

Jaarverslag 2018

juni 2019

Stichting
Orthopedagogisch
Centrum de Ambelt

Samen werken aan **jouw toekomst**



Inhoud

Bestuursverslag	5
1. Voorwoord	6
2. Kerngegevens de Ambelt	8
3. Jaarverslag van de raad van toezicht.....	9
3.1 Doelstelling	9
3.2 Code Goed Bestuur PO	9
3.3 Wijzigingen in samenstelling raad van toezicht.....	9
3.4 Wijzigingen in samenstelling college van bestuur.....	9
3.5 Commissies	9
3.6 Bijeenkomsten en werkbezoeken.....	10
3.7 Vergoedingen	10
4. Jaarverslag van het college van bestuur	11
4.1 Governance	11
4.1.1 Visie en missie	11
4.1.2 Ambitie	11
4.1.3 Bestuur en organisatie	12
4.1.3.1 Organogram de Ambelt.....	12
4.1.4 Bestuur en toezicht	13
4.1.5 Bestuur en medezeggenschap	13
4.1.6 Horizontale verantwoording	14
4.2 Strategisch beleid.....	14
4.2.1 Werkwijze.....	14
4.2.2 Ambelt kiest koers	14
4.3 Onderwijs.....	15
4.3.1 Onderwijsproces	15
4.3.2 Leerlingenaantallen.....	16
4.3.3 Opbrengsten de Ambelt uitstroom 2017-2018	16
4.3.4 Examenresultaten de Ambelt 2018	17
4.3.5 Innovatieve ontwikkelingen.....	18
4.3.6 Kwaliteit	19
4.3.7 Veiligheidsbeleid	20
4.3.8 Ambelt Diagnostiek.....	21
4.4 Bedrijfsvoering.....	21
4.4.1 Personeel / HR	21
4.4.1.1 Scholing	22
4.4.2 Marketing en communicatie	23
4.4.3 Facilitair	23
4.4.3.1 Leveranciers.....	23

4.4.4	Financiën	23
4.4.5	Leiderschap	24
4.4.6	Samenwerking PO/VO	24
4.5	Juridische procedures, klachten en schorsingen	25
4.5.1	Juridische procedures	25
4.5.2	Klachten	25
4.5.3	Schorsingen en verwijderingen	25
4.6	Financiële beleid en analyse	26
4.6.1	Beleggen en belenen	26
4.6.2	Financiële positie en analyse	26
4.6.2.1	Ontwikkeling resultaat ten opzichte van de begroting 2018	26
4.6.2.2	Ontwikkeling resultaat ten opzichte van de realisatie 2017	28
4.7	Continuïteitsparagraaf	28
4.7.1	Continuïteitsparagraaf/risicoparagraaf	28
4.7.1.1	Kengetallen	28
4.7.2	Meerjarenbalans	29
4.7.3	Meerjaren staat van baten en lasten	31
4.7.4	Planning en control	32
4.7.5	Risicoparagraaf	32
4.7.5.1	Wegvloeien expertise	32
4.7.5.2	Werven personeel	33
4.7.5.3	Verzuim	33
4.7.5.4	Verevening Passend Onderwijs	33
4.7.6	Rapportage toezichthoudend orgaan	33
	Jaarrekening	34
5.	Jaarrekening	35
5.1	Model A: balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017 na resultaatsbestemming	35
5.2	Model B: staat van baten en lasten jaar 2018, vergelijkende cijfers jaar 2017	36
5.3	Kasstroomoverzicht jaar 2018, vergelijkende cijfers jaar 2017	37
5.4	Grondslagen	38
5.5	Toelichting op de balans	44
5.6	Model G: verantwoording subsidies (bijlage behorende bij RJ 660.402)	50
5.7	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	51
5.8	Toelichting op de staat van baten en lasten	51
5.9	Model E: verbonden partijen	55
5.10	WNT-verantwoording 2018 bij Stichting de Ambelt	56
5.11	Gebeurtenissen na balansdatum	60
5.12	Resultaatsbestemming	61
5.13	Bestuursbesluit	62
	Overige gegevens	63

6. Overige gegevens	64
6.1 Statutaire bepalingen betreffende winstbestemming	64
6.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	65



Bestuursverslag

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting Orthopedagogisch centrum de Ambelt, waarin we met een positief gevoel terugkijken op het jaar.

Een jaar van ontwikkeling en ontdekking. Ontdekken of de organisatie na de grote reorganisatie van 2017 en het aangaan van de personele unie met openbaar onderwijs Zwolle voldoende geëquipeerd is om het primaire proces goed te faciliteren. Op de manier die bij de Ambelt hoort; kwalitatief uitstekend onderwijs en ondersteuning bieden voor leerlingen die, om welke reden dan ook, niet bediend kunnen worden in het reguliere onderwijs. Voor die leerlingen moeten en willen we er zijn. Bewust van onze mogelijkheden en onmogelijkheden, samen met ouders en leerlingen werken naar een passend toekomst perspectief.

Kijkend naar de opbrengsten van 2018 kunnen we niet anders concluderen dan dat dit in ruime mate is gelukt, zonder onze ogen te sluiten voor de ontwikkelmogelijkheden die gevraagd worden.

- Het slagingspercentage was 96%.
- De primaire risico analyse gaven geen risico's.
- We zijn wederom ISO gecertificeerd op onze processen.
- Het verificatieonderzoek vanuit de Inspectie voor het onderwijs gaf geen aanleiding tot een kwaliteitsonderzoek. Hiermee zijn en blijven alle afdelingen voldoende.
- Sociale veiligheidsonderzoeken zijn onder alle leerlingen afgenomen en geeft een positief en herkenbaar beeld van onze afdelingen, conform de doelstellingen.

Kijkend naar de ondersteunende diensten blijft de Ambelt ruimte voor verbetering vinden. In 2018 hebben wisselingen plaatsgevonden op cruciale plekken binnen de bedrijfsvoering. Hoewel er sprake is geweest van uitgebreide warme overdracht, zijn (onderdelen) van een aantal processen niet voldoende in beeld geweest waardoor gedurende het jaar minder scherp gestuurd kon worden op rapportages dan wenselijk. Een belangrijke oorzaak waren de rapportages zelf die geschikt waren voor de 'oude' Ambelt maar voor de Ambelt in deze omvang te complex waren. Gedurende het jaar is hierop geïnnoveerd en met ingang van 2019 is de Ambelt ervan overtuigd een goede interne beheersing te hebben.

In de afwikkeling van Ambelt kiest koers zijn we in 2018 dichterbij de gewenste omvang van 'de Ambelt' gekomen. Dit door de overdracht van SO Steenwijk, welke in augustus is overgegaan in 't Ravelijn onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van onze collega's van 'Stichting Samenwerkingsscholen' te Steenwijk. Dit zijn ingewikkelde trajecten, maar ook zeer leerzaam en passend in de bewegende omgeving van het onderwijs. De locatie in Hardenberg is nog niet overgedragen aan het regulier onderwijs. Ook hier worden positieve gesprekken gevoerd.

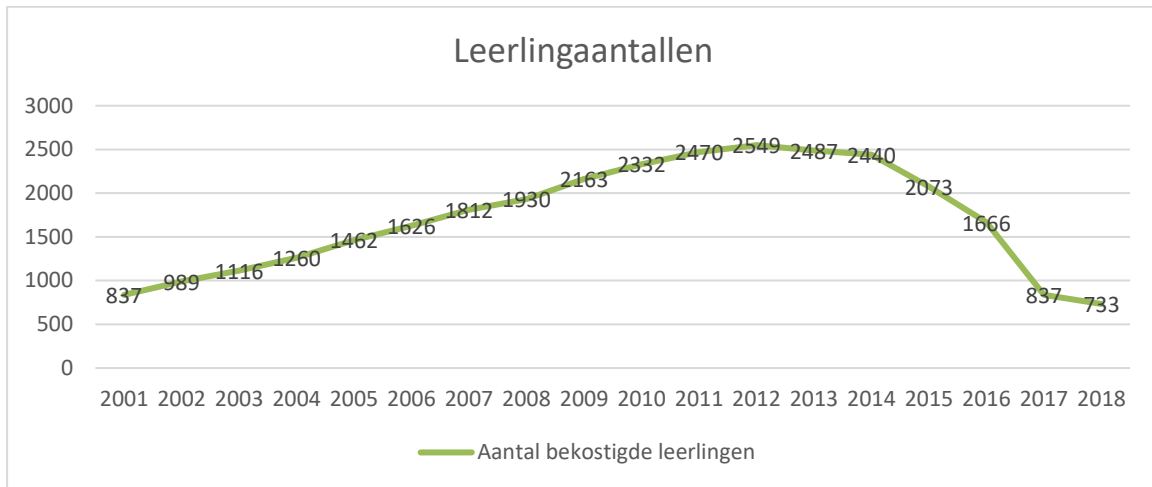
De Ambelt heeft goed contact met haar stakeholders. De samenwerking met de medezeggenschapsraad, ouders en alle betrokkenen bij ons onderwijs is positief en constructief. Essentieel in onze ambitie om onderwijs op hoog niveau te bieden. De verdichting van problematiek vraagt om oplossingen die onderwijs niet alleen kan bieden. Samenwerking met gemeenten, zorgaanbieders en bedrijven maakt steeds meer onderdeel uit van ons aanbod om de leerlingen een passend onderwijsperspectief te bieden.

De Ambelt is gesitueerd in een vereveningsgebied, wat maakt dat het aantal leerlingen binnen het VSO verder terug zou moeten lopen. Dit vraagt om samenwerking met het reguliere onderwijs, het samenwerkingsverband en andere scholen voor speciaal onderwijs. Het voortgezet onderwijs in Zwolle en omgeving zoekt naar een eenduidige visie op inclusie en de rol voor speciaal onderwijs, waardoor er verschillende verwachtingen en opvattingen leven bij de partners. De Ambelt en de Twijn staan hierin voor dezelfde vraagstukken. In het komende jaar gaan we onze krachten bundelen om te komen tot één expertisecentrum, die de diverse vraagstukken op maat kan blijven beantwoorden.

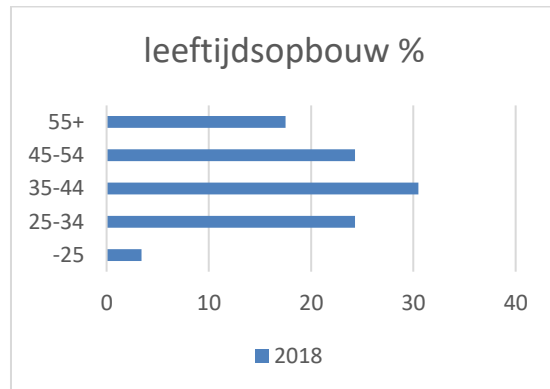
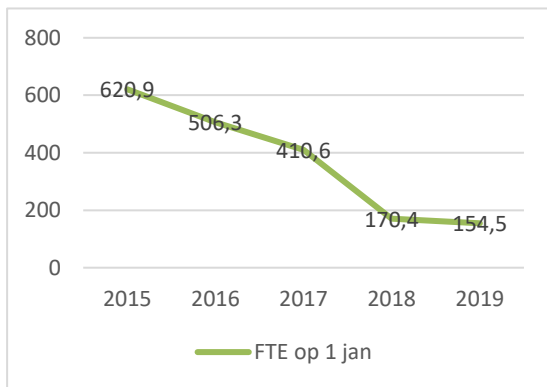
Kees Elsinga, Arie de Wit
College van bestuur

2. Kerngegevens de Ambelt

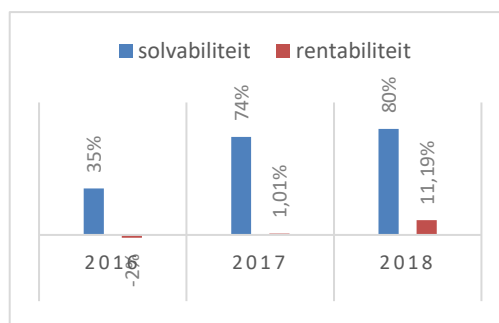
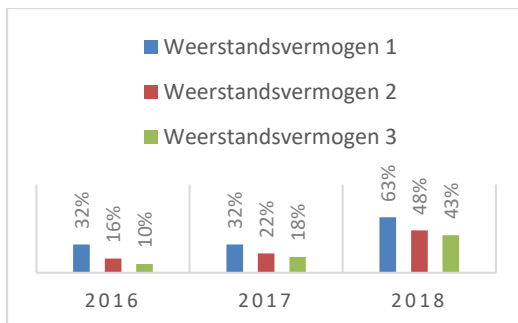
a. Onderwijs



b. Personeel



c. Financiën



3. Jaarverslag van de raad van toezicht

3.1 Doelstelling

Sinds de overeenkomst voor de personele unie tussen de Ambelt en OoZ is gesloten, fungeert de raad van toezicht van OoZ ook als raad van toezicht van de Ambelt. De raad van toezicht van de Ambelt houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van het college van bestuur en de organisatie. Hij toetst de strategiebepaling en -uitvoering en het gevoerde en toekomstige beleid. Hij fungeert daarbij ook als klankbord voor het college van bestuur.

Statutair heeft de raad van toezicht minimaal vijf en maximaal zeven leden. Zij worden geworven aan de hand van specifieke profielen. Als geheel moet de raad van toezicht in staat zijn om het beleidsterrein van het onderwijs volledig en diepgaand te overzien.

3.2 Code Goed Bestuur PO

De Ambelt houdt zich aan de code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Dat geldt ook voor de raad van toezicht.

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 organisatie in staat stelt om zijn missie en visie in praktijk te brengen. Een onafhankelijke blik van het interne toezicht is hierbij van groot belang en wordt door middel van een kritische blik en informatievergaring gewaarborgd.

