

**Bestuursverslag
2017**

juni 2018

**Stichting
Orthopedagogisch
Centrum de Ambelt**

Inhoud

Bestuursverslag	5
1. Voorwoord	6
2. Samenvatting.....	7
3. Jaarverslag Raad van Toezicht.....	8
3.1 Doelstelling	8
3.2 Code goed bestuur PO	8
3.3 Ambelt Kiest Koers	8
3.4 Wijzigingen in samenstelling Raad van Toezicht	9
3.5 Wijzigingen in samenstelling College van Bestuur	9
3.6 Commissies	10
3.7 Bijeenkomsten en werkbezoeken.....	10
3.8 Vergoedingen	10
3.9 Nevenfuncties College van Bestuur	11
3.10 Nevenfuncties Raad van Toezicht	11
4. Jaarverslag van het College van Bestuur.....	12
4.1 Ambitie	12
4.2 Visie en Missie	13
4.3 Onderwijs.....	13
4.3.1 Onderwijsproces	13
4.3.2 Opbrengsten de Ambelt uitstroom 2016-2017	14
4.3.2.1 Uitstroom speciaal onderwijs naar regulier versus voortgezet speciaal onderwijs.....	15
4.3.4 Onderwijsniveau.....	15
4.3.5 Innovatieve ontwikkelingen.....	17
4.3.6 Kwaliteitsontwikkelingen.....	18
4.3.7 Leerlingenaantallen.....	18
4.3.8 Veiligheidsbeleid.....	19
4.3.9 Ambelt Diagnostiek.....	20
4.4 Bedrijfsvoering.....	20
4.4.1 Personeel / HR	20
4.4.1.1 Ambelt Academie	20
4.4.2 Marketing en communicatie	20
4.4.3 Facilitair	20
4.4.3.1 Leveranciers.....	21
4.4.4 Financiën.....	21
4.5 Ambelt Kiest Koers	21
4.5.1 Leiderschap	21
4.5.2 Organisatie.....	22
4.5.3 Samenwerking landelijk	22

4.5.4	Samenwerking PO/VO.....	22
4.5.5	Mobiliteit	23
4.5.6	Verzuim / langdurig arbeidsongeschiktheid	23
4.5.7	Ambulante ondersteuning in de regio / afwikkeling tripartiete	23
4.5.8	Resultaten Ambelt Kiest Koers in 2017	23
4.6	Governance	24
4.6.1	Bestuur en toezicht.....	24
4.6.2	AVG	25
4.6.3	Beleggen en belenen.....	25
4.6.4	Communicatie en horizontale verantwoording	26
4.6.5	Medezeggenschap.....	27
4.7	Juridische procedures, klachten en schorsingen.....	27
4.7.1	Juridische procedures.....	27
4.7.2	Klachten	27
4.7.3	Schorsingen en verwijderingen.....	27
4.8	Financiële analyse	28
4.8.1	Analyse ten opzichte van de begroting 2017	29
4.8.2	Analyse ten opzichte van voorgaand jaar 2016.....	30
4.9	Continuïteitsparagraaf.....	30
4.9.1	Continuïteitsparagraaf/risicoparagraaf	30
4.9.1.1	Kengetallen.....	31
4.9.2	Meerjarenbalans.....	32
4.9.3	Meerjaren staat van baten en lasten	34
4.9.4	Planning en control	35
4.9.5	Risicoparagraaf	35
4.9.5.1	Disbalans tussen aanwezige m2 en de beschikbare bekostiging	35
4.9.5.2	Significante afname van aantal VSO leerlingen als gevolg van verevening...36	
4.9.5.3	Huisvesting(splan) sluit onvoldoende aan op lange termijn visie	36
4.9.5.4	Disbalans tussen personele inzet en beschikbare bekostiging	36
4.9.5.5	Onvoldoende binding van (tijdelijke) werknemers	36
4.9.5.6	Onderwijskwaliteit komt onder druk als gevolg van onvoldoende binding van (tijdelijke) werknemers.....	36
4.9.5.7	Algemene Verordening Gegevensbescherming.....	36
4.9.5.8	Huisvesting in relatie tot toekomstbestendig onderwijs.....	37
4.9.6	Rapportage toezichthoudend orgaan	37
	Jaarrekening.....	38
5.	Jaarrekening	39
5.1	Model A: balans per 31 december 2017, vergelijkende cijfers per 31 december 2016 na resultaatsbestemming.....	39
5.2	Model B: staat van baten en lasten jaar 2017, vergelijkende cijfers jaar 2016 .40	
5.3	Kasstroomoverzicht	41

5.4	Grondslagen	42
5.5	Toelichting op de balans.....	48
5.6	Model G	55
5.7	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	56
5.8	Toelichting op de staat van baten en lasten	56
5.9	Model E: verbonden partijen	61
5.10	Wet Normering Topinkomen	62
5.11	Resultaatsbestemming	65
5.12	Gebeurtenissen na balansdatum	66
5.13	Bestuursbesluit	67
	Overige gegevens.....	68
6.	Overige gegevens	69
6.1	Statutaire bepalingen betreffende winstbestemming	69
6.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	70
	Bijlagen.....	71
7.	Bijlagen	72
	Bijlage I – begrippen en afkortingen.....	72

Bestuursverslag

1. Voorwoord

Met de invoering van Passend Onderwijs is er veel veranderd in het Nederlandse onderwijslandschap, met name in het speciaal onderwijs. Met het uitgangspunt om zoveel als mogelijk het onderwijs te verzorgen in een reguliere setting, veranderden de rol en positie van het speciaal onderwijs. Van onderwijs in een speciale, kleinschalige setting worden steeds meer leerlingen met specifieke behoeften ondersteund in het reguliere onderwijs.

Als gevolg hiervan heeft het (nu voormalig) College van Bestuur haar publieke doelstellingen heroverwogen en is tot de conclusie gekomen dat het blijven verzorgen van Speciaal Onderwijs op de tot dan toe gewende wijze niet langer toekomst bestendig zou zijn. Daarom is als strategische keuze besloten om de cluster 4 expertise te willen gaan borgen bij de reguliere scholen waarmee de Ambelt reeds samenwerkte. Naast de strategisch gewenste herpositionering werd de Ambelt geconfronteerd met een snel dalend aantal leerlingen, tevens als gevolg van de invoering van Passend Onderwijs. Als gevolg hiervan heeft het toenmalige College van Bestuur in 2015 besloten om, onder de titel "Ambelt Kiest Koers" (hierna AKK) een tweejarig traject uit te zetten om de daadwerkelijke overdracht van leerlingen en expertise te realiseren.

Het is een intensief en complex proces geweest voor alle betrokkenen. De reorganisaties, de gevolgen van het uitvoeren van het sociaal plan, het afscheid van collega's, de onzekerheid over het wel/niet doorgaan van de overdracht aan een overnamepartner: dat alles heeft een zware wissel getrokken op de teams en medewerkers. Ook voor ouders en leerlingen was het geen gemakkelijk periode: veel wisselingen voor de klas en onrust vanwege (onjuiste) berichtgeving in de media met betrekking tot opheffing van de Ambelt.

Wij zijn trots op alle medewerkers, ouders en leerlingen die aan deze transitie hun bijdrage hebben geleverd en er mede voor hebben gezorgd dat dit intensieve en complexe traject op zorgvuldige wijze op 1 augustus kon worden voltooid. In de laatste vijf maanden van het kalenderjaar keerde langzaam maar zeker de rust weer en was er sprake van stabilisatie van de organisatie na een bewogen jaar.

Bijna alle regiolocaties zijn overgedragen aan lokale partners en de overblijvende stichting de Ambelt is een personele unie aangegaan met OoZ. OoZ en de Ambelt zien deze verbinding als een kansrijke stap in de bundeling van expertise in het (voortgezet) speciaal onderwijs en een versterking van de verbinding tussen regulier en (voortgezet) speciaal onderwijs.

In 2018 zal de ingezette koers verder uitgewerkt worden, in nauwe verbinding met de samenleving en waar mogelijk en nodig over de grenzen van onze scholen en organisatie.

Het bestuur bedankt alle medewerkers en allen die een bijdrage leveren aan de ontwikkeling van onze leerlingen, onze scholen en onze organisatie. Onderwijs maak je samen!

Zwolle, juni 2018

De heer C.J. Elsinga
Voorzitter College van Bestuur

de heer A. de Wit
Lid College van Bestuur

2. Samenvatting

Het jaar 2017 was een bewogen jaar voor de Ambelt. Na twee jaren van intensieve voorbereiding en een zorgvuldig doorlopen traject is met ingang van 1 augustus 2017 Ambelt Kiest Koers (AKK) volgens planning afgerond. Op twee locaties na zijn alle regiolocaties overgedragen aan lokale partners. Voor het Zwolse gedeelte van de Ambelt geldt dat er een personele unie is aangegaan met OOZ. Dit houdt in dat de Ambelt als zelfstandige stichting is blijven bestaan, maar bestuur en intern toezicht deelt met OOZ.

Er is steeds naar gestreefd dat ouders en leerlingen zo min mogelijk zouden merken van de organisatorische veranderingen. Voor veel medewerkers had AKK echter grote gevolgen. Er traden veel wijzigingen op in de teamsamenstellingen, medewerkers zijn overgedragen aan nieuwe werkgevers, er is afscheid genomen van collega's en vacatures konden enkel met tijdelijke collega's vervuld worden. Dit heeft veel impact gehad op de teams en individuele medewerkers. De laatste vijf maanden stonden dan ook in het teken van stabilisatie van de organisatie en herbezinning op de nieuwe situatie. De tijdelijkheid waarmee vacatures zijn ingevuld heeft tevens een gevolg voor de rechtmatigheid waarmee middelen zijn besteed. De inhuur van derden die op grote schaal heeft plaatsgevonden gedurende het schooljaar 2016/2017 heeft geleid tot een rechtmatigheidsissue van significante omvang. Vanaf 1 augustus 2017 is dit niet langer aan de orde omdat inhuur van derden nog maar sporadisch plaatsvindt.

Gedurende AKK hield het onderwijs zijn normale voortgang. De basiskwaliteit is op alle locaties op orde en een aantal reeds in gang gezette ontwikkelingen is in 2017 voortgezet. Het betreft de projecten Duurzame Arbeid, Leerlingenzorg 2.0 en Voorbereiden op Arbeid. Daarnaast is een ontwikkeling gestart om de basiskwaliteit te verhogen. Ondanks alle interne ontwikkelingen bleef er veel aandacht voor een veilige werk- en leeromgeving voor medewerkers en leerlingen.

Het aantal leerlingen is als gevolg van de diverse overnames gedaald van 1397 naar 837. Na het succesvol afronden van AKK heeft ook het bedrijfsbureau een flinke krimp doorgemaakt. In de laatste maanden van 2017 is nagegaan wat er nodig is om te komen tot een kwalitatief goede inrichting en bezetting, om optimale service te kunnen verlenen. Op een aantal gebieden wordt reeds nauw samengewerkt met OOZ. Het proces van optimaliseren van de bedrijfsvoering zal in 2018 voortgezet worden.

3. Jaarverslag Raad van Toezicht

3.1 Doelstelling

De Raad van Toezicht van de Ambelt houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van de organisatie en het College van Bestuur. Het toezicht betreft strategiebepaling en -uitvoering, het gevoerde beleid en beleidsaangelegenheden voor de toekomst. In relatie tot deze thema's fungeert de Raad van Toezicht ook als klankbord voor het College van Bestuur. Leidraad bij het toezicht is de missie van de Ambelt.

De Raad van Toezicht kent een samenstelling van minimaal drie, maximaal zes personen. Beoogd wordt dat deze leden allen een maatschappelijke inbedding hebben, met ieder een eigen profiel. Samen kunnen zij het onderwijsveld volledig en diepgaand overzien.

3.2 Code goed bestuur PO

De Raad van Toezicht werkt in overeenstemming met de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs. De Code Goed Bestuur is ingebed in de dagelijkse werkwijze van de Raad van Toezicht. De drie centrale uitgangspunten waarbinnen wordt gewerkt zijn het evenwicht tussen de 'zachte kant van goed bestuur' versus regels en richtlijnen, het dienen van de publieke belangen en het fungeren als knooppunt tussen de interne en externe omgeving. In de gesprekken met het College van Bestuur is aandacht voor de organisatiecultuur van de Ambelt en de mate waarin deze cultuur de Ambelt in staat stelt haar strategische doelstellingen uit te voeren. Een onafhankelijke visie is hierbij van groot belang en wordt door middel van een kritische blik en informatievergaring gewaarborgd.

3.3 Ambelt Kiest Koers

Eén van de belangrijkste strategische doelstellingen van de afgelopen twee jaar betrof het unieke proces AKK dat op 1 augustus 2017 succesvol is afgerond. De Raad van Toezicht heeft zich geconcentreerd op de voortgang van dit traject alsook de doelmatigheid en zorgvuldigheid van de daarvoor benodigde onderliggende processen. Daartoe heeft de Raad van Toezicht zich onder andere laten informeren door middel van rondetafelgesprekken door ouders, medewerkers en leden van de GMR. Tevens heeft de Raad van Toezicht kennis gemaakt met de Raad van Toezicht van Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio. Deze kennismaking vond plaats in bijzijn van de Colleges van Bestuur van zowel de Ambelt als OOO. Vrijwel alle onderwijslocaties zijn overeenkomstig voorgenomen plan overgedragen aan lokale onderwijspartners. De Raad van Toezicht vertrouwt erop dat alle overnemende partners het onderwijsaanbod zullen voortzetten en bovendien de kwaliteit en de expertise, in het belang van leerlingen, zullen borgen en verder ontwikkelen.

Gedurende het traject AKK hebben de drie commissies van de Raad toezicht gehouden op de voortgang hiervan over de volle breedte. De auditcommissie concentreerde zich op de financiële afwikkeling van het traject AKK en de daarvoor benodigde voorbereidende handelingen en processen; De onderwijskwaliteit commissie richtte zich met name op zowel het behoud van de kwaliteit van onderwijs als de borging van de expertise in de deelprocessen AKK per partner; De remuneratiecommissie is het sociaal en reorganisatieplan voor het college van bestuur met de GMR en vakbonden overeengekomen.

Als gevolg van de wijze waarop tijdens AKK, door het College van Bestuur, een flexibele schil werd gewenst heeft in grote omvang inhuur van derden plaatsgevonden. Deze inhuur heeft bij één partij plaatsgevonden maar is onderhands aanbesteed in plaats van Europees. Als gevolg daarvan zijn gedurende het schooljaar 2016/2017 een deel van de middelen niet rechtmatig besteed. Hierover is dialoog gevoerd met de Raad van Toezicht, die gegeven de unieke situatie waarin de Ambelt zich toentertijd bevond, begrip voor de betreffende situatie heeft getoond.

3.4 Wijzigingen in samenstelling Raad van Toezicht

Per 1 januari was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

Naam	Portefeuille	Functie
De heer H. Dijkstra	Onderwijs, governance	Voorzitter
De heer drs. E. Klunder	Financiën	Lid
Mevrouw drs. K. Stiksma	Governance, financiën	Lid
De heer drs. L. Greven	Onderwijs	Lid

Als gevolg van het aangaan van de personele unie per 1 augustus 2017 is de RvT per 31 juli in zijn geheel teruggetreden. Per 1 augustus zijn de volgende leden benoemd:

Naam	Portefeuille	Functie
De heer drs. J.A. Diephorst	Onderwijs	Voorzitter
De heer drs. H.J.M Kenkhuis	Financiën	Lid
De heer F.J. Markerink MMC	HRM	Lid
Mevrouw mr. drs. S van Ruth	Zorg & Welzijn	Lid

Per 1 oktober zijn benoemd de heer drs. M. Zandvoort RA met als portefeuille financiën/bedrijfsvoering en mevrouw mr. M.F. Harrigan met als portefeuille juridisch/governance.

Per 31 december 2017 is de heer drs. J.A. Diepenhorst afgetreden (als gevolg van het verstrijken van zittingstermijnen). Door de Raad van Toezicht is de heer drs. H.J.M. Kenkhuis tot voorzitter benoemd per 1 januari 2018. Een werving & selectieprocedure voor een lid Raad van Toezicht met als portefeuille onderwijs & onderzoek is in december gestart. Hieruit is een geschikte kandidaat naar voren gekomen die in 2018 wordt benoemd.

3.5 Wijzigingen in samenstelling College van Bestuur

Evenals de Raad van Toezicht is ook het College van Bestuur per 31 juli gewijzigd. De heer M. Faas en mevrouw I.J. Voetelink zijn teruggetreden en mevrouw H.T. Damhof MME is benoemd als voorzitter College van Bestuur per 1 augustus. In september 2017 heeft mevrouw Damhof te kennen gegeven haar werkzaamheden te willen beëindigen. Per 1 november is vanuit een interne sollicitatieprocedure de heer A. de Wit benoemd als lid College van Bestuur. Na een externe werving & selectieprocedure is eind december het traject voor de werving van de nieuwe voorzitter College van Bestuur afgerond. De heer drs. C.J. Elsinga is benoemd per 23 april 2018.

3.6 Commissies

De Raad van Toezicht kent per 31 december 2017 een tweetal adviserende commissies. Mede op basis van de adviezen en bevindingen van de commissies komt de Raad van Toezicht tot een oordeel.

De financiële commissie heeft een voorbereidende taak en richt zich op:

- De reguliere planning- en control cyclus, waar de begroting en jaarrekening deel van uit maken;
- Naleving van de aanbevelingen van de externe accountant;
- De werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
- Doelmatigheid en rechtmatigheid financiën.

Leden: de heer drs. H.J.M. Kenkhuis en de heer drs. M. Zandvoort RA.

De remuneratiecommissie richt zich op:

- De benoeming van leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur;
- Het functioneren van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur;
- Het werkgeverschap ten aanzien van het College van Bestuur;
- De honorering van de Raad van Toezicht.

Leden: de heer F.J. Markerink MMC en mevrouw drs. S. van Ruth.

