



2e Managementrapportage 2019

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Leerlingenaantallen	4
3. Huisvesting	7
4. Personeelsbeleid	7
5. Onderwijs	11
6. Opleidingschool	12
7. Financiën	12

1. Inleiding

Hierbij treft u de tweede 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 periode tot september 2019 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 ruim € 513.000. Dit is bijna € 197.000 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.

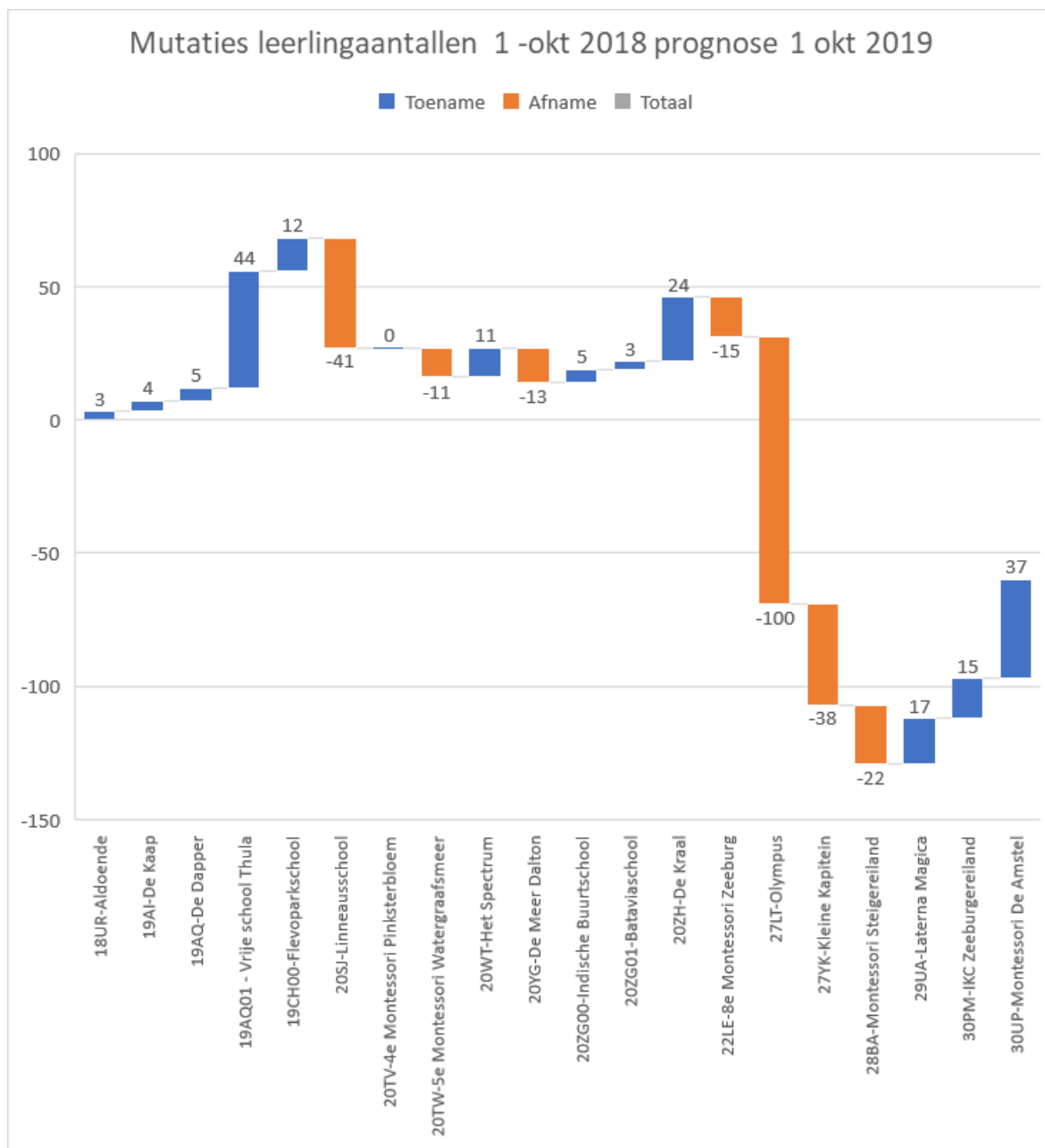
2. Leerlingenaantallen

De belangrijkste inkomstenbron van een schoolbestuur is een gevolg van het aantal leerlingen. In deze rapportage 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	okt-2018	MJB okt-2019	BFP okt-2019	Huidige prognose 1 okt 2019
18UR-Aldoende	406	403	407	407	406
19AI-De Kaap	144	140	140	143	144
19AQ-De Dapper	156	153	140	153	158
19AQ01 - Vrije school Thula		56	105	110	100
19CH00-Flevoparkschool	266	282	275	275	294
20SJ-Linneauschool	142	123	115	97	82
20TV-4e Montessori Pinksterbloem	384	387	400	400	387
20TW-5e Montessori Watergraafsmeer	602	598	580	590	587
20WT-Het Spectrum	124	118	120	120	129
20YG-De Meer Dalton	481	485	490	490	472
20ZG00-Indische Buurtschool	241	247	220	253	252
20ZG01-Bataviaschool	119	117	120	120	120
20ZH-De Kraal	416	411	425	417	435
22LE-8e Montessori Zeeburg	369	317	325	316	302
