

Stichting Openbaar Primair Onderwijs "Samen Tussen Amstel en IJ"
te Amsterdam

**RAPPORT INZAKE HET
JAARVERSLAG 2013**

Stichting Openbaar Primair Onderwijs "Samen Tussen Amstel en IJ"
Cruquiusweg 68-70
1019 AH Amsterdam

Datum 26-05-2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

INLEIDING

Bestuursverslag	4
Financiële positie	42
Resultaat	43
Kengetallen	44

JAARREKENING

Grondslagen	45
Balans per 31 december 2013 na resultaatbestemming	48
Staat van Baten en Lasten over 2013	50
Kasstroomoverzicht 2013	51
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2013	52
Model G	56
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa	57
Overzicht verbonden partijen	58
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	59

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	62
Bestemming van het nettoresultaat	64
Gebeurtenissen na balansdatum	65

BIJLAGE(N)

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	66
--	----

JAARVERSLAG 2013

Stichting Samen tussen Amstel en IJ

7 mei 2014

SAMEN
TUSSEN AMSTEL EN IJ
OPENBAAR PRIMAIR ONDERWIJS



INHOUDSOPGAVE

1. AANBIEDING	6
3. BESTUURSVERSLAG	11
3.1 VISIE	11
3.2 ONDERWIJS	12
K.B.A.-trajecten en inspectietoezicht	12
V.V.E. en Peuterscholen.....	12
Jong Oost (JOOST).....	13
Opleiden in School.....	13
Passend onderwijs	16
3.3 HUISVESTING	17
3.4 PERSONEEL	18
Statistische gegevens.....	18
Personeelsbeleid.....	20
3.5 FINANCIËN	24
3.5.1 Resultaat	25
3.5.2 Toelichting op de balans 2013	29
3.5.3 Kengetallen	32
3.5.4 Treasurybeleid	34
3.5.5 Continuïteitsparagraaf	35
3.5.6 Risicoparagraaf	39
3.5.7 Toekomstparagraaf.....	41

1. AANBIEDING

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening 2013 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Samen Tussen Amstel en IJ (STAIJ). Wij sluiten het jaar 2013 af met een positief exploitatieresultaat van bijna € 2,5 miljoen. Ten opzichte van de begroting 2013 valt dit resultaat ruim € 3,6 miljoen positiever uit. In de financiële paragraaf van dit verslag worden de oorzaken en achtergronden van dit positieve verschil behandeld.

Sinds de verzelfstandiging van het openbaar primair onderwijs in het stadsdeel Oost, in 2008, heeft STAIJ forse exploitatietekorten geboekt (€ 1,3 tot 1,8 miljoen per jaar). In de begroting 2013 hebben het bestuur en de algemeen directeur een eerste aanzet gegeven om het exploitatietekort structureel terug te brengen naar nul (baten en lasten zijn in balans) en voor volgend jaar een start te maken met de groei van de vermogenspositie. Voorwaarde daarbij is dat de realisatie van dit doel dient te gebeuren met behoud van de kwaliteit van het onderwijs op onze scholen en een perspectief op groei van het aantal leerlingen naar de toekomst toe. Deze koerswijziging was van essentieel belang, omdat STAIJ in een situatie dreigde terecht te komen waarin de beschikbare liquide middelen onvoldoende zouden zijn om de salarissen van de werknemers te betalen. Bij ongewijzigd beleid zou dit punt zich in oktober 2013 aandienen.

Met trots kunnen wij de conclusie trekken dat de ingezette koerswijziging is geslaagd. Dit is in de eerste plaats gelukt door de enorme inzet van medewerkers en collega's van STAIJ. Iedereen was ervan doordrongen dat de bakens verzet moesten worden en de afgesproken vacaturestop en investeringsstop strikt nageleefd moesten worden. De vakbonden schaarden zich achter een set van maatregelen die in juni 2013 in een sociaal plan zijn vastgelegd. Het stringent toegepaste begrotingsbeleid heeft de noodzakelijke besparingen opgeleverd. Daarnaast zijn de frictiekosten die waren begroot om de interne mobiliteit en reorganisatiemaatregelen te bekostigen niet ingezet. Tot slot hebben incidentele meevallers en de inkomsten uit het in het najaar van 2013 afgesloten Nationaal Onderwijs- en Herfstakkoord geleid tot het positieve exploitatieresultaat van in totaal € 2,5 miljoen. Een toelichting op dit resultaat is opgenomen in paragraaf 3.5.

Het positieve resultaat over 2013 voegen wij toe aan de algemene reserve, waardoor wij in de in december 2013 vastgestelde begroting 2014 en meerjarenbegroting 2014-2017 geen verdere bezuinigingen hoefden aan te kondigen. Wij zien met andere woorden de toekomst met vertrouwen tegemoet.

In het voorliggende verslag worden de belangrijkste ontwikkelingen in het kalenderjaar 2013 op zowel inhoudelijk als financieel gebied weergegeven. STAIJ is een krachtige speler op het terrein van kwalitatief en divers primair en speciaal basisonderwijs in Amsterdam Oost. Met een marktaandeel van ruim 50% geven wij iedere dag aan ruim 5900 leerlingen onderwijs. Hoe wij deze maatschappelijke taak in 2013 verantwoord hebben ingevuld, treft u in het volgende verslag aan.

Marianne Harten, voorzitter bestuur STAIJ

René Rigter, algemeen directeur STAIJ

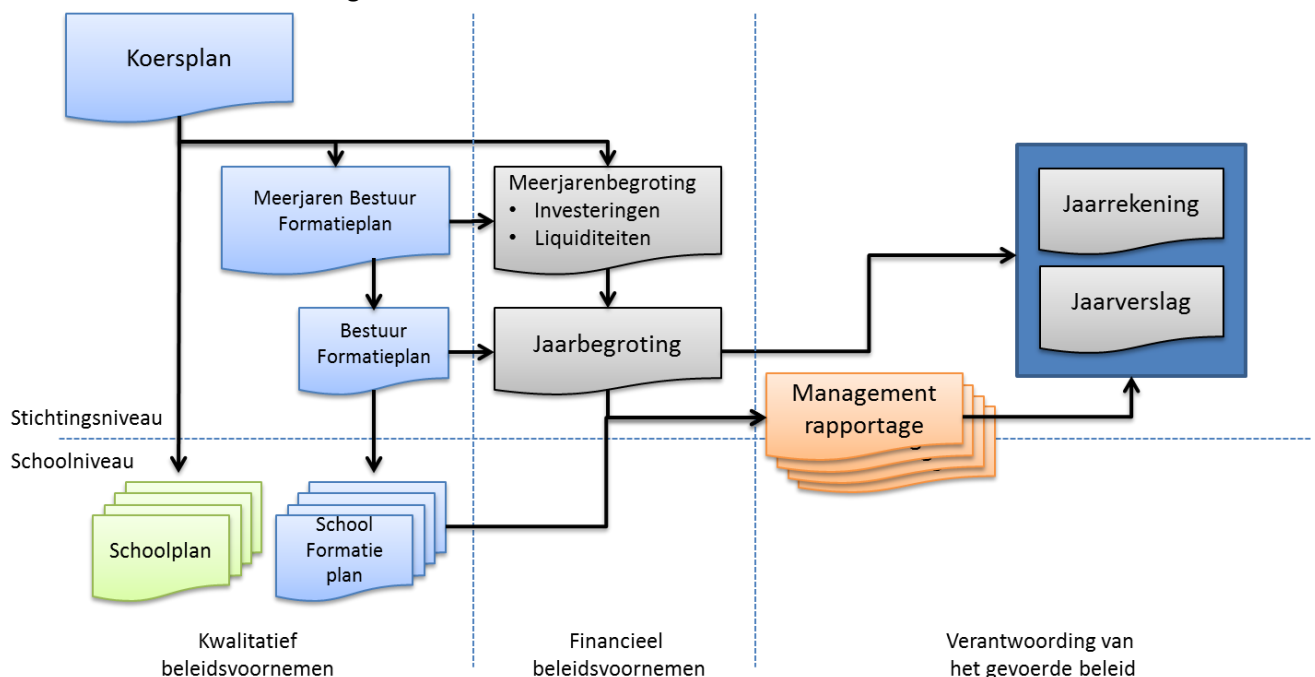
2. ORGANISATIE

STAIJ kent een organisatiestructuur waarbij het bestuur eindverantwoordelijk is. Een groot deel van de taken van het bestuur zijn via het managementstatuut gedelegeerd aan de algemeen directeur, die periodiek verantwoording aflegt aan het bestuur. Als wettelijke toezichthouder treedt het Stadsdeel Oost op, waarbij het van belang is te noteren dat dit volgens de geldende statuten de voltallige stadsdeelraad is. De wettelijke toezichthouder moet de begroting en het jaarverslag, waar de jaarrekening een onderdeel van uitmaakt, vaststellen. Door de beëindiging van de stadsdelen per 19 maart 2014 als politiek orgaan, is sindsdien de gemeente Amsterdam en de voltallige gemeenteraad verantwoordelijk voor bovenstaande zaken.

De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs vormt de basis van de organisatiestructuur en werkwijze van STAIJ. Er is een scheiding aangebracht tussen de functies van bestuur en intern toezicht en die zijn opgenomen in de statuten en het managementstatuut. Het schoolbestuur en de toezichthouder hebben een set afspraken gemaakt over de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende organen. Daarbij worden in beginsel de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie belegd (op het niveau van de schooldirectie). Doel van de hantering van de Code Goed Bestuur is om op een efficiënte, effectieve en transparante wijze de beleidsdoelstellingen te realiseren.

STAIJ implementeert een planning- en control cyclus, waarin beleidsvoornemens als de begroting en het strategisch beleidsplan worden bewaakt met behulp van managementinformatie. Hiervoor verschijnen kwartaalrapportages. Er is een auditcommissie ingesteld, die zich gebogen heeft over de begroting 2014 en de jaarrekening 2013. De horizontale verantwoording vindt plaats op schoolniveau, maar ook op bovenschools niveau via de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

Schematisch ziet dit er als volgt uit:



De basis van het planning & control proces wordt gevormd door het Koersplan 2012-2015 van STAIJ. In dit Koersplan zijn de richting en de doelen beschreven die onze organisatie wil realiseren. De meerjarenbegroting heeft een horizon van vier jaar en is een uiting en vertaling van het voorgenomen beleid. Onderdeel van de meerjarenbegroting is een investeringsbegroting en een liquiditeitsbegroting die dezelfde tijdshorizon hebben.

Het meerjaren bestuursformatieplan is geen onderdeel van de meerjarenbegroting maar de uitgangspunten van dit document zijn uiteraard wel vertaald en opgenomen in de meerjarenbegroting. In dit plan worden de bezetting en het beleid ten aanzien van personeel voor de komende periode weergegeven. Vanuit de meerjarenbegroting en het meerjaren bestuursformatieplan worden de jaarbegroting en het bestuursformatieplan opgesteld. Deze bevat meer detail, zowel in financieel als beleidsmatig opzicht, omdat het een periode van één jaar betreft. Daarnaast dient het als instrument om te meten en te sturen op de voorgenomen doelen. Per kwartaal worden er managementrapportages opgesteld die een combinatie zijn van kwalitatieve aspecten als ook de financiële onderdelen. Deze dienen als sturing maar ook als interne verantwoording. Als laatste is er de jaarrekening en het jaarverslag waarin op stichtingsniveau verantwoording wordt gegeven over het gevoerde beleid en de resultaten daarvan.

De belangrijkste taak van het bestuur is het uitzetten van de beleidskaders waarbinnen de algemeen directeur, in samenwerking met de directeurs van de scholen, het beleid verder dient te concretiseren. Regelmatig vindt er een toetsing plaats of de uitgezette acties tot het beoogde resultaat hebben geleid. Het bestuur belegt hiertoe maandelijks een vergadering met de algemeen directeur.

