagere energiekosten van ruim **€ 75.000**. Het betreft met name de kosten gemaakt voor gas. Belangrijkste reden hiervoor is de zachte winter.
- Lagere uitgaven aan overige huisvestingslasten van ruim **€ 175.000**. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten dan begroot voor publiekrechtelijke heffingen en bijdrage huisvestingslasten aan de gemeente.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten waren begroot op ruim € 3 miljoen. In de praktijk is er ruim € 337.000 minder uitgegeven. De voornaamste redenen zijn:

- Aan administratie en beheerslasten is ruim **€ 60.000** meer betaald dan begroot. Oorzaak hiervan was dat het in 2016 nog lopende contract met het administratiekantoor hoger was dan begroot en er aanloopkosten zijn gemaakt voor de insourcing. Verder zijn er meer juridische kosten gemaakt dan begroot.
- Er is op de post inventaris (leermiddelen, ICT, reproductie en kosten opleiden in school) bijna **€ 65.000** minder uitgegeven dan begroot. Dit ondanks het feit dat aan leermiddelen en ICT fors meer is uitgegeven dan begroot, ruim € 135.000. Opvallend is dat dit vooral veroorzaakt wordt door de licentiekosten ICT. Deze lopen steeds meer op omdat er bij steeds meer leermethodes software wordt geleverd waarvoor licentiekosten moeten worden betaald. Er is in zijn totaliteit minder uitgegeven op deze post doordat de begrote post voor opleiden in school van € 200.000 niet besteed is. Deze post stond hier begroot maar is hoofdzakelijk besteed aan personele lasten en overige materiële uitgaven.
- Aan overige lasten is ruim **€ 332.000** minder uitgegeven. Dit is enerzijds ontstaan door de extra kosten die door Laterna Magica zijn gemaakt voor de kinderopvang en buitenschoolse opvang (ruim € 66.000). Deze kosten worden één op één in rekening gebracht bij Partou. Minder kosten dan begroot, ruim € 358.000, zijn gemaakt op de post innovatiebudget. Deze zijn hier begroot maar vrijwel allemaal uitgegeven aan leermiddelen, overige materialen en personeel. Tot slot is er aan overige lasten ruim € 40.000 minder uitgegeven. Het gaat hier

om een saldering van de posten abonnementen, contributies, leerlingenzorg, sportdag en vieringen.

Financiële baten en lasten

Door de lage marktrente hebben we slechts € 19.932 aan rente inkomsten kunnen boeken. De totale bankkosten bedroegen € 12.975, zodat we per saldo € 6.956 aan inkomsten geboekt hebben. Dit is fors lager dan de begrote post van ruim € 71.000.

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.

In 2015 heeft STAIJ een auditcommissie opgericht. 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 2016 drie maal bijeengekomen en heeft onder meer een positief advies afgegeven over het aangepaste treasurystatuut, de jaarrekening 2015, de begroting 2017 en de meerjarenbegroting 2018-2020.

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 2016 heeft de raad van toezicht de begroting 2017 en de meerjarenbegroting 2018-2020 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 2017 die qua exploitatie bijna sluit (- € 218.000). In 2018 is het verwachte resultaat ruim € 400.000 negatief. Wij voorzien voor de jaren 2019 en 2020 een tekort van respectievelijk € 780.000 en € 1.000.000. De exploitatietekorten worden gedekt uit de algemene reserve waardoor wij een sluitende begroting aanbieden. De negatieve exploitatie wordt vooral

veroorzaakt door de lagere instroom van leerlingen met een gewicht, waardoor de extra middelen per leerling afnemen. De bekostigingssystematiek van het primair onderwijs is grillig en geregeld aan veranderingen onderhevig. Daarom anticiperen wij deels niet op voorhand op mogelijke exploitatietekorten in de jaren vanaf 2018. Er is immers voldoende tijd om in de personele exploitatie maatregelen voor te bereiden. Indien de exploitatietekorten daadwerkelijk een feit worden, zal de personele formatie teruggebracht moeten worden. Het negatieve exploitatieresultaat wordt mede veroorzaakt doordat STAIJ extra investeert in de kwaliteit van haar scholen. Zo stellen wij op iedere school een interne opleider aan om de professionalisering van onze leerkrachten te bevorderen. Verder investeren wij volop in ICT en zijn de middelen bestemd voor professionalisering van de leerkrachten volledig opgenomen.

In reguliere kwartaalrapportages gaan wij het komende jaar verslag doen van inhoudelijke en financiële ontwikkelingen en worden de uitgangspunten uit de begroting 2017 strak gemonitord. Hierbij zal ook continu de in deze begroting opgenomen risicoparagraaf de revue passeren. Indien nodig wordt deze paragraaf geactualiseerd en worden de nieuwe inzichten in de lopende begroting verwerkt.