3.3 Wijzigingen in samenstelling raad van toezicht

De procedure voor de werving & selectie voor een lid van raad van toezicht met als portefeuille onderwijs & onderzoek die in het najaar van 2017 was gestart, is in het voorjaar van 2018 afgerond. Dhr. dr. M.J. (Meindert) Flikkema is uit deze procedure als geschikte kandidaat naar voren gekomen en is later in het jaar toegetreden tot de raad van toezicht.

3.4 Wijzigingen in samenstelling college van bestuur

Sinds 1 november 2017 is dhr. A. (Arie) de Wit lid van het college van bestuur. Tot 23 april 2018 heeft hij alle taken van het college van bestuur vervuld. Per 23 april 2018 is dhr. drs. C.J. (Kees) Elsinga benoemd als voorzitter van het college van bestuur en vanaf die datum kent de Ambelt een tweehoofdig, collegiaal bestuur.

3.5 Commissies

De raad van toezicht kende in 2018 twee adviserende commissies. Mede op basis van de adviezen en bevindingen van de commissies komt de raad van toezicht tot een oordeel.

1. 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.
2. De remuneratiecommissie heeft een voorbereidende taak en richt zich op:
- De benoeming van leden van de raad van toezicht en het college van bestuur;
 - Het functioneren van het college van bestuur;
 - Het werkgeverschap ten aanzien van het college van bestuur;
 - De honorering van de raad van toezicht.

In 2018 zijn voorbereidende werkzaamheden voor de inrichting van een onderwijscommissie van de raad van toezicht van start gegaan.

3.6 Bijeenkomsten en werkbezoeken

In 2018 kwam de raad van toezicht zeven maal bijeen in een reguliere vergadering, waarin met het college van bestuur van gedachten werd gewisseld over de belangrijkste ontwikkelingen in de organisatie. Daarnaast bracht de raad de toezicht een werkbezoek aan de school. Ook was er veelvuldig contact tussen de voorzitter van de raad van toezicht en het college van bestuur, in de voorbereiding op de reguliere vergaderingen en bij bijzondere voorvallen.

Belangrijke inhoudelijke, meer incidentele onderwerpen waarmee de raad van toezicht zich in 2018 bezig heeft gehouden zijn onder meer:

- de voorgenomen herpositionering van het speciaal onderwijs in Zwolle en regio en dan meer specifiek de samenwerking tussen de Ambelt en de Twijn
- de werking van de personele unie tussen OZO en de Ambelt, waaronder de btw-problematiek;
- de overdracht van de locatie in Steenwijk naar een ander bestuur en de voortgang rondom de locatie in Hardenberg.

Daarnaast nam de raad van toezicht besluiten rondom de meer reguliere taken van het interne toezicht:

- de jaarrekening over 2017;
- de meerjarenbegroting 2019 – 2023;
- het beloningsbeleid van de raad van toezicht;
- de benoeming van dhr. Flikkema.

Aan het eind van het jaar heeft de raad van toezicht zijn eigen functioneren geëvalueerd onder begeleiding van een externe partij en (deels) in aanwezigheid van het college van bestuur. De verbeteracties die uit deze zelfevaluatie zijn geïdentificeerd worden opgepakt in 2019.

3.7 Vergoedingen

De vacatiegelden voor de leden van de raad van toezicht bedragen € 2.850 (voorzitter) en € 1.900 (lid) per jaar, exclusief btw. Bij het vaststellen van de hoogte van de vacatiegelden is gebruik gemaakt van de overwegingen die in de VTOI-richtlijnen zijn opgenomen. De vergoedingen blijven ruim onder de maxima die volgens de Wet Normering Topinkomens voor de Ambelt van toepassing zijn.

4. Jaarverslag van het college van bestuur

4.1 Governance

4.1.1 Visie en missie

In 2018 hebben er verschillende sessies plaatsgevonden om te komen tot de vernieuwde missie en kernwaarden. Hierbij zijn alle lagen van de organisatie betrokken. Dit heeft geleid tot de volgende kernwaarden, waarmee we onze ambities waar willen maken;

- *Ontwikkelingsgericht.*
- *Deskundigheid.*
- *Reflectie.*
- *Eigenaarschap.*
- *Veiligheid.*

Onze missie:

De Ambelt is een school voor (voortgezet) speciaal onderwijs waar betrokken professionals samenwerken binnen onze maatschappelijke opdracht om onderwijs te bieden aan leerlingen met psychiatrische- en gedragsproblemen en maatwerk te leveren in hun ondersteuning. Zo werken wij, met de leerlingen, aan hun toekomst.

De visie blijft:

- De Ambelt is en blijft een A-merk, een merk met een hoge naamsbekendheid en goede reputatie.
- De Ambelt zet haar expertise en kwaliteit in om onderwijs en ondersteuning te bieden aan leerlingen met ernstige gedragsproblematiek. Voor iedere complexe vraag is een antwoord, geen thuiszitters in onze regio.
- De Ambelt is een logische partner in de keten van onderwijs en ondersteuning doordat onze dienstverlening kwalitatief op orde is en hoog gewaardeerd wordt door onze stakeholders.
- De Ambelt stemt haar onderwijs- en ondersteuningsarrangementen (het primair proces) af op de vraag van partners en onze arrangementen tonen een hoge mate van flexibiliteit.
- De Ambelt is ondernemend en innovatief, we staan midden in de samenleving, werken samen met de partners in de keten waaronder ouders.
- Wij werken vanuit het principe 'kwaliteit begint altijd bij jezelf', dit geldt voor de Ambelt als geheel, voor iedere medewerker en ook voor de leerling.

In 2019 zal de visie geactualiseerd worden. Dit hangt nauw samen met de op handen zijnde samenwerking met onze collega school voor speciaal onderwijs; 'de Twijn'.

4.1.2 Ambitie

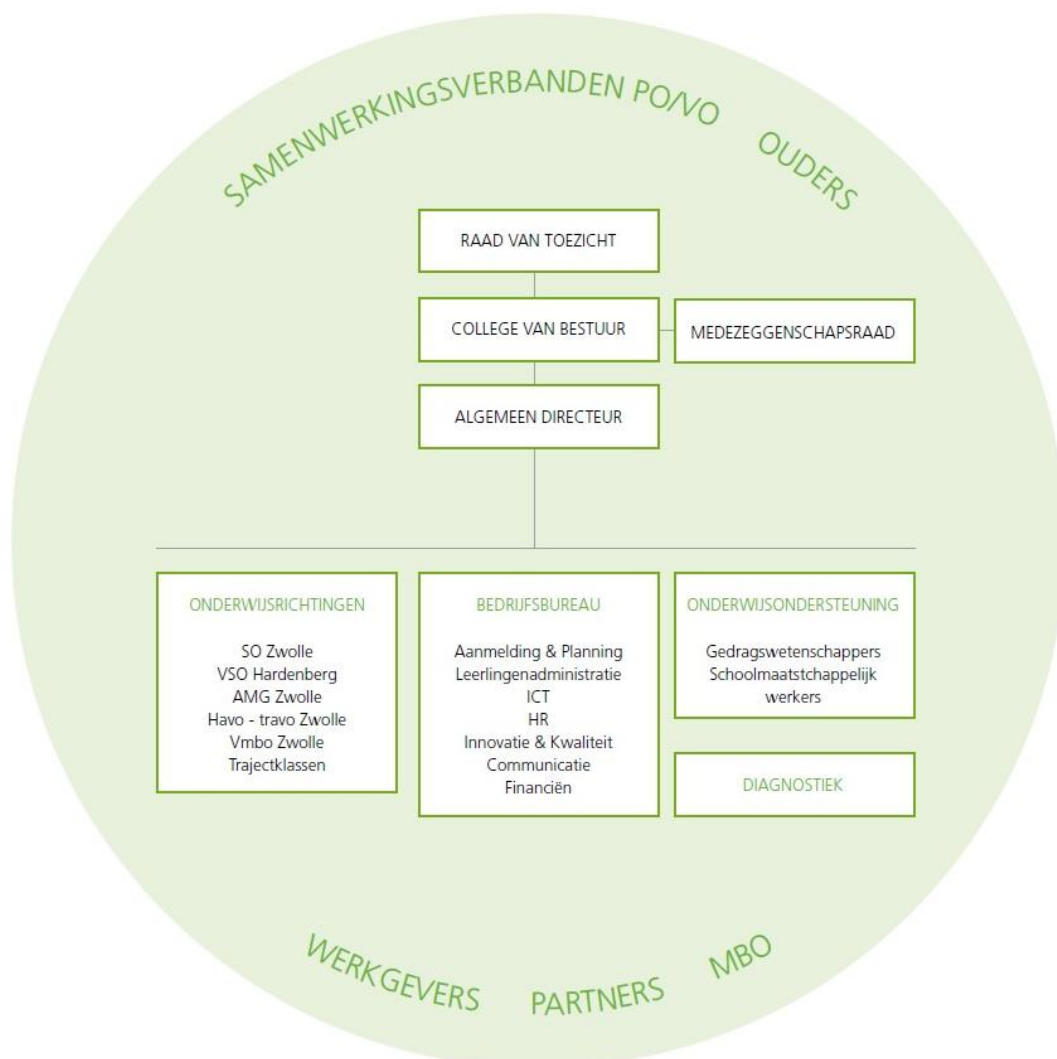
In de sterk veranderde situatie blijven de ambities van de Ambelt onverminderd groot. Het onderwijs wordt en blijft vormgegeven op basis van de volgende uitgangspunten:

1. De Ambelt ontwikkelt talent en realiseert hoogwaardig onderwijs en passende onderwijssteuning 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 en voortgezet 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.

4.1.3 Bestuur en organisatie

4.1.3.1 Organogram de Ambelt



In 2018 zijn de leidinggevenden opnieuw ingedeeld over de afdelingen. De organisatie is hiermee teruggegaan van vier locatiedirecteuren en twee teamleiders, naar vijf locatiedirecteuren. Dit is voortgekomen uit natuurlijk verloop. De twee teamleiders zijn doorgegroeid naar de functie van locatiedirecteur. Hiermee is het aantal managers teruggebracht.

4.1.4 Bestuur en toezicht

De eindverantwoordelijkheid in het kader van de bestuurlijke verantwoording ligt bij het college van bestuur. Het college van bestuur bestaat uit de heer Elsinga en de heer De Wit. Het college van bestuur wordt ondersteund door de Algemeen Directeur.

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

Het toezicht is vormgegeven door de raad van toezicht. De voornaamste taak van de raad van toezicht is om alle aspecten van de instelling als ook de relevante belangen van de diverse stakeholders te wegen. De raad van toezicht zag er in 2018 op toe dat het bestuur haar taken uitvoerde in lijn met de missie en de visie van de organisatie.

4.1.5 Bestuur en medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) van de Ambelt komt zes wekelijks bij elkaar in de samenstelling van 5 ouders en 5 medewerkers. Deze omvang is inclusief een vaste afvaardiging vanuit de afdeling in Hardenberg. Hiervoor is gekozen in het kader van Ambelt kiest koers. Mocht VSO Hardenberg op termijn overgedragen worden naar één van de partners, dan zal de MR uit vier ouders en vier medewerkers bestaan.

Er is sprake van een positief-kritische, maar vooral constructieve relatie met de medezeggenschapsraad.

Over 2018 schrijft de medezeggenschapsraad het volgende:

Jaarverslag Medezeggenschapsraad De Ambelt 2018

In de periode voor de zomervakantie van 2018 heeft de MR naast de reguliere onderwerpen en agendapunten zich veel bezig gehouden met het samengaan van de locatie SO Steenwijk en de Voetelinkschool in 't Ravelijn.

We hebben het proces op de voet kunnen volgen en werden ook intensief in dit proces betrokken, o.a. Instemming geven aan de FER en de procedure rond de nieuw te vormen directie. Uiteindelijk is ook dit stukje Ambelt Kiest Koers goed verlopen en heeft de MR voltallig instemming gegeven in dit samengaan toen bleek dat zekerheid voor zowel leerlingen als personeel gewaarborgd bleek.

De MR-leden hebben een MR-training gehad van het cursusbureau van de VOO. De statuten en reglementen zijn in augustus aangepast aan de nieuwe situatie (zonder locatie SO Steenwijk).

In 2018 zijn een aantal ouders van de oudergeleding om diverse redenen gestopt waardoor er drie lege plekken ontstonden. De verkiezing oudergeleding eind 2018 heeft weer 3 nieuwe enthousiaste ouders voor de oudergeleding opgeleverd waardoor de MR weer voltallig is.

Een delegatie van de MR heeft overleg gevoerd met de Raad van Toezicht, met name is gesproken over het proces Ambelt Kiest Koers en de resultaten daarvan waar we nu mee te maken hebben. Vooral het effect op de werkvloer kwam aan bod.

Regelmatig terugkerende agendapunten zijn: huisvesting en de problematiek rond het overschot aan m2, het proces rond het samengaan van locatie Hardenberg met de samenwerkende partners, de ontwikkeling van het Fasen-onderwijs op de Ambelt, ontwikkelingen rondom de mogelijke samenwerking met de Twijn.

Verder stonden op de agenda vele vaste te bespreken onderwerpen die vaak om instemming MR vragen, zoals het Jaarverslag Vertrouwenspersoon, Bestuurs- Formatie Plan, Activiteitenplan, vakantierooster, Bestuursverslag (jaarverslag 2017), schoolgidsen SO en VSO, Begroting 2019.

Daar waar nodig was naast Aernoud Hoogendijk ook Arie de Wit van het CvB aanwezig om één en ander toe te lichten. Verder aan de orde kwamen o.a. de extra middelen Werkdrukakkoord, de zorg over 'verplichte' ouderbijdrage bij schoolkampen, de Klachtenregeling, de AVG, aanpassing protocol Bijzondere Gebeurtenissen, het Professioneel Statuut en de herstructurering van het management.

