



**Vereniging
Samenwerkingsverband
Voortgezet Onderwijs
Amsterdam-Diemen**

JAARVERSLAG 2015



Inhoud

	blz.
Voorwoord	3.
Bestuursverslag	4.
Verslag Algemene Vergadering	33.
Verslag Ondersteuningsplanraad	34.
Jaarrekening 2015	
Balans per 31 december	36.
Staat van baten en lasten	37.
Kasstroomoverzicht	38.
Toelichting	39.
Overige gegevens	
Voorstel resultaatbestemming	54.
Controleverklaring	55.
Bijlagen	57.



Voorwoord

Voor u ligt het tweede jaarverslag van de Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen ¹⁾. Het Samenwerkingsverband opereert vanuit deze Vereniging sinds de ingang van de Wet Passend Onderwijs op 1 augustus 2014. De hoofdlijnen van onze visie en beleid voor de komende vier jaar zijn geschetst in het ondersteuningsplan.

In dit jaarverslag bieden we een terugblik op de uitgevoerde activiteiten op basis van het ondersteuningsplan, op de behaalde resultaten en de financiële situatie van de Vereniging in 2015. Het jaarverslag geeft daarnaast inzicht in de toekomstige inhoudelijke en financiële ontwikkelingen, die voortkomen uit beleidskeuzes.

Onderdeel van het jaarverslag is de jaarrekening. De jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor KPMG, die een goedkeurende verklaring heeft afgegeven. De door KPMG ondertekende versie kunt u opvragen bij het Samenwerkingsverband.

1) In dit verslag wordt zowel de aanduiding 'Vereniging' als 'Samenwerkingsverband' gebruikt.



Bestuursverslag 2015

1. Algemene informatie - Management en Organisatie

1.1 Bestuurlijke inrichting

De besturen van alle Amsterdamse VO- en VSO-scholen werken met ingang van 1 augustus 2014 formeel samen bij de uitvoering van passend onderwijs. Om die samenwerking vorm te geven is de Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen opgericht, gevestigd Buiksloterweg 85 te Amsterdam en statutair gevestigd te Amsterdam. De Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr 59035250.

Binnen de Vereniging heeft de Algemene Vergadering tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en de gang van zaken binnen de Vereniging. De Algemene Vergadering bestaat uit vertegenwoordigers van alle bij de Vereniging aangesloten schoolbesturen (zie bijlage 1). Op pagina 32 is het jaarverslag van de Algemene Vergadering opgenomen.

De samenstelling van het bestuur van de Vereniging was in 2015 als volgt (zie bijlage 2 voor een uitgebreid overzicht):

- R.T. Kervezee (voorzitter)
- R.J.W. Winter (penningmeester t/m 12 juni 2015, afgetreden als bestuurder op 13 juni 2015)
- R. Kuiken (penningmeester vanaf 13 juni 2015)
- L.M.H. Brouwers
- J.E.A.M. Merckx
- C.E.M. Neuhaus (bestuurder vanaf 2 december 2015)
- C. de Ruiter

Het bestuur heeft een intensief jaar van overleg, besturen en besluitvorming achter de rug. Naast de reguliere maandelijkse vergaderingen hebben alle bestuursleden een portefeuille waar extra overleggen uit voortvloeien en daarnaast heeft het bestuur overleg met de wethouder en met de inspectie. Jaarlijks wordt geëvalueerd met de Ondersteuningsplanraad.

Er is een intensief traject geweest met leden en stakeholders om tot een gezamenlijk en gedragen visie te komen. Dit heeft geleid tot een publicatie waarin die visie wordt verwoord en de dilemma's voor de komende periode helder worden aangegeven. Permanent onderwerp van gesprek is de verandering in de jeugdzorg en de betrokkenheid van de gemeente en de zorgpartners daarbij. Nieuwe structuren leiden tot nieuwe verhoudingen en vraagt de nodige flexibiliteit. Daar wordt bij voortdurend naar gezocht.

Daarnaast heeft het bestuur uitgebreid stil gestaan bij *governance* vraagstukken rond het Samenwerkingsverband die op dit moment zowel stedelijk als landelijk spelen.

Het bestuur heeft tevens een zelfevaluatie gehouden met externe ondersteuning. Daaruit is naar voren gekomen dat het startjaar goed verlopen is, maar ook dat er nog veel werk voor ons ligt. De uitwerking van het visietraject op weg naar een nieuw ondersteuningsplan, de toekomst van de LWOO-bekostiging, de opvolging van de directeur na zijn pensionering en de ontwikkeling van het bureau. Uit de evaluatie is ook de wens naar voren gekomen om nogmaals de *governance* structuur op de agenda te zetten om te bezien waar deze versterkt kan worden.

De directie van het Samenwerkingsverband wordt gevormd door de heer F. Otto.

1.2 Doelstelling en taken Vereniging

De Vereniging heeft ten doel:

- a) het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a Wet op het voortgezet onderwijs in de regio Amsterdam;
- b) het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen in voormelde regio;
- c) het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen die ondersteuning behoeven een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en daarmee een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.



De Vereniging heeft in ieder geval tot taak, ter uitvoering van de in artikel 17a lid 6 Wet op het voortgezet onderwijs aan het Samenwerkingsverband als bedoeld in lid 1 wettelijk toegekende taken:

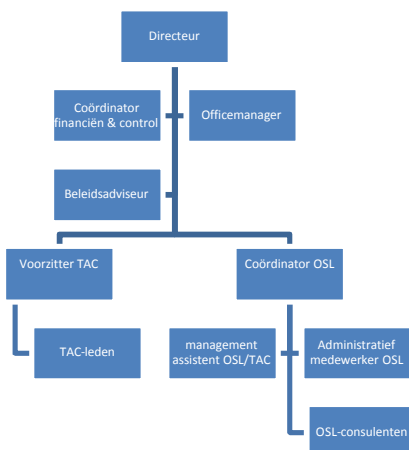
- a) het vaststellen van een ondersteuningsplan als bedoeld in artikel 17a van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- b) het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen die deelnemen aan het samenwerkingsverband;
- c) het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs cluster 3 en 4 op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- d) het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.

Tot 1 augustus 2014 opereerde het Samenwerkingsverband vanuit Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal. In 2015 werden vanuit de Stichting alleen nog activiteiten uitgevoerd ten behoeve van een aantal projecten - verbetering medische ondersteuning langdurig zieke leerlingen, voortijdig schoolverlaten en de plusvoorzieningen-, doordat de onderliggende subsidies van deze projecten in 2015 en voorgaande jaren (deels) nog waren toegekend aan de Stichting.

1.3 Personeel Samenwerkingsverband

Met ingang van 1 augustus 2015 is het Samenwerkingsverband werkgever geworden en zijn negen persoonsleden in dienst getreden van het Samenwerkingsverband. Daarnaast is een aantal persoonsleden gedetacheerd vanuit de aangesloten schoolbesturen en maakt het Samenwerkingsverband gebruik van een aantal externen. Op paragraaf 3.3 bij de continuïteitsparagraaf is de huidige en verwachte personele bezetting weergegeven.

In 2015 is een functieboek opgesteld, waarin de verschillende functies beschreven zijn. Onderstaand organogram geeft de verschillende functies en functionele aansturing weer.



In het najaar van 2015 heeft het Samenwerkingsverband een start gemaakt met het opstellen van het integraal personeelsbeleid, waaronder functionerings- en beoordelingsbeleid, taakbeleid, scholingsbeleid en verzuimbeleid. Het integrale personeelsbeleid moet uiterlijk eind 2016 voltooid en ingevoerd zijn.

Verder is het beleid van het Samenwerkingsverband is om situaties van kosten na ontslag zo veel mogelijk te voorkomen. Er is overigens geen enkele aanleiding om tot ontslag van personeel over te gaan.

Nu het Samenwerkingsverband werkgever is geworden, dient zij ook een medezeggenschapsraad (MR) met een geleding personeel te hebben. Eind 2015 heeft het personeel twee personeelsleden als MR gekozen. In 2016 wordt hier verder invulling aan de rol van MR gegeven.

1.4 Communicatie

Voornemen voor 2014/15 was een verhoogde focus van het Samenwerkingsverband op de communicatie. Deze doelstelling is behaald. Het Samenwerkingsverband heeft meerdere nieuwsbrieven uitgebracht en in het najaar van 2014 is een nieuwe website gelanceerd, die in 2015 verder verbeterd is en goed bezocht wordt.



1.5 Ondersteuningsplan en ondersteuningsplanraad (OPR)

Ondersteuningsplan en visie ontwikkeling

Het Samenwerkingsverband heeft een ondersteuningsplan, inclusief meerjarenbegroting, opgesteld voor een periode van 4 jaar, te weten de schooljaren 2014/15 tot 2017/18. Daarin is beschreven hoe schoolbesturen Passend Onderwijs willen vormgeven. Nadrukkelijk is geformuleerd dat na de eerste twee jaren een toetsing en eventuele bijstelling van beleid zal plaats vinden.

De eerste fase van het door het Samenwerkingsverband gestartte visietraject is in 2015 afgerond. In dit traject zijn, onder begeleiding van de Argumentenfabriek, verschillende partijen - scholen, de gemeente, partners uit de zorg, leerplicht, het primair en speciaal onderwijs - met elkaar in gesprek gegaan over de toekomst van passend onderwijs in het Amsterdamse VO. De ambities zijn vastgelegd in het boekje 'Op weg naar onderwijs dat elke leerling past!'.

De ambities voor 2020 moeten nu vertaald worden in concrete plannen. Het blijkt echter niet realistisch om voor 2016-2017 een concreet uitgewerkt plan gereed, laat staan ingevoerd te hebben.

Het bestuur is dan ook van mening dat, om tot een gedegen plan- en besluitvorming en voorbereiding te komen nog twee schooljaren (2016-2017 en 2017-2018) nodig zijn. In deze schooljaren worden de huidige activiteiten voortgezet. 2016-2017 wordt gebruikt om tot concrete plannen te komen en deze uit te werken; 2017-2018 om de invoering van deze plannen voor te bereiden en hierover afspraken met betrokken partijen te maken. Per 2018-2019 zouden deze nieuwe plannen kunnen worden ingevoerd.

Ondersteuningsplanraad

Het Samenwerkingsverband is vanuit de wet Passend Onderwijs verplicht een ondersteuningsplanraad (OPR) op te stellen. De leden worden afgevaardigd door de leden van de afzonderlijke medezeggenschapsraden van de scholen die deelnemen aan het Samenwerkingsverband. De leden bestaan uit personeel, ouders en leerlingen.

De OPR is opgericht op 23 september 2013 en heeft uit haar midden een voorzitter en secretaris gekozen. De OPR leden ontvangen een vacatievergoeding per bijgewoonde vergadering.

De OPR heeft ingestemd met het ondersteuningsplan 2014-2018 en met de begroting en het jaaractiviteitenplan 2014-2015 en 2015-2016.

Het jaarverslag van de OPR is opgenomen op pagina 33.

1.6 Onderzoek en ontwikkeling

In het kader van het visietraject en bij verschillende programma's doet het Samenwerkingsverband aan onderzoek om kennis en inzichten te verwerven. Tevens worden ontwikkelingskosten gemaakt, bijvoorbeeld ten behoeve van het instrument dat gebruikt wordt om te beoordelen of een toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO wordt afgegeven en ten behoeve van de ontwikkeling van een nieuw systeem voor de overstap van leerlingen van het PO naar het V(S)O. De kosten van onderzoek en ontwikkeling leiden niet tot activering.

1.7 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het Samenwerkingsverband is afhankelijk van landelijke wet®elgeving, uitgevoerd op lokaal niveau. Het Samenwerkingsverband heeft periodiek overleg met een vertegenwoordiger van het ministerie van OCW om enerzijds op de hoogte te blijven van de ontwikkelingen en anderszijds knelpunten aan te kaarten.

Met de decentralisatie van de jeugdzorg krijgen gemeenten de taak een samenhangende zorgstructuur te realiseren die goed aansluit op de basisvoorzieningen waar jeugdigen en ouders gebruik van maken. In het kader van de transitie Jeugdzorg is aan elke VO-school een vaste ouderkind-adviseur (OKA) toegewezen.

In de komende jaren zullen de Transitie Jeugdzorg en de invoering Passend Onderwijs in goede samenhang verder vorm gegeven moeten worden (zie paragraaf 2.8).

Het Samenwerkingsverband voert op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met de Gemeente Amsterdam over de aansluiting tussen onderwijs en de zorg in en om de school en over de gevolgen van nieuwe wetten, waaronder de nieuwe jeugdwet, de wet werk&inkomen en de wet arbeidsparticipatie.



1.8 Monitoring

Een goed monitoring-, sturing en verantwoording systeem is onontbeerlijk om zo goed mogelijk inzicht te krijgen in korte en lange termijn ontwikkelingen en effecten van keuzes. Het is voor het Samenwerkingsverband van belang om inzicht en grip te houden op de financiën en op leerlingstromen - naar het VSO, de tussenvoorzieningen en special classes en de bovenschoolse voorzieningen.

Op basis van het ondersteuningsplan 2014-2018 wordt jaarlijks een (meerjaren)begroting en jaaractiviteitenplan opgesteld. Daarnaast is een Plan-Do-Check-Act-cyclus opgesteld, waarbij de programma's van het Samenwerkingsverband systematisch worden:

- * gepland via SMART-geformuleerde doelen;
- * uitgevoerd door de verschillende betrokken partijen;
- * geëvalueerd via monitoring;
- * bijgesteld indien nodig.

Ten behoeve van de monitoring maakt het Samenwerkingsverband gebruik van eigen webbased modules (OSL/TLV, STOP, SOP). Deze modules zijn in 2015 aangepast om nog beter te voldoen aan de verschillende gewenste functionaliteiten.

In 2015 is meerdere keren over de financiële en inhoudelijke resultaten van de verschillende programma's aan het bestuur en de algemene ledenvergadering gerapporteerd. Na afloop van het eerste schooljaar (2014-2015) zijn de programma's inhoudelijk geëvalueerd, waarover in het volgende hoofdstuk wordt gerapporteerd.

1.9 Toezicht inspectie

Ook in 2015 heeft de inspectie een kwaliteitsonderzoek gehouden bij het Samenwerkingsverband. Het doel van deze onderzoeken is tweeledig:

- het stimuleren van ontwikkeling en
- het toezichthouden op ontwikkelingen van het Samenwerkingsverband.

In een rapport van bevindingen beschrijft de inspectie het resultaat van haar onderzoek,

Naast de constatering dat er nog een aantal documenten ontbreekt in het Ondersteuningsplan, merkt de inspectie op dat het Samenwerkingsverband meer zorgvuldigheid moet betrachten ten aanzien van de formele rol van het Samenwerkingsverband (toezicht) en aan een meer opbrengst gerichte manier van werken.

1.10 Klachtenregeling

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke bezwaarcommissie toelaatbaarheid, die is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen. In 2015 zijn er geen bezwaren jegens het Samenwerkingsverband of functionarissen van het Samenwerkingsverband aanhangig gemaakt.

1.11 Privacy

De naleving van privacy wetgeving is voor het Samenwerkingsverband zeer belangrijk vanwege de persoonlijke gegevens van leerlingen die zij verwerkt.

Bij het verwerken van persoonsgegevens werkt het Samenwerkingsverband volgens de eisen die de Wet bescherming persoonsgegevens (WBP) aan onderwijsinstellingen stelt. Daartoe heeft het Samenwerkingsverband een privacy reglement opgesteld en zijn er strenge codes voor het gebruik en uitwisselen van leerlinggegevens gebruikt.

De gegevens zijn daarbij goed beveiligd en worden niet langer bewaard dan wettelijk noodzakelijk.

Om het risico te minimaliseren dat niet aan de wetgeving wordt voldaan en gevoelige informatie bewust of onbewust bij derden komt te liggen, bijvoorbeeld door hacking of onjuiste verwerking van gegevens, zal het Samenwerkingsverband een informatiebeveiligingsbeleid opstellen en hierbij specifiek aandacht besteden aan taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden inzake dataprivacy.



2. Evaluatie programma's

De programma's zijn na afloop van schooljaar (2014-2015) inhoudelijk geëvalueerd. Hierover wordt in dit bestuursverslag gerapporteerd. Over de periode augustus t/m december 2015 wordt per programma kort de stand van zaken en eventuele aandachtspunten beschreven; schooljaar 2015-2016 wordt na afloop van het schooljaar geëvalueerd. Over deze evaluatie wordt in het jaarverslag 2016 gerapporteerd.

Per programma wordt ook een korte analyse van het financiële resultaat weergegeven; bijlage 3 bevat een overzicht van de resultaten per programma. Reden dat dit als bijlage is opgenomen, is dat in de jaarrekening de lasten volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660) zijn opgenomen. Aangezien de begroting echter op basis van de programma's uit het ondersteuningsplan is opgesteld, zijn voor de volledigheid ook de lasten en het resultaat per programma opgenomen in bijlage 3.

