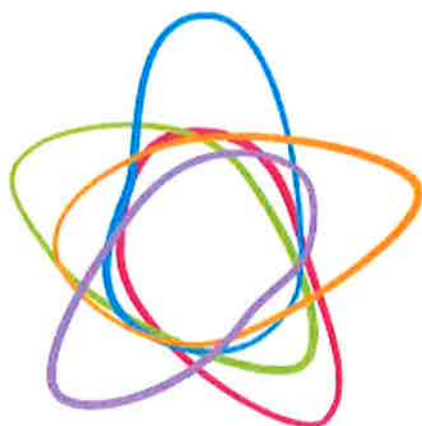




Stichting Almere Speciaal

Jaarverslag 2019

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Organisatie.....	5
1.1 Overzicht scholen	5
1.2 Organisatiestructuur SAS.....	5
1.3 Bestuur en governance.....	6
2. Evaluatie intern toezicht	7
2.1 Verslag Raad van Toezicht 2019	7
2.2 Bijzonderheden en ontwikkelingen.....	8
3. Medezeggenschap	9
3.1 Medezeggenschapraad Almere speciaal	9
3.2 Ouderraad	9
4. Profiel Almere speciaal	10
4.1 Kernactiviteiten	10
4.2 Bestuurlijke kwaliteitszorg	10
4.3 Verantwoording.....	11
5. Beleid.....	13
5.1 Onderwijskwaliteit	13
5.2 Doelen onderwijs.....	14
5.3 Onderwijsresultaten	15
5.4 Toegankelijkheid & Toelating	16
5.5 Maatschappelijke thema's	17
5.6 Personeel & professionalisering.....	24
6. Dialoog.....	26
6.1 Belanghebbenden	26
6.2 Klachtenprocedure	26
7. Risicomanagement.....	27
7.1 Belangrijkste risico's en onzekerheden	27

7.2 Risicoreserve	30
8. Financiële verantwoording en continuïteitsparagraaf	31
8.1 Toelichting financieel resultaat	31
8.2 Continuïteitsparagraaf.....	37
Jaarrekening.....	43
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	43
Balans (na resultaatverdeling).....	47
Staat van baten en lasten.....	48
Kasstroomoverzicht.....	49
Toelichting op de balans.....	50
Toelichting op de staat van baten en lasten	55
Overige toelichtingen	59
Overige gegevens.....	65
Ondertekening.....	65
Gegevens over de rechtspersoon.....	66
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67
Bijlage 1: Overzicht betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties toezichthouders en directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere.....	68

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting Almere speciaal (hierna: Almere speciaal), onderdeel van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere over het jaar 2019.

Het jaarverslag is opgebouwd uit twee delen; het **bestuursverslag** en de **jaarrekening**. Het bestuursverslag is de beleidsmatige verantwoording op de onderwerpen die in 2019 een belangrijke rol hebben gespeeld.

Ik wens u veel leesplezier,

Met een hartelijke groet,

Hetty Vlug, directeur-bestuurder Coöperatie Passend Onderwijs Almere

1. Organisatie

1.1 Overzicht scholen

De volgende scholen vallen onder Stichting Almere speciaal:

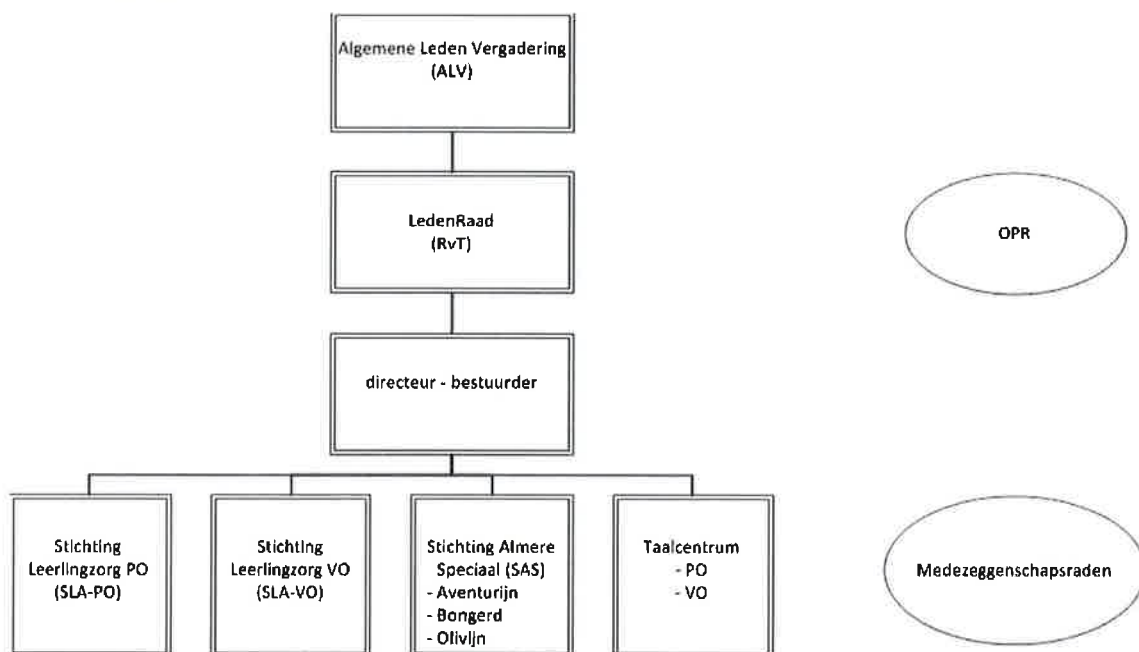
- Aventurijn : VSO cluster 3, schoolleiding dhr. Oomen, per 01-10-2019
- De Bongerd : SO cluster 4, schoolleiding dhr. Wildenberg, per 01-04-2018
- Olivijn : SO cluster 3, schoolleiding dhr. Oomen, per 01-10-2019

Olivijn en Aventurijn zijn beide scholen voor cluster 3 onderwijs van basis tot voortgezet onderwijs. Omdat tussen deze scholen sprake is van een doorgaande leerlijn, zijn zij naast elkaar gehuisvest. Vanuit deze doorgaande lijn is per 01-10-2019 gekozen voor een bovenschoolse directeur en twee teamleiders per locatie.

De Bongerd richt zich op een andere doelgroep en heeft het onderwijskundig beleid gericht op uitstroomperspectief onderwijs. De schoolleiding op De Bongerd is -en blijft logischerwijs- dan ook apart georganiseerd van Aventurijn en Olivijn.

Elke schoolleider werkt binnen een vastgestelde management-opdracht, formatie en budget.

1.2 Organisatiestructuur SAS



1.3 Bestuur en governance

Almere Speciaal heeft de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag ondergebracht. De functie van bestuur ligt bij een statutairbestuurder en de functie van intern toezicht bij de Raad van Toezicht.

Het kader voor de relatie tussen bestuur en Raad van Toezicht is vastgelegd in de statuten van Almere Speciaal en in het toezichtkader dat in november 2013 is vastgesteld door de Ledenraad van de Coöperatie Passend onderwijs Almere, waar Almere Speciaal onder valt.

Per juni 2017 is mw. H. Vlug bestuurder van Stichting Almere Speciaal.

Stichting Almere Speciaal is aangesloten bij het Samenwerkingsverband PO Almere en bij het Samenwerkingsverband VO Almere onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Het beleid en beheer is gevoerd door de bestuurder binnen de kaders van de begroting 2019 annex meerjarenbegroting.

2. Evaluatie intern toezicht

In dit hoofdstuk wordt het toezicht van Stichting Almere Speciaal toegelicht. De Raad van Toezicht komt aan bod. Ook bespreken we bijzonderheden en ontwikkelingen zoals de wijziging van de statuten.

2.1 Verslag Raad van Toezicht 2019

Almere Speciaal heeft een eigen Raad van Toezicht, die bestaat uit de personen die tevens deel uitmaken van de Ledenraad van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere.

De Raad van Toezicht heeft 3 taken: toezicht houden op de gang van zaken, klankbord zijn voor het bestuur en de werkgeversrol vervullen voor het bestuur.

De samenstellingen van de Raad van Toezicht was in 2019 als volgt:

	Portefeuille	Benoeming
Dhr. M. Denters	Personeel/renumeratie Onafhankelijk Voorzitter	per 1-1-2014
Dhr. M. Eijgenstein	Personeel/renumeratie	per 1-1-2014
Mw. M. Huisman	Financiën / audit commissie	per 1-9-2018
Mw. S. Olivier	Financiën / audit commissie	per 1-9-2018
Mw. K. Oirbons	Kwaliteit	per 1-9-2019
Mw. T. Kruijer	Kwaliteit	per 1-1-2014
Mw. S. van Rijnbach		t/m 31-08-2019

De leden zijn allen bestuurder of werkzaam als regiodirecteur (met bestuurlijk mandaat) binnen één van de schoolbesturen die lid zijn van de Coöperatie Passend Onderwijs. Deelname aan de Raad van Toezicht van Almere Speciaal wordt dan ook gezien als onderdeel van de functie en is derhalve onbezoldigd. De voorzitter van de Raad van Toezicht is onafhankelijk en ontvangt dien ten gevolge wel bezoldiging waarover in de WNT paragraaf verantwoording wordt afgelegd.

De Raad van Toezicht van Almere Speciaal is in 2019 vijf keer bijeengewees. De bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht hebben de vergaderingen voorbereid.

De Raad van Toezicht en het bestuur van Almere Speciaal handelen overeenkomstig de "Code Goed Bestuur in het primair onderwijs" die is vastgesteld in de ALV van de PO-raad van 27 november 2014.

In de vergaderingen heeft de Raad van Toezicht zich op de hoogte gesteld van de inhoudelijke resultaten van de stichting, van de resultaten van de gevoerde bedrijfsvoering en het financieel beleid. De continuïteit van het management, de druk op het speciaal onderwijs en het lerarentekort hebben op de agenda gestaan.

De Raad van Toezicht heeft toegezien op de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Dit deed de Raad van Toezicht door het goedkeuren van de begroting en de jaarrekening van Stichting Almere Speciaal. De beraadslaging daarover werden voorbereid door de auditcommissie, bestaande uit mw. S. Olivier en mw. M. Huisman.

In 2018 is Van Ree Accountants door de ALV aangesteld als accountant voor alle stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Na een positieve evaluatie van het eerste controlejaar is besloten om voor 2019 wederom Van Ree Accountants te controle te laten uitvoeren. Tevens is besloten om akkoord te gaan met een verhoging van de tarieven voor de controle als gevolg van de niet geheel juist ingeschatte complexiteit van de organisatie.

De Raad van Toezicht van het Almere Speciaal heeft onder meer de jaarrekening 2018 (juni 2019), de begroting 2020 en de meerjarenraming tot en met 2024 (december 2019) behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de auditcommissie die is gevormd uit de raad van toezicht. In haar vergaderingen heeft de auditcommissie zich verstaan met de directeur-bestuurder, de controller en de externe accountant, die in opdracht van de raad van toezicht is belast met de jaarrekeningcontrole.

De Raad van Toezicht hanteert de tegenstrijdig belang regeling, waarin een bestuurder niet deelneemt aan de beraadslaging en besluitvorming over een onderwerp indien daarbij een direct of persoonlijk belang volgt dat in strijd is met het belang van de Stichting. Er hebben zich in 2019 geen situaties met een (potentieel) strijdig belang voorgedaan.

Het werkgeverschap van de Raad van Toezicht is gerealiseerd in de gesprekken die dhr. M. Denters en dhr. M. Eijgenstein van de remuneratiecommissie voerden met de bestuurder. In juni is een beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd, volgend op eerdere functioneringsgesprekken. De commissie voerde tevens gedurende het jaar gesprekken met de medezeggenschapsraad van de Stichting Almere Speciaal.

De kwaliteitscommissie, bestaande uit mw. T. Kruijer, mw. S. van Rijnbach en mw. K. Oirbons, overlegde met de bestuurder over de kwaliteitsvisie van Almere Speciaal.

Aan het eind van 2019 werd de zelfevaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht in uitvoering genomen, extern ondersteund door dhr. J. van Triest. Hiertoe is in 2019 een kleine enquête gehouden en besproken en begin 2020 vond de uitgebreide zelfevaluatie plaats.

2.2 Bijzonderheden en ontwikkelingen

In 2019 is de procedure gestart om onafhankelijke leden toe te voegen aan de Ledenraad van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere en daarmee tevens aan de Raad van Toezicht van Almere Speciaal en hiermee tevens de ledenraad ook daadwerkelijk te positioneren als het intern toezichthoudend orgaan.

In oktober 2019 is mevrouw A. Fischer op voordracht van de OPR van de samenwerkingsverbanden PO en VO unaniem door de benoemingsadviescommissie voorgedragen aan de Ledenraad. De werving en selectie procedure is begeleid door een extern bureau.

Parallel hieraan verliep de partiele wijziging van de statuten van de Almere Speciaal. De vaststelling van de gewijzigde statuten staat gepland in het tweede kwartaal van 2020. Vanaf dat moment zal de nieuwe onafhankelijk toezichthouder ook toetreden tot de Raad van Toezicht.

3. Medezeggenschap

3.1 Medezeggenschapraad Almere speciaal

Almere Speciaal heeft een Medezeggenschapsraad van de scholen. Tussen de MR SAS en het bestuur vindt nauwe afstemming plaats op zaken waar zij advies en/of instemmingsrecht op hebben. Tevens legt de MR SAS haar behoeften neer bij de scholen en het bestuur ten aanzien van wenselijke en noodzakelijke ontwikkelingen. Het stafbureau waaronder P&O en beleid ondersteunt de schoolleiders en de MR hierin.

Almere Speciaal is voor geschillen in de medezeggenschap aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie. Bij het ontstaan van een geschil zal de procedure gevolgd worden zoals vastgelegd in de Wet Medezeggenschap op Scholen, die ook geldig is voor de medezeggenschap op het niveau van SAS.

3.2 Ouderraad

Alle scholen hebben een ouderraad die in klankbord en advisering meedenkt in de ontwikkelingen van de scholen en organisatie breed. De ouderraad vertegenwoordigt en behartigt de belangen namens alle ouders in het gesprek met de schoolleiders. Jaarlijks evalueren de ouderraad en de schoolleiders dit proces en stellen speerpunten vast voor het komende schooljaar.

4. Profiel Almere speciaal

Stichting Almere Speciaal is in 2009 opgericht door de vier besturen die traditionele en experimentele voorzieningen voor speciaal onderwijs in Almere in stand hebben gehouden. Dit zijn Stichting De Kleine Prins uit Baarn (met een Almeerse afdeling van mytyschool de Trappenberg), stichting Mozarthof uit Hilversum (met een vso-afdeling voor zmlk in Almere), stichting Almeerse Scholen Groep (met de experimentele voorzieningen de Weerga en De Bongerd). Sinds augustus 2010 is het personeel formeel in dienst gekomen van de stichting.