Als laatste punt wil de voltallige MR aangeven erg positief te zijn over de samenwerking met en de openheid van directeur Aernoud Hoogendijk en de betrokkenheid van het CvB. De MR ervaart dat als erg prettig.

*Namens de MR van de Ambelt,
Dolf Noordeloos, voorzitter
Jacqueline Dijkstra, secretaris*

4.1.6 Horizontale verantwoording

De Ambelt vindt het belangrijk dat haar onderwijs onderdeel uitmaakt van de dagelijkse belevingswereld van de leerlingen. Daartoe wordt op diverse niveaus in de organisatie het contact gezocht met de verschillende stakeholders. De locatiedirecteuren 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 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 bij aan een goede aansluiting bij de behoefte van de leerlingen.

4.2 Strategisch beleid

4.2.1 Werkwijze

De Ambelt werkt vanuit PDCA cyclus naar de strategische doelstellingen voortkomend uit onze ambitie, visie, missie en kernwaarden. Dit strategisch beleid is geformuleerd in het schoolplan 2016-2019. Jaarlijks wordt dit in korte termijn doelstellingen vertaald in de kaderbrief, die het opvolgende beleidsjaar vorm geeft op organisatie- en afdelingsniveau.

4.2.2 Ambelt kiest koers

Ambelt Kiest Koers; het antwoord van de Ambelt op de wijzigingen die zich in het (speciaal) onderwijsveld hebben voorgedaan vanaf 2014 (de invoering van Passend Onderwijs). De Ambelt heeft per 1 augustus 2017 een groot deel van de regioscholen overgedragen aan plaatselijke partners.

In 2018 is het SO in Steenwijk succesvol overgedragen aan de stichting Samenlevingsscholen te Steenwijk. Hierdoor is dit proces voor de SO scholen voltooid. Voor de VSO scholen is dit nog niet het geval. De afdeling in Hardenberg is onderwerp van gesprek met lokale partners. Hierin is het streven om dat in 2019 te voltooien en het hele proces rondom Ambelt kiest koers te voltooien.

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 gedrags- en/of psychiatrische problematiek. De leerlingen worden benaderd vanuit de eigen mogelijkheden, waarbij het welbevinden van de leerlingen en het pedagogisch klimaat centraal staat. 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 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, 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.

De leerlingen in het SO en VSO zijn afhankelijk van 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 met Leefstijl in zowel het SO als de onderbouw VSO en met TOPS! in de bovenbouw van het VSO. Daarnaast wordt er veel op incidentbasis gedaan aangezien ervaringsgericht leren een grote kracht is binnen deze doelgroep.

De Ambelt is 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 sociaal emotionele ontwikkeling en de leergebied overstijgende kerndoelen.

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.

4.3.2 Leerlingenaantallen

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de leerlingenaantallen inzichtelijk gemaakt. Ook in 2018 treedt een verdere daling op van het leerlingenaantal. De getallen laten duidelijk de momenten van Ambelt kiest koers zien.



4.3.3 Opbrengsten de Ambelt uitstroom 2017-2018

Evenals in het PO en VO heeft het (V)SO de opdracht verantwoording af te leggen over de opbrengsten. In het voorjaar 2018 zijn de opbrengstgegevens aangeleverd bij de inspectie. Intern worden deze gegevens geanalyseerd en de uitkomsten worden gebruikt om de leerstandaarden te herformuleren en het onderwijs te optimaliseren.

In 2018 zijn de uitstroomgegevens verzameld over schooljaar 2017-2018. De gegevens gaan over de leerlingen met een verblijf langer dan 6 weken en zijn verzameld per onderwijskundige eenheid (OKE).

Hierin wordt gekeken naar de indicatoren conform inspectienormen:

1. Einduitstroom naar vervolgonderwijs vs arbeid dagbesteding (norm: minimaal 46,86%)
2. Uitstroom in relatie tot IQ (norm: <3,12)
3. Bestending op de plek van uitstroom (norm: 68,85% bestendig)
4. Tussentijdse uitstroom VSO vs VO (norm: 4,45% naar regulier)

OKE naam	Ind 1 einduitstroom	Ind 2 IQ- uitstroom bestemming	Ind 3 bestendinging	Ind 4 Tussent uitstroom	Primaire detectie	OPP op niveau 14-15
VSO Herfte AMG	onvoldoende	voldoende	voldoende	onvoldoende	Geen risico	83%
VSO Oosterenk	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	Geen risico	75,7%
VSO HC	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	Geen risico	61%
VSO Hardenberg	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	Geen risico	59%
SO Herfte	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	Geen risico	75%

Figuur 1: Primaire risico detectie inspectie van het onderwijs

Uit figuur 1 komt naar voren dat er geen risico is voor de Ambelt. De onvoldoendes van VSO Herfte AMG komen voort uit de rol en functie van die afdeling: arbeidsmarktgericht (praktijk onderwijs).

Het merendeel van deze leerlingen stroomt uit richting arbeid, wat automatisch leidt tot een onvoldoende op indicator 1. De onvoldoende op indicator 4 is een punt van bespreking geweest. Op de afdeling zien we een groot gedeelte van de instroom plaatsvinden in het tweede en derde leerjaar (weinig tot geen onder instroom) op basis van gedrag. Deze leerlingen stromen niet meer uit naar regulier onderwijs. Dat neemt niet weg dat ook op de afdeling AMG de ambitie is om leerlingen terug te laten stromen naar regulier onderwijs.

Het OPP niveau geeft aan in welke mate leerlingen uitstromen op het niveau zoals aangegeven in het ontwikkelingsperspectiefplan van twee jaar voor uitstroom. We zien hierin een dalende trend. Dit komt overeen met het algemene beeld over de ontwikkelingsperspectiefplannen van leerlingen die later in het VSO instromen. Zij komen binnen met het uitstroomperspectief zoals vastgesteld op het reguliere onderwijs, om vervolgens af te stromen in het speciaal onderwijs. Alle afdelingen is gevraagd om dit kritisch te volgen.

4.3.4 Examenresultaten de Ambelt 2018

In het afgelopen jaar waren er 126 leerlingen die op gingen voor hun examen met kans op afronding van hun voortgezet onderwijstijd. Maar liefst 121 leerlingen wisten dit succesvol af te ronden. In onderstaande tabel staan alle gegevens per niveau. Het totale slagingspercentage lag op 96%. Een resultaat waar we zeer tevreden over zijn.

	entree	basis	kader	TL	Havo	VWO	
AMG							
aantal deelnemers	3			1			
aantal geslaagden	3			1			
percentage	100			100			%
VMBO TL							
aantal deelnemers				18			
aantal geslaagden				17			
percentage				94,4			%
VMBO BB							
aantal deelnemers	7	17	28				
aantal geslaagden	7	17	28				
percentage	100	100	100				%
Havo +Travo + Ivio							
aantal deelnemers				5	24	8	
aantal geslaagden				5	23	8	
percentage				100	95,8	100	%
VSO Hardenberg							
aantal deelnemers		4	1	10			
aantal geslaagden		4	1	7			
percentage		100	100	70			%
							totaal
							Aantal deelnemers
							Aantal geslaagden
							percentage
							126
							121
							96,0 %
							VWO
							100 %
							HAVO
							95,8 %
							TL
							88,2 %
							Kader
							100 %
							Basis
							100 %
							Entree
							100 %

Figuur 2: examenoverzicht de Ambelt 2018

4.3.5 Innovatieve ontwikkelingen

2018 heeft in het teken gestaan van de herontwikkeling van onze waarden en aanbod in de bewegende omgeving van passend onderwijs. In deze heroverweging is een begin gemaakt met:

- **Het fasenmodel;**

De Ambelt heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld als volwaardige school. Dit impliceert dat vrijwel iedere leerling in een plan van toetsing en afname werd gezet om tot een diploma te komen. Dit werkt voor een groot deel van onze leerlingen, maar niet iedere leerling kan dat aan. Dit heeft geleid tot uitstroom naar andere scholen voor speciaal onderwijs. Dit is niet de intentie en hieruit is het fasendenken ontstaan. Iedere leerling komt binnen op onze school in een fase van zijn of haar ontwikkeling, die niet alleen te duiden is in schoolse vaardigheden. We hebben in deze te maken met ondersteuningsbehoefte, leergebied overstijgende kerndoelen, loopbaanoriëntatie, acceptatie, zelfbeeld, etc. Dit alles leidt er toe dat we ons onderwijs anders indelen. Naast het aanbod in cognitieve onderwijsniveaus, delen we ook in op ontwikkelingsniveaus. Hiervoor hebben we 6 fasen gedefinieerd:

1. Leerling is buiten onderwijs (vrijstelling)
2. Leerling heeft vooral zorg en ondersteuning nodig en een klein deel onderwijs. Het trainen en leren van regelmatige schoolgang is voorliggend.
3. Leerling gaat naar school, maar loopt het risico overvraagd te worden. Zorg en ondersteuning zijn belangrijk, onderwijs is bovenliggend
4. Leerling kan en gaat naar school, heeft ondersteuning en zorg nodig, maar kan met maatwerk werken aan schoolwerk op niveau.
5. Leerling werkt op school richting diploma, maar is wel afhankelijk van de ondersteuning, waardoor speciaal onderwijs noodzakelijk is en blijft.
6. Leerling kan school aan zonder ondersteuning. Leerling gaat naar het reguliere onderwijs.

In schema ziet dat er als volgt uit.

■ = zorg
■ = onderwijs ■ = ondersteuning

Fasen	Primair onderwijs	Voortgezet onderwijs	Voortgezet onderwijs	Voortgezet onderwijs	Voortgezet onderwijs	Voortgezet onderwijs	uitstroomprofiel
Fase 1	Zorg	Zorg	Zorg	Zorg	Zorg	Zorg	instelling
Fase 2 Ambelt	Zorg, Ondersteuning, Onderwijs praktijkklas	Zorg, Ondersteuning, Onderwijs	Zorg, Ondersteuning, Onderwijs	Zorg, Ondersteuning, Onderwijs	Zorg, Ondersteuning, Onderwijs		dagbesteding
Fase 3 Ambelt	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	
Fase 4 Ambelt	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	Onderwijs, Ondersteuning, Zorg	
Fase 5 Ambelt	Ambelt SO Onderwijs, Ondersteuning	Ambelt AMG Onderwijs, Ondersteuning	Ambelt VMBO basis Onderwijs, Ondersteuning	Ambelt VMBO kader Onderwijs, Ondersteuning	Ambelt VMBO TL Onderwijs, Ondersteuning	Ambelt HAVO Onderwijs, Ondersteuning	onderwijs
Fase 6 Regulier	Basisschool	Praktijkonderwijs	VMBO basis	VMBO kader	VMBO TL	HAVO	

Figuur 3: fasen model de Ambelt.

Met het ontwikkelen van dit fasenmodel bevorderen we het spreken van dezelfde taal, de samenwerking met de zorg en gemeente, bedienen we de leerling naar zijn of haar ondersteuningsbehoefte en sluiten we aan op ketenpartners om onze ambitie waar te maken: geen leerling in onze regio zit thuis. In 2019 krijgt deze werkwijze verder vorm.

- **Zorg-onderwijstrajecten:**

In 2018 is er samenwerking ontstaan met de gemeente in onderwijstrajecten, die gelijktijdig voldoen aan de zorgvraag van leerlingen. Op basis hiervan is een schakelgroep ingericht op het SO. Deze groep biedt onderwijs aan een beperkt aantal leerlingen, die anders niet in staat zijn om onderwijs te volgen in ons systeem. Deze groep biedt vooral praktijkleren aan en zal in samenwerking met de gemeente ook voorzien worden van een zorgmedewerker, die in de klas - vanuit het zorgaanbod - integraal meewerkt aan de doelen die in gezamenlijkheid opgesteld worden. Deze ontwikkeling zorgt ervoor dat de leerlingen binnen de school blijven en werken aan instroom naar SO-groepen. Hiermee werken we aan de visie dat alle kinderen naar school kunnen. De gemeente Zwolle is positief en gaat voorstellen om in 2019 het budget vrij te spelen om ook daadwerkelijk over te gaan naar geïntegreerde zorg.

- **Digitale wereld:**

De Ambelt heeft een aantal jaren stilgestaan in de ontwikkeling van de digitale omgeving. Dit terwijl de wereld op dat gebied enorme stappen gemaakt heeft. Dit maakt dat we in 2018 zijn gestart met het heroverwegen en ontwikkelen van een digitale werk- en leeromgeving die ons onderwijs aan laat sluiten bij de mogelijkheden. Zo zijn er Chromebooks aangeschaft voor het SO, het Wifi netwerk versterkt en uitgebreid en is het serverpark geüpdatet. Dit zijn de eerste stappen in een proces waar we een aantal jaren de tijd voor nemen.

- **SWPBS**

Binnen alle afdelingen wordt er gewerkt met SWPBS. Schoolwide Positive Behavior Support (SWPBS) is een evidence based systeem dat zorgt voor een geïntegreerde schoolbrede aanpak, gericht op het bevorderen van gewenst gedrag van alle leerlingen binnen de school. Goed gedrag kun je leren. Iedere afdeling volgt hierin zijn eigen route. De volgende fase in de implementatie is dat we niet meer afhankelijk zijn van externen voor de scholing en werken we toe naar onze eigen trainers.

4.3.6 Kwaliteit

Standaarden

Opbrengstgericht werken was het afgelopen jaar een centraal thema om de basiskwaliteit van de locaties te verhogen.

De afdelingen hebben leerstandaarden ontwikkeld 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 2019.