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 stand 31 december 2016 | Werkelijk 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Personele bezetting in FTE | | | | |
| Management / Directie | 29,3 | 30,3 | 30,3 | 30,3 |
| Onderwijzend Personeel | 384,5 | 380,9 | 378,8 | 377,6 |
| Overige medewerkers | 68,7 | 69,9 | 69,9 | 69,9 |
| Leerlingaantal (1 oktober) | 6.033 | 6.020 | 5.995 | 5.980 |

Voor de komende jaren wordt een lichte daling verwacht van het aantal leerlingen. De prognose is eveneens dat het personeelsbestand licht zal dalen. Oorzaak hiervan is het dalen van zowel het leerlingenaantal als het aantal gewichten op een zestal scholen, die zich bevinden in door het Ministerie van OCW aangewezen onderwijsachterstandswijken. Overigens is dit een landelijke trend. Onduidelijk is nog of de komende jaren hierop geanticipeerd zal worden door de minister. Per jaar zal door middel van gedegen formatiebeleid bekeken moeten worden of eventuele bezuinigingen op dit terrein nodig zijn.

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.

| Prognose | | | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Werkelijk 2016 | Prognose 2017 | Prognose 2018 | Prognose 2019 |
| Vaste activa | | | | |
| Materiele vaste activa | 3.607.079 | 4.221.285 | 3.451.687 | 3.216.579 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | 2.156.476 | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Liquide middelen | 7.297.125 | 5.652.990 | 5.904.078 | 5.500.508 |
| Totaal Activa | 13.060.680 | 12.374.275 | 11.855.765 | 11.217.087 |
| Eigen vermogen | 5.324.193 | 4.863.100 | 4.460.490 | 3.680.115 |
| Voorzieningen | 1.452.336 | 1.627.024 | 1.511.124 | 1.652.821 |
| Langlopende schulden | - | - | - | - |
| Kortlopende schulden | 6.284.151 | 5.884.151 | 5.884.151 | 5.884.151 |
| Totaal Passiva | 13.060.680 | 12.374.275 | 11.855.765 | 11.217.087 |

Uit het bovenstaand overzicht blijkt dat het eigen vermogen de komende jaren bij ongewijzigd beleid daalt. De oorzaak wordt gevormd door de begrote negatieve resultaten in 2018 en 2019. Echter, STAIJ heeft voldoende financiële armslag en tijd en ruimte om maatregelen te nemen om, indien nodig, in te grijpen in de exploitatie.

3.5.6 Ontwikkeling meerjarenbegroting

| | | Werkelijk 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1 | (Rijks)bijdragen OCW | 33.693.762 | 34.032.816 | 33.346.696 | 33.061.329 | 32.993.931 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen | 2.779.967 | 2.878.971 | 2.348.362 | 2.253.368 | 2.253.368 |
| 3.5 | Overige baten | 1.064.434 | 560.513 | 560.921 | 536.331 | 515.743 |
| Totaal BATEN | | 37.538.163 | 37.472.300 | 36.255.979 | 35.851.028 | 35.763.042 |
| <hr/> | | | | | | |
| 4.1 | Personele lasten | 31.499.164 | 31.216.601 | 30.602.465 | 30.543.269 | 30.577.628 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 712.655 | 854.544 | 854.598 | 852.108 | 832.148 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 2.955.565 | 2.783.950 | 2.709.900 | 2.750.150 | 2.882.750 |
| 4.4 | Instellingslasten | 2.718.402 | 2.855.376 | 2.511.626 | 2.505.876 | 2.496.926 |
| Totaal LASTEN | | 37.885.786 | 37.710.471 | 36.678.589 | 36.651.403 | 36.789.452 |
| <hr/> | | | | | | |
| Saldo BATEN en LASTEN | | 347.623- | 238.171- | 422.610- | 800.375- | 1.026.410- |
| <hr/> | | | | | | |
| 5.1 | Financiële baten | 19.933 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 5.2 | Financiële lasten | 12.976 | - | - | - | - |
| Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN | | 6.957 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| <hr/> | | | | | | |
| EXPLOITATIESALDO | | 340.666- | 218.171- | 402.610- | 780.375- | 1.006.410- |
| <hr/> | | | | | | |
| Dekking | | | | | | |
| Algemene reserve | | 340.666 | 218.171 | 402.610 | 780.375 | 1.006.410 |
| <hr/> | | | | | | |
| Resultaat na bestemming | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

De meerjarenbegroting is op basis van bestaand beleid en de meest actuele ontwikkelingen opgesteld. Als basis dienen de twintig afzonderlijke schoolbegrotingen, inclusief de begroting van het stafbureau. In de begroting van 2017 zijn de extra gelden vanuit de rijksbegroting voor de uitvoering van het bestuursakkoord en de CAO opgenomen. In de kwartaalrapportages leggen wij verantwoording af over de voortgang van deze begroting.