27LT-Olympus	166	139	111	38	39
27YK-Kleine Kapitein	245	212	215	192	174
28BA-Montessori Steigereiland	604	609	570	570	587
29UA-Laterna Magica	692	726	725	730	743
30PM-IKC Zeeburgereiland	173	207	250	224	222
30UP-Montessori De Amstel	203	229	290	290	266
	5.933	5.959	6.023	5.935	5.899

In de meerjarenbegroting 2019-2022 werd een stijging (+64) van het aantal leerlingen geprognoseerd 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.

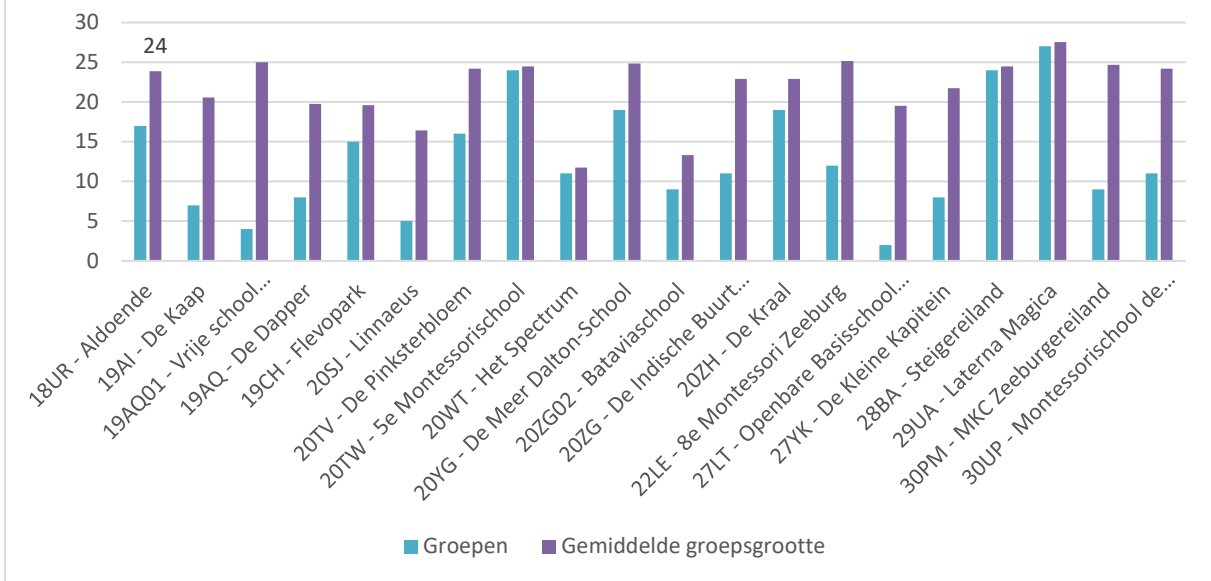
De laatste prognose geeft nu een daling aan (-60) ten opzichte van 1 oktober 2018. Onderstaand diagram geeft duidelijke weer waar de grootste mutaties verwacht worden.



Belangrijkste oorzaak van de daling is een grotere uitstroom dan al verwacht bij de Kleine Kapitein en de Linnaeusschool. Daarnaast heeft er door de grilligheid op de huizenmarkt rond het eind van het schooljaar onder invloed van verhuizingen een grotere uitstroom dan verwacht plaatsgevonden, dit is vooral zichtbaar bij de 4^e Montessorischool, de 8^e Montessorischool. Ook is er een minder grote groei dan verwacht bij Montessori de Amstel. Daarentegen zijn de Flevoparkschool en Kunstmagneetschool de Kraal meer gegroeid dan verwacht. Voornaamste oorzaak hiervan is het overnemen van kinderen van basisschool De Waaier die kort voor de zomervakantie gesloten is.

