

JAARVERSLAG 2013
STICHTING BIJZONDERWIJS



VOORWOORD

Kiezen voor Kansen in Zuidoost!

In november 1968 is de rechtsvoorganger van Bijzonderwijs gestart met het treffen van de voorbereidingen voor het geven van onderwijs in een nieuwe wijk van Amsterdam die toen nog de Bijlmer werd genoemd. Nu, 45 jaar later, verzorgt de stichting Bijzonderwijs nog steeds onderwijs voor de leerlingen van Amsterdam Zuidoost. Dagelijks staan er circa 225 personeelsleden klaar om onderwijs te verzorgen aan 2.230 leerlingen. En elke dag zijn leerkrachten bezig om het onderwijs nog beter te maken voor de toekomst van de leerlingen van Bijzonderwijs.

In 2013 heeft Bijzonderwijs net als in 2010 een teruglopend aantal leerlingen en een afnemende rijks subsidie te verwerken gehad. Van de aanpassingen in de organisatie in 2011 en 2012 hebben we in 2013 profijt gehad. De daling van het aantal leerlingen hebben we zonder nieuwe grote aanpassingen in de organisatie kunnen opvangen.

In 2013 is er op alle scholen verder gewerkt aan de ontwikkeling van het onderwijs. Met de directeurs van de scholen is een ontwikkelprogramma opgesteld om gezamenlijk te werken aan de doelstelling van goed onderwijs en om van elkaar en met elkaar te leren als het gaat om onderwijskundig leiderschap en opbrengstgericht werken. Voor de lb-ers van Bijzonderwijs is een incompany leergang georganiseerd welke doorloopt in 2014. Leerkrachten hebben zich door middel van teamscholing en op sommige scholen door middel van individuele scholing en coaching verder ontwikkeld.

Sinds 2010 participeren vijf scholen van Bijzonderwijs in de verbeteraanpak KBA, waarin op een bewezen en systematische manier en onder begeleiding schoolontwikkeling wordt opgepakt. Uit de resultaten van monitorbezoeken van de experts van KBA blijkt dat de inspanningen effect hebben en steeds meer leerkrachten beter lessen verzorgen.

In 2013 zijn onze inspanningen verzilverd door onder meer de toekenning van een basisarrangement door de Inspectie van het onderwijs aan alle scholen van Bijzonderwijs.

'Echt' bouwen aan het onderwijs gebeurde eind 2013 op de bouwplaats van de tijdelijke huisvesting van basisschool Achtsprong. Met de bouw van de tijdelijke huisvesting en de ingebruikname hiervan begin 2014 is de weg vrij voor het bouwen aan de nieuwbouw van basisschool Achtsprong. In juli 2015 wordt de oplevering voorzien van een nieuw schoolgebouw in Huntum.

2013 is met een positief resultaat van € 560.179 afgesloten. Dit resultaat is fors beter dan het tekort dat was begroot voor 2013. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door een vanwege het 'herfstakkoord' uitgekeerd bedrag in december 2013 van € 420.579, alsmede een bedrag van € 120.868 voor bekostiging jonge leerkrachten. Laatstgenoemd bedrag werd voor 5/12^e ten gunste van 2013 gebracht. Ook werd de afboeking van de voorziening oninbare vorderingen (balans 2012) voor een bedrag van € 65.370 verwerkt. De vordering is uiteindelijk geïnd. Van de belastingdienst werd een bedrag van € 49.628 terugontvangen wegens premiekorting. Deze inkomsten waren niet voorzien en worden in de meeste gevallen vertraagd uitgeven in 2014.

Met de presentatie van dit jaarverslag leggen we verantwoording af over de activiteiten die in 2013 zijn uitgevoerd. Onderdeel van dit jaarverslag is de jaarrekening. Leidraad bij de verslaglegging is onder meer het strategisch beleidsplan "Kiezen voor kansen in Zuidoost" dat in 2012 is vastgesteld. Ook wordt een schets gegeven van de realisatie van de doelstellingen van het strategisch beleidsplan 2013-2016. Het grootste deel van de gestelde doelen is gerealiseerd.

Wij hopen dat u met dit jaarverslag goed zicht krijgt in het werk van Stichting Bijzonderwijs.

Piet Bannenberg,
Voorzitter Raad van Toezicht

Harry Dobbelaar
Directeur-bestuurder

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord.....	2
Inhoudsopgave	3
1. Bestuurlijke organisatie.....	5
Horizontaal Toezicht.....	8
Vormgeving management van de organisatie.....	8
Strategisch overleg (SO).....	8
Directie overleg (DO).....	8
Medezeggenschap.....	8
Personele mutaties stichtingsbureau, bovenschools en directieniveau	9
2. Algemeen.....	10
Beleidsontwikkeling; Strategisch beleidsplan 2013-2016.....	10
Strategisch beleidsplan.....	10
Missie en visie.....	10
Uitwerking:.....	11
Beleidsvorming en kwaliteitsborging	12
Tevredenheidspeilingen.....	14
Leerlingenaantallen	15
DGO en Sociaal Plan.....	16
RDDF.....	16
Klachten	16
Strategisch partnerschap.....	17
3. Onderwijs.....	18
Resultaten.....	18
Kwaliteitsaanpak gemeente Amsterdam.....	21
Brede school stadsdeel Zuidoost	22
Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE).....	22
ICT in het onderwijs.....	24
Tussenschoolse opvang (TSO).....	24
Passend Onderwijs.....	25
Identiteit / levensbeschouwelijke vorming.....	26
4. Huisvesting / Facilitaire Zaken	27
Algemeen	27
Onze Wereld.....	27
Polstok	27
Klaverblad	27
Samenspel locatie Kantershof	27
Samenspel locatie Geerdinkhof	27
Achtsprong	27
Mobiel locatie Holendrecht.....	27
Mobiel locatie Reigersbos.....	28
Knotwilg.....	28
Overige	28
5. Human resources management	30
6. Financiën.....	35
7. Kengetallen.....	60



Bijlage 1 Organigram.....	64
Bijlage 2 Overzicht doelen en resultaten uit het Strategisch beleidsplan 2013-2016: stand van zaken 1 januari 2014	65
Bijlage 3 Meerjarenbegroting 2014-2017	71
Bijlage 4 Treasurystatuut	72
Bijlage 5 prestatiebox.....	79
Bijlage 6 Jaarrekening 2013	80

1. BESTUURLIJKE ORGANISATIE

Stichting Bijzonderwijs (bestuursnummer 43864) is een van de grotere schoolbesturen voor primair onderwijs in Amsterdam Zuidoost. De Stichting verzorgt onderwijs in zeven basisscholen verdeeld over negen vestigingen (de Stichting kent zeven hoofdvestigingen, één dislocatie en één nevenvestiging).

BRin	Schoolnaam	BRin	Schoolnaam
11 WV	Onze Wereld	12 WS	Achtsprong
12 GF	Polstok	13 RO	Mobiel (twee locaties: Mobiel Reigersbos en Mobiel Holendrecht*)
13 MZ	Klaverblad	13 CN	Knotwilg
13 HX	Samenspel locatie Kantershof	13 HX 02	Samenspel locatie Geerdinkhof

*De basisschool Mobiel en basisschool Schalmei zijn sinds 1 augustus 2011 gefuseerd en verder gegaan onder de naam Mobiel.

Dagelijks leveren ongeveer 225 personeelsleden een bijdrage aan goed onderwijs voor circa 2.230 leerlingen.

Bestuurlijke organisatie

Voor de bestuurlijke organisatie hanteert Bijzonderwijs een bestuursmodel met een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder.

De directeur-bestuurder bestuurt de stichting en is verantwoordelijk voor het resultaat van de organisatie. Het gaat daarbij om het uitzetten van de strategie van de organisatie en het vertalen van de strategie naar concrete doelstellingen. Ook stelt de directeur-bestuurder de kaders vast voor het schoolbeleid. De directeur-bestuurder ontwikkelt, in samenspraak met het directieoverleg (DO), het beleid voor de gehele stichting en voert hierover overleg met de GMR. Het beleid wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De directeur-bestuurder heeft op grond van de statuten de positie van bevoegd gezag.

De directeur-bestuurder van de Stichting is de heer H.E.M. Dobbelaar.

Intern Toezicht: Raad van Toezicht

Daarnaast kent Stichting Bijzonderwijs een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht (RvT) heeft tot taak om toe te zien op de directeur-bestuurder en met name op en in hoeverre de directeur-bestuurder door middel van strategie, beleid en beheer het doel van de Stichting realiseert, met oog voor de daarbij aan de orde zijnde belangen, processen, effecten en risico's. De werkzaamheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de statuten van de Stichting. De directeur-bestuurder legt volgens een vastgestelde verantwoordingscyclus en toezichtskader verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

De code 'goed bestuur' van de PO-raad wordt gehanteerd bij het uitoefenen en vormgeven van de bestuurs- en toezichthoudende rol.

In deze paragraaf wordt tevens verantwoording afgelegd over de werkzaamheden van de Raad van Toezicht in 2013. De Raad van Toezicht heeft sinds haar instelling op 28 september 2011 een omvang van vijf zetels.

Gedurende 2013 hebben er enkele wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van de Raad van Toezicht. In april 2013 is de heer Balai benoemd tot lid van de Raad van Toezicht. In de zomer van 2013 heeft de voorzitter, mevrouw Elsenaar vanwege het aftreedrooster afscheid genomen. Ook het lid Brinkman heeft in de zomer van 2013 afscheid genomen van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft het lid Bannenberg benoemd tot voorzitter en mevrouw Sparendam tot vicevoorzitter. Met de benoeming van de heer Hettema in november 2013 is de Raad van Toezicht weer bemenst met vijf zetels.

De Raad van Toezicht bestaat in 2013 uit de volgende leden:

De heer P.A.M. Bannenberg	voorzitter(sinds juli 2013)	
Mevrouw G.A. Elsenaar	Voorzitter	Tot juli 2013
Mevrouw E. Brinkman	Vicevoorzitter	Tot juli 2013
Mevrouw S.D. Sparendam	Vicevoorzitter (sinds juli 2013)	
Mevrouw L. Klaver-Claassens	Lid	
De Heer L.W. Balai	Lid	Sinds 17 april 2013
De heer P.J.A.M. Hettema	Lid	Sinds 1 november 2013

Werkwijze Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft een specifieke functie, namelijk toezicht houden op de directeur-bestuurder met het oog op het belang van de Stichting, het belang van de scholen en het belang van de maatschappelijke omgeving van de Stichting. Verder is statutair vastgelegd dat de Raad van Toezicht naast toezicht houden de volgende taken en bevoegdheden heeft:

- de klankbord- en adviestaak;
- de werkgeverstaak;
- verantwoording afleggen.

Om deze taken en bevoegdheden op een goede manier uit te oefenen heeft de Raad van Toezicht een toezichtskader vastgesteld. In het algemeen is er bij de toezichthoudende taak onderscheid te maken tussen toezicht vooraf (goedkeuringsbevoegdheid) en toezicht tijdens en achteraf (deels ook vallend onder de goedkeuringsbevoegdheid).

Intern toezicht, als het toezicht houden op en beoordelen van de kwaliteit van het bestuurlijk handelen, zal steeds gericht zijn op de volgende verantwoordelijkheden van:

- de vraag of bij de directeur-bestuurder sprake is van een langetermijnvisie (strategievorming) en langetermijnplanning en of hij deze ook weet te vertalen in concreet beleid (realisatie doelstellingen);
- de vraag of de directeur-bestuurder een gezonde organisatie neerzet en in stand houdt (bedrijfsvoering);
- de vraag of de directeur-bestuurder oog heeft voor de belangrijkste belanghebbenden (relatie met interne en externe stakeholders) in casu de leerlingen, de ouders/verzorgers van de leerlingen en voor de belangen van anderen zoals de (deel)gemeente, de rijksoverheid, het personeel, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad, de maatschappelijke omgeving;
- de vraag of de directeur-bestuurder de doelstellingen van de organisatie realiseert;
- de vraag of de organisatie wettelijke (bekostigings-)regels en algemene beginselen van behoorlijk bestuur consequent naleeft.

Om de toezichthoudende taak goed uit te kunnen voeren beschikt de Raad van Toezicht over een toezichtkader dat richting geeft bij:

- de inhoudelijke beoordeling van het strategisch beleid van de bestuurder;
- de inhoudelijke beoordeling van de bestuurlijke rapportages over standen van zaken (toezicht tijdens en achteraf);
- de uitoefening van zijn goedkeuringsbevoegdheid zoals inzake de begroting, de jaarrekening, en majeure beleidsbeslissingen van de bestuurder (vaak: toezicht vooraf).

In het toezichtkader zijn de onderstaande dimensies van toezicht nader omschreven:

- strategievorming;
- relatie met interne en externe stakeholders;
- bedrijfsvoering;
- realisatie doelstellingen.

Activiteiten en besluiten van de Raad van Toezicht

In 2013 heeft de Raad van Toezicht, om haar toezichthoudende taak in te vullen, de volgende besluiten en acties genomen:

- de heren L.W. Balai en P.J.A.M. Hettema zijn benoemd tot lid van de Raad van Toezicht;
- een "herzien rooster van aftreden" is vastgesteld.
- de heer Bannenberg is benoemd als voorzitter en mevrouw Sparendam als vicevoorzitter.

Er is voorafgaande goedkeuring verleend met betrekking tot onderstaande bestuursbesluiten:

- vaststellen van de jaarrekening en jaarverslag 2012;
- vaststellen van het jaarplan 2013-2014;
- vaststellen van de meerjarenbegroting 2014-2017, de liquiditeitsplanning, kengetallen en investeringsoverzicht.

Verder heeft de Raad van Toezicht accountantskantoor Flynth de opdracht gegeven om de controle op de jaarrekening 2013 te doen, subsidieverantwoording en bekostigingsgegevens 2014 te bekijken.

Om het intern toezicht goed vorm te geven heeft de Raad van Toezicht zich door middel van raadpleging van verschillende bronnen een beeld verschaft over het bestuurlijk handelen. Dit heeft zij gedaan door kennis te nemen van de managementrapportages van de directeur-bestuurder, door het voeren van gesprekken met geledingen uit de organisatie (GMR, bedrijfsarts, enzovoort) en door het doen van schoolbezoeken. Daarnaast hebben leden ook informele bijeenkomsten bezocht zoals een opening of nieuwjaarsreceptie.

Haar werkgeversrol heeft de Raad van Toezicht vervuld door het voeren van jaargesprekken met de directeur-bestuurder en door de arbeidsvoorwaarden in te passen in de bestuurderscao 2013 welke sinds 1-1-2013 van kracht is.

Aan het begin van het kalenderjaar 2014 heeft de Raad van Toezicht teruggekeken op haar eigen functioneren. Met behulp van een semi gestructureerde interviewleidraad heeft de raad gesproken over verschillende onderwerpen. Op basis van een open discussie zijn de volgende conclusies en actiepunten geformuleerd.

- Over de taakverdeling en de samenwerking binnen de Raad van Toezicht zijn nieuwe afspraken gemaakt. De rolverdeling blijft in stand: de raad van toezicht kent een voorzitter, vicevoorzitter en leden. De rolverdeling is helder. Daarnaast wordt gekozen voor een inhoudelijke portefeuilleverdeling. Twee leden hebben als aandachtsgebied onderwijs, drie leden hebben als aandachtsgebied financiën.
- De leden met het aandachtsgebied financiën hebben ook zitting in de financiële commissie. Deze aandachtsgebieden zijn gekozen vanwege het cruciale karakter hiervan.
- De Raad van Toezicht is van mening dat integraal werken het prettigst is en dat dit een nauwe betrokkenheid ten goede komt. De Raad van Toezicht dient vooral gericht te zijn op zaken die de school ten goede komt.
- Als mogelijkheden tot versterking en verbetering wordt scholing benoemd. Inmiddels is iedereen lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI).
- Voor een goede samenwerking is informatievoorziening essentieel. Vastgesteld is dat de informatievoorziening die verkregen wordt via de directeur-bestuurder en via de stakeholders consistent, voldoende en adequaat is om tot goede besluitvorming te komen. Indien behoefte is aan meerdere bronnen is er openheid en toegang tot alle benodigde informatie.
- Door de kleinschaligheid van de organisatie heeft Bijzonderwijs geen aparte controller. Wel heeft de stichting een beleidsmedewerker financiën in dienst die tevens een controle functie heeft. Omdat de stichting met enige regelmaat (elke drie à vijf jaar) een uitgebreide interimcontrole laat uitvoeren door de accountant, wordt deze constructie als afdoende beoordeeld.
- De samenwerking binnen de raad van toezicht en met de directeur-bestuurder wordt als prettig, transparant en constructief ervaren.

Extern toezicht

In opdracht van de Minister van OCenW is de Inspectie voor het Primair Onderwijs belast met het toezicht op de onderwijskwaliteit. De inspectie onderzoekt jaarlijks per school of er risico's zijn voor de kwaliteit van het onderwijs. De inspectie kijkt hiervoor naar:

- opbrengsten: zoals eindtoets basisonderwijs, examenresultaten, in-, door-, en uitstroomgegevens;
- signalen: onder meer klachten en (negatieve) berichtgevingen in de media;
- jaarstukken: onder meer schoolgids en financiële stukken.

Als een school geen risico's voor de kwaliteit van het onderwijs loopt en de wet- en regelgeving wordt nagekomen, krijgt ze zogenoemd *basistoezicht*. Ook legt de inspectie schoolbezoeken af en voert zij overleg met het bestuur van de school over mogelijke risico's.

In het najaar van 2013 heeft een gesprek op basis van de risicoanalyse plaatsgevonden. Naar aanleiding van dit gesprek is een aantal afspraken gemaakt over de scholen van Bijzonderwijs. Sinds november 2013 hebben alle scholen van Bijzonderwijs een basisarrangement.

Horizontaal Toezicht

Met de belastingdienst is in juli 2011 een convenant Horizontaal Toezicht gesloten. Hiertoe zijn afspraken gemaakt voor onder andere een systeem van interne beheersing, interne controle en externe controle met als doel het opstellen en indienen van aanvaardbare aangiften. Het convenant is voor onbepaalde tijd afgesloten en wordt periodiek geëvalueerd.

Vormgeving management van de organisatie

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de aansturing van de bestuurlijke organisatie in zijn geheel, de schooldirecteuren zijn verantwoordelijk voor hun schoolorganisatie. De bevoegdheden en taken tussen directeur-bestuurder en Raad van Toezicht en tussen directeur-bestuurder en schooldirecties, zijn beschreven in de statuten, het toezichtskader, een mandateringsregeling en het managementstatuut.

De bestuurlijke organisatie wordt aangestuurd door de directeur-bestuurder, die leiding geeft aan de medewerkers binnen het stichtingsbureau alsook aan het bovenschools aangesteld personeel en de schooldirecteuren.

Binnen de organisatie zijn er twee overlegorganen die de directeur-bestuurder adviseren over besluiten die de gehele organisatie aangaan, te weten het overleg met de staffunctionarissen (SO) en het overleg met de directeuren (DO).

Strategisch overleg (SO)

Ter voorbereiding van het bestuursbeleid en ter ondersteuning van de schooldirecties zijn binnen Stichting Bijzonderwijs beleidsmedewerkers HRM, Huisvesting en Financiën, alsook enkele medewerkers binnen de afdelingen Personele Zaken en Financiën werkzaam. Sinds de zomer van 2013 is, op verzoek van de directeuren, het bestuurskantoor uitgebreid met een beleidsmedewerker Onderwijs en bestuurszaken. Samen met de beleidsmedewerkers vormt de directeur-bestuurder het Strategisch Overleg (SO). Het SO adviseert de directeur-bestuurder en bereidt de stichtingsbrede beleidsnotities voor ter bespreking binnen het DO.

Directie overleg (DO)

Het DO wordt geleid door de directeur-bestuurder. Na advies van het DO wordt besluitvorming door de directeur-bestuurder gerealiseerd.

Medezeggenschap

Na de formele vaststelling door het bestuur wordt beleid, conform het vastgelegde reglement, ter instemming of advisering voorgelegd aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De directeur-bestuurder voert het overleg met de GMR. In het overleg met de schoolgebonden medezeggenschapsraden treedt de directeur van de betreffende school als bestuursgemandateerde op.

In het kalenderjaar 2007 is voor de medewerkers binnen het stichtingsbureau en het bovenschoolse personeel een medezeggenschapsraad geformeerd. Voor deze doelgroep behartigt de bovenschoolse medezeggenschapsraad de belangen. De directeur-bestuurder overlegt (conform het vastgestelde reglement) met deze medezeggenschapsraad over de consequenties voor de medewerkers binnen het stichtingsbureau en bovenschools aangestelde medewerkers van het voorgenomen beleid.

Adviesgroepen

Op basis van discussies omtrent de positionering van het DO binnen de bestuurlijke organisatie zijn sinds januari 2008 adviesgroepen voor de deelgebieden onderwijs, personeel, financiën en huisvesting/facilitaire zaken geformeerd. Door het formeren van deze adviesgroepen wordt mede beoogd het beleidsvoorbereidend vermogen van het DO te vergroten. Een adviesgroep bestaat uit

minimaal twee leden van het DO en één lid van de GMR. Een adviesgroep wordt voorgezeten door het SO-lid verantwoordelijk voor het betreffende beleidsmatige deelgebied.

In bijlage 1 is een organigram van de organisatie gevoegd.

Personele mutaties stichtingsbureau, bovenschools en directieniveau

Gedurende 2013 is het bestuurskantoor uitgebreid met 1 beleidsmedewerker onderwijs en bestuurszaken. Ten aanzien van de bovenschoolse medewerkers heeft er zich één mutatie voorgedaan: Eén bovenschoolse medewerker (coach) heeft in 2013 gebruik gemaakt van haar keuzepensioen. Er is besloten deze vacature voorlopig niet in te vullen.

Begin 2013 is afscheid genomen van de directeur van basisschool Mobiel. De invulling van de vacature wordt voorzien rond de zomer van 2014. Tot het moment van invulling van de directiefunctie zal deze worden waargenomen door een directeur ad interim.

2. ALGEMEEN

Beleidsontwikkeling; Strategisch beleidsplan 2013-2016

Begin 2013 is het strategisch beleidsplan 2013-2016 'Kiezen voor kansen in Zuidoost' vastgesteld.

Het strategisch beleidsplan 2013-2016 beschrijft de missie, visie, kernwaarden en ambitie. Vervolgens zijn op de onderdelen professionele context, onderwijs, personeel, kwaliteitszorg, opbrengsten en profiel en imago indicatoren beschreven. In 2013 hebben indicatoren met betrekking op de domeinen onderwijs, personeel en kwaliteitszorg specifieke aandacht gekregen. De adviesgroepen werken de indicatoren uit en zorgen voor de realisatie van de doelstellingen uit het strategisch beleidsplan op de scholen. Daar waar mogelijk is deze concretisering in onderlinge samenhang beschreven. Hierdoor zijn voor de scholen heldere uitgangspunten geformuleerd waarin de schoolontwikkeling wordt gekoppeld aan de ambities van Bijzonderwijs.

Door op deze manier te werk te gaan heeft Bijzonderwijs voor het kalenderjaar 2013 duidelijke keuzes gemaakt. Voor een overzicht van de doelstellingen en de realisatie wordt verwezen naar bijlage 2. Door deze handelwijze is Bijzonderwijs ervan overtuigd dat gewerkt wordt aan duurzame veranderingen in de school. Voor de daarop volgende jaren zal opnieuw worden bekeken hoe de ambities van Bijzonderwijs vertaald zullen worden naar het handelen op school-, staf en bestuursniveau.

In zowel personele als in financiële zin is het beleidsmatig noodzakelijk een meerjarenperspectief te schetsen. Dit perspectief voor Stichting Bijzonderwijs is vastgelegd in de meerjarenbegroting 2014-2017. Deze meerjarenbegroting wordt jaarlijks geactualiseerd. Stichting Bijzonderwijs zal de komende jaren strak sturen op de verhouding inzet personele middelen ten opzichte van materiële middelen alsook op de exploitatie- en investeringsbegrotingen van de afzonderlijke scholen en het stichtingsbureau.

Strategisch beleidsplan

Bij de vormgeving en uitwerking van het onderwijs binnen de scholen van Stichting Bijzonderwijs vormen de missie en visie van Stichting Bijzonderwijs het centrale uitgangspunt. Binnen het overkoepelend Strategisch Beleidsplan 2013-2016 en de schoolplannen komen de daarvan afgeleide doelen, de te behalen resultaten en de benodigde middelen aan de orde.

Missie en visie

De in 2013 geactualiseerde missie en visie van Stichting Bijzonderwijs vormen het uitgangspunt van al het handelen. Voor dit document citeren we de belangrijkste passages.

MISSIE

“De scholen van Stichting Bijzonderwijs verzorgen onderwijs op levensbeschouwelijke basis, dat vorm krijgt door de intensieve uitwisseling tussen verschillende opvattingen en overtuigingen. De culturele en levensbeschouwelijke diversiteit van de leerlingen is hierbij het startpunt. Belangrijk is dat er ook respect is voor elkaars overtuigingen. De achtergronden van alle leerlingen en de levensbeschouwelijke rijkdom die dat met zich meebrengt, daar draait het om bij ons. Als de ouders deze grondslag van de Stichting respecteren zijn hun kinderen van 4 tot 12 jaar welkom. Onze scholen zorgen ervoor dat de kinderen zich thuis voelen en dat hun veiligheid is gegarandeerd.

De scholen van Stichting Bijzonderwijs willen een gidsrol voor hun leerlingen vervullen en innovatief en vernieuwend zijn. De leefregel “Samen Leren, Samen Leven” brengt hen wederzijds respect en tolerantie bij.

Ouders en onze scholen willen beide goede toekomstkansen voor onze leerlingen creëren, Daarom werken zij samen om tot een optimale ontwikkeling van iedere leerling te komen. Ouders kunnen hierbij rekenen op deskundig personeel dat volledig achter deze doelstellingen staat en dat bereid is om zich, waar nodig, verder te professionaliseren.

Samenwerkingsverbanden met welzijn, jeugdzorg, sport en educatie dragen ook wezenlijk bij aan de ontplooiing van de leerlingen. Zo verwachten wij leerlingen optimaal toe te rusten, zodat zij als volwassenen positief kunnen bijdragen aan onze samenleving. Wij onderzoeken kritisch of wij deze

doelen halen, waarbij wij ernaar streven om betere resultaten te boeken dan vergelijkbare scholen. Over de manier waarop Stichting Bijzonderwijs en haar scholen bovengenoemde zaken realiseren informeren wij alle betrokkenen op heldere wijze.”

VISIE

“Levensbeschouwing: Levensbeschouwing zien wij als een werkwoord; wij doen aan levensbeschouwing. Ouders, personeel en leerlingen respecteren elkaar als unieke personen en zijn bereid om van en met elkaar te leren. Dit levert een continue uitwisseling van levensbeschouwelijke rijkdommen op.

Resultaten: Op de scholen van Stichting Bijzonderwijs ontwikkelen leerlingen hun kennis en vaardigheden en ontwikkelen zij zich ook in sociaal-emotioneel opzicht. Onze leerlingen krijgen de kans om hun talenten optimaal te ontplooien. Wij beperken ons daarbij niet tot datgene wat wettelijk verplicht is, maar zetten een extra stap.

Leraren: Het doel van onze leerkrachten is om elke leerling maximaal zijn of haar mogelijkheden te laten realiseren. Er wordt samengewerkt in het schoolteam, met ouders en met externe betrokkenen om met hen samen het maximale aan de leerling te bieden. Personeelsleden volgen, waar nodig, nascholing en zetten hun specifieke talenten in. Dit leidt tot een professionele wijze van werken.

Ouders: Ouders/verzorgers en school zijn beide betrokken bij de brede ontwikkeling van ieder kind. De school is de ontmoetingsplaats van allen die een positieve bijdrage leveren aan de ontwikkeling van de leerling.

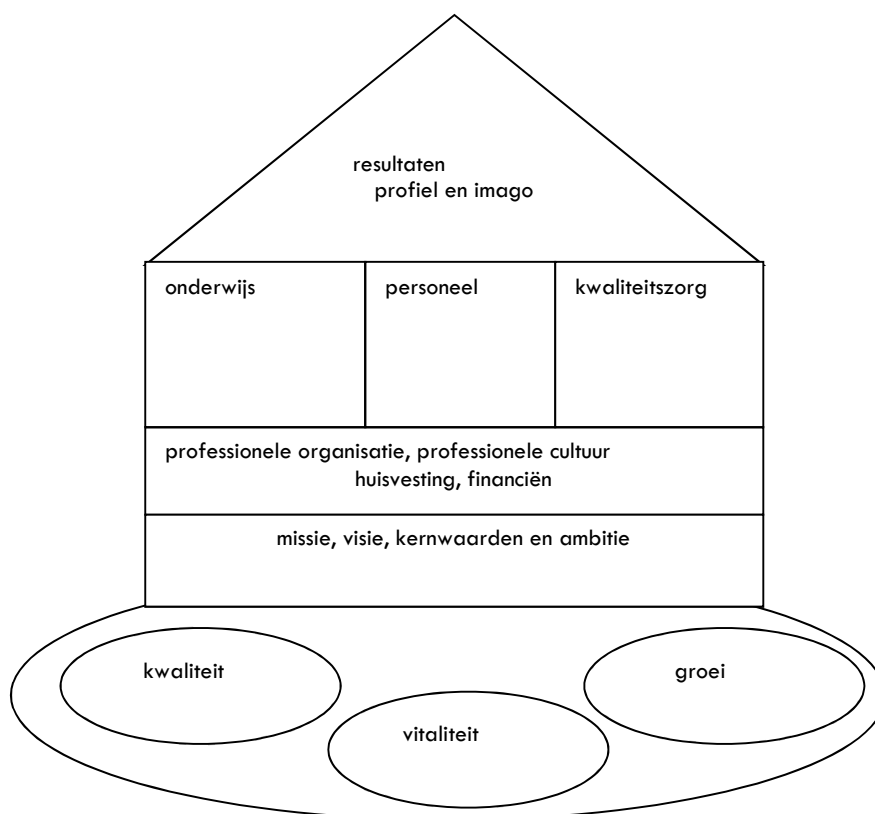
Leerlingen: Leerlingen voelen zich thuis en zij voelen zich veilig op onze scholen. De school zet zich in om hen te vormen tot wereldburger en dat merken ze. Daarbij leren ze respect te hebben voor de ander en, waar nodig, de ander te ondersteunen. De uitwerking van het concept Brede School zorgt ervoor dat zij een ontwikkeling doormaken waarbij al hun mogelijkheden worden gestimuleerd. Ze worden uitgedaagd om mede verantwoordelijkheid te dragen voor hun eigen ontwikkeling en te leren met en van elkaar.”

Uitwerking:

In het onderstaande model is het ‘huis’ de metafoor die gebruikt wordt om de opbouw van het strategisch beleidsplan van Stichting Bijzonderwijs weer te geven. Het strategisch beleidsplan vormt de verbinding tussen dat wat de organisatie al doet en waar ze goed in is, en haar ambitie.

Het fundament van het strategisch beleidsplan en ook van de organisatie is het grondvlak, met daarin de kernwaarden kwaliteit, vitaliteit en groei. In alle niveaus van de uitwerking keren deze waarden terug en zijn ze zichtbaar aanwezig. Kwaliteit verwijst hierbij naar professionaliteit en vakmanschap van de leerkracht en naar de kwaliteit van de organisatie als geheel; vitaliteit naar een gezond en vitaal personeelsbestand en naar ‘elan’ in de organisatie en van beleid; en groei naar zowel persoonlijke groei van medewerkers en leerlingen als naar kwalitatieve en kwantitatieve groei van de organisatie. Van onderop bouwend, als waren het etages, volgen dan uitspraken over de bouwstenen van het strategisch beleidsplan 2013-2016: missie, visie, ambitie, professionele cultuur, professionele organisatie, huisvesting en financiën, onderwijs, personeel, kwaliteitszorg, resultaten, profiel en imago. De resultaten, het imago en het profiel vormen samen de ‘zolder’ van het ‘huis van Bijzonderwijs’. Daarbij is de ‘zolder’ het naar buiten gericht gedeelte. Daarmee zijn de kamers van het huis van Bijzonderwijs en vooral de elementen uit het bovenste segment altijd gericht op de verwezenlijking van de visie. Het strategisch beleidsplan is opgebouwd volgens de systematiek van dit model, ieder hoofdstuk kan zich lezen als een kamer uit het huis.