Het bestuur bestond in 2013 uit de volgende leden:

Mw. Drs. H.M. Harten; voorzitter

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

Hr. Drs. J.W.G. van der Wurff; penningmeester

Hr. Drs. M.T.J. Graven; lid (tot medio november)

Hr. Drs. P.V. Hamaker; lid

Hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden:

H.M. Harten

- Associé bij van de Bunt Adviseurs, Amsterdam
- Lid Raad van Toezicht Yorneo, Jeugdzorg Drenthe
- Voorzitter Raad van Toezicht MaDi, Stichting voor Maatschappelijke Dienstverlening Amsterdam Zuidoost
- Lid Raad van Toezicht PROO Leiden, 13 scholen voor openbaar primair en 2 scholen voor openbaar speciaal onderwijs
- Voorzitter stichting Q4C, promoot kwaliteitsstandaarden voor jongeren die niet thuis kunnen wonen
- Bestuurslid Stichting FICE, internationale stichting voor jeugdzorg
- Bestuurslid Stichting (vicevoorzitter) YAA, Stichting Young Artfund Amsterdam, Sponsorstichting voor jonge kunstenaars

T.J.J. Stok

- Directeur Stok's Magazijnen BV: eigen bedrijf in onroerend goed
- Directeur Eltis Management BV: eigen administratie –en adviesbureau
- Penningmeester Stichting Hulppost Indische en Dapperbuurt (SHID)
- Penningmeester van de H. Martelaren van Gorcum Parochie (Hofkerk)
- Penningmeester van Stichting Repair Café
- Penningmeester van Stichting Comik

J.W.G. van der Wurff

- Zelfstandig interimmanager en consultant
- Lid Raad van Advies A-mac B.V.

M.T.J. Graven

- Program Director Staples Europe
- Bestuurslid Pensioenfonds Staples
- Bestuurslid Stichting Gered Gereedschap

P.V. Hamaker

- Heineken International, Enterprise Architect
- Eigenaar Mk2 Consulting

Er is een lijst van aftreden van bestuursleden opgesteld. Op het moment dat er zich een vacature voordoet, wordt een kandidaat gezocht waarbij de benodigde competenties vooraf zijn beschreven. Het bestuur maakt geen gebruik van de vacatiegeldvergoeding (€ 1.500 per persoon per jaar).

In 2013 was de heer R. Rigter algemeen directeur van STAIJ. Het mandaat van bestuurlijke taken en bevoegdheden wordt geregeld via het managementstatuut. Het directeurenberaad, waarin alle directeuren zitting hebben, fungeert voor de algemeen directeur als klankbord. Het bestuur wordt periodiek van informatie voorzien door de algemeen directeur. Over de volgende onderwerpen heeft de algemeen directeur verantwoording afgelegd aan het bestuur:

- Jaarverslag 2012
- Begroting 2014
- Bestuursformatieplan (BFP) 2013-2014
- Meerjaren onderhoudsplanung
- Inspectiebezoeken en Kwaliteitstrajecten van K.B.A.-scholen
- Kwaliteitswijzer 2013-2014

De algemeen directeur geeft leiding aan het stafbureau waar deskundigen op het terrein van financiën, personeelszaken en huisvesting werkzaam zijn. OSG Amsterdam fungeerde in 2013 als het administratiekantoor van STAIJ.

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigt ouders en personeel van de scholen. Iedere school van STAIJ vaardigt 1 ouder of 1 personeelslid af voor de GMR. De GMR heeft in 2013 acht keer vergaderd. Als vertegenwoordiger van het bestuur was de algemeen directeur bij de reguliere GMR vergaderingen aanwezig. Naast deze officiële vergaderingen hebben er verschillende voorgesprekken plaatsgevonden tussen de algemeen directeur en het dagelijks bestuur van de GMR.

Het bestuurskantoor van STAIJ is gevestigd aan de Cruquiusweg 68-70 te Amsterdam.

Het bestuur van STAIJ had in 2013 het beheer over 20 scholen voor openbaar primair onderwijs op 21 locaties, gelegen in de gemeente Amsterdam, Stadsdeel Oost.

School	Leerlingaantal Per 1-10-2013	Groei Stabiel Dalend	Beoordeling inspectie Per 31-12-2013
Aldoende	377	Groei	basis
Dapper	233	Dalend	basis
De Kaap	141	Groei	basis
Kleine Kapitein	274	Groei	basis
De Kraal	309	Groei	basis
Dalton De Meer	452	Dalend	basis
Pinksterbloem	407	Groei	basis
Flevoparkschool	294	Dalend	basis
Flevoparkschool ('t Gouden Ei)	123	Groei	basis
JP Coen	308**	Dalend	basis
Laterna Magica	500	Groei	basis
Linnaeus	225	Groei	basis
Olympus	314	Dalend	basis
Steigereiland	631	Groei	basis
5 ^e Montessori	617	Stabiel	basis
8 ^e Montessori	502	Groei	basis
Spectrum	145	Dalend	basis
Zeeburgereiland	27	Groei	-
Montessori De Amstel	28	-	-
	5.899	+ 2,5%	

** Inclusief leerlingen zijinstromers Batavia

3. BESTUURSVERSLAG

3.1 VISIE

Het schoolbestuur en de toezichthouder zijn ervoor verantwoordelijk dat:

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

Met deze doelen voor ogen heeft STAIJ een strategisch beleidsplan (Koersplan) opgesteld, met daarin de volgende missie:

- STAIJ richt zich op het benutten van kansen en het omgaan met de uitdagingen die zich in een diverse en open samenleving voordoen. STAIJ staat voor het ontwikkelen van talenten en het creëren van maximale ontwikkelingsmogelijkheden voor alle betrokkenen (kinderen en personeelsleden). In een eenvoudige boodschap:

“Samen leren voor het leven”

- STAIJ neemt midden in Amsterdam Oost haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. Daarbij gaat zij uit van de onbeperkte en grensverleggende mogelijkheden die onderwijs aan iedereen kan bieden. De scholen van STAIJ helpen kinderen en personeelsleden nieuwe kansen te ontwikkelen en uitdagingen aan te gaan. De scholen van STAIJ bieden de aan hun toevertrouwde kinderen een vernieuwende, inspirerende leeromgeving met perspectieven voor hun toekomst!

Deze missie draagt STAIJ uit door middel van de volgende speerpunten:

- **Gericht op een professionele cultuur;** “Samen op weg naar een vitale leergemeenschap”
- **Resultaatgericht;** “Kwalitatief hoogwaardig en maatschappelijk betrokken onderwijs in Stadsdeel Oost”
- **Ontwikkelingsgericht;** “Samen oneindig veel leren!”
- **Toekomstgericht;** “Samen op weg naar een digitale toekomst”

3.2 ONDERWIJS

STAIJ telde in 2013 achttien brinnummers. Op 1 augustus 2013 werd een brinnummer toegekend aan onze nieuwe school Montessori De Amstel. De eerste paal voor dit nieuwe schoolgebouw werd geslagen in 2013. De oplevering van het nieuwe gebouw vindt plaats in mei 2014.

Behalve zeventien reguliere basisscholen vormt STAIJ ook het bevoegd gezag van één school voor speciaal basisonderwijs. STAIJ is verder verantwoordelijk voor een belangrijk deel van het nieuwkomersonderwijs in Amsterdam (Bataviaschool met vijf groepen, ondergebracht in de J.P. Coenschool).

Op het terrein van het onderwijskundig beleid waren in 2013 vooral de Kwaliteitsaanpak Basisonderwijs Amsterdam (K.B.A.), de voor- en vroegschoolse educatie (V.V.E.), Jong Oost, opleiden in school en passend onderwijs de in het oog springende onderwerpen. In de volgende paragrafen worden deze thema's toegelicht.

K.B.A.-trajecten en inspectietoezicht

In 2013 hebben de volgende scholen deelgenomen aan het traject Kwaliteitsaanpak Basisonderwijs Amsterdam (K.B.A.):

- De Kraal
- De Kaap
- 't Gouden Ei
- Linnaeusschool
- De Dapper

De Kraal en De Kaap hebben in 2013 het K.B.A. traject afgerond. Het Gouden Ei is bezig aan haar derde jaar, het zogenaamde borgingsjaar. De Linnaeusschool is in 2013 gestart met de verbeteraanpak. De Dapper heeft de eerste voorbereidende stappen gezet en volgt officieel in het kalenderjaar 2014. De trajecten lopen naar wens en de verbeteraanpak leidt tot positieve resultaten op zowel pedagogisch-didactisch terrein als op het terrein van de toetsresultaten en de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen.

Eind 2013 waren alle STAIJ-scholen in het basisarrangement van de onderwijsinspectie opgenomen. In totaal bezocht de Inspectie in 2013 zes scholen.

V.V.E. en Peuterscholen

De voor- en vroegschoolse educatie is van groot belang om onze leerlingen voor te bereiden op een succesvolle schoolcarrière. Stadsdeel Oost heeft met alle schoolbesturen afgesproken dat uiterlijk in 2013 alle STAIJ scholen werken met een VVE partner en een erkend VVE programma. Dit is van groot belang om eventuele taalachterstanden in een zo vroeg mogelijk stadium te onderkennen en hier beleid op te maken. Alle scholen van STAIJ werken inmiddels samen met een erkende VVE partner en een erkend VVE programma.

In 2013 is de gemeente Amsterdam gestart met de Pilot Peuterschool. De gemeente Amsterdam heeft het initiatief genomen om, samen met partners in het veld (welzijnsorganisaties, kinderopvang en schoolbesturen), het stelsel voor jonge kinderen te hervormen. Amsterdam wil een nieuw

duurzaam stelsel: een integrale voorziening voor álle kinderen van minimaal 2,5 jaar tot en met 12 jaar, zowel voor kinderen met een dreigende onderwijsachterstand, als voor kinderen die excelleren. De gemeente Amsterdam haakt daarmee aan op het standpunt van o.a. de PO-Raad die begin 2013 pleitte voor een basisvoorziening voor jonge kinderen met extra aandacht voor kinderen met een achterstand. De ambities van de gemeente Amsterdam zijn vastgelegd in de Notitie Amsterdamse Peuterschool (d.d. september 2013).

STAIJ neemt met twee scholen deel aan de pilot: De Dapper (in samenwerking met Dynamo) en Zeeburgereiland (in samenwerking met Partou). De opbrengsten van de pilot worden midden 2014 in kaart gebracht.

Jong Oost (JOOST)

Het Stadsdeel Oost heeft, in overleg met de schoolbesturen, de jeugd- en onderwijsagenda van Stadsdeel Oost (kortweg JOOST) vastgesteld. In deze agenda staat welke afspraken het Stadsdeel met de partners heeft gemaakt over het lokale jeugd- en onderwijsbeleid voor de periode 2011-2014.

Het stadsdeel Oost heeft in 2013 de omvang van de totale subsidie JOOST verminderd en de bestedingsdoelen op een aantal punten gewijzigd. In het kader van de uitvoering van JOOST zijn in 2013 aan de scholen van STAIJ middelen beschikbaar gesteld voor onder andere:

- VVE (ouderkamer en coördinatie)
- Brede school (naschoolse activiteiten)
- Zorg (logopedie, schoolmaatschappelijk werk en schoolbegeleiding)
- Vakleerkrachten (bewegingsonderwijs en beeldende vorming)

Met name de middelen beschikbaar voor vakleerkrachten zijn substantieel verminderd.

Aanvullend hierop heeft het stadsdeel Oost in overleg met de schoolbesturen besloten een deel van de Joost-gelden te reserveren voor flexibele inzet, op basis van een door de scholen op te stellen bestedingsplan. Het ging hier om een 'flexibel budget' per school van ruim € 10.000,-- voor de 'laaggewicht scholen' en ruim € 20.000,-- voor de 'hooggewicht scholen'. De besteding van de middelen varieert van toevoegen aan de formatie (meer uren IB, meer uren taalcoördinator, inzet leerkracht voor een plusklas), aanschaf materialen (ondersteunend materiaal bij methodes, boeken voor de bibliotheek) tot inhuur externe expertise (thematische lessen, naschoolse activiteiten, projecten waaronder weerbaarheid en sociaal emotionele ontwikkeling).