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

- Ondanks de lichte daling van het aantal leerlingen is er groei informatie ingeboekt. De uitstroom wordt namelijk gecompenseerd met de instroom van nieuwe leerlingen in de loop van het schooljaar. Deze kinderen creëren op bestuursniveau groeibekostiging, 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 Voorziening Lokaal Onderwijs Amsterdam (VLOA) en de leraren- en scholenbeurzen.
- Dalende inkomsten door afname van de leerlingengewichten.
- Op grond van de werkelijk personele bezetting per 1-10-2016, de bijbehorende werkelijke loonkosten, de voorziene CAO-verplichtingen en de van toepassing zijnde sociale wetgeving, zijn de loonkosten bepaald. De kosten zijn jaarlijks met 0,5% verhoogd in verband met de reguliere periodieken.
- Een eenmalige bruto-uitkering van € 500 per fte in april 2017.

- Een verlaging van de premie voor het Vervangingsfonds van 6,0% naar 4,7% en een verhoging van de premie voor het Participatiefonds van 3,75% naar 4%.
- Een geprognosticeerde indexatie van de personele bekostiging van 1% ter dekking van de personele kosten conform het referentiemodel.
- Dotaties aan de voorziening groot onderhoud van € 250.000 per jaar en een dotatie in 2017 aan de personele voorziening van € 350.000 in verband met de afwijzing van de instroomtoetsen voor de jaren 2012 t/m 2016. Laatstgenoemde dotatie wordt in 2018 teruggebracht tot € 100.000 en in 2019 tot € 50.000.

Op basis van deze uitgangspunten wordt de begroting over het jaar 2017 afgesloten met een negatief resultaat van € 218.000. In het jaar 2018 sluit de begroting met een negatief resultaat van 402.000 en in 2018 en 2019 wordt een negatief saldo van respectievelijk € 780.000 en € 1.006.000 begroot. Als dekking wordt daar waar nodig de algemene reserve ingezet waardoor de begroting sluitend is.

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. Daarnaast is bij de inkomsten geen rekening gehouden met nog niet vastgesteld beleid van het ministerie van OCW. Indien de tendens van deze meerjarenbegroting zich doorzet, zal STAIJ maatregelen moeten treffen en de personele omvang van de organisatie terug moeten brengen

3.5.7 Ontwikkeling Kengetallen

In onderstaand overzicht staan de streefwaarden opgenomen zoals deze door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerd worden. Hier is een stabiele lijn zichtbaar. 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.

Bovenstaande geeft aan dat STAIJ in 2016 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 sterkere organisatie.

| | | Werkelijk 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Signaleringswaarde | | | | | |
| Liquiditeit | >0,75 | 1,50 | 1,39 | 1,43 | 1,36 |
| Huisvestingsratio | <10% | 8% | 7% | 7% | 8% |
| Solvabiliteit | >30% | 52% | 52% | 50% | 48% |
| Weerstandsvermogen | >5% | 14% | 13% | 12% | 10% |
| Rentabiliteit | 0% | 1% | -1% | -1% | -2% |
| Rijksbijdragen/baten | | 93% | 91% | 92% | 92% |
| Personele lasten/baten | <90% | 82% | 83% | 84% | 85% |

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 0,75 liggen omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk. Deze ratio wordt berekend door de totale huisvestingslasten te delen door de totale lasten.

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.

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 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 post "personele lasten" betreft de grootste kostenpost van een school. Vooral trendmatig kan dit kengetal een belangrijk signaal geven. De personele lasten kunnen worden afgezet tegenover de bekostiging. Een percentage lager dan 90% achten wij acceptabel.

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 risicosbeheersings- 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 2016 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 2017 en de meerjarenbegroting 2018-2020 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 € 5.500,-. | Hoog | Nauwkeurig monitoren van instroom en uitstroom (inclusief zij-instroom en zij-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 opheffing Vervangingsfonds en invoering eigen risicodragerschap. | In 2018 of kort daarna wordt het Vervangingsfonds mogelijk opgeheven. 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. Versobering regeling Vervangingsfonds. | Het Vervangingsfonds werkt per 1 januari 2016 met vergoedingen in normbedragen in plaats van de werkelijke bedragen. Tevens zijn op andere onderdelen de vergoedingsmogelijkheden beperkt. | Onbekend. | Laag | Monitoren van het verschil tussen gemaakte loonkosten vervangers en de vergoeding van het Vervangingsfonds. |
| 5. 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. | € 350.000 in 2017, € 100.000 in 2018 en € 50.000 in 2019. | Hoog | Het opnemen van een personele voorziening voor het maximale bedrag aan kosten. |
| 6. 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. |

