



**Vereniging
Samenwerkingsverband
Voortgezet Onderwijs
Amsterdam-Diemen**

Jaarverslag 2014

d.d. 12 juni 2015



Voorwoord	3
1. Bestuursverslag 2014	4
1.1 Bestuurlijke inrichting	4
1.2 Doelstelling en taken	4
1.3 Ondersteuningsplan en Ondersteuningsplanraad (OPR)	5
1.4 Jaaractiviteitenplan	5
2 Financieel jaarverslag 2014	8
2.1 Resultaat boekjaar	8
2.2 Eigen vermogen	9
2.3 Liquiditeitspositie	9
2.4 Treasury en financiering	9
2.5 Monitoring, kwaliteitszorg en inspectietoezicht	9
2.6 Risicomanagement en risicoanalyse	10
2.7 Continuïteitsparagraaf	10
3. Jaarrekening 2014	13
Balans per 31 december	14
Staat van baten en lasten	15
Kasstroomoverzicht	16
Toelichting bij jaarrekening	17
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
Overige gegevens	25
Bijlagen	26



Voorwoord

Voor u ligt het eerste jaarverslag van de Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. Het Samenwerkingsverband opereert vanuit deze vereniging sinds de ingang van de Wet Passend Onderwijs op 1 augustus 2014.

In dit jaarverslag⁽¹⁾ bieden we een terugblik op de activiteiten, de behaalde resultaten en de financiële situatie van het Samenwerkingsverband in 2014. Daarnaast blikken we vooruit op de toekomst. Met de recente invoering van passend onderwijs staan we aan het begin van een nieuwe, boeiende periode, waarin er veel verandert.

De hoofdlijnen van onze visie en beleid voor de komende vier jaar zijn inmiddels geschetst in het ondersteuningsplan. Toch is het belangrijk om ook te kijken naar de langere termijn: wat zijn onze ambities voor het Amsterdamse passend onderwijs in de toekomst? Om die vraag te beantwoorden, zijn we samen met de ketenpartners een traject voor visieontwikkeling gestart, waarin we onze visie voor de lange termijn verder zullen vormgeven.

Dit is de publieksversie van het jaarverslag; een uitgebreidere versie is op te vragen bij het Samenwerkingsverband.



1. Bestuursverslag 2014

Dit bestuursverslag is een terugblik op behaalde resultaten in de periode augustus tot en met december 2014, en een vooruitblik naar de tweede helft van het schooljaar 2014-2015.

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. Het bestuur van de Vereniging bestaat in 2014 uit zes personen:

- R.T. Kervezee (voorzitter)
- R.J.W. Winter (penningmeester)
- L.M.H. Brouwers
- R. Kuiken
- J.E.A.M. Merkx
- C. de Ruiter

1.2 Doelstelling en taken

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 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; en
- e) 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.



1.3 Ondersteuningsplan en ondersteuningsplanraad (OPR)

Het Samenwerkingsverband heeft een Ondersteuningsplan opgesteld voor een periode van vier jaar (de schooljaren 2014-2015 tot 2017-2018). In het plan is beschreven hoe schoolbesturen passend onderwijs willen vormgeven.

Na de eerste twee jaren zal het beleid worden getoetst en eventueel bijgesteld. De Ondersteuningsplanraad (OPR) heeft met het Ondersteuningsplan ingestemd.

De OPR is regelmatig bijeen geweest. Soms is ook de directeur van het Samenwerkingsverband daarbij aanwezig, om zaken toe te lichten en vragen te beantwoorden. Daarnaast heeft de directeur regelmatig voortgangsoverleg met de voorzitter en de secretaris van de OPR. Gaandeweg wordt naar een vorm van samenwerking gezocht die recht doet aan de opdracht van de OPR.

1.4 Jaaractiviteitenplan

Het jaaractiviteitenplan geeft een overzicht van de activiteiten waar het Samenwerkingsverband zich op richt in het schooljaar 2014-2015. De verschillende programma's zullen na afloop van het eerste schooljaar inhoudelijk worden geëvalueerd, maar op een aantal concrete doelstellingen wordt hier alvast een tussenstand gegeven.

Thuiszitters en voortijdig schoolverlaters (VSV)

Ondanks de in 2014 uitgevoerde acties is het aantal VSV-ers niet gedaald. In het verlengingsjaar van het project *Aanval op de Uitval* zal het Samenwerkingsverband zich dan ook sterk blijven inzetten voor het tegengaan van VSV.

Ook het terugdringen van het aantal thuiszitters van groot belang. Daarbij is het grootste probleem dat over aantallen thuiszitters geen betrouwbare cijfers bekend zijn.

Basisondersteuning en extra ondersteuning

Van onze doelstellingen op het gebied van ondersteuning is een aantal behaald en een aantal (nog) niet. Alle scholen lijken vertrouwd met de regelgeving en passen die op de juiste wijze toe. Of ouders altijd op de juiste wijze worden betrokken bij het formuleren van extra ondersteuning, moet door middel van een brede evaluatie worden onderzocht.