Opleiden in School

Historisch perspectief: In juni 2009 werd aan de bestuur-brede opleidingsschool STAIJ de subsidie "Regeling tegemoetkoming kosten opleidingsschool" toegewezen. Vanuit deze eerste aanvraag is een structurele samenwerking met de HvA PABO opgezet en zijn de volgende punten geborgd:

1. Hoge begeleidingskwaliteit van het werkplekleren van studenten op de scholen.
2. Het continu creëren van meer samenhang tussen het werkplekleren, het curriculum van de opleiding en actuele thema's in het werkveld.
3. De samenstelling van een intern opleidingsteam waarin en opleidingsdocenten en medewerkers van de scholen gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor de uitbouw van de opleidingsschool STAIJ. Het opleidingsteam is de spin in het opleidingsweb, de ring om de student, de verbinding met de opleidingen, de verbinding met de scholen.

4. Structurele afspraken over de inrichting van het curriculum, studentaantallen, wederzijdse personele inzet en facilitering.

In maart 2012 is de “regeling verankering academische opleidingsschool 2012-2016” toegewezen. In het aanvraagdossier zijn missie/visie, ambities en doelstelling, en de sterke infrastructuur van de academische opleidingsschool STAIJ duidelijk uitgewerkt. Het bestaande samenwerkingsverband van bestuur STAIJ, HvA PABO wordt uitgebreid met de net gestarte Universitaire PABO van Amsterdam. Kenmerkende opbrengsten van het ontwerpproces van de Academische Opleidingsschool STAIJ zijn richtinggevende uitspraken over:

- Visie op leren – sociaal constructivisme als dominante leertheorie.
- Visie op onderzoek – start vanuit bestuurs en/of school-ontwikkelperspectief waarbij de opbrengsten zijn gericht op de bestuurs en/of school-ontwikkelperspectief. Vragen vanuit de praktijk worden onderzoeksmatig benaderd. Implicaties van dat onderzoek worden weer vertaald naar die praktijk.
- Visie op cultuur – STAIJ is een “Rijnlands” denkende organisatie waarin “erkende ongelijkheid”, “creëren van eigenaarschap” en “eerst ontwerpen, dan vastleggen, vervolgens delen” sturende uitgangspunten zijn.
- Visie op samen leren en samen opleiden – vastgelegd in onze “vindplaatssystematiek”; leerteams van lectoren, opleidingsdocenten, onderzoek docenten, schoolleiders, leerkrachten en studenten onderzoeken en leren samen in thema’s die vanuit bestuurs- en/of schoolontwikkelperspectief ontstaan. Vanuit de vindplaatsen vindt kenniscreatie en kennisdeling plaats.

STAIJ is een lerende organisatie waarin opleiden tot het diploma en opleiden na het diploma in een doorgaande leerlijn wordt uitgewerkt.

Mijlpalen in 2013:

Januari 2013

In januari besteden we met het directiebestuur en IB netwerk een themamiddag aan de verdieping van opleiden IN school gekoppeld aan de verwachte noodzakelijke mobiliteit binnen de stichting. We verbinden nut met noodzaak en stellen ontwerpregels en gemeenschappelijke kaders voor de lerende organisatie STAIJ vast.

Maart 2013

In maart verfijnen we de kaders van de lerende organisatie en besluiten we het coachings- en assessmentteam STAIJ actief in te zetten om ondersteuning te bieden bij mobiliteit.

Juni 2013

Verfijning van de lerende organisatie vind plaats in juni 2013 als de notitie “Concretisering van de lerende organisatie STAIJ” wordt aangenomen. We nemen een belangrijk besluit, namelijk dat iedere school een interne opleider in school aanwijst die vanuit het netwerk “interne opleiders in school” verdieping kan geven aan het professionaliseren van onze leerkrachten in de schoolorganisatie.

Augustus 2013

De opleidingsschool STAIJ presenteert de interne scholingsbrochure STAIJ waarin zichtbaar is hoe we vanuit de vindplaatsen en netwerken opgebouwde expertise delen. Binnen STAIJ vertrouwen we op

de deskundigheid van onze medewerkers en maken tegelijkertijd deskundigheidsbevordering belangrijk. Wij geloven in leren met elkaar vanuit de dagelijkse werkcontext. Benodigde expertise halen we niet alleen van buiten. We investeren voortdurend in het ontwikkelen van interne expertise. Als we een vraag hebben, dan werpen we eerst de blik naar binnen om het antwoord te vinden.

Oktober 2013

Op vrijdag 18 oktober vindt de STAIJ brede studiedag plaats. Voor en door alle medewerkers van STAIJ. Het motto van de dag is 'Leren met elkaar'. De studiedag is tot stand gekomen vanuit een inventarisatie die is gemaakt vanuit de vragen die leven en is een passend aanbod gecreëerd en een indrukwekkend palet aan workshops en lezingen gegroeid. Voorbereid door en voor de medewerkers en partners van de opleidingsschool STAIJ.

Tegelijkertijd gaat het digitale platform voor professionele groei online: www.lerenmetelkaar.nl, onze digitale motor ter versterking van de lerende organisatie STAIJ.

December 2013

In december 2013 wordt als bekroning op eerdere inspanningen de subsidie toegekend voor de regeling "versterking samenwerking lerarenopleidingen en scholen 2013-2016". Voor de subsidie aanvraag dienden de volgende thema's te worden uitgewerkt:

Begeleiding startende leerkrachten, omgaan met verschillen, opbrengst- en handelingsgericht werken, ouderbetrokkenheid en pesten.

In de aanvraagprocedure speelt STAIJ een belangrijke rol in het verbinden van opleidingen en schoolbesturen in Amsterdam.

Citaat uit het aanvraagdossier:

De regeling "versterking samenwerking lerarenopleiding" sluit, in onze grootstedelijke context Amsterdam, deelname van niet-erkende opleidingsscholen die wel een samenwerkingsverband hebben met de HvA-PABO uit van deelname. Immers de HvA-PABO/UPvA zit al in twee bestaande erkende verbanden met als penvoerder AOIS-STAIJ en AOIS-ASKO.

Deze beperking hebben wij (ASKO-HvA-STAIJ) als kans aangegrepen de bestaande samenwerkingsverbanden OIS in de stad Amsterdam te versterken door schoolbesturen te laten aansluiten op onze "erkende" samenwerkingsverbanden.

De openbare schoolbesturen Amsterdam West binnen de Ring (AWBR) en Stichting Openbaar Onderwijs Noord (SOON) participeren in de Academische opleidingsschool STAIJ en werken samen de thema's uit.

We kunnen concluderen dat 2013 een vruchtbaar jaar is geweest. De opleidingsschool STAIJ staat beter op de kaart dan voorheen en slaagt er meer en meer in betekenisvolle activiteiten te ontplooiën. Activiteiten die ten dienste staan van het leren van aankomende en zittende leerkrachten in relatie tot het leren van kinderen op onze scholen.

Passend onderwijs

STAIJ maakte in 2013 deel uit van het samenwerkingsverband WSNS Amsterdam Oost/Diemen. De algemeen directeur heeft zitting in het bestuur van dit verband.

De landelijke stelselherziening passend onderwijs, die met ingang van 1 augustus 2014 officieel in werking treedt, vroeg ook in 2013 de nodige voorbereidingen. Inmiddels is er een nieuw bestuur voor het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Amsterdam-Diemen opgericht. In 2013 is gewerkt aan de definitieve planvorming, inclusief de inhoudelijke en financiële consequenties voor STAIJ.

VIA Amsterdam stelt ieder schooljaar de VIA-monitor op. In december 2013 is de monitor 2012/2013 vastgesteld. Hieronder een aantal relevante gegevens uit deze monitor. Het samenwerkingsverband Oost-Diemen had in het schooljaar 2012/2013 een deelnamepercentage van 1,2% dat zowel in vergelijking met het landelijke als met het stedelijke deelnamepercentage uitzonderlijk laag is te noemen. Voor STAIJ liggen de cijfers nog lager, waardoor de conclusie gerechtvaardigd is dat de STAIJ scholen goed zijn voorbereid op passend onderwijs, sterker er wordt al volop actief uitvoering gegeven aan de grondgedachte en doelstelling van de wetgever, die thuis nabij onderwijs voor alle typen kinderen hoog in het vaandel heeft staan.

Stedelijke cijfers Deelnamepercentage SBO	2008-'09	2009-'10	2010-'11	2011-'12	2012-'13
Noord	3,4%	3,3%	3,2%	2,9%	2,5%
Oost	1,1%	0,9%	1,3%	1,2%	1,2%
Zuid	1,8%	1,6%	1,5%	1,5%	1,4%
West	3,1%	3,1%	3,0%	2,8%	2,6%
Zuidoost	2,5%	2,6%	2,6%	2,7%	2,7%

Ook het verwijzingspercentage naar het speciaal onderwijs (0,2% ten opzichte van het aantal leerlingen) ligt bij STAIJ lager dan het stedelijke (0,27%) en het landelijke gemiddelde. Het aantal toegekende rugzakken is in het schooljaar 2012-2013 weer afgenomen (van 0,4% in 2011-2012 naar 0,2% in 2012-2013).

3.3 HUISVESTING

STAIJ gaf in 2013 vanuit 22 schoolgebouwen onderwijs. Er is veel tijd gestoken in de ingebruikname van de nieuwe scholen Montessori Kind Centrum Zeeburgereiland (opening in juni 2013) en Montessori De Amstel. Het schoolgebouw van Zeeburgereiland is op basis van publiek private samenwerking door het Stadsdeel gerealiseerd. Het beheer is voor risico en rekening van het Stadsdeel, die hiervoor een derde partij heeft ingehuurd. Montessori De Amstel opende in april 2013 haar deuren in een noodlocatie bij de Spaklerweg. Op 6 mei 2014 werd de nieuwbouw in gebruik genomen.

In de zomer van 2013 is de nevenvestiging van de 5^{de} Montessorischool Watergraafsmeer, de locatie Zaaiersweg in Betondorp, overgedragen aan het Stadsdeel Oost. De nevenvestiging was niet langer geschikt om als onderwijsgebouw te gebruiken. Sinds de zomer van 2013 zijn er drie groepen van de 5^{de} Montessorischool Watergraafsmeer gevestigd in het overloopgebouw aan de Copernicusstraat.

Het juridisch en economisch eigenaarschap van onze schoolgebouwen berust bij het Stadsdeel Oost. Dit levert de nodige onduidelijkheid op in de relatie met het Stadsdeel, vooral als er grootscheepse verbouwingen of nieuwbouwprojecten worden uitgevoerd, maar ook bij de afrekening van exploitatie- en beheerskosten met externe partijen. In 2013 is volop gewerkt aan de bestuurlijke overdracht van de schoolgebouwen en het opstellen van een eenduidig beleidskader. Dit project is helaas nog niet afgerond.

Bij onze huisvestingsaanvragen voor 2014 en voor 2015 is rekening gehouden met de toekomstige wetgeving (naar verwachting per 1 januari 2015) rond de doordecentralisatie van de financiële verantwoordelijkheid voor de schoolgebouwen van lokale overheid naar de schoolbesturen. Groot onderhoud is volgens het investeringsprogramma van het Stadsdeel Oost uitgevoerd.

Brandveiligheid vormde een belangrijk issue in 2013. Er zijn verschillende bouwkundige aanpassingen gedaan om aan de wet- en regelgeving te voldoen. Ook zijn alle administratieve processen rond brandveiligheid (logboeken, certificaten en verslaglegging van ontruimingsoefeningen) op orde gebracht.

Tot slot vroeg het binnenklimaat van onze gebouwen de nodige aandacht. Vooral in Daltonschool De Meer waren veel problemen met het binnenklimaat en daardoor met de werkomstandigheden in het gebouw. Verschillende onderzoeken hebben plaatsgevonden, onder andere door de G.G.D., en maatregelen om het werkklimaat in het gebouw te verbeteren zijn uitgevoerd. Op dit moment loopt er nog steeds een onderzoek naar de werkomstandigheden in dit gebouw.

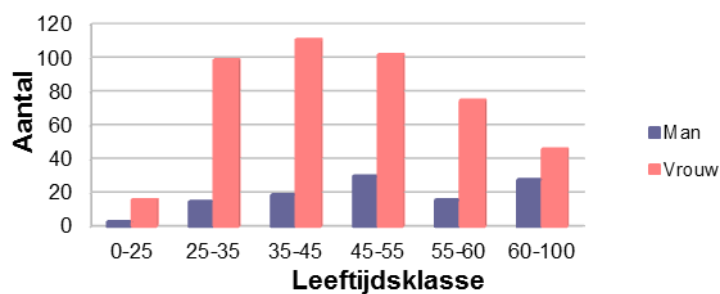
3.4 PERSONEEL

In deze paragraaf worden de gegevens en activiteiten omtrent het personeelsbeleid 2013 weergegeven.

