

Fusie-
effectrapportage

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Aanleiding en doel van de rapportage	4
Leeswijzer	4
1. Aanleiding, tijdsbestek en doelen	4
1.1 De beoogde fusie.....	5
1.2 De motieven voor de fusie	5
1.3 Alternatieven voor de fusie	5
1.4 Het tijdsbestek waarbinnen de fusie zal worden gerealiseerd.....	6
1.5 Te bereiken doelen van de fusie.....	6
2. Communicatie over de fusie.....	6
2.1 Wijze waarop medezeggenschapsraden zijn en worden betrokken	7
2.2 Wijze waarop de raad van toezicht is en wordt betrokken.....	7
2.3 Wijze waarop personeel, ouders en leerlingen zijn en worden betrokken.....	7
2.4 Wijze waarop externe belanghebbenden zijn en worden betrokken	8
3. Gevolgen voor personeel, ouders en leerlingen	8
3.1 Omvang en organisatie van de rechtspersoon na fusie	9
3.2 Gevolgen van de fusie voor de betrokkenheid van personeel, leerlingen en ouders	9
Leerlingen.....	9
Ouders	9
Personeel, arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	9
Medezeggenschap.....	9
3.3 Gevolgen voor de voorzieningen.....	9
4. Effecten van de fusie op keuzevrijheid, diversiteit en bereikbaarheid	10
4.1 Effecten van de fusie op de keuzevrijheid.....	11
4.2 Effecten van de fusie op diversiteit.....	11
4.3 Effecten van de fusie op de spreiding en omvang van de rechtspersonen en scholen in het voedingsgebied	11
5. Kosten en baten van de fusie	11
5.1 Financiële positie.....	12
Exploitatie.....	12
Balanspositie	13
Kengetallen.....	14
Verwachtingen leerlingenaantallen	14
Allocatiebeleid.....	15
Contractuele verplichtingen en harmonisatie	15

Gebouwen en overige bezittingen	15
Conclusies.....	16
5.2 Fiscale gevolgen.....	16
6. Evaluatie van de fusie.....	16
7. Advies gemeenten.....	17
Advies van burgemeester en wethouders van de betrokken gemeenten	18

Inleiding

Aanleiding en doel van de rapportage

Leeswijzer

Dit rapport is opgesteld op basis van het modelformulier fusie-effectrapportage zoals uitgegeven door DUO.

1. Aanleiding, tijdsbestek en doelen

1.1 De beoogde fusie

De fusie die beoogd wordt, is een bestuurlijke fusie door middel van een bestuurlijke overdracht van de school De Nieuwe Kring (BRIN 04FD) van de stichting De Nieuwe Kring (bevoegd gezagnummer 84567) aan de stichting Amsterdamse Oecumenische Scholengroep (bevoegd gezagnummer 81316), hierna te noemen AMOS). Het gaat om een situatie waarbij een stichting met één school de school overdraagt aan een grotere stichting. Deze bestuurlijke overdracht is onderhevig aan de lichte fusietoets door DUO.

1.2 De motieven voor de fusie

Het bestuur van stichting De Nieuwe Kring is na het vierjaarlijks onderzoek van het bestuur door de Onderwijsinspectie onder andere gestart met een periode van oriëntatie en onderzoek naar de aansturing van de school op de langere termijn. Na dit onderzoek is in juni 2022 besloten tot de intentie om de school onderdeel uit te laten maken van een scholengroep die door zijn omvang minder kwetsbaar is. Het motief hiervoor is dat dit de continuïteit van de aansturing van de school beter borgt dan de huidige situatie met een vrijwillig stichtingsbestuur. Daarnaast brengt de situatie van de stichting, als bevoegd gezag van één school, ook andere potentiële kwetsbaarheden met zich mee. Denk dan aan:

- financiële continuïteit en borgen van onderwijskwaliteit
- behoud van leerlingenaantal,
- kunnen organiseren van schaalgrootte en stafexpertise,
- bieden van ontwikkelingsmogelijkheden aan het team,
- mogelijkheden tot mobiliteit en werkzekerheid personeel,
- beperkte schaalvoordelen bijvoorbeeld bij inkoop.

Na het besluit van juni 2022 is het bestuur van De Nieuwe Kring een onderzoek gestart en zijn er met verschillende grotere stichtingen gesprekken gevoerd over de randvoorwaarden waaronder een mogelijke toetreding van de school tot stand zou kunnen komen. Dit onderzoek en de gesprekken resulteerden in december 2022 in een intentieovereenkomst tussen stichting De Nieuwe Kring en stichting AMOS Onderwijs om tot een fusie in de vorm van een bestuurlijke overdracht te komen. Het bestuur van De Nieuwe Kring vindt AMOS qua aard, omvang en kwaliteit de plek waar de geconstateerde kwetsbaarheden kunnen worden ondervangen. Bovendien biedt AMOS met zijn decentrale filosofie een goede plek waar basisschool De Nieuwe Kring het eigen karakter in hoge mate kan behouden. Voor AMOS is ten slotte de Jenaplanschool De Nieuwe Kring een waardevolle toevoeging aan het bestaande scholenpalet.

1.3 Alternatieven voor de fusie

Er zijn verschillende alternatieven voor de fusie.

Het eerste alternatief is het niet aangaan van een fusie. De verwachting is dat daarmee de toekomstbestendigheid van basisschool De Nieuwe Kring te veel onder druk komt te staan en de kans groeit dat bovengenoemde risico's en kwetsbaarheden werkelijkheid worden.

Het tweede alternatief is het aangaan van een fusie met een andere partner. Het bestuur van De Nieuwe Kring heeft op basis van het vooronderzoek waarbij er met vier potentiële fusiepartners oriënterend is gesproken, op basis van vooraf gestelde criteria en de weging daarvan gekozen voor

stichting AMOS, omdat de toekomstbestendigheid en de eigenheid van De Nieuwe Kring hierbij het beste tot hun recht komen.

1.4 Het tijdsbestek waarbinnen de fusie zal worden gerealiseerd

De beoogde datum van overdracht van basisschool De Nieuwe Kring is 1 augustus 2023. Na de overdrachtsdatum wordt de stichting De Nieuwe Kring opgeheven.

1.5 Te bereiken doelen van de fusie

De te bereiken doelen van de bestuurlijke overdracht van de Jenaplanschool De Nieuwe Kring aan AMOS zijn:

- het borgen van de bestuurlijke en organisatorische continuïteit van deze basisschool en daarmee het behoud van dit specifieke onderwijsaanbod voor ouders en leerlingen in Diemen;
- het versterken van de ontwikkelingsmogelijkheden van en mobiliteit voor het personeel van De Nieuwe Kring;
- het versterken van de bedrijfsmatige continuïteit en daarmee het verbeteren van de randvoorwaarden voor het voortbestaan en de ontwikkeling van deze school;
- het verrijken van het onderwijspalet van AMOS.

2. Communicatie over de fusie

2.1 Wijze waarop medezeggenschapsraden zijn en worden betrokken

De medezeggenschapsraad (MR) van De Nieuwe Kring is in het voorjaar van 2022 door het bestuur betrokken bij het onderzoek dat leidde tot het intentiebesluit om een fusiepartner te gaan zoeken. Het bestuur heeft de MR om instemming gevraagd op dit intentiebesluit. De MR heeft die instemming verleend op XX-XX-2022.

Vervolgens is de MR in de gelegenheid gesteld om een wensenlijst in te brengen voor het onderzoek naar een fusiepartner. De wensen van de MR zijn meegenomen in dit onderzoek. Dit tweede onderzoek heeft in december 2022 geleid tot de intentieovereenkomst tussen stichting De Nieuwe Kring en stichting AMOS. Ook het besluit tot aangaan van deze intentieovereenkomst is ter instemming voorgelegd. De MR heeft ingestemd op XX-XX-2022.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van AMOS Onderwijs is door het college van bestuur op de hoogte gehouden via de reguliere GMR-vergaderingen.

Beide medezeggenschapsraden hebben instemmingsrecht op de fusie-effectrapportage. Op DD-DD-DDDD heeft de MR van De Nieuwe Kring ingestemd. Op DD-DD-DDDD heeft de GMR van AMOS ingestemd. Beide instemmingsverklaringen zijn toegevoegd in bijlage X.

2.2 Wijze waarop de raad van toezicht is en wordt betrokken

Bij stichting de Nieuwe Kring is er sprake van een one tier bestuur bestaande uit toezichthoudende leden en een uitvoerend lid, ondersteund door een bestuursadviseur. Het uitvoerend bestuur heeft in opdracht van het toezichthoudend bestuur het vooronderzoek laten uitvoeren en heeft de intentieovereenkomst met goedkeuring van het toezichthoudend bestuur getekend. Het uiteindelijke voorgenomen besluit tot het aangaan van de fusie is genomen op DD-DD-DDDD en opgenomen in bijlage X.

AMOS Onderwijs heeft bestuur en toezicht gescheiden volgens het two tier model met een college van bestuur en een raad van toezicht. Het college van bestuur heeft de intentie tot bestuurlijke overdracht van De Nieuwe Kring met de raad van toezicht besproken. Dit is positief ontvangen.

Bij het uiteindelijke voorgenomen besluit tot fusie door middel van een bestuurlijke overdracht van de school De Nieuwe Kring heeft de raad van toezicht een goedkeurende bevoegdheid. Op DD-DD-DDDD heeft de raad van toezicht goedkeuring verleend aan dit voorgenomen besluit door het college van bestuur. De goedkeuring is bijgevoegd in bijlage X.

2.3 Wijze waarop personeel, ouders en leerlingen zijn en worden betrokken

Voor de leerlingen verandert er met de bestuurlijke overdracht niets. Daarom worden de leerlingen niet expliciet betrokken bij dit proces.

De ouders van De Nieuwe Kring zijn op verschillende manieren betrokken geweest. Tijdens drie ouderavonden is het voornemen om aan te sluiten bij een groter schoolbestuur toegelicht en besproken. Verder zijn de ouders betrokken via de oudergeleding van de MR en bestaat het toezichthoudend bestuur en het uitvoerend bestuur zelf uit ouders.

Ook het personeel van De Nieuwe Kring is meegenomen. Vanaf juni 2022 zijn de uitkomsten van het vooronderzoek, de totstandkoming van het intentiebesluit en het vervolgonderzoek dat leidde tot de

intentieovereenkomst met AMOS in december 2022 is het onderwerp geagendeerd ter informatie en bespreking op de teamvergaderingen en MT-vergaderingen.

In juni 2022 is in een plenaire bijeenkomst het intentiebesluit om op zoek te gaan naar een fusiepartner toegelicht en besproken. Vervolgens heeft de MR het personeel geraadpleegd en gevraagd om hun wensen en vragen mee te geven voor het vervolgonderzoek. De inbreng van het personeel is in de bovengenoemde wensenlijst van de MR opgenomen en in het onderzoek dat leidde tot de intentieovereenkomst van december 2022 geadresseerd.

Bij het aangaan van de intentieovereenkomst in december 2022 is het personeel in de gelegenheid gesteld om nadere informatie te ontvangen. Met hen die daarom hebben verzocht, is vervolgens persoonlijk contact geweest om de uitkomsten van het onderzoek en het besluit toe te lichten.

In maart 2023 is er een bijeenkomst geweest met een afvaardiging van de MR en personeelsleden om de stappen van het fusietraject toe te lichten en vragen te kunnen stellen.

De MR heeft verder een **ouderraadpleging** gehouden. De uitkomsten hiervan zijn meegenomen in het proces van besluitvorming tot instemming op de fusie-effectrapportage.

Het personeel van AMOS onderwijs is op de hoogte gebracht van het besluit en de voortgang van de fusie via de nieuwsbrieven van AMOS. De ouders van de andere scholen van AMOS zijn niet apart geïnformeerd gezien het feit dat deze overdracht geen impact op hen heeft.

2.4 Wijze waarop externe belanghebbenden zijn en worden betrokken

De verantwoordelijk wethouders van de gemeente Amsterdam en de gemeente Diemen zijn geïnformeerd door het college van bestuur van AMOS en het bestuur van De Nieuwe Kring. Aan het college van burgemeester en wethouders is een advies gevraagd. Dit advies is opgenomen in hoofdstuk 7 van deze fusie-effectrapportage.

De Nieuwe Kring en AMOS Onderwijs zijn beiden verbonden aan het samenwerkingsverband Primair Onderwijs Amsterdam en Diemen. De respectievelijke bestuurders hebben het samenwerkingsverband geïnformeerd over de voorgenomen fusie.

Verder is De Nieuwe Kring onderdeel van de Brede School en werkt daarin samen met stichting Kinderopvang Diemen, Stichting Popeye en stichting Welzijn Diemen. Deze samenwerkingspartners zijn door het bestuur van de Nieuwe Kring geïnformeerd over de voorgenomen fusie en de voortgang ervan. Stichting AMOS zal met deze samenwerkingspartners het gesprek aangaan om de samenwerkingsafspraken voor na de bestuurlijke overdracht af te stemmen.

3. Gevolgen voor personeel, ouders en leerlingen

3.1 Omvang en organisatie van de rechtspersoon na fusie

De school van de stichting De Nieuwe Kring wordt overgedragen aan AMOS. Na de fusie ontstaat er een nieuwe situatie waarin AMOS een stichting zal zijn met 26 BRIN-nummers en 30 basisscholen, 7550 leerlingen (7200+350) en 581 fte (560,5 + 20,43) aan medewerkers (bron: begroting 2023 AMOS en gegevens De Nieuwe Kring). De schoolleiding van De Nieuwe Kring zal net als de andere scholen van AMOS worden aangestuurd door het college van bestuur van AMOS en worden ondersteund door het AMOS stafbureau op het gebied van o.a. HRM, financiën en huisvesting.

3.2 Gevolgen van de fusie voor de betrokkenheid van personeel, leerlingen en ouders

Leerlingen

Voor leerlingen van De Nieuwe Kring en van de andere scholen van AMOS heeft de fusie geen directe gevolgen. Wel kunnen de leerlingen van de Nieuwe Kring ook plaatsnemen in de leerlingenraad van AMOS. Deze raad geeft de bestuurders gevraagd en ongevraagd advies.

Ouders

Voor de ouders van de scholen van AMOS heeft de fusie geen gevolgen.

Voor de ouders van De Nieuwe Kring betekent de bestuurlijke overdracht dat de aansturing van de school niet meer via een vrijwillig ouderbestuur zal worden belegd, maar bij het college van bestuur van AMOS. De ouders van De Nieuwe Kring zullen op stichtingsniveau net als de ouders van de huidige AMOS-scholen vertegenwoordigd zijn in de oudergeleding van de GMR. Op schoolniveau zal er nog steeds sprake zijn van een oudergeleding in de MR en de mogelijkheid om betrokken te zijn via de ouderraad. Verder zal de oudergeleding van de huidige MR van De Nieuwe Kring kiesgerechtigd worden voor de oudergeleding van de GMR. Voor klachten kunnen ouders straks gebruik maken van de regeling geschillenbeslechting van AMOS.

Personeel, arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid

Voor het personeel van AMOS verandert er met deze fusie niets.

Voor het personeel van De Nieuwe Kring geldt dat zij door stichting AMOS Onderwijs worden overgenomen met behoud van arbeidsvoorwaarden en afspraken voor zover die schriftelijk zijn vastgelegd. Omdat beide stichtingen vallen onder de cao voor het primair onderwijs, ontstaan er geen significante verschillen in de arbeidsvoorwaarden. Verder zal er geen sprake zijn van dubbele functies en/of boventalligheid als gevolg van de overname en is er daarom geen sociaal plan voorzien.

Het personeel van de Nieuwe Kring zal na de overname net als alle andere personeelsleden een beroep kunnen doen op de ondersteuning van het AMOS stafbureau en vallen onder dezelfde reglementen en afspraken als het overige personeel.

Voor het personeel van De Nieuwe Kring geldt tot slot dat ook zij vertegenwoordigd zullen worden door de personeelsgeleding van de GMR. De personeelsgeleding van de MR De Nieuwe Kring zal kiesgerechtigd zijn bij het kiezen van de personeelsgeleding van de GMR AMOS.

Medezeggenschap

Er verandert niets in de wijze waarop de medezeggenschap vormt krijgt. Het huidige reglement wordt overgenomen. De MR wordt kiesgerechtigd bij verkiezingen van de GMR-geledingen en de GMR zal ook de Nieuwe Kring gaan vertegenwoordigen.

3.3 Gevolgen voor de voorzieningen

De gevolgen voor de voorzieningen van de fusie zijn positief. De Nieuwe Kring zal deel gaan uitmaken van een groter geheel. De borging van de capaciteit en de kwaliteit van de voorzieningen zal toenemen door het feit dat De Nieuwe Kring gebruik zal kunnen maken van het beleid en de voorzieningen van AMOS op het gebied van

- financieel beleid en financiële administratie,
- personeelsbeleid en de personeels- en salarisadministratie,
- beleid en ondersteuning van marketing en communicatie,
- juridische zaken,
- onderwijskwaliteit, innovatie en onderzoek, passend onderwijs en de zorg- en ondersteuningsstructuur,
- lerarenopleiding en schoolopleiders,
- beleid, uitvoering van en ondersteuning bij inkoop en aanbesteding,
- huisvesting, facilitaire zaken en ICT-beheer,
- de leerlingadministratie en leerlingvolgsystemen.

4. Effecten van de fusie op keuzevrijheid, diversiteit en bereikbaarheid

4.1 Effecten van de fusie op de keuzevrijheid

De fusie zal geen effect hebben op de keuzevrijheid voor ouders, leerlingen en personeel. De basisschool van de stichting zal onder de naam De Nieuwe Kring blijven bestaan. De spreiding en omvang van het aantal scholen in het voedingsgebied zal daarmee niet wijzigen.

4.2 Effecten van de fusie op diversiteit

Ook de onderwijskundige diversiteit zal niet afnemen, omdat De Nieuwe Kring een Jenaplanschool zal blijven. Wel voegt De Nieuwe Kring in de governance en besturingsfilosofie van AMOS in. Dat betekent dat het schoolplan en het jaarplan van de Nieuwe Kring mede uitvoering zullen gaan geven aan de Koers van AMOS. Voor 2023 staan in deze Koers drie hoofdthema's centraal:

1. Behoud en doorontwikkelen van de basiskwaliteit van het onderwijs, met de focus primair gericht op de basisvaardigheden op het gebied van taal, rekenen en burgerschap.
2. Excellent werkgeverschap (in het licht van het grote lerarentekort) dat medewerkers werft en behoudt met betere arbeidsvoorwaarden, goede (ICT-)faciliteiten en schoolgebouwen en een fijne werksfeer met veel ruimte voor professionalisering en ontwikkelingsmogelijkheden.
3. Versterken van de lerende organisatie/bevorderen van deskundigheid waarmee door te leren van en met elkaar we komen tot hogere onderwijskwaliteit.

4.3 Effecten van de fusie op de spreiding en omvang van de rechtspersonen en scholen in het voedingsgebied

De spreiding en de omvang van het aantal scholen wijzigt niet. De spreiding en de omvang van het aantal rechtspersonen neemt af met één bestuur door het uiteindelijk verdwijnen van de stichting De Nieuwe Kring. Echter wordt de toekomstige continuïteit van het onderwijsaanbod met deze bestuurlijke overdracht en daarmee de spreiding en omvang van het aantal scholen geborgd, omdat de bestuurlijke overdracht de bij de motieven voor deze fusie genoemde kwetsbaarheden juist moet ondervangen.

5. Kosten en baten van de fusie

Dit hoofdstuk staat stil bij de financiële positie van beide organisaties en de verwachte kosten en baten van de fusie.

5.1 Financiële positie

Exploitatie

Onderstaande overzichten tonen de cijfers van de begrotingen 2023 voor beide besturen.

Exploitatie De Nieuwe Kring

De begroting van De Nieuwe Kring sluit in 2023 met een positief resultaat. Ook voor de jaren daarna sluit de begroting positief af. De huisvestingslasten nemen in 2023 en volgende jaren toe als gevolg van een hogere dotatie aan de voorziening onderhoud op basis van het herziene meerjarenonderhoudsplan.

Exploitatie	2022 *	2023	2024		2025	2026	2027
x 1.000 euro							
Rijksbijdragen	2.283	2.459	2.335		2.321	2.267	2.267
Overige overheid	28	-	-		-	-	-
Overige baten	131	196	232		232	232	232
Totale baten	2.441	2.655	2.567		2.553	2.499	2.499
Personele lasten	1.869	1.834	1.780		1.795	1.802	1.803
Afschrijvingen	72	71	69		69	70	70
Huisvestingslasten	177	354	355		355	356	356
Overige lasten	247	211	213		214	230	216
Totale lasten 2.365	2.365	2.469	2.417		2.433	2.458	2.445
Saldo financieel							
Resultaat	76	186	149		120	41	54

*op het moment van schrijven van de fusie-effectrapportage waren de cijfers over 2022 nog niet definitief. Deze cijfers komen uit de begroting 2023 en zijn een prognose op basis van Q3.

Exploitatie AMOS

De begroting van AMOS sluit in 2023 met een positief resultaat. Daarna is er een tekort voorzien als gevolg van de inzet van NPO-middelen die uit de daarvoor opgebouwde reserve wordt ingezet. Vanaf 2024 is er een taakstellende bezuiniging opgenomen met het oog op de volledige afbouw van de inzet ten laste van NPO die vanaf dat jaar gaat lopen.

Exploitatie	2022 *	2023	2024	2025	2026	2027
x 1.000 euro						
Rijksbijdragen	61.595	61.693	55.167	55.661	56.156	56.852
Overige overheid	5.559	6.099	5.783	5.753	5.753	5.753

Overige baten	2.283	867	827	827	775	735
Totale baten	69.436	68.659	61.776	62.241	62.683	63.339
Personele lasten	55.852	56.271	50.941	50.964	51.290	51.545
Afschrijvingen	1.557	1.507	1.414	1.329	1.278	1.271
Huisvestingslasten	5.048	4.589	4.531	4.531	4.531	4.531
Overige lasten	6.631	6.124	5.934	5.934	5.934	5.934
Totale lasten	69.087	68.491	62.820	62.759	63.034	63.282
Saldo financieel	-49	0	0	0	0	0
Resultaat	300	168	-1.044	-518	-351	57

*op het moment van schrijven van de fusie-effectrapportage waren de cijfers over 2022 nog niet definitief. Deze cijfers komen uit de begroting 2023 en zijn een prognose op basis van Q3.

Balanspositie

Balanspositie De Nieuwe Kring

De balanspositie van De Nieuwe Kring is gezond te noemen.

Balans (x 1.000 euro)	2022 *	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa	240	221	208	206	202	200
Vorderingen	130	30	32	32	33	33
Liquide middelen	1.190	1.550	1.619	1.729	1.826	1.838
Totaal activa	1.560	1.801	1.859	1.967	2.061	2.071
Eigen vermogen	967	1.153	1.302	1.422	1.463	1.518
Voorzieningen	368	423	332	311	364	314
Overige schulden	225	225	224	234	233	239
Totaal passiva	1.560	1.801	1.859	1.967	2.061	2.071

Balanspositie AMOS

Ook de balanspositie van AMOS is gezond en de stichting blijft liquide.

Balans (x 1.000 euro)	2022 *	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa	12.375	12.698	12.205	11.401	10.935	10.683
Vorderingen	112	112	112	112	112	112
Liquide middelen	17.029	16.875	16.324	16.610	16.724	17.034
Totaal activa	29.517	29.685	28.641	28.122	27.772	27.829

Eigen vermogen	12.285	12.453	11.410	10.891	10.540	10.597
Voorzieningen	7.391	7.391	7.391	7.391	7.391	7.391
Overige schulden	9.840	9.840	9.840	9.840	9.840	9.840
Totaal passiva	29.517	29.685	28.641	28.122	27.772	27.829

Kengetallen

De continuïteit van zowel AMOS als De Nieuwe Kring is goed, beoordeeld aan de hand van de kengetallen. Voor de vergelijking tussen beide stichtingen, zijn de kengetallen afgezet tegen de richtlijnen die AMOS baseert op het eigen risicoprofiel. Dit risicoprofiel wordt in 2023 weer geactualiseerd.

Kijkend naar de kengetallen loop het weerstandsvermogen van AMOS terug als gevolg van het negatieve resultaat. Het vermogen blijft echt nog fors boven het normatief vermogen.

Kengetallen De Nieuwe Kring

Kengetallen	Richtlijn**	2022 *	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	1,5 - 2,0	6,28	7,49	7,80	7,93	8,35	8,13
Solvabiliteit	0,3 - 0,5	0,62	0,64	0,70	0,72	0,71	0,73
Rentabiliteit	Max. 2 jr -	3,12	7,01	5,82	4,71	1,63	2,17
Weerstandsvermogen	19%	31,81%	37,89%	46,87%	52,41%	55,65%	58,12%
Normatief vermogen	(in mln)	0,54	0,52	0,50	0,51	0,50	0,50
Verhouding ev/nv	1	1,79	2,21	2,56	2,81	2,92	3,03

Kengetallen AMOS

Kengetallen	Richtlijn	2022 *	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	1,5 - 2,0	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Solvabiliteit	0,3 - 0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Rentabiliteit	Max. 2 jr -	0,4%	0,2%	-1,7%	-0,8%	-0,6%	0,1%
Weerstandsvermogen	19%	17,7%	18,1%	18,5%	17,5%	16,8%	16,7%
Normatief vermogen	(in mln)	9,4	9,4	8,9	8,1	7,7	7,4
Verhouding ev/nv	1	1,3	1,3	1,3	1,3	1,4	1,4

Verwachtingen leerlingenaantallen

Het huidige aantal leerlingen van De Nieuwe Kring (teldatum februari 2023) bedraagt 357. Er is sprake van een wachtlijst. In de begroting is meerjarig rekening gehouden met een stabiel totaal aantal van 350 leerlingen.

Bij AMOS telt het aantal leerlingen op tot ruim 7200. Voor de komende jaren is op basis van de demografische en stedelijke ontwikkelingen in de begroting rekening gehouden met een licht groeiende trend in de leerlingenaantallen.

Jaar	2022	2023	2024
Leerlingen AMOS	7295	7238	7340
Leerlingen De Nieuwe Kring	363	341	341

Allocatiebeleid

Omdat De Nieuwe Kring een éénpitter is, zijn alle door het rijk en de gemeente toegekende middelen nu automatisch voor de school.

De allocatie van middelen bij AMOS is vrij eenvoudig: alle scholen ontvangen de gelden die het ministerie/DUO voor hen bepaalt, minus een bedrag per gewogen leerling dat nodig is voor de bovenschoolse en gezamenlijke kosten.

Er wordt geen bestuursbrede herrekening van budgetten toegepast: het budget dat door het ministerie aan een school wordt toegekend, wordt ook door het bestuur aan die school beschikbaar gesteld, met enkel de verrekening van de genoemde afdracht.

Het kader voor de begroting 2023 voor het stafbureau is 3,5% van de totale baten over 2023 (bron: kaderbrief 2023). Daarnaast zijn er nog de schooluitgaven die centraal gecoördineerd worden met het oog op effectiviteit en/of efficiëntie. Deze dienstverlening wordt afgestemd in het directieoverleg/besluitvormend MT van AMOS. Voor 2023 bedraagt deze post 6,2% van de omzet (bron: kaderbrief 2023).

De bestuursbrede budgetten bestaan uit loonkosten, dotaties personele voorzieningen, kosten voor extern personeel, nascholing, academie, team en representatie en kosten voor o.a. bedrijfsgezondheidszorg en werving personeel. Verder is er budget voor afschrijvingen op o.a. gebouwen en inventaris, de huisvestingslasten en overige instellingslasten, waaronder de kosten voor de accountant, raad van toezicht, GMR, lidmaatschappen PO-raad, ICT-licenties en telecommunicatie.

Binnen AMOS wordt dit jaar aan een nieuw allocatiemodel gewerkt.

Contractuele verplichtingen en harmonisatie

AMOS heeft een aantal bovenschoolse contracten voor haar scholen afgesloten, bijvoorbeeld voor schoonmaak. De contracten van AMOS bieden flexibele in- en uitstapmogelijkheden. De lopende contracten van De Nieuwe Kring worden geïnventariseerd waarna wordt bezien of tot contractovername wordt besloten of dat de stichting De Nieuwe Kring tot opzegging moet overgaan. Daar waar van toepassing wordt bij het bereiken van de einddatum of het eerst mogelijke goede moment van overstap, basisschool De Nieuwe Kring opgenomen in de bovenschoolse contracten van AMOS. Hier is geen dwingend tijdspad voor.

Gebouwen en overige bezittingen

Het pand van De Nieuwe Kring staat in Diemen. Er is een meerjarenonderhoudsplan en een meerjarenonderhoudsvoorziening waarbij de hoogte van de jaarlijkse dotatie is ingesteld op een uitvoering van het plan de komende 15 jaar. Voor het gebouw van De Nieuwe Kring staan geen grote bouwkundige aanpassingen gepland.

Binnen AMOS is de voorziening meerjaren onderhoud dekkend op basis van een actueel meerjaren onderhoudsplan. De liquiditeiten zijn in voldoende mate aanwezig om de financiering van dit onderhoud te borgen.

Voor AMOS lopen er de volgende ontwikkelingen (bron: begroting 2023):

- Oranje Nassau: vernieuwbouw/renovatie 2023;
- Visserschool: vernieuwbouw/renovatie 2024;
- Bonkelaar: nieuwbouw 2025 (huidige locatie);
- Catamaran, Bentinckstraat: nieuwbouw 2025 (Food Center);
- Kinderboom: nieuwbouw 2026 (Hamerkwartier, kavel 1);
- Nieuwe school: nieuwbouw 2027 (Hamerkwartier, kavel 2);
- Nieuwe school: nieuwbouw 2026 (Sloterdijk Zuid);
- Rivieren: nieuwbouw 2028 (Amstelkwartier).

Conclusies

Bij stichting De Nieuwe Kring en stichting AMOS is de vermogenspositie op orde en de liquiditeit voldoende. Gezien het huidige leerlingaantal en de verwachte ontwikkelingen op dit vlak is de financiële positie van beide stichtingen gezond.

Bij de fusie zal er sprake zijn van een activa-passiva overdracht. De waarde die overgaat van De Nieuwe Kring naar AMOS is de waarde van de activa (bezittingen) en passiva (schulden) per stand van de beoogde fusiedatum van 1 augustus 2023.

De afspraak is dat het eigen vermogen van De Nieuwe Kring na overdracht niet apart wordt gelabeld. Daar staat tegenover dat het risicoprofiel van De Nieuwe Kring aanzienlijk daalt, doordat het in een gezonde grotere stichting wordt opgenomen. De aansluiting bij stichting AMOS biedt meer profijt en zekerheid ten aanzien van de continuïteit van de financiële en bedrijfsmatige aspecten doordat de school onderdeel gaat uitmaken van AMOS die qua omvang en kwaliteit een steviger basis biedt dan waarop basisschool De Nieuwe Kring nu bij voorkomende vraagstukken een beroep kan doen. Bovendien zal AMOS de Nieuwe Kring uiteraard ook opnemen in de reguliere voorzieningen voor onderhoud en investeringsplanningen en de financiële gevolgen daarvan dragen.

Voor AMOS zal de toetreding van basisschool De Nieuwe Kring geen stijging in het risicoprofiel veroorzaken.

Bedrijfsvoeringstechnisch is De Nieuwe Kring goed inpasbaar in de structuur van AMOS.

5.2 Fiscale gevolgen

Er is bij deze bestuurlijke overdracht geen sprake van fiscale gevolgen.

6. Evaluatie van de fusie

De fusie zal als volgt worden geëvalueerd:

- In december 2023 zal worden bekeken of de overdracht van personeel goed is verlopen, de gebouwen en faciliteiten conform akte zijn overgedragen en of de planning is gehaald.
- In juli 2024 zal worden bekeken of de doelen van de fusie zijn bereikt.

Het bestuur van AMOS zal deze evaluatie in gang zetten en daarbij de schoolleiding, betrokken staffunctionarissen en de MR van De Nieuwe Kring betrekken.

7. Advies gemeenten

Advies van burgemeester en wethouders van de betrokken gemeenten

Brief en reactie van B&W invoegen