In dit jaarverslag wordt in gegaan op de resultaatsgebieden Onderwijs, Personeel en Kwaliteitszorg in het eerste uitvoeringsjaar. Voor een schematisch overzicht wordt verwezen naar bijlage 2.



Beleidsvorming en kwaliteitsborging

In het strategisch beleidsplan 2013-2016 zijn de volgende indicatoren voor kwaliteitszorg opgenomen:

- Het INK-model is het uitgangspunt voor de beschrijving van de ontwikkeling die binnen Bijzonderwijs reeds heeft plaatsgevonden. De kwaliteitscyclus wordt doorontwikkeld waarin het jaarplan, de tussentijdse rapportage, het jaarverslag en de tussentijdse resultaten van de scholen uit het leerlingvolgsysteem een duidelijke plek krijgen.

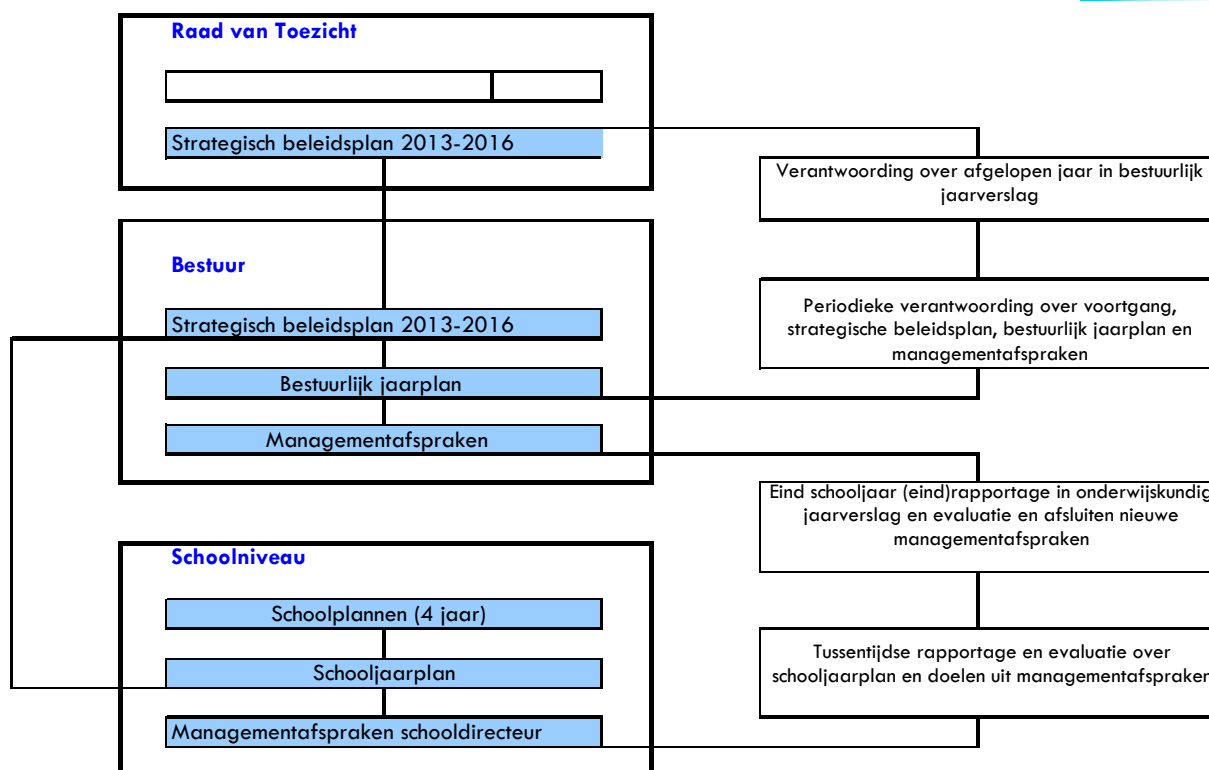
In april 2013 is in het nieuwe format voor het jaarplan en tussentijdse evaluaties vastgesteld. De jaarplannen voor schooljaar 2013-2014 zijn in dit format gemaakt. Ook het jaarverslag van de school wordt in dit format gemaakt.

- Voor de ontwikkeling van kwaliteit van leren zet Stichting Bijzonderwijs in op auditing van scholen op twee manieren. In de vorm van visitatie, één keer per twee jaar, door directeuren onderling en in de vorm van een externe audit, één keer per vier jaar.

De onderwijsadviesgroep heeft een lijn uitgewerkt voor interne visitaties en externe auditing, waarbij in de jaren dat er geen audit plaatsvindt er een visitatie georganiseerd wordt door de school zelf aan de hand van de ontwikkeldoelen zoals beschreven in het jaarplan van de school. In het voorjaar van 2014 organiseren de scholen die niet een audit hebben in het kader van KBA een visitatie. Dit gaat om Samenspel, Polsstok en Achtsprong.

Een afgeleide van het strategisch beleidsplan is het bestuurlijk jaarplan. Over de voortgang van de te bereiken strategische resultaten legt de directeur-bestuurder bij elke vergadering (circa vijfmaal per jaar) verantwoording af aan de Raad van Toezicht middels een schriftelijke managementrapportage met een vast format.

In onderstaand schema is bovenbeschreven werkwijze weergegeven.



Daarnaast voert de directeur-bestuurder in een cyclus van twee jaar met elke directeur, medewerker binnen het stichtingsbureau en bovenschools personeelslid een POP-gesprek, een functioneringsgesprek en een beoordelingsgesprek. Jaarlijks vindt er ook een formeel gesprek plaats tussen de directeur-bestuurder met de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Beleid

De bestuurs- en beleidsverantwoordelijkheid van het bestuur wordt vormgegeven door het nemen van besluiten en het vaststellen van beleid. Aan het bestuur van Stichting Bijzonderwijs zijn beleidsnotities voorgelegd ter besluitvorming.

Conform het vastgelegde medezeggenschapsreglement zijn gedurende 2013 beleidsmatige notities door het bestuur van Stichting Bijzonderwijs aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad ter advisering of ter instemming voorgelegd. In onderstaand overzicht zijn de resultaten van het overleg met de GMR weergegeven.

Periode	Voorgenomen besluit	Ter instemming GMR	Ontvangen instemming
nov	Taakbeleid en werktijdenregeling	20-nov-12	21-jan-13
dec	Begroting 2013 MJB 2013-2016	04-dec-12	10-jan-13
dec	Strategische Beleidsplan 2013-2016	04-dec-12	10-jan-13
febr	Bestuurlijk kader vakantierooster	04-feb-13	17-mrt-13
april	Bestuursformatieplan 2013-2014	25-jun-13	16-sep-13
mei	Ontwikkelingsbeleid	10-jun-13	16-sep-13
juni	Leerplaatsenbeleid	27-jun-13	16-sep-13
juli	Zorgplan 2013-2014	04-jul-13	16-sep-13
april	Formatieplan 2013-2014	25-jun-13	16-sep-13
mei	Ontwikkelingsbeleid	10-jun-13	16-sep-13
juni	Leerplaatsenbeleid	27-jun-13	16-sep-13
juli	Zorgplan 2013-2014	04-jul-13	16-sep-13

Tabel 1: besluiten voorgelegd aan de GMR in 2013

Daarnaast zijn uitvoeringsbesluiten ter informatie verzonden naar de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

Tevredenheidsonpeilingen

In het voorjaar 2013 zijn tevredenheidsonpeilingen afgenomen onder ouders, leerlingen en personeel. De informatie uit de tevredenheidsonpeilingen is gebruikt bij het opstellen en bijstellen van de schoolplannen van de afzonderlijke scholen, alsmede voor de bijstelling van de jaarplannen.

In onderstaande tabel staan de rapportcijfers van ouders, leerlingen en personeel weergegeven. Ouders geven ons gemiddeld een 7,7; leerlingen een 8,1 en personeel een 7,4. De cijfers laten een stijging zien ten opzichte van 2011. Het meest tevreden is het personeel van het Klaverblad en Samenspel, beide scholen scoren een 8,0 en ook ouders en leerlingen zijn op deze scholen tevreden.

	Rapportcijfers tevredenheidsonpeilingen 2013 (2011)			
	Personeels- Tevredenheids- peiling	Ouder- tevredenheids- peiling	Leerling- tevredenheids- peiling	Gemiddeld
Onze Wereld	7,2 (7,5)	7,9 (8,1)	7,9 (8,7)	7.6 (8,1)
Polstok	7,2 (7,4)	7,8 (7,5)	8,1 (8,3)	7,7 (7,7)
Klaverblad	8,0 (7,4)	7,6 (7,5)	8,6 (7,4)	8.0 (7,4)
Samenspel	8,0 (7,9)	8.0 (8,1)	8,3 (8,4)	8.1 (8,1)
Achtsprong	7,3 (6,0)	7,5 (7,2)	7,8 (6,8)	7.5 (6,7)
Mobiel	6.2 (7,4)	6,9 (7,6)	7,7 (8,2)	6,9 (7,7)
Knotwilg	7,5 (6,2)	7,6 (7,5)	8,2 (8,5)	7.7 (7,4)
Gemiddeld SBW	7,4 (7,0)	7,7 (7,5)	8.1 (7,9)	

Horizontale verantwoording

In het kader van de horizontale verantwoording hebben de schooldirecteuren de opdracht om het jaarplan, de jaarevaluatie en de tussentijdse rapportages met de medezeggenschapsraad te bespreken. Daarnaast publiceren de scholen elk jaar de resultaten van ons onderwijs via de schoolgidsen. Het jaarverslag, de jaarrekening en de bereikte resultaten worden besproken met de GMR.

Samen met de andere Amsterdamse schoolbesturen verantwoordt Stichting Bijzonderwijs zich over de resultaten van het Amsterdamse onderwijs. Dit doen wij onder andere door de publicatie van de Kwaliteitswijzer. In 2013 is deze kwaliteitswijzer in de vorm van een website gepubliceerd: <http://www.amsterdam.nl/kwaliteitswijzer>. De kwaliteitswijzer Amsterdam bevat informatie over o.a. de leerresultaten op Amsterdamse basisscholen. In december 2013 is de website www.scholenopdekaart.nl gelanceerd. Dit is de website horende bij Vensters PO en is ontwikkeld in opdracht van de PO-raad. Vensters PO zal vanaf 2014 de Kwaliteitswijzer Amsterdam vervangen.

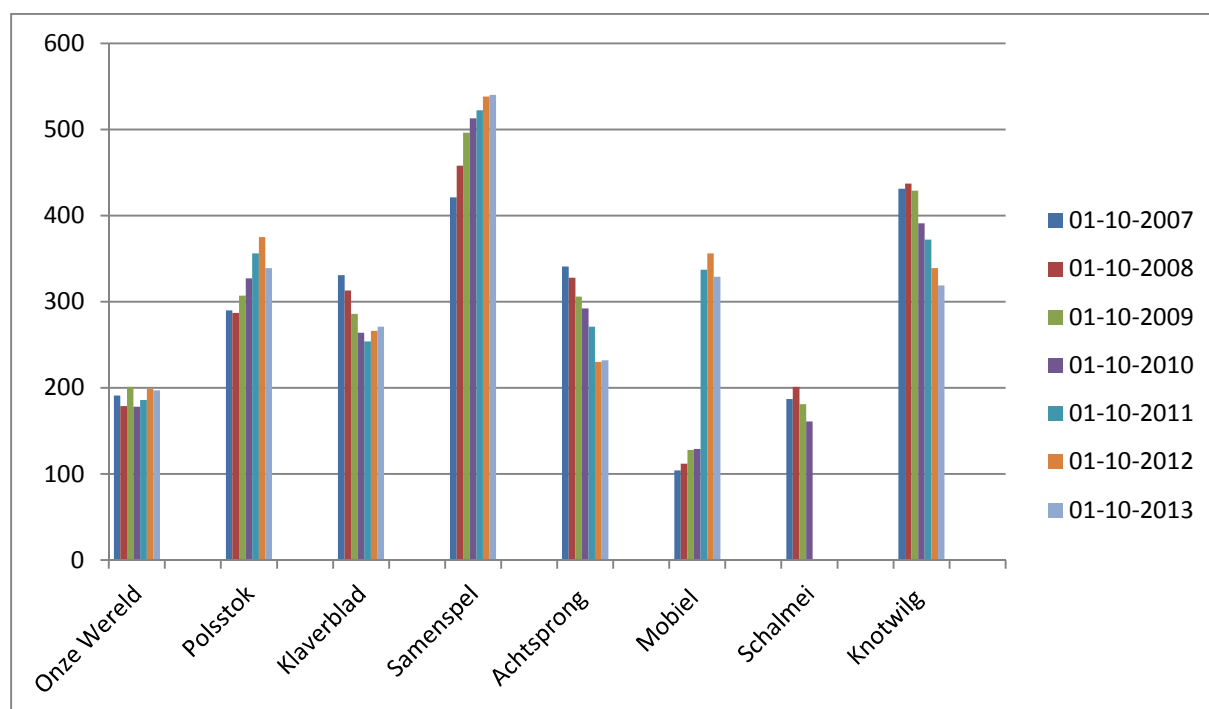
Leerlingenaantallen

In het onderstaande overzicht worden de ontwikkelingen van het leerlingenaantal van Bijzonderwijs cijfermatig weergegeven.

Uitgesplitst naar scholen geeft de ontwikkeling in leerlingenaantal binnen de scholen van Stichting Bijzonderwijs het volgende beeld:

	01-10-2007	01-10-2008	01-10-2009	01-10-2010	01-10-2011	01-10-2012	01-10-2013
Onze Wereld	191	179	201	178	186	199	197
Polstok	290	287	307	327	356	375	339
Klaverblad	331	313	286	264	254	263	272
Samenspel	421	458	496	513	522	537	539
Achtsprong	341	328	306	292	271	229	232
Mobiel	104	112	128	129	337	354	329
Schalmei	187	201	181	161			
Knotwilg	431	437	429	391	372	330	318
Totaal	2.296	2.315	2.334	2.255	2.298	2.287	2.226

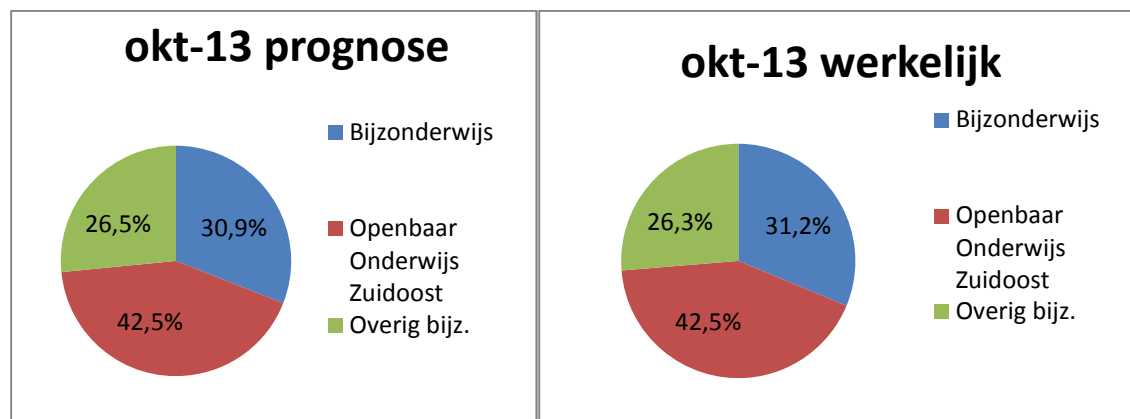
Tabel 2: aantal leerlingen per school op 1 oktober in de periode 2007-2013



Grafiek 1: aantal leerlingen per school op 1 oktober in de periode 2007-2012

Uit bovenstaande overzichten is af te leiden dat het aantal leerlingen daalt. Vergelijken met de prognoses zoals deze door Planingsverband Groningen zijn gemaakt in 2012, hebben we procentueel gezien iets meer leerlingen dan de prognoses aangeven. De belangstellingspercentages lopen ook in de pas met de stedelijke cijfers. Het werkelijk aantal leerlingen op 1-10-2013 is nagenoeg gelijk (2.226 vs. 2.233) aan het aantal leerlingen dat volgens de prognoses van Planingsverband

Groningen scholen van Bijzonderwijs bezoekt. Wel zijn er verschillen tussen de prognoses en werkelijk aantal leerlingen per school aan te geven.



Vanuit bovenstaande zijn de volgende conclusies te trekken:

- ten opzichte van 2012 is er een terugloop te zien in het aantal leerlingen.
- De daling bij Klaverblad en Achtsprong is dit jaar tot stilstand gebracht en het perspectief van lichte groei is aanwezig.
- Polsstok, Mobiel en Knotwilg laten een daling zien. De daling bij Polsstok is een trendbreuk veroorzaakt door een hoog aantal onverwachte verhuizingen in de zomervakantie 2013. De verwachting is dat Polsstok stabiliseert op het huidige niveau.
- De daling bij Mobiel was te verwachten na de piek in 2012.
- Het werkelijke aantal leerlingen loopt voor Bijzonderwijs als geheel ongeveer gelijk met de prognoses, zowel procentueel als absoluut.

De oorzaken van de dalingen en de stijgingen zijn divers. Enerzijds vanwege eigen imago of imago van de omliggende scholen. Anderzijds heeft Amsterdam Zuidoost als gevolg van de economische crisis te maken met uitstel of afstel van stedelijke vernieuwing. Hierdoor worden leerlingstromen onzeker.

DGO en Sociaal Plan

Als gevolg van de terugloop van het aantal leerlingen in 2010, in combinatie met de effecten als gevolg van de gewijzigde gewichtenregeling en door 'stille bezuinigingen', was Bijzonderwijs genoodzaakt een reorganisatie door te voeren om personele kosten te besparen. In het voorjaar van 2011 heeft Stichting Bijzonderwijs Decentraal Georganiseerd Overleg gevoerd over een sociaal plan om de personele kosten terug te gaan dringen. CNV onderwijs, AOB, CMHF/MHP en AVS waren vertegenwoordigd in het overleg. In samenwerking met de vakbonden is een Sociaal Plan opgesteld. Het DGO is gevoerd in aanwezigheid van een afvaardiging van de GMR. Het sociaal plan heeft een werking gehad tot 1 augustus 2013.

RDDF

In 2013 was er nog sprake van twee medewerkers met een rddf status. Deze medewerkers hebben in 2013 ontslag gekregen.

Klachten

In 2013 is er sprake geweest van één klacht die afkomstig was van ontevreden ouder over de afhandeling van een conflict tussen twee leerlingen. De klacht is onderzocht en de klager wilde niet in gesprek hierover. De klacht is vervolgens schriftelijke behandeld, waarna deze klacht als afgehandeld kon worden beschouwd.

De Stichting heeft geen melding gekregen van klachten die zijn ingediend bij de landelijke klachtencommissie.

De Stichting heeft een vertrouwenspersoon. In 2013 hebben drie personen een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon. Alle drie hadden moeite met de manier van communiceren van de directeur naar hen, maar ook naar andere teamleden.

Strategisch partnerschap

Voor de uitvoering van de eigen schoolbestuurlijke taken en bij de vormgeving van het lokale onderwijsbeleid werkt Bijzonderwijs samen met het stadsdeel Zuidoost en met de gemeente Amsterdam. Op stadsdeelniveau participeert de bestuurder daartoe in het overleg Lokaal Onderwijs Zuidoost (LOZO). Voor de uitvoering van schoolbestuurlijke taken en lokale onderwijsbeleidstaken werken de schoolbesturen in Zuidoost samen in het Bestuurlijk Overleg Onderwijs Zuidoost (BOOZ). De bestuurder van Bijzonderwijs is tevens DB lid van het BOOZ. Tevens participeert Bijzonderwijs in het bestuur van het projectenbureau primair onderwijs Zuidoost (PPOZO), een uitvoeringsorganisatie voor het onderwijs. Vanuit het projectenbureau worden projecten uitgevoerd voor de gezamenlijke schoolbesturen in Amsterdam Zuidoost zoals de organisatie van het nieuwkomersonderwijs, brede school, leerlab, kopklas, zomerschool.

Bijzonderwijs participeert ook in het Breed Bestuurlijk Overleg (BBO). Dit is het overleg van de gezamenlijke Amsterdamse schoolbesturen. Tevens participeert de bestuurder in verschillende (tijdelijke) werkgroepen. De beleidsmedewerker huisvesting participeert in de werkgroep huisvesting van het BBO. Vanuit het BBO wordt ook het bestuurlijk overleg met de gemeente Amsterdam georganiseerd.

3. ONDERWIJS

Bij de vormgeving en uitwerking van het onderwijs binnen de scholen van Stichting Bijzonderwijs vormen de missie en visie van Stichting Bijzonderwijs het centrale uitgangspunt. Binnen het overkoepelend Strategisch Beleidsplan 2013-2016 en de schoolplannen komen de daarvan afgeleide doelen, de te behalen resultaten en de benodigde middelen aan de orde. Voor goed onderwijs is het van belang dat er sprake is van betekenisvol aanbod, goede leerkrachtvaardigheden, gebruik van data om het onderwijs af te stemmen en leiderschap. Een indicatie of het onderwijs goed wordt vormgegeven zijn de behaalde resultaten.

Resultaten

De scholen van Bijzonderwijs zitten op de goede weg. Niet alle scholen gaan even hard vooruit, soms is er sprake van een terugval, soms stabiliseren scholen, maar over de hele linie gaan de scholen vooruit. Wel blijft het beeld risicovol.

Resultaten 12-13		Onze Wereld	Polstok	Achtsprong	Knotwilg	Klaverblad	Mobiel	Samenspel
groep 3	DMT (technisch lezen)							
groep 4	DMT (technisch lezen)							
Groep 4	Rekenen en wiskunde							
Groep 6	Rekenen en wiskunde							
groep 6	Begrijpend lezen							

Twee scholen scoren onder de norm, twee scholen zijn risicovol en er zijn slechts twee scholen die boven het absolute minimum presteren op de vijf genoemde toetsen.

Bij deze gegevens zijn natuurlijk nuanceringen te maken. Het betreft hier de gegevens van alle leerlingen die staan ingeschreven. Bij een diepgaandere analyse kan het mogelijk zijn dat de gegevens gunstiger zijn omdat sommige leerlingen niet meegeteld hoeven te worden (IQ lager dan 80, korter dan vier jaar in Nederland of korter dan twee jaar op deze school). Deze exercitie is op één school gedaan. Het wordt dan zichtbaar dat de resultaten beter zijn. Daarnaast geldt dat alleen de inspectie kan vaststellen of aan het 'uitvink criterium' is voldaan en of er een adequaat handlingsplan voor de betreffende leerling aanwezig is en uitgevoerd wordt. De toetsgegevens zijn bedoeld om het onderwijs af te stemmen op de onderwijsbehoefte van de leerling om de leerlijn goed te kunnen volgen en de juiste interventies te kunnen plegen. Uiteraard worden de resultaten ook met ouders besproken. Daarnaast wordt het gebruikt om aan externe betrokkenen inzichtelijk te maken hoe de resultaten zijn op onze scholen.

Voor bovenstaande gegevens is uitgegaan van de ongecorrigeerde scores om een beeld te geven van de ontwikkeling bij Bijzonderwijs. Het beeld is behoorlijk 'vergroend'.

Als we kijken naar de resultaten per leerjaar zien we soms in leerjaren een forse verhoging van de vaardigheidsscores tussen de M en de E meting. De leerwinst is, afgezet tegen de te verwachte leerwinst volgens de inspectienormen, voldoende. Een teken dat we op de goede weg zitten en dat er serieus werk gemaakt wordt van opbrengstgericht werken. Kijken we echter alleen naar de normindicatoren van de inspectie (scores op technisch lezen groep 3 en groep 4, de scores op rekenen en wiskunde groep 4 en 6 en begrijpend lezen groep 6), dan zien we dat er nog een forse inspanning geleverd kan worden. Dit is dan ook de uitdaging voor de komende periode.

leerwinst tussen M en E 12-13		Onze Wereld	Polstok	Achtsprong	Knotwilg	Klaverblad	Mobiel	Samenspel *
groep 3	DMT (technisch lezen)							
groep 4	DMT (technisch lezen)							
Groep 4	Rekenen en wiskunde							
Groep 6	Rekenen en wiskunde							

Groen betekent dat de leerwinst uitgedrukt in vaardigheidsscores gelijk is aan het verschil tussen de minimumnorm M en minimumnorm E; rood betekent dat de leerwinst lager is dan dit verschil in minimumnormen.

De vooruitgang in bereikte leerwinst die vorig jaar is gebleken is gestabiliseerd. Er wordt leerwinst geboekt, maar onvoldoende om bij alle vakgebieden de minimale beoogde leerwinst tussen de M en E toets te realiseren. Bij sommige scholen kan voorzichtig geconcludeerd worden dat er een inhaalslag wordt gemaakt. De gemaakte leerwinst is immers meer dan de minimaal verwachte leerwinst. Bij scholen waar tussen de M en E toets onvoldoende beoogde leerwinst wordt gerealiseerd zien we dat deze ruimschoots wordt goedge maakt in een vergelijk tussen twee E toetsen. Bij andere scholen vraagt de bereikte leerwinst in relatie tot de behaalde resultaten om een nadere analyse en aandacht op schoolniveau.

De positieve resultaten in leerwinst worden ook bevestigd bij een leerwinstanalyse van E toets naar E toets afgezet tegen het Amsterdams gemiddelde (technisch lezen van E3 naar E4; Rekenen en Wiskunde van E3 naar E4 en van E5 naar E6; Begrijpend lezen van M5 naar M6).

Leerwinst	DMT E3/E4	RW E3/E4	RW E5/E6	Begrijpend lezen M5/M6
Achtsprong	Green	Green	Green	Green
Klaverblad, Het	Light Green	Green	Light Green	Light Green
Knotwilg	Light Green	Green	Light Green	Green
Mobiel (locatie Holendrecht)	Red	Red	Green	Green
Mobiel (locatie Reigersbos)	Green	Green	Red	Light Green
Onze Wereld	Light Green	Red	Green	Red
Polsstok, De	Light Green	Light Green	Red	Green
Samenspel (beide locaties)	Light Green	Green	Green	Green

	meer leerwinst (>1,5 sd) dan Amsterdams gemiddelde
	max 1,5 standaarddeviatie verschil van Amsterdams gemiddelde
	minder leerwinst (>1,5 sd) dan Amsterdams gemiddelde

Als we kijken naar de eindresultaten, zien we dat de resultaten over de hele linie beter worden. Ook hier wordt opgemerkt dat ze nog steeds risicovol zijn.

De Citoscores (eindscores groep 8) van de scholen van Bijzonderwijs zijn als volgt:

	2013	ondergrens inspectie
Achtsprong	528,1**	528,8
Klaverblad	531,0	527,5
Knotwilg	529,4**	529,4
Mobiel Holendrecht	532,3	530,4
Onze Wereld	524,1	529,2
Polsstok	526,2	530,4
Samenspel	531,8	530,1
Mobiel Reigersbos	523,8	530,4

Tabel 2: ongecorrigeerde citoscores in 2013 afgezet tegen inspectienorm.

**Op bovenstaande gegevens heeft bij Achtsprong en Knotwilg een correctie plaatsgevonden voor leerlingen die volgens de inspectie 'uitgevinkt' mogen worden. 'Uitvinken' is alleen toegestaan als de inspectie ook positief kan oordelen dat voor de leerlingen die worden 'uitgevinkt' een gedegen ontwikkelingsperspectief of individueel handelingsplan bestaat en uitgevoerd wordt.

Leiderschap

De schoolontwikkeling vraagt krachtig leiderschap van de directeuren. Om dit te ondersteunen vindt er een scholingstraject plaats met alle directeuren van Bijzonderwijs gericht op sterk onderwijskundig leiderschap. Naast gemeenschappelijke studiedagen rondom dit thema heeft een studiereis plaatsgevonden naar London en Helsinki in het najaar van 2013. Dit om inspiratie op te doen op het gebied van leiderschap in relatie tot passend onderwijs.

Leerkrachtvaardigheden

Omdat de kwaliteit van het onderwijs uiteindelijk zichtbaar is in de klas, heeft Bijzonderwijs er bij de start van de huidige planperiode voor gekozen om bij alle leerkrachten een les te observeren en de vaardigheden op het gebied van opbrengstgericht werken in kaart te brengen. Hoewel geen vergaande uitspraken gedaan kunnen worden op basis van deze uitkomsten, zijn er wel een paar algemene conclusies te trekken. De belangrijkste conclusie is dat er in veel lessen specifieke cruciale gedragsaspecten van leerkrachten, die nodig zijn om een goede opbrengstgerichte les te verzorgen, niet zichtbaar zijn.

Er wordt daarom fors geïnvesteerd in de leerkrachtvaardigheden. De sturing en bewaking hiervan ligt bij de schooldirecteuren. De gesprekkencyclus is eind 2012 geactualiseerd en er ligt voor elke directeur de opdracht om de gesprekkencyclus planmatig uit te voeren. Afspraak vanuit het strategisch beleidsplan is dat elke leerkracht eind 2014 op het niveau vakbekwaam functioneert.

Om de ontwikkeling van scholen extra te stimuleren participeren vijf van de zeven scholen in de verbeteraanpak van KBA. Bij vijf van de zeven scholen is extern gemonitord hoe de schoolontwikkeling verloopt door middel van audits en/of monitorbezoek. In de komende jaren worden alle scholen van Bijzonderwijs tenminste eenmaal per vier jaar bezocht voor een audit.

Tijdens de audit vinden ook klassenbezoeken plaats. Dit betreft een momentopname van leerkrachtvaardigheden die leerkrachten op dat moment laten zien. De ervaring leert dat een dergelijk observatiemoment een goede weergave geeft van het ontwikkelingsniveau van de school op dat moment. Let wel, dit is geen beoordeling van de leerkracht, maar laat zien waar de school in haar ontwikkeling staat en geeft feedback over de ingezette en in te zetten interventies.

De leerkrachtvaardigheden zijn opgesplitst in negen domeinen. Als meetpunt nemen we de eerste vier, te weten:

- Pedagogisch handelen;
- Effectief benutten onderwijstijd;
- Taakgerichte werksfeer;
- Activerende directe instructie.

Het domein is voldoende indien tenminste 75% van de deelaspecten voldoende is tijdens een geobserveerde les.

De tijdstippen (maand) van monitorbezoek/audit is van de deelnemende scholen niet gelijk. Om een uitspraak te doen over de huidige situatie, nemen we van vijf scholen het meest recente rapport. De meest recente rapportages laten zien dat er op deze vijf scholen op deze vier domeinen ten opzichte van de voorgaande rapportage vooruitgang is geboekt. Kijken we naar de eerste drie domeinen, dan scoort gemiddeld 44 % van de leerkrachten (op vijf scholen) voldoende (was bij de eerste kwaliteitsanalyse circa 35 %). Kijken we naar de eerste vier domeinen dan scoort circa 23 % voldoende (was circa 13%).

Nadrukkelijk wordt gesteld dat observaties momentopnames zijn. Ze geven wel een beeld van de stand van het onderwijs en tonen aan dat de investeringen effect sorteren op leerkrachtvaardigheden.

Schoolbegeleiding

Het stadsdeel Zuidoost stelt middelen voor schoolbegeleiding ter beschikking. Deze middelen zijn beschikbaar gesteld onder voorwaarde dat een gelijk deel door Stichting Bijzonderwijs uitgegeven wordt aan schoolontwikkeling.

Beschikking schoolbegeleiding schooljaar 2012-2013

Voor de schoolbegeleiding in het schooljaar 2012-2013 heeft het stadsdeel Zuidoost € 89.191 beschikbaar gesteld.

In 2012 is in de jaarrekening reeds € 37.163 van het subsidiebedrag schoolbegeleiding 2012-2013 verantwoord. In deze jaarrekening wordt van genoemde beschikking het restant ad € 52.028 verantwoord.