Het positieve resultaat bij Management & Organisatie wordt met name veroorzaakt doordat geen (ziekte)verzuim verzekering is afgesloten zoals was begroot; het bestuur heeft besloten eigen risicodragers te zijn. Daarnaast zijn minder kosten gemaakt ten behoeve van communicatie.

2.1 Programma 0: Begeleiders passend onderwijs (verplichte besteding AB bij VSO)

Evaluatie schooljaar 2014-2015

De middelen voor ambulante begeleiding gingen in 2014-2015 nog rechtstreeks naar het VSO. Het Samenwerkingsverband heeft, in het kader van het zogenaamde tripartiete akkoord, overleg gevoerd met het VSO over de inzet van deze middelen.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

De middelen voor voormalige ambulante begeleiding gingen vanaf augustus 2015 voor het eerst rechtstreeks naar het Samenwerkingsverband. In het kader van het tripartiete akkoord heeft het Samenwerkingsverband er voor gekozen de Oud-Ambulante begeleiders in te zetten op de scholen als breed inzetbare ondersteuners.

De middelen zijn ingezet ten behoeve van:

1) specifieke ondersteuning en begeleiding van langdurig zieke kinderen

Met twee Adviseurs Passend Onderwijs (APO) ten behoeve van langdurig zieke kinderen wordt een nieuwe aanpak ontwikkeld, die moet resulteren in verbeterde ondersteuning en arrangementen voor tijdelijk thuisonderwijs.

Daarnaast wordt ook specifieke inzet van docenten ten behoeve van thuisonderwijs gefinancierd.

2) begeleiders passend onderwijs

Iedere school heeft per augustus 2015 een Begeleider Passend Onderwijs (BPO) ter beschikking. De urenverdeling per school is als volgt berekend:

* VO-scholen: op basis van het aantal leerlingen op 1 oktober 2014:

- Tot 250 leerlingen: 4 uur (0,1 fte)
- 250-500 leerlingen: 8 uur (0,2 fte)
- 500-1500 leerlingen: 12 uur (0,3 fte)
- meer dan 1500 leerlingen: 16 uur (0,4 fte)

* Tussenvoorzieningen / special classes: minimaal 20 uur (0,5 fte) per locatie

* Praktijkonderwijs: 16 uur per locatie (0,4 fte)

* VSO-scholen: 12 uur per locatie (0,3 fte)

Er is op iedere school een schoolbegeleidingsplan op maat gemaakt. De inzet van de specifieke expertise van de BPO in samenhang met de expertises van de Ouder Kind Adviseur en de zorgcoördinator dragen zo een steentje bij aan het realiseren van de missie van het Samenwerkingsverband: zoveel mogelijk leerlingen volgen onderwijs op een reguliere school.

In het voorjaar van 2016 wordt onder scholen en Bpo-ers een eerste inventarisatie gedaan naar inzet en tevredenheid en is een analyse gemaakt van de schoolbegeleidingsplannen van 10 pilotscholen.

Financieel resultaat 2015

In augustus t/m december 2015 is weinig gebruik gemaakt van de specifieke inzet van docenten ten behoeve van thuisonderwijs, waardoor het positieve resultaat binnen dit programma is ontstaan.



2.2 Programma 2: Toeleiding

Onderwijsschakelloket

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Een passende plek voor elke leerling behoort tot de kernopdracht van de samenwerkingsverbanden. Het Samenwerkingsverband heeft er voor gekozen om het OnderwijsSchakelLoket (OSL) daarbij een centrale rol te geven. In samenwerking met de scholen, ketenpartners en ouders spant het OSL zich er voor in om te zorgen dat leerlingen die dreigen uit te vallen toch op de juiste plaats in het onderwijs terecht komen. Zo kan worden voorkomen dat leerlingen voortijdig het onderwijs verlaten of langdurig thuis komen te zitten.

De belangrijkste taken van het OSL zijn:

- adviseren en bemiddelen bij moeilijk plaatsbare leerlingen en bij leerlingen voor wie de school niet langer de benodigde begeleiding kan bieden;
- bemiddelen bij leerplichtige leerlingen die niet op een school staan ingeschreven;
- zorgen voor de plaatsing van leerlingen in bovenschoolse trajecten;
- het behandelen van aanvragen voor de toelaatbaarheidsverklaring voor leerlingen die naar het voortgezet speciaal onderwijs gaan.

De OSL-medewerkers hebben enorm veel werk moeten verrichten. Het aantal aanvragen voor advies, bemiddeling en toelating is ten opzichte van 2013-2014 meer dan verdubbeld.

	2014/15		'13/14	'12/13	'11/12	'10/11	'09/10
TLV aanvraag (cluster 3/4	827	69,2%					
REC-4	-	-	96	292	228	200	218
Transferium	113	9,4%	110	116	151	134	134
Thuiszitters							
/doorbraakoverleg	115	9,6%	126	77	48		
School2Care	51	4,3%	55	51	43	52	
Bascule VO Team	30	2,5%	37	22	53		
Inzet AWBZ	24	2,0%					
Netwerkschool /							
School2Work	14	1,2%	81	139	30		
Consult	13	1,1%					
VO-VO schoolwisselaar	8	0,7%					
Herstart. ODR	-	-	47	52	51	56	79
Totaal	1.195	100,0%	552	749	604	442	431

Hoewel gedurende een groot deel van het schooljaar sprake was van onderbezetting op het OSL, is de doorlooptijd vrijwel onveranderd gebleven.

Stand van zaken en aandachtspunten aug-dec 2015

Het OSL heeft voor schooljaar 2015-2016 een aantal aandachtspunten waaronder:

- registratie nog zorgvuldiger ten behoeve van monitoring
- kennis hebben t.a.v. wet- en regelgeving m.b.t. privacy en informatie uitwisseling op school en in het Samenwerkingsverband
- heldere (aanmeld)processen t.a.v. School2Care, Thuiszitters, Doorbraak, School2Work
- sturen op aanlevering van volledige dossiers

Daarnaast moet beoordeeld worden of de personele bezetting van het OSL met 4,1 fte voldoende is gezien de toegenomen hoeveelheid werk. In de loop van 2016 zal beoordeeld worden of uitbreiding gewenst is.

Financieel resultaat 2015

De personele kosten voor het Onderwijsschakelloket zijn in 2015 voor een deel gefinancierd uit de plusmiddelen. De loonkosten zijn binnen de begroting gebleven.

Daarnaast waren minder aanpassingen nodig dan verwacht om het informatie- en monitoring systeem van het OSL aan alle benodigde functionaliteiten te laten voldoen, waardoor een positief resultaat op deze post is ontstaan.



Thuiszitters

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Voorkomen dat leer- en kwalificatieplichtige jongeren thuiszitten. Dat is een van de centrale opdrachten die Passend Onderwijs aan het Samenwerkingsverband stelt. Onder thuiszitters verstaat het Samenwerkingsverband alle niet-schoolgaande leerlingen; dit wijkt af van de landelijke definitie van een thuiszitter (3). Al sinds enkele jaren stimuleert het Samenwerkingsverband de aangesloten scholen om niet-schoolgaande leerlingen bij het OSL aan te melden. Het OSL registreert de aanmeldingen en kijkt dan samen met de school welke mogelijkheden er zijn of wie aan zet is om de impasse te doorbreken. Drie dagen per week is een leerplichtambtenaar werkzaam bij het OSL.

In 2014-2015 waren 155 leerlingen in behandeling bij het OSL. Het OSL besteedt relatief veel tijd om de niet-schoolgaande leerlingen op een passend traject te plaatsen. Het verzamelen van de benodigde informatie, het overleg met diverse betrokkenen en de bemiddeling is een arbeidsintensief karwei.

Aan het einde van het schooljaar waren nog 37 leerlingen in behandeling. Voor de 118 overige leerlingen is voor 70% een plaats in het onderwijs gevonden; deels in één van de bovenschoolse voorzieningen.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Het Samenwerkingsverband rapporteert sinds het najaar van 2015 tweemaandelijks aan de onderwijsinspectie over het aantal niet-schoolgaande leerlingen. Onderstaande tabel toont het aantal niet-schoolgaande leerlingen dat eind december 2015 geregistreerd stond bij het Samenwerkingsverband. In werkelijkheid zal dit aantal hoger liggen. Het Samenwerkingsverband is echter afhankelijk van andere instanties (o.a. scholen, leerplicht, jeugdzorg) of ouders / leerling zelf om deze niet-schoolgaande leerlingen in beeld te krijgen en een passende oplossing voor hen te vinden in samenwerking met de scholen en ketenpartners.

aantal niet schoolgaande leerlingen

soorten	Dec 2015
Absoluut verzuimer, niet ingeschreven op een school	14
Ongeoorloofd verzuim, wel ingeschreven op een school	32
Vrijstelling Leerplicht	1
Ziekgemeld	11
Niet-woonachtig Amsterdam, laatste school wel Amsterdam	1
totaal	59

bron: OSL-module

Van deze 59 niet-schoolgaande leerlingen voldoen 23 leerlingen aan de landelijke criteria voor een thuiszitter.

Financieel resultaat 2015

Dit programmaonderdeel was nog niet apart opgenomen in de begroting, maar werd vanuit het OSL uitgevoerd.

Doorbraakoverleg

Evaluatie schooljaar 2014-2015

In het Doorbraakoverleg worden thuiszitters besproken met een complexe problematiek of situatie. Gezocht wordt naar wegen om de stagnatie bij de terugkeer naar onderwijs op te heffen. Vertegenwoordigers van ketenpartners hebben mandaat om de afgesproken lijn in het Doorbraakoverleg binnen de eigen organisatie uit te kunnen voeren. Aan het Doorbraakoverleg nemen de volgende organisaties deel: Bureau Leerplicht, het OnderwijsSchakelLoket, Jeugdbescherming Amsterdam, William Schrikker Groep, Raad van de Kinderbescherming, ROC van Amsterdam, Samen Doen, OuderKind Team, Altra, Spirit en Bascule.

In 2014-2015 zijn 59 leerlingen besproken in het Doorbraakoverleg. Voor 63% van deze leerlingen is weer een passende plaats in onderwijs, werk of begeleiding gevonden; de overige leerlingen zijn nog in behandeling.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

De Gemeente en het Samenwerkingsverband achten het tijd om het functioneren van het Doorbraakoverleg te evalueren en werkzaamheden c.q. procedures te updaten. In het voorjaar 2016 worden de resultaten opgeleverd.

Financieel resultaat 2015

Dit programmaonderdeel was nog niet apart opgenomen in de begroting, maar werd vanuit het OSL uitgevoerd.

3) De landelijke definitie van een thuiszitter is leerplichtige leerling die ingeschreven staat op een school en zonder geldige reden meer dan vier weken verzuimen zonder dat zij daarvoor een vrijstelling hebben van leerplicht.



Toelaatbaarheidsadviescommissie

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Sinds 1 augustus 2014 is het Samenwerkingsverband verantwoordelijk voor het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO). Een ToelatingsAdvies Commissie (TAC) adviseert het Samenwerkingsverband over de toelaatbaarheid tot het VSO. De 'harde' landelijke criteria zijn daarbij losgelaten. In plaats daarvan is besloten tot een procedure waarin gekeken wordt naar de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van elke leerling.

De TAC bestaat uit vier leden, waarvan drie leden registerpsycholoog Kind & Jeugd (orthopedagoog) zijn en één lid onderwijsadviseur en senior gezinsonderzoeker-behandelaar is. Twee jeugdartsen zijn op afroep beschikbaar. Een administratief medewerker ondersteunt de TAC.

Uit evaluatie blijkt dat de procedure correct en doelmatig is. Scholen zien veel voordelen t.a.v. deze nieuwe werkwijze. Tot op heden zijn geen formele bezwaren ontvangen. Ook dat mag als aanwijzing gelden voor de kwaliteit van de nieuwe methodiek. Een andere belangrijke bevinding is dat het percentage toegewezen TLV's vergelijkbaar is met het aantal REC3 en -4 aanmeldingen in voorgaande jaren.

Scholen sturen hun TLV-aanvraag in eerste instantie aan het OSL. Het OSL beoordeelt of de aanvraag volledig is en legt de aanvraag dan voor aan de TAC. In 2014-2015 zijn er 827 TLV-aanvragen ingediend, waarvan er 727 TLV's zijn toegewezen.

	aantal	%
Toegewezen*	727	87,9%
Afgewezen	18	2,2%
Ingetrokken door OSL	23	2,8%
Ingetrokken bij TAC	9	1,1%
nog in behandeling	50	6,0%
totaal	827	100,0%
<hr/>		
* Waarvan aantal omzettingen REC naar TLV groep 1	362	49,8%
* Waarvan beoordeeld door commissie	365	50,2%
totaal	727	100,0%

De meeste TLV's zijn afgegeven voor categorie 1-Laag (93,5%).

60% van de aanmeldingen werd binnen de (wettelijke) tijd van 6 weken behandeld en geadviseerd; 80% inclusief verlenging van 4 weken. 9 % van de aanmeldingen vraagt langere tijd. Dit had meerdere oorzaken, waaronder het afwachten van de uitslag van onderzoek of effect van een recent ingezette interventie.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Samen met gemeente Amsterdam wordt onderzocht of het mogelijk is via de TAC integraal te kunnen indiceren waardoor direct gespecialiseerde jeugdzorg en leerlingvervoer ingezet kan worden. Een pilootaanvraag is ingediend om de haalbaarheid en wenselijkheid van deze integrale indicering te onderzoeken. Ook met de gemeente Diemen zullen hierover afspraken moeten worden gemaakt.

Financieel resultaat 2015

De hogere personele kosten worden met name veroorzaakt doordat meer personele inzet bij de Toelaatbaarheidsadvies- commissie nodig was dan begroot vanwege omvangrijkere werkzaamheden. In de begroting 2015-2016 is deze post al verhoogd; echter doordat de begroting in deze jaarrekening 7/12 van de begroting 2014-2015 bevat, waarin nog een lager bedrag was opgenomen, ontstaat een negatief resultaat.



Centraal capaciteitenonderzoek

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Op basis van didactische en capaciteitenonderzoeken, indien noodzakelijk aangevuld met sociaal emotionele onderzoek, wordt getest of leerlingen toelaatbaar zijn tot het Praktijkonderwijs of in aanmerking komen voor het Vmbo met Leerwegondersteuning.

In 2014-2015 is bij 1.611 leerlingen van een groot aantal Amsterdamse PO-scholen weer het zogenaamde LAT-onderzoek afgenomen, en aansluitend daarop bij 1.374 leerlingen een capaciteitenonderzoek. Deze aantallen zijn in lijn met voorgaande jaren.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Voor schooljaar 2015-2016 en 2016-2017 is, op basis van een onderhandse offerte, de uitvoering van deze testen toegekend aan ABC Atlas, dat de onderzoeken reeds vele jaren uitvoert.

Financieel resultaat 2015

De kosten voor het capaciteitenonderzoek zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Vervanging ELKK / Kernprocedure 1

Evaluatie schooljaar 2014-2015 / Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

De gemeente Amsterdam heeft sinds 2004 een in eigen beheer gebouwde applicatie (Elektronisch Loket Kernprocedure 1 – ELKK) voor de zogenaamde kernprocedure 1: het uitvoeringsproces van de overstap van alle leerlingen uit het PO naar het V(S)O. Dit systeem is echter verouderd en een vernieuwd systeem is dan ook wenselijk. Daarbij heeft de gemeente aangegeven dit systeem niet meer (volledig) te willen bekostigen.

Een stuurgroep bestaande uit vertegenwoordigers van PO, VO en Gemeente hebben een voorstel voorbereid voor de vervanging van het systeem Elkk. Dit voorstel behelst onder meer: keuze van functionaliteiten, verdeling van kosten, voorstel voor beheer en governance, communicatie en draagvlak.

Na instemming van de diverse gremia zal in het voorjaar 2016 de aanbestedingsprocedure starten.

Financieel resultaat 2015

Aanvankelijk zou de bouw van nieuw systeem al in 2015-2016 plaatsvinden, hetgeen in de begroting was opgenomen. Doordat de aanbestedingsprocedure is uitgesteld, zijn in 2015 alleen kosten gemaakt ten behoeve van voorbereiden van de aanbesteding en niet voor de bouw, hetgeen het positieve resultaat verklaard.

Intergrip / Kernprocedure 2

Evaluatie schooljaar 2014-2015 / Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Het terugdringen van het aantal Voortijdig School Verlaters is een van de doelstellingen van het Convenant Aanval op de Uitval. Een van de ingezette maatregelen is het verbeteren van de overstrap procedure Vo/Mbo, waarbij een goed digitaal instrument als Intergrip noodzakelijk is.