4.1 Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van Almere Speciaal zijn ondergebracht in leidende principes. De leidende principes geven richting aan keuzes, belangrijke randvoorwaarden en factoren die succesbepalend zijn. Leidende principes komen voort uit een denkproces in het bestuurlijk perspectief.

Principe 1: De basis is én blijft op orde

Principe 2: Wij blinken uit in pedagogisch en didactisch handelen

Principe 3: Onze organisatie stelt samen leren voorop

Principe 4: Wij meten waar we waarde aan kunnen hechten

Principe 5: Wat goed werkt bij een ander, werkt ook goed bij ons en vice versa

Meer over Stichting Almere speciaal, de missie, visie, ambities en leidende principes kunt u uitgebreid vinden in het *Koersplan Onderwijs 2018-2022*¹. Hierin staat het strategisch en onderwijskundig beleid van Almere speciaal beschreven.

In het Jaarplan SAS² zijn de korte termijn doelstellingen opgenomen in activiteiten.

4.2 Bestuurlijke kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg kent verschillende deelgebieden; normstelling, controle, beheersing en borging. Dit zijn de fasen van kwaliteitszorg waarin we de goede dingen weten, de goede dingen doen en vervolgens de goede dingen goed doen. In het onderwijskundig beleid³ van Almere Speciaal kunt u hier uitgebreid over lezen.

4.2.1 Wat gaat goed?

De scholen bevinden zich met name in de laatste fase van de goede dingen goed doen (principe 1). Wat goed gaat is het gebruik van uniforme systemen door alle scholen, zoals schoolmonitor en de tevredenheid-en veiligheidsmonitor. Dit is bevorderlijk voor de eenduidigheid in rapportages, gegevensverzameling, gegevensduiding en normstelling, samenwerking en lerend perspectief van en tussen de scholen met het bestuur.

Sinds schooljaar 2016-2017 voeren de scholen interne audits op de onderwijskwaliteit uit. Het voornaamste resultaat hieruit is de continuïteit waarin we onze onderwijskwaliteit in kaart brengen, de zelfevaluatie van de scholen die hieruit volgt en de objectieve blik van buiten.

¹ Link naar Koersplan Onderwijs 2018-2022

² Link naar Jaarplan SAS 2019-2020

³ Onderwijskundig beleid SAS

De scholen hebben in 2019 geen audits gedaan. Bij Aventurijn is de audit-training wel verder opgepakt met externe ondersteuning. Bij Olivijn is dit on hold gezet wegens alle wisselingen in directie en teamleiding waarmee de auditoren wegvielen en er een nieuwe keuze gemaakt moet worden in 2019-2020.

4.2.2 Wat kan beter

Wat beter kan is de applicaties in gebruik optimaliseren en betekenisvol(ler) inzetten, welke inzichten het ons oplevert en de controle en verantwoording op de uitkomsten (principe 4). De gegevens die wij betekenisvol vinden verzamelen over een aantal jaar en daar een trendanalyse op maken; wat zien we, welke voorspelling kunnen we maken en willen we daarop uit komen (kansen en risico's). Dit kan tot bijstelling leiden, of beter gezegd; leiden tot de goede dingen goed en nóg beter doen.

De scholen hebben in 2019 geen sociale veiligheidsmeting gedaan vanwege de vele wisselingen op de scholen. Deze veiligheidsmeting staat gepland in het eerste kwartaal van 2020.

4.3 Verantwoording

4.3.1 Verantwoording beleid

Verantwoording over het gevoerde beleid en behaalde resultaten kent een verantwoording-systematiek⁴.

De P&C cyclus is een cyclus waar uitvoering wordt gegeven aan de strategie en het meerjarenbeleidsplan; het bestuurlijk koersplan⁵ en het ondersteuningsplan⁶.

Bestuurlijke kwaliteitszorg gaat over sturing en zicht op kwaliteit en continuïteit binnen een doeltreffend kwaliteitssysteem. Het bestuur stuurt de scholen aan en vraagt effectieve rapportages op en voert hierover het goede gesprek.

(aan)sturing organisatie →	effectief rapporteren →	reviewgesprek
----------------------------	-------------------------	---------------

Dit gebeurt aan de hand van managementvragen en procesvragen op schoolniveau. De managementrapportages en de reviewgesprekken worden drie keer per jaar gevoerd op de sturingsdomeinen personeelsbeleid, onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering. Procesindicatoren en kwaliteitsindicatoren zijn vaste onderdelen in de verantwoording.

Een periodiek review gesprek vindt drie keer per jaar plaats tussen het bestuur en de schoolleiding, aan de hand van de managementrapportages. Dit is het belangrijkste onderdeel van de planning & control cyclus: evaluatie en bijsturing van het uitgevoerde beleid.

⁴ Document MARAP en reviewgesprekken,

⁵ Koersplan onderwijs SAS

⁶ Ondersteuningsplan PO 2018-2022

Op Olivijn en Aventurijn heeft in 2018 beide een nulmeting plaatsgevonden op:

- organisatiestructuur;
- (kwaliteits-) cultuur;
- samenwerking met SAS-scholen en externe partners;
- bedrijfsvoering/ondernemerschap

Samengevat liggen de adviesvervolgstappen voor Aventurijn en Olivijn op:

- Financieel gebied
- Samenwerking binnen SAS
- Samenwerking met ouders
- Samenwerking met ketenpartners
- Doorvoeren van de doorgaande leerlijn

4.3.2 Verantwoording en dialoog

Over de onderwijsresultaten

In de schoolgids nemen de scholen de doelen voor dat schooljaar op én verantwoorden zij zich over de resultaten van het afgelopen jaar. De belangrijkste onderdelen van de verantwoording zijn de behaalde uitstroombestemming op basis van de verwachte uitstroombestemming en de bestending van de uitgestroomde leerlingen. De scholen hebben hier een eigen norm over opgenomen, ambitieus én realistisch.

In informatievoorziening

In de horizontale verantwoording aan betrokkenen en belanghebbenden is de vindbaarheid en transparantie van informatie een belangrijk onderdeel. Dit doen de scholen middels het ouderportaal, nieuwsbrieven, schoolkrant, informatiebijeenkomsten en (ouder)gesprekken.

Naar partners

De Bongerd heeft een Jeugdhulp onderwijs arrangement (JOA) in school, de Kwekerij. Zij verantwoorden zich over de besteding en inzet van de middelen aan de gemeente. De resultaten van de JOA's en OJA's (Onderwijs jeugdhulp arrangement) in Almere worden in kwartaalrapportages⁷ weergegeven. Tevens is er een [kwalitatieve monitor](#) OJA/ JOA op vastgestelde indicatoren. Jaarlijks worden de subsidieverantwoordingsgesprekken hierover gevoerd.

Verder verantwoorden het bestuur en scholen zich jaarlijks in het jaarverslag en vierjaarlijks aan de inspectie van het onderwijs. Het bestuur verwacht de inspectie in 2022.

Alle scholen werken in pandig samen met ketenpartners vanuit de jeugdhulp, GGZ en revalidatie. Daarbij werkt Aventurijn intensief samen met een tal van bedrijven en instellingen op stageplaatsen voor hun leerlingen.

In de tevredenheidsmetingen, die iedere twee jaar worden gedaan, worden alle partners, naast leerlingen, ouders en eigen medewerkers, ook meegenomen.

⁷ Rapportage OJA/ JOA 2019

5. Beleid

Het koersplan is het strategisch en onderwijskundig beleid van Almere Speciaal. Dit koersplan heeft eenzelfde beleidsperiode als de ondersteuningsplannen van het samenwerkingsverband PO en VO in Almere. De doelen van passend onderwijs⁸ zijn de onderlegger geweest in het Koersplan.

Vanuit deze twee meerjarigbeleidsplannen zijn de schoolplannen van de scholen opgebouwd. De scholen komen in schooljaar 2019-2020 alle tot een nieuw schoolplan 2020-2024. Aventurijn had het voorgaande jaar al over moeten gaan tot een nieuw schoolplan, maar heeft uitstel bij de inspectie gekregen wegens managementwisseling. Zij hebben in 2019 een 'overbruggingsjaar' gehad waarin zij middels hun jaarplan de doelen en resultaten beschreven, ook gericht op de totstandkoming van het schoolplan. De beleidsperiode van de scholen in hun schoolplannen loopt hiermee weer gelijk op.

De cycli van beleid tot resultaat:

- ➔ ondersteuningsplan en koersplan
- ➔ leidt tot schoolplannen met visie en meerjarenbeleid
- ➔ vertaalt in korte termijnbeleid: Jaarplan SAS
- ➔ jaarplanning en uitvoering in de school
- ➔ verantwoording in de schoolgids

Het jaarplan is het korte termijnbeleid met de focuspunten voor dat jaar.

Hierover meer in paragraaf 2.3 Kwaliteitszorg.

5.1 Onderwijskwaliteit

De onderwijskwaliteit⁹ is de kwaliteit van het onderwijs, dat op onze scholen gegeven wordt, op de volgende uitgangspunten:

- een veilige en bevorderende leeromgeving
- leren leren; gedifferentieerd en anders
- talentontwikkeling en ontplooiing
- maatschappelijke deelname

Veel ervan, zoals de resultaten en het effectief aanleren van kennis en vaardigheden, is meetbaar. Deze meten wij aan de hand van het waarderingskader van de inspectie en de normindicatoren. Hierover leest u straks meer bij onderwijsresultaten.

Minder goed meetbaar is het vormen van kinderen tot zelfstandige, zelfverantwoordelijke personen.

De doeloriëntatie, dus wat de scholen zelf willen bereiken, ligt op het gebied van sociale integratie en burgerschapsvorming. Dit houdt in dat we onze leerlingen zo goed mogelijk, binnen hun mogelijkheden en kansen, opleiden tot de hoogst mogelijke maatschappelijke deelname.

⁸ <https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/passend-onderwijs/doelen-passend-onderwijs>

⁹ Link naar onderwijskundig beleid SAS

Daarop is een plan gesteld in de overstap en bestendiging en het aanleren van bijbehorende vaardigheden. Deze sociale competenties meten we middels SCOL, een genormeerd toetsinstrument op de sociaal emotionele ontwikkeling en zijn voor de inspectie onderdeel van de veiligheidsmeting. Ook de doelen uit het OPP in relatie tot het uitstroomperspectief zijn hierop gericht. Dit plan is in ontwikkeling en zal vanaf komend schooljaar in de startfase zitten.

Verder nemen de scholen elke twee jaar een brede tevredenheidsoriëntatie af onder leerlingen, ouders, personeel en partners. De scholen hebben een norm gesteld op percentage en scores per gebied waarop zij tevreden zijn.

De uitkomsten van deze tevredenheidsmetingen vinden hun verantwoording in de schoolgidsen¹⁰. Dit is in 2018 gebeurd en staat daarmee gepland in 2020.

5.2 Doelen onderwijs

Aventurijn

- Didactiekverdieping en opbrengsten
- ICT
- Vakmanschap leerkrachten
- Eigenaarschap leerlingen
- Schoolplan 2020-2023

In de wisseling van het management op Aventurijn (pensionering schoolleider 2018 en vrijwillig vertrek van beide teamleiders 2019) heeft het bestuur een overbruggingsjaar ingesteld met een jaarplan, zodat het nieuwe management van Aventurijn het nieuwe schoolplan inhoudelijk neerzet en inluidt. Daarnaast lopen door dit overbruggingsjaar van Aventurijn, de beleidsperioden van de drie scholen van Almere Speciaal weer gelijk.

De Bongerd

- Educatief ouderschap
- PBS: doorlopend, tweede implementatiejaar
- Eigen leerdoelen
- Start plan sociale integratie en burgerschapsvorming
- Verdiepingsfase op verschillende onderdelen (spelling, technisch lezen en begrijpend lezen)
- Uitbreiding 1-zorgroute: HGW en OGW is afgerond. Zelf de cycli doorzetten
- Teamprofessionalisering op:
 - Controle fysieke beheersing, cyclisch
 - Schoolmonitor, borging beleid, training
 - Ouderportaal ingezet, training
 - Training Mindset

¹⁰ Link naar website en schoolgidsen

Olivijn

- Implementatie interne ondersteuningsplannen op de ondersteuningsstructuur
- Ontwikkelingen op het gebied van leesonderwijs binnen de leerroutes
- Doorontwikkeling rekenonderwijs
- Schoolplan beleidsperiode 2020-2024

Leerlingen op scholen voor speciaal onderwijs (SO) en speciaal basisonderwijs (SBO) zijn vanaf schooljaar 2019-2020 verplicht om deel te nemen aan een eindtoets. De Bongerd en Olivijn hebben gekozen voor de digitale Dia-eindtoets, omdat deze afname en benadering en divergente toets afname het meest passend is bij de doelgroep en de wijze van werken van de scholen. De afnameperiode is tussen 15 april en 15 mei 2020.

5.3 Onderwijsresultaten

De resultaten van ons onderwijs meten wij aan de hand van de norm die de inspectie hierop stelt én vanuit onze eigen norm op school en bestuursniveau. Hieronder wordt op beide verder ingegaan.

5.3.1 Vanuit inspectie norm- resultaatbevindingen

Jaarlijks leveren de scholen de resultaatbevraging aan bij de inspectie van het onderwijs die ons inzicht geeft op een aantal indicatoren. Aan de einduitstroom in relatie tot het IQ én de plaats bestending op de vervolgplek hecht het bestuur de grootste waarde. Deze resultaten vertellen ons hoe goed wij het hebben gedaan. De scholen verantwoorden zich over hun resultaten in de schoolgids.

Aventurijn laat de laatste twee jaren een risico zien op IQ in relatie tot uitstroom, deze ligt net tegen de norm aan. Op plaats bestending scoort Aventurijn een resultaat van 100%. Aventurijn meet de resultaten van het onderwijs aan de hand van de uitstroomgegevens binnen de leerroute-uitstroom. Dit zegt iets over de kwaliteit omdat het merendeel in leerroute 3 en 4 eindigt en dat is conform de leerlijnen OPP en de verwachtingen binnen ons onderwijscluster.

De Bongerd laat de afgelopen twee jaar geen risico zien op de vier indicatoren. De Bongerd scoort op alle indicatoren binnen of boven de norm.

Olivijn laat de afgelopen twee jaar geen risico zien op de vier indicatoren. Op tussentijdse uitstroom scoort Olivijn twee van de drie jaar onder de norm.

5.3.2 Eigen norm bestuur en scholen

Op basis van de vier normindicatoren die de inspectie hanteert heeft het bestuur met de scholen een eigen norm gesteld. Hieronder wordt de eigen norm en tevredenheid hierover per school verder toegelicht.