Beschikking schoolbegeleiding schooljaar 2013-2014

Voor de schoolbegeleiding in het schooljaar 2013-2014 heeft het stadsdeel Zuidoost € 105.344 beschikbaar gesteld. In deze jaarrekening wordt 5/12 deel van dit bedrag, zijnde € 43.893 verantwoord.

In 2013 is aan schoolontwikkeling gericht op het verbeteren van de kwaliteit en de invoering van passend onderwijs in totaal € 344.341 uitgegeven.

Hiervan komt € 248.420 ten laste van Stichting Bijzonderwijs en € 95.921 komt ten laste van de subsidie van het stadsdeel. Er heeft voornamelijk inzet plaatsgevonden op het gebied van Schoolontwikkeling in het kader van voorbereiding op passend onderwijs. 'De basis op orde' is noodzakelijk voordat onderwijszorg-arrangementen verder ontwikkeld kunnen worden. Het gaat dan met name om verbetering van leerkrachtvaardigheden, verbeteren van de zorg en zorgen voor een passend onderwijsaanbod en de implementatie daarvan passend bij onze populatie.

De inzet van de schoolbegeleidingsmiddelen is schoolspecifiek. De opbrengsten zijn gericht op het realiseren van genoemde doelstellingen en worden in samenhang met andere interventies ingezet. Iedere school heeft in het jaarplan een scholingsparagraaf.

De opbrengsten van deze inzet in samenhang met de overige interventies zijn als volgt te duiden:

- Alle zeven scholen van Bijzonderwijs hebben een basisarrangement verkregen in 2013.
- Vijf van de zeven scholen scoren voldoende op de normindicator tussenopbrengsten van de inspectie.
- De leerkrachtvaardigheden laten op vijf scholen die worden gemonitord een stijgende lijn zien. Op twee scholen is dit nog niet onafhankelijk vastgesteld. Ook op deze twee scholen is dezelfde positieve ontwikkeling te zien.
- Daarnaast zien we dat vier scholen voldoende eindopbrengsten hebben.

De door het stadsdeel beschikbaar gestelde middelen in het kader van voorbereiding van passend onderwijs zullen verder gericht worden ingezet bij kwaliteitsverbetering van het onderwijs over de gehele linie. Met name het onderdeel zorg zal in 2014 verdiepte aandacht krijgen. De doelstellingen vanuit het strategisch beleidsplan zijn hierin leidend.

Schakelklassen en nieuwkomers

In het kalenderjaar 2013 werd door zes scholen van Stichting Bijzonderwijs deelgenomen aan het project "Schakelklassen"¹ en door twee scholen aan het project "Nieuwkomers"². De zes scholen hebben in 2013/2014 in totaal negen schakelklassen. In 2012/2013 waren dit er tien. De twee deelnemende scholen aan het project Nieuwkomers verzorgen in drie groepen onderwijs aan nieuwkomers (één groep binnen Achtsprong en twee groepen binnen Samenspel).

Kwaliteitsaanpak gemeente Amsterdam

Verbeteraanpak

Onder de noemer van KBA (kwaliteitsaanpak basisonderwijs gemeente Amsterdam) zijn verschillende programmaliijnen uitgezet. De bekendste is de verbeteraanpak. In 2013 hebben vijf scholen geparticipeerd in de verbeteraanpak. Eind 2013 waren dit er nog vier.

De verbeteraanpak kenmerkt zich doordat scholen op basis van een nulmeting een verbeterplan schrijven. De verbeteraanpak van de scholen wordt tussentijds gemonitord door onderwijsexperts van KBA. Na jaar 1 volgt er opnieuw een audit om de tussenstand vast te leggen.

Vanuit Stichting Bijzonderwijs neemt basisschool Achtsprong sinds 2009 aan dit project deel. Sinds januari 2011 participeert ook basisschool Knotwilg in de verbeteraanpak en sinds de herfst van 2012 is basisschool Mobiel gaan participeren in de verbeteraanpak. Eind 2012 is besloten dat Klaverblad en Onze Wereld vanaf 2013 gaan participeren in de verbeteraanpak. De verbeteraanpak bij Achtsprong is in 2013 afgerond.

¹ Met het project "Schakelklassen" worden door middel van intensivering van de instructie- en leertijd de leerresultaten van de geselecteerde groep leerlingen sterk verbeterd, waardoor de kans op een ononderbroken schoolloopbaan wordt vergroot.

² Met het project "Nieuwkomers" worden door middel van extra personele inzet en intensivering van instructietijd leerlingen die korter dan één jaar in Nederland verblijven binnen de periode van één schooljaar op een zodanige wijze de Nederlandse taal geleerd, dat zij daardoor in staat zijn tijdens het verdere verblijf op de basisschool het onderwijs in reguliere groepen te kunnen volgen.

Brede school stadsdeel Zuidoost

In samenwerking met het stadsdeel Zuidoost en schoolbesturen voor openbaar en bijzonder onderwijs richt een belangrijk deel van het beleid van Stichting Bijzonderwijs zich op de vorming van brede scholen. De directeur-bestuurder en de schooldirecties zijn in het kader van deze brede scholen zowel inhoudelijk (samenwerking tussen scholen, welzijnsinstellingen, sportverenigingen, zorginstellingen e.a.) alsook huisvestingstechnisch (naast onderwijsvoorzieningen ook voorzieningen voor welzijn, sport, zorg e.d. onder één dak), betrokken bij het ten uitvoer brengen van dit concept. In het voorjaar van 2011 is een nieuw meerjarenbeleidsplan door de stadsdeelraad van Zuidoost vastgesteld. Kern van het nieuwe meerjarenbeleid is dat stadsdeel Zuidoost de beleidsinzet op de brede school blijft continueren ten einde maximale ontwikkelingskansen te bieden aan leerlingen in Zuidoost.

Tevens gaf het nieuwe beleidskader mogelijkheden om de brede schoolactiviteiten nog beter te verbinden met het schoolcurriculum door activiteiten ook onder schooltijd aan te bieden. Hierdoor kon de onderwijstijd worden verlengd, het aanbod worden verrijkt en het bereik gemaximaliseerd. Een en ander is vormgegeven in het TOPmodel brede school op Polsstok en Samenspel.

De uitvoering en organisatie van de brede school is neergelegd bij het projectenbureau primair onderwijs Zuidoost welke bestuurd wordt de gezamenlijke schoolbesturen.

Eind 2013 is een evaluatie uitgevoerd door O+S. waaruit een aantal conclusies kunnen worden getrokken:

- Per week doen ruim 3400 leerlingen mee aan brede schoolactiviteiten.
- De ambitie van de brede scholen groeit en daarmee ook het aantal en de inhoud van de activiteiten en de deelname en kansen van leerlingen;
- De uitvoering van de brede school en de waarde voor de leerlingen scoort door alle ondervraagde partijen een 8;
- De helft van de leerlingen die participeren in de brede school is lid van een vereniging. In totaal stroomt 5 a 10% van de leerlingen in Zuidoost via een brede school activiteit door naar een vereniging.

Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)

Vanaf 2005 is binnen Stichting Bijzonderwijs een actief beleid opgezet om de leerlingen en de leerkrachten binnen de groepen 1 en 2 (vroegschool) te ondersteunen in het versterken van de taalontwikkeling. Hiertoe werken de leerkrachten met specifieke (taalstimulerings)programma's, waarbij middels thematisch onderwijs leerlingen in deze onderbouwgroepen in aanraking komen met een gevarieerd taalaanbod. Met dit gevarieerd taalaanbod en het actief stimuleren van deelname van ouders aan dit aanbod wordt de woordenschat en de te hanteren taal van de leerlingen uitgebreid. Hierdoor ervaren ze minder problemen met de taal- en leesverwerving in hun verdere schoolloopbaan.

Om deze ontwikkelingen binnen de scholen procesmatig aan te sturen en te kunnen volgen en tevens de leerkrachten (en directies) te kunnen begeleiden bij de implementatie van deze programma's, zijn bij Stichting Bijzonderwijs twee parttime VVE coaches/coördinatoren werkzaam. Deze twee medewerkers hebben daarnaast als belangrijke taak de samenwerking met de externe organisatie te verbeteren. Als belangrijkste dienen in dit verband genoemd te worden Stichting Swazoom (bestuur van de voorscholen binnen Zuidoost), stichting Partou (organisatie met vele kinderdagopvanglocaties binnen Zuidoost), het stadsdeel Zuidoost en het projectenbureau.

De beleidsuitvoering wordt vormgegeven aan de hand van het kwaliteitskader Voor- en vroegschoolse educatie van de gemeente Amsterdam. Door het stadsdeel is ten behoeve van de uitvoering en de borging subsidie beschikbaar gesteld voor de coördinatie op school en bovenschools niveau. In het schooljaar 2012/2013 is € 122.445 beschikbaar gesteld. Voor de periode augustus tot en met december 2013 is € 52.825 begroot ten laste van de stadsdeelsubsidie. De financiering voor de te realiseren dubbele bezetting komt uit de lumpsum. Als gevolg van afnemende subsidie staat de inzet van dubbele bezetting in de onderbouw wel onder druk.

In de afgelopen jaren heeft dit beleid tot zichtbare resultaten geleid. Enkele daarvan zijn:

- binnen alle scholen van Bijzonderwijs is de voorschool intern gehuisvest; hierdoor is een nauwe samenwerking mogelijk geworden tussen de medewerkers van de voorschool en de medewerkers van de vroegschool;
- binnen alle scholen van Bijzonderwijs wordt in de groepen 1 en 2 gewerkt met een erkend VVE programma;
- binnen alle scholen van Bijzonderwijs is een locatiecoördinator VVE aanwezig. Deze medewerker maakt het jaar(werk)plan VVE voor de locatie in samenwerking met de voorschool en is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het jaarplan VVE binnen de groepen 1 en 2. Tevens is deze medewerker het aanspreekpunt voor iedereen die werkzaam is binnen VVE op de locatie.
- binnen alle scholen van Bijzonderwijs wordt bij de doorstroom van voorschool naar vroegschool een uniform overdrachtsprotocol gehanteerd;
- Stichting Bijzonderwijs heeft een strategisch meerjarenbeleidsplan VVE vastgesteld. Hiervan wordt het jaarplan afgeleid dat elk jaar met de VVE coaches/coördinatoren wordt geëvalueerd op de bereikte resultaten;
- de VVE coaches/coördinatoren spelen een sturende en initiërende rol in de projectgroep VVE, die voor het gehele stadsdeel het VVE beleid formuleert;
- de leerkrachten, die binnen de groepen 1 en 2 van de scholen van Stichting Bijzonderwijs werkzaam zijn, zijn verplicht een tweejarige scholing te volgen, waardoor zij gecertificeerd worden om het VVE programma te mogen geven;
- de VVE coaches voeren "coaching on the job" uit binnen de groepen van de leerkrachten die in opleiding zijn voor een VVE certificaat;
- onder leiding van de VVE coaches/coördinatoren is de intervisiegroep VVE actief waaraan alle locatiecoördinatoren deelnemen;
- elke locatie kent inmiddels een oudercontactmedewerker VVE en/of een ouderconsulent (t/m groep acht). De effecten van het werken met deze functionaris worden steeds beter zichtbaar maar verdienen verdere verbetering;
- de werkmop doorgaande ontwikkelingsleerlijnen VVE 'De Kapstok' is af. Coördinatoren VVE hebben dit i.s.m. de met medewerkers Swazoom en externe hulp ontwikkeld. De komende jaren gaat het gebruikt worden op de VVE locaties, om de ontwikkeling van de leerlingen te versterken en de inhoudelijke samenwerking met de voorschool te bevorderen.
- alle scholen hebben een VVE-map waarin de belangrijkste documenten betreffende de voor-en vroegschoolse educatie verzameld zijn.

Verder participeert basisschool Onze Wereld en peuterspeelzaal De Kleine Wereld in de pilot startgroepen peuters. In deze pilot komt de peuterspeelzaal onder regie van de school, werkt een leerkracht op de voorschool en wordt extra ingezet op het opbrengstgericht werken met peuters en kleuters. Deze pilot wordt gefinancierd door OCenW en loopt tot 2015.

Eind 2013 is subsidie toegekend om de pilot 'peuterschool' te gaan starten. Het cluster DE, waaronder basisschool Polsstok, zal in samenwerking met welzijnsorganisatie Swazoom en kinderopvang de Blokkenhut een integrale peutervoorziening realiseren waarbij opvang, educatie en ondersteuning wordt aangeboden. De inhoudelijke doorgaande lijn valt onder regie van de basisscholen. De uitwerking vindt plaats in 2014.

Tot slot zijn alle Amsterdamse Onderwijsassistenten, zo ook die van Stichting Bijzonderwijs, onderworpen aan een taaltoets. Op basis van de uitkomsten van de toets krijgen de onderwijsassistenten gerichte scholing aangeboden om zichzelf te verbeteren. Alle huidige onderwijsassistenten voldoen inmiddels aan de taalnorm.

ICT in het onderwijs

In het strategisch beleidsplan 2013-2016 zijn de volgende doelen voor ICT in het onderwijs opgenomen:

- Bijzonderwijs zal ICT blijvend inzetten als een middel om effectief leren te bevorderen. Daarbij besteden de scholen aandacht aan de balans tussen het leren dat kinderen op school doen en de ervaringen die zij buiten de school opdoen, met name op het gebied van multimediategebruik.
- Het gebruik van digiborden is voor alle leerkrachten gemeengoed geworden. Leerkrachten zijn geschoold in het gebruik en de inzet hiervan in de lessen.

Het doel is dat alle leerkrachten de digiborden en de bijbehorende software toepassen in hun dagelijkse onderwijspraktijk. Om dit doel te bereiken is een bovenschools coach werkzaam om leerkrachten te ondersteunen bij het gebruik van onderwijs applicaties en het digibord. Zij heeft een scholingsplan gemaakt voor ICT voor alle leerkrachten en biedt aan de hand daarvan begeleiding op maat in groepen of in de klas.

- Alle scholen werken met het leerlingvolgsysteem ParnasSys.

In maart 2013 heeft de migratie plaatsgevonden van het leerlingvolgsysteem Esis naar ParnasSys op alle scholen van Bijzonderwijs. De verschillende doelgroepen binnen de scholen zijn geschoold in het voorjaar van 2013: de administratief medewerkers, de directies en IB-ers en het bovenschools personeel. De leerkrachten zijn in de loop van 2013 ingewerkt in het programma. De implementatie van het programma is eind 2013 afgerond. Op een paar lastige migratieproblemen na is de overstap vrij soepel verlopen.

- Alle scholen van Bijzonderwijs kunnen gebruik maken van een state-of-the-art basispakket van voorzieningen op het gebied van ICT. Experimenten met nieuwe materialen zijn mogelijk. In de investeringsbegroting ICT zal hier ruimte voor worden gemaakt.

In 2013 bleek dat door de uitbreiding van het aantal computers en op sommige scholen tablets er aanpassingen gepleegd moeten worden in de ICT-infrastructuur. Voor het behalen van deze doelstelling wordt de meerjaren vervangings- en investeringsprogramma voor het ICT-domein gevolgd.

- Er is sprake van coördinatie wat betreft wensen van het werkveld, de nieuwste technologische ontwikkelingen en de financiële mogelijkheden in de organisatie. De coördinatie is in handen van de ICT-coördinator.

Op bovenschools niveau is er een licht beheer en coördinatie georganiseerd in combinatie met het beschikbaar stellen van een ICT-coach ten behoeve van de leerkrachten. Er zijn taken en verantwoordelijkheden verschoven naar schoolniveau. Iedere school heeft een applicatiebeheerder, deze leerkrachten worden regelmatig gecoacht door de bovenschools ICT-coach, hetzij als groep, hetzij individueel. In de loop van 2013 werd duidelijk dat het beheer van ICT lastig in school op te lossen is. Hierdoor ontstonden regelmatig storingen waardoor het onderwijsproces vertraging oploopt. Om meer in te kunnen steken op preventief onderhoud is daarom besloten om per 2014 het aantal uren van de bovenschoolse ict coördinator tijdelijk uit te breiden.

Tussenschoolse opvang (TSO)

Bijzonderwijs heeft de TSO ondergebracht bij externe partners. Voor het merendeel van de scholen gaat het hierbij om Catalpa Kinderopvang BV. Voor de scholen Onze Wereld en Polsstok, deel uitmakend van respectievelijk de brede scholen DE en Kortvoort, gaat het hierbij om De Blokkenhut (DE) en Partou Kinderopvang (Kortvoort).

Bijzonderwijs heeft met Catalpa een Raamovereenkomst gesloten in gezamenlijkheid met Stichting Sirius, welk het openbaar onderwijs verzorgt in Amsterdam Zuidoost. Achterliggende gedachte is hierbij geweest onderlinge concurrentie tussen de scholen uit te sluiten binnen de scholenclusters, daar waar het gaat om het hanteren van het laagste tarief.

Uit de genoemde Raamovereenkomst vloeit de voorwaarde voort om ten behoeve van voor- en naschoolse opvang binnen de scholen van Bijzonderwijs, deze te laten uitvoeren door Catalpa.

Het deelnemerspercentage ligt doorgaans tussen de 40-70%. Bij Samenspel is dit percentage 100% omdat deze school per 1 augustus 2010 gekozen heeft voor verplichte overblijf.

Passend Onderwijs

Bijzonderwijs participeert in het samenwerkingsverband Amsterdam Zuidoost.

De missie van Samenwerkingsverband Zuidoost is als volgt omschreven:

“Het realiseren van passend onderwijs en zorg voor de leerling, waar hulp en ondersteuning snel en adequaat, in zo licht mogelijke vorm, zo dicht mogelijk bij huis, door de meest aangewezen persoon of instelling wordt gegeven.”

Passend onderwijs betekent in de eerste plaats goed onderwijs. Bijzonderwijs participeert in het nieuwe samenwerkingsverband Passend Onderwijs Amsterdam en Diemen. Het streven van Bijzonderwijs is ook samenwerking op stadsdeelniveau. Juist door deze lokale samenwerking kan geprofiteerd worden van passende initiatieven en een efficiënte verwezenlijking van ambities. Elke basisschool in Zuidoost spant zich in om voor alle kinderen een passend onderwijsaanbod en een stimulerend pedagogisch klimaat te realiseren. De verschillen tussen kinderen vormen het uitgangspunt voor de organisatie van onderwijs, dat zo goed mogelijk aan wil sluiten op de verschillende talenten van de leerlingen. Elke leerkracht op elke basisschool in het samenwerkingsverband, spant zich in om onderwijs te realiseren dat tegemoet komt aan de verschillen tussen leerlingen. Dit uitgangspunt heeft betekenis voor de leerkrachten, het systeem van interne begeleiding, de directie, het schoolteam en het bestuur van Bijzonderwijs, en voor de ouders/verzorgers. Om onderwijs te organiseren dat tegemoet komt aan de verschillen tussen leerlingen wordt een appèl gedaan op alle actoren in (en om) het samenwerkingsverband. Alle inspanningen zijn in samenhang met bijvoorbeeld de inzet van schoolbegeleidingsmiddelen gericht op verbetering van de kwaliteit van het primaire proces, om vandaaruit de ontwikkelingen van passend onderwijs vorm te kunnen geven.

Voor de activiteiten van het Samenwerkingsverband Zuidoost in 2013 wordt verwezen naar het zorgplan van het samenwerkingsverband, waarin tevens per activiteit een terugblik wordt beschreven.

Aangezien het deelnamepercentage van het samenwerkingsverband terugloopt, ten gevolge van een vermindering van het aantal te verwijzen leerlingen naar de SBO, is er vanaf het schooljaar 2008-2009 door het samenwerkingsverband jaarlijks een bedrag ter beschikking gesteld. Dit bedrag kan ingezet worden om de onderwijszorg van de scholen te vergroten (zorgontwikkelingsbudget). Op basis van het totaal aantal leerlingen in het samenwerkingsverband vindt de verdeling van het totaalbudget van € 170.000 plaats. Voor Stichting Bijzonderwijs betekent dit een jaarlijkse projectsubsidie van ca. € 50.000. In 2013 is er incidenteel nog eens € 56.000 extra uitgekeerd.

In het schooljaar 2012-2013 en 2013-2014 is, respectievelijk wordt, het zorgontwikkelingsbudget ingezet voor de deskundigheidsbevordering van de IB-ers. In schooljaar 2012-2013 is gekozen voor de “professionele leergemeenschap IB-ers” (PLG IB-ers). In september 2013 is de leergang opbrengst gericht IB gestart door de M&O groep. Alle IB-ers van Bijzonderwijs participeren in deze geaccrediteerde leergang die leidt tot een getuigschrift op het niveau Post HBO. Deze incompany leergang is op maat gemaakt voor Bijzonderwijs en is ondersteunend aan de schoolontwikkeling. Om de duurzaamheid van de leergang te vergroten is er voor gekozen om een deel van het programma in te richten als PLG. Daarnaast wordt sterk ingezet op de samenwerkingsrelatie tussen de IB-er en de directeur.

Van de beschikbaar gestelde middelen resteert een bedrag dat is opgenomen in een bestemmingsreserve en dit bedrag is bestemd voor de voorbereiding voor passend onderwijs.

In 2013 is de invulling en uitwerking van Passend onderwijs verder uitgewerkt. Stichting Bijzonderwijs is samen met de Amsterdamse schoolbesturen bezig met het vormgeven en inrichten van het nieuwe samenwerkingsverband Amsterdam en Diemen. Inmiddels is er een oprichtingsbestuur gevormd dat de verdere voorbereidingen ter hand neemt. In Amsterdam Zuidoost werken alle basisscholen samen op basis van éénsluitende afspraken over bijvoorbeeld de basisondersteuning. De scholen zijn zich verder aan het voorbereiden door het onderwijs en de zorg nog verder te verbeteren. Tevens zijn eind 2013 de schoolondersteuningsprofielen geschreven. Hierin staat beschreven welke zorg de scholen kunnen bieden.

De inrichting van het samenwerkingsverband en de consequenties voor de scholen alsmede de verdeling van de middelen over het Samenwerkingsverband Amsterdam en Diemen is nog niet helemaal uitgewerkt in 2013. Dit zal in het voorjaar van 2014 worden afgerond.

Het nieuwe samenwerkingsverband passend onderwijs Amsterdam en Diemen regelt en geeft ruimte voor decentrale afspraken ten aanzien van het arrangeren van zorg. In 2013 hebben de schoolbesturen in Zuidoost de intentie uitgesproken om de werkwijze zoals die in Zuidoost bestond, te continueren in 2014. Zo is de intentie uitgesproken dat een deel van de toegewezen ondersteuningsmiddelen per bestuur wordt ondergebracht in een 'toewijzingsfonds' van het deelverband Zuidoost van waaruit scholen, gesteund door adviseurs (= Adviesloket), ondersteuningstrajecten en/of -middelen bekostigd krijgen (denk aan vormen van ondersteuning, uitgewerkt in arrangementen, die niet of niet alleen door de school zelf geboden kan worden). De beleidsontwikkeling is nog gaande en zal in 2014 verder uitgewerkt worden.

Identiteit / levensbeschouwelijke vorming

Voor de vormgeving van levensbeschouwelijk onderwijs wordt samengewerkt met Arkade-Cilon door inhuur van een identiteitsbegeleider.

De vormgeving van het levensbeschouwelijk onderwijs (levo) kenmerkt zich door een aanpak op alle niveaus. Op het niveau van bestuur en Raad van Toezicht vindt jaarlijks een gesprek plaats over de vormgeving van levensbeschouwelijk onderwijs op de scholen. Op directorenniveau vindt tweemaal per jaar een studiedag plaats waarin de rol van directeur bij het vormgeven van levensbeschouwelijk onderwijs centraal staat.

Op de scholen wordt levensbeschouwelijke vorming gegeven door het werken met de methode godsdienst/levensbeschouwing Hemel & Aarde. Er zijn ook scholen die incidenteel gebruik maken van de methode Kleur: een methode levensbeschouwing vanuit sociaal-emotionele thema's. Op de meeste scholen zijn vijf thema's geïntroduceerd en hebben directie en team gewerkt aan de hand van de zeven levensbeschouwelijke vaardigheden. Ook wordt met de mappen Wereldwijd Geloven gewerkt als waardevolle multiculturele aanvulling op de methode Hemel & Aarde. Tijdens de interactieve introductiebijeenkomsten met het team worden theorie en praktijk op elkaar betrokken en langs de lijn van de zeven levensbeschouwelijke vaardigheden gelegd.

Er is gewerkt met jeugdliteratuur, bronverhalen en kunst uit de verschillende religieuze tradities, om zowel de verschillen als de overeenkomsten op het spoor te komen.

Verder is in schoolteams aandacht besteed aan de levensbeschouwelijke grondslag van de school. Voor alle scholen geldt dat het leve curriculum, zoals dat door de directie tijdens de studiebijeenkomsten is geformuleerd, binnen de scholen wordt geïmplementeerd.

4. HUISVESTING / FACILITAIRE ZAKEN

Algemeen

De schoolgebouwen van Stichting Bijzonderwijs vormen het visitekaartje van de stichting. Schoolgebouwen moeten voldoen aan de eisen van de toekomst en aan het specifieke brede schoolprofiel van de school. Op het gebied van huisvesting domineerde de voorbereiding op de nieuwbouw van Achtsprong, het ontwerp, het regelen van tijdelijke huisvesting, enzovoort.

Onze Wereld

Op de brede school Kortvoort zijn op kosten van Stadsdeel alle elektronische deursloten voor een bedrag van € 40.000 vervangen.

Polstok

De schoolbesturen van de Brede School DE hebben met Stadsdeel overeenstemming bereikt over de zgn. gebrekenlijst. De lijst bevat een opsomming van met name bouwkundige gebreken die opgepakt dienen te worden binnen de afzonderlijke gebouwdelen van het complex. De kosten komen voor een deel voor rekening van het stadsdeel alsmede van de aannemer.

De school heeft uitvoering gegeven aan het project Lekker Spelen op het Schoolplein, waartoe middelen vanuit Stadsdeel en Bijzonderwijs beschikbaar waren gesteld.

Klaverblad

Omdat na de ingebruikname van de nieuwbouw Klaverblad in 2012 nog ruimte was in het bouwbudget, konden nog een aantal voorzieningen in het gebouw worden gerealiseerd, waarna Bijzonderwijs definitief de nieuwbouw Klaverblad met Stadsdeel kon afrekenen.

Samenspel locatie Kantershof

De school heeft uitvoering gegeven aan het project Lekker Spelen op het Schoolplein, waartoe middelen vanuit Stadsdeel en Bijzonderwijs beschikbaar waren gesteld.

Samenspel locatie Geerdinkhof

Op Geerdinkhof is het project Energieke Scholen II uitgevoerd. In dit kader is het binnenklimaat geoptimaliseerd in alle leslokalen middels de plaatsing van luchtbehandelingskasten en zijn energiebesparende maatregelen doorgevoerd middels de plaatsing van dubbel glas, alsmede middels aanpassingen aan CV- en lichtinstallatie. De financiering is afkomstig van zowel Stadsdeel als DMO, alsmede Bijzonderwijs.

Achtsprong

Voor Achtsprong zijn twee aanbestedingstrajecten afgerond in het kader van de nieuwbouw.

Voor de realisatie van de nieuwbouw is met Stadsdeel een intensief traject bewandeld om te komen tot het vaststellen van o.a. de ruimtebehoefte. Nadat op initiatief van Bijzonderwijs nieuwe leerlingenprognoses zijn opgevraagd heeft dit geresulteerd in een aanpassing van de ruimtebehoefte van 80 m² extra. Op basis van een visiedocument Brede School is een aanvullend budget beschikbaar gesteld ten behoeve van het realiseren van brede schoolruimten in Achtsprong.

De eerste ontwerp schetsen voor de nieuwbouw zijn inmiddels gereed. Aanbesteed zal worden middels een Design & Buildovereenkomst. De nieuwbouw dient opgeleverd te worden in juni 2015.

Aangezien de nieuwe huisvesting voor Achtsprong gerealiseerd zal worden op de huidige locatie van de school, dient te worden uitgeweken naar een tijdelijke huisvesting. Deze voorziening zal betrokken worden in maart 2014.

Stichting Bijzonderwijs is bouwheer voor beide projecten. Stadsdeel is bouwheer voor de eveneens nieuw te realiseren gymzaal ten behoeve van het cluster Achtsprong en de openbare school Rozemarn.

Mobiel locatie Holendrecht

Op Mobiel Holendrecht hebben grootschalige aanpassingen aan de riolering plaats gehad vanwege aanhoudende rioleringsproblemen die de school ondervond. Tevens is een geconstateerde constructiefout met betrekking tot het stelsel opgepakt, waarbij sprake was van de lozing van vuil water op het schoonwaterriool. De kosten kwamen voor rekening van Stadsdeel.

De realisatie van optimale huisvesting van de school staat, vanwege de flinke toename van het leerlingenaantal op Mobiel Holendrecht in de achterliggende jaren, voortdurend onder druk en blijft

een punt van aandacht; de school is op Holendrecht op meerdere locaties gehuisvest hetgeen onwenselijk is. Daarnaast heeft het geen ruimte voor een eigen speellokaal en ouderkamer.

Mobiel locatie Reigersbos

Lange tijd heeft tussen Bijzonderwijs en Stadsdeel een verschil van mening bestaan rondom uitgevoerde werkzaamheden aan het dak in de zomer van 2012. Medio 2013 is Stadsdeel akkoord gegaan met de zienswijze van Bijzonderwijs en is Stadsdeel overgegaan tot uitbetaling van alle kosten die met genoemde werkzaamheden verband hielden.

Het dak van Mobiel Reigersbos baart al jaren zorgen en heeft in het verleden geleid tot diverse aanvragen om uiteindelijk de dakconstructie van de school te mogen vervangen. Recentelijk is de laatst ingediende aanvraag in het kader van het OHP 2014 op het Onderwijs HuisvestingsProgramma geplaatst. Binnenkort kan gestart worden met de voorbereidingen van de vervanging van genoemde constructie.

Knotwilg

Op Knotwilg 2 heeft een conditiemeting plaats gehad om nader te bezien in hoeverre hiermee een toekomstige aanvraag voor nieuwbouw van de school onderbouwd kan worden. De meting is op verzoek van Stadsdeel gedaan omdat reeds op korte termijn een flinke investering in de vervanging van de kozijnen, kosten bijna € 300.000 voor rekening van Stadsdeel, gepleegd moet worden.

Overige

Naast bovengenoemde schoolspecifieke ontwikkelingen, speelt met betrekking tot huisvesting / facilitair nog een aantal andere aspecten die in 2013 eveneens aandacht hebben gehad. Het gaat hierbij om

- Schoonmaak;
- Verbouwing Stichtingsbureau;
- Onderwijs Inkoop Groep (OIG);
- Omgevingsvergunningen;
- Europese aanbesteding nuts;
- OHP 2013 en 2014;
- BSO's;
- Asbest;
- Energiescans;
- Voorscholen.

Schoonmaak

De wijze waarop de schoonmaak op de scholen alsmede het Stichtingsbureau wordt uitgevoerd is een aanhoudende bron van zorg. Hierover zijn tal van gesprekken gevoerd met het schoonmaakbedrijf, maar dit heeft onvoldoende geleid tot verbetering. Voorkomen is in ieder geval wel, na interventie van de Besturenraad, dat de wens vanuit het schoonmaakbedrijf om tot een eenzijdige tussentijdse verbreking van de overeenkomst te komen, kon worden afgewend.

Verbouwing Stichtingsbureau

Medio 2013 zijn plannen ontwikkeld om binnen het Stichtingsbureau te komen tot een herschikking van ruimten omdat het gebouw niet efficiënt ingericht is en er een meer functionelere indeling noodzakelijk was. Doelstelling was aanvankelijk de werkzaamheden in november te laten uitvoeren. Omdat Bijzonderwijs voor een deel van de werkzaamheden vergunningsplichtig was en Stadsdeel de beslistermijn had verlengd, zullen de werkzaamheden in februari / maart 2014 worden uitgevoerd.