Eén van de doelen is dat jaarlijks 80% van de overstappers voor 1 mei is aangemeld bij het MBO. In 2015 is deze doelstelling niet behaald. Om deze doelstelling in 2016 wel te behalen is een aantal interventies gepleegd op instellingsniveau en op locatie cq decanen niveau.

Dat e.e.a. resultaat oplevert mag blijken uit het feit dat nu, in april 2016, ruim 80% is aangemeld bij het MBO, mede dankzij de ingezette aanjaagfunctie belegd bij het Samenwerkingsverband.

Financieel resultaat 2015

De kosten voor het systeem voor de Kernprocedure 2 waren lager dan begroot. Reden hiervoor is dat er een korting op de afgesproken prijs is afgedongen, aangezien Intergrip niet geheel de producten zoals afgesproken in het contract heeft kunnen leveren.

Warme overdracht

Evaluatie schooljaar 2014-2015 / Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Voor de goede overdracht van informatie over de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte van leerlingen tussen PO en VO organiseert het Samenwerkingsverband in vier regio's de warme overdracht, de zogeheten tafeltjesmiddagen.

Financieel resultaat 2015

De kosten voor de warme overdracht waren iets lager dan begroot.



2.3 Programma 3: Bovenschoolse voorzieningen

STOP en TOP

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Al jaren worden in Amsterdam de zogenaamde (School) Time Out Programma's (STOP en TOP) uitgevoerd. Een leerling wordt naar het School Time Out Programma gestuurd om een vastgestelde escalatie van grensoverschrijdend gedrag tijdig bij te sturen, waarna de leerling na een paar maanden in principe terugkeert naar de eigen school. Het aantal leerlingen op het (S)TOP is de afgelopen jaren gedaald; in 2014-2015 zaten er bijna 27% minder leerlingen op het (S)TOP dan in 2010-2011.

	'15/16	'14/15	'13/14	'12/13	'11/12	2010/11
Leerlingen		101	108	129	131	138
Scholen		50	48	50	51	51
Ingekochte plaatsen	45	53	57	60	59	62

Bijna driekwart van de STOP-uitstromers keert terug naar de eigen school; bij het TOP is dat voor minder dan de helft van de leerlingen gerealiseerd. Relatief groot is de uitstroom vanuit TOP naar Transferium of VSO. Tijdens de periode in (S)TOP wordt soms duidelijk dat de leerling niet meer kan terugkeren naar het regulier onderwijs doordat:

- pas bij (S)TOP wordt ontdekt of onderkend dat er sprake is van psychiatrische problematiek, problemen thuis of verslavingsproblematiek
- scholen te optimistisch waren over de verandermogelijkheden van een leerling

Het ontwikkelingsperspectief (OPP) is succesvol ingevoerd in de (S)TOPs evenals het werken met handelingsadviezen. In de methodiekbeschrijving is aandacht besteed aan de integratie van onderwijs en jeugdzorg. De STOP methodiek is erkend als effectieve interventie door het NJI.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Het aantal ingekochte plaatsen daalt al enige jaren. Hierdoor is STOP Noord met ingang van 2015-2016 gesloten.

Financieel resultaat 2015

De kosten voor het STOP en TOP zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Transferia

Evaluatie schooljaar 2014-2015

In het Transferium krijgen leerlingen van twaalf tot achttien jaar oud in een groep van maximaal veertien leerlingen dagelijks onderwijs, waarbij veel aandacht is voor persoonlijke begeleiding. Het Transferium is een uitzoektraject, waarbij gekeken wordt naar de onderwijs- en ondersteuningsbehoeftes van de leerlingen.

Er waren in 2014-2015, verspreid over Amsterdam, 5 Transferiumlocaties, waarvan 4 Vmbo locaties en één Havo/Vwo locatie. In totaal bieden de Transferia 98 capaciteitsplaatsen. Een plaatsing op het Transferium is voor in principe 6 maanden. Zo kunnen de Transferia in één schooljaar plaats bieden aan ongeveer 196 leerlingen.

In 2014-2015 zaten in totaal 164 leerlingen op het Transferium. Uit onderstaande tabel wordt duidelijk dat sprake is van een daling van het aantal Transferiumplaatsingen en er een onderbezetting was, met name veroorzaakt in aan het eerste deel van het schooljaar.

	14/15	13/14	12/13	Bezetting '14/15
aanvragen				
Transferium Vmbo	120			
Transferium H/V	6			
Aanvragen in juli	20			
totaal	146	188	205	66%
plaatsingen				
Transferium Vmbo	139	114	163	72%
Transferium H/V	17	18	26	61%
Pre REC, ODR	8	40	42	
Herstart		12	20	
totaal	164	184	251	74%
Index t.o.v. '12/13	-35%	-27%	100%	



Over de mogelijke oorzaken voor de daling van het aantal aanvragen is gesproken met contactpersonen op de scholen, het Transferium en het OSL:

- * Invoering Passend Onderwijs:
 - Scholen kijken gerichter welke extra ondersteuning zij zelf nog kunnen bieden.
 - Herstart en Op de Rails programma zijn opgeheven. Voor leerlingen die onder deze regeling vielen kunnen scholen niet langer terecht bij het Transferium.
 - Er is onduidelijkheid geweest over de bekostiging en mogelijkheden voor leerlingen die woonachtig zijn buiten Amsterdam, maar schoolgaand in Amsterdam en omgekeerd
- * Verandering in de bekostigingssystematiek
 - Waar eerst 2.000 euro per plaatsing in rekening werd gebracht, wordt per 2014-2015 het principe 'geld volgt leerling' gehanteerd. Hierdoor zijn de kosten voor de school hoger geworden.
- * Terugplaatsing school van aanmelding
 - Veel scholen waren in de veronderstelling dat met de komst van Passend Onderwijs, een leerling per definitie vanuit de bovenschoolse voorziening zou terugkeren naar de aanmeldende school. Er zijn scholen geweest die daardoor hebben afgezien van een aanmelding.
- * Transferium Havo-vwo
 - Veel vwo en gymnasium scholen menen dat het Transferium niet aansluit bij het onderwijsniveau van de leerling. De school en ouders van vwo-leerlingen staan niet achter een plaatsing als die ertoe leidt dat de leerling onderwijs op Havo niveau zal krijgen.

Opvallend is verder dat in 2014-2015 de uitstroom richting het VSO is gedaald en de uitstroom naar het regulier VO is toegenomen.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

In de maanden aug-dec. 2015 was opnieuw sprake van een onderbezetting op de Transferia. Eind december was 65% van de 98 plaatsen bezet. Het Samenwerkingsverband zal zich beraden of voor schooljaar 2016-2017 minder plaatsen moeten worden ingekocht.

Financieel resultaat 2015

De kosten voor de 98 Transferia plaatsen waren hoger dan begroot. De kosten van een Transferium plaats zijn gelijkgesteld aan een VSO plaats. In de begroting 2014-2015 was gerekend met een te laag bedrag voor een VSO-plaats. Daarbij zijn de bedragen voor VSO basis- en ondersteuningsbekostiging zijn na vaststelling van de begroting nog verhoogd door het ministerie van OCW.

School2Care

Evaluatie schooljaar 2014-2015

School2Care is een 8-tot-8 school voor Amsterdamse leerlingen van 12 tot en met 17 jaar. School2Care heeft ruimte voor circa 55 leerlingen per jaar. Vanaf 01-08-2014 valt School2Care volledig onder het VSO en is voor een plaatsing een toelaatbaarheidsverklaring (Tiv) van het Samenwerkingsverband nodig.

Het aantal aanvragen in 2014-2015 is ten opzichte van voorgaande jaren stabiel gebleven. De meeste aanmeldingen komen van VO-scholen (58%); VSO-scholen hebben 40% van de leerlingen aangemeld. Van de leerlingen die uitstromen gaat 65% terug richting onderwijs (12% naar VO, 21% naar ROC op Maat / MBO en 32% naar het VSO). De overige leerlingen zijn in de hulpverlening, al dan niet in gesloten instellingen, terecht gekomen of zijn verhuisd.

Financieel resultaat 2015

De kosten voor School2Care kunnen niet gedekt worden uit de basis- en ondersteuningsbekostiging VSO alleen. De totale begroting voor een kalenderjaar School2Care is circa € 1.600.000; dit bedrag wordt bekostigd vanuit verschillende (subsidie)bedragen, waaronder ook een bijdrage uit de plusmiddelen. School2Care heeft in 2015 nog een deel van de subsidie Plusmiddelen ontvangen die was toegekend aan het 'oude' Samenwerkingsverband, de Stichting.



Plusmiddelen

Evaluatie schooljaar 2014-2015

In overleg met het VO en het MBO worden in het RMC-gebied Amsterdam plusmiddelen ingezet voor het onderwijs aan de doelgroep overbelaste jongeren. Het Samenwerkingsverband beheert de middelen die binnen het voortgezet onderwijs worden ingezet, ten behoeve van:

- Plusvoorziening op het Bindelmeer College en Mundus College
- Onderwijsschakelloket
- School2Care

Stand van zaken en aandachtspunten aug-dec 2015

Het Samenwerkingsverband heeft voor 2015-2016 plusmiddelen toegekend gekregen. Het is nog niet bekend of het Samenwerkingsverband in 2016-2017 opnieuw plusmiddelen ontvangt en hoe deze middelen vervolgens worden ingezet. Hierover zal met de betrokken partijen opnieuw overleg gevoerd moeten worden.

Financieel resultaat 2015

De lasten bij dit programma waren conform begroting.

2.4 Programma 4: Voortgezet Speciaal Onderwijs

VSO-deelname

Eén van de doelstellingen van het Samenwerkingsverband is om het deelnamepercentage VSO minimaal stabiel te houden op 3%. Op basis van het aantal VO-leerlingen op 1 oktober 2015 (40.942 leerlingen) is het VSO deelnamepercentage op 1 oktober 2015 2,9%. Daarmee is de beoogde doelstelling behaald en blijft het Samenwerkingsverband ook ruim onder het landelijk gemiddelde van 3,5%.

Deelnamepercentage	2015	2014	2013	2012	2011
Aantal VSO	1.187	1.171	1.180	1.137	1.158
Aantal VO	40.942	40.126	39.233	38.454	37.017
Deelnamepercentage VSO	2,9%	2,9%	3,0%	3,0%	3,1%
Landelijk	3,5%	3,5%	3,6%	3,5%	3,4%

Bron: CFI / Kijkglas

Op 1 oktober 2015 zaten er 1.187 leerlingen op het VSO.

Aantal per 1-10-2015	Laag	Midden	Hoog	totaal
VSO-scholen in Amsterdam	925	25	62	1012
VSO-scholen elders	53	11	6	70
Residentieel geplaatst	105			105
totaal	1083	36	68	1187

Bron: Kijkglas

Financieel resultaat 2015

Het Samenwerkingsverband krijgt zware ondersteuningsmiddelen toegekend op basis van het totaal aantal VO leerlingen per 1 oktober van het voorgaande jaar. Van deze zware ondersteuningsmiddelen wordt de materiele en personele afdracht aan VSO afgetrokken; deze wordt rechtstreeks door DUO aan het VSO uitgekeerd.

Het Samenwerkingsverband ontvangt het restant als nettobaten zoals hieronder weergegeven:

Zware ondersteuning personeel	8.291.104
Af: afdracht VSO Personeel (via DUO)	-4.915.745
Zware ondersteuning materieel	1.038.889
Af: afdracht VSO Materieel (via DUO)	-723.126
	<u>3.691.122</u>



Tussentijdse groei

Bij de invoering van passend onderwijs heeft OCW bepaald dat het Samenwerkingsverband de tussentijdse netto groei van het VSO moet bekostigen. De netto groei wordt bepaald door het verschil tussen het aantal nieuwe instromers en het aantal uitgeschreven leerlingen per VSO vestiging tussen teldatum 2 oktober en 1 februari.

De VSO-besturen ontvangen in 2015-2016 van het Samenwerkingsverband de middelen voor de netto groei tussen 2 oktober 2014 en 1 februari 2015. Het ging hierbij om 34 leerlingen, verdeeld over vier VSO-locaties.

Het Samenwerkingsverband heeft zowel de volledige basisbekostiging als ondersteuningsbekostiging overgedragen aan de betreffende VSO-besturen.

Financieel resultaat 2015

De tussentijdse groei was iets lager dan begroot, hetgeen het positieve resultaat verklaart.

2.5 Programma 5: Special Classes

Evaluatie schooljaar 2014-2015 / Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Op het Metis Montessori Lyceum en het Mundus College wordt onderwijs in special classes gegeven aan leerlingen met een ASS-stoornis. Hiervoor ontvangen deze scholen extra middelen van het Samenwerkingsverband, waarbij maximaal 50 Amsterdamse leerlingen worden bekostigd.

aantal leerlingen

School	Amsterdamse leerlingen	Niet-Amsterdamse leerlingen	totaal 1-10-2015	Totaal 1-10-2014
Metis	50	16	66	50
Mundus	42	4	46	48
Totaal	92	20	112	98

bron: scholen zelf

Financieel resultaat 2015

Het resultaat binnen dit programma wordt veroorzaakt door afrondingsverschillen.

2.6 Programma 6: Tussenvoorzieningen

Evaluatie schooljaar 2014-2015 / Stand van zaken en aandachtspunten aug-dec 2015

Enkele Amsterdamse VO-scholen kennen een structureel aanbod voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Veelal gaat het om leerlingen met gestapelde problematiek. Door het aanbod van deze voorzieningen kunnen zij binnen het reguliere onderwijs worden gehouden. Het leerlingenaantal op de tussenvoorzieningen kent een kleine, maar gestage groei.

Het SWV ondersteunt de tussenvoorzieningen met een financiële bijdrage voor leerlingen zonder Lwoo indicatie en woonachtig in Amsterdam.

In de meerjarenbegroting is afgesproken het aantal leerlingen op de tussenvoorzieningen te stabiliseren op 700 Amsterdamse leerlingen. Met 655 Amsterdamse leerlingen is deze doelstelling behaald.

aantal leerlingen

School	Lwoo A'dam	lwoo buiten A'dam	regulier A'dam	regulier buiten A'dam	totaal 1-10-2015
Apollo	25	7	140	70	242
Hogelant	71	4	23	1	99
Iedersland	213	1	16	0	230
Tobias	155	13	12	3	183
totaal	464	25	191	74	754

bron: scholen zelf

Financieel resultaat 2015

De lasten bij dit programma waren conform begroting.



Hoogbegaafdheid

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Per 2015-2016 heeft het Samenwerkingsverband een extra budget ontvangen om passend aanbod te creëren voor beter presterende leerlingen; deze middelen zijn vanuit OCW niet geormerkt maar heeft het Samenwerkingsverband wel apart opgenomen in haar begroting. In het najaar 2015 heeft het Samenwerkingsverband in samenwerking met het Primair Onderwijs is een mini conferentie hoogbegaafdheid georganiseerd met als doel 'passend aanbod ontwikkelen'. In 2016 zal een vervolg georganiseerd worden. Doel is te komen tot stadsbreed beleid m.b.t. de doelgroep.

Financieel resultaat 2015

Aangezien het Samenwerkingsverband nog bezig is met beleidsvorming zijn nog nauwelijks kosten gemaakt. De in de begroting gereserveerde middelen zijn bestemd voor de uitvoering en zijn opgenomen in de jaarbegroting 2016.

2.6 Programma 7: Extra ondersteuningsmiddelen VO scholen

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Versterking van de ondersteuning op de reguliere VO-scholen is een van de centrale uitgangspunten van het beleid Passend Onderwijs. Voor de aard en de kwaliteit van de basisondersteuning heeft het Samenwerkingsverband in 2013 een Amsterdamse Standaard afgesproken. Van elke school wordt verwacht dat zij daarnaast, binnen de grenzen van haar mogelijkheden, ook extra ondersteuning zal bieden voor leerlingen die dat nodig hebben. Het Samenwerkingsverband heeft de scholen middelen ter beschikking voor de inrichting van de ondersteuningsstructuur en versterking van de ondersteuning.

De extra ondersteuningsmiddelen worden verdeeld onder de scholen op basis van gewogen leerlingaantallen in de verhouding van 1 : 2 : 5 – HAVO/VWO : VMBO : zorgscholen gebaseerd op het leerlingaantal per school op 1 oktober.

De scholen kunnen deze geormerkte middelen investeren in hun interne zorgstructuur opdat kwaliteit en reikwijdte van de basisondersteuning aantoonbaar wordt verhoogd. Ook kunnen zij deze middelen inzetten in trajectklassen of in de externe zorgstructuur; hierbij kan ook aan de inkoop van (S)TOP en Transferiumplaatsen gedacht worden. Tenslotte kunnen zij deze middelen inzetten om extra ondersteuning te bieden aan individuele leerlingen.

