(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2021

St. Algemene Bijzondere Scholengroep Amsterdam te Amsterdam

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht
T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nl/

Flynth Audit
geheel document digitaal
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
S.v.d.V. 23 juni 2022

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag 1
Kengetallen 49

B JAARREKENING

B1 Grondslagen 50
B2 Balans per 31 december 2021 55
B3 Staat van baten en lasten 2021 57
B4 Kasstroomoverzicht 2021 58
B5 Toelichting behorende tot de balans 59
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 67
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen 80
B8 Gebeurtenissen na balansdatum 82
B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat 83
B10 Formulier vaststelling en goedkeuring 84

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring 86

Bestuursverslag en jaarrekening 2021

Inhoud

Voorwoord 2

Bestuursverslag 3

2. Juridische Structuur en organisatiestructuur 3

3. Onderwijsbeleid 9

4. Financieel beleid 19

5. Huisvestingsbeleid 20

6. Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad 21

7. Raad van Toezicht 23

8. Financiële situatie op balansdatum 28

9. Continuïteitsparagraaf 34

10. Toelichting op balans en staat van baten en lasten 42

10.1 Algemene toelichting 42

10.2 Financiële instrumenten en risicobeheersing 42

10.3 Activa 42

10.4 Toelichting bij kasstroomoverzicht 43

10.5 Passiva 43

10.6 Baten 44

10.7 Lasten 46

10.8 Financiële baten en lasten 49

Overig 49

11.1 Corona 49

Voorwoord

In 2021 is het onderwijs geconfronteerd met twee grote uitdagingen: het Covid19 virus dat aanbleef en het lerarentekort dat verder toenam. Deze twee zaken hebben elkaar in negatieve zin versterkt. Lesgeven was niet meer een vanzelfsprekend en doorgaand proces, maar een dagelijkse strijd met het rooster om de klassen bemenst te krijgen om dan vervolgens af te wachten welke kinderen er in de klas zaten en welke ziek of in quarantaine thuis zaten. Dit heeft het onderwijs van 2021 in grote mate bepaald. Directies deden het onmogelijke om hun school draaiende te houden. En zoals altijd, bleven ze optimistisch en veerkrachtig. Maar de onderwijsontwikkelingen kwamen hierdoor noodgedwongen, wel op een lager pitje te staan. Alle aandacht moest gaan naar de dagelijkse praktijk.
De schoolteams hebben zich gebogen over een zorgvuldige besteding van de extra ondersteuningsmiddelen (NPO gelden) die het rijk de scholen ter beschikking stelde. Ook de gemeente dacht mee en deed alles wat mogelijk was om de scholen te ondersteunen. De scholen mochten zelf bepalen hoe ze de extra gelden in wilden zetten, wij hebben daar als bestuur geen invloed op uit willen oefenen. Uitgangspunt bij de besteding van de gelden vormde enerzijds het school- en jaarplan (vandaar de term addendum die gebruikt werd voor de plannen), zodat aangesloten kon worden bij de beoogde ontwikkelingen en ambitie van de school, en anderzijds de leerlingresultaten en de mogelijke achterstanden die ontstaan waren op diverse gebieden, niet alleen op cognitief maar merkbaar vaak ook op sociaal emotioneel gebied. Door op die manier te werken kon maatwerk geleverd worden en vormde de ondersteuningsbehoefte van de school de basis van waaruit gedacht werd. De MR'en van de scholen hebben meegedacht en positief ingestemd met de plannen van hun schooldirecties.
ABSA is verder gegaan met de eerder ingezette organisatieontwikkeling onder de term fase 2: ABSA, een professionele en duurzame organisatie. De interne kwaliteitscultuur is tegen het licht gehouden. We hebben kritisch gekeken naar interne communicatie en de verdeling en invulling van de rollen en de daarbij behorende taken. Dit heeft tot het door alle geledingen unaniem gedragen besluit geleid om over te stappen van een one tier naar een two tier besturingsmodel. Met ingang van voorjaar 2022 wordt dit besturingsmodel bekrachtigd. In 2020 hadden we te maken met leegloop en wisselingen binnen het stafbureau. 2021 is daarom gebruikt om het stafbureau terug in zijn kracht te zetten, opdat zij haar ondersteunende en adviserende rol naar bestuur en directies weer naar behoren kan vervullen. Eind 2021 draait het bureau op volle sterkte en zijn alle staffuncties kwalitatief sterk vervuld.
Belangrijk, want we moeten grote vraagstukken en uitdagingen het hoofd bieden. Het inmiddels structurele lerarentekort vraagt om structurele maatregelen en dwingt ons flexibel en creatief te zijn en na te denken over alternatieve mogelijkheden om invulling te geven aan ons onderwijs. Dit kunnen we niet alleen, daarin moeten we gezamenlijk optrekken en de handen ineen slaan. Dit doen we niet alleen op school- en op bestuursniveau. We trekken gezamenlijk op met de Amsterdamse schoolbesturen, verenigd in het BBO en werken nauw samen met de gemeente. Want alleen als we alle krachten bundelen kunnen we deze uitdagingen aangaan, we hebben elkaar keihard nodig.

Ook afgelopen jaar is weer gebleken hoe hecht de cohesie is tussen de ABSA scholen en hoezeer we elkaar onderling steunen.

Ik wil afsluiten met een eerbetoon aan onze professionals die er elke dag weer in slagen een goede sfeer op school te brengen. Een sfeer waarin de kinderen blij en veilig kunnen leren.

Trix Derriks
(Voormalig) Directeur Bestuurder

Mij rest nog een woord van dank aan Trix Derriks. Op verzoek van bestuur en organisatie heeft zij in een roerige tijd het stokje van directeur bestuurder opgepakt en ABSA geleid. Met optimisme, veerkracht en vertrouwen hoog in het vaandel heeft zij het fundament verstevigd waarop ABSA weer verder kan bouwen.

Menno van Riel
College van Bestuur

Bestuursverslag

De planning & controlcyclus die in 2019 ingericht was werpt zijn vruchten af. Wij werken met tertiaalrapportages waarover intensief contact is met de schooldirecteuren. Zij worden betrokken bij de analyse van de gerealiseerde cijfers per school en bij de prognose van de resterende maanden van het boekjaar. Hierdoor kunnen we sneller meebewegen met ontwikkelingen en deze omzetten naar kansen voor de organisatie. Met deze werkwijze houden we goed zicht op de inkomsten en uitgaven gedurende het begrotingsjaar. We merken dat we hiermee goede stappen maken als het gaat om beheersing van de inkomsten en uitgaven.

2. Juridische Structuur en organisatiestructuur

2.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

ABSA is één van de circa 40 schoolbesturen die actief zijn in het Amsterdamse basisonderwijs.
De Algemeen Bijzondere Scholengroep Amsterdam (ABSA) verzorgt algemeen bijzonder primair onderwijs in Amsterdam. De ABSA Scholengroep is in 2009 gestart vanuit zelfstandige 1-pitters en respecteert de gelijkwaardigheid tussen alle religies en levensbeschouwingen. De ABSA Scholengroep bestaat uit zes scholen met circa 2100 leerlingen en ongeveer 200 medewerkers.

Wij zijn trots op:

- onderscheidende scholen en schoolconcepten,
- de autonomie en het ondernemerschap bij de professionals,
- het ambitieniveau van de professionals om hoge kwaliteit te leveren;
- de nieuwsgierigheid bij onze professionals naar onderwijsvernieuwing,
- het ABSA kwaliteitskader, waarmee we onze kwaliteit waarborgen,
- de grote betrokkenheid van onze ouders.

Missie:
Wij zien het als onze opdracht dat de professionals in onze gemeenschap bijdragen aan de brede ontwikkeling van alle kinderen. De professionals doen dit door kwalitatief hoogwaardig onderwijs te bieden, waarbij er een goede balans is tussen de cognitieve, de sociale en persoonlijke ontwikkeling.
Op al onze scholen zijn kinderen, ouders en professionals verantwoordelijk voor een veilig klimaat.

Visie
De ABSA Scholengroep is een open en transparante gemeenschap gericht op samenwerking. Vertrouwen in het leren van en met elkaar is de basis hiervoor.

Onze kernwaarden zijn:

Eigenwijs
De verschillende schoolconcepten bieden kinderen en professionals de ruimte om zich op eigen wijze en naar eigen kunnen optimaal te blijven ontwikkelen.

Verbindend
De ABSA Scholengroep verbindt de professionals om vanuit de verschillende onderwijsconcepten te leren van en met elkaar, met behoud van autonomie.

Autonoom
Wij zijn zelfstandig, kritisch en maken bewuste keuzes waarbij onze missie en visie leidend is.

MOTTO:

Vertrouwen is de basis!

De basis van onze strategie

Algemeen
Onze scholen staan midden in de samenleving. Kinderen geven we goed onderwijs om met zelfvertrouwen de stap naar het voortgezet onderwijs te kunnen maken. De leerkracht heeft hierin de leidende rol en we zien ouders hierbij als educatieve partners. In onze strategie is dit als volgt omschreven.

De ABSA scholengroep staat midden in de samenleving
Onze scholen spelen in op de ontwikkelingen en veranderingen in de samenleving. Deze ontwikkelingen maken dat de ABSA scholengroep zich expliciet richt op toekomstgericht onderwijs, waarin waarden en normen een centrale rol innemen. Tevens bereiden wij kinderen voor op deelname in onze democratische samenleving als actief en zelfstandig burger. Om dit binnen de grootstedelijke context van Amsterdam te kunnen realiseren werken ABSA scholen samen aan eigentijds en kwalitatief goed onderwijs.

Goed onderwijs
Kinderen hebben recht op goed onderwijs, adequate zorg en een verantwoorde opvoeding *(Rechten van het kind).* ABSA scholen betrekken de kinderen daarom actief bij de eigen ontwikkeling op cognitief-, sociaal- en persoonlijk gebied door hen onder andere medeverantwoordelijk te maken voor hun eigen leerproces. Dit veronderstelt een veilig schoolklimaat en een uitdagende leeromgeving.

De leerkracht heeft de leidende rol
Een goed gekwalificeerd leerkrachtenteam is gebaseerd op diversiteit en kwaliteit. Om die reden staat binnen de ABSA scholengroep het leren van en met elkaar centraal en wordt er binnen de stichting gezocht naar binding en verbinding. De ABSA scholengroep geeft richting en biedt de professional de ruimte en ruggensteun die nodig is om zich voortdurend te blijven ontwikkelen naar toekomstgericht onderwijs.

ABSA scholen hebben een krachtige visie en uitstraling. ABSA scholen werken vanuit eigen kracht en onderwijsconcept. ABSA scholen staan open voor nieuwe kennis en inzichten op het gebied van leren en ontwikkelen van kinderen en medewerkers.

De ABSA scholengroep heeft een kwaliteitskader, dat gebaseerd is op het cyclisch werken op alle niveaus om daarmee de onderwijspraktijk en –resultaten te monitoren en te borgen. Kwaliteit van onderwijs is in onze visie echter niet alleen dat wat meetbaar is, maar juist ook dat wat de medewerkers van ABSA bij de kinderen waarnemen en ervaren. Goed onderwijs stimuleert ieder kind zijn eigen talenten verder uit te bouwen.

Ontwikkeling directieteam
In 2021 is sprake geweest van wat wisseling van de wacht binnen de directie van onze scholen. Op twee van onze scholen staan interim directeuren, bij de ene school is dat vanwege een sterfgeval en bij de andere vanwege ziekte. We hebben een studiedag

gehad die in het teken stond van het lerarentekort en de mogelijkheden die vanuit het Noodplan lerarentekort Amsterdam geboden worden om de teams te ondersteunen door gebruik te maken van extra curriculaire vakken. Directies hebben alle energie en aandacht nodig gehad om hun eigen school draaiende te houden, bestuur heeft hierin zoveel als mogelijk ondersteund. De ontwikkeling van de scholen is daarbij leidend. De rol van het bestuurskantoor is de scholen te ondersteunen en waar nodig te faciliteren. Het bestuurskantoor ziet erop toe dat de ABSA-scholengroep als geheel financieel gezond is en blijft. Dit geldt ook voor de onderwijskwaliteit, passend onderwijs en huisvesting.
Deze uitwerking heeft zijn weerslag gekregen in geformuleerde doelstellingen per beleidsterrein.
In 2020 is een start gemaakt om te werken met focusgroepen en ontwikkelteams.
De focusgroepen zijn gericht op aanpassingen en verbetering van de staande organisatie. Deze focusgroepen werken aan de hand van een jaarcylcus met jaarplannen en doelstellingen die zijn afgestemd met het directieoverleg. De focusgroepen leggen verantwoording af aan de directeur bestuurder. We hebben moeten constateren dat deze ontwikkeling in 2021 enigszins stil is komen te liggen door oorzaken als eerder vermeld. Het directieteam zal dit met de nieuwe bestuurder weer oppakken en voortzetten.

Vak- of werkgroepen
ABSA wil zich verder ontwikkelen en professionaliseren door te gaan werken met bovenschoolse vak- of werkgroepen. Ontwikkeling van de scholen is hierbij leidend. Deze werkgroepen bestaan voornamelijk uit senior leerkrachten (L11) die gericht zijn op professionalisering door kennisdeling en het verhogen en verbreden van kennis en competenties. Het is nadrukkelijk de opdracht dat deze professionalisering wordt teruggebracht in de teams van de scholen. De werkgroepen werken met duidelijke doelstellingen in opdracht van het directieoverleg. Deze bovenschoolse werkgroepen zijn zelfsturend en worden gefaciliteerd naar behoefte. In 2021 zijn de vakleerkrachten bewegingsonderwijs en de ICC'ers van de scholen bijeen geweest. Ook dit onderdeel is minder uit de verf gekomen in 2021 eveneens om redenen als eerder geschetst. We merken dat er veel animo voor is om dit weer op te pakken nu de scholen weer in rustiger vaarwater verkeren.
Het ib-absa overleg is wel actief geweest, actiever zelfs dan ooit, dankzij de kwalitatief hoogwaardige ondersteuning van de kwaliteitsadviseur die werkzaam is bij de ABSA.

Ouders als partner
Ouders zijn een belangrijke partner binnen de ABSA scholengroep en zijn dan ook in diverse gremia van de ABSA scholengroep vertegenwoordigd. Hun inbreng is essentieel bij de ontwikkeling van het kind, van de individuele scholen en van de scholengroep.

2.2 Besturing

2.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: *Stichting Algemeen Bijzondere Scholengroep Amsterdam.* De stichting is opgericht in januari 2009 en is gevestigd te Amsterdam.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34319180.
Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

Bestuurssamenstelling

Toezichthoudend

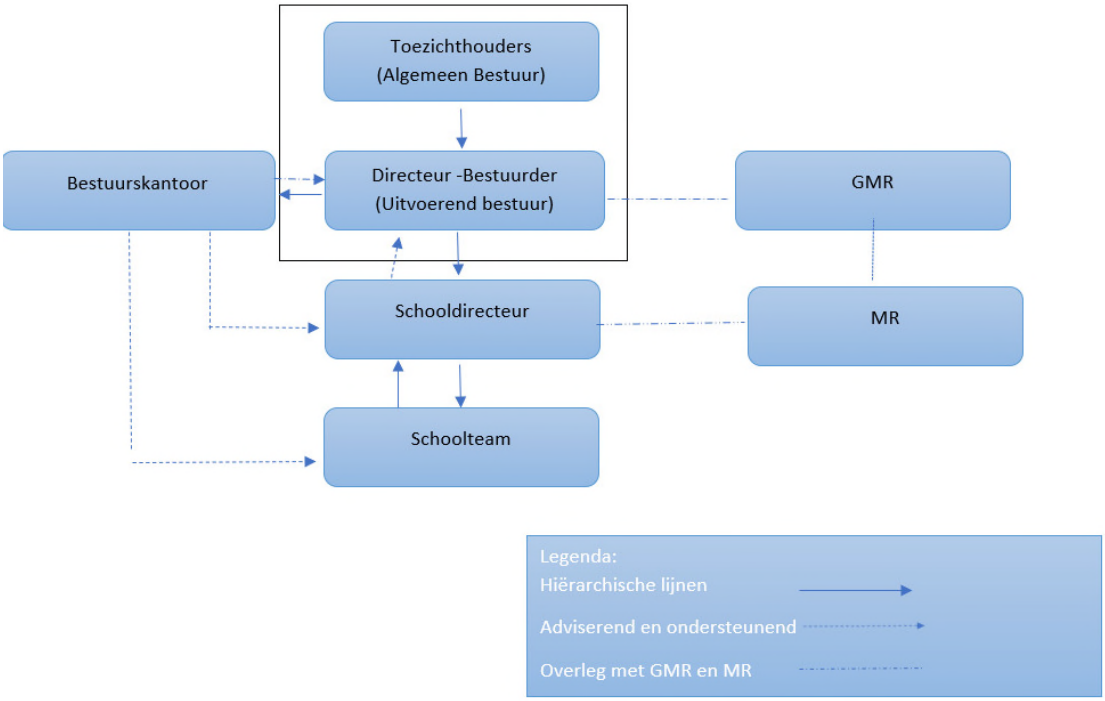
		Hoofdfunctie en overige nevenfuncties
Voorzitter	I.J.G Harmsen	Zelfstandig adviseur onderwijs en bibliotheken
Bestuurslid	J.J. Weening	Advocaat Generaal
Bestuurslid	M.P. Eecen	Roadmanager
Bestuurslid	J.R Coops	Directeur arbeidsmarkt

Uitvoerend

		Nevenfuncties
Directeur/bestuurder	B.J.M. Derriks	geen
Bestuurder	P. Kranenburg tot 01-08.2021	geen

Het bestuur van ABSA heeft in het kader van de wet op de scheiding van bestuur en toezicht gekozen voor het zogenaamde one-tier model, waarbij sinds 1 augustus 2011 het bestuur bestaat uit een uitvoerend en toezichthoudend deel. Het uitvoerend deel wordt het dagelijks bestuur genoemd en bestaat uit een onbezoldigd lid met de portefeuille huisvesting, en een bezoldigd lid, de directeur/bestuurder, die de overige portefeuilles beheert en de dagelijkse leiding van de organisatie heeft. Het toezichthoudend deel bestaat uit 5 leden. Het uitvoerend en toezichthoudend deel van het bestuur vergaderen 8 keer per jaar. De beschreven structuur, maar ook de rol en taken zijn vastgelegd in statuten die in december 2012 de notaris zijn gepasseerd. Het bestuur baseert zich in haar handelen op de code 'Goed Bestuur' van de PO Raad.

Organogram per 31/12/2021 :



Werkwijze
Binnen het door het bestuur vastgelegde beleid, vastgelegd in het ABSA beleidsplan, hebben de uitvoerend bestuurders en directeuren van de scholen de taak om het beleid voor te bereiden en uit te voeren. De directeur/bestuurder en de schooldirecteuren vormen samen het directieoverleg. Dit overleg treedt op als beleidsadviserend en als uitvoerend orgaan. Uitgewerkte beleidsdocumenten van het directieoverleg komen via een vaste route langs verschillende geledingen: bestuur, GMR en teams. Het toezichthoudend bestuur wordt geïnformeerd over de resultaten van het beleid tijdens de bestuursvergaderingen.

Directeur/bestuurder
De leiding van ABSA is in handen van directeur bestuurder, mevrouw Trix Derriks. De taak van de directeur bestuurder bestaat uit de dagelijkse leiding van de stichting, de aansturing van de schooldirecties, de agendering van de bestuursvergadering, de agendering van het ABSA-directieoverleg, ondersteuning bij de voorbereiding van de vergaderingen van de GMR en de aanwezigheid bij een deel van die vergaderingen. De directeur bestuurder voert twee maal per jaar een voortgangsoverleg op de scholen. Deze voortgangsoverleggen bestaan uit een dashboardgesprek waarbij de schoolresultaten centraal staan en een voortgangsgesprek over de schoolontwikkeling. Daarnaast vindt er jaarlijks met alle directeuren een functioneringsgesprek plaats. In het managementstatuut wordt de verdeling van taken en bevoegdheden tussen bestuur, directeur/bestuurder en schooldirecteuren vastgelegd.

