



## 1e Managementrapportage 2019

## Inhoud

1. Inleiding .....	3
2. Leerlingenaantallen .....	4
3. Huisvesting .....	6
4. Personeelsbeleid .....	6
5. Onderwijs .....	10
6. Financiën .....	11

## 1. Inleiding

Hierbij treft u de eerste rapportage van 2019 aan van de Stichting Samen tussen Amstel en IJ (STAIJ). Doel van deze rapportage is de Raad van Toezicht te informeren over de realisatie van de begroting zoals deze in december 2018 is vastgesteld.

Daarnaast passeren de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen van de eerste vier maanden de revue.

In deze kwartaalrapportage wordt een prognose afgegeven voor het resultaat over geheel 2019. Op grond van de meest recente cijfers verwachten wij een negatief resultaat van bijna € 480.000. Dit is ruim € 230.000 positiever dan het exploitatieresultaat uit de begroting (€ -710.000). In het vervolg van deze rapportage zullen we dit resultaat verder analyseren.

Om te monitoren hoe onze belangrijkste inkomstenbron, het aantal leerlingen, zich dit jaar ontwikkelt, is in deze rapportage opnieuw een analyse gemaakt van de leerlingenaantallen. Hierbij wordt het leerlingenaantal van 1 oktober 2018 vergeleken met de prognoses uit de meerjarenbegroting 2019-2022, vastgesteld in december 2018, en met de meest actuele cijfers. Hierdoor ontstaat er een duidelijk beeld van de ontwikkeling van het leerlingenaantal en daarmee van de inkomsten van de stichting. Met de analyse van het leerlingenaantal openen wij deze kwartaalrapportage.

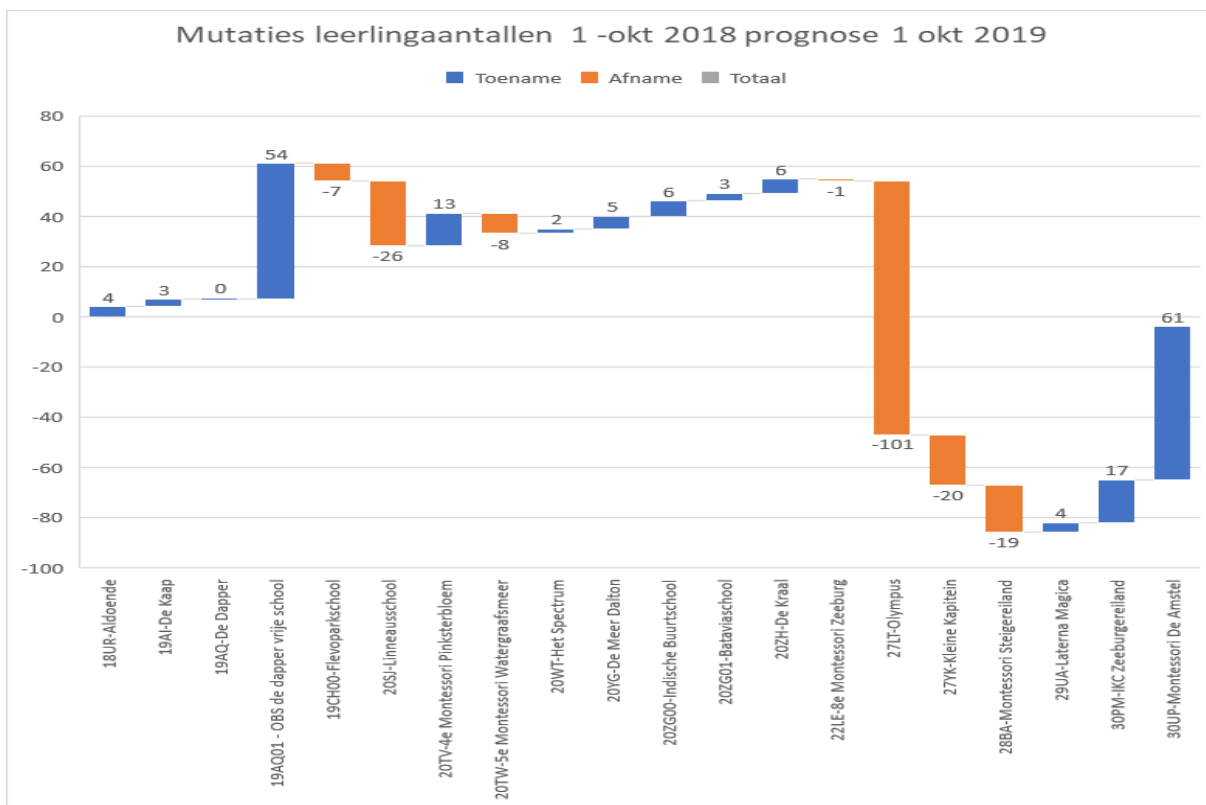
## 2. Leerlingenaantallen

De belangrijkste inkomstenbron van een schoolbestuur wordt gevormd door het aantal leerlingen. In deze kwartaalrapportage presenteren wij de meest actuele cijfers. In onderstaande tabel staan per school achtereenvolgens het leerlingenaantal per 1 oktober 2017, 1 oktober 2018 (bepalend voor de inkomsten in het schooljaar 2019-2020), de prognose voor 1 oktober 2019 uit de meerjarenbegroting 2019-2022, de prognose uit het Bestuursformatieplan en tot slot de huidige prognose voor 1 oktober 2019.