Het totale budget voor extra ondersteuning was in 2014/15 vastgesteld op € 2.300.000, volgens een verdeelsleutel verdeeld over 65 VO scholen. Uit de verantwoordingen 2014-2015 die de scholen hebben aangereikt blijkt dat zij dit Swv-budget uit eigen middelen aanvullen. Het geld gaat niet uitsluitend naar (inkoop van) directe ondersteuning voor de leerlingen. Een groot deel van de scholen zet de middelen gericht in voor kwaliteitsverbetering.

Onderdeel	bedrag	%	aantal scholen	%
ondersteuning (individuele) leerlingen	1.117.780	36,3%	52	85%
interne zorgstructuur - kwaliteitsverbetering	720.219	23,4%	44	72%
inkoop bovenschoolse voorzieningen: (S)TOP/Transferium/ S2C	576.554	18,7%	40	66%
interne zorgstructuur - scholing docenten	315.445	10,2%	43	71%
inzet trajectklassen	233.832	7,6%	14	23%
overig: o.a.. veiligheid, ouderbetrokkenheid	113.755	3,8%	10	16%
totaal	3.077.585	100,0%		

Opvallend is de grote discrepantie tussen de investering in scholing van docenten (10,2 %) versus de inzet op ondersteuning van leerlingen (36,3 %). Vraag is of dit verschil kan worden verklaard doordat scholen andere budgetten (bijv . lerarenbeurs) gebruiken voor scholing van docenten of dat het Samenwerkingsverband meer moet sturen op scholing van docenten.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

In schooljaar 2015-2016 zijn deze ondersteuningsmiddelen opnieuw ter beschikking gesteld aan de scholen. Daarnaast gaat het Samenwerkingsverband een pilot starten met een aantal scholen met twee doelstellingen:

- beoordeling van de stand van zaken van de basisondersteuning
- een impuls aan de kwaliteitsverbetering van de basisondersteuning.

Hieruit kan het Samenwerkingsverband ook afleiden hoe het Samenwerkingsverband de scholen in de toekomst kan ondersteunen bij verbetering hiervan.



2.8 Programma 8: Professionalisering en ondersteuning scholen

Procesbegeleiding (Zorgco-OKA-BPO)

Evaluatie schooljaar 2014-2015

In het kader van de transitie Jeugdzorg is aan elke VO-school een vaste ouderkind-adviseur (OKA) toegewezen. De OKA en de zorgcoördinator van de school werken samen. De zorgcoördinator is verantwoordelijk voor de interne zorgstructuur en voor toeleiding van de hulpvraag vanuit de school. De OKA is de schakel naar de hulp die door het OKT en de 'flexibele schil' geboden kan worden. De OKA is verantwoordelijk voor het arrangeren en bieden van de jeugdhulp. De OKA is bovendien zelf bekwaam tot het verlenen van basiszorg.

Om een indruk te krijgen van de vorderingen die scholen hebben gemaakt bij de invoering van de OKA in de school heeft het Samenwerkingsverband een korte evaluatie uitgezet onder de VO scholen.

Zes maanden na de start van de OKA's is op veel scholen (circa 75%) nog niet helemaal duidelijk wat de opdracht en de positie van de OKA moet zijn of kan zijn. De nieuwe structuur en manier van samenwerken is nog in ontwikkeling. Een belangrijk knelpunt ervaren de scholen bij het verwijzen naar jeugdhulp en jeugd-ggz. Scholen achten de steun van de procesbegeleider gewenst om de samenwerking te versterken.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Het Samenwerkingsverband heeft vanuit de gemeente Amsterdam een subsidie ontvangen om de aansluiting onderwijs / jeugdzorg te optimaliseren. Na de positieve ervaring in de proeftuin in Noord wordt hiertoe procesbegeleiding ingezet gericht op het ondersteunen van de zorgcoördinator, de Ouder-en Kindadviseur, de Begeleiders Passend Onderwijs en directies in het integraal handelen en werken, zodat er een naadloze verbinding tussen onderwijsondersteuning en zorg voor jeugd in en om school ontstaat.

Dertig scholen doen mee aan het gehele traject; nog eens dertig scholen hebben een analyse laten maken en kunnen alsnog besluiten het gehele traject af te maken.

Financieel resultaat 2015

In de maanden aug. - dec. 2015 hebben minder scholen dan begroot gebruik gemaakt van de geboden procesbegeleiding. Aangezien de bijbehorende subsidie is toegekend voor schooljaar 2015-2016 kan het overschot alsnog worden ingezet voor procesbegeleiding in de maanden jan-juli 2016.

Professionalisering zorgcoördinatoren

Evaluatie schooljaar 2014-2015

De professionaliteit van de zorgcoördinator is een belangrijke waarborg voor de kwaliteit van de ondersteuning op de scholen. Het Samenwerkingsverband investeert al vele jaren in de professionalisering van zorgcoördinatoren, onder meer door het organiseren van zorgcoördinatorenoverleggen, kenniskringen, intervisie gedragswetenschappers, inzet orthopedagoog/psycholoog en mentortrainingen. De invoering van Passend Onderwijs en de transitie Jeugdzorg heeft tot veranderende eisen aan de functie van de zorgcoördinator geleid.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Per 2016 gaat het Samenwerkingsverband, zoals dat voor het laatste in schooljaar 2009/2010 gebeurde, opnieuw de zorgcoördinator faciliteren voor een dagdeel per week. In het kader van de transitie jeugdzorg is de inzet van Schoolmaatschappelijk Werk per 1 januari 2015 op de scholen gestopt en is op elke school een OuderKindAdviseur (OKA) gestart, die volledig wordt bekostigd door de gemeente. In het kader van het OOGO met de gemeente is afgesproken de vrijkomende SMW-gelden in te zetten ten behoeve van de versterking van de interne zorgstructuur en de afstemming onderwijs-jeugdzorg.

Financieel resultaat 2015

Bij deze post is een relatief groot positief resultaat ontstaan ten op zichte van de begroting. Dit komt ten eerste doordat er minder vraag t.a.v. ondersteuning vanuit scholen was, ten tweede dat de kenniskringen voor schooljaar 2015-2016 in jan. - juli 2016 zijn gepland en ten derde doordat sommige kosten niet als zodanig bij deze post in de begroting zijn opgenomen. Zo is vanuit het Onderwijsschakelloket mentortraining geboden. De loonkosten van de OSL-consulenten zijn echter opgenomen bij het Onderwijsschakelloket; hetzelfde geldt voor de inzet van de beleidsadviseur die diverse scholen advies heeft gegeven maar waarbij de loonkosten zijn opgenomen bij personele kosten bureau.



2.9 Programma 10: Leerlingen extra ondersteuning

Fricatiefonds - AWBZ vergoeding

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Voor extra begeleiding, verzorging of verpleging op school konden VSO cluster 3 scholen in 2014-2015 een bijdrage uit de AWBZ aanvragen. De AWBZ compensatie regeling werd voorheen door de Regionale Expertise Centrum (REC) uitgevoerd. Bij de start van Passend Onderwijs zijn de REC's opgeheven en is de uitvoering van de regeling overgedragen aan de samenwerkingsverbanden.

Er zijn in 2014-2015 24 AWBZ aanvragen ontvangen, waarvan er 17 op basis van de bestaande criteria konden worden toegekend. De aanvragen kwamen vanuit verschillende VSO cluster 3 scholen, zowel binnen als buiten Amsterdam.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

In 2015 is de AWBZ compensatie regeling vervallen door de invoering van de nieuwe Jeugdwet.

Scholen kunnen vanaf 2015-2016 frictiefonds aanvragen. Het frictiefonds is bedoeld voor kosten van individuele leerlingen op Amsterdamse VO en VSO scholen waar geen geormerkte middelen voor zijn, zoals thuisonderwijs en examengeld voor zieke kinderen, reiskosten indien niet vergoed door de gemeente.

Financieel resultaat 2015

Er is minder AWBZ vergoeding en frictiefonds aangevraagd dan begroot.

Bascule Vo-adviesteam

Evaluatie 2015

Het VO Adviesteam en PO Adviesteam (voorheen het Ambulatorium) zetten specialistische kennis in op het raakvlak van (speciaal) onderwijs, jeugdhulpverlening en psychiatrie voor leerlingen in het primair onderwijs (PO), voortgezet onderwijs (VO) en binnen de bovenscholse voorzieningen in het Voortgezet onderwijs (Transferia).

Het betreft leerlingen van 4 t/m 18 jaar met zeer complexe sociaal-emotionele- en/of gedragsproblemen, dan wel (een vermoeden van) psychiatrische problematiek, die stagneren in de onderwijsleersituatie. Hierdoor worden zij in hun ontwikkeling bedreigd en is er een groot risico op schooluitval. De school is tevens handelingsverlegen, kan onvoldoende zicht krijgen op de problematiek en onderwijsbehoeften van de leerling en weet daardoor niet op welke manier zij optimaal aan kan sluiten op de specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de leerling.

In 2015 zijn verschillende typen interventies uitgevoerd. Drie trajecten worden het meest frequent ingezet, te weten: uitgebreid handelingsgericht diagnostisch onderzoek en intensieve begeleiding, intensieve (school) begeleiding zonder uitgebreid onderzoek en laagdrempelige, lichte en kortdurende individuele begeleiding/behandeling voor de leerling op school. In totaal zijn er 127 casussen verwerkt. Er zijn in 2015 bijna evenveel leerlingen uit het VO als het PO behandeld.

Financieel resultaat 2015

De lasten bij dit programma waren conform begroting.

Tussentijdse uitstroom VSO => VO

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Leerlingen die na 1 oktober uitstromen vanuit het VSO naar het VO worden voor de maanden dat zij de rest van dat schooljaar op de VO school onderwijs volgen bekostigd door het Samenwerkingsverband.

Financieel resultaat 2015

Deze post is voor het eerst opgenomen in de begroting 2015-2016. Er zijn door VO scholen nog geen verzoeken voor bekostiging van tussentijdse instroom, dus na 1 oktober 2015, vanuit het VSO ingediend bij het Samenwerkingsverband.



2.10 Programma 11: Voortijdig schoolverlaten

Evaluatie schooljaar 2014-2015

Het convenant Aanval op de Uitval, dat in 2012 getekend is door de Amsterdamse schoolbesturen, heeft ten doel het bestrijden van voortijdig schoolverlaten. De activiteiten richten zich op risicovolle VSV-ers in het voortgezet onderwijs Amsterdam.

In schooljaar 2014-2015 is bij scholen geïnvesteerd om het administratieve proces te verbeteren. Ook is nader onderzoek verricht door nauwgezette analyse van de Erisa-gegevens (Leerplicht) van 160 van de 356 VSV-ers. Daaruit is gebleken dat:

- het MBO Elkk slecht of niet invult,
- Duo vertraging kent in gegevensuitwisseling,
- niet alle scholen op de hoogte zijn van hun verantwoordelijkheden,
- niet alle scholen op de hoogte zijn van uitschrijfprocedures en verzuimmelding
- veel VSV-ers (60%) geregistreerd zijn als zorgleerlingen
- ook de overstap havo naar mbo is risicovol.

Stand van zaken en aandachtspunten 2015-2016

Voor schooljaar 2015-2016 is een verdiepingsslag voorgesteld. Samen met Gemeente Amsterdam (met name Leerplicht), MBO en werkgeversorganisatie wordt een aantal plannen uitgevoerd:

- campagne voorkomen administratief VSV;
- verdiepingsslag VSV, de oorzaak van veel "echte" uitval;
- interventie-pilot ism. Leerplicht en MBO in juni, juli en na de zomervakantie;

Deze plannen worden uitgevoerd met de middelen Aanval op de Uitval 2015-2016 van de gemeente Amsterdam.

Financieel resultaat 2015

De kosten voor het project voortijdig schoolverlaten waren iets lager dan begroot.



3. Financieel verslag

De Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen hecht eraan om nu en in de toekomst een financieel gezonde organisatie te zijn. Het doel is om zo min mogelijk overhead kosten worden gemaakt en zoveel mogelijk van de ontvangen middelen ten goede komen aan de leerlingen van het Samenwerkingsverband. Hierop wordt door het bestuur, onder meer via monitoring van financiële gegevens en leerlingstromen, op gestuurd. Daarbij is een goed systeem van risicomangement en analyse belangrijk om financieel gezond te blijven.

De Vereniging werkt met een meerjarenbegroting, waarbij in de jaren van Passend Onderwijs is gekozen voor een voortzetting van de activiteiten van de afgelopen jaren met aanscherping van financiële afspraken. Dit moet leiden tot meer transparantie en antwoord kunnen geven op de vraag hoe de middelen worden ingezet en of de middelen efficiënt worden ingezet in de daarop volgende jaren.

3.1 Financiële positie - analyse

Resultaat boekjaar

In 2015 waren de totale baten, exclusief doorbetalingen aan schoolbesturen, € 10.330.683. Het jaar 2015 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 5.383.365. Dit is € 4.550.241 hoger dan begroot.

Dit hogere resultaat wordt grotendeels veroorzaakt wordt door de schenking van het 'oude' Samenwerkings-verband aan de Vereniging. Daarnaast zijn meer ondersteuningsmiddelen ontvangen, door een wijziging in de bekostiging (hoger bedrag per leerling) en minder afdracht VSO dan begroot.

De lagere lasten zijn ontstaan doordat op een aantal programma onderdelen (o.a. info&monitoring-systeem, hoogbegaafdheid, AWBZ-vergoeding / frictiefonds, tussentijdse uitstroom) minder aangevraagd is dan begroot en/of plannen nog uitgevoerd moeten worden. In hoofdstuk twee is hier bij de verschillende programma's al op ingegaan. Ook is de post onvoorzien niet gebruikt.

Een uitgebreide analyse van het hogere resultaat wordt op de volgende pagina uiteengezet.



<i>Het resultaat wordt positief beïnvloed door:</i>	€	€
Hogere opbrengsten inzake:		
- Hogere lichte ondersteuning (meer VO-leerlingen dan begroot in 2014-15)	32.175	
- Hogere zware ondersteuning - overgangsjaar 2014-2015 (hoger bedrag per leerling)	64.218	
- Hogere zware ondersteuning personeel (wijziging bekostiging)	61.058	
- Hogere zware ondersteuning materieel (wijziging bekostiging)	67.642	
- Lagere doorbetaling aan schoolbesturen (minder tus. groei dan begroot en door afronding)	5.786	
- Overige baten (schenking Stichting aan Vereniging niet in begroting opgenomen)	3.809.235	
- Rentebaten niet begroot	3.502	
Totaal hogere opbrengsten		4.043.616
Lagere lasten inzake:		
- Algemene bedrijfskosten (o.a. lagere lasten personeelsadmi/bedrijfsarts, geen verzuimverz)	33.948	
- Beleidsadvies en consultkosten (minder uren ingezet dan begroot)	4.935	
- Diverse programmakosten waarbij afwijking t.o.v. begroting < 10%	29.604	
- Info&monitoringsysteem (OSL module minder aanpassingen; uitstel nieuwe systeem KP1)	94.371	
- Professionalisering scholen (minder vraag ondersteuning / kenniskringen pas in 2016)	28.374	
- Hoogbegaafdheid (bezig beleidsvorming, bedrag gereserveerd voor uitvoering 2016/17)	123.185	
- AWBZ-vergoeding - Friciefonds (minder aangevraagd dan begroot)	93.728	
- Tussentijdse uitstroom VSO naar VO (minder aangevraagd dan begroot)	83.334	
- Lagere inzet subsidies (middelen kunnen in jan-juli 2016 besteed)	45.018	
- Post onvoorzien niet gebruikt	200.000	
- Lagere accountantskosten	284	
Totaal lagere lasten		736.781
Totaal positieve invloed resultaat		4.780.398
<i>Het resultaat wordt negatief beïnvloed door:</i>		
Lagere opbrengsten inzake:		
- Lagere kosten subsidies (minder ingezet dan begroot; middelen besteed in jan-juli 2016)	45.017	
- Lagere bijdrage scholen (S)TOP (twee plaatsen minder ingekocht/extra inkoop verrekend)	6.850	
- Lagere bijdrage scholen Transferia (lagere bezetting dan begroot)	71.124	
Totaal lagere opbrengsten		122.991
Hogere lasten inzake		
- Hogere personeelslasten, excl pers. lasten subsidies (m.n. door hogere pers. lasten TAC)	40.187	
- Hogere huisvestingslasten	824	
- Diverse programmakosten waarbij afwijking t.o.v. begroting < 10%	6.790	
- Hogere lasten Transferia (prijs per plaats hoger dan begroot)	59.365	
Totaal hogere lasten		107.166
Totaal negatieve invloed resultaat		230.157
Totale afwijking van het resultaat (positief)		4.550.241