Aventurijn heeft een stabiele basiskwaliteit. Dit blijkt uit de tevredenheid onder leerlingen, ouders, medewerkers en inspectie. De uitdaging voor Aventurijn ligt in het stellen van hogere en ambitieuzere doelstellingen op behalen van de uitstroom naar arbeid. Aventurijn heeft, mede naar aanleiding van het inspectiebezoek in 2018, de uitstroom naar arbeid nader bekeken. Aventurijn heeft een viertal hoofduitstroomroutes bepaald en is nu bezig om de leerlijnen beter op deze routes te laten aansluiten (trechtervormende uitstroom). Een volgende fase is om de leerroutes verticaal, van brugklas tot en met eindgroep te gaan inrichten middels onderwijsunits, waardoor doorgaande lijnen verbeterd worden en leerlingen nog eerder met stages en arbeidstraining aan de slag kunnen.

Aandachtspunt voor De Bongerd blijft IQ in relatie tot uitstroom, met name voor leerlingen met Havo-niveau en gedragsproblematiek. Voor deze doelgroep heeft Almere geen arrangement of speciale voorziening. Door de opheffing van School2Care is er financiële ruimte vrijgekomen om een jeugdhulpmedewerker in de VO-school in te zetten. Eind 2019 is het voorstel gekomen om deze inzet te verbinden aan de werkgroep externaliserend gedrag in Havo-VWO. Het project heeft een looptijd van in ieder geval één jaar. Deze ontwikkelingen volgt De Bongerd nauwlettend in de advisering op de uitstroombestemming van haar leerlingen. Verder zet De Bongerd in op een stappenplan succesvol overstappen waarbij De Bongerd enerzijds de leerling doelen meer zal afstemmen op de plek van doorstroom en anderzijds de ontvangende school investeert op het vergroten van hun handelingsrepertoire en het proces van 'instappen' verbreedt.

Gezien de brede cluster 3 doelgroep, mag verwacht worden dat Olivijn een hogere tussentijdse uitstroom heeft dan dat zij tot op heden realiseert. Met name leerlingen met een uitstroomperspectief regulier VO zouden eerder een overstap naar een reguliere basisschool of SBO-school kunnen maken. Het gaat hier dan met name om de doelgroep Izk en mytyl. Tijdelijkheid en tussentijdse uitstroom zijn dus speerpunten voor Olivijn. Evenals de groepsgrootte en totale capaciteit.

5.4 Toegankelijkheid & Toelating

Toegankelijkheid in dit kader gaat over de openbaarheid en openheid van nieuwe aanmeldingen en plaatsingsmogelijkheden op onze scholen. Dit staat beschreven in het algemene toelatingsbeleid van de school. De scholen hebben hun toelatingsbeleid en specifieke wijzigingen in beleid op hun website staan.

Met name zicht op plaatsingsmogelijkheden is voor ouders en andere scholen belangrijk. Ook specifieke toelatingsprocedures, hoe de school omgaat met wachtlijsten is voor ouders, scholen en het samenwerkingsverband belangrijk. Het bestuur stemt met de jeugdhulp-partners en het samenwerkingsverband af over de behoeften en vragen ten aanzien van transparant toelatingsbeleid tot het speciaal onderwijs, zodat ouders en scholen, in afwachting van een toekomstige plek, het meest passende 'overbruggingsaanbod' kunnen bieden.

Zo voorkomen we dat een kind tijdelijk niet naar school gaat en/of buiten Almere naar school gaat terwijl dat aanbod er in Almere wel is. In dit overbruggingsaanbod biedt de Variawet mogelijkheden om het onderwijs anders, elders en aangepast aan te bieden.

Aventurijn zit in 2019 op de volle capaciteit, maar heeft geen plaatsingsproblemen. Bij nieuwe aanmeldingen lukt het de school om deze leerlingen binnen de huidige groepen te plaatsen. Hierdoor komt de groepsgrootte in sommige groepen boven de norm uit die gehanteerd is in de kaderbrief. De prognose in- en uitstroom is in ontwikkeling en geeft voor schooljaar 2020-2021 inzicht in de groei. De mogelijke groepsuitbreiding is hierin mee begroot. De uitstroom naar praktijkgericht onderwijs is een belangrijk onderdeel in het creëren van ruimte, toewerken naar tijdelijkheid en afname van het VSO.

De Bongerd heeft haar groepsgrootte opgehoogd van 12 naar 14 leerlingen per groep. In 2019 zit De Bongerd steeds tegen de rand aan van vol. Door de ophoging van de groepsgrootte is er capaciteit ontstaan, maar de verdeling is niet evenredig. De meeste aanmeldingen zijn in leerjaar 4 en 5. Uitbreiding van een groep zal nader bekeken moeten worden, ook binnen de doelstellingen van passend onderwijs op deelnamepercentage in het speciaal onderwijs. Tevens ligt er een uitbreidingsvraag van het JOA (de Kwekerij), maar daar zijn op korte termijn de mogelijkheden niet voor qua personeelsbekostiging. De voornaamste oorzaak hiervan is de financiële rem van de gemeente. Het schoolgebouw van De Bongerd heeft wel de mogelijkheid voor groepsuitbreiding.

De groepsgrootte op Olivijn ligt lager dan deze landelijk en door het bestuur is gesteld in de kaderbrief. Lokaalgrootte geeft vooral problemen bij meerdere revalidatieleerlingen met rolstoelen. Een en ander heeft ook met de diverse problematiek van de leerlingen te maken en hun hulpvragen op sociaal-emotioneel gebied. Juist vanwege die variatie bieden we veel maatwerk en leidde dit jaar tot gemiddeld lagere bezetting.

Olivijn heeft een lijst met leerlingen waarvan men verwacht dat zij op enig moment naar Olivijn moeten gaan. Echter zijn deze leerlingen nog in onderzoeksfase (of vanuit een onderzoekende school, of vanuit oriënterende ouders) en zijn hier nog geen TLV's voor afgegeven. Daarmee is het geen formele wachtlijst, maar wel een groep die vanuit de zorgplicht verder opgepakt dient te worden. Alle leerlingen met TLV zijn tot op heden geplaatst.

Voor de SO locaties zien we druk op de toegankelijkheid, dus de plaatsingsmogelijkheden op De Bongerd en Olivijn. In de overgang naar het nieuwe schooljaar zal duidelijk moeten zijn voor ouders en scholen wat zij kunnen verwachten ten aanzien van de plaatsing. Het dilemma van en de druk op plaatsing is daarmee nog niet opgelost.

Hierover leest u meer in hoofdstuk 6.

5.5 Maatschappelijke thema's

Almere Speciaal gaat voor het vergroten van de maatschappelijke inclusie en participatie van hun leerlingen. De maatschappelijke doelstelling op burgerschap is inclusie en integratie om als volwaardig burger te participeren in de samenleving, op een niveau dat passend bij de leerling is.

In deze paragraaf rapporteren we over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee behaald zijn binnen de vijf maatschappelijke thema's.

5.5.1 Strategisch personeelsbeleid

Vanaf start schooljaar 2017-2018 tot einde schooljaar 2018-2019 is er een volledige wisseling van management geweest op de drie scholen. Een complete uitstroom van het management biedt kansen en risico's. Beide heeft het bestuur goed in beeld en zijn ook strategisch ondersteund door P&O. Gezien de continuïteit van de primaire managementprocessen vraagt dit continue bijstelling en prioritering. Ook gezien de huidige ontwikkelingen in het onderwijs (lerarentekort, plaatsingsdruk, werkdruk, ed.) vraagt het van de scholen bijstelling van beleid en uitvoering, met behoud van de kwaliteit. De goede dingen blijven doen, maar soms anders, blijft de uitdaging.

Verwachte uitstroom

Uitstroom op basis van natuurlijk verloop (o.a. andere functie, andere woonplaats, andere branche, etc.) is lastig te voorspellen. Omdat SAS zich richt op de extra ondersteuning in het onderwijs is wel te merken dat medewerkers hier bewust voor kiezen vanuit affiniteit en specialisme. Dit beperkt het verloop wellicht in enige mate, maar bemoeilijkt de werving op kwalitatief goed personeel ook. In deze gezamenlijke aanpak rondom het tekort komt sterk naar voren dat medewerkers terugkeren naar hun woonplaats/geboorteplaats waar de werkgelegenheid nu weer aantrekt. Het bestuur houdt voor 2020 rekening met eenzelfde uitstroom van medewerkers.

Arbeidsverzuim

Onderstaande tabel toont het kortdurend en langdurend verzuim over 2019 in vergelijking met 2018.

Verzuim	Realiteit	
	2019	2018
Kort verzuim	1,59%	1,76%
Lang verzuim	7,51%	7,81%

Stichting Almere Speciaal is aangesloten bij het vervangingsfonds

SAS kijkt iets af van het gemiddelde landelijke verzuim in het SBO (7,0 % in 2018). Ten opzichte van het basisonderwijs ligt het verzuim in het speciaal basis onderwijs al jaren iets hoger. Een verklaring zou kunnen zijn dat de werkzaamheden, inhoudelijk en fysiek, in het speciaal onderwijs als intensiever worden ervaren. Dit is echter geen verantwoording op het hoge verzuim, deze wordt te hoog geacht. De effecten van hoog verzuim liggen niet alleen op gebied van verzwarende bij de niet verzuimende collega's, maar versterkt de effecten van het lerarentekort. Daarnaast is verzuim ook een financiële kostenpost voor de organisatie.

Eind 2019 heeft Almere speciaal het begrip arbeidsverzuim geherdefinieerd. Het management speelt een cruciale rol in het voorkomen en bestrijden van verzuim. De regiefunctie voor het (preventief) aanpakken van arbeidsverzuim ligt allereerst bij de leidinggevende en niet bij de stafafdeling en/of een Arbodienst. Vanuit deze aanpak is gekeken naar een arbodienst die de schoolleiders van Almere speciaal hierin zal ondersteunen, waarbij de schoolleider de regie op verzuim effectief aanpakt. In april 2020 zal deze arbodienst starten met de activiteiten, op basis van een overeenkomst voor één jaar.

De MR-SAS is intensief betrokken in de selectie van de nieuwe arbodienst.

Personeelsbezetting

Onderstaande tabel toont de personele bezetting ultimo 2019 in vergelijking met ultimo 2018.

Personele inzet per ultimo	Realiteit	
	2019	2018
Aantal medewerkers	147	146
Aantal FTE	110,2	109,7
<i>Uitsplitsing FTE</i>		
Bestuur/management	4,6	5,7
OOP	56,4	51,6
OP	49,2	52,4

Ultimo 2019 zijn er 147 medewerkers (110,2 fte) in dienst van Almere Speciaal. Hiervan werken 27 medewerkers fulltime en 120 parttime. Van de 147 medewerkers zijn er 22 man en 125 vrouw. Naast de formatie in dienst bij Almere Speciaal is gebruik gemaakt van de inhuur van medewerkers via andere partijen. Ultimo 2019 werd 3,4 fte ingehuurd.

Uitstroom

In onderstaande tabel is het aantal uitgestroomde medewerkers per kalenderjaar te zien.

Uitstroom	Realiteit	
	2019	2018
Aantal medewerkers	20	19

Van de uitstroom in 2019 is 1 medewerker zoek uit dienst gegaan en heeft 1 medewerker de AOW-gerechtigde leeftijd bereikt. Er zijn 2 transitievergoedingen uitbetaald.

Werving & selectie

Binnen Almere speciaal ligt werving en selectie van personeel in principe bij de betreffende schoolleider. De personeelsfunctionaris van de stafafdeling ondersteunt de schoolleider rondom het uitzetten van vacatures. In 2019 zijn in totaal 32 vacatures vanuit de stafafdeling uitgezet voor de gehele organisatie.

Het werven van personeel in deze tijd van krapte op de arbeidsmarkt vraagt een strategischere en creatievere benadering dan voorheen. Mogelijke kandidaten hebben vaak de keuze uit meerdere aanbiedingen en zetten daarmee hun 'eisenpakket' ook ruimer in.

Aan recruitment en arbeidsmarktcommunicatie zal meer tijd besteed moeten gaan worden. Niet alleen om de instroom van nieuwe medewerkers nu en in de toekomst te continueren, maar ook in behoud van het huidige personeel. De in-en uitstroom van personeel vraagt ook van het professionaliseringsbeleid borging van kwaliteit en specialismes.

Almere Speciaal heeft geen specifieke afspraken gemaakt met externe organisaties voor de levering van personeel. De behoeften op medewerkers middels payrolling, detachering of inhuur variëren. De hoge kosten hiervan zijn een belangrijke reden om zo min mogelijk met dergelijke organisaties samen te werken. Aan de andere kant is het ook een inkoopkanaal voor nieuwe medewerkers. In de praktijk is echter te zien dat de kwaliteit van ingehuurd personeel sterk daalt (minder ervaring of hoge leeftijd) en de kosten voor inhuur door onder andere de Wet Arbeid in Balans steeds hoger worden.

Beleid inzake beheersing uitkeringen na ontslag

Het personeelsbeleid van Almere Speciaal is er op gericht medewerkers te faciliteren in hun functie en zorg te dragen voor een goede samenwerking tussen werkgever en werknemer in het realiseren van de . Mocht daarentegen een ontslag onvermijdbaar zijn, dan worden vooraf de risico's in kaart gebracht en een inschatting gemaakt van de financiële consequenties. Almere Speciaal hanteert het ontslagbeleid conform de cao-PO. In voorkomende gevallen wordt bezien of na het ontslag gebruik kan worden gemaakt van de mogelijkheden die het Participatiefonds biedt. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag.

CAO

De gevolgen van de nieuwe CAO zijn pas eind januari 2020 gecommuniceerd met de leden. De datum van 1 augustus 2020 in het herzien van de directiefuncties en functies binnen het onderwijzend personeel is feitelijk gebaseerd op het gegeven dat de CAO in mei 2019 definitief had moeten zijn.

Het updaten van het functiehuis voor Stichting Almere Speciaal zal breder ingezet worden dan de hierboven vermelde functies. Het bestaande functiehuis uit 2011 is gedateerd, er is al een aantal nieuwe functies beschreven en gewaardeerd. Het management zal bekijken of de huidige beschrijvingen in voldoende mate passen binnen de uitwerkingen van de CAO of dat er aanpassingen nodig zijn. De overige, nu bekende, wijzigingen worden doorgevoerd in 2020.

De belangrijkste veranderingen inzake de Wet Arbeid in Balans, die op 1 januari 2020 ingaan, zijn dan ook doorgevoerd. Ten aanzien van de transitievergoeding gaat deze in vanaf de eerste werkdag. De verwerking en afhandeling van deze wijziging bij vervanging zal nader bekeken moeten worden.

5.5.2 Passend onderwijs

De scholen van Almere Speciaal werken aan de uitvoering van passend onderwijs aan de hand van vijf ambities. Deze ambities staan uitgewerkt in Het bestuurlijk *Koersplan*¹¹ van Almere Speciaal en lopen in lijn met het *Ondersteuningsplan*¹² van het Samenwerkingsverband. *Hierover leest u meer in paragraaf 2.1.*

Onze scholen voor speciaal onderwijs zijn de tijdelijk en meest passende onderwijsplek voor leerlingen met een specifieke ondersteuningsvraag aan het onderwijs. De scholen maken het onderwijs voor hun leerlingen zo passend mogelijk en op maat. Dit doen zij samen met ouders, ketenpartners en andere maatschappelijke professionals.