Tot slot van deze paragraaf is een tabel opgenomen waarin de gemiddelde groepsgrootte en het aantal groepen per school zichtbaar is.

Aantal groepen en Gemiddelde groeps grootte per school per 1-10-2019



3. Huisvesting

De voorbereidingen voor de bouw van IKC De Kleine Kapitein liggen aan het einde van het schooljaar nog steeds op schema voor realisatie van het pand aan het einde van 2020.

De architect voor de IKC Weespertrekvaart is met zijn werkzaamheden begonnen en voor IKC Centrumeiland wordt de laatste hand gelegd aan de afspraken die we met de gemeente maken over de realisatie van het pand.

Zoals eerder genoemd is de kavel voor IKC Centrumeiland erg krap te noemen. We hebben, op basis van de functionele oppervlakten van de verschillende onderdelen van het IKC en de eisen die STAIJ, Humankind en gemeente stellen aan clustering van functies, een vormstudie laten doen. Deze liet zien dat er drie hoofdindelingen mogelijk zijn binnen de grenzen van de kavel. Doordat de gemeente Amsterdam een aantal stedenbouwkundige eisen stelt die ons inziens kostenverhogend werken hebben wij meteen opdracht gegeven om een eerste raming van de stichtingskosten voor deze varianten te maken. De uitkomsten worden direct na de vakantie verwacht.

In het tweede trimester is een uitwerking verkregen van de verduurzamingsmaatregelen voor alle gebouwen van STAIJ. Deze wordt verder uitgewerkt naar een investeringsraming, waarmee de schoolgebouwen binnen redelijke termijn aan alle wettelijke eisen zullen voldoen.

Vroeg in september wordt het pand van De Dapper voorzien van een zonnestroom-installatie. Coöperatie Zuiderlicht krijgt de mogelijkheid om een installatie te plaatsen met een jaarlijkse opbrengst van 46.000 kWh, die wordt geleverd aan de school. Hiermee wordt het elektriciteitsverbruik voor ongeveer 70% gedekt. Zuiderlicht levert ons de stroom zodat wij iets goedkoper uit zijn dan met inkoop bij een 'gewone' elektraleverancier.

4. Personeelsbeleid

Bestuursformatieplan

Waar voorgaande jaren de formatiegesprekken voor de voorjaarsvakantie afgerond konden worden, werden met enkele scholen nog in maart vervolgesprekken gevoerd om de laatste ontwikkelingen door te kunnen rekenen naar het formatiebudget. De Olympus moest besluiten om de sluiting van de school in 2020 gefaseerd eerder uit te voeren door alleen de groepen 7 en 8 aan te houden. Dit in overleg met de ouders. Er is actief overleg gevoerd met omliggende scholen om de leerlingen op de school van hun voorkeur herplaatst te krijgen. Voor de formatie van de school betekende dit dat gekeken is welke medewerkers de groepen nog het beste kunnen begeleiden en is gesproken met de medewerkers die herplaatst moeten worden op andere scholen. Alle leerkrachten hebben we voor STAIJ kunnen behouden.

Onverwacht werd relatief kort voor de vakantie buurtschool De Waaier gesloten. Dit besluit had als gevolg dat er nog slechts een korte periode resteerde waarin deze leerlingen herplaatst moesten worden onder de scholen in de buurt. Met name de Flevoparkschool zag daarmee een relatief grote zij-instroom in het nieuwe schooljaar.

Op andere scholen werden schooldirecteuren geconfronteerd met uitval of uitstroom van personeel; medewerkers die besloten om gebruik te maken van interne mobiliteit, een aanbod kregen om dichterbij huis te werken of medewerkers die een aanstaand zwangerschapsverlof aankondigden.

Met unanieme instemming van de GMR is het bestuursformatieplan vastgesteld.

