

<p>Onderwerp</p> <p>Vaststelling Jaarverslag 2012, Strategisch Beleidsplan 2013-2016 inclusief de meerjarenbegroting van Stichting Spaarnesant</p>	<p>Bestuurlijk behandelvoorstel (2013/356640)</p> <p>STZ/JOS</p>
<p>Collegebesluit</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het college stelt vast, op grond van het jaarverslag 2012 van Stichting Spaarnesant, dat deze Stichting in 2012 voldoende openbaar primair onderwijs heeft gerealiseerd. 2. Het college stelt vast, op grond van het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 inclusief de meerjarenbegroting 2013-2016 van Stichting Spaarnesant, dat deze Stichting voldoende openbaar primair onderwijs in de periode 2013-2016 realiseert. 3. Het besluit heeft geen financiële consequenties. 4. Het besluit wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Samenleving. 5. Betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit. 	<p>Auteur: Out-Schipper, I.</p> <p>Email: i.out@haarlem.nl</p> <p>Telefoonnr 023-5113486</p>
<p>Samenvatting/Doel/grond besluit</p> <p>Het College is gemandateerd om de toezichhoudende taak van de gemeente uit te voeren (raadsbesluit van 31 mei 2011, kenmerk: 2011/75926).</p>	<p>B&W vergadering</p> <p>Vergadering BenW d.d. 1-10-2013</p> <hr/> <p>Bijlagen</p>

Collegebesluit

Onderwerp: Vaststelling Jaarverslag 2012, Strategisch Beleidsplan 2013-2016 inclusief de meerjarenbegroting van Stichting Spaarnesant

Reg. Nummer: 2013/351792

1. Inleiding

Het College is bevoegd het jaarverslag en het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 inclusief de meerjarenbegroting van de Stichting Spaarnesant vast te stellen op grond van de Wet op het Primair Onderwijs inzake instandhouding openbaar primair onderwijs, de statuten van de Stichting (art. 22) en het raadsbesluit van 31 mei 2011 waarin de toezichthoudende taak van de gemeente aan het College is gemandateerd.

Het betreft de vaststelling dat stichting Spaarnesant, die verantwoordelijk is voor het verzorgen van openbaar primair onderwijs in Haarlem, de instandhouding van voldoende openbaar basis- en speciaal onderwijs in de gemeente realiseert.

Het bestuur van Stichting Spaarnesant heeft haar inhoudelijke en financiële jaarverslag 2012 inclusief de goedkeurende accountantsverklaring en het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 inclusief bijbehorende meerjarenbegroting ter vaststelling ingediend.

2. Besluitpunten college

1. Het college stelt vast, op grond van het jaarverslag 2012 van Stichting Spaarnesant, dat deze Stichting in 2012 voldoende openbaar primair onderwijs heeft gerealiseerd.
2. Het college stelt vast, op grond van het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 inclusief de meerjarenbegroting 2013-2016 van Stichting Spaarnesant, dat deze Stichting voldoende openbaar primair onderwijs in de periode 2013-2016 realiseert.
3. Het besluit heeft geen financiële consequenties.
4. Het besluit wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Samenleving.
5. Betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit.

3. Beoogd resultaat

Het vaststellen van de instandhouding van voldoende openbaar primair onderwijs in Haarlem op grond van het jaarverslag 2012 en het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 inclusief bijbehorende meerjarenbegroting van Stichting Spaarnesant.

4. Argumenten

Uitvoeren van openbaar basis- en speciaal onderwijs geschiedt verantwoord plaats
Sinds 1 januari 2009 verzorgt Spaarnesant het openbaar basis- en speciaal onderwijs in Haarlem op basis van een raadsbesluit uit december 2008 waarin vastgelegd is aan welke eisen de Stichting dient te voldoen en welke financiële middelen beschikbaar zijn gesteld. Hierdoor kunnen 5.987 leerlingen (teldatum 1 oktober 2012) openbaar primair onderwijs volgen.

Het jaarverslag 2012 geeft een verantwoord financieel overzicht

Het jaarverslag 2012, hoofdstuk Jaarrekening van Spaarnesant bevat een financiële verantwoording over het kalenderjaar 2012, waarbij een transparant beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2012 gegeven wordt (zie bijlagen A en B). De accountant van Spaarnesant heeft op grond van de getrouwheid en rechtmatigheid een goedkeurende verklaring afgegeven.

Uit genoemd verslag wordt duidelijk dat Spaarnesant een financieel gezonde organisatie is. De jaarrekening wordt afgesloten met een positief resultaat van €1.052.817. Het positieve resultaat is voor een belangrijk deel het gevolg van extra inkomsten van uit de Prestatie (leerlingenbudget m.b.t. opbrengstgericht werken, professionalisering en cultuureducatie) en teruggave van teveel betaalde premies.

In 2013 is door de rijksoverheid vastgesteld dat een eigen reserve van €8,6 miljoen voldoende is voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant. Het eigen vermogen van de Stichting à €12 miljoen ultimo 2012 is wettelijk gezien ruim voldoende.

Over het jaarverslag 2012, het hieronder genoemde Strategisch Beleidsplan en de hierbij behorende meerjarenbegroting 2013-2016 van Spaarnesant is met het schoolbestuur in juli 2013 gesproken. N.a.v. deze bespreking is geconstateerd dat Stichting Spaarnesant op verantwoorde wijze haar werkzaamheden verricht.

Spaarnesant heeft een Strategisch Beleidsplan 2013-2016 geformuleerd.
Het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 geeft de ambities en doelen van het schoolbestuur en de 22 scholen aan (zie bijlage C). Deze ambities en doelen zijn gericht op vier kwaliteitspijlers: onderwijskwaliteit, mensen (personeel ontwikkeling en organisatie, omgeving (innovatie en match met de omgeving) en bedrijfsvoering (financiën en bedrijfsvoering). Bij dit plan zijn alle geledingen in de organisatie betrokken geweest.

De meerjarenprogrammabegroting 2013-2016 is realistisch opgesteld.
De meerjarenbegroting 2013-2016 is bedoeld om ook op langer termijn inzicht in de financiële ontwikkeling te kunnen geven. Deze begroting sluit aan bij de vier kwaliteitspijlers van het Strategisch Beleidsplan 2013-2016. In deze begroting is rekening gehouden met leerlingprognoses, de verwachte ontwikkeling binnen de rijks- en gemeentelijke middelen en de wettelijke ontwikkeling voor het speciaal (basis) onderwijs.

Spaarnesant kiest er voor om €1.6 miljoen uit het eigen vermogen te investeren ten behoeve van de doelen die zijn gesteld in het Strategisch Beleidsplan 2013-2016. Hiernaast worden de verwachte extra kosten van de regeling Bevordering ArbeidsParticipatie Ouderen gedekt uit de hiervoor gevormde reserves. Ook kan het met ingang van 2013 wegvallen van de gemeentelijke bruidsschat, die Spaarnesant in verband met de verzelfstandiging heeft ontvangen, worden gedekt met de hiervoor opgebouwde reserve.

Tevens zijn in de meerjarenbegroting ook de veranderingen in de bekostiging van het passend onderwijs meegenomen. Spaarnesant gaat de Professor van Gilse school per 1 augustus 2015 bij een cluster-2-instelling, conform de Wet op passend onderwijs, onderbrengen. Zodra hiervoor een voorstel van Spaarnesant wordt ontvangen, wordt een separate nota ter besluitvorming voorgelegd.

De doorcentralisatie van het (gemeentelijk) buitenonderhoud, dat wettelijk in 2015 in werking treedt, is vooralsnog door de Stichting in de meerjarenbegroting buiten beschouwing gelaten. De aanname van Spaarnesant is dat dit budgetneutraal zal plaatsvinden.

De meerjarenbegroting sluit voor aanwending van de hierboven genoemde reserves met een negatief saldo van €370.000 in 2013 oplopend tot €480.000 in 2016. De

reservepositie biedt hiervoor voldoende financiële ruimte. Aan het einde van de periode van het meerjarig beleidsplan en bijbehorende begroting is de reserve van de Stichting nog steeds hoger dan het door de rijksoverheid gestelde minimaal benodigd bedrag van €8,6 miljoen. Op basis van de meerjarenbegroting van Spaarnesant bedraagt de reserve ultimo 2016 €9,6 miljoen. Spaarnesant geeft aan vanaf 2017 geen negatieve exploitatie meer te zullen hebben.

Spaarnesant neemt deel aan lokale en regionale samenwerkingsvormen

Spaarnesant neemt deel aan lokale samenwerkingsvormen. Zo is Spaarnesant convenantspartner van de Lokale Educatieve Agenda (L.E.A) en participeert in dit kader in werkgroepen waaronder School-in-de-Wijk, Voor- en Vroegschoolse Educatie en Onderwijshuisvesting en - financiën. Ook is zij betrokken bij de VerwijsIndex voor Risicjongeren. Hiernaast is zij lid van regionale samenwerkingsvormen, waaronder het Samenwerkingsverband primair onderwijs Weer Samen Naar School en het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs met de Regionale Educatieve Agenda (R.E.A.). Spaarnesant participeert in dit kader in de pilot 'Passend onderwijs' en in werkgroepen met betrekking tot de totale zorg voor de jeugd.

5. Kanttekeningen

Geen.

6. Uitvoering

Stichting Spaarnesant verzorgt het openbaar primair onderwijs in Haarlem.

7. Bijlagen (ter inzage)

Jaarverslag 2012 Stichting Spaarnesant (bijlage A)
Brief Verantwoording bestuur 2012 (bijlage B)
Strategisch Beleidsplan 2013-2016 (bijlage C)
Meerjarenbegroting 2013-2016 (bijlage D)

Het college van burgemeester en wethouders,

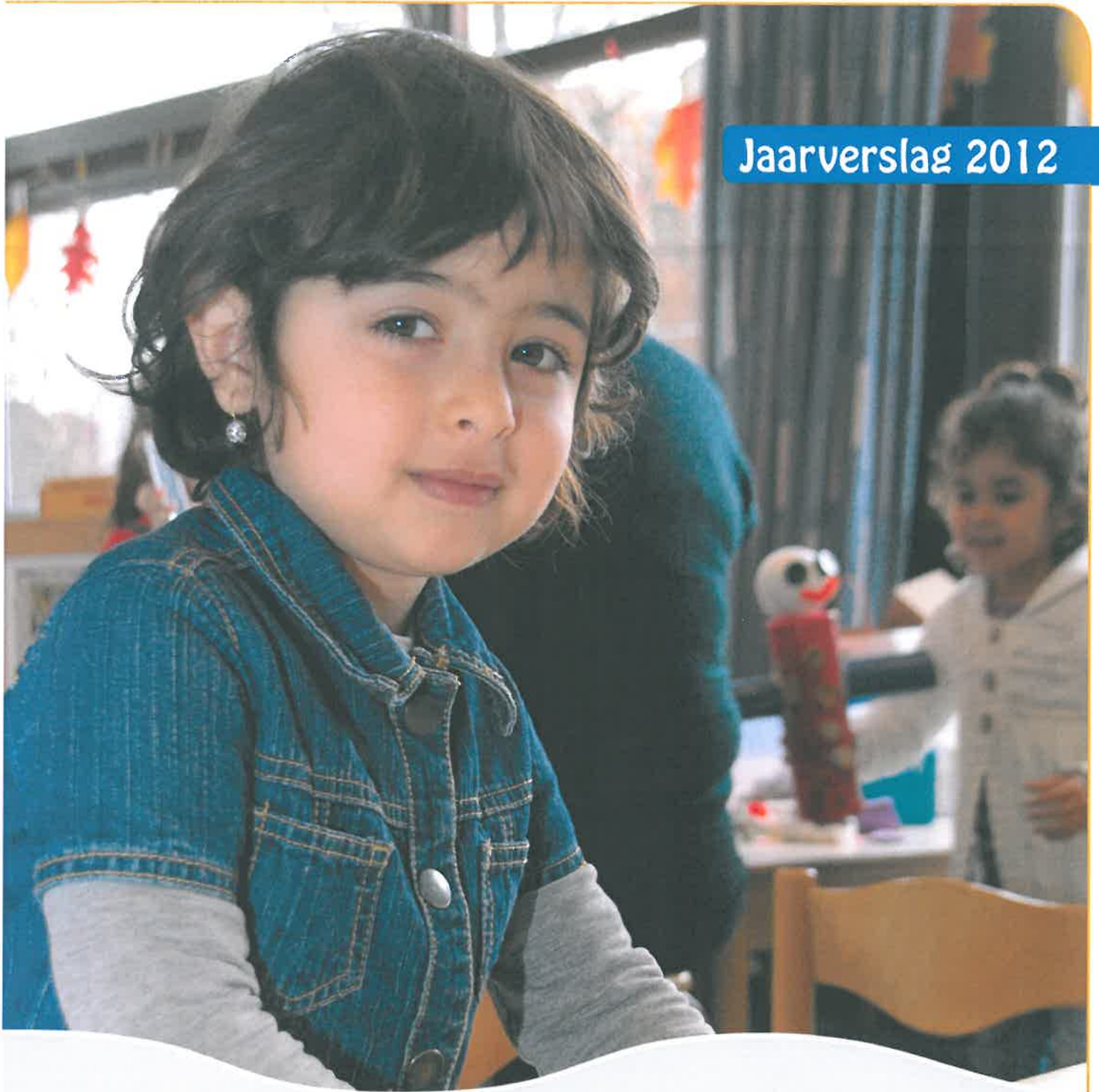
de secretaris

de burgemeester

sterk in leren

Spaarnesant

Jaarverslag 2012



sterk in leren Spaarnesant

Inhoudsopgave

Voorwoord bestuurder	7	Bedrijfsvoering en Financiën
	7.1	Huisvesting en exploitatie
	7.2	ICT
Jaarverslag	8.	Financiële gegevens
1 Belangrijkste aandachtspunten	8.1	Toelichting financiële positie op de balansdatum
2 Doelstelling van de organisatie	8.2	Vergelijking met balansposten van het vorige jaar
2.1 Missie en visie van de organisatie	8.3	Staat van baten en lasten
3 Beleid en kernactiviteiten	8.4	Investeringen
4 Organisatie	8.5	Treasury beleid (<i>met name het beleid rond 'beleggen en belenen'</i>)
4.1 Juridische structuur	8.6	Verkorte begroting 2013
4.2 Voorbereiding naar een Raad van Toezicht + verantwoording RvT i.o. 2012	8.7	Conclusies
4.3 Medezeggenschap		
4.4 Leerlingenaantallen en prognoses juli 2012		
5 Onderwijs en kwaliteit	Jaarrekening	
5.1. Aannamebeleid	B.1	Grondslagen voor de jaarrekening
5.2 Onderwijsprestaties	B.2	Balans per 31 december 2012
5.3 Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken	B.3	Staat van baten en lasten 2012
5.4 Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg	B.4	Kasstroomoverzicht 2012
5.5 Ontwikkelingen samenwerking	B.5	Toelichting op de balans per 31 december 2012
5.6 Afhandeling van klachten en klachtenprocedure	B.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa
6. Personeel en Organisatie	B.7	Overzicht verbonden partijen
6.1 Personeel	B.8	Toelichting op de staat van baten en lasten 2012
6.2 Formatie en werkgelegenheid 2012-2013	Overige gegevens	
6.3 Uitstroom en leeftijdsbewust personeelsbeleid	C.1	Controleverklaring
6.4 Ziekteverzuim en eigen risicodragerschap	C.2	Bestemming van het resultaat
6.5 Scholing en opleiding	C.3	Gebeurtenissen na balansdatum
6.6 BAPO	C.4	Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders
6.7 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	C.5	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT)
	Bijlagen	
	D.1	Gegevens over de rechtspersoon
	D.2	Model G

Voorwoord bestuurder

Dit is het jaarverslag van de Stichting Spaarnesant over het jaar 2012.

Met dit verslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de resultaten en relevante ontwikkelingen in 2012. Het geeft ook aan wat er van onze plannen voor 2012 is terecht gekomen en wat onze voornemens zijn voor 2013.

Het volledige verslag met jaarrekening is ook te lezen op onze website.

Het onderwijs in onze 15 basisscholen, onze 3 speciale basisscholen en de 4 scholen voor speciaal onderwijs is ook in 2012 goed gewaardeerd. Dat kan worden vastgesteld op basis van de geboekte resultaten, de groei van het leerlingenaantal in het basisonderwijs en door de uitkomsten van de inspectierapporten. Onze grote waardering gaat dan ook uit naar onze belangrijkste pijler, het personeel van Spaarnesant.

Het bestuur van Spaarnesant heeft in het kader van de scheiding van de rollen van bestuur en toezicht, besloten het model "Raad van Toezicht" in te voeren. Op 1 augustus 2012 is een nieuwe algemeen directeur/bestuurder aangesteld. In de eerste helft van 2013 zal de gemeenteraad van Haarlem het besluit nemen over de instelling van een Raad van Toezicht.

In 2012 is een belangrijke stap gezet in het proces naar 5 gelijke schooltijden. Liefst 14 van de 22 Spaarnesant scholen gaan hiertoe over per 1 augustus 2013.

Onze bedrijfsvoering heeft in 2012 veel aandacht gekregen om nog beter in control te komen. De noodzakelijke ombuiging vanwege het wegvallen van de gemeentelijke bruidsschat in 2013 heeft plaatsgevonden. Spaarnesant heeft een gezonde en degelijke bedrijfsvoering en mede door onze groei en eenmalige meevallers een fors rekeningoverschot van ca. € 1.052.800. Door middel van een verbeterde planning & control cyclus en kwartaalrapportages is het inzicht in onze bedrijfsvoering verder verbeterd. Dit proces zal in 2013 worden voortgezet en afgerond.

Uitdagingen voor 2013 zijn ons nieuwe strategisch beleidsplan, de vormgeving van het raad van toezichtmodel en de verdere inrichting van onze organisatie volgens het "policy governance model".

Vier kwaliteitspijlers zijn voor Spaarnesant richtinggevend voor het strategisch beleid in de jaren 2013-2016. Dat zijn de onderwijskwaliteit, de personele ontwikkeling en organisatie, de innovatie en match met de omgeving en de financiën en bedrijfsvoering.

Onze financiële situatie laat het toe dat we in staat zijn ons strategisch beleid een forse financiële impuls te geven. Hierbij is versterking van onze onderwijskwaliteit een van de belangrijkste speerpunten.

Haarlem, 3 juni 2013
Mevr. E. Pieterse MBA
Algemeen directeur/Bestuurder

Hoofdstuk 1 Belangrijkste aandachtspunten

Onderstaande ontwikkelingen hebben in 2012 bij Spaarnesant een grote rol gespeeld.

Passend onderwijs

Als gevolg van de verschillende ontwikkelingen in het rijksbeleid en de kabinetswisseling, is er met name op het terrein van het passend onderwijs veel op ons af gekomen. Begin 2012 zijn de plannen voorbereid voor de ingrijpende bezuinigingen van 300 miljoen op het passend onderwijs. Deze zijn in mei 2012 weer ingetrokken, waardoor er een bezuiniging van 2,3 miljoen is komen te vervallen.

