

Jaarverslag 2015

Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs

21642

Almere, 20 juni 2016

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better
working world

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Inhoudsopgave | 2 |
| Bestuursverslag | 3 |
| Algemene informatie..... | 3 |
| Raad van Toezicht..... | 3 |
| Beleid | 4 |
| Onderwijsinspectie | 8 |
| Klachtenafhandeling..... | 8 |
| Personeelsbezetting | 8 |
| Financiën | 9 |
| Toekomstparagraaf..... | 13 |
| Jaarrekening | 16 |
| Grondslagen en waarderingen..... | 16 |
| Balans (na resultaatverdeling)..... | 19 |
| Staat van Baten en Lasten | 20 |
| Kasstroomoverzicht..... | 21 |
| Toelichting op de Balans..... | 22 |
| Toelichting op de Staat van Baten en Lasten | 27 |
| Overige gegevens | 31 |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen..... | 34 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 34 |
| Voorstel bestemming resultaat 2015 | 34 |
| Controleverklaring | 35 |

Bestuursverslag

Algemene informatie

Vanaf 2009 hebben de deelnemende schoolbesturen de krachten gebundeld in de Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere (SLA PO). De stichting vormt inmiddels het samenwerkingsverband zoals bedoeld in de wet Passend Onderwijs en werkt samen met ketenpartners aan een gemeenschappelijk en dekkend onderwijs-zorgaanbod.

Het bestuur van de SLA PO wordt vanaf 2013 gevormd door één bestuurder, gelijktijdig met de start van de coöperatie Passend Onderwijs Almere en de deelname van het samenwerkingsverband aan deze coöperatie. Vanaf dat moment is de bestuurder van het samenwerkingsverband tevens de directeur-bestuurder van de coöperatie. Deze is in handen van de heer R. Pet. Bij het samenwerkingsverband is een raad van toezicht (ledenraad) gevormd.

Het samenwerkingsverband primair onderwijs valt geheel binnen de gemeentegrenzen van Almere en omvat 20.769 leerlingen (stand 1 oktober 2015). Daarvan volgen 681 leerlingen (3,3% van de leerlingen) het onderwijs in de drie scholen van het speciaal basisonderwijs. Het landelijk gemiddelde in 2014 bedraagt 2,35%. Alle schoolbesturen in Almere nemen deel aan het samenwerkingsverband en zijn lid van de coöperatie Passend Onderwijs Almere.

In 2015 is de geïntegreerde samenwerking met de stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs gecontinueerd. De dienstverlening aan scholen en aan leerlingen, alsook de beschikbaarstelling van expertise, onderzoek en het toeleiden, wordt geleverd vanuit teams die zijn samengesteld met medewerkers vanuit beide organisaties. Dat geldt ook voor de gemeenschappelijke backoffice, staf en directievoering.

Raad van Toezicht

De Ledenraad, die is gevormd uit de Algemene ledenvergadering van de coöperatie Passend Onderwijs Almere, treedt op als Raad van Toezicht van de stichting. De raad van toezicht is in 2015 in een vijftal vergaderingen bijeengekomen. In haar vergaderingen heeft de raad van toezicht zich op de hoogte gesteld over de inhoudelijke resultaten van de stichting en over de resultaten van de gevoerde bedrijfsvoering en het financieel beleid. Het beleid en beheer is gevoerd door de directeur-bestuurder. Onder meer de jaarrekening 2014 (juni 2015) en de begroting 2016 en het financieel kader tot en met 2019 (december 2015) zijn door de raad van toezicht behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de audit-commissie zoals die is gevormd door de raad van toezicht; in haar vergaderingen heeft de audit-commissie zich verstaan met de directeur-bestuurder, de directeur regie & bedrijfsvoering en met de externe accountant die in opdracht van de raad van toezicht is belast met de jaarrekeningcontrole.

Het kader voor de relatie tussen bestuur en raad van toezicht is vastgelegd in de statuten van het samenwerkingsverband en in een toezichtskader dat in november 2013 is vastgesteld door de ledenraad van genoemde coöperatie.

De raad van toezicht kent een onafhankelijke voorzitter en bestaat uit de navolgende personen met overeengekomen portefeuillevindeling:

- de heer M. Denters onafhankelijk Voorzitter en Personeel
- mevrouw I. Verheggen Financiën en Kwaliteit / audit commissie

- de heer M. Eijgenstein Personeel
- de heer K. Oosterbaan Financiën / audit commissie
- mevrouw S. van Rijnbach Kwaliteit
- mevrouw T. Kruijer Kwaliteit

Beleid

De werkzaamheden van het samenwerkingsverband in 2015 zijn gebaseerd op het ondersteuningsplan 2014 – 2018 Passend Onderwijs van de SLA PO. Deels zijn de werkzaamheden gericht op de versterking van de basisondersteuning en de toeleiding naar de extra ondersteuning, deels op de extra ondersteuning in het regulier onderwijs en binnen de stedelijke voorzieningen zoals het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs.

Het ondersteuningsplan bestaat uit een hoofdlijndocument met daarnaast een bronnenboek waarin alle wettelijk vereiste documenten zijn ondergebracht. Het bronnenboek bevat de volgende onderdelen:

- Organisatie Passend Onderwijs Almere
- Samenwerking met de gemeente en ketenpartners
- Basisondersteuning in het primair onderwijs
- Toeleiding naar extra ondersteuning
- Extra ondersteuning in het primair onderwijs
- Opzet kwaliteitsbeleid
- Toelichting financiën van het samenwerkingsverband.

Het geheel is te benaderen via onze website: <http://www.passendonderwijs-almere.nl/over-passend-onderwijs/onder/primair>.

De opbouw van het verslag is gerelateerd aan het ondersteuningsplan. De werkzaamheden zijn gericht om aan alle Almeerse leerlingen thuisnabij onderwijs te bieden. Per onderdeel is telkens het doel beschreven gevolgd door de stand van zaken. Waar mogelijk is dit tevens onderbouwd met cijfers.

Basisondersteuning

| Activiteiten | Doel | Zwaartepunt |
|---------------------------|---|-------------|
| Basis op orde | Alle Almeerse scholen hebben een basisarrangement en een voldoende op de geselecteerde indicatoren gerelateerd aan ondersteuning en begeleiding. | 2014-2016 |
| Basisondersteuning | Alle Almeerse scholen voldoen aan de door het samenwerkingsverband omschreven basisondersteuning en kunnen in het verlengde daarvan een extra ondersteuningsarrangement verzorgen. Met name is de expertise op het terrein van gedrag, spraak/taalontwikkeling en het omgaan met lage- en hoge intelligentie (meer- en hoogbegaafde leerlingen) toegenomen. | 2014-2016 |

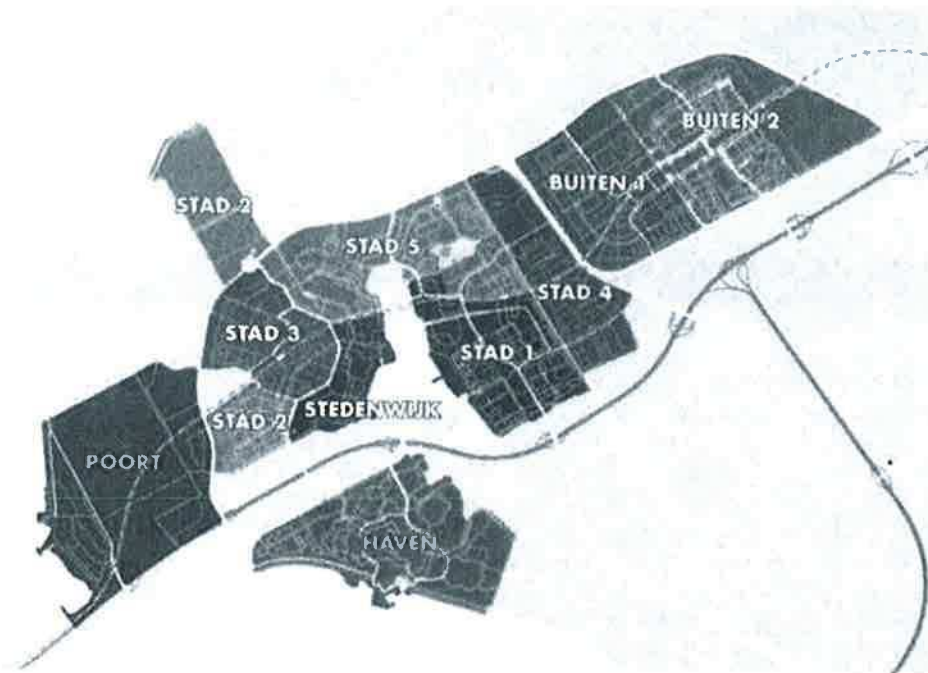
Ter versterking van de basisondersteuning om te komen tot een preventieve en (licht) curatieve ondersteuning binnen de basisscholen zijn de volgende mogelijkheden geboden:

- Kwaliteitsbudget per school. Hiervan heeft tweede derde van de basisscholen gebruik van gemaakt. De inzet en de verantwoording naar scholen onderling vindt plaats binnen de wijken.
- Ondersteuning door experts. Circa 75% van de scholen heeft hiervan gebruik gemaakt. In de meeste trajecten heeft na een intake een analyse en terugkoppeling naar de school plaatsgevonden. De nadruk lag m.n. op het pedagogische klimaat, dyscalculie, gedrag, minder- en hoogbegaafd .

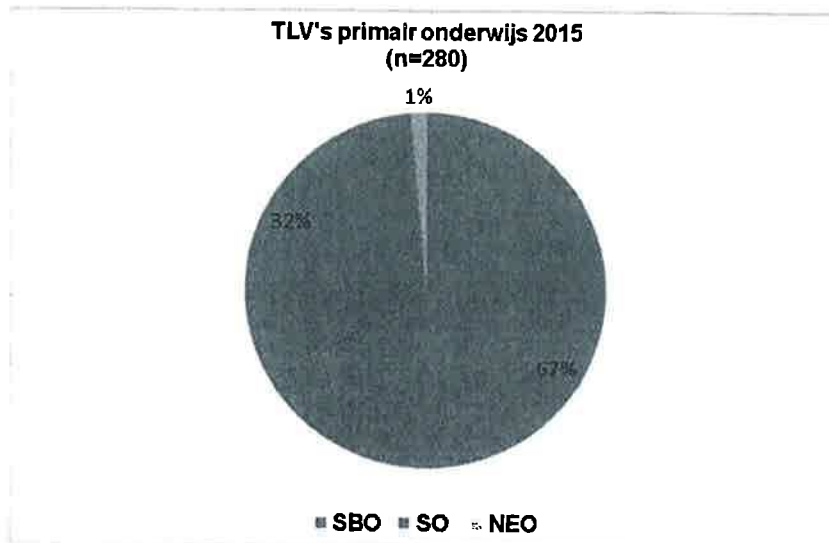
Toeleiding

| Activiteiten | Doel | Zwaartepunt |
|--------------------------|---|-------------|
| Wijkondersteuning | Alle tien wijken hebben een wijk-ondersteuningsprofiel waarin is beschreven welke ondersteuningsarrangementen binnen de wijk worden gerealiseerd. | 2014-2016 |
| Toeleiding | Maximaal 3% van de Almeerse leerlingen maakt gebruik van de extra ondersteuning binnen de stedelijke arrangementen. | 2014-2018 |

Ten behoeve van de ondersteuning en de begeleiding aan de scholen is het werkgebied ingedeeld in tien wijken. Binnen deze wijken zijn wijkteams geformeerd die worden aangestuurd door vier teamleiders. Een wijkteam bestaat uit begeleiders onderwijs, orthopedagoog en psycholoog. Op basis van vragen vanuit de scholen wordt een wijkteam uitgebreid met specifieke expertise vanuit de centrale organisatie. Tevens is binnen de wijkteams een koppeling aangebracht met o.a. schoolarts en – verpleegkundige, schoolmaatschappelijk werk en in een aantal wijken met pedagogische medewerker vanuit projecten als Oké op School en Sterk in de Klas.



Voor het toeleiden naar extra ondersteuning in stedelijke voorzieningen in het speciaal (basis) onderwijs is een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) noodzakelijk. Bij het samenstellen van een dergelijk arrangement wordt uitgegaan van de onderwijsbehoefte van leerlingen. Het toekennen van een arrangement op een reguliere school of via een toelaatbaarheidsverklaring t.b.v. het speciaal (basis) onderwijs, gebeurt vanuit de directe onderwijsomgeving van het kind. De verantwoordelijkheid ligt voornamelijk bij de school van de leerling. Dit proces wordt ondersteund door de orthopedagoog of psycholoog van het samenwerkingsverband.



In 2015 zijn door de afdeling Toeleiding in totaal 280 TLV's dan wel aanwijzingen (NEO en GIS groep) afgegeven. Tussen het aantal aanvragen en afgiften van TLV zit nauwelijks verschil. Het merendeel van de TLV's wordt afgegeven voor het speciaal basisonderwijs (67%). Slechts in 32% van de gevallen betreft het speciaal onderwijs. Het merendeel hiervan – zo'n 90% - betreft het een TLV categorie 1 (cognitief zeer beperkt, langdurig ziek, psychiatrisch gedrag of gedragsbeperking).

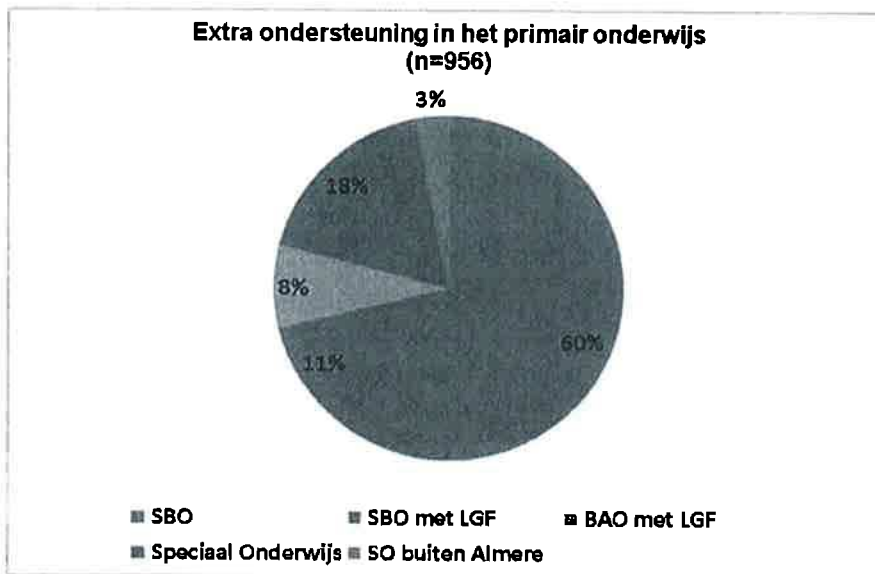
In het ondersteuningsplan is opgenomen dat 3% van de Almeerse leerlingen gebruikt maakt van de extra ondersteuning binnen de stedelijke voorzieningen. In 2015 bedraagt deze deelname 4,2% van de totale populatie in het basisonderwijs.