Onderzoeken

Extern:

- In 2018 heeft er verificatieonderzoek plaatsgevonden vanuit de inspectie van het onderwijs. Hieruit kwam naar voren dat we voldoen aan de eisen. Uit de bespreking kwamen de volgende aandachtspunten naar voren:
 - OPP is (te) ruim beschreven. Let op de wettelijke taak van het OPP en laat dit leidend zijn.
 - Het pedagogisch didactisch handelen van leerkrachten was overwegend voldoende, maar is in de breedte een aandachtspunt. Hoe houd je zicht op wat er in de klassen gebeurt en welke interventies worden er –indien nodig- gedaan?
- CIIO heeft in 2018 een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd in het kader van het ISO-certificaat en wederom is het certificaat behaald. De Ambelt koos voor CIIO als certificeerder vanwege de gedegen kennis van de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs en bekendheid met het werkveld.

Intern:

- Audits zijn in 2018 niet uitgevoerd in verband met het overgangsjaar na de reorganisatie. Deze zijn wel gepland voor 2019.
- Controle van het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) heeft steekproefsgewijs plaats gevonden op de Commissie van begeleidingsdag.
- De organisatie brede controle op OPP heeft plaatsgevonden in oktober en november.
- Drie keer per jaar worden er op afdelingsniveaus rapportages geschreven. Deze worden besproken in de bilaterale overleggen tussen de algemeen directeur en de locatiedirecteur. Hierin worden incidenten, schorsingen, uitval, verzuim, leerlingaantallen, facilitair, inzet en risico's opgenomen.

Verbetertrajecten:

- Op basis van de uitkomsten van de verschillende externe en interne onderzoeken zijn alle locatiedirecteuren verzocht om een verbeterplan aan te leveren voor het schrijven van het OPP.
- Het managementteam heeft een meerdaagse scholing gevolgd over waarderend onderzoeken en gespreksvoering. Dit is succesvol afgerond.

4.3.7 Veiligheidsbeleid

Ook in 2018 is 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 een vragenlijst ingevuld om de sociale veiligheid te monitoren.

Uit de jaarlijks terugkerende monitor komt naar voren dat de veiligheid, zoals leerlingen die ervaren op de afdelingen, goed te noemen is. In de overleggen met de locatiedirecteuren zijn de resultaten van de monitor aan de orde gekomen en is per locatie gekeken wat er aan actiepunten nodig is.

De afname van 2018 is in een samenwerking met Praktikon gedaan en zaken zijn aangeleverd bij de inspectie. In deze samenwerking is het echter (nog) niet mogelijk om de gegevens op organisatieniveau te ontvangen. Dit is wel onze wens.

4.3.8 Ambelt Diagnostiek

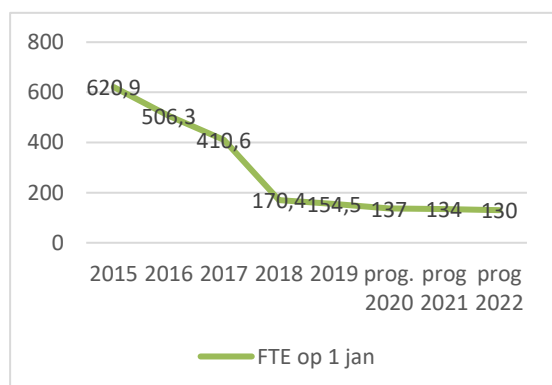
De Ambelt heeft een afdeling diagnostiek. Deze afdeling voorziet in het afnemen van ontwikkelingsonderzoeken voor de Ambelt en in enkele gevallen voor scholen buiten de Ambelt. Hierin zijn we zelfvoorzienend en ontlopen we de lange wachttijden in de vrije sector. Door diagnostiek in eigen beheer te hebben, kunnen we sneller en adequater inzicht krijgen in de ondersteuningsbehoeften van onze leerlingen.

Soort onderzoek	B'singel	H'berg	H'veld	Herfte	Obadja	O'enk	Meppel	S'wijk	Eindtotaal
Dossieronderzoek			1			1		2	4
Beroepskeuze			7	47		3			57
Neuropsychologisch			2			1		1	4
Aandacht							1		1
Dyslexie	2		3	4	1	1		1	12
Dyscalculie						1			1
Intelligentie		1	3	7		7		9	27
Sociaal/emotioneel		1	1	2					4
Scoren				1	22				23
Schooladvies				21					21
TRAVO screening			5						5
Eindtotaal	2	2	22	82	23	14	1	13	159

4.4 Bedrijfsvoering

4.4.1 Personeel / HR

Op het gebied van personeel is de organisatie gestabiliseerd. De naweeën van de reorganisatie waren gedurende het schooljaar 17-18 goed te merken. Teams zijn opnieuw ingedeeld aangezien veel collega's afscheid hadden genomen van onze organisatie. Begin 2018 is dit proces tot rust gekomen.



In augustus 2018 hebben we afscheid genomen van SO Steenwijk, waardoor de organisatie verder teruggelopen is in medewerkers. Daarbij gaat de verevening van de regio Zwolle VO door, iets wat we merken in onze leerlingenaantallen. Dit vertaalt zich door in het aantal FTE dat ingezet wordt. In de figuur hiernaast is een weergave te zien van teruggang in de afgelopen vijf jaar en de prognose tot 1 jan 2022.

Daaruit blijkt dat we stabiliseren in omvang, met dien verstande dat er een mogelijkheid is dat de locatie VSO Hardenberg overgedragen gaat worden naar het lokale onderwijs. In dat geval is er sprake van 12 FTE minder.

Op basis van deze prognose wordt een flexibele schil in stand gehouden. De Ambelt gaat contracten voor onbepaalde tijd aan voor een maximum omvang van 130 FTE.

4.4.1.1 Scholing

De Ambelt biedt medewerkers de mogelijkheid om bij- of nascholing te volgen. Dit kan via het persoonlijke opleidingsbudget (POB), het verplichte cursusaanbod voor nieuwe medewerkers of door teamscholing. Als expertisecentrum hechten we veel waarde aan de voortdurende ontwikkeling van onze medewerkers.

- In 2018 is er de *in company* mogelijkheid geboden voor het behalen van de opscholings maatwerktrajecten voor VMBO onderbouw. Een opleiding voor collega's met een PABO bevoegdheid om bevoegd te worden voor de onderbouw VMBO basis en kader. Zes collega's hebben hier succesvol gebruik van gemaakt.
- Voor de nieuwe collega's zijn de verplichte cursussen ADHD, ASS, Hechttingsproblematiek en handelingsgericht werken geboden. Hierin is onderscheid gemaakt tussen de beginnerscursus en verdieping.
- De organisatie heeft 135.000,- EUR beschikbaar gesteld voor het POB. Dit bedrag is volledig aangevraagd door medewerkers en toegewezen. De daadwerkelijke uitputting is echter al jaren rond de 65%. Dit is te laag en maakt dat er gedurende het jaar met regelmaat gekeken is of iedereen ook werkelijk het toegewezen bedrag inzet. Indien dit niet gebeurt, wordt dit aangewend voor andere aanvragen.
- De teamscholingen van 2018 kwamen voort uit de verdere ontwikkeling van Positive Behaviour System (SWPBS), didactische ontwikkeling en ICT-/volgsysteemontwikkelingen.

4.4.1.2 Verzuim

Het verzuim binnen de Ambelt is hoog. Gedurende 2018 is het verzuim gemiddeld tegen de 8 procent geweest, blijkens onderstaande grafiek. Hiermee zitten we boven de geraamde 6 procent. Uit meerdere uitvoerige analyses komt naar voren dat ruim de helft voort komt uit langdurig niet werk gerelateerde absentie.

We hebben te maken gehad met een tweetal loonsancties.



In de verzuimtrajecten wordt nauw samengewerkt met de bedrijfsarts en bedrijfsmaatschappelijk werk.

4.4.2 Marketing en communicatie

Aangezien het speciaal onderwijs niet "vrij" is om in te stromen, is er niet profilerend naar buiten getreden. Gekozen is voor een marketing- en communicatiestrategie die past bij een kwalitatief goede onderwijspartner die er gewoon is en goed werk levert. Hierin brengen we positieve berichten naar buiten.

Uit de evaluatie van 2018 blijkt dat de beeldvorming omtrent de Ambelt gedraaid is. We bestaan, we doen er toe en we dragen bij aan passend onderwijs. Uit deze evaluatie komt ook naar voren dat we ons in lokale kranten en publicaties meer mogen laten zien in kleine positieve berichten.

4.4.3 Facilitair

Verantwoordelijkheden voor facilitaire zaken zijn belegd bij de locatiedirecteuren en de conciërges van de verschillende afdelingen. Dit in nauwe samenwerking met de facilitaire dienst van OOZ. Er wordt conform de meerjarige onderhoudsplanning onderhoud gepleegd aan de terreinen en gebouwen.

In 2018 is begonnen aan het verduurzamen van de gebouwen. De gebouwen aan de Herfterlaan 39 en aan de Dr. Hengeveldweg 9 zijn voorzien van enkel glas en zijn matig geïsoleerd. Dit brengt temperaturen met zich mee die niet passen bij een goede leer- en werkomgeving. Op basis hiervan is er een bestemmingsreserve duurzaamheid aangelegd, waar vanuit is geïnvesteerd om het binnenklimaat van de 'stenenschool' te verbeteren. Deze inhaalslag zal verder in 2019 plaatsvinden.

Gedurende de zomervakantie 2018 is er verbouwd in het centrumgebouw aan de Herfterlaan 39 om hier weer een onderwijsgebouw van te maken. Ook heeft er renovatie plaatsgevonden in de Helmhorst. Dit alles om de leerlingen met een grotere afstand tot vervolgonderwijs te kunnen huisvesten op het terrein aan de Herfterlaan. Het gevolg hiervan is dat de bezetting in het Hengeveld college afgenomen is en de gebouwen Veldhoek 2 en 4 leeg zijn komen te staan.

Er zijn gesprekken gaande met de gemeente over hoe om te gaan met het terrein aan de Herfterlaan 39 en de leegstand.

4.4.3.1 Leveranciers

In het jaar 2018 heeft er geen Europese aanbesteding plaatsgevonden. De Ambelt participeert in grote aanbestedingen met OOZ. De Ambelt is echter vrij in het aangaan van contracten en aanbestedingen. We werken hierin met de afspraak dat bij bedragen boven de 10.000,- euro offertes moeten worden opgevraagd bij minimaal drie verschillende leveranciers.

4.4.4 Financiën

Onze afdeling financiën is begin 2018 teruggedaan naar 1 medewerker, naast de business controller. Om risico's te minimaliseren is er gekozen om een administratiekantoor (OBT) te betrekken in de workflow. Zij verzorgen de administratieve kant van financiën en zijn bekend met de financiële processen van onze organisatie. Hiermee is het proces gegarandeerd.

4.4.5 Leiderschap

Natuurlijk verloop heeft er toe geleid dat de omvang van het managementteam is heroverwogen met als gevolg dat er is teruggegaan van vijf naar vier locatiedirecteuren in Zwolle en één locatiedirecteur in Hardenberg. Hiermee is de *span of control* per locatiedirecteur omhoog gegaan.

De locatiedirecteuren zijn verantwoordelijk voor het onderwijs op hun afdeling, de gebouwen en de inzet van personeel. Hierover leggen ze verantwoording af aan de algemeen directeur.

Het MT heeft meerdere sessies gevolgd om als leidinggevende, maar ook als team beter te functioneren in de rol. Hierin is gebruik gemaakt van de HR-afdeling van OOO met de kernwaarden van de Ambelt als basis.

4.4.6 Samenwerking PO/VO

De Ambelt participeert per 1 augustus 2018 nog in de volgende samenwerkingsverbanden:

- SWV 23.05 IJssel-Vecht VO
- SWV 23.05 IJssel-Vecht PO
- SWV 23.07 N.O.-Overijssel VO
- Opting in SWV 22.02Zuidoost-Drenthe VO

Daarbij is er op alle niveaus goed contact met het onderwijs in de regio.

4.4.7 Additionele middelen

- **Inzet werkdrukgeden**

Op ieder van de vijf afdelingen is door de medewerkers besproken hoe het maximale rendement kan worden gehaald uit de beschikbare middelen. Hieruit is een voorstel gekomen dat vervolgens is voorgelegd aan de medezeggenschapsraad. Na goedkeuring van de medezeggenschapsraad zijn de middelen beschikbaar gesteld per afdeling.

Afd	Aantal leerlingen 1 okt 17	Bedrag per leerling	Beschikbaar bedrag	Inzet
SO Herfte 02YN00	160	155,55	24.144,75	Extra personeel
VSO Hardenberg 02YN32	76	155,55	11.821,80	ICT middelen
VSO Herfte 02YN00	98	155,55	15.243,90	Extra personeel
VSO Havo/Travo 02YN23 en 29	215	155,55	33.443,25	Extra personeel
VSO VMBO 02YN21 en 29	219	155,55	34.065,45	Extra personeel
SO Steenwijk	Niet ivm overdracht*			
Totaal	768	155,55	119.462,40	

*Aangezien SO Steenwijk is overgedragen per 1 augustus 2018 wordt dit niet door de Ambelt verantwoord.

Verdere acties ter vermindering van de werkdruk:

- Er is binnen de afdelingen gewerkt met het professioneel statuut. Hierin hebben de medewerkers zelf de mogelijkheid om invulling te geven op onderdelen van hun werkzaamheden.
- Jaarlijks vinden de inzet gesprekken plaats tussen werknemer en leidinggevende om tot een afgewogen inzet te komen.

- **VMBO Techniekgelden**

In de laatste maanden van 2018 werd duidelijk dat ook het VSO aanspraak mag maken op de techniek gelden voor het VMBO. De aanvraag zal begin 2019 plaatsvinden.