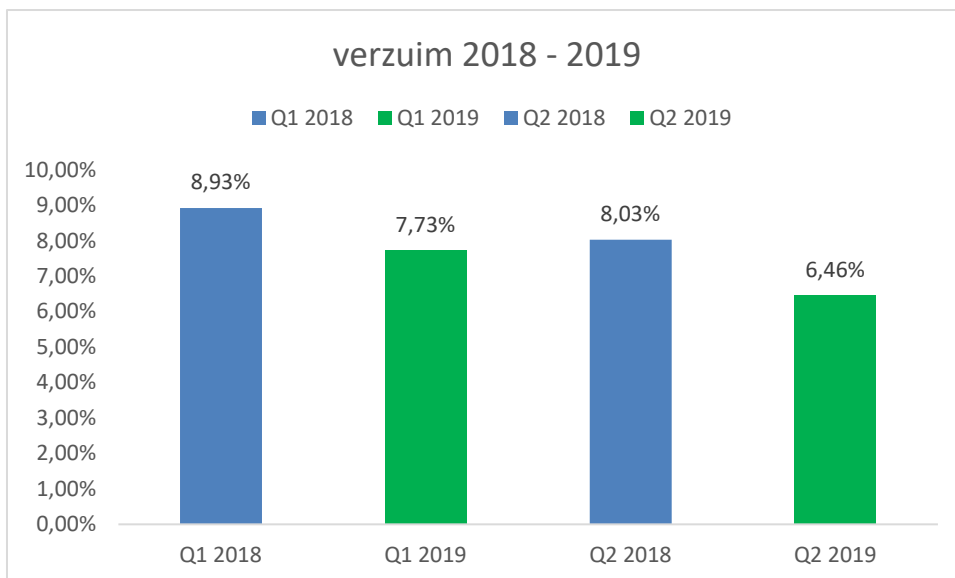
Directievoering

De Federatie openbaar basisonderwijs Amsterdam stelde het tweejarig traject kweekvijver directeuren open voor werknemers van besturen binnen de Federatie. Nadat belangstellenden een voorlichtingsbijeenkomst hadden bijgewoond, werden een zestal medewerkers door hun directeuren voorgedragen. Na een selectiegesprek met beleidsmedewerkers van het stafbureau zijn drie medewerkers voorgedragen om deel te nemen aan het assessment van de Thomas Moore opleiding. In september zal de opleiding beginnen. Tijdens de selectiegesprekken is gelet op congruentie in ambitie en inzet op school, toekomstperspectief en een minimale werktijdfactor van 0,8. Deze minimale inzet werd als voorwaarde gesteld door de Federatie.

Eigen risicodragerschap VF

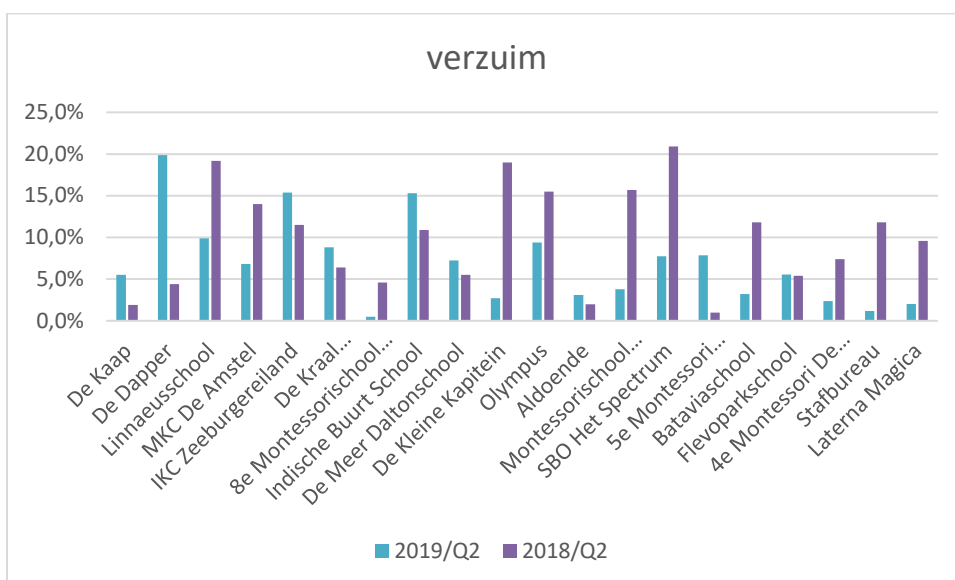
In het besluit om eigen risicodragers te worden is opgenomen dat STAIJ zich nader beraadt over verzuimbeheersing en maatregelen om duurzame inzetbaarheid te vergroten. In het directieberaad en in de GMR is een presentatie gegeven over het advies van de projectgroep die zich hiermee bezig hield. Als concreet product krijgen schooldirecteuren een format waarmee ze in overleg met hun team één doel stellen op het gebied van verzuimbeheersing en één doel om duurzame inzetbaarheid te vergroten. Voorafgaand aan dit teamoverleg hebben directeuren verzocht om de kennis op regelgeving en verzuimbegeleiding op te frissen. Na de zomervakantie zal dit verder uitgewerkt worden.