Extra Ondersteuning

| Activiteiten | Doel | Zwaartepunt |
|-----------------------|---|------------------|
| Dekkend aanbod | 99% van de Almeerse leerlingen kunnen binnen Almere het onderwijs volgen dat bij hen past. | 2014-2018 |

Eén van de belangrijkste taken van het samenwerkingsverband is de mede bekostiging van het speciaal basisonderwijs en de toeleiding naar het speciaal basisonderwijs beheersbaar te houden. Binnen het samenwerkingsverband zijn er drie scholen voor speciaal onderwijs die vallen onder twee schoolbesturen: ASG en Stichting Prisma. Het deelnamepercentage over schooljaar 2014-2015 afgezet tegen de oktobertelling van 2015 bedraagt 3,3% (landelijk 2,35%).

De instandhouding van het speciaal onderwijs voor de categorie 1 (cognitief zeer beperkt, langdurig ziek, psychiatrisch gedrag of gedragsbeperking), categorie 2 (lichamelijke beperking) en categorie 3 (meervoudige beperking) is tevens een verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband. Dit betekent ook dat LGF-leerlingen waarvan de afgegeven beschikking doorloopt tot augustus 2016 qua bekostiging vallen onder deze verantwoordelijkheid. Het samenwerkingsverband is tevens financieel verantwoordelijk voor Almeerse leerlingen die buiten Almere het speciaal onderwijs volgen. In onderstaande grafiek zijn zowel de leerlingen die op 1 oktober 2015 gebruik maken van de lichte en zware ondersteuning opgenomen.



In het ondersteuningsplan is opgenomen dat 99% van de Almeerse leerlingen binnen Almere het onderwijs volgen dat bij hen past. Slechts 0,14% van de Almeerse leerlingen maakt gebruik van de extra ondersteuning buiten Almere. Dit betekent dat ruim 99% van de Almeerse leerlingen het onderwijs volgt binnen het samenwerkingsverband.

Onderwijsinspectie

De inspectie van het onderwijs beoordeelt op basis van een specifiek toezichtskader het samenwerkingsverband. In haar laatste onderzoek op 13 november 2014 heeft de inspectie beoordeeld op een viertal onderdelen: de procedure van het ondersteuningsplan, de instemming van de OPR, de vaststelling van het plan door bestuur en het OOGO met de gemeente en het afgeven van het deskundigenadvies bij TLV. Hierover heeft ze in het verslag van 13 februari 2015 gerapporteerd. Alle aspecten zijn als voldoende beoordeeld. M.b.t. een aantal wettelijke voorschriften heeft de inspectie geadviseerd het ondersteuningsplan aan te passen.

Klachtenafhandeling

In 2015 is door de samenwerkingsverbanden voor PO en VO gewerkt met een klachtenregeling voor de nieuwe Toeleiding en bovendien is aangesloten de landelijke klachtencommissie onderwijs (LKC Onderwijs). In 2015 is door de eigen klachtencommissie 1 klacht van een ouder in behandeling genomen.

Personeelsbezetting

Sinds de inwerkingtreding van de Wet Passend Onderwijs op 1 augustus 2014, worden de werkzaamheden voor onderwijsbegeleiding voor PO en VO uitgevoerd door medewerkers van samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO. Tussen de beide samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs PO en VO vindt onderling een verrekening plaats van de geleverde diensten.

Betreffende de personele formatie kan de volgende info worden gegeven.

| Per 31 december | 2015 | 2014 |
|---------------------|--------|--------|
| Aantal medewerkers | 70 | 73 |
| Aantal fte | 48,4 | 51,3 |
| - Waarvan directie | 1,0 | |
| - Waarvan OOP | 30,2 | |
| - Waarvan OP | 17,3 | |
| Kort ziekte verzuim | 0,84 % | 1,02 % |
| Lang ziekteverzuim | 2,88 % | 2,96 % |

Financiën

De exploitatierekening over 2015 sluit met een positief exploitatieresultaat van € 1.201.394. Dit resultaat is positief beïnvloed door de bijdrage uit het liquidatievermogen van de Stichting Gewoon Anders ad. € 1.270.224. Dit is 77,9% van het totale eindvermogen van SGA van € 1.630.583. Uit deze bijdrage is een bestemmingsreserve gevormd van € 700.000 voor bijzondere arrangementsmiddelen die toegezegd zijn aan de scholen voor de knelpunten in extra ondersteuning in het primair onderwijs.

Het resultaat exclusief deze bijdrage komt uit op negatief € 68.830. Begroot was een negatief resultaat van € 49.400. Onderstaand wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting. Het resultaat dat positief muteert op de algemene reserve komt uit op € 339.411, die hierdoor toeneemt van € 841.749 naar € 1.181.160.

In 2014 is overeenkomstig het bestuursbesluit de totale bijdrage t.b.v. kwaliteitsbudget basisondersteuning van € 960.000 in de exploitatie op te nemen en te reserveren als verplichting. Op 31 december 2015 staat nog een bedrag gereserveerd € 292.300. In 2016 per 1 maart nog aan 11 scholen de bijdrage uitgekeerd. Per 1 maart 2016 staat voor 12 basisscholen de bijdrage nog gereserveerd.

In de laatste tussenrapportage van augustus 2015 was het resultaat 2015 geprognostiseerd op € 77.100 negatief terwijl het uiteindelijke resultaat uit is gekomen op € 68.830 negatief (zonder bijdrage sGA eindvermogen). Dit verschil is onder andere veroorzaakt door lager uitgekomen personele kosten en het afboeken van een in 2014 opgenomen vordering op de schoolbesturen ad. € 113.250 vanwege het stopzetten van de regeling tussentijdse groei SBO-scholen.

De begroting 2015 is ingedeeld overeenkomstig de indeling van het ondersteuningsplan, terwijl de jaarrekening is ingedeeld zoals voorgeschreven in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving onderwijs. Om toch een inzichtelijk beeld te geven van de werkelijke uitkomsten ten opzichte van de begroting is hierna een overzicht opgenomen van de uitkomsten op basis van de componenten van het ondersteuningsplan.

Jaarrekening 2015 obv Ondersteuningsplan

| bedragen in euro's | Jaarrekening 2015 | Begroting 2015 |
|--|-------------------|------------------|
| KOSTEN | | |
| 2.1 Ondersteuningsbekostiging | 2.932.371 | 2.847.700 |
| Doorfinanciering DUO t.b.v. SO | 898.424 | 864.100 |
| Financiering SBO boven 2% | 1.917.846 | 1.901.200 |
| Groelbekostiging SO | 46.101 | - |
| Compensatie voorm AWBZ regeling | 70.000 | 82.400 |
| 2.2.1 Arrangementen: | 1.814.656 | 2.007.000 |
| Lopende verplichtingen LGF | 557.356 | 618.100 |
| Compensatie afgelopen LGF-indicaties | 52.037 | 50.900 |
| Arrangementen in de wijk | 419.242 | 389.100 |
| Arrangementsgelden SBO | 391.525 | 421.600 |
| GIS-groepen PO | 394.497 | 527.300 |
| 2.2.3 Wijkondersteuning | 2.044.803 | 2.389.600 |
| Begeleiding in uren | 2.937.588 | 3.252.200 |
| Doorberekening SWV-vo inz wijkond. | -892.785 | -862.600 |
| 2.2.4 Toeleiding: | 292.013 | 300.600 |
| Aandeel SWV -PO | 292.013 | 300.600 |
| 2.2.5 Dekkend netwerk: | 705.428 | 480.800 |
| P-GIS groepen | 85.083 | 118.000 |
| Meerbegaafden | 185.333 | 130.000 |
| SBO kleutergroepen algemeen | 162.552 | 130.000 |
| Kleutergroep Triangel Bombardon | 60.896 | 37.200 |
| Extra voorzieningen Speciaal Onderwijs | 152.517 | 55.600 |
| Uitbreiding dekkend netwerk | 59.047 | 10.000 |
| 2.2.6 Organisatiekosten: | 828.114 | 656.200 |
| Bestuur en staf | 884.024 | 779.000 |
| Afschrijvingskosten centraal kantoor | 65.365 | 76.700 |
| Overige kosten centraal kantoor | 392.083 | 367.200 |
| Rente | -1.077 | -100 |
| Doorberek kst dir/staf/ctr.kantoor | -512.281 | -566.600 |
| Totale kosten samenwerkingsverbanden PO | 8.617.385 | 8.681.900 |