De scholen werken in de uitvoering van passend onderwijs aan de volgende ambities:

- Passende onderwijsplek met passend makend onderwijs
- Partnerschap 3.0 waarin we *samen werken* aan verantwoordelijkheid, gelijkwaardigheid en communicatie met ouders, ketenpartners, gemeente en andere professionals.
- Tijdelijkheid en bestendiging bieden door differentiatie en variatie in de leeromgeving, grootte, aanbod en werkwijzen.
- SOP als betekenisvol document met onderlinge verbinding tussen de stedelijke voorzieningen in de doorgaande- en ononderbroken ontwikkelingslijn, de overstap en het vervolgsucces.
- Verantwoordingssystematiek is in dialoog over de bereikte resultaten van het onderwijs.

5.5.3 Duurzaamheid

In 2014 is in de Tweede Kamer de motie aangenomen hoe duurzame ontwikkeling een structurele rol in het onderwijs kan krijgen. Sindsdien staat duurzaamheid in het onderwijs hoog op de agenda en wordt hier ook binnen Almere Speciaal op ingezet. Groene speelplaatsen, zonnepanelen, recycelen en schooltuinen zijn praktische uitwerkingen van duurzaamheid en bieden veel mogelijkheden voor kennisontwikkeling en praktisch leren. Maar ook worden relaties gelegd met de betekenis van 21^e eeuwse vaardigheden als kritisch denken, probleem oplossen, samen werken en sociale en culturele vaardigheden. Vaardigheden die ook het speciaal onderwijs ten goede komen. In de volkstuin, de kas en het dierenverblijf leren de leerlingen tal van genoemde vaardigheden die de duurzame ontwikkeling van het onderwijs en de leerlingen ten goede komen.

5.5.4 Internationalisering

Internationaliseren in het onderwijs draagt bij aan een breed wereldbeeld, de kennisontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling van leerlingen.

De scholen van Almere Speciaal zijn als stedelijke voorzieningen een belangrijk onderdeel in het dekkend netwerk van de Samenwerkingsverbanden PO. Het Ondersteuningsplan beschrijft onze scholen als 'extra ondersteuning buiten het regulier'.

¹¹ Koersplan 2018-2022

¹² Ondersteuningsplan SLA PO 2018-2022

In de uitwerking van de ambities uit het Ondersteuningsplan nemen de schoolleiders van Almere speciaal deel aan de werkgroepen op samenwerkingsverband niveau.

Het resultaat van internationalisering in het onderwijs is dat deze verweven is in de dagelijkse lessen en grondhouding van het onderwijskundig personeel.

Het bestuur en de scholen volgen de handreiking van de PO-Raad en Nuffic. Hierin staat algemene informatie, informatie over het maken van beleidsplannen, een stappenplan en andere tools die van pas komen bij het vormgeven van internationalisering op scholen, om te komen tot:

- Visieontwikkeling op internationalisering
- Aanbod en (les)activiteiten op internationalisering
- Borging binnen de scholen
- Doorontwikkeling en versterking van het aanbod en de verankering

De scholen trekken zoveel mogelijk samen op, waarbij de uitvoering per school is afgestemd op de leerling populatie en profilering van de school.

5.5.5 Allocatie van middelen naar scholen

Stichting Almere Speciaal heeft 1 brinnummer waaronder drie scholen vallen. In de zin van de wet hoeven er geen middelen gealloceerd te worden en wordt er geen percentage afgeroomd voor bovenschoolse kosten.

In de praktijk wordt weldegelijk een allocatie van de middelen per school gerealiseerd en wordt per school een bedrag afgeroomd voor bovenschoolse kosten. De basis voor de verdeling van de middelen is het aantal leerlingen per school op 1-10 van het voorafgaande schooljaar. Voor Aventurijn betekent dit dat zij in eerste instantie de middelen voor alle VSO leerlingen krijgt toegekend, voor Olivijn en de Bongerd worden de SO-middelen verdeeld o.b.v. het aantal leerlingen.

Specifieke baten uit b.v. subsidies of bijdragen van samenwerkingsverbanden worden aan de betreffende school toegekend. Hieronder vallen ook de baten van de Bongerd voor de leerlingen die gebruik maken van de Kliniekklas.

Voor bovenschoolse kosten wordt bij iedere school een percentage van 10% afgeroomd van de rijk bekostiging personeel. Hieruit worden o.a. de kosten gedekt voor bestuur- en stafondersteuning en de kosten voor de regelingen voor oudere werknemers en de kosten voor ouderschapsverlof. Daarnaast wordt het merendeel van de kosten voor automatisering en telefonie gezamenlijk gedragen net als de kosten voor het administratiekantoor en de accountant. Ook is binnen deze 10% een budget voor onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering beschikbaar.

Specifiek voor De Bongerd geldt dat zij een aanvulling krijgt op de baten tot een aantal van 90 SO-leerlingen. De reservepositie van Almere Speciaal is ruim voldoende om dit te dekken. Wel wordt gekeken of in de toekomst het SWV-PO Almere hierin kan bijdragen.

5.5.6 Aanpak werkdruk

In het regeerakkoord is afgesproken dat er structureel middelen vrijkomen ter verlaging van de werkdruk in het primair onderwijs. De middelen zijn bedoeld voor werkdrukverlaging op de scholen, waarbij de behoefte per school verschillend kan/mag zijn. Daarom is geadviseerd dat op elke school een gesprek plaatsvindt over de aanpak van de werkdrukverlaging.

Het bestuur heeft dit gesprek belegd in het managementoverleg met de schoolleiders, die de behoeften in eigen team hebben opgehaald. Stichting breed was er € 59.576 te besteden voor schooljaar 2018-2019 en is er voor schooljaar 2019-2020 € 86.491 beschikbaar.

De plannen zijn voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR (p-MR) en zij heeft ingestemd met de bestedingsplannen. Er zijn geen specifieke niet-financiële maatregelen getroffen om de werkdruk te verminderen. Na afloop van het schooljaar zullen de uitkomsten worden besproken met de p-MR. Aangezien het geen structurele middelen zijn, steken de scholen in op korte trajecten die een looptijd binnen een schooljaar kennen, maar wel een beweging inzetten die verder strekt.

Bestedingscategorie Bedragen x € 1	Besteed bedrag in 2019	Toelichting
Personeel	50.825	Inzet zorgondersteuning en extra inzet assistenten
Scholing	12.929	Coaching medewerkers
Materieel	6.176	Aanschaf i-pads
Totaal	69.930	

Aventurijn heeft verder ingezet op het bestedingsplan verhoging werkplezier uit 2018, met extra zorgondersteuning in de klas.

De Bongerd heeft coaching op leerkrachten door een extern bureau ingezet. Ook is een doorontwikkeling ingezet in de vermindering van de administratieve last van de groepsleerkracht. Verder heeft de Bongerd een werkgroep ingesteld in de besteding van de middelen voor komend schooljaar 2020-2021, waar de onderwijsgegenden behoeften aan hebben.

Olivijn heeft een extra leerkracht ter ondersteuning in diverse groepen ingezet en de aanschaf van een aantal tablets.

Vanuit de regeling prestatie box primair onderwijs heeft het bestuur middelen ontvangen die voortvloeien uit diverse afspraken van het Bestuursakkoord 2012. Het bestuur heeft in de verdeling van deze middelen de leerlingaantallen aangehouden. In dit schoolbudget van €196,47 per leerling hebben de scholen specifieke keuzes gemaakt, binnen de vier actielijnen van het bestuursakkoord. Dit is een landelijke beleidskoers onderwijskwaliteit.

De vier actielijnen zijn:

1. Talentontwikkeling voor uitdagend onderwijs
2. Aanpak duurzame onderwijsverbeteringen
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelingen

5.5.7 Onderwijsachterstandsmiddelen

Onderwijsachterstandsmiddelen zijn bedoeld voor de aanpak van onderwijsachterstanden op de reguliere basisschool. Tot en met schooljaar 2018-2019 gebeurde dat volgens de 'gewichtenregeling'. Sinds 1 augustus 2019 wordt het geld verdeeld volgens een nieuwe regeling aan de hand van kenmerken die door het CBS worden berekend voor het regulier basisonderwijs.

Voor onze scholen kan gesteld worden dat bij iedere leerling sprake is van een onderwijsachterstand, soms in meer en soms in mindere mate. De scholen werken toe naar een zo hoog mogelijk haalbaar uitstroomperspectief van de leerling op niveau én bestemming. Het onderwijs is hier volledig op ingericht, in aanpassingen op tijd, ruimte, aanbod, benadering, etc.

Voor de scholen van Almere speciaal vindt de bekostiging plaats aan de hand van de TLV categorieën. Daarbij ontvangen de scholen extra middelen voor personele bekostiging voor CUMI-leerlingen (Culturele Minderheden). Binnen het VSO valt ruim 50% onder de CUMI-leerlingen, binnen het SO betreft dit ruim 35%.

5.6 Personeel & professionalisering

Het professionaliseringsbeleid¹³ is bestuurlijk beleid dat richting geeft aan hoe Almere Speciaal zich professionaliseert. De scholen geven hier zelf uitvoering en invulling aan. Zie paragraaf 2.1 principe 3.

Het professionaliseringsbeleid is drieledig:

- De bestuurlijke visie op professionaliseren is richtinggevend
- Het algemeen beleid is kader stellend en biedt ruimte voor schooleigen invulling en uitvoering ervan
- Het schoolbeleid geeft uitvoering aan het bestuurlijk beleid

Het professionaliseringsbeleid van Almere Speciaal biedt de schoolleider een handreiking. Hierin staat het kader dat richting geeft en helderheid biedt aan de individuele medewerker, schoolteam, schoolleiding en P&O om in gezamenlijkheid aan professionalisering te werken. Professionalisering is een vast onderdeel van het integraal personeelsbeleid SAS.

¹³ Professionaliseringsbeleid SAS, dec 2018

Volgens de nieuwe cao heeft elke werknemer (naar rato van de werktijdfactor) recht op een individueel professionaliseringsbudget van € 500,- per jaar en twee uren per werkweek. Met het convenant aanpak lerarentekort in het funderend onderwijs is daarnaast incidenteel geld beschikbaar gekomen voor individuele scholingsrechten. Op basis hiervan wordt het budget voor de jaren 2020 en 2021 verhoogd met € 100,- (naar rato van de werktijdfactor).

Door continue aandacht voor innovatie creëert een school een leercultuur, waarin initiatieven en samenwerking worden gestimuleerd, er voorbeeldgedrag wordt getoond en waar professionalisering als gezamenlijke verantwoordelijkheid wordt gezien.

6. Dialoog

6.1 Belanghebbenden

De scholen werken allen met ketenpartners samen, soms in pandig. Hieronder staat de uitsplitsing per school beschreven.

Aventurijn werkt met veel partners samen vanuit de verschillende uitstroomperspectieven van hun leerlingen op vervolgonderwijs, dagbesteding of arbeid. Voor een uitgebreid overzicht van de samenwerking met de verschillende partners van Aventurijn verwijzen wij u naar de [schoolgids](#).

In school werkt Aventurijn samen met Meerem en met gedragsondersteuners van 's Heerenloo in de ondersteuning van het primaire proces. Verder werkt Aventurijn samen met jeugdhulppartners Triade en Vitree (zijn nu gefuseerd). Een aandachtspunt binnen de samenwerking blijft de aansturing van jeugdhulp medewerkers in school en de verantwoording op inzet, uren en werkzaamheden en kosten voor huisvesting. Aventurijn is niet de werkgever, wel de opdrachtgever. Eenduidige en centrale aansturing, uitvoering van taken en verantwoordelijkheden vraagt continue afstemming, waar Aventurijn met partners zich voortdurend voor inzet.

De Bongerd werkt samen met GGZ Centraal Friesland op hetzelfde terrein. Wanneer kinderen een intensief diagnostiektraject of intensieve dagbehandeling ingaan, en zij daarbij ook een intensieve vraag aan het onderwijs hebben, doen De Bongerd en Friesland hierin een gezamenlijk aanbod. Een aandachtspunt in deze samenwerking blijft de maatwerk behoefte van kinderen die (nog) niet (helemaal) in de vaste module van Friesland passen. Een inhoudelijk gezamenlijk aanbod kan betekenen dat wisselend onderwijs of JGGZ voorliggend is. We zien dat de samenwerking niet altijd even flexibel aangegaan wordt, terwijl dat wel nodig is gezien de veranderingen en ontwikkelingen in het onderwijslandschap.

Olivijn werkt in pandig samen met Meerem en de Schavuiten in de medische ondersteuning van leerlingen. In deze samenwerking vraagt het om de onderlinge afspraken over de inzet van deze medewerkers in onderwijstijd concreet te maken.

De verantwoording en het goede gesprek met de belanghebbenden leest u in paragraaf 2.3

6.2 Klachtenprocedure

De scholen hebben hun klachtenprocedure beschreven in de schoolgids en in het veiligheidsbeleid. De routing bij verscheidende klachten, de interne en externe contactpersonen, is beschreven en goed vindbaar. De scholen voeren voornamelijk actief beleid op de preventie, heldere verwachtingen en het voeren van het goede gesprek.

In 2019 is één officiële klacht binnengekomen over Aventurijn. Deze is neergelegd bij het samenwerkingsverband in het bieden van ondersteuning en nazorg voor zowel ouders als de school zelf. De klacht is niet voor de commissie gekomen. Er is een passende plek voor de leerling gevonden naar tevredenheid van alle betrokkenen. Daarmee is de klacht afgerond.

Er zijn geen bezwaarschriften ingediend bij de landelijke klachtencommissie.

7. Risicomanagement

In 2020 wordt een risicoanalyse uitgevoerd voor Stichting Almere Speciaal. Waar mogelijk zullen de risico's financieel vertaald worden en hieruit zal een aan te houden weerstandsvermogen worden bepaald. Vooruitlopend op deze risicoanalyse worden in deze paragraaf de reeds bekende risico besproken.

7.1 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor Almere Speciaal zijn in 6 verschillende domeinen risico's te benoemen:

1. Financiële risico's
2. Personele risico's
3. Risico's in het onderwijskundig domein
4. Risico's in het domein governance
5. Risico's in het domein bedrijfsvoering
6. Risico's in het externe domein

De belangrijkste risico's worden hieronder nader toegelicht. Tevens worden de getroffen beheersmaatregelen benoemd.

7.1.1 Financiële risico's

Eén van de belangrijkste risico's binnen het financiële domein is de tijdige aanmelding van leerlingen met name binnen Olivijn. Een groter dan verwachte groei, maar ook een verzwaring van de ondersteuningsbehoefte van leerlingen, kan leiden tot meer benodigde inzet van personeel. Als gevolg van de t-1 telling kan dit leiden tot voorfinanciering van personele inzet. Door goede communicatie met de SBO-scholen en de voorschoolse instellingen wordt gezorgd dat zo goed mogelijk in beeld is welke leerlingen aangemeld gaan worden. Financieel gezien zal in de risicoreserve hier rekening mee gehouden moeten worden.