Onderwijs Inkoop Groep (OIG)

Met de Onderwijs Inkoop Groep is een traject opgestart om met name de contracten in kader van huisvesting en facilitair nader onder de loep te nemen ten einde mogelijke besparingen te realiseren. Een eerste oriëntatie heeft aangetoond dat hier mogelijkheden liggen.

Omgevingsvergunningen

In alle scholen van Bijzonderwijs zijn Voorscholen gehuisvest. De brandveiligheidseisen voor Voorscholen zijn na realisatie aanmerkelijk aangescherpt, hetgeen heeft geleid tot de aanvraag voor nieuwe vergunningen voor alle scholen, met uitzondering van de nieuwe gebouwen van Polstok, Onze Wereld, Klaverblad (en Achtsprong).

Europese aanbesteding nuts

Bijzonderwijs heeft zich aangemeld voor een Europese aanbesteding collectieve inkoop van gas en licht voor een contractperiode van 2015-2020. De uitkomsten worden medio 2014 verwacht.

OHP 2013 en 2014

Alle aangevraagde voorzieningen in het kader van het OHP 2013 zijn uitgevoerd.

Ten behoeve van het OHP 2014 zijn nagenoeg alle aanvragen in december 2013 gehonoreerd.

Hieronder valt ook een aantal aanvragen die Bijzonderwijs heeft verzorgd namens de beide andere schoolbesturen van de Brede School DE. Reden hiervan was dat het hierbij om gebouwoverstijgende aanvragen ging.

BSO's

Vanwege teruglopende belangstelling voor buitenschoolse opvang is de BSO van Catalpa op Knotwilg 2 stopgezet. Ook Partou heeft melding gemaakt van het sluiten van haar BSO binnen de brede school Kortvoort per medio 2014. Dit laatste heeft met name ook financiële consequenties voor de Vereniging van Eigenaren Kortvoort. Nader zal moeten worden gezien wat met de leegkomende ruimten op Kortvoort moet gaan gebeuren.

Asbest

Eind 2012 hebben op verzoek van Stadsdeel asbestinventarisaties op een paar scholen plaats gehad. Dit heeft geleid tot enkele kleine saneringen op Samenspel Kantershof, Samenspel Geerdinkhof en Achtsprong.

Energiescans

Op kosten van Stadsdeel hebben bij de oudere gebouwen energiescans plaats gehad. In 2014 zal nader bekeken moeten worden welke aanpassingen met een terugverdientijd van minder dan 5 jaar moeten en kunnen worden uitgevoerd.

Voorscholen

In navolging van Klaverblad en Knotwilg hebben Achtsprong en Samenspel Kantershof een tweede voorschoollokaal in gebruik kunnen nemen. Bijzonderwijs heeft met Stadsdeel geen overeenstemming kunnen bereiken om het tweede voorschoollokaal in de tijdelijke huisvesting en de nieuwbouw van Achtsprong te realiseren.

5. HUMAN RESOURCES MANAGEMENT

Human resources management

In 2013 heeft ook binnen het Personeelsbeleid kwaliteit centraal gestaan, waarbij er voor gekozen is om het Personeelsbeleid te beschrijven en herschrijven middels het regelmatig en systematisch afstemmen van de inzet, kennis en bekwaamheden van de medewerkers. Deze wijze van beschrijven en herschrijven impliceert dat de strategische doelen bepalend zijn voor wat binnen de organisatie nodig is aan kwantiteit en kwaliteit van medewerkers en middelen voor de medewerkers.

Ook de medewerker als individu staat centraal, tussen individu en de organisatie bestaat een wisselwerking.

Dit is duidelijk tot uitdrukking gekomen in kwaliteitstrajecten binnen de school, waarbij medewerkers individuele en collectieve coaching hebben gehad om het te leveren kwaliteit te verhogen.

In 2013 is verder vorm gegeven aan de integrale verantwoordelijkheid van de directeurs van onze basisscholen voor het uitvoeren van het beschreven personeelsbeleid waarbij de nadruk is gelegd op het sturen op kwaliteit van medewerkers.

Praktisch beleid

De kern van HRM binnen Stichting Bijzonderwijs is gericht op de afstemming van de individuele doelen met de doelen van de organisatie en de systematische en planmatige manier waarop dat plaatsvindt. Dat betekent bijvoorbeeld dat beleid rond werving, begeleiding, coaching en functioneren en beoordelen van medewerkers een duidelijke relatie heeft met wat de school wil bereiken aan kwalitatief onderwijs.

Kwalitatief onderwijs en de invulling daarvan door medewerkers is onderdeel van de functie-ontwikkelingsgesprekken, beoordelingsgesprekken en de afspraken die collectief dan wel individueel met medewerkers worden gemaakt voor ontwikkeling.

Conform het in 2012 opgestelde beleid voor functionerings- en beoordelingsgesprekken wordt er invulling gegeven aan de daarin benoemde zaken als het voeren van functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken.

De wijze waarop beleid wordt vorm gegeven verschilt van school tot school. Iedere school ontwikkelt zich in een eigen tempo en richt zich op verschillende inhoudelijke thema's. De onderwijsorganisatie moet zelf vaststellen wat er in relatie tot de doelstellingen van de school en de organisatie vereist is in termen van functies en medewerkercompetenties (kennis, vaardigheden, persoonlijkheid en motivatie).

Specifieke zaken

Personeelsbeheer

Het spreekt vanzelf dat Stichting Bijzonderwijs zaken als het verzorgen van een ordelijke personeelsadministratie, het verschaffen van adequate managementinformatie, het ingericht houden van een kwalitatieve BHV organisatie, Arbo-beleid, verzuimbegeleiding, het correct toepassen van wet- en regelgeving, formatiebeleid, formatieplanning en, waar mogelijk, een goed functionerende P&O-ondersteuning, continue als aandachtspunt heeft.

Een onderdeel van het personeelsbeheer is de invalpool. Vanuit deze invalpool worden medewerkers tijdelijk ingezet bij afwezigheid van medewerkers tijdens bijv. ziekte-, bevallings- en ouderschapsverlof enz.

Organisatiebeleid

Organisatiebeleid heeft betrekking op de structuur en de inrichting van de schoolorganisatie en de verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Organisatiebeleid staat in directe relatie met de ontwikkeling van individuele medewerkers.

In 2013 zijn alle functies beschreven en vastgesteld en zijn de medewerkers geïnformeerd over de definitieve functiebeschrijvingen. Het hebben van geformaliseerde functiebeschrijvingen geeft duidelijkheid voor de medewerkers waar zij voor staan.

Verzuim

Jaarlijks worden door het Vervangingsfonds de ziekteverzuimcijfers vanuit het onderwijs gerapporteerd. Uit de cijfers van het vervangingsfonds welke in 2013 zijn verschenen blijkt dat in 2012 het ziekteverzuimpercentage t.o.v. 2011 licht is gedaald. Het 'gemiddelde verzuim' in 2012 was 6,74% en de gemiddelde ziekmeldingsfrequentie 1,06.

In 2013 is een positieve ontwikkeling te zien in een daling van het ziekteverzuim en de meldingsfrequentie.

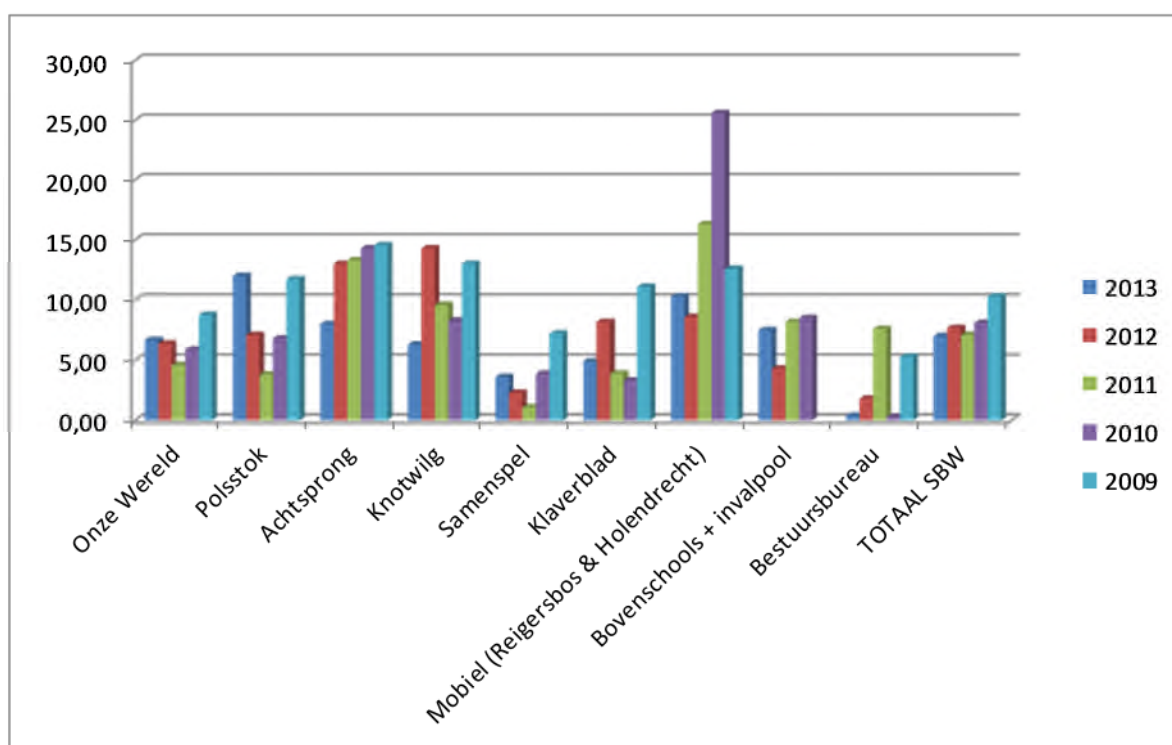
Eind 2013 bedroeg het 'voortschrijdend verzuimpercentage' 7,00%. Dit is een verdere daling. In 2012 bedroeg het percentage nog 7,7%.

Ook in 2013 is met de arbodienstverlener gestuurd op het lang (> 1 jaar) verzuim en ongeoorloofd ziekteverzuim. In het langverzuim zaten in 2013 alleen medewerkers die in aanmerking kwamen voor een geheel of gedeeltelijk blijvende arbeidsongeschiktheid waarvoor het UWV een beslissing heeft afgegeven.

De nul verzuimers binnen Bijzonderwijs laat een gunstiger beeld zien. In 2013 had Bijzonderwijs 43,2% nul verzuimers tegen 2012 38,2%.

Ziekteverzuimpercentage voortschrijdend jaar.

	2013	2012	2011	2010	2009
Onze Wereld	6,70	6,40	4,60	5,90	8,75
Polstok	12,00	7,10	3,80	6,80	11,74
Achtsprong	8,00	13,00	13,30	14,30	14,55
Knotwilg	6,30	14,30	9,60	8,30	13,00
Samenspel	3,60	2,30	1,10	3,90	7,22
Klaverblad	4,90	8,20	3,90	3,30	11,11
Mobiel (Reigersbos & Holendrecht)	10,30	8,60	16,30	25,60	12,59
Bovenschools + invalpool	7,50	4,30	8,20	8,50	
Bestuursbureau	0,40	1,80	7,60	0,30	5,29
TOTAAL SBW	7,00	7,70	7,10	8,10	10,31
norm SBW	6,00	6,50	6,50	6,50	6,50



In 2013 is het grootste deel van het verzuim veroorzaakt door langverzuim (> 43 dagen), te weten 5,7 %.

Conclusies:

Het ziekteverzuim is in 2013 gedaald t.o.v. 2012.

De blijvende aanpak van de Arbodienstverlener bij lang verzuim en ongeoorloofd verzuim heeft geleid tot alleen echte ziektegevallen.

Met ongeoorloofd ziekteverzuim wordt bedoeld medewerkers die zich ziekmelden en waaruit na het bezoek aan de bedrijfsarts bleek dat het ging om een arbeidsconflict of disfunctioneren. Op dat moment heeft de bedrijfsarts de STECR-richtlijnen gehanteerd en daarop geadviseerd de juiste wijze van aanpak te hanteren en de betrokken medewerker hersteld te melden.

Op 1 augustus 2013 is de norm naar beneden bijgesteld naar 6%.

Per school varieert het ziekteverzuimpercentage, in het afgelopen jaar zijn Samenspel, Klaverblad en het bestuursbureau onder de norm geëindigd.

Professionele ontwikkeling

Stichting Bijzonderwijs stelt de ontwikkeling van organisatie en medewerkers centraal. Dit wordt gedaan door periodieke gesprekken met de directies en de stafmedewerker HRM over de ontwikkeling van de medewerkers. De basis hiervoor is de ontwikkeling van de medewerker; het doel is: continue investeren in de medewerkers waardoor zij nu en in de toekomst hun vak van leerkracht professioneel uit kunnen blijven oefenen. In de (meerjaren)begroting wordt een substantieel nascholingsbudget opgenomen dat beschikbaar komt op schoolniveau.

Centraal bij de ontwikkeling van medewerkers staat competentie management welke vertaald is naar de Amsterdamse beroepsstandaarden voor het primair onderwijs.

Beroepsstandaarden zijn beschikbaar voor de functies van directeuren, interne begeleiders en leerkrachten.

De kwaliteit van medewerkers (direct of indirect) betrokken bij kwalitatief onderwijs worden bespreekbaar gemaakt tijdens POP- en functioneringsgesprekken.

Het in 2012 geïmplementeerde beleid functioneren en beoordelen heeft verdere borging ondervonden binnen de scholen.

Juridische zaken

Gedurende 2013 is voor de procedurele afhandeling van zeven personele dossiers juridische interventie noodzakelijk geweest. Van deze dossiers zijn er vier in 2013 afgehandeld.

Veilige schoolomgeving

In 2013 is wederom geïnvesteerd in het realiseren van belangrijke voorwaarden van de uitgangspunten van de "Veilige School". Binnen alle scholen hebben voldoende BHV-ers hun initiële of herhalingscursus gevolgd, binnen alle scholen is een veiligheidscoördinator aangesteld, wordt een incidentenregistratie gebruikt en gemonitord.

Samenwerking UPvA en iPABO

In 2013 heeft Bijzonderwijs de samenwerking met de Universitaire Pabo van Amsterdam en de iPABO geïntensiveerd.

Binnen deze samenwerking zijn de volgende stagiaires geplaatst binnen de scholen van Bijzonderwijs:

- Periode januari – juni 2013:
 - 2 eerste jaars iPABO
 - 2 tweede jaars iPABO
 - 1 derde jaars iPABO
 - 4 eerste jaars UPvA
 - 6 derde jaars UPvA
- Periode september – december 2013:
 - 4 eerste jaar iPABO
 - 2 tweede jaars iPABO
 - 1 vierde iPABO
 - 3 tweede jaars UPvA
 - 5 derde jaars UPvA

De begeleiding van de stagiaires is ook in 2013 is uitgevoerd door een bovenschools begeleider. De ervaringen zijn positief voor zowel Bijzonderwijs als de opleidingsinstituten.

Adviesgroep P-beleid

De adviesgroep P-beleid is in 2013 vijf keer bij elkaar geweest. In de adviesgroep worden de beleidsstukken voorbereid die via het strategisch overleg en het directeurenoverleg ter instemming worden gezonden aan de GMR.

De adviesgroep P-beleid bestaat uit 3 directieleden, 2 medewerkers Personeelszaken en een GMR-lid.

Functiemix

Eind 2013 is circa 19% van de leerkrachten benoemd in de functieschaal LB. Circa 7% telt mee volgens de gestelde criteria. In 2013 is gebleken dat leerkrachten bewegingsonderwijs, indien zij voldoen aan de criteria, vallen onder de functiemix. Deze zijn hierin opgenomen.

In 2013 zijn twee aanvragen voor de functie van leerkracht LB ontvangen. Beide aanvragen zijn nog in behandeling.

6. FINANCIËN

In dit hoofdstuk wordt een analyse gegeven op de bijgevoegde jaarrekening 2013 en de uitgangspunten voor de begroting 2014.

Financiële Administratie

De financiële en personele administratie is ondergebracht bij Onderwijsbureau Meppel.

Aantal leerlingen

Op 1 oktober 2013 bedroeg het voorlopig aantal leerlingen 2.226, hetgeen een aanzienlijke daling betekende ten opzichte van de telling van 1 oktober 2012. Toen werden er 2.287 leerlingen geteld (overzicht op de site van DUO per 24-02-2014). Het aantal gewichtenleerlingen daalde met 69 tot 805. Het schoolgewicht daalde op basis hiervan tot 508.

Deze neerwaartse trend zal zich waarschijnlijk de komende jaren stabiliseren, aangezien als voorlopige raming voor de 1^e schooldag van het schooljaar 2014-2015 een aantal van 2.222 leerlingen door de directies van de scholen is doorgegeven. Het aantal gewichtenleerlingen op de betreffende 1^e schooldag wordt geraamd op 766. De daling heeft behoorlijke consequenties voor de bekostiging. De daling heeft namelijk gevolgen voor de berekening van het schoolgewicht, en deze component komt in de berekening van de personele bekostiging tot uiting, als ook in de bekostiging voor personeel- en arbeidsmarktbeleid.

Aantal leerlingen op 1 oktober:	2011	2012	2013
Onderbouwpercentage	49%	50%	50%
Totaal	2.298	2.287	2.226
Schoolgewicht volgend schooljaar	594	573	508
gewichtenleerlingen	901	874	805

Het percentage onderbouwleerlingen ten opzichte van het totaal aantal leerlingen stabiliseerde. Dit heeft een bestendig effect op de bekostiging. Voor onderbouwleerlingen wordt een hogere bekostiging ontvangen.

Risicoanalyse

In 2012 heeft Bijzonderwijs aan Deloitte gevraagd een risicoanalyse op te stellen. In samenspraak met de directies van de scholen zijn de voor Bijzonderwijs meest relevante risico's in beeld gebracht. Voor een nadere uiteenzetting verwijzen wij u naar het onderdeel "toelichting op de begroting 2014 en op de meerjarenbegroting 2015-2017", verderop in dit verslag.

Uitgangspunten

Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2013 was een beoogd negatief resultaat van € 49.766. De begrotingsonderdelen die door de directies van de scholen beïnvloedbaar zijn, en waar de directies verantwoordelijk voor zijn, zijn met de directies van de scholen besproken.

Overige uitgangspunten waren:

- investeren in kwaliteit van onderwijs in het algemeen, en specifiek door o.a. te investeren in ICT;
- Uitvoering van groot onderhoud aan de hand van de opgestelde meerjaren- onderhoudsplannen;
- beheersing van de personele lasten in verhouding tot de rijksbijdragen.

Begrotingsbeleid

Het algemene uitgangspunt van het bestuur bij de opstelling van een reguliere begroting is een sluitende begroting. De begroting wordt opgesteld inclusief de kosten en opbrengsten van projectgelden. Dit zijn jaarlijks fluctuerende bedragen, waardoor geen helder beeld ontstaat over de reguliere kosten en opbrengsten van de Stichting. Om echter een volledig beeld van de inkomsten en uitgaven te krijgen, zijn betreffende geldstromen wel zichtbaar gemaakt. Ten aanzien van de besteding van de projectgelden is het zo dat daar geen vast personeel op ingezet wordt.

Allereerst zullen we kort ingaan op de begroting 2013. Daarna zal de exploitatie en vervolgens de balans 2013 besproken worden. De begrote balansen, alsmede de exploitatiebegroting 2014 en de

meerjarenbegroting tot en met 2017 komen daarna aan de orde in de nieuw opgenomen continuïteitsparagraaf.

Begroting 2013

De begroting sloot met een tekort van € 49.766 .

Bij het opstellen van de begroting 2013 werd uitgegaan van een leerlingaantal van 2.303.

Tegenstrijdige externe prognoses hebben ons doen uitgaan van dit aantal leerlingen voor de jaren 2014 t/m 2016. Bij enkele scholen werd een lichte stijging verwacht, bij andere een daling.

In de begroting werden de reguliere inkomsten van het Rijk opgenomen. In 2013 werd de vergoeding voor de prestatiebox toegevoegd. De vergoedingen voor het aantal rugzakleerlingen werd berekend naar het aantal beschikkingen dat bekend was; de vergoeding voor nieuwkomers op peildata februari en juni werden niet begroot. Betreffend aantal leerlingen was niet in te schatten.

De bijdragen van de gemeente werden opgenomen inclusief de vergoeding van 80% van de goedgekeurde kosten voor het project KBA (beter bekend als de verbeteraanpak van de kwaliteitsaanpak gemeente Amsterdam) voor deelname van 2 scholen. Onder de overige bijdragen werd o.a. de reguliere zorgvergoeding van het samenwerkingsverband begroot.

De loonkosten werden berekend op basis van de raming van het aantal leerlingen. (Regulier worden de loonkosten voor het komend schooljaar berekend op basis van het geraamde aantal leerlingen (opgave directies van de scholen) op de 1^e schooldag).

Ook de kosten van deelname aan het KBA project werden in de begroting opgenomen.

Werkelijk 2013

Het resultaat over 2013 bedroeg € 560.179 positief. Verderop in dit verslag geven wij op hoofdlijnen de oorzaak van de afwijkingen ten opzichte van de begroting weer.

Het resultaat over 2013 zou € 89.239 positief zijn geweest zonder de extra vergoedingen van het rijk (zie onderstaand).

In tegenstelling tot de verwachte stabilisering van het aantal leerlingen daalde het aantal leerlingen op peildatum 1 oktober 2013 naar (voorlopig) 2.226. Tevens was er sprake van het doorzetten van de daling van het aantal gewichtenleerlingen; het aantal kwam op 1 oktober 2013 uit op 805 (2012 : 874). Het definitieve aantal leerlingen 2013 kan nog wijzigen; Duo heeft dit nog niet vastgesteld. (info site DUO d.d. 24-02-2014)

Het rijk heeft in december, vooruitlopend op het "herfstakkoord" een extra subsidiebedrag lumpsum overgemaakt van € 420.579, alsmede een bedrag van € 120.868 voor bekostiging jonge leerkrachten. Laatstgenoemd bedrag werd voor 5/12^e ten gunste van 2013 gebracht. De personele groeibekostiging 2012-2013 bedroeg € 59.702 ; de materiële groeibekostiging in 2013 € 26.177 .

Van de gemeente werd in 2013 de afrekening overschrijdingsuitkering over de jaren 2006-2007 ontvangen (€ 27.486). Tevens werd een extra zorgbijdrage ontvangen van het samenwerkingsverband ad € 56.342 .

Onder de overige opbrengsten werd de afboeking van de voorziening oninbare vorderingen (balans 2012) voor een bedrag van € 65.370 verwerkt. De vordering is uiteindelijk geïnd. Van de belastingdienst werd een bedrag van € 49.628 terugontvangen wegens premiekorting.

De loonkosten overtroffen de begroting met € 845.010 . Hiertegenover stond een extra opbrengst van het Vervangingsfonds, Risicofonds en UWV, alsmede opname van levenslooptegoeden van € 729.985 . Hiervoor was begroot € 61.568 . In de loonkosten werd een bedrag van € 127.514 opgenomen voor VVE medewerkers; begroot was € 54.735 (onder de opbrengsten werd een vergoeding van € 129.906 verwerkt). De kosten inhuur personeel overtroffen de begroting met € 132.689 . Er is voor het schooljaar 2013-2014 extra budget toegekend wegens formatieve problemen aan Samenspel voor een bedrag van € 189.232 , alsmede aan Mobiel voor een bedrag van € 95.000 . De gevolgen voor 2013 betroffen 5/12^e deel, zijnde € 118.430 .

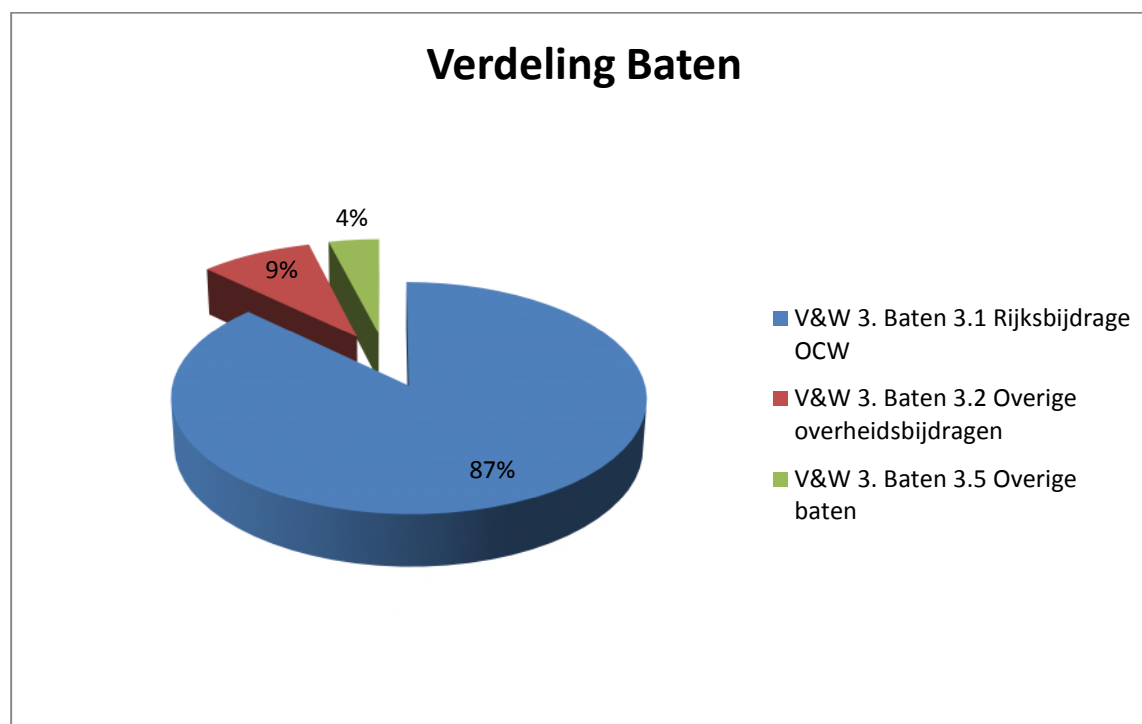
Onder andere bovenstaande feiten hebben, in tegenstelling tot het begrote tekort van € 49.766 , geleid tot het positieve resultaat van € 560.179 . Het verschil zal verderop in het verslag verklaard worden.

Onderstaand een globaal overzicht van de afwijkingen tussen de begroting en de werkelijkheid 2013.

Exploitatie	Budget	Realisatie	Ruimte
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	13.440.438	14.079.866	639.428
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.159.417	1.430.478	271.061
3.5 Overige baten	392.155	641.188	249.033
Totaal 3. Baten	14.992.010	16.151.532	1.159.522
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	12.136.614	12.381.257	-244.643
4.2 Afschrijvingslasten	465.498	415.056	50.442
4.3 Huisvestingslasten	877.950	871.650	6.300
4.4 Overige lasten	1.596.714	1.974.729	-378.015
Totaal 4. Lasten	15.076.776	15.642.692	-565.916
5. Financiële baten en lasten			
5.0 Financiële baten en lasten	35.000	51.339	16.339
Totaal 5. Financiële baten en lasten	35.000	51.339	16.339
7. Exploitatieresultaat			
7.1 Exploitatieresultaat	-49.766	560.179	609.945
Totaal 7. Exploitatieresultaat	-49.766	560.179	609.945
Resultaat	-49.766	560.179	609.945

Baten

De samenstelling van de baten is in onderstaand grafiek weergegeven.



Rijksbijdragen

In 2013 was de rijksbijdrage € 639.428 hoger dan begroot. Dit werd veroorzaakt door:

- extra groeibekostiging materieel en personeel en prijsaanpassingen € 59.516

niet begrote inkomsten m.b.t.:

- subsidie 1^e opvang vreemdelingen (Nieuwkomers) € 25.370
- aanvullende lumpsum herfstakkoord € 420.579
- subsidie jonge leerkrachten € 50.362
- besteding restant pilot prestatiebeloning € 8.071

meer dan begrote ontvangsten:

- impuls gelden € 20.664;
- leerlinggebonden financiering € 62.224;
- overige meer- /minderopbrengsten € -7.358.

Overige overheidsbijdragen

In 2013 waren de overige overheidsbijdragen € 271.061 hoger dan begroot.

Deze bijdragen bestonden uit de volgende onderdelen:

Brede school bijdragen Projectenbureau ad € 70.339 , begroot voor € 49.650. De opbrengst betrof de periode augustus 2012 t/m december 2013.

Beschikkingen bijdrage VVE 2012-2013 bovenschools en op schoolniveau (€ 126.780) en 2013 augustus t/m december (€ 52.825) , begroot voor € 126.000. De werkelijke opbrengsten bedroegen € 129.906 . De afrekening VVE over de periode augustus t/m december is op het moment van opmaak van de jaarrekening ingediend bij het stadsdeel.

Beschikking bijdrage schoolbegeleiding 2012-2013 (€ 89.191) en 2013-2014 (€ 105.344) , begroot op € 83.167 . De werkelijke baten bedroegen € 100.628 , incl. de afrekening over het schooljaar 2011-2012 ad € 3.722 . Aan deze beschikking zijn voorwaarden verbonden met betrekking tot de bestemming en de inzet van eigen middelen vanuit de Stichting. Voor de inhoudelijke verantwoording verwijzen wij naar hoofdstuk 3.

Voorts:

Kwaliteitverbeterproject

Overige vergoedingen gemeente inzake bijdrage kwaliteitsverbetertraject Mobiel € 242.577 .

De bijdrage werd gebaseerd op 95% van het (werkelijk ontvangen) voorschot voor het eerste jaar (€ 217.430) en een berekende bijdrage op basis van de voorlopige begroting voor het tweede jaar (€ 25.147). Het project loopt van 1 november 2012 t/m 31 oktober 2014.

Voor Onze Wereld werd een bijdrage berekend op basis van de goedgekeurde begroting en naar tijdsgelang (€ 99.734). Het project loopt van 1 mei 2013 t/m 30 april 2015.

Voor Klaverblad werd een bijdrage berekend op basis van de werkelijke kosten (€ 93.426) . Het project loopt van 1 januari 2013 t/m 31 december 2014.

In de begroting 2013 was een bedrag opgenomen van € 320.000 . Dit bedrag was gebaseerd op een bijdrage van 2 scholen.

Daarnaast werd een bijdrage van DMO Amsterdam voor schakelklas ad € 373.667 ontvangen, inclusief de afrekening ad € 10.000 over het schooljaar 2011-2012. Tevens werd de vergoeding voor gebruik van klokuren eigen gymzalen (€ 31.944) en de afrekening overschrijdingsvergoeding 2006-2008 (€ 27.486) ontvangen. In de begroting was voor beide eerstgenoemde posten een bedrag van € 367.000 opgenomen.

Het aantal schakelklassen werd verminderd met 1 op 1 augustus 2013. Het aantal bedraagt in het schooljaar 2013-2014 negen stuks.

Daarnaast werd er onder deze post een begroot bedrag opgenomen voor vergoeding van loonkosten voor de Nieuwkomersgroepen en de bijdrage van het samenwerkingsverband (beide totaal € 133.600). De werkelijke vergoeding van het projectenbureau voor de bijdrage in de loonkosten van Nieuwkomers en de bijdrage van het samenwerkingsverband bedroegen € 194.749 . Overige incidentele bijdragen beliepen een bedrag van € 45.170 . Dit betrof o.a. de afrekening van het project “prestatiebeloning” met de gemeente Amsterdam. Ook werd het project “opbrengstgericht leiderschap” met derden afgerekend. Daarnaast zijn opbrengsten geboekt, waartegenover een gelijk bedrag aan kosten zijn opgenomen.

Overige baten

In 2013 waren de overige overheidsbijdragen € 249.033 hoger dan begroot.

Opbrengsten verhuur/medegebruik

De werkelijke opbrengsten waren € 18.193 hoger dan begroot. (begroting € 191.280).

Vergoeding salariskosten detachering

Door extra detachering van een medewerker is de vergoeding € 8.080 hoger uitgevallen dan begroot (begroting € 75.150).