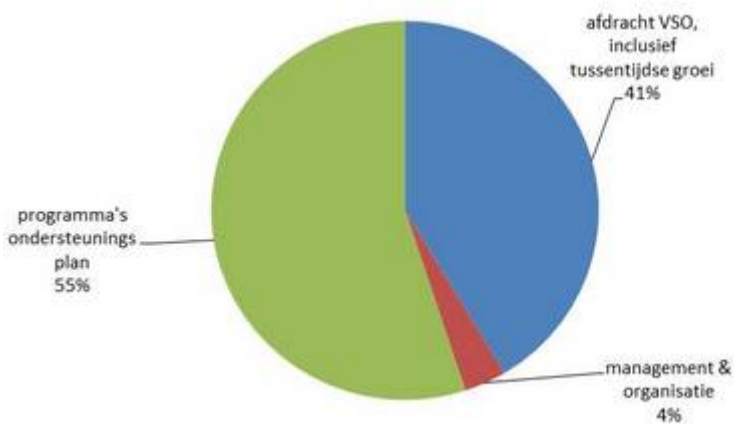


Analyse verdeling middelen

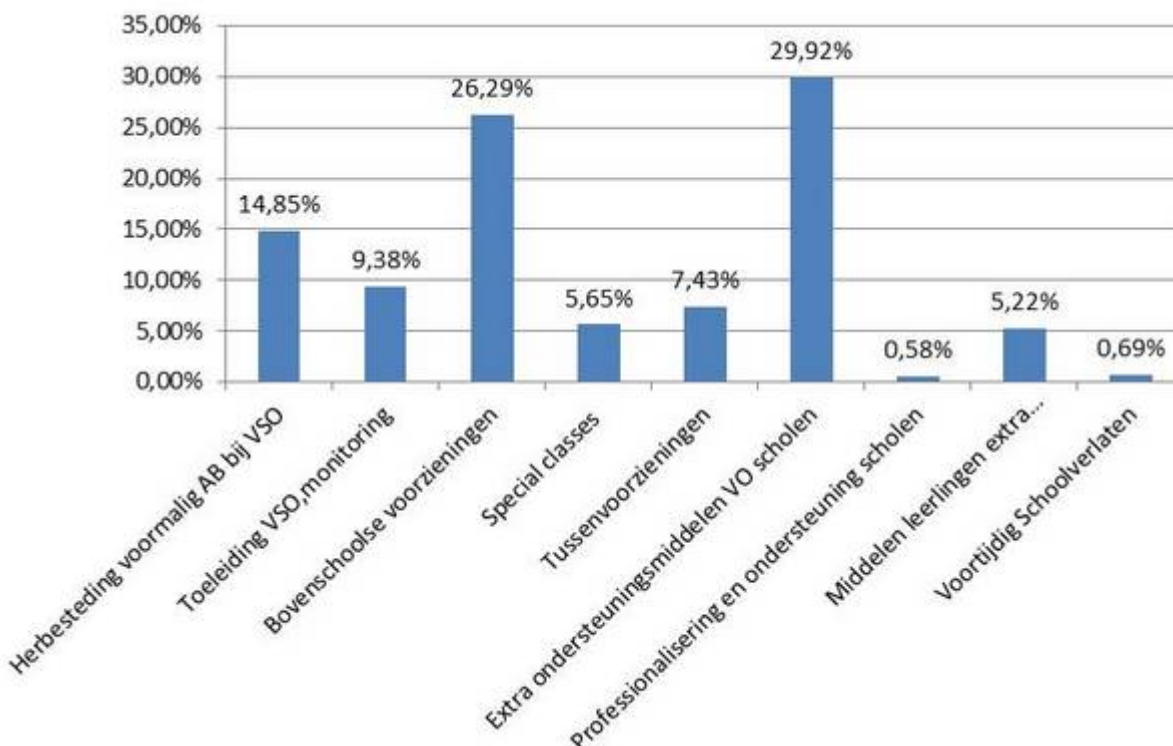
De lasten in de jaarrekening zijn opgesteld volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660), waarbij de afdracht aan het VSO en de doorbetalingen aan schoolbesturen niet als lasten worden gerekend. Voor de meerjarenbegroting en visie van het Samenwerkingsverband zijn dit echter wel belangrijke onderdelen.

Om een goed beeld te krijgen hoe de middelen van het Samenwerkingsverband worden ingezet, is het dan ook interessant te kijken naar de totale (bruto)middelen die worden toegekend aan het Samenwerkingsverband, dus inclusief de afdracht aan het VSO en de doorbetalingen aan schoolbesturen.

Zoals onderstaande grafiek toont gaat het merendeel van de (bruto)middelen die aan het Samenwerkingsverband worden toegekend naar de afdracht VSO (41%). Deze middelen worden door DUO rechtstreeks betaald aan de respectievelijke schoolbesturen. Aan management & organisatie, inclusief beleidsontwikkeling wordt 4% uitgegeven.



De middelen die resteren (55%) zet het Samenwerkingsverband in op verschillende programma's, zoals hieronder weergegeven. Deze tabel geeft een enigszins vertekend beeld doordat de herbesteding van de AB-middelen pas per augustus 2015 via het Samenwerkingsverband gaat.





Financiële kengetallen

	2015	2014
1. Solvabiliteit:	72,5%	6,8% (<i>Eigen Vermogen / Balanstotaal</i>)
2. Liquiditeit:	3,6	1,1 (<i>Vlottende Activa / Kortlopende Schulden</i>)
3. Rentabiliteit	96,0%	100,0% (<i>Resultaat / Eigen Vermogen</i>)
4. Weerstandsvermogen:	54,3%	11,3% (<i>Eigen Vermogen / Totale Baten</i>)

overige kengetallen

5. Personele lasten in % van totale lasten	18,1%	10,2% (<i>Personele lasten / Totale lasten</i>)
6. Verhouding rijksbijdrage t.o.v. totale baten	49,9%	73,8% (<i>Netto rijksbijdrage / Totale Baten</i>)
7. Resultaat in % van totale baten	52,1%	11,3% (<i>Resultaat / Totale Baten</i>)

Eigen vermogen

Het eigen vermogen per 31 december 2015 bedraagt € 5.605.559 (in 2014: € 222.194). Dit levert een solvabiliteit, uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal, van 72,5 %. Dit is een enorme stijging ten opzichte van 2014, hetgeen kan worden verklaard door de schenking van de Stichting aan de Vereniging. Het bestuur heeft nog geen streefgetal vastgesteld. Wel wordt een ondergrens van 30% aangehouden; dit is de minimale solvabiliteit die de onderwijsinspectie voor VO-schoolbesturen hanteert.

Liquiditeitspositie

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de Vereniging op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie van de Vereniging, uitgedrukt in de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden, is per 31 december 2015 3,6 (in 2014: 1,1). Voor de liquiditeitspositie wordt de norm van de onderwijsinspectie van minimaal 0,75 toepasbaar geacht. Door de schenking van de Stichting aan de Vereniging wordt hier ruim aan voldaan. De kasstroom van de Vereniging is in 2015 nauwgezet gevolgd.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en het eigen vermogen. In 2015 is dit 96% (in 2014: 100%). Doordat de berekening wordt gemaakt na resultaatbestemming en de Vereniging startte zonder eigen vermogen was dit in 2014 100% en in 2015 nagenoeg 100%.

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de vraag of voldoende middelen aanwezig zijn om de risico's op te vangen. De norm die de onderwijsinspectie voor het weerstandsvermogen heeft geformuleerd, met een ondergrens van 10% en een bovengrens van 40%, wordt niet toepasbaar geacht voor het Samenwerkingsverband, aangezien de risico's voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden niet vergelijkbaar zijn.

In 2015 heeft het Samenwerkingsverband een aanvang gemaakt om tot een gedegen risico analyse te komen (zie paragraaf 3.6). Op basis van deze analyse wordt geconcludeerd dat een minimaal weerstandsvermogen van € 1.680.000 nodig is, hetgeen, uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen en de totale baten, in 2015 16% zou moeten zijn. Het weerstandsvermogen op 31 december 2015 is 54,3% (in 2014: 11,3%), hetgeen ruim boven deze gestelde norm valt.

Het bestuur van het Samenwerkingsverband acht het niet wenselijk onnodig forse reserves op te bouwen. Daarom wordt een deel van het resultaat in 2015 in de meerjarenbegroting bestemd om een kwaliteitsslag te maken en het primaire proces op scholen te versterken, zodat deze middelen aan de realisatie van passend onderwijs ten goede kunnen komen. Daarnaast kan een deel van deze middelen worden ingezet t.b.v. nieuwe plannen, gerelateerd aan het concretiseren van de ambities voor 2020.



3.2 Treasury en financiering

De Vereniging voldoet aan het besluit 'Beleggen en Belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010' en heeft een treasury statuut.

De Vereniging heeft geen beleningen nog beleggingen uitstaan evenals de afgeleide financiële instrumenten en is ook niet voornemens dit in de toekomst te gaan doen.

Het financiële beleid van de Vereniging is gericht op besturing en beheersing. In dit kader stelt de Vereniging, naast het jaarverslag, drie keer per jaar een tussenrapportage op van de financiële baten en lasten en mogelijke financiële (lange termijn) risico's. Ook is hiertoe de administratieve organisatie & interne beheersing ingericht, die jaarlijks geëvalueerd wordt.

3.3 Continuïteitsparagraaf

Vooruitblik - (financiële) ontwikkelingen 2016 en verder

* Begroting op kalenderjaar

Per 2016 wijzigt de begrotingssystematiek van het Samenwerkingsverband van schooljaar naar kalenderjaar. Reden hiervoor is dat het Samenwerkingsverband haar jaarstukken op kalenderjaar moet aanleveren bij het ministerie van OCW en de kalenderjaar systematiek ook beter aansluit bij het financiële proces van schoolbesturen.

Het ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband moet vanuit het ministerie van OCW wel naar schooljaar worden opgesteld. Ook de jaarplannen en de inhoudelijke evaluatie en verantwoording worden op schooljaar opgesteld. Dit betekent dat in de jaarrekening 2016 de inhoudelijke verantwoording van schooljaar 2015-2016 wordt opgenomen en een inhoudelijke vooruitblik wordt gegeven op de maanden augustus t/m december 2016.

* Lwoo / Pro

Op 1 januari 2016 worden ook het leerwegondersteunend onderwijs (Lwoo) en het praktijkonderwijs (pro) onderdeel van passend onderwijs. De regionale verwijzingscommissies (RVC's) worden opgeheven en het Samenwerkingsverband neemt haar taken over. Ten behoeve van de toeleiding Lwoo/Pro is een zogenaamd Handboek geschreven waarin voor de scholen de procedure wordt beschreven.

Aandachtspunt en zorgelijk blijft het krappe tijdpad van de Kernprocedure, waardoor in het slechtste geval ruime 2.000 dossiers in (te) korte tijd behandeld dienen te worden.

Het Samenwerkingsverband zal zich voor moeten bereiden op een grote werkdruk en mogelijk extra inzet personeel om alle dossiers tijdig behandeld te hebben.

Het Samenwerkingsverband ontvangt per januari 2016 de Lwoo en Pro middelen. De middelen worden toegekend op basis van het deelnamepercentage Lwoo en Pro op 1 oktober 2012, terwijl de afdracht plaatsvindt o.b.v. het werkelijke deelnamepercentage per 1 oktober 2015. Onderstaande tabel toont een daling van Lwoo en een lichte stijging van Pro.

Historische ontwikkeling Lwoo / Pro

Deelnamepercentage	2015	2014	2013	2012	2011
Aantal Lwoo	5.857	5.899	6.127	6.004	5.580
Aantal Pro	1.485	1.426	1.372	1.345	1.283
Aantal VO	40.942	40.126	39.233	38.454	37.017
Deelnamepercentage Lwoo	14,31%	14,70%	15,62%	15,61%	15,07%
<i>Landelijk</i>	<i>10,40%</i>	<i>10,47%</i>	<i>10,61%</i>	<i>10,71%</i>	<i>10,61%</i>
Deelnamepercentage Pro	3,63%	3,55%	3,50%	3,50%	3,47%
<i>Landelijk</i>	<i>3,00%</i>	<i>2,96%</i>	<i>2,93%</i>	<i>2,84%</i>	<i>2,80%</i>

Bron: RVC/ Kijkglas

De tabel toont ook dat zowel het deelnamepercentage Lwoo als Pro in 2015 boven het landelijk gemiddelde zat.



Indien landelijke verevening wordt toegepast, kan dit grote financiële consequenties voor het Samenwerkingsverband. In de meerjarenbegroting wordt, uit het positieve resultaat vanuit Lwoo-Pro, een bedrag van € 4.230.770 gereserveerd als bestemmingsreserve Lwoo-Pro om het eventuele negatieve resultaat te kunnen opvangen. Overigens is de verwachting dat, indien verevend wordt, dit geleidelijk wordt doorgevoerd. In 2016 zal door het ministerie van OCW een besluit worden genomen over het al dan niet toepassen van deze landelijke verevening.

* *Nieuwkomers, vreemdelingen en internationals*

Amsterdam heeft te maken met een groeiende instroom van mensen met een niet-Nederlandse achtergrond. De instroom is divers en bestaat uit asielzoekers, vluchtelingen en buitenlandse werknemers, studenten en ondernemers (internationals). Onder hen is een grote groep kinderen in de leerplichtige leeftijd, die niet of nauwelijks Nederlands spreken. Volgens het Expatcenter telt Amsterdam in 2013 ruim 20.000 kinderen van economisch-actieve internationale werknemers.

Om beter zicht op de actuele en toekomstige behoefte aan regulier onderwijs, voortgezet speciaal onderwijs en jeugdhulp voor niet-Nederlandstalige jongeren onder specifieke (doel)groepen:

- nieuwkomers
- alleenstaande minderjarige vluchtelingen (ook behoefte aan huisvesting)
- kinderen van internationale werknemers en ondernemers

zullen diverse gesprekken gevoerd worden en wellicht een monitor uitgevoerd worden.

De gesprekken dienen te leiden tot duidelijker beeld van behoeften aan regulier onderwijs, extra ondersteuning, speciaal onderwijs en jeugdzorg voor genoemde doelgroepen. Ook de mogelijkheden voor realisatie daarvan worden geïnventariseerd. Suggesties voor de wijze van monitoring worden geïnventariseerd.

Kengetallen

* *Aantal leerlingen*

Voor het Samenwerkingsverband is het totaal aantal VO en VSO leerlingen alsmede het aandeel Lwoo en Pro van belang voor de toekomstige rijksbijdragen (lichte en zware ondersteuning op basis van aantal VO leerlingen) evenals voor de verplichte afdrachten (Lwoo, Pro en VSO).

Voor de komende jaren wordt in Amsterdam een groei van het totaal aantal VO leerlingen verwacht.

Aantal leerlingen	Telling 2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
VO-leerlingen	40.942	42.036	42.456	42.729	42.868	43.143	43.639

Bron: Gemeente Amsterdam, afd. onderzoek, informatie en statistiek: leerlingprognose VO 14-15

De verwachting is dat het deelnamepercentages Lwoo en Pro redelijk stabiel blijven. In de meerjarenbegroting is hier ook vanuit gegaan.

Het aantal VSO-leerlingen was op 1 oktober 2015 1.187 (deelname-percentage: 2,9 %). Daarmee is de doelstelling van de Vereniging om het deelnamepercentage VSO te stabiliseren op 1 oktober 2013 (3,0 %) behaald. Ook voor komende jaren blijft deze doelstelling gehandhaafd.



* *Personele bezetting*

Per 1 augustus 2015 is de Vereniging werkgever geworden en heeft personeel in dienst genomen. Daarnaast zijn een aantal persoonsleden gedetacheerd vanuit de aangesloten schoolbesturen en maakt het Samenwerkingsverband gebruik van een aantal ZZP-ers. Onderstaande tabel toont zowel de medewerkers in dienst en gedetacheerd, alsmede de ZZP-ers die op reguliere basis werkzaamheden voor het Samenwerkingsverband verrichten.

Hoewel het Samenwerkingsverband een zo klein en efficiënt mogelijke organisatie wil blijven, is enige groei noodzakelijk gezien de verwachte hoeveelheid werkzaamheden.

Aantal fte	Werkelijk 2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Management/directie	1	1	1	1
Ondersteunend personeel:				
- Financiën en managementondersteuning	1,6	1,6	1,6	1,6
- Beleidsadviseurs	0,8	1,2	3,0	3,0
- Coördinatie projecten	0,4	0,4	0,4	0,4
- Coördinator OSL	0,9	0,9	0,9	0,9
- Consulents	4,1	4,9	4,9	4,9
- Administratief medewerker OSL	0,8	0,8	0,8	0,8
- Voorzitter TAC	0,3	0,3	0,3	0,3
- Leden TAC	0,8	1,5	1,5	1,5
- Administratief medewerker TAC	0,8	0,8	0,8	0,8
- Medewerkers indicering Lwoo/Pro	-	2,5	2,5	2,5
Totaal fte	11,5	15,9	17,7	17,7



Meerjarenbegroting

Onderstaande meerjarenbegroting is opgesteld conform de afspraken in het ondersteuningsplan 2014-2018, waarop een aantal aanvullingen zijn doorgevoerd.