OPBRENGSTEN

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen | 7.927.586 | 7.903.000 |
| lichte ondersteuning | 3.307.934 | 3.246.200 |
| zware ondersteuning | 4.545.888 | 4.584.500 |
| specifieke ondersteuning | 73.764 | 72.300 |
| 3.2 Baten overige | 1.729.210 | 729.800 |
| schoolbesturen groeiregeling SBO | - | 275.000 |
| opbrengsten ihkv dienstverlening scholen | 490.640 | 454.800 |
| overige opbrengsten | 1.238.570 | - |
| Resultaat (-/- = tekort) | 1.039.412 | -49.100 |

Taal Ontwikkel Stoornis (via Viertaal)

Kosten

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Arrangementen: | 1.216.996 | 1.263.300 |
| Lopende verplichtingen LGF PO | 293.288 | 294.400 |
| Arrangementen PO nieuw | 53.061 | 51.000 |
| GIS-groepen PO | 834.050 | 883.800 |
| Arrangementen SBO nieuw | 36.596 | 34.100 |
| Wijkondersteuning | 379.042 | 269.500 |
| Begeleiding in uren | 379.042 | 269.500 |
| Opbrengsten | 1.758.020 | 1.532.800 |
| TOS-instelling Viertaal | 1.758.020 | 1.532.800 |
| Resultaat TOS | 161.982 | - |

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Resultaat SWV - totaal generaal | 1.201.394 | -49.100 |
|--|------------------|----------------|

Algemeen

Door de afzonderlijke weergave van de financiële middelen van de TOS-activiteiten ontstaat een gepartitioneerd resultaat. Het resultaat op de TOS activiteiten is voor toekomstige TOS-activiteiten gereserveerd in een afzonderlijke bestemmingsreserve.

Opbrengsten

In de jaarrekening bestaan de rijksbijdragen voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs uit de bruto bijdragen op basis van de leerlingen aantallen op de reguliere scholen en de afdracht van rijksmiddelen aan deelnemende scholen en schoolbesturen. In de bovenstaande programmarekening

zijn deze afzonderlijk weergegeven. De overige baten komen € 958.000 hoger uit dan begroot. Belangrijkste oorzaak is de hierboven genoemde opbrengst uit het eindvermogen van de stichting Gewoon Anders van € 1.270.224. Daartegenover staat de afschaffing van de tussentijdse groeiregeling in het SBO van € 275.000

Kosten

De ondersteuningsbekostiging (2.1) van leerlingen in het speciaal onderwijs woonachtig in de gemeente Almere wordt vanuit de bijdrage van het samenwerkingsverband door DUO bekostigd. Dit betreft de scholen van Eduvier en Almere Speciaal en enkele scholen buiten Almere waar leerlingen uit Almere speciaal onderwijs ontvangen. De hoogte van deze rijksbekostiging is door DUO bepaald en de uitbetaling vindt rechtstreeks plaats aan betreffende schoolbesturen. De financiering SBO, dit is de zorgbekostiging voor SBO scholen (Watertuin, Bombardon en Klimop) berust op afspraken die het samenwerkingsverband met deze scholen maakt over het te verwachten leerlingenaantal. Deze scholen ontvangen zelf reeds de basiskostiging plus een aanvullende zorgbekostiging voor het leerlingenaantal onder de 2% van het aantal leerlingen in het primair onderwijs (plm 20.000 ll'n). De extra bekostiging vanuit het samenwerkingsverband voor de leerlingen boven de 2% bedraagt circa € 1,917 mio.

Een deel van het budget dat beschikbaar is voor arrangementen (2.2.1) wordt tot en met 2016 nog bepaald door aflopende lgf-verplichtingen. Door deze afloop ontstaat financiële ruimte voor het bekostigen van arrangementen op de scholen of in de wijk. Het beschikbare budget is op basis van het totaal aantal leerlingen verdeeld over de scholen in het regulier basisonderwijs. De scholen geven zelf inhoud en uitvoering aan de arrangementen. Het betreft geoordeeld geld waarover een schoolbestuur zich zal verantwoorden.

Voor beëindigde lgf-beschikkingen waar de leerling nog onderwijs en begeleiding ontvangt, is een compensatie beschikbaar gesteld die wordt gefinancierd vanuit het eindvermogen van Gewoon Anders (in liquidatie). De onderschrijding is te verklaren uit uitstroom in de oorspronkelijk nog wel begrote LGF-leerlingen en de afbouw in het aantal GIS-groepen per schooljaar 2015-2016.

Wijkondersteuning en expertise (2.2.3): Bij het samenwerkingsverband is de expertise beschikbaar voor scholen en voor leerlingen als het gaat om het inrichten van voorzieningen en arrangementen, onderzoek en diagnostiek, begeleiding van scholen en leerlingen, wijkgericht samenwerken, enzovoorts. Deze expertise wordt in uren verdeeld c.q. beschikbaar gesteld aan wijken en aan scholen; verdeelsleutel is het aantal leerlingen. Over de inzet worden elk schooljaar opnieuw afspraken gemaakt. De onderschrijding is met name veroorzaakt door het teruglopen van het aantal medewerkers. Scholen die hierdoor onvoldoende begeleiding dreigden te ontvangen, zijn hiervoor financieel gecompenseerd. Hierbij is rekening gehouden met een verrekening van personeelskosten van de stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs voor de onderwijsbegeleiding op de VO-scholen.

Onder het dekkend netwerk (2.2.5) worden verschillende specifieke voorzieningen bekostigd die bijdragen aan een compleet netwerk van stedelijke voorzieningen in Almere. De komende jaren zal hier blijvend op worden geïnvesteerd. Belangrijk hierbij is het in samenwerking met SLA-VO kunnen bieden van voldoende voorzieningen voor kinderen en jonge mensen in de leeftijd van 3 tot 27 jaar. Voor het verstevigen van het dekkend netwerk is extra begrotingsruimte opgenomen in de jaren 2016 tot en met 2018. Bij dekkend netwerk zijn enkele begrotingsoverschrijdingen ontstaan vanwege extra toegekende middelen voor meerbegaafdheid (€ 55.333), de kleutergroepen in het SBO incl Triangel (€ 56.248) en extra voorzieningen in het speciaal onderwijs (€ 96.917)

Bij de organisatiekosten staan de kosten verantwoord, die samen met het samenwerkingsverband VO worden gemaakt vanwege de gemeenschappelijke bedrijfsvoering. De personeelskosten voor bestuur, directievoering en stafondersteuning voor kwaliteitszorg, personeels- en arbeidsvoorwaardenbeleid, financieel beheer en planning & control, worden gedeeld met andere stichting voor passend onderwijs Almere. De twee samenwerkingsverbanden voor het PO en het VO (waaronder de tussenvoorziening OPDC), de onderwijsvoorzieningen van Almere Speciaal en het Taalcentrum worden vanuit eenzelfde bestuurlijke samenstelling bestuurd. Bovendien delen de genoemde stichtingen de directievoering, de stafexpertise en stafondersteuning. Deze kosten zijn daarom niet opgenomen onder de personeelskosten of bedrijfskosten, maar onder de noemer organisatiekosten Bestuur en staf. Het samenwerkingsverband PO wordt voor 35% van genoemde kosten belast, het samenwerkingsverband VO voor 30% (waarvan 5% voor het OPDC). De resterende 35% wordt verdeeld over Almere Speciaal (20%) en Taalcentrum (15%). De samenwerking omvat ook de realisatie van een beleidsmatige en strategische samenwerking met partners in de jeugdzorg, beleidsontwikkeling samen met de gemeente Almere, doorlopende leerlijnen, enzovoorts.