Vertegenwoordiging van directeur/bestuurder namens het bestuur
- De lokale overleggen op bestuurscommissie niveau
- De Passend Onderwijs overleggen met het samenwerkingsverband
- Het Breed Bestuurlijk Overleg: Vereniging van schoolbesturen op stedelijk niveau
- Bestuurlijke aangelegenheden bij de PO Raad
- Het administratiekantoor Groenendijk te Beverwijk.
- Bij de ARBO dienstverlening: Arbobutler

Communicatie
De directeur bestuurder is verantwoordelijk voor de informatiestromen van, naar en tussen bestuur, schooldirecties, HR-medewerker, kwaliteitsmedewerker, GMR, administratiekantoor, Stadsdelen/bestuurscommissies, gemeente Amsterdam en DUO alsmede voor de zaken die op organisatieniveau geregeld zijn of geregeld moeten worden zoals ARBO dienst, scholing voor BHV en vertrouwenscontactpersoon, schoolverzekeringen e.d.
Een groot deel van deze informatiestromen vindt plaats middels de interne nieuwsbrief: De VERBINDING. Deze nieuwsbrief verschijnt wekelijks en gaat naar bestuursleden, schooldirecties, HR-medewerker, kwaliteitsmedewerker, leden van de GMR, interne begeleiders, administratief medewerkers van de scholen en het administratiekantoor. Middels de VERBINDING worden alle geledingen geïnformeerd over actuele ontwikkelingen en wordt informatie bij de scholen opgevraagd die nodig is voor bestuurlijke beleidsvorming.

Schooldirecteuren
De schooldirecteuren zijn integraal schoolleider, wat inhoudt dat zij verantwoordelijkheid hebben ten aanzien van de managementgebieden:
- Onderwijskundig ondernemerschap
- Uitvoering personeelsbeleid op schoolniveau
- Organisatiebeheer- en beleid, waaronder financieel beleid op schoolniveau

Binnen het directieberaad worden de ambities, de doelen en de bestuurlijke thema's besproken met de directeuren. De schooldirecteuren komen maandelijks bij elkaar samen met de directeur bestuurder.
Dit overleg heeft 3 doelstellingen:

1. *Beleidsvoorbereiding vertalen naar beleidsuitvoering*
2. *Monitoren van gevoerd beleid en evalueren van de resultaten van het beleid*
3. *Intervisie en uitwisseling van ervaringen door middel van collegiale consultatie*

Input voor het overleg gebeurt op verschillende manieren. De gevormde werkgroepen, bestaande uit directieleden, IB-ers, HR-medewerker, werken aan vraagstukken en komen met voorstellen in het directieoverleg. Daarnaast worden er regelmatig experts uitgenodigd zoals medewerkers van het administratiekantoor, arbodienst, samenwerkingsverband en externe adviseurs van onderwijskundige bureaus.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)
Stichting ABSA kent sinds haar oprichting een goed functionerende gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Hierin zijn alle scholen vertegenwoordigd middels één leerkracht en één ouder. Het uitvoerend bestuur vertegenwoordigt het bevoegd gezag in het overleg. De GMR heeft op basis van een reglement advies- dan wel instemmingsbevoegdheid ten aanzien van het bestuursbeleid. De GMR komt zeven keer per jaar bijeen. Het voorzitterschap is in handen van Anno Pander. De GMR heeft voor de uitvoering van haar notulen professionele ondersteuning ingehuurd.

Administratiekantoor
In 2021 heeft administratiekantoor Groenendijk in Beverwijk een ondersteunende rol naar de directeur bestuurder en de schooldirecties gespeeld. Het werken met een klein administratiekantoor met korte lijnen past geheel in de visie van ABSA.
Naast het administratiekantoor maakt ABSA gebruik van een externe controller.

3. Onderwijsbeleid

In 2020 heeft ABSA gekeken hoe we scholen in hun context sterker kunnen maken. Daarvoor is het belangrijk dat we enerzijds helderder zicht krijgen op wat de bedoeling is van ons onderwijs, anderzijds dat we nadenken over de inrichting en onderlinge afstemming van onze kwaliteitszorg, ons innovatiebeleid en ons professionaliseringsbeleid. Dit doen we vooral middels ons strategisch beleid.

De basis van onze strategie
Algemeen
Onze scholen staan middenin de samenleving. Kinderen geven we goed onderwijs om succesvol te kunnen zijn in de samenleving. De leerkracht heeft hierin de leidende rol en we zien ouders hierbij als educatieve partners. In onze strategie is dit als volgt omschreven.

Onze scholen spelen in op de ontwikkelingen en veranderingen in de samenleving. Deze ontwikkelingen maken dat de ABSA scholengroep zich expliciet richt op toekomstgericht onderwijs, waarin waarden en normen een centrale rol innemen. Tevens bereiden wij kinderen voor op deelname in onze democratische samenleving als actief en zelfstandig burger. Om dit binnen de grootstedelijke context van Amsterdam te kunnen realiseren werken ABSA scholen samen aan eigentijds en kwalitatief goed onderwijs.

Goed onderwijs
Kinderen hebben recht op goed onderwijs, adequate zorg en een verantwoorde opvoeding (Rechten van het kind). ABSA scholen betrekken de kinderen daarom actief bij de eigen ontwikkeling op cognitief-, sociaal- en persoonlijk gebied door hen onder andere medeverantwoordelijk te maken voor hun eigen leerproces. Dit veronderstelt een veilig schoolklimaat en een uitdagende leeromgeving.

De leerkracht heeft leidende rol
Een goed gekwalificeerd leerkrachtenteam is gebaseerd op diversiteit en kwaliteit. Om die reden staat binnen de ABSA scholengroep het leren van en met elkaar centraal en wordt er binnen de stichting gezocht naar binding en verbinding. De ABSA scholengroep geeft richting en biedt de professional de ruimte en ruggensteun die nodig is om zich voortdurend te blijven ontwikkelen naar toekomstgericht onderwijs.

ABSA scholen hebben een krachtige visie en uitstraling. ABSA scholen werken ieder vanuit een eigen kracht en onderwijsconcept. ABSA scholen staan open voor nieuwe kennis en inzichten op het gebied van leren en ontwikkelen van kinderen en medewerkers.

De ABSA scholengroep heeft een kwaliteitskader, dat gebaseerd is op het cyclisch werken op alle niveaus. Daarin is vastgelegd hoe we de onderwijspraktijk en –resultaten kunnen monitoren en borgen. Kwaliteit van onderwijs zit in onze visie echter niet alleen in wat meetbaar is, maar gaat ook om wat de medewerkers van ABSA bij de kinderen waarnemen en ervaren. Goed onderwijs stimuleert ieder kind zijn eigen talenten verder uit te bouwen.

Ontwikkeling directieteam
In 2021 heeft er slechts een studiedag plaatsgevonden met de directies van de ABSA-scholen. Deze stond volledig in het teken van hoe het hoofd te bieden aan de uitdagingen die op ons afkomen.
Eerder al is nagedacht over de uitwerking van het strategisch meerjarenbeleid van ABSA. Daarmee heeft de directeur bestuurder en het directieteam de transitie ingezet om van een meer beheersmatige organisatie naar een bewust ontwikkelende organisatie te gaan die wendbaar en op de toekomst gericht is. De ontwikkeling van de scholen is daarbij leidend. De rol van het bestuurskantoor is om de scholen te ondersteunen en te faciliteren hun werk zo goed mogelijk uit te kunnen voeren. Uiteindelijk is alles gericht op het geven van goed onderwijs. Het bestuurskantoor ziet erop toe dat de ABSA-scholengroep als geheel financieel gezond is en blijft. Dit geldt ook voor de onderwijskwaliteit, passend onderwijs en huisvesting. Deze uitwerking heeft zijn weerslag gekregen in geformuleerde doelstellingen per beleidsterrein. Om de doelstellingen te realiseren is er in 2020 een start gemaakt met focusgroepen. Deze zijn gericht op verbetering van de staande organisatie. Deze focusgroepen hebben in 2021 nagenoeg stil gelegen maar worden in 2022 weer nieuw leven ingeblazen. Er wordt gewerkt met jaarplannen en doelstellingen die zijn afgestemd binnen het directieoverleg. De focusgroepen leggen verantwoording af aan de directeur bestuurder.

Ouders als partner
Ouders zijn een belangrijke partner binnen de ABSA scholengroep en zijn dan ook in diverse gremia van de ABSA scholengroep vertegenwoordigd. Hun inbreng is essentieel bij de ontwikkeling van het kind, van de individuele scholen en van de scholengroep. In het jaar 2021 mochten de ouders de school niet in. De directies hebben daarom intensief contact gehouden met de ouders via wekelijkse nieuwsbrieven. De contacten met de MR konden, digitaal, gewoon doorgaan. Omdat er veel ad hoc beslissingen genomen moesten worden, was er veelvuldig contact tussen MR en de schooldirecties.

In de volgende subhoofdstukken komen vier beleidsthema's waarin de herkenbaarheid van de ABSA aan bod zullen komen.

3.1 Onderwijs & kwaliteit

- Stichting ABSA biedt een rijke variëteit aan herkenbare en toekomstgerichte onderwijsconcepten;
- garandeert effectief management en verstevigt het leiderschap op strategisch tactisch en operationeel niveau;
- communiceert duidelijk en transparant;
- legt intern en extern toegankelijk en betrouwbaar verantwoording af over de doelen en resultaten van het onderwijs en voert daarover actief een dialoog;
- heeft een eigen kwaliteitskader, dat cyclisch wordt geëvalueerd en bijgesteld;
- ziet en benadert ouders als educatieve partners;
- streeft naar een bovengemiddelde ouder-tevredenheid;
- anticipeert op stedelijke ontwikkelingen in Amsterdam waar het ABSA past.

ABSA scholen

- stimuleren een brede ontwikkeling van kinderen op cognitief, sociaal en persoonlijk gebied;
- volgen systematisch de ontwikkeling van kinderen en stemmen het pedagogisch-didactisch handelen hierop af;
- communiceren duidelijk en transparant en maken daarbij gebruik van ICT en Social Media.

Als we de CITO tussen- en eindtoetsen hanteren als meetinstrument voor onze onderwijsresultaten scoren de ABSA scholen op de eindtoets in 2015 tot en met 2019 volgt:

Gecorrigeerde standaardscore	2015	2016	2017	2018	2019
Het Gein	536,8	529.9	540,74	533	535,9
De Piet Hein	534,4	536.0	535,18	537	538,
De Zuiderzee	533,9	537.4	533,81	83 (IEP)	83,7 (IEP)
Het Podium	537,5	539.1	536,20	540	540,9
Elzenhagen	540,2	533.4	538,30	535	533,5
De Zevensprong	534,8	534.7	536,00	537	360,6(DIA)

Met ingang van schooljaar 2020-2021 kijken de scholen op een nieuwe manier of leerlingen genoeg geleerd hebben. Dit doet men door te kijken naar welke referentieniveaus de leerlingen beheersen voor Taal (lezen en taalverzorging) en Rekenen. Er wordt met behulp van een nieuwe maat rekening gehouden met de leerlingenpopulatie, te weten: de schoolweging. Met het nieuwe onderwijsresultatenmodel is de beoordeling gebaseerd op resultaten van drie jaar samen. Vanwege de coronacrisis heeft de Minister van Onderwijs besloten dat er vorig schooljaar (2019/2020) geen eindtoets werd afgenomen in het basisonderwijs. Aangezien er bij de eindbeoordeling altijd wordt gekeken naar de resultaten van de laatste 3 schooljaren, heeft dit gevolgen voor de wijze waarop de Onderwijsinspectie de eindresultaten van 2020/2021 beoordeelt[1].

[1] Rijksoverheid (24-09-2021) *beoordeling leerresultaten po na niet doorgaan eindtoets schooljaar 2019-2020.* Geraadpleegd van: https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderwijsresultaten-primair-onderwijs/beoordeling-leerresultaten-po-na-niet-doorgaan-eindtoets-schooljaar-2019-2020.

Eindopbrengsten groepen 8, 2020-2021[2]
Tabel - Eindopbrengsten

Betekenis tabelkleuren:

Signaleringswaarde is behaald
Signaleringswaarde is niet behaald
Landelijk gemiddelde is behaald

	Elzenhagen	Het Gein	Het Podium	Piet Hein	Zevensprong	Zuiderzee
Schoolweging	26,74	30,82	26,73	24,24	25,85	26,97
Taal 1F/ Rekenen 1F						
Signaleringswaarde	85%	85%	85%	85%	85%	85%
Landelijk gemiddeld	96,9%	95,9%	96,9%	97,2%	96,8%	96,9%
Behaalde referentieniveaus	92,9%	97,4%	97,1%	93,2%	96,4%	95%
Taal 2F/ Rekenen 1S						
Signaleringswaarde	53,6%	47,3%	53,6%	56,6%	55,1%	53,6%
Landelijk gemiddeld	64,8%	60,2%	64,8%	67,2%	65,9%	64,8%
Behaalde referentieniveaus	59,3%	64,6%	73,4%	63,2%	57,8%	57,6%

** De gegevens in deze tabel bevatten de resultaten van alle leerlingen die de eindtoets gemaakt hebben.*

De onderwijskundige en programmatische zaken binnen ABSA kunnen als volgt worden verantwoord:

Verrijkingsklassen
Alle ABSA scholen werkten in 2021 met verrijkingsprogramma's. Het Podium, De Zuiderzee en de Piet Hein sinds 2015 met gezamenlijke verrijkingsgroepen.
Per school is een selectie gemaakt van kinderen die meer uitdaging nodig hebben. Deze kinderen komen een dagdeel per week bij elkaar en krijgen les van een gespecialiseerde docent van een van de deelnemende scholen.
Elzenhagen, De Zevensprong en Het Gein nemen deel aan Day-A-Week-School. Op deze scholen is tevens een selectie gemaakt van kinderen die meer uitdaging nodig hebben. Ook dit onderwijs heeft digitaal doorgang gevonden.

Focusgroepen
ABSA werkt met focusgroepen Onderwijs & Kwaliteit, Huisvesting & Financiën en HR. De focusgroepen bestaan uit directieleden en stafmedewerkers.
De focusgroepen werken vanuit een jaarplan en stellen daarin concrete doelen. Inhoud geven aan het uitgezette beleid, dit beleid vertalen naar de praktijk en toezien op goede naleving daarvan is het overkoepelende doel van de focusgroepen. Vanuit de focusgroepen kunnen adviezen gegeven aan de directeur bestuurder over het beleid. Ook stellen de groepen zich tot doel om de uniformiteit te bewerkstelligen, daar waar die de efficiency en de kwaliteit verhogen. Zo is het bijvoorbeeld belangrijk dat alle scholen hetzelfde beleid voeren bij uitvoering van je NJT.

IB-ABSA overleg

[2] Rijksoverheid (17-09-2020) Waarin verschilt het nieuwe onderwijsresultatenmodel van het oude. Geraadpleegd van: https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderwijsresultaten-primair-onderwijs/vraag-en-antwoord/waarin-verschilt-het-nieuwe-onderwijsresultatenmodel-van-het-oude.

Het IB-netwerk neemt een belangrijke plek in als ontwikkelteam binnen ABSA. Belangrijk onderwerp is de kwaliteitsontwikkeling van de scholen gericht op de extra ondersteuning aan kinderen. Het netwerk heeft in 2020 een aantal maanden stil gelegen, maar is in 2021 weer volop actief. Het wordt geleid door de kwaliteitsadviseur die, samen met de ib'ers de (jaar)agenda voorbereidt. Waar nodig worden externe adviseurs uitgenodigd. Kennisdeling en kennisontwikkeling, uitwisselen van expertise en good practices zijn geliefde onderwerpen.

Audits
Om de kwaliteitszorg te kunnen borgen is in 2013 het idee van collegiale audits op basis van zelfanalyses ontstaan. In Amsterdam werd toen het Kwaliteitsbureau PO opgericht, dat in vier jaar tijd op alle Amsterdamse basisscholen een audit wilde uitvoeren. ABSA vond dit te grootschalig en heeft gekozen voor een opzet binnen het eigen bestuur van collegiale audits. Deze audits worden voorafgegaan door een zelfevaluatie van de school. De scholen werden hierbij geschoold en ondersteund door een externe audit specialist. In 2015 heeft de eerste audit plaatsgevonden op de Piet Hein.
Op de Zuiderzee heeft in mei 2016 een audit plaatsgevonden en in november op Het Podium. Er is vanaf 2018 een groep van auditoren ontstaan, die we jaarlijks trainen t.a.v. hun vaardigheden. Inmiddels heeft in 2018 ook op Het Gein een audit plaatsgevonden. De werkwijze is tussentijds geëvalueerd en er is een set aanbevelingen vastgesteld. In 2019 is naar tevredenheid de audit op de Zevensprong uitgevoerd. De in 2020 geplande audit op Elzenhagen is niet doorgegaan. Dit heeft ondermeer te maken met afwezigheid van een kwaliteitsmedewerker in 2020. Ook in 2021 hebben er geen audits plaatsgevonden, dit was in de gegeven omstandigheden met Covid 19 niet mogelijk. Er waren de afgelopen twee jaar externe problemen waardoor het niet door kon gaan, maar vanuit onze visie op kwaliteitszorg wordt het in 2022 zeker weer opgepakt.

Kwaliteitskader
In 2014 is het ABSA-kwaliteitskader opgesteld als groeidocument en uiteindelijk in 2019 vastgesteld. De ervaringen met en adviezen vanuit de audits zijn meegenomen in het kwaliteitskader. Het kader bestaat uit een pakket indicatoren waaraan een goede ABSA school moet voldoen en heeft een duidelijke relatie met standaarden en indicatoren van de Inspectie.

Kwaliteitsmedewerker
Sinds 2015 is er een kwaliteitsmedewerker aangesteld die de scholen ondersteunt bij verbeteractiviteiten. De kwaliteitsmedewerker is in 2019 opgevolgd door een nieuwe externe kwaliteitsmedewerker maar die is na een klein jaar weer vertrokken. ABSA heeft dus geruime tijd zonder gezeten. In het jaar 2021 hebben we deze functie vervuld door een extern adviseur die vast verbonden is aan de ABSA.

Inspectie
In 2019 heeft het bestuursgericht inspectie onderzoek plaatsgevonden.
Samenvattend oordeel is omschreven als:
Het antwoord op de centrale vraag van dit vierjaarlijks onderzoek naar bestuur en scholen van ABSA is positief. De kwaliteit op de onderzochte standaarden is voldoende tot goed.
Het bestuur zorgt in het algemeen voor onderwijs van minimaal basiskwaliteit. De brede basisontwikkeling van kinderen is passend bij de kernwaarden ABSA: Autonoom, Eigenwijs en Verbindend en komt tot uiting in het profiel van de scholen. Via de gesprekkencyclus met de directeuren, schoolbezoeken en rapportages is de directeur/bestuurder op de hoogte van de schoolontwikkeling en de resultaten van zijn scholen. Indien nodig kan de kwaliteitsmedewerker de directeuren bijstaan.
Verder creëert het bestuur voorwaarden voor een professionele cultuur en legt zowel in- als extern verantwoording af over de behaalde resultaten. Tevens zien we op de korte of middellange termijn geen risico's voor de financiële continuïteit bij ABSA.

De besturingsfilosofie van ABSA is verwoord in: Richting, Ruimte en Ruggensteun. ABSA ontwikkelt zich van een beheersorganisatie naar een ontwikkelorganisatie waarin door planmatig en cyclisch te werken de bestuurder meer zicht krijgt op de individuele ontwikkeling van zijn scholen en de realisatie van de kernwaarden.
Daarnaast richten breed samengestelde ontwikkelteams en leerteams zich op vergroting en verbreding van kennis, het delen van kennis met elkaar en specialisatie. De leraren die deelnemen aan deze teams zorgen ervoor dat de opgedane kennis weer gedeeld wordt in de scholen. Het bestuur wil zo een dynamiek laten groeien van enerzijds grote betrokkenheid van leraren bij de eigen schoolontwikkeling en anderzijds leren met en van elkaar op organisatieniveau. Het uiteindelijke doel is professioneel personeel dat kennis deelt, elkaar op kan zoeken en samen nadenkt over de realisatie van toekomstgericht onderwijs.