Verzuim



Er is een dalende trend te zien in verzuim ten opzichte van 2018.

Hieronder een overzicht van het verzuim per school waar De Dapper, Indische Buurtschool en Zeeburgereiland er in negatieve zin uitspringen. Deze scholen hebben echter te kampen met medisch verzuim dat moeilijk of niet beïnvloedbaar is door de werkgever. Bijna de helft van de STAIJ-scholen (de Kaap, Kleine Kapitein, Aldoende, Steigereiland, Batavia, Flevoparkschool, 4^e Montessorischool, Laterna Magica en stafbureau) bleven het 2^e kwartaal ver onder het streefpercentage (6,0%) van verzuim.



Hieronder het overzicht in cijfers per school over de eerste twee kwartalen van 2019;

	2019/Q1	2019/Q2	verwachting
De Kaap	5,5%	5,5%	
De Dapper	19,7%	19,9%	Verlaging door uitstroom langdurig zieke mdw
Linnaeusschool	11,0%	9,9%	
MKC De Amstel	12,2%	6,8%	Verlaging door herstel langdurig zieke mdw
IKC Zeeburgereiland	9,2%	15,4%	
De Kraal Kunstmagneetschool	10,8%	8,8%	
8e Montessorischool Zeeburg	1,5%	0,5%	
Indische Buurt School	14,5%	15,3%	Verhoging medisch verzuim
De Meer Daltonschool	8,1%	7,2%	
De Kleine Kapitein	4,6%	2,7%	
Olympus	22,1%	9,4%	Verlaging door herstel langdurig zieke mdw
Aldoende	2,8%	3,1%	
Montessorischool Steigereiland	5,9%	3,8%	
SBO Het Spectrum	10,4%	7,7%	
5e Montessori Watergraafsmeer	6,9%	7,9%	
Bataviaschool	1,0%	3,2%	
Flevoparkschool	6,6%	5,6%	
4e Montessori De Pinksterbloem	4,8%	2,4%	
Stafbureau	1,4%	1,2%	
Laterna Magica	2,7%	2,0%	

Insourcing personeels- en salarisadministratie

STAIJ en Awbr hebben Angelina de Jong en Myrthe Bak aangetrokken als salarisadministrateurs. Zij zullen de salarisadministratie voor beide besturen beheren en zullen op beide bestuurskantoren een aantal dagen van de week werkzaam zijn. De afstemming van werkzaamheden en nadere taakverdeling wordt onder aansturing van de coördinator PSA verder uitgewerkt. Met Qualiant zijn afspraken gemaakt over overdracht door de externe salarisadministrateur. Diens inzet is voor de zomervakantie beëindigd.

Zij-instromers-in-beroep

STAIJ heeft een goede naam opgebouwd onder belangstellenden voor het ZIB traject. Via open sollicitaties of uit het netwerk (bijvoorbeeld ouders die directeuren aanspreken of er mogelijkheden voor hen zijn) wordt STAIJ regelmatig benaderd.

In het tweede kwartaal werkten op Steigereiland, Flevoparkschool, De Meer, en de 5^e Montessorischool kandidaten aan het geschiktheidsonderzoek dat toelating biedt tot het ZIB-traject. Naar verwachting zullen in september vier kandidaten aan het traject aan de Hogeschool van Amsterdam starten; 1 deelnemer heeft al een dienstverband bij STAIJ maar wil de lesbevoegdheid halen om reguliere lessen te kunnen verzorgen.

5. Onderwijs

Het voorgenomen besluit dat STAIJ OBS Olympus op IJburg binnen een termijn van twee jaar sluit is in de periode mei'19- aug'19 verder uitgewerkt. In nauwe samenwerking met de projectleider van het stedelijk plaatsingsbeleid en andere schoolbesturen op IJburg zijn de mogelijkheden voor plaatsing van de ruim 60 leerlingen in kaart gebracht. Op basis van de voorkeur van de ouders i.r.t. het aantal beschikbare plaatsen op de scholen in IJburg zijn alle leerlingen van groep 1 t/m 6 herplaatst. De groepen 6 en 7 van de school maken hun schooltijd in de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 als groepen 7 en 8 op Olympus af.

De bovenschools medewerker ICT-ontwikkeling van STAIJ heeft in de 2e periode 2019 haar ICT-begeleiding van de scholen volledig hervat. Vanaf dat moment is de inzet vanuit een extern IT-bedrijf gestopt. Tot het einde van 2e periode zijn er acht scholen die begeleid worden bij hun inhoudelijke ICT-ontwikkeling. Met ingang van schooljaar 2019-2020 wordt dit, binnen de beschikbare uren, uitgebreid naar 10 van de 19 STAIJ-scholen.