De Bongerd wordt ingericht op 7 SO-groepen. Dit betekent dat er 90 leerlingen geplaatst kunnen worden. Aangezien de Bongerd een aantal tijdelijke plekken en een aantal crisisplaatsen heeft zal op de teldata van DUO vrijwel nooit het aantal van 90 leerlingen gehaald worden. Hierdoor zijn extra eigen middelen noodzakelijk waarvoor ruimte moet zijn in de reserves. Daarnaast wordt gekeken naar de mogelijkheid dat het samenwerkingsverband PO Almere een aantal vaste plekken bekostigd.

De meeste leerlingen van Almere Speciaal hebben een TLV categorie 1. De ondersteuningsbehoefte van een deel van deze leerlingen is groter dan waarvoor middelen worden ontvangen. Dit kan ertoe leiden dat in kleinere groepen gewerkt moet worden of dat er meer personele inzet nodig is op de groepen dan op basis van de bekostiging mogelijk is. Goede communicatie met de samenwerkingsverbanden moet leiden tot een juiste indicatiestelling en een passende (aanvullende) financiering.

Tot slot bestaat het risico dat door onvoldoende inzicht in de financiële cijfers Almere Speciaal aan het eind van het jaar onvoldoende zicht heeft op de resultaten.

Als belangrijk onderdeel van de interne Planning- en Controlcyclus wordt viermaal per jaar een kwartaalrapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de directeur-bestuurder, waarna deze rapportages worden vastgesteld en worden besproken met budgethouders. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatieverloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend en wordt tussentijds aan het MT inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke kwartaalrapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig te kunnen bijsturen.

7.1.2 Personele risico's

De personele risico's die Almere Speciaal loopt zijn grotendeels vergelijkbaar met de risico's binnen andere onderwijsinstellingen. De personele risico's liggen op het vlak van langdurige ziekte, arbeidsondergeschiktheid, werkloosheid, arbeidsconflicten en reorganisaties. Daarnaast neemt de onzekerheid in het aantal leerlingen en de wijzigende ondersteuningsbehoefte van deze leerlingen extra risico's met zich mee.

Almere Speciaal is aangesloten bij het vervangingsfonds. Hiermee wordt het grootste deel van de vervangingskosten bij verzuim gedekt. Het verzuimbeleid is de afgelopen jaren flink aangescherpt waardoor signalen sneller worden opgepakt. Dit heeft de afgelopen 2 jaar geleid tot een bonus uitkering van het vervangingsfonds. Ter dekking van extra uitgaven voor eventuele inhuur van vervanging, die niet vergoed wordt door het vervangingsfonds, is een budget opgenomen in de begroting.

Het personeelsbeleid van Almere Speciaal is er op gericht medewerkers te faciliteren in hun functie en zorg te dragen voor een goede samenwerking tussen werkgever en werknemer. Met de huidige gesprekkencyclus (PPOP) worden knelpunten vroegtijdig gesignaleerd en bespreekbaar gemaakt waarbij ook het risico op arbeidsconflicten wordt beperkt.

Almere Speciaal hanteert het ontslagbeleid conform de cao-PO. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag. Voor eventuele bovenwettelijke uitkeringen moet een risicoreserve aangehouden worden. Dit laatste geldt tevens voor de eventuele uitkering van transitievergoedingen.

Het lerarentekort levert voor Almere Speciaal een risico op. Bij groei van het leerlingaantal en daarmee uitbreiding van personele capaciteit kan de krapte op de arbeidsmarkt leiden tot hogere kosten voor eventuele inhuur van medewerkers.

7.1.3 Risico's in het onderwijskundig domein

Het risico bestaat dat de kwaliteit van het onderwijs bij Almere Speciaal onvoldoende is wat uiteindelijk kan leiden tot extra kosten. De laatste positieve uitkomsten van de inspectie geven geen reden tot zorg op dit punt. Interne toetsing op de kwaliteit van het onderwijs zorgt ervoor dat de kwaliteit gewaarborgd blijft en dat eventuele omissies tijdig kunnen worden gesignaleerd waarop acties worden uitgezet ter verbetering.

Een 2^e risico is dat de veiligheidsmaatregelen binnen Almere Speciaal niet afdoende zijn om de veiligheid van de leerlingen te waarborgen. Binnen Almere Speciaal zijn hiertoe protocollen opgesteld.

Met de krapte op de arbeidsmarkt is het risico groot dat er onvoldoende gekwalificeerd personeel kan worden aangetrokken. Dit kan leiden tot onvoldoende kwalitatief onderwijs. In goed overleg tussen bestuur, directie en P&O wordt gekeken wat de beste (tijdelijke) oplossing is waarbij alle leerlingen onderwijs kunnen volgen en de kwaliteit zo min mogelijk in het geding komt.

Eind december 2019 is bekend geworden dat het Coronavirus in China is ontstaan. Op dat moment was nog niet duidelijk in welke mate de rest van de wereld hiermee te maken zou krijgen. Eind februari 2020 bleek de eerste Coronavaststelling te zijn in Nederland. Sinds half maart 2020 ligt het landelijk besluit tot sluiting van de scholen. Tot wanneer deze maatregel loopt is op dit moment niet duidelijk. De financiële consequenties voor de scholen lijkt voor nu niet groot. De inhoudelijke en kwalitatieve gevolgen voor onze leerlingen zijn nog niet te overzien. Wel weten we al dat de CITO eindtoets voor dit jaar niet doorgaat. De Bongerd en Olivijn zouden die voor het eerst gaan afnemen in schooljaar 2019-2020. Ook zien we een hoog risico op het welbevinden van kinderen die opgroeien in een belast gezin. Het bestuur en de scholen werken nog intensiever samen met de gemeente en jeugdhulppartners zodat leerlingen deze periode veilig en zo prettig mogelijk doorlopen.

7.1.4 Risico's in het domein governance

Stichting Almere Speciaal heeft in haar statuten de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur en de Raad van Toezicht vastgelegd. Daarmee is een helder kader gesteld en is een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht gedefinieerd. Daarnaast is gekozen voor een onafhankelijk voorzitter van de Raad van Toezicht.

Externe communicatie kan leiden tot een negatief beeld van Almere Speciaal. Middels heldere communicatie via de website en goede contacten met scholen, ouders en professionals wordt dit risico beperkt.

7.1.5 Risico's in het domein bedrijfsvoering

Deze risico's betreffen de wetgeving rondom gegevensbescherming, de meldplicht datalekken en de wet bescherming persoonsgegevens.

Om te voldoen aan de wetgeving rondom gegevensbescherming is voor Almere Speciaal een functionaris gegevensbescherming aangesteld. Deze functionaris zorgt voor een adequate kennis binnen de organisatie inzake de wetgeving en adviseert vanuit zijn deskundigheid over AVG gerelateerde vraagstukken. Alle medewerkers van Almere Speciaal hebben het privacy protocol ondertekend.

Voor wat betreft de verantwoordelijkheid bij het voorkomen van zogenoemde datalekken zijn schriftelijke afspraken gemaakt met het administratiekantoor en met de arbodienst. Bovendien is een meldpunt datalekken ingericht teneinde ook hier te voldoen aan de gestelde wettelijke eisen. Om inzicht en regie te krijgen over de uitwisseling van informatie is binnen de organisatie de dienst Zivver geïmplementeerd. Deze dienst maakt het mogelijk om gevoelige informatie op een veilige en laagdrempelige manier te delen. Zivver verkleint op deze wijze de kans op datalekken aanzienlijk.

Naast risico's op het gebied van het niet voldoen aan wetgeving zijn er binnen het domein bedrijfsvoering ook risico's op het gebied van huisvesting. Als gevolg van wijzigende leerlingaantallen kan het voor komen dat de beschikbare huisvesting niet passend is. Jaarlijks wordt zo tijdig mogelijk gekeken wat het aantal leerlingen zal zijn en wat dit betekent voor het aantal benodigde lokalen. Eventueel kunnen tijdig de huurcontracten met zorgpartners worden opgezegd om ruimte beschikbaar te krijgen.

Tot slot kunnen geschillen met leveranciers en andere relaties leiden tot claims voor het Almere Speciaal. Door duidelijke afspraken wordt dit risico beperkt.

7.1.6 Risico's in het externe domein

De krapte op de arbeidsmarkt zorgt ervoor dat reguliere scholen te kampen krijgen met minder en/of minder gekwalificeerd personeel. Dit kan ertoe leiden dat leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte eerder worden doorverwezen naar het (voortgezet) speciaal onderwijs. Hierdoor ontstaat een druk op de capaciteit van Almere Speciaal.

Jonge kinderen, die opgevangen worden bij de dagbestedingsinstellingen, zijn niet altijd in beeld bij het onderwijs. Het risico bestaat dat meer leerlingen uit deze instellingen worden aangemeld bij Olivijn zonder dat hier rekening mee is gehouden. Goede contacten met deze instellingen zorgen ervoor dat de kinderen al vroegtijdig in beeld zijn zodat rekening kan worden gehouden met deze doelgroep.

7.2 Risicoreserve

Naar aanleiding van de hierboven beschreven risico's en rekening houdend met de maatregelen die zijn getroffen om de risico's te beperken zal een risicoreserve berekend gaan worden in 2020. Verwacht wordt dat de algemene reserve ultimo 2019 van bijna € 3.000.000 meer dan voldoende zal zijn om de hierboven beschreven risico's te dekken.

8. Financiële verantwoording en continuïteitsparagraaf

8.1 Toelichting financieel resultaat

Onder Stichting Almere Speciaal vallen 3 scholen, Olivijn, Aventurijn en de Bongerd. Stichting Almere Speciaal heeft 1 brinnummer. De resultaten worden in de jaarrekening dan ook niet gesplitst. Om te kunnen sturen op de financiële resultaten van de 3 afzonderlijke scholen worden de kwartaalrapportages gedurende het jaar wel opgesplitst en afzonderlijk besproken met de directeuren.

8.1.1 Financieel resultaat 2019

Het financieel resultaat over 2019 van Almere Speciaal is € 628.943 positief. Begroot was een positief saldo van € 366.200.

In de navolgende paragrafen wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

8.1.2 Leerlingaantallen

<i>Leerlingaantal 1 oktober voorafgaand</i>	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Categorie 1	126	128	-2
Categorie 2	64	61	3
Categorie 3	26	26	0
Totaal SO	216	215	1
Categorie 1	144	143	1
Categorie 2	9	8	1
Categorie 3	24	24	0
Totaal VSO	177	175	2
Totaal aantal leerlingen	393	390	3

De leerlingaantallen op 1 oktober 2018 wijken nauwelijks af van de aantallen die in de begroting zijn opgenomen. In het SO is er met name een verschuiving tussen de categorieën, in het VSO een stijging van 2 leerlingen.

8.1.3 Inkomsten

Om meer inzicht te verschaffen in de inkomsten zijn deze in onderstaande tabel uitgesplitst.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Rijksbijdragen regulier	8.653	8.424	229
Groeiregeling	192	124	68
Rijksvergoeding EMB	106	49	57
Geoormerkte subsidies	26	0	26
Bijdragen Kliniekklass Bonger	71	27	44
Totaal rijksbijdragen	9.048	8.624	424
Overheidsbijdragen	6	10	-4
Opbrengst detachering	134	243	-109
Opbrengst verhuur/medegebruik	135	105	30
Opbrengst behandelgroep Olivijn	22	22	0
Overige baten	83	51	32
Totaal overige baten	374	421	-47
Totaal baten	9.428	9.055	373

De totale inkomsten liggen € 373.000 boven de begroting. Het merendeel hiervan is ontstaan door hogere inkomsten vanuit de rijksbijdragen.

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen regulier wijken € 229.000 positief af van de begroting. Deze afwijking wordt voor € 100.000 veroorzaakt door de loon- en prijsaanpassingen van de tarieven die OCW hanteert. Daarnaast is door de kleine wijzigingen in de aantallen leerlingen en de verschuiving tussen de categorieën nogmaals € 79.000 extra ontvangen. De middelen voor werkdrukvermindering zijn voor schooljaar 2019-2020 verhoogd van € 155,55 per leerling naar € 220,08. Dit heeft in 2019 € 11.000 meer inkomsten gegenereerd.

Eind 2019 is door OCW nog een bedrag van € 99,25 per leerling beschikbaar gesteld wat heeft geleid tot een extra opbrengst van € 39.000. Deze middelen zijn toegekend om de Cao stijging in 2020 (deels) te bekostigen.

De groeiregeling betreft de ontvangsten van de samenwerkingsverbanden in verband met de groei van het aantal leerlingen tussen 1 oktober en 1 februari van het volgende jaar. Almere Speciaal heeft hiervoor € 68.000 meer ontvangen dan begroot.

Jaarlijks kan apart de rijksvergoeding EMB worden aangevraagd. De landelijke regeling kende een plafond met daarnaast een maximum bedrag van € 4.000 per leerling. Voor schooljaar 2018-2019 is voor 26 leerlingen EMB-bekostiging ontvangen (5 Olivijn en 21 Aventurijn) voor een bedrag van € 3.956 per leerling. In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van € 2.500 per leerling. Voor 2019-2020 is het plafond en het maximale bedrag per leerling aangepast. Er is een aanvraag gedaan voor 8 leerlingen van Olivijn en 13 van Aventurijn. Voor 2019-2020 is het bedrag per leerling vastgesteld op € 5.203,68. Door het hogere tarief zijn de opbrengsten voor de EMB over 2019 € 57.000 hoger dan begroot.

Via OCW zijn diverse geoormerkte subsidies ontvangen. Het betreft een subsidie voor cultuur, een subsidie voor zij-instroom en een LOF-subsidie voor bewegingsonderwijs. Van deze subsidies is in 2019 € 26.000 vrijgevallen.

De bijdragen voor de kliniekklas van de Bongerd overschrijden de begroting met € 44.000. Dit betreft opbrengsten voor VO-leerlingen die in de dagopvang bij Fornhese zijn geplaatst en waarvoor de Bongerd het onderwijs verzorgt. Aangezien 2019 het eerste jaar is waarin leerlingen niet meer worden ingeschreven bij de Bongerd, maar rekeningen worden verstuurd voor de periode dat de leerlingen zijn verbonden aan de Bongerd, was het bij het opstellen van de begroting niet bekend wat de reële opbrengsten zouden zijn.

Overheidsbijdragen

Dit betreft de subsidie van de gemeente Almere voor het zwemonderwijs.

Overige baten

De totale overige baten liggen € 47.000 lager dan begroot. Dit komt met name door lagere inkomsten uit detacheringen. De inkomsten uit verhuur en medegebruik laten juist een positieve afwijking zien.

De detacheringsofbrengsten zijn € 109.000 lager dan begroot. Met ingang van schooljaar 2019-2020 zijn een drietal medewerkers niet langer gedetacheerd.