Bovendien wordt momenteel gewerkt aan de ontwikkeling van kwaliteitsmonitoring. In welke mate wordt met de inzet van expertise, begeleiding, samenwerking en met de inzet van voorzieningen dan wel door het beschikbaar stellen van geldmiddelen, door het samenwerkingsverband resultaten geboekt. Ook worden hier centrale bedrijfskosten verantwoord, die bestaan uit de huisvestings-, ICT- en overige kantoorkosten van het centrale kantoor. Deze kosten worden gezamenlijk gedragen door de SWV'en PO en VO rekening houdend met een summier bijdrage van Almere Speciaal en Taalcentrum.

Financiële kengetallen

De financiële kengetallen geven het volgende beeld:

| Omschrijving | Ondergrens | Bovengrens | 2015 | 2014 |
|---------------------|------------|------------|-------|-------|
| Solvabiliteit | 30% | geen | 66,6% | 36,3% |
| Liquiditeit | 0,5 | 1,5 | 3,0 | 1,5 |
| Rentabiliteit | 0% | 5% | -0,1% | -2,1% |
| Weerstandsvermogen | 5% | 20% | 42,3% | 28,4% |
| Kapitalisatiefactor | geen | 60% | 63,5% | 78,4% |

De rentabiliteit is gecorrigeerd met de éénmalige liquidatie uitkering van stg. Gewoon Anders.

Toekomstparagraaf

Continuïteit en financieel beeld 2014 – 2018

In meerjarig perspectief treedt, vanwege de zogenoemde verevening die door de overheid is en wordt doorgevoerd voor de periode aanvangende per schooljaar 2014-2015 en doorlopend t/m schooljaar 2020-2021, een positief effect op in de overheidsbekostiging. Dit effect loopt ten opzichte van 2015/2016 langzaam op naar plm 1,2 mio op jaarbasis in 2020-2021. De reden is dat ten opzichte van een landelijk kencijfer in Almere minder leerlingen in het SO zijn geplaatst. Deze middelen zullen ingezet worden in de ondersteuning van de wijken en in de vorm van arrangementen. Eén en ander is verwerkt in onderstaande meerjarencijfers.

De financiële positie van het samenwerkingsverband blijft van voldoende omvang om daarmee de continuïteit mede te waarborgen. Op grond van de huidige inzichten in de toekomstige inkomsten en uitgaven is het financiële beeld als volgt:

Financiële ontwikkeling

Bedragen x € 1.000

| Verwachte balanssen | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| materiële vaste activa | 89,8 | 113,1 | 36,4 | 24,7 | 13,0 |
| vlottende activa | 1.630,9 | 1.630,9 | 1.630,9 | 1.630,9 | 1.630,9 |
| llquide middelen | 1.443,3 | 695,7 | 777,6 | 792,3 | 805,6 |
| Totaal activa | 3.164,0 | 2.439,7 | 2.444,9 | 2.447,9 | 2.449,5 |
| eigen vermogen | 2.043,1 | 1.318,8 | 1.324,0 | 1.327,0 | 1.328,6 |
| voorzleningen | 28,0 | 28,0 | 28,0 | 28,0 | 28,0 |
| kortlopende schulden | 1.092,9 | 1.092,9 | 1.092,9 | 1.092,9 | 1.092,9 |
| Totaal passiva | 3.164,0 | 2.439,7 | 2.444,9 | 2.447,9 | 2.449,5 |

| Verwachte resultatenrekeningen | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| rijksbijdragen | 9.685,6 | 8.104,6 | 8.201,6 | 8.419,4 | 8.738,0 |
| doorfinanciering DUO - SO | -898,4 | -2.147,4 | -2.236,3 | -2.236,3 | -2.236,3 |
| doorfinanciering SWV | -5.558,9 | -5.207,1 | -4.525,7 | -4.695,7 | -4.940,7 |
| bljdragen overige overheid | 0 | - | - | - | - |
| overige baten | 1.535,2 | 2.175,9 | 2.175,9 | 2.175,9 | 2.175,9 |
| Totaal opbrengsten | 4.763,5 | 2.926,0 | 3.615,5 | 3.663,3 | 3.736,9 |
| personele kosten | 3.197,5 | 3.138,9 | 3.138,9 | 3.138,9 | 3.138,9 |
| afschrijvingen | 65,4 | 76,7 | 76,7 | 76,7 | 76,7 |
| huisvestingskosten | 96,8 | 167,4 | 167,4 | 167,4 | 167,4 |
| overige kosten | 203,5 | 267,2 | 227,2 | 277,2 | 352,2 |
| Totaal kosten | 3.563,2 | 3.650,2 | 3.610,2 | 3.660,2 | 3.735,2 |
| resultaat | 1.200,3 | -724,2 | 5,3 | 3,1 | 1,7 |
| financiële baten en lasten | 1,1 | -0,1 | -0,1 | -0,1 | -0,1 |
| eindresultaat | 1.201,4 | -724,3 | 5,2 | 3,0 | 1,6 |

De meerjarige begrotingsuitkomsten zijn overeenkomstig de vastgestelde begrotingen. Ter voorkoming van negatieve materiële vaste activa zijn enkele vervangingsinvesteringen opgenomen. In verband met de continuïteit kan worden gesteld dat bij de opgenomen opbrengsten, zowel de rijksbijdragen als de overige baten (met name de bijdragen van Viertaal) reële baten zijn. De rijksbijdragen worden netto weergegeven dat wil zeggen na verrekening van de door gefinancierde middelen naar de scholen. De afname in 2016 betreft de extra bijdrage van € 700.000 voor knelpunten arrangementen.

Het resultaat 2015 is positief beïnvloed door de bijdrage van € 1.270.224 uit het eindvermogen stichting Gewoon Anders en het resultaat 2016 is negatief beïnvloed door de doorfinanciering van € 700.000 voor knelpunten in de arrangementen.

De personele bezetting en de leerlingenaantallen zullen naar verwachting als volgt ontwikkelen.

| Overige ontwikkelingen | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| personele bezetting in fte | 51,3 | 51,3 | 51,3 | 51,3 | 51,3 |
| leerlingen aantallen BAO | 20.396 | 20.088 | 20.088 | 20.088 | 20.088 |
| leerlingen aantallen SBO | 718 | 681 | 681 | 681 | 681 |

Beleggen en belenen

In 2015 is er geen sprake van beleggingen. SLA PO heeft haar gelden gestort op spaarrekeningen waarvan de tegoeden direct opeisbaar zijn. Er is in 2012 een treasurywet opgesteld, waarin voorwaarden zijn opgenomen waaraan de beleggingen moeten voldoen.

Onzekerheden en risico's

Van onzekerheden van gewichtig belang is geen sprake. Een inschatting van mogelijke risico's kan worden gedacht aan het sluitend maken van een stedelijk dekkend netwerk, waardoor toevoegingen aan de stedelijke voorzieningen extra investeringen nodig zijn. Hiervoor zijn echter in het meerjarig perspectief voldoende middelen beschikbaar.

Ook andere risico's zoals bijvoorbeeld in de baten in verband met teruglopen van de leerlingen aantallen op de scholen kan binnen de actuele meerjarige begroting worden opgevangen.

Bij de verplichte afdrachten aan SO en SBO scholen wordt gestuurd op terugdringing van het aantal te bekostigen leerlingen door voorzieningen in te richten in het regulier basisonderwijs.

Ook andere risico's op bestuurlijke, onderwijskundige of bedrijfsvoerings terreinen kunnen opgevangen worden binnen de meerjarige begroting.

Jaarrekening

Grondslagen en waarderingen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660).