Ontvangen ouderbijdragen privaat

De ouderbijdragen waren € 4.908 hoger dan begroot (begroting € 92.600).

Overige inkomsten privaat

De overige ontvangsten waren € 2.654 hoger dan begroot (begroting € 33.125).

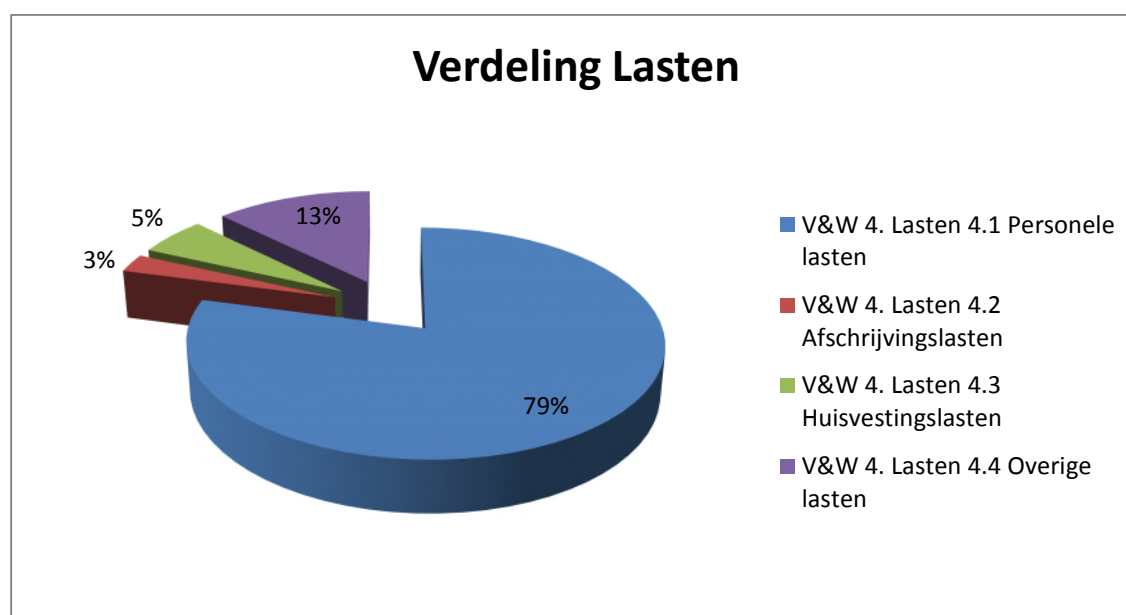
Overige opbrengsten (betreft niet begrote posten)

Onder deze post vielen de volgende incidentele vergoedingen:

- afboeking voorziening oninbare vorderingen € 65.370
- bijdragen Jump Inn € 8.315
- doorbelaste kosten schoonmaak € 13.727
- administratiekosten VVE Kortvoort 2013 € 6.600
- overige kleine bijdragen (vervangingsfonds; belastingdienst, Loyalis etc.) € 46.972
- teruggave premie belastingdienst € 49.628
- vergoeding kosten Leerlab € 24.586

Lasten

De samenstelling van de lasten is in onderstaand grafiek weergegeven.



Personele lasten

- Meerkosten salariskosten t.o.v. de begroting € 845.010
- Meeropbrengst uitkeringen t.o.v. de begroting € 668.417
- Per saldo meer salariskosten € 176.593

- Meerkosten overige personele lasten € 68.049

De personele lasten overtroffen de begroting met € 244.643. Deze afwijking bedraagt 2% van de begroting.

Ten opzichte van de begroting werden de meerkosten o.a. veroorzaakt door:

- conform bovengenoemd, meerkosten salarissen vanwege vervanging € 668.417
- hogere salariskosten wegens extra formatietoekenning € 118.430
- per saldo hogere salariskosten (o.a. opname levensloop € 37.302) € 58.163
- meerkosten werving personeel € 12.213
- meerkosten inhuur personeel € 132.690
- minder kosten outplacement € 97.435
- meer kosten Sociaal Plan € 18.500
- minder kosten wegens vrijval voorziening jubilea uitkeringen € 12.615
- terugbetalingen aan vervangingsfonds € 21.992
- minder kosten per saldo diversen € 7.295
-

Ten aanzien van de meerkosten inhuur personeel vermelden wij dat dit o.a. de extra kosten van leerlingonderzoek betrof. Deze kosten (€ 63.362) kwamen ten laste van de zorgmiddelen die verkregen werden van het samenwerkingsverband. Voor het overige betrof deze post inhuur van personeel voor vervanging, detachingskosten en inhuur van een identiteitsbegeleider.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten waren lager dan de begroting (begroot € 465.498 ; werkelijk € 415.056).

Algemeen

De investeringen bleven achter bij de begroting met € 117.215. Dit heeft mede gevolgen voor de hoogte van de afschrijvingskosten.

	begroot	werkelijk	verschil
gebouwen	78.500	11.081	-67.419
inventaris en apparatuur	285.356	270.956	-14.400
leermiddelen	109.290	73.894	-35.396
	473.146	355.931	-117.215

Onder de post gebouwen en verbouwingen was o.a. een bedrag begroot ad € 50.000 voor de verbouwing van het kantoor. Gebrek aan ruimte noopt hiertoe. Deze verbouwing vindt echter nu in 2014 plaats.

Onder de post inventaris en apparatuur vielen de posten inventaris, ICT, technische investeringen en onderhoud. Investeringen in ICT kwamen hoger uit dan begroot door aanschaffing, gedaan eind 2012 en facturering in 2013. Investeringen in onderhoud bleven achter bij de begroting.

Onder de post leermiddelen vielen de posten leermiddelen en licenties. Daar waar licentiekosten over meerdere jaren in één keer afgekocht worden, werden zij geactiveerd.

Wegens groei van het aantal leerlingen heeft o.a. aanschaf/uitbreiding van leermethodes plaatsgevonden. De geactiveerde licentiekosten hebben een looptijd t/m 2020.

Onderstaand een overzicht van de afschrijvingskosten.

afschrijvingen:

	begroot	werkelijk	verschil
gebouwen en verbouwingen	36.801	29.652	-7.149
inventaris en apparatuur	334.708	296.097	-38.611
leermiddelen	93.989	89.307	-4.682
	<u>465.498</u>	<u>415.056</u>	<u>-50.442</u>

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bleven onder de begroting met € 6.300 . Dit werd veroorzaakt door:

- minder kosten medegebruik € 21.047
- minder kosten klein onderhoud € 16.909
- meerkosten energie en water € 53.165
- minderkosten schoonmaak en afvalverwerking € 9.273
- minder kosten publiekrechtelijke heffingen ad € 8.666
- minder kosten alarmopvolging € 4.387
- meer kosten tuinonderhoud € 817

Overige lasten

Hieronder vielen de administratie- en beheerslasten, verbruiksmateriaal en overige lasten. De totale kosten overtroffen de begroting met € 378.015. Onderstaand wordt op enkele posten ingegaan.

- de reproductiekosten overtroffen de begroting met € 27.360. Onder deze post was ook de aanschaf van papier verwerkt. Door de digitalisering van de leermiddelen werd er meer gekopieerd.
- de licentiekosten namen ten gevolge van de aanschaf van nieuwe leermethodes aanzienlijk toe. In 2013 overtroffen deze kosten de begroting met € 61.301
- vanwege de aanschaf van nieuwe leermethodes zijn de kosten verbruiksmateriaal boven het begrote bedrag uitgekomen voor een bedrag ad € 30.967
- uitgaven ten laste van niet begrote posten ad € 182.237 . Deze uitgaven kwamen voor een gelijk bedrag onder de baten voor. Meestal waren dit posten die via de balans lopen.
- Meerkosten accountant vanwege controle op projectafrekeningen stadsdeel en gemeente Amsterdam ad € 10.022

Onder de overige lasten kwamen o.a. de volgende posten voor:

Kosten brede school

Hieronder werden de kosten geboekt van twee scholen die onder een brede school vallen, te weten Polsstok en Onze Wereld.

Betreffende kosten bevatten hoofdzakelijk huisvestingskosten (bewaking, energie etc.). De kosten bedroegen € 80.124 . Een deel van de kosten van brede school DE (Polsstok) wordt doorbelast aan de overige participanten. De begrote post bedroeg € 71.000 .

Kosten kwaliteitsverbetering

Zie de inleidende tekst boven, begroot voor € 400.000 voor deelname van twee scholen. De totale kosten in 2013 bedroegen € 481.970 . Dit betrof kosten Mobiel (€ 268.630), Klaverblad (€ 98.795) en Onze Wereld (€ 114.545).

Voor de borging van de resultaten uit het KBA project dat bij Knotwilg beëindigd was, was een bedrag begroot van € 30.000. De werkelijke kosten beliepen € 29.424 .

Overige kosten Schakelklas

De materiële kosten van Schakelklas bedroegen € 12.782. Hier was een bedrag voor begroot van € 13.000.

Zoals bij de overige baten vermeld kwamen onder de overige lasten ook twee private posten voor, te weten de uitgaven ten laste van de ouderbijdragen en overige private uitgaven voor respectievelijk € 99.009 en € 48.234. Tegenover deze posten stond een begrote post van respectievelijk € 92.600 en € 33.125.

De overige niet benoemde posten leverden per saldo een minderbesteding op ten opzichte van de begroting van € 45.690.

Financiële baten en lasten

De financiële baten beliepen € 51.339. Begroot was een bedrag van € 35.000.

BALANS

Algemeen

Het jaar 2013 is afgesloten met een positief saldo van € 560.179. In percentage van de totale baten is dit 4,48%. Het eigen vermogen van de stichting bedraagt € 4.830.552. In percentage van de totale baten is dit 29,91%.

In onderstaand overzicht zijn de balansgegevens per 31 december van elk kalenderjaar over de laatste drie jaren vermeld.

Balans

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Vaste activa	2.988.258	3.137.229	3.078.105
waarvan gebouwen en terrein	995.620	1.031.505	1.012.935
Vlottende activa	1.507.975	1.409.085	1.133.687
Liquide middelen	1.573.589	2.068.617	2.871.265
Totaal vlottende activa	3.081.564	3.477.702	4.004.952
Totaal activa	6.069.822	6.614.931	7.083.057
Algemene reserve	2.037.762	2.824.451	3.163.248
Bestemmingsreserves	1501.743	1.445.921	1.667.304
Voorzieningen	251.531	230.802	218.187
Vreemd vermogen – kort	2.278.786	2.113.757	2.034.318
Totaal passiva	6.069.822	6.614.931	7.083.057

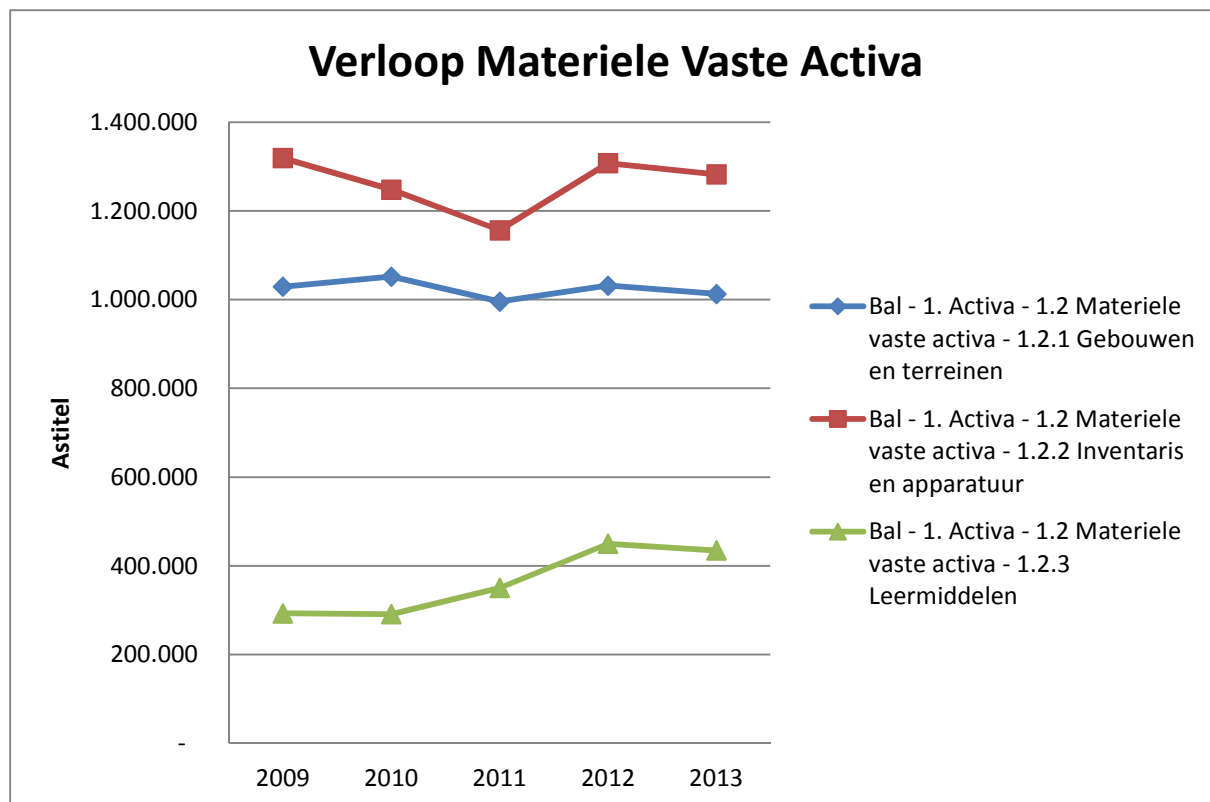
De algemene reserve zou € 2.692.308 zijn geweest indien de extra rijkssubsidie in december niet zou zijn uitgekeerd.

Vaste activa

De investeringen in activa bedroegen in 2013 € 355.931. De investering in inventaris bedroeg € 41.581. In ICT werd € 172.443 geïnvesteerd, en noodzakelijk onderhoud € 56.932. Daarnaast werd in methoden en licenties voor een bedrag van € 73.894 geïnvesteerd.

De afschrijvingskosten bedroegen in 2013 € 415.056. Er heeft dus een toename van de liquide middelen plaatsgevonden van € 59.125 (investeringen ad € 355.931 minus afschrijvingskosten ad € 415.056).

De waarde van het gebouw en de verbouwingen was per 31 december 2013 € 1.012.935. In 2013 is een bedrag van € 11.081 bij deze post geactiveerd wegens aanschaf Akuflex schuiframen bij Samenspel. Er heeft in 2011 een waardetaxatie van het kantoorgebouw aan de Schonerwoerdstraat 1B plaatsgevonden ten behoeve van de verzekeringen. De waarde-uitkomst is overeenkomstig de balanswaarde. De waarde van inventaris en apparatuur bedroeg € 1.282.488 en de waarde van leermethoden is € 434.525. Het verloop van de materiële vaste activa over de afgelopen jaren is in onderstaand grafiek weergegeven.



Financiële vaste activa

Het bestuur heeft de intentie de effecten aan te houden tot uitlotingsdatum. De effecten werden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. In 2013 werden geen effecten verkocht.

Onderstaand geven wij een specificatie van de waardering per 31 december 2013. De koerswaarde van de effecten bedroeg per 31 december 2013 € 372.640.

4,25% België 12/22	103.606
3% Rabo Var Coupon 03 09/16 nominaal € 80.000	79.624
4% Nederland 05/37 nominaal € 80.000	80.000
4% Nederlands 08/18 nominaal € 80.000	84.928
Totaal	<u>348.158</u>

Vorderingen

Debiteuren overig: te vorderen € 43.619. In januari 2014 is hiervan € 33.023 binnen gekomen.
 Debiteuren Rijk: te vorderen € 672.238. Deze vordering ontstaat door het toerekenen van 5/12 deel van de rijkssubsidie aan de periode augustus t/m december 2013. Vanwege een afwijkend betaalritme ontstaat de vordering; in de maanden januari t/m juli 2014 loopt de vordering weg.

Overige overheden: te vorderen € 154.277. Betreft voornamelijk de afrekeningen OHP aanvragen en de aanvraag klokurenvergoeding en lopende schades.

De post "overlopende activa" (€ 263.552) betreft o.a. kosten die in 2013 vooruitbetaald zijn maar betrekking hebben op 2014. Onder deze post is tevens de vordering op de banken opgenomen inzake rente en couponrentes ad € 40.311.

Liquide middelen

Onder de liquide middelen bevinden zich bankrekeningen die onder het beheer van de directies van de scholen vallen voor een bedrag van € 110.544 (ultimo 2012 € 143.601). Het betreft gelden die voortkomen uit private geldstromen (ouderbijdragen etc.). Opbrengsten en uitgaven die over deze

bankrekeningen lopen werden via de resultaatverdeling aan het einde van het jaar ten laste of ten gunste van de bestemmingsreserve privaats gebracht.

Vanwege de lage rentevergoedingen worden de saldi op de rekening courant rekeningen van de Stichting zo laag mogelijk gehouden en worden tijdelijk overtollige gelden op een spaarrekening gestald. Op spaarrekeningen stond ultimo 2013 een bedrag van € 2.591.301 . De toename ten opzichte van 2012 heeft o.a. te maken met het positieve resultaat, de afname van de vlottende activa en de afname van de vlottende passiva.

Eigen vermogen

Het resultaat is onderverdeeld naar de volgende reserves:

Algemene reserve	373.888
Bestemmingsreserve Publiek	200.247
Bestemmingsreserve privaats (resultaat schoolbankrekeningen)	-13.956
Totaal resultaat positief	560.179

Bestemmingsreserve personeel

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van eventueel te verwachten ontslagvergoedingen en de FPU kosten van vertrokken medewerkers. In 2013 is er een onttrekking geweest van € 22.565 inzake afkoopregelingen. Tegelijkertijd is de bestemmingsreserve vanuit de exploitatie weer aangezuiverd tot het saldo van € 250.000.

Bestemmingsreserve Huisvesting

In 2012 is nieuwbouw gerealiseerd voor Klaverblad en in 2015 wordt nieuwbouw gepleegd voor basisschool Achtsprong. Voor de inrichting van de nieuwe scholen dienen kosten voor rekening van het bestuur gemaakt te worden. Met ingang van 2009 worden hiertoe in de "bestemmingsreserve huisvesting" bedragen gereserveerd.

Voor basisschool Achtsprong zal tot en met het jaar 2013, jaarlijks een bedrag van € 28.000 aan de betreffende reserve toegevoegd worden. In 2014 is voor de inrichting aldus € 140.000 beschikbaar. De voorlopige laatste inschatting is dat de nieuwbouw medio 2015 gerealiseerd zal zijn.

Bestemmingsreserve Sociaal Plan

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van eventueel te verwachten kosten outplacement en begeleidingskosten naar een andere baan bij ontslag van de werknemer. De reserve wordt aangewend in het kader van het Sociaal Plan 2011.

Ten gevolge van afspraken in 2007 met vakbonden is besloten jaarlijks 0,5% van de personele lasten in een bestemmingsreserve Sociaal Plan te plaatsen. In de jaarrekeningen 2007 t/m 2009 heeft dit niet plaatsgevonden. Ten behoeve van deze bestemmingsreserve is tot en met 2011 een bedrag van € 244.779 afgesplitst uit de algemene reserve. In 2012 is hieraan € 61.210 toegevoegd. Het plafond van deze reserve is vastgesteld op maximaal 2,5% van de personele lasten van de afgelopen 5 jaar. In 2012 is voor de laatste maal 0,5% van de personele lasten aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Met ingang van 2013 zal de toevoeging gelijk zijn aan de onttrekking. De onttrekking en de toevoeging bedroegen in 2013 € 33.500 .

Bestemmingsreserve groei

Deze bestemmingsreserve is bestemd om de extra kosten ten gevolge van een eventuele groei van het aantal leerlingen, waar geen groeibekostiging van het rijk tegenover staat, op te vangen. De Stichting heeft een interne groeiregeling.

Bestemmingsreserve WSNS

Deze reserve wordt jaarlijks gevoed met het saldo, bestaand uit de verkregen bijdrage van het samenwerkingsverband minus de kosten. De gelden worden de komende jaren besteed aan de verdere voorbereiding van het passend onderwijs. In 2013 is deze reserve belast met € 94.962. De uitgaven betreffen de kosten van leerlingonderzoek en de kosten voor opleiding van de ib-ers (50% in 2013 en 50% in 2014)

Bestemmingsreserve projecten

In 2009 zijn de oude saldi van projectgelden ten gunste van het resultaat gebracht en in het vermogen onder de bestemmingsreserve projecten opgenomen.

In 2009 zijn de saldi 'nog te besteden' van enkele projecten waarvoor in de afgelopen jaren extra subsidies werden verkregen, ten gunste van het resultaat gebracht. Het betrof een totaalbedrag van € 172.457. Dit bedrag is als onderdeel van de "Overige reserves" bij de resultaatverdeling zichtbaar gemaakt. Mutaties in 2013 zijn in de saldi verwerkt.

Bestemmingsreserve formatie-overgang/ frictie

Deze bestemmingsreserve dient de extra formatiekosten op te vangen indien scholen een onvermijdbare formatieve overschrijding hebben op het berekende loonbudget. In 2013 zijn extra toezeggingen gedaan voor een bedrag van € 118.430. Vanwege de instandhouding van de hoogte van deze reserve is tegelijkertijd een identiek bedrag ten laste van de algemene reserve en ten gunste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Bestemmingsreserve gewichtenleerlingen

Deze bestemmingsreserve dient als buffer voor eventuele vermindering van de rijksbekostiging indien mocht blijken dat de gewichtstoekenning niet correct is geweest.

Vermogenspositie

In het onderwijsveld is discussie ontstaan over de hoge omvang van de financiële reserves bij schoolbesturen. Naar aanleiding daarvan is een commissie ingesteld onder leiding van prof. dr. F.J.H. Don. De commissie had tot taak een feitelijk onderzoek uit te voeren naar de financieringsstructuren en financiële risico's van onderwijsinstellingen.

De commissie benoemt in haar rapport dat de risico's van onderwijsinstellingen relatief klein zijn. Het onderwijsveld is namelijk afhankelijk van de continuïteit van de geldstroom vanuit de subsidiegever. Daarmee worden de lopende kosten gedekt bij een streven van een resultaat van € 0.

In het onderwijsveld werd tot heden het begrip "weerstandsvermogen" gehanteerd. Dit is de uitkomst van het eigen vermogen gedeeld door de totale baten. Dit kengetal gaf aan of schoolbesturen in staat waren bepaalde risico's financieel op te kunnen vangen. De commissie is van mening dat dit begrip niet toepasbaar is binnen het onderwijsveld.

In tegenstelling tot de commissie Don adviseert de Besturenraad wel degelijk met het weerstandsvermogen te "rekenen". Aan de hand van dit kengetal (het weerstandsvermogen wordt door CFI berekend aan de hand van de volgende formule: Eigen vermogen (totaal reserves) minus de post materiële vaste activa; deze som gedeeld door de totale rijksbijdragen) kan de financiële veerkracht en continuïteit na het optreden van een normaal bedrijfsrisico weergegeven worden. Het weerstandsvermogen wordt grotendeels bepaald door de algemene reserve. Deze heeft immers een bufferfunctie.

De commissie hanteert onderstaande begrippen en geeft signaleringsgrenzen aan waarbinnen het financieel beheer van onderwijsinstellingen zou moeten kunnen fluctueren. Het gaat om de volgende begrippen:

		<u>ondergrens</u>	<u>bovengrens</u>
Solvabiliteit	(eigen vermogen ^x /totaal vermogen)	20%	geen
Kapitalisatiefactor	(totaal kapitaal minus gebouw en terrein/totale baten)	geen	35%*
Liquiditeit	(vlottende activa/vlottende passiva)	0,5	1,5
Rentabiliteit	(exploitatie resultaat/totale baten)	0%	5%

^x inclusief voorzieningen.

*Bovengrens bij grote besturen met een omzet van meer dan 8 miljoen.

Balansanalyse	2011	2012	2013
Solvabiliteitspercentage	58.31%	64.56%	68.2%
(Eigen vermogen) / Totaal passiva			
Liquiditeit - current ratio (Vlottende activa + liquide middelen)/vreemd vermogen kort	1,35	1,65	1,97
Netto werkkapitaal in euro (Vlottende activa + liquide middelen) minus vreemd vermogen kort	802.778	1.363.945	1.970.634
Weerstandsvermogen (Algemene reserve / Rijksbijdragen)	14.64%	20.15%	22.47%
Kapitalisatiefactor (Totaal passiva minus gebouwen en terreinen) / Totale baten)	32.59%	34.10%	37.58%

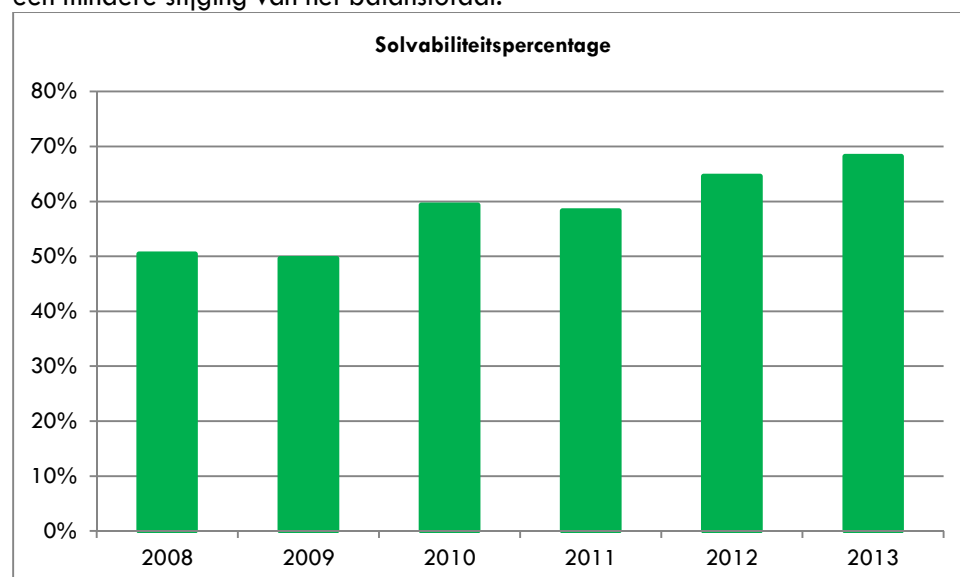
Bovenstaande cijfers zijn beïnvloed door de extra rijksbijdrage in december, zijnde een voorschot op het herfstakkoord, ad € 420.579. Deze post heeft de hoogte van de algemene reserve en de totale baten opgeschroefd. Dit geldt dus voor alle kengetallen waarin de totale baten en de algemene reserve een rol spelen.

Op de volgende pagina's treft u de grafieken aan die vanuit de bovenstaande balansanalyse zijn opgemaakt. Tevens is hierbij een beschrijving opgenomen welke componenten tot het kengetal voeren.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft een percentage weer waarbij het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een percentage van het totaal vermogen (passiva balanstotaal).

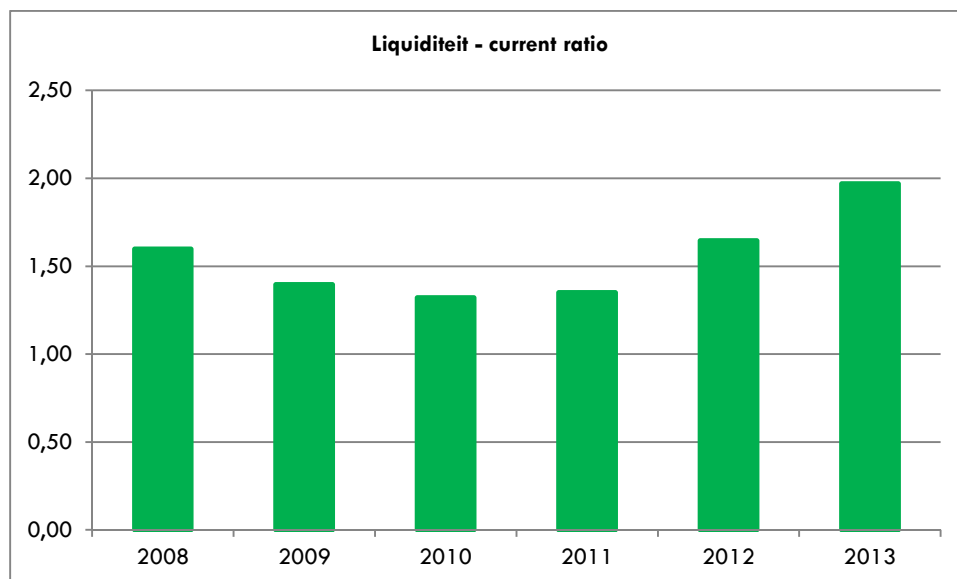
Voor de sector Primair Onderwijs geldt een algemene indicatie dat dit percentage minimaal 35% dient te zijn. De stijging van het percentage is een gevolg van de stijging van het eigen vermogen en een mindere stijging van het balanstotaal.



Liquiditeit (current ratio)

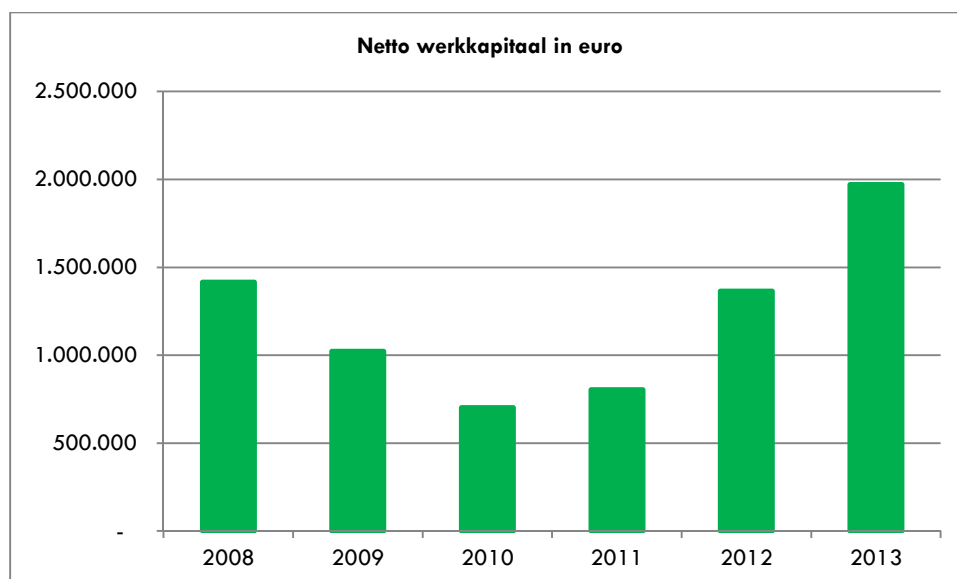
De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen de vlottende activa (activa met een looptijd van korter dan 1 jaar zoals kortlopende vorderingen en liquide middelen) en de kortlopende schulden. De

algemene indicatie voor de liquiditeit is 1,5. Indien er weinig investeringen te verwachten zijn dan volstaat 1,3. De stijging van dit kengetal is voornamelijk te wijten aan een hoger saldo liquide middelen en een lager kort vreemd vermogen.