De opbrengsten uit verhuur en medegebruik liggen € 30.000 boven begroting. Het pand aan de Marathonlaan 11 wordt aan meerdere medegebruikers verhuurd.

Onder de overige baten is een post van € 35.000 verwerkt in verband met regresrecht. Dit veroorzaakt de positieve afwijking ten opzichte van de begroting.

8.1.4 Uitgaven

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Personele lasten Raet	7.201	7.089	-112
Inhuur derden	648	250	-398
Overige personele lasten	132	169	37
Uitkeringen	-290	0	290
Totaal personeelskosten	7.691	7.508	-183
Afschrijvingen	95	94	-1
Huisvestingslasten	552	601	49
Overige lasten	461	486	25
Totaal lasten	8.799	8.689	-110

De totale lasten overschrijden de begroting met € 110.000. Hiervan wordt € 183.000 veroorzaakt door een overschrijding van de personeelskosten. De overige kosten liggen lager dan begroot.

Personeelskosten

De overschrijding van de personele lasten voor medewerkers in dienst en de kosten voor inhuur derden worden deels gecompenseerd door ontvangen uitkeringen voor ziektevervanging en zwangerschapsverlof. Per saldo hebben deze kosten de begroting overschreden met € 220.000. De Bongerd is in januari 2019 gestart met een 7^e SO-groep. Deze was niet meegenomen in de begroting en heeft gezorgd voor circa € 115.000 extra kosten. Daarnaast is zowel op Olivijn als Aventurijn een IB-er aangesteld vanaf schooljaar 2019-2020, wat heeft geleid tot € 35.000 extra kosten in 2019. Olivijn heeft uitbreiding gekregen met 1 extra teamleider. Het aanstellen van één bovenschoolse directeur voor Olivijn en Aventurijn leidt juist tot lagere kosten. Met name door de tijdelijke invulling van vacatures door interim medewerkers zijn de kosten in 2019 hoger uitgevallen.

Voor Olivijn was in de begroting te weinig rekening gehouden met nog in te vullen vacatures.

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn over 2019 € 49.000 lager dan begroot. De huurkosten hebben de begroting juist overschreden met € 21.000. Door een wijziging in het beleid van de gemeente Almere zijn de huurkosten voor de Marathonlaan 11 verhoogd. Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met een vergoeding op basis van het leegstandsrisico voor de Marathonlaan 11. De hoogte hiervan is nog niet vastgesteld en wordt geschat op nihil.

Door een stelselwijziging in de verwerking van de onderhoudskosten worden vanaf 2019 de kosten voor groot onderhoud niet langer direct verwerkt in de exploitatie maar worden deze aangemerkt als investeringen. Op deze investeringen wordt afgeschreven. In 2019 is € 13.000 geïnvesteerd in onderhoud. De afronding van de werkzaamheden vindt plaats in 2020 en de afschrijving zal dan ook pas in 2020 starten. Voor groot onderhoud was een bedrag van € 119.000 begroot waarvan € 55.000 niet als investering is aan te merken. Van de € 64.000 die was begroot voor groot onderhoud die wel als investering was aan te merken is slechts € 13.000 ingezet.

Overige lasten

De overige lasten onderschrijden de begroting met € 25.000. Onder de overige lasten vallen de instellingslasten en de kosten voor leermiddelen en activiteiten. De kosten voor automatisering overschrijden de begroting met € 29.000 gecompenseerd met € 6.000 lagere kosten voor telefonie deels als gevolg van het later aanleggen van de glasvezelkabel en deels als gevolg van extra uitgaven voor licenties.

Het budget van € 70.000 voor onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering is slechts voor € 10.000 ingezet.

8.1.5 Ontwikkeling balans en kengetallen

Als gevolg van het positieve resultaat van Almere Speciaal is het eigen vermogen gestegen van € 2.351.952 ultimo 2018 naar € 2.980.895 ultimo 2019.

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve van € 2.929.435 en een bestemmingreserve 1^e inrichting van € 51.460.

De vorderingen zijn ultimo 2019 € 117.130 hoger dan het voorgaande jaar voornamelijk omdat de huur van het zwembad in 2019 vooruit is betaald voor 2020. De schulden zijn € 127.189 lager dan ultimo 2018. De openstaande crediteuren zijn ruim € 50.000 lager en daarnaast zijn er minder middelen uit subsidies beschikbaar op balansdatum.

De ontwikkelingen in 2019 hebben geleid tot de volgende kengetallen.

<i>Vermogensbeheer</i>	Signalerings- waarde	219	2018
Solvabiliteit	< 0,30	0,79	0,72
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,32	0,26

De solvabiliteit is net als in 2018 ruim boven de signaleringswaarde. Er is dan ook sprake van een gezonde vermogenspositie.

Het weerstandsvermogen is tevens ruim boven de algemene signaleringswaarde. Voor Almere Speciaal is nog geen eigen signaleringswaarde vastgesteld.

<i>Budgetbeheer</i>	Signalerings- waarde	2019	2018
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,06
Liquiditeit	< 0,75	4,22	3,11
Rentabiliteit		0,07	0,06

De huisvestingsratio ligt voor Almere Speciaal gunstig ten opzichte van de signaleringswaarde. Dit geeft aan dat de kosten die Almere Speciaal betaalt aan huisvesting passend zijn bij de organisatie.

De liquiditeit is ruim boven de signaleringswaarde. Almere Speciaal is dan ook voldoende in staat om op korte termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De rentabiliteit over 2019 is 0,07 als gevolg van het positieve resultaat van € 629.000. Gezien de hoogte van het eigen vermogen is het niet noodzakelijk om de komende jaren een positief rendement te draaien.

8.1.6 Investeringsbeleid

Almere Speciaal heeft 4 schoolgebouwen in eigen beheer. Voor deze panden is Almere Speciaal verantwoordelijk voor het onderhoud. Tot en met 2018 werden de kosten voor onderhoud volledig in het resultaat opgenomen. Middels een bestemmingsreserve voor onderhoud werd hierop geanticipeerd. Wijzigende wetgeving heeft ervoor gezorgd dat met ingang van 2019 de kosten voor groot onderhoud worden geactiveerd en dat hierop wordt afgeschreven. In 2019 is het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) herijkt en verder uitgewerkt. Jaarlijks vindt een update plaats van het MJOP zodat tijdig inzichtelijk is of rekening gehouden moet worden met extra uitgaven. Getracht wordt de kosten zo gelijkmatig mogelijk te verdelen over de jaren.

In 2019 is € 13.000 uitgegeven aan groot onderhoud. In 2020 wordt € 65.000 geïnvesteerd en in 2021 en 2022 circa € 48.000. Er staan geen majeure investeringen gepland.

Tevens wordt geïnvesteerd in ICT. In 2019 is € 36.000 geïnvesteerd. In 2020 staat een vervangingsinvestering van € 45.000 gepland, voor 2021 en 2022 is dit respectievelijk € 41.000 en € 27.000. Daarnaast is de vervanging van de digiborden opgenomen in de begroting voor € 85.000 in 2020, voor € 60.000 in 2021 en voor € 35.000 in 2022.

Aan de vervanging van inventaris en meubilair is in 2019 € 42.000 besteed. Jaarlijks is € 31.000 beschikbaar en in 2020 is € 20.000 extra begroot in verband met de verwachte uitbreiding van het aantal groepen. Voor 2020 en 2022 is € 30.000 beschikbaar voor de aankoop van nieuwe onderwijsleerpakketten.

In 2020 is er een extra grote kapitaalbehoefte als gevolg van de vervanging van de digiborden. In totaal wordt er in 2020 € 276.000 geïnvesteerd. In de 2 daaropvolgende jaren is dit respectievelijk € 180.000 en € 171.000. De verwachting is dat de reserve kan voorzien in de kapitaalbehoefte.

8.1.7 Huisvesting en duurzaamheid

Zoals reeds aangegeven heeft Almere Speciaal 4 panden in eigen beheer. Daarnaast wordt een pand gehuurd van gemeente Almere naast Aventurijn.

In een groeigemeente als Almere moeten we rekening houden met een autonome groei van de SAS-scholen. De Bongerd heeft nog uitbreidingsmogelijkheden op de eigen locatie. Voor Aventurijn en Olivijn heeft het de voorkeur om groei te faciliteren in samenwerking met de jeugdhulppartners die reeds werkzaam zijn binnen deze scholen. Dit heeft gemaakt dat we in 2019 de aanvraag bij de gemeente voor uitbreiding van Aventurijn op het dak van de school on hold hebben gezet en met de gemeente en jeugdhulppartners gezamenlijk gaan onderzoeken of nieuwbouw voor zorg en onderwijs op Marathonlaan 11 een werkend perspectief biedt.

In de gebouwen wordt waar mogelijk bij het onderhoud en de schoonmaak van duurzaam materiaal gebruik gemaakt. Bij opstellen van het meerjaren onderhoudsplan wordt rekening gehouden met de voorschriften en regels over duurzaamheid. Alle panden beschikken inmiddels (merendeels) over led-verlichting

8.1.8 Treasuryverslag afgelopen jaar

Uitgangspunt van het treasurybeleid is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming besteed worden. Daartoe dient het vaststellen van de jaarlijkse begroting; op dat moment wordt vastgesteld dat de activiteiten en uitgaven van de stichting in overeenstemming zijn met de inkomsten en financiële middelen van de stichting.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de genoemde stichting. In dat kader worden de volgende algemene treasurydoelstellingen onderscheiden:

- het registreren van transacties in de administratie;
- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van benodigde middelen;
- het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut;
- het beschermen van de stichting tegen de financiële risico's die aan de posities en geldstromen en aan de bedrijfsvoering zijn verbonden;
- het minimaliseren van financieringskosten en kosten van het geldverkeer.

Stichting Almere Speciaal houdt zich aan de geldende wettelijke regeling "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten. In 2019 is er geen sprake van beleggingen.

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank en zijn direct opeisbaar. In opdracht van de bestuurder worden tijdelijk overtollige middelen in rekening courant overgeboekt naar de spaarrekening en vice versa.

8.2 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een wettelijk verplicht onderdeel van het jaarverslag en geeft inzicht in de financiële meerjarenraming van Stichting Almere Speciaal en de verwachte ontwikkelingen in leerlingaantallen en personele inzet.

8.2.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

De prognose voor de leerlingaantallen is gebaseerd op ervaringscijfers en verwachtingen van de directeurs van de onderwijsinstellingen. Verwacht wordt dat zowel Olivijn als Aventurijn schooljaar 2019-2020 gaat starten met een extra groep. Voor de verdere toekomst wordt een stabiel leerlingaantal verwacht.

De Bongerd heeft zowel leerlingen met een TLV categorie 1 als 2. Verwacht wordt dat in de toekomst alleen leerlingen in de behandelgroep De Kwekerij nog een TLV categorie 2 zullen krijgen. Het aantal leerlingen met een TLV categorie 2 wordt dan ook in 4 jaar afgebouwd.

De leerlingaantallen op 1-10 zijn uitgangspunt voor de bekostiging van het volgende jaar.

	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
Categorie 1	143	154	160	166
Categorie 2	55	53	47	41
Categorie 3	24	23	23	23
Totaal SO	222	230	230	230
Categorie 1	143	155	155	155
Categorie 2	7	7	7	7
Categorie 3	22	22	22	22
Totaal VSO	172	184	184	184
Totaal aantal leerlingen	394	414	414	414

Het werkelijke aantal leerlingen SO per 1-10-2019 wijkt licht af van de in de begroting meegenomen aantallen. Het betreft met name een verschuiving binnen de categorieën (realiteit cat. 1: 143 leerlingen versus begroot 138 leerlingen; realiteit cat. 2: 55 leerlingen versus begroot 59 leerlingen; realiteit cat. 3: 24 leerlingen versus begroot 23 leerlingen).

In 2016 is Almere Speciaal een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met Fornhese. De kliniek van Fornhese bood in 2019 plaats aan 16 kinderen in de leeftijd van het voortgezet onderwijs. De kinderen krijgen onderwijs aangeboden in de Kliniekklass op de Bongerd. De leerlingen worden niet ingeschreven bij de Bongerd. Middels facturatie worden de kosten in rekening gebracht bij het samenwerkingsverband waar de school van de leerling bij aangesloten is.

8.2.2 Ontwikkeling personele inzet

	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
<i>Personele inzet</i>				
Bestuur/management	4,60	5,50	5,50	5,50
OOP	56,4	48,9	50,1	50,1
OP	49,2	52,8	52,8	52,8
Personele bezetting in FTE	110,2	107,2	108,4	108,4

Naast de medewerkers in dienst is ervan uit gegaan dat nog circa 1 fte wordt ingehuurd per ultimo 2020. Ultimo 2019 werd 2,9 fte ingehuurd.

De inzet vanaf 2020 is de geschoonde inzet per ultimo kalenderjaar. Dit in tegenstelling tot de inzet per ultimo 2019. In deze inzet is ziektevervanging en vervanging van zwangerschapsverlof meegenomen en is personele inzet op subsidies meegenomen waarvan ultimo 2020 niet bekend is of deze subsidies wederom worden ontvangen. Een aantal medewerkers heeft ultimo 2019 nog ouderschapsverlof. De meeste verlopen vervallen in de loop van 2020. Tot slot zorgt het lerarentekort in schooljaar 2019-2020 voor extra inzet van OOP medewerkers, die deels zijn ingezet op OP-taken. In de begroting is er van uit gegaan dat dit ultimo 2020 niet langer noodzakelijk is.

Hoewel niet goed zichtbaar in de cijfers in bovenstaande tabel stijgt de personele inzet met circa 4 fte als gevolg van de begrote uitbreiding met 2 groepen per schooljaar 2020-2021.

8.2.3 Meerjarenraming

Almere Speciaal verwacht in 2020 een verlies te lijden van € 96.000. In de begroting is rekening gehouden met een uitbreiding van 2 groepen. De kosten voor de personele inzet zijn reeds meegenomen, terwijl de extra bekostiging pas een jaar later wordt ontvangen.

In de jaren 2021 en 2022 wordt een negatief resultaat verwacht van respectievelijk € 166.000 en € 71.000. Met name de afbouw van categorie 2 naar categorie 1 op de Bongerd speelt hierin een rol.

Onderstaande tabel laat de verwachte resultaten voor de komende jaren zien.

Bedragen x € 1.000	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
Baten				
Rijksbijdragen	9.048	8.861	8.938	9.131
Overige overheidsbijdragen	6	6	6	6
Overige baten	374	220	210	205
Totaal baten	9.428	9.087	9.154	9.342
Lasten				
Personeelslasten	7.691	7.913	8.067	8.156
Afschrijvingen	95	102	109	115
Huisvestingslasten	553	598	598	596
Overige lasten	460	570	546	546
Totaal lasten	8.799	9.183	9.320	9.413
Saldo baten en lasten	629	-96	-166	-71
Financiële baten	0	0	0	0
Resultaat	629	-96	-166	-71

Inkomsten

De rijksbijdragen dalen in 2020 ten opzichte van 2019. Merendeels komt dit doordat de rijksbekostiging personeel in 2020 lager is. In 2019 is een extra bedrag van € 40.000 ontvangen ter compensatie van cao stijgingen in 2020. Daarnaast hebben ook de wijzigingen in leerling aantallen en met name de verschuivingen tussen de categorieën een negatieve invloed op de bekostiging.