In 2012 is de Wet op het passend onderwijs door de overheid vastgesteld. Op 1 augustus 2014 treedt de wetwijziging passend onderwijs in werking. Schoolbesturen krijgen zorgplicht en de middelen en de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van passend onderwijs. Spaarnesant werkt samen in het nieuwe samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland PO, SWV Zuid-Kennemerland VO en SWV Haarlemmermeer PO. De middelen gaan in 2014 naar het SWV.

De wet op Passend Onderwijs zorgt voor goed overleg met het SWV over de positie en bekostiging van de SBO en (V)SO scholen.

Het SWV Zuid-Kennemerland start in 2013 met de invoering van Passend Onderwijs onder de experimentenwet.

Leerlingenontwikkeling

Het leerlingenaantal op de 15 basisscholen van Spaarnesant neemt toe. Op de teldatum 1 oktober 2012 was er sprake van een lichte groei tot 5.987 leerlingen. Deze zal de komende jaren doorzetten. Dat in tegenstelling tot de meeste regio's in het land waar sprake is van krimp. De lichte terugloop op onze scholen voor speciaal basisonderwijs (SBO) en (voortgezet)speciaal onderwijs (V)SO zet door.

Het bestuur onderzoekt de positionering van de SBO en (V)SO in de regio en zal, indien noodzakelijk, met beleidsvoorstellen komen.

In de wet Passend Onderwijs is een aparte status aan cluster 2 scholen toegekend. Zij krijgen een andere bekostiging en zullen niet aansluiten bij een SWV. Spaarnesant is in 2012 in gesprek gegaan met mogelijke partners voor een Instelling cluster 2.

Huisvestingsprojecten

In 2012 zijn verschillende langlopende huisvestingsprojecten voorbereid, maar nog niet gestart. Dat zal voor De Cirkel, De Wilgenhoek en de nieuwbouw ML King-Hildebrand in de eerste helft van 2013 gaan plaatsvinden. Aan andere projecten wordt nog gewerkt, zoals de uitbreiding en renovatie van de Bos en Vaart en de uitbreiding van de Zonnewijzer en Molenwiek. Bij 12 scholen zijn in 2012 renovatie projecten afgerond. De komende doordecentralisatie van het buitenonderhoud (2015) is in Haarlem een uitdaging. Dit proces zal in goed overleg met onze collega bestuurders en de gemeente worden opgepakt en voorbereid.

Vijf gelijke schooltijden

In dit verslagjaar zijn de scholen van Spaarnesant, gestart met een traject naar andere schooltijden. De medezeggenschapsraden van alle scholen spelen in dit traject een grote rol. De oudergeleding heeft instemmingsrecht.

Governance

In de wet "Goed onderwijs, goed bestuur" is geregeld dat elk schoolbestuur de rollen van bestuur en toezicht duidelijk dient te scheiden.

Het bestuur van de stichting heeft besloten tot een formele scheiding van bestuur en toezicht, het zogenaamde Raad van Toezichtmodel. Het is de bedoeling deze organisatiewijziging in 2013 te realiseren. De gemeente Haarlem zal in de eerste helft van 2013 naar verwachting het besluit nemen. De huidige toezichthoudende rol van de gemeente komt dan, bij de door de gemeente te benoemen, Raad van Toezicht te liggen. Hiervoor zijn eind 2012 nieuwe statuten en een zgn. Toezichtskader aan de gemeente aangeleverd.

Bedrijfsvoering

In 2012 heeft de bedrijfsvoering van Spaarnesant zeer brede aandacht gekregen. Er is een controller aangesteld en er zijn de nodige verbeteringen aangebracht in onze meerjarenprognoses en managementrapportages. De keuze is gemaakt voor een nieuw payroll en HRM systeem, dat beter aansluit op de financiële administratie.

Hoofdstuk 2 Doelstelling van de organisatie

2.1 Missie en visie van de organisatie

Spaarnesant is een stichting voor openbaar onderwijs. Onder de stichting ressorteren 15 scholen voor basisonderwijs, 3 scholen voor speciaal basisonderwijs en 4 scholen voor speciaal onderwijs.

Ons motto is:

Sterk in leren. Dat geldt voor de gehele organisatie van kind tot bestuur.

Onze visie is:

Kinderen hebben recht op kwalitatief hoogwaardig en toekomstgericht onderwijs. Leerlingen moeten zich daarom optimaal kunnen ontwikkelen in een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving. Goed opgeleide en gemotiveerde personeelsleden zijn daarbij van cruciaal belang. Net als openstaan voor nieuwe ontwikkelingen en het lef hebben om ontwikkelingen aan te gaan waarvan zowel het proces als het eindresultaat van te voren nog niet geheel duidelijk zijn.

Onze Missie

Spaarnesant verzorgt openbaar onderwijs dat gebaseerd is op respect en gelijkwaardigheid, staat midden in de samenleving en heeft een duidelijke verbondenheid met de omgeving. Dit doet Spaarnesant op basis van een democratische grondhouding. Dat maakt de stichting tot een maatschappelijk betrokken, professionele, eigentijdse en op de samenleving gerichte organisatie.

Doelstellingen

De leerlingen van Spaarnesant beschikken over de juiste cognitieve, sociale, emotionele competenties om een goede start te maken in het vervolgonderwijs en een goede start te maken op de arbeidsmarkt (voor cluster 3 leerlingen). Tijdens schoolperiode bij Spaarnesant leren leerlingen:

- respect te tonen voor elkaar, van elkaar te leren en verschillen van elkaar te waarderen,
- hun eigen talenten optimaal te ontdekken en te benutten;

ontvangen leerlingen:

- met specifieke onderwijsbehoeften passend onderwijs;
- onderwijs waarbij geldt: 'regulier waar het kan, speciaal waar het moet';
- met specifieke onderwijsbehoeften onderwijsarrangementen waarvan ze optimaal profiteren, en aan het eind van de schoolperiode bij Spaarnesant:

bezit de leerling in elk geval:

- de vereiste kennis en is goed toegerust voor het vervolgonderwijs of een vorm van dagbesteding;

hebben leerlingen geleerd:

- zich als een verantwoordelijk persoon te gedragen in de samenleving en zijn ze voldoende voorbereid op volwaardig burgerschap.

Buitenschools aanbod Spaarnesant:

- Leerlingen profiteren van een gevarieerd buitenschools aanbod ten aanzien van buitenschoolse opvang (BSO).

In de eerste helft van 2013 is een nieuw strategisch beleidsplan voor de jaren 2013-2016 opgesteld. Op grond van dit plan worden de doelstellingen van Spaarnesant waar nodig bijgesteld en geactualiseerd. Spaarnesant blijft in elk geval sterk in leren!

Hoofdstuk 3 Beleid en kernactiviteiten

Het verzorgen van onderwijs

De kernactiviteit van de Stichting Spaarnesant is het verzorgen van openbaar primair en speciaal (basis) onderwijs in de gemeente Haarlem. Voorts hebben wij nevenvestigingen van onze scholen voor speciaal onderwijs in Beverwijk en Hoofddorp.

Er werken ruim 900 mensen bij de stichting ten behoeve van het onderwijs aan ongeveer 6.700 leerlingen. De leerlingen komen voornamelijk uit Haarlem en waar het speciaal onderwijs betreft uit de provincie Noord-Holland.

Spaarnesant is het bevoegd gezag met nummer 41.853 van de volgende instellingen:

School	BRIN	Adres (hoofdlocatie)
Beatrixschool	16DS	Blinkertpad 3, 2015 EX Haarlem
Bos en Vaart	15SB	Florapark 14, 2012 HK Haarlem
De Cirkel	15WQ	Atjehstraat 35 A, 2022 BL Haarlem
Ter Cleeff	16AR	Santpoorterplein 28, 2023 DN Haarlem
De Dolfijn	16GK	G. van Aemstelstraat 118, 2026 KT Haarlem
M.L. King	16KG	Anna Kaulbachstraat 16, 2032 KT Haarlem
De Kring-Hannie Schäft	15UJ	Parklaan 108, 2011 KZ Haarlem
Molenwiek dalton-montessori	16WT	Betuwelaan 2, 2036 GV Haarlem
De Peppelaer	16ZF	Leidseplein 33, 2013 PW Haarlem
De Piramide	16NG	Semmelweisstraat 5, 2035 CT Haarlem
De Spaarneschool	16YQ	Kerklaan 37c, 2063 JK Spaarndam West
De Wilgenhoek	16CH	Wilgenstraat 81, 2023 NN Haarlem
De Zonnewijzer	16HS	Planetenlaan 9, 2024 EN Haarlem
De Zuiderpolder	16LF	Vrijheidsweg 84, 2033 CE Haarlem
De Zuidwester	16JB	Ohmstraat 2, 2014 EB Haarlem
Professor Dr. J.J. Dumontschool	18RW	Niels Finsenstraat 35, 2035 CZ Haarlem
Hildebrand	18QX	Vilniusstraat 2, 2034 EM Haarlem
Focus sbo	18GX	Houtmanpad 33, 2014 AZ Haarlem
Albert Schweitzerschool	18BV	Planetenlaan 168, 2024 EW Haarlem
Professor van Gilseschool	18KL	Daslookweg 2, 2015 KN Haarlem
Mytyschool De Regenboog	18LW	Frederik Hendriklaan 73, 2012 SG Haarlem
Dr. A. van Voorthuijsenschool	18IS	Prof. Eijkmanlaan 1, 2035 XA Haarlem

Hoofdstuk 4 Organisatie

4.1 Juridische structuur

De juridische vorm van het bevoegd gezag is een openbare stichting op grond van artikel 48 van de Wet op het Primair Onderwijs. De stichting legt verantwoording af aan de gemeente Haarlem waarin de scholen van Spaarnesant zijn gevestigd. Doel van de stichting is het geven van goed onderwijs op al onze scholen.

Het stichtingsbestuur bestaat uit zeven leden die worden benoemd door de gemeenteraad, drie leden op voordracht van de oudergeleding van de GMR en de overige vier leden op voordracht van het bestuur. Mw. Arda Gerkens heeft in januari 2012 besloten haar functie van bestuurslid te beëindigen.

Samenstelling van het bestuur per 1 januari 2012:

Dhr. Hans Koole (voorzitter)

Dhr. Jurjen de Jong (secretaris/penningmeester)

Dhr. Charles Broekhuizen

Mw. Helmie van Ravestein

Mw. Carin Verhagen

Dhr. Ronald Dolfing

Vacature

Interne organisatie

Het bestuur van de stichting stuurt op hoofdlijnen en is toezichhoudend. De algemeen directeur vervult in de dagelijkse praktijk de rol van bestuurder met een ruim mandaat dat is vastgelegd in het managementstatuut. De algemeen directeur is verantwoordelijk voor de beleidsvorming en voor de uitvoering van het beleid. Zij wordt daarbij geadviseerd en ondersteund door een clusterdirecteur en het bedrijfsbureau en geadviseerd door de schooldirecteuren.

In het managementstatuut zijn de taken en bevoegdheden van het bestuur, de algemeen directeur, de clusterdirecteur en de schooldirecteuren vastgelegd. Ook is een regeling onder mandaat vastgesteld. Deze stukken vindt u op onze website.

4.2 Voorbereiding van bestuur naar Raad van Toezicht + verantwoording RvT io. 2012

Hiervoor is al gesteld dat het bestuur van Spaarnesant in 2012 heeft besloten tot een formele scheiding van bestuur en toezicht, naar een Raad van Toezicht-model.

Met dit model komen er twee organen: het College van bestuur en de Raad van Toezicht die elk eigen taken en bevoegdheden hebben. Besloten is voor een College van bestuur bestaande uit één bestuurder. Wat betreft de bestuursstijl is gekozen voor de filosofie van Carver, hetgeen betekent dat de Raad van Toezicht vooraf de kaders vaststelt, waarbinnen de bestuurder kan handelen.

In het "Handboek Governance, Toezichtkader Spaarnesant" dat dit jaar is vastgesteld, is vastgelegd hoe het toezicht wordt ingevuld. Zodra de statutenwijziging is goedgekeurd door de gemeenteraad van Haarlem, treedt het nieuwe bestuursmodel in werking en kent Spaarnesant een Raad van Toezicht en een College van Bestuur, bestaande uit één bestuurder.

De wervings- en selectieprocedure voor de beoogd bestuurder heeft geleid tot de benoeming van Ellen Pieterse.

Verantwoording Raad van Toezicht io. over 2012

Transitie is het woord dat de activiteiten van de Raad van Toezicht (io.) van de stichting Spaarnesant in 2012 kenmerkte en verbond.

In 2012 heeft de Raad van Toezicht mevrouw Ellen Pieterse met ingang van 1 augustus benoemd als nieuwe bestuurder van de stichting Spaarnesant. Zij volgt mevrouw Riana Zandbergen op, die tot maart 2012 algemeen directeur van de stichting was. Dankzij de vroegtijdige aankondiging van het vertrek van laatstgenoemde, was het voor de raad van toezicht mogelijk om het benoemingstraject gepaard te laten gaan met enkele andere transitie trajecten.

De eerste was dat de bestuursstructuur van de stichting Spaarnesant in 2012 werd gewijzigd. Naar aanleiding van de wet *Goed onderwijs, goed bestuur* is Spaarnesant overgestapt van het bestuursmodel van een bestuur met een algemeen directeur naar een Raad van Toezicht-model met een eenhoofdig bestuur. Deze transitie is gelijktijdig met de indiensttreding van de nieuwe bestuurder gerealiseerd. De formele accordering van de benodigde statutenwijziging door de gemeente Haarlem was in 2012 nog niet gerealiseerd. De overstap naar het Raad van Toezicht-model ging samen met het invoeren van een nieuwe besturingsfilosofie, die van Policy Governance, dat een strikte scheiding kent tussen de verantwoordelijkheden van de intern toezichthouder en de bestuurder.

Vanwege de verregaande implicaties van deze drie transities heeft, gedurende het invoeringstraject van een jaar, nauwgezet afstemming plaatsgevonden met de bovenschoolse directie, de directeuren van Spaarnesant, de gemeente Haarlem en de GMR.

De benoeming van de nieuwe bestuurder is voorbereid door een benoemingsadviescommissie. Deze bestond uit twee leden van de Raad van Toezicht, twee schooldirecteuren, een vertegenwoordiger van de bovenschoolse organisatie en de voorzitter van de GMR. Door het lidmaatschap van de laatste was een aanvullend adviestraject door de GMR niet nodig.

De overstap naar het werken volgens Policy Governance is gepaard gegaan met een ondersteunings- en scholingstraject voor de raad van toezicht en het bovenschoolse management. Op suggestie van de Raad hebben ook de schooldirecteuren zich door een externe adviseur verdiept in de nieuwe bestuursfilosofie. Een aanbod dat ook aan de GMR is gedaan.

De raad van toezicht hanteert een Toezichtskader waarin verwoord staat hoe het toezicht ingevuld wordt. Dit Toezichtskader volgt de aanpak van Policy Governance. Het geeft aan wat de beoogde resultaten van de stichting Spaarnesant zijn, waarover de bestuurder verantwoording dient af te leggen. Het gaat daarbij om een overkoepelende doelstelling en zeven afgeleide doelen. De overkoepelende doelstelling luidt: De leerlingen van Spaarnesant beschikken over cognitieve, sociale en emotionele competenties om een goede start te maken in het vervolgonderwijs c.q. een goede start te maken op de arbeidsmarkt (voor cluster 2 en 3 leerlingen).

Daarnaast geeft het Toezichtskader aan wat de handelingsruimte van de bestuurder is en wat de verhouding tussen bestuurder en Raad is. Het is het eerste Toezichtskader van de Raad en zal periodiek geëvalueerd en zo nodig bijgesteld worden.

De Raad heeft in 2012 zeven keer vergaderd. Het betreft zowel openbare als besloten vergaderingen, waarbij de raad de intentie heeft zo min mogelijk onderwerpen in de besloten vergadering aan de orde te hebben. Eigenlijk alleen die onderwerpen die betrekking hebben op personen worden geagendeerd voor de besloten vergaderingen. Naast bovenstaande onderwerpen en hun uitwerkingen, heeft de Raad in de eerste helft van 2012 gesproken over:

- verbeterplannen van enkele scholen nav bevindingen van de onderwijsinspectie;
- huisvestingsprojecten van diverse scholen;
- samenwerkingsovereenkomsten met andere organisaties;
- passend onderwijs en de effecten op vooral scholen voor speciaal onderwijs en de werkgelegenheid;
- voorstellen voor en evaluaties van onderwijsinnovatieprojecten;
- kwaliteitszorg en resultaat- c.q. opbrengstgericht werken;
- personeelsbeleid, waaronder het beloningsbeleid.

De in augustus aangetreden bestuurder heeft in 2012 vooral over financiële onderwerpen, zoals de kwartaalrapportages en de begroting 2013, verantwoording afgelegd. Met alle verantwoordingsrapportages heeft de Raad - na dialoog onderling en met de bestuurder - ingestemd. Ook zijn diverse goedkeuringsbesluiten vastgesteld, zoals de intentie mee te doen met het experiment voor het vervroegd invoeren passend onderwijs en de intentie tot aansluiting van een Spaarnesant school aan instelling i.o. voor cluster 2 onderwijs. Via voortgangsrapportages is de Raad van Toezicht op de hoogte gesteld van onder andere de volgende onderwerpen:

- aanpassing van de structuur van de bovenschoolse organisatie;
- de aanpak om te komen tot een strategisch beleidsplan voor de komende jaren.

De raad heeft in 2012 een start gemaakt met het opstellen van een eigen handboek 'Governance'. Inhoudelijk is het Toezichtskader het belangrijkste document. Daarnaast zullen de volgende, vastgestelde documenten onderdeel gaan uitmaken van het handboek:

- de jaarkalender
- het reglement van de financiële commissie;
- het reglement van de werkgeverscommissie;
- het rooster van aftreden;
- de profielschets van de leden van de raad;
- de werving- en selectieprocedure voor nieuwe leden voor de Raad;
- de aanpak voor de consultatie van de 'eigenaren' van Spaarnesant.

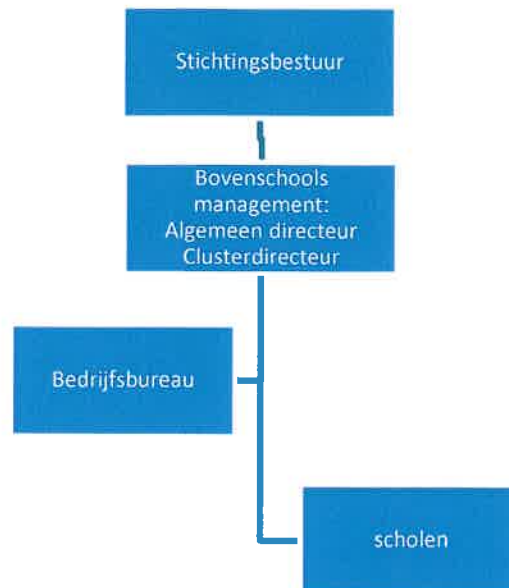
De Raad van Toezicht bestaat uit zeven personen. In 2012 heeft een lid zich zijn lidmaatschap om persoonlijke redenen opgezegd. De vacature is, in afwachting van de diverse transitie, nog niet ingevuld. Dat staat op de agenda voor 2013 .