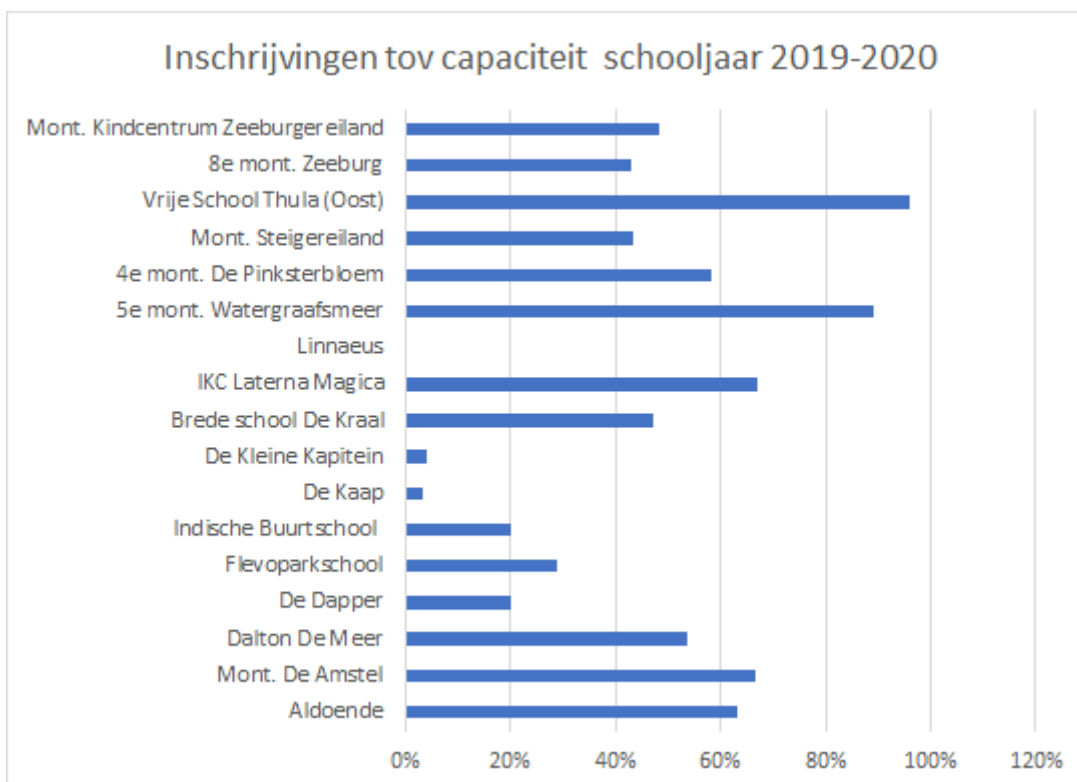
School	okt-2017	Vastgesteld okt-2018	MJB okt-2019	BFP okt-2019	Prognose Q1 okt-2019
18UR-Aldoende	406	403	407	407	407
19AI-De Kaap	144	140	140	143	143
19AQ-De Dapper	156	153	140	153	153
19AQ01 - OBS de dapper vrije school		56	105	110	110
19CH00-Flevoparkschool	266	282	275	275	275
20SJ-Linneauschool	142	123	115	97	97
20TV-4e Montessori Pinksterbloem	384	387	400	400	400
20TW-5e Montessori Watergraafsmeer	602	598	580	590	590
20WT-Het Spectrum	124	118	120	120	120
20YG-De Meer Dalton	481	485	490	490	490
20ZG00-Indische Buurtschool	241	247	220	253	253
20ZG01-Bataviaschool	119	117	120	120	120
20ZH-De Kraal	416	411	425	417	417
22LE-8e Montessori Zeeburg	369	317	325	316	316
27LT-Olympus	166	139	111	38	38
27YK-Kleine Kapitein	245	212	215	192	192
28BA-Montessori Steigereiland	604	609	570	570	590
29UA-Laterna Magica	692	726	725	730	730
30PM-IKC Zeeburgereiland	173	207	250	224	224
30UP-Montessori De Amstel	203	229	290	290	290
<b>Totaal</b>	<b>5.933</b>	<b>5.959</b>	<b>6.023</b>	<b>5.935</b>	<b>5.955</b>

In de meerjarenbegroting 2019-2022 werd een stijging (+64) van het aantal leerlingen geprognosticeerd per 1 oktober 2019. Op grond van de 1 oktobertelling nieuwe kleuters, was de verwachting dat het aantal leerlingen per 1 oktober 2019 met 64 zou stijgen tot 6.023.

De laatste prognose geeft nu een lichte daling aan (-4) ten opzichte van 1 oktober 2018. Onderstaand diagram geeft een duidelijke weergave waar de grootste mutaties hebben plaatsgevonden.



Tot slot van deze paragraaf is opgenomen een grafiek die de beschikbare capaciteit aangeeft van de STAIJ-scholen voor het schooljaar 2019-2020



### **3. Huisvesting**

In het eerste trimester is gewerkt aan de afronding van het Definitief Ontwerp van de nieuwe huisvesting voor IKC De Kleine Kapitein en de Turnzaal Cruquius. We liggen daarmee nog steeds op koers voor realisatie van het pand aan het einde van 2020.