Statistische gegevens

De personeelsopbouw van STAIJ was op 31 december 2013 als volgt:

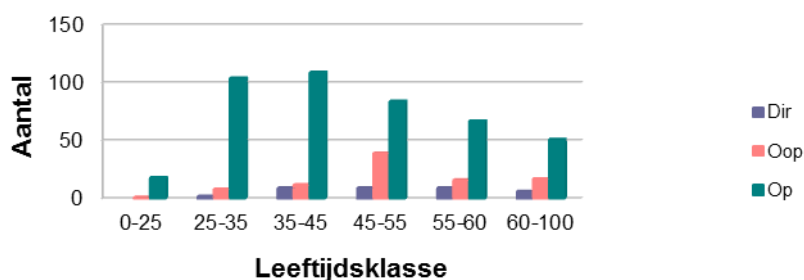
	Man	Vrouw	Totaal:
0-25	3	16	19
25-35	15	99	114
35-45	19	111	130
45-55	30	102	132
55-60	16	76	92
60-100	28	46	74
Totaal	111	450	561



In de CAO Primair Onderwijs worden drie verschillende functies onderscheiden, namelijk onderwijzend personeel (OP), onderwijsondersteunend personeel (OOP) en directiepersoneel. Onder het onderwijsondersteunend personeel vallen onderwijsassistenten, conciërges, administratief medewerkers, orthopedagogen, psychologen en het personeel op het stafbureau.

	Dir	Oop	Op
0-25		1	18
25-35	2	8	104
35-45	9	12	109
45-55	9	39	84
55-60	9	16	67
60-100	6	17	51
Totaal:	35	93	433

74 van de 561 personeelsleden behoorden bij de start van het huidige kalenderjaar in de leeftijdscategorie 60+ (64 van 454 fte).



In fte's zag ons personeelsbestand er op 31 december 2013 als volgt uit:

	Man	Vrouw	Totaal:
0-25	2,1731	12,1793	14,3524
25-35	13,0287	81,7898	94,8185
35-45	16,0153	83,9464	99,9617
45-55	25,4946	78,3473	103,8419
55-60	15,2805	61,3887	76,6692
60-100	25,4197	39,0104	64,4301
Totaal	97,4119	356,6619	454,0738

	Dir	Oop	Op	Totaal:
0-25		0,4000	13,9524	14,3524
25-35	2,0000	4,9206	87,8979	94,8185
35-45	8,1318	10,1898	81,6401	99,9617
45-55	9,0271	29,2515	65,5633	103,8419
55-60	8,8911	11,4697	56,3084	76,6692
60-100	6,0154	13,3730	45,0417	64,4301
Totaal:	34,0654	69,6046	350,4038	454,0738

In vergelijking met 31 december 2012 is ons personeelsbestand met ruim dertig medewerkers gekrompen (in totaal 28 fte's).

Uit de bovenstaande gegevens blijkt dat de leeftijdsopbouw van het personeel van STAIJ gelijkwaardig over de verschillende categorieën is verdeeld. Uiteraard maakt de categorie onderwijzend personeel het grootste onderdeel uit van het personeelsbestand. Het aantal directieleden en ook de omvang van het onderwijsondersteunend personeel is boven het landelijke gemiddelde.

Personeelsbeleid

Reorganisatie en Sociaal Plan

Onder leiding van de nieuwe algemeen directeur en controller zijn accurate berekeningen gemaakt voor de personeelsbudgetten per school. Dit aan de hand van de reële inkomsten en uitgaven per school en op basis van het normatief kader dat uitgaat van een gemiddelde groepsgrootte van 25 leerlingen. Het was al snel evident dat er een forse capaciteitsreductie moest plaatsvinden om tot een sluitende begroting te kunnen komen en de liquiditeit te kunnen borgen.

Door het ontslagbeleid dat STAIJ voert zou een eventuele RDDF-plaatsing van vaste medewerkers onmogelijk zijn zo lang er nog veel tijdelijke medewerkers zijn aangesteld. Ontslag van tijdelijke medewerkers bracht een kwaliteitsrisico met zich mee omdat met name Het Gouden Ei en Laterna Magica werken met jonge tijdelijke leerkrachten. Daarnaast was er sprake van een financieel risico, omdat het nog maar de vraag was of de eventuele WW uitkeringen de instroomtoets van het Participatiefonds konden doorstaan.

Er zijn een viertal hoofdmaatregelen getroffen om de reductie van personeel te kunnen bereiken:

1. Er heeft Decentraal Georganiseerd Overleg plaatsgevonden met de vakcentrales en dat heeft geresulteerd in een sociaal plan dat op 1 juni 2013 van kracht werd. Het sociaal plan was bedoeld om zoveel als mogelijk de werkgelegenheid te behouden door doorstroom van medewerkers via overplaatsingen of uitstroom via natuurlijk verloop te bevorderen. Bovendien zouden risico's voor de instroomtoets verkleind kunnen worden, mochten er aanstellingen beëindigd worden waarbij men een WW-uitkering moet aanvragen.

Gebruik sociaal plan

Onbetaald verlof/levensloop	2 mdw
Wtf inleveren na ouderschapsverlof	4 mdw
Keuzepensioen/FPU 2013/2014	2 mdw
Tijdelijk vermindering wtf	5 mdw
Detacheringen	2 mdw
Uit dienst 2014/2015 i.v.m. keuzepensioen	9 mdw
Uit dienst 2014/2015 i.v.m. vaststellingsovereenkomst	2 mdw
Uit dienst 2013/2014 i.v.m. WGA/IVA	2 mdw

2. De in januari 2013 vastgestelde externe vacaturestop is strikt nageleefd. Nieuwe medewerkers zijn alleen aangenomen op basis van ziektevervangingen.
3. Door ontslag op eigen verzoek en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd ontstond op een vijftal scholen een directeursvacature, namelijk op De Dapper, De Kleine Kapitein, Aldoende, Linnaeus en de 5^e Montessorischool Watergraafsmere. Er is gekozen om deze vacatures alleen open te stellen voor medewerkers van STAIJ die benoemd waren in de functie van adjunct-directeur of directeur. Met uitzondering van de Linnaeus zijn deze vacatures door eigen personeel ingevuld (de Linnaeus heeft een tijdelijke externe directeur aangesteld waarvan de kosten vergoed worden door het KBA). Door de interne verschuiving ontstond er een vacature voor de directeur op de Flevoparkschool. Ook deze vacature is

intern ingevuld. Tot slot is een directeur extern gedetacheerd naar een collega bestuur binnen de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam.

WIJZIGINGEN IN DIRECTIE OMVANG

school	Ontstaan vacature	Invulling vacature	Gevolg omvang directie
Aldoende	pensioen zittende directeur	Interne kandidaat benoemd (Spectrum)	Adj. directeur heeft helft van wtf lesgevende taken
Montessori De Amstel	Nieuwe school	Kwartiermaker benoemd in parttime functie (4 ^e Mont)	Bekostiging uit nieuwe school financiering; directeur heeft ook hoofdbenoeming op andere STAIJ school
De Kaap	Toevoeging van adjunct-directeur aan formatie	Via overplaatsing binnen STAIJ (Dapper)	Uitbreiding MT-formatie
De Dapper	Vertrek directeur: andere betrekking buiten STAIJ	Interne kandidaat benoemd (5 ^e Mont.)	Vermindering directie omvang door overplaatsing adj. directeur
Flevopark-school	Directeur elders binnen STAIJ benoemd	Interne kandidaat benoemd (Olympus)	Vermindering van directie omvang in wtf
De Kleine Kapitein	Vertrek directeur; andere betrekking buiten STAIJ	Interne kandidaat benoemd (Kleine Kapitein)	Vermindering van omvang directie; adjunct is benoemd en vacatureruimte wordt niet herbezet
Linnaeus	Pensioen zittende directeur	Externe kandidaat benoemd voor tijdelijke periode	Salaris wordt gefinancierd vanuit KBA
4^e Montessori	Gedeeltelijke overplaatsing	Kwartiermaker De Amstel	Vermindering omvang directie
5^e Montessori	Overplaatsing directeur (externe detachering)	Interne kandidaat benoemd (Flevoparkschool)	Vermindering omvang door vertrek van adj. directeur
8^e Montessori	Geen vacature		Vermindering ambulante directietaken; toegevoegd aan lesgevende taken
Olympus	Geen vacature		Vermindering omvang directie door vertrek adj. directeur
Spectrum (SBO)	Geen vacature		Vermindering omvang directie door vertrek locatieleider; adj. directeur die deels staftaken heeft.
Zeeburger-eiland	Nieuwe school	Kwartiermaker benoemd in parttime functie (Steigereiland)	Bekostiging uit nieuwe school financiering; directeur heeft ook hoofdbenoeming op andere STAIJ school

- Tot slot werd in maart 2013 een mobiliteitscentrum (MC) geopend, waarbij een externe loopbaanadviseur individuele gesprekken heeft gevoerd met medewerkers die mogelijk in aanmerking konden komen voor de FPU regeling of gebruik zouden willen maken van keuzepensioen. Met behulp van het ABP heeft een pensioenconsulent via een individueel spreekuur berekeningen gemaakt voor die medewerkers die overwegen gebruik te maken van keuzepensioen uiterlijk 1 januari 2015. Tevens heeft het MC individuele gesprekken

gevoerd met medewerkers die in aanmerking wilden komen voor vrijwillige mobiliteit of zich wilden oriënteren op outplacementmogelijkheden.

Daarnaast werd een gezamenlijke banenmarkt georganiseerd waarin alle scholen zich konden presenteren en met name de scholen die door groei of vertrek van medewerkers vacatures hadden in het nieuwe schooljaar. Ook Bureau Inzet – vervangingspool voor de Federatie Openbaar Onderwijs Amsterdam – heeft zich daar gepresenteerd en had zich bereid verklaard om een aantal medewerkers in dienst te willen nemen, mits zij voldeden aan de toelatingseisen voor invalpoolleerkrachten.

De capaciteitsreductie is bereikt door een mix van natuurlijk verloop (gebruikmakend van pensioenregelingen), beëindiging van tijdelijke aanstellingen van medewerkers die elders een baan vonden of een heraanstelling kregen op ziektevervanging, en het overplaatsen van medewerkers op scholen die te kampen hadden met boventaligheid naar scholen die vacatures hadden in verband met groei.

ONTSLAG OMVANG 2013/2014 (22,88 wtf)

SCHOOL	WTF
Aldoende	2,6487
JP Coen	1,2658
De Dapper	1,6826
Gouden Ei	0,22
De Kaap	2,3
Kleine Kapitein	1,0
Laterna magica	1,0
De Meer	0,6605
4 ^e Montessori	3,2987
5 ^e Montessori	3,2218
8 ^e Montessori	2,43
Olympus	2,149
Steigereiland	1,0

OMVANG OVERPLAATSINGEN (wtf 20,45)

School van herkomst	Overplaatsingsschool	wtf
JP Coen	Kleine Kapitein	0,6
JP Coen	Kleine Kapitein	0,2
JP Coen	Batavia	0,2
Dapper	Aldoende	0,6
Dapper	De Kaap	2,0
Dapper	Linnaeus	0,4314
Dapper	Olympus	2,0
Dapper	Flevoparkschool	1,647
Dapper	De Kraal	1,0
Dapper	4 ^e Montessori	0,4645
Dapper	Steigereiland	1,0
Flevoparkschool	Kleine Kapitein	1,0
Flevoparkschool	5 ^e Montessori	1,0
Kleine Kapitein	De Dapper	0,8
De Kraal	Gouden Ei	0,647
Linnaeus	Steigereiland	0,79
4 ^e Montessori	5 ^e Montessori	0,7843
5 ^e Montessori	De Amstel	1,8926
Olympus	4 ^e Montessori	0,6470
Steigereiland	De Amstel	0,6
Steigereiland	De Kaap	1,0
Steigereiland	Zeeburgereiland	1,15

Met name bij De Dapper vonden forse veranderingen plaats: er werd een nieuwe directeur aangesteld met ingang van 1 augustus; de directie omvang werd verkleind; een deel van het personeel werd intern overgeplaatst; de school werd door het bestuur aangemeld voor het KBA-traject; er vond een wisseling plaats in het IB team en de school ging over op het volcontinuurooster.