Uit de meerjarenbegroting blijkt dat de komende jaren een aanzienlijk resultaat wordt verwacht. Het bestuur van het Samenwerkingsverband acht het niet wenselijk onnodig forse reserves op te bouwen. Daarom wordt een deel van het resultaat in 2015 in de meerjarenbegroting bestemd t.b.v. de versterken van de basisondersteuning op scholen, zodat deze middelen aan de realisatie van passend onderwijs ten goede kunnen komen. Zoals reeds vermeld wordt ook een bestemmingsreserve Lwoo-Pro opgenomen.

Daarnaast zijn extra kosten opgenomen ten behoeve van inzet begeleiders passend onderwijs om knelpunten en groei op te vangen en ten behoeve van niet gefinancierde nieuwkomers. Ook zijn extra personeelskosten opgenomen; gezien de toegenomen verantwoordelijkheden en werkzaamheden van het Samenwerkingsverband is met name op het gebied van beleidadvies- en ondersteuning extra personeel nodig.

Tenslotte kan een deel van de nog te bestemmen middelen worden ingezet t.b.v. nieuwe plannen, gerelateerd aan het concretiseren van de ambities voor 2020.

Meerjarenbegroting volgens programmaïndeling				
Baten	2016	2017	2018	2019
<i>lichte ondersteuning algemeen</i>	3.847.561	3.951.384	3.990.864	4.016.526
<i>lichte ondersteuning LWOO</i>	27.322.368	28.059.638	28.339.994	28.522.225
<i>lichte ondersteuning PRO</i>	6.120.684	6.285.845	6.348.650	6.389.473
<i>verevening lichte ondersteuning algemeen</i>	-102.227			
<i>zware ondersteuning</i>	21.968.137	22.610.154	23.063.039	23.270.162
<i>verevening zware ondersteuning</i>	-689.317	-601.279	-492.131	-334.189
<i>geoomerkte subsidies</i>	2.130.740	864.240	864.240	864.240
Totale baten	60.597.945	61.169.981	62.114.656	62.728.437
Lasten				
<i>afdracht LWOO (via DUO)</i>	25.040.139	25.699.160	25.955.932	26.122.833
<i>afdracht PRO (via DUO)</i>	6.348.746	6.469.719	6.534.361	6.576.378
<i>afdracht VSO, tekdatum, (via DUO)</i>	12.594.899	13.018.341	13.541.645	13.655.089
<i>afdracht VSO, peildatum, (tus. tijdse groei VSO)</i>	313.989	293.225	293.225	293.225
<i>afdracht VSO, peildatum, (tus. groei VSO)</i>	208.712	196.244	196.244	196.244
<i>pr. 1: Ondersteuning VO scholen</i>	3.564.469	6.402.500	6.350.000	6.350.000
<i>pr. 2: Leerlingen extra ondersteuningsbehoefte</i>	800.000	660.000	660.000	660.000
<i>pr. 3: Begeleiders Passend Onderwijs</i>	3.041.656	3.241.656	3.241.656	3.241.656
<i>pr. 4: Special classes & tussenvoorzieningen</i>	1.028.250	1.000.250	958.250	916.250
<i>pr. 5: Toeleiding leerlingen</i>	1.373.298	1.376.539	1.379.797	1.383.071
<i>pr. 6: Bovenschoolse voorzieningen</i>	2.286.833	2.015.000	2.054.000	2.054.000
<i>pr. 7: VSO</i>	200.000	200.000	200.000	200.000
<i>pr. 8: Monitoring & leerlingstromen</i>	317.500	110.000	110.000	110.000
<i>Management&Organisatie</i>	604.422	887.059	854.485	856.924
<i>Onvoorzien</i>	200.000	200.000	200.000	200.000
<i>totaal programma's</i>	13.416.428	16.093.005	16.008.189	15.971.901
Totale lasten	57.922.913	61.769.693	62.529.595	62.815.670
Resultaat	2.675.032	-599.712	-414.938	-87.233
Bestemmingsreserve LWOO-PRO	2.054.166	2.176.603		
Resultaat bestemmingsres. Lwoo-Pro verrekend	620.866	-3.216.316		



Hieronder wordt vastgestelde meerjarenbegroting ook nog weergegeven volgens de standaardindeling van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, afgezet tegen de werkelijke baten en lasten 2015.

Meerjarenbegroting volgens RJO		werkelijk		prognoses		
Rijksbaten	2015	2016	2017	2018	2019	
<i>Rijksbaten</i>	14.364.396	58.467.205	60.305.741	61.250.416	61.864.197	
Verplichte afdrachten en doorbetalingen	2.016					
<i>Verplichte afdrachten VSO</i>	5.638.871	13.117.600	13.507.810	14.031.114	14.144.558	
<i>Verplichte afdracht LWOO</i>	-	25.040.139	25.699.160	25.955.932	26.122.833	
<i>Verplichte afdracht PRO</i>	-	6.348.746	6.469.719	6.534.361	6.576.378	
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	3.572.967	3.650.636	6.500.250	6.458.250	6.416.250	
Rijksbaten minus verplichte afdrachten	5.152.558	10.310.084	8.128.802	8.270.760	8.604.178	
Overige baten						
<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	676.464	392.083	-	-	-	
<i>Overige baten</i>	4.505.163	1.738.657	864.240	864.240	864.240	
Totaal netto baten	10.334.185	12.440.824	8.993.042	9.135.000	9.468.418	
Overige lasten						
<i>Personeelslasten</i>	896.454	1.237.720	1.468.599	1.474.283	1.479.995	
<i>Afschrijvingen</i>	-	-	-	-	-	
<i>Huisvestingslasten</i>	12.907	15.000	65.000	30.000	30.000	
<i>Overige lasten</i>	4.041.459	8.513.072	8.059.156	8.045.656	8.045.656	
Totaal overige lasten	4.950.820	9.765.792	9.592.755	9.549.939	9.555.651	
Resultaat	5.383.365	2.675.032	-599.712	-414.938	-87.233	
Bestemmingsreserve Lwoo-Pro	-	2.054.166	2.176.603	-	-	
Resultaat best. res. Lwoo-Pro verrekend	5.383.365	620.866	-2.776.316	-414.938	-87.233	
Kengetallen	2015	2016	2017	2018	2018	
Personele lasten in % van totale lasten	18,11%	12,67%	15,31%	15,44%	15,49%	
Rijksbijdrage (excl afdracht) in % van totale baten	49,86%	82,87%	90,39%	90,54%	90,87%	
Resultaat in % van totale baten	52,09%	21,50%	-6,67%	-4,54%	-0,92%	
Resultaat excl bestem. res in % van totale baten	52,09%	4,99%	-30,87%	-4,54%	-0,92%	



Meerjarenbalans

Onderstaande geprognosticeerde balans is gebaseerd op de vastgestelde meerjarenbegroting.

Meerjarenbalans	werkelijk	Prognoses			
	2015	2016	2017	2018	2019
Vorderingen	1.695.796	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Liquide middelen	6.038.285	8.558.397	7.958.685	5.995.831	6.323.537
Totaal activa	7.734.081	9.558.397	8.958.685	6.995.831	7.323.537
Algemene reserve					
Weerstandsvermogen	222.194	1.680.000	1.680.000	1.680.000	1.680.000
overige reserve	-	2.438.362	3.059.228		
Bestemmingsres Lwoo/Pro	-	2.054.166	4.230.770	4.230.770	4.230.770
Bestemmingsres Rebound	-	1.265.003	1.265.003	-	-
Resultaat boekjaar	5.383.365	620.866	-2.776.316	-414.938	-87.233
Totaal eigen vermogen	5.605.559	8.058.397	7.458.685	5.495.831	5.823.537
Kortlopende schulden	2.128.522	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totaal passiva	7.734.081	9.558.397	8.958.685	6.995.831	7.323.537

Kengetallen	2015	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteitsratio	72,5%	84,3%	83,3%	78,6%	79,5%
Liquiditeitsratio	3,6	6,4	6,0	4,7	4,9
Rentabiliteit	96,0%	33,2%	-37,2%	-7,6%	-1,5%
Weerstandsvermogen *	54,2%	64,8%	82,9%	60,2%	61,5%
Weerstandsvermogen excl best res lwoo/pro	54,2%	48,3%	52,6%	13,8%	16,8%

* Bij totale baten is gerekend met de baten die het Samenwerkingsverband netto ontvangt.

Van de toegekende lichte en zware ondersteuning zijn de afdrachten door DUO iz LWOO/PRO/VSO dus al afgetrokken.



Interne controle en risicomanagement

Het bestuur van de Vereniging hecht belang aan een goede werking van de interne controle en beheersing van risico's. Zo is de administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) ingericht en wordt conform de gemaakte afspraken gewerkt. De Administratieve Organisatie / Interne Beheersing wordt in 2016 geëvalueerd en geactualiseerd.

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld en wordt de meerjarenbegroting bijgesteld op basis van het vastgestelde ondersteuningsplan. De begroting vormt de basis voor het beheer van de middelen van de Vereniging. Middels monitoring van de financiële resultaten per programma en van leerlingstromen kunnen de ontwikkelingen in een jaar worden gevolgd en afwijkingen worden gerapporteerd aan het bestuur. Indien nodig vindt bijsturing plaats.

Ook risicomanagement is van belang om een financieel gezonde organisatie te zijn en blijven. Het Samenwerkingsverband heeft in 2014 een eerste aanzet gedaan voor een adequaat systeem van risicomanagement en dit in 2015 verder doorgevoerd.

Twee keer per jaar – bij het opstellen van de begroting en bij het opstellen van het jaarverslag – wordt een risicoanalyse uitgevoerd, gericht op het signaleren en beoordelen van de risico's en (financiële) impact van de risico's die wordt besproken met het bestuur. Een risico definiëren we als een feit of ontwikkeling die in meer of mindere mate het bereiken van de doelen van het Samenwerkingsverband in de weg staan, dan wel de continuïteit van het Samenwerkingsverband bedreigen.

Ten behoeve van dit jaarverslag zijn in eerste instantie de meer bedrijfsmatige / financiële risico's geanalyseerd. Vervolgens zijn in het beleidsoverleg ook de meer inhoudelijke risico's verkend, die ertoe kunnen leiden dat de doelstellingen, zoals beschreven in het ondersteuningsplan, niet worden behaald.

Per domein zijn de risico's in kaart gebracht en geanalyseerd, waarbij ook de (te nemen) beheersmaatregelen worden genoemd.

De belangrijkste risico's die onderscheiden worden, met daarbij de belangrijkste beheersmaatregelen zijn:

- Kwaliteit basis- en extra ondersteuning

Het Samenwerkingsverband heeft nog onvoldoende zicht op de kwaliteit van de geboden basis- en extra ondersteuning. Bepalend voor de kwaliteit van de ondersteuning die leerling geboden krijgt is het inzetten van begeleiders passend onderwijs, de ouderkind-adviseur en zorgcoördinator.

Beheersmaatregel: Middels audits collegiale visitatie en uitgebreide monitoring wordt inzicht verkregen in de kwaliteit van de geboden ondersteuning en indien nodig wordt vanuit het Samenwerkingsverband deskundigheidsbevordering en procesbegeleiding ingezet. Tevens wordt de zorgcoördinator gefaciliteerd om de kwaliteit van de ondersteuning te verhogen.

- Thuiszitters

Voorkomen dat leer- en kwalificatieplichtige jongeren thuiszitten is één van de centrale opdrachten voor het Samenwerkingsverband. Onder thuiszitters verstaat het Samenwerkingsverband alle niet-schoolgaande leerlingen, hetgeen, zoals reeds gesteld, afwijkt van de landelijke definitie. Risico is dat het Samenwerkingsverband nog geen volledig beeld heeft van alle niet-schoolgaande leerlingen en deze leerlingen vervolgens niet op een passend traject kan plaatsen, bijvoorbeeld door onvoldoende aanbod of het ontbreken van doorzettingsmacht.

Beheersmaatregel: Middels samenwerking Leerplicht(registratie) volledig beeld te krijgen van niet-schoolgaande leerlingen en opstellen en invoeren van een afgestemd en integraal doorbraakbeleid met ketenpartners en het regelen van doorzettingsmacht voor het Samenwerkingsverband.

- Jeugdzorg

Een verwacht risico van nieuwe wetten (jeugdwet, wet werk&inkomen, wet arbeidsparticipatie) is dat deze leiden tot langdurigere zorgroute voor jongeren, hetgeen kostenverhogend voor het Samenwerkingsverband kan zijn. Het realiseren van voldoende onderwijs-zorg arrangementen is afhankelijk van de inzet van jeugdzorgmiddelen van de gemeentes. Indien deze gelden anders worden ingezet, kan dit uitval en niet-schoolgaande leerlingen tot gevolg hebben.

Beheersmaatregel: Het Samenwerkingsverband gaat hierover in gesprek met gemeentes (via OOGO) en instellingen.



- Verevening Lwoo / Pro

Zoals reeds beschreven in paragraaf 3.3 kan een eventuele landelijke vereveniging Lwoo / PRO grote negatieve financiële consequenties hebben.

Beheersmaatregel: Er is een bestemmingsreserve Lwoo / Pro opgenomen in de meerjarenbegroting.

- Personeel

Het Samenwerkingsverband is een kleine organisatie, waardoor hoge werkdruk en hoog ziekteverzuim een potentieel risico zijn. Daarbij is het werkgeverschap voor het Samenwerkingsverband nieuw en moet het personeelsbeleid nog nader uitgewerkt worden.

Beheersmaatregel: In 2016 wordt personeelsbeleidsplan, inclusief arbeidsomstandigheden- en verzuimbeheersingsbeleid, opgesteld.

Op basis van de volledige risico analyse kan geconcludeerd worden dat een bedrag van € 840.000 nodig is voor het totaal aan risico's dat niet afgedekt kan worden. Op basis van de in accountantskringen gehanteerde systematiek wordt dit bedrag verdubbeld om het weerstandsvermogen te bepalen en daarmee ook de onvoorziene risico's te kunnen opvangen. Het benodigde weerstandsvermogen komt aldus uit op € 1.680.000, hetgeen ten opzichte van de nettobaten (baten SWV excl. afdrachten) op circa 16% uitkomt. Het weerstandsvermogen op 31 december 2015 is 54,4 (in 2014: 11,3%), hetgeen ruim boven deze gestelde norm valt.

Het bestuur van het Samenwerkingsverband acht het niet wenselijk onnodig forse reserves op te bouwen. Daarom wordt een deel van het resultaat in 2015 in de meerjarenbegroting bestemd om een kwaliteitsslag te maken en het primaire proces op scholen te versterken, zodat deze middelen aan de realisatie van passend onderwijs ten goede kunnen komen. Daarnaast kan een deel van deze middelen worden ingezet t.b.v. nieuwe plannen, gerelateerd aan het concretiseren van de ambities voor 2020.

Amsterdam, 10 juni 2016

Het bestuur:

R.T. Kervezee, voorzitter
R. Kuiken, penningmeester
L.M.H. Brouwers, lid
C.E.M. Neuhaus, lid
J.E.A.M. Merkx, lid
C. de Ruiters, lid



Verslag van Algemene Vergadering

Binnen de Vereniging heeft de algemene vergadering tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en de gang van zaken binnen de Vereniging. De algemene vergadering bestaat uit vertegenwoordigers van alle bij de Vereniging aangesloten schoolbesturen (zie bijlage 1). De algemene vergadering is in 2015 vier keer bijeen gekomen, te weten op 23 januari, 23 april, 12 juni en 2 december 2015.

De algemene vergadering heeft in 2015 goedkeuring verleend aan het jaarverslag 2014 en de begroting en het jaaractiviteitenplan 2015-2016. De algemene vergadering is goed op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen binnen het Samenwerkingsverband, onder meer middels de een financieel en inhoudelijke evaluatie van schooljaar 2014-2015. Met name de begroting van het Samenwerkingsverband was zeer inzichtelijk opgesteld.

In de vergaderingen is daarnaast onder andere gesproken over de volgende onderwerpen:

- visie traject;
- werkproces Lwoo - Pro;
- vervanging ELKK1;
- inzet Begeleiders Passend Onderwijs;
- subsidie aanvragen: VSV, Plusmiddelen.