Voor de nieuwe IKC's Linnaeusschool en Centrumeiland IJburg zijn de kaderdocumenten in een afrondende fase. Voor de Linnaeusschool is de architectenselectie afgerond en voor Centrumeiland is de bouwmanager aangetrokken. In beide gevallen geven de documenten houvast voor de ontwikkeling, alhoewel de totstandkoming veel inspanning heeft gevergd. Doordat meerdere financierende en kaderstellende afdelingen van de gemeente hun eisen, wensen en toetsmomenten opleggen aan de bouwheer (het schoolbestuur) komt de planning en de openingsdatum al in een vroeg stadium onder druk te staan. Daarnaast zijn de kavels die ter beschikking worden gesteld zodanig klein en beperkt in de ontwikkelmogelijkheden dat concessies moeten worden gedaan aan de inhoud (plaatsing van functies binnen het gebouw) om te voldoen aan de uiterlijke verschijning die gewenst wordt door de gemeente.

De schoolbesturen in Amsterdam stellen zich teweer tegen de eigendomsverhoudingen die de gemeente voorschrijft bij het financieren van gebouwen voor IKC's. De schoolbesturen kiezen voor een ongedeeld eigenaarschap bij het schoolbestuur. Vooralsnog is in het gemeentelijk standpunt geen ruimte gebleken.

De verduurzaming van onze gebouwen heeft grote aandacht. Op basis van de energiescans is gewerkt aan het opzetten van een investeringsprogramma voor het verbeteren van de energiezuinigheid van de panden. Samen met de wettelijke verplichtingen op dat vlak zal dit een grote druk op de beschikbare financiële middelen voor de komende jaren kunnen leggen. Daarnaast heeft de Rijksoverheid een informatieplicht opgelegd waardoor voor vrijwel al onze gebouwen diepgaande informatie over de genomen en te nemen energiemaatregelen dient te worden opgeleverd in het tweede kwartaal. Door de gebrekkige overdracht van de gebouwen van gemeente aan schoolbestuur in de afgelopen 10 jaren is het voldoen aan de plicht een grote inspanning.

### **4. Personeelsbeleid**

#### **Bestuursformatieplan**

Traditioneel start het kalenderjaar met de formatiegesprekken met alle schooldirecteuren. De controller heeft in samenwerking met de nieuw aangestelde coördinator PSA (personeels- en salarisadministratie) de begroting toegerekend naar de formatiebudgetten per school. Daarbij zijn zoveel als mogelijk de bekend zijnde subsidies voor VLOA en werkdruk verlagende middelen verwerkt. Behalve de financiële kaders die per school besproken werden, hadden sommige scholen te kampen met onduidelijke leerlingprognoses. De aangekondigde sluiting van OBS Olympus had het vertrek van het merendeel van de leerlingen tot gevolg. Besloten is om het nieuwe schooljaar met de groepen 7 en 8 voort te zetten. Onbekend was lang of de vertrekkende leerlingen aangemeld zouden worden bij de omliggende STAIJ-scholen. Met het merendeel van de scholen werden er dan ook vervolgesprekken gevoerd om tot een definitieve toedeling van het formatiebudget te komen.

Daarna konden schooldirecties in overleg met hun team zich buigen over groepsindeling en bijbehorende mensbezetting.

### **Directievoering**

De 5<sup>e</sup> Montessorischool en Kunstmagneetschool De Kraal startten het schooljaar met een interim directeur omdat vlak voor de zomervakantie pas bekend werd dat de toenmalige schooldirecteuren een andere baan hadden aanvaard. Om de selectieprocedure zorgvuldig uit te voeren is in overleg met beide medezeggenschapsraden besloten om de vacatures na de zomervakantie open te stellen en de directievoering tot die tijd uit te besteden. Nadat een eerdere procedure bij De Kraal niet tot een voordracht leidde, was een tweede procedure wel succesvol. Cissy Merison werd benoemd tot meerschoolse directeur voor zowel de Linnaeusschool als De Kraal. Dit met instemming van beide medezeggenschapsraden. Een belangrijke voorwaarde om tot dit besluit te komen was onder meer dat beide scholen een adjunct-directeur hebben zodat de afwezigheid van de directeur opgevangen kan worden. Na een interne procedure is mevrouw Marion Weidema benoemd als adjunct-directeur op De Linnaeusschool waar zij al werkzaam was; De Kraal had al een adjunct-directeur, mevrouw Aafke Straat. Na de procedure voor de 5<sup>e</sup> Montessorischool is de heer Pim Butter per 1 maart 2019 benoemd als directeur. Hij was hiervoor werkzaam bij het ROC Twente.

### **Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds**

Per 1 januari is STAIJ eigen risicodragers voor ziektevervangings. Op basis van het vervangingsbudget is er een toedeling gemaakt per school; elke school kan hiermee bij ziekte een vervanger bekostigen. Doordat we niet meer gebonden zijn aan het reglement van het Vervangingsfonds hebben scholen een grotere regelvrijheid door wie ze taken laten vervangen. De financiële stand van zaken is opgenomen in de paragraaf financiën.