De samenstelling is als volgt :

- Charles Broekhuizen (lid, tevens lid werkgeverscommissie)
- Ronald Dolfing (lid)
- Jurjen de Jong (secretaris, tevens lid financiële commissie)
- Hans Koole (voorzitter, tevens lid werkgeverscommissie)
- Helmi van Ravestein (lid)
- Carin Verhagen (lid, tevens lid financiële commissie)

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding voor hun inzet. Deze vergoeding is gebaseerd op het advies van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI): Honorering van Raden van Toezicht van onderwijsinstellingen 2010.

Huidig organogram:



4.3 Medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad.

Elke school vaardigt een lid af naar de GMR. In 2012 is de PGMR opgegaan in de GMR.

De GMR wordt betrokken bij de voorbereiding van beleidsstukken en geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de algemeen directeur.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) heeft vier keer vergaderd.

Onderwerpen die op de agenda hebben gestaan zijn: invoering vijf gelijke schooldagen, de vakantieregeling, de begroting 2012, informatievoorziening naar medezeggenschapsraden, jaarplan 2012, procedure werving en selectie algemeen directeur/bestuurder, invoering werkgelegenheidsbeleid, aanpak ziekteverzuim en re-integratiebeleid, passend onderwijs, voorbereiding opheffing PGMR, Bestuursformatieplan 2012-2013, planning & control cyclus, kaderbrief begroting 2013, ontwikkeling bestuursmodel, statutenwijziging stichting Spaarnesant, Handboek Governance: Toezichtkader Spaarnesant, jaarverslag GMR 2011-2012.

In oktober 2012 heeft het bestuur de GMR geïnformeerd over de stand van zaken en de procedure met betrekking tot de ontwikkeling naar het bestuursmodel Raad van Toezicht.

De procedure werving en selectie leden van de Raad van Toezicht wordt, gelet op de adviesbevoegdheid van de GMR, besproken met de GMR.

De personeelsgeleding van de GMR (PGMR) heeft de volgende onderwerpen besproken en van commentaar voorzien. Passend onderwijs, invoering werkgelegenheidsbeleid, aanpak ziekteverzuim en re-integratiebeleid, Bestuursformatieplan, Arbocontract.

De GMR, de PGMR en de MR-leden kunnen voor informatie terecht op onze interne digitale site, Sharepoint. Alle vergaderstukken en andere informatie wordt op deze site gepubliceerd.

4.4 Leerlingenaantallen en prognoses juli 2012

Brinnr.	SO-SBO scholen	2010	2011	2012
18BV	Albert Schweitzerschool	78	74	67
18GX	Focus	160	138	117
18IS	Dr. A V Voorthuissenschool	162	170	164
18KL	Prof .van Gilseschool	224	205	208
18LW	Mytylschool De Regenboog	116	116	117
18QX	Hildebrand	68	55	59
18RW	Prof J. Dumont	94	92	88
Totaal	SBO en SO	902	850	820

Het leerlingenaantal in het (voortgezet)speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs blijft licht dalen. Er zijn in Haarlem vijf SBO scholen, waarvan drie van Spaarnesant. Voor de Albert Schweitzerschool is in 2012 een onderzoek naar de positionering gestart. Medio 2013 zal hierover een besluit worden genomen.

Basisonderwijs	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2017	2022	2032
	ll.	ll.	ll.	ll.	ll.	ll.	ll.	ll.	ll.
Beatrix	383	408	426	403	406	415	403	427	487
Bos & Vaart	489	506	519	502	509	517	509	487	484
Cirkel	333	334	330	332	336	344	352	362	385
Ter Cleeff	558	585	587	586	595	607	604	593	605
Dolfijn	219	236	237	238	241	241	237	233	237
Hannie Schaft	88	91	100	88	88	88	86	83	84
ML King	187	188	174	187	190	194	199	205	216
Kring	593	601	622	605	606	615	613	614	648
Molenwiek Dalton	436	446	429	447	458	463	475	501	534
Molenwiek Montessori	174	202	192	202	207	209	215	226	240
Peppelaer	298	313	313	311	314	321	323	325	344
Piramide Europa	148	154	160	154	158	159	164	173	185
Piramide Boerhaave	148	148	142	148	152	153	158	167	178
Piramide Meerwijk	197	218	223	218	223	225	232	244	261
Spaarne school	162	164	164	160	157	154	147	138	155
Wilgenhoek	204	209	212	210	214	218	217	212	214
Zonnewijzer	479	494	470	497	505	515	513	504	509
Zuiderpolder	310	293	277	291	295	303	309	320	337
Zuidwester	398	390	408	387	393	403	406	409	430
Totaal	5.804	5.980	5.985	5.966	6.047	6.144	6.162	6.223	6.533

Deze cijfers vanaf 2013 zijn gebaseerd op de gemeentelijke prognose van juli 2012. Daarin is rekening gehouden met de bevolkingsgegevens in Haarlem, de leerlingen tellingen en de geplande woningbouw. Met in totaal 5.985 leerlingen op de teldatum 1 oktober 2012 is het openbaar basisonderwijs licht gestegen. Voor de komende 5 jaar wordt een verdere groei voorzien met bijna 200 leerlingen. Knelpunt is dat meerdere scholen van Spaarnesant behoefte hebben aan uitbreiding van de huisvesting. Deze is in het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) grotendeels voorzien, maar in veel gevallen vertraagd.

Hoofdstuk 5 Onderwijs en Kwaliteit

5.1 Aannamebeleid

Een aantal Spaarnesant scholen in Haarlem Noord, Centrum, Zuidwest en Schalkwijk kampt met ruimteproblemen. Hierdoor kunnen niet alle leerlingen geplaatst worden die worden aangemeld. Voor vier Spaarnesant scholen geldt een aannamebeleid in verband met de opnamecapaciteit van de schoolgebouwen. Dit wordt in 2013 bijgesteld, in die zin dat wachtlijsten worden afgeschaft en Spaarnesant een plaats garandeert voor elke leerling binnen korte afstand van het woonadres in één van de openbare scholen.

Samen met de gemeente Haarlem wordt beleid ontwikkeld voor het vergroten van de huisvestingscapaciteit van deze scholen.

5.2 Onderwijsprestaties

Opbrengsten van het leerproces en uitstroomgegevens

De scholen van het voortgezet onderwijs willen bij de instroom van leerlingen uit het basisonderwijs -naast het advies van de basisschool- ook beschikken over de uitslag van een onafhankelijk onderzoek. De scholen binnen Spaarnesant gebruiken hiervoor de drempeltoets, de NIO of CITO eindtoets basisonderwijs. Alle toetsen zijn genormeerd en voldoen aan de eisen van zowel de inspectie als het voortgezet onderwijs. De uitslagen van deze toetsen moeten het schooladvies op basis van het eigen leerlingvolgsysteem ondersteunen.

Uitstroomgegevens groep 8 Spaarnesant scholen

Aan het eind van het schooljaar 2011 – 2012 zijn in totaal 849 leerlingen vanuit groep 8 doorgestroomd naar het voortgezet onderwijs(zie schema hieronder).

	PR	VMBO	VMBO	VMBO	VMBO	VMBO	VMBO	HAV	HAVO	VW	VWO	Anders
	O	-B/ LWOO	-T/ LWOO	-B	-K	-T	-T/ HAVO	O	/	Ø	/	
									VWO		GYM	
Beatrixschool		1	2			7	1	9	5	26		
Bos en Vaart						5	3	9	11	19	12	
De Cirkel				13	13	20		26		28		
Ter Cleeff					1	10	3	11	2	45		
De Dolfijn	1	1			2	2	2	1	2	6	5	2
M.L. King		6		11		5		6		1		
De Kring		2		2		12	4	21	4	21		
Hannie Schaft		3	1	4	2	1	3	3	1			
Molenwiek D.	2	2		1	2	13	7	3	9	11	4	
Molenwiek Montessori.		2	3			3	2		4	6		
Peppelaer	1			6		4		11		8		
Piramide	0	2	1	9	1	10	5	7	6	10	3	2 taalklas
Spaarneschool						12		7		4		
Wilgenhoek				1		2	3	2		4	5	
Zonnewijzer		2	1	6		11		10		24		Vwo tto 2
Zuiderpolder	1	4	1	12		10	2	4	1	6		
Zuidwester		6		4		7		13		22		

SBO:																				
Prof. Dumont	5	7				1	1													1
Hildebrand	3	7		1																
Focus	10	12	3			2	2													1 (VSO)
Speciaal ond.:																				
V. Gilseschool	8	10	4							1										

Uitstroom speciaal onderwijs:

Albert Schweitzerschool*:	De Regenboog**:
VMBO K LWOO (= vmbo bk) 2	VSO ZML 1
VMBO T cluster 4 school 1	Dagbesteding belevingsgericht 1
VMBO B LWOO Cluster 2 school 1 activiteitgericht 1	Dagbesteding taak of
VMBO B Cluster 4 school 1	PRO 3
HAVO 3	VMBO B LWOO 4
VMBO T 2	VMBO T LWOO 1
PRO 1	

Van Voorthuissenschool***:	
Vanuit het SO:	Vanuit het VSO:
eigen VSO afdeling 8	dagcentrum voor volwassenen 23
andere school afd. VSO 3	dag/werkcentrum 1
KDC (dagcentrum) 2	thuis 1 (20 jaar)
VO (cluster 2) 1	
VO (cluster 4) 1	

5.3 Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

In aansluiting op de landelijke ontwikkelingen en doelen uit de Kwaliteitsagenda, lopen bij Spaarnesant onder meer de volgende activiteiten en projecten in het kader van Kwaliteitszorg. Op alle niveaus wordt gewerkt aan een meer resultaatgerichte aanpak om de het beste uit alle leerlingen te halen.

Onderwijs

Het onderwijs bij Spaarnesant wordt afgestemd op de behoeften van de leerlingen, zodanig dat elke leerling een ononderbroken ontwikkelingsproces doorloopt. Daartoe wordt de voortgang in de ontwikkeling van de leerling in opbrengsten geformuleerd en voortdurend gemeten en geëvalueerd middels een zogenaamd leerlingvolgsysteem en aangepast waar nodig

UT pilot Opbrengstgericht werken

In 2010 is *Opbrengstgericht werken* (OGW) geïntroduceerd.

Het ministerie zet in op het realiseren van hogere leeropbrengsten op de scholen. Alle scholen moeten een opbrengstgerichte aanpak hanteren om het talent van leerlingen maximaal te benutten.

Met ingang van het schooljaar 2011-2012 zijn 20 Spaarnesant scholen gestart met het project “opbrengstgericht werken op basis van prestatiefeedback” van de Universiteit Twente. Dit jaar stond in het teken van het rekenonderwijs.

In deze tweejarige teamtraining leren de complete schoolteams het opbrengstgericht werken systematisch in de school in te voeren. Het leerlingvolgsysteem in de scholen wordt volledig benut voor de analyse van onderwijsresultaten en gewerkt wordt aan het optimaliseren van de rekendidactiek. De OGW aanpak die wordt geleerd, is van toepassing op en bruikbaar binnen alle basisschoolvakken. In het tweede jaar heeft een aantal scholen om die reden gekozen voor het taalonderwijs. Na afloop van de training vinden schoolleiders en leerkrachten het vanzelfsprekend opbrengstgericht te werken.

Passend onderwijs

In het kader van Passend Onderwijs heeft Spaarnesant binnen het samenwerkingsverband meegewerkt aan de voorbereidingen van het passend onderwijs. Voor 2013 is er een nieuwe opdracht geformuleerd. Door alle scholen is gewerkt aan het eigen onderwijsprofiel.

Alle scholen hebben nu een onderwijsprofiel, de volgende stap is dit een plek te geven binnen de ontwikkelingen van de school. Ook wordt in overleg met het SWV WSNS gewerkt aan de ondersteuningsstructuur. De expertise in het kader van de zorg en begeleiding op de scholen van Spaarnesant is geïnventariseerd. De volgende stap is om de expertise op de scholen, die van het SBO en SO in het bijzonder, een zichtbare plek te geven binnen de kwaliteitsslag van alle scholen.

In het kader van passend onderwijs staat de leraar als professional centraal. Scholen en leraren investeren in professionele ontwikkeling t.a.v. ‘opbrengstgericht werken’ en ‘gedrag’ als specifieke speerpunten binnen het beleid. Na de presentatie van Annemieke Golly (grondlegger van “Positive Behavior Support”, PBS) zijn inmiddels 4 scholen succesvol gestart met PBS.

Excellente leerlingen

In 2010 is het driejarige project Excellente leerlingen gestart met zeven plusklassen, in 2011 uitgegroeid tot negen. In 2012 heeft de eindevaluatie plaatsgevonden en is het beleid voor Spaarnesant vastgesteld. Er is afgesproken dat alle scholen binnen Spaarnesant vanaf 2013 een vorm van plusaanbod aanbieden aan hun leerlingen. Dit kan zijn een plusklas, een extra aanbod in de eigen klas of leerlingen een plusaanbod op een andere school (met plusklas) aanbieden.

Verbrede school

De scholen hebben een betaalbaar en aantrekkelijk aanbod voor kinderopvang en naschoolse activiteiten. Hierbij is gebruik gemaakt van het aanbod van de gemeente om te gaan werken met combinatiefunctionarissen.

Voorbereiding vijf gelijke schooldagen

In het kader van vijf gelijke schooldagen is er door de scholen en bovenschools brede informatie verstrekt over alle aspecten. Voor- en nadelen, pauzes, opvang, aanstellingen personeel enz.

Ook is er aan de politiek, de pers, ouders en GMR informatie verstrekt om de vele meningen en invalshoeken goed te belichten.

De overleggen met schoolteams, MR'en zijn gevoerd en ouderraadplegingen hebben geresulteerd in het volgende.

Met ingang van schooljaar 2013-2014 gaan de volgende scholen over op vijf gelijke schooldagen: Prof. Dr. J.J. Dumontschool, Martin Luther Kingschool, Hannie Schaftschool, De Cirkel, Dr. A. van Voorthuijzenschool, De Dolfijn, Molenwiek (Dalton), De Peppelaer,

Beatrixschool, De Zuidwester, Prof. Van Gilseschool, De Piramide. Dat is meer dan 50% van onze scholen. Het is uniek dat zoveel scholen onder één bestuur tegelijk overstappen. De schooldirecteuren namen het initiatief voor de gelijke schooldagen, het bestuur onderschrijft en ondersteunt het voornemen. Scholen die nog niet overstappen, zijn actief betrokken bij de ervaringen van scholen die wel overgaan naar gelijke schooldagen. De komende jaren gaat de procedure om over te stappen opnieuw van start.

Compacte lestijden

Uit evaluaties van scholen die eerder overstapten blijkt, dat vijf gelijke schooldagen zorgen voor meer rust en regelmaat op school. Door de compacte lestijden kunnen leerlingen zich beter concentreren en hebben ze minder moeite om na de lunch weer aan de slag te gaan. Na school hebben de kinderen meer tijd voor sport en spel, en leerkrachten meer tijd om hun lessen voor te bereiden.

Opvang

Hoewel de scholen zelf bepalen of de lunchpauze een half uur of drie kwartier duurt, stimuleert Spaarnesant de korte variant omdat de kinderen dan op school blijven en het effect van continuïteit overeind blijft. Spaarnesant realiseert zich dat vijf gelijke schooldagen niet alleen gevolgen hebben voor ouders, maar ook voor de planning van sportclubs, welzijnsorganisaties, culturele instellingen, zorgverleners en kinderopvangorganisaties. Spaarnesant overlegt met deze partijen hoe ze dat in goede banen kunnen leiden. Overigens integreert buitenschoolse opvang steeds meer met scholen en is vaak in hetzelfde gebouw gevestigd. Buitenschoolse opvang wordt zo steeds meer een verlengstuk van de school.

5.4 Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Intern

Oudertevredenheid

De tevredenheid van ouders over de Spaarnesant scholen is over het algemeen groot, getuige de toenemende belangstelling voor het Haarlemse openbaar onderwijs (49%). In 2012 is de tevredenheid van ouders door middel van enquêtes gemeten. Hieruit is gebleken dat bij ongeveer de helft van de scholen grote tevredenheid van de ouders over het onderwijs en de organisatie van het onderwijs op de scholen.

Extern

In het laatste bestuursgesprek heeft de inspecteur aangegeven dat alle scholen, een basis arrangement hebben gekregen. Drie scholen hebben een attendering gekregen. Een attendering houdt in dat scholen in het volgende schooljaar met hun eindopbrengsten voldoende moeten scoren, anders krijgen zij het arrangement: zwak. Om de scholen te ondersteunen bij het sturen op opbrengsten is de PO-raad gevraagd een 0-meting te doen met betrekking tot opbrengsten, klassenorganisatie, instructie en leiding geven. Doel is de scholen handelings-adviezen te verstrekken en verdere ondersteuning vanuit Spaarnesant te bieden. De Peppelaer heeft, na het inzetten van de juiste interventies, een basisarrangement van de inspecteur toegekend gekregen.

Prestatiebox

Om de ambities uit het landelijk bestuursakkoord primair onderwijs kracht bij te zetten, ontvangen schoolbesturen tot en met 2015 naast de reguliere lumpsumbekostiging ook geld via de zogenoemde prestatiebox. Schoolbesturen kunnen dit bedrag naar eigen inzicht inzetten binnen de thema's van het bestuursakkoord voor bijv. taal en rekenen, wetenschap

en techniek, talentontwikkeling en de professionalisering van leerkrachten en schoolleiders. Doel is de prestaties over de hele linie te verhogen.

De bekostiging bestaat uit een bedrag per leerling en voor de activiteiten ten behoeve van de professionalisering van schoolleiders uit een bedrag per school.

Aan de prestatiebox zijn twee budgetten toegevoegd die voorheen via aparte regelingen werden verstrekt. Deze regelingen lopen nog door tot en met augustus 2012. Het gaat daarbij om de regeling bestemmingsbox 2011/2012 (taal en rekenen € 15,58 per leerling) en de regeling versterking cultuur-educatie 2011/2012 (cultuur € 10,90 per leerling). Beide regelingen lopen per augustus 2012 af.

Vanaf dat moment worden deze budgetten toegevoegd aan de prestatiebox. De verantwoording van de middelen uit de prestatiebox loopt via de besturen.

De scholen moeten de middelen verantwoorden in de reguliere jaarverslaggeving van de school.

Vanwege de voorbereiding van het nieuwe strategisch beleidsplan 2013-2016 is een deel van de middelen voor 2012 gereserveerd door de scholen. In dit plan wordt de inzet voor de komende jaren conform de doelstellingen van het bestuursakkoord geregeld.

5.5 Ontwikkelingen samenwerking

WSNS en passend onderwijs

Spaarnesant maakt deel uit van het samenwerkingsverbanden (SWV) Weer Samen Naar School Zuid-Kennemerland (WSNS-ZK) PO en VO en van het SWV Haarlemmermeer.

Dit interzuilare Samenwerkingsverband (SWV) is een vereniging van 19 besturen met 71 scholen op 83 locaties en vijf scholen voor speciaal basisonderwijs. Het gaat om bijna 20.000 leerlingen.

Door de inwerkingtreding van het passend onderwijs per 1 augustus 2014 verkrijgen de schoolbesturen de zorgplicht en de middelen en de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van passend onderwijs.

Alle scholen voor primair onderwijs uit de regio Zuid-Kennemerland maken deel uit van het nieuwe samenwerkingsverband passend onderwijs (behoudens scholen voor cluster 1 en 2). De regiogrens van het nieuw op te richten samenwerkingsverband is via een ministeriële regeling vastgesteld en loopt in beginsel gelijk met de grenzen van de gemeenten: Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Heemstede en Zandvoort. Het samenwerkingsverband met nummer 2704 krijgt de volledige naam samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland (hierna: samenwerkingsverband).

In de afgelopen twee jaar is door het SWV gewerkt aan een nieuw ondersteuningsplan passend onderwijs. In het ondersteuningsplan staat hoe het SWV passend onderwijs gaat organiseren op het basisonderwijs voor alle leerlingen in Zuid-Kennemerland.

Het (speciaal) basisonderwijs en speciaal onderwijs werken met elkaar samen om dit aanbod steeds beter aan te laten sluiten bij de grote diversiteit aan onderwijsbehoeftes van alle leerlingen.

In het voorjaar 2011 is het samenwerkingsverband gestart met de pilot TOP-initiatief met veertien deelnemende scholen. Het samenwerkingsverband is op zoek gegaan naar oplossingen voor een nieuwe manier van indicatiestelling voor speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs wanneer sprake is van lumpsum financiering. Nieuw aan deze situatie is dat het budget voor onderwijszorg is begrensd.

In 2011 en 2012 zijn er verschillende bijeenkomsten geweest voor directies, intern begeleiders en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden, adviesgroep en onderwijsconsulenten om

de keuzes in het ondersteuningsplan inhoudelijk te bediscussiëren. Dit heeft geleid tot een hoofdlijnennotitie van het bestuur in september 2012. Het ondersteuningsplan is de concretisering hiervan.

Ook is er in de afgelopen twee jaar veel aandacht besteed aan de koppeling tussen onderwijs en jeugdzorg. De gemeenten werken hard aan een nieuw zorgstelsel 'Zorg voor jeugd'. Beide ontwikkelingen zetten leerlingen en hun ouders centraal en moeten elkaar ondersteunen en versterken. Het samenwerkingsverband participeert in meerdere overleggen om de totale zorg voor de jeugd in samenhang te organiseren.

Naast WSNS-ZK participeert Spaarnesant in het samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Haarlemmermeer (WSNS/Passend Onderwijs), omdat Spaarnesant in de Haarlemmermeer een nevenvestiging heeft van de Van Voorthuijsenschool (cluster 3, ZML) en van de Van Gilseschool (cluster 2). Spaarnesant is in Haarlemmermeer de enige aanbieder is voor dit type onderwijs.

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland

Spaarnesant heeft sedert 1 januari 2009 een samenwerkingsovereenkomst "voor gemene rekening" met de Stichting openbaar primair onderwijs Zuid-Kennemerland (Stopoz) voor ondersteuning door het Bedrijfsbureau. Deze overeenkomst houdt in dat beide besturen integraal worden ondersteund door het Bedrijfsbureau en hiervoor de kosten delen op basis van een verdeelsleutel. In 2011 en begin 2012 zijn verdere afspraken gemaakt voor intensievere samenwerking en is de overeenkomst aangepast. Medio 2012 is door beide besturen besloten een ontvlechting voor te bereiden. Redenen hiervoor zijn de verschillende beleidsontwikkelingen bij beide besturen. Deze ontvlechting heeft vooral gevolgen voor het bedrijfsbureau waar ca. 4 fte zijn ingezet voor Stopoz. De personele gevolgen dienen in overleg te worden geregeld alvorens de overeenkomst kan worden ontbonden. Overleg hierover is nog gaande in het 1^e kwartaal van 2013. De personele gevolgen worden in de reorganisatie van de bestuurlijke inrichting van Spaarnesant in 2013 meegenomen. Zie ook het gestelde onder het hoofdstuk bedrijfsvoering.

Ambulante begeleiding

De samenwerking die Spaarnesant sedert 2007 heeft voor de ambulante begeleiding (AB), clusters 2 en 3, met de besturen Stichting Sint Bavo en Stichting Sein is medio 2012 beëindigd. Redenen hiervoor zijn de ontwikkelingen in het kader van de wet passend onderwijs. Spaarnesant heeft de AB ondergebracht bij de betreffende SO scholen. Verder is een afbouw voor cluster 3 gestart door herplaatsing en mobiliteit. De organisatie en inrichting van deze taken worden in overleg met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs voorbereid. Hierin zijn alle besturen voor PO en VO in de regio betrokken.

Kinderopvangorganisaties

De scholen van Spaarnesant werken binnen en buiten de schoolgebouwen goed samen met de verschillende kinderopvangorganisaties in Haarlem. In 2010 heeft Spaarnesant de inhoudelijke samenwerking geïntensiveerd met de kinderopvangorganisatie "Op Stoom". Aanleiding hiervoor is dat steeds meer Spaarnesant scholen vanuit het oogpunt van een goed en eigentijds aanbod van kinderopvang en bewezen inhoudelijke visie samenwerken met Op Stoom. Daarnaast investeert Op Stoom in diverse gebouwen van Spaarnesant. Scholen die met Op Stoom samenwerken zijn daar enthousiast over. De werkwijzen van Spaarnesant en Op Stoom passen bij elkaar: eigentijds aanbod, veranderingsgezind, gericht op leren, de blik naar buiten.

Voorbeeld: samenwerking Op Stoom en Hannie Schaftschool

Kinderdagverblijf in school: "we willen van de Hannie Schaftschool het kloppend hart van de buurt maken.

Samen met school realiseren we een totaalconcept voor kinderen van 0-12 jaar. In de school hebben we een kinderdagverblijf geopend en staan de specialisten van Op Stoom voor de klas met robotica, rappen, film en kunst. Trots zijn we ook op de schoolgids die we met elkaar hebben samengesteld en die ontworpen is door Op Stoom."

RBO

In 2011 is het Regionaal Bestuurlijk Overleg door de gemeenten en de schoolbesturen voor het primair en voortgezet onderwijs in Zuid-Kennemerland opgestart. Doel is tot een betere afstemming te komen binnen onze regio van onderwijs en welzijnsvoorzieningen en ontwikkelingen. Spaarnesant is vertegenwoordigd in de Kamers die hiervoor zijn ingesteld. Op gemeentelijk niveau is Spaarnesant vertegenwoordigd in de verschillende bestuurlijke overleggen en werkgroepen zoals het BOPOH/BOVOH waarin de gemeente overlegt met de gezamenlijke schoolbesturen voor PO en VO over het onderwijsbeleid, waaronder de huisvesting. In 2012 zijn er meerdere regionale afspraken gemaakt, onder andere over de aansluiting PO-VO.

Sport Recreatie Onderwijs, SRO

Met SRO-Haarlem wordt samengewerkt op het terrein van het bewegingsonderwijs en zwembaden. SRO beheert de meeste sportaccommodaties namens de gemeente Haarlem en regelt ook de avondverhuur voor de Spaarnesant gymzalen. SRO heeft de projectleiding van het nieuwe ambitieuze klimaat-neutrale project voor vervangende nieuwbouw voor de ML Kingschool en de SBO Hildebrand inclusief een nieuwe gymzaal en peuterspeelzaal.

5.6 Afhandeling van klachten en klachtenprocedure

Klachtenprocedure

Spaarnesant heeft een klachtenregeling die op elke school en bij het bestuur aanwezig is. Deze klachtenregeling is wettelijk voorgeschreven. In deze regeling staat onder andere dat het bestuur aangesloten dient te zijn bij een onafhankelijke klachtencommissie. Spaarnesant is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs, die is gevestigd te Woerden.

Klachten op bestuursniveau

In 2012 is er één klacht ingediend bij het bestuur.

Dit betreft een klacht van ouders over het door de school gevoerde beleid bij fysiek geweld en verbale intimidatie. Naar aanleiding hiervan zijn er maatregelen getroffen waarna de klacht is ingetrokken.

Klachtenprocedure contactpersonen

Elke school heeft een contactpersoon in het kader van de klachtenprocedure. Ouders en leraren kunnen bij problemen en klachten terecht bij de contactpersoon als eerste opvang. De contactpersoon ondersteunt en verwijst.

In het kader van professionalisering van medewerkers is een netwerk van contactpersonen opgezet die onderling overleg voert en zorgt voor deskundigheidsbevordering.

Bezwaarschriften

Voor de behandeling van bezwaarschriften heeft het bestuur een adviescommissie bezwaar en beroep ingesteld. Er zijn twee bezwaarschriften ingediend door personeelsleden.

Bezwaarden en bevoegd gezag zijn uitgenodigd om tijdens een hoorzitting van de adviescommissie bezwaar en beroep hun standpunten toe te lichten.

Op basis van de stukken en de toelichting tijdens de hoorzitting heeft de adviescommissie in beide gevallen geadviseerd het bezwaarschrift ongegrond te verklaren.

Het bestuur heeft deze adviezen van de adviescommissie bezwaar en beroep overgenomen en bezwaarden ervan in kennis gesteld dat het bezwaarschrift ongegrond is verklaard.

Hoofdstuk 6 Personeel en Organisatie

6.1 Personeel

Spaarnesant heeft als "goed werkgever" een gedegen personeelsbeleid en ziet dit als basisvoorwaarde. Goed beleid komt de prestaties en werkplezier van de medewerkers ten goede en daarmee de kwaliteit van het onderwijs. Het personeelsbeleid wordt ontwikkeld door het bestuur in overleg met de schooldirecties. De schooldirecteur is verantwoordelijk voor de implementatie van het beleid in de school.

Personele bezetting

Bij Spaarnesant werkten op het peilmoment 31 december 2012 in totaal 876 personeelsleden zonder vervangers. Met vervangend personeel gaat het om ca. 925 personeelsleden. De verdeling mannen/vrouwen is op het peilmoment procentueel 84,21 % vrouw en 15,79% man.

Leeftijd	Dir	OOP	OP	Totaal	M	Vr	Totaal
0-25	0%	3%	3%	3%	2	22	24
25-35	10%	16%	24%	21%	22	160	182
35-45	17%	21%	23%	22%	22	171	193
45-55	39%	32%	25%	28%	32	212	244
55-60	20%	18%	16%	17%	28	117	145
60-100	15%	10%	10%	10%	29	59	88
Totaal	100%	100%	100%	100%	135	741	876

	vrouw	man
OP/OOP	85,17%	15,79%
Management	51,16%	48,84%
Totaal	84,21%	15,79%

Mobiliteit

Begin 2012 is een uitgebreid mobiliteitsproces gestart met zowel vrijwillige als verplichte mobiliteit. Aangestuurd door een zgn. regiegroep is dit proces gestart en uitgevoerd. Reden was dat er in 2012 naast de reguliere mobiliteit ook de ontmanteling van de Ambulante Begeleidingsdienst ZK-H en daarmee verschillende herplaatsingen moeten plaatsvinden. Van de 14 reguliere aanmeldingen zijn er 12 opnieuw geplaatst, waarbij er voor 2 kandidaten geen sprake meer is van mobiliteit. Bij de evaluatie is er over het algemeen positief geoordeeld door het betrokken personeel en de schooldirecteuren. De verbeteringen en aanbevelingen zijn opgenomen in de aanpak voor 2013.

Werving en selectie directeuren

Op managementniveau is in 2012 een aantal vacatures met succes ingevuld:

- Nieuwe directeur op de Beatrixschool
- Nieuwe directeur op de Kring
- Nieuwe directeur op de Wilgenhoek
- Nieuwe directeur op de Piramide

Bovenschools is er per 1 augustus 2012 een nieuwe algemeen directeur/bestuurder benoemd.

Pilot 10 scholen ' vervangers'

In het kader van de digitalisering is er een invallerstool gecreëerd op SharePoint. Na de voorjaarsvakantie hebben vijf scholen meegedaan aan de pilot. Na de meivakantie is dit geëvalueerd. Inmiddels zijn er meer dan 100 invallers geregistreerd. De invallers werken zelf de beschikbaarheidsgegevens bij. Vanaf schooljaar 2012-2013 is deze tool opengesteld voor alle scholen van Spaarnesant.

6.2 Formatie en werkgelegenheid 2012-2013

Basisonderwijs:

Op 1-10-2012 heeft er een stabilisering plaatsgevonden in het leerlingenaantal in ons basisonderwijs betreft (groei 7 leerlingen). De groei zal volgens de actuele gemeentelijke prognoses wel blijven doorgaan.

Omdat naast de groei bij de onderbouw leerlingen er ook sprake is van groei als het gaat om de weging (+ 7) is er sprake van een lichte stijging van de formatie op bestuursniveau (plus 1,4229).

Deze groei is niet inzetbaar, omdat de scholen per 1 augustus 2013 een formatiekorting krijgen opgelegd van 2 %. Dit is 1,5% meer dan het huidige schooljaar.

Het gevolg is dat de scholen het komende schooljaar 1,5% van 321,2856 (= 4,8193 FTE) niet kunnen inzetten voor formatie. De terugloop zal uiteindelijk (4,8193 – 1,4229) op -3,3964 FTE uitkomen.

Speciaal basisonderwijs:

Door ingezet beleid daalt het aantal leerlingen op de SBO-scholen van Spaarnesant verder. Vooral Focus is met 22 leerlingen flink gedaald, terwijl er een lichte daling van 4 leerlingen heeft plaatsgevonden op de Dumontschool. De Hildebrandschool daarentegen is met 5 leerlingen gestegen.

Op de scholen is daarnaast het aantal CUMI-leerlingen gedaald met een kleine formatieve consequentie van (-0,1604 FTE). Op bestuursniveau lopen de SBO-scholen in totaal 2,4662 FTE terug.

Daarnaast zal er met ingang van 1-8-2013 een formatiekorting plaatsvinden van 2 %. Dit zorgt voor een extra terugloop van de beschikbare formatie van 0,6741 FTE.

(Voortgezet) Speciaal Onderwijs

Op drie van de 4 (V)SO-scholen is er sprake van formatieve terugloop op basis van de telling 1-10-2012.

De huidige situatie is dat er een formatieve terugloop op bestuursniveau in het SO is van 5,3626 FTE op basis van de telling. Daarbovenop komt de formatieve korting van 2 % wat neerkomt op (2 % van 131,7956) 2,6357 FTE. Totaal is het dan -7,9983 FTE.

Samenvatting:

BAO	+ 1,4229	SBO	- 2,4662	SO	- 5,3626
1,5 %	- 4,8193	2 %	- 0,6741	2 %	- 2,6357
Totaal	- 3,3964	Totaal	- 3,1403	Totaal:	- 7,9983

Conclusie:

Door de geringe groei in het basisonderwijs, de terugloop in het SBO en SO en de effecten van de formatiekorting, als gevolg van de ombuigingen in de Spaarnesant begroting, (relatie schooltijden) ontstaat er per 1 augustus 2013 een formatieve terugloop, oplopend van 12 tot 14 FTE.

Deze kan naar verwachting worden opgevangen binnen het verwachte natuurlijk verloop, de tijdelijke formatie, tussentijdse groei en de herschikking en mobiliteit naar het nieuwe

schooljaar 2013-2014. Daarnaast dient rekening te worden gehouden met de afbouw van de AB formatie in 2012-2014.

6.3 Uitstroom en leeftijdsbewust personeelsbeleid

In 2011 is vastgesteld dat er tot 2015 in totaal bijna 50 FTE aan personeel uittreden in verband met pensioen. Hiervan is 35 FTE leraar. In 2016 en 2017 gaat opnieuw een grote groep medewerkers met pensioen, 32 FTE.

Aan deze medewerkers is in 2012 uitgebreide informatie verstrekt over de (financiële) gevolgen. Vanwege het AOW akkoord en de onzekere berichten over de pensioenen hebben ook bij Spaarnesant veel medewerkers besloten langer door te werken. Niettemin zijn er in 2012 medewerkers vervroegd gestopt.

Ondanks dat de aangekondigde bezuinigingen in 2011 in het speciaal onderwijs niet zijn doorgegaan is een kleine groep oudere werknemers de mogelijkheid geboden vervroegd uit te treden. Om dit te stimuleren is een compensatie pensioenopbouw voor oudere werknemers gecreëerd. Dit eenmalige aanbod is gedaan aan medewerkers die geboren zijn in 1950 en 1951. De groep medewerkers die geboren zijn vóór 1950 konden nog gebruik maken van de aflopende FPU regeling. Een viertal medewerkers heeft hiervan gebruik gemaakt.

Vanwege het lange aangekondigde tekort aan leraren en het vergrijsde personeelsbestand, blijft Spaarnesant de uitstroom monitoren.

Door de grote leerlingending in de meeste landelijke regio's en de keuze om langer door te werken, houdt Spaarnesant vooralsnog geen rekening met een optredend tekort.

Wel wordt ingezet op het tijdig instromen van jonger personeel ten behoeve van een evenwichtige leeftijdsopbouw.

Uitstroom	2011	2012
FPU/KP	13	14
OP	2	5
AO	4	3
Overig	54	45
	73	67

Het gemiddelde uitstroompercentage over 2012 is ca. 7,5 %.

6.4 Ziekteverzuim- en eigen risicodragerschap

In 2012 is de aanbesteding voor een nieuwe bedrijfsarts is afgerond. Met ingang van 1 juli 2012 heeft Spaarnesant een contract met Argon Groep. Tegelijkertijd is het zogenaamde "eigen regiemodel" ingevoerd. Die keuze is gemaakt om verzuim, re-integratie en kosten van verzuim en vervanging beter te beheersen. Er wordt nu gewerkt met een vaste bedrijfsarts op locatie. Daarnaast is een verzuimprotocol opgesteld met de herziene rollen en verantwoordelijkheden. Centraal staat dat de leidinggevende de rol heeft van verzuimmanager. Daarbij wordt gewerkt met digitale verzuimdossiers.

Het ziekteverzuim is in 2012 licht gestegen van 6,1 naar 6,19%. Doel is minimaal 0,5% onder het landelijk gemiddelde te blijven en onder de 6%. In het strategisch beleidsplan 2013-2016 wordt hiervoor ook een doel geformuleerd voor de komende jaren.

Schoolnaam	2010 ZV1%	2011 ZV1%	2012 ZV1%
Bos en Vaart	3,67%	3,43%	4,20%
Beatrixschool	2,78%	4,71%	7,37%
Cirkel	9,12%	5,36%	8,29%
Ter Cleeff	2,85%	2,29%	7,06%
Dolfijn	3,84%	8,31%	6,61%
M.L. King	5,07%	10,53%	2,68%
Kring/Hannie Schaft	6,68%	7,42%	5,40%
Molenwiek	4,95%	10,37%	9,00%
Peppelaer	4,98%	5,37%	8,60%
Piramide	3,72%	2,86%	4,30%
Spaarneschool	0,37%	0,57%	8,31%
Wilgenhoek	12,25%	7,60%	4,86%
Zonnewijzer	4,37%	6,30%	7,70%
Zuiderpolder	8,52%	8,09%	8,67%
Zuidwester	4,85%	3,19%	6,63%
Hildebrand	4,04%	5,40%	2,41%
Dumont	3,06%	3,62%	3,78%
Focus	10,90%	8,67%	3,96%
Voorthuijsenschool	7,27%	9,42%	6,53%
A. Schweitzer	5,54%	5,78%	4,65%
Regenboog	6,02%	4,33%	4,51%
Gilseschool	6,55%	6,48%	8,38%
Bedrijfsbureau	5,92%	4,07%	2,63%
Gemiddeld ZV 1	5,91%	6,10%	6,19%
Landelijk	6,14%	6,50%	

Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds

Met ingang van schooljaar 2011-2012 is Spaarnesant eigen risicodragerschap geworden voor het eerste jaar van de ziektevervangings.

De vervanging van zwangerschapsverlof valt vanaf 1 augustus 2012 ook onder het eigen risicodragerschap. Verlof op basis van de CAO en vervanging van ziekte langer dan een jaar, loopt gedurende dit schooljaar nog steeds via het Vervangingsfonds.

Door een lagere premielast naar het Vervangingsfonds kan en moet er een reservering gemaakt worden om de ziektevervangings in het eerste jaar van ziekte te kunnen bekostigen. De reservering moet dekkend zijn voor de gemaakte vervangingskosten.

In het eerste jaar van het eigen risicodragerschap heeft er een aanpassing plaatsgevonden van het beschikbare budget. Het was oorspronkelijk € 1.200.000, maar dat is met € 100.000 (= € 1.100.000) naar beneden bijgesteld, omdat er een premieverhoging van het Vervangingsfonds (verzekering 2^e jaar ziekte) heeft plaatsgevonden per 1 januari 2012. Voor het schooljaar 2011-2012 is de aanpassing van € 1.200.000 naar een bedrag van € 1.140.000.

Op basis van de jaarrekening 2012 is duidelijk dat de uitgaven in 2012 het beschikbare bedrag niet overschrijden. Het restant van 2012 dient als weerstandsreserve om toekomstige fluctuaties te kunnen opvangen. In het eerste jaar heeft de invoering beleidsarm plaatsgevonden en is prioriteit gelegd bij het terugdringen van het verzuim. Vanaf 2013 volgen

er keuzes waarmee het ziekteverzuim in combinatie met de beheersing van de vervangingskosten binnen de gestelde kaders blijven.

Eigen Risico Dragerschap WGA (Werkhervatting gedeeltelijk Arbeidsgeschikten)

Met ingang van 1 juli 2010 heeft de stichting voor 3½ jaar gekozen om het WGA risico voor de (ex)werknemers voor eigen rekening te nemen. Voor dit risico is een verzekering afgesloten bij Centraal Beheer Achmea. Aanleiding hiervoor was de kostenstijging bij het UWV, waardoor de basispremie stijgt. Hierdoor is er geen sprake van een fluctuerende WGA premie, waardoor zekerheid gecreëerd is in de kostenbeheersing. Inmiddels is bekend dat de kosten voor Centraal Beheer in de afgelopen jaren landelijk fors uit de hand zijn gelopen. De marktleider zal hierdoor de premies fors gaan verhogen, waardoor het de vraag is of deze verzekeringsvorm nog interessant blijft. Spaarnesant heeft een inloop- en uitloopverzekering afgesloten.

Risico inventarisatie

In 2012 is voor het volledige (speciaal) basisonderwijs de verplichte Risico- inventarisatie in samenwerking met alle betrokken scholen geactualiseerd. Voor het speciaal onderwijs is dit in 2010 gebeurd. Hierbij is gebruik gemaakt van het programma Arbomeester van het Vervangingsfonds. De RI&E's worden in de eerste helft van 2013 extern doorgelicht.

6.5 Scholing en opleiding

De kwaliteit van het onderwijs begint bij goed management. Om die reden investeert Spaarnesant flink in de ontwikkeling van personeel en management. Naast coachopleidingen voor directeuren is er "In company" een cursus middenmanagement georganiseerd voor twaalf bouwcoördinatoren.

De intern begeleider, IB'er, als coach

Met het invoeren van interne begeleiding (IB) als functie, wordt gewerkt naar een hogere kwaliteit van de IB'er. Om die reden wordt de leergang "coach intensive" aan geboden. Het is de bedoeling dat in een tijdsbestek van vier jaar alle IB'ers deze opleiding hebben gevolgd.

De Leergang coach is door zowel de (adjunct-) directeuren als door de IB'ers met goed gevolg afgerond. Dit betekent dat, behalve nieuw aangestelde directeuren, alle directeuren inmiddels zijn geschoold. Van alle IB'ers is 50% geschoold. Er zijn vier startende directeuren door interne coaches met succes gecoacht. Voor zowel de directeuren als de IB'ers zijn er een aantal terugkom-/interviews bijeenkomsten gepland, ten behoeve van de borging.

Opleiden in de school

Het project "Opleiden in de school" met de Hogeschool Holland is in 2012 losgelaten. Na de evaluatie is ervoor gekozen, waaruit is gebleken dat de opbrengsten niet in verhouding stonden tot de kosten, om wel stagiaires te begeleiden maar zonder interne begeleider. Een werkgroep zoekt uit wat de beste vorm voor Spaarnesant is in 2013.

Functiemix

Werkgevers moeten op 1 oktober 2012 de volgende streefcijfers halen:

Basisonderwijs: 24% LB-functies en 1% LC-functies (inwisselbaar voor meer LB-functies)

(Voortgezet) Speciaal (basis)onderwijs: 6% LC-functies

Cijfers Spaarnesant 2012

Basisonderwijs	
Aantal lerarenfuncties	308,58 FTE
Doelstelling LB per 1-10-2012:	74,06 FTE
Aantal gerealiseerde LB-functies	52,06 FTE
Doelstelling LC per 1-10-2012:	3,09 FTE
Aantal gerealiseerde LC-functies	0

Spaarnesant heeft op bestuursniveau **10,44 %** LB-functies en **0%** LC-functies.

Speciaal (basis)onderwijs	
Aantal lerarenfuncties	120,27 FTE
Doelstelling per 1-10-2011:	9,62 FTE
Aantal gerealiseerde LC-functies	7,73 FTE

Spaarnesant heeft op bestuursniveau **6,43 %** LC functies.

Dit betekent dat in 2012 de streefcijfers van het Rijk nog niet zijn gehaald. Wel is een inhaalslag ten opzichte van 2011 gemaakt. Ook is er sprake van beperkte uitstroom van oudere LB/LC personeel en interne promotie naar directiefuncties.

In 2013 zal een inhaalslag worden gemaakt om de landelijke streefcijfers te halen.

6.6 BAPO

De seniorenregeling BAPO is een belangrijke kostenpost voor een schoolbestuur.

Dit geldt ook voor Spaarnesant waar bovengemiddeld gebruik wordt gemaakt van deze regeling.

Over 2012 is het volgende beeld zichtbaar:

Totale Bapo kosten Spaarnesant			
		Flexbapo	
Totaal:	€ 922.858	€ 31.452	€ 954.311

Een deel van deze kosten wordt betaald vanuit de speciale voorziening die Spaarnesant hiervoor heeft gereserveerd, terwijl er ook een gedeelte uit de reservering van het budget PAMB wordt bekostigd. Dit wordt gedaan om eventuele formatieve consequenties gelijkmatig over de scholen te verdelen.

Percentage deelnemers OP, OOP en Directies:

omvang	Bapo rechten versus opgenomen OP			OOP			Dir.		
	recht	opg.	%	recht	opg.	%	recht	opg.	%
1	11,91	8,75	73,51%	3,69	2,18	59,03%	2,78	0,96	34,55%
0,9	1,63	1,19	72,88%	0,19	0,19	100,00%	0,19	0,19	100,00%
>0,8	4,67	3,04	65,06%	1,49	0,86	57,70%	0	0	0,00%
> 0,70	1,89	0,93	49,21%	0,45	0,23	50,79%			
> 0,60	5,15	2,24	43,44%	1,73	0,21	11,96%			
> 0,50	1,00	0,32	31,35%	1,12	0,11	9,59%			
< 0,500	0,81	0,18	22,49%	1,10	0,04	3,94%			
totaal:	27,05	16,639	61,51%	9,77	3,81	39,04%	1,1537	35,79%	35,79%

6.7 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Bij ontslag van medewerkers krijgt de stichting bij de aanvraag van een werkloosheidsuitkering niet alleen te maken met het UWV, maar ook met het Participatiefonds (PF). Het UWV geeft informatie met betrekking de uitkering door aan het PF. Het PF betaalt de werkloosheidskosten van deze medewerkers en daarmee is het PF verantwoordelijk voor het beheren van de werkloosheidsuitgaven.

Dit betekent ook dat de (ex)werkgever van deze medewerkers verantwoording dient af te leggen met betrekking tot het verleende ontslag. Het PF toetst dit ontslag op grond van de zogenaamde "Instroomtoets". Indien uit deze toets blijkt dat de werkgever zich voldoende heeft ingespannen en dat het ontslag onvermijdbaar was, dan worden de uitkeringskosten voortvloeiende uit het ontslag ten laste van het PF gebracht.

Spaarnesant heeft werkgelegenheidsbeleid sedert 2012 en lost de jaarlijkse terugloop van de werkgelegenheid in het speciaal (basis) onderwijs op via mobiliteit en herschikking. Bij ongeschiktheid voor de functie wordt eerst onderzocht of een andere passende functie beschikbaar is. Indien het tot (onvrijwillige) ontslag komt, dan is dat alleen in het kader van ongeschiktheid voor de functie of andere dringende redenen.

Bij ontslag wordt eerst onderzocht of gezamenlijk oplossingen mogelijk zijn. Bij gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid wordt ook alles in het werk gesteld de betrokken werknemer een passende functie te bieden.

Schoolbesturen lopen hierdoor een groot risico. Noodzakelijke ontslagprocedures worden door Spaarnesant om deze reden altijd met inschakeling van juristen gevolgd.

In 2012 heeft het PF voor Spaarnesant ca. 10 instroomtoetsen gehonoreerd. Bezwaarprocedures zijn in de meeste gevallen gegrond verklaard.

Hoofdstuk 7 Bedrijfsvoering en Financiën

De Bedrijfsvoering kent drie hoofdpijlers:

1. financieel management
2. huisvesting
3. strategisch personeelsmanagement

Samen zorgen ze ervoor dat het primaire proces, het verzorgen van onderwijs aan de leerlingen, zo optimaal mogelijk verloopt. Bij Spaarnesant is vanaf de verzelfstandiging sprake van een gezonde en degelijke bedrijfsvoering, ten dienste van het onderwijs. Daarin zijn in 2012 verdere stappen gezet door de uitwerking van de planning & control cyclus. Het aanstellen van een controller en de invoering van bestuurlijke kwartaalrapportages hebben ertoe geleid dat er op elk moment inzicht is in de financiële situatie, de ontwikkelingen en de risico's. De meerjarenramingen zijn aangepast en er is een liquiditeitsbegroting opgesteld. Medio 2013 zal in het verlengde van het nieuwe strategisch beleidsplan 2013-2016 een meerjarenbegroting zijn opgesteld.

Door een andere wijze van verantwoorden van de personele middelen en het invoeren van bestuurlijke kwartaalrapportages is Spaarnesant er in geslaagd een enorme verbetering aan te brengen in de voorspelbaarheid en rapportage van risico's, de lopende begroting (cq. bijstelling hiervan) en de verwachte jaaruitkomsten.

Ook is in overleg met de scholen een verbetering aangebracht in deze school kwartaalrapportages en de budgetbewaking. Dat heeft er mede in geresulteerd dat Spaarnesant net als in 2011, tegen de landelijke trend in, een positief resultaat heeft bereikt.

De besturen van de Stichtingen Openbaar Onderwijs Zuid-Kennemerland en Stichting Spaarnesant hebben besloten te komen tot een ontvlechting van het Bedrijfsbureau. De consequenties van deze ontvlechting moeten nog geregeld worden.

Binnen het bedrijfsbureau zal in 2013 boventaligheid ontstaan. Daarvoor is een formele reorganisatie noodzakelijk. Deze zal in samenhang met het proces van de nieuwe bestuurlijke inrichting naar het Raad van Toezichtmodel worden meegenomen.

In verband hiermee zijn de bovenschoolse lijn- en staftaken, functies en verantwoordelijkheden nader vast te stellen. De bestuurder bepaalt het beleid op het strategisch niveau.

De taken en rollen op het tactische en operationele niveau dienen daaronder te worden vastgesteld, waarbij ook de rollen en verantwoordelijkheden van het schoolmanagement wordt meegenomen.

Verdeling op hoofdlijnen:

Strategisch niveau	:	Bestuurder – bovenschools management
Tactisch niveau	:	Bovenschools management-schoolmanagement -beleidsmedewerkers
Operationeel niveau	:	Scholen – beheer en administratie

Voor dit proces is door Spaarnesant een procesbegeleider aangesteld.

Beleid en verantwoording zijn speerpunten voor de nabije toekomst conform het nieuwe strategisch beleidsplan 2013-2016 en wordt in de nieuwe (staf)structuur meegenomen.

De Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia, OSZG, maakt net als het samenwerkingsverband WSNS ZK en Stopoz, gebruik van de huisvesting van het bedrijfsbureau van Spaarnesant. Hierdoor worden de exploitatiekosten gedeeld. Daarnaast maakt OSZG

gebruik van de salarisadministratie voor het bedrijfsbureau. In 2013 wordt nieuwe huisvesting gezocht voor bestuur en staf en zullen naast WSNS ZK ook OSZG en het samenwerkingsverband WSNS-VO hierin participeren.

7.1 Huisvesting en exploitatie

Kernpunten van het huisvestingsbeleid (ruim 30 schoolgebouwen) van Spaarnesant is het zorgdragen voor voldoende, toegeruste en veilige en gezonde schoolgebouwen in alle wijken in Haarlem. Daarbij wordt samengewerkt met de naschoolse organisaties. Door de verscheidenheid van scholen biedt Spaarnesant alle kinderen waarvan de ouders kiezen voor openbaar onderwijs, een passende plek. In Haarlemmermeer en Beverwijk heeft Spaarnesant dislocaties van de verschillende scholen voor speciaal onderwijs.

Het is in het primair onderwijs niet mogelijk de exploitatie binnen de rijksmiddelen te bekostigen.

Mede door extra middelen voor functionele aanpassing vanuit de gemeente Haarlem en gericht beleid slaagt Spaarnesant er in te voldoen aan de beleidsuitgangspunten en de verschillende wettelijke eisen.

Aandachtspunten in het beleid zijn:

- Het aanpassen van onze schoolgebouwen aan de huidige eisen;
- Het exploiteren van de vele oudere gebouwen;
- Het voorzien in voldoende huisvesting in de verschillende (groei)wijken.

Geplande en gerealiseerde projecten 2012

Bouwprojecten komen voor rekening van de gemeente Haarlem en kunnen alleen worden gerealiseerd als hiervoor de benodigde middelen in het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs, het SHO, zijn opgenomen.

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.

In 2012 zijn er geen nieuwe bouwprojecten van start gegaan. Diverse voor 2012 geplande bouwprojecten zijn vanwege voornamelijk planologische redenen vertraagd.

Bos en Vaart

De uitbreiding en laatste renovatiefase van de Bos en Vaart is wederom vertraagd door vernietiging van het bestemmingsplan "Koninginnebuurt" door de Raad van State. Inmiddels is een zgn. "postzegel bestemmingsplan Bos en Vaart" voor de school door de gemeenteraad goedgekeurd. Na de zienswijzeprocedure voor omwonenden en een mogelijke procedure bij de Raad van state is nu de verwachting dat in de 2^e helft van 2014 de bouw na 10 jaar voorbereiding kan starten.

ML King-Hildebrand

De vervangende nieuwbouw voor de ML King/Hildebrand – DSK II, is ook fors vertraagd. De aanbesteding van het duurzame klimaat neutrale project heeft in december 2012 plaatsgevonden. In april 2013 gaat de eerste paal de grond in, zodat de scholen in het schooljaar 2014-2015 de nieuwbouw kunnen betrekken.

De Cirkel

Dit uitbreidingsplan is aanbesteed en zal in het 2^e kwartaal van 2013 starten.

De Wilgenhoek

De gemeente en stedenbouw zijn akkoord met de bouwplannen; er blijken wat haken en ogen aan het vaststellen van het bestemmingsplan. Ook hier is de uitvoeringsplanning medio 2013.

Hannie Schaft

Het impulsproject voor De Hannie Schaft in het Rozenprieel is conform plan afgerond. In 2012 is ook het schoolplein inclusief vervanging van de riolering gerealiseerd. De inspanningen van de afgelopen drie jaar hebben effect gehad. Het leerlingenaantal is flink toegenomen en er is nu sprake van een mix van de leerlingenpopulatie, die past bij de samenstelling van deze wijk in het centrum.

Schalkwijk

Alle plannen rondom uitbreiding /vervangende nieuwbouw van de scholen gesitueerd in Schalkwijk zijn vertraagd. De plannen en de dekking van de in het SHO opgenomen investeringen zijn vervallen of uitgesteld. In overleg met de gemeente en de andere schoolbesturen worden nu alternatieve plannen voorbereid waar renovatie of beperkte uitbreiding in de plaats komen van vervangende nieuwbouw. Spaarnesant zet prioriteit op uitbreiding van de Molenwiek, locatie Dalton.

De bouw van een nieuwe gymzaal voor de Kring is vertraagd met ca. 3 jaar door gemeentelijke bezuinigingen.

De laatste fase van de uitvoering van de EBA en functionele aanpassingsplannen voor ca. 12 schoolgebouwen is in 2012 uitgevoerd. Hierbij is ca. 3 miljoen ingezet voor renovatie en klimaat en energiebesparende maatregelen. De afrekening is aan de gemeente voorgelegd.

De afrekeningen van de projecten Beatrixschool, Dolfijn en Zuidwester, die in 2011 zijn opgeleverd, zijn aan de gemeente ter afrekening voorgelegd.

Onderhoud en calamiteiten

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 de 10-jaarsplanningen op de meeste scholen uitgevoerd. Vanuit het gemeentelijk onderhoud zijn voorzieningen aangevraagd en uitgevoerd. Door het hogere grondwaterpeil zijn meerdere spoedvoorzieningen getroffen. De vloeren van de gymzalen van De Dolfijn, De Hannie Schaft en de Wilgenhoek bleken door het vocht aangetast.

Schoonmaak

Eind 2012 zijn de voorbereidingen gestart voor een Europese aanbesteding van de schoonmaak. Deze procedure is complex en risicovol, vanwege de omvang, overname van personeel en veel risico's met de meeste grote schoonmaakbedrijven. Over 2012 is Spaarnesant, na lange tijd met problemen, zeer tevreden over de nieuwe schoonmaakbedrijven. Europese regelgeving is hier helaas de reden dat er weer een aanbesteding moet plaatsvinden, waardoor een wisseling van schoonmaakbedrijven bijna onontkoombaar is.

Huurovereenkomsten/prijzen

In 2012 zijn de collectieve contracten in samenwerking met de schoolbesturen en opvangorganisaties afgerond. De huur bestaat uit twee componenten, de

exploitatievergoeding voor de schoolbesturen en de huurvergoeding (stichtingskosten), die wordt doorbetaald aan de gemeente. Bij de Molenwiek Montessori is, als gevolg van bezuinigingen binnen de betreffende organisatie, de kinderopvang uit het schoolgebouw vertrokken.

Asbestinventarisatie

Voor Spaarnesant is er door BK-ingenieurs een nieuwe asbestinventarisatie gemaakt voor de Molenwiek Montessori. Voor alle andere 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 zijn alle scholen op asbest geïnventariseerd.

Energie

De (Europese) inkoop van energie is met ingang van 2013 geregeld via het school bestuurlijke inkoopcollectief Energie Voor Scholen (EVS). Bij de inkoop wordt aan de regels voor Europese aanbesteding voldaan. De levering van gas loopt nu 100% via EVS, voor elektriciteit gaat dit per 2014 in.

In januari 2012 zijn op het dak van de Zuidwester zonnepanelen geplaatst. Deze zonnecentrale heeft een vermogen van 15 kW en wekt jaarlijks 15.000 kWh op. Mede door de toegezegde subsidie zal dit systeem binnen 10 jaar zijn terugverdiend. De hoeveelheid ingekochte elektriciteit is hierdoor bij de Zuidwester gehalveerd.

Door controle van energiefacturen zijn bij een aantal scholen teveel betaalde energiekosten teruggevorderd. Bij de Regenboog bleek jarenlang een gasmeter ten onrechte te worden gefactureerd. Er zal een restitutie van ruim € 90.000 plaatsvinden. Bij meerdere scholen bleek een te lage energiebelasting vermindering te zijn toegepast. Uiteindelijk is ruim € 13.000 gerestitueerd.

In 2012 is gestart met een eigen energieregistratiesysteem op basis van Sharepoint. Dit nieuwe systeem is eind 2011 vormgegeven en in 2012 uitontwikkeld. Hiermee ontstaat er beter inzicht in het energieverbruik en kunnen de scholen een betere terugkoppeling van hun eigen verbruik ontvangen.

Begin 2013 wordt gestart met een driejaren plan voor energiebesparing bij de scholen. Het streven is om met behulp van technische en gedragsmaatregelen het totale energieverbruik in drie jaar tijd met 15% terug te dringen.

Bij de renovaties zijn meerdere energiebesparende voorzieningen uitgevoerd, zoals het plaatsen van dubbel glas, HF verlichting en HR ketels.

Vooruitblik 2013

In 2013 starten de hiervoor genoemde projecten en wordt een start gemaakt met de uitvoering van het 8-jaarsplan voor het vervolg van de functionele aanpassingen. Hiervoor zijn in samenwerking met het bijzonder onderwijs, meerjarenramingen opgesteld voor de periode 2013-2020.

Vanwege de komende doordecentralisatie van het gemeentelijk onderhoud naar de schoolbesturen in 2015 is ook dit onderwerp in samenwerking met het bijzonder onderwijs en de gemeente voorbereid.

Voor de wijken Schalkwijk en Haarlem Noord worden in 2013 door Spaarnesant plannen voorbereid om tijdig te voorzien in voldoende huisvesting voor het toenemende aantal leerlingen. Het SHO is hiervoor uitgangspunt.

Begin 2013 zal het aannamebeleid zijn aangepast, teneinde bestaande wachtlijsten op te lossen en dubbele inschrijvingen te voorkomen.

Het strategisch beleidsplan 2013-2016 zal ook voor wat betreft de huisvesting een extra impuls garanderen voor het verbeteren van de schoolgebouwen. Het zal daarbij niet gaan om huisvestingsuitgaven, maar ook om onderwijskundige aanpassingen. Vanuit de gemeentelijke middelen voor functionele aanpassing zal een vervolg worden gegeven aan de exploitatieverbetering en het energiebeleid.

7.2 ICT

Het ICT beleid van Spaarnesant richt zich enerzijds op het faciliteren van de scholen met hardware en netwerken en anderzijds op het inhoudelijk ondersteunen van het onderwijs. Daartoe worden projecten georganiseerd en gefaciliteerd en wordt binnen de groep van ICT coördinatoren nauw samengewerkt. De werkgroep ICT en de bovenschoolse ICT coördinator ondersteunen de scholen hierbij en adviseren het bestuur.

Onderwijsinhoudelijke activiteiten

Door middel van het Ambassadeurs project (Kennisset) zijn de ICT-coördinatoren in 2012 geschoold. Nagenoeg alle scholen maken gebruik van SharePoint en alle scholen gebruiken in toenemende mate de digiborden bij de voorbereiding en ontwerp en uitvoering van lessen. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van Klasse TV en software bij het gebruik van lesmethoden. Het SharePoint is in juli 2012 gemigreerd van SP2007 naar SP2010. De scholen staan nu niets meer in de weg om het systeem intensiever te gaan gebruiken. Dit geldt uiteraard ook voor het bedrijfsbureau. Er wordt nu gezocht naar een optimale opzet/indeling. Hiermee moet de informatieverstrekking naar de scholen en het personeel op een nog hoger niveau getild worden.

Alle Spaarnesant scholen zijn aangesloten op BRON. Alle basisscholen en SBO scholen maken hierbij gebruik van de aansluiting met het administratiepakket ESIS. De SO scholen gebruiken Datacare LOVS2000 op de Professor van Gilseschool na die ook met ESIS werkt. Vanuit het bedrijfsbureau wordt ondersteuning en scholing geboden voor de ingewikkelde en tijdige uitwisseling van leerlingengegevens tussen BRON en de scholen.

Vooruitblik 2013

- Office 365 wordt gefaseerd ingevoerd;
- Sharepoint wordt geheel vernieuwd;
- er komt een nieuwe website;
- Uitvoering strategisch beleidsplan 2013-2016.

Er vindt verder onderzoek plaats hoe Spaarnesant de data beter kan beveiligen conform de geldende wettelijke eisen.

Het gebruik van het schooladministratie programma ESIS zal verder worden begeleid en verbeterd.

Hoofdstuk 8 Financiële gegevens

De jaarrekening en het jaarverslag van Stichting Spaarnesant zijn ingericht volgens de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de adviezen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, die worden gepubliceerd in de zogeheten RJ-bundel.

8.1 Toelichting financiële positie op de balansdatum

Het jaar 2012 is afgesloten met een positief resultaat van ruim € 1.052.000. In de begroting werd een voordelig resultaat van € 15.000 verwacht. Het positieve resultaat is voor een groot deel het gevolg van een teruggave van teveel betaalde premies over de jaren 2009/2010/2011. Dit geeft een positief incidenteel voordeel van ruim € 439.000,-. Verder was de vergoeding vanuit het ministerie van de prestatiebox niet begroot en tevens was er nog sprake van groei qua leerlingaantallen dat niet begroot was. Deze baten zullen de komende jaren structureel zijn. Deze hogere vergoedingen zijn niet geheel gecompenseerd door hogere personele lasten. Dit is een na-ijleffect, in de toekomst houdt Spaarnesant er rekening mee dat dat dit voordeel in 2012 wel hogere personele lasten tot gevolg heeft. Met ingang van het schooljaar 2011-2012 is Stichting Spaarnesant eigen risicodragers geworden voor vervanging van personeel bij ziekte. Ook dit heeft een voordeel opgeleverd ten opzichte van de begroting. Dit voordeel hoopt Spaarnesant ook de komende jaren te behalen. Daarnaast zijn de rentebaten hoger dan de begroting.

Ten opzichte van de begroting nemen de rijksbijdrage met 3,4% en de lasten (exclusief de huisvestingskredieten) met 1,9% toe.

Kengetallen

Het eigen vermogen van Spaarnesant heeft zowel een financierings- als een buffer/weerstandsfunctie. De financieringsfunctie betreft dat deel van het vermogen dat wordt aangewend voor de lasten die niet uit de reguliere baten kunnen worden bekostigd. De buffer-/weerstandsfunctie betreft dat deel van het vermogen, dat wordt aangehouden voor het opvangen van risico's die niet op een andere wijze kunnen worden afgedekt. Voor beide functies worden meerjarenplannen en risico-analyses opgesteld om de hoogte van het eigen vermogen te kunnen beoordelen en onderbouwen.

Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het hierboven genoemde positieve resultaat. In de begroting 2012 is met een klein voordelig resultaat rekening gehouden.

De kengetallen voor Spaarnesant, berekend zoals aangegeven door de Commissie Don, zijn weergegeven in de volgende tabel:

Financiële kengetallen	Signalering OCenW	Spaarnesant Norm 2014/2016	Spaarnesant Norm Lange Termijn	2012
Solvabiliteit	< 30%	50%	40%	64%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	1,80	1,00	2,72
Rentabiliteit	0,0%	-2,0%	0,0%	2,2%
Kapitalisatiefactor	>36%	30%	25%	38%

Conclusie vorenstaande

De solvabiliteit is gestegen als gevolg van de toename van het eigen vermogen. De liquiditeit overschrijdt de bovengrens, maar dit is terug te voeren op het alleen voor korte tijd uitzetten van niet benodigde gelden. De rentabiliteit stijgt als gevolg van het positieve resultaat. In het kader van de meerjarenbegroting en de risicoanalyse zijn de normwaardes voor Spaarnesant vermeld. Uit de jaarlijkse risico-analyse is gebleken dat de benodigde reserve voor Spaarnesant € 8,6 mln is. De huidige reserves zijn hoger. Vanuit het strategisch beleidsplan en de meerjarenbegroting is bepaald dat het bedrag boven de normreserves de komende jaren wordt gebruikt om een kwaliteitsimpuls te doen.

8.2 Vergelijking met balansposten van het vorige jaar

1. Materiële vaste activa

In 2012 is er voor ca. € 0,9 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag is gelijk aan de investeringen in 2011 (exclusief de investering gebouwen). De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in gebouwen, inventaris/apparatuur/ict en leermiddelen.

2. Vorderingen (post 1.5 van de balans)

De vordering op debiteuren (post 1.5.1) neemt toe. Deze toename wordt veroorzaakt door een door Centraal Beheer Achmea uit te keren WGA vergoeding. Daarnaast betreft de vordering een verhuur-factuur aan Kinderopvang Haarlem.

De toename van de vordering op het Ministerie van OCW (post 1.5.2) is het gevolg van de opgenomen vergoeding voor groei over de periode augustus t/m december 2012.

De vordering op de gemeente (onderdeel van post 1.5.7) neemt met ca. € 1 mln af. In 2012 zijn de vergoedingen in het kader van de financiële gelijkstelling over 2011 en voor de herhuisvesting van de Bos en Vaartschool ontvangen. De resterende vordering betreft de restantvergoeding voor functionele aanpassingen, de afrekeningen van diverse uitbreidingskredieten, diverse schades over het 4^e kwartaal van 2012 en de gymzalenvergoeding over augustus t/m december 2012. De vordering op derden is afgenomen. Eind 2011 bestond er een vordering op Stopoz over 2010 en 2011. Dit is begin 2012 ontvangen.

De overlopende activa (post 1.5.8) nemen af. De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk vooruitbetaalde cursusgelden in het kader van Opbrengstgericht Werken bij de Universiteit Twente, diverse licenties en voorschotten water over januari-maart 2013. Daarnaast is de WGA premie over 2013 betaald aan Centraal Beheer Achmea. Eind 2011 bestond er nog een vordering op de OSZG en waren er nog diverse huurvergoedingen niet ontvangen. In 2012 is dit niet meer aan de orde. Het nog te ontvangen bedrag betreft o.a. een vergoeding van Centraal Beheer Achmea over de maanden november en december en de vergoeding voor avondverhuur van de gymzalen via SRO.

3. Liquide middelen (post 1.7 van de balans)

Het saldo van de liquide middelen bij de post Bank is het saldo van de bestuursrekening en diverse afzonderlijke bankrekeningen van de scholen. De post Schoolrekeningen is het saldo van de schoolrekeningen waarop, ten laste van rijksmiddelen, "kleine" uitgaven worden gedaan. Er is gemiddeld een bedrag van € 1.000.000 per maand aangehouden als direct

benodigde liquiditeit. Niet benodigde middelen worden voor maximaal 12 maanden uitgezet in "Fido-proof" vaste looptijd-tranches bij de BNG. De toename van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door uitkeringen van vergoedingen van de gemeente Haarlem van de eerder voorgefinancierde renovaties en aanpassingen en uitbreidingen van schoolgebouwen en een teruggave van de Belastingdienst van teveel betaalde premies over de jaren 2009 t/m 2011.

4. Reserves (post 2.1 van de balans)

Het vermogen neemt toe.

- In 2012 is voor de laatste keer, conform de begroting € 325.000 toegevoegd aan de reserve Compensatie bruidsschat. Vanaf het boekjaar 2013 zal hieruit geput gaan worden.
- Het eigen risicodragerschap voor ziektevervangning (korter dan 1 jaar) levert een positief resultaat op. Dit is met name het gevolg van de lagere premielast.
- Als gevolg van een extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 700.000 t.b.v. de onderhoudsvoorzieningen op korte termijn, neemt de reserve Egalisatie gebouwen met ca. € 360.000 af. Zonder deze extra dotatie zou er een positief resultaat zijn geweest van ca. € 340.000. Dit is met name het gevolg van de lagere energielasten (zie toelichting bij 5.5.3 staat van baten en lasten).
- Het positieve resultaat op het budget PAMB wordt met name gerealiseerd door de SO scholen en een aantal basisscholen. Zij zetten niet de gehele lumpsumvergoeding in voor formatie. Het niet ingezette deel wordt toegevoegd aan de reserve PAMB van de school. Daarnaast zijn de vergoedingen uit de Prestatiebox met ingang van 2012 ten gunste van deze reserve gebracht. Bij diverse basisscholen is het resultaat op PAMB negatief beïnvloed door de overschrijdingen op leermiddelen/meubilair/ICT. Deze overschrijding is ten laste van de reserve PAMB van de school gebracht.
- Het positieve resultaat op personeel als gevolg van o.a. een premieruggaaf van de Belastingdienst en meevallende groeivergoeding, is voornamelijk toegevoegd aan de reserve BAPO.

5. Voorzieningen (post 2.2 van de balans)

In de voorziening personeel heeft een extra dotatie plaats gevonden ten behoeve van verwachte kosten met betrekking tot WW en WGA.

Ten behoeve van de onderhoudsvoorzieningen op korte termijn heeft er een extra dotatie van € 700.000 plaats gevonden.

6. Kortlopende schulden (post 2.5 van de balans)

De kortlopende schulden nemen af.

- Ministerie van OCW (post 2.5.4)

Eind 2011 stond er nog een aan OCW door te betalen ZW/WAZO uitkering op de balans.

Omdat Spaarnesant per 1 augustus 2012 eigen risicodragers is geworden voor de vervanging bij zwangerschapsverlof is het afdragen van ZW/WAZO uitkeringen niet meer aan de orde.

- Overige schulden (post 2.5.9 van de balans)

De totale overige schulden nemen af. Deze afname is het gevolg van het inzetten de vooruit ontvangen subsidies Gemeente uit 2011 (m.n. de inzet van het voorbereidingskrediet voor de nieuwbouw ML King/Hildebrand).

- Overlopende passiva (post 2.5.10 van de balans)

De vooruit ontvangen bedragen nemen af door de inzet van de in 2009 ontvangen gemeentevergoeding ten behoeve van het sociaalplan in het kader van de verzelfstandiging.

8.3 Staat van baten en lasten

Het boekjaar 2012 sluit af met een voordelig resultaat van € 1.052.817. Uit de staat van baten en lasten (zie B3 van de jaarrekening) komt ten opzichte van de werkelijke cijfers 2011 (€ 609.371 positief) en de begroting 2012 (€ 14.745 positief) naar voren (waarbij + een toename en – een afname weergeeft):

	Werkelijk 2011	Begroting 2012
Baten	-3.714.000	-1.562.000
Lasten	-4.149.000	-2.556.000
Rente	8.000	44.000
Resultaat	443.000	1.038.000

Voor onderstaande toelichting wordt tevens naar B3 en B8 van de jaarrekening verwezen.

Verschillen ten opzichte van werkelijk 2011

De lagere baten zijn het gevolg van:

- een toename van de rijksbijdragen

(+ € 733.427 = post 3.1)

De toename van de rijks bijdrage is het gevolg van de groei van het aantal leerlingen ten opzichte van 2011. Dit heeft geresulteerd in een hogere vergoeding voor materiële instandhouding, PAMB en er is meer groeivergoeding ontvangen. Als gevolg van het eigen risicodragerschap per 1 augustus 2012 voor vervanging bij zwangerschap worden er in tegenstelling tot voorgaande jaren vanaf dat moment geen ZW/WAZO gelden meer door het Ministerie ingehouden. Dit heeft een verhogend effect op de totale rijksvergoeding. Met ingang van 2012 zijn de vergoedingen uit de Prestatiebox volledig onder de rijksbijdrage opgenomen (in 2011 voor het niet bestede deel onder overige schulden).

- een afname van de overige overheidsbijdragen

(- € 4.492.381 = post 3.2)

De gemeentebaten nemen af op de onderdelen:

-ID banen, als gevolg van het afschaffen van de subsidie voor In- en doorstroombanen.

-De vergoeding voor paramedisch personeel, als gevolg van gemeentelijke bezuinigingsmaatregelen.

-Huisvestingsvoorzieningen (kredieten).

In 2011 zijn gelden ten behoeve van functionele aanpassingen en middelen voor renovatie ingezet.

In 2012 zijn de functionele aanpassingen afgerond. De opgenomen baten zijn gelijk aan de lasten op deze onderdelen. Nog te besteden bedragen worden verantwoord als nog te besteden projectsubsidie onder post 2.5.9 van de balans, eventueel nog te ontvangen bedragen worden als vordering op de gemeente, post 1.5.7 van de balans, opgenomen.

- een toename van de overige baten

(+ € 45.354 = post 3.5)

De huuropbrengsten zijn hoger dan in 2011. Dit is het gevolg van een verschuiving van de huuropbrengsten van de OSZG van overige baten naar verhuurde onroerende zaken.

Daarnaast zijn de nog resterende middelen in het kader van het taal- lees verbetertraject vrijgevallen.

De lagere lasten zijn het gevolg van:

- een afname van de personele lasten

(- € 544.748 = post 4.1)

De lonen en salarissen inclusief sociale lasten nemen met ca. € 800.000 af ten opzichte van 2011. Dit wordt veroorzaakt door de lagere afdracht premie Vervangingsfonds gedurende het gehele kalenderjaar en de doorwerking van de bezuiniging op de personele lasten die met ingang van het schooljaar 2011-2012 zijn doorgevoerd. Als gevolg van verwachte kosten in het kader van WW en WGA is de dotatie aan de personeelsvoorziening toegenomen.