Ouders
Het verbeteren en monitoren van onze kwaliteit doen we ook aan de hand van feedback van ouders. Klachten van ouders zijn na bemiddeling en gesprekken en of acties na tevredenheid afgehandeld. Er is in 2020 één klacht ingediend bij de Stichting onderwijsgeschillen. Deze klacht is, na een gesprek met ouders en school ook weer ingetrokken. In het jaar 2021 zijn er drie klachten van ouders bij de bestuurder ingediend. Deze klachten zijn, na gesprekken met ouders, school en bestuurder, naar tevredenheid van de ouders opgelost. In één geval hebben we daar de externe vertrouwenspersoon bij betrokken als sparring partner voor de ouders.

Passend Onderwijs:
Sinds 1 augustus 2014 is wet **passend onderwijs** van toepassing in Nederland. Om deze wet goed te kunnen uitvoeren, in relatie tot het geven van onderwijs, is Nederland verdeeld in een aantal regio's. In elke regio is een samenwerkingsverband passend onderwijs opgericht, dat de uitvoering coördineert. Voor Amsterdam is het Samenwerkingsverband (SWV) Amsterdam-Diemen opgericht.

Het SWV heeft in 2016 het 2e ondersteuningsplan 2016-2020 vastgesteld. Hierin is de visie en missie vastgelegd en zijn de doelstellingen en de uitgangspunten nader uitgewerkt (zie verder: Ondersteuningsplan SWV Amsterdam-Diemen 2016-2020). De besturen van het SWV hebben gekozen voor het schoolmodel. De verantwoordelijkheid en de middelen voor de basis- en extra ondersteuning zijn bij de schoolbesturen belegd. Dit betekent dat besturen in overleg met hun schoolteams en medezeggenschapsorganen, binnen de kaders die met het SWV zijn afgesproken, eigen keuzes kunnen maken op basis van de populatie en de ondersteuningsvragen. De besturen dragen de verantwoordelijkheid dat de middelen (voor basisondersteuning en extra ondersteuning) die het SWV beschikbaar stelt voor de scholen, rechtmatig en doelmatig in te zetten. Binnen het SWV is de afspraak om bij de verantwoording van aanvragen voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) gebruik te maken van het Groeidocument. Sinds 2019 maken de scholen bij de verantwoording gebruik van ParnasSys – Kindkans.

1. Bestuurlijke samenwerking Passend Onderwijs: Lokaal PO
De samenwerking met de vijf schoolbesturen AMOS, ASKO, ABSA, KBA Nieuw West en El Amal in de vorm van Lokaal PO is in 2020 volledig afgebouwd. Daarvoor in de plaats mogen de scholen nu 'zelf fiatteren'. De ontwikkeling naar zelffiatteerscholen is ingezet omdat Lokaal PO in augustus is opgeheven. De besturen nemen vanaf 1 augustus 2020 zelf de verantwoordelijkheid voor het organiseren van Passend Onderwijs.

Sinds september 2019 zijn alle ABSAscholen zelffiatteerscholen. De scholen hebben de beschikking over het budget voor extra ondersteuning, dat door het schoolbestuur is vastgesteld. Het gaat dan om een bedrag van €210 per leerling. De scholen stellen hiervoor jaarlijks een begroting op.

De scholen dragen zelf verantwoordelijkheid voor de verdeling van het extra ondersteuningsbudget. Zij hoeven geen extern fiat meer te vragen, maar organiseren dit intern met een "critical friend". De scholen leggen op de binnen het SWV afgesproken wijze in het Kindplan van ParnasSys vast welke HGW-stappen zijn genomen om de extra ondersteuning in te zetten. De scholen hebben de ruimte om de middelen zodanig in te zetten dat dit aansluit bij wat de school nodig vindt. De scholen leggen jaarlijks inhoudelijk en financieel verantwoording af aan het Samenwerkingsverband. In 2021 is deze verantwoording besproken met de intern begeleiders en de medewerker kwaliteitszorg.

2. De allocatie van middelen binnen het bestuur
Het schoolbestuur ontvangt van het SWV Amsterdam-Diemen een bedrag voor basisondersteuning én een bedrag voor extra ondersteuning.

- Het budget voor basisondersteuning

Op ABSA-scholen zetten we de middelen voor basisondersteuning in voor formatieve uitbreiding van de IB taken. Dit stelt de IB –er in staat leerkrachten te ondersteunen bij het vormgeven en kwalitatief versterken van de basisondersteuning, bijvoorbeeld door het inzetten van RT.

- Het budget voor extra ondersteuning

Het SWV Amsterdam Diemen heeft € 210 per leerling bekostigd in het schooljaar 2020-2021. Dit geld wordt ingezet voor extra ondersteuning in de vorm van arrangementen. In 2021 zijn de budgetten voor extra ondersteuning geheel ingezet door onze scholen.

Middelen ingezet in de scholen van ABSA voor:
In het schooljaar 2020-2021 is in totaal 9 euro uitgegeven aan de inzet voor extra ondersteuning. In figuur 1 zijn de in komsten en uitgaven per domein weergegeven. Er is een verschil van € -147.941,-

Schooljaar 2020 - 2021
Verantwoording: Financieel

Overzicht

Ontvangen ondersteuningsmiddelen	
Basisondersteuning	€ 306.740,-
Extra ondersteuning	€ 460.110,-
Projectgelden	€ 0,-
Interventies bestuurder SWV	€ 0,-
Totaal ontvangen ondersteuningsmiddelen	€ 766.850,-

Uitgaven passend onderwijs	
Expertise passend onderwijs	€ 856.998,-
Scholing en professionalisering	€ 50.448,-
Projectuitgaven	€ 0,-
Overige uitgaven	€ 7.345,-
Totaal vermelde uitgaven	€ 914.791,-

Figuur 1: ontvangen middelen extra ondersteuning en uitgaven passend onderwijs 2020-2021

In figuur 2 zijn de specifieke uitgaven per domein weergegeven.

Uitgaven passend onderwijs

Expertise passend onderwijs	
Loonkosten van (bovenschoolse) expertise in eigen dienst	717264
Inzet expertise van derden	139734
Scholing en professionalisering	
(Bovenschoolse) Inzet voor scholing en professionalisering	26901
Opleidingskosten experts passend onderwijs	23547
Arrangementen	
Aantal arrangementen	Vul hier een aantal in
Gemiddelde uitgave per arrangement	Vul hier een bedrag in
Projectgelden	
Zijn er aan het bestuur vergoedingen voor nieuwe initiatieven / projectgelden toegekend?	Nee
Overige uitgaven passend onderwijs	
Overige uitgaven passend onderwijs	7345

Figuur 2: Uitgaven Passend onderwijs 2020-2021

Totale aantal arrangementen

In totaal zijn er 81 arrangementen aangevraagd en uitgevoerd, zie figuur 3. Het gaat om 9 groepsarrangementen en 72 individuele arrangementen. Een groepsarrangement wil zeggen, dat het om meer dan 1 leerling gaat. Het hoeft dus niet te gaan over een grote groep of klas.

Extra ondersteuning

	Voor individuele leerlingen	Voor een groep
Arrangementen voor onderwijsbehoefte op cognitief/leergebied	46	7
Arrangementen voor onderwijsbehoefte op het gebied van gedrag	26	2

Figuur 3: Aantal arrangementen extra ondersteuning 2020-2021

Van de 81 arrangementen waren 53 arrangementen gericht op cognitieve ondersteuning en 28 arrangementen gericht op het gebeid van gedrag.

3. Formele geschillen
Binnen ons bestuur hebben zich in 2021 geen formele geschillen voorgedaan inzake zorgplicht of de omvang /kwaliteit van de onderwijsondersteuning.

4. Ervaringen met passend onderwijs:
Rondom het vragen van een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) bij het SWV ervaren ABSA-scholen knelpunten. Het traject duurt lang, de plaatsing in het speciaal onderwijs kan niet altijd snel plaatsvinden en de contacten met het SWV worden niet altijd als helpend en ondersteunend ervaren.
Samenwerking in de wijken verloopt heel verschillend. Het wijkoverleg loopt bij een aantal ABSA-scholen soepel en levert veel op, bij andere vindt het weinig plaats en wordt dit niet als toegevoegde waarde beschouwd. Dit wijkoverleg wordt door het Samenwerkingsverband als zeer belangrijk gezien, zij maken daarom een inventarisatie van de svz en zullen dat met de besturen bespreken.

3.2 Personeel & Organisatie

ABSA heeft op het bestuurskantoor een HR-adviseur, een officemanager, een kwaliteitsmedewerker een medewerker huisvesting en een controller. De HR medewerker werkt 0,6 fte, oftewel drie dagen per week op het bestuurskantoor en ondersteunt scholen en de bestuurder bij onder andere de uitvoering van het personeelsbeleid en bij complexe casussen. De office manager heeft eveneens een aanstelling van 0,6 en ondersteunt bestuur en directeur bestuurder bij alle voorkomende werkzaamheden.
De kwaliteitsmedewerker (extern) is voor één dag verbonden aan de ABSA, de huisvestingsmedewerker is eveneens extern en ondersteunt de ABSA bij alle voorkomende huisvestingszaken. We hebben een externe controller voor 8-12 uur per week, maar dat is te weinig gebleken. In de praktijk is het vaak 16 uur.

Stichting ABSA

- richt haar bestuur in volgens de richtlijnen van goed onderwijs en goed bestuur; het ABSA bestuur is faciliterend en stimuleert dat de scholen hun eigen ambities formuleren en hier doelgericht aan werken;
- streeft naar een maximale omvang van 3000 kinderen;
- garandeert modern personeelsbeleid, dat ruimte biedt en voorwaarden schept;
- werkt door strategische personeelsplanning aan een toekomstbestendig personeelsbeleid en biedt perspectief in de ontwikkeling van 'Boeien en Binden'.

Strategisch personeelsbeleid :
ABSA wil onderscheidend personeelsbeleid realiseren met aandacht voor werving en behoud van onze professionals. Binnen ABSA is de professional leidend. Wij willen de talenten van onze medewerkers benutten door hun professionele ruimte en eigenaarschap te geven. Om dit succesvol te laten verlopen is samenwerking tussen professionals een vereiste. Ons strategisch personeelsbeleid moet aansluiten bij:

- Demografische ontwikkelingen;

- Visie op onderwijs;
- Gewenste en noodzakelijk aanpassingen aan onderwijs.

Verzuim:
In 2021 is het ziekteverzuim voor de tweede keer in rij gedaald tov 2020 en 2019. In 2019 was het 10,7%, in 2020 8,22% en in 2021 jaar is het 5,77%. We zien op bij de scholen óf een daling, óf een lichte stijging. Alleen de Zevensprong heeft een flinke stijging in het gemiddelde verzuimcijfer tov 2020, bijna een verdubbeling. Dit komt mede door een aantal langdurige zieken. Dit is een punt van aandacht van de school, waar zeker stappen in gezet worden.

Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag:
ABSA probeert verplichtingen zoveel mogelijk te beheersen door vooraf risico's in kaart te brengen in termen van te verwachten uitkeringslasten. Dit staat momenteel op gespannen voet met de krapte op de arbeidsmarkt. Het is een uitdaging om hierin het evenwicht te bewaren.

Vervanging:
Vervanging voor zwangerschapsverloven wordt (grotendeels) bekostigd vanuit het UWV, Op het moment dat er een vervanging nodig is, heeft dit een extra salarislast tot gevolg, welke van invloed is op de formatie van een school.
Vanaf 01-01-2017 is de stichting uit het Vervangingsfonds getreden en eigen risicodrager (ERD) geworden. Afwijkend ten opzichte van vorig jaar is dat Stichting ABSA medewerkers die langdurige afwezig zijn inzichtelijk heeft gemaakt. De kosten hiervan dienen te worden opgebracht door de Stichting. De scholen nemen hiervoor een bedrag op in hun begroting.

AVG:
Om te kunnen voldoen aan de wettelijke eisen op dit gebied, heeft ABSA een doorlopend contract afgesloten met 'Privacy op school'. Deze partij levert ABSA een externe privacy adviseur/functionaris gegevensbescherming die ervoor zorgt dat de scholen kennis hebben van en voldoen aan de eisen die op AVG gebied gesteld worden. Dit gebeurt door middel van een onderzoek binnen de scholen en scholing van de medewerkers. Ook ontvangt ABSA geregeld een nieuwsbrief zodat directies op de hoogte zijn van de laatste ontwikkelingen, zoals hoe te handelen in tijden van corona. Adviezen die uit het onderzoek gekomen zijn, worden het komende jaar uitgevoerd.

Werkdruk Middelen:
De acties van leerkrachten hebben ook geleid tot extra werkdruk middelen. De kracht van deze gelden is dat ze op schoolniveau konden worden ingezet. Teams maken eigen keuzes, in nauw overleg met hun medezeggenschapsraad. De gelden zijn onder meer benut voor de inzet van extra (onderwijsondersteunend) personeel en vakleerkrachten, en ondersteuning bij projecten op school. Concreet betekent dit dat het volgende stappenplan is gevolgd:

1. Gesprek voeren met het team over de inzet van de werkdruk middelen.
2. Op basis van de uitkomst van het gesprek een bestedingsplan opstellen voor de werkdruk middelen.
3. Het bestedingsplan ter instemming voorleggen aan de P-MR.

Onderstaande tabel is een overzicht van de besteding van werkdruk middelen. De totale bekostiging bedroeg € 556.267 (2020 € 539.987).

Deze is besteed volgens onderstaande tabel :

Werkdrukgelden		2021
Materieel	€	5.489
Overig	€	-
Personeel	€	176.160
Professionalisering		
Totaal	€	181.649

Prestatiebox

In het verslagjaar 2021 heeft de stichting de ontvangen rijksvergoeding prestatiebox over de periode januari tot en met juli toegekend aan de betreffende scholen.

De schooldirecteuren hebben er voor gekozen, net als in de voorafgaande jaren, een deel van de vergoeding ten gunste te brengen van de formatieve inzet. Hierdoor komen er meer handen in de klas met als doel het versterken van het opbrengstgericht werken. Het resterende deel is ingezet voor scholings- en professionaliseringsactiviteiten ter ondersteuning en ontwikkeling van leraren en schooldirecties.

4. Financieel beleid

Werkprocessen
De financiële functie voldoet aan de minimaal hieraan gestelde eisen.

We investeren in verbetering van de registratie-, administratie- en verantwoordingsfunctie vanuit de Planning en Control cyclus. Betrouwbare financiële informatie vormt hiermee een solide basis waarop ABSA voort kan bouwen.

Het administratiekantoor Groenendijk en de externe controller staan door de veranderende informatiebehoefte vanuit de interne stakeholders (directeuren, Bestuur, toezichthouder) en de externe stakeholders (accountant en het Ministerie van OCW), voor de uitdaging deze informatie behoefte enerzijds te blijven monitoren en anderzijds vorm te geven. Tevens heeft ABSA te maken met veranderende wet- en regelgeving waarover verantwoording moet worden afgelegd. Dat doet zij niet alleen. De gehele organisatie is hierbij betrokken.

Europese aanbestedingen
Voldoen aan wet- en regelgeving omtrent Europese aanbestedingen blijft ook in 2021 een belangrijk aandachtspunt. Ondanks dat ABSA binnen de normen van de wetgeving blijft, wordt dit proces wel gemonitord. Aanbestedingen zijn intensieve trajecten. Niet alle kennis hierover is in huis. Het inhuren van externe expertise voor onder meer juridisch advies, publicatie op tendernet en de nota van inlichtingen, behoort daarom zeker tot de mogelijkheden. De directeuren zullen worden betrokken bij deze trajecten, zodat de uitvraag aansluit bij de organisatiebehoeften.

Meerjarenplannen
Sinds 2020 hebben wij binnen de begrotingssoftware de mogelijkheid gekregen om de investeringen beleidsrijker te begroten. Het meerjareninvesteringsplan is doorgeschoven naar 2022. De huidige meerjarenbegroting is derhalve nog beleidsarm opgesteld.

Het actualiseren van het vigerende **meerjarenonderhoudsplan** middels de componentenmethode vindt pas op zijn vroegst plaats in 2023. In het zogenaamde 'Rapport verslaglegging groot onderhoud schoolgebouwen' vanuit het Ministerie van OC&W is het voorstel opgenomen om de componentenmethode voor de voorziening groot onderhoud per 2023 verplicht te stellen. Hierover zal de komende tijd nader overleg plaatsvinden, onder andere met de VNG en het ministerie. Er zal een handreiking komen voor het beleidsrijk maken van het meerjaren onderhoudsplan. Daarnaast zal er een plan van aanpak worden opgesteld voor de overgang naar de nieuwe manier van verwerken. Op dit moment is het nog niet mogelijk om te bepalen wat de gevolgen van het overgaan naar de componentenmethode betekent voor de ABSA. Hiervoor zal eerst meer duidelijkheid moeten komen, onder andere over de combinatie van de componentenmethode met het deels activeren van het onderhoud. Mogelijk dat in de loop van 2022 de gevolgen in kaart kunnen worden gebracht.
Voor deze jaarrekening is de voorziening opgesteld op basis van de zogenaamde egalisatiemethode met daarin de recent opgestelde schouwrapporten van de diverse lokaties.

5. Huisvestingsbeleid

Alle ABSA scholen, met uitzondering van De Piet Hein, hebben hun eigen schoolgebouw. De Piet Hein is gevestigd in het gebouw De Schijf, een verzamelgebouw -ooit bedoeld als kantoorgebouw- waar tevens de dependance van een andere school in gevestigd is.
Ook in 2021 heeft ABSA wederom deelgenomen aan het Amsterdams Stedelijk Toelatingsbeleid.

Binnen ABSA staat het huisvestingsbeleid hoog op de agenda. Dit resulteert in de volgende doelstellingen:

- ABSA draagt er zorg voor dat de scholen beschikken over gebouwen met een aantrekkelijke uitstraling en de inrichting van het gebouw zorgt voor een positief werk- en leefklimaat.
- ABSA streeft naar schone en veilige gebouwen en buitenruimtes en regelt met haar partner Sineth het gebouwenbeheer (klein en groot onderhoud).Verder is er aandacht voor de duurzaamheid en het klimaat neutraal zijn van de schoolgebouwen. Waar mogelijk, zijn de scholen uitgerust met zonnepanelen. Aandacht voor duurzaamheid komt ook tot uiting in de keuze van leermaterialen en meubilair e.d.
- Vanaf 2022 heeft ABSA haar gebouwenbeheer uitbesteed aan de externe partner Sineth.

6. Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

GMR Jaarverslag 2021
Het vorige jaarverslag sloot ik af met de woorden, dat *'vertrouwen de basis blijft van ABSA Scholengroep'. 'Wat er ook gebeurt.'* In 2021 hebben we ervaren, dat er heel wat kan gebeuren en dat vertrouwen houden in roerige tijden niet alleen een kwestie is van hebben, maar ook een doelstelling, waar alle betrokkenen zo nu en dan hard voor moeten werken. Ik wil daarom in plaats van ermee te eindigen, dit jaarverslag beginnen met een dankwoord aan het bestuur, de directies én de leden van de GMR, dat het is gelukt om dit vertrouwen als basis van de samenwerking binnen ABSA Scholengroep overeind te houden.

Trix Derriks
Een extra dankjewel voor interim directeur-bestuurder Trix Derriks mag daarbij niet ontbreken en dan met name voor haar transparante communicatie; niet alleen tijdens de bijeenkomsten van de GMR, maar zeker ook door *'De Verbinding'* als communicatiemiddel tussen de geledingen nieuw elan te geven. Ook haar besluit om de GMR officieel te betrekken bij het proces van *'Fase 2 - Op weg naar een professioneel, toekomstbestendige ABSA'* o.l.v. Monika de Waal, dat in 2020 werd ingezet door het bestuur, heeft er sterk toe bijgedragen, dat het vertrouwen van de GMR stand heeft gehouden.