### **Insourcing personeels- en salarisadministratie**

Eind 2016 hebben STAIJ en collega bestuur AWBR besloten om gezamenlijk de stap te zetten PSA te insourcen. Er werd gekozen voor HR2day als softwarepakket voor de verwerking van de administratie. Via Qualiant, beheerder voor softwarepakket Hr2day, werd een externe salarisadministrateur ingezet. AWBR en STAIJ kozen er vervolgens voor om een coördinator PSA te zoeken die voor beide besturen de uitvoering op PSA gebied monitort en aanstuurt, en voor STAIJ in het bijzonder formatiebeheer voert. Eind 2018 is een volgende stap gezet om ook de salarisadministratie door eigen medewerkers te laten verzorgen. Hiervoor is begin dit kalenderjaar een wervings- en selectietraject opgezet in samenwerking met bureau A/S Works. Dit traject heeft geleid tot aanstelling per 1 mei van twee salarisadministrateurs werkzaam voor zowel STAIJ als AWBR. De inhuur bij Qualiant wordt hierna afgebouwd naar nul.

## Verzuim

	2019/Q1	▼ of ▲	2018/Q1	gemidd verzuim2018	gemidd frequentie 2018	venster 2018
4e Montessori De Pinksterbloem	4,8%	▼	7,4%	3,5%	0,7	gezond
5e Montessori Watergraafsmeer	6,9%	▲	1,0%	2,8%	1,3	verzuimcultuur
8e Montessorischool Zeeburg	1,5%	▼	4,6%	4,6%	1,8	verzuimcultuur
Aldoende	2,8%		2,0%	5,0%	1,7	verzuimcultuur
Bataviaschool	1,0%	▼	11,8%	1,4%	1,1	verzuimcultuur
De Dapper	19,7%	▲	4,4%	19,1%	1,1	verzuimmanagement
De Kaap	5,5%	▲	1,9%	15,7%	0,7	medisch verzuim
De Kleine Kapitein	4,6%	▼	19,0%	2,5%	1,1	verzuimcultuur
De Kraal Kunstmagneetschool	10,8%	▲	6,4%	17,1%	1,1	verzuimmanagement
De Meer Daltonschool	8,1%	▲	5,5%	6,3%	1,8	verzuimmanagement
Flevoparkschool	6,6%	▲	5,4%	5,6%	0,8	gezond
IKC Zeeburgereiland	9,2%	▼	11,5%	12,2%	0,6	medisch verzuim
Indische Buurt School	14,5%	▲	10,9%	7,8%	1,4	verzuimmanagement
Laterna Magica	2,7%	▼	9,6%	0,7%	0,3	gezond
Linnaeusschool	11,0%	▼	19,2%	13,3%	0,6	gezond
MKC De Amstel	12,2%	▼	14,0%	13,2%	0,7	medisch verzuim
Montessorischool Steigereiland	5,9%	▼	15,7%	4,6%	2,4	verzuimcultuur
Olympus	22,1%	▲	15,5%	17,5%	2,2	verzuimmanagement
SBO Het Spectrum	10,4%	▼	20,9%	9,6%	2,2	verzuimmanagement
Stafbureau	1,4%	▲	11,8%	0,7%	1,3	gezond

Het verzuim is ten opzichte van het 1<sup>e</sup> kwartaal in 2018 gedaald van 8,9% naar 7,5%. Dat is een bemoedigend begin, gezien het feit dat 2018 met een hoger verzuim werd afgesloten ten opzichte van voorgaande jaren. Het aantal scholen dat boven de 6% verzuim uitkomt is echter niet gedaald. In het tweede kwartaal zullen in het directiebestuur het voorstel van de projectgroep duurzame inzetbaarheid en de aanbevelingen van de arbodienst uit het jaarverslag 2018 besproken worden.

### Zij-instromers-in-beroep

In het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2019 zijn twintig medewerkers actief bezig met het opleidings- en werkervaringstraject zij-instromer-in-beroep. Hiervan zijn vijftien deelnemers actief binnen het



traject dat door de Federatie Openbaar basisonderwijs Amsterdam in samenwerking met de Pabo van de Hogeschool van Amsterdam is gestart; één deelnemer was voor het zogeheten Federatie traject al aan deze opleiding begonnen en één deelnemer volgt de opleiding via de Ipabo in Amsterdam. Drie deelnemers zijn in februari 2019 gestart met het tweejarig-opleidingstraject.

In het 2<sup>e</sup> kwartaal zullen selectiegesprekken gevoerd worden met kandidaten voor het werkervaringstraject van het geschiktheidsonderzoek, waarbij gestreefd worden te starten met de opleiding in september 2019. Om formatieve redenen is besloten om de helft van een studiedag te vergoeden. Hierdoor is het mogelijk om vier trajecten te starten op diverse scholen van STAJ.

## 5. Onderwijs

In januari 2019 bekend gemaakt dat STAIJ OBS Olympus op IJburg binnen een termijn van 2 jaar sluit. Voorafgaand aan de bekendmaking aan ouders en externen is er nauw overleg met het team en de medezeggenschapsraad van de school geweest over de voorgenomen sluiting. Op 10 januari 2019 zijn alle ouders tijdens een ouderavond geïnformeerd over de toekomst van Olympus. Ouders van leerlingen van de huidige groepen 1 t/m 6 worden tot het einde van het eerste kwartaal geholpen bij het zoeken naar een nieuwe school. De groepen 6 en 7 van de school maken hun schooltijd in de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 op Olympus af.