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde, verminderd met de afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingstermijn is 5 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De dotatie aan de voorziening jubilea geschiedt aan het eind van het jaar. De grondslag voor de hoogte van de voorziening betreft € 565,- per fte. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Personeelslasten

De medewerkers van de stichting nemen deel in een zogenaamde toegezegd pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo december 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,2 % (bron: website www.abp.nl). In 2016 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 105% te hebben.

Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten onderwijsinstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren anders dan die reeds in 2015 zijn doorgevoerd (bron: website www.abp.nl).

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. De ondergrens waarboven geactiveerd gaat worden is € 500. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Afschrijvingstermijnen:

| | <u>aantal jaren</u> |
|------------|---------------------|
| Meubilair | 5 |
| Inventaris | 5 |
| ICT | 5 |

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het Saldo Baten en

Lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

Balans (na resultaatverdeling)

| | | 31-12-2015 EUR | 31-12-2014 EUR |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Activa | | | |
| | Vaste Activa | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | <u>89.846</u> | <u>138.095</u> |
| | Totaal vaste activa | 89.846 | 138.095 |
| | Vlottende activa | | |
| 1.5 | Vorderingen | 1.630.889 | 1.717.393 |
| 1.7 | Liquide middelen | <u>1.443.269</u> | <u>463.415</u> |
| | Totaal vlottende activa | 3.074.158 | 2.180.808 |
| | Totaal activa | <u>3.164.004</u> | <u>2.318.903</u> |
| Passiva | | | |
| 2.1 | Eigen vermogen | 2.043.143 | 841.749 |
| 2.2 | Voorzieningen | 28.000 | 28.202 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | <u>1.092.861</u> | <u>1.448.952</u> |
| | Totaal passiva | <u>3.164.004</u> | <u>2.318.903</u> |

Staat van Baten en Lasten

| | Baten | 2015 EUR | Begroot 2015 EUR | 2014 EUR |
|-----|-----------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 3.1 | Rijksbijdragen | 3.228.326 | 2.847.000 | 2.078.273 |
| 3.5 | Overige baten | 1.535.152 | 799.500 | 880.679 |
| | Totaal Baten | 4.763.478 | 3.646.500 | 2.958.952 |
| | Lasten | | | |
| 4.1 | Personeelslasten | 3.197.524 | 3.385.500 | 2.264.730 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 65.365 | 49.700 | 60.299 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 96.773 | 101.300 | 157.544 |
| 4.4 | Overige lasten | 203.499 | 159.500 | 1.379.707 |
| | Totaal Lasten | 3.563.161 | 3.696.000 | 3.862.280 |
| | Saldo Baten en Lasten | 1.200.317 | - 49.500 | - 903.328 |
| | Financiële baten en lasten | 1.077 | 100 | 6.437 |
| | Totaal resultaat | 1.201.394 | -49.400 | -896.891 |

Kasstroomoverzicht

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|--|----------------|-----------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo Baten en Lasten | 1.200.317 | -903.328 |
| Aanpassing voor: | | |
| Afschrijvingen | 65.365 | 60.299 |
| Mutaties voorzieningen | -202 | 18.433 |
| Verandering in vlottende middelen: | | |
| Vorderingen | 86.504 | -498.988 |
| Schulden | -356.091 | 660.817 |
| Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 995.893 | -662.767 |
| Ontvangen Interest | 1.077 | 6.437 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 996.970 | --656.330 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa (-/-) | -17.116 | -28.691 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | -17.116 | -28.691 |
| Mutatie liquide middelen | 979.854 | -685.021 |

Toelichting op de Balans

| | Aanschaf prijs 1-1-2015 EUR | Afgeschrijving cumulatief 1-1-2015 EUR | Boekwaarde 1-1-2015 EUR | Investering EUR | Afgeschrijving EUR | Aanschaf prijs 31-12-2015 EUR | Afgeschrijving cumulatief 31-12-2015 EUR | Boekwaarde 31-12-2015 EUR |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------|--|---|---------------------------------|
| 1.2 Materiële vaste activa | | | | | | | | |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 269.498 | 186.763 | 82.735 | 0 | 48.244 | 269.498 | 235.007 | 34.491 |
| Ict | 79.980 | 24.620 | 55.360 | 17.116 | 17.121 | 97.096 | 41.741 | 55.355 |
| Materiële vaste activa | 349.478 | 211.383 | 138.095 | 17.116 | 65.365 | 366.594 | 276.748 | 89.846 |



Vorderingen

| | | 31-12-2015 EUR | 31-12-2014 EUR |
|------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.5 | Vorderingen | | |
| 1.5.1 | Debiteuren | 203.223 | 603.832 |
| 1.5.7 | Overige vorderingen | 1.309.888 | 1.095.558 |
| 1.5.8 | Overlopende activa | 117.778 | 18.003 |
| | Vorderingen | <u>1.630.889</u> | <u>1.717.393</u> |
| | <i>Uitsplitsing</i> | | |
| 1.5.7.1 | Personeel | 0 | 0 |
| 1.5.7.2 | Overige | <u>1.309.888</u> | <u>1.095.558</u> |
| | Overige vorderingen | <i>1.309.888</i> | <i>1.095.558</i> |
| 1.5.8.1 | Vooruitbetaalde kosten | 116.703 | 11.566 |
| 1.5.8.3 | Overige overlopende activa | <u>1.075</u> | <u>6.437</u> |
| | Overlopende activa | <i>117.778</i> | <i>18.003</i> |

Van de nog openstaande posten debiteuren staat medio maart 2016 van deze vorderingen nog € 91.942 open.

De overige vorderingen bestaat voornamelijk uit de vordering op stichting Gewoon Anders voor € 1.270.224 in verband met liquidatie-uitkering .

Liquide middelen

| | | 31-12-2015 EUR | 31-12-2014 EUR |
|------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 1.7 | Liquide middelen | | |
| 1.7.1 | Kasmiddelen | 136 | 244 |
| 1.7.2 | Tegoeden op bank- en giro- rekeningen | 1.443.133 | 463.171 |
| 1.7.3 | Deposito's | 0 | 0 |
| | Liquide middelen | <u>1.443.269</u> | <u>463.415</u> |

Van de tegoeden op bank- en girorekeningen stond op 31 december 2015 € 1.146.452 op een spaarrekening.

Eigen vermogen

| | | Stand 1-1-2015 | Resultaat | Overige mutaties | Stand 31-12-2015 |
|-------|---|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | Eigen vermogen | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1.1 | Algemene reserve | 841.749 | 339.411 | | 1.181.160 |
| | Bestemmingsreserve TOS | 0 | 161.983 | | 161.983 |
| | Bestemmingsreserve knelpunten arrangementen | 0 | 700.000 | | 700.000 |
| | Eigen vermogen | 841.749 | 1.201.394 | | 2.043.143 |

De bijdrage uit het liquidatie vermogen van de stichting Gewoon Anders is deels gereserveerd voor extra ondersteuning in de bestaande knelpunten arrangementen in het primair onderwijs in 2016. Van de ontvangen financiële middelen voor de TOS-activiteiten is afgesproken dat deze niet in de algemene activiteiten van passend onderwijs wegvloeien. Derhalve is het resultaat in een afzonderlijke bestemmingsreserve is opgenomen.



Voorzieningen

| 2.2 | Voorzieningen | Stand per 1-1-2015 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Rente mutatie - contant | Stand per 31-12-2015 | Kortlopend deel <1 jaar | Langlopend deel >1 jaar |
|-------|-------------------------|--------------------|--------------|---------------|---------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2.2.1 | Personeelsvoorzieningen | 28.202 | 7.449 | 7.651 | | | 28.000 | 9.300 | 18.700 |
| | Voorzieningen | 28.202 | 7.449 | 7.651 | | | 28.000 | 9.300 | 18.700 |

De personeelsvoorzieningen betreft de voorziening voor gratificaties inzake dienstjubilea.

