

**Professor van Gilseschool**



**Vorming van een instelling voor cluster 2**

**Auris - Spaarnesant - Van Gilseschool**

17 april 2014



## Inhoudsopgave

<b>1. Inleiding en verantwoording</b>	<b>4</b>
1.1 Inleiding	4
1.2 Adviesvraag en verantwoording	6
1.3 Leeswijzer	6
<b>2. Vorming van een instelling (i.o.) voor cluster 2</b>	<b>8</b>
2.1 Wettelijke context	8
2.1.1 Fusietoets	9
2.1.2 Bestuursoverdracht volgens WEC	9
2.1.3 Denominatie	9
2.2 Auris als cluster 2 instelling (i.o.)	12
2.2.1 Statuten	12
2.2.2 Convenant en overige afspraken	12
2.2.3 Medezeggenschap	13
2.3 Bestuur, toezicht en organisatie	14
2.3.1 Bestuur en toezicht	14
2.3.2 Organisatie	14
2.4 Besluitvorming	14
2.4.1 Statutaire procedure	14
2.4.2 Besluitvormingsproces	15
2.5 Conclusie	16
<b>3. HRM en rechtspositie</b>	<b>17</b>
3.1 Arbeidsrechtelijke kaders	17
3.1.1 Uitgangspunt arbeidsvoorwaarden en rechtspositie	17
3.1.2 Bestuursoverdracht en overgang van onderneming	17
3.1.3 Werkgelegenheidsbeleid	18
3.1.4 Overplaatsing	19
3.1.5 Vrijwillige mobiliteit	19
3.1.6 Benoemingsvolgorde	19
3.1.7 Openbaar en algemeen bijzonder onderwijs	19
3.2 Feitelijke formatie	20
3.3 Harmonisatie arbeidsvoorwaarden en beleid	23
3.3.1 Functies	24
3.3.2 Functiemix	24
3.3.3 Normjaartaak/taakbeleid	25
3.3.4 Scholing en professionele ontwikkeling	26
3.3.5 Introductie en begeleiding (nieuwe) medewerkers	27
3.3.6 Gesprekkencyclus	27
3.3.7 Personeelszorg: ziekteverzuim, arbo	28
3.4 Decentraal Georganiseerd Overleg	29
3.5 Conclusie	30

<b>4. Financiën, huisvesting en overige bedrijfsvoering</b>	<b>31</b>
4.1 Financiële gegevens	31
4.1.1 Balans	31
4.1.2 Exploitatie en begroting	32
4.2 Financiële organisatiestructuur	34
4.2.1 Begrotingen op locatieniveau	35
4.3 Huisvesting	36
4.4 Overige bedrijfsvoering	37
4.5 Conclusie	37
<b>5. Onderwijs en zorg</b>	<b>38</b>
5.1 Uitgangspunten	38
5.2 Ontwikkeling passend aanbod	38
5.3 Kwaliteit	39
5.4 Conclusie	39
<b>6. Conclusie, aanbevelingen en vervolgstappen</b>	<b>40</b>
6.1 Conclusie	40
6.2 Aanbevelingen en vervolgstappen	40
Bijlage A: Intentieverklaring	46
Bijlage B: Overeenkomst	51
Bijlage C: Stuurgroep, bijeenkomsten en bronnen	53
Bijlage D: Documentenonderzoek	56
Bijlage E: Overzicht functies	61
Bijlage F: Uitwerking normjaartaak en taakbeleid	63
Bijlage G: Financieel	65

## **1. Inleiding en verantwoording**

### **1.1 Inleiding**

Dit document bevat het verslag van het in opdracht van de besturen van Stichting Spaarnesant (hierna: Spaarnesant) en Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep (hierna: Auris) verrichte onderzoek naar de vorming van een instelling cluster 2. Onder het bevoegd gezag van Spaarnesant valt één cluster 2 school, de Professor van Gilseschool (hierna: Van Gilseschool) en onder het bevoegd gezag van Auris vallen meerdere cluster 2 scholen.

Vanuit de Wet passend onderwijs hebben de schoolbesturen voor primair speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs cluster 2, de opdracht gekregen om een landelijk dekkend netwerk te organiseren. Zij moeten voldoen aan de in de wet gestelde eisen ten aanzien van de vorming van een instelling. Hieronder wordt het volgende verstaan: het onderwijs kunnen bieden aan dove en slechthorende leerlingen en leerlingen met een ernstige spraak- en/of taalmoeilijkheid (ESM). Een instelling komt tot stand door bestuurlijke samenvoeging van scholen.

De besturen van Spaarnesant en Auris hebben zich in 2013 georiënteerd op de gezamenlijke vorming van een instelling. Deze oriëntatie heeft ertoe geleid dat op 1 november 2013 een intentieverklaring is ondertekend om samen deze instelling in oprichting (i.o.) te vormen (zie bijlage A). Tevens is daarbij de intentie uitgesproken om te komen tot een definitieve ‘instelling voor landelijk speciaal onderwijs auditief en/of communicatief beperkte leerlingen’ en een bestuurlijke overdracht van de Van Gilseschool aan deze instelling (Auris) voor 1 augustus 2015. Naast de Van Gilseschool zal ook De Spreekhoorn uit Breda onderdeel uitmaken van de instelling Auris (i.o.). De Weerklank uit Leiden is met het oog op de nieuwe wetgeving al op 1 januari 2014 bestuurlijk overgedragen aan Auris.

In tabel 1.1 staan de belangrijke tijdslijnen die volgen uit de Wet passend onderwijs. Deze wet treedt gefaseerd in werking, met het zwaartepunt op 1 augustus 2014<sup>1</sup>. Auris functioneert vanaf dat moment als instelling in oprichting. Het functioneren als instelling in oprichting vereist een overeenkomst tussen de bevoegde gezagen van de betreffende scholen (zie bijlage B). In deze overeenkomst zijn afspraken gemaakt over de verdeling van middelen, de toelating en de ambulante begeleiding.

---

<sup>1</sup> Bij koninklijk besluit van 30 november 2012 is een aantal artikelen uit de Wet passend onderwijs in werking getreden met ingang van 1 januari 2013.

Tabel 1.1 Tijdslijnen invoeringstraject passend onderwijs cluster 2

<b>Tijdstip</b>	<b>Wettelijk kader</b>
uiterlijk 1-11-2013	Aanleveren bij Ministerie welke besturen onder instelling in oprichting vallen.  Besturen sluiten overeenkomst waarin nadere afspraken worden gemaakt voor schooljaar 2014-2015
1-8-2014	Wet passend onderwijs in werking; cluster 2 organisaties werken als instelling in oprichting
uiterlijk 31-7-2015	Instellingen gevormd door de overdracht van de cluster 2 scholen aan de instelling
1-8-2015	Instellingen werken volgens de wettelijke regeling

Naast de wettelijke verplichting om een instelling te vormen zijn er voor Spaarnesant en Auris ook inhoudelijke argumenten om voor elkaar te kiezen. Ten gevolge van het samengaan zal er immers sprake zijn van:

- Versterking van de kwaliteit en verbreding van het aanbod voor de doelgroep in de regio. Zo heeft Auris bijvoorbeeld een eigen onderzoeksafdeling.
- Versterking van de keten onderwijs-zorg dienstverlening in de regio Haarlem. Auris kent een sterke regionale benadering. Regionale samenwerking in Haarlem e.o. binnen het samenwerkingsverband en met andere scholen staat centraal. Zowel Auris als Spaarnesant werkt al samen met NSDSK als zorgaanbieder.
- Een positief effect op het gebied van innovatie, kwaliteit, differentiatie van diensten en thuisnabij onderwijs. Er is gebleken dat de inhoudelijke ideeën over onderwijs van Auris en de Van Gilseschool sterk overeenkomen.
- Het delen van expertise, kennis en kunde. Er wordt nu al op meerdere niveaus samengewerkt.

Om in de toekomst kwaliteit te kunnen garanderen is het van belang om als cluster 2 instelling ook voldoende massa te hebben waardoor er meer mogelijkheden zijn om actief in te zetten op de huidige ontwikkelingen binnen passend onderwijs. Met het vormen van de instelling Auris wordt deze massa versterkt.

In dit verslag dat onder verantwoordelijkheid van de bestuurders van Spaarnesant en Auris (de stuurgroep) is opgesteld, staan de condities, afspraken, aanbevelingen en actiepunten die samenhangen met het vormen van de instelling. Het doel van dit verslag is om die zaken in beeld te brengen die nodig zijn voor de betrokken besturen om een voorgenomen besluit te nemen. Tevens wordt informatie aangereikt aan de raden van toezicht van Spaarnesant en Auris, de respectievelijke medezeggenschapsorganen en andere belanghebbenden zodat ook zij in staat zijn om zich over de voorgenomen besluitvorming uit te spreken. In een eerder stadium zijn al deze belanghebbenden op de hoogte gesteld van het voornemen om tot een instelling te komen.

## **1.2 Adviesvraag en verantwoording**

De opdracht aan de VBS die ten grondslag lag aan de totstandkoming van dit rapport luidt als volgt:

*“Begeleid de besturen van Auris en Spaarnesant bij het komen tot overeenstemming over de wijze waarop en de condities waaronder gekomen kan worden tot de overdracht van de Professor Van Gilseschool aan de instelling i.o. Auris per 1 januari 2015. Verwerk de weerslag van dit traject in een rapportage die partijen in staat stelt om tot nadere besluitvorming te komen en ook de medezeggenschapsorganen in staat stelt om tot een oordeel te komen.”*

Dit verslag is tot stand gekomen op basis van een aantal activiteiten (zie ook bijlage C):

1. Ondertekening van intentieverklaring en overeenkomst en uitlijnen/plannen van het traject.
2. Documentenonderzoek ten aanzien van de thema's 'bestuurlijk/wettelijk', 'financieel' en 'hrm en rechtspositie' (zie bijlage D). Op verschillende onderdelen heeft later inhoudelijke verdieping plaatsgevonden.
3. Bijeenkomsten met de stuurgroep waarin inhoudelijke thema's zijn uitgediept en waarin richtinggevende uitspraken zijn gedaan.
4. Bijeenkomsten met functionarissen van de twee partijen om specifieke zaken nader te bespreken en uit te werken.
5. Een bijeenkomst met vertegenwoordigers van de toezichthouders van Spaarnesant en Auris.
6. Een bijeenkomst met de wethouder van de gemeente Haarlem.
7. Samenstelling van de samenvattende eindrapportage.

## **1.3 Leeswijzer**

Hoofdstuk 2 gaat over de vorming van de instelling (i.o) voor cluster 2. Er wordt ingegaan op de wettelijke en bestuurlijke context, maar ook op zaken betreffende de inrichting van de instelling, medezeggenschap en de bestuurlijke overdracht van de Van Gilseschool. Hoofdstuk 3 bevat de hoofdlijnen van het onderzoek ten aanzien van HRM en rechtspositie en daarmee samenhangende afspraken. Hoofdstuk 4 bevat de hoofdlijnen van de financiële analyse en daarmee samenhangende afspraken. Hoofdstuk 5 gaat over onderwijs en zorg. Tenslotte staan in hoofdstuk 6 de conclusies, aanbevelingen en vervolgstappen.

Alle bevindingen, conclusies en aanbevelingen in dit rapport zijn gebaseerd op de aangeleverde mondelinge en schriftelijke informatie door de twee organisaties en vallen onder verantwoordelijkheid van de stuurgroep. Deze rapportage is in afstemming met de stuurgroep opgesteld door Marcus Driessen, Violette van Empel en Edward Moolenburgh.

## Kader 1 Van Gilseschool en Auris in vogelvlucht<sup>2</sup>

**Spaarnesant** voert het bevoegd gezag over 23 scholen voor openbaar basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs. De scholen liggen voornamelijk binnen de gemeente Haarlem. Per 1 januari 2003 is het openbaar primair onderwijs in Haarlem verzelfstandigd. Op 1 januari 2009 is het bestuur over de scholen volledig overgedragen aan de Stichting Spaarnesant.

De **Professor van Gilseschool** is een openbare basisschool voor speciaal onderwijs. De leerlingen zijn slechthorend of hebben om een andere reden problemen met spraak of taal. De school levert een kwalitatief hoogstaand onderwijsaanbod in de vorm van scholen en ambulante begeleiding in Haarlem, Heemskerk, Hoofddorp en omgeving.

De school stelt zich ten doel om leerlingen te helpen zich te ontwikkelen tot zelfstandige en weerbare mensen. Door samenwerken en samen praten, leren de kinderen met anderen om te gaan. Als openbare school worden kinderen verwelkomd ongeacht hun levensbeschouwing of godsdienst. Elke leerling wordt zorg op maat geboden. De hulpvraag van de leerling en de wensen van de ouders geven daarbij de richting aan. Naast groepsleerkrachten werken er op de school ook logopedisten, klassenassistenten, vakleerkrachten voor muziek en bewegingsonderwijs, intern begeleiders, een kinderfysiotherapeut, een schoolarts, een maatschappelijk werker, een audioloog, een orthopedagoog en een psychologisch assistent. Er zijn ook ambulante begeleiders voor kinderen die niet (meer) op de Van Gilseschool zitten. Daarnaast is er een directie, administratief personeel en een conciërge. In januari 2014 waren aan de Van Gilseschool iets minder dan 100 medewerkers verbonden (ruim 61 fte). Het leerlingenaantal van de Van Gilseschool bedroeg per 1 oktober 2013, 199. Er waren toen 129 leerlingen in de ambulante begeleiding.

In de Stichting Onderwijs Koninklijke **Auris** Groep zijn de cluster 2 scholen van de Koninklijke Auris Groep ondergebracht en tevens de activiteiten van Auris Dienstverlening gericht op de ambulante begeleiding van dezelfde doelgroep in het regulier primair en voortgezet onderwijs. Tot 1 januari 2014 bestond Auris uit dertien scholen voor SO en drie scholen voor VSO. De scholen liggen verspreid over het land in Amersfoort, Dordrecht, Goes, Gouda, Hilversum, Rotterdam en Utrecht. Op 1 januari 2014 heeft in het kader van de Wet passend onderwijs de bestuurlijke overdracht van cluster 2 school De Weerklank uit Leiden plaatsgevonden. Bij Koninklijke Auris werkten in januari 2014 ongeveer 875 medewerkers (ongeveer 650 fte formatie onderwijs). Auris onderwijs heeft per 1 oktober 2013 1364 leerlingen in het SO en 449 in het VSO. Daarnaast worden er 2224 leerlingen in de ambulante dienstverlening begeleid. Het hoofdkantoor van Auris is gevestigd in Gouda.

Auris is de professionele partner van mensen die ondersteuning nodig hebben bij horen, spreken of taal. De kernactiviteiten zijn: voorlichting, preventie, diagnostiek, begeleiding, behandeling en scholing. De kernwaarden van Auris zijn: de cliënt centraal, intern & extern verbinden en rekenschap & resultaat. Naast de scholen heeft Auris ambulante dienstverlening, drie audiologische centra en een aantal zorglocaties. De ambulante dienstverlening van Auris is georganiseerd in drie diensten in Goes (Zuid), Rotterdam (West) en Houten (Midden). In het werk van de ambulante dienstverlening staan leerling en leerkracht centraal: het gaat zowel om dienstverlening in de klas en om deskundigheidsbevordering van leerkrachten, RT'ers, zorgcoördinatoren, mentoren, het zorgsysteem en het schoolteam in het reguliere onderwijs.

---

<sup>2</sup> Zie ook [www.vangilseschool.nl](http://www.vangilseschool.nl) en [www.auris.nl](http://www.auris.nl).

## **2. Vorming van een instelling (i.o.) voor cluster 2**

Bij het uitvoering geven aan de wettelijke vereisten van passend onderwijs staan twee thema's centraal:

1. De vorming van een instelling voor cluster 2 met als tussenstap de instelling in oprichting (i.o.);
2. De daarmee samenhangende bestuurlijke overdracht van de Van Gilseschool aan Auris voor 1 augustus 2015.

In paragraaf 2.1 wordt ingegaan op de relevante wettelijke context. Vervolgens komen in de paragrafen 2.2 tot en met 2.4 bovenstaande thema's aan de orde. Paragraaf 2.5 gaat over het besluitvormingsproces om tot de uiteindelijke bestuurlijke overdracht van de Van Gilseschool te komen. Paragraaf 2.6 bevat de conclusie.

### **2.1 Wettelijke context**

Vanuit de Wet passend onderwijs is bepaald dat de besturen van de huidige cluster 2 scholen gaan samenwerken in nieuw te vormen instellingen voor landelijk speciaal onderwijs aan auditief en/of communicatief beperkte leerlingen. De huidige cluster 2 scholen blijven bestaan als nevenvestigingen van de nieuw te vormen instellingen. De bestuurlijke overdracht van de huidige scholen aan de instellingen dient voor 1 augustus 2015 plaats te vinden.

De huidige schoolbesturen van cluster 2 scholen in Nederland werken op dit moment aan de vorming van deze instellingen (i.o.). De instellingen (i.o.) die vanaf 1 augustus 2014 operationeel moeten zijn, ontvangen vanaf dat moment een basisbekostiging voor de leerlingen binnen het speciaal onderwijs en tevens een gebudgetteerd ondersteuningsbudget. Ze worden dan ook verantwoordelijk voor de bepaling van de toelaatbaarheid, het onderwijs aan - en de begeleiding van de leerlingen. Zij zijn verplicht een Commissie van Onderzoek (CvO) in te stellen. Voor zover scholen op 1 augustus 2014 nog niet bestuurlijk zijn overgedragen aan de instellingen, zullen de schoolbesturen hierover met de instelling in oprichting via een convenant afspraken moeten maken. In het geval van de Van Gilseschool is dat inmiddels gebeurd (zie bijlage B).

Auris zal één van de instellingen voor cluster 2 onderwijs in Nederland zijn. Naast de gesprekken over de Van Gilseschool is Auris op dit moment ook in gesprek met de Stichting Onderwijs voor Slechthorenden en Spraakgebrekkigen over de overdracht van De Spreekhoorn uit Breda (beoogde datum van bestuurlijke overdracht 1 augustus 2015). Met Stichting Speciaal Onderwijs Leiden is al eerder overeenstemming bereikt over de bestuurlijke overdracht van De Weerklink aan Auris. Deze overdracht heeft per 1 januari 2014 plaatsgevonden.



### **2.1.1 Fusietoets**

Ten aanzien van de overdracht van scholen is er een belangrijk verschil met een ‘normale’ bestuursoverdracht van een school voor speciaal onderwijs aan een ander bestuur. De Wet passend onderwijs maakt duidelijk dat bij de vorming van een instelling de bepalingen rond de fusietoets niet van toepassing zijn<sup>3</sup>. Er hoeft dan ook geen fusie-effectrapportage (FER) te worden gemaakt en er hoeft geen Ministeriële toets plaats te vinden.

### **2.1.2 Bestuursoverdracht volgens WEC**

Overigens is de overdracht van de Van Gilseschool aan Auris een bestuursoverdracht op basis van artikel 58 van de Wet op de expertisecentra (WEC). Deze regeling houdt in dat een schoolbestuur door middel van een notariële akte het besturen van een school aan een andere rechtspersoon kan overdragen. Volgens artikel 58 lid 2 verbindt de overdragende rechtspersoon, Spaarnesant, zich hiermee tevens de rechten ten aanzien van gebouwen, terreinen en roerende zaken over te dragen. In lid 3 van hetzelfde artikel wordt bepaald dat Auris als overnemende rechtspersoon het personeel in gelijke betrekkingen en onder dezelfde voorwaarden als vermeld in de akte van benoeming, benoemt met ingang van de datum van overdracht.

### **2.1.3 Denominatie**

De statutaire grondslag van Auris is algemeen bijzonder. De Van Gilseschool is openbaar. De stuurgroep heeft extern advies ingewonnen over hoe hiermee om te gaan<sup>4</sup>. Op basis hiervan zijn twee opties nader verkend:

1. De Van Gilseschool wordt omgezet van een openbare naar een algemeen bijzondere school zodat de school zonder aanpassing van de statuten van Auris kan worden overgedragen.

---

<sup>3</sup> Artikel XXIV. Omzetting bekostiging scholen cluster in bekostiging van instellingen met nevenvestigingen: 1) Bij algemene maatregel van bestuur wordt bepaald welke scholen voor speciaal onderwijs, voortgezet speciaal onderwijs of speciaal en voortgezet speciaal onderwijs behorend tot cluster 2, bedoeld in de Wet op de expertisecentra, met ingang van 1 augustus 2015 in aanmerking kunnen worden gebracht voor bekostiging als instelling voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs aan auditief of communicatief gehandicapte kinderen of nevenvestiging daarvan, als bedoeld in de Wet op de expertisecentra, en onder welke voorwaarden dit geschiedt. 2. Titel III, Afdeling 1, van de Wet op de expertisecentra is niet van toepassing op een bestuursoverdracht of samenvoeging die samenhangt met de omzetting, bedoeld in het eerste lid.

<sup>4</sup> Notitie ‘Mogelijkheden tot bestuurlijke overdracht van de Professor Van Gilseschool aan de Koninklijke Auris Groep’ vosabb (Ronald Bloemers, december 2013)

2. Auris wordt een samenwerkingsbestuur zodat binnen de stichting naast bijzonder onderwijs ook openbaar onderwijs kan worden aangeboden;

Bij de verkenning van deze opties heeft voor de stuurgroep voorop gestaan dat zowel Spaarnesant als Auris de algemene toegankelijkheid voor alle leerlingen en medewerkers op *alle locaties* hoog in het vaandel heeft staan. Vervolgens is in de stuurgroep vastgesteld dat er een gedeelde wens is om het openbare gedachtengoed en de huidige cultuur van de Van Gilseschool niet aan te tasten. Op basis van onderstaande argumenten heeft de stuurgroep haar keuze bepaald om in te zetten op de omzetting van de Van Gilseschool van openbaar naar algemeen bijzonder:

1. De algemene toegankelijkheid en het openbare gedachtengoed van de Van Gilseschool zijn niet in het geding wanneer het algemeen bijzondere karakter van Auris behouden blijft.
2. Indien Auris ook in wettelijk formele zin openbaar onderwijs zou verzorgen zou Auris als gevolg hiervan de plicht hebben om haar begroting, jaarrekening en eventuele statutenwijzigingen te overleggen met c.q. voor te leggen aan de gemeente Haarlem<sup>5</sup>. Dit zou in formele zin een verandering van de huidige positie van de raad van bestuur en de raad van toezicht van Auris betekenen.
3. De onder 2 genoemde consequentie staat haaks op de wens binnen het onderwijs om tijd en geld voor overhead en administratieve processen te minimaliseren. Hierbij is de verwachting dat een dergelijke verplichting geen meerwaarde voor het onderwijsproces en de leerlingen oplevert.
4. De raad van bestuur van Auris ziet de mogelijkheid om in de statuten op te nemen dat er binnen Auris ook sprake is/kan zijn van scholen die vanuit het openbare gedachtengoed handelen.

De consequenties van de keuze voor optie 1 zijn door de stuurgroep vervolgens nader onderzocht (voetnoot 4). Er zal een omzettingsprocedure dienen te worden doorlopen. In verband met deze procedures en bijbehorende tijdslijnen betekent dit dat een overdracht van de Van Gilseschool zal kunnen plaatsvinden vlak voor 1 augustus 2015. In kader 2 staan de stappen nader beschreven.

---

<sup>5</sup> Zie artikel 28 WEC, lid 5 sub d en e, lid 6 en lid 7

## *Kader 2 Stappen omzetting Van Gilseschool van openbaar naar algemeen bijzonder*

- 1. Bestuur neemt voorgenomen besluit tot omzetting; raad van toezicht keurt goed.*
- 2. Bestuur verzoekt Gemeenteraad Haarlem om goedkeuring te verlenen op voorgenomen besluit tot omzetting (ingegeven door statuten).*
- 3. Bestuur doet een officieel verzoek tot omzetting bij de Minister (op basis van artikel 75 lid 2 c WEC en artikel 149 WEC). Hiertoe wordt een brief opgesteld en een prognose leerlingental Van Gilseschool. De Minister neemt het besluit tot omzetting.*
- 4. Het besluit op basis van artikel 149 lid 1 tot onttrekking als openbare school/omzetting wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Minister dan wel Gedeputeerde Staten. Op het moment van redactiesluiting van dit rapport is er nog overleg met DUO of op basis van artikel 149 lid 3 WEC (opheffing openbare school) zowel aan Gedeputeerde Staten (artikel 78 WEC) als de Minister (artikel 86 WEC) voor 16 oktober van enig jaar toestemming moet worden gevraagd.*
- 5. De Minister dan wel Gedeputeerde Staten beslissen voor wat betreft de onttrekking als openbare school/opheffing van de school voor 16 februari 2015.*
- 6. Besluit en aanvraag worden verstuurd naar de Minister (artikel 75 lid 2 WEC).*
- 7. Besluit Minister*
- 8. Definitieve besluitvorming besturen en implementatie*

De stuurgroep acht het, ondanks de beoogde omzetting van de Van Gilseschool, van groot belang om de verbondenheid met - en de betrokkenheid van de gemeente Haarlem in de nieuwe situatie te continueren. Daarom adviseert de stuurgroep om in te zetten op de borging van enkele belangrijke elementen van het openbare karakter van de Van Gilseschool. In eerste instantie gebeurt dit door in de statuten van Auris expliciet te benoemen dat er binnen Auris sprake is/kan zijn van scholen die vanuit het openbare gedachtegoed handelen. Daarnaast stelt de stuurgroep voor om in de statuten van Auris op te nemen dat een in de toekomst voorliggend voorstel dat betrekking heeft op de continuïteit van de Van Gilseschool en/of cluster 2 onderwijs in Haarlem e.o. vooraf wordt overlegd met de gemeente Haarlem.

Hoewel de stuurgroep er belang aan hecht om de kwestie van denominatie op de hier beschreven zorgvuldige en afgewogen manier te benaderen, constateert zij tevens dat de feitelijke situatie voor leerlingen en ouders niet anders zal zijn na de bestuurlijke overdracht van de Van Gilseschool.

## **2.2 Auris als cluster 2 instelling (i.o.)**

### **2.2.1 Statuten**

De huidige statuten van de Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep vormen het uitgangspunt voor de statuten van de instelling Auris. De Wet passend onderwijs stelt in zichzelf immers geen bijzondere eisen aan de instelling (in oprichting) die statutaire vastlegging behoeven. Ten behoeve van de overdracht van de Van Gilseschool worden de volgende statutaire aanvullingen per overdrachtsdatum voorgesteld:

- Binnen Auris is er sprake c.q. kan sprake zijn van scholen die vanuit het openbare gedachtengoed handelen.
- Een in de toekomst voorliggend voorstel dat betrekking heeft op de continuïteit van de Van Gilseschool en/of cluster 2 onderwijs in Haarlem e.o. wordt vooraf overlegd met de gemeente Haarlem.

Het tweede punt zal 5 jaar na de beoogde overdrachtsdatum in 2020 worden geëvalueerd (in 2020).

### **2.2.2 Convenant en overige afspraken**

Vanaf 1 augustus 2014 werkt Auris als instelling in oprichting op basis van een convenant met de bevoegde gezagen waarvan de cluster 2 school nog niet bestuurlijk is overgedragen aan Auris. Het gaat hier om afspraken met betrekking tot bekostiging, toelaatbaarheid (CvO) en ambulante dienstverlening. Dit al eerder genoemde convenant staat in bijlage B.

In de praktijk constateert de stuurgroep dat er in bestuurlijk en operationeel opzicht al intensief wordt overlegd en samengewerkt tussen Auris en de Van Gilseschool. Het gaat dan bijvoorbeeld om thema's als de toedeling van middelen en het 'arrangeren' (zie paragraaf 5.2). De stuurgroep heeft dan ook besproken om voor de korte termijn het bovenregionaal overleg van Auris uit te breiden met de directeur van de Van Gilseschool om zo te bewerkstelligen dat de discussie op een centrale plek plaatsvindt. Hierover zijn nadere afspraken gemaakt tussen de besturen van Auris en Spaarnesant en de directeur van de Van Gilseschool.

De stuurgroep verwacht dat er ook in de toekomst behoefte zal blijven aan een voorziening/lesplaats voor cluster 2 onderwijs in de regio Haarlem. De leerlingen zijn er immers en lokale en regionale expertise is benodigd. Op dit moment is het leerlingenaantal van de Van Gilseschool stabiel. Op de locaties in Hoofddorp en Heemskerk zitten respectievelijk drie en vier onderbouwgroepen. Vanuit de te verwachten dynamiek in het kader van de Wet passend onderwijs wordt een verschuiving naar jongere kinderen waarschijnlijk geacht. Overigens dient hierbij te worden gerealiseerd dat een eventuele leerlingendaling in de toekomst juist betekent dat de Wet passend onderwijs aan haar bedoeling voldoet, namelijk dat meer leerlingen in het reguliere onderwijs met lichte en medium arrangementen kunnen worden ondersteund. Het is dan ook niet opportuun om op dit moment

harde afspraken te maken voor de toekomst ten aanzien van de Van Gilseschool. Deze situatie is overigens niet anders dan in het geval de Van Gilseschool onder het bestuur van Spaarnesant zou voortgaan (wat wettelijk dus niet mogelijk is).

### 2.2.3 Medezeggenschap

Voor de uiteindelijke situatie vanaf 1 augustus 2015 rondom de medezeggenschap in de cluster 2 instelling Auris is gekeken naar het voorbeeld van Bartiméus, een instelling voor cluster 1 (zie kader 3). De situatie daar komt overeen met de beoogde situatie van de instellingen cluster 2: er is sprake van één instelling, één BRIN nummer en daaraan gekoppeld één MR.

De stuurgroep heeft geconstateerd dat de MR-situatie bij Bartiméus gelijksoortig is als de situatie in de nieuwe instelling Auris vanaf 1 augustus 2015. Het bestuur van Auris heeft aangegeven dat het inzet op verdere versterking en verdieping van de medezeggenschap door per die datum te streven naar deel-medezeggenschapsraden op regioniveau waarbij werknemers en ouders op iedere locatie worden vertegenwoordigd.

#### *Kader 3 Medezeggenschap in cluster 1*

*Bartiméus heeft één BRIN-nummer en één MR bestaande uit 6 leden, drie namens de ouders en drie namens het personeel. Alleen ouders van leerlingen op de scholen kunnen zitting nemen, maar van het personeel kunnen ook de ambulante dienstverleners zitting nemen.*

*Daarnaast bestaat de mogelijkheid om ondersteunende leden namens ouders en/of personeel toe te voegen. Deze leden vergaderen mee, maar hebben geen stemrecht. Vaak nemen deze ondersteunende leden bij een vacature zitting in de MR. De locaties kunnen werken met een ouderraad, maar deze heeft geen formele status in de beleidscyclus.*

Totdat de Van Gilseschool formeel aan Auris is overgedragen blijft de medezeggenschapsraad (MR) van de Van Gilseschool in functie. Daarnaast bepleit de stuurgroep dat er vanuit de MR van de Van Gilseschool zal worden geparticipeerd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van Auris. De stuurgroep constateert met instemming dat er inmiddels contacten zijn gelegd tussen de MR van de Van Gilseschool en de GMR van Auris, evenals met de MR'en van de andere twee partners die ook mede de instelling zullen vormen. De afstemming tussen de diverse medezeggenschapsorganen van de betrokken besturen in de periode dat er sprake is van een instelling in oprichting vraagt om nadere aandacht.

## **2.3 Bestuur, toezicht en organisatie**

### **2.3.1 Bestuur en toezicht**

De stuurgroep heeft geconstateerd dat het bestuur van Spaarnesant geen aanspraak maakt op een bestuurszetel in de te vormen instelling Auris. Dit staat als zodanig ook in de intentieverklaring vermeld.

Tijdens het onderzoek heeft een gesprek plaatsgevonden tussen de voorzitters van de raden van toezicht van Spaarnesant en Auris. Bij deze gelegenheid heeft de voorzitter van de raad van toezicht van Auris aangegeven dat de onafhankelijkheid van de raad van toezicht van Auris centraal staat. Toezichthouders behartigen geen belangen van de (individuele) scholen en opereren zonder last of ruggenspraak.

Het is aan de toezichthouders van Auris en Spaarnesant om al dan niet nadere afspraken te maken over het intern toezicht nadat de bestuursoverdracht heeft plaatsgevonden.

### **2.3.2 Organisatie**

Wanneer de Van Gilseschool toetreedt tot Auris ontstaat, samen met de lesplaatsen van De Weerklink in Leiden en Alphen aan den Rijn, een nieuwe regio Noordwest binnen Auris. Op operationeel en inhoudelijk gebied spreekt de stuurgroep zich, conform de intentieverklaring, uit voor clusteroverstijgende samenwerking en borging van de regionale oriëntatie.

## **2.4 Besluitvorming**

### **2.4.1 Statutaire procedure**

Ten aanzien van het te nemen besluit over de overdracht van de Van Gilseschool aan Auris is het bestuur van Auris beslissingsbevoegd. De bestuurder van Auris maakt tevens deel uit van de stuurgroep. De raad van toezicht dient op basis van de statuten goedkeuring te verlenen aan dit besluit.

Voor Spaarnesant gold dat ten tijde van dit onderzoek formeel de statuten van 2009 nog in werking waren. Vanaf 2009 is mede in het kader van de Wet goed onderwijs, goed bestuur toegewerkt naar nieuwe statuten met een scheiding tussen bestuur en toezicht door het instellen van een raad van toezicht. Feitelijk werkt Spaarnesant al volgens deze nieuwe verhoudingen waarbij de algemeen directeur functioneert als bestuurder (met een bij de Kamer van Koophandel geregistreerd volledig volmacht) en het vrijwilligersbestuur als raad van toezicht. De algemeen directeur-bestuurder heeft zitting in de stuurgroep.

In maart 2014 heeft de Gemeenteraad ingestemd met de nieuwe statuten. Deze zijn inmiddels gepasseerd. Op basis van de nieuwe statuten is de overdracht van de school door Spaarnesant aan Auris een eigen beslissing waarin de raad van toezicht een goedkeuringsbevoegdheid heeft. De gemeente heeft daarin geen rol. Ten aanzien van de omzetting van de school (zie paragraaf 2.1.3) kiest de stuurgroep ervoor om deze ter goedkeuring aan de gemeente voor te leggen<sup>6</sup>.

## 2.4.2 Besluitvormingsproces

De intentieverklaring die ten grondslag ligt aan dit onderzoek is ondertekend door de bestuurder van Auris en de algemeen-directeur/bestuurder van Spaarnesant en goedgekeurd door de raad van toezicht van Auris en het bestuur/raad van toezicht van Spaarnesant. De intentieverklaringen zijn ook voorgelegd aan de respectievelijke medezeggenschaporganen. Hierop zijn positieve reacties gemeld van de GMR van Auris en van de MR van de Van Gilseschool.

Na de voorgenomen besluitvorming door de besturen (en eventuele voorgenomen goedkeuring door de raden van toezicht) op basis van dit rapport zullen de medezeggenschapsorganen van Auris en Spaarnesant/Van Gilseschool zich hierover moeten uitspreken. In de Wet medezeggenschap op scholen (WMS) is vastgelegd dat de medezeggenschapsorganen instemmingsrecht hebben bij besluiten over fusies<sup>7</sup>. Het is in alle gevallen òf de MR òf de GMR die het instemmingsrecht uitoefent, dus nooit beiden (zie artikel 16 WMS).

Alvorens uiteindelijk de voorgenomen besluitvorming in definitieve besluitvorming kan worden omgezet dienen ook de interne toezichthouders hun goedkeuring te verlenen (zie paragraaf 2.4.1). Voor de omzetting geldt dan nog de eerdere beschreven externe besluitvormingsprocedure. Hierbij

---

<sup>6</sup> In de statuten van Spaarnesant is ervoor gekozen bepaalde zaken die de instandhouding van scholen raken tevens aan de goedkeuring van de Gemeenteraad voor te leggen. Hier valt onder de opheffing van de school. Er kan over gediscussieerd worden of de omzetting van openbaar naar algemeen bijzonder daar onder valt, maar in het kader van de zorgvuldigheid en de rol van de gemeente als externe toezichthouder op het in de gemeente gelegen openbaar onderwijs wordt ervan uitgegaan dat de omzetting van de school valt onder de betreffende bepaling in de statuten, te weten artikel 7 lid 7 sub d.

<sup>7</sup> Artikel 10 sub h van de WMS bepaalt dat er een medezeggenschapsrechtelijk instemmingsrecht bestaat ten aanzien van 'overdracht van de school of van een onderdeel daarvan, respectievelijk fusie van de school met een andere school, dan wel vaststelling of wijziging van het beleid ter zake, waaronder begrepen de fusie-effectrapportage, bedoeld in artikel 64b van de Wet op het primair onderwijs, artikel 66b van de Wet op de expertisecentra en artikel 53f van de Wet op het voortgezet onderwijs.' Of dit recht berust bij de medezeggenschapsraad van één school (MR) of bij de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) hangt af van de aard en omvang van de fusie. De GMR heeft in twee gevallen instemmingsrecht:

- bij een bestuursoverdracht, besturenfusie of scholenfusie waarbij meer dan de helft van het aantal scholen van het bestuur onderdeel uitmaakt van de bestuursoverdracht / fusie;
- als het een gemeenschappelijk belang betreft voor alle scholen naar het oordeel van de GMR.

dient overigens te worden benadrukt dat Auris en Spaarnesant slechts uitvoering geven aan een wettelijke vereiste en dat een eventueel uitblijven van het beoogde resultaat directe consequenties heeft voor de bekostiging van de Van Gilseschool.

De stuurgroep zet in op een goede informatievoorziening naar -, en een goede samenwerking met het College van B&W en de Gemeenteraad van Haarlem om de besluitvormingsprocedure op een zorgvuldige wijze te doorlopen. Al op 24 juni 2013 heeft de bestuurder van Spaarnesant een brief aan het College gestuurd om de gemeente te informeren over de wettelijke verplichting om de Van Gilseschool uit Spaarnesant te ontvlechten en de keuze die daarbij voor Auris is gemaakt.

Op 15 januari 2014 heeft een constructief gesprek plaatsgevonden tussen de stuurgroep en de betrokken wethouder en het Afdelingshoofd Jeugd, Onderwijs en Sport van de Gemeente Haarlem. Bij die gelegenheid is afgesproken om na de Gemeenteraadsverkiezingen en nadat dit rapport heeft geleid tot voorgenomen besluitvorming door de besturen van Auris en Spaarnesant, contact op te nemen met de wethouder om een start te maken met de formele besluitvormingsprocedure. Daarnaast heeft de stuurgroep besloten om al in april het overleg op te starten tussen Spaarnesant en vertegenwoordigers van de nieuwe Gemeenteraad om ze te informeren.

Een belangrijke datum is 16 oktober 2014. Dan immers dienen de benodigde toestemmingen er te zijn om de uiteindelijke datum van 1 augustus 2015 niet in gevaar te laten komen.

Naast de formele besluitvorming rondom de overdracht dient er bij de verdere voortgang van dit traject rekening mee te worden gehouden dat er Decentraal Georganiseerd Overleg met de vakbonden moet worden gevoerd ten aanzien van de overgang van de Van Gilseschool (zie paragraaf 3.4).

## **2.5 Conclusie**

De stuurgroep heeft zich gebogen over wettelijke en bestuurlijke aspecten van de overdracht van de Van Gilseschool. De stuurgroep constateert dat hoewel er sprake is van een complex besluitvormingsproces om tot het gewenste resultaat te komen, er geen belemmeringen worden geconstateerd om de volgende stappen in de (voorgenomen) besluitvormingsprocedure te zetten.



### **3. HRM en rechtspositie**

Auris en Spaarnesant zijn er zich bewust van dat het (speciaal) onderwijs sterk in beweging is. Om op een adequate manier antwoord te geven op de vraag van de samenleving is het belangrijk om te investeren in de professionaliteit, vitaliteit en flexibiliteit van werknemers. Goed opgeleide en vitale personeelsleden zijn van groot belang voor het leveren van kwalitatief goed onderwijs en begeleiding aan leerlingen. Goed werkgeverschap, krachtig leiderschap en een leven lang leren klinken door in de speerpunten voor personeelsbeleid voor de komende jaren in beide organisaties.

Op basis van de aanwezige HR-beleidsstukken, -regelingen, mondelinge en schriftelijke toelichtingen is een inventarisatie en analyse gemaakt van de afspraken en werkwijzen op personeels- en rechtspositioneel gebied binnen Auris en Spaarnesant. Uiteraard gaat goed en effectief HR-beleid verder dan deze instrumentele benadering. Voor dit onderzoek vormde dit wel de basis.

In paragraaf 3.1 wordt ingegaan op de arbeidsrechtelijke kaders waarbinnen de bestuursoverdracht van de Van Gilseschool aan Auris plaatsvindt. Paragraaf 3.2 bevat informatie over de feitelijke formatie. In paragraaf 3.3 komen diverse HR-beleidsinstrumenten aan bod. In paragraaf 3.4 wordt ingegaan op het Decentraal Georganiseerd Overleg. Paragraaf 3.5 bevat de conclusie.

#### **3.1 Arbeidsrechtelijke kaders**

##### **3.1.1 Uitgangspunten arbeidsvoorwaarden en rechtspositie**

Het uitgangspunt voor de arbeidsvoorwaarden en rechtspositionele afspraken is de (onderwijs)wet- en regelgeving. Meer specifiek geldt de cao po (2013) en de WEC. De wet- en regelgeving die de meeste arbeidsvoorwaarden voor de werknemers bepalen, gelden voor zowel Auris als Spaarnesant. De uitgangspunten voor de rechtspositie en arbeidsvoorwaarden zijn daarmee gelijk. Binnen de kaders van de wet- en regelgeving kunnen schoolbesturen zelf invulling geven aan het HR-beleid en de daarmee samenhangende secundaire en tertiaire arbeidsvoorwaarden waardoor er verschillen kunnen ontstaan.

##### **3.1.2 Bestuursoverdracht en overgang van onderneming**

De overgang van de Van Gilseschool aan Auris betreft een bestuursoverdracht (zie paragraaf 2.1.2). Bij de overdracht van de Van Gilseschool aan Auris worden de werknemers van de Van Gilseschool overgedragen aan Auris. Hierdoor komen alle werknemers die nu in dienst zijn bij Spaarnesant en werken op de Van Gilseschool in dienst bij Auris. Werknemers krijgen bij de bestuursoverdracht een benoeming bij de Stichting Koninklijke Auris Groep Onderwijs.

Op grond van artikel 58 lid 4 van de WEC dient in de notariële akte van bestuursoverdracht bepaald te worden dat de rechtspersoon aan wie wordt overgedragen, het personeel in gelijke betrekkingen en onder dezelfde voorwaarden als vermeld in de akte van aanstelling, benoemt met ingang van de datum van overdracht.

Daarnaast geldt de bestuursoverdracht van de Van Gilseschool aan Auris arbeidsrechtelijk als een overgang van onderneming (zie artikel 7:662 t/m 666 Burgerlijk Wetboek). Essentie van overgang van onderneming is dat de rechten en verplichtingen die op het tijdstip van overgang voortvloeien uit de arbeidsovereenkomst met de werknemer van rechtswege overgaan op de verkrijger. De reikwijdte is dus wijder dan de inhoud van de WEC, omdat de bepaling in de WEC alleen gaat over betrekking en voorwaarden volgens de akte van benoeming.

De bestuursoverdracht geschiedt wettelijk op basis van behoud van alle rechten en plichten van betrokkenen, inclusief schriftelijk vastgelegde toezeggingen die op het tijdstip van overgang voortvloeien uit de arbeidsovereenkomst met de werknemer. Onder behoud van rechten valt tenminste salarisschaal en salarisuitzicht verbonden aan de huidige functie, datum van indiensttreding, werktijdfactor en verworven rechten zoals vastgelegd in de individuele arbeidsovereenkomst en/of schriftelijk vastgelegde toezeggingen.

Administratief en vanuit goed werkgeverschap vindt de overgang van werknemers plaats doordat zij een ontslagbesluit ontvangen van het verlatende schoolbestuur en gelijktijdig een akte van benoeming van de nieuwe werkgever waarin melding wordt gemaakt van de bestuursoverdracht als gevolg van overgang van onderneming. Vanuit praktisch oogpunt vermelden we dat Spaarnesant zelfstandig de personeels- en salarisadministratie en financiële administratie voert. De afdeling PSA (onderdeel van het Team HR) en het team bedrijfsvoering is hiervoor verantwoordelijk. Auris werkt met het administratiekantoor Dyade.

### **3.1.3 Werkgelegenheidsbeleid**

Zowel Spaarnesant als Auris voeren werkgelegenheidsbeleid. Na de bestuursoverdracht blijft daarmee het werkgelegenheidsbeleid gelden. Jaarlijkse terugloop lossen de schoolbesturen via mobiliteit en herschikking op.

Het doel van werkgelegenheidsbeleid is behoud c.q. uitbreiding van werkgelegenheid. Er is geen afvloeiingsregeling. De werkgever en werknemer worden geacht actief mee te werken aan het optimaal inzetten van HR-instrumenten ter voorkoming van gedwongen ontslag. Indien de werkgever aangeeft dat de werkgelegenheidsgarantie niet meer is te handhaven en dit mogelijk leidt tot gedwongen ontslag dient de werkgever in overleg te treden met de vakcentrales in het Decentraal Georganiseerd Overleg (DGO) teneinde een sociaal plan overeen te komen.

### **3.1.4 Overplaatsing**

Op het moment van bestuursoverdracht zullen er geen werknemers overgaan naar één van de andere scholen van Auris. Een bestuursbenoeming betekent wel dat in de toekomst en indien noodzakelijk inzetbaarheid van het personeel op één van de scholen van Auris verwacht kan worden. Dit geldt ook andersom voor de werknemers binnen Auris naar de Van Gilseschool. Het rechtspositionele kader voor gedwongen overplaatsing is geregeld in de cao po artikel 10.6.

### **3.1.5 Vrijwillige mobiliteit**

Spaarnesant stimuleert vrijwillige mobiliteit. Zij biedt werknemers die overgaan naar Auris voor de periode tot 1 augustus 2016 het recht deel te nemen aan vrijwillige mobiliteit binnen het mobiliteitsbeleid van Spaarnesant. Voor diegenen die daarvan gebruik willen maken gelden de voorwaarden die bij dit mobiliteitsbeleid horen. Momenteel wordt het mobiliteitsbeleid herijkt. Het beleid is in maart 2014 vastgesteld.

### **3.1.6 Benoemingsvolgorde**

Bij vacatureruimte hanteert de werkgever de volgorde conform cao po. In dat kader is het van belang te vermelden dat Auris eigen wachtgelders heeft. Op dit moment zijn dat er 34 waarvan 5 een ontheffing herbenoemingsverplichting eigen wachtgelder getekend hebben. Auris biedt eigen wachtgelders vacatures aan die passen bij de laatstgenoten functie en houdt daarbij rekening met de maximale reisduur. Nadat de eigen wachtgelder heeft gesolliciteerd, zal deze bij gelijke geschiktheid voorrang krijgen in benoeming.

Dit heeft geen directe invloed op de medewerkers van de Van Gilseschool in termen van verdringing. Nadat Auris één instelling is, hebben de wachtgelders bij gelijke geschiktheid ook recht op plaatsing bij vacatures binnen de nieuwe locaties.

### **3.1.7 Openbaar en algemeen bijzonder onderwijs**

Bij de bestuursoverdracht van de Van Gilseschool aan Auris stelt de stuurgroep voor om de openbare denominatie van de Van Gilseschool om te zetten in een algemeen bijzondere denominatie (zie paragraaf 2.1.3). Zoals hierboven aangegeven krijgen werknemers van de Van Gilseschool bij overdracht een bestuursbenoeming bij Auris. In de praktijk zullen werknemers weinig tot geen verschil merken. In formele zin zijn er wel enkele verschillen. Deze staan in tabel 3.1 weergegeven. In de cao po en andere regelingen zoals het Besluit Bovenwettelijke Werkloosheidsuitkeringen Onderwijspersoneel (BBWO) en het Besluit Ziekte en Arbeidsongeschiktheid onderwijspersoneel (BZA) zijn de verschillen echter vrijwel geheel gelijk getrokken.

Tabel 3.1 Verschillen openbaar onderwijs en algemeen bijzonder onderwijs

<b>Openbaar onderwijs</b>	<b>Algemeen bijzonder onderwijs</b>
Algemene wet Bestuursrecht.	Burgerlijk wetboek (BW).
Werknemers zijn ambtenaar.	Werknemers hebben status van werknemer naar burgerlijk recht.
Akte van aanstelling.	Akte van benoeming.
Overheidsorgaan stelt een ambtenaar middels het aanstellingsbesluit (eenzijdig) aan.	Twee partijen sluiten de arbeidsovereenkomst.
Rechtsgang: bestuursrechtelijke procedure van bezwaar en beroep.	Rechtsgang: Commissie van Beroep of kantonrechter.
Cao po 2013 hoofdstuk 4 is van toepassing.	Cao po 2013 hoofdstuk 3 en 12 zijn van toepassing.

### 3.2 Feitelijke formatie

Een overgang van onderneming heeft betrekking op alle werknemers die behoren tot het onderdeel van de onderneming dat wordt overgedragen. Er is geen selectie mogelijk. De vraag of een werknemer tot dat onderdeel behoort, moet worden beantwoord aan de hand van het beeld wie feitelijk bij het overgedragen deel van de onderneming werkt.

Er is momenteel sprake van een vacaturestop bij Spaarnesant. Tijdelijk personeel wordt aangesteld als vacatures niet kunnen worden herbezet. Op basis van het natuurlijk verloop ligt de focus op het aantrekken van jonger personeel. In tabel 3.2 is voor de Van Gilseschool een gedetailleerd formatieoverzicht opgesteld. De formatie voor bepaalde tijd is apart opgenomen in tabel 3.3.

De totale formatie binnen de Van Gilseschool bedraagt 61,8 fte<sup>8</sup> (peildatum 9 januari 2014). Bij Auris werken in totaal 875 werknemers en is de totale formatie onderwijs 650 fte (peildatum januari 2014).

#### BAPO

De Van Gilseschool heeft 2 fte BAPO (peildatum januari 2014). Spaar BAPO betreft 0,1 fte. Dit is ruim 3% van de totale formatie binnen de Van Gilseschool. In de bekostiging wordt uitgegaan van 2% BAPO. Een deel van de BAPO kosten wordt betaald vanuit de speciale voorziening die Spaarnesant hiervoor heeft gereserveerd.

---

<sup>8</sup> Cijfers in de tekst zijn afgerond op 1 cijfer achter de komma.

Tabel 3.2 Formatie Van Gilseschool (per 9 januari 2014)

	<i>Schaal</i>	<i>Functie</i>	<i>Totaal fte</i>
Directie:	DC	Directie	1,0000
2 fte	AC	Adjunct directeur	1,0000
OP: 29,9176 fte	LC	Groepsleerkracht	1,7250
	LB	Groepsleerkracht <sup>9</sup>	26,0238
	LB	Vakleerkracht	0,8600
	LB	Intern begeleider	1,3088
OOP: 26,6273 fte	11	Psycholoog	1,5037
	10	Logopedist (AB dienst)	1,5818
	9	Fysiotherapeut	0,6957
	9	Logopedist	6,7617
	9	Trajectbegeleider (geen formele functie <sup>10</sup> )	0,6958
	8	Maatschappelijk deskundige	0,6304
	7 <sup>11</sup>	Conciërge	1,0000
	6	Administratie	0,9130
	5	Psych. analytisch medewerker	0,4211
	4	Klassenassistent	12,4241
	<b>Totaal</b>		<b>58,5449 (93 personen)</b>

<sup>9</sup> De AB dienst cluster 2 bestaat in uit 10,7 fte (13 werknemers), waarvan 8,0324 fte groepsleerkrachten LB en 1,1 fte leerkracht LB aangeduid in de functiecategorie directie. Werknemers in een L-schaal vallen conform de cao po in de functiecategorie OP en zijn daarmee hier opgenomen. De totale lerarenformatie LB op basis van het formatie overzicht voor de Van Gilseschool aangeduid als groepsleerkracht LB betreft 16,8914 fte.

<sup>10</sup> Trajectbegeleiding is een AB-taak van werknemers die tevens in het VO werkzaam zijn. In het formatieoverzicht binnen de Van Gilseschool is deze formatie apart opgenomen en om deze reden hier ook op deze wijze overgenomen.

<sup>11</sup> De conciërge is ingeschaald in schaal 7 op basis van verworven rechten. De aanwezige beschrijving is op schaal 4.

Tabel 3.3 Formatie voor bepaalde tijd - Van Gilseschool (per 9 januari 2014)

<b>Schaal</b>	<b>Functie</b>	<b>Totaal fte</b>	<b>Einddatum</b>
LB	Leraar-vervanging	1,0000	Niet bekend
LB	Leraar – ziektevervanging ERD	0,0368	31-7-2014
4	Leraar – ziektevervanging ERD	0,8172	31-7-2014
4	Klassenassistent – ziektevervanging ERD	0,8282	Niet bekend
4	Klassenassistent – ziektevervanging ERD	0,6129	31-7-2014
<b>Totaal</b>		<b>3,2951</b>	

De verdeling van de formatie over de onderscheiden functiecategorieën staat in tabel 3.4.

Tabel 3.4 Verdeling formatie (in fte, maart 2013)<sup>12</sup>

<b>18KL - Prof V Gilseschool</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013*</b>
Management	2,0	2,0 (=3%)	-
Leraren	32,7	37,4 (=61%)	-
Ondersteunend Personeel	30,1	22,0 (=36%)	-
<b>Totaal</b>	<b>64,8</b>	<b>61,4</b>	-

<b>41314 - Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013*</b>
Management	47,7	42,3	42,4 (=7,5%)
Leraren	340,7	324,5	326,2 (=58%)
Ondersteunend Personeel	195,6	196,4	196,0 (34,5%)
<b>Totaal</b>	<b>584,1</b>	<b>563,1</b>	<b>564,6</b>

<sup>12</sup> Bron: Ministerie van OCW, [www.functiemix.nl](http://www.functiemix.nl).

\* 2013 is een voorlopige meting met een afwijkende peildatum 1 maart 2013. Voor de andere jaren geldt 1 oktober als peildatum.

### 3.3 Harmonisatie arbeidsvoorwaarden en beleid

Beleidsmatig zijn er uitgebreide regelingen en beleidsstukken bij de betrokken schoolbesturen aanwezig. Op individueel niveau gaan werknemers over met behoud van rechten en verplichtingen. De stuurgroep streeft ernaar om de rechten en verplichtingen na 1 augustus 2015 te harmoniseren met de arbeidsvoorwaarden van de werknemers die voordien al bij Auris werkten. De achtergrond hiervoor is opgenomen in kader 4.

#### *Kader 4 Juridisch kader harmonisatie arbeidsvoorwaarden*

*Het is juridisch niet toegestaan om te bepalen dat de harmonisatie gelijktijdig met de overdracht plaatsvindt. De werknemer kan geen afstand doen van zijn behouden rechten en plichten, zelfs niet wanneer de vakbonden daarmee zouden instemmen (HvJ EG 10 februari 1988, NJ 1990, 423). Eventuele wijziging van de arbeidsvoorwaarden van de overgenomen werknemers kan na de overdracht plaatsvinden, maar alleen wanneer de overgang van onderneming niet op zich de reden voor de wijziging oplevert. Er moet dan een aanvullende reden zijn, die – naar wordt aangenomen – van economische, technische of organisatorische aard kan zijn, maar ten tijde van de overgang zelf, niet voorzien was.*

*De instemming van het medezeggenschapsorgaan brengt niet zonder meer met zich mee dat de individuele medewerkers die zijn overgegaan ook gebonden zijn aan de geharmoniseerde arbeidsvoorwaarden. Op het niveau van de individuele werknemer vindt harmonisatie van arbeidsvoorwaarden plaats via de regels van het algemene arbeidsrecht. Bepalend voor de wijze waarop de inhoud van de arbeidsovereenkomst kan worden gewijzigd is de open norm van goed werkgeverschap en goed werknemerschap. Werkgever en werknemer zijn verplicht zich tegenover elkaar als goed werkgever en goed werknemer te gedragen. Voor de werknemer brengt dit mee dat hij op redelijke voorstellen van de werkgever, in verband met gewijzigde omstandigheden op het werk, in het algemeen positief behoort in te gaan en dat hij dergelijke voorstellen alleen mag afwijzen wanneer aanvaarding ervan redelijkerwijs niet van hem kan worden gevergd (HR 26 juni 1998, JAR 1998/199).*

*Er moet voor wijziging van de arbeidsvoorwaarden dus sprake zijn van een redelijk voorstel van de werkgever. Bepalend voor de vraag of een voorstel redelijk is, zijn:*

- *De aard van de gewijzigde omstandigheden (bedrijfseconomische redenen wegen zwaarder dan harmonisatie);*
- *De aard en de ingrijpendheid van het voorstel;*
- *De belangen van de werkgever;*
- *De positie van de werknemer en zijn belang bij de ongewijzigde instandhouding van de arbeidsvoorwaarden.*

*Een wijziging van de arbeidsvoorwaarden komt tot stand doordat de werknemer het voorstel daartoe van de werkgever aanvaardt. Uit jurisprudentie blijkt dat een wijziging van arbeidsvoorwaarden (en dus een harmonisatie) ná overgang van onderneming mogelijk is, wanneer de werknemers in kwestie deze wijziging hebben geaccepteerd en - voor zover de wijziging een verslechtering van de arbeidsvoorwaarden inhoudt – er tegenover die verslechtering voldoende compensatie wordt geboden (HvJ EG 6 november 2003, JAR*

*2003/297). Het is in de praktijk het beste om deze situatie, mocht deze zich voordoen, op individueel niveau te benaderen.*

Er is straks sprake van één nieuwe instelling en na bestuursoverdracht van de verschillende aansluitende scholen wordt een harmonisatieproces gestart. Er zal gewerkt worden met een overgangperiode om het beleid te harmoniseren. In aansluiting op de komende cao po 2014 zullen enkele HR instrumenten naar verwachting ook aanleiding geven voor aanpassing (tijd, verdeling uren normjaartaak). Dit zal in het harmonisatieproces worden meegenomen.

Op beleidsniveau geldt dat harmonisatie van arbeidsvoorwaarden aan de medezeggenschapsrechtelijke waarborgen van de WMS onderhevig is. Wanneer harmonisatie inhoudt dat regelingen op gemeenschappelijk niveau worden aangepast, geldt na 1 augustus 2015 in beginsel instemmingsrecht van de PMR van Auris.

### **3.3.1 Functies**

Zowel Auris als Spaarnesant hanteert functiebeschrijvingen met FUWA PO als uitgangspunt. Naar de functie-invulling van de werkzaamheden op papier en in praktijk (lees: de inhoud van de functiebeschrijving) is in dit onderzoek niet in detail gekeken. Aangezien de betrokken schoolbesturen de voorbeeldbeschrijvingen FUWA PO deels gehanteerd hebben worden hier geen grote verschillen voorzien. Een groot deel van de functies binnen de Van Gilseschool kan op basis van de functievergelijking (niveau en soort) ook ingepast worden in het functiebouwwerk van Auris.

Enkele functies vragen om nadere aandacht met oog op inpassing. Het gaat hier om:

- Functies die Auris niet heeft, zoals de functie van adjunct directeur, intern begeleider en fysiotherapeut.
- Functies in een andere schaal, zoals logopedist schaal 10 en psychologisch analytisch medewerker schaal 5.

Auris heeft uitgesproken dat op het moment dat de instelling cluster 2 feitelijk functioneert het functiebouwwerk en de bijhorende functiebeschrijvingen geharmoniseerd zullen worden. Voor werknemers geldt vervolgens artikel 6.20 uit de cao po. Dit houdt in dat de werknemer, zolang hij in dienst is bij dezelfde werkgever, zijn salaris en salarisuitzicht verbonden aan zijn vorige functie behoudt. In Bijlage E is op basis van de verkregen informatie een overzicht opgenomen van de functies.

### **3.3.2 Functiemix**

Voor het (V)SO is het op basis van de cao po verplicht om per 1 augustus 2014 14% van de leraren in schaal LC te hebben. Auris verwacht per augustus 2014 de gestelde doelstellingen te realiseren.



Spaarnesant heeft in 2013 een inhaalslag gemaakt met de invoering van de functiemix en dat proces is nog gaande. Voor de LC-functie is een functiebeschrijving opgesteld voor de specialisatie interne begeleiding. Om per 1 augustus aanstaande aan de gestelde doelstellingen te voldoen moet binnen de Van Gilseschool nog 2,5365 fte benoemd worden. In de tabel 3.5 is de huidige stand van zaken opgenomen.

Tabel 3.5 Stand van zaken functiemix

	<i>Auris (bestuursniveau)</i> <sup>13</sup>		<i>Spaarnesant – Van Gilseschool</i> <sup>14</sup>	
	<b>Fte</b>	<b>Januari 2014</b>	<b>Fte</b>	<b>Januari 2014</b>
LB	319,3	89,46%	28,7145	94,33%
LC	37,6	10,54%	1,7250	5,67%
<b>Totaal</b>	<b>356,9</b>		<b>30,4395</b>	

### 3.3.3 Normjaartaak en taakbeleid

De nieuwe cao po (2014) zal naar verwachting aanleiding geven voor herijking van de verdeling van uren binnen de normjaartaak. De huidige situatie binnen Auris en de Van Gilseschool is in kaart gebracht. Een gedetailleerde uitwerking staat in bijlage F. Bij de vergelijking zijn (kleine) verschillen geconstateerd, zoals:

- Toedeling van uren voor- en nawerk en overige taken;
- Aantal schoolweken waarmee gerekend wordt;
- Het totaal aan onderwijsuren.

Deze genoemde punten kunnen schoolbesturen zelf bepalen waardoor deze (kleine) verschillen logischerwijs aanwezig zijn. De verschillen kunnen in de praktijk consequenties hebben. Dit kan zich bijvoorbeeld voordoen indien in de toekomst sprake is van overplaatsing naar een andere school binnen Auris. Voor een individuele werknemer kan vervolgens een andere invulling van de werkweek gaan gelden, het aantal uur per week en/of de toedeling van uren aan een taak kan wijzigen. De werktijdfactor op de akte van benoeming is leidend. Het totaal aantal te werken uren op jaarbasis blijft daarmee gelijk. De ervaren werkbelasting voor werknemers kan wel veranderen.

<sup>13</sup> Bron: Raet, peildatum 20-01-2014

<sup>14</sup> Bron: Overzicht Spaarnesant, Peildatum 3-2-2014

Voor de werkgever kan het aantal onderwijsuren consequenties hebben voor de formatie. Binnen Auris is het aantal onderwijsuren voor de leerlingen hoger in vergelijking met Spaarnesant. Meer onderwijsuren betekent op basis van de huidige cao po een grotere benodigde onderwijsformatie.

Tot slot lijkt er in de praktijk soms een andere invulling gegeven te worden dan het beleid dat is vastgesteld. Dit geldt bijvoorbeeld voor compensatieverlof, deskundigheidsbevordering OOP en de berekening van de werktijdfactor.

Op het moment dat de instelling Auris volledig is, zal de uitwerking van de normjaartaak en taakbeleid geharmoniseerd worden, waarbij ook de verschillen in beleid en uitvoering in de praktijk naar voren zullen komen. Zoals aangegeven zal ook de cao po 2014 waarschijnlijk aanleiding geven om de toepassing te herijken.

### **3.3.4 Scholing en professionele ontwikkeling**

Scholing en professionele ontwikkeling staan bij beide schoolbesturen hoog op de agenda. Goed opgeleide en vitale werknemers zijn van groot belang voor het leveren van kwalitatief goed onderwijs en begeleiding aan leerlingen. Een leven lang leren klinkt door in de speerpunten voor personeelsbeleid voor de komende jaren in beide organisaties.

Auris stelt werknemers in de gelegenheid om talenten en capaciteiten maximaal te ontwikkelen en geeft alle werknemers de mogelijkheid en faciliteiten om 'al doende' te leren. Dit maakt Auris onder meer mogelijk door de eigen Auris Academie welke ook bijdraagt aan de concurrentiepositie van Auris in het veld en op de arbeidsmarkt. De Auris Academie is een digitaal platform waar cursussen op staan die het werk leuker, beter en boeiender kunnen maken. De Academie is continu in ontwikkeling. Via intranet en de digitale nieuwsbrief worden alle werknemers van Auris op de hoogte gehouden van nieuwe cursussen en/of opleidingen. Voor werknemers stelt Auris op bestuursniveau een opleidingsmatrix, opleidingsplan format en de Auris Academie beschikbaar. Op locatieniveau worden individuele afspraken gemaakt binnen de gesprekscyclus (functioneringsgesprekken) waarin met werknemers over ontwikkeling en scholing wordt gesproken. Deze input wordt vervolgens meegenomen in het regio scholingsplan.

Spaarnesant heeft in het bestuursformatieplan 2013/2014 opgenomen om de Spaarnesant Academy op te richten voor scholing, instroom en ontwikkeling van talent. Opleiden in de school, training & coaching en kweekvijverprojecten krijgen hier een structurele vorm. De ontwikkeling van een expertisecentrum passend onderwijs kan ook vanuit de Academy vorm krijgen. Het doel is om alle werknemers van Spaarnesant te laten participeren om opgeleid te worden of op te leiden. Naast de functiemix biedt dit ook nieuwe kansen voor loopbaanontwikkeling. Op termijn wordt de Academy volledig bekostigd vanuit de reguliere bekostiging. Voor personele ontwikkeling en organisatie is in het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 een extra impuls gegeven voor de oprichting van de Academy.

Er lopen momenteel ook al gezamenlijke initiatieven van Auris en Spaarnesant met oog op scholing. De directeur en teamleiders van de Van Gilseschool participeren bijvoorbeeld al in leiderschapstrajecten van Auris. Daarnaast zullen de werknemers van de Van Gilseschool aansluiten bij het instellingsbrede scholingstraject in het kader van passend onderwijs. Tot slot is afgesproken dat de Van Gilseschool vanaf 1 augustus 2015 samen met de andere scholen in de regio Noordwest aan het regionaal scholingsplan gaan werken.

### **3.3.5 Introductie en begeleiding (nieuwe) medewerkers**

Auris organiseert twee keer per jaar een centrale introductiedag. Het streven is dat een nieuwe werknemer zo snel mogelijk na indiensttreding de introductie volgt. De introductie is gericht op informatieoverdracht over Auris als organisatie en over werknemerschap bij Auris. De doelstellingen voor de centrale introductie zijn: de nieuwe werknemer:

- voelt zich veilig, welkom en serieus genomen (hostmanship);
- kent de kernwaarden, missie en visie van Auris (richten en verbinden);
- is geïnformeerd over de organisatie Auris, haar doelgroepen en interne en externe ontwikkelingen;
- weet wat op centraal niveau van hem/haar verwacht wordt en wat hij/zij van Auris kan verwachten;
- is geïnformeerd over praktische zaken;
- heeft kennis gemaakt met andere (nieuwe) werknemers van Auris (verbinding).

De introductie is verplicht voor alle nieuwe werknemers die langer dan drie maanden in dienst zullen zijn bij Auris. Naast de centrale introductiedag hanteert Auris een checklist introductie nieuwe werknemers. Deze checklist vormt een onderdeel van het inwerkprogramma.

Zowel binnen Spaarnesant als Auris wordt met nieuwe werknemers het eerste jaar een intensievere gesprekkencyclus gevoerd. De cyclus bestaat uit een voortgangsgesprek na zes weken en drie maanden. Vervolgens na zes maanden een functioneringsgesprek en na negen maanden een beoordelingsgesprek. Gedurende gesprekken wordt aandacht besteed aan lesobservaties, afspraken vorig gesprek, begeleiding, kwaliteit van de werkzaamheden, het verrichten van overige taken, relatie met collega's en leiding.

Kort na 1 augustus 2015 zal vanuit Auris voor alle werknemers van de Van Gilseschool een introductiebijeenkomst worden georganiseerd. Nieuwe werknemers binnen de Van Gilseschool worden vervolgens vanaf 1 augustus 2015 uitgenodigd voor de Aurisbrede introductiedagen.

### **3.3.6 Gesprekkencyclus**

De gesprekkencyclus bestaat bij Auris uit een functioneringsgesprek in combinatie met een ontwikkelingsgesprek (POP-gesprek), één of meer voortgangsgesprekken en op termijn een beoordelingsgesprek. De insteek is een cyclus om het jaar. In 2014 hebben alle werknemers een functioneringsgesprek, in 2015 zal de beoordeling plaatsvinden.

Het beleid en proces van de gesprekscyclus is vastgelegd. Voor de werknemers is er de folder gesprekscyclus met relevante informatie. Het proces en beleid met oog op competenties en bekwaamheidsdossier is vastgesteld. Bekwaamheidsdossiers zijn beschikbaar op de locaties.

Spaarnesant heeft de gesprekkencyclus beschreven in een notitie van november 2012. De gesprekkencyclus bestrijkt een periode van drie jaar voor werknemers met een vaste aanstelling.

<i>Periode</i>	<i>Soort gesprek</i>
1 <sup>e</sup> jaar	POP gesprek c.q. loopbaangesprek d.m.v. zelfevaluatie en 360 graden feedback
2 <sup>e</sup> jaar	Functioneringsgesprek en klassenbezoek Voortgangsgesprek over persoonlijke ontwikkeling
3 <sup>e</sup> jaar	Beoordelingsgesprek aan de hand van de functiebeschrijving en de daarbij behorende competenties

In de notitie is opgenomen: “Door de invoering van de gesprekkencyclus maken wij tevens een start met het aanleggen van de bekwaamheidsdossiers voor alle medewerkers.” De competenties voor de leraar zijn tevens opgenomen in dezelfde notitie.

Beide schoolbesturen hanteren momenteel een cyclus van één gesprek per jaar. Auris heeft als voornemen het beleid te harmoniseren na de oprichting van de instelling cluster 2. Hierbij dienen de kaders in de nieuwe cao po (2014) als uitgangspunt.

### **3.3.7 Personeelszorg: ziekteverzuim, arbo**

Per 1 augustus 2013 is Auris niet meer aangesloten bij het Vervangingsfonds en is daarmee eigen risicodrager. Spaarnesant is ook eigen risicodrager.

Auris heeft een contract met ArboNed waarmee de personeelszorg is geborgd. Aanwezig zijn o.a. protocol ziekteverzuim, wat te doen bij afwezigheid door ziekte, toelichting passend werk en arbeidstherapeutisch werk, protocol SMT en PMO. Het arbobeleid is aanwezig en beschreven in arbobeleid 2013-2017, het arbojaarplan 2013 en arbojaarplan activiteiten 2013.

Om het hoge verzuim tegen te gaan is het verzuimbeleid binnen Spaarnesant momenteel aangescherpt. Voor de personeelszorg heeft Spaarnesant een contract met Argon Groep.

Tabel 3.6 Gegevens verzuim

<b><i>Auris (oktober 2013)</i></b>	<b><i>Van Gilseschool (oktober 2013)</i></b>
Totaal: 4,85 %	Totaal: 9,45%
Frequentie 1,28	Frequentie: 0,8

### 3.4 Decentraal Georganiseerd Overleg

Op grond van artikel 38 WEC wordt over aangelegenheden van algemeen belang voor de bijzondere rechtstoestand van het personeel van een school door het bevoegd gezag van de desbetreffende school overleg gevoerd met de vakbonden. Dit overleg vindt plaats volgens de procedure van het Decentraal Georganiseerd Overleg (DGO) zoals opgenomen als bijlage van de cao po.

DGO is op grond van de wet noodzakelijk ter zake van de bestuursoverdracht van de Van Gilseschool naar Auris. DGO moet worden gevoerd met betrekking tot een overgang van onderneming. Daarbij moet rekening worden gehouden met de eerder genoemde wettelijke kaders die voor een overgang van onderneming zijn gegeven. DGO kan wel een functie hebben bij de redelijkheidstoets van harmonisatievoorstellen van de werkgever na de overgang, maar geen afbreuk doen aan de rechten van individuele werknemers.

DGO dient plaats te vinden 'gericht op het bereiken van overeenstemming'. Dat betekent niet per definitie dat het niet bereiken van overeenstemming ertoe leidt dat er geen besluit kan worden genomen door de betrokken werkgever. Dat laatste is alleen het geval wanneer dit bij wet of bij algemene maatregel van bestuur ten aanzien van het onderwerp van het DGO is bepaald. Wanneer het DGO wordt gevoerd vanwege het algemene artikel 38 WEC (wat in beginsel voor de bestuursoverdracht van de Van Gilseschool aan Auris het geval is), is overeenstemming daarom niet per se vereist. Het uitblijven van overeenstemming leidt tot een geschil voor de Geschillencommissie DGO. Deze Geschillencommissie heeft tot nu toe nog maar in enkele gevallen een uitspraak hoeven doen.

#### *Kader 5: Juridisch kader DGO*

*Volgens de cao po vindt DGO plaats volgens de bepalingen van bijlage XIII.A en XIII.B van de cao. Ook is bepaald dat de werkgever het DGO over de bijzondere rechtstoestand van het personeel van de instelling zal voeren met de P(G)MR, behalve ten aanzien van de rechtspositionele gevolgen van reorganisaties, waaronder begrepen de opheffing van de instelling en fusies (art. 13.2 leden 1 en 5 cao PO). Een definitie van het begrip reorganisatie wordt niet gegeven. Aangenomen mag worden dat in ieder geval sprake is van een reorganisatie wanneer er binnen de organisatie van het bevoegd gezag wijzigingen in de organisatiestructuur plaatsvinden die van invloed zijn op de rechtspositie van het personeel. Verder dient DGO gevoerd te worden (met de vakcentrales) in geval van werkgelegenheidsbeleid en de werkgever de werkgelegenheidsgarantie niet meer kan handhaven en er mogelijk gedwongen ontslagen zullen vallen (art. 10.2 cao PO). In de praktijk wordt DGO vaker gevoerd met de vakcentrales dan wellicht op grond van de regelgeving noodzakelijk is, om afstemming te zoeken en conflicten achteraf te voorkomen.*

### **3.5 Conclusie**

Werknemers die overgaan van de Van Gilseschool naar Auris doen dat met behoud van rechten en plichten. Na de oprichting van de instelling cluster 2 wordt gestreefd naar harmonisatie van beleid en regelingen. Er wordt dus geharmoniseerd na 1 augustus 2015. De nieuwe cao po 2014 zal naar verwachting ook aanleiding geven enkele HR instrumenten te evalueren en te actualiseren.

Het bestuur van Spaarnesant biedt werknemers die overgaan naar Auris voor de periode tot 1 augustus 2016 het recht om deel te nemen aan vrijwillige mobiliteit binnen het mobiliteitsbeleid van Spaarnesant.

Bij de bestudering van de situatie rondom HR en rechtspositie zijn vooralsnog geen zaken naar voren gekomen die de overdracht van werknemers van de Van Gilseschool naar Auris in de weg zouden staan.

## 4 Financiën, huisvesting en overige bedrijfsvoering

In paragraaf 4.1 wordt de financiële positie en de exploitatie van Auris Onderwijs en Spaarnesant in beeld gebracht aan de hand van de cijfers over 2013 en de begrotingen 2014. In paragraaf 4.2 staat een korte beschrijving van de financiële organisatiestructuur van Auris en van Spaarnesant en een vergelijking van de begrotingen op locatieniveau met de Van Gilseschool. In paragraaf 4.3 wordt ingegaan op de huisvestingssituatie van de Van Gilseschool en in paragraaf 4.4 worden overige zaken betreffende de bedrijfsvoering weergegeven. De conclusie staat in paragraaf 4.5.

### 4.1 Financiële gegevens

De financiële positie wordt in eerste instantie bepaald door de balans, die op basis van financiële kengetallen kan worden beoordeeld. De vermogenspositie verandert door het resultaat van de jaarlijkse exploitatie. Daarom wordt extra ingezoomd op de begroting en exploitatie van de organisaties.

#### 4.1.1. Balans

De financiële balansposities van Auris en Spaarnesant zijn goed tot zeer goed. Dit komt tot uitdrukking in de kengetallen in tabel 4.1. De volledige balans per 31 december 2013 van de twee stichtingen evenals de formules van de gehanteerde kengetallen staan in bijlage G-1.

Tabel 4.1 Financiële kengetallen\* per 31-12-2013

	<i>Spaarnesant</i>	<i>Van Gilseschool</i>	<i>Auris Onderwijs</i>
Solvabiliteit 2	0,58	0,84	0,70
Liquiditeit	1,84	6,16	2,49

\*) Door OCW<sup>15</sup> wordt een solvabiliteit van 0,30 en een liquiditeit van 1,0 als minimaal wenselijk beschouwd. Een solvabiliteit > 0,60 en een liquiditeit > 1,5 kan als zeer goed beoordeeld worden. Beide stichtingen voldoen voor wat betreft de financiële positie dus aan de kwalificatie *goed tot zeer goed*.

De liquiditeit kan ook in geld worden uitgedrukt door het kengetal werkkapitaal. Dit geeft het bedrag aan dat beschikbaar is voordat de liquiditeit exact op 1,0 uitkomt. Om dit bedrag in perspectief te plaatsen is in tabel 4.2 het bedrag voor een maand aan personele lasten toegevoegd. Hieruit blijkt dat de liquiditeitspositie van beide organisaties uitstekend is.

---

<sup>15</sup> Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen, onder leiding van prof. dr. F.J.H. Don



Tabel 4.2 Werkkapitaal per 31-12-2013 en 1 maand personele lasten in 2013

	<i>Spaarnesant</i>	<i>Van Gilseschool</i>	<i>Auris Onderwijs</i>
Werkkapitaal	€ 8.600.000	€ 219.000	€ 5.590.000
1 maand personele lasten	€ 3.314.000	€ 113.000	€ 3.070.000

Voor Auris kan nog worden vermeld dat de overkoepelende Stichting Auris een eigen vermogen heeft van bijna € 20 miljoen op een balanstotaal van ruim € 28 miljoen. Ruim € 22 miljoen bestaat uit liquide middelen en financiële vaste activa. Het geconsolideerde eigen vermogen van Stichting Auris bedraagt ultimo 2012 € 29,7 miljoen op een balanstotaal van € 49,6 miljoen.

Spaarnesant hanteerde voorheen geen eigen vermogen per school maar is dit wel voornemens te doen, conform de onlangs opgestelde 'Financiële Beleidsregels Spaarnesant' (augustus 2013). Voor SO-scholen zoals de Van Gilseschool werd een minimum reserve van € 1.000 per leerling en een maximale reserve van € 2.000 per leerling voorgesteld. Per 31-12-2013 bedraagt het eigen vermogen van de Van Gilseschool ongeveer € 1.790 per leerling (199 leerlingen, excl. AB).

Ten aanzien van de overdracht van de Van Gilseschool heeft de stuurgroep een afspraak gemaakt (zie bijlage G-3) met betrekking tot de overdracht van de reserves en de overname van de materiële vaste activa. Daarnaast zijn afspraken gemaakt ten aanzien van de gedeefde dekking van Spaarnesant (zie ook paragraaf 4.2 tweede alinea) die in rekening wordt gebracht bij Auris. De stuurgroep stelt voor om deze twee zaken bij het moment van overdracht financieel af te wikkelen.

#### **4.1.2. Exploitatie en begroting**

Bij Spaarnesant is voor dit onderzoek vooral het cluster 2 deel relevant. In tabel 4.3 zijn daarom ook de begrotingen voor de Van Gilseschool (inclusief ambulante begeleiding) weergegeven.

De financiële baten (rentebaten en inkomsten uit vermogen) zijn in tabel 4.3 opgenomen bij de overige baten.

Het tekort van Spaarnesant is voorzien en is (gedeeltelijk) de consequentie van het Strategisch Beleidsplan (SBP). Bij de Van Gilseschool en de ambulante dienst voor cluster 2 is het resultaat in de begroting 2014 positief.

Tabel 4.3 Begrotingen 2014 op hoofdlijnen

	<i>Spaarnesant *)</i>	<i>Van Gilseschool</i>	<i>AB Van Gilseschool</i>	<i>Auris Onderwijs</i>
	<b>2014 MJB</b>	<b>2014 B</b>	<b>2014 B</b>	<b>2014 B</b>
Rijksbijdragen	41.460.000	3.212.000	820.600	56.162.000
Overige baten	5.590.000	102.000	0	2.804.000
Totaal Baten	47.050.000	3.314.000	820.600	58.966.000
Personeelslasten	38.710.000	2.862.000	790.100	42.434.000
Materiële lasten	9.260.000	405.000	30.400	18.218.000
Totaal Lasten	47.970.000	3.267.000	820.500	60.651.000
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-920.000</b>	<b>47.000</b>	<b>100</b>	<b>-1.685.000</b>

\*) De gegevens van Stichting Spaarnesant zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting.

Bij Koninklijke Auris Groep is voor 2014 een negatief resultaat uit gewone bedrijfsvoering begroot van € 2,8 miljoen. Hiervan wordt conform tabel 4.3 dus een kleine € 1,7 miljoen veroorzaakt door Auris Onderwijs. Binnen Auris Onderwijs is in 2014 rekening gehouden met € 1,7 miljoen aan extra investeringen in verband met de invoering van Passend Onderwijs. Het gaat onder andere om de kosten van extra opleidingen voor personeel, de vervanging van dit personeel en de kosten van de ontwikkeling van arrangementen<sup>16</sup>. Het geplande tekort is incidenteel en wordt volledig gedragen door de centraal aangestuurde onderdelen van Auris Onderwijs en wordt gedekt vanuit de reserves. Alle regio's van Auris hebben een sluitende begroting.

In 2013 had de Van Gilseschool een positief resultaat van € 82.000. Voor een belangrijk deel kwam dit door de aanvullende bekostiging vanuit het Herfstakkoord. Het resultaat van Stichting Spaarnesant in 2013 was 872.000 euro positief. Er werd 1,4 miljoen euro extra ontvangen van OCW vanwege de aanvullende bekostiging en behoud jonge leerkrachten. Er was een tekort begroot van 370.000 euro.

<sup>16</sup> Specifieke toelichting bij de begroting van Auris Onderwijs: "Aansluiting op passend onderwijs. inzet op de vernieuwde dienstverlening en opleiding van personeel vraagt om meer inzet op de aanmeldpunten (€ 0,5 miljoen voor 2014) en incidentele meerkosten (€ 0,8 miljoen in 2014)."

Terugkijkend heeft bij Auris in 2011 een grote reorganisatie plaatsgevonden waarbij onder andere een voorziening is getroffen voor een sociaal plan. Dit heeft geleid tot de gewenste bezuinigingen zodat in 2013 een positief resultaat kon worden gerealiseerd van € 1,5 mln.

#### **4.2 Financiële organisatiestructuur**

Bij Spaarnesant wordt aan de locaties een afdracht berekend voor de kosten van bestuur en bedrijfsvoering. Daarnaast vindt een verrekening plaats voor het geval een locatie significant veel of juist weinig kosten voor o.a. bapo en ouderschapsverlof (OV) heeft. In de begroting staat dit onder 'Solidariteit - FPE/OV/BAPO'. De dienst ambulante begeleiding kent een aparte formatie en begroting.

De bijdrage van de Van Gilseschool voor de kosten van bestuur en bedrijfsvoering bedraagt , inclusief ambulante dienst en na verrekening voor bapo e.d, in totaal € 220.500 in de begroting 2014. Dit is 5,2% van de totale rijksbijdragen voor de Van Gilseschool.

Auris is organisatorisch opgedeeld in drie regio's: Midden, West en Zuid. Elke regio kent een onderdeel voor zorg en een onderdeel voor onderwijs. De regio's krijgen de opdracht om een sluitende begroting te overleggen. Binnen de begroting per regio is de post 'Allocaties' opgenomen. Dit betreft de verrekening van inkomsten en uitgaven die op centraal niveau worden gemaakt. De centraal aangestuurde onderdelen zijn in de volgende domeinen onderverdeeld:

- Algemene kosten (apparaatskosten);
- Bestuur, organisatie en communicatie;
- Kwaliteit en dienstverlening;
- HRM;
- Bedrijfsvoering.

Binnen de drie regio's komen de rijksbijdragen voor ambulante begeleiding volledig ter beschikking van de afdeling voor ambulante dienstverlening.

Bij Auris bedraagt de 'Allocatie' voor de kosten op centraal niveau per school 12%. Voor een goede vergelijking van dit percentage met het eerdere genoemde percentage bij Spaarnesant is het van belang om inzicht te hebben in de activiteiten die centraal worden aangestuurd. Dat is bij Auris zeer divers<sup>17</sup>; hierin zitten zaken die bij andere besturen in de schoolbegroting zitten. Voor bovenschoolse kosten is het allocatiepercentage bij Auris op dit moment 6%. Dit zal de komende jaren dalen naar circa 4 tot 5% van de rijksbijdragen.

---

<sup>17</sup> Een volledig overzicht van centraal aangestuurde activiteiten is opgenomen in de begroting 2014 van Auris.

Voor De Weerklank, die per 1 januari 2014 is overgedragen aan Auris is in de begroting 2014 een allocatie van 5% gehanteerd<sup>18</sup>. Deze overgangsmaatregel wordt toegepast aangezien een deel van de kosten van De Weerklank bij Auris centraal worden gefinancierd.

#### **4.2.1 Begrotingen op locatieniveau**

In Bijlage G-2 staat een overzicht van de baten en lasten in de begroting 2014 met verschillende kengetallen van de scholen en ambulante dienstverlening van Auris regio West, de Van Gilseschool en de Ambulante Dienst van de Van Gilseschool. In dit overzicht staan naast de informatie uit de begrotingen ook gegevens over de formatie op hoofdlijnen. Voor de locaties van Auris regio West zijn niet de exacte formatiegegevens per school gebruikt, maar is een berekening gemaakt op basis van de verhoudingsgegevens van Auris voor de verdeling naar directie, OP en OOP. Deze gegevens bieden dus slechts een globale indicatie. Op basis van deze vergelijking worden de volgende constatering gedaan:

##### Overige inkomsten

Naast de rijksbijdragen genereert de ambulante dienst van de Van Gilseschool geen overige inkomsten. De ambulante dienst van Auris (regio West) heeft wel overige inkomsten (4,1% van de rijksbijdragen).

De overige inkomsten van de Auris-scholen zijn vergelijkbaar met die van de van Gilseschool: 2,4% van de rijksbijdragen.

##### Personele lasten

De personele lasten zijn bij de Van Gilseschool 85,7% van de rijksbijdragen. Voor de scholen van Auris (regio West) ligt dit gemiddeld lager, op 83,3% van de rijksbijdragen. Ook inclusief de ambulante dienst zijn de personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen bij Auris lager (84,7% vs. 86,4%).

De personele lasten zijn bij de ambulante dienst van Auris 92,0% van de rijksbijdragen en bij de ambulante dienst van de Van Gilseschool 88,8%. De (relatief) hogere uitgaven bij de 'Dienstverlening' van Auris worden gecompenseerd door overige inkomsten.

##### Materiële lasten

Bij de Van Gilseschool (alleen SO) zijn de materiële lasten gemiddeld 15,9%. Bij de SO scholen van Auris (regio West) ligt het percentage met 19,2% van de rijksbijdragen hoger. Bij één van de scholen van Auris ligt het percentage veel hoger (Taalfontein: 26,5%). Deze school ontvangt ook een relatief hoog bedrag aan overige inkomsten (TB / RB = 107,7%).

---

<sup>18</sup> De begroting van de Weerklank is inmiddels onderdeel van de begroting van Auris Onderwijs. De berekening voor de allocatie wijkt voor deze school af van de berekening voor de andere scholen van Auris.

De materiële lasten zijn bij de ambulante dienst van Auris 12,1% van de rijksbijdragen en bij de ambulante dienst van de Van Gilseschool 11,2%.

Het positieve resultaat van de Van Gilseschool wordt vooral verklaard door de relatief lage materiële lasten. De hogere personele lasten in vergelijking met de scholen van Auris worden daarmee ruimschoots gecompenseerd.

### **4.3 Huisvesting**

Met betrekking tot de huisvesting zijn de volgende opmerkingen uit de jaarrekening 2012 van Stichting Spaarnesant relevant:

- “Spaarnesant is geen juridisch eigenaar van de schoolgebouwen. De gemeente Haarlem bereidt deze overgang al enige jaren voor, maar tot uitvoering is het niet gekomen” (zie onder)
- “In 2012 is het meerjarig onderhoudsplan door Asset geactualiseerd. Deze inventarisatie is de basis voor het onderhoudsplan van Spaarnesant voor de komende 10 jaar en voor de aanvragen bij de gemeente voor vergoeding van het gemeentelijk onderhoud. Het klachtenonderhoud en het meerjarig onderhoud is conform 10-jaarsplanningen op de meeste scholen uitgevoerd.” Er wordt geen specifieke informatie over de Van Gilseschool gegeven.
- “Voor alle (...) scholen welke qua bouwjaar hiervoor in aanmerking komen zijn in het recente verleden asbestinventarisatie uitgevoerd. Hiermee voldoen we aan de geldende richtlijnen welke door het rijk zijn opgesteld. Conform de geldende regelgeving is alle scholen op asbest geïnventariseerd.” Voor de Van Gilseschool is in 2000 een Asbestinventarisatierapport opgesteld.
- “In 2012 is gestart met een eigen energieregistratiesysteem op basis van Sharepoint. (...) Hiermee ontstaat er beter inzicht in het energieverbruik en kunnen scholen een betere terugkoppeling van hun eigen verbruik ontvangen. Begin 2013 wordt gestart met driejaren plan voor energiebesparing bij de scholen. Het streven is om met behulp van technische gedragsmaatregelen het totale energieverbruik in drie jaar tijd met 15% terug te dringen. Bij de renovaties zijn meerdere energiebesparende voorzieningen uitgevoerd, zoals plaatsen van dubbel glas, HF verlichting en HR ketels.” Er wordt geen specifieke informatie over de Van Gilseschool gegeven.

De hoofdvestiging van de Van Gilseschool staat in Haarlem en de school heeft vestigingen in Hoofddorp en Heemskerk. Voor het gebruik van de gebouwen voor de nevenvestigingen wordt een huurvergoeding betaald. De huurcontracten zullen nader worden bekeken (zie paragraaf 4.4).

Het onderhoud van het gebouw van de Van Gilseschool wordt uitgevoerd aan de hand van een onderhoudsplan en gefinancierd vanuit de voorziening onderhoud. Auris heeft voor het onderhoudsbeheer van de gebouwen, voor huisstijl en projecten een vast contact met een externe huisvestingsadviseur. Er zal binnenkort een schouw volgen door de coördinator huisvesting van Auris.

De overdracht van de Van Gilseschool vraagt mede in verband met de geplande overgang van het juridisch eigenaarschap van het schoolgebouw in Haarlem om nadere aandacht en afstemming met de gemeente.

#### **4.4 Overige bedrijfsvoering**

##### Contracten Van Gilseschool

In de komende tijd zal een overzicht worden opgesteld van alle lopende contracten van de Van Gilseschool inclusief opzegtermijnen en afloopdatum. Vervolgens zal door de stuurgroep nader worden vastgesteld hoe over de verschillende contracten wordt besloten. Ten aanzien van contracten met een langere looptijd waarbij het financieel niet voordelig is om deze vervroegd te beëindigen, zou kunnen worden geopteerd om deze aan te houden.

##### Risicomanagement Auris

In de begroting 2014 van Auris zijn de belangrijkste financiële risico's compact weergegeven met de mogelijke oorzaak, kans van optreden, financieel effect, te nemen maatregelen en de verantwoordelijke in een overzichtelijke tabel.

#### **4.5 Conclusie**

De financiële posities van Auris en Spaarnesant zijn zeer goed. Voor de Van Gilseschool wordt een positief resultaat begroot voor 2014. Bij Auris Onderwijs is gekozen voor extra investeringen in het kader van passend onderwijs en kwaliteitsverbetering. Deze eenmalige kwaliteitsinvesteringen worden gedekt uit het verwachte resultaat op financiële baten en lasten en een onttrekking aan de reserves van € 1,8 mln. Beide organisaties hebben een gedegen bedrijfsvoering en zijn *in control*.

Voor de toekomst garandeert Auris conform de intentieverklaring dat de hoogte van de allocatie voor het primair proces<sup>19</sup> van de Van Gilseschool tot 1 januari 2017 niet wordt aangepast, met uitzondering van die aanpassingen die voortvloeien uit externe, niet beïnvloedbare omstandigheden. Ten aanzien van de overdracht van reserves en de overname van de materiele vaste activa bij de overdracht van de Van Gilseschool ligt heeft de stuurgroep in bijlage G-3 een voorstel gedaan. Daarnaast zijn afspraken gemaakt ten aanzien van de gederfde dekking van Spaarnesant .

---

<sup>19</sup> Onder primair proces wordt verstaan: al dat gene wat nu in de scholen wordt aangewend voor onderwijs, de directe ondersteuning en de invulling voor de onderwijskundige bedrijfsvoering waaronder management.

## **5 Onderwijs, zorg en kwaliteit**

In dit hoofdstuk worden in paragraaf 5.1 de uitgangspunten van het beleid met betrekking tot onderwijs en zorg beschreven waarbij in paragraaf 5.2 nader wordt ingegaan op de ontwikkeling van passend aanbod. Paragraaf 5.3 gaat over kwaliteit. De conclusie staat in paragraaf 5.4.

### **5.1 Uitgangspunten**

Het beleid met betrekking tot onderwijs en zorg voor de instelling (i.o) Auris zal zijn gebaseerd op het beleid zoals dat door Siméa wordt voorgestaan. Op dit moment worden transitie betreffende passend onderwijs en AWBZ benut om het ondersteuningsaanbod van de instelling Auris vorm te geven (onderwijsarrangementen). Ook de toegang, de entree, van cliënten tot de diensten van Auris (de instelling in oprichting) wordt heringericht. Dit betreft zowel de vormgeving van de Commissie van Onderzoek als de toeleiding tot Zorg, dit met als doel de aansluiting van deze diensten op elkaar (onderwijs en zorg) optimaal vorm te geven.

In een deel van de regio's van de instelling Auris wordt de zorg door Auris geleverd, in andere delen door partners in de sector. Met deze partners, zoals de NSDSK, zijn structurele samenwerkingsovereenkomsten gesloten. Hierdoor is sprake van passende ketenverbindingen zorg-onderwijs, ook wanneer hierbij twee organisaties betrokken zijn.

### **5.2 Ontwikkeling passend aanbod**

Het passend aanbod wordt ontwikkeld in het kader van de instelling in oprichting door middel van het Projectplan 'Passend Aanbod' en 'Entree'. Het gaat hierbij dus eveneens om de onderwijsvoorzieningen van de Van Gilseschool. In de stuurgroep zijn alle partners vertegenwoordigd. De uitwerking van dit projectplan geschiedt door middel van verschillende werkgroepen, dan wel diensten of afdelingen die binnen de huidige organisaties bestaan. De stuurgroep van dit project 'Passend Aanbod' komt tweemaandelijks bijeen. Zo wordt de implementatie gestuurd en de communicatie in de lijn vormgegeven.

De vormgeving en inrichting van de Entree is inmiddels afgestemd tussen de Van Gilseschool en Auris. In verschillende werkgroepen wordt samengewerkt om onderwijs en ambulante dienstverlening aan te passen aan het werken met de intensieve, medium en lichte arrangementen. Deze samenwerking betreft zowel de Van Gilseschool, de AED, De Spreekhoorn en Auris.

In afstemming met de Van Gilseschool wordt door de NSDSK zorg verleend aan cliënten uit de doelgroep. Auris en de NSDSK stemmen het aanbod en de kwaliteit van de geleverde zorg af binnen zowel de coöperatie Partners in Verstaan als het project 'Verbindend Vernieuwen' van het SIAC.

Aandachtspunt bij de vormgeving van passend aanbod is het feit dat in de regio Haarlem de Van Gilseschool het primair onderwijs voor de doelgroep verzorgt. VSO wordt niet aangeboden, deze onderwijsvorm bestaat in Amsterdam. Ook de ambulante begeleiding richt zich op het primair onderwijs. Voor het VO wordt dit door Viertaal verzorgd. Het is wenselijk om de ondersteuning in regulier onderwijs door Auris i.o. te laten uitvoeren. Dit met het oog op een ononderbroken ontwikkelingslijn voor de leerlingen. Hiertoe zal een bestuurlijke afspraak gemaakt dienen te worden tussen het bestuur van Auris i.o. en Viertaal.

### **5.3 Kwaliteit**

De instelling is verantwoordelijk is voor het gevoerde kwaliteitsbeleid. Auris ontwikkelt in fases een kwaliteitsmanagementsysteem voor zowel onderwijs, zorg en de sturende en ondersteunende processen. Dit systeem is gebaseerd op ISO en is voor zorg en de sturende en ondersteunende processen gecertificeerd door CIO-Maatstaf (2013).

Binnen het onderwijs van zowel de Van Gilseschool als Auris is een opbrengstgerichte werkwijze ingevoerd. Sturing vindt plaats met behulp van het ontwikkelingsperspectief gericht op onderwijsdoelen en een passend uitstroomprofiel. Met behulp van een leerlingvolgsysteem worden ontwikkeling en resultaten gevolgd en geanalyseerd. Bij de ontwikkeling naar passend onderwijs zal dit systeem en deze werkwijze aangepast worden. De Van Gilseschool en Auris zullen hetzelfde systeem gaan ontwikkelen en invoeren (Logos).

Het valt te voorzien dat het aanpassen van het kwaliteitsmanagementsysteem in fasen verloopt. In 2014 wordt in de regio Zuid van Auris een pilot uitgevoerd om kwaliteitsmanagent op regioniveau in te voeren. Ook wordt hierbij een kwaliteitshandboek ontwikkeld en zal nagegaan worden of CIO certificering voor onderwijs meerwaarde biedt. Verschillen in werkwijzen en processen kunnen voorlopig voortbestaan mits deze passen binnen het gehele kwaliteitskader, de doelen en bedrijfsprocessen zoals deze voor de instelling Auris worden vastgesteld. In de praktijk betekent dit dat in onderling overleg en gefaseerd het kwaliteitsbeleid en kwaliteitssysteem wordt afgestemd. Dit om eenvormig om te gaan met doelen, processen en belangrijke instrumenten in het onderwijs. Doel en procedure worden zo uitgelijnd. Werkrouines en organisatie worden natuurlijk lokaal bepaald.

### **5.4 Conclusie**

Ten aanzien van het onderwerp 'onderwijs, zorg en kwaliteit' bestaat tussen de Van Gilseschool en Auris overeenkomst ten aanzien van de visie en lopende ontwikkelingen. Vanuit dit perspectief is er dan ook vertrouwen in het samengaan van de Van Gilseschool en Auris.



## **6. Conclusie, aanbevelingen en vervolgstappen**

### **6.1 Conclusie**

Uit het vervolgonderzoek zijn de stuurgroep geen inhoudelijke belemmeringen gebleken die een overdracht van de Van Gilseschool aan Auris en daarmee samenhangende afspraken niet mogelijk of wenselijk maken. Voor kwesties die in het kader van dit traject nadere afstemming en/of afspraken vergen, zijn naar het oordeel van de stuurgroep aanvaardbare actiepunten, oplossingen of oplossingsrichtingen aangegeven.

In de intenties die ten grondslag lagen aan dit vervolgonderzoek, werd uitgegaan van een realisatie van de overdracht van de Van Gilseschool aan Auris voor 1 augustus 2015. In verband met de te volgen procedure betrekking hebbend op de overdracht van de Van Gilseschool aan Auris en de omzetting van de Van Gilseschool van openbaar naar algemeen bijzonder gaat de stuurgroep nu uit van de wettelijk gezien laatste overdrachtsdatum.

### **6.2 Aanbevelingen en vervolgstappen**

De stuurgroep adviseert de besturen van Spaarnesant en Auris om de intentie tot overdracht van de Van Gilseschool, onder voorbehoud van de benodigde instemming van de medezeggenschapsorganen, voorafgaande goedkeuring van de interne toezichtsorganen en de overige benodigde externe besluitvorming tot verdere uitvoering te brengen.

In eerste instantie gebeurt dit doordat de besturen op de manier die volgens hun statuten is voorgeschreven een voorgenomen besluit nemen, in de zin van de WMS, over de bestuurlijke overdracht van de Van Gilseschool aan Auris en voor Spaarnesant tevens de daarbij horende omzetting van de Van Gilseschool. Indien de besturen overgaan tot een positief voorgenomen besluit leggen zij dit besluit evenals deze rapportage voor aan de medezeggenschapsorganen.

Omdat nu wordt uitgegaan van de wettelijk laatste overdrachtsdatum, betekent dit dat de in de intentieverklaring aangegeven tijdstippen opschuiven.

Met deze aanbevelingen hangt een aantal vervolgstappen en acties samen die op diverse plaatsen al eerder in dit rapport aan de orde zijn geweest. In tabel 6.1 en 6.2 staan deze vervolgstappen en acties samengevat weergegeven.

Tabel 6.1 Vervolgstappen besluitvorming (uitgaande van overdracht per 1 augustus 2015)

<b>Tijd</b>	<b>Wat</b>	<b>Wie</b>
Half april 2014	Besturen nemen voorgenomen besluit op basis van rapportage (bestuur Spaarnesant tevens over omzetting Van Gilseschool)	Besturen Spaarnesant en Auris
April/mei 2014	Z.s.m. aansluitend 'voorgenomen' goedkeuring van de toezichthouders	Raden van toezicht Spaarnesant en Auris
Tweede helft april 2014	Verzoek tot omzetting bij Gemeenteraad Haarlem	Bestuur Spaarnesant
April/juni 2014	Goedkeuring Gemeenteraad	Gemeenteraad Haarlem
Aansluitend aan goedkeuring gemeente (voor 16 oktober 2014)	Officieel verzoek omzetting bij de Minister (of Gedeputeerde Staten*) (op basis van artikel 75 lid 2 c WEC en artikel 149 WEC); opstellen brief en opstellen prognose leerlingental Van Gilseschool (hiertoe dient de school een aantal leerlingengegevens te leveren). Prognose wordt meegestuurd met verzoek.	Bestuur Spaarnesant (met ondersteuning van VBS)
Voor 16 oktober 2014	Besluit tot omzetting	Minister van OCW (of Gedeputeerde Staten)
April/mei 2014	Informeren Gemeente Haarlem, contact met B&W over te volgen procedure	Bestuur Spaarnesant
	Organiseren informatiebijeenkomst voor Gemeenteraad Haarlem (schoolbezoek) en afstemming met wethouder	Bestuur Spaarnesant
Voor 16 februari 2015	De Minister dan wel Gedeputeerde Staten beslissen voor wat betreft de omzetting/'opheffing' van de school	Minister dan wel Gedeputeerde Staten
Aansluitend op besluit Gedeputeerde Staten (als en indien)	Besluit en aanvraag worden verstuurd naar de Minister (artikel 75 lid 2 WEC)	Bestuur Spaarnesant

---

<b>Tijd</b>	<b>Wat</b>	<b>Wie</b>
Voor 1 augustus 2015	Besluit Minister	Minister van OCW
----		
April 2014	Verzoek om instemming aan medezeggenschapsorganen	Besturen Spaarnesant en Auris
Mei 2014	Interne informatiebijeenkomsten Eerste bespreking binnen medezeggenschapsorganen	Besturen Spaarnesant en Auris
Voor 1 juli 2014	Beoogde instemming medezeggenschapsorganen	Medezeggenschapsorganen Spaarnesant/Van Gilseschool en Auris
Voorjaar 2014	DGO betreffende overdracht Van Gilseschool naar Auris	Besturen Spaarnesant en Auris
Voorjaar 2015	Definitieve goedkeuring raden van toezicht	Raden van toezicht Spaarnesant en Auris
Voorjaar 2015	Definitieve besluiten besturen	Besturen Spaarnesant en Auris
Doorlopend April 2014 –juli 2015	Bijeenkomsten stuurgroep ter verdere afstemming/afroning besluitvorming en afstemming uitwerking	Stuurgroep

---

\*Er is nog overleg met DUO of op basis van artikel 149 lid 3 WEC (opheffing openbare school) zowel aan Gedeputeerde Staten (artikel 78 WEC) als de Minister (artikel 86 WEC) voor 16 oktober van enig jaar toestemming moet worden gevraagd. Afhankelijk van het antwoord kan het traject nog tot wijziging leiden.

Tabel 6.2: Vervolgstappen uitwerking voorlopige besluitvorming, thematisch gerangschikt (uitgaande van overdracht per 1 augustus 2015)

<i>Tijd</i>	<i>Wat</i>	<i>Wie</i>
<b>Algemeen / overdracht</b>		
April-mei 2014	Opstellen draaiboek ten behoeve van alle te regelen organisatorische zaken	Spaarnesant en Auris
April-juli 2015	Bijeenkomsten stuurgroep ter verdere afstemming/afrondding besluitvorming en afstemming uitwerking	Stuurgroep
Mei 2014 –juli 2015	Communicatie met medewerkers en belanghebbenden (beslissers) aan de hand van communicatieplan	Stuurgroep
Mei 2014 –juli 2015	Contacten/afstemming MR Van Gilseschool en GMR Auris	Spaarnesant-Auris
Voorjaar 2015	Aanpassen statuten Auris om te voorzien in overleg met gemeente Haarlem bij existentiële beslissingen over Van Gilseschool	Auris + notaris
Voorjaar 2015	Vorbereiden en opstellen akten van overdracht	Auris-Spaarnesant +notaris
Uiterlijk 31 juli 2015	Passeren akten van overdracht en nieuwe statuten Auris	Auris-Spaarnesant +notaris
Voorjaar 2015	Berichtgeving aan OCW	Besturen
Voorjaar 2015	Berichtgeving aan overige relaties	Besturen
Augustus 2015	Administratieve afwikkeling w.o. nieuwe akten van benoeming, akten van ontslag, overdrachtsbalans e.d. – zie ook onder personeel	Auris -Spaarnesant
<b>Personeel</b>		
Maart-april 2014	Verzoek om voeren DGO bij vakbonden	Besturen Spaarnesant en Auris

<b>Tijd</b>	<b>Wat</b>	<b>Wie</b>
Voorjaar 2014	DGO betreffende overdracht Van Gilseschool naar Auris	Besturen Spaarnesant en Auris
Augustus 2015	Administratieve afwikkeling w.o. nieuwe akten van benoeming, akten van ontslag, zie ook onder overdracht	Auris-Spaarnesant
	<b>Financieel</b>	
Voor 1 april 2014	Balanspositie op schoolniveau (materiële vaste activa, eigen vermogen, voorziening onderhoud, overige balansposten)	Spaarnesant (JvS)
Doorlopend	Wederzijds informeren over realisatie 2014 en 2015 en begroting 2015; Inzicht geven in financiële positie Auris	Spaarnesant-Auris (Jvs en GvdL)
Najaar 2015	Definitieve afwikkeling balans per 31 juli 2015	Accountant
Uiterlijk 1 juni 2014	Overzicht bovenschoolse activiteiten Spaarnesant en afdracht Van Gilseschool	Spaarnesant (JvS)
Uiterlijk 1 juli 2014	Toelichting door Auris/ verschillenanalyse	Auris (GvdL)
Najaar 2014 (i.v.m. begroting 2015)	Garantie voor overgangssituatie na overdracht Van Gilseschool (percentage allocatie; garantie tot..)	Auris (GvdL)
Uiterlijk 1 mei 2014	Inventarisatie lopende contracten (lijst-looptijd-opzegtermijn)	Spaarnesant (JvS)
Uiterlijk 1 juni 2014	Reactie Auris/ besluitvorming (pro forma opzeggen, tijdelijk aanhouden, decentraal houden rekening houdend met aanbestedingskalender)	Auris (GvdL)
Augustus 2015	Administratieve afwikkeling w.o. overdrachtsbalans – zie ook onder overdracht	Auris-Spaarnesant

---

**Huisvesting**

Voorjaar 2014	Contact/afspraken met gemeente Haarlem, Haarlemmermeer en Heemskerk (overgang juridisch eigendom Haarlem?)	Stuurgroep
Voor 1 mei 2014	Uitzoeken huurcontracten Heemskerk en Haarlemmermeer (zie ook hierboven bij contracten)	Spaarnesant (JvS)
Nog niet bepaald	Schouw gebouw Haarlem	Auris (GvdL, coördinator huisvesting)

---

## Bijlage A      Intentieverklaring

### Partijen:

1. **Stichting Spaarnesant** – hierna nader te noemen: “Spaarnesant” – het bevoegd gezag in dezen rechtsgeldig vertegenwoordigd door mevrouw E. Pieterse MBA  
  
en
2. **Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep** – hierna nader te noemen “Auris” - het bevoegd gezag in dezen rechtsgeldig vertegenwoordigd door de heer drs. Th.N. de Boer

### Overwegende dat:

- de Wet Passend Onderwijs met zich meebrengt dat de scholen van cluster 2 over dienen te gaan tot de vorming van instellingen, vergelijkbaar met de instellingen die er voor cluster 1 zijn;
- onder het bevoegd gezag van Spaarnesant één cluster 2 school ressorteert, te weten: de Prof. Van Gilseschool, en onder het bevoegd gezag van Auris meerdere cluster 2 scholen ressorteren.
- de besturen van Spaarnesant en Auris zich hebben georiënteerd op de mogelijkheid om een instelling te vormen;
- deze oriëntatie heeft geleid tot het opstellen van een intentieverklaring om betrokken partijen om verder te gaan op het pad van vorming van een instelling voor cluster 2;
- de Raden van Toezicht van Spaarnesant en Auris op de hoogte zijn van dit voornemen, evenals de medezeggenschapsorganen.

### De besturen van Spaarnesant en Auris zijn op 24 juni 2013 het volgende overeengekomen:

1. Partijen hebben met inachtneming van bovenstaande de **intentie** om met elkaar te komen tot een instelling. Uiterlijk 1 augustus 2014 wordt een definitief besluit daaromtrent genomen. Voorts spreken partijen de intentie uit om te komen tot een definitieve ‘Instelling voor Landelijk Speciaal onderwijs auditief en/of communicatief beperkte leerlingen’ en een bestuurlijke overdracht van de Prof. van Gilseschool aan die instelling (Auris) uiterlijk 1 augustus 2015, of zoveel eerder als mogelijk.
2. het bestuur van Spaarnesant maakt geen aanspraak op een bestuurszetel in de te vormen instelling Auris;
3. de Raden van Toezicht van Spaarnesant en Auris zullen zich nader beraden over een eventuele vertegenwoordiging in de Raad van Toezicht van de instelling Auris vanuit de Toezichthoudende / bestuurlijke laag van Spaarnesant gelederen van Spaarnesant en de condities waaronder dit zal plaatsvinden;
4. Auris onderzoekt de mogelijkheid voor een organisatorische aansluiting van de Prof. Van Gilseschool bij een nieuw te vormen Regio binnen de instelling Auris;

5. op operationeel en inhoudelijk gebied wordt gekozen voor cluster-overstijgende samenwerking en borging van de regionale oriëntatie;
6. Auris garandeert dat de hoogte van de allocatie voor het primair<sup>20</sup> proces van de Prof. van Gilseschool tot 1 januari 2017 niet wordt aangepast, met uitzondering van die aanpassingen die voortvloeien uit externe, niet beïnvloedbare omstandigheden;

Daarenboven worden de volgende afspraken gemaakt

1. Auris is een instelling in oprichting<sup>21</sup>. Voor het schooljaar 2014-2015 wordt de Van Gilseschool hierbij aangesloten. Dit veronderstelt een overeenkomst die gereed moet zijn voor 1 november 2013;
2. teneinde besluitvorming ter zake voor te bereiden, geven partijen aan een gezamenlijk in te stellen stuurgroep de opdracht de verschillende aspecten van het komen tot een instelling in oprichting nader te onderzoeken en oplossingen aan te reiken voor eventuele knelpunten. Hierbij worden in ieder geval de volgende aspecten nader onderzocht en geadresseerd:

**Bestuur en organisatie**

- de eventuele vertegenwoordiging in de Raad van Toezicht van de instelling Auris vanuit de toezichthoudende / bestuurlijke gelederen van Spaarnesant en de condities waaronder deze zou plaatsvinden;
- de organisatorische inpassing en de fasering (overgangstermijn) daarvan van de Prof. van Gilseschool binnen de instelling;
- organisatie van medezeggenschap.

**Personeel en rechtspositie**

- inventarisatie van overeenkomsten en verschillen ten aanzien van zaken rondom personeel en rechtspositie;
- de gevolgen voor de overgang van personeel van de Prof. van Gilseschool naar de instelling met aandacht voor:
  - arbeidsvoorwaarden, rechtspositie en personeelsbeleid (o.a. functiebouwwerk categorieën en functiewaardering, taakbeleid en de normjaartaak, bestand

---

<sup>20</sup> Onder primair proces wordt verstaan: al dat gene wat nu in de scholen wordt aangewend voor onderwijs, de directe ondersteuning en de invulling voor de onderwijskundige bedrijfsvoering waaronder management.

<sup>21</sup> Zolang er nog geen sprake is van één instelling zullen de bevoegde gezagen van de bestaande stichtingen een overeenkomst moeten sluiten ten behoeve van de vorming van een zgn instelling in oprichting. Auris is een instelling in oprichting en door een convenant te sluiten kunnen Auris en Spaarnesant gezamenlijk als instelling in oprichting worden aangemerkt. Een en ander betekent afspraken maken over de verdeling van middelen, de toelating en de ambulante begeleiding.



personeelsbeleid zoals benoemingsprocedures, verzuimbeleid, bijscholing en nascholing; secundaire en tertiaire arbeidsvoorwaarden);

- mobiliteit;
- specifieke personele verplichtingen en mogelijk personele knelpunten;
- inventarisatie en uitgangspunten voor formatiebeleid.

### **Middelen**

- inventarisatie van de financiële stand van zaken van de partijen (balans, exploitatierekening, kengetallen, met de school samenhangende financiële rechten en plichten, reserves naast subsidiemiddelen);
- met de scholen samenhangende overige rechten en plichten (ook die niet uit een bestuursoverdracht voortkomen);
- omvang en overdracht van reserves en voorzieningen;
- de huisvestingssituatie in bredere zin (eigendomssituatie van gebouw en terreinen, staat van onderhoud gebouwen en inventarissen en daarmee samenhangende reserves) met inachtneming van de bovengenoemde afspraak onder punt 6;
- overige relevante zaken (bonus/malus vervangingsfonds, bijzondere personele kosten, ouderbijdragen, steunstichtingen);
- uitgangspunten voor financieel en materiaal beleid na overdracht van de Prof. van Gilseschool aan de instelling met inachtneming van de bovengenoemde afspraak onder punt 5;
- inrichting administratieve systemen;
- inrichting ICT- systemen;

### **Onderwijs**

- identiteit;
- onderwijskundige visie en aanpak;
- kwaliteitssystemen;
- cultuurverschillen;

### **Communicatie**

- intern en extern communicatieplan met specifieke aandacht voor dialoog met de achterban (via de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden) en overige belanghebbenden bij de scholen.

Ten behoeve van nadere uitwerking van specifieke onderwerpen kan de stuurgroep besluiten om ad hoc werkgroepen in te richten. Bovenstaande opsomming van onderwerpen kan gedurende het onderzoek worden aangevuld.

Er wordt vooralsnog uitgegaan van de volgende tijdsplanning:

1 november 2013	definitieve besluitvorming en ondertekening intentieverklaring door besturen; advies van (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden
1 november 2013	start stuurgroep met externe begeleiding
Tot 1 maart 2014	onderzoeksfase; oplevering rapportage uiterlijk 1 april 2014
1 mei 2014	voorgenomen besluitvorming besturen
Van 1 mei 2014 tot 1 augustus 2014	standpuntbepaling (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en definitieve besluitvorming besturen;
31 augustus 2014	definitieve besluitvorming besturen
Heden tot 1 januari 2015	Intensief overleg met de Prof. van Gilseschool en Auris over toekomstig beleid en invulling.
1 augustus 2015 (of zoveel eerder als mogelijk)	formele bestuursoverdracht Prof. van Gilseschool aan instelling

#### Overige afspraken

- Vanaf het moment van ondertekening van deze Intentieverklaring en tot nader order zullen de betrokken partijen elkaar over en weer informeren over voorgenomen besluitvorming die gevolgen zou kunnen hebben bij of na de totstandkoming van een instelling in oprichting en zullen zij dergelijke besluitvorming zo mogelijk op elkaar afstemmen. Specifiek geldt dit voor het gelijksoortige traject dat Auris doorloopt met de Stichting Speciaal Onderwijs Leiden (SSOL) – De Weerklank – en Stichting Onderwijs voor Slechthorenden en Spraakgebrekkigen– de Spreekhoorn – waarbij wordt voorzien dat de drie trajecten op enig moment (gedeeltelijk) worden geïntegreerd.
- Indien zich onvoorziene omstandigheden voordoen met betrekking tot de uitvoering van deze intentieverklaring (inhoudelijk dan wel procesmatig) treden partijen met elkaar in overleg om te bezien in hoeverre de inhoud van deze intentieverklaring aanpassing behoeft.
- Partijen hebben de intentie zich in te zetten om tot afspraken over de totstandkoming van een instelling in oprichting te komen. Mocht de beoogde instelling in oprichting toch niet tot stand komen dan leidt dit niet tot verplichtingen voor partijen.
- Partijen delen de kosten van het onderzoek en overige externe advisering die voortvloeien uit het ondertekenen van de Intentieverklaring op basis van één derde per partij.

- Deze intentie wordt vastgesteld na goedkeuring door de Raden van Toezicht en nadat advies is verkregen van de betrokken (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Mocht op enig moment een voorgenomen besluit over de bestuurlijke overdracht van de Prof. van Gilseschool aan de instelling in oprichting voorliggen, dan hebben de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden daarover instemmingsrecht.

Aldus vastgesteld en in tweevoud opgemaakt,

**Voor de Stichting Spaarnesant**

d.d. 1 november 2013

mevrouw E. Pieterse MBA,  
Bestuurder

**Voor de Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep**

d.d. 1 november 2013

de heer drs. Th.N. de Boer,  
Voorzitter Raad van Bestuur

## **Bijlage B      Overeenkomst**

### **Overeenkomst**

Tussen

Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep (Auris)

Stichting Onderwijs voor Slechthorenden en Spraakgebrekkigen (De Spreekhoorn)

Stichting Speciaal Onderwijs Leiden (De Weerklank incl. AED)

Stichting Spaarnesant (Van Gilseschool)

### **Preambule**

De besturen van de vier genoemde stichtingen hebben in het licht van de Wet Passend Onderwijs, die met zich meebrengt dat de scholen van cluster 2 dienen op te gaan in te vormen instellingen per 1 augustus 2015 en voor de periode 1 augustus 2014 tot 1 augustus 2015 onderdeel van een instelling i.o. dienen te zijn, zij het met behoud van zelfstandigheid, de intentie uitgesproken met elkaar een instelling (in oprichting) te willen vormen. De tussen Auris en genoemde besturen in dit verband getekende intentieverklaringen, welke als bijlage bij deze overeenkomst zijn opgenomen, maken deel uit van deze overeenkomst.

De instelling in oprichting is door de Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep met de drie genoemde besturen ingesteld teneinde te voorzien in de uitvoering van de toelating, het indiceren, het leveren van begeleidingsarrangementen, trajectbegeleiding van ouders, de instandhouding van een Commissie van Onderzoek en de ambulante begeleiding. Om tot een goede en verantwoorde uitvoering van taken te komen maken de vier gezamenlijke besturen afspraken over de werkwijze m.b.t. deze onderwerpen en over de verdeling van de middelen van het ondersteuningsbudget.

### **De besturen maken daarvoor de volgende afspraken:**

1. Het bestuur van de instelling i.o. is het bestuur van de Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep, dat, voor zover het de instelling i.o. betreft, opereert namens de vier stichtingen. Het bestuursnummer van de instelling i.o. wordt door de gezamenlijke scholen aangegeven als rechtspersoon om het ondersteuningsbudget te ontvangen.
2. De besturen maken inhoudelijke en procedurele afspraken over de onderwerpen die in de preambule zijn genoemd.
3. De instelling i.o. regelt de inrichting en werkwijze van de Commissie van Onderzoek (CvO). De kosten van de CvO en trajectbegeleiding, de aanmeldpunten en de regionale multidisciplinaire

teams worden door de instelling i.o. gedragen en naar rato van de onderscheiden bestuursbudgetten voor cluster 2 toegerekend aan de vier stichtingen.

4. De middelen uit het ondersteuningsbudget en de leerlinggebonden financiering minus de kosten voor de CvO, de aanmeldpunten en de regionale multidisciplinaire teams worden gealloceerd naar de vier stichtingen op basis van de voor 1 augustus 2014 bestaande budgettering per stichting. Hierbij geldt de teldatum 1 oktober 2011.
5. Daarenboven kan worden bepaald om voor zaken die in gezamenlijkheid worden aangegaan - naast de in punt 3 genoemde – inhoudelijke en budgettaire afspraken te maken.
6. Iedere stichting draagt de verantwoordelijkheid voor de eigen kwaliteit, voor de uitvoering van de ambulante dienstverlening, voor doelmatige aanwending van de middelen en voor de verantwoording intern en extern.
7. Voor alle inzet die ten gunste van de invoering passend onderwijs wordt gepleegd geldt dat dit zowel inhoudelijk als financieel (naar rato van de toegekende onderscheiden bestuursbudgetten voor cluster 2) gezamenlijk gedragen wordt door de vier stichtingen.
8. De instelling i.o. werkt volgens de maatstaven die binnen Simea zijn afgesproken en daarmee geldend zijn voor heel cluster 2.

Aldus vastgesteld en in viervoud opgemaakt,

**Voor Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep,**

d.d.

drs. Th. N. de Boer, voorzitter Raad van Bestuur

**Voor Stichting Onderwijs voor Slechthorenden en Spraakgebrekkigen**

d.d.

D.M.M. Kouters-van Deursen, Algemeen directeur

**Voor Stichting Speciaal Onderwijs Leiden**

d.d.

K. Roosjen, bestuurder

**Voor Stichting Spaarnesant**

d.d.

E. Pieterse MBA, bestuurder

## Bijlage C      Stuurgroep, bijeenkomsten en bronnen

### Stuurgroep

mw. E. Pieterse, bestuurder Spaarnesant

hr. Th.N. de Boer, voorzitter raad van bestuur Auris

mw. W. van Velden, bestuurlijk procesmanager Auris

### begeleiding stuurgroep door:

mw. V. van Empel, senior-adviseur VBS (HRM)

hr. M. Driessen, senior-adviseur VBS (Financiën)

hr. E. Moolenburgh, senior-adviseur VBS/ hoofd VBS Diensten (regie, technisch voorzitter bijeenkomsten stuurgroep)

### Bijeenkomsten

In het kader van het traject hebben de volgende bijeenkomsten plaatsgevonden:

Datum	Aanwezigen	Onderwerp
1 november 2013	Stuurgroep, G. van der Worp (directeur Professor van Gilseschool) en E. Moolenburgh	Ondertekening intentieverklaring en overeenkomst, uitlijning/planning traject
27 november 2013	Stuurgroep en E. Moolenburgh	o.a. Bestuur en organisatie, onderwijs en zorg, communicatie
15 januari 2014	Stuurgroep, wethouder J. Nieuwenburg (Haarlem), mw. C. Laan (Afdelingshoofd Jeugd, Onderwijs en Sport Haarlem) en E. Moolenburgh	Kennismaking, toelichting aan gemeente over proces tot nu toe, bespreken aantal vragen vanuit gemeente Haarlem
15 januari 2014	Stuurgroep, V. van Empel, M. Driessen en E. Moolenburgh	o.a. Denominatie, financieel, personeel en rechtspositie
24 januari 2014	Stuurgroep, R. Oerlemans (voorzitter rvt Auris), H. Koole	Kennismaking en uitwisseling, bestuurlijke stand van zaken Spaarnesant, denominatie, ontwikkelingen/voortuitblik, intern toezicht na overdracht Van Gilseschool aan Auris, besluitvorming en planning

Datum	Aanwezigen	Onderwerp
	(voorzitter bestuur/rvt Spaarnesant) en E. Moolenburgh	
26 februari 2014	Stuurgroep en E. Moolenburgh	Denominatie, bestuurlijke afstemming Spaarnesant – Auris, onderwijs en zorg, Personeel en rechtspositie
6 maart 2014	G. van der Laan, J. Kloosterman (Auris), J. van Schagen (Spaarnesant) en M. Driessen	Lopende contracten van de Van Gilseschool, balansposten van de Van Gilseschool en afwikkeling bij overdracht, inzicht in bovenschoolse structuur Auris, Huisvesting
27 maart 2014	Stuurgroep en E. Moolenburgh	Bespreking concept rapportage 1.0
9 april 2014	Stuurgroep en E. Moolenburgh	Bespreking concept rapportage 2.0

## Bronnen

Tijdens het vervolgonderzoek is o.a. uit de volgende bronnen geput (zie ook bijlage D)

### Spaarnesant

- Statuten Stichting
- Uittreksel KvK
- Managementstatuut
- Schoolgids Van Gilseschool
- Jaarrekening 2012
- Realisatie 2013 (voorlopig)
- Begroting 2014
- Diverse HRM beleidsstukken

### Auris

- Statuten Stichting Koninklijke Auris Groep
- Statuten Stichting Onderwijs Koninklijke Auris Groep
- Uittreksel KvK
- Reglement voor de raad van toezicht
- Managementreglement
- Strategisch beleidsplan Koninklijke Auris Groep 2010-2015 'Auris elkaar verstaan'
- Jaarplan 2013 'Passende oplossing'
- Diverse schoolgidsen
- Jaarrekening 2012 (inclusief bestuursverslag)

- Begroting 2014
- HR Jaarplan Auris 2013
- Diverse HRM beleidsstukken

### **Algemeen**

- Wet passend onderwijs
- Regeling voor het verstrekken van aanvullende bekostiging ten behoeve van de invoering van passend onderwijs (Staatscourant, 29 augustus 2012)
- Brochure Simea 'Herinrichting onderwijs en begeleiding cluster 2' (maart 2012)
- Brochure Simea 'Overzicht invoeringstraject passend onderwijs cluster 2' (december 2012)
- Projectplan 'Passend Aanbod' (Inrichting Auris Entree, Inrichting Passend Onderwijs Cluster 2, Inrichting Productportfolio Zorg) (conceptversie, juni 2013)
- Mogelijkheden tot bestuurlijke overdracht van de Professor Van Gilseschool aan de Koninklijke Auris Groep', vosabb (Ronald Bloemers, december 2013)



## Bijlage D Documentenonderzoek

<i>Onderwerp</i>	<i>Toelichting</i>	
<b><u>Beleidsstukken/reglementen/vragen</u></b>	<b>Auris <sup>22</sup></b>	<b>Spaarnesant/ Van Gilseschool</b>
<b>Algemeen</b>		
1. Strategisch beleidsplan / meerjaren beleidsplan / schoolplan/schoolgids* <sup>23</sup> .	X	X
2. Statuten/reglementen ( RvT/reglement RvB/managementstatuut)	X	X
3. Uittreksel KvK met zittende bestuurders	X	X
4. Jaarverslag (bestuurlijk, financieel, sociaal)	X	X
5. Medezeggenschapsreglementen*/statuut(GMR)	X	X
6. Contract Administratiekantoor	Dyade	Intern
7. Lokale convenanten/afspraken gemeente.	NVT	<i>Actiepunt</i>
8. Eigen risicodrager vervangingsfonds?	Eigen risicodrager	NVT

<sup>22</sup> Relevante stukken op stichtingsniveau en/of stukken vergelijkbare scholen (met de Van Gilseschool) van Auris.

<sup>23</sup> \* per school --> van de Van Gilseschool en vergelijkbare scholen van Auris.

9. Aangesloten bij risicofonds?	Nee	Nee
10. Eigen risicodrager WGA?	Nee	
11. Zijn er langlopende contracten met derden (o.a. ICT, kopieer, schoonmaak, huur, leermiddelen)?	Energie voor scholen, Arboned, schoonmaak, huisvestingadvieskosten, telefonie, ICT, kopieer, print, AK	<i>Actiepunt</i>
<b>Financiën</b>		
12. Jaarrekening 2012.	X	X
13. Realisatie 2013 (voorlopig).	X	X
14. Balanspositie per 31-12-2013 (voorlopig).	X	X
15. Eigen vermogen van de Van Gilseschool per 31-12-2013.	NVT	X
16. Begroting 2014 per school*.	Regio West	X
17. Meerjarenbegroting per school*.	X	X
<b>Gebouwen/huisvesting</b>		
18. Meerjaren onderhoudsplan/onderhoudsplan (per school*): eventueel (gemeentelijke) beleidsplannen inzake huisvesting. Afspraken voor gezamenlijke huisvesting cluster 2 en 3.	X	<i>Actiepunt</i>
19. Investeringsplan (per school*).	X	<i>Actiepunt</i>

20. Juridische/economische eigendomssituatie?	NVT	<i>Actiepunt</i>
<b>HRM en rechtspositie</b>		
<b>Functies en formatie</b>		
21. Organogram/functiebouwwerk/functieboek/functiebeschrijvingen (bestuurs- en schoolniveau. Incl. aantal, soort en niveau van de functies (functieboek en formatielijst; zie ook 27).	X	X
22. Zijn er medewerkers die in de praktijk een andere functie/taak uitvoeren dan de functiebenaming en/of akte van benoeming doet vermoeden?	Nee	Ja
23. Zijn er medewerkers die zowel op de Van Gilseschool als op een andere school van Spaarnesant werkzaam zijn?	NVT	NVT
24. Meerjaren formatiebeleid en bestuursformatieplan.	X	X
25. Formatielijst (per school*): actuele lijst van alle medewerkers/functie/functieschaal/functiecategorie/geboortedatum/datum in dienst/tijdelijk/vast etc.	X	X
26. Wordt voldaan aan de te behalen doelstellingen in het kader van de functiemix op bestuurs- en schoolniveau? Voor het SO geldt per 1 augustus 2013 11% in LC schaal (van de totale lerarenformatie).	Ja	Nee
27. Is er sprake van boventaligheid (nu en/of in de nabije toekomst)?	Nee	Nee
28. Zijn er benoemingsverplichtingen (wachtgelders/andere lopende verplichtingen/afspraken?)	Eigen wachtgelders	Tijdelijke werknemers
29. <u>Sociaal plan</u> : Loopt er momenteel een sociaal plan/reorganisatieplan?	Nee	Nee

<b>Arbeidsvoorwaarden</b>		
30. Aktes van benoemingen/aanstelling (per school*/format).	X	PSA geeft aan dat de personeelsdossiers op orde zijn
31. Taakbeleid en normjaartaak: Hoe is de verdeling, lesgebonden, overige taken binnen de normjaartaak, aantal schoolweken, rooster, evt. afspraken beginnende leerkrachten, evt. faciliteitenregeling, afspraken OP, OOP met/zonder les en behandeltaken en directie etc.?	X	X
32. Beloningsbeleid: Past de werkgever incidentele beloningsvormen/beloningsdifferentiatie toe?	Nee	Nee
33. Overige arbeidsvoorwaarden: Zijn er organisatie/school/cluster specifieke regelingen?	X	Reiskosten vergoeding AB
<b>Scholing en professionele ontwikkeling</b>		
34. Meerjarenbeleid professionele ontwikkeling/ regeling scholing: Zijn er lopende afspraken individuele/teamscholing/ toegewezen scholingsbudgetten?	X	X
35. Regeling introductie en begeleiding (nieuwe) medewerkers.	X	X
<b>Gesprekkencyclus</b>		
36. Regeling gesprekkencyclus	X	X
37. POP: Worden er persoonlijk ontwikkelingsplannen (POP) opgesteld?	Ja	Ja
38. Competentieprofielen: Zijn er competenties / bekwaamheidseisen vastgesteld voor alle functies waarvoor bekwaamheidseisen gelden?	Ja	Ja

39. Bekwaamheidsdossier: Beschikt ieder personeelslid waarvoor bekwaamheidseisen gelden over een bekwaamheidsdossier?	Ja	Onderdeel personeelsdossier  (niet digitaal)
<b>Personeelszorg: ziekteverzuim, arbo</b>		
40. Ziekteverzuimpreventie/ plan van aanpak afspraken t.b.v. het voorkomen van ziekteverzuim, bevorderen van de veiligheid, de begeleiding van de werknemer en de bevordering van re-integratie in geval van ziekte.	X	Casemanager
41. Arbobeleid: risico-inventarisatie <i>en</i> evaluatie en plan van aanpak.	X	X
42. Arbeids- en rusttijdenregeling: Zijn er afspraken aanwezigheidsplicht OP, OOP en directiefuncties?	X	
43. Zijn er langdurige zieken/arbeidsongeschiktheidssituaties en/of (dreigende) arbeidsconflicten?	Nee	Nee
44. Verzuimcijfers, kort/lang verzuim	X	X
45. Vervanging: hoe wordt vervanging geregeld?	Eigen risicodrager	Eigen risicodrager
46. Contract arbodienst	ArboNed	Argon Groep
<b>Werkgelegenheidsbeleid/ontslagbeleid</b>		
47. Werkgelegenheidsbeleid/ontslagbeleid.	Wg-beleid	Wg-beleid
<b>Overig HRM rechtspositie</b>		
48. Zijn er overige HRM beleidsonderdelen vastgesteld (bijv. levensfasebewustpersoneelsbeleid, loopbaanbeleid, mobiliteitsbeleid,...)	X	Mobiliteitsbeleid

## Bijlage E: Overzicht functies

<i>Auris (op basis van personele bezetting Raet 28-02-2013)</i>	<i>Schaal en toe-lichting</i>	<i>Spaarnesant – Van Gilseschool (op basis van formatie overzicht en ontvangen beschrijvingen)</i>	<i>Schaal en toe-lichting</i>
Directeur	DC	Directeur	DC
Directeur Ambulante Dienstverlening	DC		
Directeur	DB		
Teamleider AB	AC	Adjunct directeur	AC
Teamleider (V)SO	AC		
Senior leraar	LC	Groepsleerkracht	LC
Leraar	LB	Groepsleerkracht	LB
		Vakleerkracht	LB
		Intern begeleider	LB <sup>24</sup>
Orthopedagoog/psycholoog	11	Psycholoog	11
Clientbegeleider	10		
Bureau manager	10		
Ambulant dienstverlener	10 OOP <sup>25</sup>	Logopedist	10
Senior logopedist	9	Logopedist	9
		Fysiotherapeut	9
Logopedist	8		
Speltherapeut/Creatief therapeut	8		
Maatschappelijk deskundige	8	Maatschappelijk deskundige	8
Protocolleur	7		
Leraarondersteuner	7		
Directiesecretaris	6		
Secretariaatsmedewerker	6		
Secretaresse	6	Administratie	6
Administratief medewerker	5		
Technisch medewerker	5		
(Rec./)Administratief medewerker	4		
Psychologisch assistent	4	Psychologisch analytisch medewerker	5

<sup>24</sup> Functiebeschrijving intern begeleider schaal 10 (landelijke voorbeeldbeschrijving FUWA PO) ontvangen.

<sup>25</sup> Vanaf augustus 2014 overgang naar LB.

<b><i>Auris (op basis van personele bezetting Raet 28-02-2013)</i></b>	<b><i>Schaal en toe-lichting</i></b>	<b><i>Spaarnesant – Van Gilseschool (op basis van formatie overzicht en ontvangen beschrijvingen)</i></b>	<b><i>Schaal en toe-lichting</i></b>
Onderwijsassistent	4	Klassenassistenten	4
Conciërge	4	Conciërge	7 <sup>26</sup>
Conciërge (normfunctie)	3		
Medewerker keuken	3		
Schoolassistent	3		
Receptionist/telefonist	3		

---

<sup>26</sup> Conciërge is ingeschaald in schaal 7 op basis van verworven rechten. Aanwezige beschrijving is op schaal 4.

## Bijlage F: Uitwerking normjaartaak en taakbeleid

	<i>Auris (so)</i>	<i>Van Gilseschool</i>
Onderwijsprester-soneel:	<p>Uitgaande van 1 fte 1659 uur:</p> <p>Lesuren: 930 uur</p> <p>Voor- en nawerk (25%): 233 uur</p> <p>Leerlingzorg (12,5%): 116 uur</p> <p>Restant schoolbeleid: 214 uur</p> <p>Deskundigheidsbevordering (10%): 166 uur</p>	<p>Uitgaande van 1 fte 1659 uur:</p> <p>Lesuren: 930 uur</p> <p>Klasgerelateerd: 372 uur</p> <p>Schooltaken/overig: 191 uur</p> <p>Deskundigheidsbevordering (10%): 166 uur</p>
OOP met les/behandel-taken:	<p>Uitgaande van 1 fte 1659 uur: 930 uur</p> <p>Lesgebonden: 140 uur</p> <p>Voor- en nawerk (15%): 116 uur</p> <p>Leerlingzorg (12,5%): 307 uur</p> <p>Restant schoolbeleid: 214 uur</p> <p>Deskundigheidsbevordering (10%): 166 uur</p> <p>Leerlingzorg betreft opstellen en evalueren, bijstellen van plannen en CvB. Dit doen alleen leerkrachten en logopedisten.</p>	<p>Uitgaande van 1 fte 1659 uur: 930 uur</p> <p>Lesuren: 372 uur</p> <p>Klasgerelateerd: 191 uur</p> <p>Schooltaken/overig: 166 uur</p> <p>Deskundigheidsbevordering (10%):</p>
Deskundigheidsbevordering:	<p>Aangegeven wordt conform cao po. In beleidsstukken/regeling staat 10% voor alle werknemers. In de excel berekening staat dit ook. Op basis van de cao po is 10% niet van toepassing voor OOP zonder lesgebonden en/of behandel-taken. In de praktijk lijkt 10% niet te worden toegepast voor conciërges en administratie (OOP zonder les/behandel-taken).</p>	<p>Conform cao po.</p>
Compensatie:	<p>Minder overige taken, hogere werktijd-factor (maximaal 131 uur "overwerk") en/of compensatieverlof. Compensatieverlof kan opgenomen worden in zelfde jaar of spaarverlof. Compensatie kan in de bovenbouw gaan over 50 lesuren. Parttimers hebben een grotere benoeming gekregen.</p>	<p>Voltijders hebben 20 uur (950-930). Dit kan opgenomen worden in vier hele dagen.</p>
Schooltijden	<p>Vier dagen 8.45-15.15 en woensdag 8.45-12.30.</p>	<p>Maandag t/m vrijdag 08.45 - 12.15 uur en 12.45 - 14.15 uur.</p>
Lesuren per week:	<p>Vier dagen 5,5 uur en woensdag 3,75 uur. Totaal 25,75 lesuur per week.</p>	<p>Vijf dagen van 5 uur. Totaal 25 lesuur per week.</p>
Onderwijs-uren leerlingen:	<p>Groep 1 en 2: 930 lesuur per schooljaar.</p> <p>Groep 3-8 : 980 lesuur per schooljaar.</p> <p>Totaal : 7740 onderwijsuren.</p>	<p>950 lesuur per schooljaar</p> <p>Totaal 7600 onderwijsuren</p>



	<b>Auris (so)</b>	<b>Van Gilseschool</b>
Aanwezigheidstijden:	Auris komt op meer onderwijsuren uit dan de onderwijsnorm van 7520. Hier heeft Auris voor gekozen. Minimaal half uur voor en minimaal 1 uur na de lessen.	Half uur voor aanvang lessen en 1,75 uur na de lessen voor OP en OOP met les/behandeltaken. Overige medewerkers 1659*wtf/38.
Berekening wtf:	39,2 werkweken. Wtf = (lesuren * 980/25,75)/930 Is bij 22 lesuur: 0,9003 fte (op basis van excel overzicht Auris). Bij 39,2 weken zou het zijn: 0,9273 fte <sup>27</sup> . Op basis van de berekening zou 38,05 weken van toepassing zijn.	38 werkweken.
Gemiddelde werkweek bij 1 fte:	1659/39,2 =42,3 uur.	1659/38=43,7 uur.
Overig:	Auris streeft naar benoemingen van minimaal 0,5 fte. Auris stimuleert zittende werknemers met een benoeming minder dan 0,5 fte deze uit te breiden.	Als Auris.

<sup>27</sup> Berekening werktijdfactor is diffuus op basis van aangeleverde informatie. Het advies is om toepassing/berekening en beleidsuitgangspunten nader te bekijken.

## Bijlage G-1 Financieel

Financiële positie en financiële kengetallen Spaarnesant per 31-12-2013 en van de Van Gilseschool

<b>41805</b>		<b>Spaarnesant</b>	<b>Van Gilse</b>
		<b>2013</b>	<b>2013</b>
1.2	Materiële vaste activa	5.500.000	162.647
1.3	Financiële vaste activa	0	0
	<i>Totaal vaste activa</i>	<i>5.500.000</i>	<i>162.647</i>
1.4	Voorraden	0	0
1.5	Vorderingen	4.100.000	207.704
1.6	Effecten	0	0
1.7	Liquide middelen	14.700.000	53.834
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>18.800.000</i>	<i>261.538</i>
	<b>Totaal activa</b>	<b>24.300.000</b>	<b>424.185</b>
2.1	Eigen vermogen	12.900.000	356.272
2.2	Voorzieningen	1.200.000	25.443
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	10.200.000	42.470
	<b>Totaal passiva</b>	<b>24.300.000</b>	<b>424.185</b>
		<b>2013</b>	<b>2013</b>
3.1	Rijksbijdragen	42.222.000	1.524.931
	Totaal Baten	46.185.000	1.782.375
4.1	Personeelslasten	39.764.000	1.353.645
	Totaal Lasten	46.539.000	1.700.715
	Saldo Baten en Lasten	-354.000	81.660
	Financiële baten en lasten	94.000	0
	Totaal resultaat	-260.000	81.660

<b>41805</b>	<i>Spaarnesant</i>	<i>Van Gilse</i>
	2012 J	
Solvabiliteit	0,53	0,84
Solvabiliteit 2	0,58	0,90
Liquiditeit	1,84	6,16
Kapitalisatiefactor	52,6%	23,8%
Weerstandvermogen PO	17,5%	12,7%
Weerstandvermogen VO	27,9%	20,0%
Personele lasten / Rijksbijdragen	94,2%	88,8%
Materiële lasten / Rijksbijdragen	16,0%	22,8%
Totale baten / Rijksbijdragen	109,4%	116,9%
Totale lasten / Rijksbijdragen	110,2%	111,5%
Personele lasten/totale baten	85,4%	79,6%
Totaal resultaat	<b>-260.000</b>	81.660
Rentabiliteit	-0,6%	4,6%
Werkkapitaal	8.600.000	219.068
1 maand personele lasten	3.300.000	112.804
Verschil	5.300.000	106.264

NB. Het resultaat in 2013 van Spaarnesant was 872.000 positief. Dit is inclusief het 'Resultaat Huisvestingskredieten' (€ 13.000) en het 'Resultaat incidentele baten en lasten kwaliteitsimpuls' (€ 1.1114.000). In bovenstaande overzicht zijn deze bedragen buiten beschouwing gelaten en komt het resultaat uit op een tekort van € 260.000.

Financiële positie en kengetallen Auris Onderwijs per 31-12-2013

<b>41314</b>	<b>Auris onderwijs</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
1.2	Materiële vaste activa	2.396.100	3.234.700	3.248.300
1.3	Financiële vaste activa	0	0	0
	<i>Totaal vaste activa</i>	<i>2.396.100</i>	<i>3.234.700</i>	<i>3.248.300</i>
1.4	Voorraden	0	0	0
1.5	Vorderingen	11.544.600	9.865.800	9.182.900
1.6	Effecten	0	0	0
1.7	Liquide middelen	607.400	619.500	154.700
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>12.152.000</i>	<i>10.485.300</i>	<i>9.337.600</i>
	<b>Totaal activa</b>	<b>14.548.100</b>	<b>13.720.000</b>	<b>12.585.900</b>
2.1	Eigen vermogen	3.525.300	6.123.600	7.628.700
2.2	Voorzieningen	4.775.700	1.538.800	1.209.600
2.3	Langlopende schulden	0		
2.4	Kortlopende schulden	6.247.100	6.057.600	3.747.700
	<b>Totaal passiva</b>	<b>14.548.100</b>	<b>13.720.000</b>	<b>12.585.900</b>
3.1	Rijksbijdragen	44.233.100	45.476.089	47.376.600
	Totaal Baten	46.196.000	46.654.419	49.241.500
4.1	Personeelslasten	39.399.500	35.539.214	36.840.400
	Totaal Lasten	50.066.300	44.170.476	47.839.100
	Saldo Baten en Lasten	-3.870.200	2.483.943	1.402.400
	Financiële baten en lasten	186.500	114.311	102.700
	Totaal resultaat	-3.683.700	2.598.254	1.505.100

<b>41314</b>	<b>Auris onderwijs</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
	Solvabiliteit	0,24	0,45	0,61
	Solvabiliteit 2	0,57	0,56	0,70
	Liquiditeit	1,95	1,73	2,49
	Kapitalisatiefactor	29,2%	27,2%	23,4%
	Weerstandsvermogen PO	2,6%	6,4%	9,2%
	Weerstandsvermogen VO	7,6%	13,1%	15,5%
	Personele lasten/Rijksbijdragen	89,1%	78,1%	77,8%
	Materiële lasten / Rijksbijdragen	24,1%	19,0%	23,2%
	Totale baten/Rijksbijdragen	104,4%	102,6%	103,9%
	Totale lasten/Rijksbijdragen	113,2%	97,1%	101,0%
	Personeelslasten/totale baten	78,7%	80,5%	77,0%
	Totaal resultaat	-3.683.719	2.598.254	1.505.000
	Rentabiliteit	-8,0%	5,6%	3,1%
	Werkkapitaal	5.904.888	4.428.000	5.590.000
	1 maand personele lasten	3.283.288	2.962.000	3.070.000
	Verschil	2.621.600	1.466.000	2.520.000

Bijzonderheden:

- In 2011 werd een voorziening getroffen voor de reorganisatie van 3 miljoen euro. Dit verklaart het negatieve resultaat in 2011. Per 31-12-2012 is een groot deel van deze voorziening (2,5 miljoen euro) weer vrijgevallen om dat de benodigde bezuinigingen snel werden gerealiseerd.
- Het eigen vermogen van Stichting Auris (geconsolideerd) bedraagt bijna 30 miljoen euro.

*Kader: Formules financiële kengetallen:*

*Kapitalisatiefactor = ( Balanstotaal -/- MVA gebouwen ) / Totale baten*

*Liquiditeit = Vlottende activa / Kortlopende Schulden*

*MVA = Materiële vaste activa*

*Solvabiliteit = Eigen Vermogen / Balanstotaal*

*Solvabiliteit 2 = ( Eigen Vermogen + Voorzieningen ) / Balanstotaal*

*Weerstandsvermogen PO = ( Eigen Vermogen -/- MVA ) / Rijksbijdragen*

*Weerstandsvermogen VO = Eigen Vermogen / Totale baten*

*Werkkapitaal = Vlottende activa -/- Kortlopende Schulden*

**Bijlage G-2 Financiële gegevens op locatieniveau**

Auris - Onderwijs regio West		02YS + 18DN	Gouda (21JR?)	16TW	17JA	17WV	28AH	02FN	Begroting 2014	van Gilseschool	AB	Begroting 2014
		Ammanschool	Auris Taalplein	Hildemisszeschool	Taalfontein	Dr Polano	Auris College Rotterdam	De 'weekklank	Totaal Auris Onderwijs West	18KL		Totaal van Gilse
		SO	SO	SO	SO	SO	VSO	SO+VSO		AD		
Aantal leerlingen	1 okt. 12	125	87	166	138	115	274	315	1933	713		328
Rijksbijdragen	3.1.1	1.838.635	1.456.947	2.615.562	2.287.173	2.566.302	5.245.360	4.778.951	25.056.023	3.283.540	898.390	4.181.930
Overige OCV subsidies	3.1.2	-	-	-	-	-	-	-	-	71.610	-	71.610
<b>Totaal</b>		<b>1.838.635</b>	<b>1.456.947</b>	<b>2.615.562</b>	<b>2.287.173</b>	<b>2.566.302</b>	<b>5.245.360</b>	<b>4.778.951</b>	<b>25.056.023</b>	<b>3.355.150</b>	<b>898.390</b>	<b>4.253.540</b>
Gemeentelijke bijdragen	3.2	-	-	-	-	20.000	-	29.040	73.040	20.000	-	20.000
Overige baten	3.5	20.000	5.000	34.000	156.267	43.000	10.046	85.000	529.501	81.770	-	81.770
<b>Totale baten</b>		<b>1.858.635</b>	<b>1.461.947</b>	<b>2.649.562</b>	<b>2.463.440</b>	<b>2.609.302</b>	<b>5.284.446</b>	<b>4.887.951</b>	<b>25.658.564</b>	<b>3.456.940</b>	<b>898.390</b>	<b>4.355.330</b>
Lonen en salarissen	4.1.1	1.439.638	1.092.000	1.938.419	1.691.249	1.957.769	3.866.768	3.857.503	19.270.235	2.802.280	777.070	3.579.350
Overige personele lasten	4.1.2	33.123	66.613	90.561	50.817	36.161	171.312	98.672	832.668	59.500	13.000	72.500
+ Allocatie personeel (BSM)		92.786	73.525	131.993	115.421	129.507	264.705	100.487	1.123.761	14.271	7.783	22.054
<b>Totaal personeel</b>		<b>1.565.547</b>	<b>1.232.138</b>	<b>2.160.973</b>	<b>1.857.486</b>	<b>2.123.437</b>	<b>4.302.785</b>	<b>4.056.662</b>	<b>21.226.664</b>	<b>2.876.051</b>	<b>797.853</b>	<b>3.673.904</b>
Afschrijvingslasten	4.2	22.300	5.091	31.000	56.405	33.865	56.591	172.200	385.613	31.250	-	31.250
Huisvestingslasten	4.3	72.136	53.669	136.155	195.322	156.213	318.654	282.290	1.215.431	198.080	5.000	203.080
Overige lasten	4.4	70.802	69.740	139.559	195.186	117.337	241.678	238.339	1.282.421	176.310	25.400	201.710
+ Allocatie materieel (BSM)		127.850	101.309	181.874	159.040	178.449	364.738	138.461	1.548.435	128.439	70.047	198.486
<b>Totaal materieel</b>		<b>293.088</b>	<b>229.809</b>	<b>488.588</b>	<b>605.953</b>	<b>485.864</b>	<b>981.661</b>	<b>831.290</b>	<b>4.431.900</b>	<b>534.079</b>	<b>100.447</b>	<b>634.526</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>1.858.635</b>	<b>1.461.947</b>	<b>2.649.562</b>	<b>2.463.440</b>	<b>2.609.302</b>	<b>5.284.446</b>	<b>4.887.951</b>	<b>25.658.563</b>	<b>3.410.130</b>	<b>898.300</b>	<b>4.308.430</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.810</b>	<b>90</b>	<b>46.900</b>
<b>Formatie</b>												
Directie	%	1,23	0,75	1,66	1,40	1,61	1,09	2,09	13,69	2,00	1,10	3,10
OP	%	10,03	6,09	13,50	11,37	13,10	18,36	21,98	103,77	23,35	8,76	32,11
OOP	%	14,14	8,59	19,04	16,04	18,49	41,56	39,12	195,48	29,18	0,85	30,03
		<b>25,40</b>	<b>15,43</b>	<b>34,20</b>	<b>28,80</b>	<b>33,20</b>	<b>61,00</b>	<b>63,20</b>	<b>312,94</b>	<b>54,53</b>	<b>10,71</b>	<b>65,24</b>
<b>Schaal</b>												
Directie	DC	0,61	0,37	0,83	0,70	0,80	0,65	1,15	8,20	1,00	0,00	1,00
	AC	0,62	0,38	0,83	0,70	0,81	0,44	0,94	5,49	1,00	0,00	1,00
OP	LC	2,01	1,22	2,70	2,27	2,62	5,51	5,50	26,49	1,73	0,00	1,73
	LB	8,02	4,87	10,80	9,10	10,48	12,85	16,49	77,28	21,62	9,86	31,48
OOP	>= 9	4,24	2,58	5,71	4,81	5,55	20,78	15,65	82,42	10,78	0,85	11,63
	<= 8	9,90	6,01	13,33	11,23	12,94	20,78	23,47	113,06	18,40	0,00	18,40
<b>Kengetallen</b>												
Totale baten / Rijksbijdragen		101,1%	100,3%	101,3%	107,7%	101,7%	100,7%	102,3%	102,4%	103,0%	100,0%	102,4%
Totale lasten / Rijksbijdragen		101,1%	100,3%	101,3%	107,7%	101,7%	100,7%	102,3%	102,4%	101,6%	100,0%	101,3%
Personele lasten / Rijksbijdragen		85,1%	84,6%	82,6%	81,2%	82,7%	82,0%	84,9%	84,7%	85,7%	88,8%	86,4%
Materiële lasten / Rijksbijdragen		15,9%	15,8%	18,7%	26,5%	18,9%	18,7%	17,4%	17,7%	15,9%	11,2%	14,9%
Aantal leerlingen per fte DIR		101,6	116,0	100,0	98,6	71,4	251,4	150,7	184,7	99,5	117,3	
Aantal leerlingen per fte OP		12,5	14,3	12,3	12,1	8,8	14,9	14,3	76,3	8,5	14,7	
Aantal leerlingen per fte OOP		8,8	10,1	8,7	8,6	6,2	6,6	8,1	18,5	6,8	151,8	
Rijksbijdragen per leerling		14.709	16.747	15.756	16.574	22.316	19.144	15.171	5.985	16.860	6.964	
Personele lasten per leerling		12.524	14.163	13.018	13.460	18.465	15.704	12.878	5.509	14.453	6.185	
% overige pers. lasten		2,3%	6,1%	4,7%	3,0%	1,8%	4,4%	2,6%	4,3%	2,1%	1,7%	2,0%
Materiële lasten per leerling		2.345	2.641	2.943	4.391	4.225	3.583	2.639	723	2.684	779	
Allocatie t.o.v. Rijksbijdrage		12,0%	12,0%	12,0%	12,0%	12,0%	12,0%	5,0%	10,7%	4,3%	8,7%	5,2%
GGL (1-10-2012)			45,15	45,20	47,86	43,24	44,99	41,72		43,86		

## **Bijlage G-3    Financieel**

### **Uitgangspunten overdracht reserves, overname materiële vaste activa en compensatie**

- De Van Gilseschool is structureel kostendekkend, het meerjarenperspectief van de Van Gilseschool laat een licht positief financieel beeld zien. Dit betekent dat er geen aanvullende bezuinigingen nodig zijn.
- Qua jaarlijkse baten en lasten, maar ook qua gedane investeringen is de Van Gilseschool in prima staat.
- Spaarnesant verliest een jaarlijks bedrag van € 220.000,- aan dekking voor de kosten van het bedrijfsbureau, daarmee blijft de derving van de bijdrage vanuit het speciaal onderwijs naar het basisonderwijs in het kader van de solidariteit nog buiten beschouwing.
- De materiele vaste activa worden tegen boekwaarde overgenomen.

### **Overdracht van de reserves en overname Materiele Vaste Activa**

Het meerjarenperspectief van de Van Gilseschool laat een positief financieel beeld zien. Toch onderkennen wij het belang van gedegen reserves in de nieuwe situatie. Afgesproken is een bedrag van € 3.000 per leerling over te dragen. Dit is hoger dan de minimumnorm (€ 1.000) die bij Spaarnesant gangbaar is. Tevens is afgesproken dat Auris de boekwaarde van de activa overneemt. Eind 2013 was dit ongeveer een bedrag van € 160.000,-. Dit betekent dat Spaarnesant een bedrag van € 455.000,- aan liquide middelen overdraagt aan Auris.

### **Gederfde dekking**

Naast de overdracht van de reserves en de overname van de materiele vaste activa heeft Spaarnesant te maken met een gederfde dekking voor de overhead (stafbureau). Voor Spaarnesant is dit een bedrag van € 220.000,- (ongeveer 4%). Spaarnesant heeft al enigszins op deze ontwikkeling geanticipeerd. Daarom is afgesproken dat Auris eenmalig een bedrag van €100.000 euro compenseert.

Afgesproken is dat deze twee zaken bij het moment van overdracht financieel worden afgewikkeld.