| | | | | |
|--|---|--|------|--|
| 7. Stijging pensioenpremie. | Per 1 januari 2017 stijgt de pensioenpremie van het ABP van 18,8% naar 21,1%. 70% van deze stijging komt ten laste van de werkgever. | Maximaal € 580.000 per jaar. | Laag | Monitoren van het overheidsbeleid en indien nodig ingrijpen in de exploitatie, ondanks het feit dat de overheid heeft toegezegd het gehele bedrag te compenseren |
| 8. Sluiting van 't Gouden Ei. | Vanwege het lage leerlingenaantal heeft STAIJ besloten 't Gouden Ei per 1 augustus 2017 te sluiten. Het besluit wordt in januari 2017 ter advies voorgelegd aan de Medezeggenschapsraad van de Flevoparkschool, omdat 't Gouden onderdeel is van deze school. | Maximaal € 400.000 per schooljaar 2018-2019 indien de leerlingen naar een school gaan buiten STAIJ. De personele lasten vormen geen risico gelet op het lerarentekort en de mogelijkheid om van tijdelijk personeel afscheid te nemen. | Hoog | Alle leerlingen krijgen een aanbod om naar een andere STAIJ school te gaan indien dit in het belang is van de ontwikkeling van de leerling. |
| 9. Insourcing. | De personele administratie nemen wij in eigen beheer per 1 januari 2017. De salarisadministratie blijven wij vooralsnog extern inhuren. | Onbekend. Kwetsbaarheid van krappe personele bezetting stafbureau. | Laag | Samenwerken met AWBR en inhuren externe expertise. |
| 10. 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. |

3.5.11 Toekomstparagraaf

2016 was niet alleen op onderwijskundig gebied maar ook op financieel terrein een positief jaar. Vrijwel alle financiële doelstellingen zijn behaald en STAIJ kan met vertrouwen de toekomst tegemoet zien. Wel is het van groot belang om de instroomtoetsen door het Participatiefonds strak te monitoren. Voor deze post zijn voldoende financiële middelen gereserveerd. Dit geldt tevens voor de voorziening groot onderhoud.

Een andere prioriteit is het op peil houden en verbeteren van de onderwijskwaliteit op de scholen. Dit geldt in het bijzonder voor 8^e Montessorischool Zeeburg waar voor de zomervakantie van 2017 het basisarrangement moet worden terugverdiend.

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 0-18 jarigen prioriteit heeft.

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 2016

**STICHTING SAMEN TUSSEN AMSTEL EN IJ
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|---------------|---------------|
| 1 Kengetallen | 54 |

JAARREKENING

| | |
|--|----|
| 1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 55 |
| 2 Balans per 31 december 2016, vergelijkende cijfers per 31 december 2015 | 60 |
| 3 Staat van Baten en Lasten 2016, vergelijkende cijfers 2015 | 62 |
| 4 Kasstroomoverzicht 2016 | 63 |
| 5 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans | 64 |
| 6 Verantwoording Subsidies | 69 |
| 7 Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 70 |
| 8 Overzicht verbonden partijen | 72 |
| 9 Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen | 73 |
| 10 Niet in de balans opgenomen verplichtingen | 77 |
| 11 (Voorstel) Bestemming van het resultaat | 78 |
| 12 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum | 79 |

1 KENGETALLEN

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

| | 2016 | 2015 | Aanbeveling commissie Don: | Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie |
|--------------------------------|--------|------|-------------------------------|---|
| Rentabiliteit | -/-0,9 | 4,7 | Bovengrens van 5% | Bovengrens van 5% |
| Kapitalisatiefactor | 34,8 | 35,4 | Tussen 35 - 60% | Bovengrens 35 - 60% |
| Liquiditeit | 1,5 | 1,8 | Tussen 0,5 en 1,5 | Laatste 3 jaar negatief |
| Solvabiliteit tweede niveau | 51,9 | 58,1 | 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: infoN.A-0.nl@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.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2016 is een stelselwijziging doorgevoerd. Tot 2016 werd er voor het planmatig groot onderhoud gebruik gemaakt van de componenten methode. Vanaf 2016 heeft STAIJ er voor gekozen om de kosten van het groot onderhoud op grond van artikel 2:374 lid BW en RJ212.451 via een voorziening te laten lopen. Belangrijkste reden voor deze stelselwijziging is dat na de overdracht van het buitenonderhoud door de gemeente aan STAIJ per 1 januari 2015 de uitvoerbaarheid van de componentenmethode te complex is geworden. Tevens zorgt de componenten methode voor een kunstmatig hoog eigen vermogen.

Omwille van de vergelijkbaarheid van de jaarcijfers 2015 en 2016 is de vorming van deze voorziening doorgevoerd in de staat van baten en lasten van 2015. Dit heeft als gevolg dat per 31 december 2015 de post materiële vaste activa gedaald is met € 2.189.718 en het eigen vermogen is afgenomen met € 3.317.716. Daarnaast is er per 31 december 2015 een voorziening onderhoud gevormd van € 1.427.988 Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat 2015 € 172.236 hoger.

Basis voor de voorziening is het meerjaren onderhoudsplan. Dit plan omvat een periode van 10 jaar is opgesteld in 2014 en zal iedere 3 jaar worden herijkt en hiermee constant een periode van 10 jaar omvatten. Deze herijking zal plaatsvinden in 2017. De stand van de voorziening bedraagt op 31 december 2016 € 615.000. De jaarlijkse dotatie bedraagt € 365.000. Op deze wijze is er voldoende voorzien om de piek in het onderhoudsplan in 2020 op te vangen en is de voorziening dekkend tot 2023.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar en er heeft met instemming van de bestuurder en raad van toezicht een stelselwijziging plaatsgevonden op het gebied van het planmatig groot onderhoud. De componenten methode is vervangen door een voorziening groot onderhoud. Dit is in de vergelijkende cijfers verwerkt.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen 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.