Kortlopende schulden

| 2.4 | Kortlopende schulden | 31-12-2015 EUR | 31-12-2014 EUR |
|----------|---|-------------------------|-------------------------|
| 2.4.3 | Crediteuren | 256.301 | 141.034 |
| 2.4.7 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 168.797 | 124.355 |
| 2.4.8 | Schulden terzake van pensioenen | 38.914 | 47.630 |
| 2.4.9 | Overige kortlopende schulden | 471.056 | 976.997 |
| 2.4.10 | Overlopende passiva | 157.793 | 158.936 |
| | Kortlopende schulden | <u>1.092.861</u> | <u>1.448.952</u> |
| | <i>Uitsplitsing</i> | | |
| 2.4.7.1 | Loonheffing | 146.589 | 101.423 |
| 2.4.7.3 | Premies sociale verzekeringen | 22.208 | 22.932 |
| | <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | <u>168.797</u> | <u>124.355</u> |
| 2.4.9.2 | Toegekende bijdragen kwaliteitsimpuls basis | 292.306 | 907.350 |
| | Overige | 178.750 | 69.647 |
| | <i>Overige kortlopende schulden</i> | <u>471.056</u> | <u>976.997</u> |
| 2.4.10.2 | Vooruit ontvangen subsidies OCW | 6.131 | 0 |
| 2.4.10.4 | Vooruit ontvangen termijnen | 33.110 | 64.624 |
| 2.4.10.5 | Vakantiegeld en -dagen | 113.567 | 92.171 |
| 2.4.10.6 | Accountants- en administratiekosten | 4.985 | 2.141 |
| 2.4.10.8 | Overige | 0 | 0 |
| | <i>Overlopende passiva</i> | <u>157.793</u> | <u>158.936</u> |

De toegekende bijdragen kwaliteitsimpuls basisondersteuning van € 292.306 betreffen de nog niet door de basisscholen opgevraagde en uitbetaalde bijdragen.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Overheidsbijdragen

| | | 2015 EUR | 2014 EUR |
|------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 3.1 | Rijksbijdragen | | |
| 3.1.1 | Rijksbijdragen OCW/EL&I | 7.927.586 | 4.676.492 |
| 3.1.2 | Overige subsidies OCW/EL&I | 0 | 126.088 |
| 3.1.3 | Af: Inkomensafdrachten doorbetalingen | 6.457.280 | 3.451.101 |
| 3.1.4 | Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 1.758.020 | 726.794 |
| | Rijksbijdragen | <u>3.228.326</u> | <u>2.078.273</u> |

De Rijksbijdragen OCW/EL&I (3.1.1) zijn de bruto rijksvergoedingen voor het samenwerkingsverband. Dit is inclusief de niet op de bankrekening ontvangen bijdragen aan de SO-scholen ad. € 898.424 betreffende leerlingen woonachtig in Almere. Deze gelden zijn door DUO rechtstreeks overgemaakt aan de betreffende SO-school en opgenomen bij de in mindering gebrachte inkomensoverdrachten.

Andere baten

| | | | |
|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 3.5 | Overige baten | | |
| 3.5.2 | Detachering personeel | 296.582 | 144.525 |
| 3.5.6 | Overige | 1.238.570 | 736.154 |
| | Overige baten | <u>1.535.152</u> | <u>880.679</u> |

De detacheringen personeel bestaat uit de vergoeding voor de dienstverleningen aan de scholen op basis van opdracht. De overige baten betreft onder andere de uitkering van het aandeel PO in het eindvermogen van de stichting Gewoon Anders (€ 1.270.224) en de tegenboeking van de niet geïnde vordering inzake tussentijdse groei SBO-scholen (€ 113.250).

Lasten

| 4.1 | Personeelslasten | 2015 EUR | 2014 EUR |
|------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 4.1.1 | Lonen en salarissen | 3.661.953 | 2.337.675 |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | -437.426 | -41.279 |
| 4.1.3 | Af: uitkeringen | 27.003 | 31.666 |
| | Personeelslasten | <u>3.197.524</u> | <u>2.264.730</u> |
| | <i>Uitsplitsing</i> | | |
| 4.1.1.1 | Brutolonen en salarissen | 2.980.289 | 1.886.935 |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 338.232 | 203.944 |
| 4.1.1.3 | Pensioenpremies | 343.432 | 246.796 |
| | <i>Lonen en salarissen</i> | <u>3.661.953</u> | <u>2.337.675</u> |
| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | 7.449 | 18.433 |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | 765.927 | 603.508 |
| 4.1.2.3 | Overlg | 84.340 | 125.148 |
| 4.1.2.4 | Doorberekende kosten | -1.295.142 | -747.098 |
| | <i>Overige personele lasten</i> | <u>-437.426</u> | <u>-41.279</u> |

Met ingang van 1 augustus 2014 is het personeel van Stichting Gewoon Anders overgedragen naar Stichting SLA-PO zodat deze voor 5 maanden zijn verwerkt in de vergelijkende cijfers.

Bij de post personeel niet in loondienst zijn de kosten voor de inhuur voor het schoolmaatschappelijk werk en inhuur van specifieke expertise voor onderzoek en begeleiding opgenomen.

De post Doorberekende kosten is negatief omdat er een bedrag is opgenomen inzake de interne doorbelastingen naar de andere stichtingen waarmee een gemeenschappelijke backoffice, staf en directievoering wordt gevoerd ad € 1.295.142.

| | | | |
|------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 4.2 | Afschrijvingen | | |
| 4.2.2 | Materiële vaste activa | 65.365 | 60.299 |
| | Afschrijvingen | <u>65.365</u> | <u>60.299</u> |
| 4.3 | Huisvestingslasten | | |
| 4.3.1 | Huur | 147.520 | 157.544 |
| 4.3.1 | Doorbelaste huisvestingskosten | - 50.747 | 0 |
| | Huisvestingslasten | <u>96.773</u> | <u>157.544</u> |
| 4.4 | Overige lasten | | |
| 4.4.1 | Organisatiekosten | 144.187 | 41.492 |

| | | | |
|----------|------------------------------------|----------------|------------------|
| 4.4.4 | Onderwijsmiddelen en projecten | 59.312 | 1.338.215 |
| | Overige lasten | 203.499 | 1.379.707 |
| | <i>Specificatie honorarium</i> | | |
| 4.4.1.1 | Onderzoek jaarrekening | 6.855 | 9.901 |
| | <i>Accountantslasten</i> | <i>6.855</i> | <i>9.901</i> |
| | <i>Uitsplitsing Overige lasten</i> | | |
| | Organisatiekosten | | |
| 4.4.1.1 | Accountant | 6.855 | 9.901 |
| 4.4.1.2 | Adm. ondersteuning | 32.609 | 23.637 |
| 4.4.1.3 | Kantoorartikelen | 19.887 | 21.788 |
| 4.4.1.4 | Porti, telefoon | 47.002 | 20.145 |
| 4.4.1.5 | Kopieerkosten | 12.871 | 461 |
| 4.4.1.6 | Vergaderkosten | 0 | 15 |
| 4.4.1.7 | Overige kosten | 52.775 | 47.818 |
| 4.4.1.8 | ICT | 59.328 | 67.735 |
| 4.4.1.9 | Adviseurskosten | 3.151 | 29.449 |
| 4.4.1.10 | Communicatie | 9.819 | 4.575 |
| 4.4.1.13 | IMBU-gelden | 0 | 10.596 |
| 4.4.1.13 | DB afschrijvingskosten | -20.263 | -30.705 |
| 4.4.1.14 | DB overige kosten | -79.847 | -163.923 |
| | <i>Subtotaal Organisatiekosten</i> | <i>144.187</i> | <i>41.492</i> |
| | Onderwijsmiddelen en projecten: | | |
| 4.4.4.1 | Bijdrage andere swv's | 0 | 10.283 |
| 4.4.4.2 | Projectkosten | 59.047 | 1.327.932 |
| | Overige school gebonden kosten | 265 | 0 |
| | <i>Subtotaal Onderwijsmiddelen</i> | <i>59.312</i> | <i>1.338.215</i> |
| | <i>Totaal Overige lasten</i> | <i>203.499</i> | <i>1.379.707</i> |

Bij de organisatiekosten zijn met name de in samenwerking met de overige stichtingen Passend Onderwijs gemaakte kantoorkosten inzake de regeling kosten voor gemene rekening opgenomen, evenals bij de afschrijvingen en de huisvestingslasten. Tevens staan hier de eigen organisatiekosten en kosten van diverse projecten.