- **Prestatiebox**

De middelen uit de prestatiebox zijn ingezet voor:

- Ontwikkelen fasenmodel (3.4.4)
- Professionalisering in SWPBS.
- Ontwikkelen zorg onderwijs trajecten.
- Scholing.

- **Subsidie Europees sociaal fonds (ESF)**

De Ambelt is penvoerder voor de ESF-middelen arbeidstoeleiding in de omgeving Zwolle. Dit jaar is de tweede tranche beschikbaar gekomen, welke is benut voor:

- Contacten duurzame arbeid,
- investering in begeleid stage mogelijkheden
- Participeren in overlegstructuren over *human capital agenda*.
- Techniekaanbod.
- Werknemersvaardigheden.

4.5 Juridische procedures, klachten en schorsingen

4.5.1 Juridische procedures

In 2018 is er twee keer gebruik gemaakt van de inzet van de jurist. In beide gevallen is er niet geprocedeerd.

4.5.2 Klachten

De Ambelt kent een externe klachtencommissie. Klachten worden zoveel als mogelijk in overleg met de leerling en/of ouders opgelost. De Ambelt heeft een klachtenvertrouwenspersoon, die de indiener van de klacht kan begeleiden bij een klacht.

In 2018 zijn er geen formele klachten ingediend bij de klachtencommissie. De klachtenvertrouwenspersoon heeft vier keer bemiddeld waardoor klachten in een vroeg stadium naar tevredenheid zijn opgelost. Twee keer is een klacht via de onderwijsinspectie binnen gekomen. Deze klachten zijn ook naar tevredenheid opgelost.

4.5.3 Schorsingen en verwijderingen

In de periode januari tot en met december 2018 zijn er 12 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 één geval heeft de leerling bij een andere onderwijsinstelling zijn of haar schoolloopbaan hervat.

4.6 Financiële beleid en analyse

4.6.1 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).

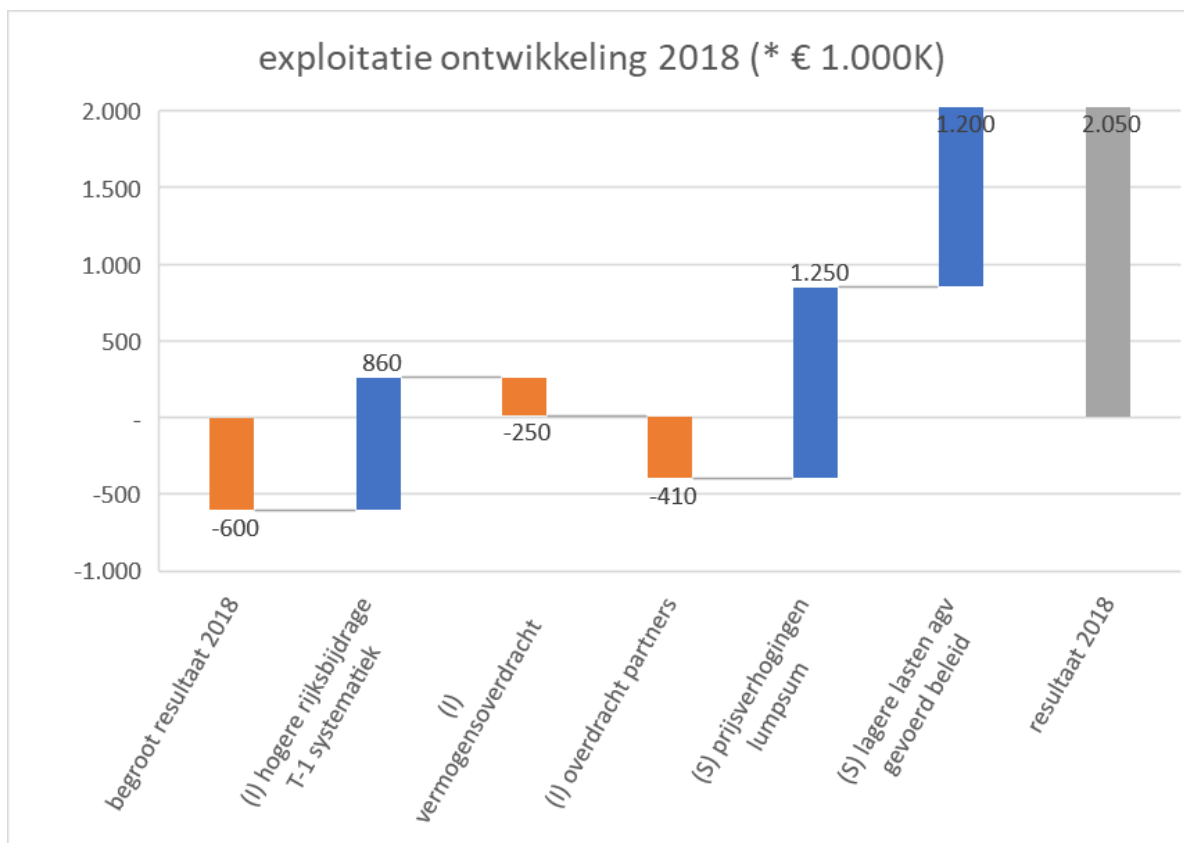
De Ambelt houdt geen beleggingen, obligaties of andere financiële instrumenten aan. Het financiële beleid van de Ambelt is sober, onze liquiditeiten bestaan zuiver uit bankrekeningen (rekeningencourant en spaarrekeningen). Alle liquiditeiten zijn direct opeisbaar.

4.6.2 Financiële positie en analyse

4.6.2.1 Ontwikkeling resultaat ten opzichte van de begroting 2018

Na de afronding van AKK halverwege 2017 heeft de Ambelt in 2018 een meer regulier financieel jaar gekend. Nog steeds is de invloed van de financiële afwikkeling van AKK zichtbaar maar door een onderscheid te maken in incidentele invloeden en structurele impact van het gevoerde beleid wordt steeds duidelijker wat een goede financiële weergave van de Ambelt is.

Op de volgende pagina is dit grafisch in beeld gebracht. Indien de incidentele invloeden (startend met (I)) buiten beschouwing worden gelaten bedraagt het resultaat € 1,8 miljoen.



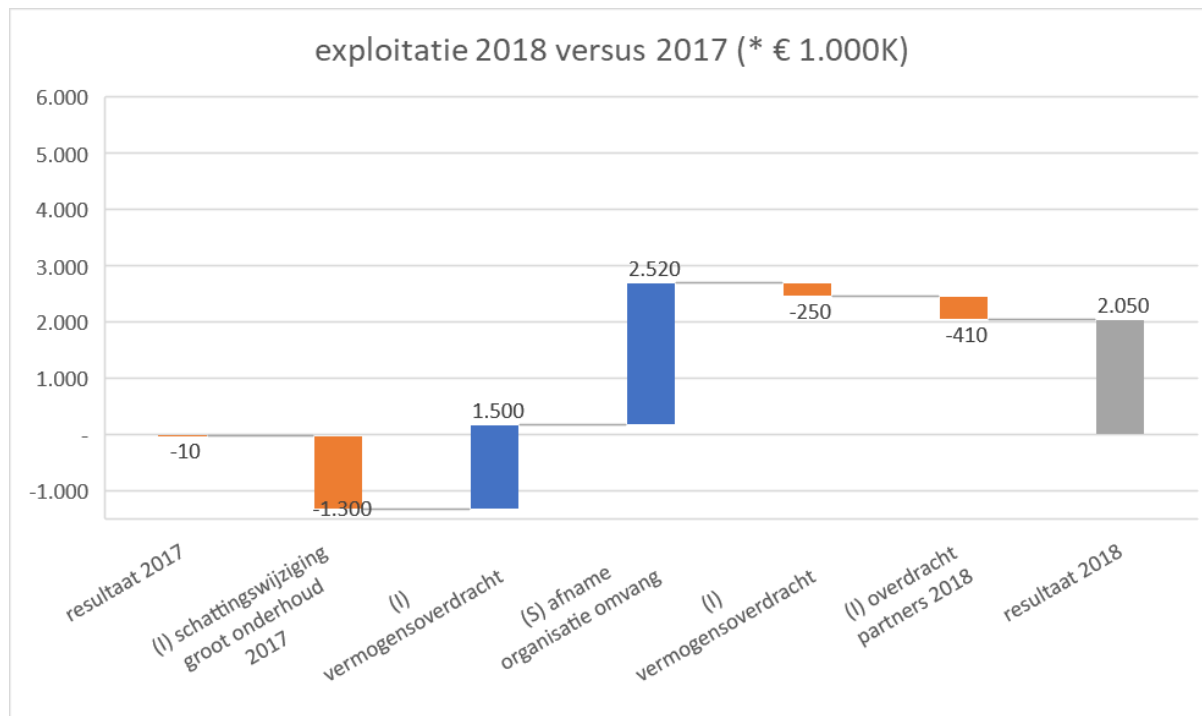
Reeds bij de interne rapportage tot en met het eerste kwartiel was duidelijk dat de Ambelt op een positief saldo zou uit komen. Op dat moment was met name de T-1 financiering (welke bewust uit de begroting was gehouden) hier de reden van. Of het gevoerde beleid op het terugdringen van de kosten ten aanzien van huisvesting en personele inzet ook al in 2018 tot resultaat zouden leiden werd pas in het tweede kwartiel duidelijk. De verwachting was rond september dat het resultaat rond € 1,4 miljoen zou uitkomen. Een verwachting die redelijk aansluit bij het resultaat indien de incidentele posten buiten beschouwing worden gelaten.

Het gevoerde beleid, en de behaalde structurele kostenbesparingen welke hiermee gemoeid gaan hebben bij het afsluiten van het jaar geleid tot een evaluatie van de bestemmingsreserves welke zijn gevormd in het traject van AKK. De Ambelt heeft geconcludeerd dat een aantal van deze reserves niet langer noodzakelijk zijn.

In het verlengde van de vrijval van een deel van de bestemmingsreserves is door de Ambelt tevens de vermogensoverdracht, welke aan de diverse partners heeft plaats gevonden, beoordeeld. De reden hiervoor is dat door de vorming van deze bestemmingsreserves minder vrij vermogen ter beschikking was om te verdelen aan de partners. Ondanks het feit dat de Ambelt toentertijd in de overtuiging was dat de gelden c.q. bestemmingsreserves zeer noodzakelijk zouden zijn hebben de beleidsmatige acties nu reeds tot een andere werkelijkheid van de financiële situatie geleid. Als gevolg daarvan zal de Ambelt in 2019 overgaan tot een nabetaling van € 0,4 miljoen in totaal van een deel van de vrij gekomen reserves. Hiertoe zal de originele verhouding van leerlingen (zoals bepaald voor de overgangsdatum van 1 augustus 2017) als basis dienen.

4.6.2.2 Ontwikkeling resultaat ten opzichte van de realisatie 2017

Onderstaand is de analyse weergegeven tussen de exploitatieresultaten van 2017 en 2018. Evenals in de vorige paragraaf is een onderscheid gemaakt tussen incidenten (I) en structurele (S) verschillen.



Voor beide jaren is duidelijk zichtbaar dat de incidentele oorzaken een groot gevolg hebben voor de exploitatie en in de onderlinge vergelijkbaarheid. Indien deze buiten beschouwing worden gelaten blijft over de structurele impact, zijnde het feit dat de organisatie in 2018 voor het eerst een heel jaar in de huidige omvang heeft bestaan. De € 2,0 miljoen verbetering van het resultaat komt grofweg voort uit het prijscomponent van de gestegen rijksbijdrage (€ 1,2 miljoen) en de afname van de exploitatiekosten als gevolg van de gemaakte beleidskeuzes (€ 0,8 miljoen).

4.7 Continuïteitsparagraaf

4.7.1 Continuïteitsparagraaf/risicoparagraaf

4.7.1.1 Kengetallen

Ontwikkelingen leerlingenaantallen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal	847	721	690	670	650	650

De leerlingenaantallen zijn opgenomen op basis van de peildatum van het betreffende jaar. De teruggang van leerlingen per 1 augustus 2018 wordt verklaard door de overdracht van de locatie Steenwijk ('t Ravelijn) aan Stichting Samenlevingsscholen.

Ontwikkelingen personeel

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Directie	11,2	5,8	5,8	5,8	5,8	5,8
OOP	28,5	41,8	40,0	39,0	38,0	38,0
OP	138,5	98,4	92,0	89,3	86,7	86,7
Totaal	178,2	146,0	137,8	134,1	130,5	130,5

De weergegeven aantallen zijn per 1 augustus van het betreffende jaar, aansluitend op de weergave in de meerjarenbegroting. Evenals bij de leerlingen komt de daling van het personeel voort uit de overdracht van de locatie Steenwijk aan Stichting Samenlevingsscholen.

De wijziging in samenstelling bij zowel directie als OOP wordt verklaard door een andere toepassing van het functiebouwwerk welke voor en na Ambelt Kiest Koers wordt gehanteerd.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
leerling/personeel	4,8	4,9	5,0	5,0	5,0	5,0
leerling/OP	6,1	7,3	7,5	7,5	7,5	7,5

Het schooljaar 2017/2018 is gebruikt om toe te groeien naar de gewenste verhouding tussen leerlingen en personeel. In het huidige schooljaar zullen, naar verwachting, ook de laatste locaties toegroeien naar de gewenste ratio's.

4.7.2 Meerjarenbalans

	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
i vaste activa	€ 1.032.000	€ 981.000	€ 900.000	€ 2.241.500	€ 2.198.000	€ 2.154.500	€ 2.111.000
materiële vaste activa	€ 1.032.000	€ 981.000	€ 900.000	€ 2.241.500	€ 2.198.000	€ 2.154.500	€ 2.111.000
ii vlottende activa	€ 11.808.000	€ 11.143.000	€ 12.198.000	€ 9.231.900	€ 9.082.000	€ 9.058.500	€ 9.016.000
vorderingen	€ 1.827.000	€ 1.827.000	€ 2.069.000	€ 537.000	€ 537.000	€ 537.000	€ 537.000
liquide middelen	€ 9.981.000	€ 9.316.000	€ 10.129.000	€ 8.694.900	€ 8.545.000	€ 8.521.500	€ 8.479.000
totaal activa	€ 12.840.000	€ 12.124.000	€ 13.098.000	€ 11.473.400	€ 11.280.000	€ 11.213.000	€ 11.127.000
iii eigen vermogen	€ 6.169.000	€ 5.567.000	€ 8.224.000	€ 7.300.400	€ 7.107.000	€ 7.040.000	€ 6.954.000
algemene reserve	€ -43.000	€ 70.000	€ 3.443.000	€ 3.499.400	€ 4.024.000	€ 4.188.000	€ 4.307.000
bestemmingsreserve	€ 6.132.000	€ 5.417.000	€ 4.704.000	€ 3.721.000	€ 3.003.000	€ 2.772.000	€ 2.567.000
overige reserves en fondsen	€ 80.000	€ 80.000	€ 77.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
iv voorzieningen	€ 2.802.000	€ 2.688.000	€ 2.518.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000
vi kortlopende schulden	€ 3.869.000	€ 3.869.000	€ 2.356.000	€ 1.593.000	€ 1.593.000	€ 1.593.000	€ 1.593.000
totaal passiva	€ 12.840.000	€ 12.124.000	€ 13.098.000	€ 11.473.400	€ 11.280.000	€ 11.213.000	€ 11.127.000

De balans laat een redelijk stabiel beeld zien in meerjarenperspectief. Voor een deel komt dit voort uit de veronderstelling dat de kortlopende vorderingen en schulden niet significant zullen wijzigen.

Mutaties zijn dus met name in de materiële vaste activa zichtbaar en het eigen vermogen. Mutaties van de materiële vaste activa betreffen de investeringen en reguliere afschrijvingen. In de investeringen is ruimte opgenomen voor de gewenste en zeer benodigde investeringen (klimaat en duurzame investeringen) van de gebouwen Herfte en Oosterenk. De omvang van deze investeringen wordt ingeschat op € 0,4 miljoen.

In de jaarrekening van 2017 is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd (van totaal € 1,2 miljoen). Gedurende 2019 zal, naar verwachting, de invulling voor het overige deel van de bestemmingsreserve worden bepaald.

Het eigen vermogen muteert met het verwachte exploitatieresultaat. Daarnaast is binnen het eigen vermogen zichtbaar dat een deel van de bestemmingsreserves gedurende de komende jaren aan de algemene reserve zal worden toegevoegd als gevolg van aanwending van deze bestemmingsreserves. De veronderstelling is dat de overige reserves en fondsen ongewijzigd blijven omdat de gelden die worden geïnd voor leerlingenactiviteiten etc. volledig worden aangewend.

De hoogte van de voorzieningen is stabiel gehouden. De reden is dat een inschatting van de wijzigingen van de voorzieningen nog niet betrouwbaar genoeg zal zijn. Hiervoor zijn nog onvoldoende ervaringscijfers beschikbaar op basis van de huidige omvang en risico's van de Ambelt.

Het beleid inzake de beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag kent twee vormen bij de Ambelt, voor beide vormen wordt een voorziening getroffen. 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	Signaleringsgrens Inspectie	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022
		jrrk	begroting	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting
Solvabiliteit	< 0,3	74%	73%	82%	86%	86%	86%	86%
Liquiditeit	< 0,75	3,6	3,39	5,18	5,80	5,70	5,69	5,66
huisvestingsratio	> 0,10	0,02	0,08	0,07	0,07	0,07	0,07	0,08
Rentabiliteit	3 jarig < 0 2 jarig < -0,05 1 jarig -0,10	1,01%	-4,21%	12,27%	-2,21%	-1,45%	-0,55%	-0,74%
Weerstandsvermogen 1		32%	57%	64%	68%	73%	79%	82%
Weerstandsvermogen 2	< 0,05	22%	38%	49%	50%	53%	58%	60%
Weerstandsvermogen 3		18%	31%	44%	35%	37%	40%	42%

Alle kengetallen laten een financieel zeer gezonde situatie zien. Enkel de rentabiliteit is negatief waar de signaleringsgrens nihil of positief is. Echter, indien het negatieve resultaat wordt gecorrigeerd voor de aanwending van de bestemmingsreserves is deze als volgt:

Kengetallen	Signaleringsgrens Inspectie	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022
		jrrk	begroting	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting
Rentabiliteit	3 jarig < 0 2 jarig < -0,05 1 jarig -0,10	1,01%	-4,21%	12,27%	-0,96%	-0,10%	0,93%	0,81%

De Ambelt streeft naar het in stand houden van de financieel gezonde situatie die de balans en kengetallen laten zien maar vind het ook van groot belang dat de kengetallen in evenwicht zijn met de omvang van de organisatie. Het huidige vooruitzicht van bijvoorbeeld de solvabiliteit en het weerstandsvermogen lijken aan de hoge kant. De werkelijke uitwerking van bijvoorbeeld een aantal risico's die in paragraaf 8.1 staan beschreven zal hier in de komende jaren duidelijkheid over moeten geven.

4.7.3 Meerjaren staat van baten en lasten

	Begroting 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
BATEN							
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	€ 26.058.438	€ 14.224.506	€ 16.336.000	€ 14.158.900	€ 13.036.400	€ 11.935.100	€ 11.335.300
Overige (overheidsbijdragen)	€ 219.000	€ 142.371	€ 117.000	€ 147.600	€ 147.600	€ 145.000	€ 145.000
Overige baten	€ 634.790	€ 238.250	€ 292.000	€ 185.500	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
Totaal baten	€ 26.912.228	€ 14.605.127	€ 16.745.000	€ 14.492.000	€ 13.314.000	€ 12.210.100	€ 11.610.300
LASTEN							
Personele lasten	€ 24.011.891	€ 12.729.790	€ 11.767.000	€ 12.185.200	€ 11.117.300	€ 9.997.300	€ 9.417.300
Afschrijvingen	€ 673.982	€ 305.000	€ 317.000	€ 459.400	€ 459.400	€ 459.400	€ 459.400
Huisvestingslasten	€ 1.872.149	€ 1.119.500	€ 1.034.000	€ 1.086.100	€ 945.500	€ 900.000	€ 900.000
Overige lasten	€ 1.654.206	€ 1.052.800	€ 1.577.000	€ 1.080.900	€ 985.200	€ 920.000	€ 920.000
Totaal lasten	€ 28.212.228	€ 15.207.090	€ 14.695.000	€ 14.811.600	€ 13.507.400	€ 12.276.700	€ 11.696.700
Saldo financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo exploitatie	€ -1.300.000	€ -601.963	€ 2.055.000	€ -319.600	€ -193.400	€ -66.600	€ -86.400

Ten opzichte van 2017 is de omvang van de Ambelt bijna gehalveerd, dit als gevolg van de overdracht aan de diverse partners. Voor 2018 is een negatief resultaat begroot. Dit zou deels veroorzaakt worden door de personele inzet en deels door de huisvestingsproblematiek. Daarnaast is de begroting voor 2018 bewust zeer voorzichtig opgemaakt, met behulp van de inzichten die gedurende 2018 zijn verkregen alsook personele en materiële acties die tot gewenste resultaten (lagere kosten) hebben geleid, is de meerjarenbegroting 2019-2022 opgesteld.

Zichtbaar is dat deze alsnog in meerjarenperspectief negatieve resultaten laat zien. Echter dit komt met name voort uit investeringen in ICT en huisvesting welke door middel van bestemmingsreserves niet zullen leiden tot een afname van de algemene reserve. Door deze impact inzichtelijk te maken (zie onderstaand) is tevens zichtbaar in welke mate nog acties moeten worden genomen om tot een nihil begroting te komen.

	Begroting 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Saldo exploitatie	€ -1.300.000	€ -601.963	€ 2.055.000	€ -319.600	€ -193.400	€ -66.600	€ -86.400
Dekking tlv bestemmingsreserve IT en Huisvesting	€ 1.300.000		€ -	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000
Saldo na vrijval bestemmingsreserve	€ -	€ -601.963	€ 2.055.000	€ -139.600	€ -13.400	€ 113.400	€ 93.600

In de meerjarenbegroting is het effect van het dalend aantal leerlingen doorgerekend in zowel de rijksbijdragen als de mogelijke inzet van personeel. De daling van de huisvestingslasten wordt verondersteld mogelijk te zijn door de investeringen in de duurzaamheid van de gebouwen. De daling van de overige lasten is tevens ingegeven door de daling van de leerlingenaantallen (bijvoorbeeld ten aanzien van leermiddelen).

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.

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):

Liquiditeitsprognose	realisatie 2017 EUR	realisatie 2018 EUR	begroting 2019 EUR	begroting 2020 EUR	begroting 2021 EUR	begroting 2022 EUR
Saldo baten en lasten	€ -28.000	€ 2.050.000	€ -319.600	€ -193.400	€ -66.600	€ -86.400
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ -2.201.000	€ -1.717.000	€ 139.800	€ 266.000	€ 392.800	€ 373.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -101.000	€ -185.000	€ -1.715.900	€ -415.900	€ -416.300	€ -415.500
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ -2.330.000	€ 148.000	€ -1.576.100	€ -149.900	€ -23.500	€ -42.500
Beginstand liquide middelen	€ 12.311.000	€ 9.981.000	€ 10.271.000	€ 8.694.900	€ 8.545.000	€ 8.521.500
Eindstand liquide middelen	€ 9.981.000	€ 10.129.000	€ 8.694.900	€ 8.545.000	€ 8.521.500	€ 8.479.000
Mutatie liquide middelen	€ -2.330.000	€ 148.000	€ -1.576.100	€ -149.900	€ -23.500	€ -42.500

In 2019 wordt een aanzienlijke aanspraak op de liquide middelen gedaan om de benodigde investeringen in ICT en duurzame huisvesting (zoals beschreven in hoofdstuk 5) te kunnen uitvoeren. Ook in de jaren die volgen is de kasstroom negatief, met name als gevolg van het niveau van de investeringen. Periodiek zal in 2019 worden geëvalueerd of de liquiditeiten binnen de vooraf gestelde grenzen en normen blijven.

4.7.4 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 het gedachtegoed dat de input van de directeuren onmisbaar is bij het definiëren en adresseren of mitigeren van risico's wordt bij elke vier maandelijksse managementrapportage door de directeuren een toelichting voorbereid waarin zij (gebaseerd op de theorie van SWOT) de status van hun school beschrijven. Deze input wordt door de Algemeen Directeur gebruikt om tezamen met de controller en het college van bestuur de rapportage op en vast te stellen. Vervolgens is het aan het college van bestuur om hier op organisatieniveau verantwoording over af te leggen.

4.7.5 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'.

4.7.5.1 Wegvloeien expertise

De uitstroom aan collega's is teruggelopen. Maar blijft een groot aandachtspunt. Hierin kijken we naar het aantrekkelijk maken van onze organisatie en werkomstandigheden. De interne scholing krijgt vorm. We zien hierin wel dat goed gekwalificeerde ervaren collega's hun weg weer terug vinden naar de Ambelt. Middels strategisch HR beleid gaan we hier passende maatregelen op treffen.

Risico: midden

Gevolg: groot

4.7.5.2 Werven personeel

Het krijgen van goed personeel is een zware opgave. Dit zorgt voor druk op alle collega's. In een aantal gevallen is er sprake van geen reactie op gestelde vacatures. In het strategisch HR beleid zal dit duidelijk terug moeten komen om de kwaliteit te kunnen blijven bieden die we van onze organisatie verwachten. Het strategisch HR beleid is voor de zomervakantie van 2019 voltooid.

Risico: groot

Gevolg: groot

4.7.5.3 Verzuim

Het verzuim is erg hoog. Zoals al beschreven in de paragraaf is dit te herleiden naar niet werk gerelateerde verschijnselen, maar maakt toch dat we te hoog zitten. We zijn al erg snel met het inzetten van de arbo arts en de gesprekken die horen bij verzuim. Wel zien we dat op korte termijn meerdere langdurige zieken zullen uitstromen middels een UWV traject of andere structurele oplossingen. Als financiële beheersingsmaatregel geldt dat we hier een voorziening voor treffen. Deze wordt minimaal jaarlijks beoordeeld.

Risico: midden

gevolg: groot

4.7.5.4 Verevening Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband Zwolle werkt met een systematiek van het decentraliseren van de middelen, met daaruit voortkomend dat leerlingen in het speciaal onderwijs worden betaald door de school van herkomst. Hierin wordt al jaren gesproken over de rol van het speciaal onderwijs en in het bijzonder de Ambelt. Er zijn bestuurders die spreken over volledige inclusie van de leerlingen die nu nog aangewezen zijn op de Ambelt. Vrijwel alle scholen hebben een eigen 'tussenvoorziening' die men uit wil bouwen. Deze ontwikkelingen hebben een direct gevolg op onze bedrijfsvoering en gaat verder dan de negatieve verevening. De Ambelt heeft invloed binnen het samenwerkingsverband en zal deze invloed aanwenden. Vooralsnog worden geen financiële gevolgen voor de Ambelt verwacht.

Risico: klein

gevolg: midden

4.7.6 Rapportage toezichthoudend orgaan

Het verslag van de raad van toezicht is opgenomen in hoofdstuk 2.

Jaarrekening

5. Jaarrekening

5.1 Model A: balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017 na resultaatsbestemming

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
1 Activa		
1.1 Vaste activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	900	1.032
1.2 Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	2.069	1.827
1.2.4 Liquide middelen	10.129	9.981
	12.198	11.808
Totaal activa	13.098	12.840
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	8.224	6.169
2.2 Voorzieningen	2.518	2.802
2.4 Kortlopende schulden	2.356	3.869
Totaal passiva	13.098	12.840

5.2 Model B: staat van baten en lasten jaar 2018, vergelijkende cijfers jaar 2017

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.336	14.225	26.593
3.2 Overheidsbijdragen	117	142	467
3.5 Overige baten	291	238	972
<u>Totaal baten</u>	16.744	14.605	28.032
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	11.767	12.730	22.791
4.2 Afschrijvingen	317	305	1.127
4.3 Huisvestingslasten	1.034	1.120	352
4.4 Overige lasten	1.577	1.047	3.791
<u>Totaal lasten</u>	14.694	15.201	28.061
Saldo baten en lasten	2.050	-596	-29
6 Financiële baten en lasten	5	-6	16
Totaal resultaat	2.055	-602	-13

5.3 Kasstroomoverzicht jaar 2018, vergelijkende cijfers jaar 2017

	Verwijzing	2018 EUR	2017 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		2.050	-29
Aanpassing voor:			
Afschrijvingen	4.2	317	1.185
Mutaties voorzieningen	2.2	<u>-284</u>	<u>-3.537</u>
		33	-2.352
Verandering in vlottende middelen:			
Vorderingen	1.2.2	-242	1.673
Schulden	2.4	<u>-1.513</u>	<u>-1.537</u>
		-1.755	136
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>327</u>	<u>-2.245</u>
Ontvangen interest	6.1	<u>5</u>	<u>16</u>
		5	16
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>332</u>	<u>-2.229</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)Investerings in MVA	1.1.2	-185	-101
Afwaarderingen MVA	1.1.2	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-185</u>	<u>-101</u>
		148	-2.330
Overige balansmutaties			-
Mutatie liquide middelen		<u>148</u>	<u>-2.330</u>
Beginstand liquide middelen	1.2.4	9.981	12.311
Eindstand liquide middelen	1.2.4	<u>10.129</u>	<u>9.981</u>
Mutatie liquide middelen		<u>148</u>	<u>-2.330</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 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) 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.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Valutarisico

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

Prijrisico

De Ambelt loopt nauwelijks prijrisico'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 marktrente. 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 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 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: overige vorderingen, 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

Verstreckte 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. Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van maximaal 1 jaar.

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 jubileumvoorziening 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 sociaal beleid, 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 sociaal beleid 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 langdurig zieken is met ingang van 1 augustus 2014 ontstaan omdat de Ambelt vanaf dat moment niet langer was aangesloten bij het vervangingsfonds en derhalve eigen risico drager is geworden voor de 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.

De voorziening verlofsparen en sabbatical leave 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 verlofsoorten gewaardeerd tegen het, intern gebruikelijke, gemiddelde personeelstarief.

De voorziening negatief getoetsten (eigen risico WGA) ziet toe op de kosten van uitkeringen van ex-werknemers welke bij toetsing niet door het Participatiefonds 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.

De overige voorziening ziet toe op de afkoop van een contract in het kader van AKK.. Deze voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt eveneens een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan wat voor 40 jaren is opgebouwd. Dit meerjarenonderhoudsplan komt tot stand door periodieke schouwing van de gebouwen. Op basis van historische kosten (waarop indexatie wordt toegepast) wordt per component een inschatting gemaakt van de verwachte kosten. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde. De dotatie is gebaseerd op basis van het meerjarenonderhoudsplan van 40 jaar waarbij de dotatie is berekend op de onderhoudskosten voor de eerstkomende 20 jaar. De in het boekjaar gemaakte kosten worden in mindering gebracht op de voorziening.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. De Ambelt maakt van deze overgangsregeling gebruik.

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

Op grond van de Nederlandse pensioenwet worden de Nederlandse regelingen primair volgens een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" in deze jaarrekening verwerkt. In deze benadering wordt de verplichting voortvloeiende uit een door de rechtspersoon gedane pensioentoezegging gebaseerd op de financieringsafspraken zoals vastgelegd in de uitvoeringsovereenkomst tussen de Ambelt en pensioenuitvoerder. De Ambelt heeft de verplichtingen inzake de pensioenrechten van haar personeel ondergebracht bij stichting Pensioenfonds ABP. De Ambelt betaalt hiervoor premies, waarvan 2/3 door de werkgever wordt betaald en 1/3 door de werknemer.

Om de pensioenen (gedeeltelijk) te kunnen indexeren, moet de beleidsdekkingsgraad minimaal 110% zijn, voor volledige indexatie moet de beleidsdekkingsgraad 128% zijn. Deze beleidsdekkingsgraad was per 31 december 2018 103,8% (2017: 101,5%). Het pensioenfonds heeft per januari 2018 de premie verhoogd naar 22,2% (per januari 2016 bedroeg de premie nog 17,8% en in januari 2017 21,1%). Het ABP heeft medio 2017 een geactualiseerd herstelplan ingediend bij De Nederlandse Bank (DNB) wat, afhankelijk van de voortgang van dit herstelplan, gevolgen kan hebben voor de verdere ontwikkeling van de premiepercentages.

De Ambelt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Ambelt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa, indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbesteding worden in het jaar waarop de toekenning betrekking 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-enverliesrekening 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

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen EUR	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur EUR	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa EUR	Totaal EUR
Stand per begin 2018				
Aanschaf prijs	563	2.322	134	3.019
Cumulatieve afschrijvingen	-90	-1.798	-99	-1.987
Boekwaarde per begin 2018	473	524	35	1.032
Mutaties gedurende het boekjaar				
Investerings	64	90	31	185
Afschrijvingen	-33	-200	-11	-244
Overdracht aanschafwaarde	-22	-165	-12	-199
Overdracht afschrijving	8	118		126
Saldo	17	-157	8	-132
Stand per 31 december 2018				
Aanschaf prijs	605	2.247	153	3.005
Cumulatieve afschrijvingen	-115	-1.880	-110	-2.105
Boekwaarde per 31 december 2018	490	367	43	900

1.1.2.A OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

	OZB	Peildatum	Verzekerde waarde
Boerderij nr 47	237	1-1-2019	273

Naast de reguliere investeringen en afschrijvingen heeft de overdracht van activa plaatsgevonden aan Stichting Samenlevingsscholen inzake de (voormalige) locatie Steenwijk SO. De éénmalige last van resterende boekwaarde wordt gedragen door middel van de eerder gevormde bestemmingsreserve "activa om niet".

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	196	280
1.2.2.2 Vorderingen op OCW / EZ	864	1.299
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten	324	105
1.2.2.10 Overige vorderingen	31	65
1.2.2.15 Overlopende activa overige	662	104
1.2.2.16 Af: Voorziening oninbaarheid	8	26
Vorderingen	2.069	1.827

De stijging van de vorderingen op gemeenten komt voort uit afrekeningen ESF uit voorgaande jaren, deze vordering komt voort uit ons penvoerderschap. Hier tegenover staat een daling van de vordering op OCW. Dit houdt verband met de afname van het aantal leerlingen van de Ambelt.

De stijging van de overige overlopende activa komt voort uit de reeds uitgevoerde doorbetalingen rijksbijdrage aan Stichting Samenlevingsscholen voor de maanden januari tot en met juli 2019.

De opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	10.129	9.981
Liquide middelen	10.129	9.981

De liquide middelen zijn per direct opeisbaar.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties 2018	Stand per 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1.1 Algemene reserve	-43	3.487		3.444
2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	6.132	-1.428		4.704
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	80	-3		77
Eigen vermogen	6.169	2.055		8.224
Uitsplitsing 2.1.1.2				
2.1.1.2.1 Reserve Maatregelen AKK	923	-723		200
2.1.1.2.2 Reserve POB	169	-169		
2.1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	768	-768		
2.1.1.2.4 Onderwijsleerpakket	264	-239		25
2.1.1.2.5 Personeel	310			310
2.1.1.2.6 Huisvesting	510	-31		479
2.1.1.2.7 Duurzame investeringen	1.200			1.200
2.1.1.2.8 Investeringen ICT		500		500
2.1.1.2.9 Weerstandsvermogen AKK	1.988			1.988
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	6.132	-1.428		4.704
Uitsplitsing 2.1.1.3				
2.1.1.3.1 Reserve leerlingprojecten	49	-15		34
2.1.1.3.2 Reserve overige	31	12		43
Totaal Bestemmingsreserve (privaat)	80	-3		77

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

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 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 € 0,2 miljoen welke is bedoeld voor de afwikkeling van de locatie Hardenberg alsook een aantal resterende aandachtspunten van de Zwolse locaties.

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. In verband met de overdracht van de locatie Steenwijk is de bestemmingsreserve voor dit gedeelte geheel vrij gevallen. De origineel gevormde bestemmingsreserve is tevens opgezet voor de activa van de Zwolse locaties. Echter, deze activa is nog dienstbaar aan de organisatie en de afschrijvingen maken daarmee onderdeel uit van de reguliere exploitatie. Het aanhouden van dit gedeelte van de bestemmingsreserve is daarmee niet langer benodigd (€ 0,7 miljoen).

In 2017 is de bestemmingsreserve POB gevormd om de scholingsafspraken welke tussen de individuele werknemers en de directie worden gemaakt te waarborgen. De sturing en waarborgen wordt nu zodanig vorm gegeven dat het aanhouden van een specifieke bestemmingsreserve niet langer noodzakelijk is. Als gevolg hiervan is deze bestemmingsreserve ten gunste van de algemene reserve vrij gevallen.

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 bedient 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 is de bestemmingsreserve duurzame investeringen gevormd. Deze gewenste duurzame investeringen hebben betrekking op de huisvesting van de Zwolse locaties van de Ambelt. Met name de Herfterlaan en de Dokter Hengeveldweg voldoen momenteel niet aan de eisen van duurzaamheid en energiezuinigheid. Deze duurzame investeringen zullen aan het meerjarenbeleid en de toekomstvisie van de Ambelt worden getoetst.

De bestemmingsreserve ICT kent een soortgelijke achtergrond als de bestemmingsreserve duurzame investeringen. Als gevolg van AKK zijn de investeringen en vernieuwingen in ICT de afgelopen jaren beperkt gebleven. Om de financiële ruimte te waarborgen om de ICT (infrastructuur) op peil te brengen is deze bestemmingsreserve gevormd.

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

2.2.1 Personele voorzieningen

Personele voorzieningen:	2.2.1.1	2.2.1.1	2.2.1.1	2.2.1.2	Subtotaal
	Voorziening sociaal beleid	Voorziening reorganisatie onderwijs	Voorziening reorganisatie centrale diensten	Verlofsparen en sabbatical leave	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand begin boekjaar 2018	4	20	15	29	68
Dotaties			1		1
Vrijval	-4	-20		-29	-53
Onttrekkingen					
Boekwaarde 31 december 2018			16		16
Looptijd					
Looptijd < 1 jaar			16		16
Looptijd ≥1 jaar ≤ 5 jaar					
Looptijd > 5 jaar					
Boekwaarde 31 december 2018			16		16

Personele voorzieningen:	2.2.1.3	2.2.1.4	2.2.1.6	2.2.1.7	Totaal
	Eigen risico WGA	Jubileum voorziening	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand begin boekjaar 2018	1.054	113	408	6	1.649
Dotaties	307		45	9	362
Vrijval		-35	-157	-12	-257
Onttrekkingen	-247	-5	-119		-371
Boekwaarde 31 december 2018	1.114	73	177	3	1.383
Looptijd					
Looptijd < 1 jaar	907	1	177	3	1.103
Looptijd ≥1 jaar ≤ 5 jaar	168	23			191
Looptijd > 5 jaar	40	49			89
Boekwaarde 31 december 2018	1.114	73	177	3	1.383

De afname van de personele voorzieningen houdt met name verband met de lagere voorziening voor langdurig zieken. Deze voorziening is lager omdat in 2018 een aantal trajecten afgerond zijn.

2.2.3 Voorziening Groot onderhoud

	EUR	<u>2.2.3 Voorziening Groot onderhoud</u> EUR
Stand begin boekjaar 2018		894
Dotaties		290
Vrijval		
Onttrekkingen		-101
Boekwaarde 31 december 2018		<u>1.083</u>
Looptijd		
Looptijd < 1 jaar		33
Looptijd ≥1 jaar ≤ 5 jaar		76
Looptijd > 5 jaar		974
Boekwaarde 31 december 2018		<u>1.083</u>

De toename van de voorziening groot onderhoud wordt veroorzaakt doordat in 2018 minder uitgevoerd is dan vooraf ingeschat. Deze werkzaamheden zijn uitgesteld zodat dit gecombineerd kan worden met de gewenste verduurzaming van de gebouwen.

2.2.4 Overige voorzieningen

	EUR	<u>2.2.4 Overige voorzieningen</u> EUR
Stand begin boekjaar 2018		259
Dotaties		
Vrijval		-129
Onttrekkingen		-77
Boekwaarde 31 december 2018		<u>53</u>
Looptijd		
Looptijd < 1 jaar		53
Looptijd ≥1 jaar ≤ 5 jaar		
Looptijd > 5 jaar		
Boekwaarde 31 december 2018		<u>53</u>

De overige voorziening ziet toe op de afkoop van een contract in het kader van AKK.

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u> EUR	<u>31-12-2017</u> EUR
2.4.4 Schulden aan OCW / EZ		59
2.4.8 Crediteuren	358	781
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	395	600
2.4.10 Pensioenen	236	134
2.4.12 Overige kortlopende schulden	1.039	1.798
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies	10	
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen		96
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	318	401
Kortlopende schulden	<u>2.356</u>	<u>3.869</u>

De afname van de kortlopende schulden komt voort uit het feit dat per 31 december 2017 nog een betalingsverplichting aan de overnamepartners bestond inzake bekostiging en de afwikkeling van de vermogensoverdracht voor een bedrag van € 1,1 miljoen waar deze nu nog € 0,4 miljoen bedraagt. Daarnaast zijn de crediteuren meer dan gehalveerd ten opzichte van vorig jaar als gevolg van een strak crediteurenbeheer.

De opgenomen kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

5.6 Model G: verantwoording subsidies (bijlage behorende bij RJ 660.402)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond ja/nee
Lerarenbeurs 2017/2018	851888-1	20-sep-17	74		ja
Lerarenbeurs 2018/2019	929422-1	20-sep-18	51		nee

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Saldo 1 januari 2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31 december 2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
--------------	---------	-------	-----------------------	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------	--

ONO Onderwijs Netwerk Ondernemen

Het bestuur heeft geen subsidie ontvangen met betrekking tot Onderwijs Netwerk Ondernemen

5.7 Niet in de balans opgenomen activa 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 2018
Looptijd korter dan 1 jaar	748
Looptijd >1 jaar < 5 jaar	148
Looptijd langer dan 5 jaar	<u>0</u>
	896

5.8 Toelichting op de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/ EZ	18.683	13.705	27.786
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	262	142	303
3.1.3 Inkomenoverdracht van rijksbijdragen	-3.174		-2.904
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	566	377	1.409
Rijksbijdragen	16.336	14.225	26.594

De afname van de rijksbijdragen ten opzichte van 2017 komen voort uit het dalend aantal leerlingen.

De stijging ten opzichte van de begroting komt deels voort omdat in de begroting bewust de T-1 financiering voor de eerste 7 maanden niet is ingerekend (€ 863K) en deels door de ontvangen prijsbijstellingen voor zowel het schooljaar 2017/2018 als 2018/2019 (€ 1,2 miljoen).

In de begroting is de rijksbijdrage welke de Ambelt aan de overdrachtspartners over heeft gemaakt tot en met 31 juli 2018 gecorrigeerd op de rijksbijdragen (categorie 3.1.1). In de realisatie van 2018 is deze verantwoord in categorie 3.1.3.

De ontvangen rijksbijdrage SWV zijn ongeveer € 0,2 miljoen hoger dan begroot, dit betreft een hogere groeibekostiging dan begroot. De daling ten opzichte van 2017 komt voort uit het feit dat in de eerste 7 maanden van 2017 nog baten inzake groeibekostiging van de overgedragen partners werd ontvangen alsook de opbrengsten van detacheringen uit hoofde van Tripartiete overeenkomsten.

3.2 Overheidsbijdragen

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	147	142	159
3.2.2.3 Overige overheden	-30		308
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	117	142	467

In 2017 heeft een afrekening plaatsgevonden van een aantal ESF projecten voor de jaren 2016 en 2017. In 2018 is dit niet aan de orde geweest.

3.5 Overige baten

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
3.5.1 Verhuur	50	40	45
3.5.2 Detachering personeel	96	42	340
3.5.5 Ouderbijdragen	91	21	31
3.5.10 Overige	53	135	555
Overige baten	291	238	971

De daling van de overige baten in vergelijking met 2017 komt ook hier voort uit het feit dat in 2017 nog zeven maanden baten werden ontvangen welke nu niet langer bestaan (zowel ten aanzien van detacheringen als overige baten).

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	10.551	11.365	17.320
4.1.2 Overige personele lasten	1.367	1.230	5.661
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-152		-190
Personeelslasten	11.767	12.595	22.791

Uitsplitsing 4.1.1

4.1.1.1 Lonen en salarissen	7.980	8.331	13.119
4.1.1.2 Sociale lasten	1.013	1.339	1.863
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	389	391	480
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	16	16	26
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.152	1.288	1.832
Totaal lonen en salarissen	10.551	11.365	17.320

Uitsplitsing 4.1.2

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	201		-138
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	914	831	5.707
4.1.2.3 Overige	252	399	92
Totaal overige personele lasten	1.367	1.230	5.661

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 lagere sociale lasten komen voort uit het feit dat in 2017 een foutieve naheffing inzake WKR is geheven voor € 180K welke in 2018 retour is ontvangen.

De daling ten opzichte van 2017 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 lasten van personeel niet in loondienst zijn significant lager. In 2017 was inhuur op grote schaal benodigd in verband met gemaakte afspraken AKK en de gewenste flexibiliteit in de opbouw van het personeelsbestand.

Personeelsbestand

	2018	2017
	FTE	FTE
Aantal personeelsleden in FTE - DIR	7	8
Aantal personeelsleden in FTE - OP	109	179
Aantal personeelsleden in FTE - OOP	49	86
Aantal personeelsleden in FTE	165	273

De afname van het aantal fte komt voornamelijk voort uit de overdracht van de locatie Steenwijk.

4.2 Afschrijvingen

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	317	305	379
Boekverlies materiële vaste activa			748
Afschrijvingen	317	305	1.127

4.3 Huisvestingslasten

	2018	Begroting 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur			
4.3.2 Verzekeringslasten			
4.3.3 Onderhoudslasten	151	136	334
4.3.4 Energie en water	157	194	224
4.3.5 Schoonmaakkosten	254	287	357
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	23	32	47
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	289	290	-1.163
4.3.8 Overige huisvestingslasten	159	180	553
Huisvestingslasten	1.034	1.120	352

In 2017 heeft, in verband met doorgevoerde schattingswijzigingen in de voorziening groot onderhoud, een vrijval van € 1,3 miljoen plaatsgevonden. Indien hiermee rekening wordt gehouden zijn de huisvestingskosten in 2018 € 0,6 miljoen lager dan in 2017. Opnieuw ligt de oorzaak in AKK, de eerste zeven maanden van 2017 werden nog huisvestingskosten gemaakt voor alle tien de locaties van de Ambelt. In verband met de overdracht heeft de Ambelt in 2018 enkel kosten gehad voor de locaties Steenwijk, Hardenberg en de Zwolse locaties.

4.4 Overige lasten

	Begroting		
	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie en beheer	266	323	586
4.4.2 Inventaris en apparatuur	211	230	293
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	365	277	540
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	-143		108
4.4.5 Overige	877	218	2.262
Overige lasten	1.577	1.047	3.789

De overige lasten zijn € 0,5 miljoen hoger dan begroot in verband met de vermogensoverdracht aan de Stichting Samenlevingsscholen alsook de opgenomen verplichting aan de overige overname partners. De daling ten opzichte van 2017 komt voort uit het feit dat de vermogensoverdracht vorig jaar zes locaties bedroeg met een navenant hoger bedrag.

Het negatieve saldo van de dotatie overige voorzieningen houdt verband met de vrijval van een voorziening uit hoofde van faillissement van een derde partij.

Specificatie honorarium accountant

	2018	2017
	EUR	EUR
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	27	28
4.4.1.2 Andere controle opdrachten	9	43
4.4.1.3 Adviesdienst fiscaal terrein		
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	1	30
Totaal accountantslasten	<u>37</u>	<u>101</u>

De kosten inzake honoraria accountant zijn lager dan vorig jaar. Dit houdt verband met extra (controle) werkzaamheden van de accountant om de cijfers per 31 juli 2017 te beoordelen ten behoeve van de overdracht en vermogensverdeling aan de overnamepartners per 1 augustus 2017.

Opgegeven zijn de lasten geboekt in het boekjaar waarin de (controle-)werkzaamheden zijn verricht ("over het boekjaar").

6 Financiële baten en lasten

	Begroting		
	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8		20
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke kosten	-3	-6	-5
Financiële baten en lasten	5	-6	15

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
Samenwerkingsverband VO 23.05 - IJsselvecht	Stichting	Zwolle	overige activiteiten	250	-	Nee	Nee
Samenwerkingsverband VO 23.07 - NO Overijssel	Stichting	Hardenberg	overige activiteiten	563	25	Nee	Nee
Samenwerkingsverband VO 25.09 - Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe (aansluitovereenkomst)	Stichting	Harderwijk	overige activiteiten	4.775	1.799	Nee	Nee
Stichting Openbaar Onderwijs Zwollen en Regio	Stichting	Zwolle	overige activiteiten	17.984	2.869	Nee	(*)

De opgenomen cijfers van de samenwerkingsverbanden zien toe op het boekjaar 2017. Er zijn nog geen gegevens over het boekjaar 2018 bekend. De cijfers van Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio betreffen wel de cijfers over het boekjaar 2018.

(*) De Ambelt vormt met ingang van 1 augustus 2017 een personele unie met Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio. 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 OOOZ 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 WNT-verantwoording 2018 bij Stichting de Ambelt

WNT-verantwoording 2018 St. Orthopedagogisch Centrum de Ambelt

De WNT is van toepassing op Stichting Orthopedagogisch Centrum De Ambelt. Het voor Stichting Orthopedagogisch Centrum De Ambelt toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 152.000, klasse D.

Berekening complexiteitspunten					
	2014	2015	2016	Gemiddeld	Aantal punten
Baten	49.261	46.678	39.768	45.236	6
Leerlingenaantal	2.440	2.073	1.660	2.058	2
Gewogen aantal onderwijssoorten / sectoren	3	3	3	3	3

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2018					
bedragen x € 1		C.J. Elsinga	A. de Wit	A.D. Hoogendijk	
Funcctiegegevens		Voorzitter CvB	Lid CvB	Directeur Ambelt	
Aanvang en einde functievervulling in 2018		23/04 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1	1	
Dienstbetrekking?		nee	nee	ja	
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		-	-	80.808	
Beloningen betaalbaar op termijn		-	-	11.648	
<i>Subtotaal</i>		-	-	92.456	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		105.359	152.000	152.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-	-	-	
Totale bezoldiging		-	-	92.456	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2017					
bedragen x € 1		H.T. Damhof	C.J. Elsinga	A. de Wit	A.D. Hoogendijk
Funcctiegegevens		Voorzitter CvB	-	Lid CvB	Directeur Ambelt
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1		1	1
Dienstbetrekking?		nee		nee	ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		0		0	68.071
Beloningen betaalbaar op termijn		0		0	9.499
<i>Subtotaal</i>		0		0	77.571
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		141.000		141.000	141.000
Totale bezoldiging		-		-	77.571

(*) De heer C.J. Elsinga en de heer A. de Wit zijn topfunctionarissen op basis van wet- en regelgeving. Zij zijn echter niet in dienst van de Ambelt. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar model E.

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

Deze categorie is in 2018 niet van toepassing geweest.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A. Diepenhorst	H. Kenkhuis	M. Zandvoort	S. van Ruth	F. Markerink	M.F. Harrigan	M.J. Flikkema
Functiegegevens		Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	n.v.t.	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	17/09 - 31/12
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	-	2.850	1.900	1.900	1.900	1.900	552
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200	4.414
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017							
Functiegegevens		Voorzitter RvT	Lid RvT	lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01/08 - 31/12	01/08 - 31/12	01/10 - 31/12	01/08 - 31/12	01/08 - 31/12	01/10 - 31/12
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	1.188	792	475	792	792	475	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.866	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910	n.v.t.

bedragen x € 1	H. Dijkstra	T. Zandberg	E. Klunder	K. Stikma	L. Greven
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017					
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/07	01/01 - 31/07	01/01 - 31/07	01/01 - 31/07	01/01 - 31/07
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	6.218	313	4.148	4.148	4.148
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.284	8.190	8.190	8.190	8.190

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Deze categorie is in 2018 niet van toepassing geweest.

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d.

Deze categorie is in 2018 niet van toepassing geweest.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Deze categorie is in 2018 niet van toepassing geweest.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3a. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Deze categorie is in 2018 niet van toepassing geweest.

5.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de financiële overzichten zoals deze in deze jaarrekening zijn verantwoord.

5.12 Resultaatsbestemming

Mutatie algemene reserve	3.487
Mutatie reserve Maatregelen AKK	-723
Mutatie reserve POB	-169
Mutatie reserve inventaris en apparatuur	-768
Mutatie reserve onderwijsleerpakket	-239
Mutatie huisvesting	-31
Mutatie ICT bestemmingsreserve	500
Mutatie leerlingprojecten	-15
Mutatie ouderbijdragen	12
Totaal bestemd	<u>2.055</u>

5.13 Bestuursbesluit

Vergadering raad van toezicht d.d. 25 juni 2019.

Agendapunt: jaarrekening 2018

Geachte raad,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2018 goed te keuren met een positief saldo van € 2.055K en akkoord te gaan met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 25 juni 2019

Voorzitter college van bestuur,

De heer drs. C.J. Elsinga

w.g.

Lid college van bestuur,

De heer A. de Wit

w.g.

Besluit (raad van toezicht)

De raad van toezicht keurt de jaarrekening 2018 vast met een positief saldo van € 2.055K en gaat akkoord met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 25 juni 2019

De voorzitter, De secretaris,

de heer drs. H.J.M. Kenkhuis

w.g.

de heer F.J. Markerink MMC

w.g.

mevrouw mr. drs. S. van Ruth

w.g.

de heer drs. M. Zandvoort RA

w.g.

mevrouw mr. M.F. Harrigan

w.g.

de heer dr. M.J. Flikkema

w.g.

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







De Ambelt is een school voor (voortgezet) speciaal onderwijs waar betrokken professionals samenwerken binnen onze maatschappelijke opdracht om onderwijs te bieden aan leerlingen met psychiatrische en gedragsproblemen en maatwerk te leveren in hun ondersteuning. Zo werken wij met de leerlingen aan hun toekomst.

de Ambelt
Dokter Hengeveldweg 9
8025 AK ZWOLLE
038-4532074
info@ambelt.nl
www.ambelt.nl

©de Ambelt 2019

Kijk voor meer informatie op
www.ambelt.nl

Samen werken aan **jouw toekomst**