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

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. De bestemmingsreserve betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

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 en laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening negatief getoetsten

In principe komen de uitkeringskosten voor rekening van het schoolbestuur. Door een vergoedingsverzoek naar 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 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.

Baten en lasten

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.

Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoomerkte 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.

Geoomerkte 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.

Geoomerkte 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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personele lasten

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

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het 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 2016 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 96,6%. 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

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, rentelasten en bankkosten

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

Toelichting 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.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn voor Onderwijsinstellingen een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten: PO, VO.

Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking van het verlies)

| | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa (2) | | 3.607.079 | | 3.114.190 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen en overlopende activa (3) | | | | |
| Debiteuren | 280.089 | | 374.112 | |
| Vorderingen op OCW | 1.630.106 | | 1.681.830 | |
| Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen | 151.465 | | 169.789 | |
| Overige overheden | 94.816 | | 187.024 | |
| Overlopende activa | - | | 27.058 | |
| | | 2.156.476 | | 2.439.813 |
| Liquide middelen (4) | | 7.297.125 | | 7.809.507 |
| | | <u>9.453.601</u> | | <u>10.249.320</u> |
| | | | | |
| | | <u>13.060.680</u> | | <u>13.363.510</u> |

| | | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|---------------------------------|---|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen vermogen (5) | | | | | |
| | Algemene reserve | | 5.324.193 | | 5.664.859 |
| Voorzieningen (6) | | | | | |
| | Personeelsvoorziening | 837.336 | | 676.399 | |
| | Voorziening onderhoud | 615.000 | | 1.427.988 | |
| | | | 1.452.336 | | 2.104.387 |
| Kortlopende schulden (7) | | | | | |
| | Schulden aan leveranciers | 780.316 | | 546.288 | |
| | Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen | 1.887.787 | | 1.715.390 | |
| | Overige schulden | 1.429.950 | | 1.358.543 | |
| | Overlopende passiva | 2.186.098 | | 1.974.043 | |
| | | | 6.284.151 | | 5.594.264 |
| | | <u>13.060.680</u> | | <u>13.363.510</u> | |

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

| | 2016 | | Begroot 2016 | | 2015 | |
|---|------------|-----------------|--------------|----------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Baten | | | | | | |
| Rijksbijdragen (8) | 33.693.762 | | 34.333.830 | | 34.066.384 | |
| Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden | 2.779.967 | | 2.298.070 | | 2.309.737 | |
| Overige baten (10) | 1.064.434 | | 425.277 | | 1.402.770 | |
| Som der baten | | 37.538.163 | | 37.057.177 | | 37.778.891 |
| Lasten | | | | | | |
| Personeelslasten (11) | 31.499.164 | | 30.395.092 | | 30.236.676 | |
| Afschrijvingen | 712.655 | | 819.344 | | 721.190 | |
| Huisvestingslasten (12) | 2.955.565 | | 2.462.099 | | 2.623.409 | |
| Overige lasten (13) | 2.718.402 | | 3.055.606 | | 2.469.517 | |
| Totaal lasten | | 37.885.786 | | 36.732.141 | | 36.050.792 |
| Saldo baten en lasten | | -347.623 | | 325.036 | | 1.728.099 |
| Financiële baten en lasten (14) | | 6.957 | | 71.345 | | 43.316 |
| Nettoresultaat | | <u>-340.666</u> | | <u>396.381</u> | | <u>1.771.415</u> |

4 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2016 | | 2015 | |
|--|----------|------------|-----------|------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | -347.623 | | 1.555.863 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 712.655 | | 893.427 | |
| Mutatie voorzieningen | -652.051 | | 83.997 | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | |
| Mutatie vorderingen | 283.337 | | 589.724 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 689.887 | | 232.484 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 686.205 | | 3.355.495 |
| Rentebaten | | 6.957 | | 43.316 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 693.162 | | 3.398.811 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | -1.205.544 | | -1.599.596 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Financieringsactiviteiten | | - | | - |
| | | -512.382 | | 1.799.215 |

Samenstelling geldmiddelen

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | 7.809.507 | 6.010.292 |
| Mutatie liquide middelen | -512.382 | 1.799.215 |
| Geldmiddelen per 31 december | 7.297.125 | 7.809.507 |

| | Liquide middelen |
|-----------------------------------|------------------|
| | € |
| Samenstelling geldmiddelen | |
| Geldmiddelen per 1 januari 2015 | 6.010.292 |
| Mutatie 2015 | 1.799.215 |
| Geldmiddelen per 31 december 2015 | 7.809.507 |
| Geldmiddelen per 1 januari 2016 | 7.809.507 |
| Mutatie 2016 | -512.382 |
| Geldmiddelen per 31 december 2016 | 7.297.125 |