De bovenschools medewerker ICT-ontwikkeling van STAIJ is in het eerste kwartaal van het jaar, na een periode van gedeeltelijke afwezigheid weer gestart met de begeleiding van de scholen. Tot het einde van het eerste kwartaal is de vraag vanuit de scholen voor begeleiding van de inhoudelijke kant van ICT-ontwikkeling, voor één dag per week aangevuld door een extern IT-bedrijf. In het nieuwe schooljaar is de bovenschools medewerkers ICT weer als voorheen inzetbaar: drie dagen per week.

Gedurende het schooljaar 2018-2019 is er voor twee scholen gebruik gemaakt van de inzet van interim-directeuren. Met de aanstellingen van de nieuwe directies voor de 5e Montessorischool Watergraafsmeer en Kunstmagneetschool de Kraal kwam tijdens het eerste kwartaal een einde aan de overeenkomsten met interim-directeuren Henk Lardée en Frank Zopfi.

De werkzaamheden van de interim IB-er die al enige tijd werkzaam is binnen de scholen van STAIJ zijn in het eerste kwartaal van 2019 verplaatst van de Kaap naar MKC Zeeburgereiland. De werkzaamheden op MKC Zeeburgereiland duren in ieder geval tot de zomervakantie van 2019.

In het eerste kwartaal 2019 zijn de schoolbezoeken, om de kwaliteit op de STAIJ-scholen te volgen, voortgezet. In de maanden januari, februari, maart en april zijn er schoolbezoeken geweest op Daltonschool De Kleine Kapitein, De Indische BuurtSchool, MKC Zeeburgereiland, MKC de Amstel, Kunstmagneetschool de Kraal, Montessorischool Steigereiland, de Dapper (inclusief Vrijeschool Thula), OBS Olympus, 8e Montessorischool Zeeburg, 4e Montessorischool De Pinksterbloem, SBO Het Spectrum en Nieuwkomersschool Batavia. Van alle schoolbezoeken is een rapportage gemaakt. Deze zijn geüpload naar het bestuursportaal van de inspectie van het Onderwijs.

Een medewerker van de PO-raad heeft in het eerste kwartaal 2019 een ochtend verzorgd waarin directies van de STAIJ-scholen die dit wensten, geholpen werden bij de invulling van de landelijke overzichtswebsite [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl). Acht STAIJ-directeuren hebben hier aan deelgenomen.


De procedure om STAIJ-kandidaten te werven voor de kweekvijveropleiding voor toekomstige schoolleiders in Federatief verband heeft in het eerste kwartaal zijn beslag gekregen. Na een goed bezochte informatiebijeenkomst, de aanbevelingen vanuit de directies en de sollicitatiegesprekken met kandidaten zijn er uiteindelijk drie personeelsleden voorgedragen voor deelname aan het assessment voor toelating. Alle drie de kandidaten hebben hierna een positief advies ontvangen onderzoek en starten de schoolleidersopleiding vanuit de Federatie.

## 6. Financiën

In deze kwartaalrapportage passeren de belangrijkste financiële ontwikkelingen de revue. Daarbij wordt ook de risicoparagraaf uit de (meerjaren)begroting 2019-2022 gemonitord. Wij hebben hiervoor de gegevens van de eerste vier maanden zoveel mogelijk doorgetrokken naar een jaarprognose omdat dit een betrouwbaarder en realistischer beeld geeft dan de kwartaalcijfers.

Het verwachte exploitatieresultaat is op basis van de huidige gegevens bijna € 480.000 negatief. In vergelijking met de begroting is dit een resultaat dat bijna € 231.000 positiever is dan begroot. De onderbouwing hiervan hebben wij hieronder toegelicht.

### Prognose 2019

	Begroting	Prognose	Verschil Begroting- Prognose
<b>Baten</b>			
(31) Rijksbijdragen	€ 36.742.393	€ 37.207.934	€ 465.541
(32) Overige overheidsbijdragen	€ 2.896.923	€ 3.087.728	€ 190.805
(35) Overige baten	€ 1.107.469	€ 1.052.300	-€ 55.169
<b>Totaal Baten</b>	<b>€ 40.746.785</b>	<b>€ 41.347.962</b>	<b>€ 601.177</b>
<b>Lasten</b>			
(41) Personeelslasten	-€ 34.657.914	-€ 34.967.008	-€ 309.094
(42) Afschrijvingen	-€ 931.718	-€ 931.727	-€ 9
(43) Huisvestingslasten	-€ 3.073.670	-€ 3.090.299	-€ 16.629
(44) Overige instellingslasten	-€ 2.793.842	-€ 2.835.092	-€ 41.250
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-€ 41.457.144</b>	<b>-€ 41.824.126</b>	<b>-€ 366.982</b>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>	<b>-€ 710.359</b>	<b>-€ 476.164</b> 	<b>€ 234.195</b>
Financiële baten en lasten			
(51) Rentebaten	€ 0		
(54) Rentelasten	€ 0	-€ 3.500	-€ 3.500
<b>Totaal Financiële baten en lasten</b>	<b>-€ 710.359</b>	<b>-€ 479.664</b>	<b>€ 230.695</b>