De algemene vergadering is zich ervan bewust dat op het gebied van good governance nog het één en ander verbeterd moet worden. De algemene vergadering ondersteunt de gedachte van het huidige bestuur om de governance problematiek in het Passend Onderwijs tegen het licht te houden. Bestuur en toezicht moeten van elkaar gescheiden worden. Het toezicht moet gepositioneerd worden bij de Algemene ledenvergadering. Om goed toezicht te kunnen houden op het bestuur moet de Algemene Ledenvergadering een toezichtskader opstellen.

namens de algemene vergadering,

S. Grotenhuis
J. de Wit



Verslag Ondersteuningsplanraad

De Ondersteuningsplanraad (OPR) is in 2015 zes keer bijeen geweest; waarvan vier keer in schooljaar 2014-2015 en twee keer in schooljaar 2015-2016. De OPR-leden zijn in 2015 geschoold door de Algemene Onderwijs Bond op het gebied van onder meer de werkwijze van de OPR, informatievoorziening aan de achterban en verdeling van middelen door het Samenwerkingsverband.

Voorjaar 2015 is er een oproep gedaan in diverse gremia voor nieuwe leden van de Ondersteuningsplanraad in verband met het vertrek van enkele leden. De personeelsgeleding en de oudergeleding is hiermee zonder verkiezingen weer volledig gevuld. Het blijkt echter erg moeilijk te zijn om leerlingen bereid te vinden om zitting te nemen in de OPR.

De OPR denkt voortdurend na over mogelijkheden om de achterban zo goed mogelijk te informeren, gezien de afstand tot de scholen en MR'en is dit een lastig vraagstuk.

De OPR nodigt regelmatig de directeur van het Samenwerkingsverband uit om over diverse onderwerpen van gedachten te wisselen. In de vergaderingen is onder andere gesproken over de volgende onderwerpen / stukken:

- inhoudelijke en financiële evaluatie 2014-2015;
- jaarverslag 2015;
- begroting 2015-2016
- procedure toelaatbaarheidsverklaringen;
- inzet Begeleiders Passend Onderwijs;
- werkproces Lwoo / Pro.

De OPR heeft ingestemd met het (aangepaste) ondersteuningsplan 2014-2018. Conform afspraak wordt de OPR bij nieuwe ontwikkelingen op de hoogte gehouden.

namens de ondersteuningsplanraad,

C. Levie (voorzitter)
A. Hammerstein (secretaris)



JAARREKENING 2015

BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (na resultaatbestemming)



activa	2015	2014
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	(1) 1.695.796	728.171
Liquide middelen	(2) <u>6.038.285</u>	<u>2.540.986</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>7.734.081</u></u>	<u><u>3.269.157</u></u>
 passiva		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	(3) 1.680.000	222.194
Bestemmingsreserves	<u>3.925.559</u>	<u>-</u>
	5.605.559	222.194
KORTLOPENDE SCHULDEN	(4) <u>2.128.522</u>	<u>3.046.963</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>7.734.081</u></u>	<u><u>3.269.157</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN



		2015		Begroting		18 okt. 2013 - 31 dec. 2014	
		€	€	€	€	€	€
BATEN							
Rijksbijdragen OCW	(5)	8.725.525		8.500.432		2.839.977	
Af: Doorbetaling rijksbijdrage aan schoolbesturen	(6)	-3.572.967		-3.578.753		-1.386.787	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	(7)	676.464		721.481		-	
Bijdrage schoolbesturen	(8)	692.426		770.400		516.736	
Overige baten	(9)	3.809.235		-		25	
TOTAAL BATEN		10.330.683		6.413.559		1.969.951	
LASTEN							
Lonen en sociale lasten	(10)	896.454		858.792		178.055	
Huisvestingslasten	(11)	12.907		12.083		2.258	
Overige lasten	(12)	4.041.459		4.709.560		1.567.444	
TOTAAL LASTEN		4.950.820		5.580.435		1.747.757	
SALDO BATEN EN LASTEN		5.379.863		833.124		222.194	
Financiële baten en lasten		3.502		-		-	
RESULTAAT BOEKJAAR		5.383.365		833.124		222.194	
Resultaatbestemming (13)							
Ten gunste van bestemmingsreserves		3.925.559		-		-	
Ten gunste van algemene reserve		1.457.806		-		222.194	
		5.383.365		-		222.194	



KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
SALDO BATEN EN LASTEN		5.379.863		222.194
• Mutatie vorderingen	-967.625		-728.171	
• Mutatie kortlopende schulden	<u>-914.939</u>		<u>3.046.963</u>	
Mutatie werkkapitaal		<u>-1.882.564</u>		<u>2.318.792</u>
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES		3.497.299		2.540.986
• Ontvangen interest	-		-	
• Betaalde interest	<u>-</u>		<u>-</u>	
Buitengewoon resultaat		-		-
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		3.497.299		2.540.986
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		-		-
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		-		-
Mutatie liquide middelen		3.497.299		2.540.986
Beginstand liquide middelen		<u>2.540.986</u>		<u>-</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>6.038.285</u></u>		<u><u>2.540.986</u></u>



TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2015

ACTIVITEITEN

Alle Amsterdamse VO en VSO schoolbesturen zijn aangesloten bij Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen. De vereniging is opgericht op 18 oktober 2013, gevestigd Buiksloterweg 85 te Amsterdam en statutair gevestigd te Amsterdam.

De vereniging heeft ten doel:

- het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a Wet op het voortgezet onderwijs in de regio Amsterdam;
- het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen in voormelde regio;
- het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen die ondersteuning behoeven een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en daarmee een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

De vereniging heeft in ieder geval tot taak, ter uitvoering van de in artikel 17a lid 6 Wet op het voortgezet onderwijs aan het samenwerkingsverband als bedoeld in lid 1 wettelijk toegekende taken:

- het vaststellen van een ondersteuningsplan als bedoeld in artikel 17a van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen die deelnemen aan het samenwerkingsverband;
- het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- het in stand houden van een permanente commissie leerlingenzorg; alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk is, in de meest ruime zin van het woord.

De vereniging tracht het doel te bereiken door:

- gezamenlijke besluitvorming over de wijze van verdelen en toewijzen van de ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
- het vaststellen van een ondersteuningsplan en (financieel) jaarverslag;
- het bevorderen van de deskundigheidsuitwisseling binnen het samenwerkingsverband en het adviseren van de leden en deelnemers inzake de deskundigheidsbevordering van leraren in relatie tot het doel van de coöperatie;
- het bevorderen van de samenwerking tussen de bevoegde gezagsorganen, alsmede de samenwerking met andere organisaties die werkzaam zijn ten behoeve van onderwijs in de meest brede zin van het woord;
- andere middelen die aan het doel van de vereniging dienstbaar kunnen zijn.

De vereniging beoogt niet het maken van winst.

VERSLAGGEVING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaglegging Onderwijs (RJO) en de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660) en Beleidsregels toepassing WNT. De jaarrekening is opgesteld in euro's.



VERSLAGGEVINGSPERIODE

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Door de vereniging is over de schooljaar 2014-2015 en 2015-2016 een begroting opgesteld als onderdeel van het ondersteuningsplan. De jaarrekening 2015 heeft betrekking op het kalenderjaar 2015 en wijkt dus af van de begrotingsperiode. Als gevolg van deze verschillende systematieken zijn de begrotingen 2014-2015 en 2015-2016 herrekend naar een kalenderjaar (zeven twaalde respectievelijk vijf twaalfde) en opgenomen in de staat van baten en lasten en de toelichting.

CONTINUÏTEIT

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in het overzicht van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

GEBRUIK VAN SCHATTINGEN

Bij het opstellen van de jaarrekening moet het bestuur van de vereniging, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.



FINANCIËLE INSTRUMENTEN, INCLUSIEF VORDERINGEN EN KORTLOPENDE SCHULDEN

Financiële instrumenten omvatten bij Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en direct toerekenbare transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen wordt een noodzakelijke geachte voorziening getroffen voor risico van oninbaarheid.

Aangezien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

EIGEN VERMOGEN

Onder het eigen vermogen wordt de algemene reserve en eventuele bestemmingsfondsen verstaan. De algemene reserve bestaat uit de reserve welke ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

RIJKSBIJDAGEN

Rijksbijdragen worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt in de staat van baten en lasten. Indien deze baten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

OVERHEIDSSUBSIDIES

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van de gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

BIJDAGEN VAN SCHOLEN

Bijdragen van scholen worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald. De inning van de te ontvangen bijdrage waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.



OVERIGE BATEN

Overige baten worden verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de Vereniging zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

LASTEN

Hieronder zijn begrepen de direct aan de baten toerekenbare kosten. Lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Ten behoeve van het opstellen van een kasstroomoverzicht wordt onder geldmiddelen verstaan: kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, wissels en cheques, direct opeisbare deposito's en op korte termijn zeer liquide activa.

TOELICHTING OP DE BALANS per 31 DECEMBER 2015



VLOTTENDE ACTIVA

	2015	2014
	<u>€</u>	<u>€</u>
1. Vorderingen		
Debiteuren	45.111	64.080
Rekening Courant Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal	678.267	147.355
Overige vorderingen en overlopende activa	702.383	516.736
Overige overheden	<u>270.035</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.695.796</u></u>	<u><u>728.171</u></u>

Op de vorderingen wordt ultimo 2015 geen voorziening noodzakelijk geacht.
De vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Uitsplitsing Rekening Courant Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal

Tot 31 juli 2014 opereerde het Samenwerkingsverband vanuit de Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal. Per 1 augustus 2014 opereert het Samenwerkingsverband in het kader van Passend Onderwijs vanuit de opgerichte Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam. Hieronder wordt het verloop van de rekening courant weergegeven.

Stand per 1 januari	147.355	-
Subsidie pilot toewijzing, bestemd Stichting, ontvangen Vereniging	-	-21.113
Verrekening diverse kosten	18.875	41.400
Kosten OSL, betaald door Vereniging, subsidie ontvangen door Stichting	167.805	127.068
Restant schenking Stichting aan Vereniging	<u>344.232</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>678.267</u></u>	<u><u>147.355</u></u>

Over de rekening courant is geen rente in rekening gebracht.
De rekening courant wordt afgerekend na afronding van de verantwoording plusmiddelen.

Uitsplitsing overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten tussentijdse groeibekostiging VSO '15-'16	312.946	-
Vooruitbetaalde kosten plusmiddelen Esprit - Mundus College	48.333	-
Bijdragen scholen voor Schoolmaatschappelijk Werk	-	266.736
Bijdragen scholen STOP en TOP 2015-2016	112.400	127.500
Bijdragen scholen Transferium 2014-2015	70.782	122.500
Bijdragen scholen Transferium 2015-2016	154.420	-
Rente kapitaalrekeningen	<u>3.502</u>	<u>-</u>
	<u><u>702.383</u></u>	<u><u>516.736</u></u>

Uitsplitsing overige overheden

Bestedingsplan Passend Onderwijs 2015	21.471	-
Plusvoorziening 2015-2016	<u>248.564</u>	<u>-</u>
	<u><u>270.035</u></u>	<u><u>-</u></u>



De hieronder weergegeven subsidies zijn geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule. De Vereniging heeft geen ongeormerkte OCW subsidies ontvangen. De Vereniging heeft deze subsidie niet rechtstreeks van OCW ontvangen, maar via het ROC van Amsterdam als penvoerder van deze subsidie.

Model G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Plusvoorziening 15-16	-	21-12-2015	€ 899.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 248.564	-€ 248.564	€ 650.436

Het toegekende bedrag Plusvoorziening 2015-2016 van € 899.000 is pas in januari 2016 voor 90% overgemaakt aan het Samenwerkingsverband, waardoor een negatief saldo aan het einde van dit verslagjaar ontstaat.



2. LIQUIDE MIDDELEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
ING Zakelijke rekening	228.285	2.540.986
ING Zakelijke spaarrekening	610.000	-
ING Vermogen spaarrekening	<u>5.200.000</u>	<u>-</u>
	<u>6.038.285</u>	<u>2.540.986</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking en zijn direct opeisbaar.
Begin 2016 heeft de Vereniging ook een spaarrekening geopend bij de Rabobank.

3. EIGEN VERMOGEN

Het verloop van het eigen vermogen in het boekjaar is als volgt.

Algemene Reserve

Beginstand 1 januari	222.194	-
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	<u>1.457.806</u>	<u>222.194</u>
Stand per 31 december	<u>1.680.000</u>	<u>222.194</u>

Bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	-	-
Bestemmingsreserve (voormalige) Rebound projecten	1.265.003	-
Bestemmingsreserve t.b.v. versterken basisondersteuning scholen	<u>2.660.556</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>3.925.559</u>	<u>-</u>

Het bestuur van Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal heeft haar rebound reserve geschonken aan de Vereniging met als bestemming projecten soortgelijk aan de voormalige reboundprojecten.



4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Crediteuren	363.149	1.403.961
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.653	-
Schulden ter zake van pensioenen	5.875	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.740.845</u>	<u>1.643.002</u>
	<u>2.128.522</u>	<u>3.046.963</u>
 <i>Uitsplitsing overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidiegelden Gemeente Amsterdam:		
- Bestedingsplan Passend Onderwijs 2015: Procesbegeleiding	34.248	-
- MBO agenda 2015-2016	69.664	-
- Aanval op de Uitval 2015-2016	88.652	-
Loonkosten (gedetacheerd en ZZP)	168.663	143.628
Bureaunkosten	2.674	9.566
Vakantiegeld en - dagen	22.421	-
Accountantskosten	25.000	24.000
Kosten Transferia	661.478	625.778
Kosten STOP en TOP	144.167	179.167
Kosten Schoolmaatschappelijk Werk aug-dec 2014	-	515.513
Vergoeding AWBZ	-	35.625
Kosten Ambulatorium - VO Adviesteam	350.000	-
Overige kosten projecten en activiteiten	173.773	97.791
Kosten betaald t.b.v. Vereniging OSVO	<u>105</u>	<u>11.934</u>
	<u>1.740.845</u>	<u>1.643.002</u>

De schulden hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.



Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Vereniging heeft een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met Stichting Altra ter waarde van € 2,6 miljoen voor de inzet van Begeleiders Passend Onderwijs, welke eindigt op 1 augustus 2018. Het contract biedt de mogelijkheid om jaarlijks voor 1 mei het daarop volgende schooljaar op te zeggen. Voor schooljaar 2016-2017 is reeds besloten het contract te continueren.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De weergegeven begroting betreft 7/12 van de begroting 2014-2015 (met uitzondering van schoolmaatschappelijk werk en de plusmiddelen) en 5/12 van de begroting 2015-2016.

Per 2016 heeft het Samenwerkingsverband een begrotingssystematiek op kalenderjaar ingevoerd.

5. RIJKSBIJDAGEN OCW	2015	Begroting	18 okt. 2013 - 31 dec. 2014
	€	€	
Lichte ondersteuning (incl. verevening)	3.284.377	3.252.202	1.604.387
Zware ondersteuning - overgangsjaar 2014-2015	1.750.026	1.685.808	1.235.590
Zware ondersteuning personeel	8.291.104	8.073.048	-
Af: afdracht VSO Personeel (via DUO)	-4.915.745	-4.758.747	-
Zware ondersteuning materieel	1.038.889	845.470	-
Af: afdracht VSO Materieel (via DUO)	-723.126	-597.350	-
	<u>8.725.525</u>	<u>8.500.432</u>	<u>2.839.977</u>

De afdracht voor het VSO, die automatisch door DUO aan VSO schoolbesturen wordt uitgekeerd en van het bedrag aan zware ondersteuning van het Samenwerkingsverband wordt afgetrokken, vindt voor het materiele deel per kalenderjaar 2015 plaats en voor het personele deel pas per schooljaar 2015-2016.

6. DOORBETALING RIJKSBIJDAGEN AAN SCHOOLBESTUREN

Tussentijdse groei VSO	223.533	229.167	-
Special classes	439.999	440.000	184.376
Tussenvoorzieningen	578.500	578.500	244.168
Extra ondersteuning in het regulier onderwijs	<u>2.330.935</u>	<u>2.331.086</u>	<u>958.243</u>
	<u>3.572.967</u>	<u>3.578.753</u>	<u>1.386.787</u>

Volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs 2015 moet het Samenwerkingsverband de bijdragen aan schoolbesturen niet opnemen als lasten, maar van de baten aftrekken. In de begroting van het Samenwerkingsverband zijn deze doorbetalingen wel als lasten opgenomen.