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 2. Materiële vaste activa | | |
| Inventaris en apparatuur | 2.892.010 | 2.466.945 |
| Leermiddelen | 715.069 | 647.245 |
| | <u>3.607.079</u> | <u>3.114.190</u> |

| | Inventaris en apparatuur | Leer- middelen | Totaal |
|--|--------------------------------|-------------------|------------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 4.170.830 | 1.282.839 | 5.453.669 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.703.885 | -635.594 | -2.339.479 |
| | <u>2.466.945</u> | <u>647.245</u> | <u>3.114.190</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investerings | 969.019 | 236.525 | 1.205.544 |
| Afschrijvingen | -543.954 | -168.701 | -712.655 |
| | <u>425.065</u> | <u>67.824</u> | <u>492.889</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 5.139.849 | 1.519.364 | 6.659.213 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -2.247.839 | -804.295 | -3.052.134 |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | <u>2.892.010</u> | <u>715.069</u> | <u>3.607.079</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren diversen | 260.123 | 311.607 |
| transporteren | 260.123 | 311.607 |

Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Transport | 260.123 | 311.607 |
| Debiteuren overige overheden | 19.966 | 62.505 |
| | <u>280.089</u> | <u>374.112</u> |
| | <u>280.089</u> | <u>374.112</u> |
| Vordering op OCW | | |
| Betaalritme | <u>1.630.106</u> | <u>1.681.830</u> |
| Huisvestingsvoorzieningen | | |
| Vorderingen inzake huisvestingsvoorzieningen | <u>151.465</u> | <u>169.789</u> |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | 94.816 | 187.024 |
| Overlopende activa | - | 27.058 |
| | <u>94.816</u> | <u>214.082</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Personeel (incl. verstrekte voorschotten) | 39.552 | 81.342 |
| Overige | 55.264 | 105.682 |
| | <u>94.816</u> | <u>187.024</u> |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde posten | - | 16.280 |
| Overige overlopende activa | - | 10.778 |
| | <u>-</u> | <u>27.058</u> |
| 4. Liquide middelen | | |
| Rabobank | 7.295.423 | 7.820.073 |
| Kas | 1.702 | 2.318 |
| Gelden onderweg | - | -12.884 |
| | <u>7.297.125</u> | <u>7.809.507</u> |
| Teqoeden op bankrekeningen | 7.295.423 | 7.820.073 |
| Kasmiddelen | 1.702 | 2.318 |
| Gelden onderweg | - | -12.884 |
| | <u>7.297.125</u> | <u>7.809.507</u> |

Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| 5. Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 5.324.193 | 5.664.859 |

| | Stand per 1-1-2016 | Resultaat 2016 | Overige mutaties | Stand per 31-12-2016 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve | | | | |
| Algemene reserve | 5.664.859 | -340.666 | - | 5.324.193 |

6. Voorzieningen

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Personeelsvoorzieningen | | |
| Voorziening jubilea | 437.336 | 456.096 |
| Voorziening negatief getoetsten | 400.000 | 220.303 |
| | 837.336 | 676.399 |

| | Voorziening jubilea | Voorziening negatief getoetsten | Totaal |
|--------------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------|
| | € | € | € |
| Personeelsvoorzieningen | | | |
| Stand per 1-1-2016 | 456.096 | 220.303 | 676.399 |
| Dotatie | 1.346 | 400.000 | 401.346 |
| Onttrekking | -20.107 | -220.303 | -240.410 |
| Vrijval | - | - | - |
| Stand per 31-12-2016 | 437.335 | 400.000 | 837.335 |
| Kortlopend deel <1 jaar | 46.906 | 400.000 | 446.906 |
| Langlopend deel >1 jaar | 390.429 | - | 390.429 |

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Onderhoudsvoorziening | | |
| Voorziening onderhoud | 615.000 | 1.427.988 |

Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

| | Voorziening onderhoud |
|------------------------------|--------------------------|
| | € |
| Onderhoudsvoorziening | |
| Stand per 1-1-2016 | 1.427.988 |
| Dotatie | 365.000 |
| Onttrekking | -1.177.988 |
| Stand per 31-12-2016 | 615.000 |
| Kortlopend deel <1 jaar | 162.648 |
| Langlopend deel >1 jaar | 452.352 |

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is grotendeels langlopend.

Voorziening onderhoud

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties en is grotendeels langlopend.

7. Kortlopende schulden

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers | | |
| Crediteuren | 780.316 | 546.288 |
| De post crediteuren betreft het per ultimo 2016 nog te betalen bedrag aan crediteuren. | | |
| Overige belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen | | |
| Loonheffing | 1.265.475 | 1.213.280 |
| Premies sociale verzekeringen | 327.283 | 188.336 |
| Pensioenen | 295.029 | 313.774 |
| | 1.887.787 | 1.715.390 |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Overige schulden | 1.429.950 | 1.358.543 |
| Overlopende passiva | 2.186.098 | 1.974.043 |
| | 3.616.048 | 3.332.586 |
| Overige schulden | | |
| Projectsubsidies | 633.262 | 495.430 |
| Te betalen netto salarissen | 18.780 | 10.786 |
| Overige | 363.197 | 780.642 |
| Huisvestingsvoorzieningen | 414.711 | 71.685 |
| | 1.429.950 | 1.358.543 |

Stichting Samen tussen Amstel en IJ te Amsterdam

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeld | 986.441 | 956.263 |
| Vooruit ontvangen subsidie OCW | 749.437 | 834.780 |
| Overige | 450.220 | 183.000 |
| | <u>2.186.098</u> | <u>1.974.043</u> |

6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving | Datum | Totaalbedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking afgerond Ja/Nee |
|---|----------|----------------------------|------------------------------|--|
| Lerarenbeurs LB LBP5 | 2015 | € 100.385 | € 100.385 | Ja |
| Lerarenbeurs LB LBP6 | 2016 | € 85.680 | € 85.680 | Nee |
| LOF15-0279 | 2016 | € 44.500 | € 44.500 | Ja |
| LOF15-0472 | 2016 | € 11.000 | € 11.000 | Ja |
| Versterking samenwerking lerarenopleidingen en scholen | t/m 2015 | € 1.200.000 | € 1.200.000 | Nee |
| Versterking samenwerking lerarenopleidingen en scholen | 2016 | € 400.000 | € 400.000 | Nee |
| Totaal | | € 1.841.565 | € 1.841.565 | |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Totaalbedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale kosten | Ts verrekenen ultimo verslagjaar |
|--------------|----------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Aflopend | € - | € - | € - | € - |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Totaalbedrag toewijzing | Saldo 1-1-2016 | Ontvangen in 2016 | Lasten 2016 | Saldo note besteden 31-dec-16 |
|---------------|----------------------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------------------------|
| Totaal | € - | € - | € - | € - | € - |

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

Baten

| | 2016 | Begroot 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| 8. Rijksbijdragen | | | |
| Rijksbijdrage OCW | 29.171.485 | 30.215.295 | 29.804.984 |
| Niet-geoordeelde subsidies OCW | 3.002.769 | 2.456.195 | 2.827.429 |
| Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 1.519.508 | 1.662.340 | 1.433.971 |
| | <u>33.693.762</u> | <u>34.333.830</u> | <u>34.066.384</u> |
| 9. Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden | | | |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 2.779.967 | 2.298.070 | 2.309.737 |
| 10. Overige baten | | | |
| Verhuur | 442.073 | 265.202 | 325.627 |
| Detachering personeel | 179.839 | - | 135.204 |
| Ouderbijdragen | 21.728 | 28.390 | 75.834 |
| Overig | 420.794 | 131.685 | 866.105 |
| | <u>1.064.434</u> | <u>425.277</u> | <u>1.402.770</u> |

Lasten

| | 2016 | | Begroot 2016 | | 2015 | |
|--------------------------------------|------------|-------------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 11. Personeelslasten | | | | | | |
| Brutolonen en salarissen | 22.674.523 | | 21.203.901 | | 21.550.409 | |
| Sociale lasten | 5.127.236 | | 4.706.324 | | 5.010.654 | |
| Pensioenpremies | 2.573.686 | | 2.571.094 | | 2.597.262 | |
| | | 30.375.445 | | 28.481.319 | | 29.158.325 |
| Dotaties personele voorzieningen | 400.000 | | - | | 170.000 | |
| Personeel niet in loondienst | 1.215.475 | | 887.451 | | 1.356.617 | |
| Overig | 917.658 | | 1.208.412 | | 1.077.956 | |
| | | 2.533.133 | | 2.095.863 | | 2.604.573 |
| Uitkeringen van het Vervangingsfonds | -1.058.083 | | -182.090 | | -1.242.955 | |
| Overige uitkeringen | -351.331 | | - | | -283.267 | |
| | | -1.409.414 | | -182.090 | | -1.526.222 |
| | | <u>31.499.164</u> | | <u>30.395.092</u> | | <u>30.236.676</u> |
| | 2016 | | Begroot 2016 | | 2015 | |
| | € | € | € | € | € | € |

12. Afschrijvingslasten

| | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Gebouwen en terreinen | - | 27.636 | - |
| Inventaris en apparatuur | 543.954 | 471.875 | 570.646 |
| Leermiddelen | 168.701 | 181.246 | 150.544 |
| Overige materiële vaste activa | - | 138.587 | - |
| | <u>712.655</u> | <u>819.344</u> | <u>721.190</u> |

| | | | | | |
|------|---|--------------|---|------|---|
| 2016 | | Begroot 2016 | | 2015 | |
| € | € | € | € | € | € |

13. Huisvestingslasten

| | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Huur | 47.623 | 50.000 | 48.323 |
| Klein onderhoud en exploitatie | 982.809 | 404.885 | 522.882 |
| Energie en water | 550.619 | 626.455 | 476.125 |
| Schoonmaakkosten | 943.953 | 796.409 | 1.013.947 |
| Heffingen | 15.309 | 91.800 | 50.219 |
| Overige huisvestingskosten | 415.252 | 492.550 | 511.913 |
| | <u>2.955.565</u> | <u>2.462.099</u> | <u>2.623.409</u> |

| | | | | | |
|------|---|--------------|---|------|---|
| 2016 | | Begroot 2016 | | 2015 | |
| € | € | € | € | € | € |

14. Overige lasten

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Administratie en beheer | 623.617 | 561.950 | 580.256 |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 1.504.175 | 1.368.877 | 1.387.091 |
| Overige | 590.610 | 1.124.779 | 502.170 |
| | <u>2.718.402</u> | <u>3.055.606</u> | <u>2.469.517</u> |

| | | | |
|------|---|------|---|
| 2016 | | 2015 | |
| € | € | € | € |

Accountantshonoraria

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Onderzoek van de jaarrekening | 13.945 | 15.579 |
| Andere controleopdrachten | 7.442 | 8.410 |
| | <u>21.387</u> | <u>23.989</u> |

| | | | | | |
|------|---|--------------|---|------|---|
| 2016 | | Begroot 2016 | | 2015 | |
| € | € | € | € | € | € |

15. Financiële baten en lasten

| | | | |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Rentebaten | 19.932 | 74.920 | 48.237 |
| Rentelasten en bankkosten | -12.975 | -3.575 | -4.921 |
| | <u>6.957</u> | <u>71.345</u> | <u>43.316</u> |

8. Overzicht verbonden partijen

Per 31 december 2016 zijn er de volgende verplichtingen of organisatorische banden met de volgende rechtspersoon: Passend onderwijs SWV Amsterdam-Diemen

9. WNT-VERANTWOORDING 2016 STICHTING SAMEN TUSSEN AMSTEL EN IJ

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Samen tussen Amstel en IJ van toepassing zijnde regelgeving: [...]

De complexiteitsklasse en daarmee het bezoldigingsmaximum wordt berekend aan de hand van het aantal complexiteitspunten. In 2016 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 2016 onder klasse D (9-12 complexiteitspunten). Het daarbij behorende bezoldigingsmaximum bedraagt: € 140.000 . Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

Functiegegevens

| | |
|--|-------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | Bestuurder |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1/1 - 31/12 |
| Gewezen topfunctionaris? | 1,0 |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | nee |
| | nee |

Individueel WNT-maximum 140.000

| | |
|----------------------------------|---------|
| Beloning | 106.479 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 14.144 |

Subtotaal 120.623

-/- Onverschuldigd betaald bedrag -

Totaal bezoldiging 120.623

Gegevens 2015

| | |
|--|-------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2015 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband 2015 (in fte) | 1,0 |

| | |
|----------------------------------|--------|
| Beloning | 99.814 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 14.373 |

Totaal bezoldiging 2015 114.187

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | Mevr. Drs. H.M. Harten | Dhr. Drs. T.J.J. Stok | Mevr. Drs. K.J. Buchel |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Functiegegevens | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | Toezichthouder 1/1 - 31/12 | Toezichthouder 1/1 - 31/12 | Toezichthouder 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | - | - | - |
| Beloning | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - |
| <i>Subtotaal</i> | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - | - | - |
| Totaal bezoldiging | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> |
| | PM | PM | PM |
| Gegevens 2015 | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Beloning | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - |
| Totaal bezoldiging 2015 | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> |

| Bedragen x € 1 | Dhr. H. Chuach | Dhr. Drs. J.W.G. van der Wurff | Dhr. Drs. P.V. Hamaker |
|--|---------------------------|---|-----------------------------------|
| Functiegegevens | Toezichthouder | Toezichthouder | Toezichthouder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | - | - | - |
| Beloning | 1.500 | - | 1.500 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - |
| <i>Subtotaal</i> | <u>1.500</u> | <u>-</u> | <u>1.500</u> |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - | - | - |
| Totaal bezoldiging | <u>1.500</u> | <u>-</u> | <u>1.500</u> |
| | PM | PM | PM |
| Gegevens 2015 | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015 | 1/7 - 31/12 | 1/1 - 1/7 | 1/1 - 31/12 |
| Beloning | 750 | 750 | 1.500 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - |
| Totaal bezoldiging 2015 | <u>750</u> | <u>750</u> | <u>1.500</u> |

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

10. 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 2016 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 96,6%. 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 blijvende verplichtingen betreffen schoonmaak en schoonmaak begeleiding van in totaal € 800.000. 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.

11. (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

| | Resultaat 2016 | | |
|---|-----------------|---|------------------------|
| | € | € | € |
| (Voorstel) Bestemming van het resultaat | | | |
| Algemene reserve | <u>-340.666</u> | | |
| | | | <u><u>-340.666</u></u> |

12. 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.