3.7 Bijeenkomsten en werkbezoeken

De Raad van Toezicht heeft negen maal regulier vergaderd in aanwezigheid van het College van Bestuur en de bestuurssecretaris. Ter voorbereiding op deze vergaderingen hadden de voorzitter van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur regelmatig bilateraal vooroverleg. De vergaderingen vonden plaats op basis van een vooraf vastgestelde jaarkalender waarbij de volgende van belang zijnde besluiten zijn genomen:

1. Goedkeuring tot liquidatie van Stichting Ambelt Support in het kader van Ambelt Kiest Koers
2. Goedkeuring fusie van onderwijslocaties Apeldoorn van de Ambelt met de Onderwijsspecialisten te Apeldoorn (BRIN 14XF)
3. (Her)benoeming leden Raad van Toezicht
4. Goedkeuring op het besluit tot aangaan personele unie met de OoZ
5. Goedkeuren jaarrekening 2016
6. Goedkeuren bestuursverslag tot en met 31 juli 2017
7. Goedkeuren Meerjarenbegroting 2018-2020
8. Benoeming lid College van Bestuur en nieuwe voorzitter College van Bestuur

3.8 Vergoedingen

De vacatiegelden voor de voormalige Raad van Toezicht waren vastgesteld op € 9.025 (voorzitter) en € 5.950 of € 7.110 voor een lid.

De vacatiegelden voor de leden van de Raad van Toezicht welke met ingang van 1 augustus zitting hebben, bedragen - exclusief btw- per 1 januari 2017 € 3.000 (voorzitter) en € 2.000 (lid) per jaar. Bij het vaststellen van de hoogte van de vacatiegelden is gebruik gemaakt van de overwegingen die in de VTOI-richtlijnen zijn opgenomen. Reis- en verblijfskosten kunnen gedeclareerd worden bij de Ambelt. De vergoedingen blijven ruim onder de maxima van de Wet Normering Topinkomens, zoals weergegeven in hoofdstuk 5 (paragraaf 6).

3.9 Nevenfuncties College van Bestuur

De nevenfuncties van het College van Bestuur staan vermeld op de website (<https://www.ambelt.nl/website/home>).

3.10 Nevenfuncties Raad van Toezicht

De nevenfuncties van de Raad van Toezicht staan vermeld op de website (<https://www.ambelt.nl/website/home>).

De Raad van Toezicht dankt het College van Bestuur van de Ambelt voor de plezierige samenwerking. Er is waardering voor de ruim 250 medewerkers van de Ambelt die adequaat openbaar onderwijs voor de meer dan 800 leerlingen verzorgen. De Raad van Toezicht wenst medewerkers, leerlingen en ouders veel plezier en toewijding toe bij het geven en volgen van onderwijs in 2018.

Namens de Raad van Toezicht, de heer drs. H.J.M. Kenkhuis, voorzitter

4. Jaarverslag van het College van Bestuur

Het jaar 2017 stond in het teken van de afronding van AKK, waarbij de laatste vijf maanden van het jaar in het teken stonden van het stabiliseren en tot rust laten komen van de organisatie. Ondertussen bleef het onderwijs van goede kwaliteit. Het volledige jaar heeft veel van alle betrokkenen gevraagd en vanuit die vraag komt duidelijk naar voren dat de Ambelt, in nauwe samenwerking met OOZ, wil onderzoeken hoe het in zijn nieuwe omvang in kan, of moet, spelen op de bewegende buitenwereld. Hiermee is de urgentie duidelijk om in het jaar 2018 te werken aan een nieuw aanbod, waarin goede zaken zullen worden versterkt. Dit zal resulteren in nieuwe – gedragen - kernwaarden en een herijkte missie. De Ambelt zal naar verwachting de komende jaren verder krimpen in omvang, omdat minder leerlingen gebruik zullen maken van het speciaal onderwijs en ambulante ondersteuning. De inrichting van de organisatie wordt continu afgestemd op de actuele situatie.

4.1 Ambitie

In de sterk veranderde situatie blijven de ambities van de Ambelt onverminderd groot. Het onderwijs wordt en blijft vormgegeven worden op basis van de volgende uitgangspunten:

1. De Ambelt ontwikkelt talent en realiseert hoogwaardig onderwijs en passende onderwijsondersteuning in een positief leer- en werkklimaat. De behoeften van de leerling staan hierbij centraal.
2. De kennis en expertise van de Ambelt in het werken met zorgleerlingen is van hoog niveau.
3. De Ambelt zet haar expertise en kwaliteit in om onderwijs en ondersteuning te bieden aan leerlingen met ernstige gedragsproblematiek. Voor iedere complexe vraag wordt een antwoord gezocht, geen thuiszitters in onze regio.
4. De Ambelt stemt haar onderwijs- en ondersteuningsarrangementen in het primair onderwijs af op de vraag van de partners.
5. De Ambelt is ondernemend en innovatief.
6. De Ambelt(-medewerker) staat midden in de samenleving, is ondernemend en sluit passend en flexibel aan bij de samenwerkingsverbanden en -partners.
7. Ouders zijn onze partners in opvoeding en onderwijs. Leerlingen, ouders en medewerkers nemen hun eigen verantwoordelijkheid.
8. De Ambelt is een lerende organisatie waar doel- en planmatig wordt gewerkt.
9. De Ambelt is een betrouwbare en transparante, logische partner in de keten van onderwijs en ondersteuning.
10. Communicatie is open en eerlijk, bestuur en management kenmerken zich door 'good governance'.
11. Aan leidinggevendenden worden hoge eisen gesteld. Dit komt tot uitdrukking in gedrag en houding. Leidinggevendenden weten te inspireren en motiveren.
12. De Ambelt professionaliseert en stimuleert innovaties.
13. Professionals maken het verschil: wij investeren in ontwikkeling en inzetbaarheid van onze professionals.

Om deze ambitie te realiseren hanteert de Ambelt de volgende kernwaarden:

- Professioneel: kwaliteit begint altijd bij jezelf.
- Resultaatgericht: hoge opbrengsten van goede kwaliteit. Planmatig realiseren van resultaten.
- Reflectie: een lerende organisatie gericht op continu verbeteren.
- Ondernemend samenwerken: innoveren samen met keten- en kennispartners, nieuwe markten aanboren. We staan midden in de samenleving.
- Flexibel: onderwijs en ondersteuningsarrangementen die beantwoorden aan de vraag uit de markt, medewerkers die mobiel zijn en ingezet kunnen worden daar waar het nodig is.

4.2 Visie en Missie

In het traject AKK is het reeds jaren eerder ingezette beleid “decentraal wat decentraal kan, centraal wat centraal moet” verder doorgevoerd. Deze kanteling heeft het mogelijk gemaakt om op lokaal niveau inhoud en vorm te geven aan AKK: dit heeft er ook toe geleid dat de RegioDeelRaden (RDR'en) een volwaardige en belangrijke rol hebben gehad in de definitieve afhechting van zowel het locatieplan als de realisatieovereenkomsten (d.i. de overeenkomst waarin de uiteindelijke overdracht van de Ambelt naar de overnamepartner is geformaliseerd). Centrale beleidsthema's zijn er natuurlijk gebleven zoals het ten uitvoer brengen van de diverse sociale plannen, de reorganisaties, het toezichtkader vanuit de inspectie, het borgen van het kwaliteitsbeleid en de P&C cyclus.

De missie van de Ambelt is en blijft een orthopedagogisch onderwijsexpertisecentrum dat:

- leerlingen weet te begrijpen en hen een leer- en ontwikkelomgeving biedt die recht doet aan hun talenten;
- leerlingen begeleidt in het leren omgaan met en begrijpen van hun beperkingen en stoornissen;
- leerlingen de competenties meegeeft die hen in staat stellen als volwaardige deelnemers zo zelfstandig mogelijk aan het maatschappelijk handelen deel te nemen;
- bereikt dat leerlingen zo evenwichtig, gelukkig en zelfstandig mogelijk kunnen functioneren in de maatschappij op het gebied van wonen, werken, leren en vrije tijd. Daarom bieden wij de leerlingen onderwijs waarbij we uitgaan van de mogelijkheden en de belangstelling van de leerlingen;
- een pedagogisch klimaat schept waarin leerlingen zich veilig voelen. Hierbij sluiten we zoveel mogelijk aan bij de doelen uit het reguliere onderwijs;
- een didactisch klimaat schept waarin leerlingen tot leren komen.

In de laatste vijf maanden van 2017 is er gestabiliseerd en is het herijkingsproces rondom missie en kernwaarden gestart. Dit proces zal in 2018 worden afgerond.

4.3 Onderwijs

4.3.1 Onderwijsproces

De SO en VSO locaties van de Ambelt verzorgen speciaal en voortgezet speciaal onderwijs aan leerlingen waarvoor het reguliere onderwijs niet (meer) de juiste plek is. Het onderwijs wordt verzorgd voor jongeren van 4 tot en met 20 jaar met gedrag- en/of psychiatrische problematiek. De leerlingen worden benaderd vanuit de eigen mogelijkheden, hierbij staat het welbevinden van de leerlingen en het pedagogisch klimaat centraal. De aandacht gaat uit naar de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerling en de begeleiding van specifieke leerproblemen. Waar mogelijk wordt de leerling de kans geboden om een regulier diploma te halen, passend bij zijn eigen intellectuele niveau.

Om een goed pedagogisch klimaat te scheppen wordt er gewerkt in klassen met een omvang van circa 12-16 leerlingen. Deze klassen kennen een vaste groepsdocent. Hier wordt een veilige leeromgeving geboden. Dit wordt gerealiseerd door het bieden van structuur in tijd en ruimte, ondersteund met visualisatie en waar nodig in combinatie met gepaste controle en toezicht. Het werken in kleine groepen is voor deze doelgroep essentieel. De leerlingen hebben een eigen vaste plek in een klaslokaal en een eigen opbergruimte voor schoolspullen. Tijdens pauzes is er doeltreffend toezicht. Vanuit de eigen klas gaan leerlingen naar vaklessen.

De school heeft als doelstelling de leerling eigenaar te maken van zijn handelen door te coachen, het spiegelen van gedrag en het bieden van varianten en handvatten. De behoefte van de leerling staat centraal en iedere leerling is daarin uniek. Iedere leerling heeft zijn eigen aanpak nodig, en heeft ook zijn eigen talenten. Daar geeft het team graag alle ruimte aan en samen met ouders, verzorgers en de leerling wordt gewerkt aan een uitdagend toekomstperspectief.

De Commissie van Begeleiding (CievB) is verantwoordelijk voor het opstellen van het ontwikkelingsperspectiefplan en het volgen van de ontwikkeling van de leerlingen. Zitting in deze commissie hebben de locatiedirecteur/teamleider, de intern begeleider, de schoolmaatschappelijk werker, de gedragswetenschapper (psycholoog/orthopedagoog) en periodiek de schoolarts. De CievB werkt zo preventief mogelijk rondom zorgvragen die rond leerlingen spelen.

Op school wordt gebruik gemaakt van de specialismen schoolmaatschappelijk werk, logopedie en fysiotherapie. In principe wordt gebruik gemaakt van de voorzieningen die via de gemeenten en zorgverzekeraars beschikbaar worden gesteld. Indien deze instanties niet kunnen voorzien in de benodigde inzet, dan neemt de Ambelt dit voor haar eigen rekening.

De leerlingen in het SO en VSO zijn afhankelijk van de begeleiding om tot leren te komen. Veiligheid en voorspelbaarheid zijn essentieel om ontwikkeling in leren te laten zien. Hieraan wordt voortdurend gewerkt door middel van de leergebied overstijgende kerndoelen (LOK). Het primaire doel is de leerlingen die handvatten te geven om te kunnen omgaan met hun diagnose of beperking. Hierin wordt methodisch gewerkt middels Leefstijl in zowel het SO als de onderbouw VSO en TOPS! in de bovenbouw van het VSO. Daarnaast wordt er veel op incidentbasis gedaan aangezien ervaringsgericht leren een grote kracht is binnen deze doelgroep.

In de kaderbrief voor schooljaar 2016-2017 zijn de thema's gepersonaliseerd leren en 21^{ste}-eeuwse vaardigheden opgenomen. Gepersonaliseerd leren is gericht op het aanleren van de 21ste-eeuwse vaardigheden bij onze leerlingen. Omdat locaties zich vooral hebben gericht op de transitie in het kader van Ambelt Kiest Koers is de uitwerking van deze thema's in het eerste deel van 2017 beperkt gebleven. Nu de stabilisatie en herijking van start is gegaan kan ook deze ontwikkeling gericht ingezet gaan worden.

In 2016 is Ambelt nauw betrokken geweest bij de ontwikkeling van een verbeterde versie van ZIEN! (onderdeel van SOMToday) voor het VSO. Hierbij wordt een relatie gelegd met de so-ciaal emotionele ontwikkeling en de leergebied overstijgende kerndoelen. De nieuwe versie van ZIEN! is in 2017 ingevoerd, zodat scholen er vanaf schooljaar 2017-2018 optimaal gebruik van kunnen maken.

Bij het SO zijn de CED-leerlijnen voor de leergebied overstijgende kerndoelen ingericht in ParnasSys. Hierdoor worden leerkrachten beter ondersteund en is de voortgang op de kerndoelen eenduidig te monitoren. Optimalisatie vindt plaats in schooljaar 2017-2018.

4.3.2 Opbrengsten de Ambelt uitstroom 2016-2017

Evenals in het PO en VO heeft het (V)SO de opdracht verantwoording af te leggen over de opbrengsten. In het najaar 2017 zijn de opbrengstgegevens aangeleverd aan de inspectie. Intern worden deze gegevens geanalyseerd en de uitkomsten worden gebruikt om de leerstandaarden te herformuleren en het onderwijs te optimaliseren.

Dit jaar zijn de uitstroomgegevens verzameld over schooljaar 2016-2017. De gegevens gaan over de leerlingen met een verblijf langer dan 6 weken en zijn verzameld per onderwijskundige eenheid (OKE).

4.3.2.1 Uitstroom speciaal onderwijs naar regulier versus voortgezet speciaal onderwijs

De doelstelling van de Ambelt is om leerlingen waar mogelijk door te laten stromen naar het regulier onderwijs. Het aantal leerlingen dat uitstroomt naar het regulier onderwijs is procentueel weergegeven in de figuren 1 en 2.

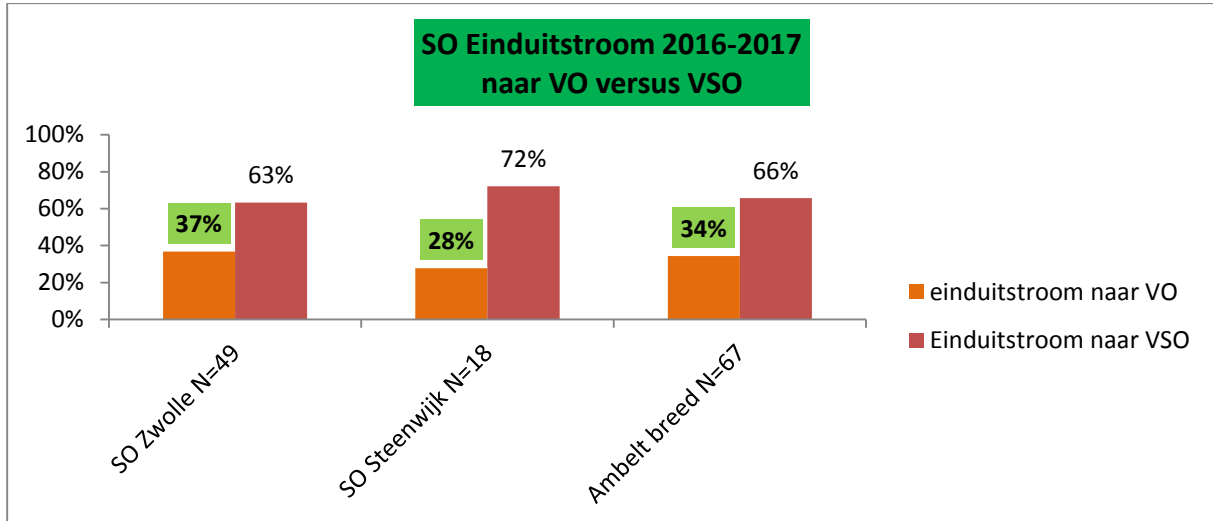


Fig. 1 Uitstroom vanuit SO naar (voortgezet) regulier en (voortgezet) speciaal onderwijs

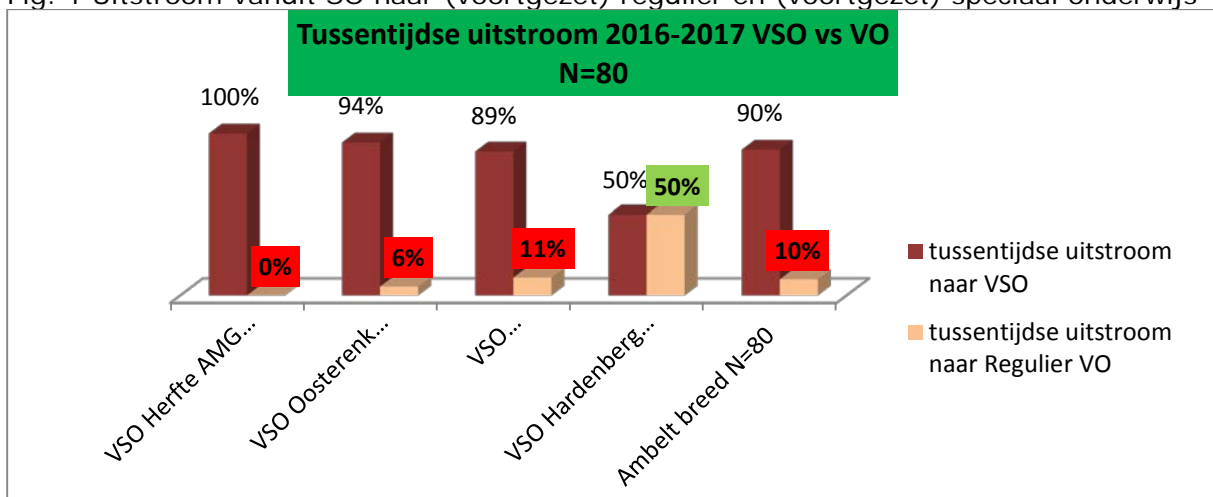


Fig. 2 Uitstroom vanuit VSO naar regulier en speciaal onderwijs

Uit figuur 1 blijkt dat ongeveer een derde van onze leerlingen uitstroomt naar het regulier onderwijs en hiermee wordt ruimschoots aan de doelstellingen voldaan. Dit betreft leerlingen die uitstromen naar Primair Onderwijs, Speciaal BasisOnderwijs (SBO) of leerlingen die na groep 8 uitstromen naar het Voortgezet Onderwijs. Vanuit het VSO is de uitstroom naar regulier onderwijs beduidend lager en hiermee wordt niet aan de gestelde norm voldaan. De scholen hebben de opdracht gekregen tijdens het proces van evaluatie kritisch te bepalen of uitstroom naar regulier onderwijs mogelijk is.