Pride Valley
Misschien wel de belangrijkste reden, dat er in 2021 een aantal stevige gesprekken gevoerd zijn met o.a. het bestuur, betrof de communicatieve ruis rond het project 'Pride Valley'. In het voorjaar van 2021 bleek de GMR grotendeels niet op de hoogte te zijn van de stappen en de (financiële) verantwoordelijkheid, die ABSA in de voorgaande jaren op zich had genomen in het plan om een nieuwe school te stichten voor leerlingen van 4 t/m 18 jaar. Het uiteindelijke besluit van het bestuur om dit plan wegens veranderende omstandigheden en te grote (financiële) risico's voor de stichting af te blazen, kon dan ook rekenen op instemming van de GMR. Overigens moest de GMR erkennen, dat 'Pride Valley' onderwijsinhoudelijk een mooi en bijzonder project had kunnen zijn en deelt de GMR de mening van het bestuur, dat dit initiatief van enthousiaste ouders beter had verdiend.

Financiën
Ook op het gebied van financiën heeft de GMR in 2021 voor de zomer een aantal keer zijn zorg uitgesproken. Hoewel de financiën ook in 2022 een punt van aandacht is en blijft, werd deze zorg in de laatste maanden van het jaar echter grotendeels weggenomen. De wijze, waarop de GMR via haar financiële commissie werd betrokken bij het opstellen van de begroting 2022 heeft daar zeker aan bijgedragen; er werd instemming verleend aan de uitgangspunten voor de begroting(en), waarna de financiële commissie de GMR heeft voorgesteld positief te adviseren met betrekking tot de begroting zelf. (De GMR heeft dit voorstel inmiddels aangenomen.) Daarbij is wel afgesproken in 2022 nog een aantal punten terug te laten komen op de agenda - waaronder de besteding van de NPO gelden - zodra de nieuwe controller is ingewerkt en de nieuwe directeur bestuurder is aangetreden.

Dit onderwerp kan niet worden afgesloten zonder ouderlid Boes Boswijk van de Zuiderzee te bedanken, die de afgelopen jaren met kennis van zaken de GMR begeleidde en vertegenwoordigde bij het bestuur, waarmee hij de basis heeft gelegd voor de financiële commissie. Hij sloot zijn periode als ouderlid dan ook op toepasselijke wijze af, door in januari de GMR nog een laatste keer op zijn kenmerkende manier te helpen om tot een (positief) advies te komen ten aanzien van de begroting 2021.

Bestuur

In dit verslag wil de GMR ook haar waardering uitspreken voor de stappen, die het bestuur eind 2021 heeft gezet na de (wettelijke) zelfevaluatie en de afronding van het reeds eerder genoemde proces 'Fase 2'; de GMR heeft unaniem ingestemd met het bestuursbesluit om van 'one tier over te stappen na het 'two tier' bestuursmodel, waarmee de feitelijke modus operandi van het toezichthoudend bestuur zal worden geformaliseerd door een Raad van Toezicht te vormen. Ook de invoering van een aftreedrooster én de wijze waarop de Benoemings Advies Commissie voor een nieuwe directeur-bestuurder werd georganiseerd en samengesteld kon rekenen op volledige steun van de GMR. Voor wat betreft de overgang naar het 'two tier' model, staat voor de GMR nu alleen nog de behandeling en instemming van het aan te passen huishoudelijk reglement open, waarin onder meer de (formele) communicatie tussen Raad van Toezicht, directeur-bestuurder en de GMR zal worden geregeld en vastgelegd

'Nieuwe bezems vegen schoon, maar oude kennen de hoekjes en gaten!' Ook dit onderwerp kan niet worden afgesloten zonder dankwoord. Ditmaal aan Piet Kranenburg, die vanaf 2009 als onbezoldigd uitvoerend bestuurder samen met Rob Geul en later met GeertJan Nelson de GMR vergaderingen trouw bezocht. Met zijn eigenzinnige wijze van werken heeft hij met een groot hart voor onderwijs de ABSA scholen tot op hoge leeftijd trouw gediend en de GMR gesteund. Wij wensen hem nog mooie en gezonde jaren toe!

Overige zaken

In 2021 heeft de GMR kennis gemaakt met Chantal Aarden, die als kwaliteitsmedewerker van ABSA is benoemd, gesproken met Janneke Meester over het personeelsbeleid en kennisgemaakt met onze nieuwe bestuursondersteuner Asha Mahadew, die ook de GMR helpt met het opstellen van de agenda en het schrijven van de notulen.

De komst van Asha betekent opnieuw een woord van dank :-) Een oprecht dankjewel aan Francis Engels, die de taak van notulist voor de GMR in 2021 uiterst nauwgezet heeft waargenomen.

Voor hetgeen verder is gedaan en besproken verwijs ik geïnteresseerden graag naar de notulen op www.absascholengroep.nl

Tot besluit

Zelfs roerige tijden kennen een overtreffende trap. Op het moment van schrijven wordt het nieuws beheerst door oorlogsgeweld in Oekraïne, waarbij de gevolgen van twee jaar corona en het nijpende lerarentekort in het niet lijken te verdwijnen; de toekomst voor de kinderen van nu dreigt aan glans te verliezen. Grote woorden? Ja, maar daarom nog niet minder waar. Goed onderwijs aan kinderen is in die zin nu misschien nog wel meer dan anders van levensbelang. Hoe bescheiden de rol van ABSA in het grote geheel ook mag zijn, het is mooi dat ABSA in 2021 een lastige periode heeft kunnen afsluiten met het neerzetten van een stevig kader, waarin we dat onderwijs vorm kunnen blijven geven op basis van vertrouwen. Want zonder vertrouwen gaat het niet. Wat er ook gebeurt.

Namens de GMR
Anno Pander (voorzitter)

7. Raad van Toezicht

Voor het jaarverslag van het kalenderjaar 2021 is het verplicht om als toezichthouders een apart verslag in te dienen naast het gebruikelijke verslag dat zij ieder jaar maakt ter verantwoording en rekenschap van de stakeholders van ABSA.

Toezichthouden in de praktijk van het onderwijs

Organisatiestructuur bestuur
De Stichting Algemeen Bijzondere scholengroep Amsterdam heeft de functie van bestuur en intern toezicht vastgelegd in het one-tiermodel. Binnen het bestuur van ABSA zijn de taken verdeeld tussen een bezoldigde en uitvoerende bestuurder, een niet bezoldigde uitvoerder en vijf toezichthouders. Het model dat ABSA hanteert voldoet hiermee aan de wetgeving. De uitvoerende bestuurders maken deel uit van het algemeen bestuur en dragen bestuurlijke verantwoordelijkheden en voeren ook bestuurlijke taken uit. In het bestuur van ABSA zijn bestuursleden vertegenwoordigd uit verschillende disciplines: bouwwereld, bankwezen en financial consultancy, human resource management, openbaar ministerie en onderwijsonderzoek en advies.

NB. Er is binnen de statuten van ABSA ruimte voor max drie ouderleden.

Bestuurslid	**Rol**	**Benoemd**	**Herbenoemd**
Mevrouw I. Harmsen	Vrij lid toezichthoudend	2010	11 dec 2018
Mevrouw J. Weening	Ouder lid toezichthoudend	Dec 2015	11 dec 2018
De heer Coops	Vrij lid toezichthoudend	1 jan 2015	11 dec 2018
De heer Eecen	Ouder lid toezichthoudend	Sept 2013	11 dec 2018
De heer Deul	Vrij lid toezichthoudend	2019	
De heer Kranenburg	Vrij lid/dagelijks bestuur	2010	11 dec 2018
Mevrouw Trix Derks	Bezoldigd ad interim lid/dagelijks bestuur	2020	

Rol toezichthoudend bestuur
In haar toezichthoudende taak heeft het bestuur kennisgenomen van het accountantsverslag 2021 en heeft zij de jaarrekening goedgekeurd. In 2021 heeft het bestuur ook de begroting 2021 vastgesteld.
De toezichthouders zijn zich bewust van hun rol en willen los van de uitvoerende bestuurder, zich laten informeren, adviseren, inspireren, uitdagen, zodat ze kunnen optreden als gesprekspartner van de directeur-bestuurder. Er zijn vaste topics zoals Passend Onderwijs, Relaties Amsterdam, Financiën, Onderwijskwaliteit, HRM verdeeld over de toezichthouders, met als doel dat iedere toezichthouder zich verdiept in het topic en de informatie verspreidt en deelt binnen de toezichthoudende vergadering.

De toezichthouders van ABSA zijn in professionele distantie, zij moeten toezicht houden op het onderwijs, mensen en de middelen. Om de taak goed uit te voeren is het van belang om te weten wat er speelt om advies, feedback of een oordeel te geven. In 2021 is het toezichthoudende deel door de directeur-bestuurder geïnformeerd over de scholen via 'De Verbinding', de vergaderingen en de bilaterale formele en informele momenten. De toezichthouders hebben vanuit hun expertise, maar ook vanuit hun verantwoordelijke rol hun informatie opgehaald en gedeeld in verschillende constellaties. Naar ieders wens en tevredenheid is de informatie open en transparant gedeeld.

Werkgeversfunctie
In 2021 heeft Mevrouw T. Derriks haar interim periode als bestuurder voortgezet. De toezichthouders hebben in het kader van goed werkgeverschap voortgangsgesprekken gevoerd en de interim opdracht gemonitord en geëvalueerd. De interim periode zal afgesloten worden bij de benoeming van de nieuwe voorzitter van het college van bestuur medio 2022.

Schoolbezoeken
Het bestuur van ABSA heeft in 2021 vanwege de corona pandemie geen schoolbezoeken afgelegd. Het bestuur was voornemens de ouders van ABSA te ontmoeten tijdens de schoolbezoeken. Zodra de gelegenheid daar is, zal het toezichthoudend bestuur de bezoeken hervatten in 2022.
Het doel van de jaarlijkse schoolbezoeken is om de toezichthouders te informeren over de scholen, hun ambities en de wijze waarop zij werken aan schoolontwikkeling in relatie tot de strategisch koers van ABSA. Naast de schoolbezoeken is het de bedoeling dat de toezichthouders zich in de omgeving informeren over onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen binnen en buiten de school.

Strategische beleidsvoering
Hoewel ABSA in de covid-context regelmatig flexibel heeft moeten wenden in haar strategie en aanpak, is ook in 2021 hard gewerkt aan de concretisering van de uitgangspunten en de doelstellingen vanuit het strategisch plan. Ter ondersteuning van de scholen, werken diverse werkgroepen op stichtingsniveau aan de beleidspunten, die op basis van dit strategisch beleidsplan zijn vastgesteld op de drie verschillende beleidsterreinen:
-Onderwijs & Kwaliteit
-Personeel & Organisatie
-Financiën & Huisvesting
Er wordt periodiek en jaarlijks zowel op schoolniveau als op stichtingsniveau geëvalueerd. Hiermee wordt horizontaal en verticaal verantwoording afgelegd naar de partners van ABSA scholen, ouders en belanghebbenden.

Toekomstperspectief
Na een periode van bezinning in het jaar 2020 en 2021 is de organisatiestructuur van ABSA herzien. Daarnaast is er intensief aandacht geweest voor de ABSA cultuur. Op alle lagen is gekeken hoe de relaties ten opzichte van elkaar verhouden en welke rollen en taken er verricht worden om zo goed mogelijk samen te werken binnen ABSA. De dialoog hierover, mede aangezet door de evaluaties van de toezichthouders onderling en de gesprekken met de directies en de GMR hebben geleid tot nieuwe inzichten. Deze zullen in 2022 geconcretiseerd worden.
Het resultaat is een verandering in het governancemodel. Vanaf 2022 zal het one tier model worden getransformeerd naar het two tier model, welke consequenties heeft voor hernieuwde afspraken over verantwoordelijkheid, rollen en taken. Er is besloten om in te zetten op de werving van een voorzitter van het college van bestuur, waarmee de toezichthouders veranderen van rol en taak tot leden van de raad van toezicht.
Een ander belangrijk resultaat is, is het investeren in professioneel kapitaal. ABSA streeft ernaar om in de top van de organisatie lean and mean te werken. Vooralsnog vindt ABSA

het belangrijk dat het geld dat de overheid ter beschikking stelt voor onderwijs op de eerste plaats dient om het onderwijs aan de kinderen zo goed mogelijk te verzorgen. Met de komst van verschillende wetswijzigingen zoals de Wet op de medezeggenschap en de Wet op het Toezicht, het grote lerarentekort in de stad, in de regio en het land en vele andere thema's zoals kansengelijkheid met in het bijzonder de aandacht voor de basis op orde voor taal en rekenonderwijs, zien we in toenemende mate ook de druk op de scholen veranderen. Een school moet kunnen focussen op wat haar opdracht is en heeft daarbij meer dan ooit een goede ondersteuning nodig. In 2021 heeft ABSA geïnvesteerd in de bestuursondersteuning waarbij er gekeken is hoe we binnen de begroting een aantal belangrijke kwaliteiten van mensen konden vinden die zowel het bestuur als de scholen kan adviseren als ondersteunen in de uitvoering van taken.
Met de nieuwe inrichting van de structuur willen we de richting die we hebben bepaald met elkaar verder vormgeven en werken aan gewenste resultaten. ABSA blijft in ontwikkeling. Daarnaast wil ABSA wat goed is behouden en wat aandacht vraagt, door ontwikkelen en onderzoeken om het onderwijs blijvend te kunnen richten en inrichten passend bij de behoeften van kinderen. We hebben er vertrouwen in dat ABSA in haar volgende 10 jaar mede door het stevige fundament dat zij de afgelopen jaren heeft opgebouwd, zich zal ontwikkelen als een sterke onderwijsorganisatie die weet waar ze voor staat.
Het bestuur vindt het daarom van belang dat er voldoende contact en samenwerking blijft tussen de stedelijke besturen onderling via het breed bestuurlijk overleg (BBO), de gemeente Amsterdam en overige partners in de stad en de regio. Uiteindelijk hebben we net als alle overige uitvoerders van onderwijs ons gecommitteerd aan dezelfde maatschappelijke opdracht.
ABSA wil en kan haar toegevoegde waarde aan kinderen en ouders overdragen door duidelijk te zijn in waar ze voor staat. De kinderen en ouders zijn onze belanghebbenden en voor hen willen we het beste onderwijs bieden.
Onze gekozen waarden: 'eigenwijs, autonoom en verbindend', helpen ons om vast te houden aan waar wij voor staan:

- **Eigenwijs** zijn we, omdat we vertrouwen op onze eigen professionele deskundigheid en verantwoordelijkheid die we met elkaar in huis hebben. We zetten ons in om betekenisvol onderwijs te maken. Alle ABSA scholen hebben hun eigen onderwijskundige identiteit. Deze verscheidenheid vormt een eenheid in de scholengroep ABSA en daarmee dus het verschil voor alle kinderen.
- **Autonoom** zijn we, omdat we keuzes maken op basis van 'wat kwalitatief goed onderwijs is voor kinderen en hun ouders'.
- **Verbindend** zijn we, omdat we gebruik maken van de kennis en ervaringen van alle leraren, ouders, kinderen en omringende netwerken.

Het bestuur zal zich daarom ook in het volgende jaar zich blijven informeren en haar bevindingen spiegelen met verschillende morele eigenaren van ABSA en deze toetsen in de praktijk. Het bestuur gelooft in de onderzoekende houding die nodig is om toezicht te houden. De dialoog is hierbij een middel die zij aan de bestuurstafel toepast en tijdens de schoolbezoeken met de teams zal blijven tonen. Het bestuur gaat er vanuit dat onderzoekende teams vanuit hun kwaliteitsbewustzijn en hun professionele houding het verschil willen en kunnen maken voor alle kinderen die de ABSA-scholen bezoeken. Wij zijn blijvend trots op al onze medewerkers en danken hun voor hun betrokken en professionele inzet voor wederom een extreem bijzonder (covid)jaar in 2021, waarin het onderwijs op verschillende manieren is aangeboden aan de kinderen van ABSA.

Namens het toezichthoudende bestuur van de Algemene Bijzondere Scholengroep Amsterdam (ABSA),
Irene Harmsen
Jeroen Coops
Janneke Weening

Marc Eecen
Antoin Deul
April 2022

8. Financiële situatie op balansdatum

Het resultaat
Het netto exploitatieresultaat is uitgekomen op € 1.614.342 (2020: € -262.975).

Netto resultaat	**Realisatie 2021**	**begroot 2021**	**realisatie 2020**
Baten	€ 15.901.078	€ 14.188.196	€ 14.691.046
Lasten	€ 14.276.691	€ 14.184.773	€ 14.950.490
Saldo baten en lasten	€ 1.624.387	€ 3.423	€ -259.444
Financiële baten en lasten	-€ 10.045	-€ 2.800	-€ 3.532
Netto resultaat	€ 1.614.342	€ 623	€ -262.976

Het resultaat van € 1.614.000 is fors hoger dan begroot op nagenoeg nihil.
Dit positieve resultaat is vooral het gevolg van de hogere baten die € 1.713.000 (12%) hoger zijn dan begroot. De totale lasten zijn 92.000 (1%) hoger dan begroot.

Bij de baten vallen vooral de hogere Rijksbijdragen op die € 1.699.000 hoger zijn dan begroot.
Een aantal soorten Rijksbijdragen vallen per saldo hoger uit dan begroot voor in totaal € 585.000. De grootste toenames betreffen de vergoeding personeel, vergoeding PAB, subsidie extra hulp in de klas.
Daarnaast zijn een diverse nieuwe rijksbijdragen ontvangen voor in totaal € 1.114.000 die niet zijn begroot. De grootste nieuwe bijdragen betreffen: vergoeding NPO (€ 632.000) en subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma (€ 300.000).

In 2021 heeft ABSA via het Samenwerkingsverband Primair onderwijs Amsterdam Diemen in het kader van passend onderwijs € 756.000 ontvangen. Deze inkomsten blijven hiermee nagenoeg gelijk ten opzichte van de begroting en 2020. Het gaat specifiek om de middelen voor lichte ondersteuning en de arrangementen voor extra ondersteuning.

Het resultaat is te verklaren door een aantal ontwikkelingen welke significant impact hebben gehad op het gerealiseerde resultaat. Onderstaand treft u het genormaliseerde resultaat aan gecorrigeerd voor de incidentele ontwikkelingen.

Resultaat Exploitatie 2021		€ 1.614.342
resultaat NPO gelden toegevoegd aan bestemmingsreserve	€ -369.297	
resultaat extra subsidies (o.a. vrij roosteren, inhaal- ond. Prog.)	€ -123.029	
dotatie voorziening langdurig zieken	€ 56.721	
Extra CAO loonkostenstijging	€ 126.000	
subtotaal	€ -309.605	
Genormaliseerd resultaat		€ 1.304.737

De personele lasten liggen € 233.000 (-2%) lager dan begroot. De uitkeringen van UWV liggen € 120.000 hoger dan begroot.

Ten opzicht van 2020 liggen de personele lasten € 679.000 lager. De daling van de lonen en salarissen/sociale lasten/pensioenlasten met € 1.150.000 is vooral het gevolg de gedaalde formatie van 165 fte naar 148 fte.

In de begroting is een loonstijging van 0,65% opgenomen. In 2021 zijn de lonen als gevolg van de nieuw afgesloten CAO gestegen met 2,25%. Het verschil van 1,6% heeft geleid tot € 126.000 extra loonkosten.

De overige personele kosten liggen € 374.000 hoger dan in 2020, vooral als gevolg van de dotatie voorziening langdurig zieken (€ 57.000) en niet begrote inhuur van derden (€ 244.000) voor inhaal en ondersteuningsprogramma, vrijroosteren leraren en NPO.

Resultaatbestemming
Het exploitatieresultaat 2021 wordt geboekt ten laste van de algemene reserve. De mutaties in de bestemmingsreserves publiek en privaat komen ten gunste van de algemene reserve. Per saldo neemt de algemene reserve toe met € 1.245.045
De toevoeging aan de publieke bestemmingsreserves betreft het resultaat van de niet benutte NPO gelden.