Netto werkkapitaal (investeringsruimte)

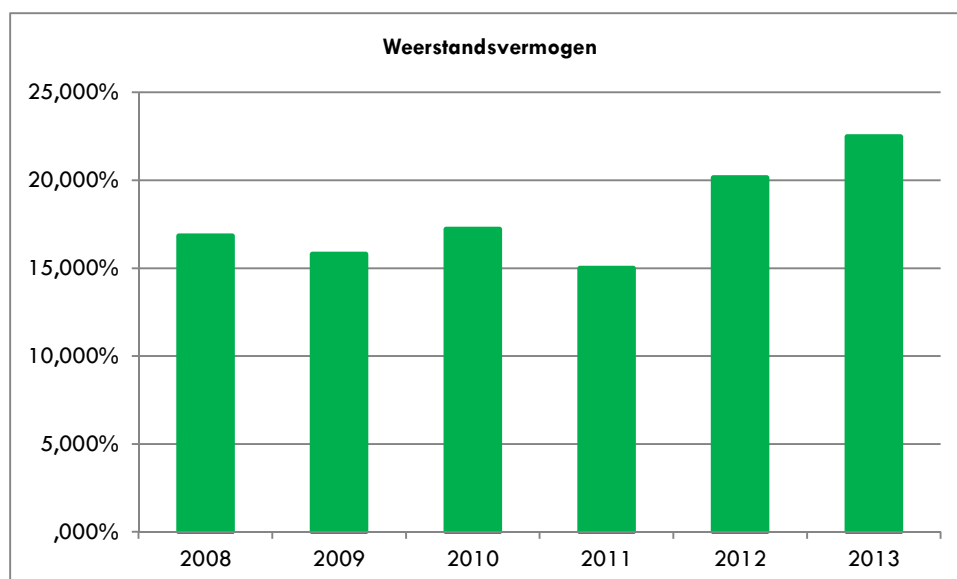
Dit bedrag geeft het verschil weer tussen de vlottende activa (zie boven) en het kort vreemd vermogen (kortlopende schulden). De toename wordt veroorzaakt door hogere liquide middelen en afnemende vorderingen en schulden.



Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan in hoeverre de continuïteit van de schoolorganisatie bij een onvoorziene gebeurtenis gewaarborgd is. Of, anders gezegd: de financiële veerkracht en continuïteit na het optreden van een normaal bedrijfsrisico. Het weerstandvermogen wordt grotendeels bepaald door de algemene reserve. Deze heeft immers een bufferfunctie.

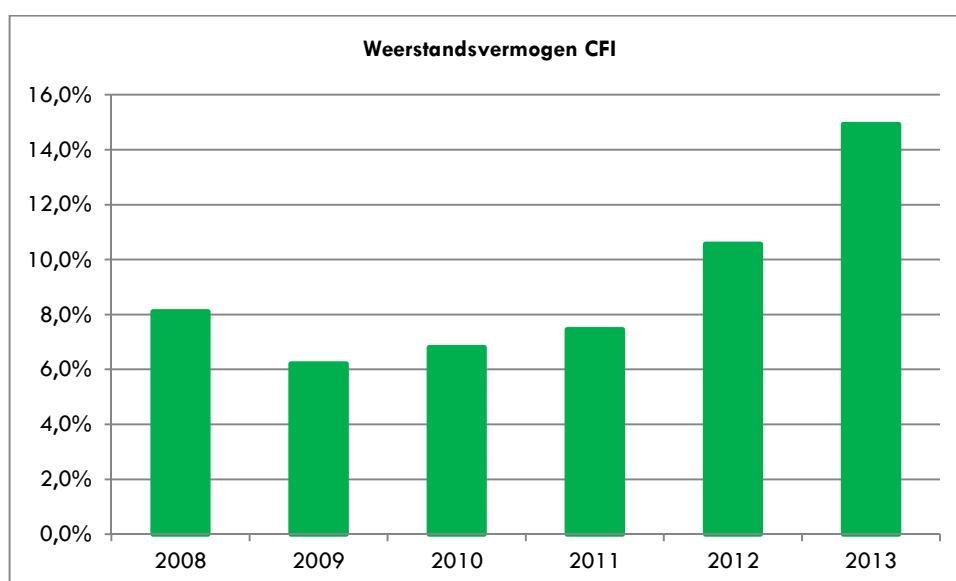
Het weerstandvermogen legt een relatie tussen de algemene reserve en de baten. De stijging van het percentage is een gevolg van de hogere algemene reserve ten opzichte van een gelijkblijvende rijksbijdrage.



Het weerstandsvermogen overstijgt hierdoor de (niet officieel) gangbare signaleringgrenzen. Deze ligt binnen het Primair Onderwijs tussen de 5% en 20%. Het weerstandsvermogen is door de Commissie Don niet meer van belang geacht voor de sector Onderwijs (zie opmerking eerder in de tekst).

Weerstandsvermogen CFI

Het weerstandsvermogen wordt door CFI berekend aan de hand van de volgende formule: Eigen vermogen (totaal reserves) minus de post materiële vaste activa; deze som gedeeld door de totale rijksbijdragen.



Kapitalisatiefactor

De commissie Don komt tot de conclusie dat schoolbesturen de eigen risico's in kaart moeten brengen en moeten bezien hoe de risico's beheersbaar gemaakt kunnen worden.

Daarnaast zou een bepaald percentage van de totale baten als buffer voor moeilijk beheersbare risico's als minimum reserve aangehouden moeten worden. Voor de omvang van Stichting Bijzonderwijs komt de commissie tot een percentage van 5% van de baten, hetgeen betekent dat een minimum reserve van € 800.000 (afgerond) aangehouden moet worden.

De stijging van de kapitalisatiefactor wordt veroorzaakt door een stijging van de totale passiva met afgerond € 470.000 , een daling van de post "gebouwen en terreinen met afgerond € 20.000 , en een daling van de totale baten met afgerond € 160.000 .

Financiële positie

De financiële positie van de Stichting is ten opzichte van 2012 aanzienlijk verbeterd. Dat de liquiditeit hoger ligt dan in 2012 is te verklaren vanuit onder andere de incidentele meeropbrengsten uit de rijksvergoeding, de afname van de overige vlottende activa, en de afname van de vlottende passiva. Door de hogere extra rijksbijdrage is ook het positieve resultaat verbeterd en aldus heeft een toename van het vermogen plaatsgevonden, hetgeen tevens resulteert in een verbeterde solvabiliteit. Er is financiële ruimte om ten laste van de reserves activiteiten te ontplooiën. In dat kader gezien is de investering in 2013 in de aanpak van een kwaliteitsverbetertraject een rechtstreekse investering in de kwaliteit van het onderwijs. Ook in 2014 wordt het project kwaliteitsverbetering voortgezet.

Voorzieningen

De personeelsvoorzieningen bestaan per 31 december 2013 uit de voorziening jubilea-uitkeringen. In 2013 is de voorziening verlaagd met een bedrag van € 12.615 tot een saldo van € 218.187. Er heeft een herrekening plaatsgevonden op basis van het huidige personeelsbestand.

Kortlopende schulden

Hieronder vallen o.a. de posten “overige kortlopende schulden” en “overlopende passiva”. Onder deze noemers is o.a. de reservering voor vakantiegelden (afloop in mei 2014) ad € 385.150 opgenomen.

Begroting 2014 in relatie tot 2013 alsmede nieuwe ontwikkelingen

Onderstaand geven wij u een overzicht waarin de gerealiseerde cijfers over 2013 in relatie worden gebracht met de begroting 2013 en de begroting 2014.

Baten en lasten	Realisatie 2013	Begroting 2013	Begroting 2014
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	14.079.866	13.440.438	13.099.250
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.430.478	1.159.417	1.385.117
3.5 Overige baten	641.188	392.155	393.049
Totaal 3. Baten	16.151.532	14.992.010	14.877.016
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	12.381.257	€ 12.136.614	€ 12.264.042
4.2 Afschrijvingslasten	415.056	€ 465.498	€ 400.572
4.3 Huisvestingslasten	871.650	€ 877.950	€ 926.751
4.4 Overige lasten	1.974.729	€ 1.596.714	€ 1.691.394
Totaal 4. Lasten	15.642.692	15.076.776	15.282.758
Saldo baten en lasten	508.840	-84.766	-405.742
5. Financiële baten en lasten			
Totaal 5. Financiële baten en lasten	51.339	35.000	40.000
Resultaat	560.179	-49.766	-365.742

Vergelijking van de werkelijk cijfers van 2013 ten opzichte van de begroting 2014

Rijksbijdrage

In de begroting 2014 is de rijksbijdrage € 980.616 lager dan de realisatie 2013. Exclusief de extra vergoeding van € 420.579 die in december 2013 door het rijk is overgemaakt is de vermindering ad € 560.037 te verklaren vanwege de in 2014 niet te verwachten groeibekostiging, het lagere aantal leerlingen (en gewichtenleerlingen) op de reguliere teldatum en de prijsdaling die het rijk heeft toegepast bij de bekostiging van het schooljaar 2013-2014.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 45.361 lager dan de realisatie 2013. In 2013 zijn meer incidentele inkomsten gegenereerd dan begroot. Een tweede oorzaak is de besteding van nog op de balans voorkomende bedragen met een “bestedingsverplichting” anders dan DUO subsidies zijnde. Deze posten worden exploitatietechnisch neutraal geboekt. In 2014 wordt, wegens de invoering van passend onderwijs, van het samenwerkingsverband een (voorlopig ingeschatte) bijdrage verwacht van € 116.667 (periode augustus-december). Tevens wordt een extra bijdrage ad € 85.000 verwacht vanuit de liquidatiebalans van het samenwerkingsverband.

Overige baten

De overige baten zijn in 2014 € 248.139 lager begroot dan de realisatie 2013. In 2013 is een bedrag van ruim € 215.000 aan niet begrote incidentele inkomsten gerealiseerd.

Personele lasten

De begroting 2014 wijkt € 117.215 af (lager) van de werkelijke kosten 2013. Het aantal geraamde leerlingen op de 1^e schooldag, waarmee het loonbudget per schooljaar berekend wordt, daalde van 2.303 (september 2012) naar 2.234 in augustus 2013. Voor het schooljaar 2013-2014 zijn extra toezeggingen gedaan aan twee scholen wegens formatieve frictie. Tevens werd per augustus 2013 een nieuwe stafmedewerker onderwijs aangesteld. De verwachte daling van de personele kosten op basis van het geraamde aantal leerlingen werd deels teniet gedaan door deze meerkosten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten dalen door niet gerealiseerde investeringen in 2013. Na 2014 nemen, tengevolge van geplande investeringen, de afschrijvingskosten weer toe.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten geven een toename aan tussen de werkelijke kosten 2013 en de begroting 2014 van € 55.101. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere energielasten ad € 66.800. Daartegenover staat een daling van o.a. publiekrechtelijke heffingen en kosten beveiliging.

Overige lasten

De begroting 2014 geeft een lager bedrag aan dan de werkelijke kosten 2013 met € 283.335. De kosten van licenties en onderhoud ICT stijgen, en hier is in de begroting 2014 rekening mee gehouden. Daartegenover staat dat er in de begroting 2014 reeds een voorschot is genomen op de te maken prijsafspraken (lees “kortingen”) die de Onderwijs Inkoop Groep voor Bijzonderwijs probeert te realiseren met leveranciers. Dit geldt voor o.a. voor verbruiksmateriaal. Tevens geldt 2014 voor de drie scholen die meedoen in het kwaliteitverbeterproject dat dit het laatste jaar van deelname is. Het tweede jaar betekent meestal lagere kosten. Zoals bij de “overige baten” reeds vermeld, worden er uitgaven gedaan ten laste van “geormerkte, niet DUO zijnde balansposten” die exploitatietechnisch neutraal geboekt worden. Deze posten zijn ook in 2014 niet in de begroting opgenomen.

Rente inkomsten

De rente-inkomsten zijn in de begroting toegenomen met € 5.000 ten opzichte van de begroting 2013.

Continuïteitsparagraaf

Kengetallen per 31-12-2013:

Kengetal	2013	2014	2015	2016	2017
personele bezetting in FTE	198,1	188,6	177,1	176,5	176,5
-management/directie	12,7	11,4	12,3	12,3	12,3
-onderwijzend personeel	143,3	140,3	128,4	127,8	127,8
-overige medewerkers	42,1	37,0	36,4	36,4	36,4
Leerlingenaantallen	2.234	2.234	2.234	2.234	2.234

Het aantal leerlingen waar voor de komende jaren mee gerekend wordt, is voorlopig bepaald op bovenstaand aantal. Voor een nadere uitleg verwijzen wij u naar het begin van de toelichting op de meerjarenbegroting. (zie verderop)

1. Activa	2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
<i>Materiele vaste activa</i>	2.729.948	3.059.959	3.167.570	3.014.617	2.764.837
<i>Financiële vaste activa</i>	348.158	348.158	348.158	268.158	268.158
<i>Vlottende activa</i>	4.004.951	3.367.188	3.113.005	3.268.228	3.514.029
Totale Activa	7.083.056	6.775.305	6.628.733	6.551.002	6.547.024
2. Passiva					
<i>2.1 Eigen vermogen</i>					
2.1.1 Algemene reserve	3.163.248	3.177.204	2.951.864	2.921.692	2.848.193
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.570.630	1.570.630	1.430.630	1.430.630	1.430.630
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	96.675	82.718	82.718	82.718	82.718
exploitatieresultaat		-365.340	-30.172	-73.499	6.889
	4.830.552	4.465.212	4.435.040	4.361.541	4.368.429
<i>2.2 Voorzieningen</i>	218.187	218.187	218.187	218.187	218.187
<i>2.3 Langlopende schulden</i>	-	-	-	-	-
<i>2.4 Kortlopende schulden</i>	2.034.318	2.091.906	1.975.506	1.971.275	1.960.407
Totale Passiva	7.083.056	6.775.305	6.628.733	6.551.002	6.547.024

De financieringsstructuur zal de komende jaren naar verwachting geen grote schommelingen geven. De verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen zal beïnvloed worden door de wijziging in het eigen vermogen, dat muteert door de toevoeging/onttrekking van het resultaat.

Het huisvestingsbeleid voor de komende jaren zal gebaseerd zijn op de onderliggende meerjarenonderhoudsplannen, die beoordeeld zijn/worden op haalbaarheid en wenselijkheid. Ook in het kader van energiezuinige scholen zal de komende jaren geïnvesteerd worden. Bijzonderwijs heeft relatief veel nieuwe schoolgebouwen waar met laatstgenoemd aspect rekening gehouden is bij de bouw. In 2015 wordt de nieuwbouwschool van Achtsprong opgeleverd. In het kader van OHP wordt bij een van de scholen het dak vernieuwd, waarbij tevens gekeken gaat worden of het zinvol is nieuwe energiezuinige verlichting aan te brengen. De gevolgen van de doordecentralisatie per begin 2015

zijn nog niet in te schatten. Dit aspect is dan ook geschaard onder de risico's. (zie verderop toelichting op de begroting)

De omvang van de bestemmingsreserves zal zoveel als mogelijk in stand worden gehouden, mede in het licht van de risicoanalyse. Daar waar (saldi van) bestemmingsreserves niet meer noodzakelijk zijn, zullen ze vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Denk hierbij aan de bestemmingsreserve nieuwbouw, waarvan de kosten in 2015 zich zullen voordoen. Nadien kan de reserve voor het restsaldo vrijvallen. De voorziening jubilea-uitkeringen zal jaarlijks bijgesteld worden aan de hand van de leeftijdsopbouw van de medewerkers. Gezien het toch wat oudere medewerkersbestand zal dit de komende jaren weinig aanpassingen geven.

Baten	2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
3.1 Rijksbijdrage OCW	14.079.866	13.099.249	12.960.509	12.930.759	12.930.759
3.2 Overige Overheidsbijdragen	1.430.478	1.385.117	1.014.983	969.650	969.650
3.5 Overige Baten	641.188	393.049	391.709	392.552	393.548
Totale Baten	16.151.532	14.877.415	14.367.201	14.292.961	14.293.957
Lasten					
4.1 Personele lasten	12.381.257	12.264.039	11.808.340	11.758.405	11.758.718
4.2 Afschrijvingslasten	415.056	400.571	447.148	461.053	431.779
4.3 Huisvestingslasten	871.650	926.751	929.251	929.251	929.251
4.4 Overige lasten	1.974.729	1.691.394	1.247.634	1.252.751	1.202.321
Totale Lasten	15.642.692	15.282.755	14.432.373	14.401.460	14.322.068
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	508.840	405.340-	65.172-	108.499-	28.111-
5.0 Financiële baten en lasten	51.340	40.000	35.000	35.000	35.000
Bedrijfsresultaat	560.179	365.340-	30.172-	73.499-	6.889

Verderop in het verslag treft u een meer gespecificeerde meerjarenbegroting aan.

Onderstaand treft u de toelichtende tekst bij de begroting 2014 en de meerjarenbegroting 2015-2017 aan;

Nieuwe ontwikkelingen t.o.v. de meerjarenbegroting 2013-2016

- *Extra subsidies Rijk ten gevolge van het Herfstakkoord 2013*
- *Invoering van Passend Onderwijs per 1 augustus 2014*
- *Daling van het aantal leerlingen*
- *Drie in plaats van twee scholen doen mee in het kwaliteitverbeterproject*
- *Daling van het aantal gewichtenleerlingen*

Interne beheersing

Het intern toezicht en de werking van het interne risicobeheer is beschreven in hoofdstuk 1 Bestuurlijke organisatie.

Er is een rapportagecyclus aanwezig. In de vorm van dagelijks bijgewerkte exploitatie overzichten en personeelsgegevens middels de tool Tobias, die beschikbaar is gesteld door het onderwijsbureau, kan continue inzicht worden verkregen in de financiële positie en hierop worden bijgestuurd. Verder wordt er drie keer per jaar een managementrapportage opgesteld en besproken. Hierin worden meegenomen, naast de exploitatieresultaten op bestuursniveau, de exploitatieresultaten op schoolniveau, de personeelsinformatie, liquiditeitsprognoses en investeringen. Voorafgaand aan het jaar wordt in november de begroting en meerjarenbegroting voor de komende vier jaren opgesteld en vastgesteld. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening en het bestuursverslag opgesteld, gecontroleerd door de accountant en vastgesteld.

In 2013 is gestart met het ontwikkelen van een meer op de organisatie toegesneden schoolrapportage en projectenrapportage. Het ligt in de bedoeling dat deze in 2014 zal worden geïmplementeerd.

Treasury

Het treasurybeleid is conform het treasurystatuut uitgevoerd (zie bijlage 4. Treasurystatuut). Het beleid is tevens conform het voorschrift beleggen en belenen van het ministerie.

In hoofdstuk 6 Financiën, onder het kopje Financiële Vaste Activa staat het beleid aangegeven met betrekking tot de effectenbeheer. De looptijden van de effecten zijn in onderstaande tabel aangegeven. In 2013 zijn er geen effecten gekocht en verkocht.

Obligaties	Gekocht in	looptijd tot	Aantal	geamortiseerde waarde
4% Nederland	2005	2037	80.000	80.000,00
4% Nederland	2008	2018	80.000	84.928,00
3% Rabobank coupon 3	2009	2016	80.000	80.000,00
4,25% België	2012	2022	90.000	103.230,00

Meerjarenbegroting 2014-2017

Aantal leerlingen

Zoals reeds eerder aangegeven:

Uitgangspunt bij de begroting is een leerlingenaantal van 2.234 voor de komende 4 jaren. (begroting 2013-2016: 2.303 leerlingen)

De beschikbare prognoses voor de komende jaren geven een tegengesteld beeld. Er is een prognose van het Arbeidsmarkt Platform PO waarbij een dalende tendens zichtbaar is tot een aantal van 2.084 leerlingen op 1 oktober 2016. Daartegenover is er een prognose van DMO Amsterdam, die aangeeft dat er in 2016 2.385 leerlingen zullen zijn. Uiteindelijk is er voor gekozen om de telling per oktober 2013 aan te houden voor de meerjarenbegroting 2014-2017.

Het aantal gewichtenleerlingen bedroeg per 1 oktober 2013: 805 (1 oktober 2012: 879)

Rijkssubsidie

De bijdragen vanuit het Rijk zijn berekend op basis van de huidige bekostigingsgegevens. De bedragen zijn naar beneden bijgesteld wegens de daling van het aantal leerlingen.

De subsidie impulsregeling (postcodesubsidie) is de komende jaren op het laagst genoemde aantal gebaseerd. De huidige regeling loopt t/m het schooljaar 2016-2017.

De subsidie ondersteunend personeel, alsmede de subsidie prestatiebox verdwijnen na 2015. De gelden blijven echter voor het onderwijs beschikbaar (info PO raad).

Tengevolge van het Herfstakkoord heeft de PO raad een overzicht verstrekt waarbij voor de jaren t/m 2018 bedragen zijn aangegeven die het ministerie aan het onderwijs gaat verstrekken. Enkele componenten daarvan zijn aan het nog te voeren arbeidsvoorwaardenoverleg gekoppeld. Gezien de bedragen per leerling die voor de komende jaren uit de tabel voortkomen, is in de meerjarenbegroting een bedrag opgenomen ad € 125 per leerling voor de jaren 2015 t/m 2017. (jaarlijks € 279.500) In 2014 is slechts een bedrag van € 70.900 opgenomen, omdat, zoals reeds bovenstaand gemeld, de extra subsidies voor dat jaar/schooljaar in december 2013 door het Rijk worden overgemaakt.

Overige overheidsbijdragen

Vanwege de herstructurering van de stadsdelen in Amsterdam is in de meerjarenbegroting geen rekening meer gehouden met de subsidie voor bovenschoolse coördinatie VVE ad € 70.000 in de jaren 2015 t/m 2017. Voor de subsidie schoolbegeleiding en Schakelklassen zijn de begrote bijdragen, die ook in voorgaande meerjarenbegroting werden opgenomen, gecontinueerd.

Onder de overige overheidsbijdragen is ook een post opgenomen ter grootte van 80% vergoeding van goedgekeurde begrotingen in het kader van het project kwaliteitsverbetering (387.600). In de begroting 2013-2016 was er sprake van twee deelnemende scholen; in werkelijkheid loopt het project in 2013 en 2014 bij 3 scholen. De deelname van de laatste school eindigt per 1 mei 2015. Er is een dalende tendens qua projectsubsidies waarneembaar. Uiteindelijk blijft er in 2016 en 2017 een bijdrage over, bestaande uit 9 schakelklassen (€ 360.000) en de vergoeding eigen gymzalen (€ 33.000).

In de begroting 2014 is in het kader van Passend Onderwijs rekening gehouden met een bijdrage uit de opheffing/beëindiging van het "voormalige" samenwerkingsverband ad € 85.000. Vanaf 1 augustus komen gelden beschikbaar voor passend onderwijs (€ 116.667). In de jaren 2015 t/m 2017 is jaarlijks een bijdrage opgenomen van € 280.000. De verwachting is dat de vergoeding in 2015 en later een stijgende tendens vertoont. Tegenover de nieuwe geldstroom staan vooralsnog gelijke uitgaven begroot voor kosten zorgleerlingen.

Overige Baten

De overige baten wijken niet noemenswaardig af van de bedragen die in de meerjarenbegroting 2013-2016 waren opgenomen. Aanvullend is een bedrag van € 22.000 opgenomen, zijnde de doorbelasting van kosten aan de VVE Kortvoort. Tegenover deze stijging staat een verwachte daling van de verhuurinkomsten en lagere detacheringsoptbrengsten.

Personele lasten

In de begroting 2014 zijn bij de loonkosten personeel extra toezeggingen gedaan aan scholen wegens formatieve problemen gedurende het schooljaar 2013-2014, opgenomen. De toezeggingen zijn gedaan uit hoofde van de investeringsruimte die bij de berekening van het risicoprofiel bij de begroting 2013-2016, alsmede bij de jaarrekening 2012, is ontstaan. 2% van de jaarbaten uit de begroting wordt als beleidsruimte aangemerkt voor dit soort toezeggingen. De bestemmingsreserve personeel staat hier tegenover als dekking.

Jaarlijks wordt een loonkostenbudget voor de scholen berekend met behulp van een model van het administratiekantoor waarin de vastgestelde normeringen vanuit ons formatieplan zijn opgenomen. De berekening vindt plaats op basis van de door de directies opgegeven raming van het aantal leerlingen per 1 oktober van dat kalenderjaar (T=0). Zoals gemeld is in het loonkostenbudget 2013-2014 de extra formatieve toezegging opgenomen. Vanaf 1 augustus 2014 is de opzet om alleen de basisuitkomst van het berekende loonkostenbudget in de begroting op te nemen. Iedere school krijgt dan op basis van de geldende normeringen (formatieplan) het budget toebedeeld. Dit budget, aangevuld met subsidies waar extra personele lasten tegenover staan, geeft de ruimte voor personele invulling. Aanvullende toezeggingen, gedaan uit de 2% beleidsruimte (zie boven) beïnvloeden dan de werkelijke kosten in een jaar. De afwijking ten opzichte van de begroting dient dan in de raming/jaarrekening verklaard te worden. In de meerjarenbegroting is vanaf augustus 2014 met deze systematiek rekening gehouden. Bij daling alsook bij een toename van het aantal leerlingen (nu 2.234) zal dit direct doorwerken in de hoogte van het loonkostenbudget.

Onderdeel van de personele lasten vormt ook de post kosten inhuur personeel. In de begroting 2013 bestond deze post o.a. uit inhuur van derden voor de borging van resultaten uit het kwaliteitverbeterproject voor een bedrag van € 127.500. In de huidige begroting is dit bedrag voor 2014 teruggebracht tot € 40.000 en in 2015 tot € 50.000. Daarnaast is onder deze post ook het aandeel inhuur directeur Mobiel tot de zomervakantie 2014 (€ 46.700), alsmede de uitgaven in het kader van passend onderwijs opgenomen (2014: € 116.600; 2015 e.v.j. € 280.000).

In 2016 vallen de kosten afkoopsommen/outplacement weg, in 2014 en 2015 zijn deze kosten jaarlijks begroot op € 50.000.

De post scholing is tengevolge van een hogere vergoeding schoolbegeleidingsgelden in 2014 opgehoogd ten opzichte van de post zoals die was opgenomen in de meerjarenbegroting 2013-2016.

Er zijn geen posten in de huidige begroting opgenomen voor uitkeringen vervangingsfonds en overige instanties. Indien vervanging plaatsvindt, dan heeft dit ook gevolgen voor de hoogte van de loonkosten.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten komen voort uit in het verleden gedane investeringen en nieuwe investeringen. Onderstaand treft u een overzicht aan van geplande investeringen, waarmee in deze meerjarenbegroting gerekend is:

	2014	2015	2016	2017
investeringen	613.370	554.760	308.100	182.000
in begroting opgenomen afschrijvingskosten	400.571	447.148	461.053	431.779
afname (-/-) liquide middelen	-212.799	-107.612	152.953	249.779

Opgemerkt dient te worden dat voor 2017 geen investeringen zijn opgenomen voor OnderwijsLeerPakket.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten stijgen ten opzichte van de begroting 2013-2016. De oorzaak hiervan ligt voornamelijk in een stijging van de energielasten. Deze is in de huidige begroting gebaseerd op de meest recente afrekening c.q. bevoorschotting.

Overige lasten

De overige lasten bevat de onderdelen "administratie en beheer", "inventaris en apparatuur", "leermiddelen" en "overigen".

Zoals in de toelichting op de begroting van vorig jaar aangegeven, stijgen de kosten van repro en licenties. Deze trend zet zich in de huidige begroting voort. Voor onderwijsleerpakket verbruik is het bedrag per leerling naar beneden bijgesteld ten opzichte van vorig jaar. Er vinden momenteel besprekingen plaats met de Onderwijs Inkoop Groep, waarbij laatstgenoemde organisatie bij leveranciers van SBW nagaat of er hogere kortingen verleend kunnen worden op de inkoop van "goederen". Na controle van de door OIG aangeleverde gegevens kan vrijblijvend een besluit genomen worden van deze hogere kortingsafspraken gebruik te maken. Indien dit het geval is wordt een fee van de besparing aan OIG afgedragen.

Tegenover de daling van de begrote kosten staat een stijging van de kosten Cito.

Onder de overige lasten valt ook de post "overige kosten gemeente diversen". In deze post zijn uitgaven in het kader van het project kwaliteitsverbetering voor een bedrag van € 393.400 (betreft 2014) en € 45.333 (betreft 2015) opgenomen. Daarnaast bevat de post de materiële uitgaven voor Schakelklassen. Zoals eerder in bovengenoemde tekst aangegeven eindigt het project kwaliteitsverbetering eind april 2015 bij de laatst deelnemende school.

Onder de diverse kosten zijn in 2014 en 2016 bedragen opgenomen voor het 45 jarig bestaan van SBW (2014) en de personeelsdag, alsmede de kosten van de tweedaagse.

Begroot resultaat

Het begrote resultaat ziet er de komende jaren als volgt uit:

2014	2015	2016	2017
-365.340	-30.172	-73.499	6.889

In de begroting zijn enkele niet structurele posten opgenomen, te weten:

inhuur personeel borging KBA project	40.000	50.000	40.000	
kosten afkoopregeling	50.000	50.000		
ARBO kosten t.g.v. KBA project	20.000	20.000	15.000	
advieskosten t.g.v. KBA project	30.000	30.000	30.000	30.000
projectkosten KBA	484.500	56.667		
	624.500	206.667	85.000	30.000
Af: bijdrage DMO Amsterdam in project KBA	387.600	45.333		
saldo niet structurele kosten	236.900	161.334	85.000	30.000
begroot resultaat zou zijn	-128.440	131.162	11.501	36.889

Omdat in 2013 extra subsidies van het ministerie worden verkregen is, is de hoogte van de Algemene Reserve toegenomen. Hieruit dient het tekort van 2014 te worden gedekt. Tevens is eind 2013 nog een behoorlijk bedrag beschikbaar in de bestemmingsreserve WSNS (raming € 225.000) ter dekking van het begrote tekort 2014.

Risico's in de MJB 2014-2017:

1. Prognose aantal leerlingen
2. Afname gewichtenleerlingen
3. Samenvoeging stadsdelen en de gevolgen daarvan
 - Schakelklassen
 - Schoolbegeleidingsgelden
 - VVE coördinatie locatie coördinatoren
- 4 Herfstakkoord DUO; voorlopige inkomsten
- 5 Doordecentralisatie huisvesting

Prognose aantal leerlingen

Zie boven reeds eerder benoemd.

Afname gewichtenleerlingen

Het aantal gewichtenleerlingen dat in de toekomstige jaren onderwijs gaat volgen bij SBW is niet te prognosticeren. In de meerjarenbegroting 2014-2017 is met het huidige aantal gewichtenleerlingen per 1 oktober gerekend. Omdat met T=0 wordt gerekend bij de totstandkoming van het loonkostenbudget is het risico gedempt.

Het hoge foutpercentage bij de registratie van gewichtenleerlingen in het basisonderwijs is voor het Ministerie van OCW aanleiding om eenmalig bij basisscholen met relatief veel gewichtenleerlingen de leerlingenadministratie op basis van de teldatum 1 oktober 2012 te laten controleren door een accountantskantoor. Voor Bijzonderwijs betekent dit dat alle scholen onder de steekproef vallen. Landelijk is er bij eerdere controles een gemiddeld foutpercentage van 27% geconstateerd. Mochten er nu onjuistheden geconstateerd worden, dan leidt dat niet tot boetes, wel zal het leiden tot een bijstelling van de bekostiging.

Binnen Bijzonderwijs ontvangen we € 1.500.000 afgerond per jaar voor de gewichtenregeling in het kader van de impulsregeling. Tevens speelt het "gewicht" van de leerling door in de personele bekostiging. Het was eind 2013 nog niet duidelijk wat de constatering van de accountant op de scholen was. De meeste scholen moeten nog bezocht worden. We schatten zelf een "schade"percentage van 10% van de impuls gelden en € 50.000 overige bekostiging, en hebben daarom een bestemmingsreserve gecreëerd van € 200.000.

Samenvoeging stadsdelen

Binnenkort vindt een herstructurering van de stadsdelen plaats. Dit kan gevolgen hebben voor enkele gemeentelijke subsidies, zoals VVE coördinatie, schoolbegeleidingsmiddelen en schakelklassen. Opgenomen in de meerjarenbegroting zijn de volgende gemeentelijke subsidies:

	2.014	2.015	2.016	2.017
coördinatie VVE locatieniveau	125.000	54.000	54.000	54.000
Schoolbegeleidingsmiddelen	103.117	100.000	100.000	100.000
Schakelklassen	360.000	360.000	360.000	360.000
	588.117	514.000	514.000	514.000

Niet opgenomen inkomsten gemeente:

VVE coördinatie bovenschools		71.000	71.000	71.000
------------------------------	--	--------	--------	--------

Herfstakkoord

Het onlangs afgesloten Herfstakkoord geeft nog geen duidelijkheid over de beschikbaarstelling van het extra geld voor het PO na het schooljaar 2013-2014. De voorwaarden en afspraken worden pas in de loop van 2014 bekend. Voorlopig is een bedrag van € 125 per leerling in de begroting opgenomen (zie boven).