4.3.4 Onderwijsniveau

De Ambelt houdt bij op welk niveau leerlingen het speciaal onderwijs verlaten en vergelijkt deze cijfers met het geformuleerde ontwikkelingsperspectief en de leerstandaarden. De scholen streven er namelijk naar, leerlingen op een passend niveau uit te laten stromen. De uitstroomniveaus betreffen zowel regulier als speciaal onderwijs.

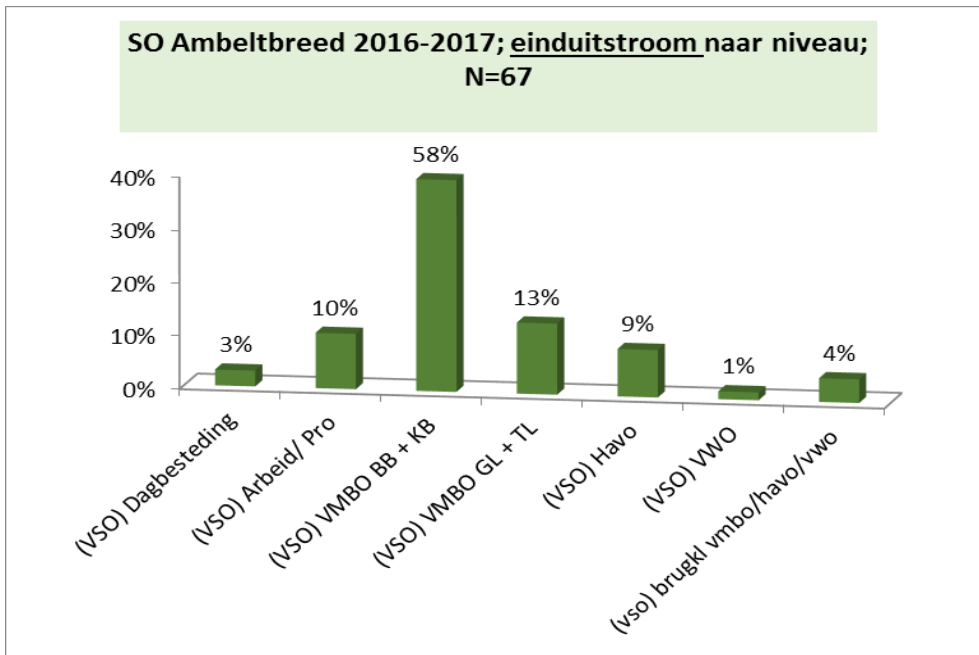


Fig. 3. Einduitstroom vanuit het SO

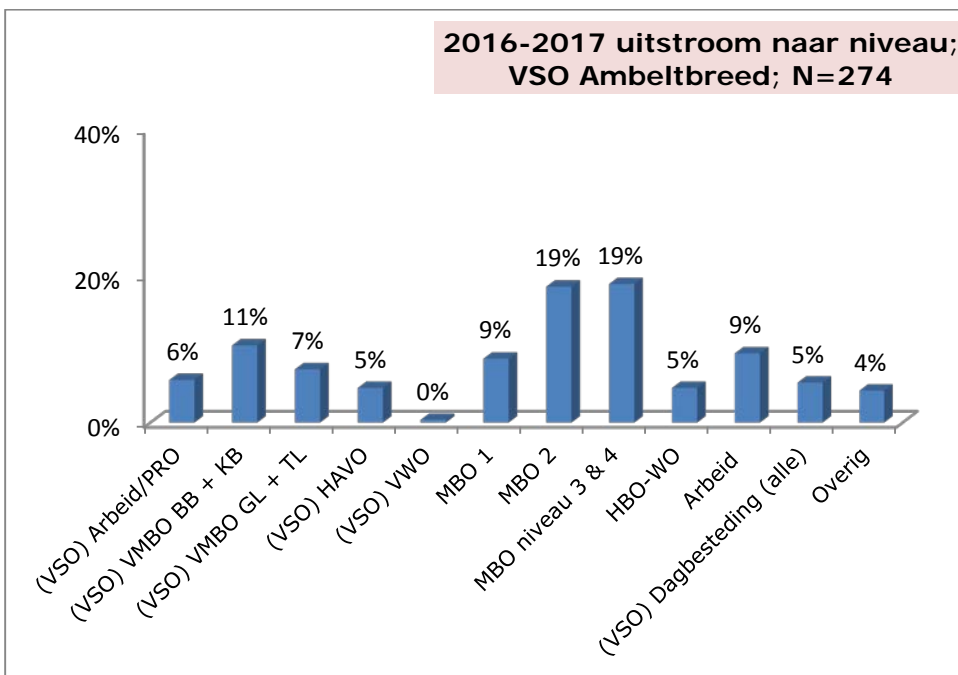


Fig. 4 Einduitstroom vanuit het VSO

4.3.5 Innovatieve ontwikkelingen

In 2017 heeft de Ambelt een aantal ontwikkelingen voortgezet, te weten:

- **Project duurzame arbeid**

In 2014 is het project Duurzame Arbeid bij de Ambelt gestart. Het is gericht op een goede aansluiting van jongeren uit het VSO en PrO op instroom op de arbeidsmarkt. Binnen de regio's waarin de Ambelt actief is, zijn de centrumgemeentes Apeldoorn en Zwolle aangewezen om de veranderende participatiewetgeving vorm te geven. De gemeente Apeldoorn doet dit binnen de regio Steden Vierkant en Zwolle binnen de regio IJssel-Vechtstreek. Vanaf 1 augustus 2017 richt dit project zich alleen nog op de regio IJssel-Vechtstreek. Met name binnen deze regio is een ontwikkeling gaande dat initiatieven van scholen verbonden worden aan de participatiewetgeving.

De Ambelt vervulde in 2017 een voortrekkersrol om namens de 14 PrO/VSO scholen uit de regio IJssel-Vechtstreek, in samenwerking met de gemeente Zwolle vorm en inhoud te geven aan een sociale innovatie. Deze innovatie is er op gericht een Regionaal Kenniscentrum Arbeid regio Zwolle (KARZ) op te zetten. Dit kenniscentrum wordt een netwerkorganisatie van Pro/VSO en Entree onderwijs met als doelstelling het signaleren van ontwikkelingen tussen onderwijs, jeugdzorg en arbeidsmarktbeleid en het vertalen hiervan naar praktische handvatten voor scholen (leraren), overheid (gemeenten), en ondernemers (stagebegeleiders). Hierdoor krijgt iedere jongere in de regio Zwolle kans op duurzaam werk! Het wordt een netwerk dat adviseert, signaleert, anticipeert, kennis deelt en verbindt in ontwikkelingen die lokaal of (sub)regionaal plaatsvinden door de gevolgen van de veranderende wetgeving in het sociaal domein en/of passend onderwijs.

- **Project Leerlingenzorg 2.0**

De Ambelt stelt zich ten doel het ontwikkelingsperspectief van leerlingen planmatig, handelingsgericht en opbrengstgericht te realiseren. Medewerkers worden hierbij optimaal ondersteund door een goede procesinrichting met bijbehorende formats. De projectgroep heeft, samen met vertegenwoordigers uit diverse functiegroepen, onderzoek gedaan naar een optimale inrichting van het proces leerlingenzorg.

Uit een kwaliteitsonderzoek naar de ontwikkelingsperspectiefplannen (OPP's) alsmede uit de terugkoppeling van de inspectieonderzoeken is gebleken dat de kwaliteit van de OPP's nog onvoldoende is. Verbeteringen zijn gericht op:

- De onderwijs relevante beginsituatie, zowel cognitief als sociaal emotioneel
- Onderbouwing van het ontwikkelingsperspectief
- Het opstellen van doelen om het ontwikkelingsperspectief te realiseren
- Het handelingsdeel (dit is nieuw)
- Het realiseren van een doorgaande lijn door goede evaluaties
- De rol van het groepsplan
- Het proces van leerlingenzorg en de rol van de CievB.

In samenspraak met een representatieve vertegenwoordiging van de scholen, zijn de formats geoptimaliseerd. Daarnaast zijn de formats zodanig aangepast dat aan de wettelijke opdracht wordt voldaan om met ingang van 1 augustus 2017 een handelingsdeel toe te voegen aan het OPP.

- **Project Voorbereiden op Arbeid (VOA)**

Leerlingen in het uitstroomprofiel arbeid volgen, naast onderwijsprogramma's in het kader van de leergebied specifieke- en overstijgende kerndoelen, een programma dat hen voorbereidt op de arbeidsmarkt. De leerlijn VOA is centraal ontwikkeld en werkgroepen hebben deze leerlijn geïmplementeerd. Hiermee is het project afgerond.

4.3.6 Kwaliteitsontwikkelingen

Opbrengstgericht werken was het afgelopen jaar een centraal thema om de basiskwaliteit van de locaties te verhogen. Hierbij werd gewerkt aan de hand van het in 2015 opgestelde schoolplan, geldend voor de jaren 2016-2019.

De locaties zijn begonnen leerstandaarden te ontwikkelen op schoolniveau en hieraan zijn doelstellingen gekoppeld. Deze ontwikkeling maakt het mogelijk het onderwijsproces te monitoren en te sturen, zodat planmatig verbeteringen worden gerealiseerd. De ontwikkeling van leerstandaarden en doelen is nog niet afgerond en zal voortgezet worden in schooljaar 2017-2018.

In 2017 zijn voor de TRAVO van het Gentiaan College in Apeldoorn, de afdeling AMG van de Ambelt Zwolle en de afdeling VMBO-BB van de Ambelt Zwolle verbeterplannen opgesteld en uitgevoerd met als doel de tekortkomingen zoals vastgesteld door de inspectie, weg te nemen. Het plan van de TRAVO in Apeldoorn is onder aansturing van de Onderwijsspecialisten succesvol afgerond en ook de twee verbeterplannen in Zwolle zijn afgerond.

Gezien de geconstateerde tekortkomingen bij de TRAVO Apeldoorn is bij de TRAVO Zwolle een intern kwaliteitsonderzoek uitgevoerd en hieruit kwam naar voren dat deze locatie niet voldoet aan de richtlijnen van de inspectie. De TRAVO Zwolle heeft een verbetertraject met betrekking tot het proces van leerlingenzorg uitgevoerd en succesvol afgerond. Daarnaast is in samenwerking met het regulier onderwijs onderzoek gedaan naar de juridische entiteit van de TRAVO, passend binnen de richtlijnen van de inspectie. Naar verwachting wordt gewijzigde inrichting met ingang van schooljaar 2018-2019 geëffectueerd.

CIIO heeft in 2017 een tussentijds kwaliteitsonderzoek uit gevoerd in het kader van het ISO-certificaat en wederom is het certificaat verlengd.

4.3.7 Leerlingenaantallen

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de leerlingenaantallen te zien. Ook in 2017 treedt een verdere daling op van het leerlingenaantal. Het aantal 1397 leerlingen is de stand van zaken van de telling op 1 oktober 2017 (peildatum 13 september 2017) indien de Ambelt nog in de oorspronkelijke omvang zou hebben bestaan.

Het aantal 837 leerlingen is het aantal leerlingen van SO/VSO Zwolle, SO Steenwijk en VSO Hardenberg. Dit aantal leerlingen zal in de komende jaren nog verder afnemen.



4.3.8 Veiligheidsbeleid

Ondanks alle interne ontwikkelingen is ook in 2017 veel aandacht geschonken aan een veilige werk- en leeromgeving voor leerlingen en medewerkers, vanzelfsprekend inclusief sociale veiligheid voor iedereen.

Om een veilig schoolklimaat te creëren voor zowel leerlingen als personeel, is het belangrijk om inzicht te krijgen in de incidenten die op school voorkomen. Inzicht in oorzaak, type incident, betrokkenen en de genomen maatregelen, helpt bij het ontwikkelen en verbeteren van de veiligheid binnen de Ambelt. Er wordt gebruik gemaakt van het incidentenregistratiesysteem, als onderdeel van Parnassys/SOMtoday. Daarnaast hebben de leerlingen uit het VSO en vragenlijst ingevuld om de sociale veiligheid te monitoren.

Thema	Externe benchmark	Score 2012	Score 2014	Score 2016
<i>Gemiddelde score</i>	3,2	3,0	3,1	3,3
De sfeer tussen de leerlingen is prettig.	3,1	3,1	3,3	3,1
Leerlingen voelen zich veilig op school.	3,5	3,0	3,2	3,5
Als leerlingen een probleem hebben, kunnen zij bij een docent terecht.	3,6	3,3	3,4	3,6
Leerlingen weten bij wie zij ongewenst gedrag kunnen melden op school.				3,5
Leerlingen gaan respectvol met elkaar om.		2,6	2,7	2,7
Leerlingen gaan respectvol met elkaar om, ook als er verschillen zijn (man/vrouw, cultureel, homo/hetero).				2,9
De Ambelt treedt op bij pestgedrag.	3,2	2,8	2,9	3,1
Docenten grijpen in bij ruzies tussen leerlingen.		3,2	3,4	3,5
De Ambelt houdt toezicht op het schoolplein voor en na schooltijd en tijdens pauzes.		2,8	2,9	3,2
De mening van de leerlingen telt mee op de Ambelt.	3,4	2,7	2,8	3,4
Docenten hebben oog voor het welbevinden van leerlingen.	3,4	3,2	3,3	3,3
Docenten benaderen leerlingen positief.	3,3		3,3	3,2

Bij drie stellingen is een 'groene' score te zien, wat duidt op een positieve ontwikkeling. Op basis van deze scores lijken leerlingen zich veiliger te voelen op school dan voorheen, wordt er beter toezicht gehouden op het schoolplein voor en na schooltijd en tijdens pauzes en telt in de beleving van leerlingen hun mening meer mee dan in 2014. Bij de overige stellingen zien we voornamelijk hogere scores dan in 2014. Leerlingen zijn iets minder tevreden over de sfeer tussen leerlingen (-0,2) en de manier waarop zij door docenten worden benaderd (-0,1). Beide verschillen ten opzichte van de resultaten in 2014 zijn echter klein.

4.3.9 Ambelt Diagnostiek

Als gevolg van AKK Koers is de centrale dienst Ambelt diagnostiek per 1 augustus 2017 ontmanteld, iedere locatie regelt de diagnostiek in eigen beheer.

4.4 Bedrijfsvoering

4.4.1 Personeel / HR

Op het gebied van personeel en HR was 2017 een bewogen jaar. Er is afscheid genomen van een groot aantal collega's, hetzij vanwege de overdracht van regiolocaties aan lokale partners, hetzij vanwege het vertrek van collega's op basis van het sociaal plan. Er is gedurende het AKK traject een grote inspanning geleverd door zowel medewerkers als de afdeling HR, waarbij geen sprake is geweest van gedwongen ontslagen.

Na 1 augustus is in samenspraak met OOOZ en Onderwijscentrum De Twijn een nieuwe HR adviseur aangetrokken die aansluit bij de HR afdeling van OOOZ, maar ook werkzaam is voor de Ambelt. Er zal nauw samengewerkt worden met de collega's van OOOZ, waarbij de identiteit van de Ambelt behouden zal blijven.

4.4.1.1 Ambelt Academie

De Ambelt Academie is per 1 augustus als naam verdwenen. Voor nieuwe medewerkers is er een aantal basiscursussen geboden, niet vanuit de Ambelt Academie, maar vanuit de afdeling diagnostiek. In het schooljaar 2017-2018 wordt er gewerkt aan een academie in samenwerking met de collega's van de Twijn en OOOZ om de interne scholing te blijven bedienen.

4.4.2 Marketing en communicatie

De Ambelt is een sterk merk, maar het artikel in de Stentor "speciaal onderwijs heft zichzelf op" heeft de beeldvorming opgeleverd dat de Ambelt gesloten zou worden. In 2017 is ervoor gekozen om de Ambelt positief en inhoudelijk voor het voetlicht te krijgen in de regio. Ondanks deze inspanningen is dit beeld helaas niet geheel rechtgezet in de publieke opinie.

Aangezien het speciaal onderwijs niet "vrij" in te stromen is, is er niet profilerend naar buiten getreden. Gekozen is voor een marketing en communicatie strategie die past bij een kwalitatief goede onderwijspartner die er gewoon is en goed werk levert. Na de afronding van AKK is de afdeling Marketing en communicatie teruggebracht van 1,4 naar 0,4 fte.

4.4.3 Facilitair

Door de afname in omvang is er in de reorganisatie voor gekozen om de technische en facilitaire dienst af te laten vloeien. Conciërges en locatiedirecteuren zijn in een andere rol gekomen en werken nu nauw samen met de facilitaire afdeling van OOOZ.

4.4.3.1 Leveranciers

In het jaar 2017 heeft er geen Europese aanbesteding plaatsgevonden. Tijdens de jaarrekeningcontrole van 2016 is met de accountant gesproken over de wijze waarop aanbesteding van inhuur personeel heeft plaatsgevonden (in het kader van AKK). Gezien de wens tot een grote flexibele schil, in verband met de toenmalig unieke situatie, is de inhuur dermate groot geweest dat feitelijk wél een Europese aanbesteding had moeten plaatsvinden. Omdat het hier een onderhandse aanbesteding betrof, zijn deze gelden niet rechtmatig besteed. Gezien het stadium waarin deze consequentie bekend werd (voorjaar 2017) was een aanpassing van deze werkwijze niet meer mogelijk. Ook over de eerste zeven maanden van 2017 hebben onrechtmatige bestedingen plaatsgevonden op de inhuur van personeel voor € 3,5 miljoen. Met de overdracht van de diverse locaties per 1 augustus 2017 is de inhuur van personeel niet langer benodigd. Vanaf 1 augustus wordt nog maar zeer sporadisch van inhuur derden gebruik gemaakt. De onrechtmatigheid is daarmee afgewikkeld.