In de jaren na 2020 loopt de rijksbijdrage weer op. De uitbreiding met 1 groep op Olivijn en 1 groep op Aventurijn per schooljaar 2020-2021 leidt vanaf 2021 tot extra inkomsten. Hier tegen over staan dalende inkomsten voor De Bongerd als gevolg van de verschuiving van categorie 2 naar categorie 1. Dit heeft te maken met het beleid van het samenwerkingsverband PO Almere om in principe een TLV categorie 1 af te geven, behalve als de leerling voldoet aan de criteria van een hogere categorie. Op basis van de huidige criteria zullen de meeste leerlingen van de Bongerd een TLV categorie 1 krijgen. Wel wordt verwacht dat er aanvullende arrangementsmiddelen van het SWV-PO beschikbaar gesteld gaan worden om extra ondersteuning te bieden aan leerlingen van De Bongerd. Dit is nog niet meegenomen in de begroting.

Onder de rijksbijdragen is ook de rijksvergoeding EMB opgenomen. Eind 2019 is de regeling verruimd. Bij het opstellen van de begroting was de verhoging van de bekostiging per leerling nog niet bekend. Er is dan ook € 80.000 opgenomen in de begroting terwijl in 2019 € 106.000 is ontvangen.

De bijdragen voor VO-leerlingen die gebruik maken van de kliniekklas op de Bongerd zijn geschat op € 50.000 per jaar.

De overige baten zullen in 2020 fors lager zijn dan in 2019. De overige baten bestaan vanaf 2020 voornamelijk uit opbrengsten voor medegebruik (143.000), detachingsopbrengsten (€ 35.000) en ouderbijdragen (€ 25.000). In 2019 lagen de detachingsopbrengsten € 100.000 hoger en zijn nog 2 eenmalige posten ontvangen (regresrecht € 38.000 en behandelgroepen € 22.000).

Kosten

De uitbreiding met een groep op Olivijn en Aventurijn leidt tot een extra personele inzet van circa 4 fte per augustus 2020. Daarnaast zijn de jaarlijkse tredeverhogingen van de medewerkers doorberekend in de kosten en is eenmalig in 2020 een verwachte niet gecompenseerde loonstijging van 2% meegenomen. Hierdoor stijgen de loonkosten in 2020.

De uitbreiding met 2 groepen zorgt ook in 2021 nog voor extra loonkosten, vanaf 2022 zijn alleen de wijzigingen als gevolg van de jaarlijkse tredeverhogingen debet aan de stijging van de kosten.

In de meerjarenraming laten de huisvestingskosten een stijging zien de komende jaren. Dit heeft voornamelijk te maken met de kosten voor groot onderhoud aan de panden van Almere Speciaal en een verwachte dotatie aan de voorziening hiervoor. De overige kosten voor huisvesting blijven de komende jaren nagenoeg gelijk waarbij wel rekening is gehouden met de indexatie van tarieven. Na het vaststellen van de meerjarenraming 2020-2022 is ervoor gekozen om geen voorziening groot onderhoud te gaan vormen maar de kosten te activeren en hierop af te schrijven. Dit betekent dat de komende jaren de onderhoudskosten lager gaan uitvallen en dat de afschrijving op onderhoud gaat oplopen. De eerste jaren zal dit leiden tot lager kosten.

De overige lasten stijgen tussen 2019 en 2020 met € 110.000. In 2020 is wederom een budget voor onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering beschikbaar gesteld van € 100.000. In 2019 is van dit budget slechts € 10.000 ingezet. De overige stijging van de kosten heeft met name te maken met indexatie van tarieven.

8.2.4 Meerjarenbalans

Het eigen vermogen laat de komende jaren een lichte daling zien. Gezien de ruime vermogenspositie is dit niet zorgelijk en is het zelfs positief te noemen dat extra reserves worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. Almere Speciaal heeft geen bestemmingsreserves en de algemene reserve is dan ook gelijk aan het eigen vermogen.

Nieuwe wetgeving inzake de financiële verwerking van kosten voor groot onderhoud heeft ertoe geleid dat was besloten om te gaan werken met een voorziening groot onderhoud. Na het opstellen van de meerjarenramingen en de bijbehorende balansen is besloten alsnog te kiezen voor de andere mogelijkheid waarbij onderhoudskosten worden geactiveerd waarna hierop wordt afgeschreven. De Raad van Toezicht is hiervan op de hoogte gebracht en heeft dit bij haar goedkeuring van de meerjarenramingen meegenomen. De meerjarenraming en de balans zijn hierop niet aangepast.

De komende jaren zullen de materiële vaste activa gaan stijgen als gevolg van de keuze voor de administratieve verwerking van de kosten voor groot onderhoud. Het zal tussen de 5 tot 10 jaar duren voordat een meer stabiel bedrag aan materiële vaste activa ontstaat.

Bedragen x € 1.000	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	406	556	606	629
Totaal vaste activa	406	556	606	629
Vlottende activa				
Vorderingen	871	871	871	871
Liquide middelen	2.593	2.383	2.230	2.137
Totaal vlottende activa	3.464	3.254	3.101	3.008
Totaal activa	3.870	3.810	3.707	3.637

Bedragen x € 1.000	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
Passiva				
Algemene reserve	2.930	2.834	2.668	2.597
Bestemmingsres. 1e inrichting	51	51	51	51
Eigen vermogen	2.981	2.885	2.719	2.648
Voorzieningen personeel	68	68	68	68
Voorziening onderhoud		36	99	100
Kortlopende schulden	821	821	821	821
Totaal passiva	3.870	3.810	3.707	3.637

8.2.5 Ontwikkeling kengetallen

Alle kengetallen blijven de komende jaren ruim boven de signaleringswaarden. De rentabiliteit is de komende jaren negatief. Gezien de solide financiële positie van Stichting Almere Speciaal is dit niet verontrustend en zelfs positief te noemen. Almere Speciaal groeit hiermee naar een gezonde financiële reserve waarbij zoveel mogelijk middelen beschikbaar worden gesteld voor onderwijs.

Met de verwachte resultaten en de ontwikkeling van de kengetallen is de continuïteit van de organisatie de komende jaren voldoende gewaarborgd.

<i>Vermogensbeheer</i>	Signalerings- waarde	Real	Begroot		
		2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit	< 0,30	0,79	0,78	0,78	0,77
Weerstandvermogen	< 0,05	0,32	0,32	0,30	0,28

<i>Budgetbeheer</i>	Signalerings- waarde	Real	Begroot		
		2019	2020	2021	2022
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,07	0,06	0,06
Liquiditeit	< 0,75	4,22	3,96	3,78	3,66
Rentabiliteit		0,07			
1-jarig	< -0,10		-0,01		
2-jarig	< -0,05			-0,02	
3-jarig	< 0,00				-0,01

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2BW 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). De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

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 inzicht. Er wordt geen rente berekend over de saldi in rekening-courant tussen de stichtingen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Waardering

Materiele vaste activa

De terreinen en gebouwen aan de Marathonlaan 7 en 13 en aan de Boomgaardweg 8 en 10 zijn in economisch eigendom van de gemeente Almere. Het juridisch eigendom is in handen van Stichting Almere Speciaal.

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investeringsbijdragen (netto-methode). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde nihil is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een geschatte economische levensduur van meer dan 1 jaar.

Stichting Almere Speciaal heeft besloten met ingang van 1 januari 2019 een stelselwijziging door te voeren voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. In 2019 heeft een aanpassing van de RJ-richtlijn 212 'Materiële vaste activa' (RJ-uiting 2019-14) plaatsgevonden, waarbij een overgangsregeling mogelijk is gemaakt om door middel van een vereenvoudigde stelselwijziging kosten voor groot onderhoud niet langer direct ten laste van de exploitatie te brengen, maar te activeren en af te schrijven (componentenbenadering). Hierbij is gekozen voor verwerkingswijze waarbij met ingang van 1 januari 2019 kosten voor groot onderhoud worden geactiveerd. De vergelijkende cijfers 2018 zijn conform de genoemde overgangsregeling niet aangepast.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen kostprijs (inclusief eventuele rente en kosten), voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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.

Voor de vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte blijfkans, zoals deze door de PO-raad is vastgesteld. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht bij het door de PO-raad vastgestelde percentage van 1,00%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd door het aantal gespaarde uren te vermenigvuldigen met het specifieke uurtarief van de betreffende medewerker.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 toegezegde pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het ABP. 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 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8% (bron: website www.abp.nl).

Afschrijving

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- ICT:
 - Software 3 jaar
 - Hardware: 3-10 jaar
 - Overige: 5 jaar
- Meubilair 10-20 jaar
- OLP 8 jaar
- Inventaris 5-10 jaar
- Gebouwen en terreinen 20 jaar
- Vervoermiddelen 10 jaar
- Onderhoud 5-25 jaar

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.



Belastingen

De Stichting valt voor de VPB onder de specifieke vrijstelling voor publiek gefinancierd onderwijs. De activiteiten bestaan voor meer dan 90% uit bekostigde onderwijs- en/of onderzoeksactiviteiten en de activiteiten worden voor meer dan 70% gefinancierd door publieke middelen.

Balans (na resultaatverdeling)

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	405.782	408.754
Totaal vaste activa	405.782	408.754
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	871.095	753.965
1.7 Liquide middelen	2.593.221	2.197.848
Totaal vlottende activa	3.464.316	2.951.813
Totaal activa	3.870.098	3.360.567

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	2.980.895	2.351.952
2.2 Voorzieningen	67.777	60.000
2.4 Kortlopende schulden	821.426	948.615
Totaal passiva	3.870.098	3.360.567

Staat van baten en lasten

	2019 EUR	Begroet 2019 EUR	2018 EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	9.047.957	8.623.600	8.676.536
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	6.136	10.000	15.385
3.5 Overige baten	373.956	421.500	500.327
Totaal baten	9.428.049	9.055.100	9.192.248
Lasten			
4.1 Personeelslasten	7.691.506	7.507.600	7.563.991
4.2 Afschrijvingen	94.555	94.000	109.189
4.3 Huisvestingslasten	552.630	601.200	537.086
4.4 Overige lasten	460.565	486.100	476.414
Totaal lasten	8.799.256	8.688.900	8.686.680
Saldo baten en lasten	628.793	366.200	505.568
6 Financiële baten en lasten	150		129
Totaal resultaat	628.943	366.200	505.697



Kasstroomoverzicht

	2019 EUR	2018 EUR
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Saldo baten en lasten	628.793	505.568
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	94.555	109.189
Mutaties voorzieningen	7.777	9.000
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	117.130	-44.977
Schulden	-127.189	183.787
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	486.806	852.521
Ontvangen rente	150	129
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	486.956	852.650
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	91.583	45.201
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-91.583	-45.201
<i>Mutatie liquide middelen</i>	395.373	807.449
Stand liquide middelen 1-1	2.197.848	1.390.399
Stand liquide middelen 31-12	2.593.221	2.197.848
<i>Mutatie liquide middelen</i>	395.373	807.449



Stichting Almere Speciaal

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2019 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2019 EUR	Boek- waarde 1-1-2019 EUR	Investering 2019 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afschrijving desinvest. EUR	Boekwinst/ verlies afschr. EUR	Afschrijving 2019 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2019 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2019 EUR	Boek- waarde 31-12-2019 EUR
1.2 Materiële vaste activa											
1.2.1 Gebouwen	95.298	28.062	67.236	0				4.765	95.298	32.827	62.471
1.2.3.1 Meubilair	329.866	137.419	192.447	28.927				33.163	358.793	170.582	188.211
1.2.3.2 Inventaris en apparatuur	102.872	34.105	68.767	13.203				13.761	116.075	47.866	68.209
1.2.3.3 OLP	72.305	47.888	24.417	0				7.501	72.305	55.390	16.915
1.2.3.4 ICT	206.578	150.689	55.889	36.072				35.365	242.650	186.054	56.596
1.2.3.5 MVA in uitvoering				13.381					13.381		13.381
Materiële vaste activa	806.918	398.163	408.754	91.583	0	0	0	94.555	898.501	492.719	405.782

Materiële vaste activa: De investering in materiële vaste activa betreft investering in groot onderhoud, de aanschaf van meubilair, de aanschaf van onderwijs-leer-pakketten en inventaris en de vervanging en uitbreiding binnen ICT. Afschrijvingen vinden plaats over verschillende looptijden. MVA in uitvoering betreffen de investeringen onderhoud die in 2019 zijn gestart, maar pas in 2020 worden afgerond.

Investeringsbijdragen worden direct in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de betreffende activa (netto-methode).

Vorderingen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	132.137	120.521
1.5.2 Vorderingen op OCW	537.573	512.023
1.5.10 Overige vorderingen	102.901	85.466
1.5.12 Voorziening debiteuren	-7.406	
1.5.11 Overlopende activa	105.890	35.955
Totaal vorderingen	871.095	753.965
<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.10.1 Verbonden partij SLA-PO	2.477	0
1.5.10.1 Verbonden partij SLA-VO	0	363
1.5.10.2 Overige vorderingen	100.424	85.103
Overige vorderingen	102.901	85.466
1.5.12.2 Vooruitbetaalde kosten	105.740	35.826
1.5.12.5 Overige overlopende activa	150	129
Overlopende activa	105.890	35.955

In de post Debiteuren (1.5.1) is een bedrag van € 28.594 opgenomen als vordering op verschillende samenwerkingsverbanden voor de leerlingen in de kliniekklass bij de Bongerd. Tevens staan nog vorderingen open bij 's Heerenloo van in totaal € 72.419. Deze vorderingen bestaan onder andere uit kosten voor het medegebruik en kosten inzet onderwijspersoneel voor de BOG-groep Olivijn. De vorderingen op ZALM (€ 7.406) zijn ultimo 2019 opgenomen onder de Voorziening debiteuren (1.5.11) in verband met een nog niet afgerond faillissement.

De post Vordering op OCW (1.5.2) betreft het saldo van de vordering uit hoofde van het betaalritmeverschil van de personele lumpsum, de prestatiebox en de PAMB- gelden.

Onder de post Overige Vorderingen (1.15.10.2) is een bedrag van € 43.217 opgenomen in verband met regresrecht. Daarnaast is er een vordering van € 57.207 op het vervangingsfonds.