Mutatie algemene reserve		**2021**
Netto resultaat		€ 1.614.342
Mutaties bestemmingsreserves		€ -369.297
- reserves publiek	€ 369.297	
- reserves privaat	€ 0	
Toevoeging aan algemene reserve		€ 1.245.045

Vermogenspositie
Het totale vermogen is ultimo 2021 fors gestegen tot € 2.172.401 (2020 € 558.059). Het eigen vermogen stijgt mee met het exploitatieresultaat en is gelijk aan € 1.614.342. Het weerstandsvermogen en komt hiermee met 13% boven de 5% welke door het ministerie als ondergrens werd gehanteerd.

BALANS (Verkort)	31-dec-21	31-dec-20
ACTIVA		
Materiële vaste activa	€ 1.477.149	€ 1.491.389
Vlottende activa		
Vorderingen	€ 1.034.041	€ 997.407
Liquide middelen	€ 2.311.113	€ 953.650
Totaal activa	€ 4.822.304	€ 3.442.446
PASSIVA		
Eigen vermogen	€ 2.172.401	€ 558.059
Voorzieningen	€ 1.062.322	€ 1.092.642
Langlopende Schulden	€ 47.368	€ 56.347
Kortlopende schulden	€ 1.540.213	€ 1.735.397
Totaal passiva	€ 4.822.304	€ 3.442.446

Kengetallen vermogens- en budgetbeheer

De kengetallen zijn een momentopname, berekend naar de in de jaarrekening vastgelegde situatie per 31 december. De trendmatige ontwikkeling van de kengetallen over meerdere jaren geeft een afspiegeling van het gevoerde financiële beleid.

De solvabiliteit verschaft inzicht in de financieringsopbouw en geeft aan in hoeverre op lange termijn aan de verplichtingen voldaan kan worden. De ondergrens, die het Ministerie van OCW hanteert, is 30%. De solvabiliteit ultimo 2021 is gelijk aan 67% (2020: 48%). *Definitie: Eigen vermogen, inclusief voorzieningen gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal).*

Het weerstandvermogen (13%) relateert de omvang van het eigen vermogen aan de grootte van de stichting. De inspectie van het onderwijs hanteerde tot 2021 een ondergrens van 5% en deze is vanaf 2021 komen te vervallen. In 2020 was het weerstandvermogen 4% en daarmee lager dan de ondergrens. *Definitie: Eigen vermogen gedeeld door de totale baten (exclusief bijzondere baten).*

De liquiditeit geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de verplichtingen kan worden voldaan. Voor 2021 geldt dat de vlottende activa de kortlopende schulden overstijgen. De liquiditeit is eind 2021 € 2.311.113 en ligt boven de nieuwe minimumnorm van € 100.000.
De liquiditeit komt uit op 2,18 (2020: 1,12) en ligt daarmee boven de ondergrensgrens van het Ministerie van OCW (1,5). *Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.*

De rentabiliteit geeft aan welk percentage van de totale baten (opbrengsten) overblijft na aftrek van de lasten (kosten). In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. De rentabiliteit komt uit op 10,2% (2020: -1,8%). *Definitie: het resultaat gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit gewone bedrijfsvoering x 100 procent.*

Kengetallen vermogensbeheer	2021	2020	signaleringgrenzen	
			onder	boven
Solvabiliteit (EV+VZ/TV)	67%	48%	30%	geen
Solvabiliteit (EV/TV)	45%	16%	geen	geen
Weerstandsvermogen	14%	4%	geen	geen
Liquiditeit (VA/VS)	217%	112%	150%	geen
Liquiditeit	€ 2.311.113	€ 953.650	€ 100.000	geen
Rentabiliteit	10,2%	-1,8%	geen	geen

Het Ministerie OCW heeft geen ondergrenzen vastgesteld voor de kengetallen budgetbeheer. Alleen voor de huisvestingsratio is een bovengrens vastgesteld. De waarden van de kengetallen zijn ten opzichte van vorig jaar nauwelijks gewijzigd.

De Rijksbijdrage als percentage van de totale inkomsten is gelijk aan 93% en geeft weer dat ABSA beperkt andere inkomsten naast de Rijksbijdragen kent (2020: 92%).

De uitgaven aan gebouw-gerelateerde posten omvatten 7% van de totale lasten (2020: 7%).

De personele lasten als aandeel in de totale lasten zijn in vergelijking met 2020 gedaald van 81% naar 80%.
De dekkingsgraad van het eigen vermogen ten opzichte van de totale lasten is 15% (2020: 5%). Dit is het gevolg van het fors gestegen eigen vermogen in 2021.

Het aandeel personele lasten als percentage van de Rijksbijdragen is gelijk aan 77% (2020:89%). Dit is het gevolg van de fors gestegen Rijksbijdragen en tegelijkertijd licht gedaalde personele lasten.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

Kengetallen budgetbeheer	Signaleringgrenzen		2021	2020
	onder	boven		
Rijksbijdragen/baten:	geen	geen	93%	92%
Personele lasten/totale lasten	geen	geen	80%	81%
Huisvestingsratio	geen	10%	7%	7%
EV/totale lasten	geen	geen	15%	5%
Personele lasten / rijksbijdragen	geen	geen	77%	89%

Normatief eigen vermogen
De inspectie heeft een nieuwe signaleringswaarde in 2020 geïntroduceerd. Daarvoor is een formule ontwikkeld (gepubliceerd in juni 2020) om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te

financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn.

De inspectie alleen kijkt naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de inspectie.

Benadrukt wordt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek.

Een organisatie kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid.
De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- 0,5 * (aanschafwaarde gebouw * 1,27)
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + 0,05 * alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Daarbij wordt door de inspectie uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Er wordt alleen uitgegaan van materiële vaste activa;
- Van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen;
- Van de gebouwen wordt de halve herbouwwaarde genomen, te berekenen uit de halve aanschafwaarde, geïndexeerd met de bouwkostenindex voor schoolgebouwen over de afgelopen 15 jaar. Deze index bedraagt over de periode 2004 t/m 2018 1,27;
- De risicobuffer wordt bepaald op 5% van de totale baten (indien deze > € 12 miljoen zijn).

Op basis van de jaarrekening 2021 geeft dit de volgende uitkomst voor ABSA:

Totaal eigen vermogen	2.172.401
Privaat eigen vermogen	0
Feitelijk eigen vermogen	2.172.401
Normatief eigen vermogen	2.399.131
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	**€ 0**
Ratio eigen vermogen: 0,91	

ABSA is van mening dat, ondanks er nu geen sprake is van bovenmatig vermogen is, toekomstgericht bij een eventueel bovenmatig vermogen de volgende zaken in ogenschouw genomen dienen te worden:

- Uit de in 2021 herziene financiële risicoanalyse zal een bedrag, na beheersmaatregelen, benodigd zijn om de zogenaamde restrisico's te kunnen afdekken. Hier zal vanuit het eigen vermogen een bedrag benodigd zijn passend bij ons risicoprofiel.

- Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse en meerjaren begroting, nog andere risico's waarmee we als stichting rekening mee moeten houden. Het gaat daar om:
    - De effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging die per 2023 ingaat. Bij de vereenvoudiging van de bekostiging per 2023, waarbij van schooljaar-bekostiging zal worden overgegaan op kalenderjaarbekostiging, zal, conform berichtgeving, de vordering op OCW vervallen. Dit heeft geen effect op de geldstromen betreffende de bekostiging van schoolbesturen. Ze krijgen hierdoor niet minder geld. Deze aanpassing leidt wel tot een lagere vermogenspositie bij schoolbesturen. In de huidige schooljaarbekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van 7,12% op OCW. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging vervalt deze vordering. Op basis van de jaarrekening van 2021 betekent dit een afboeking van circa € 596.000.

    - De overgang naar de componentenmethode. Het ministerie van OCW geeft schoolbesturen twee jaar extra de tijd om over te stappen op deze gewenste methodiek. De begroting voor 2023, in het najaar van 2022, moet voor het eerst gebaseerd zijn op de RJ-methodiek voor de verwerking van groot onderhoud. Deze andere wijze van berekenen van de voorziening voor groot onderhoud gaat leiden tot veranderingen in het eigen vermogen. Door te voorzien op componentniveau verwachten we een eenmalige verschuiving van eigen vermogen naar de voorziening, al weten we nog niet wat het effect zal zijn.

Jaarrekeningcontrole
De jaarrekening is gecontroleerd door Flynth Audit te Utrecht. De accountant heeft haar werkzaamheden gebaseerd op de uitgangspunten die worden vastgelegd in het Onderwijscontroleprotocol 2021 van het vzn OCW. De controle is gericht op de inrichting van de jaarstukken en de rechtmatige besteding en verkrijging van Rijksbijdragen.

Treasury
Het treasury-beleid van de stichting is risicomijdend en defensief. Daarbij worden de richtlijnen uit de OCW Regeling "Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016", die het Ministerie van OCW heeft opgesteld (6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938), nageleefd. ABSA heeft een treasury-statuut waarin kaders zijn vastgelegd: uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Op basis van de gewijzigde regelgeving is in 2021 het treasurystatuut aangepast en goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur. ABSA belegt niet in derivaten en heeft geen leningen opgenomen noch uitgezet uit welke hoofde dan ook en heeft hierdoor geen koersrisico's en kredietrisico's.
De beschikbare vrije middelen staan op betaalrekeningen en spaarrekeningen bij de ING Bank, een Nederlandse systeembank. Het gevoerde beleid zal in 2022 niet veranderen. De treasury-functie is beperkt en richt zich voornamelijk op geldstroombeheer en de administratieve organisatie omtrent de activiteiten die nodig zijn voor een efficiënt betalingsverkeer.

De financiële functie
ABSA werkt met een Planning & Control cyclus (P&C-cyclus). Tweemaal per jaar verschijnen voortgangsrapportages (RAPs). De RAP4 en de RAP8 vormen tijdens het boekjaar samen met de soft-close (RAP12), het geheel van rapportages over de financiële stand van zaken. Deze voortgangrapportages bestaan uit een analyse van de

exploitatie, een prognose van de jaareindeverwachting met bijsturingsvoorstellen, een tussentijdse balanspositie, een overzicht van kengetallen vermogens- en budgetbeheer en een geactualiseerde liquiditeitsprognose.

9. Continuïteitsparagraaf

Met de continuïteitsparagraaf kan iedere belanghebbende en belangstellende kennisnemen van de wijze waarop ABSA omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en nog te voeren beleid. De paragraaf draagt tevens bij tot tijdige signalering van situaties die mogelijk om maatregelen vragen. Daarmee wordt voorkomen dat in een (te) laat stadium de noodzaak tot ingrijpen helder wordt. Deze paragraaf volgt de leidraad van de Minister van OCW en bestaat uit een deel A: 'gegevensset' en een deel B: 'overige rapportages'.

DEEL A: GEGEVENSSET

Kengetallen personeel
De formatie van ABSA eind 2021 bedraagt 147,64 fte en dat is een daling van 18,0 fte ten opzichte van voorgaand jaar. Medewerkers die gedetacheerd worden, zijn hierin niet opgenomen.
De formatie voor de komende vijf schooljaren beweegt mee met de verwachte leerlingendaling en de meest efficiënte klassenindeling zonder afbreuk te doen aan de onderwijskwaliteit.
In de vastgestelde begroting 2022-2026 daalt de formatie harder dan de leerlingaantallen (zie later). Bij de komende meerjarenbegroting vraagt dit om extra aandacht.

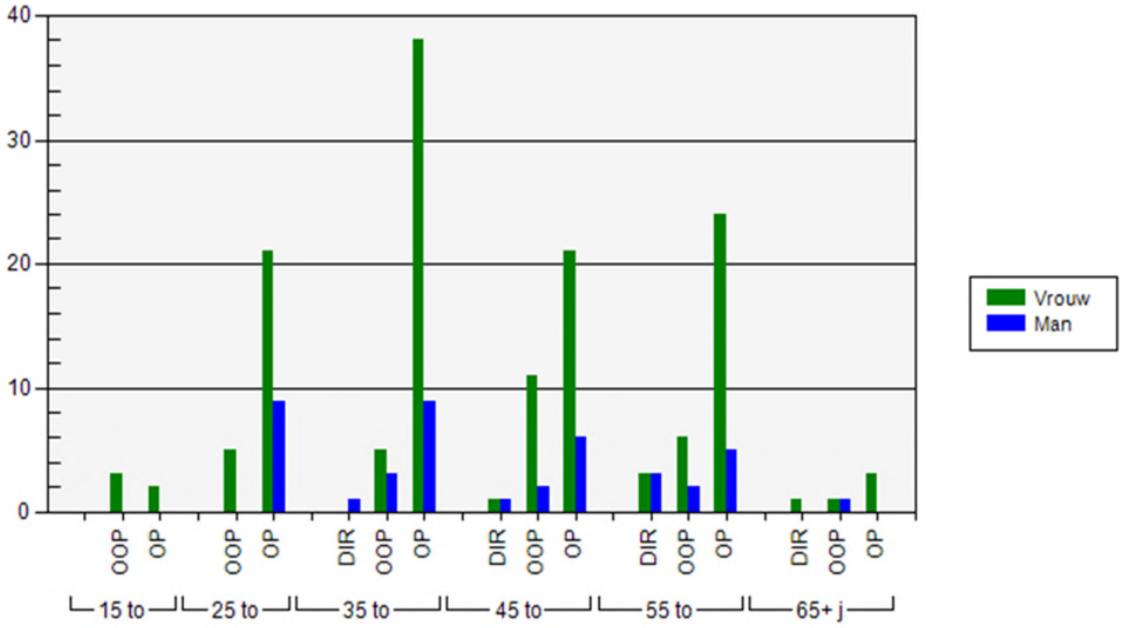
peildatum 31/12	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
formatie directie	10,11	9,61	8,85	8,65	8,65	8,65	8,23
formatie onderwijzend personeel	130,28	114,18	110,24	117,53	104,30	99,91	92,78
formatie onderwijz ondersteunend personeel	25,30	23,85	28,26	21,16	20,24	21,24	21,04
totaal	165,69	147,64	147,35	147,34	133,18	129,80	122,05

Leeftijdsopbouw personeelsbestand

Onderstaande tabel laat de opbouw in het personeelsbestand in personen zien:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal	Procentueel aandeel (afgerond)
15 tot 25 jaar	3	-	3	1%
25 tot 35 jaar	32	12	44	22%
35 tot 45 jaar	46	14	60	29%
45 tot 55 jaar	33	7	40	20%
55 tot 65 jaar	37	14	51	25%
65+ jaar	5	1	6	3%
Totaal	156	48	204	100%

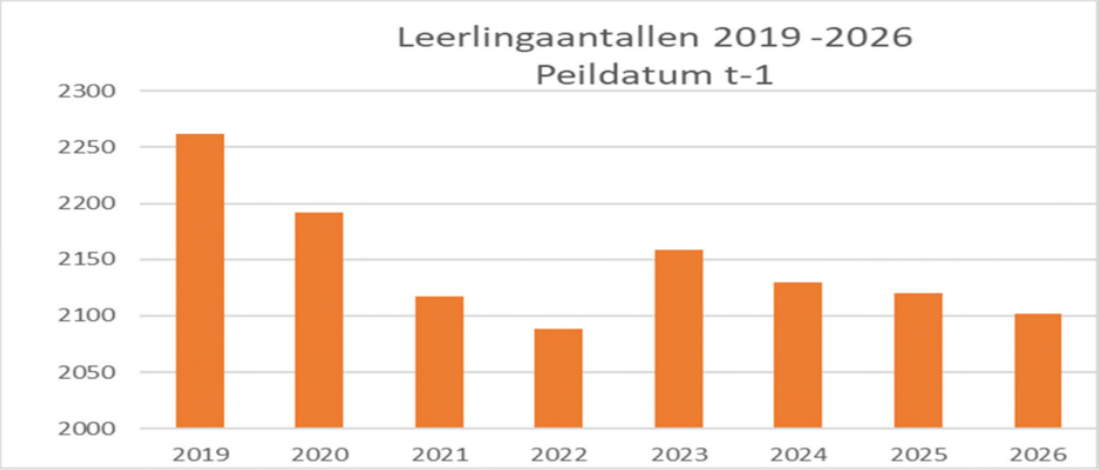
Tabel: Leeftijdscohort Stichting ABSA Amsterdam 31/12/2021



Leerlingenprognose

De leerlingenaantallen van 1 oktober 2019 en 2020 zijn afkomstig van het ministerie. De toekomstige 1 oktobertellingen betreffen een verwachting van de schooldirecties, welke wordt bepaald op basis van de uitstroom (groep 8) en de verwachte gemiddelde instroom Onderstaande tabel en grafiek geven inzicht in de ontwikkeling leerlingenaantallen op bestuursniveau per schooljaar en per kalenderjaar.

	School	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Peildatum (t-1)		1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
23FB	Zevensprong	393	370	371	393	397	411	413
23FF	Het Gein	368	385	374	387	390	397	399
27PT	Piet Hein	417	410	409	418	418	418	418
27PU	De Zuiderzee	233	209	204	211	209	213	223
28BZ	Elzenhagen	400	398	424	433	433	433	433
29RV	Het Podium	381	345	306	316	283	248	216
		2192	2117	2088	2158	2130	2120	2102



Landelijk is nog steeds sprake van een demografische krimp. Hierin zijn grote regionale verschillen te zien. In het verzorgingsgebied van ABSA is ook sprake van krimp. Op teldatum 1 oktober 2021 lag het leerlingenaantal 29 kinderen lager dan het jaar ervoor. Een dalend aantal leerlingen heeft directe gevolgen voor de inkomsten van de stichting, hetgeen weer gevolgen kan hebben voor het personeelsbestand en de huisvesting. Als het aantal leerlingen onder een bepaalde grens komt, de opheffingsnorm, kan het voortbestaan van de bewuste school zelfs in gevaar komen.

Het is de prognose dat wij op termijn met 4 scholen van rond de 400/420 leerlingen zullen werken. De Zuiderzee school verwacht rond 200 leerlingen te kunnen blijven bedienen en het Podium rond de 250. De langetermijnprognoses geven een stabiel beeld aan voor ABSA. ABSA oriënteert zich op uitbreiding met enkele scholen of intensieve samenwerking met een ander bestuur. Van het stichten van een 7e school in Amsterdam Bijlmer West is afgezien. Om zowel externe als interne factoren is besloten dit proces niet voort te zetten. Het stichten van de school is overgenomen door Zonova een bestuur dat veel scholen heeft in Amsterdam Zuidoost.

Meerjarenbegroting 2021-2024

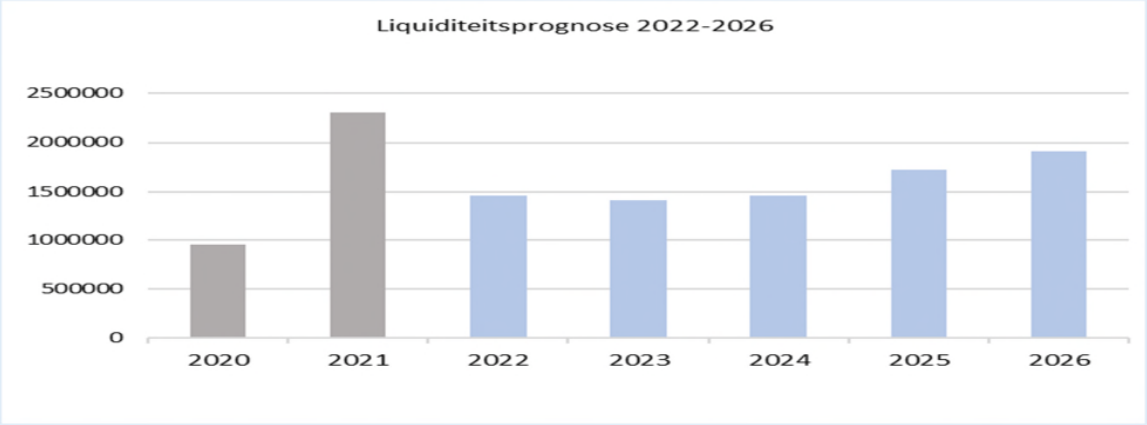
Binnen ABSA worden de lasten van het bestuurskantoor én de centraal gedragen lasten, zoals de lasten van het administratiekantoor, accountants gedekt vanuit de afdracht van de scholen. De uitgaven t.l.v. de voorziening groot onderhoud worden op het bestuurskantoor gedragen. De benodigde dotatie wordt vanuit de scholen bepaald. Hierbij geldt in beginsel als verdeelsleutel het bruto aantal m2 per locatie. De dekking van de personele lasten van het bestuurskantoor wordt gedaan vanuit het P&A budget en een gedeelte vanuit de lumpsum bekostiging. De dekking voor de materiele lasten van het bestuurskantoor wordt gedaan vanuit de materiële instandhouding. De bijdrage wordt gelijkelijk gedragen door de scholen (interne doorbelasting).