## Rijksbijdragen

De verwachte stijging van de Rijksmiddelen ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Bedrag	Oorzaak
Personele bekostiging	-€ 481.200	Gewichten zijn onderbracht bij onderwijsachterstandenbeleid
Personeel en arbeidsmarktbeleid	-€ 93.140	Gewichten zijn onderbracht bij onderwijsachterstandenbeleid
Werkdrukmiddelen	€ 156.400	Naar voren gehaald door kasschuif ministerie
Onderwijs Achterstandenbeleid	€ 554.000	Nieuwe regeling onderwijsachterstandenbeleid
Compensatie pensioenpremie	€ 240.000	Verhoging pensioenen. Moet nog geëffectueerd worden in een beschikking
Overig	€ 89.480	Extra inkomsten vreemdelingen Zij-instroom in beroep
<b>Totaal</b>	<b>€ 465.540</b>	

Vanaf schooljaar 2019/2020 worden de onderwijsachterstandsmiddelen op een andere manier verdeeld. Uitgangspunt is niet meer de opleiding van de ouders, plaats van de school en weging per kind maar een samenstelling van wegingsfactoren verzameld door het CBS die de achterstandscore per school bepaald. Als gevolg van deze wijziging wordt een deel van de Personele bekostiging alsmede een deel van het budget Personeel en arbeidsmarkt toegevoegd aan het budget Onderwijs Achterstandenbeleid.

Verder zijn hier opgenomen de extra werkdrukmiddelen die per augustus 2019 worden toegekend. Het betreft hier een kasschuif waardoor de middelen die vanaf 2020 beschikbaar zouden komen eerder ingezet worden. Tot slot is er een verwachte verhoging doorgevoerd van € 240.000. Het betreft hier een compensatie van de stijging van de salarislasten i.v.m. de gestegen pensioenpremie per 1 januari. Er is een toezegging van het Ministerie van OCW dat deze stijging in de loop van 2019 door middel van de referentiesystematiek gedekt zal worden.

## Overige overheidsbijdragen

De verwachte stijging van de overige overheidsbijdragen ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Bedrag	Oorzaak
Extra groep vreemdelingen	€ 40.000	Door start extra groep Bataviaschool
Zij-instromers van beroep	€ 40.000	Gemeentelijke subsidie voor begeleiding zij-instromers
Hogere inkomsten verhuur en medegebruik	€ 110.805	Op basis van afrekening 2017 verwachten we hogere inkomsten
<b>Totaal</b>	<b>€ 190.805</b>	

Belangrijkste wijziging hier is het ophogen van de verwachte bijdragen verhuur en medegebruik. Hiervan heeft in 2018 de afrekening plaatsgevonden over de jaren 2016 en 2017. Deze bleken hoger te zijn dan begroot, daarom hebben we voor dit jaar de prognose naar boven bijgesteld met ruim € 110.000.

## Overige baten

Omschrijving	Bedrag	Oorzaak
Lagere inkomsten detachering	-€ 13.000	Iets lager dan begroot
Lagere inkomsten uitleen aan DBS	-€ 42.000	Er wordt minder uitgeleend en meer op eigen vervanging ingezet
<b>Totaal</b>	<b>-€ 55.000</b>	

## Personele lasten

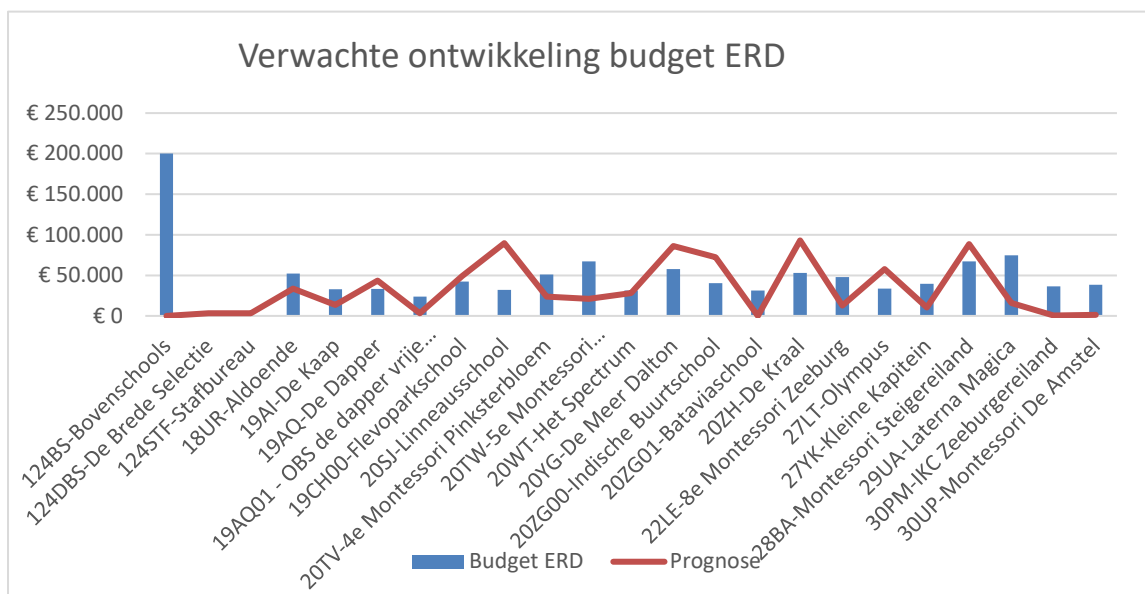
Omschrijving	Bedrag	Oorzaak
Salarissen	-€ 264.995	Pensioenverhoging, Bestuursformatieplan, extra werkdruk verlagende middelen
Vervangingskosten zwangerschap	-€ 150.000	Kosten zwangerschap niet begroot, dekking uit uitkeringen UWV
Loonkosten ERD	€ 335.000	Positief voordeel
Extern personeel	-€ 472.000	Deels doorlopende contracten, andere kant verwachte inzet in nieuwe schooljaar
Nascholing en cursussen	€ 20.000	
Overig	€ 22.900	
Uitkeringen UWV	€ 200.000	Uitkering zwangerschapvervangning, en WGA uitkeringen
<b>Totaal</b>	<b>-€ 309.095</b>	