Een van de extra ondersteuningsmogelijkheden buiten de school is een tijdelijke Transferiumplaatsing. Het geformuleerde doel hier was 80% succesvolle terugplaatsingen, maar dit percentage zal waarschijnlijk niet gehaald worden. Wat opvalt, is dat de verzoeken tot plaatsing op het Transferium veel minder zijn dan in voorgaande jaren. Ook zijn ze veel later in het jaar op gang gekomen. De toekomst van het Transferium is een van de punten waarover het Samenwerkingsverband zich in het eerder genoemde traject voor visieontwikkeling gaat buigen.

De Toelatings-adviescommissie (TAC)

Met ingang van 1 augustus 2014 regelt het Samenwerkingsverband de toelating tot het speciaal onderwijs zelf. Daarvoor is een wettelijk voorgeschreven commissie ingesteld, de Toelatings-adviescommissie (TAC).

De TAC heeft in de periode 1 augustus tot 31 januari 124 aanvragen verwerkt. Zij doet dat op basis van het instrument *Passend Plaatsen*. Dit instrument wordt in mei 2015 geëvalueerd. De eerste bevindingen zijn dat het instrument aan de verwachtingen voldoet.



Mede hierdoor is misschien te verklaren dat er nog geen klachten zijn geweest, en er dus ook geen zaken zijn aangespannen bij de landelijke klachtencommissie waar het Samenwerkingsverband bij is aangesloten.

Leerwegondersteunend Onderwijs (LWOO) en Praktijkonderwijs (PrO)

Het aantal Amsterdamse LWOO-leerlingen is in 2014-2015 gedaald tot 5.856. Daarmee is het aandeel LWOO binnen het Amsterdamse VO gedaald tot 14,6 procent. Dat is nog steeds aanzienlijk hoger dan het landelijk gemiddelde van 10,5 procent.

Het aantal PrO-leerlingen is licht gestegen tot 1.431. Hier is het deelnamepercentage 0,6 procent hoger dan het landelijk gemiddelde.

Met ingang van 1 januari 2016 vallen LWOO en PrO binnen het regiem van passend onderwijs. Dit betekent dat met ingang van deze datum het Samenwerkingsverband verantwoordelijk wordt voor de uitvoering van de wetgeving en zelf aanwijzingen voor LWOO en toelaatbaarheidsverklaringen voor PrO gaat afgeven.

Ambulante begeleiding

Met ingang van schooljaar 2015-2016 worden de voormalige 'ambulante begeleidingsgelden' toegevoegd aan het budget van het Samenwerkingsverband. Het gaat om een bedrag van ongeveer 2,8 miljoen euro. Het Samenwerkingsverband is verplicht dit bedrag in schooljaar 2015-2016 her te besteden bij de besturen die ambulante begeleiding leveren. Daarom zullen we met Orion en Altra een meerjarige herbesteding aangaan ter grootte van 2,8 miljoen euro. De afspraken gelden voor de schooljaren 2015-2016 t/m 2017-2018.

Van de toekomstig ambulante begeleiders zullen veelzijdiger competenties en vaardigheden verlangd worden dan in het verleden: zij gaan werken als begeleider passend onderwijs (zie onder).

Samenwerking onderwijs en jeugdhulp

Het Samenwerkingsverband voert op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met de Gemeente Amsterdam over de aansluiting tussen onderwijs en zorg in en om de school. Ook wordt gesproken over vroegsignalering op en door de scholen, de inzet van jeugdzorg op scholen en bovenschoolse voorzieningen en de (integrale) toewijzing van ondersteuning en jeugdzorg. In schooljaar 2014-2015 zal een eerste evaluatie van de aansluiting onderwijs-jeugdhulp worden uitgevoerd. Deze evaluatie zal nieuwe inzichten bieden in de manier waarop de procesbegeleiding op de scholen vorm kan krijgen, en dan vooral de samenwerking tussen de zorgcoördinator, de ouder- en kindadviseur (OKA) en de begeleider passend onderwijs (BPO).

Door versterking van de ondersteuningsstructuur op scholen kan het aantal plaatsingen in bovenschoolse voorzieningen worden teruggedrongen. In de visie van het Samenwerkingsverband kent de toekomstige onderwijszorgstructuur daarom drie kernfunctionarissen, met ieder hun eigen expertise: de zorgcoördinator; de begeleider passend onderwijs (BPO) en de ouder- en kindadviseur (OKA). Passend onderwijs en de jeugd & opvoedhulp van de gemeente maken zo een naadloze aansluiting, elk vanuit de eigen verantwoordelijkheid.



Visieontwikkeling

Het Samenwerkingsverband Amsterdam/Diemen wil dat:

zoveel mogelijk jongeren regulier onderwijs volgen,

het deelname percentage speciaal onderwijs niet zal groeien,

kort durende trajecten in het speciaal onderwijs worden ontwikkelt en meer kansen voor jongeren worden gecreëerd om een overstap te maken van speciaal naar regulier,

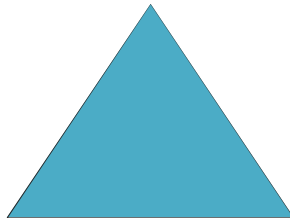
plaatsingen in boven schoolse voorzieningen worden teruggedrongen door het versterken van de onderwijs ondersteuningsstructuur.