Doordecentralisatie huisvesting

Per 1 januari 2015 vindt de doordecentralisatie huisvesting plaats. Schoolbesturen worden zelf verantwoordelijk voor het onderhoud van het schoolgebouw, waar voorheen de gemeentelijke overheid die verantwoording had. Op dit moment is nog onduidelijk wat de gevolgen van deze overgang zal zijn.

Algemeen

De komende jaren staat er veel te gebeuren in onderwijsland. Er komt extra geld vanuit het ministerie in het kader van het Herfstakkoord, de doordecentralisatie per 1 januari 2015, de invoering van passend onderwijs en binnen de gemeente Amsterdam de herstructurering van de stadsdelen. In de begroting is, voor zover dit mogelijk is, en benoemd in de risicoparagraaf, voorzichtigheidshalve rekening mee gehouden. Een heldere meerjarenbegroting binnen onderwijsland blijft, wegens wisselend beleid bij de overheden, een moeilijke opgave. Bij "grotere" negatieve ontwikkelingen, waardoor toekomstige begrotingen tekorten vertonen, en er dus bezuinigd zal moeten worden, en dat meestal in de hoogte van de loonkosten te realiseren valt, is het goed dat SBW de T=0 regeling hanteert. Echter vanwege arbeidsrechtelijke voorwaarden en de gedachte bij uitkeringsinstanties dat schoolbesturen eerder zelf verantwoordelijk worden gesteld voor de kosten van ontslag van medewerkers, zullen na-ijlende kosten zich voordoen. Gezien de vermogenspositie van SBW eind 2012 en de verwachte lichte verbetering daarvan eind 2013 is er, naast enkele bestemmingsreserves, een opvangbuffer om de betreffende na-ijlende kosten te financieren.

Ten aanzien van de doordecentralisatie zal bezien moeten worden welke uitgaven groot onderhoud SBW de komende jaren voor alle schoolgebouwen te wachten staat. Gelukkig verkeert SBW in de positie dat er relatief veel nieuwe schoolgebouwen onder haar bestuur ressorteren, hetgeen de kosten in de eerste jaren zal dempen. Een gedegen meerjarenonderhoudsplan zal inzicht moeten geven in de te verwachten uitgaven.

Liquiditeitsbegrotingen en balansen

Bij de begroting 2014-2017 zijn ook liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Deze geven het verwachte verloop van de geldstromen aan voor de komende jaren.

Vanuit de liquiditeitsbegrotingen en de exploitatiebegrotingen zijn de verwachte balansen voor 2014 t/m 2017 opgemaakt (zie begin van de continuïteitsparagraaf). In deze cijfers zijn de verwachte investeringen, de verwachte verkoop van effecten, en de te verwachten mutaties in de bestemmingsreserves verwerkt.

Hiermee wordt een helder inzicht verkregen in de omvang van de vrije, algemene reserve. Dit mede in het licht gezien met onderstaand hoofdstuk. (zie volgende pagina)

Risicoanalyse

In 2012 heeft Bijzonderwijs aan Deloitte gevraagd een risicoanalyse op te stellen. In samenspraak met de directies van de scholen zijn de voor Bijzonderwijs meest relevante risico's in beeld gebracht.

De uitkomst van het onderzoek gaf aan dat Bijzonderwijs een dekking van 80% van de meest relevante risico's had vanuit het vrije vermogen. De berekening van het netto risico was gebaseerd op cijfers uit de jaarrekening 2011. Het kengetal weerstandvermogen/risico was dus 0,8. De conclusie is dat bij een toekomstige sluitende begroting er voldoende dekking blijft voor de in 2012 benoemde risico's.

Omdat risico's van dag tot dag verschillen zal periodiek een evaluatiemoment genomen moeten worden om deze te herinventariseren. Het meest geëigende moment daartoe is bij het opstellen van de begroting voor de komende jaren. Omdat het rapport in 2012 is uitgebracht zijn de daarin opgenomen risico's als uitgangspunt genomen voor onderstaande herrekening.

Ook op de cijfers uit de verwachte balans 2014 t/m 2017 heeft de herrekening van de risico's naar kosten plaatsgevonden. Onderstaand treft u een overzicht aan. Hierbij is er vanuit gegaan dat de dekkingsgraad van 80% voldoende zou moeten zijn om eventuele risico's te dekken. Gezien de verwachte omvang van het vermogen zou dit een juiste uitgangspositie kunnen zijn. De gehanteerde percentages bij de risicoweging zijn overgenomen uit het rapport van Deloitte.

Categorieën:

- Extern *betreft structurele bijdragen Ministerie en gemeente*
- Personeel *betreft loonkosten excl. inhuur en scholing*
- Materieel *betreft afschrijvingskosten en huisvesting*
- Bedrijfsvoering *betreft overige lasten*

		2014	2015	2016	2017
Extern	baten in:	13.770.016	13.557.159	13.527.409	13.527.409
Personeel	kosten in:	11.561.931	11.019.599	11.039.664	11.099.977
Materieel	kosten in:	1.327.322	1.376.399	1.390.304	1.361.030
bedrijfsvoering	kosten in:	1.206.894	1.190.967	1.252.751	1.202.321
risicoweging:					
Extern	15%	2.065.502	2.033.574	2.029.111	2.029.111
Personeel	10%	1.156.193	1.101.960	1.103.966	1.109.998
Materieel	7,50%	99.549	103.230	104.273	102.077
bedrijfsvoering	5%	60.345	59.548	62.638	60.116
benodigd weerstandsvermogen		3.381.589	3.298.312	3.299.988	3.301.302

af: genomen beheersmaatregelen:

Extern	-354.860	-354.860	-354.860	-354.860
Personeel	-550.000	-550.000	-550.000	-550.000
netto risico	2.476.729	2.393.452	2.395.128	2.396.442
beschikbare weerstandscapaciteit	3.177.204	2.951.864	2.921.692	2.848.193
kengetal dekking risico 80%	1.981.383	1.914.762	1.916.102	1.917.154
investeringsruimte	1.195.821	1.037.102	1.005.590	931.039

7. KENGETALLEN

Deze kengetallen zijn bedoeld om een eventuele vergelijking te kunnen maken met andere schoolorganisaties (benchmark) van dezelfde omvang.

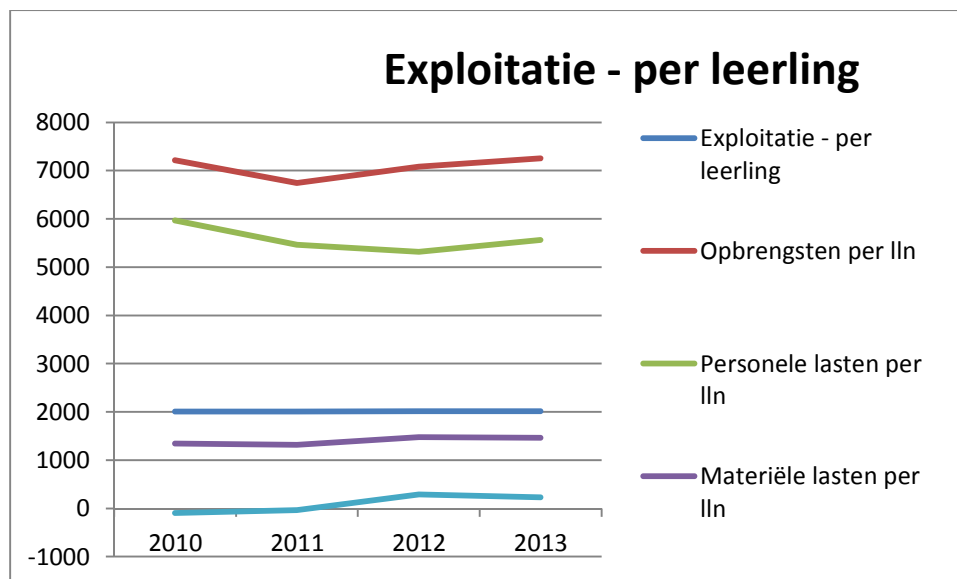
Een attentiepunt is van belang. Indien er sprake is van personele lasten of materiële lasten en deze worden in een kengetal gebruikt, dan moet daarbij worden aangetekend dat, door het feit dat er sprake is van projectkosten die onder de totaal materiële uitgaven zijn opgenomen, (er wordt immers geen vast personeel op projecten aangesteld) een vertekening plaats vindt in de verhouding tussen personeel en materieel. Dit ook ten opzichte van de totale lasten. In 2012 en 2013 is dit het geval.

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	PO in 2012 gemiddeld
Rentabiliteit					
(resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten)	-0,87%	-0,26%	4,48%	3,47%	0,30%
Personele lasten / totale lasten	81,65%	80,59%	78,25%	79,15%	81,30%
Algemene reserve / totale baten	15,45%	13,13%	17,32%	19,58%	18,10%
Voorzieningen / totale baten	1,61%	1,62%	1,42%	1,35%	4,60%
Rijksbijdragen / totale baten	89,74%	89,67%	85,95%	87,17%	90,60%
Overige overheidsbijdragen / totale baten	4,10%	7,07%	10,81%	8,86%	3,20%
Personele lasten / rijksbijdragen	82,70%	90,35%	87,33%	87,94%	89,60%

Exploitatie

<i>Exploitatie - per leerling</i>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Opbrengsten per ln	7.217	6.747	7.082	7.256
Personele lasten per ln	5.971	5.466	5.316	5.562
Materiële lasten per ln	1.342	1.317	1.478	1.465
Exploitatieresultaat per ln (excl. financiële baten)	-96	-36	288	229

Bovenstaande tabel is hieronder grafisch weergegeven.



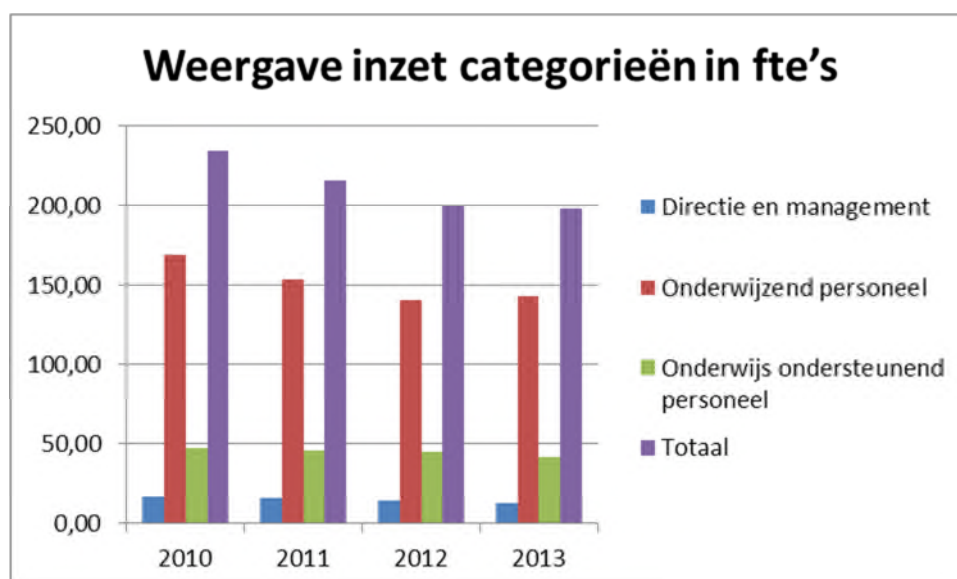
Personeel

Uit de gegevens van het aantal leerlingen blijkt dat er na een licht stijgende trend vanaf oktober 2010 van zowel het aantal leerlingen als het aandeel van de onderbouw in de komende jaren, vanaf 2013 een daling is ingezet.

De inzet van personeel kan onderverdeeld worden naar drie categorieën.

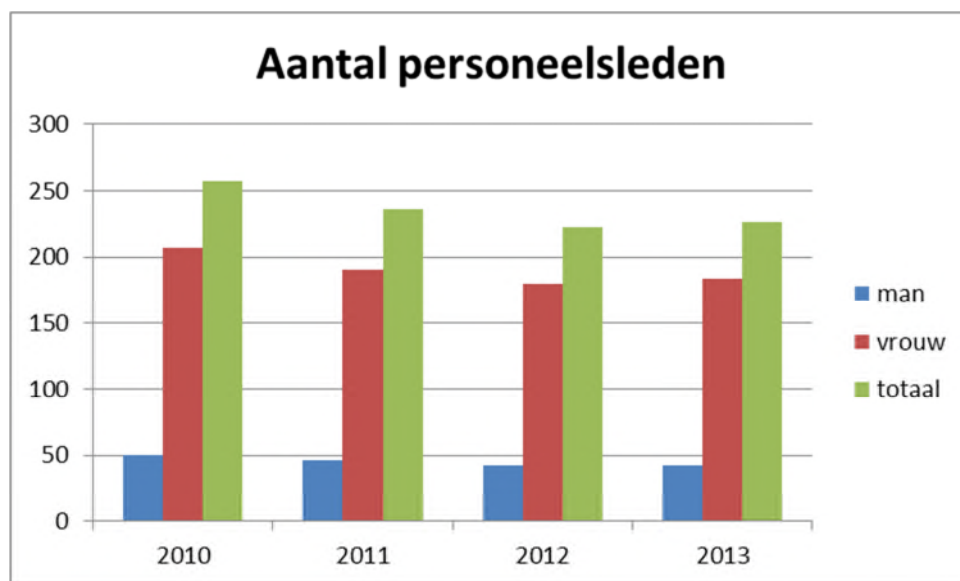
Weergave inzet categorieën in fte's	2010	2011	2012	2013
Directie en management	17,15	16,34	14,23	12,67
Onderwijzend personeel	169,43	153,46	140,85	143,31
Onderwijs ondersteunend personeel	47,46	45,78	44,78	42,12
Totaal	234,04	215,58	199,86	198,11

Opgemerkt dient te worden dat op Mobiel vanaf maart 2013 de taak van de directie is uitgevoerd door een interim directeur.



De grafiek laat zien dat het totaal aantal fte's ten opzichte van voorgaand jaar is afgenomen. Deze daling wordt vooral veroorzaakt door de afname in de categorie onderwijzend ondersteunend personeel en directie.

Het aantal personeelsleden naar geslacht is in onderstaand grafiek weergegeven.



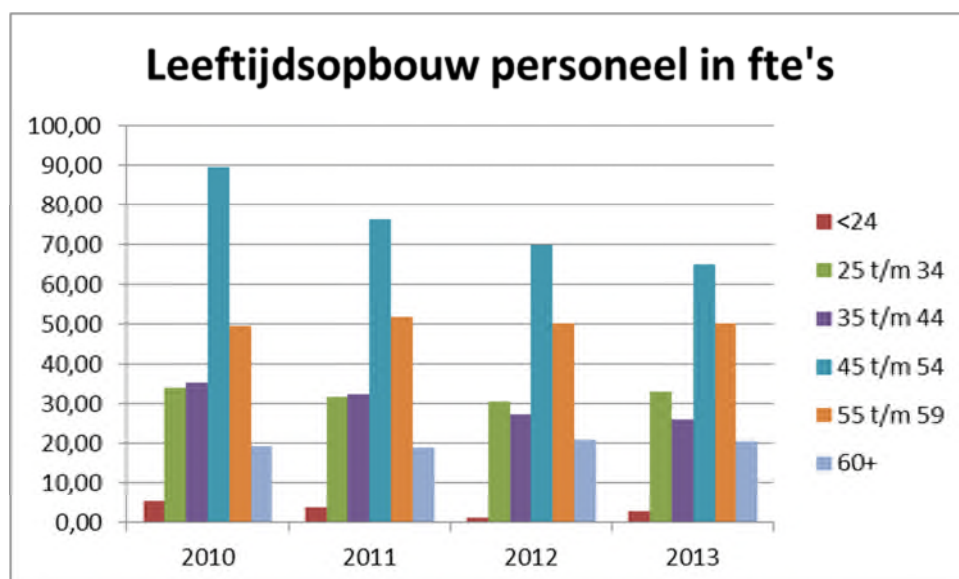
De bijbehorende absolute getallen staan in de volgende tabel.

Aantal personeelsleden	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Man	50	46	42	42
Vrouw	207	190	180	184
Totaal	257	236	222	226

Er worden zes leeftijdscategorieën onderscheiden. In onderstaand tabel en grafiek is weergegeven hoe de verschillende categorieën zijn opgebouwd in fte's.

Leeftijdsofbouw personeel in fte's	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
categorie:				
<24	5,55	3,80	1,17	2,88
25 t/m 34	34,24	31,78	30,48	33,31
35 t/m 44	35,57	32,64	27,32	26,07
45 t/m 54	89,65	76,41	69,78	65,02
55 t/m 59	49,64	51,90	50,20	50,36
60+	19,41	19,04	20,92	20,48
Telling	234,05	215,58	199,86	198,11

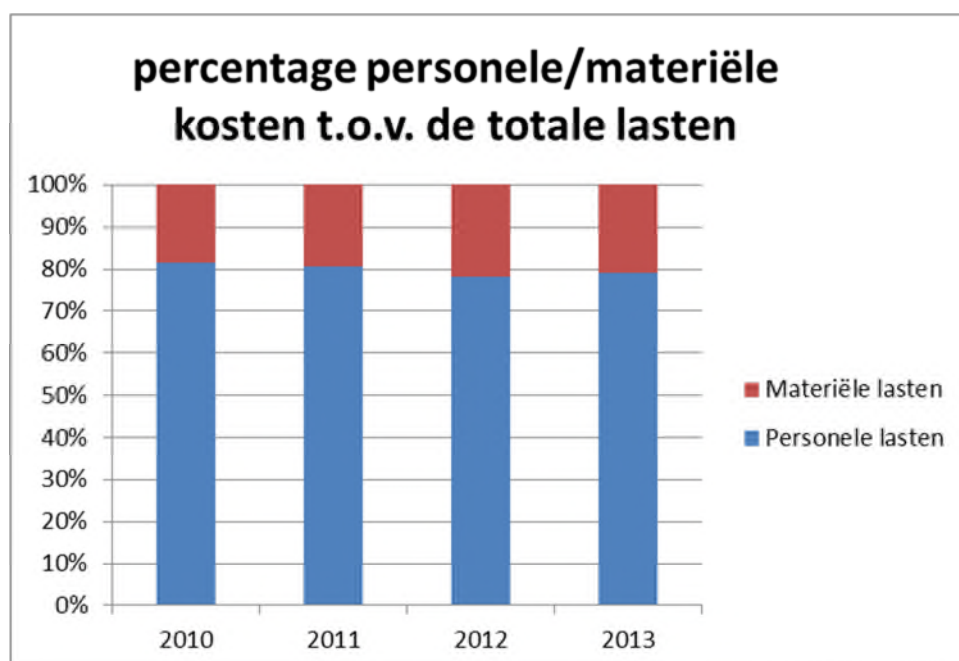
Met name de categorieën tot 34 laten een stijging zien; de categorie vanaf 55 jaar blijft stabiel.



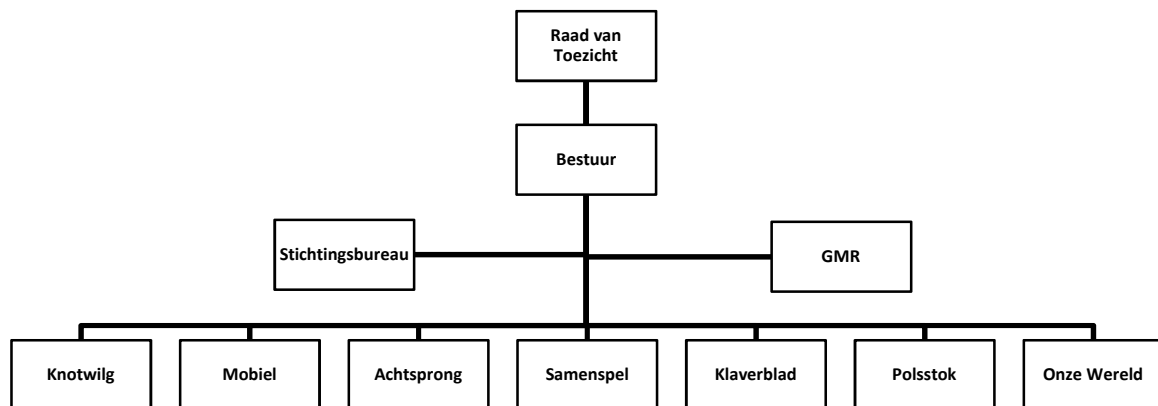
Overig

De totale lasten kunnen grof onderverdeeld worden in personele en materiële lasten. In deze verhouding wordt gestreefd naar een verdeling van ongeveer 80/20.

Percentage personele/materiële kosten t.o.v. de totale lasten	2010	2011	2012	2013
Personele lasten	81,65%	80,59%	78,25%	79,15%
Materiële lasten	18,35%	19,41%	21,75%	20,85%



BIJLAGE 1 ORGANIGRAM



BIJLAGE 2 OVERZICHT DOELEN EN RESULTATEN UIT HET STRATEGISCH BELEIDSPLAN 2013-2016: STAND VAN ZAKEN 1 JANUARI 2014

Onderwerp	Resultaat	Deadline
Onderwijs	Er is sprake van coördinatie wat betreft wensen van de scholen, de nieuwste technologische ontwikkelingen en de financiële mogelijkheden van de organisatie. De coördinatie is in handen van een bovenschoolse ict coördinator.	continue
Financiën	Stichting Bijzonderwijs kent een gezonde financiële situatie met voldoende reserve om schoolontwikkeling te kunnen ondersteunen.	01-01-2013
Onderwijs	Iedere leerkracht kan op basis van relevante data een goede analyse en diagnose maken om het onderwijsaanbod af te stemmen op de onderwijsbehoeften van groepen en individuele leerlingen.	01-10-2013 Deadline niet realistisch, verschoven naar uiterlijk 01-10-2014
Onderwijs	Er is een scholingsplan voor alle leerkrachten om ICT toepassingen in het onderwijs te kunnen gebruiken.	01-08-2013
Personeel	Op alle scholen van Bijzonderwijs wordt gewerkt met een kwaliteitszorgsysteem, gekoppeld aan een professionele gesprekkencyclus.	01-10-2013
Onderwijs	Er is een keuze gemaakt voor een gebruikersvriendelijk leerlingvolgsysteem en start implementatie.	15-03-2013



Financiën	De financiële planning en controle is adequaat. Er is een eenduidige jaarcyclus waarbij voor directeuren inzichtelijke en beschikbare budgetten meer vraaggestuurd worden ingezet, gericht op het verhogen van de onderwijskwaliteit. Er is een duidelijke koppeling tussen de financiële planning en controlecyclus en de inhoudelijke kwaliteitscyclus. Deze is op een overzichtelijke wijze aangebracht in het jaarplan, de tussentijdse rapportages en de jaarverslagen van de scholen.	01-04-2013 Overzichten dienen nog een verbeterlag te ondergaan en integratie met jaarplan dient nog plaats te vinden. Voorzien start nieuwe schooljaar
Kwaliteitszorg	Door alle scholen wordt bij de jaarplanning, tussentijdse resultaten en jaarverslag gebruik gemaakt van vastgestelde formats die gebaseerd zijn op het INK model.	01-04-2013
Profiel en imago	Uit de tevredenheidsonderzoeken onder ouders en personeelsleden blijkt dat de ambitie die Bijzonderwijs voorstaat wordt herkend.	01-04-2013 en 01-04-2015
Onderwijs	Alle scholen van Bijzonderwijs vallen onder het basistoezicht van de inspectie. (basisarrangement)	01-06-2013
Onderwijs	Elke school van Bijzonderwijs heeft jaarlijks een gedifferentieerde scholingsaanpak die ervan uitgaat dat elke leerkracht van Bijzonderwijs voldoet aan de eisen van vakbekwaamheid zoals vastgelegd in Amsterdamse beroepsstandaard leerkracht en waarbij gewerkt wordt aan deskundigheidsbevordering in relatie tot de ontwikkeling van de school. Dit is onderdeel van het jaarplan.	01-06-2013
Onderwijs	Alle scholen voldoen aan het eisen zoals geformuleerd in het kwaliteitskader VVE.	01-08-2013



Onderwijs	Educatief partnerschap; er is een plan vastgesteld en geïmplementeerd om educatief partnerschap met ouders vorm te geven	01-10-2013 Deadline was te ambitieus. Eea is in voorbereiding.
Personeel	De ontwikkeling van medewerkers wordt met een aantal gestandaardiseerde instrumenten ondersteund. Dit betreft: - Kijkwijzer KBA voor leerkrachtengedrag - Indicatoren wat betreft de beroepsstandaard voor leerkrachten, IB ¹ -ers, directeuren	01-08-2013
Personeel	- Indicatoren wat betreft de LB-functies in het basisonderwijs.	01-10-2013
Personeel	De stichting staat bekend om haar goed werkgeverschap. Het huidige werkgelegenheidsbeleid is opnieuw overwogen en ingeval van handhaving omgevormd naar realistisch en afgestemd werkgelegenheidsbeleid.	01-08-2014
Kwaliteitszorg	Op alle scholen van Bijzonderwijs worden audits afgenomen op twee manieren: - Een maal per twee jaar door middel van visitatie door collega directeuren (intern) - Een maal per vier jaar in de vorm van een externe audit (BBO is leidend)	01-08-2013
Resultaten	Alle scholen hebben ambities vastgesteld op de vakgebieden taal en rekenen. De ambities liggen aan het einde van de planperiode op een hoger niveau dan de minimumnormen van de inspectie.	01-08-2013 Doelstelling is niet gerealiseerd. In voorbereiding voor nieuwe schooljaar.



Resultaten	Alle scholen realiseren vwb de tussentijdse opbrengsten (technisch lezen groep 3 en 4, reken wiskunde groep 4 en 6 en begrijpend lezen groep 6) en de eindopbrengsten een resultaat dat tenminste gelijk is aan de minimumnormen van de inspectie.	01-08-2013
Huisvesting	Bijzonderwijs heeft een actueel meerjarig onderhoudsplan en een vertaling hiervan gemaakt naar de meerjarenbegroting.	01-10-2013
Onderwijs	Alle leerkrachten gebruiken digiborden en kunnen de beschikbare educatieve software toepassen in hun dagelijkse onderwijspraktijk	01-10-2013
Onderwijs	Op alle scholen van Bijzonderwijs is er sprake van een 'state-of-the-art' basispakket van voorzieningen op het gebied van ICT. Experimenten met nieuwe materialen zijn mogelijk. In de investeringsbegroting ICT zal hiervoor ruimte worden gemaakt.	01-10-2013
Onderwijs	Levensbeschouwing; De kernwaarden van Bijzonderwijs voor levenbeschouwelijk onderwijs worden door alle scholen van Bijzonderwijs uitgedragen en staan verwoord in schoolgids en schoolplan. Alle scholen besteden in het curriculum tijd en aandacht aan levensbeschouwelijk onderwijs.	01-10-2013
Personeel	Er is stichtingsbeleid voor aanneme en ontwikkeling van nieuw personeel. Voor startbekwame leerkrachten is een inductieprogramma beschikbaar waarmee startbekwame leerkrachten binnen twee jaar worden geschoold en begeleid in de opbouw van hun competenties naar het niveau vakbekwaam.	01-10-2013
Personeel	Er is beleid ten aanzien van het onderhouden van competenties en vaardigheden van medewerkers en ook ten aanzien van scholing en facilitering.	01-10-2013



Personeel	De samenwerking met de Amsterdamse pabo's krijgt een structurele plek in de organisatie.	01-10-2013
Onderwijs	Alle teamleden van de scholen werken met het nieuwe leerlingvolgsysteem.	31-12-2013
Personeel	Stichting Bijzonderwijs voldoet in kwantitatieve zin aan de cao-norm en in kwalitatieve zin aan de Bijzonderwijs-norm voor wat betreft het aantal LB functies.	01-08-2014
Resultaten	Het marktaandeel wat betreft leerlingen uit het stadsdeel Zuidoost die een school van Bijzonderwijs bezoeken kent stabiliteit op stichtingsniveau in relatie tot krimp en in relatie met de schoolomgeving. Als indicator wordt het aantal 4-8 jarigen aangehouden.	01-08-2014
Huisvesting	Bijzonderwijs heeft een onderzoek uitgevoerd naar mogelijke 'upgrading' van haar schoolgebouwen en heeft een vertaling van de gewenste 'upgrading' gemaakt naar de meerjareninvesteringsbegroting en meerjarenonderhoudsplan	01-10-2014
Onderwijs	Elke leerkracht voldoet aantoonbaar aan de competenties zoals die staan beschreven in de Amsterdamse beroepsstandaard leerkracht.	01-10-2014
Personeel	Alle medewerkers voldoen aan de gestelde eisen en hebben een voldoende beoordeling.	01-10-2014
Personeel	Indicatoren wat betreft de opname in het beroepsregister voor leerkrachten en directeuren.	01-10-2014 (lkr) 01-08-2013 (dir)
Personeel	Alle directeuren voldoen aan de Amsterdamse beroepsstandaard directeur.	01-10-2014



Personeel	Het ziekteverzuim is verder teruggedrongen. Er zijn per school prestatieafspraken gemaakt die een plek krijgen in het jaarplan.	01-10-2014
Resultaten	Uit de tweejaarlijks af te nemen tevredenheidpeilingen onder personeel, ouders en leerlingen blijkt een hogere tevredenheid dan de afname in 2011.	01-04-2013 en 01-04-2015
Onderwijs	De resultaten van de pilot Startgroepen peuters zoals deze wordt uitgevoerd bij basisschool Onze Wereld zal bij een positieve evaluatie als voorbeeld dienen bij het intensiveren en verder uitwerken van de samenwerking op andere voorschoollocaties.	01-08-2015
Onderwijs	Een beleidsplan brede talentontwikkeling is opgesteld, vastgesteld, geïmplementeerd en geborgd, waarbij er een koppeling is gemaakt binnenschoolse- en buitenschoolse leergang in de brede school.	01-08-2015
Onderwijs	De behoefte aan en het inrichten van onderwijs aan meer- en hoogbegaafden is een onderzoeksvraag die is beantwoord en uitgewerkt.	01-08-2015
Onderwijs	Alle scholen van Bijzonderwijs voldoen aan alle normindicatoren zoals deze zijn vastgesteld door de inspectie.	01-10-2016
Huisvesting	Scholen van Bijzonderwijs zijn ingericht als brede scholen. Daarbij wordt gelet op de eisen die kwalitatief goed onderwijs aan de omgeving stelt.	31-12-2016
Personeel	Er is vastgesteld leeftijdsfasebewust personeelsbeleid	31-12-2016

BIJLAGE 3 MEERJARENBEGROTING 2014-2017

Staat van baten en lasten				
Baten	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
3.1 Rijksbijdrage OCW	13.099.249	12.960.509	12.930.759	12.930.759
3.1.1.1 Budget voor personeelsbeleid	967.484	946.848	946.848	946.848
3.1.1.2 Materieel	1.397.573	1.397.573	1.397.573	1.397.573
3.1.1.3 Personeel	8.904.042	8.628.399	8.628.399	8.628.399
3.1.2.1 Geoomerkte subsidies	-	279.500	279.500	279.500
3.1.2.2 Niet geoomerkte Subsidies	1.830.150	1.708.189	1.678.439	1.678.439
3.2 Overige Overheidsbijdragen	1.385.117	1.014.983	969.650	969.650
3.2.1 Bijdrage gemeente	1.058.367	641.983	596.650	596.650
3.2.2 Overige	326.750	373.000	373.000	373.000
3.5 Overige Baten	393.049	391.709	392.552	393.548
3.5.1 Verhuur	182.700	182.700	182.700	182.700
3.5.2 Detachering personeel	62.624	61.284	62.127	63.123
3.5.3 Schenking	-	-	-	-
3.5.4 Sponsoring	-	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdrage	92.600	92.600	92.600	92.600
3.5.6 Overige	55.125	55.125	55.125	55.125
Totale Baten	14.877.415	14.367.201	14.292.961	14.293.957
Lasten				
4.1 Personele lasten	12.264.039	11.808.340	11.758.405	11.758.718
4.1.1.1 Salariskosten Directie	974.150	1.063.659	1.065.432	1.065.432
4.1.1.2 Salariskosten OP	8.663.417	8.076.206	8.088.247	8.144.081
4.1.1.3 Salariskosten OOP	1.744.854	1.700.224	1.706.476	1.710.954
4.1.2.1 Dotatie voorziening personeel	-	-	-	-
4.1.2.2 Uitzendkrachten, declaranten e.d.	253.367	380.000	370.000	330.000
4.1.2.3 Overige personele lasten	337.326	337.326	287.326	287.326
4.1.2.4 Scholing/opleiding	290.925	250.925	240.925	220.925
4.1.3 Uitkeringen	-	-	-	-
4.2 Afschrijvingslasten	400.571	447.148	461.053	431.779
4.2.2.1 Gebouwen	31.500	32.101	32.101	32.101
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	271.686	302.636	316.061	296.611
4.2.2.3 Overige Materiele VA	-	-	-	-
4.2.2.4 Leermiddelen	97.385	112.412	112.891	103.067
4.3 Huisvestingslasten	926.751	929.251	929.251	929.251
4.3.1 Huur	14.800	14.800	14.800	14.800
4.3.2 Verzekeringen	-	-	-	-
4.3.3 Onderhoud	193.500	196.000	196.000	196.000
4.3.4 Water en energie	356.900	356.900	356.900	356.900
4.3.5 Schoonmaakkosten	324.501	324.501	324.501	324.501
4.3.6 Heffingen	17.200	17.200	17.200	17.200
4.3.7.1 Bewaking en beveiliging	19.350	19.350	19.350	19.350
4.3.7.2 Tuinonderhoud	500	500	500	500
4.3.7.3 Overige huisvestingslasten	-	-	-	-
4.4 Overige lasten	1.691.394	1.247.634	1.252.751	1.202.321
4.4.1 Administratie en beheer	479.425	479.875	480.325	480.325
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	17.200	17.200	17.200	17.200
4.4.2.2 Leermiddelen	192.265	192.265	192.265	192.265
4.4.4 Overige	1.002.504	558.294	562.961	512.531
Totale Lasten	15.282.755	14.432.373	14.401.460	14.322.068
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	405.340-	65.172-	108.499-	28.111-
5.1.1 Rentebaten	40.000	35.000	35.000	35.000
5.3 Waardeverandering fin.vaste activa	-	-	-	-
5.4 Overige opbrengsten fin.vaste activa	-	-	-	-
5.5 Rentelasten	-	-	-	-
5.0 Financiële baten en lasten	40.000	35.000	35.000	35.000
Bedrijfsresultaat	365.340-	30.172-	73.499-	6.889

BIJLAGE 4 TREASURYSTATUUT

Treasury Statuut

Stichting Bijzonderwijs

INHOUDSOPGAVE

1. INLEIDING

1.1 Verantwoording

2. DOELSTELLING TREASURYFUNCTIE

2.1 Liquiditeit

2.2 Financieringskosten

2.3 Beleggingen

2.4 Betalingsverkeer

3. DE ORGANISATIE VAN DE TREASURYFUNCTIE

3.1 Plaats in de organisatie

3.2 Verantwoordelijkheden

3.3 Treasurycommissie

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 Kredietwaardigheidbeoordelingen

1. INLEIDING

1.1. Verantwoording

Instellingen in het onderwijs zijn in toenemende mate zelf verantwoordelijk voor hun financiën. Scholen/schoolbesturen krijgen jaarlijks een bedrag waaruit alle kosten moeten worden gedekt en waarmee waarborgen voor 'bedrijfsvoering' op langere termijn geschapen moeten worden.