4.4.4 Financiën

Evenals de afdeling HR heeft ook de afdeling financiën na het succesvol afronden van AKK een flinke krimp doorgemaakt. De omvang tot en met 31 juli was 3,1 fte variërend van financieel beheer tot teammanager waar dit nu nog 1,4 fte betreft met een verdere terugloop naar 0,6 fte gedurende 2018. Dat betekent dat ook hier naar andere oplossingen gezocht moet worden om de afdeling kwalitatief goed bezet te houden.

4.5 Ambelt Kiest Koers

4.5.1 Leiderschap

Het uitvoeren van zowel de reorganisatie als gevolg van leerlingendaling als AKK heeft een nauwe samenwerking gevraagd van bestuur en management. Het leiderschap van het management werd nog eens extra op de proef gesteld door de complicerende factor dat vanwege de combinatie sociaal plan enerzijds en vacaturestop anderzijds, vacatures alleen via detachering en/of uitzendwerk mochten worden ingevuld. Het (midden) management heeft tegen de achtergrond van deze complexe context een majeure prestatie geleverd om de teams kwalitatief en kwantitatief in stand te houden en kwalitatief onderwijs te blijven bieden.

In de aanloop naar de formele overdracht van de onderwijslocaties op 1 augustus 2017 heeft het (midden)management op passende lokale wijze afscheid genomen van zowel Ambelt-medewerkers als de Ambelt. Het feit dat voor sommige medewerkers dit een afscheid betekende na meer dan twintig, dertig jaar Ambelt(-collega's) heeft een palet aan emoties opgeroepen.

Leiderschap is getoond door de leden van de GMR en in het bijzonder de voorzitters van de GMR en RDR'en: zij namen het voortouw om de plannen van zowel de reorganisatie(s) als AKK kritisch te volgen, van commentaar te voorzien en uiteindelijk te accorderen.

4.5.2 Organisatie

In het traject AKK was een belangrijke rol weggelegd voor de stuurgroep AKK. Deze stuurgroep onder leiding van de externe programmamanager van Het Zuiderlicht had de taak het programma AKK aan te jagen, coördineren, uit te (laten) voeren en bovendien doorlopend te reflecteren of AKK nog de juiste koers was, welke risico's zich konden voordoen en welke beheersmaatregelen dan ingezet zouden kunnen worden. Naast de stuurgroep AKK (binnen de Ambelt) had iedere locatie met de overnamepartner een project- of stuurgroep. Voor zowel de reorganisaties als AKK vond binnen deze overleggen de beleids- en besluitvorming plaats. De stuurgroep AKK (binnen de Ambelt) bestond uit CvB, regiodirectie, staf HR, Financiën en I&K.

Om de processen rondom AKK en sociaal plan ook richting medezeggenschap deugdelijk en tijdig te laten verlopen was er een tweetal aanjaaggroepen ingericht, te weten

- Klankbordgroep bestaande uit vertegenwoordiging van de GMR, manager HR en externe deskundige: deze groep had de taak om de voorbereiding van de diverse fases van het sociaal plan onderwijs c.q. centrale dienst deugdelijk voor te bereiden;
- Resonancegroep bestaande uit de voorzitters van de GMR en RDR'en, lid CvB en programmamanager: deze groep had tot taak het programma AKK goed uit te lijnen in de richting van de medezeggenschap. Hierbij lag het accent op ten eerste het tijdig vooruit kijken om verrassingen vanuit het perspectief medezeggenschap te voorkomen en ten tweede, zeker zo belangrijk, de aansluiting, planning en communicatie tussen GRM en RDR'en op orde houden.

4.5.3 Samenwerking landelijk

Met name rondom en vanwege AKK is de intensiteit met landelijke stakeholders op niveau gebleven. Met onder andere het ministerie van OC&W, de VO-raad, de Inspectie van het onderwijs en de vakbonden is regelmatig overleg en reflectie geweest om hen zowel op de hoogte te houden over de voortgang van AKK als afspraken te maken over zich aandienende vraagstukken.

Het College van Bestuur heeft een actieve rol vervuld binnen de PO-Raad/ LECSO:

- lid arbeidsvoorwaardencommissie PO-Raad
- lid wervings- en selectiecommissie PO-Raad
- lid algemeen bestuur LECSO.

4.5.4 Samenwerking PO/VO

Vanwege de voorgenomen overdracht is de mate van activiteit en participatie in de diverse SWV'en in de verslagperiode gaandeweg terug gelopen om uiteindelijk als Ambelt de deelname aan een aantal SWV'en te beëindigen.

De Ambelt participeert per 1 augustus 2017 nog in de volgende SWV'en:

- SWV VO Zwolle
- SWV PO Zwolle
- SWV PO Meppel/Steenwijk/Hoogeveen
- SWV VO Hardenberg
- Opting in SWV PO Friesland en SWV VO Emmen.

4.5.5 Mobiliteit

Ter voorbereiding op de finale uitvoering en afronding van zowel de reorganisatie(s) als AKK heeft in 2016 iedere medewerker een toewijzingsbrief gekregen: een brief met daarin functie, betrekkingssomvang en onderwijslocatie. De vergelijking tussen Plan van Inzet enerzijds en formatie op grond van de toewijzingsbrieven anderzijds, gaf inzicht in het wel/niet aanwezig zijn van bovenformatie zowel per locatie als Ambelt-totaal.

Deze vergelijking heeft tot een tweetal acties geleid:

1. Het opstellen van een bestuursformatieplan per over te dragen locatie waarbij de formatie is gebaseerd op het geprognoseerd aantal leerlingen zodat het onderwijs kwalitatief en kwantitatief op orde zouden blijven. Alle locatieplannen zijn ter instemming voorgelegd aan de GMR die de plannen geaccordeerd heeft;
2. Mogelijkheid bieden tot vrijwillige mobiliteit aan de hand van de (door de vakbonden goedgekeurde) sociale plannen 'onderwijs, 'centrale diensten' en 'College van Bestuur'.

4.5.6 Verzuim / langdurig arbeidsongeschiktheid

In het overleg met de overnamepartners is daarnaast expliciete aandacht besteed aan verzuim en de risico's die het verzuim met zich mee zou brengen voor de overnamepartner.

Derhalve zijn voor iedere locatie de verzuimende medewerkers in beeld gebracht en heeft er een risicobepaling plaats gevonden ten aanzien van de vraag "kans op (volledig) herstel". Het resultaat van deze risicobepaling heeft zijn financiële vertaling gekregen in de realisatieovereenkomst.

4.5.7 Ambulante ondersteuning in de regio / afwikkeling tripartiete

Met de inzet van velen zijn kort voor de zomer 2017 alle tripartite-akkoorden afgerond. Het resultaat is dat

- Een groot aantal ambulante begeleiders is overgenomen door reguliere schoolbesturen,
- Een beperkt aantal ambulante begeleiders in dienst is bij een schoolbestuur voor (V)SO (De Onderwijsspecialisten),
- Een aanzienlijk aantal ambulante begeleiders hun werkzaamheden als zzp'er hebben voortgezet,

Een enkele ambulante begeleider uit dienst is gegaan met een vaststellingsovereenkomst.

4.5.8 Resultaten Ambelt Kiest Koers in 2017

AKK heeft van velen binnen en buiten de Ambelt veel inzet en doorzettingsvermogen gevraagd. Het programma dat in 2015 is gestart, is in 2016 in de volle breedte en met veel energie verder uitgewerkt om in 2017 tot een afronding te komen.

De resultaten AKK en reorganisatie(s) in 2017 op een rij:

- Positief besluit op de Fusie-effect-rapportage Apeldoorn door ministerie OC&W;
- Locatieplannen met alle overnamepartners geaccordeerd met uitzondering van SO Steenwijk en VSO Hardenberg;
- Positief advies van zowel GMR de Ambelt als (G)MR overnamepartners op de betreffende locatieplannen;
- Positief advies op intentie-overeenkomst inzake SO Steenwijk met Accrete en Op Kop (oprichting nieuwe rechtspersoon per 1 augustus 2018);
- Akkoord van zowel Raad van Toezicht de Ambelt als raden van toezicht overnamepartners (voor zover van toepassing);
- Overdracht van SO Deventer op 1 januari 2017;
- Sociaal plan overeengekomen en uitgevoerd voor respectievelijk medewerkers onderwijs, centrale dienst (bedrijfsbureau, Ambelt Academie en regiodirectie) en College van Bestuur.

De akkoorden met de vakbonden, overeengekomen in bijzijn van vertegenwoordigers van de GMR respectievelijk RDR'en dienden zowel de transitie vanwege AKK als de reorganisatie vanwege de leerlingending.

De voorbereiding en de uiteindelijke overdracht heeft plaats gevonden volgens het geplande procesplan:

- Intentie-overeenkomst met overnamepartner
- Projectplan met deelstappen
- Locatieplan met overnamepartner, opgesteld met externe ondersteuning
- Overdrachtsovereenkomst per locatie met vakbonden, Ambelt en nieuwe bestuur
- Realisatieovereenkomst met overnamepartner met daarin financiële rechten en plichten rondom overname.

Op 1 augustus 2017 heeft zich de onderstaande transitie voltrokken:

<i>Ambelt locatie</i>	<i>Nieuw bestuur</i>	<i>Wijze van overdracht</i>
VSO Steenwijk	Stichting SVO Wolvega/Steenwijk	Overgang van onderneming
VSO Meppel	Stichting Onderwijsgroep Zuidwest-Drenthe	Overgang van onderneming
SO/VSO Zwolle, SO Steenwijk en VSO Hardenberg (2)	Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio	Personele unie
VSO Nunspeet	Stichting 's Heeren Loo Onderwijs	Overgang van onderneming
VSO Deventer	Stichting Carmelcollege	Overgang van onderneming
SO/VSO Apeldoorn	Stichting Orthopedagogische Onderwijsinstellingen Arnhem en omgeving	Fusie
SO Deventer (1)	Stichting Orthopedagogisch Instituut	Overgang van onderneming

Grotendeels is de transitie goed verlopen waarbij de leerlingen hetzelfde onderwijs volgen op dezelfde locatie als voorheen.

- (1) SO Deventer is overgedragen op 1 januari 2017.
- (2) Overdrachtsdatum SO Steenwijk en VSO Hardenberg aan lokale partners naar verwachting 1-8-2018

4.6 Governance

4.6.1 Bestuur en toezicht

De eindverantwoordelijkheid in het kader van de bestuurlijke verantwoording ligt bij het College van Bestuur. In 2017 werd het College van Bestuur tot en met 31 juli ingevuld door de heer Faas en mevrouw Voetelink. In verband met de aangeane personele unie met OOZ is met ingang van 1 augustus 2017 mevrouw Damhof benoemd. Vanaf 1 november is daarnaast een lid College van Bestuur aangesteld om zodoende opnieuw invulling te geven aan een, door de Raad van Toezicht gewenst, tweehoofdig College van Bestuur. Het College van Bestuur wordt ondersteund door één Algemeen Directeur.

De dagelijkse uitvoering van governance is tevens belegd bij de bestuurssecretaris en controller.

Het toezicht is vormgegeven door de Raad van Toezicht (één voorzitter en gemiddeld 5 leden). De voornaamste taak van de Raad van Toezicht is om alle aspecten van de instelling alsook de relevante belangen van de diverse stakeholders te wegen. De Raad van Toezicht zag er in 2017 op toe dat het bestuur haar taken uitvoerde in lijn met de missie en de visie van de organisatie.

4.6.2 AVG

De privacybescherming van leerlingen en medewerkers is voor de Ambelt altijd een belangrijk onderdeel van de bedrijfsvoering geweest. Vernieuwde wet- en regelgeving zorgt ervoor dat de Ambelt haar wijze van werken aanscherpt en waar nodig aanpast. Dit wordt gedaan op de volgende drie terreinen: technisch (met name ict), juridisch (protocollen/reglementen) en communicatie/bewustwording.

Inmiddels zijn met nagenoeg alle leveranciers bewerkersovereenkomsten afgesloten en wordt gewerkt aan de inrichting van de ict-procedures. In het voorjaar van 2018 wordt een extern bureau ingehuurd om het reeds ingezette proces inzake juridische documentatie te voltooien. In diverse bijeenkomsten zijn medewerkers geïnformeerd over de nieuwe wetgeving en de impact die dit heeft op het handelen. Uit het toenemend aantal vragen dat gesteld wordt over het gebruik van persoonsgegevens blijkt dat er sprake is van groeiende bewustwording op dit gebied. In het voorjaar van 2018 zal vanuit de afdeling communicatie een bewustwordingscampagne worden uitgevoerd die een doorlooptijd tot het najaar zal kennen om een ieder zo optimaal mogelijk voor te bereiden op de AVG.

4.6.3 Beleggen en belenen

Het treasurybeleid van de Ambelt vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Beleggingen en beleningen mogen alleen risicomijdend plaatsvinden; dat wil zeggen dat de liquide middelen zodanig beheerd dienen te worden dat de uitgezette hoofdsom gegarandeerd blijft. Bij het uitzetten van alle overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze Regeling gestelde verplichtingen.

De algemene doelstellingen van het treasurybeleid van de Ambelt luiden als volgt:

- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

De Ambelt houdt geen beleggingen, obligaties of andere financiële instrumenten aan. Het financiële beleid van de Ambelt is sober, onze liquiditeiten bestaan zuiver uit bankrekeningen (rekeningencourant en spaarrekeningen). Alle liquiditeiten zijn direct opeisbaar.

Afgeleid van de verwachtingen en ontwikkelingen van onze financiële posities en stromen, zoals beschreven in de continuïteitsparagraaf, is de volgende meerjaren liquiditeitsprognose opgenomen (afgeleid van de meerjarenbegroting):

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Saldo baten en lasten	-28	-602	-314	0
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-2.228	191	226	270
totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.329	-254	-254	-254
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	-2.329	-665	-342	16
Beginstand liquide middelen	12.295	9.981	9.316	8.975
Mutatie liquide middelen	2.313	-665	-342	16
Eindstand liquide middelen	9.981	9.316	8.975	8.991

4.6.4 Communicatie en horizontale verantwoording

De Ambelt vindt het belangrijk dat haar onderwijs onderdeel uit maakt van de dagelijkse belevingswereld van de leerlingen. Daartoe wordt op diverse niveaus in de organisatie het contact gezocht met de verschillende stakeholders. De directeuren en medewerkers op de scholen hebben hier de voornaamste taak. Zij staan in dagelijks contact met leerlingen en ouders. Ook door het bestuur wordt deze aansluiting gezocht, bijvoorbeeld door aanwezigheid bij de diverse vergaderingen van de MR. Naast deze formele wijze van informatie vergaring worden ook diverse informele bijeenkomsten gebruikt om te ontdekken wat er leeft bij onze maatschappelijke partners.

De toename in intensiteit van de samenwerking met onder andere zorgpartners draagt ook bij aan een goede dagelijkse aansluiting bij de behoefte van de leerlingen.

Naast deze reguliere vormen van horizontale verantwoording heeft AKK ook hier een belangrijke rol gespeeld. De eerste helft van 2017 stond in het teken van AKK en dan in het bijzonder de voorlaatste fase: de daadwerkelijke overdracht. Per locatie is een eigen communicatieplan opgesteld, in nauwe samenwerking met de projectleiders en overnamepartner. De voornaamste doelen hierbij waren:

- 1) Optimale communicatie rondom AKK voor alle doelgroepen;
- 2) Imago van de Ambelt en overnamepartner minimaal op hetzelfde niveau houden als voor AKK;
- 3) Leerlingen met een goed gevoel overdragen;
- 4) Medewerkers kijken positief terug.

Deze doelen zijn in de verschillende fases consequent nagestreefd. Op deze wijze zijn ouders/verzorgers, leerlingen, medewerkers, overnamepartners en andere samenwerkingspartners door middel van online en offline communicatie op de hoogte gehouden van de uitvoering van AKK. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de afsluitende conferentie op 3 juli waarvoor ketenpartners en andere relaties van de Ambelt uitgenodigd waren. Tijdens dit congres werd teruggeblikt op AKK, maar er was ook ruimte het moment officieel vast te leggen.

4.6.5 Medezeggenschap

Tot 31 juli beschikte de Ambelt op centraal niveau over een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) waarin een afvaardiging van medewerkers en ouders uit de regiodeelraden zitting had. Iedere regio had een regiodeelraad (RDR). Het College van Bestuur en GMR voerden in principe maandelijks overleg over aangelegenheden die ter advies of instemming aan de GMR worden voorgelegd en over al hetgeen de GMR gevraagd en ongevraagd aan informatie nodig heeft; hetzelfde gold voor de regiodirecteur en de RDR. Zowel de GMR als RDR hebben zich buitengewoon flexibel opgesteld ten aanzien van de in acht te nemen termijnen op grond van de WMS. Daarnaast is door leden van zowel GMR als RDR'en een buitengewone inzet gepleegd om met elkaar AKK tot een succes te maken. Vanaf 1 augustus beschikt de Ambelt over een MR waarin de zitting van de beide regiolocaties Steenwijk en Hardenberg gewaarborgd zijn.

4.7 Juridische procedures, klachten en schorsingen

4.7.1 Juridische procedures

In de verslagperiode waren er de volgende juridische procedures:

- Voortzetting van de procedure 1,0852 WTF (het terugbrengen van de aanstellingsomvang naar 1,0 WTF (was 1,0852 WTF) per 1 augustus 2015): deze procedure is juli 2017 afgerond met een schikking voor de betreffende medewerkers met dien verstande dat een medewerker niet akkoord is gegaan met het schikkingsvoorstel en de procedure derhalve heeft voortgezet. Deze procedure is in april 2018 alsnog door middel van schikking afgerond.
- Bezwaar bij de commissie onderwijsgeschillen tegen toewijzing in het kader van onvrijwillige mobiliteit: drie bezwaren welke alle drie zijn toegekend
- Schikking met een ex-medewerker van zijn schuld als gevolg van door hem gepleegde verduistering.

4.7.2 Klachten

Sinds 2013 heeft de Ambelt de klachtenprocedure opnieuw ingericht en is een externe klachtencommissie ingesteld. Klachten worden zoveel als mogelijk in overleg met de leerling en/of ouders opgelost. Elke regio heeft een klachtenvertrouwenspersoon, zij kunnen de indiener van de klacht begeleiden bij een klacht.