In de visie van het Samenwerkingsverband kent de toekomstige onderwijszorgstructuur drie kernfunctionarissen, met ieder hun eigen expertise: de zorgcoördinator; de begeleider passend onderwijs en de ouder- en kindadviseur. Passend onderwijs en de jeugd & opvoedhulp van de gemeente maken zo een naadloze aansluiting, elk vanuit de eigen verantwoordelijkheid.

In schema ziet dit er als volgt uit:

Zorgcoördinator

Signaleren van de ondersteuningsbehoefte, organiseren van ondersteuningsaanbod



Ouder- en kind adviseur

Begeleider bij persoonlijke en gezinsproblemen

Begeleider passend onderwijs

Begeleider bij onderwijsgerelateerde problemen en ondersteunen docenten(team)



Financieel jaarverslag 2014

De Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen hecht eraan om nu en in de toekomst een financieel gezonde organisatie te zijn. Het doel is dat zo min mogelijk overheadkosten worden gemaakt en zoveel mogelijk van de ontvangen middelen ten goede komen aan de leerlingen van het Samenwerkingsverband. Het bestuur houdt daar toezicht op, onder meer via monitoring van financiële gegevens en leerlingstromen. Daarnaast is een goed systeem van risicomanagement en analyse belangrijk om financieel gezond te blijven.

De Vereniging werkt met een meerjarenbegroting, waarbij in de eerste twee invoeringsjaren van passend onderwijs (2014-2015 en 2015-2016) is gekozen voor een voortzetting van de activiteiten van de afgelopen jaren, met aanscherping van financiële afspraken. Dit moet leiden tot meer transparantie over hoe de middelen worden ingezet.

2.1 Resultaat boekjaar

In 2014 waren de totale baten, exclusief doorbetalingen aan schoolbesturen, € 1.969.951. Het jaar 2014 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 222.194. Dit is € 89.010 hoger dan begroot. De analyse van dit hogere resultaat wordt hieronder uiteengezet.

Het resultaat wordt positief beïnvloed door:	€	€
- Hogere zware ondersteuning (hoger bedrag per leerling)	27.184	
- Lagere doorbetaling aan schoolbesturen (vanwege afronding)	88	
- Hogere bijdrage scholen STOP (één plaats meer ingekocht)	2.500	
- Overige baten niet begroot	25	
Hogere opbrengsten		29.797
<hr/>		
- Lagere personeelslasten	23.819	
- Lagere huisvestingslasten	1.909	
- Lagere bureaunkosten	5.291	
- Lagere programmakosten	54.832	
- Lagere kosten individuele leerlingen	22.538	
- Post onvoorzien niet gebruikt	83.333	
Lagere lasten		191.722
<hr/>		
Totaal positieve invloed resultaat		221.519
<hr/>		
Het resultaat wordt negatief beïnvloed door:		
- Lagere lichte ondersteuning (minder VO-leerlingen dd 1-10-13)	4.081	
- Lagere bijdrage scholen Transferia (lagere bezetting aug-dec 2014)	73.500	
- Lagere bijdrage Schoolmaatschappelijk werk (lagere ureninzet)	39.693	
Lagere opbrengsten		117.274
<hr/>		
- Hogere beleidsadvies en consultkosten	1.652	
- Hogere accountantskosten	13.583	
Hogere lasten		15.235
<hr/>		
Totaal negatieve invloed resultaat		132.509
<hr/>		
Totale afwijking van het resultaat (positief)		89.010

In de continuïteitsparagraaf zal ook een vooruitblik worden gegeven op het resultaat bij de afsluiting van schooljaar 2014-2015.



2.2 Eigen vermogen

Het eigen vermogen per 31 december 2014 bedraagt € 222.194. Dit levert een solvabiliteit op, uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal, van 6,80 %, wat vrij laag is. Dit is goed te verklaren: de Vereniging is als nieuwe organisatie opgericht in het kader van passend onderwijs, zonder startkapitaal. De doelstelling is om in de komende twee jaar de solvabiliteit te verbeteren tot een hoogte van 30%.

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de vraag of er voldoende middelen aanwezig zijn om de risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen van de Vereniging is 11,3%, en komt daarmee net boven de door de Onderwijsinspectie gestelde norm uit. In de huidige situatie van het Samenwerkingsverband is dat prima. Als het Samenwerkingsverband echter per 1 augustus 2015 eigen personeel in dienst gaat nemen, is het wenselijk dat het weerstandsvermogen ruimer boven de ondergrens van 10% uitkomt. De doelstelling is een hoogte van minimaal 20%. Dat lijkt realistisch, gezien de verwachte schenking van de algemene reserve van het oude Samenwerkingsverband (de Stichting) aan de Vereniging.

2.3 Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie van de Vereniging, uitgedrukt in de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden, is per 31 december 2014 1,1. De doelstelling is om de liquiditeitspositie op het huidige niveau te houden.

2.4 Treasury en financiering

De Vereniging heeft geen beleningen of beleggingen uitstaan en is ook niet van plan 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 risico's.

2.5 Monitoring, kwaliteitszorg en inspectietoezicht

Het is voor de Vereniging van belang inzicht te houden in de financiën en leerlingstromen. Daarom heeft het Samenwerkingsverband een monitoringssysteem opgesteld, waarbij haar programma's van het Samenwerkingsverband systematisch worden gepland, uitgevoerd, geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. Het Samenwerkingsverband rapporteert daarover meerdere keren per jaar aan het bestuur.

Daarnaast zal in schooljaar 2015-2016 de focus komen te liggen op de kwaliteitszorg binnen het Samenwerkingsverband en het inrichten van een kwaliteitsmanagementsysteem. Daarmee kan het Samenwerkingsverband haar werkwijzen en resultaten inzichtelijk maken aan scholen, ouders en leerlingen.

Ook kan hiermee beter aan de inspectie van het onderwijs worden getoond dat aan de gestelde kwaliteitseisen uit het toezichtskader wordt voldaan. De inspectie zal in schooljaar 2015-2016 voor het eerst tot een kwaliteitsoordeel komen. Ieder samenwerkingsverband krijgt dan een rapportage, een kwaliteitsprofiel en een toezichtarrangement. Vanaf schooljaar 2016-2017 wordt het toezicht risicogericht.



2.6 Risicomanagement en risicoanalyse

De Vereniging is in 2014 begonnen met risicomanagement. Zo is de administratieve organisatie en interne beheersing ingericht, is er een meerjarenbegroting inclusief (langetermijn-)risicoanalyse opgesteld en worden de financiële baten en lasten en leerlingstromen gemonitord. Een goede risicoanalyse is van belang om een financieel gezonde organisatie te zijn en blijven.

We houden rekening met een aantal risico's. Zo zijn de baten van de Vereniging bijna volledig afhankelijk van de rijksbekostiging in het kader van de Wet Passend Onderwijs; een wijziging in deze wet- en regelgeving kan daardoor grote gevolgen hebben. Daarnaast is er nog geen uitsluitel over de btw-kwestie voor de Samenwerkingsverbanden (wel is afgesproken dat de Samenwerkingsverbanden tot 1 augustus 2016 vrijgesteld zijn van btw). Een ander risico heeft te maken met de Transferia: als daar het aantal aanmeldingen daalt of als meer leerlingen zonder school via leerplicht aangemeld worden, zullen de kosten voor het Samenwerkingsverband stijgen. Daarnaast brengen het in dienst nemen van eigen personeel en een eventuele verhuizing van het bureau van het Samenwerkingsverband financiële risico's met zich mee.

2.7 Continuïteitsparagraaf

Vooruitblik resultaat schooljaar 2014-2015

Aangezien het Samenwerkingsverband haar begroting op schooljaar maakt, is het goed vooruit te blikken naar het resultaat bij de afsluiting van schooljaar 2014-2015.

Aan het einde van het schooljaar wordt op een aantal posten een tekort verwacht:

Lagere opbrengsten vanwege onderbezetting Transferia

Hogere personele kosten Toelatings-adviescommissie (TAC) vanwege omvangrijkere (onvoorziene) werkzaamheden

Deze tekorten kunnen echter worden opgevangen door verwachte overschotten, zoals de hogere opbrengsten in zware en lichte ondersteuning en de lagere kosten voor posten als professionalisering & ondersteuning en schoolmaatschappelijk werk.

Er wordt aan het einde van het schooljaar, onder voorbehoud van de in de vorige paragraaf genoemde risico's, een resultaat van circa € 350.000 verwacht. Dat komt overeen met de begroting.

Aantal leerlingen

Voor het Samenwerkingsverband is het totaal aantal VO- en VSO-leerlingen en het aandeel LWOO en PrO van belang voor de toekomstige rijksbijdragen en verplichte afdrachten.

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

Aantal leerlingen	Telling 2014	Prognose 2015	Prognose 2016	Prognose 2017
VO-leerlingen	40.208	40.510	40.700	40.800

bron: DUO; 1-5-2014

Op 1 oktober 2014 waren er 5.856 LWOO-leerlingen (deelnamepercentage 14,58 %) en 1.431 PrO-leerlingen (deelnamepercentage 3,56%).



Per 1 januari 2016 gaat de bekostiging LWOO-PrO naar het Samenwerkingsverband. De bekostiging wordt gebaseerd op het deelnamepercentage op 1 oktober 2012 (voor LWOO: 15,62 en voor PrO: 3,50). Als het deelnamepercentage op 1 oktober 2015 lager is, betekent dit een positief resultaat voor het Samenwerkingsverband en vice versa. Gezien de deelnamepercentages in 2014 wordt voor het LWOO en PrO samen een positief resultaat verwacht. Als echter een landelijke verevening op de LWOO-PrO middelen wordt toegepast, wordt het Samenwerkingsverband op deze middelen gekort, aangezien het deelnamepercentage LWOO-PrO op 1 oktober 2012 boven het landelijk gemiddelde zat. Dit zou kunnen leiden tot een negatief resultaat.

Het aantal VSO-leerlingen was op 1 oktober 2014 1.171 (deelnamepercentage: 2,90 %). Daarmee is de doelstelling van de Vereniging om het deelnamepercentage VSO te stabiliseren op 1 oktober 2013 (3,00 %) behaald. Ook voor komende jaren blijft deze doelstelling bestaan. Als de verwachte groei van het totaal aantal leerlingen in Amsterdam doorgaat, zal daarmee uiteraard wel het daadwerkelijke aantal plaatsen in het VSO toenemen.

Personele bezetting

In kalenderjaar 2014 had de Vereniging geen eigen personeel in dienst. Onderstaande gegevens over kalenderjaar 2014 betreffen het personeel dat gedetacheerd en als ZZP-er voor het Samenwerkingsverband werkte. Het Samenwerkingsverband is van plan per 1 augustus 2015 eigen personeel in dienst te nemen.

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

Aantal fte	Werkelijk 2014	Prognose 2015	Prognose 2016	Prognose 2017
Management/directie	1	1	1	1
Overige medewerkers:				
- Financiën en ondersteuning	1,6	1,6	1,6	1,6
- Beleidsadviseur	0,8	0,8	1,2	1,2
- Coördinatie projecten		0,4	0,4	0,4
- Coördinator OSL	0,9	0,9	0,9	0,9
- Consultants	2,5	4	4	4
- Administratief medewerker OSL	0,7	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	0,4	0,8	0,8	0,8
- Medewerkers indicering Lwoo/Pro	-	-	2,5	2,5
Totaal fte	9,0	12,1	15,0	15,0

Meerjarenbegroting

Het Samenwerkingsverband hanteert een begrotingssystematiek op schooljaar. De meerjarenbegroting, zoals weergegeven op de volgende pagina, is opgesteld volgens de afspraken in het Ondersteuningsplan en geeft het beeld weer bij ongewijzigd beleid.

Het bestuur van het Samenwerkingsverband is echter een visietraject gestart, dat kan leiden tot wijziging van beleid vanaf schooljaar 2017-2018. Daardoor kan ook de meerjarenbegroting vanaf dit schooljaar wijzigen. Uiterlijk aan het eind van schooljaar



Meerjarenbegroting

Baten	2015/16	2016/17	2017/18
lichte ondersteuning algemeen	3.659.045	3.801.769	3.828.260
lichte ondersteuning LWOO	15.002.853	25.893.217	26.073.645
lichte ondersteuning PrO	3.360.899	5.800.529	5.840.948
verevening lichte ondersteuning algemeen	-140.230	-42.595	
zware ondersteuning	21.114.666	21.121.235	21.361.172
verevening zware ondersteuning	-695.697	-624.424	-519.644
subsidies & bijdragen scholen	2.314.400	915.400	770.400
Totale baten	44.615.936	56.865.132	57.354.781
Lasten	2015/16	2016/17	2017/18
afdracht LWOO (via DUO)	14.004.404	23.679.818	23.478.273
afdracht PrO (via DUO)	3.422.475	5.717.501	5.619.749
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	12.144.119	12.148.481	12.268.360
lasten ondersteuningsplan	13.439.629	12.665.024	12.520.024
verplichte besteding AB (pers) bij VSO	2.841.656		
progr1: management&organisatie	609.000	609.000	609.000
progr2: Toelaatbaarheid VSO,Lwoo,Pro, OSL, monitoring	1.415.000	1.415.000	1.415.000
progr3: Bovenschoolse voorzieningen	2.419.868	1.869.868	1.869.868
progr4: Tussentijdse groei VSO	550.000	550.000	550.000
progr5: Autigroepen 4	436.500	436.500	436.500
progr6: Nevenvestigingen zorg	868.000	868.000	868.000
progr7: Extra ondersteuning op het regulier VO	3.074.605	3.000.000	3.000.000
progr8: Professionalisering en ondersteuning	175.000	175.000	30.000
progr9: Afdekken risico's	200.000	200.000	200.000
progr10: Middelen II extra onderst.behoeft	700.000	700.000	700.000
progr11: VoortijdigSchoolVerlaten	150.000	0	0
progr12: Inzet AB	0	2.841.656	2.841.656
Totale lasten	43.010.627	54.210.824	53.886.406
Resultaat	€ 1.605.309	€ 2.654.308	€ 3.468.375
bestemmingsreserve Lwoo-Pro	€ 936.873	€ 2.296.428	€ 2.816.572
Resultaat na bestemming	€ 668.436	€ 357.880	€ 651.804

Amsterdam, 12 juni 2015

Het bestuur:

R.T. Kervezee, voorzitter

R.J.W. Winter, penningmeester

L.M.H. Brouwers, lid

R. Kuiken, lid

J.E.A.M. Merx, lid

C. de Ruiter, lid



JAARREKENING 2014



BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(Na resultaatbestemming)

activa

18 okt. 2013 - 31 dec. 2014

€

€

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	(1)	64.080	
Rekening Courant Stichting VO Zorg Amsterdam Centraal	(2)	147.355	
Overige vorderingen / overlopende activa	(3)	<u>516.736</u>	728.171

LIQUIDE MIDDELEN

(4) 2.540.986

TOTAAL

3.269.157

passiva

EIGEN VERMOGEN

(5) 222.194

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	(6)	1.403.961	
Overige schulden / overlopende passiva	(7)	<u>1.643.002</u>	3.046.963

TOTAAL

3.269.157

STAAT VAN BATEN EN LASTEN



	18 okt. 2013 - 31 dec. 2014		Begroting aug. 2014 - dec. 2014	
	€	€	€	€
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	(8)	1.453.190		1.429.999
Bijdrage schoolbesturen	(9)	516.736		627.429
Overige baten		25		-
TOTAAL BATEN		1.969.951		2.057.428
LASTEN				
Lonen en sociale lasten	(10)	178.055		201.874
Huisvestingslasten	(11)	2.258		4.167
Overige lasten	(12)	1.567.444		1.718.203
TOTAAL LASTEN		1.747.757		1.924.244
SALDO BATEN EN LASTEN		222.194		133.184
Financiële baten en lasten		-		-
RESULTAAT 2014		222.194		133.184



KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	2014	
	€	€
RESULTAAT BOEKJAAR		222.194
• Mutatie vorderingen	-728.171	
• Mutatie overige kortlopende schulden	<u>3.046.963</u>	
Mutatie werkkapitaal		<u>2.318.792</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		2.540.986
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		-
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		<u>-</u>
Mutatie liquide middelen		2.540.986
Beginstand liquide middelen		<u>-</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.540.986</u></u>



TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2014

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 betreft een verlengd boekjaar van 18 oktober 2013 t/m 31 december 2014. Door de vereniging is over de schooljaar 2014-2015 een begroting opgesteld als onderdeel van het ondersteuningsplan. Als gevolg van deze verschillende systematieken is de begrotingen 2014-2015 herrekend naar een kalenderjaar (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.



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

De vereniging ontvangt van het Ministerie van OCW een lichte en zware ondersteuningsmiddelen. De hoogte van deze middelen wordt jaarlijks vastgesteld en zijn afhankelijk van het totaal aantal ingeschreven VO leerlingen per 1 oktober van het vorige kalenderjaar.

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.

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.

KASTROOMOVERZICHT

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 2014

VORDERINGEN

1. *Debiteuren*

	<u>2014</u>
	€
Zaam inzake detachering	17.454
OC&W: subsidie lichte en zware ondersteuning	5.191
Vereniging OSVO: doorbelaste kosten	20.197
Gemeente Amsterdam iz subsidie t.b.v. Stichting	21.113
Overig	<u>125</u>
	<u><u>64.080</u></u>

2. *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. Met name in de eerste maanden zijn een aantal facturen bestemd voor de Stichting betaald door de Vereniging en vice versa. Over de rekening courant is geen rente in rekening gebracht.

3. *Overige vorderingen en overlopende activa*

Bijdragen scholen voor Schoolmaatschappelijk Werk	266.736
Bijdragen scholen STOP en TOP	127.500
Bijdragen scholen Transferium	<u>122.500</u>
	<u><u>516.736</u></u>

Op de vorderingen wordt ultimo 2014 geen voorziening noodzakelijk geacht. De vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

4. LIQUIDE MIDDELEN

Dit betreft het saldo op de zakelijke rekening bij de ING bank.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking en zijn direct opeisbaar.



	<u>2014</u>
5. EIGEN VERMOGEN	€
Beginstand 18 oktober 2013	-
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	<u>222.194</u>
Stand per 31 december	<u><u>222.194</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

6. Crediteuren

Extra ondersteuningsmiddelen VO-scholen aug-dec 2014	958.243
Middelen Nevenvestigingen zorg aug-dec 2014	244.168
Middelen Anti-groepen aug-dec 2014	184.376
Overige kosten projecten en activiteiten	<u>17.174</u>
	<u><u>1.403.961</u></u>

De Vereniging had eind december nog onvoldoende liquide middelen om de doorbetalingen aan de scholen inzake extra ondersteuningsmiddelen, nevenvestigingen zorg en anti-groepen over de periode aug-dec te betalen. Dit komt enerzijds doordat de Vereniging als nieuwe organisatie nog geen reserve heeft opgebouwd en anderzijds doordat het betalingsritme van het ministerie van de zware ondersteuning maandelijks is.

7. Overige schulden en overlopende passiva

Loonkosten (gedetacheerd en ZZP)	143.628
Bureaunkosten	9.566
Accountantskosten	24.000
Kosten Transferia (5/12 schooljaar 2014-2015)	625.778
Kosten STOP en TOP (5/12 schooljaar 2014-2015)	179.167
Schoolmaatschappelijk Werk aug-dec 2014	515.513
Vergoeding AWBZ (5/12 toegekende bedragen 2014-2015)	35.625
Overige kosten projecten en activiteiten	97.791
Kosten betaald t.b.v. Stichting VO Zorg en Vereniging OSVO	<u>11.934</u>
	<u><u>1.643.002</u></u>

De schulden zijn dusdanig hoog doordat het Samenwerkingsverband eind december nog geen facturen had ontvangen van de gemeente inzake schoolmaatschappelijk werk en van Stichting Altra inzake de Transferia. Daarnaast wordt de vergoedingen voor STOP en TOP en de AWBZ vergoeding pas in één keer in 2015 overgemaakt. De kosten zijn al wel voor 5/12 in deze jaarrekening geboekt.

De schulden hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

De Vereniging heeft in 2014 geen geormerkte subsidies ontvangen. Derhalve is model-G niet opgenomen.

Er zijn geen niet uit de balans blijkende verplichtingen.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De weergegeven begroting is 5/12 van de begroting 2014-2015 met uitzondering van schoolmaatschappelijk werk, waarbij de totaal begrote kosten zijn opgenomen aangezien de inzet op scholen van schoolmaatschappelijk werk in december 2014 eindigde.

8A. RIJKSBIJDAGEN OCW	18 okt. 2013 - 31 dec. 2014	Begroting aug. - dec. 2014
	€	€
Lichte ondersteuning (incl. verevening)	1.604.387	1.608.468
Af: Doorbetaling rijksbijdrage aan schoolbesturen (zie 8B)	-1.386.787	-1.386.875
Zware ondersteuning	1.235.590	1.208.406
	<u>1.453.190</u>	<u>1.429.999</u>

In 2014 was nog geen sprake van afdracht VSO.

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 personele deel pas in kalenderjaar 2015-2016 plaats en voor het materiele deel in kalenderjaar 2015.

8B. DOORBETALING RIJKSBIJDAGEN AAN SCHOOLBESTUREN

Autigroepen Cosmicus en Wissel	184.376	184.375
Nevenvestingen zorg	244.168	244.167
Extra ondersteuning in het regulier onderwijs	958.243	958.333
	<u>1.386.787</u>	<u>1.386.875</u>

Volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs 2014 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.

09. BIJDRAGE SCHOLEN

STOP VMBO	90.000	87.500
TOP Havo/VWO	37.500	37.500
Transferium	122.500	196.000
Schoolmaatschappelijk werk aug-dec 2014	266.736	306.429
	<u>516.736</u>	<u>627.429</u>

De doorbelastingen inzake Transferia zijn lager dan begroot doordat sprake was van een onderbezetting in de maanden aug-dec 2014.

De bijdrage schoolmaatschappelijk werk is lager, doordat de werkelijke inzet in de periode aug-dec 2014 lager was de ingekochte inzet.



10. LONEN EN SOCIALE LASTEN

	18 okt. 2013 - 31 dec. 2014	Begroting
	€	€
Loonkosten personeel bureau	88.944	114.583
Kosten ZZP-ers beleidsondersteuning, PCL & communicatie	33.759	31.458
Loonkosten personeel TAC (detacheerd + ZZP)	34.547	20.833
Loonkosten personeel projecten	13.393	12.500
Kosten ZZP-ers projecten	6.855	18.333
Overige personele kosten	557	4.167
	<u>178.055</u>	<u>201.874</u>

deelnemende onderwijsinstellingen. De doorberekende kosten zijn de salariskosten inclusief pensioen- en sociale lasten.

De loonkosten van de medewerkers van het Onderwijsschakelloket zijn betaald uit de plusmiddelen en opgenomen in de jaarrekening van het 'oude' Samenwerkingsverband, de Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal.

Daarnaast maakt de Vereniging gebruik van een aantal ZZP-ers.

De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging. Derhalve is geen aanvullende toelichting opgenomen inzake WNT.

11. HUISVESTINGSLASTEN

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



12. OVERIGE LASTEN

	18 okt. 2013 - 31 dec. 2014	Begroting
	€	€
<u>12a Bureaukosten</u>		
Administratie-en beheer, kantoor- en telefoon	9.593	4.167
ICT-kosten	1.416	6.250
Vergader& conferentiekosten	733	-
Communicatiekosten	342	5.000
Ondersteuningsplanraad	125	2.083
<i>subtotaal</i>	<u>12.209</u>	<u>17.500</u>
<u>12b Beleidsadvies en consultkosten</u>		
Kosten beleidsontwikkeling	17.318	23.959
Kosten consult	8.293	-
<i>subtotaal</i>	<u>25.611</u>	<u>23.959</u>
<u>12c Programmakosten</u>		
Kosten ontwikkeling Toelaatbaarheid VSO	-	31.250
Kosten professionalisering & ondersteuning	1.863	19.167
Kosten didactisch- en capaciteitenonderzoek	137.744	72.917
Schoolmaatschappelijk werk aug-dec 2014	517.519	590.160
Warme overdracht	3.591	10.417
Kosten STOP en TOP locatie	179.167	180.000
Kosten Transferia	625.778	616.583
<i>subtotaal</i>	<u>1.465.662</u>	<u>1.520.494</u>
<p>Er zijn geen kosten voor de ontwikkeling Toelaatbaarheid VSO gemaakt, aangezien deze kosten nog zijn betaald uit stimuleringsmiddelen Passend Onderwijs die de Stichting had ontvangen.</p>		
<p>De kosten schoolmaatschappelijk werk zijn lager, doordat de werkelijke inzet in de periode aug-dec 2014 lager was de ingekochte inzet.</p>		
<u>12d Kosten individuele leerlingen</u>		
AWBZ vergoeding	35.625	62.500
Plaatsbekostiging leerlingen	3.360	-
Inschrijvings- en examengeld	977	-
<i>subtotaal</i>	<u>39.962</u>	<u>62.500</u>
<p>Er zijn minder aanvragen betreffende compensatiemaatregel AWBZ ontvangen en toegekend dan begroot.</p>		
<u>12e Onvoorzien</u>		
	-	83.333
<u>12f Accountantskosten controle jaarrekening</u>		
	24.000	10.417
	<u>1.567.444</u>	<u>1.718.203</u>

De accountantskosten hebben alleen betrekking op de controle van de jaarrekening 2014, uitgevoerd door KPMG. De accountantskosten zijn hoger dan begroot, doordat de kosten een volledig jaar betreffen en begroting maar 5/12 van de begrote kosten 2014-2015.



13. VERBONDEN PARTIJEN

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

OVERIGE GEGEVENS

14. VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Het voorstel aan de algemene ledenvergadering is om het positieve resultaat ad € 222.194 aan de algemene reserve toe te voegen.

Het voorstel is reeds in de balans verwerkt.

15. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Amsterdam, 12 juni 2015

Het bestuur:

R.T. Kervezee, voorzitter

R.J.W. Winter, penningmeester

L.M.H. Brouwers, lid

R. Kuiken, lid

J.E.A.M. Merx, lid

C. de Ruiter, lid

Bijlage 1. RESULTAAT (LASTEN) PER PROGRAMMA
OVERSCHOT/

PROGRAMMA	WERKELIJK	TEKORT	BEGROTING	
	aug. 2014 t/m dec. 2015	dd 31 dec 2014	aug. t/m dec. 2014	schooljaar 2014-15
programma 1: Management & Organisatie				
Personeelskosten	89.500	29.250	118.750	285.000
Algemene bedrijfskosten	31.641	-4.558	27.083	65.000
Communicatie	5.294	7.206	12.500	30.000
Extern advies / beleidsondersteuning, incl PCL	68.006	-7.590	60.417	145.000
	194.441	24.309	218.750	525.000
programma 2: zorgtoewijzing, OSL, monitoring, RVC				
Onderwijsschakelloket *			0	350.000
Kosten ToelaatbaarheidsAdviescommissie (TAC)	40.520	-19.687	20.833	50.000
Centraal capaciteiten onderzoek	137.744	-64.827	72.917	175.000
Informatie & monitoringsysteem (KP1, KP2, TLV)	-	31.250	31.250	75.000
Warme overdracht PO-VO	3.591	6.825	10.417	25.000
	181.855	-46.438	135.417	675.000
programma 3: bovenschoolse voorzieningen				
Stopvoorziening: 4 locaties a 12 plekken	145.415	2.918	148.333	356.000
TOPvoorziening: 1 locatie a 14 plekken	39.167	833	40.000	96.000
Transferium: 98 plekken a € 15.100	625.778	-9.195	616.583	1.479.800
School2Care *		-	-	350.000
Plusvoorziening Mundus en Bindelmeer, VO-adviesteam		-	-	299.000
	810.360	-5.444	804.917	2.580.800
programma 4: Tussentijdse groei VSO	-	-	-	-
programma 5: autigroepen Metis en Wissel #				
Bijdrage autigroepen Cosmicus	121.876	-	121.876	292.500
Bijdrage autigroepen Wissel	62.500	-	62.500	150.000
	184.376	-	184.376	442.500
programma 6: Nevenvestigingen zorg #				
Bijdrage Apollo	191.883	-	191.883	460.518
Bijdrage Iedersland	12.370	-	12.370	29.688
Bijdrage Hogelant	10.037	-	10.037	24.088
Bijdrage Tobias	29.878	-	29.878	71.706
	244.168	-	244.168	586.000
programma 7: Extra ondersteuning reg. onderwijs #	958.243	90	958.333	2.300.000
programma 8: Professionalisering en ondersteuning	3.619	25.547	29.167	70.000
programma 9: Risico's afdekken	-	83.333	83.333	200.000
programma 10: Schoolmaatschappelijk werk, aug-dec 2014	517.518	72.642	590.160	590.160
programma 11: AWBZ vergoeding , inclusief frictiefonds	39.962	22.538	62.500	150.000
TOTAAL LASTEN	3.134.544	176.577	3.311.121	8.119.460

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

*De subsidie plusvoorziening is nog toegekend aan de Stichting en de kosten zijn dan ook in de Stichting geboekt.