In de tweede periode 2019 zijn de schoolbezoeken, om de kwaliteit op de STAIJ-scholen te volgen, voortgezet. In de maanden tot aan de zomervakantie zijn er schoolbezoeken geweest op De Kaap, 5e Montessorischool Watergraafsmeer, Daltonschool De Meer en Laterna Magica. 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 zijn in de eerste periode 2019 bezocht. Van alle schoolbezoeken is een rapportage gemaakt. Deze zijn geüpload naar het bestuursportaal van de inspectie van het Onderwijs.

In de periode mei-juli 2019 is het bestuurlijk toezicht vanuit de Inspectie uitgevoerd. Tijdens dit toezicht worden door een inspectieteam onderzocht “of het bestuur op zijn scholen zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen”. Beide vragen zijn door de Inspectie volmondig en breed onderbouwd positief beoordeeld. Medio oktober 2019 wordt de volledige rapportage van dit bestuurlijk toezicht openbaar en gepubliceerd op zowel de inspectiewebsite als de STAIJ- website.

6. Opleidingschool

In het schooljaar 2018-2019 hebben er 84 studenten stagegelopen bij de Opleidingschool STAIJ. 24 vanuit de Universitaire Pabo van Amsterdam en 60 van de Pabo van de Hogeschool van Amsterdam, voltijd en deeltijdstudenten, waarvan zestien LiOstudenten en drie in aanloop naar hun LiO. Naast het begeleiden van studenten begeleidt de Opleidingschool STAIJ ook de zijinstromers verbonden aan STAIJ. De zij-instromers zijn gefaseerd ingestroomd, zie het hoofdstuk hiervoor beschreven informatie over zij-instromers-in-beroep.

De Opleidingschool biedt professionaliseringsactiviteiten aan voor studenten, LiO-studenten en zij-instromers met hun praktijkbegeleiders. Er is aan het begin van het jaar eenmalig een feestelijke bijeenkomst rondom de zijinstromers en betrokkenen georganiseerd.

De Opleidingschool heeft intensief afstemming met collega personeelszaken, de opleidingen en andere samenwerkende bestuurders.

7. Financiën

In deze rapportage passeren de belangrijkste financiële ontwikkelingen de revue. Daarbij wordt ook de risicoparagraaf uit de (meerjaren)begroting 2019-2022 gemonitord. Wij hebben hiervoor de gegevens tot en met juli 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 ruim € 513.000 negatief. In vergelijking met de begroting is dit een resultaat dat bijna € 197.000 positiever is dan begroot. De onderbouwing hiervan hebben wij hieronder toegelicht.

Prognose 2019

	Begroting	Prognose 1e kwartaal	Prognose Huidig	Verschil Begroting-Prognose
Baten				
(31) Rijksbijdragen	€ 36.742.393	€ 37.207.934	€ 37.378.206	€ 635.813
(32) Overige overheidsbijdragen	€ 2.896.923	€ 3.087.728	€ 3.137.728	€ 240.805
(35) Overige baten	€ 1.107.469	€ 1.052.300	€ 912.300	-€ 195.169
Totaal Baten	€ 40.746.785	€ 41.347.962	€ 41.428.234	€ 681.449
				0
Lasten				0
(41) Personeelslasten	-€ 34.657.914	-€ 34.967.008	-€ 35.080.508	-€ 422.594
(42) Afschrijvingen	-€ 931.718	-€ 931.727	-€ 931.727	-€ 9
(43) Huisvestingslasten	-€ 3.073.670	-€ 3.090.299	-€ 3.065.799	€ 7.871
(44) Overige instellingslasten	-€ 2.793.842	-€ 2.835.092	-€ 2.860.092	-€ 66.250
Totaal Lasten	-€ 41.457.144	-€ 41.824.126	-€ 41.938.126	-€ 480.982
				0
Saldo Baten en Lasten	-€ 710.359	-€ 476.164	-€ 509.892	€ 200.467
				0
Financiële baten en lasten				0
(51) Rentebaten	€ 0			0
(54) Rentelasten	€ 0	-€ 3.500	-€ 3.500	-€ 3.500
Totaal Financiële baten en lasten	-€ 710.359	-€ 479.664	-€ 513.392	€ 196.967

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
Groei	€ 146.146	Hogere groeibekostiging dan begroot
Werkdrukmiddelen	€ 156.400	Extra werkdrukmiddelen ingezet in Bestuursformatieplan
Onderwijs Achterstandenbeleid	€ 554.000	Nieuwe regeling onderwijsachterstandenbeleid
Compensatie pensioenpremie	€ 240.000	Verhoging pensioenen. Moet nog geëffectueerd worden in een beschikking
Overig	€ 113.607	Extra inkomsten vreemdelingen Zij-instroom in beroep
Totaal	€ 635.813	

Vanaf schooljaar 2019/2020 worden de onderwijsachterstandsmiddelen op een andere manier verdeeld. 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.