De personele lasten vormen de grootste uitgaven binnen STAIJ. Ten opzichte van de begroting verwachten wij ruim € 309.000 meer uit te geven. De grootste overschrijdingen die hier ontstaan worden veroorzaakt door:

- Salariskosten; door de pensioenverhoging, en de werkdrukverlagende middelen geven wij meer uit aan salariskosten dan begroot. Dit betekent echter wel dat de taakstellende besparingen uit de begroting op totaal niveau nagenoeg behaald zijn.
- Vervangingskosten zwangerschap; deze waren niet begroot maar worden gedekt door de uitkeringen van het UWV voor zwangerschap en WGA uitkeringen (€ 200.000).
- Extern personeel; we verwachten hier in 2019 een overschrijding van € 472.000. Dit is enerzijds nog een na- effect vanuit 2018 doordat twee contracten van interim-directeuren doorliepen tot maart 2019 en we door het lerarentekort gedwongen zijn om op een aantal cruciale plekken leerkrachten via uitzendbureaus in te zetten. Dit was noodzakelijk om de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs op de betreffende scholen te waarborgen. De lasten worden gedeeltelijk gedekt uit vacatureruimte en het budget eigen risicodragerschap vervangingskosten (ERD) dat wij in de begroting 2019 gecreëerd hebben doordat wij vanaf 2019 niet meer zijn aangesloten bij het Vervangingsfonds.

Vanaf 1 januari 2019 is STAIJ eigen risicodragers voor de vervangingskosten bij ziekte. Hiervoor hebben wij in 2019 een budget gereserveerd van € 1.085.000. Dit is een equivalent van het bedrag betaald aan premie Vervangingsfonds in de vorige jaren. Toegezegd was dat wij de ontwikkeling van dit budget in 2019 afzonderlijk zouden monitoren. De ontwikkeling hiervan tot op heden is als volgt:

	Budget ERD	Realisatie	Prognose	Vershil
124BS-Bovenschools	€ 200.000		€ 0	€ 200.000
124DBS-De Brede Selectie		€ 1.124	€ 3.373	-€ 3.373
124STF-Stafbureau		€ 1.092	€ 3.276	-€ 3.276
18UR-Aldoende	€ 52.305	€ 11.231	€ 33.694	€ 18.611
19AI-De Kaap	€ 32.734	€ 4.495	€ 13.485	€ 19.249
19AQ-De Dapper	€ 33.410	€ 8.120	€ 43.359	-€ 9.949
19AQ01 - OBS de dapper vrije school	€ 23.887	€ 1.030	€ 3.091	€ 20.796
19CH00-Flevoparkschool	€ 42.251	€ 16.332	€ 48.995	-€ 6.744
20SJ-Linneausschool	€ 32.126	€ 29.937	€ 89.812	-€ 57.686
20TV-4e Montessori Pinksterbloem	€ 50.826	€ 7.899	€ 23.697	€ 27.129
20TW-5e Montessori Watergraafsmee	€ 67.069	€ 6.961	€ 20.884	€ 46.185
20WT-Het Spectrum	€ 31.219	€ 9.360	€ 28.081	€ 3.138
20YG-De Meer Dalton	€ 57.890	€ 27.074	€ 86.222	-€ 28.332
20ZG00-Indische Buurtschool	€ 40.229	€ 20.068	€ 72.205	-€ 31.976
20ZG01-Bataviaschool	€ 31.176	€ 0	€ 0	€ 31.176
20ZH-De Kraal	€ 53.078	€ 31.012	€ 93.037	-€ 39.959
22LE-8e Montessori Zeeburg	€ 47.840	€ 4.243	€ 12.729	€ 35.111
27LT-Olympus	€ 33.692	€ 19.203	€ 57.610	-€ 23.918
27YK-Kleine Kapitein	€ 39.556	€ 3.513	€ 10.538	€ 29.018
28BA-Montessori Steigereiland	€ 67.156	€ 29.520	€ 88.561	-€ 21.405
29UA-Laterna Magica	€ 74.517	€ 5.313	€ 15.938	€ 58.579
30PM-IKC Zeeburgereiland	€ 36.334	€ 186	€ 557	€ 35.778
30UP-Montessori De Amstel	€ 38.206	€ 414	€ 1.243	€ 36.963
	<b>€1.085.501</b>	<b>€238.128</b>	<b>€750.385</b>	<b>€335.116</b>



### Afschrijvingen

Er is op dit moment (nog) geen reden om de prognose bij te stellen.