De geprognosticeerde leerlingaantallen zijn bepalend voor het vaststellen van de inkomsten voor de meerjarenbegroting. Het negatieve herverdeeleffect van de onderwijsachterstandsmiddelen hebben een negatieve invloed op de meerjaren begroting. Bij de uitgaven vormen de personele verplichtingen die ABSA heeft in het kalenderjaar 2021 het uitgangspunt welke meebeweegt met de ontwikkelingen van het aantal leerlingen. De meerjarenbegroting laat een resultaat zien dat boven de nullijn uit komt. Het uitgangspunt is dat de structurele lasten in evenwicht moeten zijn met structurele inkomsten. Vanaf het formatieplan 2020/2021 heeft ABSA ingezet om meerjarig op deze evenwicht tussen structurele lasten en structurele baten uit te komen.

Begroting 2022 - 2026	Begroot 2021	Jaarrekening 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Baten							
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 12.307.189	€ 14.006.194	€ 13.174.725	€ 12.810.973	€ 11.931.998	€ 11.739.198	€ 11.589.153
3.1.3 Doorbetaling Passend onderwijs	€ 756.554	€ 756.060	€ 736.721	€ 727.446	€ 729.167	€ 736.400	€ 428.138
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subs.	€ 851.062	€ 853.549	€ 840.194	€ 756.034	€ 760.034	€ 760.034	€ 760.034
3.5 Overige baten	€ 273.390	€ 285.275	€ 295.031	€ 282.710	€ 282.942	€ 284.868	€ 277.964
	€ 14.188.195	€ 15.901.077	€ 15.046.671	€ 14.577.163	€ 13.704.141	€ 13.520.500	€ 13.055.289
Lasten							
4.1 Personeelslasten	€ 11.691.318	€ 11.382.068	€ 12.037.304	€ 11.637.107	€ 10.768.241	€ 10.554.703	€ 10.141.452
4.2 Afschrijvingen	€ 340.862	€ 322.937	€ 349.058	€ 401.026	€ 415.829	€ 420.217	€ 403.134
4.3 Huisvestingslasten	€ 851.868	€ 950.348	€ 948.314	€ 952.005	€ 971.886	€ 999.571	€ 1.006.844
4.4 Administratie en beheerslasten	€ 200.179	€ 239.377	€ 229.400	€ 203.134	€ 203.024	€ 202.824	€ 202.824
4.4 Leermiddelen	€ 450.322	€ 496.377	€ 550.393	€ 574.125	€ 565.712	€ 560.462	€ 554.066
4.4 Overige instellingslasten	€ 650.223	€ 885.583	€ 1.373.781	€ 762.931	€ 730.323	€ 726.322	€ 699.689
	€ 14.184.772	€ 14.276.690	€ 15.488.250	€ 14.530.328	€ 13.655.015	€ 13.464.099	€ 13.008.009
Saldo baten en lasten	€ 3.423	€ 1.624.387	€ 441.579-	€ 46.835	€ 49.126	€ 56.401	€ 47.280
financiële baten en lasten	€ 2.800-	€ 10.045-	€ 4.208-	€ 4.208-	€ 4.208-	€ 4.208-	€ 3.908-
exploitatieresultaat	€ 623	€ 1.614.342	€ 445.787-	€ 42.627	€ 44.918	€ 52.193	€ 43.372

Liquiditeitsprognose

Voor de begrotingsperiode 2022-2026 is een liquiditeitsprognose opgesteld. Daarbij is uitgegaan van het meerjaren exploitatieresultaat, het investeringsschema en het onderhoudsprogramma. De liquiditeit voldoet en blijft boven de gestelde ondergrens van 0.75 vanuit de kengetallen vermogensbeheer.



Meerjaren balans 2022-2026

De balans is een momentopname ultimo verslagjaar en minder nauwkeurig te prognosticeren dan de baten en lasten. Onderstaand is opgenomen de balans in meerjarenperspectief. Vertrekpunt vormt de stand ultimo 2021. De 'ontwikkeling' van de balansposten, opgenomen in de begroting 2022, zijn aangehouden:

- Boekwaarde materiële vaste activa (MVA) daalt;
- Nagenoeg ongewijzigd niveau vorderingen tot ultimo 2026;
- Liquiditeit wijzigt mee met de kasstroom uit gewone bedrijfsvoering.
- Het eigen vermogen daalt mee met het begrote rekening resultaat 2022-2026;
- Boekwaarde voorzieningen beweegt mee met het geplande uitvoeringsprogramma onderhoud;
- Nagenoeg gelijkblijvend niveau van kortlopende schulden tot ultimo 2026.

Balans 2021 - 2026	Begroot 2021	jaarrekening 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
ACTIVA							
Materiële vaste activa	€ 1.315.298	€ 1.477.149	€ 1.445.377	€ 1.424.351	€ 1.362.522	€ 1.242.305	€ 1.139.171
Vorderingen	€ 728.124	€ 1.034.041	€ 532.407	€ 527.407	€ 522.407	€ 517.407	€ 512.407
Liquide middelen	€ 741.974	€ 2.311.113	€ 1.455.936	€ 1.411.662	€ 1.457.145	€ 1.721.883	€ 1.913.310
Totaal activa	**€ 2.785.396**	**€ 4.822.303**	**€ 3.433.720**	**€ 3.363.420**	**€ 3.342.074**	**€ 3.481.595**	**€ 3.564.888**
PASSIVA							
Algemene reserve	€ 203.839	€ 1.448.261	€ 576.491	€ 619.118	€ 664.036	€ 716.229	€ 759.601
Bestemmingsreserve publiek	€ 354.843	€ 724.140	€ 724.140	€ 724.140	€ 724.140	€ 724.140	€ 724.140
Bestemmingsreserve privaat		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 558.682	€ 2.172.401	€ 1.300.631	€ 1.343.258	€ 1.388.176	€ 1.440.369	€ 1.483.741
Voorzieningen	€ 768.146	€ 1.062.322	€ 1.062.981	€ 1.059.633	€ 1.017.948	€ 1.129.855	€ 1.193.228
Langlopende schulden	€ 51.866	€ 47.368	€ 37.189	€ 27.610	€ 18.031	€ 8.452	€ -
Kortlopende schulden	€ 1.406.702	€ 1.540.213	€ 1.032.919	€ 932.919	€ 917.919	€ 902.919	€ 887.919
Totaal passiva	**€ 2.785.396**	**€ 4.822.304**	**€ 3.433.720**	**€ 3.363.420**	**€ 3.342.074**	**€ 3.481.595**	**€ 3.564.888**

Kengetallen vermogens- en budgetbeheer

Voor de kengetallen vermogens- en budgetbeheer geldt hetzelfde als de balans. De stand ultimo 2021 vormt vertrekpunt en de ontwikkelingen in de begroting zijn 'gevolgd'. De solvabiliteit toont een opwaartse trend. De liquiditeit neemt toe doordat structurele inkomsten en uitgaven beter op elkaar afgestemd geraken. De kengetallen budgetbeheer zijn over de jaren stabiel.

Kengetallen vermogensbeheer	bovengrens	Sgnaleringsgrens	Jaarrekening 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit (EV/TV)	geen	<30%	45%	38%	40%	42%	41%	42%
Liquiditeit (VA/VS)	geen	<1,5	2,2	1,9	2,1	2,2	2,5	2,7
weerstandsvermogen	geen	geen	14%	9%	9%	10%	11%	11%
Rentabiliteit	geen	geen	10,2%	-3,0%	0,3%	0,3%	0,4%	0,3%

Kengetallen budgetbeheer	bovengrens	Sgnaleringsgrens	Jaarrekening 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbijdragen/baten	geen	nvt	88%	88%	88%	87%	87%	89%
Personele lasten/totale lasten	geen	nvt	80%	78%	80%	79%	78%	78%
EV/totale lasten	geen	nvt	15%	8%	9%	10%	11%	11%
Huisvestingsratio	10%	>10%	7%	6%	7%	7%	7%	8%
Personele lasten / rijksbijdragen	geen	nvt	81%	91%	91%	90%	90%	88%

DEEL B: OVERIGE RAPPORTAGES

Achtereenvolgens komen aan de orde:

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersing- en controlesysteem

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan.

B1. Planning & Control

De P&C-cyclus voldoet aan de minimaal hieraan te stellen eisen. Het planning & control instrumentarium bestaat o.a. uit de begroting (inclusief schoolbegrotingen), het bestuursformatieplan, de tussentijdse voortgangsrapportages en de jaarrekening. In 2021 is er wederom gewerkt met begrotingsapplicatie CAPISCI van Datapass en hebben er een RAP4 en RAP 6 en RAP12 plaatsgevonden. Conform de vastgestelde Planning & control cyclus zijn in 2021 maandelijks de bezettingsresultaten op de formatie besproken alsmede wordt er een RAP4, RAP8 en RAP12 rapportage inclusief voorgangsgesprekken met de directeuren geïnitieerd.

In 2022 werkt ABSA aan de verdere ontwikkeling van de P&C-cyclus. De begroting versus realisatie kent aan de batenkant een aantal onzekerheden, die niet beïnvloedbaar en slecht te voorspellen zijn. Aan de lastenkant zijn er ook afwijkingen ten opzichte van begroting en ten opzichte van voorgaande prognoses. Dit is ook vaak inherent aan de tussentijdse aanpassingen die vanuit de overheid worden doorgevoerd. In 2022 blijft het versterken van het "in control" blijven een continu proces. ABSA streeft naar een wendbare bedrijfsvoering die continuïteit waarborgt en (financiële) ruimte creëert voor verandering, vernieuwing en verbetering (innovatie) in het primaire proces. Met CAPISCI blijft het mogelijk zijn om real-time inzicht te hebben in de financiële prestatie binnen ABSA. Doordat CAPISCI ook budgetbeheer op schoolniveau bijhoudt zijn directeuren beter in staat zijn om hun financiële stand van zaken te beheren. Hiermee wordt het eigenaarschap en de financiële bewustwording bij directeuren versterkt.

B2. Risicoparagraaf

Het risico- en beheersysteem binnen ABSA voldoet aan de minimaal hieraan te stellen eisen. Risicomanagement is geborgd in AO/IC-processen die gestructureerd en consistent worden uitgevoerd. Risico's zijn geïdentificeerd en beheersmaatregelen zijn geformuleerd. Verdere ontwikkeling van het risicomanagement maakt deel uit van de ambitie binnen ABSA om risicobeheersing voortdurend de aandacht te geven binnen het bestuur, staffunctie en schooldirecteuren. Met het creëren van risicoalertheid zet ABSA een grote stap voorwaarts.
.

Strategisch risicoprofiel
De context waarin ABSA opereert is sterk in beweging. De externe context kenmerkt zich door:

- Onzekerheid over ontwikkelingen aangaande het onderwijsstelsel en de bekostigingsgrondslagen.
- Steeds negatiever klinkende publiek debat over de vermogenspositie van schoolbesturen. Vanuit de inspectie is reeds ingezet op de formulering van het bovenmatig normatief vermogen en de beoogde handhaving hierop vanaf 2024.
- Verwachte aanpassing stelsel berekening van de voorziening groot onderhoud gaat zorgen.
- Demografische ontwikkelingen voorspellen afnemende leerlingenaantallen.
- Schaarste op de arbeidsmarkt en in mensen die vorm kunnen geven aan het onderwijs van de toekomst;
- Technologische ontwikkelingen die het onderwijs beïnvloeden;
- Toenemende maatschappelijke aandacht voor veiligheid en bescherming van privacy;

De interne context ontwikkelt zich als volgt:

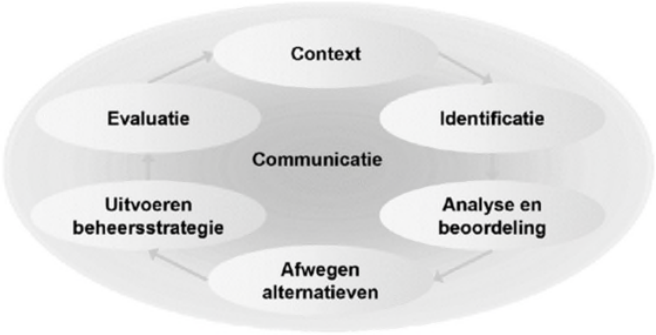
- De kwaliteit van het onderwijs is in de basis goed op orde. Ouders, kinderen en medewerkers zijn overwegend tevreden
- Met het toepassen van de T-1 systematiek in de bekostiging loopt ABSA het risico dat het bekostigingsniveau niet tijdig wordt aangepast aan wijzigingen in het noodzakelijke kostenniveau als gevolg van ontstane

krimp in de leerlingaantallen.

- Er is op dit moment te weinig kennis en toepassing op het gebied van risicomanagement. Dit met name op het gebied van het onderkennen en slagkracht waar het gaat om het beheersen van het risico.

Risicobeheersmaatregelen

Risico's worden geïdentificeerd en beheersmaatregelen worden geformuleerd en opgevolgd. Gesprekken over risico's en risicotolerantie vinden voortdurend plaats op alle niveaus binnen ABSA. Daarin worden de meest onderdelen van het risicomanagementproces zoals hieronder doorlopen



Risicobereidheid en classificatie

Risico's en kansen zijn in beeld en zijn voortdurend onderwerp van gesprek binnen ABSA:. Onderstaande tabel bevat de belangrijkste risico's en onzekerheden voor de komende jaren. Deze zijn ten opzichte van 2020 niet significant veranderd.

Omschrijving risico	Gevolgen risico	Inschatting bedrag	Kans	Mitigerende maatregelen
Afnemend aantal Demografische ontwikkelingen voorspellen afnemende leerlingenaantallen	Teruglopende inkomsten	Bedrag per leerling ruim €7.000	Middel (stichting breed)	Zowel in begroting als in formatie sturen op aantal groepen en aantal medewerkers per leerling.
Tekort aan leraren (Schaarste op de arbeidsmarkt)	Tekort aan kundig personeel, niet kunnen voldoen aan onderwijskundige verplichtingen	Onbekend	Middel	Actief personeelsbeleid om bestaand personeel te binden middels actieve samenwerking met PABO opleiding, traject voor zij-instromers.
Herziening achterstandenbeleid	Teruglopen baten	€ 135.000 in 2022 Terugloop voor het	Hoog	Lagere baten moeten binnen

		huidige schooljaar leidt al tot een terugloop van ruim € 57.000		de begroting worden opgevangen. Vereist scherp sturen op financiën.
Opnieuw oplopend verzuim	Hogere personeelslasten voor vervangen zieke medewerkers	Afhankelijk van verzuimpercentage	Middel	Actief casemanage-ment en voortdurende monitoring
AVG datalekken	Privé gegevens vallen in handen van derden.	Onbekend	Laag	Elk datalek wordt z.s.m. gemeld. Verder is er een privacy officer aangesteld die het proces bewaakt. Belang databeveiliging communiceren en bewustzijn creëren en consequenties van datalekken inzichtelijk maken

De als te voorkomen of vermijdbaar geclassificeerde risico's hebben betrekking op zaken waarbij ABSA een '*zerotolerance*' hanteert. Dit is bijvoorbeeld het geval als het gaat om compliance met wet- en regelgeving.

In control statement

Geconcludeerd kan worden dat ABSA haar planning & control heeft ingericht. Risico's worden onderkend, waardoor tijdig maatregelen in gang kunnen worden gezet om deze tot een minimum te beperken. De rapportagecyclus draagt bij aan de beheersing hiervan.
De ontwikkelingen zijn aan verandering onderhevig en planningen worden zo nodig hierop aangepast. De inherente risico's m.b.t. het onderwijs, onder andere veranderende wet- en regelgeving en politieke invloed op de bekostiging, blijven wel een continue aandachtpunt.

B3. Rapportage vanuit toezichthoudend orgaan.

De reguliere planning en control documenten (begroting, jaarrekening, rapportages, e.d.) worden geagendeerd en ter goedkeuring aangeboden aan het toezichthoudend bestuur.

Het Bestuur legt in iedere vergadering van de toezichthouder verantwoording af. Op deze wijze wordt het toezichthoudend orgaan betrokken bij het beleid en kan zij de bestuurders adviseren. Ook legt het Bestuur alle stukken en besluiten voor die conform de statuten en het handboek Governance vooraf goedkeuring van de Raad van Toezicht behoeven.
Het toezichthoudend bestuur heeft verantwoording afgelegd over het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen verkregen op grond van de wet.
Voor een uitgebreidere beschrijving van de governance wordt verwezen naar het volledige verslag van de Raad van Toezicht in hoofdstuk 7.
Amsterdam ,

B.J.M. Derriks
Directeur bestuurder

10. Toelichting op balans en staat van baten en lasten

10.1 Algemene toelichting

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

10.2 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Prijsrisico

ABSA is locatie-gebonden en loopt geen valuta- en marktrisico. ABSA is geen rentedragende langlopende schulden aangegaan (bijv. bij kredietinstellingen).

Liquiditeitsrisico

ABSA bankiert bij de ING een beursgenoteerde Nederlandse systeembank, en beschikt niet over kredietfaciliteiten bij deze huisbanken.

Continuïteitsrisico

De vermogenspositie is op orde. De kengetallen vermogens- en budgetbeheer laten dat zien. De liquiditeit is in het meerjarenperspectief op orde en de meerjarenbegroting in balans.

10.3 Activa

Materiële Vaste Activa

De in de balans opgenomen materiële vaste activa zijn onderverdeeld in zes categorieën:

- Gebouwen & terreinen,
- Meubilair
- ICT
- OLP & apparatuur,
- Inventaris,
- Overige vaste materiële activa.

In 2021 blijft de waarde van de materiële vaste activa nagenoeg gelijk rond de € 1,5 miljoen. Er is voor ruim € 309.000 geïnvesteerd in vooral ICT en daarnaast meubilair. ICT investering blijft nodig om het netwerk en appratuur geschikt te maken aan de eisen van deze tijd. In de begroting 2021 werd rekening gehouden met een investeringsniveau van € 341.000. De gerealiseerde investeringen liggen iets onder het begrote bedrag.

Vorderingen

De vorderingen liggen eind 2021 op hetzelfde niveau als vorig jaar. Wel vallen een paar vorderingen op:

- ✓ In 2021 is een vordering van € 279.000 op de gemeente ontstaan.
- ✓ De Transitievergoeding van € 169.000 eind 2020 bij de overlopende activa is in 2021 gereduceerd tot € 16.000.

De vordering op OCenW ontstaat door het betaalritme dat OCenW hanteert. Deze in 2021 nagenoeg gelijk aan voorgaand jaar.
Alle vorderingen hebben een verwachte looptijd van korter dan 1 jaar. Er zijn ultimo 2021 geen dubieuze vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen nemen in 2021 toe met € 1.358.000 tot € 2.311.000. Het kasstroomoverzicht geeft een gedetailleerd inzicht in de componenten die deze toename hebben veroorzaakt. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.