Liquide middelen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	187	619
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.593.034	2.197.229
Totaal liquide middelen	2.593.221	2.197.848

De post Tegoeden op bankrekeningen (1.7.2) bestaat uit de saldi van de volgende bankrekeningen:

• Rabo spaarrekening	€ 2.382.194
• Rabobank rekening van de stichting 14.73.52.606	€ 192.170
• Schoolrekeningen	€ 18.670

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2019 EUR	Resultaat 2019 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2019 EUR
2.1 Eigen Vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.977.848	628.943	322.644	2.929.435
2.1.2 Bestemmingsreserve 1 ^a inrichting	51.460			51.460
2.1.2 Bestemmingsreserve buitenonderhoud	322.644		-322.644	0
Eigen Vermogen	2.351.952	628.943	0	2.980.895

Het boekjaar 2019 sluit met een positief resultaat van € 628.943. Er zijn geen middelen besteed aan de 1e inrichting. De bestemmingsreserve 1e inrichting blijft dan ook op hetzelfde niveau.

Als gevolg van gewijzigde wetgeving is de bestemmingsreserve buitenonderhoud komen te vervallen. De bestemmingsreserve buitenonderhoud is met ingang van 2019 toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

	Stand 1-1-2019 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12- 2019 EUR	Kort- lopend < 1 jaar	Lang- lopend 1 < 5 jr	Lang- lopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen Jubilea	60.000	5.220	8.220	57.000	12.000	12.000	33.000
2.2.1 Personeelsvoorzieningen Duurzame inzetbaarheid	0	10.777		10.777	1.300	1.300	8.177
Voorzieningen	60.000	15.997	8.220	67.777	13.300	13.300	41.177

De personeelsvoorzieningen bestaan uit een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea (€ 57.000) en de voorziening duurzame inzetbaarheid voor enkele medewerkers (€ 10.777).

Kortlopende schulden

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	59.245	113.870
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	290.781	302.534
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	89.951	111.660
2.4.11 Schulden ter zake van werk door derden	25.742	47.395
2.4.12 Overige kortlopende schulden	65.693	45.656
2.4.13 Overlopende passiva	290.014	327.500
Totaal kortlopende schulden	821.426	948.615
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9 Loonheffing	250.732	259.461
2.4.9 Premies sociale verzekeringen	40.049	43.073
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	290.781	302.534
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-PO	0	8.376
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-VO	896	
2.4.12.2 Overige	64.797	37.280
<i>Overige kortlopende schulden</i>	65.693	45.656
2.4.13.5 Vakantiegeld en -dagen	221.946	209.294
2.4.13.7 Overige	68.068	118.206
<i>Overlopende passiva</i>	290.014	327.500

De post Overige onder Overlopende passiva (2.4.13.7) betreft merendeels nog in te zetten rijksvergoeding voor het lerarenontwikkelfonds (€ 8.942), cultuureducatie (€ 10.540) en zij-instroom (€ 15.833) en nog te besteden middelen uit gemeentelijke subsidies (€ 22.257).

Verantwoording subsidies

	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond //n
G1	Subsidies zonder verrekeningsclausule					
	Zij-instroom	931962	31-8-2018	20.000	20.000	ja
	Curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders po en vo	CURPOVO/70715	23-3-2018	19.770	19.770	ja
	Lerarenontwikkelfonds	LOF17-0297	30-7-2018	30.510	30.510	nee
	Zij-instroom	9-274-3997	27-11-2019	20.000	20.000	nee

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

	2019 EUR	2018 EUR
3.1 Rijksbijdragen		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	8.667.819	8.329.596
3.1.2 Overige subsidies OCW	188.628	125.868
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	191.510	221.072
Totaal rijksbijdragen	9.047.957	8.676.536

De post Rijksbijdrage OCW (3.1.1) betreft de reguliere personele en materiële exploitatievergoedingen gebaseerd op normbedragen en aantal ingeschreven leerlingen.

Onder de post Overige subsidies OCW (3.1.2) zijn de bedragen opgenomen, welke zijn ontvangen voor de prestatiebox, de vrijval van een deel van een aantal subsidies en de doorvergoeding OCW. De doorvergoeding OCW behelst de vergoedingen voor de leerlingen in de klinieklas bij de Bongerd (€ 70.857).

Onder de post Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV (3.1.4) is de bijdrage van het SWV-PO in het kader van de groeiregeling SO (€ 149.496) opgenomen en de bijdragen van overige instanties (€ 42.014).

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2019 EUR	2018 EUR
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.2 Ov. Gemeentelijke subsidies	6.136	15.385
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	6.136	15.385

De post Overige gemeentelijke subsidies (3.2.2) betreft de bijdrage van de gemeente voor Sportstimulering (aangepast sporten).

Andere baten

	2019 EUR	2018 EUR
3.5 Overige baten		
3.5.4.1 Verhuur/medegebruik	135.130	99.363
3.5.4.2 Detachering personeel	134.474	242.658
3.5.4.5 Ouderbijdragen	19.186	30.996
3.5.4.10 Overige	85.166	127.310
Totaal overige baten	373.956	500.327

De post Verhuur/medegebruik (3.5.4.1) is hoger dan in 2018. Dit komt doordat er in 2019 meer opbrengsten zijn geweest voor de verhuur/medegebruik voor het pand aan de Marathonlaan 11 (€ 46.701). De opbrengst uit medegebruik voor het pand aan de Marathonlaan 7 is € 73.180.

De post Detachering personeel (3.5.4.2) is lager dan in 2018. Met ingang van schooljaar 2019-2020 zijn minder medewerkers gedetacheerd.

Personeelslasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	7.030.483	6.891.445
4.1.2 Overige personeelslasten	951.251	881.720
4.1.3 Af: uitkeringen	290.228	209.174
Totaal personeelslasten	7.691.506	7.563.991
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	5.060.745	4.995.305
4.1.1.2 Sociale lasten	762.521	739.583
4.1.1.3 Premie Participatiefonds	180.751	220.036
4.1.1.4 Premie Vervangingsfonds	282.275	250.319
4.1.1.5 Pensioenpremies	744.191	686.202
<i>Lonen en salarissen</i>	7.030.483	6.891.445
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	15.996	10.370
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	648.430	478.079
4.1.2.3 Overige personeelslasten	286.825	393.271
<i>Overige personeelslasten</i>	951.251	881.720

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) bestaat uit de inhuur van personeel via externen (€ 603.180) en de kosten voor sociaal maatschappelijk werk (€ 45.250). De afwijking ten opzichte van 2018 komt doordat er extra kosten zijn geweest voor een interim bovenschoolse directeur Olivijn/Aventurijn en een interim teamleider Olivijn. Daarnaast heeft de Bongerd extra personeel ingehuurd in verband met het starten van een 7^e SO-groep.

Een deel van de personele inzet is gedekt uit de werkdrukverminderingmiddelen en uit subsidies.

De post Overige personeelslasten (4.1.2.3) bestaat merendeels uit de interne doorbelasting van het SWV-PO, waarmee een gemeenschappelijk bestuur- en staforganisatie wordt gevoerd (€ 170.610). Daarnaast staan hier ook de scholingskosten (€ 112.642), de kosten voor arbo en arbozorg (€ 23.102) en de verwachte bonus van het Vervangingsfonds. De bonus van het Vervangingsfonds betreft zowel de bonus over 2018 (€ 33.735) als de verwachte bonus over 2019 (€ 40.000).

Afschrijvingen

	2019 EUR	2018 EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	94.555	109.189
Totaal afschrijvingen	94.555	109.189

Huisvestingslasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	143.070	133.657
4.3.3 Onderhoud	135.708	130.856
4.3.4 Energie en water	98.343	91.684
4.3.5 Schoonmaakkosten	136.139	140.904
4.3.6 Heffingen	8.809	10.085
4.3.8 Overige	30.561	29.900
Totaal huisvestingslasten	552.630	537.086

Onder de post Onderhoud (4.3.3) vielen ook de kosten voor groot onderhoud. Door een wijziging in de verwerking van de onderhoudskosten worden de kosten voor groot onderhoud nu geactiveerd en opgenomen onder de vaste activa. Hierop wordt afgeschreven. In 2019 is € 13.381 geactiveerd. Afschrijving geschiedt pas in 2020 in verband met de afronding van de werkzaamheden in 2020.

De post Overige (4.3.8) bestaat merendeels uit kosten voor beveiliging (€ 11.010) en kosten voor afvalverwijdering (€ 11.936).

Overige lasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	305.047	298.942
4.4.3 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	155.518	177.472
Totaal overige lasten	460.565	476.414
<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	10.285	14.255
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		0
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein		0
4.4.1.4 Andere niet-controleopdrachten		0
Accountantslasten	10.285	14.255

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) bestaat o.a. uit de kosten voor het administratiekantoor (€ 71.928), accountantskosten (€ 10.285), adviseurskosten (€ 11.278) en automatiseringskosten (€ 119.371) en de doorbelasting van de bestuur- en stafkosten (€ 15.276).

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2019 inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekeningcontrole 2019.

Financiële baten en lasten

	2019 EUR	2018 EUR
6 Financiële baten en lasten		
6.1 Rentebaten	150	129
Totaal financiële baten en lasten	150	129

Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat 2019 EUR	Art. 2:403 BW j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.	Coöperatie	Almere	1	-	-	Nee	0%	Nee
Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	1.845.846	195.400	Nee	0%	Nee
Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	3.410.121	236.786	Nee	0%	Nee
Stichting Taalcentrum Almere	Stichting	Almere	1	1.718.848	1.757	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2019 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

De doorbelasting van de gezamenlijke kosten, die gemaakt worden voor de stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere, heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en de bij de begroting vastgestelde verdeelsleutel voor 2019.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	H. Vlug
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,19
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.184
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Bezoldiging	22.184
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.220
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	H. Vlug
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	15/6-31/12
Omvang dienstverband	0,20
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	14.408
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Bezoldiging	14.408
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.408



1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

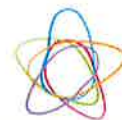
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1		H. Vlug	
Functiegegevens		bestuurder	
Kalenderjaar	2019	2018	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	N.v.t.	1/1 -1/6	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	0	5	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	95.500	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	95.500		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	N.v.t.	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	0	11.773	
Bezoldiging hele periode kalendermaand 1 t/m 12	11.773		
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
N.v.t.			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
N.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			
N.v.t.			

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	M. Denters
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling 2019	01/01 -31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.043
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	M. Denters
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling 2018	01/01 -31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.150
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.950

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
Naam topfunctionaris	Functie
M.A. Eijgenstein	lid Raad van Toezicht
M. Huisman	lid Raad van Toezicht
G.J.M. Kruijer	lid Raad van Toezicht
C.G.W.G. Oirbons (m.i.v. 1-9-2019)	lid Raad van Toezicht
S. Olivier	lid Raad van Toezicht
S. van Rijnbach (t/m 31-8-2019)	lid Raad van Toezicht



1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar wordt aangemerkt als topfunctionaris, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

Gegevens 2019		
Bedragen x € 1	H. Vlug	M. Denters
Totale bezoldiging	116.756	10.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1	H. Vlug	M. Denters
Totale bezoldiging	137.188	10.750

Voor onderwijsinstellingen gelden specifieke regels voor de WNT. Toepassing van deze regelgeving leidt tot het volgende aantal complexiteitspunten:

- Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar: 4 complexiteitspunten
- Driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen: 1 complexiteitspunt
- Het gewogen aantal onderwijssoorten: 2 complexiteitspunten

Het totaal van 7 complexiteitspunten leidt tot indeling in klasse C van de WNT voor topfunctionarissen bij onderwijsinstellingen (voor 2019: € 138.000).

Er zijn in 2019 geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De kosten van de topfunctionarissen worden verdeeld over de stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Het aandeel van Stichting Almere Speciaal in deze kosten is 19%.

Mevrouw Vlug wordt als directeur/bestuurder ingehuurd door de Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs. In de WNT-verantwoording van Stichting Almere Speciaal over 2019 is 19% van de bezoldiging opgenomen van mevrouw Vlug.



Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
Van Rheenen: huur zwembad	75.657	302.628	302.628
Ricoh: huur printers	6.081	0	0

De stichting is met de overige stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en bedrijfsvoering. De kosten worden verdeeld over de 4 stichtingen volgens een jaarlijks te herijken verdeling. Deze verdeling wordt vastgesteld bij de begroting.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Voorstel bestemming resultaat 2019

De jaarrekening 2019 sluit met een voordelig saldo van € 628.943.

Voorgesteld wordt om het gehele resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.



Overige gegevens

Ondertekening

Mw. H. Vlug

Directeur/bestuurder

Almere, ²³ juni 2020

Dhr. M. Denters

Voorzitter ledenraad

Almere, ²³ juni 2020



Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Almere Speciaal
Adres	Postbus 10130, 1301 AC Almere
Telefoon	036-7670200
Emailadres	info@passendonderwijs-almere.nl
Internet	www.passendonderwijs-almere.nl
Contactpersoon	Mw. P.H.W. de Ruijter
Kvk-nummer	32149859
Bestuursnummer	41880
Brinnummer	30EF



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1: Overzicht betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties toezichthouders en directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere.

1. Maarten Denters
 - RvT Passend Onderwijs Almere bezoldigd
 - RvT Viertaal Amsterdam bezoldigd
2. Meindert Eijgenstein
 - Voorzitter College van Bestuur St. Prisma Almere bezoldigd (werk)
 - Lid ledenraad Coöp. POA werk gerelateerd
 - Lid werkgroep PO-Raad en Inspectie werk gerelateerd
 - Lid RvT stichting Agora – Zaandam bezoldigd
 - Lid RvT Stad en Natuur Almere onbezoldigd
 - Lid bestuur Theatergezelschap De Bonte Hond onbezoldigd
3. Susanne Olivier
 - Lid CvB ASG bezoldigd (werk)
 - Voorzitter stichting Playing for Succes werk gerelateerd
4. Truda Kruijer
 - Bestuurder Aeres bezoldigd (werk)
 - RvT swv Noordwest Veluwe en swv Lelystad werk gerelateerd
 - Toezichthoudend bestuur swv Ede werk gerelateerd
 - Bestuurslid Stichting de Groene Norm werk gerelateerd
5. Maaïke Huisman
 - Bestuurder SKO bezoldigd (werk)
6. Kitty Oirbons
 - Bestuurder Baken bezoldigd (werk)
 - Lid van de Programmaraad Praktijkgericht Onderzoek van de NRO (vacatiegeld)
7. Hetty Vlug
 - Directeur bestuurder Passend Onderwijs Almere bezoldigd (werk)
 - Bestuurder stichting Alkind onbezoldigd
 - Lid RvT Zorggroep Amsterdam-Oost bezoldigd
 - Bestuurslid Leefkringhuis Amsterdam-Noord onbezoldigd
 - Bestuurslid Actief Burgerschap onbezoldigd

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Almere Speciaal

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

T 30172178-21-30
alphenaanndenrijn@vanreesacc.nl
www.vanreesacc.nl
KvK nr. 64599892

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Almere Speciaal te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Almere Speciaal op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere Informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de Jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de Jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Alphen aan den Rijn, 24 juni 2020
Van Ree Accountants

Was getekend: mr.drs. G.J. de Jong RA