### Huisvestingslasten

De prognose huisvestingslasten is met ruim € 16.000 naar boven bijgesteld. Het betreft hier voornamelijk hogere kosten dan begroot voor schoonmaakkosten.

### Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn met ruim € 41.000 naar boven bijgesteld. Voornaamste oorzaak hiervan is dat de kosten voor het administratiekantoor hoger zijn. Bij het opstellen van de begroting was de verwachting dat STAIJ per 1 januari eigen salarisadministrateurs had. Door krapte op de arbeidsmarkt hebben we deze vacatures pas vanaf 1 mei geheel ingevuld. Hierdoor waren wij genoodzaakt langer in te huren via het administratiekantoor Qualiant.

### Investerings

	Begroting	Investerings t/m april	Ruimte
Inventaris en apparatuur	21.000	5.028	15.972
Meubilair	97.000	35.536	61.464
ICT	318.800	140.172	178.629
Leermiddelen	377.501	80.428	297.073
<b>Totaal</b>	<b>814.301</b>	<b>261.164</b>	<b>553.137</b>

Er bestaat op dit moment geen aanleiding om aan te nemen dat de investeringen sterk af zullen wijken van de begroting. Tijdens de voortgangsgesprekken over de begroting die wij in de maand juli zullen voeren met de directies is de voortgang investeringen altijd onderdeel van gesprek.

### Liquiditeit

Op 30 april beschikte STAIJ over ruim € 7,4 miljoen aan liquide middelen. Hiervan stond € 3,2 miljoen conform het treasurystatuut op de lopende rekening. Het restant staat op de doelspaarrekening bij de Rabobank. Voor de Nieuwbouw Kleine Kapitein en Uitbreiding Zeeburgereiland hebben we kredietvoorschotten ontvangen van de gemeente. Per 30 april is het saldo van deze voorschotten € 400.000. Vanaf juni 2019 komen deze kredieten binnen op een aparte bankrekening en monitoren we de afloop daarvan. Hiermee voorkomen we dat deze bouwkredieten in de toekomst een vertroebeld beeld geven van onze werkelijke liquiditeit.

## Risicoparagraaf

In de begroting 2019 hebben wij de volgende risico's benoemd. Er is op dit moment geen aanleiding om deze uit te breiden of bij te stellen. Alle risico's zijn op dit moment nog relevant.

Risico omschrijving	Consequentie van het optreden van het risico	Inschatting bedrag	Kans	Impact	Mitigerende maatregel
1. Leerlingenaantallen wijken af van begroting.	Gevolg is dat de baten lager zullen uitvallen.	Baten per leerling uit de rijksbekostiging zijn gemiddeld € 6.750,=.	Laag	Middel	Nauwkeurig monitoren van instroom en uitstroom (inclusief zij-instroom en zij-uitstroom) en desgewenst ingrijpen in de exploitatie.
2. Harmonisatie afspraken rond onderwijshuisvesting.	Gevolg is dat er financiële onzekerheden zijn ten aanzien van de kosten van huisvesting voor vier gebouwen.	Maximaal € 50.000 per jaar.	Middel	Middel	Uitzoeken en in samenspraak met de afdeling Onderwijshuisvesting van de gemeente Amsterdam heldere afspraken maken omtrent huisvesting.
3. Eigen risicodragerschap.	Vanaf 1 januari zijn we eigen risicodrager. Bij veel vervanging bij ziekte lopen de kosten op.	Maximaal € 600.000 per jaar.	Middel	Hoog	Uitvoering geven aan het plan van aanpak ter verlaging van het ziekteverzuim. Strakke monitoring, bewustwording, goede informatievoorziening over uitputting budgetten.
4. Oprichting nieuwe scholen.	STAIJ gaat drie nieuwe scholen oprichten in de komende jaren. Oprichting van een nieuwe school vereist voorfinanciering.	€ 150.000 per jaar per school in de aanloopfase. Nog onzeker wanneer scholen daadwerkelijk zijn gerealiseerd.	Hoog	Middel	Tijdig verwerken in komende begrotingen.
5. Arbeidsmarkt.	Door het lerarentekort kunnen er hoge kosten ontstaan door het inhuren van externe krachten.	€ 750.000 per jaar.	Groot	Hoog	Het niet volledig invullen van de betreffende formatie waardoor de extra kosten beperkt blijven. Actief blijven werven gedurende het schooljaar.
6. Boventallig personeel.	Personeel in loondienst dat niet op vacatures kan worden ingezet	€ 200.000 per jaar.	Middel	Middel	Actief inzetten van begeleiding naar passend werk.
7. Scholen met zeer laag aantal leerlingen.	De kosten-baten afweging per brinnummer wordt structureel negatief beïnvloed door een te laag aantal leerlingen.	Onbekend.	Middel	Middel	Financiële monitoring per brinnummer aanscherpen in de kwartaalrapportages.