7. OVERHEIDSBIJDRAGEN EN SUBSIDIES OVERIGE OVERHEDEN

Overige subsidies OCW

Plusmiddelen 2015-2016	248.564	248.564	-
------------------------	---------	---------	---

Gemeentelijke subsidies

OSO Bestedingsplan Passend Onderwijs	350.000	350.000	-
Procesbegeleiding Zorgco-OKA-BPO	24.052	60.417	-
Programmageden VSV - Aanval op de Uitval	<u>53.848</u>	<u>62.500</u>	-
	<u>676.464</u>	<u>721.481</u>	-



8. BIJDRAGE SCHOLEN

STOP Vmbo	214.450	210.000	90.000
TOP Havo/Vwo	78.700	90.000	37.500
Transferium	399.276	470.400	122.500
Schoolmaatschappelijk werk aug-dec 2014	-	-	266.736
	<u>692.426</u>	<u>770.400</u>	<u>516.736</u>

De doorbelastingen inzake Transferia zijn lager dan begroot doordat sprake was van een onderbezetting in met name de maanden aug-dec 2015.

9. OVERIGE BATEN

Aangezien de activiteiten van het Samenwerkingsverband met de invoering van Passend Onderwijs zijn overgegaan naar deze Vereniging, heeft het bestuur van het 'oude' samenwerkingsverband - Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal - besloten de algemene reserve en rebound reserve aan de Vereniging te schenken:

Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal, rebound reserve	1.265.003	-	-
Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal, algemene reserve	<u>2.544.232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3.809.235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De Vereniging heeft een ambi status waarmee hierover geen belasting hoeft te worden betaald.



10. LONEN EN SOCIALE LASTEN

	2015	Begroting	18 okt. 2013 - 31 dec. 2014
	€	€	€
10a Eigen personeel			
Brutolonen & salarissen personeel bureau	33.506	44.430	-
Brutolonen & salarissen onderwijsschakelloket	109.769	163.338	-
Brutolonen & salarissen toelaatbaarheidsadviescom.	4.216	7.780	-
Brutolonen & salarissen gesubsidieerde projecten	2.000	2.917	-
Sociale lasten	21.796		-
Pensioenlasten	36.693		-
Mutatie verlofuren	10.278	-	-
<i>subtotaal</i>	<u>218.258</u>	<u>218.465</u>	<u>-</u>
10b Gedetacheerd personeel en ZZP-ers			
Loonkosten bureau gedetacheerd	217.535	223.320	88.944
Kosten ZZP-ers beleidsonderst., PCL & Communicatie	38.048	51.041	33.759
Loonkosten OSL gedetacheerd	139.555	132.495	-
Loonkosten personeel TAC (gedetacheerd + ZZP)	151.669	83.887	34.547
Loonkosten personeel programma's	37.459	32.000	13.393
Kosten ZZP-ers programma's	18.891	34.000	6.855
Loonkosten gesubsidieerde projecten (gedetacheerd/ZZP)	62.809	64.417	
Studie- en scholingskosten	2.698	-	-
Vacatievergoeding ondersteuningsplanraad	5.319	5.000	
Overige personele kosten	4.213	14.167	557
<i>subtotaal</i>	<u>678.196</u>	<u>640.327</u>	<u>178.055</u>
	<u>896.454</u>	<u>858.792</u>	<u>178.055</u>

De hogere loonkosten worden met name veroorzaakt doordat meer personele inzet bij de Toelaatbaarheidsadviescommissie nodig was dan begroot vanwege omvangrijkere werkzaamheden.

De Vereniging heeft per 1 augustus 2015 personeel in dienst genomen; daarvoor maakte het Samenwerkingsverband volledig gebruik van gedetacheerd personeel en ZZP-ers. Eind 2015 had het Samenwerkingsverband 6,7 fte in dienst (in 2014: 0 fte).

Daarnaast zijn ook na 1 augustus nog een aantal medewerkers gedetacheerd vanuit de deelnemende onderwijsinstellingen, waarbij de doorberekende kosten de salariskosten inclusief pensioen- en sociale lasten zijn. Ook blijft de Vereniging gebruik maken van een aantal ZZP-ers.

10c Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

Het bezoldigingsmaximum in 2015 is voor de Vereniging € 178.000. Zoals op de volgende pagina weergegeven wordt deze norm niet overschreden; de bezoldiging van de directeur blijft ruim onder deze norm en de leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging.



WNT overzicht Leidinggevende topfunctionarissen

Naam	Otto, F.	Kervezee, R.T.	Kuiken, R.	Winter, R.J.W.	Brouwers, L.M.H.	Merkx, J.E.A.M.	Neuhaus, C.E.M.	de Ruiter, C.
Functie(s)	Directeur	Voorzitter	Penningmeester per 13/6, daarvoor bestuurslid	Penningmeester, tot 12/6	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 12/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	2/12 – 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT- maximum	€ 178.000	€ 26.700	€ 17.800	€ 7.998	€ 17.800	€ 17.800	€ 1.463	€ 17.800
Bezoldiging								
Beloning	€ 124.558	-	-	-	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 369	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn		-	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	€ 124.927	-	-	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 124.927	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Vanwege detachering van F. Otto vanuit één van de aangesloten schoolbesturen aan de Vereniging zijn de in rekening gebrachte kosten opgenomen en zijn geen 'beloningen betaalbaar op termijn' opgenomen.



11. HUISVESTINGSLASTEN

De huurverplichtingen van het 'oude' Samenwerkingsverband, de Stichting, zijn overgenomen door de Vereniging.

12. OVERIGE LASTEN

	2015	Begroting	18 okt. 2013 - 31 dec. 2014
	€	€	€
12a Bureaukosten			
Kantoorkosten	19.876	14.166	9.593
Vergaderkosten, incl. vergaderkosten OPR/ Programma's	1.344	-	773
Loonadministratie & bedrijfsarts	4.973	10.417	-
Verzekeringen personeel	150	29.167	-
ICT-kosten, incl. webbased modules (STOP, OSL, SOP)	10.105	15.000	1.416
Conferentiekosten & studiemateriaal	741	-	85
Communicatiekosten	5.946	8.333	342
<i>subtotaal</i>	<u>43.135</u>	<u>77.083</u>	<u>12.209</u>

De kantoorkosten zijn hoger dan begroot doordat deze voor de verschillende projecten niet meer afzonderlijk zijn geboekt. Ten behoeve van het personeel is alleen aansprakelijkheid verzekerd; het bestuur heeft besloten geen (ziekte)verzuimverzekering af te sluiten en eigen risicodragers te zijn.

12b Beleidsadvies, evaluatie en consultkosten

Kosten beleidsontwikkeling, inclusief visietraject	72.823	59.042	17.318
Kosten evaluatie en consult	3.784	22.500	8.293
<i>subtotaal</i>	<u>76.607</u>	<u>81.542</u>	<u>25.611</u>

12c Programmakosten

Kosten herbesteding AB (BPO /begeleiding zieke II)	1.156.686	1.184.023	-
Kosten info.&monitoringsysteem (KP1, KP2, OSL/TLV)	66.045	160.416	-
Kosten professionalisering & ondersteuning scholen	9.459	37.833	1.863
Kosten centraal capaciteitenonderzoek	185.506	185.416	137.744
Kosten warme overdracht	22.733	25.000	3.591
Kosten schoolmaatschappelijk werk aug-dec 2014	-	-	517.519
Kosten STOP en TOP locatie	403.700	397.000	179.167
Kosten Transferia	1.548.361	1.488.996	625.778
Kosten hoogbegaafdheid	1.815	125.000	-
<i>subtotaal</i>	<u>3.394.305</u>	<u>3.603.684</u>	<u>1.465.662</u>

De programmakosten zijn met name lager vanwege het uitstel van het nieuwe systeem voor kernprocedure 1, minder aanvragen begeleiding thuisonderwijs en ondersteuningsvragen van scholen. Daarnaast heeft het Samenwerkingsverband op het gebied van hoogbegaafdheid nog bezig is met beleidsvorming en nog geen concrete plannen heeft uitgevoerd.

De kosten Transferia zijn hoger dan begroot vanwege een hogere prijs per plaats, welke gebaseerd is op een VSO-plaats.



12d Kosten individuele leerlingen

AWBZ-vergoeding	49.875	87.500	35.625
Friciefonds (plaatsbekostiging, inschrijvings-reiskosten)	6.397	62.500	4.337
Tussentijdse uitstroom VSO => VO	-	83.334	-
<i>subtotaal</i>	<u>56.272</u>	<u>233.334</u>	<u>39.962</u>

De kosten voor individuele leerlingen zijn lager dan begroot doordat minder AWBZ-vergoeding en frictiefonds is aangevraagd dan begroot en de mogelijkheid de tussentijdse uitstroom na 1 oktober aan het Samenwerkingsverband door te belasten pas in 2015-2016 is ingevoerd en scholen hier nog geen beroep op hebben gedaan.

12e Kosten subsidie projecten (excl. loonkosten)

Plusvoorziening Bindelmeer	41.667	41.667	-
Plusvoorziening Mundus	41.667	41.667	-
VO-Adviesteam - Ambulatorium	350.000	350.000	-
Procesbegeleiding Zorgco-OKA-BPO	11.800	47.250	-
Programmageden VSV - Aanval op de Uitval	1.290	8.333	-
<i>subtotaal</i>	<u>446.424</u>	<u>488.917</u>	<u>-</u>

De kosten voor subsidie projecten zijn lager dan begroot doordat minder procesbegeleiding door scholen is aangevraagd.

12f Onvoorzien

- 200.000 -

12g Accountantskosten controle jaarrekening

24.716 25.000 24.000

4.041.459

4.709.560

1.567.444

VERBONDEN PARTIJEN

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.



OVERIGE GEGEVENS

13. VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Het bestuur stelt voor het positieve resultaat als volgt te bestemmen:

- € 1.265.003 ten gunste van de bestemmingsreserve (voormalige) Rebound projecten
- € 2.660.556 ten gunste van de bestemmingsreserve versterken basisondersteuning scholen
- € 1.457.806 ten gunste van de algemene reserve.

Het voorstel is reeds in de balans verwerkt.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

CONTROLEVERKLARING

Hierbij wordt verwezen naar de volgende pagina.

Amsterdam, 10 juni 2016

Het bestuur:

- R.T. Kervezee, voorzitter
- R. Kuiken, penningmeester
- L.M.H. Brouwers, lid
- C.E.M. Neuhaus, lid
- J.E.A.M. Merkx, lid
- C. de Ruiten, lid



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs
Amsterdam-Diemen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening over 2015 van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 393, lid 5 onder e en f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 is opgesteld, en of de in artikel 392, lid 1 onder b tot en met h van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 391, lid 4 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Amstelveen, 10 juni 2016

KPMG Accountants N.V.
D. Legez RA



Voortgezet Onderwijs
Onderwijsstichting Esprit
Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia
Openbare Stichting Scholengemeenschap Reigersbos
Stichting Ceder Groep
Stichting Clusius College
Stichting Joods Bijzonder Onderwijs
Stichting Joodse Kindergemeenschap Cheider Amsterdam
Stichting Kolom
Stichting Mediacollege Amsterdam
Stichting Montessori Scholengemeenschap Amsterdam
Stichting Open Schoolgemeenschap Bijlmer
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Progresso
Stichting Samenwerkingsschool voor Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs IJburg
Stichting Spinoza Lyceum Amsterdam
Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam Zuid
Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam
Stichting voor Voortgezet Vrije Schoolonderwijs Noord-Holland
Stichting Wellant
Stichting Zaan Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
Vereniging Het Amsterdams Lyceum

Voortgezet Speciaal Onderwijs
Stichting Altra
Stichting Kolom
Stichting Orion



Bijlage 2. OVERZICHT BESTUUR VERENIGING SAMENWERKINGSVERBAND VO AMSTERDAM-DIEMEN

Naam	Functie bestuur Samenwerkingsverband	Functie schoolbestuur	Nevenfuncties	datum benoeming	datum aftreden
Drs. R.T. Kervezee	voorzitter	Voorzitter College van Bestuur Esprit Scholen	- Commissaris bij Rabobank Amsterdam - Lid Adviesraad Europees Platform - Nuffic - Lid van Bestuur Nederlandse School voor Onderwijsmanagement (tot 15-11-2015)	30-9-2013	n.v.t.
R.J.W. Winter	penningmeester t/m 12 juni 2015	Voorzitter Directie Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam / Lid Raad van Bestuur ROC van Amsterdam-Flevoland	- Raad van Toezicht Cultuurfonds - Raad van Toezicht Stichting Elleboog	30-9-2013	13-6-2015
Drs. R. Kuiken	penningmeester per 13 juni 2015 daarvoor lid	Lid College van Bestuur Stichting Zaam Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs	- Voorzitter College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Kerk Amsterdam - Lid Raad van Toezicht IRIS Onderwijsgroep - Voorzitter Raad van Toezicht Regenbooggroep Amsterdam - Voorzitter Stichting Steunfonds Theologie Windesheim	30-9-2013	n.v.t.
Drs. L.M.H. Brouwers, MEd	lid	Bestuurder Stichting Samenwerkingschool voor Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs IJburg	- Lid van Bestuur Combo	30-9-2013	n.v.t.
Drs. J.E.A.M. Merckx	lid	Voorzitter College van Bestuur Stichting Ceder Groep	- Lid Raad van Toezicht Atlas College Hoorn	30-9-2013	n.v.t.
C.E.M. Neuhaus	lid	Voorzitter directie Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam	n.v.t.	2-12-2015	n.v.t.
Drs. C. de Ruiter	lid	Bestuurder Stichting Orion	n.v.t.	30-9-2013	n.v.t.



Bijlage 3. RESULTAAT (LASTEN) PER PROGRAMMA

PROGRAMMA	Werkelijk 2015	Begroot 2015 (7/12 14-15 5/12 15-16)	Overschot - Tekort tov begroting
programma 0: Verplichte besteding AB bij VSO	1.156.686	1.184.023	27.337
programma 1: Management & Organisatie			
Personele kosten bureau	269.760	276.250	6.490
Personele kosten: reservering verlof	10.278	-	-10.278
Algemene bedrijfskosten: loonadmi&bedrijfsarts	4.973	10.417	5.444
Algemene bedrijfskosten: verzekeringen personeel	150	29.167	29.017
Algemene bedrijfskosten: huisvesting, kantoorkosten	35.139	41.249	6.110
Algemene bedrijfskosten: accountantskosten	24.716	25.000	284
Communicatie	9.839	25.833	15.994
Ondersteuningsplanraad	5.459	5.000	-459
Extern advies/beleids- en projectondersteuning, incl PCL	144.620	147.083	2.463
	504.934	559.999	55.065
programma 2: Toeleiding			
Personele kosten OSL (deel uit plusvoorziening)	294.338	300.000	5.662
Systeem & Monitoring OSL, overige kosten OSL	18.566	40.833	22.267
Personele kosten TAC, overige kosten TAC	158.331	91.667	-66.664
Centraal capaciteiten onderzoek	185.506	185.416	-90
KP1 en KP2	56.683	119.583	62.900
Warme overdracht PO-VO	22.733	25.000	2.267
	736.157	762.499	26.342
programma 3: Bovenschoolse voorzieningen			
Stopvoorziening: 4 locaties a 12 plaatsen	320.689	321.000	311
TOPvoorziening: 1 locatie a 14 plaatsen	95.740	96.000	260
Transferium: 98 plaatsen	1.548.361	1.488.996	-59.365
School2Care	-	-	-
Plusvoorziening Mundus, Bindelmeer	83.334	83.334	-
	2.048.124	1.989.330	-58.794
programma 4: Tussentijdse groei VSO #	223.533	229.167	5.634
programma 5: Special classes			
Bijdrage Metis MLA	292.499	292.500	1
Bijdrage Mundus	147.500	147.500	-
	439.999	440.000	1
programma 6: Tussenvoorzieningen			
Bijdrage Apollo #	455.598	455.598	-
Bijdrage Hogelant #	24.503	24.503	-
Bijdrage Iedersland #	33.513	33.513	-
Bijdrage Tobias #	64.886	64.886	-
Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen	1.815	125.000	123.185
	580.315	703.500	123.185
programma 7: Extra ondersteuningsmiddelen VO scholen #	2.330.935	2.331.086	151



programma 8: Professionalisering en ondersteuning scholen #				
a) Procesbegeleiding	24.052		60.417	36.365
b) Kenniskringen, inzet ortho/psych,	18.933		53.333	34.400
	42.985		113.750	70.765
programma 9: Risico's afdekken	-		200.000	200.000
programma 10: Middelen leerlingen extra ondersteuningsbehoefte				
Fricatiefonds VO en VSO scholen / AWBZ vergoeding	56.272		150.000	93.728
Bascule VO adviesteam - Ambulatorium	350.000		350.000	-
Tussentijdse uitstroom VSO => VO	-		83.334	83.334
	406.272		583.334	177.062
programma 11: Voortijdig Schoolverlaten	53.847		62.500	8.653
TOTAAL LASTEN	8.523.787		9.159.188	635.401

TOTALE LASTEN EXCL DOORBETALING AAN SCHOLEN 4.950.820 (zie totale lasten in Staat van B&L)

*De subsidie plusvoorziening 2014-15 was nog toegekend aan de Stichting en de kosten zijn dus in de Stichting geboekt.