In 2017 zijn er geen formele klachten ingediend bij de klachtencommissie. De klachtencommissie heeft vooral bemiddeld waardoor klachten in een vroeg stadium naar tevredenheid zijn opgelost.

4.7.3 Schorsingen en verwijderingen

In de periode januari tot en met december 2017 zijn er 21 leerlingen geschorst. Dit houdt in dat zij enkele dagen geen toegang tot de school hadden, huiswerk mee hebben gekregen en na een gesprek met ouders en eventueel derden weer zijn toegelaten.

In twee gevallen heeft de leerling op een andere locatie of bij een andere onderwijsinstelling zijn of haar schoolloopbaan hervat. Een leerling is in jeugddetentie terecht gekomen.

4.8 Financiële analyse

In het jaar 2017 is AKK tot (financiële) afwikkeling gekomen. Als gevolg van deze financiële afwikkeling is de realisatie ten opzichte van de begroting en 2016 moeilijk te vergelijken. In het eerste overzicht zijn de verschillen zichtbaar volgens de cijfers die in de jaarrekening zijn opgenomen:

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	afwijking tov begroting EUR	2016 EUR	afwijking tov 2016 EUR
Baten					
Rijksbijdragen	26.593	26.058	535	37.376	-10.783
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	467	219	248	207	260
Overige baten	972	595	377	2.133	-1.162
Totaal baten	28.031	26.872	1.159	39.716	-11.685
Lasten					
Personeelslasten	22.791	24.012	-1.221	34.217	-11.426
Afschrijvingen	1.127	674	453	803	323
Huisvestingslasten	352	1.872	-1.521	2.729	-2.377
Overige lasten	3.791	1.648	2.143	2.884	907
Totaal lasten	28.060	28.206	-147	40.633	-12.573
Saldo baten en lasten	-28	-1.334	1.305	-917	888
Financiële baten en lasten	16	34	-18	52	-36
Totaal resultaat	-13	-1.300	1.287	-865	852

In deze cijfers is tevens de vermogensverdeling (uit hoofde van AKK) aan partners opgenomen. Dit betreft de overdracht van verplichtingen, voorzieningen en een deel van het vermogen van de Ambelt. Op de volgende pagina is de genormaliseerde exploitatie opgenomen:

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	afwijking tov begroting EUR	2016 EUR	afwijking tov 2016 EUR
Baten					
Rijksbijdragen	26.593	26.058	535	37.376	-10.783
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	467	219	248	207	260
Overige baten	972	595	377	2.133	-1.162
<u>Totaal baten</u>	<u>28.031</u>	<u>26.872</u>	<u>1.159</u>	<u>39.716</u>	<u>-11.685</u>
Lasten					
Personeelslasten	22.791	24.012	-1.221	34.217	-11.426
Afschrijvingen	556	674	-118	803	-248
Huisvestingslasten	352	1.872	-1.521	2.729	-2.377
Overige lasten	1.815	1.648	167	2.884	-1.069
<u>Totaal lasten</u>	<u>25.513</u>	<u>28.206</u>	<u>-2.694</u>	<u>40.633</u>	<u>-15.120</u>
Saldo baten en lasten	<u>2.519</u>	<u>-1.334</u>	<u>3.852</u>	<u>-917</u>	<u>3.435</u>
Financiële baten en lasten	16	34	-18	52	-36
Totaal resultaat	<u><u>2.534</u></u>	<u><u>-1.300</u></u>	<u><u>3.834</u></u>	<u><u>-865</u></u>	<u><u>3.399</u></u>

4.8.1 Analyse ten opzichte van de begroting 2017

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot als gevolg van de ontvangen prijsbijstellingen op de rijksbijdrage van het schooljaar 2016/2017 (€ 0,5 miljoen).

De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn hoger dan begroot. In 2017 is de afrekening van ESF-Zwolle ontvangen, waarbij uiteindelijk meer ESF baten zijn toegekend dan initieel goedgekeurd was.

De overige baten zijn € 0,3 miljoen hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een vrijval van een voorziening inzake de oude Moerbosch c.q. afwikkeling penvoerderschap van het Gentiaan.

De personele lasten zijn € 1,2 miljoen lager dan begroot. Voor € 0,3 miljoen betreft dit niet uitgevoerde scholing. Daarnaast is de interne doelstelling behaald om de personeelsbezetting zo beperkt mogelijk te houden. Ook is bij het opstellen van de begroting rekening gehouden met mogelijk onvoorziene personele kosten. Deze zijn uiteindelijk niet voorgekomen waardoor de personeelslast lager is dan begroot.

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot omdat in 2016 de materiële vaste activa is opgeschoond en hier was in de begroting 2017 nog geen rekening mee gehouden.

De huisvestinglasten zijn € 1,8 miljoen lager dan begroot omdat enerzijds de MOP en HVP zijn samengevoegd waarbij tevens de periode waarover de Ambelt niet negatief wil uitkomen is bijgesteld van 40 naar 20 jaar (€ 1 miljoen) en anderzijds omdat deze gewijzigde uitgangspunten leiden tot een lagere benodigde dotatie dan begroot (€ 0,3 miljoen).

Daarnaast zijn kosten gemaakt als gevolg van de overdracht (AKK) aan de gemeente Nunspeet voor € 0,1 miljoen om het gebruikte pand in oude staat te herstellen. Als laatste zijn lagere kosten inzake verbruikersvergoedingen aan derden betaald (€ 0,1 miljoen).

De overige lasten zijn € 0,3 miljoen hoger dan begroot, doordat in 2017 oude debiteuren volledig zijn voorzien (€ 0,1 miljoen) en € 0,1 miljoen inzake afwikkeling financiële verplichtingen uit hoofde van AKK. Daarnaast zijn hogere kosten voor inhuur derden gemaakt in het kader van de afwikkeling en verantwoording AKK (€ 0,1 miljoen).

4.8.2 Analyse ten opzichte van voorgaand jaar 2016

De rijksbijdragen zijn lager dan in 2016, oorzaak hiervan is voornamelijk het significant lagere aantal leerlingen. De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn hoger dan in 2016 wat veroorzaakt wordt door de ESF afrekening in 2017 die hoger uitvalt.

De overige baten zijn € 1,1 miljoen lager. De oorzaak hiervan zijn met name de gedaalde detachingsopbrengsten (€ 0,1 miljoen als gevolg van de reorganisatie en afwikkeling van het Tripartiete akkoord (€ 0,7 miljoen).

De personeelslasten zijn € 11,2 miljoen lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de genoemde krimp van het aantal leerlingen en de bijbehorende reorganisatie.

De afschrijvingslasten zijn € 0,2 miljoen lager dan vorig jaar omdat in 2016 de materiële vaste activa zijn opgeschoond.

De huisvestingslasten zijn € 2,3 miljoen lager dan vorig jaar. In 2017 heeft een vrijval van de voorziening groot onderhoud plaatsgevonden van € 1 miljoen waar in 2016 nog een dotatie van € 0,8 miljoen zichtbaar was. In totaal verklaart dit een fluctuatie van € 1,8 miljoen. De overige daling komt voort uit lagere kosten verbruikersvergoedingen (€ 0,5 miljoen).

De overige lasten zijn € 0,9 miljoen lager. De beleidsontwikkeling van AKK heeft vooral in 2016 plaats gevonden waardoor er in 2016 meer behoefte geweest is aan extra inhuur advies en deskundigen (€ 0,3 miljoen). Daarnaast is in 2016 € 0,3 miljoen aan dotatie voorziening SLAR verwerkt in het kader van AKK. Als laatste is € 0,2 miljoen inzake overdracht van middelen (MI en personele bekostiging) aan SO Kampen verantwoord als overige instellingslasten welke in 2017 als doorbetaling onder de rijksbijdragen staan verantwoord. Als gevolg van de daling van het aantal leerlingen zijn de kosten van leermiddelen in 2017 € 0,1 miljoen lager.

4.9 Continuïteitsparagraaf

4.9.1 Continuïteitsparagraaf/risicoparagraaf

Met ingang van 1 augustus 2017 is de Ambelt een personele unie aangegaan met OoZ. Één van de voornaamste kenmerken van een personele unie is dat rechten en (ver)plichtingen gescheiden blijven in de beide entiteiten. Daarom stelt de Ambelt haar eigen jaarverslag en bijbehorende continuïteitsparagraaf op.

4.9.1.1 Kengetallen

Ontwikkelingen leerlingen

	2016	2017	2018	2019	2020
Zwolle SO	164	160	150	150	150
Zwolle VSO	582	527	492	473	455
Steenwijk SO	88	85	82	0	0
Hardenberg VSO	67	76	70	67	65
Overige locaties	766	0	0	0	0
Totaal	1.667	847	794	775	670

De overige locaties die in 2016 zijn opgenomen, zijn per 1 augustus 2017 overgedragen aan de diverse partners in het kader van AKK. Van de locatie Steenwijk is per 22 mei 2018 bekend geworden dat door de MR is ingestemd tot overdracht van deze locatie met ingang van 1 augustus 2018. Het bovenstaande overzicht is ontleend aan de meerjarenbegroting waarin deze leerlingen nog wel zijn opgenomen. Overigens blijkt uit de huidige ontwikkeling van leerlingen dat de krimp minder groot zichtbaar is dan ten tijde van de begroting ingeschat.

Ontwikkelingen personeel

	2016	2017	2018	2019	2020
Directie	11,71	11,22	10,42	10,40	10,40
OOP	52,76	28,48 (*)	22,90	22,35	20,50
Zwolle SO – OP	35,18	27,83	27,80	27,80	27,80
Zwolle VSO – OP	107,66	85,62	75,50	65,50	56,50
Steenwijk SO – OP	16,42	14,65	14,60	0,00	0,00
Hardenberg VSO - OP	12,42	10,38	10,30	10,30	10,30
Totaal	236,15	178,18	161,52	136,35	124,50

(*) Hierin is opgenomen 3,9 fte inzake afronding AKK. Evenals bij de ontwikkeling van leerlingen worden de fte van locatie Steenwijk voor 2018 nog weergegeven ondanks het feit dat sinds 22 mei jongstleden bekend is dat deze locatie per 1 augustus aanstaande overgedragen zal worden.

	2016	2017	2018	2019	2020
leerling/personeel	7,06	4,75	4,92	5,68	5,38
leerling/OP	9,71	6,14	6,20	7,50	7,08

De ratio's laten een nog wisselend beeld te zien. Hierin is het na-ijlen van de effecten van AKK en de overdracht van Steenwijk zichtbaar. Momenteel is er nog geen zicht op een concrete datum waarop Hardenberg overgedragen zal worden. Het is goed mogelijk dat deze nog te verwachten overdracht invloed heeft op de ontwikkeling van de kengetallen, hoe groot deze invloed zal zijn is onbekend. Op voorhand is hiermee geen rekening gehouden in de huidige ontwikkeling.

4.9.2 Meerjarenbalans

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
i VASTE ACTIVA	€ 1.032.000	€ 981.000	€ 959.000	€ 943.000
2 Materiële vaste activa	€ 1.032.000	€ 981.000	€ 959.000	€ 943.000
ii VLOTTENDE ACTIVA	€ 11.808.000	€ 11.143.000	€ 10.802.000	€ 10.818.000
2 Vorderingen	€ 1.827.000	€ 1.827.000	€ 1.827.000	€ 1.827.000
4 Liquide middelen	€ 9.981.000	€ 9.316.000	€ 8.975.000	€ 8.991.000
Totaal activa	€ 12.840.000	€ 12.124.000	€ 11.761.000	€ 11.761.000
iii EIGEN VERMOGEN	€ 6.169.000	€ 5.567.000	€ 5.254.000	€ 5.254.000
1 Algemene reserve	-€ 43.000	€ 70.000	-€ 158.000	-€ 158.000
2 Bestemmingsreserves	€ 6.132.000	€ 5.417.000	€ 5.332.000	€ 5.332.000
3 Overige reserves en fondsen	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
iv VOORZIENINGEN	€ 2.802.000	€ 2.688.000	€ 2.638.000	€ 2.638.000
vi KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 3.869.000	€ 3.869.000	€ 3.869.000	€ 3.869.000
Totaal passiva	€ 12.840.000	€ 12.124.000	€ 11.761.000	€ 11.761.000

Op een aantal ontwikkelingen die ten grondslag liggen aan deze cijfers, wordt hieronder nader ingegaan:

De investeringen in de meerjarenbegroting (jaarlijks ruim € 2 miljoen) zijn met name vervangend van aard. Er is nog geen besluit genomen over de wijze waarop de Ambelt met een onderwijskundige visie en het meest efficiënt het onderwijs kan huisvesten de komende jaren. Deze besluitvorming dient tevens zodanig genomen te worden dat deze de samenwerkingsvisie en - vorm met OoZ dient.

De mutaties in het eigen vermogen zien toe op de doorlopende financiële afwikkeling van AKK (overdracht aan partners) alsook het reguliere bedrijfsresultaat van de Ambelt. Een weerstandsvermogen van 5% wordt wenselijk geacht. De meerjarenbegroting laat een negatief resultaat voor 2018 zien, teruglopend naar een neutraal resultaat per 2020. Op basis van het huidige weerstandsvermogen en de tendens van het resultaat wordt geen risico ten aanzien van de continuïteit van de organisatie voorzien. Dit is overigens niet direct zichtbaar in de ontwikkeling van de algemene reserve. De reden hiervoor is dat nu geen betrouwbare inschatting gemaakt kan worden van de daadwerkelijke afwikkeling van een aantal risico's die nu in bestemmingsreserves zijn opgenomen. Uit voorzichtigheid wordt dus geen mutatie gepresenteerd. Op basis van het verloop van het volledige kalenderjaar 2018 is de verwachting dat volgend jaar wel een mutatie ingeschat kan worden.

De overige reserves en fondsen betreft het batig saldo van de jaarlijkse exploitatie leerlingprojecten en ouderbijdragen. De mutatie in deze reserve is begroot op € nihil omdat de doelstelling is dat alle gelden die van ouders worden geïnd ook daadwerkelijk in dat schooljaar worden aangewend.

De mutatie van de voorzieningen zijn, in vergelijking met de afgelopen jaren, relatief beperkt. In 2019 met name zullen nog een aantal onttrekkingen plaatsvinden aan bijvoorbeeld de reorganisatievoorziening en de overige voorzieningen. De omvang van de personele voorzieningen zoals duurzame inzetbaarheid is afgenomen en zal de komende jaren stabiliseren. De voorziening negatief getoetsten is significant gestegen ten opzichte van eerdere jaren. Deels is dit een gevolg van AKK en de mobiliteit van de afgelopen jaren maar meer nog is eindelijk inzicht ontvangen in de verplichtingen aan het participatiefonds over relatief oude jaren (2012-2014).

Het beleid inzake de beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag kent twee vormen bij de Ambelt. Enerzijds betreft dit de categorie '(negatief) getoetsten' bij het participatiefonds en anderzijds de verplichtingen ten aanzien van wachtgelders. Voor de negatief getoetsten geldt dat de Ambelt de verplichting tot (bovenwettelijke) WW heeft. Dit geldt tevens voor de wachtgelders maar in dit geval wordt meer concreet gestuurd. Bij het ontstaan van een (nieuwe) vacature worden de wachtgelders geïnformeerd met de verplichting tot reageren en accepteren bij een passende functie.

Kengetallen	Signaleringswaarde Inspectie	2016	2017	2018	2019	2020
Solvabiliteit	< 0,3	34,5%	69,9%	73,0%	72,1%	72,1%
Liquiditeit	< 0,75	2,93	3,05	3,39	3,28	3,29
huisvestingsratio	> 0,10	0,072	0,019	0,086	0,102	0,106
Rentabiliteit	3 jarig < 0 2 jarig < -0,05 1 jarig -0,10	-2,17%	-,05%	-4,21%	-2,79%	0,00%
Weerstands- vermogen 1	< 0,05	16%	22%	40%	50%	51%
Weerstands- vermogen 2	< 0,05	10%	18%	34%	41%	43%

Uit de diverse kengetallen blijkt dat de Ambelt zich bevindt in een bijzondere financiële positie. De baten zijn met ingang van 1 augustus jongstleden in lijn met het aantal leerlingen van de locaties Zwolle, Steenwijk en Hardenberg (met een bekostiging van T-1) maar uit de balans blijkt dat nog niet alle financiële afwikkelingen met de diverse overnamepartners zijn voldaan. Daarnaast is een eigen vermogen zichtbaar dat praktisch in lijn ligt met het eigen vermogen voordat AKK is geëffectueerd. In verband met een aantal risico's zoals beschreven in de risicoparagraaf is dit een veilige uitgangspositie. Wel is de Ambelt zich ervan bewust dat bij een afname van de risico's en gegeven de omvang van de huidige stichting geen vorm van 'oppotting' mag gaan ontstaan. De Ambelt beraad zich daarom op mogelijkheden om het toekomstig mogelijk overvloedige weerstandsvermogen beleidsrijk aan te wenden.

Het huisvestingsratio laat een stijging zien vanaf 2018. De reden hiervan is dat de begroting is gebaseerd op het huidige kostenniveau van huisvesting. De Ambelt is zich ervan bewust dat leegstand bestaat en heeft als doelstelling om dit terug te dringen maar is hierbij (deels) afhankelijk van de gemeente (zie ook de risicoparagraaf).