10.4 Toelichting bij kasstroomoverzicht

De kasstroom 2021 is € 1.357.000 positief (2020: € 148.000 negatief). De belangrijkste ontwikkelingen die de kasstroom verklaren zijn (zie ook kasstroomoverzicht):

Saldo baten en lasten 2021	€ 1.624.000
Toename voorzieningen en afschrijvingen	€ 293.000
Mutaties schulden en vorderingen	€ -231.000
Mutaties uit investerings- en financieringsactiviteiten	€ -329.000

10.5 Passiva

Eigen Vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en meerdere bestemmingreserves publiek. Na toevoeging van het resultaat 2021 komt het eigen vermogen ultimo 2021 uit op € 2.172.000.
De algemene reserve bedraagt ultimo 2020 € 203.000 en deze reserve neemt toe met 1.245.000 tot € 1.448.261. Er worden een viertal bestemmingsreserves publiek onderscheiden. Het exploitatieresultaat op schoolniveau komt ten gunste, dan wel ten laste van deze schoolreserves. Negatieve schoolreserves zijn niet toegestaan.
In 2021 is een bestemmingsreserve NPO gevormd voor in 2021 ontvangen NPO gelden die nog niet zijn besteed.

Voorzieningen
In 2021 is er de voorziening in relatie tot de doorbetaalverplichting van de langdurig zieken binnen ABSA verhoogd met € 57.000. Hierdoor komt deze ultimo 2021 uit op € 342.000. Deze toevoeging is ten laste van de exploitatie geboekt. Deze voorziening wordt gedurende het jaar gemonitord zodat deze aan het einde van het boekjaar recht doet aan dan geldende en bekende doorbetaalverplichting.

Voor het groot onderhoud aan de schoolgebouwen is een voorziening ingericht. Het gaat om de volledige instandhouding van onze gebouwen (binnen- en buitenkant). In 2021 is voor € 214.000 aan onderhoud uitgegeven. De dotatie is € 137.000. De boekwaarde van de voorziening is ultimo 2021 € 591.000. De basis voor de berekening vindt haar oorsprong in de geactualiseerde gebouwenschouw welke eind 2020 is uitgevoerd.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreft een investeringssubsidie waaruit middels een jaarlijkse vrijval voor een aantal (oude) investeringen de afschrijvingen betaald worden.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden nemen met € 203.000 af tot € 1.532.000.
De volgende oorzaken liggen hier aan ten grondslag: De crediteurenstand is toegenomen met € 61.000 tot € 222.000. De nog af te dragen loonbelastingen en premies sociale voorzieningen bedragen ultimo 2021 zo'n € 488.000 wat een daling is van € 46.000. Dit is een resultante van lagere lonen en salarissen. De overlopende passiva bestaan uit diverse posten, waarbij de post vakantiegeld de grootste is. Tegenover 2020 zijn de overlopende passiva met € 170.000 afgenomen.
De kortlopende schulden hebben een looptijd van < 1 jaar.

10.6 Baten

Rijksbijdragen Ministerie van OCenW
De Rijksbekostiging 2021 is uitgekomen op € 14,8 miljoen. Zo'n € 1,7 miljoen meer dan begroot en zo'n € 1.3 miljoen meer dan vorig jaar.

3.1 Rijksbijdragen OCW	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW			
Rijksbijdragen	10.285.657	9.933.116	10.644.373
Personeel- en arbeidsmarktbeleid	1.974.173	1.815.771	1.412.544
	12.259.830	11.748.887	12.056.917
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoormerkte subsidies	398.625		
NPO gelden	632.377		
Niet- geoormerkte subsidies	715.362	558.302	661.697
	1.746.364	558.302	661.697
3.1.3 Af: inkomensafdrachten			
Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	756.060	756.554	780.526
	756.060	756.554	780.526
Totaal rijksbijdragen OCW	**14.762.254**	**13.063.743**	**13.499.140**

De *Rijksbijdragen* zijn gedaald van € 10,6 miljoen naar € 10,3 miljoen in 2021 als gevolg van gedaalde leerlingaantallen. De Rijksbijdrage voor Personeels- en arbeidsbeleid is gestegen van € 1,4 miljoen naar € 2,0 miljoen als gevolg van fors gestegen vergoeding PAB. In totaal liggen de inkomsten uit de Rijksbijdragen en Personeels- en arbeidsmarkt € 0,2 hoger dan 2020 en € 0,5 miljoen hoger dan begroot.

De *overige subsidies OCW* zijn in 2021 fors hoger dan in 2020 en begroot voor 2021.
In totaal zijn de Overige subsidies OCW in 2021 € 1,7 miljoen ten opzichte van € 0,7 miljoen in 2020 en € 0,6 miljoen begroot. Dit komt door nieuwe subsidies in 2021die niet begroot zijn. De geoormerkte subsidies van € 0,4 miljoen bestaan vooral uit vrij roosteren leraren en inhaal- en ondersteuningsprogramma. De NPO gelden die in 2021 beschikbaar zijn gekomen als gevolg van de coronamaatregelen hebben geleid tot € 0,6 miljoen extra subsidies.

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is in 2021 van kracht geworden. De verschillende scholen van ABSA scholengroep hebben een schoolscan gemaakt. Diverse gekozen interventies vanuit de menukaart zijn toegevoegd als addenda aan de schoolplannen/jaarplannen. De ouders en docenten zijn betrokken geweest bij het opstellen van de plannen. De scholen hebben de plannen besproken met hun MR die daarmee hebben ingestemd.
De middelen worden niet bovenschools ingezet. In 2021 is 18% van de beschikbare middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst.
Momenteel kunnen nog geen eerste resultaten van de uitvoering van de plannen worden gemeld.

De subsidie voor passend onderwijs is een nagenoeg gelijkblijvend bedrag vanuit het Samenwerkingsverband doorbetaald. Het gaat specifiek om de middelen voor lichte en extra ondersteuning.

Overige overheidsbijdragen en subsidies
Subsidies afkomstig van gemeente Amsterdam dragen bij in de ontwikkeling van specifieke beleidsterreinen, zoals vakleerkracht bewegingsonderwijs en cultuur, vroegschoolse educatie, kansenaanpak en andere kleine onderwerpen. Het zijn doelsubsidies waar cofinanciering voor geldt. Jaarlijks worden de specifieke projectsubsidies afgewikkeld en als incidentele resultaten ten gunste en ten laste van de exploitatie geboekt.
Per saldo zijn de gemeentelijke bijdragen conform 2020 en conform de begroting.

3.2 Overige overheidsbijdragen	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
3.2.1 subsidies	853.549	851.062	875.249
Totaal overige overheidsbijdragen	**853.549**	**851.062**	**875.249**

Overige baten
In de verhuur inkomsten worden de inkomsten opgenomen met betrekking tot gymzaalvergoeding en de vergoeding vanuit Partou kinderopvang.

3.5 Overige baten	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	63.382	65.444	93.021
3.5.5 Baten schoolfonds	35.209	45.342	55.829
3.5.6 Overige baten	186.684	162.604	167.807
Totaal overige baten	**285.275**	**273.390**	**316.657**

10.7 Lasten

Personele lasten
De personele lasten maken 80% uit van de totale lasten en zijn te splitsen in loonkosten enerzijds en in personeel gerelateerde uitgaven anderzijds. De realisatie 2021 is uitgekomen op € 11,4 miljoen. Dit is € 0,2 miljoen minder dan begroot en € 0,6 miljoen minder dan in 2020. De volgende ontwikkelingen verklaren het verschil:

De daling van de lonen en salarissen met € 1,1 miljoen is vooral het gevolg de gedaalde formatie van 165 fte naar 148 fte. Dit is het gevolg van de doorgevoerde reductie in combinatie met arbeidskrapte.
Daarnaast is de gerealiseerde CAO verhoging hoger dan begroot. Dit heeft een extra loonkostenstijging van € 126.000 veroorzaakt.
De overige personele lasten zijn conform begroting, waaronder de dotatie van de voorziening langdurig zieken, inhuur extern NPO en personele kosten op contractbasis.

4.1 Personele lasten	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
4.1.1 Lonen & salarissen			
Lonen en salarissen	10.784.898	10.919.039	11.934.977
4.1.2 Overige personele lasten			
Overige personeelskosten	746.413	801.279	372.314
	746.413	801.279	372.314
4.1.3 Uitkeringen			
Uitkeringen	-149.243	-29.000	-245.906
	-149.243	-29.000	-245.906
Totaal personele lasten	**11.382.068**	**11.691.318**	**12.061.385**

Onderstaand de personele lasten gesplitst naar brutolonen, sociale lasten en pensioenpremies. Het formatiegetal heeft peildatum 31 december 2021.

Uitsplitsing lonen en salarissen	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
Uitsplitsing lonen en salarissen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	8.032.825		8.996.530
4.1.1.2 Sociale lasten	1.455.232		1.659.824
4.1.1.3 Pensioenlasten	1.296.841		1.278.623
	10.784.898	10.919.039	11.934.977
Uitkeringen - vanuit het UWV	-149.243	-29.000	-245.906
	10.635.655	10.890.039	11.689.071

Gemiddeld aantal FTE's	31-12-2020	31-12-2020
FTE directie	9,61	10,11
FTE OP-ers	114,18	130,28
FTE OOP-ers	23,85	24,75
	147,64	165,14

Afschrijvingen

De investeringen zijn in 2021 uitgekomen op € 309.000. Er is voornamelijk in ICT geïnvesteerd. Daarnaast is geïnvesteerd in meubilair en onderwijsleerpaketten.
De afschrijvingen zijn uitgekomen op € 323.000 en liggen in lijn met de begroting en 2020. Vervangings- of uitbreidingsinvesteringen met een relatief korte

afschrijvingstermijn, bijvoorbeeld ICT, beïnvloeden de hoogte van de jaarlijkse afschrijvingen.

4.2 Afschrijvingen	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
4.2.1 Afschrijving Gebouwen en terreinen	15.296	11.629	14.662
4.2.2 Afschrijving inventaris en apparatuur	72.303	78.267	72.629
4.2.3 Afschrijving Meubiliair	63.332	56.099	62.474
4.2.4 Afschrijving ICT	165.543	188.872	187.028
4.2.5 Afschrijving inventaris	5.898	5.417	6.850
4.2.6 Afschrijving Speel en Sportmateriaal	566	578	566
Totaal afschrijvingen	**322.937**	**340.862**	**344.210**

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten liggen iets lager dan vorig jaar toe en overschrijden de begroting met € 98.000. Hieronder een niet limitatieve opsomming van de verschillen:

- De huurkosten blijven € 32.000 achter bij de begroting en 2020 als gevolg van vervallen van begrote huur Podium en huur bestuurskantoor.
- Uitgaven voor niet planmatig onderhoud aan schoolgebouwen laten zich moeilijk begroten. Op basis van ervaringen wordt de begroting opgesteld maar de realiteit (€ 214.000) is weerbarstig en laat zich niet leiden door de begroting (€ 138.000). In 2020 waren de kosten voor niet planmatig onderhoud € 275.000. Het onderhoud van gebouwen is vanaf 2022 uitbesteed. Toekomstgericht wordt expliciet gekeken naar onderhoud in relatie tot "nuttig en noodzakelijk".

4.3 Huisvestingslasten	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
4.3.1 Huur huisvesting/terrein	24.199	56.098	52.199
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	137.162	137.162	127.050
4.3.3 onderhoud gebouw en installaties	213.513	139.034	275.107
4.3.4 Energie en water	178.357	161.508	102.010
4.3.5 Schoonmaakkosten	289.369	271.711	312.652
4.3.6 Publiekrechtelijke heffingen	43.443	34.765	44.857
4.3.7 Tuinonderhoud	7.309	8.000	13.662
4.3.8 Beveiliging en bewaking	25.595	17.692	16.364
4.3.9 Aanschaf klein inventaris	8.378	8.900	9.542
4.3.10 Overige huisvestingslasten	19.789	10.000	27.564
4.3.11 Kosten ivm Corona Maatregelen	3.234	7.000	19.980
Totaal huisvestingslasten	**950.348**	**851.869**	**1.000.987**

Instellingslasten

De instellingslasten wijken met € 106.000 toe ten opzichte van 2020, en overstijgen de begrote uitgaven met € 330.000. Vooral de overige (instellingslasten) zijn € 230.000 hoger dan begroot.

4.4 Overige instellingslasten	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
4.4.1 Administratie en beheerslasten	239.377	197.654	283.189
4.4.2 Overige	885.583	657.248	796.187
4.4.3.Leermiddelen	496.377	445.822	464.531
	1.621.337	**1.300.724**	**1.543.907**

De Administratie en beheerslasten zijn nagenoeg gelijk aan 2020 en € 48.000 hoger dan begroot. Op alle onderdelen lagen de kosten hoger dan begroot.

De Overige (instellingslasten) zijn € 92.000 hoger dan 2020 en 231.000 hoger dan begroot. Dit komt enerzijds door kosten voor extra hulp in de klas en overige kosten voor de subsidie teambeurs die er in 2020 niet waren. Daar staat een daling van de kosten voor subsidie inhaal-en ondersteuningsprogramma 2020-2021 (Covid-19) tegenover.

De scholen van ABSA hebben afgelopen jaar € 496.000 aan leermiddelen besteed en dit is meer dan begroot (€ 445.000). Dit is ook meer dan 2019 (€ 464.000) en hiermee ligt het bestedingspatroon minder in lijn is met de ontwikkeling van de leerlingaantallen.

10.8 Financiële baten en lasten

De rentelasten zijn gestegen als gevolg van negatieve rente op liquide middelen.

5 Financiële baten en lasten		Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
Financiële baten				
rente baten	Rente baten	0	185	185
		0	185	185
Financiële lasten				
Rente lasten		10.045	2.985	3.717
		10.045	2.985	3.717
Saldo financiële baten en lasten		**-10.045**	**-2.800**	**-3.532**

11. Overig

11.1 Corona

Corona*:*
Sinds 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus.
Door snel en daadkrachtig te handelen hebben wij de onderwijskwaliteit kunnen waarborgen. De corona crisis heeft een positieve financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2021 door de extra corona gerelateerde baten (bekostiging door OCW).

Als gevolg van de coronamaatregelen zijn onder andere de NPO gelden ter beschikking gesteld. Hierdoor heeft ABSA in 2021 € 632.000 aan NPO gelden ontvangen.

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	2,17	1,12
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	45,05	16,21
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	67,08	47,95
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	10,15	-1,79
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	4,71	-6,91
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	13,66	3,80
Huisvestingsratio *(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %*	6,76	6,79
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,67	80,66
Personele lasten / totale lasten (in %)	79,72	80,68
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,33	19,34
Materiële lasten / totale lasten (in %)	20,28	19,32

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De rechtspersoon is een stichting met de naam: *Stichting Algemeen Bijzondere Scholengroep Amsterdam.* De stichting is opgericht in januari 2009 en is gevestigd te Amsterdam.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34319180. Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450,00 aangehouden.
De genoemde termijnen gelden vanaf 01-01-2016. Voor activa aangeschaft voor die datum kunnen andere termijnen gelden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
Gebouwen en terreinen: Bestuur geeft afschrijvingstermijn aan.
Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.
ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.
Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.
Inventaris: 8 jaar
Overig: 10 jaar

Vorderingen
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd "Bestemmingsreserve NPO" te vormen.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:
Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden

ingezet.
De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.
Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening eigen wachtgelders:
Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2021 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening groot onderhoud:
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. ABSA maakt voor de voorziening groot onderhoud gebruik van de overgangsregeling art. 4.1c RJO.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.
De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden.

Kasstroomoverzicht
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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. De instelling heeft in haar statuten geen

bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is erlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten
De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		140.493		155.789	
Meubilair		614.924		620.955	
ICT		425.920		384.905	
OLP en apparatuur		249.832		279.370	
Inventaris		44.370		48.194	
Overige vaste materiële activa		1.610		2.176	
			1.477.149		1.491.389
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		18.000		0	
Ministerie van OCW		596.276		596.469	
Overlopende activa		90.227		275.239	
Overige vorderingen		329.538		125.699	
			1.034.041		997.407
Liquide middelen	3		2.311.113		953.650
			4.822.304		3.442.446

B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		1.448.261		203.216	
Bestemmingsreserves		724.140		354.843	
			2.172.401		558.059
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		471.594		424.659	
Overige voorzieningen		590.727		667.983	
			1.062.322		1.092.642
Langlopende schulden	6				
Overige langlopende schulden		47.368		56.347	
			47.368		56.347
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		221.597		161.332	
Belasting en premie sociale verzekeringen		487.602		533.919	
Schulden terzake van pensioenen		142.369		143.585	
Overige kortlopende schulden		149.896		188.071	
Overlopende passiva		538.748		708.490	
			1.540.213		1.735.397
			4.822.304		3.442.446

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	14.762.254	13.063.743	13.499.140
Overige overheidsbijdragen en subsidies	853.549	851.062	875.249
Overige baten	285.275	273.390	316.657
	15.901.077	14.188.196	14.691.046
Lasten			
Personele lasten	11.382.068	11.691.318	12.061.385
Afschrijvingen	322.937	340.862	344.210
Huisvestingslasten	950.348	851.869	1.000.987
Overige instellingslasten	1.621.337	1.300.724	1.543.907
	14.276.690	14.184.773	14.950.490
Saldo baten en lasten	1.624.387	3.423	-259.444
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	185	185
Financiële lasten	10.045	2.985	3.717
Financiële baten en lasten	-10.045	-2.800	-3.532
Resultaat	1.614.342	623	-262.975

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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

Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.624.387		-259.444
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	322.937		344.210	
- Mutaties voorzieningen	-30.320		-97.705	
		292.617		246.505
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-36.634		-186.425	
- Kortlopende schulden	-195.184		242.652	
		-231.818		56.227
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.685.186		43.289
- Ontvangen interest	0		185	
- Betaalde interest	-10.045		-3.717	
		-10.045		-3.532
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.675.141		39.757
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-308.698		-177.954	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-308.698		-177.954
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Inv. subsidie langlopend	-8.980		-9.579	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-8.980		-9.579
Mutatie liquide middelen		1.357.463		-147.776
Beginstand liquide middelen	953.650		1.101.427	
Mutatie liquide middelen	1.357.463		-147.776	
Eindstand liquide middelen		2.311.113		953.650

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	140.493	155.789
Meubilair	614.924	620.955
ICT	425.920	384.905
OLP en apparatuur	249.832	279.370
Inventaris	44.370	48.194
Overige vaste materiële activa	1.610	2.176
	1.477.149	1.491.389

	Gebouw	Inventaris	Overige mat. vaste activa	Meubilair	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2020							
Aanschaffingswaarde	421.136	126.120	544.101	1.382.598	1.701.294	960.030	5.135.279
Cumulatieve afschrijvingen	-265.347	-77.926	-541.925	-761.643	-1.316.389	-680.660	-3.643.891
Boekwaarde 31 december 2020	155.789	48.194	2.176	620.955	384.905	279.370	1.491.389
Mutaties							
Investeringen	0	2.074	0	57.300	206.558	42.765	308.698
Afschrijvingen	-15.296	-5.898	-566	-63.332	-165.543	-72.303	-322.937
Mutaties boekwaarde	-15.296	-3.823	-566	-6.031	41.015	-29.538	-14.239
Boekwaarde 31 december 2021							
Aanschaffingswaarde	421.136	128.194	544.101	1.439.898	1.907.852	1.002.795	5.443.977
Cumulatieve afschrijvingen	-280.643	-83.824	-542.491	-824.975	-1.481.932	-752.963	-3.966.828
Boekwaarde 31 december 2021	140.493	44.370	1.610	614.924	425.920	249.832	1.477.149

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	5,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	20,00 %

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	18.000	0
Ministerie van OCW	596.276	596.469
Overige vorderingen	329.538	125.699
Overlopende activa	90.227	275.239
	1.034.041	997.407
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	596.276	596.469
	596.276	596.469
Overige vorderingen		
Gemeente: overig	279.006	0
Overige vorderingen	50.532	125.699
	329.538	125.699
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	13.264	30.287
Transitieverg. UWV <1jaar	16.530	169.162
Overige overlopende activa	60.432	75.789
	90.227	275.239