Hoewel het sociaal plan een bezwaarprocedure kende, is er geen enkel formeel bezwaar ingediend ten aanzien van de overplaatsingen.

Arbo/verzuim

Per februari 2013 is de arbodienstverlening ondergebracht bij Arbobutler. Het afgelopen jaar zijn er extra interventies gepleegd bij De Dapper en De Meer. Bij De Dapper omdat de ingezette formatievermindering en de spanning voor de zomervakantie tot langdurige uitval hebben geleid bij een aantal groepsleerkrachten. Er werden een aantal groepsbijeenkomsten georganiseerd onder leiding van een senior psycholoog van Vitaalpunt en een aantal medewerkers volgden een multidisciplinair traject na doorverwijzing van de bedrijfsarts.

Bij De Meer was er een toename van gezondheidsklachten bij medewerkers en leerlingen die veroorzaakt werden door het binnenklimaat van het nieuwe pand. Na een onderzoek van de arbodienst, GGD en een externe arbeidshygiënist zijn een aantal forse verbetermaatregelen getroffen die reeds zijn uitgevoerd of ingepland staan, namelijk intensivering schoonmaak, coating van de lichtkoepel, vervangen van de filters, aanbrengen zonwering, aanbrengen zonwerende folie op de ramen, aanbrengen van meer openstaande ramen voor verse luchttoevoer, en het verhogen van de aanvoerpijp op het dak.

Het ziekteverzuim bij STAIJ (exclusief zwangerschap) is gestegen van 7,1% in 2012 naar 7,57% in 2013. Hiermee ligt het cijfer in 2013 0,3% onder het landelijke gemiddelde.

Overlijden

Collega's, leerlingen en ouders van de 5^e Montessorischool Watergraafsmere ontvingen het trieste bericht van het op 11 juni 2013 plotselinge overlijden van leerkracht Esther Golsteijn. De waarnemend directeuren hebben het rouwprotocol in werking gesteld en ouders, leerlingen en collega's persoonlijk geïnformeerd. Er is gelegenheid geboden om Esther te herdenken en het verlies een plek te geven.

3.5 FINANCIËN

Het positieve exploitatiesaldo over het jaar 2013 bedraagt bijna € 2,5 miljoen. Ten opzichte van de begroting 2013 valt het resultaat ruim € 3,6 miljoen positiever uit. Dit is deels ontstaan door incidentele meevallers, zoals de extra middelen die in het najaar 2013 zijn toegekend in het kader van het Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) en het Herfstakkoord. Daarnaast hebben de bezuinigingen op de structurele personele lasten (door invoering van de vacaturestop) en de investeringsstop bijgedragen aan het positieve resultaat. De middelen van het NOA en Herfstakkoord zijn hierbij, op aanwijzing van het ministerie van OC&W, ten gunste van het exploitatieresultaat 2013 gebracht.

Het totale positieve resultaat zal toegevoegd worden aan de algemene reserve. Hierdoor bouwt STAIJ een weerstandsvermogen op die past bij de grootte van de organisatie en is de stichting financieel beter in staat is om in de toekomst eventuele tegenvallers op te vangen. Na jaren van negatieve resultaten is er een positieve ombuiging zichtbaar die zelfs bewerkstelligd zou zijn indien er geen middelen vanuit het NOA of Herfstakkoord beschikbaar waren gesteld. De discipline die alle medewerkers van STAIJ hebben gehanteerd om deze koerswijziging, waarbij de baten en lasten met elkaar in evenwicht werden gebracht, te volbrengen, is van grote waarde geweest om onze organisatie in rustiger vaarwater te brengen. Een verder onderbouwing van het resultaat wordt op basis van onderstaand overzicht nader geanalyseerd en toegelicht.

3.5.1 Resultaat

	2013	2013	2013	2012
	Realisatie	Begroot	Forecast	Realisatie
Baten				
Rijksbijdragen	32.792.370	31.359.630	32.445.074	30.966.633
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.015.484	1.467.927	1.903.533	3.036.572
Overige baten	1.069.582	859.733	504.127	1.290.184
Totaal baten:	35.877.436	33.687.290	34.852.734	35.293.389
Personele lasten	27.938.908	28.541.667	28.098.500	30.109.112
Afschrijvingen	894.605	943.000	895.706	957.555
Huisvestingslasten	2.256.327	2.626.844	2.432.545	2.489.320
Overige lasten	2.326.543	2.346.889	2.359.066	3.054.680
Financiële baten en lasten	-12.921	-6.000	-3.500	-16.587
Totaal lasten:	33.403.462	34.452.400	33.782.317	36.594.081
Exploitatieresultaat:	2.473.974	-765.110	1.070.417	-1.300.693
Frictiekosten	-	-400.000	-	-
Resultaat	2.473.974	-1.165.110	1.070.417	-1.300.693

Toelichting op de baten

	2013	2013	2013	2012
	Realisatie	Begroot	Forecast	Realisatie
Baten				
Rijksbijdragen	32.792.370	31.359.630	32.445.074	30.966.633
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.015.484	1.467.927	1.903.533	3.036.572
Overige baten	1.069.582	859.733	504.127	1.290.184
Totaal baten:	35.877.436	33.687.290	34.852.734	35.293.389

Rijksbijdragen

Afwijking ten opzichte van de begroting € 1.432.740

Het grootste gedeelte hiervan (€ 1.184.000) heeft betrekking op de incidentele extra gelden uit het Nationaal Onderwijs- en Herfstakkoord. Deze gelden dienen op aanwijzing van het ministerie van OC&W in 2013 verantwoord te worden. Op basis hiervan is in de derde kwartaalrapportage de forecast met € 1.085.000 aangepast. Rest nog een bedrag van € 347.740. Dit is voornamelijk ontstaan door een eenmalig vrijval van € 55.000 voor doelsubsidies, additionele bekostiging professionalisering schoolleiding van € 47.000 en € 112.000 hogere bekostiging leerling gebonden financiering. Tot slot staan er nog een aantal structurele inkomsten op deze post verantwoord van circa € 133.000. Deze inkomsten hebben betrekking op diverse andere personele baten.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Afwijking ten opzichte van de begroting € 547.557

De totale afwijking ten opzichte van de begroting bedraagt € 547.557. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door baten vanuit WSNS Amsterdam Oost/Diemen die ten onrechte als overige baten begroot stonden. Dit is in de forecast gecorrigeerd, waardoor het verschil ten opzichte van de forecast € 111.950 bedraagt.

Laatstgenoemde verschil is voornamelijk veroorzaakt door niet begrote inkomsten zoals KBA, KVVE en arrangementen van WSNS.

Overige baten

Afwijking ten opzichte van de begroting € 209.849

De totale afwijking ten opzichte van de begroting bedraagt € 209.849. Dit wordt in eerste instantie veroorzaakt door de baten vanuit WSNS van € 504.605 die ten onrechte als overige baten begroot stonden (zie boven). Verder was er in de begroting geen rekening gehouden met een verrekening van € 149.000 voor extra huuropbrengsten en detachering. Dit is in de forecast gecorrigeerd, waardoor het verschil ten opzichte van de forecast € 565.454 bedraagt.

Dit verschil is grotendeels veroorzaakt door hogere ontvangsten verhuur en medegebruik van € 215.000, bijdrage TSO/HVA en andere personele bijdragen van € 113.000, en incidentele inkomsten waarvoor in voorgaande jaren al uitgaven gedaan zijn van € 237.000. Hierbij moet gedacht worden aan ontvangsten SKON voor beheer en exploitatie van Laterna Magica in 2011 en 2012, afrekening oude huisvestingsprojecten en andere oude afrekeningen van het Stadsdeel, waarvoor STAIJ in het verleden uitgaven heeft gedaan en waar in 2013 alsnog de vergoeding voor is ontvangen.

Toelichting op de lasten

	2013	2013	2013	2012
	Realisatie	Begroot	Forecast	Realisatie
	jaar	jaar *	hele jaar **	jaar
Personele lasten	27.938.908	28.541.667	28.098.500	30.109.112
Afschrijvingen	894.605	943.000	895.706	957.555
Huisvestingslasten	2.256.327	2.626.844	2.432.545	2.489.320
Overige lasten	2.326.543	2.346.889	2.359.066	3.054.680
Financiële baten en lasten	-12.921	-6.000	-3.500	-16.587
Totaal lasten:	33.403.462	34.452.400	33.782.317	36.594.081

Personele lasten

Afwijking ten opzichte van begroting € 602.759

Het totale positieve verschil ten opzichte van de begroting bedraagt € 602.759. Aan het einde van het derde kwartaal was al duidelijk dat er nog minder uitgegeven zou worden dan begroot. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door een structurele besparing op de salariskosten per 1 augustus, de overige personele kosten, de externe personele kosten en een niet begrote ontvangst vanuit het UWV. In de herstelbegroting was reeds een besparing ingeboekt van € 698.000. Lopende het jaar bleek echter dat deze besparing hoger was uitgevallen. Daarom is in de forecast een extra besparing ingeboekt van € 442.000. Ten opzichte van deze forecast is er nu een positieve afwijking van € 159.592.

Dit is voornamelijk veroorzaakt door een hogere uitkering vanuit het UWV, een éénmalige teruggaaf van € 113.000 voor de premie WAO/WIA vanwege de intrede van het Belastingplan 2014 en

overschrijdingen door een aantal niet meegenomen overige personele lasten waaronder de dotatie aan de voorziening overige personele lasten.

Afschrijving

Door de investeringstop die in 2013 van kracht was, zijn de afschrijvingskosten € 48.000 lager dan begroot.

Huisvestingslasten

Afwijking ten opzichte van begroting € 370.517

Het totale positieve verschil ten opzichte van de begroting bedraagt € 370.517. In de forecast was nog rekening gehouden met een verschil van € 194.000. De afwijking ten opzichte van de forecast bedraagt € 176.214. Dit is hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de overige huisvestingskosten in 2013 te hoog begroot waren. Als referentie voor deze begroting was 2012 gebruikt. Echter, in dat jaar waren er een aantal eenmalige kosten uit het verleden. Deze kosten hebben zich in 2013 niet voorgedaan.

Verder treden er tussen een aantal posten wat verschuivingen op in een dusdanige mate dat ze verder geen effect hebben op het resultaat.

Overige lasten

Afwijking ten opzichte van begroting € 21.346

De overige lasten lijken redelijk conform begroting en forecast verlopen te zijn. Echter, in de praktijk blijkt dat door de investeringsstop in totaal bijna € 107.000 (verdeeld over verschillende posten) minder is uitgegeven door de scholen. Dit wordt echter deels gecompenseerd doordat er € 75.000 meer is uitgegeven aan kosten ten laste van voorgaande jaren. Het betreft hier een aantal nabetalingen aan een schoonmaakbedrijf en servicekosten die betrekking hadden op kalenderjaar 2012.

Financiële baten en lasten

Afwijking ten opzichte van begroting € 6.921

Deze post vormt het saldo van de rentekosten en de rentebaten. Bij de begroting was rekening gehouden met meer renteopbrengsten, maar ook hogere rentekosten. Beide posten zijn in de forecast bijgesteld omdat STAIJ geen gebruik hoefde te maken van een extern krediet. Per saldo blijken de rentebaten, door de meevallers, toch hoger te zijn.

Frictiekosten

In de begroting inclusief herstelplan was een bedrag begroot van € 400.000 bedoeld voor frictiekosten. Deze gelden konden ingezet worden voor verplichtingen vanuit de onderwijs CAO voor de uitvoering van het herstelplan en juridische ondersteuning en overige kosten. Van de post frictiekosten is echter nagenoeg geen gebruik gemaakt. De gemaakte kosten zijn bekostigd vanuit de reguliere exploitatie.

3.5.2 Toelichting op de balans 2013

Activa	31-12-2013 €	31-12-2012	31-12-2011 €
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Gebouwen en terreinen	389.504	404.597	116.604
Inventaris en apparatuur	2.859.084	3.317.427	3.563.758
Overige materiële vaste activa	885.086	874.152	896.106
	4.133.674	4.596.176	4.576.468
Financiële vaste activa			
Overige effecten	-	-	-
	-	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.133.674	4.596.176	4.576.468
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Debiteuren	8.387	14.654	49.072
OCW	1.529.602	1.490.443	1.447.814
Overige overheden	611.795	335.209	850.605
Overige vorderingen	492.371	605.558	74.583
Overlopende activa	65.071	45.332	961.028
	2.707.226	2.491.195	3.383.102
Liquide middelen	5.184.956	1.787.126	2.496.684
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	7.892.182	4.278.321	5.879.786
TOTAAL ACTIVA	12.025.856	8.874.497	10.456.254

Vaste Activa

Gebouwen en terreinen

In 2010 en 2011 zijn door STAIJ verplichtingen boven het bouwbudget van het Stadsdeel aangegaan. Deze verplichtingen komen voornamelijk voort uit duurzame en functionele aanpassingen. Het betreft de volgende projecten:

- Verbouw 5^e Montessorischool Watergraafsmeer
- Nieuwbouw De Meer
- Gymlokaal 8^e Montessori
- Onderwijskundige vernieuwingen De Dapper

Deze projecten zijn in 2012 afgewikkeld. De meerkosten zijn op basis van een afschrijvingstermijn van 30 jaar geactiveerd.

Inventaris en apparatuur

De investeringstop die is afgekondigd in 2012 was ook in 2013 nog van kracht. Dit is terug te zien in de lagere boekwaarde van de inventaris en apparatuur. Alleen noodzakelijke investeringen hebben plaatsgevonden.

Overige materiële vaste activa

De overige materiële vaste activa hebben volledig betrekking op geactiveerd groot onderhoud.

Vlottende Activa

Debiteuren

De post debiteuren heeft betrekking op het Vervangingsfonds.

Ministerie van OC&W

De vordering op het ministerie van OC&W komt volledig voort uit het door DUO gehanteerde betalingsritme.

Overige overheden

Deze post heeft betrekking op de rekening courantverhouding huisvestingsvoorzieningen met het Stadsdeel. De post is hoger ten opzichte van 2012 door de voorfinanciering van het project “frisse scholen”.

Overige vorderingen

- Vordering op SKON
- Vordering op het Stadsdeel Oost
- Vordering i.v.m. verhuur en medegebruik

Overlopende activa

De overlopende activa hebben betrekking op vooruitbetaalde verzekeringen, huur en licenties in 2013.

Liquide middelen

Per saldo nemen de liquide middelen ten opzichte van 2012 toe met € 3.397.830. Een specificatie is opgenomen in het kasstroomoverzicht 2013 in de jaarrekening. Voornaamste oorzaak van de toename is het positieve resultaat over 2013, waarbij daarnaast de afschrijvingen en mutaties in de vlottende middelen en de gedane noodzakelijke investeringen een rol spelen.

Passiva	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011
	€	€	€
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5.855.999	3.382.025	4.638.834
Bestemmingsreserve (publiek)	-	-	43.883
Bestemmingsreserve (privaat)			
	<u>5.855.999</u>	<u>3.382.025</u>	<u>4.682.717</u>
Voorzieningen			
Personeelsvoorzieningen	608.479	530.251	536.449
Overige voorzieningen			-
	<u>608.479</u>	<u>530.251</u>	<u>536.449</u>
Dit betreft de personeelsvoorziening jubileum.			
	€	€	€
Kortlopende schulden			
Crediteuren	670.608	596.610	832.934
OCW	1.500	3.500	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.111.442	1.179.376	1.154.701
Schulden inzake pensioenen	384.256	378.081	361.681
Overige kortlopende schulden	704.738	1.161.396	876.222
Overlopende passiva	<u>2.688.834</u>	<u>1.643.259</u>	<u>2.011.550</u>
	<u>5.561.378</u>	<u>4.962.222</u>	<u>5.237.088</u>
TOTAAL PASSIVA	12.025.856	8.874.498	10.456.254

Eigen vermogen

Het positieve saldo over 2013 van € 2.473.973 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen

Deze voorzieningen hebben betrekking op de jubilea voorziening. Verder is er in 2013 een voorziening gevormd voor toekomstige personele uitgaven.

Kortlopende Schulden

Crediteuren

Het betreft de openstaande crediteuren per 31 december 2013.

Ministerie van OC&W

Deze post heeft betrekking op de nog te besteden (geoormerkte) doelsubsidie "overblijf".

Overige kortlopende schulden

Het betreft een verzameling facturen die betrekking hebben op STAIJ en ten laste van 2013 zijn gekomen, maar in 2014 betaald zijn.

Overlopende passiva

Deze post heeft betrekking op nog uit te betalen vakantiegelden, vooruit ontvangen JOOST subsidies en vooruit ontvangen OC&W subsidies. De post is hoger dan in 2012 door de voorfinanciering van de subsidie "versterking samenwerking lerarenopleiding", bijzondere bekostiging jonge leerkracht en nieuwe lerarenbeurzen.

3.5.3 Kengetallen

KENGETALLEN	2013	2012	2011	Onder- grens	Boven- grens
Liquiditeit (<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>)	1,42	0,86	1,12	0,50	1,50
Solvabiliteit (<i>eigen vermogen / totaal passiva</i>)	0,49	0,38	0,45	0,20	
Rentabiliteit (<i>netto-resultaat / totale baten</i>)	0,07	-0,04	-0,05	0,00	0,05
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - Materiële vaste activa / Rijksbijdragen</i>)	0,05	-0,04	0,00		0,05
Kapitalisatiefactor (<i>totale activa / totale baten</i>)	0,32	0,25	0,30		0,35

Door het positieve resultaat in 2013 is de financiële positie van STAIJ sterk verbeterd. De liquiditeit (current ratio) is toegenomen van 0,86 naar 1,42 de solvabiliteit (incl. voorzieningen) van 0,38 naar 0,49 en de kapitalisatiefactor van 0,25 naar 0,32.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre een organisatie in staat is haar verplichtingen op korte termijn te voldoen. Het verhoudingscijfer komt tot stand door de liquide middelen te vermeerderen met de vlottende activa en dit totaal vervolgens te delen door de schulden op Korte termijn. Met een verhoudingscijfer van 1,42 kan de liquiditeit van STAIJ op 31 december 2013 als goed worden beoordeeld. Indien het beleid zoals dit is vastgelegd in de meerjarenbegroting gehandhaafd blijft, zal de liquiditeit de komende jaren stabiel blijven.

Solvabiliteit exclusief voorzieningen

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Het geeft aan in hoeverre STAIJ in staat is de totale schuldenlast op lange termijn te voldoen. De solvabiliteit van STAIJ is ruim boven de ondergrens en hiermee positief.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering te delen door de totale baten. Bij een gesubsidieerde onderwijsinstelling als STAIJ is de norm vastgesteld op 0%. Door het positieve resultaat van 2013 is de rentabiliteit dit jaar 7%.

Weerstandsvermogen o.b.v. grondslagen ministerie van OC&W

Met ingang van het jaar 2007 zijn scholen verplicht verantwoording af te leggen over het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen wordt verkregen door het totale eigen vermogen

minus de materiele vaste activa te delen door de totale rijksbaten. Het weerstandsvermogen bevindt zich nu op een acceptabel niveau. Zoals hierboven aangegeven, is de verwachting dat het weerstandsvermogen de komende jaren stabiel blijft.

Kapitalisatiefactor (Commissie Don)

Bij de kapitalisatiefactor wordt het totale kapitaal (exclusief gebouwen) uitgedrukt in verhouding tot de totale baten.

De Commissie Don adviseert een bovengrens van 0,6 voor kleine en 0,35 voor grote (jaarlijkse baten > 12 miljoen) instellingen. STAIJ behoort bij de grote instellingen. Een factor groter dan 0,35 betekent volgens de Commissie dat een organisatie te veel vermogen heeft. Met een factor van 0,32 is dit bij STAIJ niet het geval. Om een goed beeld te krijgen van de kapitalisatiefactor zal het gehele risicoprofiel van STAIJ bepaald moeten worden. Dit is een aparte exercitie die in de begroting van 2015 opgenomen zal worden.

3.5.4 Treasurybeleid

In 2008 is er een treasurystatuut opgesteld. In 2013 is er zoveel mogelijk gehandeld conform dit statuut. Echter, door de financiële omstandigheden konden er in 2013 geen middelen worden weggezet. Medio 2014 zal de treasurycommissie (bestaande uit de penningmeester, algemeen directeur en controller) bij elkaar komen om op basis van de actuele liquiditeitsbegroting beleid te formuleren hoe eventueel vrije middelen conform het statuut weggezet kunnen worden. Verder zal de commissie de evaluatie van het statuut voor het bestuur voorbereiden, waardoor STAIJ eind 2014 in het bezit is van een geactualiseerd treasurystatuut.

3.5.5 Continuïteitsparagraaf

De Inspectie heeft de schoolbesturen verzocht om met ingang van dit jaar een continuïteitsparagraaf op te nemen in de jaarrekening. Hieronder treft u deze paragraaf aan.

In december 2013 heeft het bestuur de meerjarenbegroting 2014-2017 goedgekeurd. De meerjarenbegroting staat niet op zichzelf, maar vormt een onderdeel van de totale planning & control cyclus van onze organisatie. De basis van de begroting wordt gevormd door het Koersplan 2012-2015 van STAIJ. In dit Koersplan zijn de richting en de doelen van onze organisatie beschreven. De financiële begroting vormt het financiële kader waarbinnen deze doelen gerealiseerd moeten worden. Het begrotingsproces is een continu proces van (meerjaren)begrotingen opstellen, periodiek de financiële voortgang volgen middels diverse rapportages, nieuwe inzichten opnemen en dit alles vertalen in de nieuwe (meerjaren)begroting

Voor 2014 presenteren wij een begroting die sluit (€ + 140.000). Gelet op de voorgaande jaren waarin STAIJ een groot tekort boekte, zijn wij uitermate tevreden met dit resultaat. Door de bezuinigingen die in 2013 zijn doorgevoerd, kiezen wij ervoor om het vermogen op korte termijn niet verder toe te laten nemen. Vanuit financieel oogpunt is dit weliswaar wel wenselijk, maar wij willen ook garant staan voor goed kwalitatief openbaar onderwijs in Amsterdam-Oost. Wij blijven het als onze belangrijkste uitdaging zien om de financiën op orde te krijgen en de kwaliteit op orde te houden. Door de enorme structurele besparing die in 2013 is bereikt, is het nu zaak om het proces van herstel niet verder onder druk te zetten door het inboeken van extra besparingen.

In de jaren na 2014 zien wij nog wel obstakels in het verschiep liggen om de begroting sluitend te krijgen. Dit heeft te maken met de structurele achteruitgang in leerling gewichten en de stopzetting van de JOOST subsidie. Deze tegenvallers kunnen alleen opgevangen worden door de personele lasten in deze jaren verder naar beneden te brengen. Wij zijn echter optimistisch gestemd dat bijvoorbeeld de gemeente Amsterdam nieuwe subsidies zal verstrekken.

In onze begroting houden wij geen rekening met de meevaller uit het Herfstakkoord van € 183,90 per leerling (voor STAIJ op jaarbasis € 1,1 miljoen). Deze incidentele inkomstenbron is in de Jaarrekening 2013 opgevoerd en wij wachten met belangstelling het politieke debat af of deze meevaller structureel van aard zal worden. Indien dit het geval zal zijn, kunnen wij dit bedrag benutten om enerzijds de structurele tegenvallers op te vangen en anderzijds het vermogen te laten groeien.

Hoewel de positieve kentering is ingezet, blijft de financiële positie van STAIJ nog kwetsbaar en daarnaast blijft de politieke besluitvorming over de bekostiging van het primair onderwijs onzeker.

Dit betekent dat wij ook in 2014 voorzichtig blijven opereren, zowel qua personele inzet als qua investeringen. In de reguliere kwartaalrapportages zullen wij verslag doen van de ontwikkelingen op deze onderdelen.