4.9.3 Meerjaren staat van baten en lasten

	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
BATEN				
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	€ 26.058.438	€ 14.224.506	€ 10.880.567	€ 10.606.226
Overige (overheidsbijdragen)	€ 219.000	€ 142.371	€ 145.000	€ 145.000
Overige baten EM	€ 634.790	€ 238.309	€ 189.500	€ 181.500
Totaal baten	€ 26.912.228	€ 14.605.186	€ 11.215.067	€ 10.932.726
LASTEN				
Personele lasten	€ 24.011.891	€ 12.729.790	€ 9.640.097	€ 9.463.910
Afschrijvingen	€ 673.982	€ 305.000	€ 276.000	€ 270.000
Huisvestingslasten	€ 1.872.149	€ 1.119.500	€ 986.000	€ 980.000
Overige lasten	€ 1.654.206	€ 1.052.800	€ 876.610	€ 850.000
Taakstelling			€ -250.000	€ -631.184
Totaal lasten	€ 28.212.228	€ 15.207.090	€ 11.528.707	€ 10.963.910
Saldo exploitatie	€ -1.300.000	€ -601.904	€ -313.640	€ 0
Dekking tlv bestemmingsreserve Personeel Eigen Vermogen	€ 1.300.000			
Saldo na vrijval bestemmingsreserve Personeel	€ 0	€ -601.904	€ -313.640	€ 0

De begroting 2017 is nog opgesteld met de Ambelt in haar 'oude' omvang. Waar mogelijk is geprobeerd te anticiperen op de impact van AKK. Conform de verwachting dat de locaties Hardenberg en Steenwijk nog niet overgedragen zijn per 1 augustus 2017 is voor het jaar 2018 een begroting opgesteld met drie achterblijvende locaties. In de meerjaren begroting is een stijgende financiële lijn zichtbaar naar een resultaat van € nihil. De reden dat in 2018 een negatief resultaat wordt verwacht houdt met name verband met de activa (gebouwen en terreinen) en de mogelijkheid dat frictie ontstaat op het personele vlak. In de komende jaren (richting de definitieve samenwerkingsvorm met OOZ) wordt dit negatieve resultaat teruggebracht naar € nihil.

De contractactiviteiten beperken zich tot het detacheren van het personeel aan overige onderwijsinstellingen.

De derde geldstroom van de Ambelt ziet toe op gelden die worden geïnd bij de ouders ten behoeve van het kunnen aanbieden van excursies en andere activiteiten. Het is uitdrukkelijk niet de bedoeling dat gelden worden 'opgepot' tenzij hier een specifiek doel aan gekoppeld is. Daarom doen wij in de meerjarenbegroting de aanname dat het resultaat € nihil is.

Activabeleid in relatie tot vermogensontwikkeling

Jaarlijks wordt de inventarisatie van de aanwezige activa en beoordeling van de waardering uitgevoerd als onderdeel van de planning- en controlcyclus. Daarnaast is het beleid om materiële vaste activa (meubilair en overige activa) die vrij komt op locaties eerst in te zetten om oude materiële vaste activa te vervangen, dit om onnodige investeringen in nieuwe activa te voorkomen.

Vanaf 2015 is het groot onderhoud aan gebouwen overgedragen van de gemeenten naar de schoolbesturen. Eind 2014 heeft een volledige schouw plaatsgevonden van alle gebouwen waar de Ambelt juridisch eigenaar van is. Deze schouw vindt eens in de 3 jaar plaats. De voorziening voor het meerjarenonderhoudsplan is hierop afgestemd en in 2017 bijgewerkt met het oog op de overdracht naar de partners in het kader van AKK. De voorzieningen voor onderhoud mogen de eerste 20 jaar niet negatief zijn, dit is aangepast. Vorig jaar was de termijn op 10 jaar gezet, op advies van de accountant is deze termijn opgehoogd naar 20 jaar.

4.9.4 Planning en control

Het interne risicobeheersingssysteem van de Ambelt behelst alle van belang zijnde processen zoals (niet uitputtend) de begroting, de jaarrekening, tussentijdse rapportage maar ook bijvoorbeeld schoolplannen, schoolgidsen, of het bepalen van ouderbijdragen. Met deze inrichting kunnen we enerzijds tijdig anticiperen op de ontwikkelingen in ons primaire proces en anderzijds voldoen aan de verplichtingen die wij hebben om op een goede wijze (good governance) de beheersing van de organisatie in te richten en hier verantwoording over af te kunnen leggen.

Het afleggen van verantwoording vindt plaats vanuit een tweetraps gedachte. Als gevolg van de integrale verantwoordelijkheid die de locatiedirecteuren hebben, alsook ons gedachtegoed dat de input van de directeuren onmisbaar is bij het definiëren en adresseren of mitigeren van risico's wordt bij elke vier maandelijks managementrapportage door de directeuren een Memorie van Toelichting voorbereid waarin zij (gebaseerd op de theorie van SWOT) de status van hun school beschrijven. Vervolgens is het aan het CvB om hier op organisatieniveau verantwoording over af te leggen.

4.9.5 Risicoparagraaf

In deze paragraaf gaan we in op risico's. Risico's definiëren we als 'doelstellingbedreigende factoren waar onvoldoende op kan worden geanticipeerd, omdat de zekerheid of de omvang nog onvoldoende duidelijk is om het bedreigende element af te dekken'.

4.9.5.1 Disbalans tussen aanwezige m2 en de beschikbare bekostiging

In de krimpende organisatie is sprake van een overschot aan vierkante meters, die wel op de exploitatie rusten. Ter beheersing hiervan is de huur op het Hengeveldcollege (ambulante dienstkantoren) reeds opgezegd en worden momenteel gesprekken gevoerd met de gemeente Zwolle om de 'Veldhoeken' terug te geven op de locatie Herfterlaan. Ten aanzien van het teruggeven van de Veldhoeken is de Ambelt afhankelijk van acties en beslissingen van de gemeente. Dit zal meer tijd in beslag nemen, waarmee de exploitatiedruk blijft. De impact zal te dragen zijn, maar moet binnen twee jaar wel vorderingen laten zien.

4.9.5.2 Significante afname van aantal VSO leerlingen als gevolg van verevening

De Ambelt onderkent het risico dat in het VSO, na de daling van de afgelopen jaren, nog eens maximaal 170 leerlingen zullen 'verdwijnen' tot aan 2020. Dit risico is groot en wordt op geanticipeerd door middel van het in stand houden van een flexibele schil op personeel, het aanpassen van het onderwijsaanbod en actie op het huisvestingsdossier. Door de interventies en bedrijfsvoering toe te spitsen op dit risico is de verwachting dat de impact laag zal zijn.

4.9.5.3 Huisvesting(splan) sluit onvoldoende aan op lange termijn visie

Naast de huidige overcapaciteit van m2 die een belasting vormt voor de exploitatie dient inzake het dossier huisvesting tevens naar de toekomst gekeken worden. In aanloop naar de ontwikkelingen die de Ambelt samen met OoZ maakt binnen de personele unie alsook gesprekken met andere besturen over het speciaal onderwijs van de toekomst is het van belang dat er geen onomkeerbare stappen worden gezet in de huisvesting maar wel een balans tussen huidige en toekomstige doelstellingen van belang is. Dit risico wordt als groot ingeschat maar de verwachting is dat de impact van hoog naar midden zal afnemen.

4.9.5.4 Disbalans tussen personele inzet en beschikbare bekostiging

Dit risico was in de afgelopen jaren groot als gevolg van de alsmaar dalende leerlingen. Als beheersingsmaatregel wordt vanaf het schooljaar 2018/2019 de formatie toegekend op basis van een bedrag per leerling. Als gevolg hiervan kan enkel budget worden uitgegeven op T is 0 en is de formatie in meerjarenperspectief per definitie passend. Daarmee wordt de impact van dit risico als laag ingeschat.

4.9.5.5 Onvoldoende binding van (tijdelijke) werknemers

Dit risico is nu reeds merkbaar en wordt als groot ingeschat. Door het inperken van de risico's van de verevening zijn -en blijven- we voorlopig gebonden aan de flexibele schil. Waar mogelijk gaan we over tot onbepaalde tijd, maar dit is in stand houden van de huidige omvang. Het verloop van medewerkers zal dus in de komende jaren een risico blijven met grote impact in het primaire proces. Hier zullen we op anticiperen door nieuwe mensen op maat scholing en ondersteuning te bieden. Duidelijke afspraken en lijnen binnen de teams overdraagbaar en levend te houden om het pedagogisch klimaat en kwaliteit zo spoedig mogelijk weer op peil te hebben bij het aantreden van nieuwe mensen.

4.9.5.6 Onderwijskwaliteit komt onder druk als gevolg van onvoldoende binding van (tijdelijke) werknemers

Als gevolg van het bovenstaande beschreven risico is het mogelijk dat de kwaliteit van het onderwijs onder druk komt te staan. De beheersingsmaatregelen van bovenstaand risico zouden tevens dit risico moeten mitigeren. De inschatting is dat dit risico in de komende jaren veel aandacht zal vragen.

4.9.5.7 Algemene Verordening Gegevensbescherming

Met ingang van mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing, deze vervangt de huidige regelgeving Wet Bescherming Persoonsgegevens. Dit betekent dat de regels voor het gebruik van persoonsgegevens worden verscherpt en hier op een (nog) bewustere manier mee dient te worden omgegaan.

De Ambelt hecht veel waarde aan de 'digitale' veiligheid van de grote hoeveelheid gegevens en materiaal die zij onder haar beheer heeft. Uitgangspunt bij het verzamelen en verwerken van persoonsgegevens is 'dataminimalisatie'.

Vanaf 2016 anticipeert de Ambelt op dit strengere privacybeleid zowel door het formeel goed organiseren en regelen van privacy-vraagstukken alsook de communicatie hierover naar alle betrokkenen.

Ondanks het feit dat een groot deel van acties al zijn uitgezet en bewustwording op dit onderwerp snel groeiende is op al onze scholen merken wij deze wel aan als een doelstellingbedreigend risico omdat dit een relatief nieuwe werkelijkheid betreft waar een hoog (financieel) risicoprofiel aan hangt.

4.9.5.8 Huisvesting in relatie tot toekomstbestendig onderwijs

De Ambelt heeft in de afgelopen jaren geconstateerd dat in toenemende mate de schoolgebouwen niet altijd voldoen aan de wensen van onderwijsteams om toekomstbestendig onderwijs te kunnen geven. Dit is onderwerp van gesprek met de gemeente.

Daarbij wordt er gekeken naar een intensieve samenwerking met de collega's van de Twijn, die nog niet dusdanig is geconcretiseerd dat er planvorming voor huisvesting uit rolt. Dit onderwerp heeft de aandacht, maar vraagt meer tijd.

4.9.6 Rapportage toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht vindt het van groot belang dat een goede dialoog tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht bestaat. In elke (in)formele vergadering is gesproken over de status van AKK en welk effect dit heeft op personeel, leerlingen, ouders en de formele afwikkeling. Tevens wordt met regelmaat van gedachten gewisseld over de ambities en innovaties die in het onderwijs worden ingezet alsook overige beleidsvraagstukken zoals bijvoorbeeld het besluit tot aangaan van de personele unie met OoZ.

Bestuurder en toezichthouder functioneren onafhankelijk van elkaar. Gedurende het jaar vergaart de toezichthouder informatie over de organisatie, deze informatie wordt verkregen uit verschillende bronnen: via het college van bestuur, via de controller, via bijeenkomsten met medewerkers c.q. locatiebezoeken.

Jaarrekening

5. Jaarrekening

5.1 Model A: balans per 31 december 2017, vergelijkende cijfers per 31 december 2016 na resultaatsbestemming

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1 Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	1.032	2.117
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	1.827	3.500
1.7 Liquide middelen	9.981	12.311
	11.808	15.811
Totaal activa	12.840	17.927
 2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	6.169	6.182
2.2 Voorzieningen	2.802	6.339
2.4 Kortlopende schulden	3.869	5.407
Totaal passiva	12.840	17.927

5.2 Model B: staat van baten en lasten jaar 2017, vergelijkende cijfers jaar 2016

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	26.593	26.058	37.376
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	467	219	207
3.5 Overige baten	972	595	2.133
<u>Totaal baten</u>	28.032	26.872	39.716
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	22.791	24.012	34.217
4.2 Afschrijvingen	1.127	674	803
4.3 Huisvestingslasten	352	1.872	2.729
4.4 Overige lasten	3.791	1.648	2.884
<u>Totaal lasten</u>	28.060	28.206	40.633
Saldo baten en lasten	-28	-1.334	-917
5 Financiële baten en lasten	16	34	52
Totaal resultaat	-13	-1.300	-865

5.3 Kasstroomoverzicht

(volgens de indirecte methode)

Verwijzing	2017	2016
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-28	-917
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	4.2 1.186	803
Afboeking FVA	1.3	-
Mutaties voorzieningen	2.2 <u>-3.537</u>	<u>31</u>
	-2.351	834
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	1.5 1.673	2.430
Schulden	2.4 <u>-1.537</u>	<u>902</u>
	136	3.332
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-2.244</u>	<u>3.249</u>
Ontvangen interest	5.2 <u>16</u>	<u>52</u>
	16	52
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-2.228</u>	<u>3.301</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des) Investerings in MVA	1.2 -101	-457
Afwaarderingen MVA	1.2	
Overige mutatie MVA	1.2	
Mutaties in FVA	1.3 <u> </u>	<u> </u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-101</u>	<u>-457</u>
	<u>-2.329</u>	<u>2.844</u>
Overige balansmutaties		-
Mutatie liquide middelen	<u><u>-2.329</u></u>	<u><u>2.844</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.7 12.311	9.467
Eindstand liquide middelen	1.7 <u>9.981</u>	<u>12.311</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>-2.329</u></u>	<u><u>2.844</u></u>

5.4 Grondslagen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een stichting; de voornaamste activiteit is het geven van goed onderwijs zonder het maken van winst te beogen (een bekostigingsvoorwaarde op grond van artikel 57 van de WEC). De organisatie betreft Stichting Orthopedagogisch Centrum de Ambelt (hierna: de Ambelt). De Stichting is geregistreerd onder nummer 41022735 bij de Kamer van Koophandel te Zwolle. De stichting is gevestigd te Zwolle.

De jaarrekening is opgesteld in eenheden van € 1.000 (€ 1K). De enige uitzondering hierop betreft de verantwoording WNT welke in eenheden van € 1,- is opgenomen.

Algemeen

De jaarrekening is onder de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Beleidsregels toepassing WNT van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn op historische kosten gebaseerd.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op een kalenderjaar.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In het verslag is een afzonderlijke continuïteitsparagraaf opgesteld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingswijziging

Per 31 december 2017 zijn de voorzieningen MOP en HVP samengevoegd omdat dit een beter beeld geeft van de verplichtingen ten aanzien van het onderhoud. Tevens heeft de Ambelt ervoor gekozen om de periode van beoordeling waarin de voorziening niet onder het nul punt mag uitkomen terug te brengen van 40 naar 20 jaren. Deze termijn is bijgesteld omdat 20 jaar een veel reëlere periode is om uitvoering te geven aan het opstellen en uitvoeren van een nieuw strategisch huisvestingsplan. De gezamenlijke impact van deze twee schattingswijzigingen is € 1,2 miljoen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Valutarisico

De Ambelt opereert in Nederland en loopt geen valutarisico's.

Prijrsrisico

De Ambelt loopt nauwelijks prijrsrisico's ten aanzien van de waardering van activa.

Rente- en kasstroomrisico

De Ambelt loopt renterisico over de rentedragende kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de Ambelt risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de Ambelt risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de markttrente. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

De Ambelt heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Inkomsten van de overheid zijn gegarandeerd en het liquiditeitsrisico is zeer beperkt. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

De Ambelt heeft geen vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn geen leningen verstrekt aan participanten/verbonden partijen.

Het enige concrete kredietrisico dat bestaat betreft het feit dat de ouderbijdrage wettelijk gezien een vrijwillige bijdrage is waardoor deze vordering niet wettelijk afgedwongen kan worden. Het risico bestaat dat gefactureerde ouderbijdragen niet geïnd zullen worden. Ook op grond van slechte financiële situaties van ouders kan er formele kwijtschelding worden aangevraagd. Om het risico te minimaliseren wordt de mogelijkheid geboden om gespreid te betalen en wordt twee keer per jaar aangemaand. Indien nodig wordt een voorziening oninbaarheid gevormd om dit risico's te mitigeren.

Liquiditeitsrisico

De Ambelt maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten. Gezien de hoogte van de liquiditeiten loopt de Ambelt op korte termijn geen groot liquiditeitsrisico. De Ambelt is goed in staat om aan haar directe verplichtingen te voldoen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Personele voorzieningen;
- Onderhoudsvoorzieningen;
- Voorziening debiteuren.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële activa, overige vorderingen en geldmiddelen en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Overige vorderingen

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op het actief waar deze betrekking op heeft.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur.

Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Gebouwen	2%
Aanpassing aan gebouwen	10%
Klassenmeubilair	10%
ICT apparatuur	20%
Leermiddelen	13%
Overige mat. vaste activa	10 tot 20%

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen, die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van overige vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Voorts is binnen het eigen vermogen onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die een gevolg is van een gebeurtenis in het verleden en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De voorziening jubileumgratificatie betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en is gevormd om de kosten van toekomstige jubileumuitkeringen gespreid ten laste van het resultaat te kunnen brengen. De voorziening is berekend door per personeelslid te bepalen wanneer een recht op jubileumgratificatie ontstaat. De basis is het huidige salaris van de personeelsleden waarvan de contante waarde en loonstijgingen niet zijn meegenomen in de berekening, aangezien de inschatting is dat deze tegen elkaar wegvallen. Tevens wordt rekening gehouden met de verwachte blijfkans van het personeel.

De voorzieningen mobiliteit, reorganisatie onderwijs en reorganisatie centrale diensten dienen ter dekking van de personele risico's en kosten samenhangend met het traject Ambelt Kiest Koers. De voorziening mobiliteit is specifiek gevormd voor de risico's die voortvloeien uit de vrijwillige en onvrijwillige omzetting van standplaats. De voorzieningen reorganisatie onderwijs en reorganisatie centrale diensten zijn gevormd om de kosten die voortvloeien uit de respectievelijke sociale plannen te financieren. De uitvloeijing van middelen betreft voor het overgrote deel personele kosten. Gezien de kortdurende verplichting wordt deze voorzieningen tegen nominale waarde gewaardeerd.

De voorziening verzuim is gevormd om de risico's van langdurig zieken op te vangen. Per 1 augustus 2014 is de stichting niet meer aangesloten bij het vervangingsfonds en derhalve eigen risico drager voor vervanging van zieke medewerkers voor de eerste twee jaar van de ziekte van medewerkers. Per medewerker is bepaald wat de verwachting is van de duur van de ziekte. Voor het eerste ziektejaar is 100% voorzien en voor het tweede ziektejaar is gerekend met 70% doorbetalen van het loon. Berekening vindt plaats op basis van contante waarde met een rekenrente van 3%.

De voorziening BAPO en duurzame inzetbaarheid wordt aangehouden voor de van oudsher bekende BAPO rechten en de spaarrechten welke met ingang van de CAO 2015-2016 kunnen worden opgebouwd. Voor de waardering van deze voorziening wordt uitgegaan van de opgebouwde aanspraken van de beide verloopsoorten gewaardeerd tegen het, intern gebruikelijke, gemiddelde personeelstarief.

De voorziening negatief getoetsten ziet toe op de kosten van uitkeringen van ex-werknemers welke bij toetsing niet door het Participatie fonds worden geaccepteerd c.q. gedragen. De voorziening wordt gevormd op basis van de door het Participatiefonds beschikbaar gestelde informatie en wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Onder de overige voorzieningen is onder andere een voorziening getroffen voor een claim inzake een discussie over een onverschuldigde betaling. Deze voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt eveneens een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. De in het boekjaar gemaakte kosten worden in mindering gebracht op de voorziening.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde pensioenpremies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op de balansdatum betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van die verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit voorschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal terugvloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbesteding worden in het jaar waarop de toekenningbetrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Overige baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

5.5 Toelichting op de balans

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	1.2.1	1.2.2	1.2.3	
	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmid delen	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per begin 2017				
Aanschaf prijs	979	3.679	1.204	5.862
Cumulatieve afschrijvingen	-307	-2.864	-574	-3.745
Boekwaarde per begin 2017	672	815	630	2.117
Mutaties gedurende het boekjaar				
Buitengebruikstelling aanschafwaarde	-185	-68	-27	-280
Buitengebruikstelling afschrijvingen	185	68	27	280
Investerings	-10	111	-	101
Desinvestering		-150	-458	-608
Cumulatieve afschrijvingen		127	245	372
Afschrijvingen	-51	-227	-101	-379
Overdracht aanschafwaarde	-221	-1.250	-585	-2.056
Overdracht afschrijving	83	1.098	304	1.485
Saldo	-199	-291	-595	-1.085
Stand per 31 december 2017				
Aanschaf prijs	563	2.322	134	3.019
Cumulatieve afschrijvingen	-90	-1.798	-99	-1.987
Boekwaarde per 31 december 2017	473	524	35	1.032

1.2.A OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

	OZB	Peildatum	Verzekerde waarde
Boerderij nr 47	258	1-1-2016	247

Naast de reguliere investeringen zijn met name mutaties zichtbaar als gevolg van het traject Ambelt Kiest Koers. De desinvesteringen zien toe op activa welke niet langer in gebruik zijn als gevolg van een inventarisatie per 31 juli 2017. De overdracht ziet toe op de activa welke om niet aan de overnamepartners zijn overdragen. Voor het bedrag van het boekverlies vindt een vrijval plaats van de bestemmingsreserve activa om niet.

1.5 Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	280	973
1.5.2 OCW / EZ	1.299	1.920
1.5.6 Overige overheden	105	523
1.5.7 Overige vorderingen	65	21
1.5.8 Overlopende activa	104	197
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-26	-134
Vorderingen	<u>1.827</u>	<u>3.500</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van maximaal 1 jaar.

De afname van de debiteuren komt voort uit de afname van de bedrijfsomvang. Dit is in de vordering op OCW maar beperkt zichtbaar omdat deze op het aantal leerlingen t-1 is berekend.

De vordering op overige overheden heeft betrekking op te vorderen ESF subsidie. Deze vordering bedroeg per 31 december 2016 nog € 350K. Daarnaast is per 31 december een vordering opgenomen aan de gemeente (€ 150K) inzake vergoeding gymzalen welke in 2017 al was ontvangen.

Uitsplitsing 1.5.8

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	85	167
1.5.8.3 Overige overlopende activa	19	30
Totaal overlopende activa	<u>104</u>	<u>197</u>

De daling van de overlopende activa komt voort uit de daling van de omvang van de bedrijfsactiviteiten van de Ambelt. Vorig jaar waren hier met name kosten opgenomen inzake ICT en leermiddelen.

Uitsplitsing 1.5.9

1.5.9.1 Stand per 1-1	-134	-96
1.5.9.2 Onttrekking	73	41
1.5.9.3 Vrijval / Dotatie	35	-79
Totaal Voorziening wegens oninbaarheid	<u>-26</u>	<u>-134</u>

In verband met de afwikkeling AKK zijn per 31 december 2016 alle vorderingen van een vooraf bepaalde ouderdom voorzien. In 2017 is de daadwerkelijke onttrekking hiervan zichtbaar. Per jaareinde 2017 is de voorziening opnieuw statisch vastgesteld.

1.7 Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
1.7.1 Kasmiddelen		1
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	9.981	12.310
Liquide middelen	<u>9.981</u>	<u>12.311</u>

De liquide middelen zijn per direct opeisbaar. De daling van de liquide middelen komt met name voort uit de overdracht van middelen als gevolg van AKK.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties 2017	Stand per 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve	2.109	-2.153		-44
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	3.971	2.161		6.132
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	101	-21		80
Eigen vermogen	<u>6.182</u>	<u>-13</u>		<u>6.169</u>
Uitsplitsing 2.1.2				
2.1.2.1 Reserve personeel	1.300	-1.300		
2.1.2.2 Reserve Maatregelen AKK	458	465		923
2.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.514	-746		768
2.1.2.4 Onderwijsleerpakket	603	-339		264
2.1.2.5 REC Gelden	96	-96		
2.1.2.6 Reserve POB		169		169
2.1.2.7 Personeel		310		310
2.1.2.8 Huisvesting		510		510
2.1.2.9 Duurzame investeringen		1.200		1.200
2.1.2.10 Weerstandsvermogen AKK		1.988		1.988
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	<u>3.971</u>	<u>2.161</u>		<u>6.132</u>
Uitsplitsing 2.1.3				
2.1.3.1 Reserve leerlingprojecten	84	-35		49
2.1.3.2 Reserve overige	17	14		31
Totaal Bestemmingsreserve (privaat)	<u>101</u>	<u>-21</u>		<u>80</u>

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. De algemene reserve komt negatief uit als gevolg van een aantal nieuwe bestemmingsreserves: reserve persoonlijk opleidingsbudget, personeel, huisvesting, duurzame investeringen en weerstandsvermogen AKK. In de continuïteitsparagraaf wordt nader ingegaan op deze negatieve algemene reserve.

Bestemmingsreserves publiek en privaat

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Er is een splitsing aangebracht tussen bestemmingsreserves publiek en privaat. De bestemmingsreserves publiek worden gevormd uit de resultaten van activiteiten die uit publieke middelen worden gefinancierd. De bestemmingsreserves privaat zijn de resultaten op private activiteiten.

Publiek

De bestemmingsreserve personeel is geheel aangewend in 2017 ten behoeve van in huur derden in verband met de interne stop op personeel.

De bestemmingsreserve maatregelen AKK is gevormd om de specifieke afspraken in het kader van Ambelt Kiest Koers op te vangen, zodat deze niet ten laste van de algemene reserve gebracht hoeven te worden. De reserve kent nog een saldo van € 1 miljoen welke is bedoeld voor de afwikkeling van de locaties Hardenberg en Steenwijk alsook voor de afwikkeling AKK van de huidige Ambelt (Zwolse locaties).

De bestemmingsreserve ESF is per 31 juli gevormd en in de laatste maanden van 2017 volledig aangewend.

De bestemmingsreserves inventaris en apparatuur alsook onderwijsleerpakket vormen de waarde van de activa welke in de Ambelt zijn achtergebleven nadat de overdracht aan de partners is afgerond. Deze bestemmingsreserve blijft gehandhaafd totdat duidelijk is of in de nabije toekomst nog risico's blijven bestaan ten aanzien van de ingebruik zijnde activa.

De bestemmingsreserve REC is gedurende 2017 volledig aangewend.

De bestemmingsreserve POB is gevormd om de scholingsafspraken welke tussen de individuele werknemers en de directie worden gemaakt te waarborgen.

De bestemmingsreserve personeel ziet toe op de benodigde herstructurering van de personele bezetting van de Zwolse locaties van de Ambelt. Bij een drietal afdelingen is momenteel zichtbaar dat de personele inzet te hoog is in verhouding tot de T=0 financiering. Gezien de ontwikkelingen van de afgelopen jaren en de zeer kwetsbare groep leerlingen die de Ambelt bediend is het van groot belang dat de herstructurering op een zodanige wijze wordt uitgevoerd dat het onderwijs hier niet onder lijdt. Afhankelijk van de grootte van het huidige tekort is de afspraak met directeuren gemaakt om het tekort binnen minimaal één en maximaal drie jaren te nivelleren.

De bestemmingsreserve huisvesting is bedoeld om het jaarlijkse exploitatietekort, als gevolg van leegstand, te dragen zodat deze middelen niet gedurende het jaar aan de personele middelen onttrokken hoeven te worden. De doelstelling is om uiterlijk met ingang van het schooljaar 2020/2021 de huisvesting zodanig ingericht te hebben dat de materiële exploitatie in evenwicht is.

Met ingang van 31 december 2017 zijn een tweetal schattingswijzigingen doorgevoerd ten aanzien van de registratie en verantwoording van de voorziening groot onderhoud. Als gevolg daarvan is een aanzienlijke vrijval van de voorzieningen groot onderhoud in de jaarrekening zichtbaar (€ 1,2 miljoen). De Ambelt is van mening dat deze gelden in de komende jaren goed kunnen worden aangewend voor duurzame investeringen op gebouwen (bijvoorbeeld in combinatie met of aanvullend op het uit te voeren groot onderhoud). Deze duurzame investeringen zullen aan het meerjarenbeleid en de toekomstvisie van de Ambelt worden getoetst.

De bestemmingsreserve weerstandsvermogen AKK komt voort uit de afspraken die zijn gemaakt voor de overdracht van 1 augustus jongstleden. Deze reserve is bedoeld om niet voorziening verplichtingen te kunnen dragen indien nodig.

Privaat

Als onderdeel van het onderwijs worden projecten tegen betaling uitgevoerd, waaronder incidenteel tuinonderhoud, verkoop van bloembollen en het houden van markten. De opbrengsten komen ten gunste aan zaken waarvoor geen publieke middelen voor worden ontvangen.

2.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

	2.2.1.1	2.2.1.2	2.2.1.3	2.2.1.4	
Personele voorzieningen:	jubileum- gratificatie	Mobiliteit	verzuim	re- organisatie onderwijs	Subtotaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand begin boekjaar 2017	203	70	436	1.367	2.076
Dotaties	10	4	315		329
Vrijval	-22	-40	-59	-519	-640
Onttrekkingen	-7	-30	-107	-828	-972
Overdracht partners AKK	-71		-177		
Boekwaarde 31 december 2017	<u>113</u>	<u>4</u>	<u>408</u>	<u>20</u>	<u>793</u>
Looptijd					
Looptijd < 1 jaar	2	4	198	20	224
Looptijd ≥1 jaar ≤ 5 jaar	2		210		212
Looptijd > 5 jaar	109				109
Boekwaarde 31 december 2017	<u>113</u>	<u>4</u>	<u>408</u>	<u>20</u>	<u>546</u>

De afname van de voorziening jubileumgratificatie komt voort uit de afronding van AKK. Dit geldt tevens voor de voorziening mobiliteit en de voorziening re-organisatie onderwijs. De voorziening verzuim is gestegen ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door een toename van het aantal dossiers. Deze zijn niet werkgerelateerd.

	2.2.1.5	2.2.1.6	2.2.1.7	2.2.1.8	
Personele voorzieningen:	BAPO en duurzame inzetbaar- heid	re- organisatie Centrale diensten	negatief getoetst	Overige	Subtotaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand begin boekjaar 2017	226	1.100	419	95	3.916
Dotaties			744		1.073
Vrijval	-101	-201		-72	-1.014
Onttrekkingen	-6	-884	-110	-17	-1.988
Overdracht partners AKK	-90				
Boekwaarde 31 december 2017	<u>29</u>	<u>15</u>	<u>1.054</u>	<u>6</u>	<u>1.987</u>
Looptijd					
Looptijd < 1 jaar	7	8	902	6	1.147
Looptijd ≥1 jaar ≤ 5 jaar	19	7	111		350
Looptijd > 5 jaar	3		42		154
Boekwaarde 31 december 2017	<u>29</u>	<u>15</u>	<u>1.055</u>	<u>6</u>	<u>1.651</u>

Ook de afname van de voorzieningen BAPO / DI en re-organisatie centrale diensten komen voort uit de afronding van AKK. De voorziening negatief getoetsten is gestegen omdat in de afgelopen maanden vanuit het participatiefonds meer duidelijkheid is verkregen omtrent de dossiers welke ten laste van de Ambelt komen. De voorziening overig ziet toe op de afwikkeling van de rechtszaak inzake 1,0852 welke door een aantal werknemers is aangespannen.

Overige voorzieningen:	2.2.3.1	2.2.3.2	2.2.3.3	Totaal
	Voorziening onderhoud (MOP) EUR	Voorziening onderhoud (HVP) EUR	Overige voorziening en EUR	
Stand begin boekjaar 2017	1.684	448	290	6.338
Dotaties		447	130	1.650
Vrijval	-1.516		-161	-2.691
Onttrekkingen	-39	-1		-2.028
Overdracht partners AKK	-129			
Boekwaarde 31 december 2017		894	259	3.269
Looptijd				
Looptijd < 1 jaar		214	77	1.438
Looptijd ≥1 jaar ≤ 5 jaar		353	181	884
Looptijd > 5 jaar		326		480
Boekwaarde 31 december 2017		894	259	2.802

Als gevolg van de doorgevoerde schattingswijzigingen, zoals toegelicht in de waarderinggrondslagen, is een significante afname zichtbaar van de omvang van de voorziening MOP/HVP ten opzichte van 1 januari 2017.

De overige voorziening ziet toe op de afkoop van een contract in het kader van AKK alsook een claim inzake een discussie over een onverschuldigde betaling.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	781	1.575
2.4.4 OCW / EZ		
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	600	891
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	134	283
2.4.9 Overige kortlopende schulden	269	423
2.4.10 Overlopende passiva	2.085	2.235
Kortlopende schulden	3.869	5.407

Alle schulden hebben een resterende looptijd van maximaal één jaar.

In de kortlopende schulden is met name een grote daling zichtbaar bij de crediteuren. Dit komt voor het overgrote deel voort uit de daling van de bedrijfsomvang van de Ambelt. Daarnaast wordt intern strak crediteurenbeheer uitgevoerd.

De daling van de belastingen en premies sociale verzekeringen alsook schulden terzake van pensioenen komt voort uit een daling van het personeel met ingang van 1 augustus 2017 in verband met de overdracht van het personeel aan de overnamepartners.

Uitsplitsing 2.4.7

2.4.7.1 Loonheffing	455	598
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	<u>145</u>	<u>293</u>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u><u>600</u></u>	<u><u>891</u></u>

Uitsplitsing 2.4.10

2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW/ EZ geoormerkt	59	12
2.4.10.4 Vooruitontvangen termijnen	96	
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	401	731
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten	41	15
2.4.10.8 Overige	<u>1.487</u>	<u>1.478</u>
Totaal overlopende passiva	<u><u>2.085</u></u>	<u><u>2.235</u></u>

In de overlopende passiva wordt de stijging verklaard door de financiële afwikkeling van AKK (€ 0,9 miljoen). Deze stijging is echter maar beperkt zichtbaar als gevolg van de daling van de bedrijfsomvang van de Ambelt die leidt tot een daling van de reguliere overlopende passiva.

5.6 Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2017	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	(*)	20-9-2016	111		ja	
Lerarenbeurs	778073-1 778077-1	20-10-2016	-24		ja	
Lerarenbeurs	851888-1	20-9-2017	92			nee

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
--------------	---------	-------	-----------------------	--------------------	---------------	----------------------------------

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-2017	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
--------------	---------	-------	-----------------------	--------------------	-----------------------	--------------------------	--

5.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De Ambelt is langlopende contracten aangegaan ter zake van schoonmaak, boeken, multifunctionals, huur, licenties en energie. De kosten worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop deze betrekking hebben. De resterende looptijd van de contracten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Ultimo 2017
Looptijd korter dan 1 jaar	654
Looptijd >1 jaar < 5 jaar	266
Looptijd langer dan 5 jaar	<u>0</u>
	920

In juni 2018 is duidelijk geworden dat de eindheffing WKR die de Ambelt heeft betaald over 2017 (opgenomen onder 4.1.1.2) zeer waarschijnlijk voor een bedrag van € 180K te hoog is geweest. Door middel van het indienen van een suppletie zal de Ambelt dit bedrag proberen terug te vorderen. Omdat dit proces nog niet is opgestart ten tijde van het vaststellen van de jaarrekening is in de exploitatie geen rekening gehouden met de te verwachte teruggave.

5.8 Toelichting op de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2017	Begroting 2017	2016
	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/ EZ	27.786	30.731	35.127
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	303	248	184
3.1.3 Af: inkomensoverdrachten	-2.904	-5.445	
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.409	525	2.065
Rijksbijdragen	<u>26.593</u>	<u>26.058</u>	<u>37.376</u>

De afname van de rijksbijdragen ten opzichte van 2016 komen voort uit het dalend aantal leerlingen. Ten opzichte van de begroting is een lagere bate zichtbaar omdat in de begroting voor het gehele boekjaar rekening is gehouden met de baten van alle locaties terwijl per 01/08/2017 de BRIN 14XF is overgedragen waardoor deze baten niet ontvangen zijn omdat deze aan de Onderwijsspecialisten toekomen (€ 2,6 miljoen).

Onder de inkomensafdrachten zijn de middelen verantwoord die de Ambelt sinds 1 augustus 2017 heeft ontvangen van OCW welke toebehoren aan de diverse overnamepartners in verband met de overdracht van leerlingen en personeel per die datum. In de begroting is een bedrag van € 5.445K opgenomen. Hierin zijn tevens de verwachte doorbetalingen aan de Onderwijsspecialisten (€ 2,1 miljoen) in opgenomen. Echter als gevolg van de overdracht van de BRIN 14XF heeft deze overdracht niet meer plaats hoeven vinden. Daarnaast zijn twee locaties niet overgedragen per 1 augustus 2017 waardoor de overdracht niet heeft plaatsgevonden (€ 0,7 miljoen).

In de ontvangen doorbetalingen SWV zijn in 2016 zowel de groeibekostiging als een deel van de detacheringen uit hoofde van Tripartiete overeenkomsten verantwoord. In de begroting zijn deze beide geldstromen niet opgenomen. In de realisatie van 2017 is de groeibekostiging verantwoord. De baten inzake de Tripartiete detacheringen (tot 1 augustus zijn in de realisatie verantwoord onder de overige baten (detacheringen).

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2017	Begroting 2017	2016
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Vergoeding gemeente	159	129	173
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	308	90	34
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	467	219	207

De stijging van de overige overheidsbijdragen komt voort uit hogere bijdragen ESF dan 2016 en bekend ten tijde van het opstellen van de begroting 2017.

3.5 Overige baten

	2017	Begroting 2017	2016
	EUR	EUR	EUR
3.5.1 Verhuur	45	27	23
3.5.2 Detachering personeel	340	411	1.546
3.5.4 Sponsoring			1
3.5.5 Ouderbijdragen	31	35	70
3.5.6 Overige	555	122	493
Overige baten	972	595	2.133

De daling van de overige baten in vergelijking met 2016 komt voort uit de lagere baten detachering. Deze daling wordt ingegeven door beëindiging van de Tripartiete overeenkomst als gevolg van de overdracht van personeel aan de diverse AKK partners. Tevens zijn de overige detacheringsoptbrengsten lager als gevolg van deze zelfde overdracht.

De hogere realisatie van de overige baten (ten opzichte van de begroting) betreft de financiële afwikkeling van de locatie Gentiaan (onder andere deels vrijval voorziening inzake een onverschuldigde betaling).

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2017	Begroting 2017	2016
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	17.320	23.127	26.306
4.1.2 Overige personele lasten	5.661	6.473	8.337
4.1.3 Af: uitkeringen	-190	-5.587	-426
Personeelslasten	22.791	24.012	34.217

Uitsplitsing 4.1.1

4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	13.118	19.241	19.995
4.1.1.2 Sociale lasten	2.369	2.267	3.767
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.832	1.619	2.545
Totaal lonen en salarissen	<u>17.320</u>	<u>23.127</u>	<u>26.306</u>

De daling van de personeelslasten (ten opzichte van de begroting) komt voort uit de behaalde doelstelling om de personeelsbezetting zo beperkt mogelijk te houden binnen kwalitatieve doelstellingen.

De daling ten opzichte van 2016 komt tevens voort uit deze doelstelling maar met name als gevolg van de overdracht van personeel per 1 augustus 2017 aan de diverse partners.

De pensioenkosten zijn hoger dan begroot. De redenen hiervan zijn de verhoging over 2016 die in 2017 in rekening is gebracht (incidentele verhoging) alsook de structurele verhoging van de pensioenpremies, daarnaast is de grondslag tevens hoger in verband met de cao stijgingen in de afgelopen jaren.

Uitsplitsing 4.1.2

4.1.2.1 Vrijval / Dotaties personele voorzieningen	- 138	10	1.744
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.707	5.558	5.399
4.1.2.3 Overig	91	904	1.194
Totaal overige personele lasten	<u>5.661</u>	<u>6.473</u>	<u>8.337</u>

In 2016 zijn significante dotaties aan personele voorzieningen gedaan vooruitlopend op de financiële afwikkeling van AKK. Deze zagen met name toe op de reorganisatie voorzieningen. Aan de vrijval over het jaar 2017 kan afgeleid worden dat een aantal voorzieningen te hoog waren ingeschat.

Zichtbaar is dat een deel van de besparing op eigen personeel (ten opzichte van zowel 2016 als de begroting) teniet wordt gedaan door de inhuur van personeel niet in loondienst. Daarmee heeft de Ambelt een grotere flexibele schil weten aan te houden.

De overige personele lasten zijn significant lager dan 2016 alsook de begroting. De voornaamste reden hiervoor is de herijking van aangevraagde rechten tot scholing. Hieruit is een vrijval van € 0,5 miljoen voort gekomen in de realisatie van 2017. Het restant van de daling ten opzichte van 2016 betreft het feit dat in 2016 een voorziening voor de afwikkeling AKK is getroffen welke in 2017 niet benodigd was.

Personeelsbestand

De formatieomvang kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	FTE	FTE
Aantal personeelsleden in FTE	<u>311,4</u>	<u>439,6</u>

Ook in de daling van het gemiddeld aantal FTE is duidelijk de uitwerking van AKK zichtbaar.

4.2 Afschrijvingen

	<u>2017</u>	Begroting <u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR	EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	379	674	803
4.2 Boekverlies materiële vaste activa	748		
Afschrijvingen	<u>1.127</u>	<u>674</u>	<u>803</u>

De kosten van afschrijving zijn lager dan begroot en de realisatie van 2016. Voor een deel komt dit voort uit de opschoning van de activa waarvan de impact nog niet in de begroting was ingerekend. Het verantwoorde boekverlies ziet toe op boekverlies inzake interne afboekingen alsook de waarde van de activa welke aan de partners om niet zijn overgedragen. Hiertoe was een bestemmingsreserve gevormd.

4.3 Huisvestingslasten

	2017	Begroting 2017	2016
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur			
4.3.2 Verzekeringen			
4.3.3 Onderhoud	334	218	125
4.3.4 Energie en water	224	262	172
4.3.5 Schoonmaakkosten	357	424	409
4.3.6 Heffingen	47	73	72
4.3.7 Mutatie onderhoudsvoorzieningen	-1.163	436	843
4.3.8 Overige	553	460	1.107
Huisvestingslasten	352	1.872	2.729

De voornaamste reden van de afname betreft de vrijval van de voorziening MOP / HVP in verband met het laten samen gaan van deze twee voorzieningen (€ 1 miljoen). Als gevolg daarvan is de dotatie ten opzichte van 2016 € 0,3 miljoen lager in 2017.

De daling van de overige huisvestingslasten, ten opzichte van 2016, komt voort uit lagere kosten inzake verbruikersvergoedingen welke aan derden worden betaald.

4.4 Overige lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie en beheerslasten	586	703	943
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	834	847	1.013
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	108		-38
4.4.4 Overige	2.262	98	966
Overige lasten	3.791	1.648	2.884

De overige lasten zijn € 0,3 miljoen hoger dan begroot, doordat in 2017 oude debiteuren volledig zijn voorzien (€ 0,1 miljoen) en € 0,1 miljoen inzake afwikkeling financiële verplichtingen uit hoofde van AKK. Daarnaast zijn hogere kosten voor inhuur derden gemaakt in het kader van de afwikkeling en verantwoording AKK (€ 0,1 miljoen).

In de overige lasten zijn de kosten samenhangend met de vermogensverdeling aan de overnamepartners AKK verantwoord voor een bedrag van € 1,9 miljoen. Exclusief deze bijzondere last bedragen de kosten € 0,5 miljoen. Deze daling van de overige lasten ten opzichte van 2016 komt voort uit kosten in 2016 ten aanzien van de beleidsontwikkeling AKK die in dat jaar het zwaartepunt kende. Ook zijn hier voor € 0,5 miljoen kosten opgenomen ter voorbereiding op de financiële afwikkeling AKK en de bijbehorende risico's hierbij. In 2017 is dit niet opnieuw nodig geweest.

Specificatie honorarium accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	28	31
4.4.1.2 Andere controle opdrachten	43	
4.4.1.3 Adviesdienst fiscaal terrein		
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	30	-
Totaal accountantslasten	<u>101</u>	<u>31</u>

De kosten inzake honoraria accountant zijn hoger dan vorig jaar. Dit houdt verband met extra (controle) werkzaamheden van de accountant om de cijfers per 31 juli te beoordelen ten behoeve van de overdracht en vermogensverdeling aan de overnamepartners per 1 augustus.

5 Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	Begroting	<u>2016</u>
	EUR	2017	EUR
		EUR	EUR
5.1 Rentebaten	20	40	57
5.5 Rentelasten en Bankkosten	-5	-6	-5
Financiële baten en lasten	<u>16</u>	<u>34</u>	<u>52</u>

De reden dat de financiële baten lager zijn dan zowel 2016 als vorig jaar komt voort uit het bijzonder lage rendement dat momenteel op spaartegoeden behaald kan worden.

5.9 Model E: verbonden partijen

naam	juridische vorm	statutaire zetel	activiteiten	eigen vermogen 31-12-2017	resultaat jaar 2017	art 2: 403 BW	consolidatie
						Nee	Nee
Samenwerkingsverband PO 22.03 - Meppel e.o.	Stichting	Meppel	overige activiteiten	1.022	614		
Samenwerkingsverband VO 23.05 - IJsselvecht	Stichting	Zwolle	overige activiteiten	250	-	Nee	Nee
Samenwerkingsverband VO 23.07 - NO Overijssel	Stichting	Hardenberg	overige activiteiten	538	-	Nee	Nee
Samenwerkingsverband VO 25.09 - Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe (aansluitovereenkomst)	Stichting	Harderwijk	overige activiteiten	2.978	1.189	Nee	Nee
Stichting Openbaar Onderwijs Zwollen en Regio	Stichting	Zwolle	overige activiteiten	15.117	2.321	Nee	(*)

De opgenomen cijfers van de SWV's betreffen de cijfers uit de jaarverslagen 2016. Er zijn nog geen definitieve cijfers door de diverse SWV's afgegeven met betrekking tot 2017.

(*) Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio vormt met ingang van 1 augustus 2017 een personele unie met OOZ. Binnen de personele unie is in zowel theorie als praktijk de zeggenschap gescheiden. Dit houdt in dat de Ambelt geen zeggenschap heeft over de besluitvorming binnen OOZ en vice versa. Als gevolg hiervan wordt ook niet tot consolidatie overgegaan. Wel vinden interne verrekeningen plaats voor de onderlinge in- en uitleen van personeel. Dit geldt bijvoorbeeld voor het College van Bestuur en de afdelingen governance, HR en facilitair.

5.10 Wet Normering Topinkomen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	M. Faas	I.J. Voetelink	A.D. Hoogendijk	H.T. Damhof	A. de Wit
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Directeur Ambelt	Voorzitter CvB	lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/8-31/12	1/8-31/12	1/11-31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0	1,0	(*)	(*)
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	(*)	(*)
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	(*)	(*)
Bezoldiging					
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	112.504	112.362	28.051	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	16.856	16.856	3.958	-	-
<i>Subtotaal</i>	129.360	129.218	32.009	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	141.000	141.000	59.104	(*)	(*)
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	129.360	129.218	32.009	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12			
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	1,0	1,0			
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	119.282	120.399	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	15.770	15.770	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	135.052	136.169	-	-	-

(*) Mevrouw H.T. Damhof en de heer A. de Wit zijn topfunctionaris op basis van wet- en regelgeving. Zij zijn echter niet in dienst van de Ambelt. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar model E.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen RvT tot 1 augustus 2017

bedragen x € 1	H. Dijkstra	T. Zandberg	E. Klunder	K. Stikma	L. Greven
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	voorzitter Auditcommissie	lid Auditcommissie	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/7	1/1-31/1	1/1-31/7	1/1-31/7	1/1-31/7
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.218	313	4.148	4.148	4.148
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	12.284	8.190	8.190	8.190	8.190
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	6.218	313	4.148	4.148	4.148
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	9.025	5.950	7.110	7.110	5.950
Belastbare onkostenvergoedingen	831	1.037	831	831	831
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	9.856	6.987	7.941	7.941	6.781

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen RvT vanaf 1 augustus 2017

bedragen x € 1	J.A. Diepenhorst	F.J. Markerink	H.J.M. Kenkhuis	M. Zandvoort	M.F. Harrigan	S. van Ruth
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/8-31/12	1/8-31/12	1/8-31/12	1/10-31/12	1/10-31/12	1/8-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.188	792	792	475	475	792
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	8.866	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	1.188	792	792	475	475	792
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Aanvang en einde functievervulling in 2016						
Beloning	-	-	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-	-	-	-	-

5.11 Resultaatsbestemming

Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve	-2.407
Mutatie bestemmingsreserve personeel	-1.300
Mutatie bestemmingsreserve Maatregelen AKK	465
Mutatie bestemmingsreserve REC Gelden	-96
Mutatie bestemmingsreserve Inventaris/apparatuur	-324
Mutatie bestemmingsreserve Onderwijsleerpakket	-507
Mutatie bestemmingsreserve Leerlingprojecten	-35
Mutatie bestemmingsreserve overige reserve privaat	14
Mutatie bestemmingsreserve POB	169
Mutatie bestemmingsreserve personeel	310
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	510
Mutatie bestemmingsreserve duurzame investeringen	1.200
Mutatie bestemmingsreserve weerstandsvermogen AKK	1.988
Totaal bestemd	<u><u>-13</u></u>

5.12 Gebeurtenissen na balansdatum

De Ambelt kent geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op haar financiële overzichten zoals deze in deze jaarrekening zijn verantwoord. Wel is het vermeldenswaardig dat 22 mei 2018 door de MR is ingestemd tot de overdracht van de locatie Steenwijk aan de daar zittende besturen Accrete en Op Kop.

5.13 Bestuursbesluit

Vergadering Raad van Toezicht d.d. 19 juni 2018.

Agendapunt: jaarrekening 2017

Geachte Raad,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2017 vast te stellen met een negatief saldo van € 13K en akkoord te gaan met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 19 juni 2018

Voorzitter College van Bestuur,

De heer C.J. Elsinga

Lid College van Bestuur,

De heer A. de Wit

Besluit (Raad van Toezicht)

De Raad van Toezicht stelt de jaarrekening 2017 vast met een negatief saldo van € 13K en gaat akkoord met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 19 juni 2018

De voorzitter, De secretaris,

de heer drs. H.J.M. Kenkhuis

de heer F.J. Markerink MMC

mevrouw mr. drs. S. van Ruth

de heer drs. M. Zandvoort RA

mevrouw mr. M.F. Harrigan

Overige gegevens

6. Overige gegevens

6.1 Statutaire bepalingen betreffende winstbestemming

Ingevolge de Wet op het primair onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling. Conform de statuten van Stichting Orthopedagogisch Centrum de Ambelt artikel 15.

6.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen



7. Bijlagen

Bijlage I – begrippen en afkortingen

AD: Ambulante ondersteuning
AED: automatische externe defibrillator
AKK: Ambelt Kiest Koers
AMG: arbeidsmarkt gericht
AO: administratieve organisatie
AOC: Agrarisch Opleidingscentrum
AWBZ: Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
Basisarrangement: beoordeling van de Inspectie van het Onderwijs indien er geen zorgelijke signalen zijn op een school
BHV: bedrijfshulpverlening
BMI: brandmeld installatie
BRON: basisregister onderwijs
BVO: bruto vloeroppervlakte
BYOD: bring your own device
CRM: Customer relationship management, is een Engelstalige benaming voor klantrelatiebeheer
CvB: College van Bestuur
CVI: commissie van indicatiestelling
CYOD: choose your own device
DGO: decentraal georganiseerd overleg
DIR: directie
DUO: uitvoeringsorganisatie van de Rijksoverheid voor het onderwijs
EHBO: eerste hulp bij ongevallen
ERP: enterprise resource planning
EIC: elektronische informatie- en communicatiemiddelen
Entree onderwijs: voormalig MBO niveau 1
ERWD: Ernstige Reken-Wiskunde problemen en Dyscalculie
FTE: fulltime-equivalent. Het is een rekeneenheid waarmee de omvang van een dienstverband of de personeelssterkte kan worden uitgedrukt
GGZ: geestelijke gezondheidszorg
GMR: gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
HR: Human Resource
I&A: Informatisering & automatisering
ICT: Informatie- en communicatietechnologie
I&K: Innovatie & kwaliteit
ISO: Internationale Organisatie voor Standaardisatie
LC: excellente leerkracht ingeschaald in loonschaal LC
LEA: Lokaal educatieve agenda
LGF: leerlinggebonden financiering
LOB: Loopbaan Oriëntatie en - Begeleiding
LVS: leerling volgsysteem
MT: het College van Bestuur en de regiodirectie gezamenlijk
O&O: onderwijsontwikkeling en ondersteuning
OAS: onderwijs administratie systeem
OKE: onderwijskundige eenheid
OOGO: overeenstemmingsgericht overleg
OOP: onderwijsondersteunend personeel
OP: onderwijspersoneel
OPR: Ondersteuningsplanraad
PDCA: Plan Do Check Act
PBS: positive behavior support

PO: primair onderwijs
POP: professioneel ontwikkelplan
PRO: praktijkonderwijs
P/S: ParnasSys/SOMToday
PvA: Plan van aanpak
RDDF: risico dragend deel van de formatie
RDR: Regiodeelraad
REC: regionaal expertise centrum
RI&E: risico inventarisatie en- evaluatie
RMT: regionaal management team
ROC: regionaal opleidingscentrum
RPS: uitzendbureau
SEOL: Sociaal emotionele ontwikkelingslijst een instrument om periodiek op leerling niveau de ontwikkeling te meten
SO: Speciaal onderwijs
SWV: samenwerkingsverband
VMBO BK: VMBO kaderberoepsgerichte leerweg
VMBO GTL: VMBO gemengde theoretische leerweg
VLAN: virtual local area network
VO: voortgezet onderwijs
VSO: voortgezet speciaal onderwijs
WEC: Wet op de expertise centra
WIFI: wireless fidelity
WNT: Wet normering topinkomens
WTF: werktijdfactor

Bij ons heeft iedere leerling een uitdagend toekomstperspectief!

De Ambelt biedt onderwijs aan leerlingen die vanwege hun gedrag, psychiatrische problemen of meervoudige problematiek niet goed tot leren en talentontwikkeling komen in het regulier onderwijs.

Onze ervaren en betrokken medewerkers zorgen ervoor dat deze leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Wij gaan daarbij uit van de talenten en mogelijkheden van de leerling met als doel een passende en betekenisvolle deelname aan de samenleving. Samen met ouders en onderwijs- en zorginstellingen bieden wij onze leerlingen een krachtige en flexibele basis voor de toekomst.

Ons uitgangspunt? Iedere leerling heeft recht op een passende onderwijsplek en onderwijs dat zich kenmerkt door maatwerk, flexibiliteit en resultaat. Iedere leerling heeft recht op een toekomst!

de Ambelt
Herfterlaan 39
8026 RC ZWOLLE
038-4532074
info@ambelt.nl
www.ambelt.nl

©de Ambelt 2018

Kijk voor meer informatie op
www.ambelt.nl

Talenten laten groeien. **de Ambelt**