Aan groei hadden we voor 2019 € 100.000 begroot. Dit is echter te voorzichtig geweest. De verwachting is dat in 2019 ruim € 146.000 meer zal binnenkomen aan groeibekostiging .

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 salarislasteren 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. Dit is tot op heden nog steeds niet geëffectueerd in een definitieve vaststelling.

Overige overheidsbijdragen

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

Omschrijving	Bedrag	Oorzaak
Hogere inkomsten VLOA	€ 85.805	I.v.m. VLOA 2019/2020
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	€ 75.000	Op basis van afrekening 2017 verwachten we hogere inkomsten bijgesteld t.o.v. Q1
Totaal	€ 240.805	

Eind juli is de VLOA beschikking voor 2019/2020 beschikbaar gekomen. Op basis van deze beschikking verwachten wij bijna € 86.000 meer aan subsidie te ontvangen dan begroot. Daarnaast verwachten we € 75.000 meer te ontvangen aan bijdragen verhuur en medegebruik. Hiervan heeft in 2018 de afrekening plaatsgevonden over de jaren 2016 en 2017. Deze bleken hoger te zijn dan begroot maar lager dan we in Q1 voorzien hadden, daarom hebben we voor dit jaar de prognose naar boven bijgesteld met € 75.000.

Overige baten

Omschrijving	Bedrag	Oorzaak
Lagere inkomsten detachering	-€ 12.257	Iets lager dan begroot
Lagere inkomsten uitleen aan DBS	-€ 142.913	Er wordt minder uitgeleend en meer op eigen vervanging ingezet
Lagere bijdrage verhuur en medegebruik	-€ 40.000	Prognose bijgesteld was gebaseerd op 2017 deze is realistischer
Totaal	-€ 195.170	

Grootste afwijking vormt hier de uitleen van medewerkers via De Brede Selectie. Door het lerarentekort worden deze medewerkers voornamelijk binnen STAIJ ingezet en niet meer uitgeleend aan andere besturen binnen de Federatie Openbaar Onderwijs. Dekking van de kosten wordt vooral gevonden in de budget ERD en de vergoedingen van het UWV in het kader van de zwangerschapsvervangingen.

Personele lasten

Omschrijving	Bedrag	Oorzaak
Salarissen	-€ 264.995	Pensioenverhoging, Bestuursformatieplan, extra werkdruk verlagende middelen
Vervangingskosten zwangerschap	-€ 200.000	Kosten zwangerschap niet begroot, dekking uit uitkeringen UWV
Loonkosten ERD	€ 335.000	Positief voordeel inzet Eigen Risicodragerschap
Extern personeel	-€ 722.000	Aflopende verplichtingen schooljaar 2018/2019 en nieuwe verplichtingen 2019-2020
Overig	€ 179.401	Positieve bijstelling reiskosten, opleidingen, en overige personele kosten
Uitkeringen UWV	€ 250.000	Uitkering zwangerschapsvervangings, en WGA uitkeringen
Totaal	-€ 422.594	

De personele lasten vormen de grootste uitgaven binnen STAIJ. Ten opzichte van de begroting verwachten wij ruim € 422.000 meer uit te geven. De grootste overschrijdingen 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.
- Extern personeel; we verwachten hier in 2019 een overschrijding van € 722.000. Dit is € 250.000 meer dan we bij Q1 hadden geprognosticeerd. Voornaamste oorzaak is dat we om dringende uiteenlopende redenen in het nieuwe schooljaar nog vier inhuurleerkrachten via uitzendbureaus ingeleend hebben. Aanzienlijk minder dan vorig jaar rond deze tijd. De rest van de overschrijding is ontstaan voor de zomervakantie als gevolg van de inhuur tot maart 2019 van twee interim directeuren en het feit dat we door het lerarentekort gedwongen waren 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. Inmiddels is er een afspraak gemaakt tussen de besturen van de federatie dat er geen leerkrachten op reguliere vacatures worden ingehuurd via dure uitzendbureaus als het bureau Maandag. Verder zien wij dat scholen steeds meer personele knelpunten binnen de school oplossen. Hierdoor hopen wij dat het aantal inhuurkrachten zich vanaf 2020 nog verder zal teruglopen.