Ontwikkelingen op het gebied van personeel

Kengetal (stand 31/12)	2013	2014	2015	2016
Personele bezetting in FTE	454,1	454,6	455,0	455,2
Management Directie	34,1	34,1	34,1	34,1
Onderwijzend Personeel	350,4	350,9	351,3	351,5
Overige medewerkers	69,6	69,6	69,6	69,6
Leerlingaantallen	5.907	6.022	6.126	6.177

Toelichting:

De verwachting is dat het leerlingenaantal binnen STAIJ de komende jaren licht stijgt. Dit is echter niet zichtbaar in de formatie. Oorzaak hiervan is een ingeboekte bezuiniging van ca. € 1.000.000. Deze bezuiniging is een direct gevolg van de verwachte afname aan gewichtengelden en gemeentelijke bijdragen. Of de bezuiniging daadwerkelijk moet worden toegepast, is afhankelijk van de mate waarin bovenstaande terugloop in middelen plaatsvindt.

Ontwikkeling balans

Ontwikkeling balans				
	2013	2014	2015	2016
Activa				
Vaste Activa				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	4.133.674	4.133.674	4.133.674	4.133.674
Financiële vaste activa				
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.133.674	4.133.674	4.133.674	4.133.674
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	2.707.226	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Liquide middelen	5.184.956	5.199.955	5.456.258	5.487.142
TOTAAL ACTIVA	12.025.856	11.833.629	12.089.932	12.120.816
PASSIVA				
Eigen Vermogen	5.856.004	5.996.428	6.002.150	6.047.454
Algemene reserve				
Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve privaat				
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
Voorzieningen	608.479	598.000	588.000	518.000
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	5.561.373	5.239.201	5.499.782	5.555.362
Totaal PASSIVA	12.025.856	11.833.629	12.089.932	12.120.816

Toelichting:

In de meerjarenbegroting is ingezet op stabilisatie. Uitgangspunt is dat de investeringsstop intact blijft. Dit is ook zichtbaar in de ontwikkeling van de materiële vaste activa. Deze blijven conform de meerjarenbegroting gelijk. Alleen de vrijgevallen afschrijving wordt opnieuw geïnvesteerd. De vorderingen zijn gebaseerd op het meerjarig gemiddelde over de afgelopen jaren.

De liquide middelen lopen op, conform de resultaten uit de meerjaren liquiditeitsbegroting.

Ontwikkeling meerjarenbegroting

	2013	2014	2015	2016
Baten	Werkelijk			
Rijksbijdrage	32.792.370	30.908.846	30.026.245	30.339.518
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.015.484	1.674.902	1.503.533	1.503.533
College-cursus-en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
Overige baten	1.069.582	1.396.314	1.970.222	2.058.588
TOTAAL BATEN	35.877.436	33.980.062	33.500.000	33.901.639
LASTEN				
Personeelslasten	27.938.908	28.403.392	27.982.072	28.351.651
Afschrijvingen	894.605	855.579	855.579	855.579
Huisvestingslasten	2.256.327	2.335.658	2.389.503	2.361.787
Overige lasten	2.326.543	2.276.911	2.299.026	2.319.220
Saldo Baten en lasten	33.416.383	33.871.540	33.526.180	33.888.237
Saldo financiële bedrijfsvoering	2.461.053	108.522	-26.180	13.402
Saldo buitengewone baten en lasten	-12.921	-31.902	-31.902	-31.902
TOTAAL RESULTAAT	2.473.974	140.424	5.722	45.304
Incidentele baten en lasten in totaal resultaat	1.534.000	0	0	0

Toelichting:

De meerjarenbegroting is op basis van nieuw beleid en de meest actuele ontwikkelingen opgesteld. In de jaren 2014-2016 is rekening gehouden met oplopende loonkosten als gevolg van de vorming van nieuwe groepen (toename aantal leerlingen), structureel oplopende inkomsten passend onderwijs, dalende inkomsten uit de gewichten en een mogelijke afname van de gemeentelijke subsidies. Op basis van bovenstaande uitgangspunten komt de begroting over het jaar 2014 uit op € 140.000. Het resultaat in de jaren daarna loopt uiteen van € 5.700 in 2015 tot € 45.000 in 2016. Het saldo incidentele baten en lasten 2014 bestaat uit de incidentele baten uit het Nationaal Onderwijs- en Herstakkoord van € 1.184.000, de eenmalige teruggaaf belastingpremie van € 113.000 en de baten uit voorgaande jaren van € 237.000.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Gedurende het boekjaar heeft het bestuur het interne risicomanagement- en controlesysteem van de stichting nauwlettend gevolgd. Er zijn kwartaalrapportages opgesteld, die zijn besproken tijdens de bestuursvergaderingen. Hierdoor heeft het bestuur inzicht in de specifieke risico's van STAIJ. De beoordeling van de risico's worden in gezamenlijkheid met de algemeen directeur uitgevoerd.

Deze beoordeling is erop gericht de werking van het interne beheersingsproces gedurende het boekjaar vast te kunnen stellen. Los van de vraag hoe het interne risicosbeheersings- en controlesysteem is opgezet, bestaat er nooit absolute zekerheid dat doelstellingen op het gebied van strategie, berichtgeving en naleving van regels altijd wordt bereikt.

Rekening houdend met deze beperkingen die noodzakelijkerwijs verbonden zijn aan alle interne risicobeheersings- en controlesystemen, en met inachtneming van de geïdentificeerde mogelijkheden tot verbetering daarvan, geven de interne risicobeheersings- en controlesystemen STAIJ:

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

Het geheel van werkzaamheden met betrekking tot de interne risicobeheersings- en controlesystemen wordt regelmatig besproken tijdens de bestuursvergaderingen.

Om de interne beheersing binnen STAIJ te verbeteren, zal er in 2014 gestart worden met het herschrijven van de AO-IC. Verder zal het treasurystatuut geëvalueerd worden en zal de treasurycommissie bijeenkomen. Over de risico's wordt periodiek gerapporteerd als onderdeel van de kwartaalrapportages.

3.5.6 Risicoparaagraaf

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In de meerjarenbegroting 2014-2017 zijn de volgende risico's opgenomen. Het volgen van deze risico's maakt onderdeel van de rapportage cyclus binnen STAIJ. Wij zien op dit moment geen aanleiding om deze paraagraaf te actualiseren of uit te breiden.

Risico omschrijving	Consequentie van het optreden van het risico	Inschatting bedrag	Risico begroting	Mitigerende maatregel
1. Leerlingaantallen wijken af van begroting.	Gevolg is dat de baten lager zullen uitvallen.	Baten per leerling is gemiddeld € 5.540,=	Laag	Nauwkeurig opvolgen en desgewenst ingrijpen in de exploitatie.
2. Onduidelijkheid over de afspraken rond huisvesting door de centralisatie van onderwijs huisvesting.	Gevolg is dat er nog financiële onzekerheden zijn ten aanzien van de kosten van huisvesting.	Onbekend	Middel	Uitzoeken en in samenspraak met het Stadsdeel en de centrale stad heldere afspraken maken omtrent huisvesting.
3. Doordecentralisatie van kosten groot onderhoud.	Met ingang van het kalenderjaar 2015 worden de schoolbesturen zelf verantwoordelijk voor de kosten van het groot onderhoud. De daarvoor bestemde middelen worden vanaf die datum rechtstreeks overgemaakt naar het schoolbestuur.	Onbekend	Middel	Actualiseren van het meerjaren onderhoudsplan voor de schoolgebouwen en reserveren van middelen.
4. Oprichting nieuwe scholen op Zeeburgereiland en Amstelkwartier.	Nieuwe scholen. Uitgangspunt is voor financiering door Stadsdeel, maar praktijk kan weerbarstiger zijn.	Onbekend	Laag	Algemeen directeur houdt strikt toezicht op de gemaakte afspraken.
5. Onduidelijkheid leegstandbeleid.	Leegstaande lokalen brengen ook kosten met zich mee, indien geen vergoeding wordt gegeven vanuit de rijksoverheid.	Onbekend	Middel	In overleg met Stadsdeel en centrale stad oplossingen zoeken.
6. Verdere bezuinigingen van rijks -en lokale overheid.	Gevolg is dat de opbrengsten zoals begroot minder	Onbekend	Laag	Snel reageren door bestuur en algemeen directeur als deze

	zullen zijn waardoor de besparingen dienen toe te nemen.			situatie zich voordoet.
7. Ontwikkelingen bij de invoering van "Passend onderwijs".	Voor de invoering van passend onderwijs zal het budget vanuit SWV Passend Onderwijs verhoogd worden. Het is niet bekend of dit afdoende zal zijn om de extra taken uit te voeren.	Onbekend	Laag	Heldere afspraken maken op stedelijk niveau met andere Amsterdamse schoolbesturen. Plan van aanpak opstellen.
8. Terugloop financiering SBO Het Spectrum.	Het Spectrum krijgt vanaf 1 augustus niet meer vergoed volgens de norm 2%, maar volgens het werkelijk aantal ingeschreven leerlingen.	maximaal € 440.000 structureel vanaf 1 augustus 2015. Voor het schooljaar 2014-2015 hebben wij een overgangsmaatregel bewerkstelligd.	Hoog	Bestuurlijk overleg starten met als doel SWV Passend Onderwijs ervan te overtuigen dat voor openhouden van twee kleine locaties extra geld nodig is.

3.5.7 Toekomstparagraaf

De in 2013 ingezette koers om de inkomsten en uitgaven van STAIJ met elkaar in evenwicht te brengen, is geslaagd. Zaak is nu om dit proces te borgen en de kwaliteit van de scholen op een hoog peil te houden. Het openbaar primair onderwijs in Amsterdam Oost wordt getypeerd door verscheidenheid in onderwijsconcepten en is zichtbaar in iedere wijk van ons stadsdeel. De bewoners waarderen onze inspanningen, hetgeen valt af te leiden uit de toename van ons leerlingenaantal en het marktaandeel.

Aan ons de taak om in de toekomst de kwaliteit van onze organisatie verder te optimaliseren, waardoor de scholen en al onze medewerkers zich op volle kracht kunnen blijven inzetten en een bijdrage kunnen blijven leveren aan een gezamenlijke toekomst voor leerlingen en personeelsleden, waarin “samen leren voor het leven” het uitgangspunt vormt.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het schoolbestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2013		31-12-2012	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	4.134	34,4	4.596	51,8
Vorderingen	2.707	22,5	2.491	28,1
Liquide middelen	5.185	43,1	1.787	20,1
	<u>12.026</u>	<u>100,0</u>	<u>8.874</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	5.857	48,6	3.382	38,1
Voorzieningen	608	5,1	530	6,0
Kortlopende schulden	5.561	46,3	4.962	55,9
	<u>12.026</u>	<u>100,0</u>	<u>8.874</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het nettoresultaat over 2013 bedraagt € 2.474.000 tegenover negatief € 1.301.000 over 2012. De nettoresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2013 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Realisatie 2012 x € 1.000
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	32.793	31.360	30.966
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.015	1.468	3.037
Overige baten	1.070	860	1.290
Totaal baten	<u>35.878</u>	<u>33.688</u>	<u>35.293</u>
Lasten			
Personeelslasten	27.939	28.942	30.109
Afschrijvingen	895	943	958
Overige materiële lasten	4.583	4.974	5.544
Totaal lasten	<u>33.417</u>	<u>34.859</u>	<u>36.611</u>
Saldo baten en lasten	<u>2.461</u>	<u>-1.171</u>	<u>-1.318</u>
Saldo financiële baten en lasten	13	6	17
Nettoresultaat	<u>2.474</u>	<u>-1.165</u>	<u>-1.301</u>

KENGETALLEN

	2013	2012
Liquiditeit (<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>)	1,42	0,86
De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.		
Solvabiliteit 1 (<i>eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>)	48,70	38,11
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.		
Solvabiliteit 2 (<i>eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>)	53,75	44,08
Rentabiliteit (<i>netto-resultaat / totale baten * 100%</i>)	6,89	-3,68
De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het netto-resultaat en de totale opbrengsten.		
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - Materiële vaste activa</i>) / <i>Rijksbijdragen * 100%</i>)	5,25	-3,92
Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn zal het weerstandsvermogen groter zijn.		
Kapitalisatiefactor		
De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut.		
(<i>Totaal vermogen - gebouwen en terreinen</i>) / <i>Totale baten * 100%</i>)	32,42	23,98

GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede van de (goedgekeurde) begroting over het huidige jaar.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen van de Raad van Jaarverslaggeving.