De stijging in de organisatiekosten is met name veroorzaakt door de porti- en telefoonkosten vanwege de nieuwe abonnementen op de mobiele telefonie en de afgenomen doorbelasting (DB) aan de overige stichtingen binnen passend onderwijs door de staking van de activiteiten van stichting Gewoon Anders. Bij de projectkosten zijn onder andere opgenomen:

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|------------------|
| Invoering passend onderwijs | 24.265 | 147.556 |
| Meerbegaafd/NEO | 5.971 | 56.715 |
| Handelingsgericht werken | 0 | 9.963 |
| Preventieve GIS | 0 | 71.389 |
| Kwaliteitsimpuls basisondersteuning e.a. | 0 | 1.030.125 |
| IB-netwerk | 0 | 7.200 |
| Overige | 28.811 | 4.984 |
| <i>Totaal</i> | <i>59.047</i> | <i>1.327.932</i> |

De overige projecten betreft onder andere de organisatie van passend onderwijs bijeenkomsten, die voorheen werden gefinancierd uit de rijksmiddelen invoering passend onderwijs.

Financiële baten en lasten

| | | 2015 EUR | 2014 EUR |
|----------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 5 | Financiële baten en lasten | | |
| 5.1 | Rentebaten | 1.077 | 6.437 |
| | Financiële baten en lasten | <u>1.077</u> | <u>6.437</u> |

Overige gegevens

Verplichte toelichting

Model E: Verbonden partijen

| Naam | Juridische vorm 2014 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen 31-12-2015 € | Resultaat jaar 2015 € | Art 2:403 BW j/n | Deelname % | Consolidatie j/n |
|------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------|------------|------------------|
| Stichting Gewoon Anders | Stichting | Almere | 4 | 0 | € 308.906 | Nee | Nee | Nee |
| Stichting leerlingzorg Almere – VO | Stichting | Almere | 4 | € 1.368.847 | -/- € 365.024 | Nee | Nee | Nee |
| Stichting Almere Speciaal | Stichting | Almere | 4 | € 1.273.913 | € 482.746 | Nee | Nee | Nee |
| Stichting Taakcentrum | Stichting | Almere | 4 | € 1.335.333 | € 62.661 | Nee | Nee | Nee |

De doorbelasting van kosten voor gemene rekening heeft op basis van werkelijke kosten plaats gevonden.

Model F: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 1 (vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking *)

| Naam | Voorz. j/n | Einde Dienstverband | Omvang Dienst-Verband in FTE | Beloning € | Belastbare Onkosten-Vergoeding € | Voorziening Beloning Op termijn € | Uitkering Beëindiging Dienstverband * | Totale beloning en vergoedingen 2014 € | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|-------------|------------|---------------------|------------------------------|------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| Dhr. R. Pet | Nee | | 1,0 | 93.778 | | 13.299 | | 104.522 | Deels verrekend binnen passend onderwijs |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 2 (vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

| Naam | Voorz. j/n | Einde Dienstverband | Omvang Dienst-Verband in FTE | Beloning € | Belastbare Onkosten-Vergoeding € | Voorziening Beloning Op termijn € | Uitkering Beëindiging Dienstverband * | Totale beloning en vergoedingen 2014 € | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|------|------------|---------------------|------------------------------|------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| nvt | Nee | | | | | | | | |
| nvt | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

VERMELDING TOEZICHTHOUDERS (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)

| Naam | Voorz. j/n | Omvang Dienst- Verband in FTE | Beloning € | Belastbare Onkosten- Vergoeding € | Voorziening Beloning Op termijn € | Uitkering Beëindiging Dienstverband * € | Totale beloning en vergoedingen 2014 € | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|---------------------|---------------|--|---------------|--|--|---|--|---|
| Dhr. M. Denters | Ja | | 7.245,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.024 | Deels verrekend binnen passend onderwijs (excl btw) |
| Mw. I. Verhegen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Dhr. M. Eijgenstein | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Dhr. K. Oosterbaan | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Mw. S. van Rijnbach | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Mw. T. Kruijer | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijft)

| Funcieomschrijving | Ingang Dienst- verband | Einde Dienst- verband | Omvang Dienst- Verband in FTE | Beloning € | Belastbare Onkosten- Vergoeding € | Voorziening Beloning Op termijn € | Uitkering Beëindiging Dienstverband * € | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|---------------------|------------------------------|-----------------------------|--|---------------|--|--|--|---|
| Niet van toepassing | | | | | | | | |

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)

| Funcieomschrijving | Ingang Dienst- verband | Einde Dienst- verband | Omvang Dienst- Verband in FTE | Beloning € | Belastbare Onkosten- Vergoeding € | Voorziening Beloning Op termijn € | Uitkering Beëindiging Dienstverband * € | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|---------------------|------------------------------|-----------------------------|--|---------------|--|--|--|---|
| Niet van toepassing | | | | | | | | |

* Let op de vigerende bepalingen inzake fictieve dienstbetrekkingen

** Indien van toepassing. Bij een uitkering wegens beëindiging dienstverband moet ook een lijst met alle voorgaande functies worden opgenomen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Intern overleg over de besteding van de duurzame inzetbaarheidsuren, conform art. 8A.3 cao PO heeft er toe geleid, dat geen uren voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art.8A.8 cao). Derhalve is geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

Met ingang van 1 januari 2016 is de stichting eigen risico drager voor de kosten van vervanging bij afwezigheid van personeel (artikel 183 WPO, artikel 169 WEC).

Meerjarige financiële verplichtingen

| | <u>Contract tot</u> | <u>Tot 1 jr</u> | <u>2 – 5 jr</u> | <u>Langer dan 5jr</u> |
|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| huur pand LA-weg | 1-7-2016 | € 80.730 | | |
| kopieermachines | 1-3-2020 | € 12.909 | € 40.876 | |

De stichting is met de overige stichtingen van Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en directievoering.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode van het opmaken van de jaarrekening geen feiten voorgedaan die als "gebeurtenis na balansdatum" zijn te kwalificeren.

Voorstel bestemming resultaat 2015

De jaarrekening 2015 sluit met een voordelig saldo van € 1.201.394. Voorgesteld wordt van dit resultaat als volgt te bestemmen:

| | |
|---|--------------------|
| Algemene reserve | € 339.411 |
| Bestemmingsreserve TOS | 161.983 |
| Bestemmingsreserve extra ondersteuning knelpunten arrangementen | 700.000 |
| Totaal | € 1.201.394 |

Ondertekening

Dhr. R. Pet
Directeur-Bestuurder

Almere, 20 juni 2016

Dhr. M. Denter
Voorzitter ledenraad

Almere, 20 juni 2016

Algemene gegevens

| | |
|-----------------------|--|
| Naam | Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs |
| Adres | Postbus 10130, 1301 AC Almere |
| Telefoon | 036-7670200 |
| Emailadres | info@passendonderwijs-almere.nl |
| Internet | www.passendonderwijs-almere.nl |
| Bestuursnummer | 2.1642 Met Ingang van 1 augustus 2014 |
| Contactpersoon | A. van Tok |
| Brinnummer | nvt |



Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs

Verklaring betreffende de jaarrekening

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

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Utrecht, 20 juni 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA