



Jaarverslag 2016

**Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs
Amsterdam-Diemen**

Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen

Naam vereniging: Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen
Brinnr.: VO2708
Contactpersoon: A.M. de Ruijter, directeur-bestuurder
K.L. Boersbroek, controller
Telefoon: 020-811 99 20
e-mailadres: info@swvadam.nl
website: www.swvadam.nl
postadres: Postbus 37600, 1030 BA Amsterdam
bezoekadres: Buiksloterweg 85, 1031 CG Amsterdam

Inhoud

	blz.
Voorwoord van het bestuur	3
Bestuursverslag	4
Verslag Algemene Ledenvergadering	43
Verslag Ondersteuningsplanraad	44
Verslag Medezeggenschapsraad	45
Jaarrekening 2016	46
Balans per 31 december	47
Staat van baten en lasten	48
Kasstroomoverzicht	49
Toelichting	50
Overige gegevens	
Statutaire resultaatbestemming	72
Controleverklaring	73
Bijlagen	
Overzicht schoolbesturen	77
Overzicht bestuur	78
Resultaat per programma	79

Voorwoord van het bestuur

Actief, energiek, inspirerend en doelgericht. Zo kunnen we het jaar 2016 typeren. Alle betrokkenen bij het Samenwerkingsverband kunnen met trots terugkijken op de uitkomsten van hun inspanningen. Achter de cijfers en aantallen in dit jaarverslag schuilen vele stappen die we de kinderen van Amsterdam en Diemen hebben helpen zetten bij het bouwen aan een kansrijke toekomst.

Na controle van de jaarrekening heeft accountantskantoor KPMG een onafhankelijke, goedkeurende verklaring afgegeven.

Belangrijk was de voortgang die we hebben gemaakt in de ontwikkeling van de *governance*: de structuur en transparantie van ons bestuur en toezicht, bedoeld om ons beleid effectief te kunnen uitvoeren. Afwijkende belangen van onze bestuursleden met die van schoolbestuurders – vaak verenigd in dezelfde persoon – staan ons niet meer in de weg dankzij een nieuwe, heldere bestuursstructuur en de benoeming van een uitvoerend bestuurder.

Voor de hoofdlijnen van visie en beleid hanteren we een inhoudelijk meerjarenplan, het Ondersteuningsplan 2014-2018, waarvan een degelijke evaluatie al in volle gang is. Bovendien treft het Samenwerkingsverband inmiddels voorbereidingen voor een nieuw meerjarenplan, in nauwe samenspraak met ouders en kinderen (Ondersteuningsplanraad), de gemeenten Amsterdam en Diemen, het primair onderwijs en het mbo, en onze interne deskundigen waaronder de Expertgroep en alle medewerkers.

Namens het bestuur,
Ariëlle de Ruijter, directeur-bestuurder.

Bestuursverslag

1. Algemene informatie – Management en Organisatie

1.1 Bestuurlijke inrichting

De 22 schoolbesturen van alle 83 scholen voor voortgezet onderwijs (VO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO) met ruim 42.000 leerlingen in Amsterdam en Diemen werken sinds 1 augustus 2014 formeel samen aan de uitvoering van de Wet passend onderwijs. Om deze samenwerking vorm te geven is de Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen opgericht, gevestigd aan de Buiksloterweg 85 te Amsterdam en statutair gevestigd te Amsterdam. De Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59035250.

Voor het Samenwerkingsverband is de code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs van toepassing. Het bestuur heeft zich actief bezig gehouden met de eisen die de code Goed Onderwijsbestuur stelt aan het Samenwerkingsverband. Samen met de ALV is gekozen voor een nieuwe governancestructuur, die op 16 maart 2017 in werking treedt.

1.1.1 Algemene Ledenvergadering

De Algemene Ledenvergadering (ALV) heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en de gang van zaken bij de Vereniging. De ALV bestaat uit vertegenwoordigers van alle bij de Vereniging aangesloten schoolbesturen (zie bijlage 1). Op pagina 43 is het jaarverslag van de Algemene Ledenvergadering opgenomen.

1.1.2 Bestuur

Het bestuur van de Vereniging bestond in 2016 uit:

- mevrouw R.T. Kervezee (voorzitter)
- de heer R. Kuiken (penningmeester)
- de heer L.M.H. Brouwers
- mevrouw J.E.A.M. Merkx
- mevrouw C.E.M. Neuhaus
- de heer C. de Rooter (bestuurder tot 23 september 2016)
- de heer J. de Wit (bestuurder vanaf 23 september 2016)

Een uitgebreid overzicht staat in bijlage 2.

Het bestuur kwam in 2016 maandelijks bijeen. Belangrijke bestuurlijke besluitvorming vond plaats over de invoering van het nieuwe governancemodel, het vaststellen van de begroting 2016 en de jaarrekening 2015. De inhoudelijke onderwerpen die sturing vroegen waren het kwaliteitsbeleid, waaronder de evaluaties van de basisondersteuning en van de begeleiders passend onderwijs, de Mbo-agenda en de nieuwe Kernprocedure I met de ontwikkeling van het Nieuwe elektronische loket (ELK).

Over de gewenste betekenis van passend onderwijs in Amsterdam en Diemen – de *visie* – is nog geen consensus; formulering van een breed gedragen visie bleef een aandachtspunt.

De inzet van de bestuursleden buiten de bestuursvergaderingen bestond – in lijn met hun portefeuilles – uit hun bijdragen aan: Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met de gemeenten Amsterdam en Diemen, inspectiebezoek, stuurgroepen van projecten en de Benoemingsadviescommissie (BAC) voor een nieuwe directeur-bestuurder.

Op 15 maart en 12 mei vond er onder leiding van een extern bureau een evaluatie plaats ten aanzien van het functioneren van het bestuur. Naast het evalueren van de onderlinge samenwerking van het bestuur lag de focus op de volgende twee onderwerpen:

- 1) de nieuw aan te stellen directeur wordt tevens bestuurder; een nieuw functieprofiel wordt gemaakt;
- 2) de governancestructuur moet verbeterd worden.

1.1.2 Directie

De directie van het Samenwerkingsverband werd in 2016 gevormd door de heer F. Otto. In het najaar 2016 heeft een benoemingsprocedure plaatsgevonden, vanwege zijn pensionering. Per 1 maart 2017 is mevrouw A.M. de Ruijter aangesteld als directeur-bestuurder.

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 zo veel 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 elk 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.

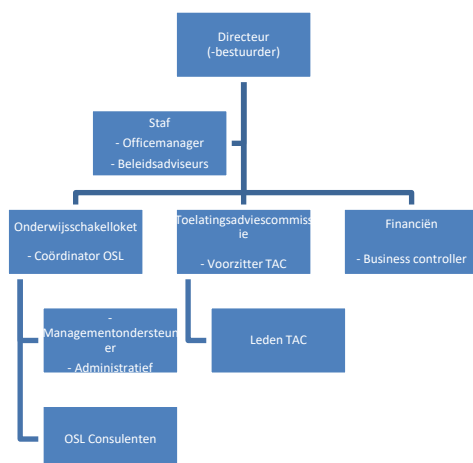
Tot 1 augustus 2014 opereerde het Samenwerkingsverband vanuit Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal. In 2016 werden vanuit de Stichting alleen nog activiteiten uitgevoerd ten behoeve van de plusvoorzieningen, waarvan de subsidie (deels) nog was toegekend aan de Stichting.

1.3 Personeel

Het Samenwerkingsverband is per 1 augustus 2015 werkgever als bedoeld in artikel 53b van de Wet op het voortgezet onderwijs, en het personeel valt daarmee onder de CAO VO.

Op 31 december 2016 waren 14 medewerkers (ad. 11,1 fte) in dienst bij het Samenwerkingsverband, waarvan één (0,8 fte) voor zwangerschapsvervangings. Daarnaast is een aantal personeelsleden volledig of voor een aantal fte gedetacheerd vanuit de aangesloten schoolbesturen (7 medewerkers ad. 2,1 fte). Ook maakt het Samenwerkingsverband structureel gebruik van een aantal zzp'ers. De directeur is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken binnen het Samenwerkingsverband en de aansturing van het personeel.

In 2016 is het functieboek geactualiseerd door een gecertificeerd extern functiewaardeerder. Het organogram op de volgende pagina geeft de verschillende functies en functionele aansturing weer.



In de continuïteitsparagraaf wordt de huidige en verwachte personele bezetting weergegeven.

Personeelsbeleid en gesprekscyclus

In 2016 heeft het Samenwerkingsverband een integraal personeelsbeleid vastgesteld, waarin onder meer het functionerings- en beoordelingsbeleid, taakbeleid, scholingsbeleid en verzuimbeleid staan beschreven. Het Samenwerkingsverband wenst optimaal de verbinding te maken tussen de doelstellingen van de organisatie en de wensen en de competenties van medewerkers. De gesprekscyclus en het Persoonlijk Professionaliserings-Plan (PPP) zijn hierbij belangrijke instrumenten die de leidinggevendenden kunnen inzetten om de ontwikkelingen in het functioneren van de medewerkers te volgen en te sturen.

In 2016 is een aanvang gemaakt met deze (tweejarige) gesprekscyclus, die bestaat uit:

- 1) taaktoedelings-, belastings- en ontwikkelingsgesprek (TBO-gesprek);
- 2) functionerings- en ontwikkelingsgesprek (FO-gesprek);
- 3) beoordelings- en ontwikkelingsgesprek (BO-gesprek).

In 2017 moet deze gesprekscyclus nader uitgevoerd worden. Ook wordt een opleidingsplan (voor zowel groepen medewerkers als individuele medewerkers) opgesteld ten behoeve van de deskundigheidsbevordering van medewerkers en professionalisering van het Samenwerkingsverband.

Verzuim en ontslag

Het verzuimpercentage was in 2016 4,3; dit is hoger dan het landelijke gemiddelde (over alle sectoren) van 3,9. In 2017 zullen het ziekteverzuimbeleid, de verzuimcijfers en achterliggende oorzaken van dit hoge verzuimpercentage geëvalueerd worden. Het streven is om het verzuimpercentage naar beneden te brengen. Daarbij is het beleid van het Samenwerkingsverband om situaties van kosten van ontslag zo veel mogelijk te voorkomen. Er is overigens geen aanleiding om tot ontslag van personeel over te gaan.

Medezeggenschapsraad

Eind 2015 is de medezeggenschapsraad (MR) van het Samenwerkingsverband benoemd, bestaande uit twee personeelsleden. De MR heeft periodiek overleg met de directeur over de lopende zaken op het bureau, het personeelsbeleid evenals over de begroting en het jaarverslag.

Het jaarverslag van de MR is opgenomen op pagina 45.

1.4 Communicatie

Doelstelling voor het Samenwerkingsverband sinds de invoering van Passend Onderwijs is een verhoogde focus op communicatie. Het Samenwerkingsverband is goed op weg met het periodiek uitbrengen van interne en externe nieuwsbrieven. Tevens is een nieuwe website gelanceerd die regelmatig wordt geactualiseerd.

Wat echter nog ontbreekt is een duidelijke communicatiestrategie en daarvan afgeleid een communicatieplan om de doelstellingen van het Samenwerkingsverband te verwezenlijken en hierover in gesprek te blijven met en te verantwoorden aan belanghebbenden van het Samenwerkingsverband. Om dit tot stand te brengen is vanaf 2017-2018 structurele inzet nodig.

Het voornemen om in 2016 de website mogelijk toegankelijker voor ouders te maken, is nog niet verwezenlijkt. In 2017-2018 zal de relevantie van de website voor alle gebruikers, als onderdeel van het communicatieplan, onderzocht worden.

1.5 Ondersteuningsplan en ondersteuningsplanraad (OPR)

Ondersteuningsplan

Het Samenwerkingsverband heeft een ondersteuningsplan, inclusief meerjarenbegroting, opgesteld voor een periode van vier jaar, te weten de schooljaren 2014/15 tot en met 2017/18. Daarin is beschreven hoe schoolbesturen passend onderwijs willen vormgeven. In het schooljaar 2017/2018 zal het ondersteuningsplan voor de volgende vier schooljaren worden voorbereid.

In 2015 is het Samenwerkingsverband gestart met een visietraject. 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!'. Ondanks herhaalde inspanningen heeft het vervolg van dit visietraject nog niet het beoogde resultaat, omdat er nog geen breed gedeelde visie is ontstaan waarin alle betrokkenen zich kunnen vinden. In 2017 dient afronding plaats te vinden, zodat bestuur en leden de keuzes in het nieuwe ondersteuningsplan mede op basis van een visie op de toekomst kunnen maken.

Ondersteuningsplanraad

Het Samenwerkingsverband is vanuit de Wet passend onderwijs verplicht een ondersteuningsplanraad (OPR) in 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 zijn 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 2016 en het jaaractiviteitenplan 2015-2016 en 2016-2017.

Het jaarverslag van de OPR is opgenomen op pagina 44.

1.6 Onderzoek, ontwikkeling en monitoring

Onderzoek en ontwikkeling

Het Samenwerkingsverband voert op verschillende programmaonderdelen van het ondersteuningsplan onderzoek uit om kennis en inzichten te verwerven en nieuw beleid te kunnen formuleren. Tevens worden ontwikkelingskosten gemaakt, bijvoorbeeld ten behoeve van het instrument dat gebruikt wordt

ter beoordeling van het toekennen van een toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO of ten behoeve van de ontwikkeling van een nieuw systeem voor de overstap van leerlingen van het PO naar het V(S)O: Elektronisch Loket Kernprocedure (ELK).

Begin schooljaar 2016-2017 is softwareontwikkelaar Triple W gestart met de bouw van het nieuwe ELK. In schooljaar 2017-2018 wordt dit nieuwe systeem in gebruik genomen.

De bouw van dit systeem leidt tot activering, aangezien de schoolbesturen van het Samenwerkingsverband meerjarig economisch voordeel van dit systeem hebben. Activering betekent dat de kosten worden gezien als investering en worden opgenomen als immateriële activa op de balans en jaarlijks worden afgeschreven. Aangezien het systeem in 2016 nog in ontwikkeling was, wordt pas afgeschreven in 2017 als het systeem in gebruik is genomen.

Monitoring

Een goed monitoring-, sturings- en verantwoordingssysteem is onontbeerlijk om zo goed mogelijk inzicht te krijgen in korte- en langetermijnontwikkelingen 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 en op- en afstroom.

Op basis van het ondersteuningsplan 2014-2018 wordt jaarlijks een (meerjaren)begroting en jaaractiviteitenplan opgesteld. In 2016 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 (2015-2016) zijn de programma's financieel en inhoudelijk geëvalueerd, waarover in hoofdstuk 2 wordt gerapporteerd.

Ten behoeve van de monitoring maakt het Samenwerkingsverband gebruik van diverse (open) databestanden van DUO en daarnaast van een eigen maatwerksysteem: de OSL- en STOP-module. Dit systeem voldoet niet meer aan de eisen van de organisatie en huidige wet- en regelgeving en moet dan ook vervangen worden. In 2016 is een inventarisatie gemaakt voor een plan van eisen en in 2017 wordt een (onderhands) offertetraject uitgevoerd. Hiertoe zullen ook een aantal processen binnen het Samenwerkingsverband, die betrekking hebben op het gebruik van het systeem, (beter) in kaart worden gebracht. Ingebruikname van het nieuwe digitale systeem is voorzien in januari 2018.

1.7 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact: periodiek overleg OCW/DUO/gemeente

Het Samenwerkingsverband is afhankelijk van landelijke wet- en regelgeving, uitgevoerd op lokaal niveau. Het Samenwerkingsverband heeft periodiek overleg met een vertegenwoordiger van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), evenals met zijn uitvoeringsorganisatie Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) om enerzijds op de hoogte te blijven van de ontwikkelingen en anderzijds knelpunten aan te kaarten.

Met de decentralisatie van de jeugdzorg hebben 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 Ouder- en Kindadviseur (OKA) toegewezen. In de komende jaren zullen de Transitie Jeugdzorg en de invoering Passend Onderwijs in goede samenhang verder vormgegeven moeten worden (zie paragraaf 2.8).

Het Samenwerkingsverband voert Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met de gemeente Amsterdam over het ondersteuningsplan, de aansluiting tussen onderwijs en zorg en over de gevolgen van nieuwe wetten, waaronder de nieuwe Jeugdwet, de Wet werk en inkomen en de Wet arbeidsparticipatie.

In 2016 heeft het overleg een verdiepend karakter gekregen en wordt het overleg rond een actueel thema geaandeerd en vindt plaats op een locatie passend bij het thema, waardoor ook voorafgaand aan het formele gedeelte informeel met betrokkenen gesproken kan worden. In 2016 waren de aansluiting van de specialistische jeugdzorg en de integrale aanpak van thuiszitters belangrijke gespreksonderwerpen.

1.8 Toezicht inspectie

Het inspectietoezicht op de samenwerkingsverbanden is met ingang van 1 augustus 2015 risicogericht. Bij risicogericht toezicht onderzoekt de inspectie een samenwerkingsverband alleen als dat verband wellicht risico's loopt vanuit zijn context. Tot die context rekent de inspectie de kenmerken van een samenwerkingsverband waarop het bestuur van het verband zelf weinig of geen directe invloed heeft, maar waarmee het wel terdege rekening moet houden.

Hoewel het Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen niet tot deze risicocategorie behoort, heeft de inspectie in 2016, evenals in 2015, een kwaliteitsonderzoek gehouden. Reden hiervoor is dat de inspectie, gezien het prille bestaan van samenwerkingsverbanden, een divers aantal samenwerkingsverbanden wilde bezoeken om de context van samenwerkingsverbanden beter in beeld te krijgen.

Het doel van het kwaliteitsonderzoek is enerzijds het toezicht houden op samenwerkingsverbanden en anderzijds het stimuleren van de ontwikkeling van samenwerkingsverbanden.

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

De inspectie constateert dat 'het Samenwerkingsverband een rijke ondersteuningsstructuur heeft op bovenscholens niveau om advies en ondersteuning te bieden aan zowel leerlingen, ouders als scholen. Bovendien krijgen alle scholen een budget om te besteden aan de kwaliteitsbevordering van de basisondersteuning en de extra ondersteuning.'

Als aandachtspunt benoemt de inspectie 'enkele hardnekkige thuiszitters en klachten van ontevreden ouders bij de inspectie'. Hoewel dit aantal afgezet tegen het totaal aantal leerlingen gering is, is de problematiek van langdurig thuiszitters en het realiseren van een onderwijs(zorg)aanbod voor hen een belangrijk thema van het Samenwerkingsverband waar het 'Amsterdamse Thuiszitters Pact' zeer actief aan werkt door het verbeteren van samenwerkingsafspraken.

Tevens laat het Samenwerkingsverband volgens de inspectie zien dat het monitort en bewaakt dat de middelen doelmatig worden ingezet, conform de geplande ondersteuningsactiviteiten (programma's) en de begroting. Ook is een begin gemaakt met een goede kwaliteitszorg door het beschrijven van kwalitatieve doelen. Echter, een aandachtspunt is volgens de inspectie dat 'bij de streefdoelen nog nauwelijks succesnormen zijn vastgesteld. Zonder de succesnormen kan het samenwerkingsverband de resultaten van eigen evaluaties moeilijk interpreteren en consequenties voor verbeteracties formuleren.' In het nieuwe ondersteuningsplan zal het Samenwerkingsverband zijn streefdoelen concretiseren evenals de borging van de gerealiseerde verbeteringen.

Ten slotte benoemt de inspectie dat het inlichten van ouders over de extra ondersteuning op de afzonderlijke scholen een aandachtspunt is voor het Samenwerkingsverband. De vraag is echter of dit de taak is van het bureau van het Samenwerkingsverband of van de scholen zelf als onderdeel van het Samenwerkingsverband.

1.9 Klachtenregeling

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke bezwaarcommissie toelaatbaarheid, die is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen.

In 2016 zijn er twee bezwaren ingediend bij het Samenwerkingsverband tegen een afgegeven toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO. Het Samenwerkingsverband heeft beide cases doorgeleid naar de onderwijsgeschillencommissie, die in beide gevallen het Samenwerkingsverband in het gelijk heeft gesteld.

Daarnaast is het Samenwerkingsverband in 2016, in zijn rol als regiehouder, elf keer gevraagd aanwezig te zijn

bij zittingen van de Onderwijsgeschillencommissie, die klachten van ouders tegen Amsterdamse schoolbesturen behandelde.

1.10 Privacy

Het Samenwerkingsverband verwerkt dagelijks (zeer persoonlijke) gegevens van leerlingen en informatie van scholen. Naleving van de privacywetgeving is voor het Samenwerkingsverband dan ook zeer belangrijk.

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 privacyreglement 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. Medewerkers van het Samenwerkingsverband hebben een professionele geheimhoudingsplicht.

In 2017 zal het Samenwerkingsverband een privacycheck laten uitvoeren en indien nodig zijn informatiebeveiligingsbeleid aanpassen om de risico's te minimaliseren dat niet aan de wetgeving wordt voldaan en gevoelige informatie bewust of onbewust bij derden komt te liggen.

Het Samenwerkingsverband zal daarnaast een eigen protocol informatiebeveiligingsincidenten en datalekken opstellen. Tevens dienen (nieuwe) bewerkersovereenkomsten afgesloten te worden, die voldoen aan recente ontwikkelingen in wet- en regelgeving, waaronder de wijziging meldplicht datalekken die per 1 januari 2016 geldt. Deze meldplicht houdt in dat organisaties (zowel bedrijven als overheden) direct een melding moeten doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens zodra zij een ernstig datalek hebben.

2. Evaluatie programma's

De basis voor de rapportage over de onderscheiden beleidsprogramma's is gevonden in de uitkomsten van de evaluaties na afloop van schooljaar (2015-2016). Bovendien worden de belangrijkste aandachtspunten gerapporteerd over de periode tot en met december 2016. Voor elk programma worden tot slot de financiële resultaten kort weergegeven.

In de jaarrekening zijn de lasten volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660) opgenomen. Aangezien de begroting 2016 op basis van de programma's uit het ondersteuningsplan is opgesteld, zijn voor de volledigheid in bijlage 3 de lasten per programma en afwijkingen ten opzichte van de begroting weergegeven.

2.1 Programma 1: Ondersteuning door VO-scholen

2.1.1 Basisondersteuning – evaluatie

evaluatie 2015-2016

In 2013 is de Amsterdamse Standaard voor de aard en de kwaliteit van de basisondersteuning vastgesteld door de algemene ledenvergadering. Het Samenwerkingsverband heeft in 2015-2016 gezocht naar geschikte instrumenten om zicht te houden op de kwaliteit van de (basis)ondersteuning die scholen bieden.

In februari 2016 is met een beperkt aantal scholen een pilot uitgevoerd waarbij zelfevaluatie aan de hand van een toetsingskader van het Samenwerkingsverband (checklist SchoolOndersteuningsProfiel) is gecombineerd met een lichte vorm van externe visitatie door experts van het Nederlands Jeugdinstituut (NJI). Zo worden twee doelen van de kwaliteitszorg van het Samenwerkingsverband met elkaar verbonden: verantwoording door scholen én een impuls geven aan de kwaliteitsverbetering.

aandachtspunten

De positieve ervaringen die bij de pilot zijn opgedaan, hebben geleid tot het besluit om deze werkwijze in 2016-2017 met alle scholen voor VO in Amsterdam uit te voeren. In november 2016 is begonnen met de voorbereiding. Het doel is dat in 2017:

- alle scholen deelnemen aan deze gecombineerde vorm van evaluatie;
- het Samenwerkingsverband en het NJi een analyse zullen maken van gegevens verkregen door zelfevaluatie en visitatie;
- mogelijkheden voor verbetering van de Amsterdamse Standaard worden aangewezen;
- alle scholen op basis van zelfevaluatie en visitatie een (hernieuwd) schoolondersteuningsprofiel zullen opstellen (zie volgende paragraaf).

financieel resultaat

De uitvoering van deze evaluatie op alle scholen is later gestart dan gepland (2017 i.p.v. najaar 2016), waardoor het positieve resultaat op de begroting ontstaat.

2.1.2 Schoolondersteuningsprofielen

evaluatie 2015-2016

Onderdeel van het evaluatie- en visitatietraject is dat scholen hun schoolondersteuningsprofiel (SOP) zullen hernieuwen. Het Samenwerkingsverband zal alle schoolondersteuningsprofielen verzamelen en benutten voor een analyse van het (basis- en extra) ondersteuningsaanbod. Hiertoe is de webbased checklist SOP geactualiseerd.

aandachtspunten

Het Samenwerkingsverband zoekt naar het juiste kanaal om een publieksgerichte versie van het schoolondersteuningsprofiel te publiceren.

financieel resultaat

De kosten voor dit programmaonderdeel zijn iets lager dan begroot, doordat de ontwikkeling van de publieksgerichte versie van het schoolondersteuningsprofiel is uitgesteld.

2.1.3 Ondersteuningsmiddelen voor scholen

Alle scholen hebben in 2015-2016 van het Samenwerkingsverband geormerkte middelen (in totaal bijna € 2.900.000) ontvangen voor de vormgeving van hun interne zorgstructuur, de versterking van de kwaliteit en reikwijdte van de basis- en extra ondersteuning en de individuele ondersteuning van leerlingen.

evaluatie 2015-2016

Uit de schriftelijke verantwoordingen blijkt dat de scholen in 2015-2016 in vergelijking tot een jaar eerder:

- ruim 34% van de middelen besteed hebben aan ondersteuning voor individuele leerlingen;
- meer hebben geïnvesteerd in scholing en in kwaliteitsverbetering;
- minder hebben ingezet voor bekostiging van tijdelijk onderwijs op bovenschoolse voorzieningen.

<i>onderdeel</i>	<i>bedrag</i>	<i>% 15-16</i>	<i>% 14-15</i>	<i>% van scholen</i>
ondersteuning (individuele) leerlingen	€ 984.643	34,4%	36,3%	69,2%
interne zorgstructuur – kwaliteitsverbetering	€ 845.791	29,5%	23,4%	70,8%
interne zorgstructuur – scholing	€ 404.808	14,1%	10,2%	69,2%
inkoop bovenschoolse voorzieningen	€ 384.573	13,4%	18,7%	49,2%
inzet trajectklassen	€ 174.406	6,1%	7,6%	15,4%
veiligheid/(cyber)pesten	€ 60.732	2,1%	3,8%	21,5%
externe zorgstructuur – kwaliteitsverbetering	€ 9.650	0,3%	0,0%	4,6%
totaal	€ 2.864.603	100,0%	100,0%	

aandachtspunten

Het Samenwerkingsverband heeft scholen erop gewezen dat zij in elk geval een deel van het budget dienen te reserveren voor extra ondersteuning aan individuele leerlingen.

Vanaf 2017 verhoogt het Samenwerkingsverband het budget voor extra ondersteuning op de scholen aanzienlijk (naar 5 miljoen euro). Reden hiervoor is dat het Samenwerkingsverband een aanzienlijke reserve heeft opgebouwd (door schenking vanuit het 'oude' Samenwerkingsverband) en het bestuur deze middelen ten goede wil laten komen aan de kwaliteit van de basisondersteuning op scholen.

financieel resultaat

De kosten voor de extra ondersteuningsmiddelen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting; het kleine verschil wordt verklaard door een enkele wijziging in leerlingtelling.

2.1.4 Onderwijsontwikkelingsperspectief

Scholen dienen voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) op te stellen. In het OPP beschrijft de school welke belemmerende en bevorderende factoren van invloed zijn op het functioneren van de leerling en wat zijn of haar verwachte uitstroomniveau is. Ook staat in het OPP welke ondersteuning de leerling nodig heeft en hoe de school deze zal aanbieden. Ouders krijgen per 1 augustus 2017 instemmingsrecht op het handelingsdeel van het OPP.

aandachtspunten

Om zorgcoördinatoren en docenten te ondersteunen bij het werken met het OPP heeft het Samenwerkingsverband:

- een speciale nieuwsbrief naar de scholen doen uitgaan over de regelgeving omtrent het OPP;
- een format voor het OPP aangereikt;

- in de kenniskringen voor zorgcoördinatoren aandacht besteed aan het werken met het OPP.
- In aanvulling op landelijke regelgeving is afgesproken dat bij een overgang naar een andere school, de school van herkomst een OPP zal overdragen voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

financieel resultaat

Dit onderdeel is niet apart begroot; de gemaakte kosten voor het format en de kenniskringen zijn opgenomen bij het programmaonderdeel 'professionalisering' (zie hieronder).

2.1.5 Professionalisering

Het Samenwerkingsverband heeft in 2015-2016, net als in eerdere jaren, geïnvesteerd in de professionalisering van de zorgcoördinatoren op de Amsterdamse VO- en VSO-scholen:

- faciliteren (en bekostiging) zorgcoördinatoren voor een dagdeel per week;
- organiseren zorgcoördinatorenoverleggen in de vier regio's voor uitwisseling van informatie en overleg;
- organiseren kenniskringen over onderwerpen die zorgcoördinatoren zelf hebben voorgedragen;
- uitvoeren mentortrainingen onder begeleiding van OnderwijsSchakelLoket(OSL)-consulenten;
- organiseren intervisiebijeenkomsten voor gedragswetenschappers op VO- en VSO-scholen.

aandachtspunten

Het Samenwerkingsverband continueert zijn activiteiten, maar wenst ook nieuwe impulsen te geven aan de scholing van docenten en zorgcoördinatoren ten behoeve van passend onderwijs. Het stuurt aan op verplichtende afspraken over:

- deelname van zorgcoördinatoren aan scholingsactiviteiten en overleggen van het Samenwerkingsverband;
- opstellen geactualiseerd schoolondersteuningsplan;
- deelname aan evaluatie basisondersteuning.

financieel resultaat

Het positieve resultaat wordt enerzijds veroorzaakt doordat in de begroting met meer locaties was rekening gehouden voor de facilitering van de zorgcoördinator. Daarnaast zijn voor enkele activiteiten (o.a. mentortraining, intervisiebijeenkomsten) uitgevoerd door personeel van het Samenwerkingsverband geen kosten opgenomen omdat de betreffende loonkosten niet zijn toegerekend aan dit programma.

2.1.6 Procesbegeleiding

De procesbegeleiders van het Samenwerkingsverband hebben de scholen ondersteuning geboden bij de inpassing van de Ouder- en Kindadviseur en de Begeleider Passend Onderwijs. Daartoe is een specifieke aanpak ontwikkeld. Procesbegeleider en school starten met het maken van een analyse van de (bestaande en gewenste) onderwijszorgstructuur. De procesbegeleiders ondersteunen de scholen vervolgens bij het opstellen van ontwikkelings- of verbeterdoelen en bij de bewaking van de voortgang. De scholen waarderen de kritische blik en de constructieve houding van de procesbegeleider.

financieel resultaat

Het grote positieve resultaat wordt met name veroorzaakt doordat de wijze van uitvoering van de procesbegeleiding is bijgesteld. De procesbegeleiding in 2016 werd gedeeltelijk bekostigd uit een subsidie van de gemeente Amsterdam, waarbij de toekenning van de subsidie nog was gebaseerd op een andere (duurdere) wijze van procesbegeleiding. Daarnaast was er vanuit de scholen ook minder vraag naar procesbegeleiding dan begroot.

2.2 Programma 2: Extra ondersteuning op scholen

2.2.1 Frictiefonds

Het frictiefonds heeft tot doel om in uitzonderlijke gevallen, waar basisbekostiging en geormerkte middelen ontoereikend zijn, de best passende onderwijsoplossing voor leerlingen te realiseren en thuiszitten te voorkomen. De directeur van het Samenwerkingsverband beoordeelt de aanvragen.

In schooljaar 2016 is voor twaalf leerlingen een bijdrage toegekend.

financieel resultaat

Het grote positieve resultaat wordt veroorzaakt doordat geen realistisch bedrag in de begroting was opgenomen. Nu scholen extra ondersteuningsmiddelen ontvangen, die ook voor de ondersteuningsbehoefte van individuele leerlingen is bestemd, was het bedrag veel te hoog. In de meerjarenbegroting is dit bedrag naar beneden bijgesteld.

2.2.2 Bascule VO-team

De ondersteuning van het PO- en VO-adviesteam, uitgevoerd door de Bascule, heeft tot doel om scholen te helpen om passende ondersteuning te (doen) bieden aan leerlingen bij wie sprake is of lijkt van ernstige psychische problematiek. Veelal is voor hen nog geen begeleiding door een ggz-instelling beschikbaar.

Deze inzet wordt bekostigd vanuit een subsidie door de gemeente Amsterdam, waarbij het Samenwerkingsverband penvoerder is voor zowel PO- als VO-adviesteam.

evaluatie 2016

In 2016 heeft het PO- en VO-adviesteam 137 casussen behandeld, waarbij verschillende typen interventies uitgevoerd zijn. Drie trajecten worden het meest frequent ingezet, te weten:

- uitgebreid handelingsgericht diagnostisch onderzoek en intensieve begeleiding (een consult van de kinderpsychiater kan hieronder vallen);
- intensieve (school)begeleiding zonder uitgebreid onderzoek;
- laagdrempelige, lichte en kortdurende individuele begeleiding/behandeling voor de leerling op school.

aandachtspunten

De veranderingen in de (hoog)specialistische jeugdhulp kunnen in de nabije toekomst aanleiding bieden voor aanpassing van de samenwerking met het VO-adviesteam.

financieel resultaat

Het PO- en VO-adviesteam wordt volledig bekostigd door een subsidie van de gemeente Amsterdam. De kosten waren nagenoeg conform begroting.

2.2.3 Onderwijs en ondersteuning aan hoogbegaafden

De samenwerkende scholen dienen ervoor te zorgen dat er voldoende passend onderwijsaanbod in de regio is voor hoogbegaafde leerlingen, bijvoorbeeld door de leerkrachten bij te scholen of ervoor te zorgen dat de scholen genoeg voorzieningen hebben.

Om het thema stadsbreed te bespreken organiseerde het Samenwerkingsverband in november 2015 een eerste bijeenkomst voor scholen. Bij een tweede bijeenkomst in 2016 is tot een quick-scan besloten waar 25 scholen aan meededen. Bij deze scholen is door Novilo/VO op Niveau een nulmeting verricht om te inventariseren welke ondersteuning ze op dit moment bieden aan hoogbegaafde leerlingen. De rapportage wordt verwacht in voorjaar 2017.

Afgesproken is dat havo- en vwo-scholen de ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen rekenen tot hun basisondersteuning.

financieel resultaat

Het grote positieve resultaat wordt veroorzaakt doordat het uitvoeren van de nulmeting en het opstellen van een beleids- en scholingsplan langer duurden dan gepland. Scholing zal op zijn vroegst in september 2017 starten.

Het resultaat is in de jaarrekening opgenomen als bestemmingsreserve, zodat de middelen in 2017 alsnog kunnen worden ingezet ten behoeve van hoogbegaafdheid.

2.3 Programma 3 Begeleiders Passend Onderwijs

In het kader van het tripartiete akkoord hebben het Samenwerkingsverband en de VSO-besturen ervoor gekozen om de formatie van de ambulante begeleiders in te zetten voor de nieuwe functie van Begeleiders Passend Onderwijs (BPO). Daarnaast zijn in het kader van het tripartiete akkoord twee Adviseurs Passend Onderwijs voor langdurig zieke kinderen (APOZ) in stelling gebracht.

2.3.1 Begeleiders Passend Onderwijs

De BPO'ers, in dienst bij Altra, verrichten hun werk op de scholen. In 2016 is in totaal 28,6 fte ingezet op de scholen. Scholen kunnen de BPO'ers inzetten ter ondersteuning van de leerling, de docent, de mentor, de zorgcoördinator of het team. Scholen bepalen zelf hun prioriteiten en komen aan het begin van het schooljaar met de BPO een begeleidingsplan overeen.

Het Samenwerkingsverband en Altra werken samen bij de jaarlijkse evaluatie van de kwaliteit en doelmatigheid van de BPO-ondersteuning. Bij een eerste evaluatie door het Samenwerkingsverband is gebleken dat directeuren en zorgcoördinatoren (zeer) tevreden zijn over de samenwerking met de BPO. De tevredenheid over de geboden ondersteuning is nog niet optimaal. De evaluatie door Altra bevestigt dat beeld. De BPO'ers beschouwen de continuïteit van hun aanwezigheid op de scholen als belangrijke succesfactor.

aandachtspunten

- Het Samenwerkingsverband en Altra zullen zich beraden op de meetinstrumenten voor periodieke evaluatie.
- Het Samenwerkingsverband streeft ernaar dat alle scholen coaching van docenten onderdeel maken van de BPO-inzet.

financieel resultaat

Het negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt doordat meer fte is ingezet dan begroot (conform besluitvorming in de algemene ledenvergadering) en daarnaast doordat het uurtarief iets hoger was dan begroot.

2.3.2 Begeleiders zieke kinderen

Met ingang van 2015-2016 kunnen scholen ten behoeve van passende ondersteuning aan chronisch of langdurig zieke kinderen een beroep doen op de expertise van twee Adviseurs Passend Onderwijs Zieke Kinderen (APOZ), in dienst bij Orion. De adviseurs kunnen antwoord geven op vragen over medicijnverstrekking, dispensatie, belastbaarheid en extra aanpassingen binnen de school. Ook kunnen zij, samen met school, ouders en leerling, naar de best passende oplossing zoeken wanneer leerlingen voor langere tijd ziek thuis komen te zitten. Ook kan de ondersteuning bestaan uit het aanbieden van huisonderwijs. De inzet van deze docenten wordt (tot een maximum) bekostigd door het Samenwerkingsverband.

In totaal is vanuit het tripartiete akkoord 2,1 fte beschikbaar voor de ondersteuning door de APOZ en het huisonderwijs.

aandachtspunten

De ondersteuning door de APOZ zal worden voortgezet. Het Samenwerkingsverband streeft ernaar om de ondersteuning aan langdurig zieke leerlingen te verbeteren door:

- voorlichting: scholen en ketenpartners beter bekendmaken met de APOZ en de mogelijkheden voor ondersteuning aan zieke leerlingen;
- arrangementen voor tijdelijk thuisonderwijs te ontwikkelen, in samenspraak met het Expertisecentrum Ziek en Onderwijs Amsterdam;
- afspraken te maken met de scholen. Voor zieke leerlingen die niet of onregelmatig naar school kunnen, dienen zij zo spoedig mogelijk thuisonderwijs in te zetten. Of een andere manier om onderwijs te volgen.

financieel resultaat

Het (geringe) positieve resultaat is ontstaan doordat minder huisonderwijs in met name de maanden januari-juli is ingezet dan begroot.

2.3.3 Begeleiding vanuit Cluster 1 en 2

In Amsterdam wordt het onderwijs aan leerlingen met een visuele, auditieve of communicatieve beperking verzorgd door Visio Onderwijs Amsterdam en het Viertaal College. Deze zogenaamde cluster 1 en 2-scholen zijn vanwege hun specialistische functie aangesloten bij een landelijk Samenwerkingsverband. Medewerkers van deze scholen geven VO-scholen advies en zorgen voor kennisoverdracht.

Het Samenwerkingsverband stimuleert de samenwerking tussen de scholen voor regulier onderwijs en de cluster 1 en 2-scholen door voorlichting op de website van het Samenwerkingsverband en agendering van dit onderwerp in regionale overleggen van directeurs en zorgcoördinatoren.

financieel resultaat

Dit programma was nog niet opgenomen in de begroting, waardoor het (geringe) negatieve resultaat ontstaat.

2.4 Programma 4 Dekkend aanbod

2.4.1 Special Classes

In de special classes van het Metis Montessori Lyceum en het Mundus College wordt onderwijs gegeven aan leerlingen met psychische problemen in het autistische spectrum. Deze scholen ontvangen van het Samenwerkingsverband extra middelen.

Na gedegen onderzoek en in overleg met het Samenwerkingsverband heeft het bestuur van Esprit-scholen besloten de afdeling van het Mundus College gefaseerd af te bouwen. In de toekomst zal het Mundus College de leerlingen met autisme extra ondersteuning bieden in reguliere klassen. Soms zal een plaats in het VSO de beste oplossing zijn. Mogelijk zal daardoor het VSO-deelnamepercentage licht toenemen.

aantal leerlingen special classes

School	Amsterdamse leerlingen	Niet-Amsterdamse leerlingen	totaal 1-10-2016	totaal 1-10-2015	totaal 1-10-2014
Metis	58	14	72	66	50
Mundus	22	0	22	46	48
Totaal	80	14	94	112	98

Bron: administratie scholen

financieel resultaat

De lasten binnen dit programma waren conform begroting.

2.4.2 Tussenvoorzieningen

Enkele reguliere VO-scholen kennen een structureel aanbod voor leerlingen met ingewikkelde en meervoudige problematiek. Door het extra ondersteuningsaanbod van deze 'tussenvoorzieningen' kunnen zij binnen het reguliere onderwijs worden gehouden. Het Samenwerkingsverband ondersteunt de tussenvoorzieningen met een financiële bijdrage voor leerlingen zonder Lwoo-indicatie, woonachtig in Amsterdam.

De nagestreefde doelstelling van het aantal Amsterdamse leerlingen op deze tussenvoorzieningen van maximaal 700 Amsterdamse leerlingen is in 2015-16 behaald.

totaal aantal leerlingen tussenvoorzieningen 1-10-2016

School	Lwoo A'dam	Lwoo buiten A'dam	regulier A'dam	regulier buiten A'dam		totaal 1-10- 2016	totaal 1-10- 2015
Apollo	30	6	144	65		245	242
Hogelant	102	3	22	3		130	99
ledersland	189	4	16	0		209	230
Tobias	148	25	10	4		187	183
totaal	469	38	192	72		771	754

Bron: administratie scholen

aantal Amsterdamse leerlingen zonder Lwoo-bekostiging

	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
Apollo	144	140,00	117
Hogelant	22	23,00	18
ledersland	16	16,00	20
Tobias	10	12,00	11
totaal	192	191	166

Bron: administratie scholen

aandachtspunten

- Evaluatie en verantwoording: in overleg met besturen geschikte parameters vaststellen.
- Dossieronderzoek door TAC-deskundigen.

financieel resultaat

De lasten binnen dit programma waren conform begroting.

2.4.3a Onderwijs aan niet-bekostigde nieuwkomers

Amsterdam kent een constante instroom van jongeren van buiten Nederland voor wie in het Amsterdams VO een plaats gevonden moet worden. Er is een substantiële groep leerlingen die via het Project Eerste Opvang bij het VO aangemeld wordt en op nieuwkomersonderwijs is aangewezen, en de Nederlandse nationaliteit heeft. Wanneer deze leerlingen na 1 oktober instromen ontvangt de Eerste Opvang-school geen financiering van het Rijk. Om financiële problemen voor de Eerste Opvang-scholen te voorkomen ontvangen de betreffende schoolbesturen van het Samenwerkingsverband een vergoeding van € 6.000 per leerling, gemaximeerd op 20 voor Esprit en 15 voor MSA. Zo kunnen zij aan 35 nieuwkomers met de Nederlandse nationaliteit onderwijs bieden.

financieel resultaat

Dit programmaonderdeel was niet opgenomen in de begroting en is, conform besluitvorming in de algemene ledenvergadering, bekostigd vanuit de post 'onvoorzien' op de begroting.

2.4.3b Gespecialiseerde expertise aan nieuwkomers

Een deel van de plusmiddelen 2016-2017 is toegekend aan het Mundus College en Montessori College Oost ten behoeve van het verbeteren van de kwaliteit van de opvang en ondersteuning voor nieuwkomers die extra ondersteuning behoeven door inzet van gespecialiseerde expertise.

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 ondernemers, werknemers en

studenten. Ook onder nieuwkomers komen leer- en gedragsproblemen voor. Voor hen is extra ondersteuning nodig. Om de scholen voor nieuwkomers te ondersteunen bij het bieden van passend onderwijs en extra ondersteuning aan de wisselende en pluriforme leerlingpopulatie wordt extra expertise ingezet.

financieel resultaat

Bij het opstellen van de begroting was de definitieve toekenning van de subsidie plusmiddelen en de verdeling van deze middelen nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

2.5 Programma 5 Toeleiding

2.5.1 Onderwijsschakelloket

In samenwerking met de scholen en ketenpartners spant het OSL zich ervoor in dat leerlingen die dreigen uit te vallen toch op de juiste plaats in het onderwijs terechtkomen.

De belangrijkste taken/doelen 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;
- signaleren van en bemiddelen bij niet-schoolgaande leerlingen;
- zorgen voor de plaatsing van leerlingen in bovenschoolse trajecten;
- het behandelen van aanvragen voor de toelaatbaarheidsverklaring VSO.

evaluatie 2015-2016

Het totale aantal aanmeldingen en aanvragen is in 2015-2016 uitgekomen op 1.576. Een duidelijke stijging ten opzichte van 2014-2015. Dat is niet alleen het gevolg van de uitbreiding van de taken van het OSL. Scholen, ouders en ketenpartners weten het OSL steeds beter te bereiken. Zij doen dat bovendien in een vroeger stadium. Daardoor kan het OSL beter preventief werken, wat ook blijkt uit het toegenomen aantal consulten.

aanmeldingen/aanvragen	2015-2016		2014-2015	
	aantal	%	aantal	%
TLV-aanvraag VSO ¹	858	54,4%	827	69,2%
Consult	227	14,4%	13	1,1%
Thuiszitters/doorbraakoverleg	173	11,0%	115	9,6%
Transferium	123	7,8%	113	9,4%
Inzet middelen	67	4,3%	54	4,5%
School2Care	64	4,1%	51	4,3%
VO-VO-schoolwisselaar	30	1,9%	8	0,7%
Verhuisleerlingen	16	1,0%	-	
Netwerkschool/School2Work	12	0,8%	14	1,2%
TLV-aanvraag Pro	6	0,4%	-	
Totaal	1.576	100,0%	1.195	100,0%

Bron: OSL-module

Door het toegenomen aantal aanmeldingen werd eind 2015 de druk voor het personeel te hoog en zijn halverwege 2016 twee consultants extra aangesteld. Eind 2016 zijn zeven consultants (= 5,8 fte) werkzaam bij het OSL, van wie overigens één voor zwangerschapsvervangings.

¹ Tot en met schooljaar 2013-14 specifiek voor aanvraag REC-4

aandachtspunten

Aandacht is nodig voor de kwaliteit van de dienstverlening. De volgende doelen worden nagestreefd:

- voorlichting: diverse procedures, voorschriften en voorwaarden voor aanvragen (Transferium, TLV, Bascule VO-team) en aanmeldingen (schoolwisselaars, thuiszitters) dienen meer transparant te zijn en correct uitgevoerd door alle betrokkenen;
- kwaliteit: alle aanvragen (100%) worden correct en binnen de gestelde termijn behandeld;
- aanvragers zijn tevreden over de toegepaste procedure.

financieel resultaat

De personele kosten van het OSL zijn in 2016 nog deels gefinancierd uit de plusmiddelen. Per augustus 2016 wordt deze subsidie niet meer aangewend voor bekostiging van het OSL, aangezien het (al lang) niet meer als project kan worden gezien maar als afdeling een centrale plek binnen het Samenwerkingsverband heeft.

De loonkosten zijn binnen de begroting gebleven met een gering positief resultaat.

Voor de digitale ondersteuning van de OSL (de OSL-module) was een bedrag begroot voor de bouw van een nieuw systeem. In 2016 is een aanvang gemaakt met het opstellen van het plan van eisen. Het offertetraject en de bouw starten pas in 2017, wat het positieve resultaat bij dit programmaonderdeel verklaart.

2.5.2a Toelaatbaarheidsadviescommissie

Evaluatie 2015-2016

Het Samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO. De ToelatingsAdviesCommissie (TAC) adviseert over de aanvragen. De TAC bestaat uit vier deskundigen; twee jeugdartsen zijn op afroep beschikbaar. Een administratief medewerker ondersteunt de TAC.

In 2015-2016 heeft de TAC 858 aanvragen ontvangen. Een lichte stijging ten opzichte van de 827 aanvragen in 2014-2015. Het doel om alle aanvragen binnen de maximum termijn van tien weken af te handelen is bij 99,7% van de aanvragen gelukt. Bijna 85% is binnen de termijn van zes weken afgerond.

In 2016 zijn er twee bezwaren ingediend bij het Samenwerkingsverband tegen een afgegeven toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO. Het Samenwerkingsverband heeft beide cases doorgeleid naar de onderwijsgeschillencommissie, die in beide gevallen het Samenwerkingsverband in het gelijk heeft gesteld.

Een uitgebreide tevredenheidspeiling onder de interne begeleiders van PO-scholen, zorgcoördinatoren van VO- en VSO-scholen, ouders en leerlingen heeft onder andere geleerd dat:

- ouders de TAC als onafhankelijk ervaren;
- de procedure bij ouders leidt tot meer inzicht en motivatie voor het uiteindelijke advies;
- zorgcoördinatoren VSO erg positief zijn over de TAC-procedures; de korte doorlooptijd wordt gewaardeerd.

aandachtspunten

- Betere voorlichting dient te leiden tot grotere transparantie voor ouders:
 - brief aan ouders versturen direct na ontvangst van aanvraag;
 - advies van TAC makkelijker leesbaar maken;
 - in het TLV-besluit de overwegingen van het Samenwerkingsverband toelichten.
- Nadere richtlijnen voor aanvragen en dossiers bij aanvragen vanuit VSO voor TLV-verlenging.
- Onderzoek of een TAC-flexpool een probate oplossing kan zijn bij piekbelasting.

financieel resultaat

De personele kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting, met een gering negatief resultaat.

2.5.2b Onderzoek integraal indiceren

De beide Amsterdamse samenwerkingsverbanden PO en VO hebben opdracht gegeven tot een onderzoek om te bezien hoe onderwijs-ondersteuningsarrangementen gecombineerd en in één keer kunnen worden toegewezen aan een leerling. In september 2016 is een plan van aanpak opgesteld voor een pilot Integraal Arrangeren Amsterdam. De resultaten worden halverwege kalenderjaar 2017 verwacht. Het onderzoek wordt uitgevoerd door het bureau Over Onderwijs Gesproken (OOG).

financieel resultaat

Het onderzoek wordt volledig bekostigd door een subsidie van de gemeente Amsterdam.

Bij het opstellen van de begroting was de toekenning van deze subsidie nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

2.5.3 Aanwijzingen Lwoo en toelaatbaarheid Pro

Sinds januari 2016 zijn de Lwoo- en Pro-middelen onderdeel geworden van de Wet passend onderwijs en worden die middelen toegekend en afgedragen via het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband beoordeelt nu zelf of een leerling aangewezen is op Lwoo of toelaatbaar tot Pro. Deze taak is belegd bij de TAC. Deze toetst op basis van de huidige landelijke criteria. Het Samenwerkingsverband heeft voor de TAC extra deskundigheid van de voormalige Regionale Verwijzingscommissie (RVC) ingehuurd. Een handboek is opgesteld om alle belanghebbenden te informeren over de aanvraagprocedure.

Het Samenwerkingsverband ontvangt bekostiging op basis van het deelnamepercentage Lwoo en Pro in 2012 (in totaal gezamenlijk 19,1%). Na 2012 is het deelnamepercentage Lwoo gedaald en het deelnamepercentage Pro licht gestegen. Het totale deelnamepercentage is nu 17,9%. De aandelen Lwoo- en Pro-leerlingen zijn in het Amsterdams VO duidelijk hoger dan de landelijke gemiddelden.

Deelnamepercentage	2016	2015	2014	2013	2012	2011
aantal Lwoo	5.746	5.857	5.899	6.127	6.004	5.580
aantal Pro	1.479	1.485	1.426	1.372	1.345	1.283
aantal VO	41.049	40.942	40.126	39.233	38.454	37.017
deelnamepercentage Lwoo	14,00%	14,31%	14,70%	15,62%	15,61%	15,07%
<i>Landelijk</i>	<i>9,42%</i>	<i>10,40%</i>	<i>10,47%</i>	<i>10,61%</i>	<i>10,71%</i>	<i>10,61%</i>
deelnamepercentage Pro	3,60%	3,63%	3,55%	3,50%	3,50%	3,47%
<i>Landelijk</i>	<i>3,01%</i>	<i>3,00%</i>	<i>2,96%</i>	<i>2,93%</i>	<i>2,84%</i>	<i>2,80%</i>

Bron: RVC/ Kijkglas

financieel resultaat afdracht Lwoo en Pro

Door de daling van het Lwoo-deelnamepercentage ontstaat, ondanks lichte stijging van het deelnamepercentage Pro, een positief resultaat. Vooralsnog wordt dit positieve resultaat opgenomen als bestemmingsreserve Lwoo/Pro om eventuele consequenties van een landelijke verevening op te vangen.

evaluatie 2015-2016

De overdracht van de beoordeling van de Lwoo- en Pro-aanvragen, met behoud van de kwaliteit, vanuit de RVC naar de TAC is succesvol verlopen. In de periode januari tot augustus 2016 heeft de TAC voor 1.599 leerlingen een aanwijzing Lwoo afgegeven; voor 354 leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring Pro. Er zijn geen bezwaren ontvangen over de adviezen van de TAC.

aandachtspunten

Samenwerkingsverbanden kunnen via de zogenoemde opting-out regeling vooruitlopen op het loslaten van de landelijke criteria, de duur en de licenties voor Lwoo. De expertgroep van het Samenwerkingsverband beraadt

zich op de diverse mogelijkheden voor de toewijzing van Lwoo-middelen en de consequenties daarvan. Voor 2017 handhaaft het Samenwerkingsverband de huidige regeling.

financieel resultaat indicering

Het grote positieve resultaat wordt veroorzaakt doordat ten tijde van het opstellen van de begroting nog onvoldoende zicht was op de benodigde inzet.

De kosten voor het digitale systeem dat gebruikt wordt voor indicering (Indigo) zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

2.5.4 Centraal capaciteitenonderzoek

In opdracht van het Samenwerkingsverband verzorgt ABC Atlas ten behoeve van de Lwoo- en Pro-aanvragen didactische en capaciteitenonderzoeken; indien noodzakelijk ook sociaal-emotioneel onderzoek. Het Samenwerkingsverband borgt op deze wijze een hoge kwaliteitsstandaard bij het toetsen van leerlingen.

In 2015-2016 is bij 1.659 leerlingen van de Amsterdamse PO-scholen de leerachterstandtest (LAT) afgenomen. Bij 1.375 leerlingen is een capaciteitenonderzoek afgenomen. Deze aantallen zijn in lijn met de afgelopen jaren.

financieel resultaat

De kosten voor het capaciteitenonderzoek zijn hoger dan begroot, doordat de kosten voor coördinatie zijn doorbelast, conform afspraak, maar nog niet waren begroot. Aangezien deze kosten structureel van aard zijn is deze post in de meerjarenbegroting verhoogd.

2.5.5a Overstapprocedure PO-VO

In 2015-2016 heeft een werkgroep, bestaande uit vertegenwoordigers van de gemeente, het PO en het VO, een aanbestedingsprocedure afgerond en de opdracht voor de bouw van een nieuw Elektronisch Loket voor Kernprocedure 1 gegund aan Triple W.

De implementatie en het beheer van het nieuwe systeem worden bekostigd uit een tripartiete financiering van de gemeente Amsterdam, het PO en het VO. Deze samenwerking is vastgelegd in een convenant. Het Samenwerkingsverband VO fungeert als aanspreekpunt en penvoerder in alle kwesties met betrekking tot de afspraken in dit convenant en de uitvoering van de taken die daaruit voortvloeien.

aandachtspunten

Het Samenwerkingsverband VO voert overleg met het Samenwerkingsverband PO over alle relevante zaken bij de begeleiding van leerlingen bij de overstap PO-VO. Een belangrijk aandachtspunt is de inrichting van de beheerorganisatie per 2017-2018.

financieel resultaat

Begin schooljaar 2016-2017 is gestart met de bouw van het nieuwe ELK. In schooljaar 2017-2018 wordt dit nieuwe systeem in gebruik genomen. De bouw van dit systeem leidt tot activering, aangezien de schoolbesturen van het Samenwerkingsverband meerjarig economisch voordeel van dit systeem hebben. Activering betekent dat de kosten worden gezien als investering en worden opgenomen als immateriële activa op de balans en jaarlijks worden afgeschreven.

Aangezien het systeem in 2016 nog in ontwikkeling was, wordt pas afgeschreven in 2017 als het systeem in gebruik wordt genomen. Hierdoor zijn in 2016 alleen de kosten voor projectleiding en nog geen ontwikkelingskosten voor het systeem opgenomen, waardoor het positieve resultaat op de begroting ontstaat. Wel wordt een bestemmingsreserve opgenomen omdat deze kosten in de begroting nog wel waren opgenomen.

2.5.5b Overstapprocedure VO-mbo

Voor de overstap van VO naar mbo (Kernprocedure 2) maken scholen gebruik van een elektronisch systeem gebouwd door Intergrid. Via het elektronische systeem kan de voortgang van het proces van aanmelden, toelaten en plaatsen worden gevolgd.

Behalve de introductie van een nieuw digitaal systeem zijn verschillende maatregelen genomen om de overgang naar het mbo te verbeteren: vervroegde inschrijving, een nieuw convenant en samenwerkingsafspraken in de RMC regio 21. Zie ook paragraaf 8.3.

aandachtspunten

Het systeem Intergrid, dat de overstap van VO naar mbo digitaal ondersteunt, blijkt in de praktijk onvoldoende te functioneren. Om die reden heeft de stuurgroep Intergrid van het bestuurlijk overleg Aanval op de Uitval het mandaat gekregen om een verkenning te laten uitvoeren naar een mogelijk alternatief toekomstbestendig systeem.

Behalve het kiezen, vervangen en implementeren van een nieuw digitaal systeem, moeten er ook besluiten genomen worden over de inhoud van het overstapdossier: welke informatie dient standaard opgenomen te worden, bijvoorbeeld dossier loopbaanoriëntatie en begeleiding (LOB).

financieel resultaat

Het grote positieve resultaat op de begroting is ontstaan doordat de kosten voor het systeem Intergrid lager zijn dan oorspronkelijk gecalculleerd en doordat korting op de afgesproken prijs is afgedwongen, aangezien Intergrid het product niet conform afspraak kon leveren.

2.5.6 VO-VO-schoolwisselaars

Wanneer een leerling van school wil/moet wisselen, en de school zelf geen passende plaats kan vinden op een andere school, dan kan die school een beroep doen op bemiddeling van het Samenwerkingsverband. Ook voor leerlingen die naar Amsterdam verhuizen kan bemiddeling worden geboden. De doelgroep, de voorwaarden, procedure en het tijdspad zijn beschreven in de procedure schoolwisseling VO-VO.

evaluatie

In 2015-2016 heeft het Samenwerkingsverband voor 51 VO-leerlingen bemiddeld, ongeveer eenzelfde aantal als vorig schooljaar. Meer dan voorheen hebben scholen vroegtijdig aangemeld (week vóór de zomervakantie tot uiterlijk twee weken na de zomervakantie).

De afstemming met de leerplichtambtenaren en raadpleging van het leerplichtinformatiesysteem hebben versnellend gewerkt.

aandachtspunten

Scholen ertoe brengen om schoolwisselingen beter voor te bereiden. Het is nodig dat scholen:

- het stappenplan en het tijdspad van de VO-VO-procedure opnemen in de jaarplanning;
- vroegtijdig signaleren en planmatig handelen: uiterlijk in maart de mogelijke af- en uitstromers inventariseren; bespreken in het interne zorgteam en/of ZAT en een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) opstellen.

financieel resultaat

Deze werkzaamheden worden uitgevoerd door de beleidsadviseur en consultants van het OSL. In de begroting zijn bij dit programmaonderdeel hun loonkosten niet apart opgenomen.

2.5.7 Warme overdracht PO-VO

Voor de overdracht van informatie over de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte van leerlingen tussen PO en VO organiseert het Samenwerkingsverband in de regio's tafeltjesmiddagen. VO-scholen kunnen bij PO-collega's ervaringsgegevens en informatie inwinnen over hun nieuwe leerlingen.

aandachtspunten

Het Samenwerkingsverband streeft naar standaardisatie van de uitvoeringswijze. Het Samenwerkingsverband beraadt zich over de wijze waarop dit mogelijk gemaakt kan worden. Bovendien wordt onderzocht of de warme overdracht in de behandelfase van de kernprocedure kan plaatsvinden.

financieel resultaat

De kosten voor warme overdracht waren iets lager dan begroot.

2.5.8 Arbeidstoeleiding

Praktijkscholen en VSO-scholen kunnen voor hun leerlingen opleidingen inkopen bij het ROC van Amsterdam, ROC TOP en AOC Wellant. Deze opleidingen worden aangeduid als Pro/ROC-opleidingen en zijn in feite aangepaste BBL Entreeopleidingen. Met deze opleidingen krijgen de deelnemers de gelegenheid om een kwalificerende beroepsopleiding te volgen en een betere startpositie op de arbeidsmarkt te verwerven. Het Samenwerkingsverband bekostigt de coördinator van dit project.

Het aantal deelnemers toont een gestage groei.

	2016-17	2015-16	2014-15	2013-14	2012-13
aantal ROC-opleidingen	13	14	11	10	11
leerlingenaantal	248	217	218	182	185

aandachtspunten

- In 2016-2017 neemt de projectcoördinator het initiatief om met alle betrokkenen te komen tot een nieuwe overeenkomst per augustus 2017.
- Overleg met gemeente en partners over beleid m.b.t. het toeleiden naar en vasthouden van werk voor leerlingen uit VSO, Pro en vmbo-beroepsgericht.
- Beter inzicht verwerven in de loopbaan van Pro- en VSO-leerlingen in vervolgonderwijs of arbeid door analyse gegevens uit Pro-uitstroommonitor en ontwikkeling van een VSO-uitstroommonitor.

financieel resultaat

De kosten voor dit programmaonderdeel waren iets lager dan begroot.

2.6 Programma 6 Bovenschoolse voorzieningen

2.6.1 (School) Time Out Projecten

evaluatie

In 2015-2016 waren er drie School Time Out klassen (STOP) voor vmbo-leerlingen en één Time Out klas voor havo/vwo-leerlingen (TOP). STOP en TOP worden uitgevoerd door het onderwijs en Altra jeugdzorg.

In 2015-16 hebben scholen 45 plaatsen ingekocht. In dat jaar hebben 100 leerlingen deelgenomen, afkomstig van 51 scholen. Het aantal ingekochte plaatsen en het aantal deelnemers tonen al enige jaren een langzame, maar gestage daling.

	2015-2016	2014-2015	2013-2014	2012-2013	2011-2012	2010-2011
plaatsen ingekocht	45	53	57	60	59	62
deelnemers	100	101	108	129	131	138

De doelstelling (terugkeer naar eigen school) is in 2015-16 voor 61% van de deelnemers gerealiseerd. Er zijn dit jaar relatief veel leerlingen doorverwezen naar VSO of Transferium (19%).

Uit een loopbaanonderzoek onder de deelnemers 2014-15 (in dat jaar keerde 65% terug naar de eigen school) blijkt dat één jaar later een vrij hoog percentage (77%) nog steeds aan regulier onderwijs deelneemt, en nog eens 2,5% aan een werkproject.

aandachtspunten

Vanwege de dalende inkoop door scholen, waardoor de bijdrage van het Samenwerkingsverband steeds groter werd, is besloten per schooljaar 2016-2017 nog twee STOP-locaties aan te houden. Daarnaast zijn inhoudelijk de volgende aandachtspunten geformuleerd:

- ambitie herformuleren: 90% van de deelnemers keert terug naar eigen school;
- waken over de doelgroep: voorkom (S)TOP-plaatsing wanneer eigenlijk een directe verwijzing naar Transferium of VSO wenselijk is;
- scholen stimuleren om niet te lang te wachten met het aanmelden van leerlingen;
- verbetering diagnostiek en transferbegeleiding.

financieel resultaat

Het positieve resultaat op de begroting is ontstaan doordat er per schooljaar 2016-2017 maar twee in plaats van drie STOP-locaties waren, wat bij opstellen van de begroting 2016 nog niet bekend was.

2.6.2 Versterken diagnostiek STOP en TOP

Vanuit de plusmiddelen 2016-2017 is een bedrag beschikbaar gesteld om de diagnostiek op het STOP en TOP te versterken. Het doel van het (S)TOP is terugkeer van de leerling naar de eigen VO-school. Bij ruim 15% van de leerlingen wordt echter toch besloten tot uitstroom naar Transferium, School2Care of VSO. Daarbij wordt vaak pas tijdens het verblijf in STOP duidelijk dat er sprake is van psychiatrische problematiek, problemen thuis of verslavingsproblematiek. Om een verbetering te bewerkstelligen met als doel meer leerlingen te laten terugstromen naar het VO worden de volgende maatregelen ingezet:

- de (handelingsgerichte) diagnostiek te versterken tijdens de STOP-periode, waardoor snel een beter en duidelijker beeld van een leerling verkregen kan worden en de begeleiding beter gestalte kan krijgen. Er is vooral behoefte aan het snel kunnen inzetten van intelligentie- en persoonlijkheidsonderzoeken;
- door op maat een beperkt aantal langdurige trajecten in te zetten, als problemen in het gezin hiertoe aanleiding geven, kan de transfer van het STOP naar het regulier VO ook vanuit deze gezinnen begeleid worden.

financieel resultaat

Bij het opstellen van de begroting was de definitieve toekenning van de subsidie plusmiddelen en de verdeling van deze middelen nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

2.6.3 Transferium

In 2015-16 zijn er Transferiumlocaties voor het vmbo in Noord, Zuidoost en Centrum. Daarnaast is er één locatie waar havo-vwo-niveau wordt geboden. In een volledig schooljaar kunnen ongeveer 196 leerlingen gebruikmaken van een Transferium.

evaluatie

Er is al enige jaren sprake van een daling van het aantal plaatsingen op het Transferium. Daarbij dient aangetekend te worden dat in 2015-2016 een groot aantal aanvragen nog in behandeling is.

aanvragen	2015-16		2014-15		2013-14	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%
Transferium vmbo	81	53,3%	107	73,3%	93	49,5%
Transferium havo/vwo	14	9,2%	7	4,8%	12	6,4%
Pre REC 4 ODR/herstart					42	22,3%
Geplaatst	95		114		147	
teruggetrokken/elders geplaatst	19	12,5%	17	11,7%	21	11,2%
nog in behandeling	38	25,0%	15	10,3%	20	10,6%
totaal	152	100,0%	146	100,0%	188	100,0%

Voor ruim 90% van de deelnemers wordt doorstroom naar onderwijs gerealiseerd. De helft naar het VSO. De doorstroom naar scholen voor regulier onderwijs wordt door diverse factoren bemoeilijkt: ontbrekende capaciteit voor zij-instroom bij tussenvoorzieningen, de verschillen in vakkenpakketten en PTA's op de VO-scholen.

aandachtspunten

De daling van het aantal plaatsingen heeft ertoe geleid per 2017 het aantal Transferiumplaatsen terug te brengen van 98 naar 84. Het voorstel is nog in beraad. Daarnaast gelden de volgende aandachtspunten:

- beter inzicht verwerven in de loopbaan na terugkeer of verwijzing;
- onderzoek naar kwaliteit van de ondersteuning.

financieel resultaat

Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt doordat de prijs per plaats, vastgesteld op bekostiging van een VSO-plaats, iets hoger was dan begroot. De bedragen voor VSO basis- en ondersteuningsbekostiging zijn na vaststelling van de begroting (meer) verhoogd door OCW dan verwacht.

2.6.4 School2Care

School2Care is een voorziening voor jongeren tussen de twaalf en achttien jaar die zowel thuis, op school als in de vrije tijd ernstige problemen hebben. Ze gaan (haast) niet meer naar school en hebben ook geen betaald werk. De begeleiding van School2Care is succesvol als jongeren hun leven weer op de rit hebben. In de praktijk betekent dit dat leerlingen naar school gaan en/of school met werk combineren.

Het doel is om te voorkomen dat deze jongeren verwezen moeten worden naar een besloten of gesloten instelling.

School2Care valt onder het VSO; voor een plaatsing is een toelaatbaarheidsverklaring van het Samenwerkingsverband vereist. Daarnaast ontvangt School2Care aanvullende bekostiging vanuit de plusmiddelen.

evaluatie

In schooljaar 2015-2016 zijn 73 leerlingen aangemeld voor School2Care. Dat is in lijn met eerdere jaren. Aan 41 jongeren is een plaats toegewezen.

School2Care	2015	2014	2013	2012
Aantal aanvragen	73	66	71	64
Aantal plaatsingen	41	44	45	45

In 2015-2016 is voor 48% van de deelnemers een bestemming in regulier of speciaal onderwijs gevonden. Voor 35% van de deelnemers is na School2Care een plaats gevonden in een gesloten instelling of dagbehandeling. Dat cijfer is hoger dan in andere jaren en tekent de zwaarte van de problematiek.

aandachtspunten

- Bewaken van de passende capaciteit en voorkomen wachtlijst, ook in verband met de toegenomen vraag n.a.v. de sluiting van JJI Amstelbaken.
- Verbetering van de samenwerking met jeugdzorg.
- Onderzoek naar redenen voor uitval van VSO-instromers.
- Onderzoek effectiviteit: monitor loopbaan na uitstroom uit School2Care.

financieel resultaat

Het ogenschijnlijk negatieve resultaat wordt veroorzaakt doordat School2Care de plusmiddelen die per schooljaar worden toegekend en als zodanig in de begroting waren opgenomen, per kalenderjaar heeft ingezet en bestikt gekregen.

2.6.5 Plusvoorzieningen

Plusvoorzieningen zijn bedoeld voor jongeren met cumulatie van problematiek, die overbelast raken en daardoor groot risico op uitval lopen. Om dit tegen te gaan, zijn de zogenaamde plusvoorzieningen in het leven geroepen om deze jongeren tijdelijk extra te ondersteunen.

aandachtspunten

Per 2016-2017 is aan het Samenwerkingsverband voor € 800.000 aan plusmiddelen toegekend, die aan diverse (eenmalige) projecten zijn toegewezen. Ook na 2016-2017 ontvangt het Samenwerkingsverband naar verwachting plusmiddelen ad € 650.000. Het streven is om hiervoor, gerelateerd aan het nieuwe ondersteuningsplan, een meerjarig plan ten behoeve van de inzet van deze middelen op te stellen.

financieel resultaat

Bij het opstellen van de begroting was de definitieve toekenning van de subsidie plusmiddelen en de verdeling van deze middelen nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

2.6.6 Visieontwikkeling

In 2015 is het Samenwerkingsverband gestart met een visietraject. In dit traject zijn, onder begeleiding van de Argumentenfabriek, verschillende partijen – scholen, de gemeente Amsterdam, 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!'. Begin 2016 is een start gemaakt om deze ambities te vertalen naar concrete plannen en beleidskeuzes, onder andere ten aanzien van de bovenschoolse voorzieningen.

Ondanks herhaalde inspanningen heeft het vervolg van het visietraject nog niet het beoogde resultaat opgeleverd, omdat de vastgestelde visie nog onvoldoende gedragen wordt. In 2017 wordt het traject afgerond, zodat het nieuwe ondersteuningsplan mede op basis van een breed gedragen visie inhoud krijgt.

financieel resultaat

Het positieve resultaat op de begroting is ontstaan doordat gedurende het jaar geconstateerd werd dat de ingeslagen weg niet de juiste was. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt dan begroot.

2.6.7 Aanpak schoolcultuur en veiligheid

Vanuit de plusmiddelen 2016-2017 zijn middelen aan het Mundus College en het Orion College Zuid toegekend ten behoeve van het project aanpak schoolcultuur en veiligheid. Doel is het ontwikkelen van een aanpak voor veilige en positieve schoolcultuur, onder andere door toepassing van specifieke coachingsmethodiek, waardoor

het aantal botsingen en conflicten op school vermindert en verwijzingen naar het Transferium en VSO dan wel uitval van leerlingen voorkomen worden.

financieel resultaat

Bij het opstellen van de begroting was de definitieve toekenning van de subsidie plusmiddelen en de verdeling van deze middelen nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

2.7 Programma 7 Voortgezet Speciaal Onderwijs

2.7.1 Deelname VSO

Op 1 oktober 2016 zaten er 1.248 leerlingen op het VSO:

Aantal VSO-leerlingen per 1-10-2016	Laag	Midden	Hoog	totaal
VSO-scholen in Amsterdam	967	19	64	1.050
VSO-scholen elders	63	4	13	80
Residentieel geplaatst	58	60	0	118
totaal	1.088	83	77	1.248

Bron: Kijkglas

Hiermee komt het VSO-deelnamepercentage uit op 3,04%, waarmee het deelnamepercentage voor het eerst sinds enkele jaren weer (heel licht) boven de beoogde doelstelling van 3,04% uitkomt.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Aantal leerlingen VSO	1.248	1.187	1.171	1.180	1.137	1.158
Aantal leerlingen VO	41.049	40.942	40.126	39.233	38.454	37.017
Deelnamepercentage VSO	3,04%	2,90%	2,92%	3,01%	2,96%	3,13%
<i>Landelijk</i>	<i>3,18%</i>	<i>3,47%</i>	<i>3,66%</i>	<i>3,61%</i>	<i>3,51%</i>	<i>3,46%</i>

Bron: CFI/Kijkglas DUO

De vraag is of dit een trend is die zich doorzet en waardoor deze stijging veroorzaakt wordt. Mogelijke oorzaken kunnen gevonden worden in bijvoorbeeld de betere aanpak van thuiszitters die vaker naar het VSO gaan, toename van zware, grootstedelijke problematiek en afbouw van residentiële jeugdhulp zowel binnen als buiten de regio. Dit zou echter nader onderzocht moeten worden. Vooralsnog vindt dit onderzoek niet systematisch plaats; mogelijk wordt dit in 2017-2018 alsnog uitgevoerd. Het Samenwerkingsverband zal bij het doorzetten van de groei zijn meerjarenbeleid en begroting hierop moeten aanpassen.

financieel resultaat

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 personele en materiële afdracht aan VSO afgetrokken; deze wordt rechtstreeks door DUO aan het VSO uitgekeerd. Het Samenwerkingsverband ontvangt het restant als netto baten zoals hieronder weergegeven:

Zware ondersteuning personeel	20.256.675
Af: afdracht VSO Personeel (via DUO)	-11.893.345
Zware ondersteuning materieel	1.113.118
Af: afdracht VSO Materieel (via DUO)	-771.806
Zware ondersteuningsmiddelen netto	8.704.642

De netto baten zijn iets hoger dan begroot. Zowel het toegekende bedrag per VO-leerling als het afgedragen bedrag per VSO-leerling was hoger dan begroot.

2.7.2 Tussentijdse groei VSO

Bij de invoering van passend onderwijs heeft het ministerie van OCW bepaald dat het Samenwerkingsverband vanaf schooljaar 2015-2016 de tussentijdse nettogroei per vestiging van het VSO moet bekostigen. De nettogroei wordt bepaald door het verschil tussen het aantal nieuwe instromers in het VSO en het aantal uitgeschreven leerlingen in het VSO. Het Samenwerkingsverband heeft ervoor gekozen, naast de verplichte afdracht van de personele ondersteuningsbekostiging, ook de materiële ondersteuningsbekostiging en basisbekostiging over te dragen.

DUO publiceert jaarlijks een overzicht per Samenwerkingsverband van de tussentijdse groei. Dit databestand bevat echter geen onderbouwing op leerlingniveau dat gecontroleerd kan worden. Na een arbeidsintensief proces waarin het Samenwerkingsverband de tussentijdse groei zelf heeft achterhaald in samenwerking met de betreffende VSO-besturen, blijkt het om een nettogroei van 55 leerlingen te gaan. Dit zijn 8 leerlingen minder dan in het overzicht van DUO was opgenomen, wat in geld uitgedrukt ruim € 130.000 is.

Toch is de nettogroei nog altijd een stuk hoger dan begroot; deze is ook hoger dan het landelijk gemiddelde.

aandachtspunten

- Controle op leerlingniveau van de door DUO gepubliceerde nettogroei.
- In gesprek met DUO over (herstel)fouten in database.
- Mogelijk onderzoek naar hogere dan landelijk gemiddelde tussentijdse groei.

financieel resultaat

Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door een hogere tussentijdse groei dan oorspronkelijk begroot. Deze tussentijdse groei lijkt structureel van aard en is dan ook opgenomen in de meerjarenbegroting.

2.7.3 Overstap VSO naar VO

Wanneer een Amsterdamse leerling na 1 oktober van het VSO naar het VO overstapt kan de VO-school voor de maanden die de leerling in dat schooljaar nog onderwijs geniet op de VO-school, bekostiging ontvangen van het Samenwerkingsverband. Bekostiging vindt plaats o.b.v. de vastgestelde bedragen 'geld volgt leerling' in het schoolwisselaarsconvenant.

In schooljaar 2015-2016 heeft het Samenwerkingsverband voor drie leerlingen deze tussentijdse uitstroom van VSO naar het VO bekostigd. Zij stroomden alle drie van VSO naar ROC op Maat.

financieel resultaat

Het positieve resultaat bij dit programmaonderdeel is vrij groot. Enerzijds doordat het begrote bedrag aan de hoge kant was en anderzijds doordat minder gebruik is gemaakt van de regeling dan verwacht.

2.8 Programma 8 Monitoring en leerlingstromen

2.8.1 Thuiszitters

Onder thuiszitters verstaat het Samenwerkingsverband niet-schoolgaande leerlingen, al dan niet ingeschreven bij een VO-school. Het Samenwerkingsverband stimuleert de aangesloten scholen om hun thuiszitters te melden bij het Onderwijschakeloket. Zo kan het Samenwerkingsverband goed zicht krijgen op de thuiszitters en voor hen een passende onderwijsplaats zoeken. Het OSL kijkt samen met de school welke mogelijkheden er zijn om de impasse te doorbreken. Eventueel wordt de casus voorgelegd aan de doorbraakgroep.

Ten behoeve van de afstemming tussen het OSL en bureau Leerplicht was in schooljaar 2015-2016 een leerplichtambtenaar drie dagen per week aanwezig bij het OSL.

evaluatie

Er zijn gedurende het schooljaar 2015-2016 door het OSL 346 leerlingen geregistreerd die (tijdelijk) niet-schoolgaand zijn geweest. Het OSL heeft tot het eind van dat schooljaar 274 dossiers kunnen afsluiten. De overige zijn dan nog in behandeling.

Circa 21% van de thuiszitters is geplaatst binnen het reguliere VO. Voor 35% is een plaats in het VSO (inclusief School2Care) gevonden. Voor nog eens 20% van de thuiszitters is een plek gevonden op andere (bovenschoolse) (onderwijs)voorzieningen.

De doorlooptijd van de aanvragen is sterk verkort. Het lukt 65% van de thuiszitters binnen zes weken opnieuw te plaatsen.

aandachtspunten

In het kader van het in het voorjaar 2016 afgesloten 'Amsterdamse Thuiszitterspact' wordt van het Samenwerkingsverband en de gemeente Amsterdam verwacht dat zij een sluitende thuiszittersaanpak zullen realiseren met als doel dat jongeren in 2020 niet langer dan drie maanden zonder een passend aanbod onderwijs en/of zorg zijn.

De sluitende aanpak omvat in elk geval afspraken over:

- doelen voor de reductie van het aantal thuiszitters;
- preventie van uitval;
- samenwerking met de zorg;
- maatwerk voor kinderen;
- route naar een passende plek;
- doorzettingsmacht of -kracht;
- terugdringen vrijstellingen.

Om de plannen te realiseren is een externe projectleider aangesteld en een deel van de plusmiddelen 2016-2017 is bestemd voor dit project.

financieel resultaat

Bij het opstellen van de begroting was de definitieve toekenning van de subsidie plusmiddelen en de verdeling van deze middelen nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

2.8.2 Doorbraakoverleg

De Doorbraakgroep is een stedelijk overleg waar gemeentelijke instanties en organisaties uit jeugdzorg en onderwijs aan deelnemen. In dit casuïstiek overleg worden thuiszitters besproken met complexe problematiek of situatie. Vaak zijn er meerdere instanties betrokken en is samenwerking en afstemming op een hoger niveau noodzakelijk om de impasse te kunnen doorbreken of om te komen tot een specifiek arrangement op casusniveau. Het doel is om voor zo veel mogelijk niet-schoolgaande jongeren een doorbraak realiseren.

Evaluatie

In 2015-2016 heeft het Doorbraakoverleg vijftig nieuwe aanmeldingen in behandeling genomen. Voor 36 jongeren (72%) is een voorziening gevonden; voor dertig van hen een plaats in het onderwijs.

In de periode januari-juni 2016 is het voorzitterschap tijdelijk bekleed door een adviseur van Gedragswerk. De adviseur had tevens tot opdracht het functioneren van de doorbraakgroep te evalueren en heeft naar aanleiding hiervan een 'handboek doorbraak' opgesteld.

financieel resultaat

De kosten van de adviseur werden vanuit een cofinanciering met de gemeente Amsterdam bekostigd. Deze kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

2.8.3a Voortijdige schoolverlaters

Het convenant Aanval op de Uitval heeft tot doel het aantal voortijdige schoolverlaters in het VO te reduceren. De plannen worden uitgevoerd met de subsidiemiddelen Aanval op de Uitval van de gemeente Amsterdam. Hiervan zijn ook een externe projectleider en projectondersteuning bekostigd.

In 2015-2016 is sterk ingezet op het monitoren en begeleiden van de overstap vmbo-mbo, zowel vanuit de plannen voor de aanpak Voortijdig Schoolverlaten als de plannen die worden uitgevoerd in het kader van de Mbo-agenda, door:

- inzet van een aanjager op monitorsysteem Intergrip;
- het organiseren van overstaptafels voor risicoleerlingen met vmbo, mbo en leerplicht;
- het ondersteunen van de zomeractie met leerplicht en een project 'Thuiszitten is geen optie'.

Daarnaast gaat er administratief nog veel mis, bijvoorbeeld bij schoolwisselingen VO-VO, bovenschoolse voorzieningen en overstap naar VAVO. Deze fouten zijn gebundeld in een document en er zijn workshops georganiseerd voor de (administraties van) scholen.

Aandachtspunten

- Blijvende inzet op het begeleiden van de overstap vmbo-mbo.
- Nadere analyse van de bepalende factoren van uitval, gericht op verbetering van de werkprocessen en samenwerking met ketenpartijen als het mbo en leerplicht.

financieel resultaat

Bij het opstellen van de begroting was de voortzetting van deze subsidie nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

2.8.3b Mbo-agenda

De Amsterdamse Mbo-agenda is op 1 april 2015 vastgesteld door de Amsterdamse gemeenteraad. Deze agenda zet in op het realiseren van sterk middelbaar beroepsonderwijs.

Een van de thema's van deze agenda is loopbaanoriëntatie en begeleiding (LOB). Vanaf 2016 is LOB een verplicht onderdeel geworden van het beroepsgericht programma van het vmbo. Het Samenwerkingsverband heeft vanaf februari 2016 geïnvesteerd in het verstevigen en vormgeven van een goede ondersteuningsstructuur (kerngroep met directeuren vmbo en mbo en de klankbordgroep met decanen). In de georganiseerde expertmeetings (over 'Hoe kunnen vmbo en mbo door de leerjaren heen beter met elkaar samenwerken rondom LOB' en 'Het puberbrein en de overstap vmbo-mbo') neemt kennisdeling een belangrijke plaats in. Kleinschalig en concreet is de ontwikkeling van een intake portfolio, waarbij vier opleidingen bij het mbo heel gericht zijn bevraagd op de manier waarop zij de intakes vormgeven. Ook hebben in totaal 935 vmbo-leerlingen deelgenomen aan Skills Heroes, een LOB-evenement in de RAI.

aandachtspunten

- Ontwikkelen Amsterdamse standaard voor LOB.
- Doorontwikkeling intake portfolio.
- Planmatige aanpak van de overstap.

financieel resultaat

Bij het opstellen van de begroting was de voortzetting van deze subsidie nog niet bekend, waardoor de kosten voor dit project hoger lijken dan begroot. Hier staan echter subsidiebatens tegenover.

3. Financieel verslag

Om de doelen en taken van het Samenwerkingsverband te realiseren dient het nu en in de toekomst een financieel gezonde organisatie te zijn. Zo veel mogelijk van de ontvangen middelen komen ten goede aan de leerlingen binnen het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband als organisatie dient een professionele, slagvaardige en efficiënte organisatie te zijn om te voldoen aan de wettelijke eisen en verantwoordelijkheden die bij het Samenwerkingsverband belegd zijn, de risico's te beheersen en de continuïteit te waarborgen.

Hier wordt door het bestuur, onder meer via monitoring van financiële gegevens en leerlingstromen, op gestuurd. Ook een goed systeem van risicomanagement is onontbeerlijk om financieel gezond te blijven en tijdig te kunnen bijsturen. De risicoparagraaf is dit jaar verder aangescherpt.

De Vereniging werkt met een meerjarenbegroting, waarbij het ondersteuningsplan 2014-2018 als leidraad dient en jaarlijks op basis van evaluatie van beleid en resultaten aanpassingen worden gedaan. Komend jaar moet het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 vorm krijgen, waarbij specifiek meer aandacht wordt besteed aan het kwaliteitsbeleid. In de continuïteitsparagraaf wordt hier nader op ingegaan.

3.1 Financiële positie – analyse

Resultaat boekjaar

In 2016 waren de totale baten, exclusief doorbetalingen aan schoolbesturen, € 12.288.151 (in 2015: € 10.330.683). Het jaar 2016 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 2.954.285 (in 2015: € 5.383.365). Dit is € 279.252 hoger dan begroot. Uitgesplitst naar resultaat Lwoo-Pro en overig resultaat ziet dit verschil ten opzichte van de begroting er als volgt uit:

Resultaat	werkelijk	begroot	verschil
Resultaat Lwoo-Pro	1.756.441	2.054.167	-297.726
Resultaat overig	1.197.844	620.866	576.978

Resultaat boekjaar 2.954.285 2.675.033 279.252

Het resultaat Lwoo-Pro, dat als bestemmingsreserve Lwoo-Pro wordt opgenomen ten behoeve van eventuele landelijke verevening, wordt berekend door het verschil tussen het toegekende bedrag Lwoo-Pro (op basis van het deelnamepercentage op 1 oktober 2012) en de afdracht Lwoo-Pro (op basis van het aantal leerlingen Lwoo-Pro op 1 oktober 2015). Het lagere resultaat Lwoo-Pro wordt met name veroorzaakt door een naar boven bijgesteld aantal Lwoo-leerlingen op 1 oktober 2015 ten opzichte van de bij het opstellen van de begroting beschikbare 1 oktober telling. Deze bijstelling is pas in december 2016 doorgevoerd door DUO. Deze zeer late bijstelling heeft te maken met het tijdpad waarin schoolbesturen nog wijzigingen kunnen opgeven. In toekomstige (meerjaren)begrotingen zal hier rekening mee worden gehouden.

Het hogere resultaat 'overig' wordt met name veroorzaakt door lagere lasten binnen de verschillende programmaonderdelen. In hoofdstuk 2 zijn de verschillen per programmaonderdeel al inhoudelijk toegelicht.

Een uitgebreide analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting wordt op de volgende pagina gegeven. Daarnaast wordt in bijlage 3 het resultaat per programma(onderdeel) weergegeven.

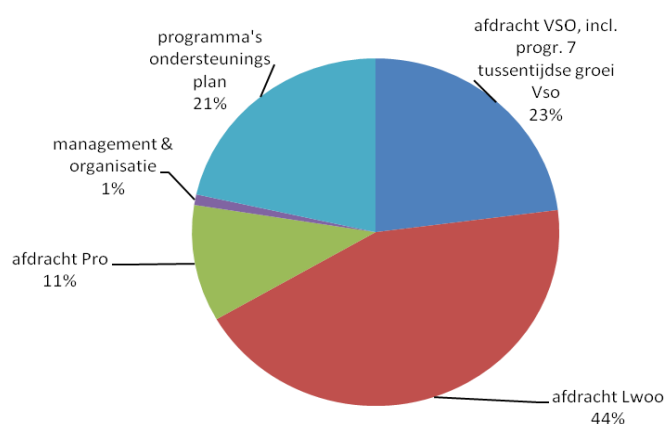
<i>Het resultaat wordt positief beïnvloed door:</i>		€	€
Hogere opbrengsten inzake:			
- Hogere zware ondersteuning personeel en materieel (hoger bedrag per leerling *)		20.721	
- Hogere subsidiebatens (toegekende subsidies voor 16-17 waren niet begroot, ook hogere lasten)		479.222	
- Overige baten (bijdrage PO aan nieuw systeem ELK niet begroot)		32.102	
- Rentebaten niet begroot		10.205	
Totaal hogere opbrengsten			542.250
Lagere lasten inzake:			
- Algemene bedrijfskosten (mn door lagere lasten personeelsadmi/bedrijfsarts en juridische lasten)		39.418	
- Beleidsadvies en consultkosten (minder extern advies ingezet dan begroot)		59.886	
- Diverse programmakosten waarbij afwijking t.o.v. begroting < 10%		111.318	
- Evaluatie basisondersteuning (evaluatie uitgesteld naar voorjaar 2017; in 2016 pilot uitgevoerd)		59.329	
- Professionalisering scholen (veel minder vraag ondersteuning / kenniskringen pas in 2017)		20.521	
- Info&monitoringsysteem (OSL module minder aanpassingen; uitstel ontwikkeling nieuwe systeem)		36.569	
- Indicering Lwoo en Pro, Incl. systeem (meer personele inzet indicering nodig dan begroot)		85.984	
- Systeem overstap PO-VO (start ontwikkeling uitgesteld en nog in aanbouw, volg.jr pas afschr.k)		181.640	
- Systeem overstap VO-MBO (systeem kost minder dan begroot en korting vanwege functioneren)		45.681	
- Fricatiefonds (minder aangevraagd dan begroot)		108.664	
- Tussentijdse uitstroom VSO naar VO (minder aangevraagd dan begroot)		191.600	
- Hoogbegaafdheid (beleids/planvorming langer dan gepland, uitvoering/scholing in 2017)		285.100	
Totaal lagere lasten			1.225.710
Totaal positieve invloed resultaat			1.767.960
<i>Het resultaat wordt negatief beïnvloed door:</i>			
Lagere opbrengsten inzake:			
- Lagere lichte ondersteuning algemeen (minder VO-leerlingen dan begroot)		6.298	
- Lagere lichte ondersteuning Lwoo - Pro (meer Lwoo, minder VO-leerlingen dan begroot)		297.726	
- Hogere doorbetaling aan schoolbesturen (m.n. meer tussentijdse groei dan begroot)		174.505	
- Lagere bijdrage scholen (S)TOP (twee plaatsen minder ingekocht/extra inkoop verrekend)		21.175	
- Lagere bijdrage scholen Transferia (lagere bezetting dan begroot)		185.015	
Totaal lagere opbrengsten			684.719
Hogere lasten inzake			
- Hogere personeelslasten (m.n. door niet opgenomen personele lasten t.b.v. subsidies)		81.002	
- Hogere (overige) personeelslasten (m.n. door werving&selectie en jubilea voorziening niet begroot)		67.193	
- Diverse programmakosten waarbij afwijking t.o.v. begroting < 10%		48.833	
- Hogere lasten inzet BPO (meer uren ingezet dan begroot en (iets) hoger uurtarief)		197.409	
- Hogere lasten capaciteitenonderzoek (te weinig begroot, bedrag is conform voorgaande jaren)		36.814	
- Hogere subsidie lasten (toegekende subsidies voor 16-17 waren niet begroot, ook hogere baten)		361.855	
- Hogere accountantskosten (deels niet begrote lasten controle subsidie projecten)		10.884	
Totaal hogere lasten			803.989
Totaal negatieve invloed resultaat			1.488.708
Totale afwijking van het resultaat (positief)			279.252

Analyse verdeling middelen

De lasten in de jaarrekening zijn opgesteld volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660), waarbij de afdracht aan het Lwoo, Pro en VSO en de doorbetalingen aan schoolbesturen niet als lasten worden gerekend. Dit zijn echter belangrijke onderdelen waar door het samenwerkingsverband op gestuurd kan worden en die van invloed zijn op het meerjaren(begrotings)beleid van het Samenwerkingsverband.

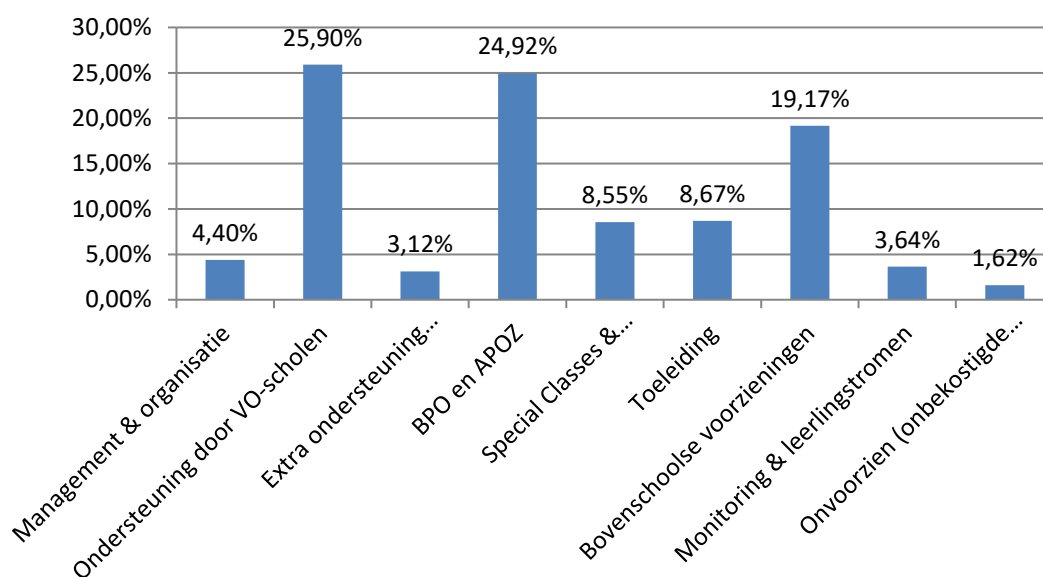
Om een goed beeld te krijgen hoe de middelen van het Samenwerkingsband worden ingezet, is het dan ook interessant om te kijken naar de totale (bruto)middelen die worden toegekend aan het Samenwerkingsverband, dus inclusief de afdrachten en doorbetalingen aan schoolbesturen.

Zoals onderstaande grafiek toont gaat het merendeel van de (bruto)middelen die aan het Samenwerkingsverband worden toegekend naar de afdracht Lwoo (44%), Pro (11%) en VSO (23%). Deze middelen worden door DUO rechtstreeks betaald aan de respectievelijke schoolbesturen.



Aan management & organisatie wordt 1% uitgegeven; afgezet tegen de nettomiddelen (excl. de afdrachten) bedraagt dit percentage 4,3%.

De middelen die resteren (21%) zet het Samenwerkingsverband in op verschillende programma's, zoals hieronder weergegeven. Onderstaande grafiek toont dat meer dan de helft van deze middelen rechtstreeks wordt ingezet op de reguliere VO-scholen met de extra ondersteunings- en professionaliseringsmiddelen (26,92%) en de inzet van BPO'ers (24,76%).



Kengetallen

Financiële kengetallen

	2016	2015
1. Solvabiliteit	75,2%	72,5% (<i>Eigen Vermogen / Balanstotaal</i>)
2. Liquiditeit	4,0	3,6 (<i>Vlottende Activa / Kortlopende Schulden</i>)
3. Rentabiliteit	34,5%	96,0% (<i>Resultaat / Eigen Vermogen</i>)
4. Weerstandsvermogen	69,7%	54,3% (<i>Eigen Vermogen / Totale Baten</i>)

overige kengetallen

5. Personele lasten in % van totale lasten	15,7%	18,1% (<i>Personele Lasten / Totale Lasten</i>)
6. Verhouding rijksbijdrage t.o.v. totale baten	80,2%	49,9% (<i>Netto rijksbijdrage / Totale Baten</i>)
7. Resultaat in % van totale baten	24,0%	52,1% (<i>Resultaat / Totale Baten</i>)

Eigen vermogen

Het eigen vermogen per 31 december 2016 bedraagt € 8.559.844 (in 2015: € 5.605.559). Dit levert een solvabiliteit, uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal, van 75,2% (in 2015: 72,5). De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de vereniging in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. Het bestuur heeft nog geen streefpercentage vastgesteld. De ondergrens van 30% die de onderwijsinspectie voor VO-schoolbesturen hanteert, wordt niet bruikbaar geacht, aangezien samenwerkingsverbanden en schoolbesturen andere verantwoordelijkheden, taken en een financiële huishouding hebben.

Daarbij moet worden opgemerkt dat dit eigen vermogen voor een groot deel uit bestemmingsreserves bestaat. Hoewel deze reserves onderdeel zijn van het vrij besteedbaar vermogen, acht het bestuur van het Samenwerkingsverband het niet wenselijk onnodig reserves op te bouwen en heeft daarom een deel van het resultaat 2015 en 2016 bestemd ten behoeve van het versterken van de basisondersteuning op scholen, zodat de middelen ten goede komen aan de realisatie van passend onderwijs.

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 2016 4,0 (in 2015: 3,6). Het bestuur heeft nog geen streefnorm vastgesteld, maar algemeen wordt een liquiditeit van minimaal 1,0 als 'goed' beschouwd. De Vereniging voldoet zeer ruim aan deze norm. Het zeer grote bedrag aan liquide middelen is ontstaan door schenking van de Stichting aan de Vereniging waar geen verplichtingen tegenover staan. De kasstroom van de Vereniging is in 2016 nauwgezet gevolgd.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van een organisatie aan en wordt berekend door de verhouding tussen het resultaat en het eigen vermogen. In 2016 is dit 34,5% (in 2015: 96,0%). 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. In 2016 heeft het Samenwerkingsverband de risicoanalyse, waar in 2015 mee is gestart, verder uitgebreid (zie paragraaf 3.6). Het benodigde weerstandsvermogen wordt op basis van de risicoanalyse vastgesteld op € 2.000.000. Het Samenwerkingsverband had op 31-12-2015 een eigen vermogen van € 1.680.000. Vanuit het positieve resultaat 2016 wordt € 403.988 bestemd ten behoeve van de algemene reserve, die dient als weerstandsvermogen. Deze resultaatbestemming is al verwerkt in de jaarrekening 2016.

Het weerstandsvermogen, uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen en de totale baten, zou dan 16,3% moeten zijn. Het weerstandsvermogen op 31 december 2016 is 69,7% (in 2015: 54,3%), wat ruim boven deze gestelde norm valt. Dit komt echter doordat ook de bestemmingsreserves worden meegenomen. De bestemmingsreserves zullen in de komende jaren worden uitgegeven.

3.2 Treasury en financiering

De Vereniging heeft haar treasurywetgeving geactualiseerd om te voldoen aan de nieuwe regeling 'Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016'.

De Vereniging heeft geen beleningen, beleggingen of afgeleide financiële instrumenten uitstaan, 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, behalve het jaarverslag, drie keer per jaar een tussenrapportage op van de financiële baten en lasten en mogelijke financiële (langetermijn)risico's. Ook is hiertoe de administratieve organisatie & interne beheersing ingericht.

De kasstroom van de Vereniging is in 2016 nauwgezet gevolgd. Er was in 2016 een positieve kasstroom en er hebben zich geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

3.3 Continuïteitsparagraaf

Vooruitblik – (financiële) ontwikkelingen 2017 en verder

* Ondersteuningsplan 2018-2022 en kwaliteitsbeleid

Het huidige ondersteuningsplan is opgesteld voor de periode 2014-2018. Komend jaar moet het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 vorm krijgen, waarin specifiek meer aandacht wordt besteed aan het kwaliteitsbeleid.

Zo is onder meer een aanscherping van concrete streefdoelen per programmaonderdeel evenals de borging van de gerealiseerde verbeteringen nodig. Daarmee kunnen deze concrete (kwalitatieve dan wel kwantitatieve) doelen worden geëvalueerd en kunnen verbeteracties worden geformuleerd indien doelen niet worden behaald. Dit leidt tot meer transparantie voor de eigen organisatie evenals de ketenpartners zodat de organisatie antwoord kan geven op de vraag hoe de middelen worden ingezet en of de middelen efficiënt en doelmatig worden ingezet.

In het kader van het nieuwe governance model is een kwaliteitscommissie vanuit de algemene ledenvergadering ingesteld. Deze commissie moet toezien op de kwaliteit van het door de uitvoerend bestuurder gevoerde kwaliteitsbeleid en moet adviseren over verbetermogelijkheden. Ook adviseert deze commissie de ALV over doelmatigheid en doeltreffendheid van de ingezette middelen in relatie tot de beoogde resultaten zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan en het toezichtkader.

* Professionalisering en uitbreiding bureau

Het Samenwerkingsverband moet een professionaliseringsslag maken en uitbreiding van het bureau is noodzakelijk om te voldoen aan de eisen en verantwoordelijkheden die bij het Samenwerkingsverband belegd zijn en voor de beheersing van de risico's.

In de meerjarenbegroting is al 2,2 fte uitbreiding van het bureau opgenomen; mogelijk is nog een grotere uitbreiding noodzakelijk.

** Lwoo/Pro*

Op 1 januari 2016 zijn ook het leerwegondersteunend onderwijs (Lwoo) en het praktijkonderwijs (Pro) onderdeel van passend onderwijs. De regionale verwijzingscommissies (RVC's) zijn opgeheven en het Samenwerkingsverband neemt taken over. Indicering vindt nu nog plaats via de landelijke criteria. Samenwerkingsverbanden kunnen echter via de zogenoemde opting-out regeling vooruitlopen op het loslaten van de landelijke criteria, de duur en de licenties voor Lwoo. De expertgroep van het Samenwerkingsverband beraadt zich op de diverse mogelijkheden voor de toewijzing van Lwoo-middelen en de consequenties daarvan. In 2017 volgt het Samenwerkingsverband de huidige wettelijke regeling.

De middelen Lwoo en Pro worden aan het Samenwerkingsverband 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.

Deelnamepercentage Lwoo - Pro	* 2016	2015	2014	2013	2012	2011
Aantal Lwoo	5.746	5.857	5.899	6.127	6.004	5.580
Aantal Pro	1.479	1.485	1.426	1.372	1.345	1.283
Aantal VO	41.049	40.942	40.126	39.233	38.454	37.017
Deelnamepercentage Lwoo	14,00%	14,31%	14,70%	15,62%	15,61%	15,07%
<i>Landelijk deelnamepercentage</i>	<i>9,42%</i>	<i>10,40%</i>	<i>10,47%</i>	<i>10,61%</i>	<i>10,71%</i>	<i>10,61%</i>
Deelnamepercentage Pro	3,60%	3,63%	3,55%	3,50%	3,50%	3,47%
<i>Landelijk deelnamepercentage</i>	<i>3,01%</i>	<i>3,00%</i>	<i>2,96%</i>	<i>2,93%</i>	<i>2,84%</i>	<i>2,80%</i>

Bron: RVC / Kijkglas DUO

* De 1 oktober telling 2016 betreft de voorlopige leerlingtelling. De verwachting is dat het aantal Lwoo-leerlingen nog naar boven wordt bijgesteld en daarmee uitkomt op het deelnamepercentage conform 2015.

De tabel toont dat zowel het deelnamepercentage Lwoo als Pro in 2016 boven het landelijk gemiddelde zit. Indien landelijke verevening wordt toegepast, heeft dit grote negatieve financiële consequenties voor de scholen binnen het Samenwerkingsverband, oplopend tot in totaal 8 miljoen indien de verevening in één keer zou worden toegepast.

Hoewel de verwachting is dat bij eventuele verevening dit beleid geleidelijk wordt doorgevoerd, wil het Samenwerkingsverband toch een buffer creëren om voor schoolbesturen een 'zachte landing' mogelijk te maken. Hiertoe wordt de komende jaren een bestemmingsreserve van maximaal € 4.000.000 opgebouwd. Indien geen landelijke verevening plaatsvindt valt deze bestemmingsreserve vrij.

Het is nog niet bekend wanneer het ministerie van OCW een besluit neemt over het al dan niet toepassen van deze landelijke verevening en wat ervoor in de plaats komt.

** Mogelijke toename aantal VSO-leerlingen*

Als doelstelling heeft het Samenwerkingsverband om het deelnamepercentage VSO te stabiliseren op 3%. De tabel op de volgende pagina toont dat op basis van de meest recente 1 oktober telling het deelnamepercentage VSO licht stijgt naar 3,04% en daarmee boven de beoogde doelstelling van 3% uitkomt. Dit is een stijging van 0,14%, wat op ruim 41.000 leerlingen bijna 60 leerlingen is.

De vraag is of dit een trend is die zich doorzet en waardoor deze stijging veroorzaakt wordt. Mogelijke oorzaken zijn bijvoorbeeld de betere aanpak van thuiszitters die mogelijk vaker naar het VSO gaan. Dit zou echter nader onderzocht moeten worden. Vooralsnog vindt dit onderzoek niet systematisch plaats; mogelijk wordt dit in 2017-2018 alsnog uitgevoerd. Het Samenwerkingsverband zal bij het doorzetten van de groei zijn meerjarenbeleid en begroting hierop moeten aanpassen.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Aantal leerlingen VSO	1.248	1.187	1.171	1.180	1.137	1.158
Aantal leerlingen VO	41.049	40.942	40.126	39.233	38.454	37.017
Deelnamepercentage VSO	3,04%	2,90%	2,92%	3,01%	2,96%	3,13%
<i>Landelijk</i>	<i>3,18%</i>	<i>3,47%</i>	<i>3,66%</i>	<i>3,61%</i>	<i>3,51%</i>	<i>3,46%</i>

Bron: CFI/Kijkglas DUO

Voorlopig is in de prognoses (zie volgende paragraaf kengetallen) nog uitgegaan van een stabiel blijvend deelnamepercentage, maar mogelijk moet dat in de komende jaren worden bijgesteld. In de meerjarenvisie en begroting van het Samenwerkingsverband is vastgelegd dat, indien het deelnamepercentage VSO stijgt, de extra afdracht wordt bekostigd door de extra ondersteuningsmiddelen voor het VO te verlagen (communicerende vaten). Overigens is het deelnamepercentage nog steeds onder het landelijk gemiddelde.

Prognose 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).

Leerlingtelling 1 oktober	Werkelijk 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal VO-leerlingen	41.049	41.356	41.687	42.021	42.357	42.696
Aantal Lwoo-leerlingen	5.746	5.914	5.961	6.009	6.057	6.105
Aantal Pro-leerlingen	1.479	1.489	1.501	1.513	1.525	1.537
Aantal Vso-leerlingen	1.248	1.257	1.267	1.277	1.288	1.298

Bron: Kijkglas DUO en gemeente Amsterdam, afd. onderzoek, informatie en statistiek

* Personele bezetting

Het Samenwerkingsverband is sinds 1 augustus 2015 werkgever. Op 31 december 2016 was 11,1 fte personeel in dienst bij het Samenwerkingsverband en 2,1 fte gedetacheerd vanuit de aangesloten schoolbesturen; 0,8 fte was voor zwangerschapsvervangings van een consultant. Ook maakt het Samenwerkingsverband structureel gebruik van een relatief groot aantal zzp'ers.

In de prognose voor de komende vier jaar is, zoals vastgesteld in de meerjarenbegroting, 2,2 fte uitbreiding van het bureau opgenomen.

Aantal fte (in dienst en gedetacheerd)	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Management/directie	1,00	1,30	1,00	1,00	1,00
Ondersteunend personeel					
- Managementondersteuning	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
- Financiën & Control	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
- HR-adviseur	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
- Beleidsadviseurs / ondersteuning bureau	0,80	3,00	3,00	3,00	3,00
- Coördinatie projecten	0,60	0,40	0,40	0,40	0,40
- Hoofd Team OSL	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
- Consultants	5,80	5,00	5,00	5,00	5,00
- Administratief medewerker OSL	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
- Voorzitter TAC	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
- Leden TAC	0,35	0,80	1,50	1,50	1,50
- Management ondersteuner TAC	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Totaal fte	13,20	15,15	15,55	15,55	15,55

Meerjarenbegroting

Onderstaande meerjarenbegroting is door de algemene ledenvergadering vastgesteld bij de begroting 2017, afgezet tegen de werkelijke baten en lasten 2016. Deze meerjarenbegroting is uitgewerkt t/m kalenderjaar 2021 en opgesteld conform de afspraken in het ondersteuningsplan 2014-2018. In de meerjarenbegroting wordt, conform besluit, een groot deel van de opgebouwde reserve (die was ontstaan door een schenking van het 'oude' Samenwerkingsverband) als bestemmingsreserves opgenomen.

Verschil met de vastgestelde meerjarenbegroting is dat een bestemmingsreserve hoogbegaafdheid, evenals een bestemmingsreserve voor het nieuwe systeem ELK is opgenomen en dat de opbouw van de bestemmingsreserve Lwoo-Pro in 2019 en 2020 één jaar is opgeschoven. Dit leidt ook tot wijzigingen in de meerjarenbalans. De jaarlijkse baten en lasten zijn ongewijzigd gebleven.

Voor 2018-2022 moet een nieuw ondersteuningsplan worden opgesteld. Op basis van de concrete uitwerking daarvan en de eerder genoemde professionalisering van het bureau moet de meerjarenbegroting mogelijk worden aangepast. In het najaar wordt een nieuwe meerjarenbegroting opgesteld die bij de begroting 2018 wordt gepresenteerd.

Meerjarenbegroting volgens programma's	Werkelijk	Meerjarenbegroting				
Baten	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>lichte ondersteuning algemeen *</i>	3.739.036	3.815.604	3.846.129	3.876.898	3.907.913	3.939.176
<i>lichte ondersteuning LWOO *</i>	27.355.230	27.430.856	27.650.303	27.871.505	28.094.477	28.319.233
<i>lichte ondersteuning PRO *</i>	6.128.045	6.144.987	6.194.147	6.243.700	6.293.650	6.343.999
<i>zware ondersteuning</i>	22.059.110	22.449.560	22.596.260	22.790.298	22.972.621	23.156.402
<i>verevening zware ondersteuning</i>	-689.317	-601.951	-493.341	-335.025	-117.806	
<i>geoomerkte subsidies en overige baten</i>	2.446.079	2.238.395	1.721.553	1.694.375	1.689.162	1.689.162
Totale baten	61.038.183	61.477.451	61.515.049	62.141.751	62.840.016	63.447.971
Lasten						
<i>afdracht LWOO (via DUO) *</i>	25.411.479	24.605.119	25.324.260	25.526.854	25.731.069	25.936.917
<i>afdracht PRO (via DUO) *</i>	6.315.355	6.333.270	6.375.338	6.426.341	6.477.752	6.529.574
<i>afdracht VSO, teldatum, (via DUO)</i>	12.665.151	12.989.250	13.367.966	13.484.959	13.581.597	13.669.127
<i>afdracht VSO, peildatum, (tus.tijdse groei VSO)</i>	404.540	539.923	539.923	539.923	539.923	539.923
<i>afdracht VSO, peildatum, (tus. groei VSO)</i>	279.864	362.381	362.381	362.381	362.381	362.381
<i>Pr. 1 Ondersteuning door VO-scholen</i>	3.367.335	5.996.000	5.996.000	5.996.000	3.996.000	3.996.000
<i>Pr. 2 Extra ondersteuning leerlingen</i>	438.341	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
<i>Pr. 3 Ondersteuning in school</i>	3.239.065	3.308.000	3.308.000	3.308.000	3.308.000	3.308.000
<i>Pr. 4 Aanvullend aanbod</i>	1.111.584	1.697.267	1.575.300	1.550.800	1.526.300	1.526.300
<i>Pr. 5 Toeleiding</i>	1.095.511	1.640.036	1.482.620	1.408.455	1.399.985	1.399.985
<i>Pr. 6 Bovenschoolse voorzieningen</i>	2.492.104	2.011.332	1.778.000	1.778.000	1.778.000	1.778.000
<i>Pr. 7 VSO, zie ook afdracht VSO tus. tijds)</i>	8.400	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<i>Pr. 8 Monitoring & leerlingstromen</i>	472.898	509.333	451.000	451.000	451.000	451.000
<i>Pr. 9 Onvoorziene lasten</i>	210.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
<i>Pr. Management & organisatie</i>	572.271	987.000	952.000	952.000	952.000	952.000
totaal programma's	13.007.509	17.248.968	16.642.920	16.544.255	14.511.285	14.511.285
Totale lasten	58.083.898	62.078.912	62.612.789	62.884.714	61.204.007	61.549.208
Resultaat	2.954.285	-601.461	-1.097.739	-742.963	1.636.009	1.898.764
Bestemmingsreserve LWOO-PRO	1.756.441		750.000		750.000	743.559
Resultaat overig	1.197.844	-601.461	-1.847.739	-742.963	886.009	1.155.205

Hieronder wordt de vastgestelde meerjarenbegroting ook nog weergegeven volgens de standaardindeling van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, afgezet tegen de werkelijke baten en lasten 2016.

Meerjarenbegroting volgens RJO	werkelijk		Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rijksbaten	58.592.104	59.239.056	59.793.496	60.447.376	61.150.854	61.758.809
<i>Rijksbaten</i>						
Verplichte afdrachten en doorbetalingen						
<i>Verplichte afdrachten VSO</i>	12.665.151	12.989.250	13.367.966	13.484.959	13.581.597	13.669.127
<i>Verplichte afdracht LWOO</i>	25.411.479	24.605.119	25.324.260	25.526.854	25.731.069	25.936.917
<i>Verplichte afdracht PRO</i>	6.315.355	6.333.270	6.375.338	6.426.341	6.477.752	6.529.574
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	4.347.842	7.662.905	7.657.605	7.633.105	5.608.605	5.608.605
Rijksbaten minus verplichte afdrachten	9.852.277	7.648.512	7.068.328	7.376.117	9.751.832	10.014.587
Overige baten						
<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	1.745.722	1.374.602	866.623	849.637	846.379	846.379
<i>Overige baten (bijdrage scholen en rente)</i>	700.357	863.793	854.930	844.738	842.783	842.783
Totaal netto baten	12.298.356	9.886.907	8.789.881	9.070.492	11.440.994	11.703.749
Overige lasten						
<i>Personeelslasten</i>	1.466.137	1.949.333	1.891.000	1.891.000	1.891.000	1.891.000
<i>Afschrijvingen</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Huisvestingslasten</i>	13.299	120.000	100.000	100.000	100.000	100.000
<i>Overige lasten</i>	7.864.635	8.419.035	7.896.620	7.822.455	7.813.985	7.813.985
Totaal overige lasten	9.344.071	10.488.368	9.887.620	9.813.455	9.804.985	9.804.985
Resultaat	2.954.285	-601.461	-1.097.739	-742.963	1.636.009	1.898.764
Bestemmingsreserve Lwoo-Pro	-	-	750.000	0	750.000	-
Resultaat best. res. Lwoo-Pro verrekend	2.954.285	-601.461	-1.847.739	-742.963	886.009	1.898.764

Meerjarenbalans

Onderstaande geprognosticeerde balans is gebaseerd op de vastgestelde meerjarenbegroting en genoemde toevoeging in bestemmingsreserves.

De opbouw van immateriële vaste activa en afschrijvingen in verband met het nieuwe systeem ELK is in de meerjarenbalans nog niet verwerkt. Voor het langetermijnresultaat maakt dit echter geen verschil. Bij de nieuwe meerjarenbalans die in het najaar wordt opgesteld, wordt deze wijziging wel meegenomen.

Meerjarenbalans	werkelijk		Prognoses				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vaste activa	-	83.988	-	-	-	-	-
Vorderingen	1.695.796	2.010.949	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Liquide middelen	6.038.285	9.289.010	7.958.383	5.942.667	5.199.704	6.835.713	8.734.477
Totaal activa	7.734.081	11.383.947	9.458.383	7.442.667	6.699.704	8.335.713	10.234.477
Algemene reserve							
Weerstandsvermogen	222.194	1.680.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Wettelijke reserve			83.988				
Bestemmingsres Lwoo/Pro	-	-	1.756.441	1.756.441	2.506.441	2.506.441	3.256.441
Bestemmingsres basisondersteuning	-	2.660.556	3.085.324	3.748.866	1.151.126	408.163	1.294.172
Bestemmingsres hoogbegaafdheid	-	-	285.100	285.100	285.100	285.100	285.100
Bestemmingsres nieuw systeem ELK	-	-	83.988	-	-	-	-
Bestemmingsres Rebound	-	1.265.003	1.265.003	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	5.383.365	2.954.285	-601.461	-1.847.739	-742.963	1.636.009	1.898.764
Totaal eigen vermogen	5.605.559	8.559.844	7.958.383	5.942.667	5.199.704	6.835.713	8.734.477
Kortlopende schulden	2.128.522	2.824.103	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totaal passiva	7.734.081	11.383.947	9.458.383	7.442.667	6.699.704	8.335.713	10.234.477
Kengetallen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020
Solvabiliteitsratio	72,5%	75,2%	84,1%	79,8%	77,6%	82,0%	85,3%
Liquideiteitsratio	3,6	4,0	6,3	5,0	4,5	5,6	6,8
Rentabiliteit	96,0%	34,5%	-7,6%	-31,1%	-14,3%	23,9%	21,7%
Weerstandsvermogen #	45,6%	51,4%	45,3%	36,1%	31,1%	40,1%	50,5%
Weerstandsvermogen excl best res lwoo/pro	45,6%	51,4%	35,3%	25,5%	16,1%	25,4%	31,6%

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.

Bedrijfsvoering, interne controle en risicomanagement

Het Samenwerkingsverband streeft naar een professionele bedrijfsvoering, die een gedegen besluitvorming, sturing en risicobeheersing mogelijk maakt.

Dit veronderstelt onder meer samenhangende bedrijfsadministratieve processen ondersteund door passende ICT voor interne controle, beheersing van risico's en verantwoording. Zo is de administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) ingericht en wordt conform de gemaakte afspraken gewerkt. De AO/IB zou in 2016 geactualiseerd worden. Dit is echter uitgesteld vanwege onder meer het governancetraject, waardoor de verwachting was dat na invoering van het nieuwe governance model ook wijzigingen in de AO/IB nodig zouden zijn. In 2017 zal de huidige AO/IB alsnog worden geanalyseerd en geactualiseerd.

Daarbij wordt jaarlijks een begroting opgesteld, evenals een meerjarenbegroting. De begroting vormt de basis voor het beheer van de middelen van de Vereniging. Door middel van 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. In 2017 zal op een aantal punten binnen de bedrijfsvoering een kwaliteitsslag moeten worden gemaakt.

In het kader van het nieuwe governance model wordt in 2017 een auditcommissie vanuit de algemene ledenvergadering ingesteld die onder meer de financiële gang van zaken bij het Samenwerkingsverband voorbereidt ten behoeve van besluitvorming door de ALV.

Ook risicomanagement is van belang bij een professionele bedrijfsvoering en om een financieel gezonde organisatie te zijn en blijven.

Twee keer per jaar – bij het opstellen van de begroting en bij het opstellen van het jaarverslag – wordt een risicoanalyse uitgevoerd door de controller van het Samenwerkingsverband, waarbij ook input van (beleids)medewerkers en de directie van het bureau wordt gevraagd. De risicoanalyse is gericht op het signaleren en beoordelen van de risico's en (financiële) impact van de risico's die worden besproken met het bestuur en de auditcommissie van het Samenwerkingsverband.

De risicoanalyse wordt uitgevoerd op basis van de volgende domeinen: bedrijfsvoering, governance, personeel, financiën, communicatie, programma's ondersteuningsplan en omgevingsfactoren.

Een risico is een feit of ontwikkeling die in meer of mindere mate het bereiken van de doelen van het Samenwerkingsverband in de weg staat, dan wel de continuïteit van het Samenwerkingsverband bedreigt. Per risico dienen beheersmaatregelen geformuleerd en uitgevoerd te worden. Risico's die niet volledig afgedekt kunnen worden vormen de basis voor het aan te houden weerstandsvermogen.

Per risico wordt benoemd:

1. **Rating:** Met een kleurenschakering is de zwaarte van het risico aangegeven. De rating van het risico (laag/groen, midden/geel, hoog/rood) wordt bepaald op basis van de aard van het risico en of het risico door middel van maatregelen beheersbaar is.
2. **Domein:** onder welk van de bovengenoemde domeinen valt het risico?
3. **Risico:** wat houdt het risico in?
4. **Financiële impact:** wat is de impact op het weerstandsvermogen als er door het samenwerkingsverband geen beheersmaatregelen zijn of worden geïmplementeerd?
5. **Mogelijke beheersmaatregel(en):** welke beheersmaatregelen bestaan er binnen het samenwerkingsverband om het risico te verkleinen?
6. **Kans:** de kans (in %) dat het risico zich voordoet *ondanks beheersmaatregelen*.
7. **Bedrag weerstandsvermogen:** welk bedrag dient uiteindelijk als weerstandsvermogen aangehouden te worden (= kans x impact)?

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

1. Veranderende wet- en regelgeving:

Het onderwijs is sterk afhankelijk van de overheid en onderhevig aan wispelturige politieke besluitvorming met een kortetermijnvisie. Met een aankomend nieuw kabinet in combinatie met de kritiek op Passend Onderwijs zijn de komende jaren opnieuw veranderingen in wet- en/of regelgeving te verwachten. Het Samenwerkingsverband is bijna volledig afhankelijk van rijksbaten.

Wijzigingen in wet- en regelgeving of bezuinigingen kunnen dan ook grote financiële impact hebben op het Samenwerkingsverband en zijn leden, aangezien het Samenwerkingsverband verschillende verplichtingen is aangegaan.

Beheersmaatregel: Het Samenwerkingsverband is naar buiten gericht, houdt zich actief op de hoogte van ontwikkelingen en is alert op wijzigingen in wet- en regelgeving. Daartoe onderhoudt het Samenwerkingsverband duurzame relaties met het onderwijs- en jeugdhulpveld in brede zin, zoals het Ministerie van OCW, de Gemeenten Amsterdam en Diemen en besturenorganisaties, zoals de VO-raad en Jeugdzorg Nederland.

2. Privacywetgeving:

Het Samenwerkingsverband verwerkt dagelijks persoonsgegevens van leerlingen en informatie van scholen. Maatregelen voor de naleving van de privacywetgeving zijn voor het Samenwerkingsverband dan ook zeer belangrijk, mede gezien de recente ontwikkelingen in wet- en regelgeving, waaronder de wijziging meldplicht datalekken die per 1 januari 2016 geldt. Deze meldplicht houdt in dat organisaties (zowel bedrijven als overheden) direct een melding moeten doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens zodra zij een ernstig datalek hebben. De Autoriteit Persoonsgegevens kan bij overtreding van de meldplicht datalekken uit de Wet bescherming persoonsgegevens een bestuurlijke boete opleggen van maximaal € 500.000.

Beheersmaatregel: In 2017 zal het Samenwerkingsverband een privacycheck laten uitvoeren en indien nodig zijn informatiebeveiligingsbeleid aanpassen om de risico's te minimaliseren dat niet aan de wetgeving wordt voldaan en gevoelige informatie bewust of onbewust bij derden komt te liggen. Het Samenwerkingsverband zal daarnaast een eigen protocol informatiebeveiligingsincidenten en datalekken opstellen. Tevens dienen (nieuwe) bewerkersovereenkomsten afgesloten te worden, die voldoen aan de meldplicht datalekken.

3. Groei van het Voortgezet Speciaal Onderwijs

Het Samenwerkingsverband heeft als doelstelling het deelnamepercentage VSO te stabiliseren op 3%. De afgelopen jaren is het deelnamepercentage echter al licht gestegen en komt in 2016 uit op 3,04%. Vraag is of dit een trend is die zich doorzet en waardoor deze stijging veroorzaakt wordt.

Mogelijke oorzaken kunnen zijn:

- Betere aanpak niet-schoolgaande leerlingen: door een betere aanpak en aanbod van onderwijs-zorgarrangementen voor leerlingen die nu thuis zitten neemt het aantal plaatsingen in het VSO toe;
- Veranderingen in de jeugdhulp: doordat jeugdhulp volop experimenteert met een meer preventieve en thuisnabije aanpak en afbouw van specialistische hulp en (gedwongen) uithuisplaatsing moet Amsterdam er rekening mee houden dat er meer jongeren een appèl zullen doen op het VSO. Ook zijn er meer jongeren die alleen voor nachtdetentie in aanmerking komen en overdag aan onderwijs moeten deelnemen.

Daarbij is de tussentijdse groei in Amsterdam, die volledig aan het VSO wordt bekostigd, aanzienlijk hoger dan zowel het landelijke gemiddelde als in andere grote steden.

Beheersmaatregel: De genoemde voorbeelden lijken vooralsnog groot stedelijke problematiek, waar bij het ministerie van OCW aandacht voor gevraagd wordt door onder andere de VO-raad. Daarnaast moet de eventuele groei van het VSO, evenals de tussentijdse groei, zorgvuldig gemonitord worden en moet er onderzoek worden gedaan om de oorzaken van de groei in kaart te brengen.

Het Samenwerkingsverband zal, als deze groei aanhoudt, zijn meerjarenbeleid en begroting hier op moeten aanpassen.

In de meerjarenbegroting wordt met de post 'onvoorzien' rekening gehouden met kleinschalige risico's. Tevens wordt met de genomen beheersmaatregelen geanticipeerd op risico's en wordt de kans op het niet tijdig kunnen inspelen verkleind. Er blijft echter een inherent risico over dat gedekt dient te worden middels het weerstandsvermogen. In totaal komt het benodigde weerstandsvermogen uit op een bedrag van € 1.992.500. Dit bedrag kan als ondergrens voor het benodigde weerstandsvermogen gelden. Weliswaar nemen we aan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd en in volle omvang zullen voordoen, maar er zijn ook risico's waarvoor geen bedrag is opgenomen daar de financiële impact niet in te schatten is.

Het bestuur stelt vast dat het benodigde weerstandsvermogen op basis van de risicoanalyse € 2.000.000 bedraagt.

Amsterdam, 16 juni 2017

Het bestuur:

mevrouw A.M. de Ruijter, directeur-bestuurder

mevrouw R.T. Kervezee, voorzitter

de heer R. Kuiken, penningmeester

de heer L.M.H. Brouwers, lid

mevrouw C.E.M. Neuhaus, lid

mevrouw J.E.A.M. Merkx, lid

de heer J. de Wit, lid

Verslag van de algemene ledenvergadering

Binnen de Vereniging heeft de algemene ledenvergadering 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.

De algemene ledenvergadering is in 2016 drie keer bijeengekomen, te weten op 19 februari, 10 juni en 23 september.

De algemene ledenvergadering heeft in 2016 goedkeuring verleend aan het jaarverslag 2015 en de aangepaste meerjarenbegroting. Zo ook aan het jaaractiviteitenplan 2016/2017. In de vergaderingen zijn de volgende punten aan de orde geweest:

- Pilot zelfevaluatie en visitatie (10 scholen)
- Thuiszitters en de definitiekwestie
- Governance en de rol van directeur-bestuurder
- Evaluatie begeleiders passend onderwijs
- Het visietraject
- Convenant Elk van het Samenwerkingsverband PO, het Samenwerkingsverband VO en gemeente Amsterdam
- Werving en selectie nieuwe directeur
- Bestuurswisseling kwaliteitszetel speciaal onderwijs

In 2016 zijn opnieuw stappen op weg naar volwassenheid gezet. Een proces dat met veel dank aan Frits Otto in 2017 met Ariëlle de Ruijter zal worden voortgezet.

Namens de algemene ledenvergadering,

Cor de Ruiter, lid kwaliteitscommissie ALV

Verslag van de Ondersteuningsplanraad

De Ondersteuningsplanraad (OPR) is in 2016 vijf keer bijeen geweest, waarvan vier keer in schooljaar 2015-2016 en een keer in schooljaar 2016-2017. De leerlinggeleding van OPR is helaas niet ingevuld. De OPR denkt voortdurend na over mogelijkheden om de achterban zo goed mogelijk te informeren; gezien de afstand tot de scholen en Medezeggenschapsraden blijft dit een lastig vraagstuk. De gespreksonderwerpen vergen een zekere mate van deskundigheid.

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:

- jaarverslag 2015
- begroting 2016 en begroting 2017
- visiestuk samenwerkingsverband 'Op weg naar onderwijs dat elke leerling past'
- onderwerpen uit het Ondersteuningsplan, o.a. de verdeelsleutel voor BPO
- verkiezing nieuwe secretaris OPR

De OPR geeft jaarlijks aan op de hoogte gesteld te willen worden van nieuwe ontwikkelingen die vermeld staan of horen te staan in het Ondersteuningsplan.

Namens de ondersteuningsplanraad,

Chaia Levie, voorzitter

Verslag van de Medezeggenschapsraad

De Medezeggenschapsraad (MR) van het Samenwerkingsverband is in de loop van januari 2016 gestart met zijn activiteiten. De MR bestond in 2016 uit twee leden: Patty Lubeck, consultant van het OSL, en Iris Vooren, administratief medewerker van het TAC.

De MR heeft structureel en incidenteel naar noodzaak overleg met de directie van het SWV. De overlegstructuur met het personeel moet nog opgestart worden.

In het jaar heeft de MR op basis van signalen van de werkvloer gesprekken met de directie geïnitieerd over:

- flexibilisering van de werktijden;
- zorgen over de afnemende kwaliteit van de huisvesting.

Op deze beide punten heeft de directie direct terugkoppeling gegeven van haar besluit en ingezette acties aan het personeel.

De MR is in het jaar adviserend betrokken geweest bij:

- het opstellen van het interne personeelsbeleid en opstellen nieuw functieboek;
- de procedure nieuwe directeur SWV.

Doelstellingen van de MR voor het jaar 2017 zijn de overlegstructuur met het personeel organiseren en verdere professionalisering van de MR.

Namens de medezeggenschapsraad,

Iris Vooren
Patty Lubeck

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	2016		2015	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa	(1)	83.988		-
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)	2.010.949	1.695.796	
Liquide middelen	(3)	9.289.010	6.038.285	
		<u>11.299.959</u>	<u>7.734.081</u>	
TOTAAL ACTIVA		<u><u>11.383.947</u></u>	<u><u>7.734.081</u></u>	
 PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(4)			
Algemene reserve		2.000.000	1.680.000	
Wettelijke reserve		83.988	-	
Bestemmingsreserves		6.475.856	3.925.559	
		<u>8.559.844</u>	<u>5.605.559</u>	
VOORZIENINGEN	(5)	10.000		-
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)	<u>2.814.103</u>	<u>2.128.522</u>	
TOTAAL PASSIVA		<u><u>11.383.947</u></u>	<u><u>7.734.081</u></u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

		2016		Begroting		2015	
		€	€	€	€	€	€
BATEN							
Rijksbijdragen OCW	(7)	14.200.119		14.483.422		8.725.525	
Af: Doorbetaling rijksbijdrage aan schoolbesturen	(8)	-4.347.842		-4.173.337		-3.572.967	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	(9)	1.745.722		1.266.500		676.464	
Bijdrage schoolbesturen	(10)	658.050		864.240		692.426	
Overige baten	(11)	32.102		-		3.809.235	
TOTAAL BATEN			12.288.151		12.440.825		10.330.683
LASTEN							
Personeelslasten	(12)	1.466.137		1.317.942		896.454	
Huisvestingslasten	(13)	13.299		15.000		12.907	
Overige lasten	(14)	7.864.635		8.432.849		4.041.459	
TOTAAL LASTEN			9.344.071		9.765.792		4.950.820
SALDO BATEN EN LASTEN			2.944.080		2.675.033		5.379.863
Financiële baten en lasten			10.205		-		3.502
RESULTAAT BOEKJAAR			2.954.285		2.675.033		5.383.365
Resultaatbestemming							
Ten gunste van algemene reserve			403.988		620.866		1.457.806
Ten gunste van bestemmingsres. Rebound							1.265.003
Ten gunste van bestemmingsres. Lwoo - Pro			1.756.441		2.054.167		
Ten gunste van bestemmingsres. basisonderst.			424.768		-		2.660.556
Ten gunste van bestemmingsres. hoogbegaafdhd.			285.100		-		-
Ten gunste van bestemmingsres. nieuw ELK			83.988		-		-
			2.954.285		2.675.033		5.383.365

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
SALDO BATEN EN LASTEN		2.944.080		5.379.863
· Mutatie vorderingen	-308.450		-967.625	
· Mutatie voorzieningen	10.000		-	
· Mutatie kortlopende schulden	685.581		-914.939	
		<u>387.131</u>		<u>-1.882.564</u>
Mutatie werkkapitaal				
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES		3.331.211		3.497.299
· Ontvangen interest	3.502		-	
· Betaalde interest	-		-	
		<u>3.502</u>		<u>-</u>
Buitengewoon resultaat				
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		3.334.713		3.497.299
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		-83.988		-
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		-		-
Mutatie liquide middelen		<u>3.250.725</u>		<u>3.497.299</u>
Beginstand liquide middelen		<u>6.038.285</u>		<u>2.540.986</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>9.289.010</u></u>		<u><u>6.038.285</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2016

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

VERSLAGGEVINGSPERIODE

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering worden de uitgaven verantwoord als kosten in de winst-en-verliesrekening.

De grondslagen voor de vaststelling en verwerking van bijzondere waardeverminderingen zijn opgenomen onder het hoofd Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Ontwikkelingskosten

Ontwikkelingskosten worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte projecten. De ontwikkeling van een immaterieel vast actief wordt commercieel haalbaar geacht als het technisch uitvoerbaar is om het actief te voltooien, de onderneming de intentie heeft om het actief te voltooien en het vervolgens te gebruiken of te verkopen is (inclusief het beschikbaar zijn van adequate technische, financiële en andere middelen om dit te bewerkstelligen), de onderneming het vermogen heeft om het actief te gebruiken of te verkopen, het waarschijnlijk toekomstige economische voordelen zal genereren en de uitgaven gedurende de ontwikkeling betrouwbaar zijn vast te stellen. Ontwikkelingskosten worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs omvat voornamelijk de salariskosten van het betrokken personeel; de geactiveerde kosten worden na beëindiging van de ontwikkelingsfase (actief gereed voor ingebruikname) afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, die x jaar bedraagt. De afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode. De kosten voor onderzoek en de overige kosten voor ontwikkeling worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin deze zijn gemaakt.

Voor het nog niet afgeschreven deel van de geactiveerde ontwikkelingskosten wordt een wettelijke reserve gevormd.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

BIJZONDERE WAARDEVERMINDERINGEN VAN VASTE ACTIVA

Voor immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

In afwijking van datgene wat hiervoor is gesteld, wordt op iedere balansdatum de realiseerbare waarde bepaald voor de volgende activa (ongeacht of sprake is van aanwijzingen voor een bijzondere waardevermindering):

- immateriële vaste activa die nog niet in gebruik zijn genomen;
- immateriële vaste activa die worden afgeschreven over een levensduur van meer dan 20 jaar (gerekend vanaf het moment van in gebruikname).

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.

VOORZIENINGEN

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkansen en leeftijden.

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 SCHOOLBESTUREN

Bijdragen van schoolbesturen 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.

PERSONEELSBELONINGEN

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vereniging.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslag aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij de pensioenuitvoerder wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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 2016

VASTE ACTIVA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
1. Immateriele vaste activa		
Software	<u>83.988</u>	<u>-</u>
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>83.988</u></u>	<u><u>-</u></u>

Het verloop van de immateriële vaste activa in het verslagjaar is als volgt:

	Ontwikkelings- kosten	Ontwikkelings- kosten
Stand per 1 januari		
- aanschafprijs	-	-
- cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Mutaties in de boekwaarde		
- investeringen	<u>83.988</u>	<u>-</u>
Saldo mutaties	<u><u>83.988</u></u>	<u><u>-</u></u>
Stand per 31 december		
- aanschafprijs	83.988	-
- cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>83.988</u></u>	<u><u>-</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Debiteuren	26.812	45.111
Rekening Courant Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal	681.032	678.267
Overige vorderingen en overlopende activa	1.016.956	702.383
Overige overheden	<u>286.149</u>	<u>270.035</u>
	<u><u>2.010.949</u></u>	<u><u>1.695.796</u></u>

Op de vorderingen wordt ultimo 2016 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	678.267	147.355
Subsidie plusmiddelen: overschot 14-15 Stichting t.b.v. 15-16 Vereniging	3.500	-
Verrekening diverse kosten	-735	18.875
Kosten OSL, betaald door Vereniging, subsidie ontvangen door Stichting		167.805
Restant schenking Stichting aan Vereniging	-	344.232
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	681.032	678.267
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Over de rekening courant is geen rente in rekening gebracht.

De rekening courant wordt in 2017 afgerekend na afronding van de verantwoording plusmiddelen 2012-2016.

Uitsplitsing overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten tussentijdse groeibekostiging VSO	519.142	312.946
Vooruitbetaalde kosten plusmiddelen	193.332	48.333
Vooruitbetaalde kosten lwoo bekostiging	2.042	-
Bijdragen scholen STOP en TOP aug-dec 2016	82.500	112.400
Bijdragen scholen Transferium en STOP 2015-2016	35.209	70.782
Bijdragen scholen Transferium aug-dec 2016	142.424	154.420
Bijdrage SWV PO nieuw systeem ELK aug-dec 2016	32.102	-
Rente kapitaalrekeningen	10.205	3.502
	<hr/>	<hr/>
	1.016.956	702.383
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Uitsplitsing overige overheden

Bestedingsplan Passend Onderwijs 2015 en 2016	13.032	21.471
MBO-agenda 2016-2017	-	-
Aanval op de Uitval 2015-2016	-	-
Nieuw systeem ELK	-	-
Plusvoorziening 2015-2016	89.900	248.564
Plusvoorziening 2016-2017	183.217	-
	<hr/>	<hr/>
	286.149	270.035
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De hieronder weergegeven subsidies zijn geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule.

De Vereniging heeft deze subsidie niet rechtstreeks van OCW ontvangen, maar via het ROC van Amsterdam als penvoerder.

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	902.500	-	248.564	-248.564	812.600	653.936	-89.900	-
Plusvoorziening 16-17	-	7-2-2017	800.000	-	-	-	-	183.217	-183.217	616.783

Van het toegekende bedrag Plusvoorziening 2015-2016 van € 899.000 was in januari 2016 90% overgemaakt aan het Samenwerkingsverband, waardoor een negatief saldo aan het einde van dit verslagjaar ontstaat. De resterende 10% wordt na verantwoording in 2017 overgemaakt aan het Samenwerkingsverband.

Daarnaast is een bedrag van € 3.500 als overschot uit de middelen Plusvoorziening 2014-2015 (nog toegekend aan het 'oude' Samenwerkingsverband, de Stichting) overgeheveld aan de Vereniging t.b.v. inzet in schooljaar 2015-2016.

Van toegekende bedrag Plusvoorziening 2016-2017 wordt in het voorjaar van 2017 90% overgemaakt aan het Samenwerkingsverband, waardoor een negatief saldo aan het einde van dit verslagjaar ontstaat.

3. LIQUIDE MIDDELEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
ING Rekening courant	325.618	228.285
ING Zakelijke spaarrekening	1.562.350	610.000
ING Vermogen spaarrekening	4.701.152	5.200.000
Rabobank Rekening courant	349.890	-
Rabobank Doelreserveren	2.350.000	-
	<u>9.289.010</u>	<u>6.038.285</u>

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

4. EIGEN VERMOGEN

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

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

- € 403.988 ten gunste van de algemene reserve
- € 1.756.441 ten gunste van de bestemmingsreserve Lwoo-Pro
- € 424.768 ten gunste van de bestemmingsreserve versterken basisondersteuning scholen
- € 285.100 ten gunste van de bestemmingsreserve hoogbegaafdheid
- € 83.988 ten gunste van de bestemmingsreserve nieuw systeem ELK

Het voorstel is reeds in de balans verwerkt.

Het verloop van het eigen vermogen in het boekjaar is daarmee als volgt:

Algemene Reserve

Stand per 1 januari	1.680.000	222.194
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	403.988	1.457.806
Onttrekking ten behoeve van wettelijke reserve	<u>-83.988</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>2.000.000</u>	<u>1.680.000</u>

Wettelijke Reserve

Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging vanuit algemene reserve	<u>83.988</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>83.988</u>	<u>-</u>

Er is een wettelijke reserve opgenomen voor het geactiveerde bedrag voor de bouw van het nieuwe ELK.

Bestemmingsreserve voormalige rebound projecten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.265.003	-
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>1.265.003</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.265.003</u></u>	<u><u>1.265.003</u></u>

Het 'oude' Samenwerkingsverband (de Stichting) heeft deze bestemmingsreserve bedrag geschonken ten behoeve van projecten soortgelijk aan de voormalige reboundprojecten. In 2017 wordt deze bestemmingsreserve ingezet ten behoeve van de STOP's en Transferia (voormalige reboundprojecten), waardoor toekomstige middelen breder inzetbaar zijn.

Bestemmingsreserve Lwoo - Pro

Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	<u>1.756.441</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.756.441</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen om de negatieve gevolgen van een eventuele landelijke verevening van de Lwoo en Pro middelen op te vangen. Het bedrag is tot stand gekomen door de brutobaten Lwoo en Pro in 2016 te verminderen met de afdracht Lwoo en Pro.

Bestemmingsreserve versterken basisondersteuning scholen

Stand per 1 januari	2.660.556	-
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	<u>424.768</u>	<u>2.660.556</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.085.324</u></u>	<u><u>2.660.556</u></u>

Per 2017 ontvangen de scholen gedurende drie jaar extra middelen ter versterking van de kwaliteit van de basisondersteuning.

Bestemmingsreserve hoogbegaafdheid

Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	<u>285.100</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>285.100</u></u>	<u><u>-</u></u>

Het positieve resultaat van het programmaonderdeel hoogbegaafdheid wordt opgenomen als bestemmingsreserve, omdat het opstellen van een beleids(scholings)plan langer duurde dan gepland en scholen deze middelen in 2017 alsnog kunnen inzetten ten behoeve van hun beleids- en scholingsplannen rond hoogbegaafdheid.

Bestemmingsreserve nieuw systeem ELK

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	<u>83.988</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>83.988</u></u>	<u><u>-</u></u>

Begin schooljaar 2016-2017 is gestart met de bouw van het nieuwe ELK. De bouw van dit systeem leidt tot activering. Aangezien het nieuwe systeem ELK in 2016 nog in ontwikkeling was, wordt pas afschreven in 2017 als het systeem in gebruik wordt genomen. Hierdoor zijn in 2016 geen ontwikkelingskosten voor het systeem opgenomen. Deze kosten waren echter wel in de begroting opgenomen en worden in nu als bestemmingsreserve opgenomen.

Totaal bestemmingsreserves

<u><u>6.475.856</u></u>	<u><u>3.925.559</u></u>
-------------------------	-------------------------

5. VOORZIENINGEN

Personeelsvoorziening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie jubilea	10.000	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	10.000	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Crediteuren	868.125	363.149
Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.739	18.653
Schulden ter zake van pensioenen	8.050	5.875
Overige schulden en overlopende passiva	1.896.189	1.740.845
	<hr/>	<hr/>
	2.814.103	2.128.522
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Uitsplitsing overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidiegelden Gemeente Amsterdam:

- Bestedingsplan Passend Onderwijs	-	34.248
- MBO agenda	19.281	69.664
- Aanval op de Uitval	100.184	88.652
- Nieuw systeem ELK 2016-2018	72.402	-
	<hr/>	<hr/>
Personele kosten	24.141	168.663
Bureaunkosten	22.321	2.674
Vakantiegeld	74.504	22.421
Accountantskosten	30.431	25.000
Kosten Facilitering zorgcoördinatoren	633.334	-
Kosten Transferia	-	661.478
Kosten STOP en TOP	109.167	144.167
Kosten School2Care	350.000	-
Kosten Nieuw systeem ELK	83.988	-
Kosten Ambulatorium - VO Adviesteam	87.462	350.000
Kosten Capaciteitenonderzoek	151.324	-
Kosten MBO-agenda (lob-trajecten en facilitering decanen)	58.965	-
Overige kosten projecten en activiteiten	42.729	173.773
Vooruit ontvangen bedragen (S)TOP	24.500	-
Retour Gemeente Amsterdam iz onderbesteding subsidie	11.456	-
Kosten betaald t.b.v. Vereniging OSVO	-	105
	<hr/>	<hr/>
	1.896.189	1.740.845
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 per schooljaar voor de inzet van Begeleiders Passend Onderwijs, die eindigt op 1 augustus 2019. Het contract biedt de mogelijkheid om jaarlijks voor 1 mei het daarop volgende schooljaar op te zeggen. Voor schooljaar 2017-2018 is reeds besloten het contract te continueren.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7. RIJKSBIJDAGEN OCW

	2016	Begroting	2015
	€	€	€
Lichte ondersteuning algemeen (incl. verevening)	3.739.036	3.745.334	3.284.377
Lichte ondersteuning LWOO	27.355.230	27.322.368	-
Af: afdracht LWOO (via DUO)	-25.411.479	-25.040.139	-
Lichte ondersteuning PrO	6.128.045	6.120.684	-
Af: afdracht PrO (via DUO)	-6.315.355	-6.348.746	-
Zware ondersteuning - overgangsjaar 2014-2015	-	-	1.750.026
Zware ondersteuning personeel	20.256.675	20.163.879	8.291.104
Af: afdracht VSO Personeel (via DUO)	-11.893.345	-11.824.511	-4.915.745
Zware ondersteuning materieel	1.113.118	1.114.939	1.038.889
Af: afdracht VSO Materieel (via DUO)	-771.806	-770.386	-723.126
	<u>14.200.119</u>	<u>14.483.422</u>	<u>8.725.525</u>

De afdracht voor het VSO wordt automatisch door DUO aan VSO schoolbesturen uitgekeerd.

De rijksbijdragen OCW zijn met name lager doordat er op 1 oktober 2015 minder VO-leerlingen dan begroot.

8. DOORBETALING RIJKSBIJDAGEN AAN SCHOOLBESTUREN

Tussentijdse groei VSO	684.405	522.701	223.533
Special classes	429.000	429.000	439.999
Tussenvoorzieningen	599.250	599.250	578.500
Ondersteuning in het regulier onderwijs	<u>2.635.187</u>	<u>2.622.386</u>	<u>2.330.935</u>
	<u>4.347.842</u>	<u>4.173.337</u>	<u>3.572.967</u>

Volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs 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.

De doorbetaling aan schoolbesturen is met name hoger doordat er meer tussentijdse groei VSO was dan begroot.

9. OVERHEIDSBIJDRAGEN EN SUBSIDIES OVERIGE OVERHEDEN

	2016	Begroting	2015
	€	€	€
<u>Overige subsidies OCW</u>			
Plusmiddelen 2015-2016 en overschot 2014-2015	653.936	524.417	248.564
Plusmiddelen 2016-2017	183.217	-	-
<u>Gemeentelijke subsidies</u>			
Nieuw syteem ELK	53.503	-	-
OSO Bestedingsplan Passend Onderwijs	382.089	350.000	350.000
Procesbegeleiding Zorgco-OKA-BPO	27.521	84.583	24.052
Programmagelden VSV - Aanval op de Uitval 2015-2016	96.152	87.500	53.848
Programmagelden VSV - Aanval op de Uitval 2016-2017	42.316	-	-
MBO-agenda 2015-2016	197.544	220.000	-
MBO-agenda 2016-2017	109.444	-	-
	<u>1.745.722</u>	<u>1.266.500</u>	<u>676.464</u>

De werkelijke subsidiebatens zijn hoger doordat bij het vaststellen van de begroting 2016 nog niet bekend was of enkele bovenstaande subsidies in schooljaar 2016-2017 gecontinueerd zouden worden.

10. BIJDRAGE SCHOOLBESTUREN

STOP Vmbo	191.750	204.000	214.450
TOP Havo/Vwo	75.075	84.000	78.700
Transferium	391.225	576.240	399.276
	<u>658.050</u>	<u>864.240</u>	<u>692.426</u>

De doorbelastingen inzake Transferia zijn lager dan begroot doordat sprake was van een onderbezetting. Inmiddels is het aantal ingekochte Transferia platen verlaagd.

11. OVERIGE BATEN

Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Amsterdam	32.102	-	-
Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal, rebound reserve	-	-	1.265.003
Stichting VO Zorg Amsterdam-Centraal, algemene reserve	-	-	2.544.232
	<u>32.102</u>	<u>-</u>	<u>3.809.235</u>

De bijdrage van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs betreft de bijdrage aan de bouw van het nieuwe ELK.

12. PERSONEELSLASTEN

	2016	Begroting	2015
	€	€	€
12a Lonen en salarissen			
Brutoloon en salarissen personeel bureau	129.354	116.621	33.506
Brutoloon en salarissen professionalisering scholen	4.215	12.500	-
Brutoloon en salarissen gesubsidieerde projecten	2.465	28.194	2.000
Brutoloon en salarissen onderwijsschakelloket (62% uit subs plus)	339.471	472.026	109.769
Brutoloon en salarissen toelaatbaarheidsadviescom.	22.930	14.008	4.216
Sociale lasten	68.915	-	21.796
Pensioenlasten	97.614	-	36.693
<i>totaal lonen en salarissen</i>	664.964	643.349	207.980

Eind 2016 had het Samenwerkingsverband 11,1 fte in dienst (eind 2015: 6,7 fte). Ten opzichte van de begroting is een verschuiving te zien van minder gedetacheerd en meer in dienst genomen personeel op het bureau.

12b Overige personele lasten

Personeel niet in loondienst:

Loonkosten gedetacheerd personeel bureau	132.839	161.001	217.535
Loonkosten gedetacheerd personeel hr & beleid	3.414	13.000	-
Kosten ZZP-ers beleid & communicatie	14.665	55.000	38.048
Loonkosten gedetacheerd personeel OSL	6.731	-	139.555
Loonkosten gedetacheerd personeel en ZZP-ers TAC	141.986	152.264	151.669
Loonkosten gedetacheerd personeel programma's	39.243	47.500	37.459
Kosten ZZP-ers programma's	26.625	30.000	18.891
Loonkosten gesubsidieerde projecten (gedetacheerd/ZZP)	341.677	189.028	62.809
<i>subtotaal overige personele lasten: niet in loondienst</i>	707.180	647.793	665.966

De hogere kosten worden veroorzaakt doordat enkele toegekende subsidieprojecten voor schooljaar 2016-2017 bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. Hier staan hogere baten inzake projectsubsidies tegenover.

Voor de gedetacheerde medewerkers vanuit de deelnemende onderwijsinstellingen zijn de doorberekende kosten de salariskosten, inclusief pensioen- en sociale lasten.

Overige personele lasten vervolg

Reiskosten	3.590	2.000	4.213
Overige kosten	72	-	-
Activiteiten personeel	681	3.000	-
Scholings- en ontwikkelingskosten	8.998	16.800	2.698
Dotatie verlof	39.215	-	10.278
Dotatie voorziening jubilea	10.000	-	-
Wervings- en selectiekosten	29.779	-	-
Vacatievergoeding ondersteuningsplanraad	1.658	5.000	5.319
<i>subtotaal overige personele lasten vervolg</i>	93.993	26.800	22.508

In de begroting waren geen kosten opgenomen voor dotatie verlof en jubilea. Ook de wervings- en selectiekosten t.b.v. search nieuwe directeur-bestuurder waren niet begroot.

<i>totaal overige personele lasten</i>	801.173	674.593	688.474
<i>Totaal personele lasten</i>	1.466.137	1.317.942	896.454

12c Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

Het bezoldigingsmaximum in 2016 is voor de Vereniging € 179.000. 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.

Model Wet Normering Topinkomens: vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Naam	Otto, F.	Kervezee, R.T.	Kuiken, R.	Brouwers, L.M.H.	Merkx, J.E.A.M.	Neuhaus, C.E.M.	de Ruiters, C.	de Wit, J.
Functie(s)	Directeur	Voorzitter	Penningmeester	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid
Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	N	J	N	N	N	N	N	N
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 23/09	23/09 - 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	€ 179.000	€ 26.850	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900	€ 12.996	€ 4.904
Bezoldiging								
Beloning	€ 120.380	-	-	-	-	-	-	-
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ 590	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	€ -	-	-	-	-	-	-	-
Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	€ 120.970	-	-	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 120.970	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2015	€ 124.927	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

De directeur, F. Otto was tot 30 juni 2016 gedetacheerd vanuit één van de aangesloten schoolbesturen. Tot 30 juni zijn de in rekening gebrachte kosten opgenomen. Per 1 juli 2016 is F. Otto in dienst gekomen en is de som periodiek betaalde beloningen opgenomen. Doordat F. Otto op 1 juli reeds de pensioengerechtigde leeftijd had bereikt, is er geen sprake van beloningen betaalbaar op termijn. Het Samenwerkingsverband heeft geen toezichthouders noch eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat.

13. HUISVESTINGSLASTEN

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

14. OVERIGE LASTEN

	2016	Begroting	2015
	€	€	€
14a Bureaukosten			
Administratie & beheer kosten	21.808	25.000	19.876
Vergaderkosten, incl. vergaderkosten projecten	4.049	-	1.344
Loonadministratie & bedrijfsgezondheidsdienst	3.399	22.000	5.123
Juridische kosten, incl. geschillencommissie	8.557	30.000	
ICT-kosten	18.519	15.000	10.105
Conferentiekosten	199	-	741
Communicatiekosten, incl. website / webbased modules	2.752	5.000	5.946
<i>subtotaal</i>	<u>59.283</u>	<u>97.000</u>	<u>43.135</u>

De lagere bureaunkosten dan begroot worden met name veroorzaakt door lagere kosten ten behoeve van loonadministratie en bedrijfsgezondheidsdienst. Daarnaast zijn weinig juridische kosten gemaakt, doordat er minder bezwaren en klachten zijn ingediend dan verwacht.

14b Kosten (beleids)advies en consult algemeen

Kosten beleidsontwikkeling, inclusief visietraject	39.334	130.000	72.823
Kosten evaluatie & consult	15.966	-	3.784
Kosten notaris advies governance	14.814	-	-
<i>subtotaal</i>	<u>70.114</u>	<u>130.000</u>	<u>76.607</u>

Het Samenwerkingsverband heeft in 2016 minder extern beleidsadvies ingehuurd dan begroot.

14c Programmakosten

Kosten evaluatie basisondersteuning en SOP	30.671	90.000	-
Kosten facilitering zorgcoördinatoren	633.334	700.000	-
Kosten professionalisering & (proces)begeleiding scholen	21.979	42.500	9.459
Kosten begeleiders passend onderwijs en zieke II	3.239.065	3.041.656	1.156.686
Kosten systeem & monitoring OSL - TAC/TLV	13.431	50.000	66.045
Kosten indicering Lwoo en Pro, incl. systeem	129.016	215.000	-
Kosten centraal capaciteitenonderzoek	186.814	150.000	185.506
Kosten systeem overstap PO-VO	18.360	200.000	-
Kosten systeem overstap VO-MBO	4.319	50.000	-
Kosten warme overdracht	17.348	25.000	22.733
Kosten STOP en TOP locatie	311.000	348.000	403.700
Kosten Transferia	1.606.833	1.568.000	1.548.361
Kosten hoogbegaafdheid	14.900	300.000	1.815
<i>subtotaal</i>	<u>6.227.070</u>	<u>6.780.156</u>	<u>3.394.305</u>

De programmakosten zijn met name lager dan begroot, doordat de uitvoering van enkele programma's (evaluatie basisondersteuning, scholingsplannen hoogbegaafdheid) is uitgesteld naar 2017.

	2016	Begroting	2015
	€	€	€
<u>14d Kosten individuele leerlingen</u>			
AWBZ-vergoeding	-	-	49.875
Fricatiefonds (plaatsbekostiging, inschrijvings-reiskosten)	41.336	150.000	6.397
Tussentijdse uitstroom VSO naar VO	8.400	200.000	-
<i>subtotaal</i>	<u>49.736</u>	<u>350.000</u>	<u>56.272</u>

De kosten voor individuele leerlingen zijn veel lager dan begroot, doordat in de begroting een te hoog bedrag was opgenomen.

14e Kosten subsidie projecten (excl. personele lasten, zie 10)

Plusmiddelen 2012-2016

Plusvoorziening: Bindelmeer en Mundus College	116.666	116.666	83.334
School2Care	350.000	204.167	-

Plusmiddelen 2016-2017

Onderzoek plusvoorzieningen 2016-2017	5.457	-	-
Schoolcultuur en veiligheid: Mundus en Orion College	83.334	-	-
Gespecial. expertise nieuwkomers: Mundus en MCO	83.334	-	-
Versterken diagnostiek (S)TOP	958	-	-

Overige subsidie projecten

VO-Adviesteam - Ambulatorium	349.962	350.000	350.000
Onderzoek Integrale indicering / nieuw OKR	32.126	-	-
Procesbegeleiding	7.960	28.194	11.800
Aanval op de Uitval	4.126	11.667	1.290
MBO-agenda	173.625	135.000	-
<i>subtotaal</i>	<u>1.207.548</u>	<u>845.693</u>	<u>446.424</u>

De hogere kosten worden veroorzaakt doordat enkele toegekende subsidies voor schooljaar 2016-2017 bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. Hier staan ook hogere subsidiebatens tegenover.

Daarnaast zijn minder kosten gemaakt voor procesbegeleiding, doordat scholen minder hebben aangevraagd.

<u>14f Onvoorzien</u>	<i>210.000</i>	200.000	-
------------------------------	----------------	---------	---

Conform bestuursbesluit is aan het Mundus College en het Montessori College Oost voor onbekostigde nieuwkomers een bedrag vanuit de reguliere middelen van het Samenwerkingsverband toegekend. Dit bedrag was niet in de begroting opgenomen.

14g Accountantskosten controle jaarrekening

Controle jaarrekening	21.585	30.000	24.716
Controle subsidie projecten	19.299	-	-
<i>subtotaal</i>	<u>40.884</u>	<u>30.000</u>	<u>24.716</u>

Totaal overige lasten	<u>7.864.635</u>	<u>8.432.849</u>	<u>4.041.459</u>
------------------------------	------------------	------------------	------------------

VERBONDEN PARTIJEN

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

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Amsterdam, 16 juni 2017

Het bestuur:

mevrouw A.M. de Ruijter, directeur-bestuurder

mevrouw R.T. Kervezee, voorzitter

de heer R. Kuiken, penningmeester

de heer L.M.H. Brouwers, lid

mevrouw C.E.M. Neuhaus, lid

mevrouw J.E.A.M. Merckx, lid

de heer J. de Wit, lid

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten van de Vereniging is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming opgenomen.

CONTROLEVERKLARING

Hiervoor wordt verwezen naar de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen (hierna 'de vereniging') te Amsterdam (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de staat van baten en lasten over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de Algemene Ledenvergadering;
- het verslag van de Ondersteuningsplanraad;
- het verslag van de Medezeggenschapraad;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3. Bestuursverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie het bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

De directie is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de directie 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 fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amstelveen, 16 juni 2017
KPMG Accountants N.V.

D. Legez RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Bijlage 1. OVERZICHT AANGESLOTEN SCHOOLBESTUREN SAMENWERKINGSVERBAND

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 Samenwerkingschool 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. A.M. de Ruijter	directeur-bestuurder	n.v.t.	- Voorzitter Vereniging voor Kinder- en Jeugdpsychotherapie - Lid van het bestuur van P3NL, federatie van psychologen, pedagogen en psychotherapeuten - Vrijgevestigd gz-psycholoog (BIG) kinder- en jeugdpsychotherapeut (BIG), Weesp	1-3-2017	n.v.t.
Drs. R.T. Kervezee	voorzitter	Voorzitter College van Bestuur Esprit Scholen	- Commissaris bij Rabobank Amsterdam (tot 1 oktober 2016) - Lid Adviesraad Europees Platform - Nuffic - Commissair bij Woonstichting de Key	30-9-2013	n.v.t.
Drs. R. Kuiken	penningmeester	Lid College van Bestuur Stichting Zaaam 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. Merkx	lid	Voorzitter College van Bestuur Stichting Ceder Groep	- Lid Raad van Toezicht Atlas College Hoorn - Penningsmeester Samenwerkingsverband PaO VO Amstelland en Meerlanden - Vice-voorzitter Samenwerkingsverband PaO VO RUW	30-9-2013	n.v.t.
C.E.M. Neuhaus	lid	Voorzitter directie Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam	geen	2-12-2015	n.v.t.
Drs. C. de Ruiter	lid	Bestuurder Stichting Orion	geen	30-9-2013	23-9-2016
Drs. A.J.C. de Wit	lid	Voorzitter College van Bestuur Stichting Kolom	- Lid Provinciale Staten Noord-Holland - Lid Beroepenveldcommissie Hogeschool van Utrecht - Lid adviescollege CED - Bestuurslid Arkade - Voorzitter SWV Passend Onderwijs Amsterdam-Diemmen (tot 01-08-2016)	23-9-2016	n.v.t.

Bijlage 3. RESULTAAT PER PROGRAMMA

PROGRAMMA	Werkelijk 2016		Begroting 2016		Overschot - Tekort tov begroting
Management & Organisatie					
Personele kosten bureau	301.029		277.622		-23.407
Overige personele lasten, incl scholing	11.336		11.800		464
Personeelsvoorziening verlof en jubilea	49.215		-		-49.215
Extern advies: beleidsontw en projectonderst.	91.672		150.000		58.328
Personeelsadministratie, incl hr adviseur & bedrijfsarts	4.454		25.000		20.546
Huisvesting	13.299		15.000		1.701
Administratie & beheer, kantoor, telefoonkosten	22.775		25.000		2.225
Ict kosten	18.519		15.000		-3.519
Juridische kosten	6.737		30.000		23.263
Accountantskosten	28.845		30.000		1.155
Accountantskosten project plusmiddelen	4.840		-		-4.840
Communicatie & website	17.417		20.000		2.583
Ondersteuningsplanraad	2.133		5.000		2.867
	572.271		604.422		32.151
programma 1: Ondersteuning door VO-scholen					
1.1 Basisondersteuning - collegiale visitatie	15.836		70.000		54.164
1.2 Schoolondersteuningsprofielen	14.835		20.000		5.165
1.3 Ondersteuningsmiddelen scholen	2.635.188	#	2.622.386		-12.802
1.4 Onderwijsontwikkelingsperspectief	-		-		-
1.5 Professionalisering scholen	660.320		730.000		69.680
1.6 Procesbegeleiding (Zorgco, OKA, BPO)	41.156		122.083		80.927
	3.367.335		3.564.469		197.134
programma 2: Extra ondersteuning leerlingen					
2.1 Fricatiefonds	41.336		150.000		108.664
2.2 VO Adviesteam -Ambulatorium (uit subs gem. A'dam)	349.962		350.000		38
2.3 Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen	14.917		300.000		285.083
	406.215		800.000		393.785
programma 3: Ondersteuning in School (BPO en APOZ)					
3.1 Begeleiders Passend Onderwijs	3.014.325		2.810.720		-203.605
3.2 Begeleiders Zieke kinderen	219.140		230.936		11.796
3.3 Begeleiding vanuit cluster 1 en 2	5.600		-		-5.600
	3.239.065		3.041.656		-197.409
programma 4: Aanvullend aanbod					
4.1a Bijdrage special class Metis MLA	292.500	#	292.500		-
4.1b Bijdrage special class Mundus	136.500	#	136.500		-
4.2a Bijdrage Apollo	457.581	#	457.581		-
4.2b Bijdrage Hogelant	43.383	#	43.383		-
4.2c Bijdrage Iedersland	42.672	#	42.672		-
4.2d Bijdrage Tobias	55.614	#	55.614		-
4.3 Gespecial. expertise nieuwkomers (uit subs plus 16-17)	83.334		-		-83.334
	1.111.584		1.028.250		-83.334
programma 5: Toeleiding					
5.1a Personele kosten OSL (€ 182.430 uit subs plus 15-16)	456.523		472.026		15.503
5.1b Overige (personele) kosten OSL	8.890		10.000		1.110
5.1c Systeem & Monitoring OSL - TLV / TAC	13.431		50.000		36.569
5.2a Personele kosten TAC	173.771		166.272		-7.499
5.2b Onderzoek integraal indiceren / OKR (subs gem. Adam)	32.126		-		-32.126
5.3a Personele kosten indicering LWOO/PrO	115.924		200.000		84.076
5.3b Kosten systeem Lwo0/Pro	13.092		15.000		1.908

5.4 Centraal capaciteiten onderzoek	186.814		150.000	-36.814
5.5a Systeem PO-VO (ex bouw syst => vaste activa in aanbouw)	73.481		200.000	126.519
5.5b Systeem VO-MBO Intergrip	4.319		50.000	45.681
5.6 VO-VO schoolwisselaars	-		-	-
5.7 Warme overdracht PO-VO	17.348		25.000	7.652
5.8 Arbeidstoeleiding / PRO-ROC trajecten	31.918		35.000	3.082
	1.127.637		1.373.298	245.661
programma 6: Bovenschoolse voorzieningen				
6.1 Stopvoorziening: 3 locaties a 12 plekken	229.113		272.000	42.887
6.1b TOPvoorziening: 1 locatie a 14 plekken	94.000		96.000	2.000
6.2 (S)TOP: versterken diagnostiek (uit subs plus 16-17)	958		-	-958
6.3 Transferium: 98 plekken a € 16.000	1.606.833		1.568.000	-38.833
6.4 School2Care (uit subs plus 15-16)	350.000		204.167	-145.833
6.5a Plusvoorziening Mundus College (uit subs plus 15-16)	58.333		58.333	-
6.5b Plusvoorziening Bindelmeer College (uit subs plus 15-16)	58.333		58.333	-
6.6 Visie ontwikkeling	11.200		30.000	18.800
6.7 Aanpak Schoolcultuur en veiligheid (uit subs plus 16-17)				
tbv Lwoo, Pro: Mundus College (uit subs plus 16-17)	41.667		-	-41.667
tbv Vso: Orion College (uit subs plus 16-17)	41.667		-	-41.667
	2.492.104		2.286.833	-205.271
programma 7: Voortgezet Speciaal Onderwijs				
7.1 Deelname VSO; zie afdracht hierboven	-		-	-
7.2 Tussentijdse groei VSO	684.405	#	522.701	-161.704
7.3 Overstap VSO naar VO	8.400		200.000	191.600
7.4 Leerlingen uit GJI en JJI	-		p.m.	-
	692.805		722.701	29.896
programma 8: Monitoring & leerlingstromen				
8.1 Projectaanpak thuiszitters (uit subs plus 16-17)	10.134	*	-	-10.134
8.2 Doorbraakoverleg	9.377		10.000	623
8.3a Voortijdig schoolverlaters	140.942		87.500	-53.442
8.3b MBO Agenda	306.988		220.000	-86.988
8.4 Onderzoek t.b.v. plusvoorziening (uit subs plus 16-17)	5.457		-	-5.457
	472.898		317.500	-155.398
Onvoorzijene lasten (niet-bekostigde nieuwkomers)	210.000		200.000	-10.000
TOTAAL LASTEN	13.691.914		13.939.129	247.215

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

9.344.071

9.765.792

* Enkele subsidies waren voor schooljaar 2016-2017 nog niet in de begroting waren opgenomen, waardoor deze projecten een ogenschijnlijk tekort vertonen. Hier staan echter hogere subsidiebatens tegenover.