In dit jaarverslag is de richtlijnen Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen gevolgd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven. De ondergrens voor activeren bedraagt € 500,-.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting en wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten. (In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.)

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde waarbij de discontovoet 2,5% bedraagt.

Onderhoud

De huisvestingsvoorzieningen worden conform de componentenmethode geactiveerd.
De afschrijvingstermijn is per activum vastgesteld op de verwachte economische en technische levensduur, variërend van 5 tot 25 jaar.

Het klein onderhoud is verantwoord in de huisvestingslasten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EZ

Onder de rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven. De activeringsgrens ligt op € 500,-.

Afschrijvingen

	<u>aantal jaar</u>
<i>Verbouwingen</i>	25-30
<i>Meubilair</i>	20
<i>Leermethoden</i>	8
<i>Inventaris en apparatuur</i>	5
<i>Hardware en randapparatuur</i>	5
<i>Overige activa / huisvestingsvoorzieningen</i>	5-25

KASSTROOM

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Het kasstroomoverzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2013 NA RESULTAATBESTEMMING

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en terreinen	389.504		404.597	
Inventaris en apparatuur	2.859.084		3.317.427	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	885.086		874.152	
		4.133.674		4.596.176
		4.133.674		4.596.176
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	8.387		14.654	
Ministerie van OCW	1.529.602		1.490.443	
Overige overheden	611.795		335.209	
Overige vorderingen	492.371		605.558	
Overlopende activa	65.071		45.332	
		2.707.226		2.491.196
Liquide middelen (3)		5.184.956		1.787.126
		7.892.182		4.278.322
		12.025.856		8.874.498

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Eigen Vermogen			5.855.999		3.382.025
Voorzieningen	(5)				
Personeelsvoorzieningen			608.479		530.251
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		670.608		596.610	
Ministerie van OCW		1.500		3.500	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.111.442		1.179.376	
Schulden terzake van pensioenen		384.256		378.081	
Overige kortlopende schulden		704.738		1.161.396	
Overlopende passiva		2.688.834		1.643.259	
			5.561.378		4.962.222
			<u>12.025.856</u>		<u>8.874.498</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	32.792.370	31.359.630	30.966.633
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.015.484	1.467.927	3.036.572
Overige baten	1.069.582	859.733	1.290.184
Totaal baten	35.877.436	33.687.290	35.293.389
Lasten			
Personeelslasten	27.938.908	28.941.667	30.109.112
Afschrijvingen	894.605	943.000	957.555
Huisvestingslasten	2.256.327	2.626.844	2.489.320
Overige lasten	2.326.543	2.346.889	3.054.680
Totaal lasten	33.416.383	34.858.400	36.610.667
Saldo baten en lasten	2.461.053	-1.171.110	-1.317.278
Financiële baten en lasten	12.921	6.000	16.585
Resultaat	2.473.974	-1.165.110	-1.300.693
Nettoresultaat	2.473.974	-1.165.110	-1.300.693

KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het nettoresultaat + rente als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Saldo van baten en lasten		2.461.053		-1.317.278
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen		894.605		957.555
- Mutaties voorzieningen		78.228		-6.198
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen		-216.030		891.907
- Schulden		599.156		-274.868
		<u>3.817.012</u>		<u>251.118</u>
Ontvangen interest	16.036		20.521	
Betaalde interest	<u>-3.115</u>		<u>-3.936</u>	
		12.921		16.585
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-432.103		-977.261
Mutatie liquide middelen		<u>3.397.830</u>		<u>-709.558</u>
Beginstand liquide middelen	1.787.126		2.496.684	
Mutatie liquide middelen	<u>3.397.830</u>		<u>-709.558</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>5.184.956</u>		<u>1.787.126</u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	389.504	404.597
Inventaris en apparatuur	2.859.084	3.317.427
Geactiveerd groot onderhoud	885.086	874.152
Totaal materiële vaste activa	4.133.674	4.596.176

	Aanschaf- prijs t/m 2012	Cum. afschrij- vingen t/ m 2012	Boek- waarde 31-12- 2012	Investe- ringen 2013	Des-inves- teringen 2013	Afschrij- vingen 2013	Aanschaf- prijs 31-12- 2013	Cum. afschrij- vingen 31-12- 2013	Boek- waarde 31-12- 2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gebou- wen	428.570	23.973	404.597	-	-	15.093	428.570	39.066	389.504
Inventaris en appara- tuur	9.610.324	6.292.897	3.317.427	256.396	-	714.739	9.866.720	7.007.636	2.859.084
Geactiveerd groot onderhoud	1.200.776	326.624	874.152	175.707	-	164.773	1.376.483	491.397	885.086
Totaal materiële vaste activa	11.239.670	6.643.494	4.596.176	432.103	-	894.605	11.671.773	7.538.099	4.133.674

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	8.387	14.654
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Ministerie van OCW	1.529.602	1.490.443
Overige overheden	611.795	335.209
Overige vorderingen	492.371	605.558
<u>Overige overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	65.071	6.050
Overige overlopende activa	-	39.282
Totaal overlopende activa	65.071	45.332
Totaal vorderingen	2.707.226	2.491.196
3. Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	5.165.172	1.772.494
Kasmiddelen	3.050	4.649
Gelden onderweg	16.734	9.983
Totaal liquide middelen	5.184.956	1.787.126

PASSIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
4. Eigen vermogen		
Algemene reserve	5.855.999	3.382.025

	Stand per 31-12-2012	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
Algemene reserve	3.382.025	2.473.974	-	5.855.999
Totaal Eigen vermogen	3.382.025	2.473.974	-	5.855.999

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
5. Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	608.479	530.251

	Stand per 31-12-2012	Dotaties 2013	Onttrek- kingen 2013	Vrijval 2013	Stand per 31-12-2013
	€	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen					
Voorziening jubilea	530.251	10.607	42.379	-	498.479
Voorziening personeel overig	-	110.000	-	-	110.000
	530.251	120.607	42.379	-	608.479

Onderverdeling voorzieningen

	< 1 jaar	> 5 jaar
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening jubilea	56.505	441.974
Voorziening personeel overig	80.000	30.000
	136.505	471.974

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
6. Kortlopende schulden		
Crediteuren	670.608	596.610
Ministerie van OCW	1.500	3.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.111.442	1.179.376
Schulden terzake van pensioenen	384.256	378.081
Overige kortlopende schulden	704.738	1.161.396
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	878.086	916.539
Vooruitontvangen termijnen	1.060.089	631.831
Vooruitontvangen subsidies OCW (niet-geoormerkt)	750.659	94.757
Overige	-	132
	2.688.834	1.643.259
Totaal kortlopende schulden	5.561.378	4.962.222

Stichting Openbaar Primair Onderwijs "Samen Tussen Amstel en IJ" te Amsterdam

Model G geldend vanaf het verslagjaar 2013

G1. Verantwoording van **subsidies zonder verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	<u>De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking</u> geheel uitgevoerd en afgerond	
					nog niet geheel afgerond	
					Aankruisen wat van toepassing is	
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>		

G2. Verantwoording van **subsidies met verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
Overblijf 2011/2012			2500	2500	1000	1.500
		Totaal	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>1.000</u>	<u>1.500</u>

G2.B. Doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Saldo 01-01-13 €	Ontvangen in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-13 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
				0	0	0	0	0
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Personele verplichtingen

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

Pensioen

De pensioenrechten worden jaarlijkse geïndexeeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 105,9% (bron: website www.abp.nl). In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten onderwijsinstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premie- verhogingen door te voeren (bron: website www.abp.nl).

Staij heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Staij heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Materiële verplichtingen

De niet uit de balans blijkende verplichtingen betreffen schoonmaak, schoonmaak begeleiding, onderhoud en beheer ICT, van in totaal € 734.550 waarvan € 660.118 korter dan 1 jaar. Verder is er nog een verplichting aan bureau inzet. Zij verzorgen voor Staij en andere leden van de federatie openbaar onderwijs de langdurige vervangingen. Het bedrag van de verplichting is op balansdatum niet te kwantificeren.

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

Baten

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	32.792.370	31.359.630	30.966.633

Overige overheidsbijdragen en - subsidies

Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.420.142	1.467.927	2.534.042
Overige overheidsbijdragen	595.342	-	502.530
Totaal overige overheidsbijdragen	2.015.484	1.467.927	3.036.572

Overige baten

Verhuuropbrengsten	567.710	-	391.556
Detachering van personeel	54.353	-	33.120
Overige	447.519	859.733	865.508
Totaal overige baten	1.069.582	859.733	1.290.184

Lasten

Personeelslasten

Brutolonen en salarissen	20.379.272	20.519.810	21.218.898
Sociale lasten	4.333.873	4.463.520	4.635.628
Pensioenlasten	2.966.743	3.068.670	2.880.827
	27.679.888	28.052.000	28.735.353
Dotatie personele voorziening	120.607	-	13.835
Overige	1.346.303	1.698.667	2.591.448
Totaal overige personele lasten	1.466.910	1.698.667	2.605.283
Af: Uitkeringen (-/-)	-1.207.890	-809.000	-1.231.524
Totale personeelslasten	27.938.908	28.941.667	30.109.112

Uitsplitsing personeel naar fte

	2013	2012
Gemiddeld aantal FTE	455	489

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen	15.093	-	-
Inventaris en apparatuur	714.739	789.000	790.104
Overige materiële vaste activa	164.773	154.000	167.451
Totaal afschrijvingen	894.605	943.000	957.555

Huisvestingslasten

Huur	48.167	54.000	53.754
Onderhoud	522.112	442.000	444.113
Energie en water	580.167	642.000	769.302
Schoonmaakkosten	731.476	668.000	736.143
Heffingen	69.435	87.000	85.482
	1.951.357	1.893.000	2.088.794
Overige huisvestingslasten	304.970	733.844	400.526
Totaal huisvestingslasten	2.256.327	2.626.844	2.489.320

Overige lasten

Administratie- en beheerslasten	647.333	761.000	842.585
Inventaris en apparatuur en leermiddelen	1.245.426	1.346.430	1.340.130
Overige	433.784	239.459	871.965
Totaal overige lasten	2.326.543	2.346.889	3.054.680

- honorarium onderzoek jaarrekening	19.900	18.700
- honorarium andere controleopdrachten	53.262	47.826
- honorarium fiscale adviezen	0	0
- honorarium niet controleopdrachten	0	0

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten	16.036	23.000	20.521
Financiële lasten			
Rentelasten	3.115	17.000	3.936
Saldo financiële baten en lasten	<u>12.921</u>	<u>6.000</u>	<u>16.585</u>

CONTROLEVERKLARING

De accountantsverklaring zal worden opgenomen in de definitieve versie van de jaarrekening.

BESTEMMING VAN HET NETTO RESULTAAT

Het nettoresultaat volgens de Staat van Baten en Lasten over 2013 bedraagt € 2.473.974.
Het nettoresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De heer R. Rigter
Algemeen directeur

Mevrouw Drs. H.M. Harten
Voorzitter Bestuur

De heer Drs. T.J.J. Stok
Secretaris

De heer Drs. J.W.G. van der Wurf
Penningmeester

De heer Drs. P.V. Hamaker
Bestuurslid

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

	Voorzitters- clause van toepassing?	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
				Fte				
Bestuurders met dienstbetrekking Dhr. R. Rigter	N	01-01-13		1	98.279 98.279	154 154	14.479 14.479	0
Interim bestuurders Niet van toepassing					0	0	0	0
Toezichthouders Mevr. Drs. H.M. Harten Dhr. Drs. T.J.J. Stok Dhr. Drs. J.W.G. van der Wurff Dhr. Drs. M.T.J. Graven Dhr. Drs. P.V. Hamaker	N N N N N	16-10-2012 16-10-2012 16-10-2012 16-10-2012 16-10-2012	15-11-2013		0 0 0 0 0 0	0	0	0

4.2 Vermelding gegevens van een ieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Functie of functies	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motivatatie overschrijding van de norm
---------------------	-------------------------------	----------------------------	-----------------------------------	----------	---	---	--	--

Niet van toepassing

.....