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.578	2.110
Banktegoeden	2.309.536	951.540
	2.311.113	953.650
Kasmiddelen		
Kas	1.578	2.110
	1.578	2.110
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.671.896	107.509
Betaalrekening school	350.453	356.153
Spaarrekening	287.187	487.878
	2.309.536	951.540

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	203.216	1.245.045	0	1.448.261
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve vereniging of stichtingskapitaal	25.360	0	0	25.360
Reserve scholen	248.500	0	0	248.500
Bestemmingsreserve projecten	80.983	0	0	80.983
Bestemmingsreserve NPO	0	369.297	0	369.297
	354.843	369.297	0	724.140
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	354.843	369.297	0	724.140
Eigen vermogen	558.059	1.614.342	0	2.172.401

5 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	7.472	3.011	0	0	10.483
Jubilea	131.931	0	-3.331	-9.466	119.134
Langdurig zieken	285.256	166.050	-109.329	0	341.977
	424.659	169.061	-112.659	-9.466	471.594
Overig:					
Onderhoud	667.983	137.162	-214.417	0	590.727
	667.983	137.162	-214.417	0	590.727
Voorzieningen	1.092.642	306.223	-327.077	-9.466	1.062.322

Loopttijd voorzieningen:

	Kort	Middel	Lang	Totaal
Duurzame inzetbaarheid	-	-	10.483	10.483
Wachtgelders	-	-	-	-
Jubilea	6.874	50.016	62.245	119.134
Langdurig zieken	179.988	161.989	-	341.977
Onderhoud	140.510	450.217	-	590.727
	327.372	662.223	72.728	1.062.322

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

6 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	47.368	56.347
	47.368	56.347

	Boekwaarde 01-01-2021	Ontvangen subsidies	Vrijval 2021	Boekwaarde 31-12-2021	kortlopend > 1 jaar	Looptijd 2-5 jaar	Looptijd > 6 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Inv. Subsidie	56.347	0	-8.980	47.368	8.295	32.461	6.612
	56.347	0	-8.980	47.368	8.295	32.461	6.612

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	221.597	161.332
Belasting en premie sociale verzekeringen	487.602	533.919
Schulden terzake van pensioenen	142.369	143.585
Overige kortlopende schulden	149.896	188.071
Overlopende passiva	538.748	708.490
	1.540.213	1.735.397
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	487.138	505.963
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	464	27.956
	487.602	533.919
Overige kortlopende schulden		
Vervangingsfonds inz. USZO-uitkeringen	0	7.951
Overige kortlopende schulden	149.896	180.120
	149.896	188.071
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	332.846	362.024
Vooruitontvangen subsidies OCW / LNV geoormerkt	126.076	164.520
Gemeente overbesteding scholenbeurs	14.360	10.129
Gemeente VLOA	0	32.571
Gemeente Lerarenbeurs	19.521	25.450
Gemeente Teambeurs	1.350	59.517
Vooruitontvangen bedragen	31.780	54.280
Overige	12.815	0
	538.748	708.490

Model G

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		**De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond**
	Kenmerk	**datum**	
Studieverlof	1166074	20-08-2021	Ja
Zij-instromers	1158891	22-06-2021	
	1183759	22-11-2021	Ja
	1183762	22-11-2021	
IOP	IOP2-41857	20-11-2020	Ja
	IOP4-41857	09-06-2021	
EHK	EHK20157	25-03-2021	Ja
	EHK21142	01-06-2021	
IIB	IIB210251	13-12-2021	Ja
IFO	IFO210139	06-12-2021	Ja

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	**datum**							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	**datum**							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	8.393.047	8.182.184	8.217.257
Rijksvergoeding naar bovenschools	0	0	718.707
Extra vergoeding bestuursakkoord	0	-5.351	0
Vergoeding Materiele Instandhouding	1.593.425	1.575.370	1.470.551
Vergoeding PAB	1.417.906	1.290.268	872.757
Vergoeding NPO	632.377	0	0
Vergoeding impuls achterstandswijk	136.092	100.913	157.660
Overige subsidies Ministerie van OCW	400.779	434.687	525.983
Vergoeding Zij-instromer	80.000	80.000	80.000
Vergoeding vermindering werkdruk	556.267	525.503	539.987
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	756.060	756.554	780.526
Subs. bijz. bek. prof & begl. start scholen	83.092	0	0
Subsidie extra hulp in de klas	314.583	0	135.714
Subsidie vrij roosteren leraren	61.031	0	0
Subs. inhaal- en ond. progr.	299.886	123.615	0
Subs. internationaal funderend onderwijs	20.000	0	0
Subs. impuls & innovatie bew.onderwijs	17.708	0	0
	14.762.254	13.063.743	13.499.140
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding VVE	95.531	89.121	72.059
Gemeente: vergoeding Vakond. beweging	155.144	160.744	150.763
Gemeente: vergoeding Vakonderwijs cultuur	24.322	27.168	22.688
Gemeente: vergoeding Loonkst. sub. OOP	81.740	90.055	120.058
Gemeente: vergoeding Ouderbetrokkenheid	-10.040	0	0
Gemeente: vergoedinhg Hoogbegaafdheid	43.794	64.200	39.389
Gemeente: bev. div. burgersch, ged.gesch	39.324	41.756	38.596
Gemeente: vergoeding DWI	0	19.600	0
Gemeente:vergoeding Collegiale audit	0	0	7.325
Gemeente: vergoeding Schoolbegeleiding	0	10.000	0
Gemeente: vergoeding Aanv. reiskosten	8.981	8.807	3.670
Gemeente: vergoeding Kansenaanpak	218.000	193.241	183.154
Gemeente: vergoeding Lerarenbeurs	0	0	-178
Gemeente: Subsidie Zij instromer	49.241	40.519	42.490
Gemeente: Teambeurs	58.167	58.165	76.020
Gemeente: vergoedingen Overig	80.363	35.576	109.637
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	8.980	1.110	9.579
Eur. subs. toeken. 2020 Erasmus	0	11.000	0
	853.549	851.062	875.249

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	63.382	65.444	93.021
Baten schoolfonds	35.209	45.342	55.829
Ouderbijdragen	68.852	75.000	84.913
Vergoeding salaris detachering	104.430	80.604	77.846
Overige baten	13.402	7.000	5.048
	285.275	273.390	316.657
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	8.032.825	10.919.039	8.957.789
Sociale lasten	1.218.926	0	1.339.315
Premies PF	232.689	0	324.655
Premies VF	3.618	0	11.847
Pensioenlasten	1.296.841	0	1.301.372
Overige personele lasten	746.413	801.279	372.314
Uitkeringen (-/-)	-149.243	-29.000	-245.906
	11.382.068	11.691.318	12.061.385
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	877.271	961.627	1.063.386
Salariskosten OP	7.715.178	7.810.657	8.573.058
Salariskosten OOP	884.377	910.592	1.003.399
Salariskosten werkdrukvermindering	176.160	94.857	85.994
Salariskosten vervanging ERD	258.161	285.760	232.375
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	0	21.440	55.295
Salariskosten vervanging eigen rekening	2.409	2.525	7.412
Salariskosten vervanging Seniorenregeling	41.608	45.969	71.349
Salariskosten NPO OP	23.467	0	0
Salariskosten NPO OOP	48.662	0	0
Salariskosten inhaal ondersteunings programma	92.499	0	0
Salariskosten VLOA Cultuur	25.926	20.566	30.528
Salariskosten VLOA	8.701	8.467	12.911
Salariskosten VLOA OOP	8.767	0	3.709
Salariskosten VLOA hoogbegaafden	6.108	0	0
Salariskosten gemeente ID	71.067	70.066	72.654
Salariskosten ivm hoogbegaafden	27.059	44.833	50.888
Salariskosten Kansenaanpak	28.962	47.523	55.274
Salariskosten verplichting bindingstoelage	1.031	0	0
Salariskosten vrijroosteren leraren	38.807	0	0
Salariskosten Vakond. bewegingsondw.	10.067	150.152	21.887
Salariskosten ouderschapsverlof	22.549	72.068	53.993
Salariskosten onbetaald verlof	-1.807	0	0
Salariskosten gemeente	8.244	20.426	7.680
Transitievergoeding eigen rekening	17.578	0	0
Correctie sociale lasten	-1.218.926	0	-1.339.315
Correctie premie PF	-232.689	0	-324.655
Correctie premie VF	-3.618	0	-11.847
Correctie pensioenen	-1.296.841	0	-1.301.372

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Studieverlof	20.358	13.516	23.204
Salariskosten extra ondersteuning	4.744	0	3.101
Salariskosten basis ondersteuning	0	0	24.796
Salariskosten seniorenregeling	14.547	7.629	4.324
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	287.583	262.126	410.712
Werkkosten PSA	11.657	0	15.950
Salariskosten passend onderwijs	53.159	68.240	51.100
	8.032.825	10.919.039	8.957.789
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.218.926	0	1.339.315
	1.218.926	0	1.339.315
Premies PF			
Premies PF	232.689	0	324.655
	232.689	0	324.655
Premies VF			
Premies VF	3.618	0	11.847
	3.618	0	11.847
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.296.841	0	1.301.372
	1.296.841	0	1.301.372
Overige personele lasten			
Nascholing	69.254	116.800	81.300
Kosten NPO opleiding	34.478	0	0
Kosten schoolbegeleiding	29.803	25.000	17.216
Kosten Arbo	27.106	47.598	39.342
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	3.011	1.500	2.392
Dotatie voorziening jubilea	0	12.000	0
Vrijval voorziening jubilea	-9.466	0	-1.998
Dotatie voorziening Langdurig zieken	166.050	0	0
Vrijval langdurig zieken	-109.329	0	-150.809
Kosten werkdrukvermindering: prof.	0	0	2.340
Inhuur derden	4.061	3.000	14.251
Inhuur ext. sub. inhaal & ondersteunigsprogramma	87.286	0	0
Inhuur derden vrijrossteren leraren	40.462	0	0
Inhuur extern NPO	116.154	0	0
Teambuilding	6.984	10.083	2.339
Overige personeelskosten	47.333	422.247	125.877
Afdracht uitkeringen	0	15.000	0
Personele kosten contractbasis	198.722	128.551	240.049
Personele lasten onderst. directeuren	8.269	0	0
Kosten Dienstreizen	26.234	19.500	14
	746.413	801.279	372.314

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-) UWV	-105.767	-29.000	-195.136
Uitkeringen (-/-) Transitieverg. UWV	-43.476	0	-50.770
	-149.243	-29.000	-245.906

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	9,61	10,11
OP	114,18	130,28
OOP	23,85	24,75
Lio	0,00	0,55
	147,65	165,68

Toelichting bezoldiging

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Algemene Bijzondere Scholengroep Amsterdam.
Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: €149.000,-.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 2 complextiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

St. Algemene Bijzondere Scholengroep Amsterdam, Amsterdam

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021 Bedragen x € 1	**B.J.M. Derriks**
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.893
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.744
Subtotaal	€ 121.637
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 149.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	**€ 121.637**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020 **Bedragen x € 1**	**B.J.M. Derriks**
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 22.634
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.747
Subtotaal	€ 26.381
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 35.945
Bezoldiging	**€ 26.381**

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Gegevens 2021	
Naam Topfunctionaris	Functie
Uitvoerend orgaan	
P. Kranenburg	Voorzitter dagelijks bestuur (weg per 01-08-2021)
Toezichthoudend orgaan	
A.S. Deul	Lid (weg per 31-12-2021)
I.J.G. Harmsen	Lid
M.P. Eecen	Lid
J.J. Weening	Lid
J.R. Coops	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	15.296	11.629	14.662
Inventaris en app	72.303	78.267	72.629
Meubilair	63.332	56.099	62.474
ICT	165.543	188.872	187.028
Afschrijving inventaris	5.898	5.417	6.850
Speel- en sportmateriaal	566	578	566
	322.937	340.862	344.210
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	24.199	56.098	52.199
Dotatie onderhoudsvoorziening	137.162	137.162	127.050
Onderhoud gebouw/installaties	213.013	139.034	275.107
Energie en water	178.357	161.508	102.010
Schoonmaakkosten	289.869	271.711	312.652
Kosten i.v.m. corona maatregelen	3.234	7.000	19.980
Heffingen	43.443	34.764	44.857
Tuinonderhoud	7.309	8.000	13.663
Bewaking en beveiliging	25.595	17.692	16.364
Aanschaf kleine inventaris	8.378	8.900	9.542
Overige huisvestingslasten	19.789	10.000	27.564
	950.348	851.869	1.000.987
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	133.003	125.000	129.941
Reis- en verblijfkosten	0	1.054	26.492
Accountantskosten	34.034	24.000	27.891
Telefoonkosten	20.419	23.850	23.084
Juridische ondersteuning	43.443	20.000	62.068
Overige administratie- en beheer	8.478	3.750	13.713
	239.377	197.654	283.189

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige			
Wervingskosten	23.177	0	6.660
Representatiekosten	3.978	6.550	3.470
Contributies	30.761	22.200	20.857
Excursies / werkweek / sport	2.300	10.200	1.855
Schoolkrant	0	500	255
Medezeggenschap	8.878	3.272	935
Aansluiting radio / TV	2.416	2.150	1.529
Verzekeringen	10.181	7.567	7.924
Portikosten / drukwerk	6.573	10.575	6.721
PR	2.253	3.250	11.949
Kantinekosten	20.136	16.500	15.606
Culturele vorming	51.697	66.752	28.412
Kosten extra hulp in de klas	103.901	0	0
Subsidie Teambeurs overige kosten	55.367	0	0
Schooltesten	8.915	11.500	8.912
Kantoorbenodigdheden	3.284	8.150	3.633
Materiële kosten kansenaanpak	35.055	10.000	54
Overige gemeente	0	16.000	33.973
Zorg basisondersteuning	13.888	37.200	36.425
Zorg extraondersteuning	283.782	259.001	242.479
Kosten subs. inhaal- en ond. progr. 20-21	16.542	0	135.714
Kosten werkdrukvermindering materieel	5.489	15.000	0
Materiele kosten NPO	37.674	0	0
Lasten OCW subsidies	19.307	0	12.230
Lasten overige subsidies	5.752	0	0
Lasten schoolfonds	101.610	132.500	155.179
Overige uitgaven	32.669	18.381	61.414
	885.583	657.248	796.187
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	215.209	191.372	195.969
Informatietechnologie	172.619	167.000	183.011
Schoolmediatheek	2.157	2.650	3.397
Kopieerkosten	106.393	84.800	82.154
	496.377	445.822	464.531
Totaal Overige instellingslasten	1.621.337	1.300.724	1.543.907

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	0	185	185
	0	185	185
Financiële lasten			
Rentelasten	10.045	2.985	3.717
	10.045	2.985	3.717
Totaal financiële baten en lasten	-10.045	-2.800	-3.532

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening 2020	26.807	24.000	12.500
Andere controleopdrachten	7.227	0	15.391
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	34.034	24.000	27.891

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV Passend Onderwijs Amsterdam/Diemen	Vereniging	Amsterdam	4	N.n.b.	N.n.b.	Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Schoonmaakcontracten:
De Zevensprong en Het Podium hebben schoonmaakcontracten afgesloten met Marcella.

De overeenkomst van De Zevensprong is ingegaan op 1 augustus 2017 en is aangegaan voor 1 jaar tot stilzwijgende verlenging van telkens 1 jaar waarbij is uitgegaan van € 31.369,07 excl. BTW per jaar. Deze prijs is gebaseerd op het prijspeil van 1 januari 2017. De jaarlijkse kosten van 2021 zijn € 40.500,- incl. BTW.

De overeenkomst van Het Podium is ingegaan op 1 augustus 2020 en is aangegaan voor 1 jaar tot stilzwijgende verlenging van telkens 1 jaar waarbij is uitgegaan van € 30.000,- excl. BTW per jaar. Deze prijs is gebaseerd op het prijspeil van 1 januari 2020. De jaarlijkse kosten van 2021 zijn € 48.400,- incl. BTW.

Elzenhagen, De Zuiderzee en Het Gein hebben schoonmaakcontracten afgesloten met MAS.

De overeenkomst van Elzenhagen is ingegaan op 1 januari 2019 en is aangegaan voor 1 jaar tot stilzwijgende verlenging van telkens 1 jaar. Deze overeenkomst kan door ieder van de partijen tussentijds worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden waarbij is uitgegaan van € 24.523,20 (schoonmaakonderhoud), € 1.708,33 (glasbewassing) en € 6.679,66 (vloeronderhoud) per jaar. Het totaalbedrag komt dan op € 32.911,19 excl. BTW per jaar en is gebaseerd op het prijspeil van 1 juli 2018. De jaarlijkse kosten van 2021 zijn € 45.100,- incl. BTW.

De overeenkomst van De Zuiderzee is ingegaan op 1 januari 2019 en is aangegaan voor 1 jaar tot stilzwijgende verlenging van telkens 1 jaar. Deze overeenkomst kan door ieder van de partijen tussentijds worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden waarbij is uitgegaan van € 29.892,90 (schoonmaakonderhoud), € 3.292,80 (glasbewassing) en € 6.653,45 (vloeronderhoud) per jaar. Het totaalbedrag komt dan op € 39.839,15 excl. BTW per jaar en is gebaseerd op het prijspeil van 1 juli 2018. De jaarlijkse kosten van 2021 zijn € 53.800,- incl. BTW.

De overeenkomst van Het Gein is ingegaan op 1 januari 2019 en is aangegaan voor 1 jaar tot stilzwijgende verlenging van telkens 1 jaar. Deze overeenkomst kan door ieder van de partijen tussentijds worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden waarbij is uitgegaan van € 25.957,32 (schoonmaakonderhoud), € 2.289,13 (glasbewassing) en € 4.461,61 (vloeronderhoud) per jaar. Het totaalbedrag komt dan op € 36.643,64 excl. BTW per jaar en is gebaseerd op het prijspeil van 1 juli 2018. De jaarlijkse kosten van 2021 zijn € 39.900,- incl. BTW.

Piet Hein heeft een schoonmaakcontract afgesloten met A. Boukhizzou, de jaarlijkse kosten inclusief BTW bedragen € 52.600,-.

Administratieve contracten:
Het contract met Sterk-Onderwijs voor het inzetten van een controller is gestart per september 2019. Er is destijds een uurtarief van € 108,- excl. BTW vastgesteld wat is gebaseerd op het prijspeil van 2019 en wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd. Het moment van afbouw van inzet is nog niet duidelijk. De jaarlijkse kosten van 2021 zijn € 65.300,- incl. BTW.

Energiecontract:
De inkoop van energie vindt plaats via Energy Focus Midsize Accounts. Contract zonder einddatum met wederzijds opzegging. De verplichting aan deze partij bedraagt € 726,- per jaar.

Via Energy Focus zijn contracten afgesloten met Vattenfall voor De Zevensprong, Het Gein, De Zuiderzee, Elzenhagen

en Het Podium. De Piet Hein neemt zelf geen elektriciteit en gas af, dit is inbegrepen in het huurcontract bij de gemeente.

Totale contractwaarde Vattenfall: € 115.581,-.

Kopieerapparaten:
De scholen van ABSA hebben elk eigen contracten voor de huur van Printers en kopieerapparaten.
Deze contracten zijn afgesloten bij de leveranciers Basic, BNP, DLL, Ricoh en Toshiba. De totale contractwaarde bedraagt circa € 84.600,-.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat

		2021
		€
Resultaat algemene reserve		1.245.045
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	369.297	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		369.297
Resultaat Eigen vermogen		**1.614.342**

B10 Formulier vaststelling en goedkeuring

Vastgesteld door het bestuur te Amsterdam op 21 juni 2022

M.P. van Riel .....
College van Bestuur

Goedgekeurd op 21 juni 2022 door de Raad van Toezicht

M.P. Eecen .....
Voorzitter Raad van Toezicht

I. den Breeijen .....
Lid Raad van Toezicht

I.J.G. Harmsen .....
Lid Raad van Toezicht

J.M.H.J. Breij .....
Lid Raad van Toezicht

J.R. Coops .....
Lid Raad van Toezicht

C OVERIGE GEGEVENS

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3