Op basis van het voor het schoolbestuur geldende risicoprofiel ligt het voor de hand dat reserves worden opgebouwd. Omdat het bestuur veelal de beschikbare reserves uit overheidsmiddelen heeft verkregen en/of verkrijgt, past het in de verantwoordelijkheid van het bestuur om de beschikbare middelen risicomijdend te beleggen.

In de statuten van het bestuur is geen bepaling opgenomen met betrekking tot het voeren van beleid op dit onderdeel. Gezien het bovenstaande is het wenselijk de hierop betrekking hebbende afspraken en het te voeren beleid vast te leggen in een treasury statuut dat door het bestuur moet worden vastgesteld.

In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn binnen het bestuur. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd.

2. DOELSTELLING TREASURYFUNCTIE

De treasuryfunctie van het bestuur heeft primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten.

De primaire doelstelling van het bestuur is vastgelegd in de statuten. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer

2.1 Liquiditeit op korte en lange termijn

Het bestuur zal ervan verzekerd moeten zijn te allen tijde aan haar verplichtingen te kunnen voldoen en zo nodig ook altijd middelen te kunnen aantrekken. Het aantrekken van middelen zal zowel op korte als op lange termijn verzekerd moeten zijn. Voor het plannen van de omvang en het tijdstip waarop middelen nodig zijn, is een goede informatievoorziening vanuit de organisatie noodzakelijk. Het gaat dan met name om inzicht in de kasstromen die de bedrijfsprocessen met zich meebrengen.

Het bestuur zal een zodanige omvang aan liquide middelen c.q. kredietruimte aanhouden dat zij steeds aan haar korte termijn verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeitenplanning (korte en middenlange termijn)

De liquiditeitenplanning voor de eerstvolgende 12 maanden is grotendeels gebaseerd op historische patronen, aangevuld met exacte gegevens voor zover voorhanden. De planning op middellange termijn (2 jaar) is tevens een weergave van de verwachtingen ten aanzien van investeringen. De liquiditeitsbegroting wordt jaarlijks als onderdeel van de (meerjaren)exploitatiebegroting opgenomen.

Tijdelijk overtollige middelen

In het geval van (tijdelijk) overtollige middelen kan dit aanleiding zijn om een deel van de beschikbare middelen liquide aan te houden en het resterende deel zodanig te beleggen dat dit zonder al te veel kosten snel liquide te maken is. De hoogte van dit bedrag en de termijn van uitzetting zijn afhankelijk van de te verwachten inkomsten en uitgaven op basis van het treasuryplan.

In principe wordt een zo laag mogelijk saldo van direct beschikbare en dus liquide middelen nagestreefd.

Wanneer het saldo structureel te hoog dreigt te worden dient onderzocht te worden hoe dit kan worden weggewerkt. Eventuele beleggingen zullen voldoen aan de criteria van de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010. (zie bijlage 3) en worden in eerste instantie gedaan op basis van een openbare kredietwaardigheidsbeoordeling van Standard & Poors en Moody's. Voor de betekenis wordt verwezen naar bijlage 1.

Het bestuur zal – met inachtneming van de Regeling beleggen en belenen – alleen beleggen bij financiële instellingen die gevestigd zijn in een lidstaat met minimaal een AA-rating. Voor beleggingen met een langere looptijd (langer dan drie maanden) niet beleggen in een partij met een kredietwaardigheidsbeoordeling lager dan AA-minus en voor de korte looptijden (korter dan drie maanden) niet lager dan een A-rating. De bijbehorende looptijden en hoofdsomlimieten en mogelijke uitzonderingen worden gespecificeerd in het treasuryplan.

2.2 Lage financieringskosten

Het bestuur wil binnen aanvaardbare risico's financiering aantrekken tegen zo laag mogelijke financieringskosten. Hiertoe zal per geval worden onderzocht of garantiestelling door rijks- of gemeentelijke overheid mogelijk is. Daarnaast kunnen er vaste afspraken gemaakt worden met de huisbankier over een overeen te komen kredietlimiet.

2.3 Liquideerbare en risicomijdende beleggingen

Met inachtneming van het onder 2.1 gestelde zullen overtollige middelen zoveel mogelijk worden belegd. Bij het beleggen zal gestreefd worden naar een gelijkmatige termijn(verval)kalender. Uit de beleggingen mogen nooit nieuwe risico's ontstaan. Gezien het feit dat de kredietwaardigheid van tegenpartijen onderhevig kan zijn aan veranderingen, zal de lijst met goeude debiteuren periodiek herzien worden in het treasuryplan. Er zal gewerkt worden met partijen met een openbare kredietwaardigheidsbeoordeling zoals gesteld in 2.1.

2.4 Kosteneffectief betalingsverkeer

Gezien de omvang van het betalingsverkeer is het van belang dat de financiële logistiek optimaal is ingericht. Het bestuur zal haar betalingsverkeer zo inrichten dat het kosteneffectief kan worden beheerd.

3. ORGANISATIE VAN DE TREASURYFUNCTIE

3.1 Plaats in de organisatie

De treasuryfunctie is ondergebracht bij de directeur-bestuurder.

3.2 Verantwoordelijkheden

De Raad van Toezicht verleent voorafgaande goedkeuring tot het vaststellen van het treasurystatuut door de directeur-bestuurder.

De uitvoering van het treasurybeleid ligt bij de directeur-bestuurder. De uitvoering van de treasuryfunctie wordt opgedragen aan de stafmedewerker financiën.

Het besluit tot het aangaan van een overeenkomst van geldlening wordt genomen door de directeur-bestuurder na voorafgaande goedkeuring door de Raad van Toezicht.

De treasuryfunctie wordt bewaakt door de directeur-bestuurder.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de controle op de rechtmatigheid van de in het kader van de uitvoering van de treasuryfunctie gevoerde transacties, voor de juiste verwerking van deze transacties in de financiële administratie en voor een tijdige en juiste betaling.

3.3 Financiële commissie

De Raad van Toezicht laat zich in treasury aangelegenheden bijstaan door een financiële commissie. De samenstelling van de financiële commissie is als volgt: de financieel deskundige vanuit de Raad van Toezicht, de directeur-bestuurder en de stafmedewerker financiën.

De financiële commissie vergadert minimaal 2 keer per jaar, te weten voor de totstandkoming van de concept (meerjaren)begroting en voor de totstandkoming van de conceptjaarrekening. Tijdens deze vergaderingen worden tevens de (eventuele) wijzigingen in de meerjarenontwikkeling en de marktomstandigheden besproken. Voor het begin van het nieuwe jaar wordt de datum vastgesteld waarop de financiële commissie vergadert.

BIJLAGE 1: KREDIETWAARDIGHEIDSBEOORDELINGEN

LANGE TERMIJN RATINGS	Standard & Poors	Moody's
Extreem sterke capaciteit om aan financiële verplichtingen te voldoen.	AAA	Aaa
Zeer sterke capaciteit om aan financiële verplichtingen te voldoen. Veiligheidsmarges echter minder hoog dan bij AAA.	AA	Aa
Sterke capaciteit om aan financiële verplichtingen te voldoen. Echter gevoeliger voor veranderende omstandigheden.	A	A
Adequate capaciteit om aan financiële verplichtingen te voldoen. Veranderende omstandigheden kunnen de capaciteit verzwakken. Lager dan BBB beleggen wordt als speculatief gezien.	BBB	Baa
KORTE TERMIJN RATINGS		
Extreem sterke respectievelijk sterke capaciteit om aan financiële verplichtingen te voldoen.	A-1 (+)	P-1
Voldoende capaciteit om aan verplichtingen te voldoen. Echter gevoeliger voor veranderende omstandigheden.	A-2	P-3
Adequate capaciteit om aan financiële verplichtingen te voldoen. Veranderende omstandigheden kunnen de capaciteit verzwakken. Lager dan BBB beleggen wordt als speculatief gezien.	A-3	P-3
Tegenpartij is kwetsbaar. Beleggen is speculatief.	B	Geen rating

BIJLAGE 5 PRESTATIEBOX

Prestatiebox

De middelen uit de bestemmingsbox en sinds 2013 de middelen uit de prestatiebox zijn voor een groot deel ingezet en besteed aan activiteiten gericht op het realiseren van de ambities genoemd in het bestuursakkoord. Voor een deel was dit staand beleid van Bijzonderwijs en heeft er in 2013, als gevolg van de beschikbaarheidsstelling van deze middelen, een verdieping van de activiteiten en een versnelling in het realiseren van de doelstellingen plaatsgevonden. In 2013 zijn, evenals in 2012, de middelen ingezet in de versterking cultuureducatie, het verbeteren van leerkrachtvaardigheden en professionalisering schoolleiders en is er gericht ingezet op het verbeteren van de kwaliteit van basisscholen die naar het oordeel van de inspectie in 2013 geen basisarrangement hadden gekregen. Deze inzet heeft plaatsgevonden in combinatie met de kwaliteitsaanpak basisonderwijs van de gemeente Amsterdam, de inzet van scholingsmiddelen en schoolbegeleidingsmiddelen op deze onderwerpen. Voor de inzet van de middelen prestatiebox in 2013-2016 is het strategisch beleidsplan leidend. Verder geldt dat voor cultuureducatie de inzet afgestemd wordt met een in 2013 af te sluiten convenant met de gemeente Amsterdam over de versterking van cultuureducatie op school.

BIJLAGE 6 JAARREKENING 2013

Stichting Bijzonderwijs

Financieel jaarverslag 2013

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Jaarverslag	0
Financiële kengetallen	83
Jaarrekening	
Grondslagen	84
Balans per 31 december 2013	87
Staat van baten en lasten over 2013	89
Kasstroomoverzicht	90
Toelichting op de balans per 31 december 2013	91
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	95
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	96
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	97
Overzicht verbonden partijen	99
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	100
Overige gegevens	
Bestemming van het resultaat	101
Gebeurtenissen na balansdatum	101
Gegevens over de rechtspersoon	102
Bijlagen	
Controleverklaring	103
Beleidsinfo PO	105

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	3%	4%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	1,97	1,65
<u>Solvabiliteit</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen.	68,2%	64,6%
<u>Kapitalisatiefactor</u> <u>Kapitalisatiefactor exclusief privaat</u> <i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie.</i> De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd. 35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet) 60% voor kleine besturen (<5 mln)	37,6%	34,1%
	37,0%	33,4%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	2.303	2.298
Aantal FTE (exclusief vervanging, ultimo boekjaar)	198,11	200,36
<u>Personeelskosten per FTE</u>	62.497	61.099

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Bijzonderwijs bestaan uit het geven van primair onderwijs

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Verslaggeving Onderwijs, zoals vastgesteld door de Raad voor Jaarverslaggeving (RJ 660).

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Op grond wordt niet afgeschreven. Voor kosten groot onderhoud wordt de componentenbenadering toegepast. Indien deze kosten voor activering in aanmerking komen, worden deze geactiveerd en afgeschreven.

Financiële vaste activa

De leningen en vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve personeel

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van eventueel te verwachten ontslag-vergoedingen en de FPU kosten van vertrokken medewerkers.

Bestemmingsreserve Huisvesting

In 2012 is nieuwbouw gerealiseerd voor Klaverblad en in 2015 wordt nieuwbouw gepleegd voor basisschool Achtsprong. Voor de inrichting van de nieuwe scholen dienen kosten voor rekening van het bestuur gemaakt te worden. Met ingang van 2009 worden hiertoe in de "bestemmingsreserve huisvesting" bedragen gereserveerd.

Bestemmingsreserve Sociaal Plan

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van eventueel te verwachten kosten outplacement en begeleidingskosten naar een andere baan bij ontslag van de werknemer. De reserve wordt aangewend in het kader van het Sociaal Plan 2011.

Bestemmingsreserve groei

Deze bestemmingsreserve is bestemd om de extra kosten ten gevolge van een eventuele groei van het aantal leerlingen, waar geen groeibekostiging van het rijk tegenover staat, op te vangen. De Stichting heeft een interne groeiregeling.

Bestemmingsreserve WSNS

Deze reserve wordt jaarlijks gevoed met het saldo, bestaand uit de verkregen bijdrage van het samenwerkingsverband minus de kosten. De gelden worden de komende jaren besteed aan de verdere voorbereiding van het passend onderwijs.

Bestemmingsreserve projecten (VVE/Paasgelden/Buitenschoolse opvang)

In 2009 zijn de oude saldi van projectgelden ten gunste van het resultaat gebracht en in het vermogen onder de bestemmingsreserve projecten opgenomen.

Bestemmingsreserve formatie-overgang/ frictie

Deze bestemmingsreserve dient de extra formatiekosten op te vangen indien scholen een onvermijdbare formatieve overschrijding hebben op het berekende loonbudget.

Bestemmingsreserve gewichtenleerlingen

Deze bestemmingsreserve dient als buffer voor eventuele vermindering van de rijksbekostiging indien mocht blijken dat de gewichtentoekenning niet correct is geweest.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingssgraad van 105,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.1 Balans per 31 december 2013

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2013	31 december 2012
1.2	Materiële vaste activa	2.729.948	2.789.072
1.3	Financiële vaste activa	348.158	348.158
	Totaal vaste activa	3.078.105	3.137.229
1.5	Vorderingen	1.133.687	1.409.085
1.7	Liquide middelen	2.871.265	2.068.617
	Totaal vlottende activa	4.004.951	3.477.702
	Totaal activa	7.083.056	6.614.932

2.	Passiva	31 december 2013	31 december 2012
2.1	Eigen vermogen	4.830.552	4.270.373
2.2	Voorzeningen	218.187	230.802
2.4	Kortlopende schulden	2.034.318	2.113.757
	Totaal passiva	<u>7.083.056</u>	<u>6.614.932</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2013

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	14.079.866	13.440.439	14.017.541
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.430.478	1.159.417	1.762.425
3.5 Overige baten	<u>575.817</u>	<u>392.155</u>	<u>529.392</u>
Totaal baten	<u>16.086.160</u>	<u>14.992.010</u>	<u>16.309.358</u>
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	12.381.257	12.136.614	12.242.069
4.2 Afschrijvingen	415.056	465.498	372.054
4.3 Huisvestingslasten	871.650	877.950	916.682
4.4 Overige lasten	<u>1.909.358</u>	<u>1.596.714</u>	<u>2.114.401</u>
Totaal lasten	<u>15.577.321</u>	<u>15.076.776</u>	<u>15.645.206</u>
Saldo baten en lasten	508.840	84.766-	664.152
5 Financiële baten en lasten	51.340	35.000	66.715
Netto resultaat	<u><u>560.179</u></u>	<u><u>49.766-</u></u>	<u><u>730.868</u></u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	508.840	664.152
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	415.056	372.054
- Mutaties voorzieningen	12.615-	20.729-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	275.398	98.890
- Kortlopende schulden	<u>79.439-</u>	<u>165.029-</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.107.240	949.338
Ontvangen interest	<u>51.340</u>	<u>53.591</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.158.579	1.002.929
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	355.932-	658.931-
(Des)investeringen financiële vaste activa	-	151.031
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>355.932-</u>	<u>507.900-</u>
Mutatie liquide middelen	802.647	495.028
Beginstand liquide middelen	2.068.617	1.573.589
Mutatie liquide middelen	<u>802.647</u>	<u>495.028</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.871.265</u></u>	<u><u>2.068.617</u></u>

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2013

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2012	Afschrijvingen tot en met 31 december 2012	Boekwaarde per 31 december 2012	Mutaties 2013			Aanschaf- waarde per 31 december 2013	Afschrijvingen tot en met 31 december 2013	Boekwaarde per 31 december 2013
				Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.267.627	236.122-	1.031.505	11.081	-	29.652-	1.278.708	265.774-	1.012.934
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.316.555	4.008.926-	1.307.629	270.957	-	296.097-	5.587.512	4.305.023-	1.282.489
1.2.3 Onderwijsleer- pakket	681.782	231.844-	449.938	73.894	-	89.307-	755.676	321.151-	434.525
Materiële vaste activa	7.265.963	4.476.892-	2.789.072	355.932	-	415.056-	7.621.895	4.891.948-	2.729.948

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.
Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de €500,-.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen nieuwbouw	50 jaar
Investerings in bestaande bouw	20 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
-Meubilair	10 of 20 jaar
-Technisch inventaris	10 jaar
-ICT	4 jaar of 7 jaar
-Onderhoud	5 jaar of 10 jaar of 15 jaar
-Inventaris Gymzaal	8 jaar
Leermiddelen	8 jaar

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2012	Mutaties 2013			Boekwaarde per 31 december 2013
		Investerings	Des- investerings	Resultaat deelnemingen	
1.3.6 Overige effecten:		-	-	-	
Obligaties	348.158	-	-	-	348.158
Totaal	348.158	-	-	-	348.158

De totale beurswaarde per 31-12-2013 bedraagt 372.640.

1.5 Vorderingen

	31 december 2013	31 december 2012
1.5.1 <i>Debiteuren</i>	43.619	105.394
1.5.2 <i>Vorderingen OCW</i>	672.238	761.971
<i>De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en P&A beleid.</i>		
1.5.6 <i>Overige overheden</i>	154.277	466.778
Overige overlopende activa	188.567	80.016
Vervangingsfonds 13e maand	67.866	53.352
Kruisposten	7.119	6.947
1.5.8 <i>Overlopende activa</i>	263.552	140.314
1.5.9 <i>AF: voorziening wegens oninbaarheid</i>	-	65.372-
Totaal Vorderingen	1.133.687	1.409.085

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2013	31 december 2012
1.7.1 Kasmiddelen	2.940	1.268
1.7.2 Banken	2.868.325	2.067.350
	2.871.265	2.068.617

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2012	Mutaties 2013		Boekwaarde per 31 december 2013
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	2.824.451	338.796	-	3.163.248
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	1.335.290	235.339	-	1.570.630
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	110.631	13.956-	-	96.675
	<u>4.270.373</u>	<u>560.179</u>	<u>-</u>	<u>4.830.552</u>

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.
De bestemmingreserve publiek bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31 december 2012	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2013
Bestemmingsreserve personeel	250.000	-	-	250.000
Bestemmingsreserve huisvestiging	112.000	28.000	-	140.000
Bestemmingsreserve sociaal plan	282.860	-	-	282.860
Bestemmingsreserve groei	100.000	-	-	100.000
Bestemmingsreserve wsns	235.958	11.177	-	247.135
Bestemmingsreserve vve/paasgelden	24.031	26.603	-	50.634
Bestemmingsreserve buitens opvang	30.441	-30.441	-	0
Bestemmingsreserve formatieovergang/frictie	300.000	-	-	300.000
Bestemmingsreserve gewichtenregeling	-	200.000	-	200.000
	<u>1.335.290</u>	<u>235.339</u>	<u>-</u>	<u>1.570.629</u>

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2012	Mutaties 2013			Boekwaarde per 31 december 2013	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	230.802	12.759	25.374-	-	218.187	-	218.187
<i>Jubilea</i>	<i>230.802</i>	<i>12.759</i>	<i>25.374-</i>	<i>-</i>	<i>218.187</i>		<i>218.187</i>
	<u>230.802</u>	<u>12.759</u>	<u>25.374-</u>	<u>-</u>	<u>218.187</u>	<u>-</u>	<u>218.187</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2013	31 december 2012	
2.4.3	Crediteuren	216.753	215.213
	Te betalen subsidies OCW uit voorgaande jaren	-	14.649
	Te betalen subsidies OCW uit huidig jaar	-	1.000
2.4.4	OCW	-	15.649
	Dit betreft het saldo van de afgelopen geormerkte subsidies van OCW.		
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	454.356	495.448
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	174.448	161.313
2.4.9	Overige kortlopende schulden	123.785	169.603
2.4.10.1	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	<i>331.983</i>	<i>286.610</i>
2.4.10.2	<i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	<i>36.749</i>	<i>113.372</i>
	Subsidie pilot prestatiebeloning	35.350	43.421
	Subsidie eerste opvang vreemdelingen	9.156	6.743
	Subsidie geïndiceerde leerlingen	206.963	204.068
	Subsidie OCW niet georm.ov	51.626	24.859
	Subsidie overig 2 (LHBT-jongeren)	8.000	-
2.4.10.4	<i>Overlopende passiva mbt subsidie OCW niet geormerkt</i>	<i>311.095</i>	<i>279.091</i>
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva mbt Vakantiegeld</i>	<i>385.150</i>	<i>377.457</i>
2.4.10	<i>Totaal overlopende passiva</i>	<i>1.064.976</i>	<i>1.056.530</i>
	Totaal kortlopende schulden	2.034.318	2.113.757

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31 december is er geen sprake van niet uit de balans blijkende verplichtingen

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2013
Sociale veiligheid LHBT jongeren op school	8.000	8.000
	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschi

Geheel uitgevoerd en afgerond Nog niet geheel afgerond

x

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen tm 2013	Totale kosten	Te verrekenen 31 december 2013
n.v.t.	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Totaalbedrag toewijzing (€)	Saldo 31 december 2012	Ontvangen in 2013	Lasten 2013	Totale kosten	Saldo nog te besteden 31 december 2013
n.v.t.	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013

3 Baten

3.1 Rijksbijdrage OCW

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	12.086.308	11.564.472	11.883.476
3.1.2.1 <i>Geoormerkte subsidies</i>	-	47.000	2.500
3.1.2.2 <i>Niet geoormerkte subsidies</i>	1.993.558	1.828.967	2.131.565
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.993.558	1.875.967	2.134.065
	<u>14.079.866</u>	<u>13.440.439</u>	<u>14.017.541</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.181.399	1.025.817	1.600.427
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	249.079	133.600	161.998
	<u>1.430.478</u>	<u>1.159.417</u>	<u>1.762.425</u>

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
3.5.1 Verhuur	209.473	191.280	177.107
3.5.2 Detachering personeel	83.229	75.150	62.301
3.5.5 Ouderbijdragen	97.508	92.600	116.604
3.5.6 Overig	185.607	33.125	173.380
	<u>575.817</u>	<u>392.155</u>	<u>529.392</u>

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
<i>Bruto lonen en salarissen</i>	8.847.358	8.233.348	8.985.498
<i>Sociale lasten</i>	1.998.390	1.859.701	1.999.130
<i>Pensioenlasten</i>	1.330.135	1.237.823	1.223.033
4.1.1 Lonen en salarissen	12.175.883	11.330.873	12.207.662
4.1.2.2 <i>Uitzendkrachten, declaranten e.d.</i>	315.190	182.500	244.399
4.1.2.3 <i>Overig</i>	338.674	408.310	273.168
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	281.496	276.500	177.425
4.1.2 Overige personele lasten	935.359	867.310	694.993
4.1.3 Af: Uitkeringen	729.985-	61.568-	660.586-
	<u>12.381.257</u>	<u>12.136.614</u>	<u>12.242.069</u>

	Werkelijk 2013	Werkelijk 2012
--	-------------------	-------------------

Aantal FTE (exclusief vervanging, ultimo boekjaar) 198 200

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
4.2.2 Materiële vaste activa			
4.2.2.1 Gebouwen	29.652	36.801	29.392
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	265.123	303.963	238.367
4.2.2.3 Overige Materiele VA	30.973	30.745	30.752
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	89.307	93.989	73.543
	<u>415.056</u>	<u>465.498</u>	<u>372.054</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
4.3.1 Huur	11.373	32.420	28.494
4.3.3 Onderhoud	176.121	193.030	258.543
4.3.4 Water en energie	343.267	290.100	321.801
4.3.5 Schoonmaakkosten	301.817	311.090	277.500
4.3.6 Heffingen	16.834	25.500	7.954
4.3.7 Overige huisvestingslasten	22.240	25.810	22.389
	<u>871.650</u>	<u>877.950</u>	<u>916.682</u>

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	455.776	463.657	571.625
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	273.116	202.241	218.068
4.4.2.1 <i>Inventaris en apparatuur</i>	15.175	9.712	23.727
4.4.2.2 <i>Leermiddelen</i>	257.941	192.529	194.342
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.4 Overig	1.180.466	930.816	1.324.708
	<u>1.909.358</u>	<u>1.596.714</u>	<u>2.114.401</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	4.580		4.215
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	15.022		6.962
Accountantslasten	<u>19.602</u>		<u>11.177</u>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
5.1 Rentebaten	51.340	35.000	53.591
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-	13.125
	<u>51.340</u>	<u>35.000</u>	<u>66.715</u>

A.1.7**Overzicht verbonden partijen****Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)**

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Projectenbureau Primair Onderwijs Zuidoost	Stichting	Amsterdam Zuid-Oost	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen.

Vermelding van alle bestuurders

Functie	Voorzitters-clausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang dienst-betrekking	Beloning	Door werkgever betaalde sv-premie	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband
Directeur		H.E.M. Dobbelaar	01-01-2013		1,00	99.297	13.803	-	17.448	-

Vermelding van alle interimbestuurders

Functie	Voorzitters-clausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang dienst-betrekking	Beloning	Door werkgever betaalde sv-premie	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband
n.v.t.										

Vermelding alle toezichhouders

Functie	Voorzitters-clausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang dienst-betrekking	Beloning	Door werkgever betaalde sv-premie	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband
Voorzitter RvT		P.A.M. Bannenber	01-07-2013							
Voorzitter RvT		G.A. Elsenaar		01-07-2013						
Vicevoorzitter		E. Brinkman		01-07-2013						
Vicevoorzitter		S.D. Sparendam	01-07-2013							
Lid RvT		L. Klaver-Claassens	11-04-2012			1.500				
Lid RvT		L.W. Balai	17-04-2013							
Lid RvT		P.J.A.M. Hettema	01-11-2013							

De maximale vergoeding is 1.500 incl btw op jaarbasis. De leden waar geen beloning heeft plaatsgevonden dienen nog een declaratie in over 2013.

Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT - norm te boven gaat

Functie	Voorzitters-clausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang dienst-betrekking	Beloning	Door werkgever betaalde sv-premie	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband
n.v.t.										

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	373.888	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	28.000	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting
€	35.092-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve eerste waardering
€	13.956-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat
€	207.339	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve overig

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- H.E.M. Dobbelaar

RvT:

- P.A.M. Bannenberg

- S.D. Sparendam

- L. Klaver-Claassens

- L.W. Balai

- P.J.A.M. Hetteema

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	43864
Naam instelling	Stichting Bijzonderwijs
Adres	Schonerwoerdstraat 1B
Postadres	
Postcode	1107 AG
Plaats	Amsterdam Zuidoost
Telefoon	020-6999655
Fax	020-6903659
E-mailadres	info@bijzonderwijs.nl
Website	www.bijzonderwijs.nl
Contactpersoon	H.E.M. Dobbelaar
Telefoon	020-6999655
Fax	020-6903659
E-mailadres	h.dobbelaar@bijzonderwijs.nl

BRIN-nummers	11WV	Basisschool Onze Wereld
	12GF	Basisschool De Polsstok
	12WS	Basisschool De Achtsprong
	13CN	Basisschool De Knotwilg
	13HX	Basisschool Samenspel
	13MZ	Basisschool Het Klaverblad
	13RO	Basisschool Mobiel

Controleverklaring

	lasten administratie	lasten huisvesting	lasten leermiddelen	lasten meubilair	Baten ouderbijdrage	Lasten schoonmaak	Baten sponsoring	Baten totaal	Lasten totaal
11WV Basisschool Onze Wereld	23.783	42.258	22.697	18.136	8.233	39.009	-	1.294.589	1.344.420
12GF Basisschool DE Polsstok	34.062	94.360	32.321	29.239	17.748	30.874	-	1.898.342	1.889.652
12WS Basisschool de Achtsprong	33.577	100.346	29.317	24.227	12.800	28.590	-	1.600.268	1.538.739
13CN Basisschool de Knotwilg	40.821	145.751	46.768	38.592	13.790	47.006	-	1.744.686	1.972.395
13HX Basisschool Samenspel	51.823	185.927	62.790	43.207	27.283	54.732	-	3.160.082	3.161.191
13MZ Basisschool het Klaverblad	24.975	136.182	29.184	34.301	9.858	50.708	-	1.595.587	1.703.274
13RO Mobiel (Voorheen De Schalr	40.007	134.606	34.659	35.959	7.795	43.717	-	2.099.864	2.240.517
43864 Stichting Bijzonderwijs Alg	173.155	9.693	206	49.858	-	-	-	2.016.227	1.066.064
43864 Stichting Bijzonderwijs BM	33.572	22.525	-	6.779	-	7.180	-	727.855	661.070
Totaal Bestuur	455.776	871.650	257.941	280.298	97.508	301.817	-	16.137.500	15.577.321