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	Verschil
124BS-Bovenschools	€ 200.000		€ 0	€ 200.000
124DBS-De Brede Selectie		-€ 21.850	-€ 32.775	€ 32.775
124STF-Stafbureau		€ 1.088	€ 1.632	-€ 1.632
18UR-Aldoende	€ 52.305	€ 14.649	€ 21.974	€ 30.332
19AI-De Kaap	€ 32.734	€ 7.938	€ 11.907	€ 20.827
19AQ-De Dapper	€ 33.410	€ 30.297	€ 35.000	-€ 1.590
19AQ01 - Vrije School Tula	€ 23.887	€ 1.836	€ 2.754	€ 21.133
19CH00-Flevoparkschool	€ 42.251	€ 31.566	€ 47.349	-€ 5.098
20SJ-Linnaeusschool	€ 32.126	€ 65.069	€ 97.604	-€ 65.478
20TV-4e Montessori Pinksterbloem	€ 50.826	€ 17.615	€ 26.423	€ 24.404
20TW-5e Montessori Watergraafsmeer	€ 67.069	€ 26.592	€ 39.888	€ 27.181
20WT-Het Spectrum	€ 31.219	€ 23.160	€ 34.740	-€ 3.521
20YG-De Meer Dalton	€ 57.890	€ 48.947	€ 73.421	-€ 15.531
20ZG00-Indische Buurtschool	€ 40.229	€ 70.320	€ 105.480	-€ 65.251
20ZG01-Bataviaschool	€ 31.176	€ 2.339	€ 3.509	€ 27.668
20ZH-De Kraal	€ 53.078	€ 49.028	€ 73.542	-€ 20.464
22LE-8e Montessori Zeeburg	€ 47.840	€ 13.823	€ 20.735	€ 27.106
27LT-Olympus	€ 33.692	€ 33.576	€ 50.364	-€ 16.672
27YK-Kleine Kapitein	€ 39.556	€ 3.699	€ 5.549	€ 34.008
28BA-Montessori Steigereiland	€ 67.156	€ 41.662	€ 50.000	€ 17.156
29UA-Laterna Magica	€ 74.517	€ 12.679	€ 19.019	€ 55.499
30PM-IKC Zeeburgereiland	€ 36.334	€ 41.804	€ 62.706	-€ 26.372
30UP-Montessori De Amstel	€ 38.206	€ 417	€ 626	€ 37.581
	€1.085.501	€516.254	€751.443	€334.059

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

De prognose huisvestingslasten is met ruim € 8.000 naar boven bijgesteld. Het betreft hier voornamelijk hogere kosten dan begroot voor schoonmaakkosten en een bijstelling naar beneden i.v.m. lagere kosten voor de onderhoudscontracten.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn met ruim € 66.000 naar boven bijgesteld. Voornaamste oorzaak hiervan is dat de kosten voor het administratiekantoor hoger zijn (€ 44.000). 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 genooddaakt langer in te huren via het administratiekantoor Qualiant. Daarnaast zijn de kosten op

een aantal plekken opgehoogd doordat niet overal de uitgaven van de gemeentelijke subsidies waren mee begroot.

Investerings

	Begroting	Investerings t/m juli	Ruimte
Inventaris en apparatuur	21.000	11.680	9.320
Meubilair	97.000	61.833	35.167
ICT	318.800	160.480	158.320
Leermiddelen	377.501	103.502	273.999
Overige	-	-	-
Totaal	814.301	337.495	476.806

Naar aanleiding van de gevoerde gesprekken met de directies voor de zomervakantie is de verwachting dat alleen investeringen in de leermiddelen achter zullen blijven op de begroting. Oorzaak hiervan is dat een aantal scholen om uiteenlopende redenen besloten hebben om de investering uit te stellen. Zo is bijvoorbeeld een gezochte methode pas in 2020 op de markt en heeft een andere school besloten de aanschaf één jaar uit te stellen.

Liquiditeit

Op 30 april beschikte STAIJ over ruim € 6,9 miljoen aan liquide middelen. Hiervan stond € 2,7 miljoen conform het treasury statuut 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 31 juli is het saldo van deze voorschotten € 340.000. Deze kredieten staan sinds juni 2019 op een aparte bankrekening. 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 ook in deze 2^e managementrapportage geen aanleiding om de risico-analyse 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.