De overige personele lasten nemen af. Door het wegvallen van de gemeentesubsidie voor ID banen is het dienstverband met de meerderheid van ID medewerkers per 1 januari 2012 beëindigd. Door het grotendeels wegvallen van de gemeentesubsidie voor paramedisch personeel, is een deel van dit personeel ten laste van de reguliere formatie gebracht (onderdeel van lonen en salarissen). Daarnaast zijn er in 2012 minder loonkosten voor ouderschapsverlof, minder kosten voor bedrijfsgezondheidszorg en coaching IB. De premierestitutie van de Belastingdienst over de jaren 2009 t/m 2011 is ten gunste van de overige personele lasten gebracht. Ten opzichte van 2011 zijn, als gevolg van het eigen risicodragerschap voor vervanging bij 1^e jaars ziekte, de in mindering gebrachte uitkeringen lager. Dit heeft een lasten verhogend effect t.o.v. 2011.

- een toename van de afschrijvingslasten

(+ € 88.918 = post 4.2)

In 2012 wordt voor het eerst de investering in het gebouw van de Zuidwester voor een heel jaar afgeschreven. Er is op een aantal scholen meubilair aangeschaft als gevolg van groei en er zijn voor ca. € 45.000 inhaalafschrijvingen verwerkt over voorgaande jaren.

- een afname van de huisvestingslasten (- € 3.379.426 = post 4.3)

In 2011 hebben er bouwkundige uitbreidingen van diverse schoolgebouwen en gymzalen plaatsgevonden en zijn de vergoedingen voor functionele aanpassingen en renovatie ingezet (zie ook toelichting overige overheidsbijdragen). In 2012 zijn de functionele aanpassingen afgerond. De energielasten zijn ca. € 200.000 lager dan in 2011. Dit is grotendeels een gevolg van restituties over de jaren 2008 t/m 2010 en positieve eindafrekeningen over 2011.

- een afname van de overige materiële lasten (- 313.333 = post 4.4)

De afname van de overige materiële lasten is het gevolg van de lagere overige lasten en dan met name de lasten voor diverse projecten (*cultuureducatie en materiële uitgaven voor rugzakje, preventieve ambulante begeleiding, taallees verbetertraject en impulsgebieden*) en tussenschoolse opvang. Deze laatste post wordt geadministreerd via de "eigen middelen". Evenals voorgaande jaren blijven de jaarlijkse lasten voor leermiddelen toenemen. Vooral de kopieerkosten blijven stijgen.

De hogere financiële baten zijn het gevolg van:

- een toename van de rente baten

(+ € 8.457 = post 5.1)

In 2012 zijn de liquide middelen zoveel mogelijk voor de maximale termijn van 12 maanden weggezet bij de BNG, waardoor een zo hoog mogelijke rente is verkregen.

Verschillen ten opzichte van de begroting 2012

Hieronder volgt een nadere toelichting van de posten die relatief veel afwijken van de begroting. Indien de toelichting gelijk is aan die vermeld bij de verschillen t.o.v. werkelijk 2011 dan wordt volstaan met de benoeming van het onderwerp waarbij de uitgebreide toelichting niet wordt herhaald.

Baten

Rijksbijdrage (post 3.1)

De begroting 2012 is opgesteld in oktober 2011. De budgetten 2012 van het Ministerie waren toen nog niet bekend. Daarom is voor het leerlingenaantal en voor de bedragen uitgegaan van kalenderjaar 2011 (gebaseerd op de teldatum 1 oktober 2010). De totale rijksbaten (Lumpsum en Overige) zijn ca 3,4% hoger dan de begroting. De vergoeding voor groei is ca. € 300.000 hoger dan verwacht. Door het eigen risicodragerschap voor vervanging bij zwangerschap en de daarmee vervallen inhouding van ZW/WAZO gelden door OCW zijn deze inhoudingen ca. € 180.000 lager dan begroot. Daarnaast is een hogere vergoeding leerlinggebonden financiering (rugzakje) ontvangen dan begroot. Doordat het totale leerlingenaantal in werkelijkheid hoger was dan waar bij de begrote vergoedingen rekening mee is gehouden, zijn alle normvergoedingen hoger dan begroot.

In de begroting was nog niet voldoende rekening gehouden met vergoedingen uit de Prestatiebox.

Overige overheidsbijdragen (post 3.2)

De gemeentelijke bijdragen zijn 55% lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met de inzet van middelen voor de bouw van de ML King/Hildebrandschool. Deze inzet zal vanaf 2013 plaatsvinden. De diverse gemeentevergoedingen t.b.v. de uitbreiding van de Bos en Vaartschool die zijn begroot, zijn door alle bezwaren, niet ingezet. De inzet van de vergoeding voor functionele aanpassingen heeft grotendeels in 2011 plaatsgevonden. In 2012 is alles afgerond. Bij het begroten was de verwachting dat er een groter deel ten laste van 2012 zou worden uitgevoerd. De vergoeding ID banen is in 2012 gecorrigeerd over periode augustus-december 2011, waar door de vergoeding lager is dan begroot.

Overige baten (post 3.5)

De overige baten zijn ca 11,5% hoger dan begroot. De hogere huuropbrengsten zijn het gevolg van een verschuiving van de huuropbrengsten van de OSZG van overige baten naar verhuurde onroerende zaken.

De post Overige baten (3.5.7) is hoger dan begroot. In de begroting was geen rekening gehouden met extra vergoedingen van WSNS zoals impulsgeld onderwijsprofiel en vergoedingen voor toetsen. Daarnaast is zijn er meer overige vergoeding t.b.v. personeel ontvangen dan waar in de begroting rekening mee was gehouden en de nog niet bestede vergoeding voor taal-lees verbetertraject zijn vrijgevallen.

Lasten

Personele Lasten (post 4.1)

Bij het opstellen van de begroting over 2012 zijn de salarislaster gebaseerd op de werkelijke lasten van het schooljaar 2011/2012. De personele lasten zijn hoger dan begroot. De afwijking ten opzichte van de begroting is minimaal en wordt m.n. veroorzaakt door de extra dotatie aan de personeelsvoorziening. De overige personele lasten zijn lager dan de begroting omdat de premierestitutie van de Belastingdienst over de jaren 2009 t/m 2011 ten gunste van deze post is gebracht.

Afschrijvingslasten (post 4.2)

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot. Zie toelichting t.o.v. werkelijk 2011.

Huisvestingslasten (post 4.3)

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. De onderhoudslaster zijn lager dan begroot als gevolg van de niet uitgevoerde huisvestingsvoorzieningen ten laste van gemeente-vergoedingen. Zie toelichting Overige Overheidsbijdragen. De huurkosten zijn hoger dan begroot. De huurlaster van de AB dienst zijn, in tegenstelling tot voorgaande jaren, op huurkosten geboekt. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden. De lagere energielaster ten opzichte van de begroting zijn toegelicht bij de cijfers t.o.v. werkelijk 2011.

Overige materiële lasten (post 4.4)

De overige materiële lasten zijn per saldo hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt evenals in voorgaande jaren veroorzaakt door de post leermiddelen. De overschrijding op leermiddelen wordt gecompenseerd door de onderschrijding op de overige lasten. Zie toelichting t.o.v. de werkelijke cijfers 2011.

Financiële baten en lasten (post 5.1)

Evenals voorgaande jaren zijn de rentebaten voor 2012 voorzichtig begroot. In 2012 zijn de liquide middelen zoveel mogelijk voor de maximale termijn van 12 maanden weggezet bij de BNG, waardoor een zo hoog mogelijke rente is verkregen.

8.4 Investeringsplannen

Stichting Spaarnesant investeert in inventaris en apparatuur, leermiddelen en ICT. Deze investeringen vinden plaats op basis van de, in overleg met de schooldirecties, opgestelde meerjaren investeringsplannen.

8.5 Treasury beleid

De niet direct benodigde liquide middelen van Stichting Spaarnesant worden bij de BNG weggezet in "de vaste looptijd tranches van de BNG Fido Geldmarktselect". Dit is een "Fido-proof" beleggingsalternatief voor deposito's. Instap is dagelijks op aanvraag mogelijk, uitstappen kan per einddatum van iedere Vaste Looptijd Tranche. Dan komt de opgebouwde rendement beschikbaar. De looptijd van de Tranche is maximaal 12 maanden.

8.6 Verkorte begroting

2013

Baten

Rijksbijdragen	€	41.648.910	
Overige overheidsbijdragen			
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	€	7.811.894	
- Overige overheidsbijdragen	€	<u>755.160</u>	
	€	8.567.054	
Overige baten	€	<u>2.962.770</u>	€ 53.178.734

Lasten

Personele lasten	€	38.883.370	
Afschrijvingslasten	€	681.900	
Huisvestingslasten			
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	€	7.811.894	
- Huisvestingslasten	€	<u>3.111.850</u>	
	€	10.923.744	
Overige lasten	€	<u>3.159.610</u>	€ 53.648.624

Financiële baten en lasten

Rentebaten	€	<u>100.000</u>	
RESULTAAT (negatief)	-	€	369.890

-/-

Onderstaand de specificatie van de resultaatverdeling. Hieruit blijkt dat we een totaal tekort op de scholen hebben van in totaal € 18k. Op bovenschools niveau maken wij een negatief resultaat van € 352k. Voornamelijk onder te verdelen in de onderlinge 'solidariteit' van € 256k en de staf van € 83k. (personeel staf, maar ook bijv. accountantskosten). Het gedeelte van de 'solidariteit' bestaat uit o.a. spaar-, ouderschapsverlof, Arbo, Werving & Selectie, WA-verzekering.

Totaal Resultaat	-370
Verdeeld in:	
Scholen	
Resultaat P&A	195
Resultaat Leermiddelen, ICT, Meubilair	-204
Resultaat Onderhoud & Huisvesting	-18
Resultaat Personeel - scholen	-102
Algemeen (overige baten & uitgaven, cultuureducatie, EF)	111
Totaal resultaat scholen Personeel & Materieel	-18
Bovenschools	
ICT - 900	-15
AB - 931/932	3
Resultaat Bovenschools - Staf	-83
Resultaat Bovenschools - Solidair	-256
Totaal resultaat bovenschools	-352
Totaal Resultaat	-370

8.7 Conclusies

Het jaar 2012 sluit met een positief resultaat. Hierdoor neemt het vermogen toe. Dit is met name het gevolg van de restitutie van teveel betaalde premies over 2009 t/m 2011, het positieve effect van het "eigen risicodragerschap" voor ziektevervanging, de lagere energielasten en de hogere rente dan verwacht.

Vastgesteld kan worden dat er in 2012 ook in financiële zin een verantwoord en degelijk beleid is gevoerd waarbij de gemaakte beleidskeuzes zijn gefaciliteerd, het beheer van de middelen goed is uitgevoerd en grote tegenvallers zijn voorkomen c.q. opgelost.

Er zijn vanaf eind 2011 belangrijke stappen gezet naar een noodzakelijke verbetering van de administratieve organisatie. De voorbereiding van een adequate planning & control cyclus, de overgang per 1 januari 2012 van het kasstelsel naar het aansprakenstelsel voor de personele baten en lasten en verbetering van onze management-rapportages. Dit proces wordt ook in 2013 verder uitgevoerd.

De in 2012 ingevoerde bestuurlijke kwartaalrapportages hebben tijdig inzicht verschaft over begrotingswijzigingen, risico's, mee-en tegenvallers en het verwachte resultaat over 2012. Doel is nog beter in control te komen en de scholen van Spaarnesant te ondersteunen en te faciliteren bij de belangrijke ontwikkelingen in het onderwijs. Daarvoor is een gezonde organisatie met voldoende middelen noodzakelijk. Opgebouwde reserves zullen, waar nodig, worden ingezet om risico's te voorkomen en om noodzakelijke ombuigingen te laten plaatsvinden zonder ingrijpende gevolgen voor ons onderwijs.

Zorgen blijven er over de toenemende kosten van BAPO, maar dat is een landelijk probleem. De reservepositie van Spaarnesant biedt hiervoor vooralsnog voldoende ruimte. Voor de kosten van BAPO wordt per 1 januari 2013 een bedrag van € 1.600.000 gereserveerd. Voor de verschillende ontwikkelingen in het speciaal onderwijs zijn ook reserves beschikbaar en zijn in het Bestuursformatieplan 2013-2015 waar nodig besluiten genomen. Voor de kosten verbonden aan het in 2013 gestarte proces "Besturing en Organisatie" is een budget van € 200.000 gereserveerd.

De reservepositie van Spaarnesant is gezond, maar mede door de diverse eenmalige meevallers en de opgebouwde reserve voor het wegvallen van de bruidsschat, hoger dan noodzakelijk is op grond van de in 2013 uitgevoerde risicoanalyse.

Mede om deze reden zijn in het nieuwe strategisch beleidsplan voor 2013-2016 gewenste en noodzakelijke kengetallen vastgesteld en wordt er vanuit de reserves een bedrag van ca. 2 miljoen in de komende vier jaren geïnvesteerd in de vier kwaliteitspijlers. Het gaat dan om investeringen in Onderwijs en Kwaliteit, Personeel en Organisatie, Innovatie en match met de omgeving en Financiën en Bedrijfsvoering.

Haarlem, 3 juni 2013.

B1. GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens over het kalenderjaar 2012 van Stichting Spaarnesant. De jaarrekening is opgemaakt door de Algemeen Directeur/bestuurder onder de eindverantwoordelijkheid van het bestuur in haar toezichhoudende en controlerende rol binnen de stichting.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn vermeld in hele euro's.

De jaarrekening is opgesteld volgens de inrichtingsvereisten zoals opgenomen bij Titel 9 in boek 2, van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaglegging, met in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen.

Voor zover niet anders aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. Hierbij wordt op de vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden tegen de aanschafwaarde opgenomen en volgens de lineaire afschrijvingsmethode afgeschreven, waarbij de afschrijving van de investeringen uit het lopende boekjaar wordt bepaald op het x/12 deel van het jaar na de maand van aanschaf. Hierbij is x het aantal maanden dat het jaar nog heeft te gaan. De gehanteerde activeringsgrens is € 1.000 (m.u.v. facturen die betrekking hebben op een van de leermethodes uit het meerjaren investeringsplan. Ook facturen < dan € 1.000 worden geactiveerd).

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

- gebouwen	25	%	(40 jaar)
- meubilair en inventaris	5	%	(20 jaar)
- leermiddelen	11,11 - 12,5	%	(8 - 9 jaar)
- computerapparatuur	20	%	(5 jaar)
- digiborden	10	%	(10 jaar)
- gymnastiek materiaal	3,33 - 10	%	(10 - 30 jaar)

Vlottende activa

Gebruiksgoederen worden gewaardeerd tegen inkoop- of vervaardigingsprijs. Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

De post "netto salaris", is in 2011 opgenomen onder 2.5.9 Overige schulden van de balans. In 2012 is de post "netto salaris" geen schuld maar een vordering en daarom verplaatst naar 1.5.7 Overige vorderingen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is er ter waarborging van de continuïteit van de scholen en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en de lasten. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen en is vrij besteedbaar.

Bestemmingsreserve Personeel

De bestemmingsreserve personeel is bestemd voor de bovenschoolse kosten in dit kader die uitstijgen boven de jaarlijkse begroting.

Bestemmingsreserve compensatie bruidsschat

De bestemmingsreserve compensatie bruidsschat is gevormd door de, sinds 2008 afgeroomde vergoeding voor PAMB. Deze reserve is een buffer voor het wegvallen van de bruidsschat en het sociaal plan en wordt vanaf 2013 tot 2020 gefaseerd ingezet.

Bestemmingsreserve Knelpunten en Risico's

De bestemmingsreserve voor knelpunten en risico's zijn bedoeld voor de extra personele kosten en risico's die niet uit de jaarlijkse begroting kunnen worden gedekt. Daarbij wordt bedoeld op personele regelingen en juridische kosten, wachtgeld, externe begeleiding interim management.

Bestemmingsreserve Egalisatie exploitatie gebouwen

De bestemmingsreserve Egalisatie exploitatie gebouwen is bestemd voor begrotingsfluctuaties in het kader van de gebouwexploitatie, met uitzondering van het gebouwenonderhoud waarvoor een voorziening groot onderhoud beschikbaar is.

Bestemmingsreserve leermiddelen, meubilair en ict

Per school wordt voor investeringen een meerjarenplanning gemaakt, die jaarlijks wordt geëvalueerd. Jaarlijks wordt het verschil tussen de baten en lasten voor leermiddelen, meubilair en ict ten laste of ten gunste van deze reserve gebracht.

Bestemmingsreserve ICT

De bestemmingsreserve ICT is een reserve voor bovenschoolse uitgaven voor investeringen op het gebied van ICT zoals aanleg van netwerken en andere ICT uitgaven.

Bestemmingsreserve Personeel en arbeidsmarktbeleid

De bestemmingsreserve PAMB zijn schoolreserves voor personele uitgaven. Hiervoor worden door de scholen meerjarenramingen opgesteld.

Bestemmingsreserve Ambulante begeleiding

De bestemmingsreserve Ambulante begeleiding is gevormd ten behoeve van de gevolgen van de voorgenomen bezuinigingen op de ambulante begeleiding en specifieke kosten in dit kader.

(Flex)-Bapo

De bestemmingsreserve voor (Flex)-Bapo is gevormd om de loonkosten i.v.m. bapo, die de 2% van de lumpsumvergoeding overstijgen te kunnen dekken. Daarnaast is deze reserve gevormd voor extra loonkosten als gevolg van het opnemen van uitgestelde bapo.

Bestemmingsreserve Egalisatie vervanging personeel

De bestemmingsreserve Egalisatie vervanging personeel is gevormd om de fluctuaties in vervanging voor ziek personeel (in het eerste jaar) en vervanging voor personeel met zwangerschapsverlof op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserve rugzakgeld

De bestemmingsreserve rugzakgeld is gevormd ten behoeve van de materiële lasten in het kader van de leerlinggebonden financiering. Jaarlijks wordt het verschil tussen de baten en lasten voor leerlinggebonden financiering (materieel) ten laste of ten gunste van deze reserve gebracht.

Bestemmingsreserve overige projecten

De bestemmingsreserve overige projecten is bestemd voor bestuurlijke projecten in het kader van de bedrijfsvoering en de bestuurlijke inrichting.

Bestemmingsreserve privaat

De bestemmingsreserve privaat is gevormd door het verschil tussen baten en lasten van rekening van o.a. ouderraden, tussen- en naschoolse opvang en overige eigen middelen van de school.

Vorzieningen

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening. Tenzij anders aangegeven, worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorziening onderhoud

De voorziening onderhoud beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van planmatig binnen onderhoud aan onroerende zaken die over de jaren heen een onregelmatig verloop hebben.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is opgebouwd om de kosten van 25-jarig respectievelijk 40-jarig ambtsjubileum van de personeelsleden te betalen. De voorziening is tegen nominale waarde opgenomen.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend.

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aaneen verstreken periode zijn toegekend.

Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van besteding.

Staat van baten en lasten

Toerekening beginsel

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht het moment van ontvangst of betaling.

Realisatie beginsel

De baten worden opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd.

Voorzichtigheidsbeginsel

Lasten en risico's zijn opgenomen indien ze hun oorsprong hebben vóór het einde van het verslagjaar en ze vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Huisvestingsprojecten

Met betrekking tot de huisvestingsprojecten waar Spaarnesant het bouwheerschap voert en risicodrager is, worden de gemeentelijke subsidies verantwoord onder de baten en de huisvestingslasten onder lasten. De betreffende gemeente is conform de geldende wet- en regelgeving verantwoordelijk voor huisvesting en buitenonderhoud.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het exploitatieresultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed en waar ze uit voort zijn gekomen.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

B2. Balans per 31 december 2012

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1. ACTIVA	31.12.2012	31.12.2011
VASTE ACTIVA		
1.2. Materiële vaste activa		
1.2.1 - Gebouwen	378.260	388.064
1.2.2 - Inventaris en apparatuur	3.143.594	2.999.650
1.2.3 - Leermiddelen PO	<u>1.156.514</u>	<u>1.089.464</u>
	4.678.368	4.477.178
Totaal vaste activa	<u>4.678.368</u>	<u>4.477.178</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
1.5. Vorderingen		
1.5.1 - Debiteuren	119.407	61.771
1.5.2 - Ministerie van OCW	2.360.393	2.255.507
1.5.7 - Overige vorderingen	1.072.497	2.153.355
1.5.8 - Overlopende activa	<u>511.900</u>	<u>744.334</u>
	4.064.196	5.214.967
1.7. Liquide middelen	10.067.649	8.184.237
Totaal vlottende activa	<u>14.131.845</u>	<u>13.399.204</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>18.810.213</u>	<u>17.876.382</u>

2. PASSIVA**31.12.2012****31.12.2011**

EIGEN VERMOGEN			
2.1.2	Algemene reserve	987.013	915.230
2.1.3	Bestemmingsreserve (publiek)	10.531.040	9.555.331
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	<u>547.441</u>	<u>536.923</u>
	Totaal eigen vermogen	<u>12.065.494</u>	<u>11.007.484</u>
VOORZIENINGEN			
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	609.541	470.776
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>930.706</u>	<u>715.831</u>
	Totaal voorzieningen	<u>1.540.247</u>	<u>1.186.607</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN			
2.4.5	- Overig langlopende schulden	<u>0</u>	<u>67.200</u>
	Totaal langlopende schulden	<u>0</u>	<u>67.200</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN			
2.5.	Kortlopende schulden		
2.5.3	- Crediteuren	783.787	717.920
2.5.4	- Ministerie van OCW	139.488	177.479
2.5.7	- Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.068.056	2.013.724
2.5.9	- Overige schulden	622.580	1.016.166
2.5.10	- Overlopende passiva	<u>1.590.561</u>	<u>1.689.802</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u>5.204.472</u>	<u>5.615.091</u>
	TOTAAL PASSIVA	<u>18.810.213</u>	<u>17.876.382</u>

B3. Staat van baten en lasten 2012

	Werkelijk 2012 €	Begroot 2012 €	Werkelijk 2011 €
3. BATEN			
3.1 Rijksbijdrage	42.573.548	41.168.410	41.840.121
3.2 Overige overheidsbijdrage			
- Gemeentelijke baten v.w.b.			
- huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	1.099.305	4.545.200	5.105.929
- uitkering schade	94.216	112.650	80.173
- Overige gemeentelijke baten	1.470.750	1.344.800	1.968.594
- Provincie	<u>148</u>	<u>0</u>	<u>2.104</u>
	2.664.419	6.002.650	7.156.800
3.5 Overige baten	3.605.020	3.233.460	3.559.666
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der baten	<u>48.842.987</u>	<u>50.404.520</u>	<u>52.556.587</u>
4. LASTEN			
4.1 Personele lasten	39.206.510	39.135.680	39.751.258
4.2 Afschrijvingen	755.868	713.120	666.950
4.3 Huisvestingslasten			
- Huisvestingsvoorzieningen			
- kredieten	1.103.805	4.429.700	5.124.429
- Schade	94.216	112.650	78.832
- Huisvestingslasten	<u>3.570.373</u>	<u>3.006.365</u>	<u>2.944.559</u>
	4.768.394	7.548.715	8.147.820
4.4 Overige materiële lasten			
- Schade (materieel)	0	0	1.238
- Overige materiële lasten	<u>3.223.265</u>	<u>3.112.260</u>	<u>3.535.360</u>
	3.223.265	3.112.260	3.536.598
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der lasten	<u>47.954.037</u>	<u>50.509.775</u>	<u>52.102.626</u>
5. Financiële baten en lasten			
5.1 - Rentebaten	163.867	120.000	155.410
5.2 - Rentelasten	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo financiële baten en lasten	<u>163.867</u>	<u>120.000</u>	<u>155.410</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT	<u>1.052.817</u>	<u>14.745</u>	<u>609.371</u>

B4. Kasstroomoverzicht 2012

Kasstroomen	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	1.052.817	609.371
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	755.868	666.950
Mutaties eigen vermogen	5.193	18.715
Mutaties voorzieningen	<u>353.640</u>	<u>-246.066</u>
	1.114.701	439.599
<u>Veranderingen in vlottende activa:</u>		
Vorderingen	1.150.771	-92.566
Kortlopende schulden	<u>-410.619</u>	<u>-1.107.255</u>
	740.152	-1.199.821
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings:		
- Immateriële vaste activa	0	0
- Materiële vaste activa	-957.058	-1.306.611
- Financiële vaste activa	0	0
Desinvesterings:		
- Immateriële vaste activa	0	0
- Materiële vaste activa	0	0
- Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-957.058	-1.306.611
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties kredietinstellingen	0	0
Mutaties overige langlopende schulden	<u>-67.200</u>	<u>-67.200</u>
	-67.200	-67.200
Mutaties liquide middelen	<u>1.883.412</u>	<u>-1.524.662</u>
Beginstand liquide middelen	8.184.237	9.708.899
Mutaties liquide middelen	<u>1.883.412</u>	<u>-1.524.662</u>
Eindstand liquide middelen	<u>10.067.649</u>	<u>8.184.237</u>

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2012

	Verkrijgings- prijs (vervaar- digingsprijs)	Waardever- minderingen en afschrij- vingen t/m	Boek- waarde	Investe- ringen	Overige mutaties	Afschrij- vingen	Boekwaarde	Gehan- teerd afschrij- vings- percen- tage
	31-12-2011	31-12-2011	31-12-2011	2012	2012	2012	31-12-2012	
	€	€	€	€	€	€	€	%
1.2. Materiële vaste activa								
1.2.1 Gebouwen								
Verbouwing	392.149	4.085	388.064		0	9.804	378.260	2,5
	<u>392.149</u>	<u>4.085</u>	<u>388.064</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.804</u>	<u>378.260</u>	
1.2.2 Inventaris en apparatuur								
Inventaris, apparatuur en ict	4.855.584	1.855.934	2.999.650	656.870		512.926	3.143.594	2,5 - 20
	<u>4.855.584</u>	<u>1.855.934</u>	<u>2.999.650</u>	<u>656.870</u>	<u>0</u>	<u>512.926</u>	<u>3.143.594</u>	
1.2.3 Leermiddelen PO								
Leermiddelen	1.706.081	616.617	1.089.464	300.188		233.138	1.156.514	11,11 - 12,5
	<u>1.706.081</u>	<u>616.617</u>	<u>1.089.464</u>	<u>300.188</u>	<u>0</u>	<u>233.138</u>	<u>1.156.514</u>	
Totaal MVA	<u>6.953.814</u>	<u>2.476.636</u>	<u>4.477.178</u>	<u>957.058</u>	<u>0</u>	<u>755.868</u>	<u>4.678.368</u>	

De jaarlijkse afschrijvingskosten gebouw worden gedekt uit de huuropbrengsten van de tussenschoolse opvang.

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2012

	Balans per	
	31-12-2012	31-12-2011
1.5. Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren		
Debiteuren	119.407	61.771
Voorziening debiteuren	0	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal debiteuren	<u>119.407</u>	<u>61.771</u>
<i>De toename van de debiteuren betreft Centraal BeheerAchmea en Kinderopvang Haarlem.</i>		
1.5.2 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap		
Personele vergoeding lumpsum	2.152.563	2.132.527
Overige rijksbijdragen	207.830	122.980
	<hr/>	<hr/>
Totaal ministerie OCW	<u>2.360.393</u>	<u>2.255.507</u>
<i>Door het betaallritme van het Ministerie van OCW ontstaat, vanaf augustus van ieder jaar, deze vordering.</i>		
1.5.7 Overige vorderingen		
Gemeente		
- algemeen	690.029	1.712.324
- decentralisatie huisvesting	0	0
Overige instanties		
- derden	373.313	441.031
Samenwerkingsverband WSNS	0	0
Netto salaris	9.155	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige vorderingen	<u>1.072.497</u>	<u>2.153.355</u>
<i>De vordering op de Gemeente betreft: de restantvergoeding voor functionele aanpassingen, afrekeningen van de uitbreidingskredieten van de Zuidwester, de Beatrix en de Dolfijn, diverse schades over het 4e kwartaal 2012 en de gymzalenvergoeding over augustus t/m december 2012. Over de inbaarheid van de vorderingen m.b.t. tot de uitbreidingskredieten vindt met de gemeente nog discussie plaats. De vordering op derden betreft: een restitutie van energielasten over de jaren 2008 t/m 2011 m.b.t. de Regenboog, rente over 2012, de vergoeding van de Zorgverzekeraars voor paramedisch personeel.</i>		
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	430.974	481.592
Nog te ontvangen bedragen	80.926	262.742
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende activa	<u>511.900</u>	<u>744.334</u>
1.7. Liquide middelen		
Schoolrekeningen	36.280	85.578
Bank	1.615.344	1.670.729
Deposito's	8.416.025	6.427.930
	<hr/>	<hr/>
Totaal liquide middelen	<u>10.067.649</u>	<u>8.184.237</u>

Overtollige liquide middelen worden uitgezet in fido-proof vaste looptijdtranches van de BNG. De waarde hiervan per 31 december 2012 is € 8.416.025.

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2012

2.1. Eigen vermogen

	Saldo per 01-01-2012	Resultaat 2012	Overige mutaties 2012	Saldo per 31-12-2012
2.1.2 Algemene reserve	915.230	71.783	0	987.013
2.1.3 Bestemmingsreserves (publiek)	9.555.331	975.709	-0	10.531.040
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	536.923	5.325	5.193	547.441
	11.007.484	1.052.817	5.193	12.065.494
2.1.3 Nadere specificatie bestemmingsreserves publiek				
Personeel	223.272	-199.855	0	23.417
Compensatie bruidsschat	875.000	325.000	0	1.200.000
Egalisatie vervanging personeel	135.200	164.800	0	300.000
Knelpunten en risico's	750.000	0	0	750.000
Egalisatie exploitatie gebouwen	368.657	-358.982	0	9.675
Inventaris/apparatuur/leermiddelen/ict	3.119.235	-129.067	92.526	3.082.694
ICT	181.095	-21.204	-0	159.891
Pers. en arbeidsmarktbeleid	2.034.085	686.173	-92.526	2.627.732
Ambulante begeleiding	306.238	56.487	0	362.725
Flex-BAPO	1.200.000	516.666	0	1.716.666
Rugzakgeld	112.549	26.637	0	139.186
Overige projecten	250.000	-90.946	0	159.054
Verzilvering ADV/BAPO	0	0	0	0
	9.555.331	975.709	-0	10.531.040
2.1.5 Nadere specificatie bestemmingsreserves privaat	536.923	5.325	5.193	547.441
	536.923	5.325	5.193	547.441

De overige mutaties 2012 betreffen:

- Door investeringen in m.n. ict apparatuur ten laste van de reserve p&a, heeft er een overheveling plaatsgevonden van de reserve p&a naar de reserve inventaris/apparatuur/leermiddelen/ict
- Bij de bestemmingsreserves privaat is een spaarrekening van de ouderraad van de Zonnwijzer toegevoegd.

2.2. Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2012	Dotatie 2012	Onttrekking 2012	Vrijval 2012	Saldo per 31-12-2012
2.2.1 Personeelsvoorziening	470.776	213.600	74.835	0	609.541
2.2.3 Overige voorzieningen	715.831	1.117.318	902.443	0	930.706
	1.186.607	1.330.918	977.278	0	1.540.247

In de voorziening personeel is extra gedoteerd t.b.v. verwachte claims inzake ww en wga.

De overige voorzieningen betreft de voorziening onderhoud. Deze is toereikend voor de activiteiten zoals deze zijn opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan voor de komende 10 jaar. In 2012 heeft er een extra dotatie plaatsgevonden voor de onderhoudsvoorzieningen op korte termijn.

Besteding van de voorzieningen in de komende jaren:

	Onderverdeling saldo per 31-12-2012			Saldo per 31-12-2012
	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	
Personeel	0	150.600	0	150.600
Jubilea	50.000	250.000	158.941	458.941
Onderhoud	100.000	700.000	130.706	930.706
	150.000	1.100.600	289.647	1.540.247

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2012

	Balans per	
	31-12-2012	31-12-2011
2.4 Langlopende schulden		
2.4.5 Overige schulden		
Vooruit ontvangen bedragen	0	67.200
	<u>0</u>	<u>67.200</u>
<i>Het vooruit ontvangen bedrag betreft een vergoeding van de gemeente Haarlem. De Gemeente heeft bij de verzelfstandiging de loonkosten voor overgenomen boventallig personeel afgekocht. Er is een vergoeding ontvangen voor 5 jaar. Jaarlijks zal 1/5 deel als baten worden verantwoord. Het bedrag per ultimo 2011 betreft de vergoeding voor het jaar 2013.</i>		
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	<u>783.787</u>	<u>717.920</u>
2.5.4 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap		
Personele vergoeding	139.488	177.479
Materiële vergoeding	0	0
Totaal ministerie van OCW	<u>139.488</u>	<u>177.479</u>
<i>Dit betreft teveel ontvangen rugzakvergoeding die in 2013 is verrekend door OCW, door OCW in te houden uitkeringskosten en de terug te betalen niet bestede geoormerkte subsidies (dit laatste wordt in bijlage D2 nader gespecificeerd).</i>		
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premie vervangingsfonds	485	-16
Premie OP/NP/IP/BV	433.298	397.115
Loonheffing	1.530.110	1.517.517
Premie Participatiefonds	717	-5
Premie proteq	3.303	3.364
Premie FPU	92.719	88.599
Uitkering USZO	9.358	9.358
Premie IZA	-1.275	-1.275
Overige	-659	-933
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>2.068.056</u>	<u>2.013.724</u>
2.5.9 Overige schulden		
Provincie	5.215	5.363
Overige instanties		
- derden	333.868	405.484
Netto salaris	0	28.695
Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt	0	26.059
Vooruit ontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	12.867	50.143
Vooruit ontvangen investeringssubsidies	199.396	210.725
Vooruit ontvangen subsidies Gemeente	71.234	292.671
Overige schulden	0	-2.974
Totaal overige schulden	<u>622.580</u>	<u>1.016.166</u>

De vooruitontgvingen subsidies OCW niet-geoormerkt betreffen een vergoeding voor LHTB jongeren en visueel gehandicapten. De investeringssubsidies worden jaarlijks verlaagd met afschrijvingen/bestedingen en verhoogd met nieuwe kredieten.

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2012

	Balans per	
	31-12-2012	31-12-2011
2.5.10 Overlopende passiva		
Vakantiegelden	1.304.366	1.319.995
Overige schulden	0	449
Overige overlopende posten	40.994	69.022
	<u>1.345.360</u>	<u>1.389.466</u>
Vooruit ontvangen	<u>245.201</u>	<u>300.336</u>
Totaal overlopende passiva	<u>1.590.561</u>	<u>1.689.802</u>
<i>Het vooruit ontvangen bedrag betreft met name:</i>		
<i>- Een energiesubsidie van het Ministerie v Economische Zaken, t.b.v. de bouw van de unilocatie ML King - Hildebrand</i>		

B6. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Kopiëren

Er is een mantelcontract met CANON afgesloten voor alle scholen. Het mantelcontract heeft een looptijd per individueel te plaatsen kopieer apparaat en printer van 72 maanden en kan eerst na 69 maanden na plaatsing per aangetekende brief worden opgezegd. De eerste plaatsing heeft in april 2006 plaats gevonden en de laatste in 2010. Het mantelcontract bevat een collectief verbruik waar eerder verbruik per school werd afgerekend en de afspraak dat de afkoopsommen van de oude contracten door Canon Nederland worden vergoed aan Spaarnesant. Het mantelcontract bevat geen nieuwe afspraken over de looptijd per machine. In 2011 en 2012 is het mantelcontract aangepast.

Schoonhouden

Een nieuwe Europese aanbesteding is in voorbereiding.

Meubilair

Is in 2013 Europees aanbesteed.

BTW

Sinds de samenwerking voor gemene rekening vanaf 1 januari 2009 tussen Stichting Spaarnesant en Stopoz is er discussie gaande tussen de Belastingdienst en de specialisten van Ernst en Young omtrent de vrijstelling van BTW. De fiscus is met telkens nieuwe argumenten van mening dat er geen vrijstelling kan worden verleend. Volgens de fiscalist gebruikt de fiscus hierbij onjuiste argumentatie. Niettemin is de kans groot dat er in 2013 een heffing met terugwerkende kracht aan Spaarnesant tot 1 januari 2009 wordt opgelegd van ca € 200.000. Tot 1 januari 2012 komt hiervan conform de verdeelsleutel 77,9 % voor rekening van Spaarnesant. In geval de fiscus een boete oplegt, zal hiertegen bezwaar en zo nodig beroep worden ingesteld. De fiscalist schat in dat een beroepsprocedure zeer kansrijk is. In 2013 is besloten in samenwerking met Stopoz een aanslag te vragen bij de fiscus en hiertegen een bezwaarprocedure te starten. Tegelijk wordt uitstel gevraagd van de betaling gedurende de bezwaar- en/of beroepsprocedure.

Materiële vaste activa

De investeringen gebouwen hebben betrekking op een aandeel van Spaarnesant in een investering ten behoeve van buitenschoolse opvang. De investering wordt in 40 jaar afgeschreven. Spaarnesant verhuurt het onderdeel buitenschoolse opvang, tegen minimaal kostendekkende tarieven aan de stichting BSO op Stoom. Spaarnesant is met de gemeente Haarlem overeengekomen dat bij buitengebruikstelling van het schoolgebouw voor onderwijs, dit deel van het schoolgebouw in eigendom wordt overgedragen aan de gemeente Haarlem en de gemeente Haarlem de dan resterende boekwaarde van de investering zal vergoeden aan Spaarnesant.

B7. OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Over het verslagjaar 2012 zijn er geen verbonden partijen geweest.

B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2012

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
3.1. <u>Rijksbijdrage</u>			
3.1.1 Rijksbijdrage PO	39.796.932	38.937.700	39.427.062
3.1.2 Overige bijdrage OCW	2.776.616	2.230.710	2.413.059
	<u>42.573.548</u>	<u>41.168.410</u>	<u>41.840.121</u>
3.1.2 <i>Nadere specificatie overige bijdrage OCW</i>			
- Geoormerkt	95.394	72.610	145.988
- Niet-geoormerkt	2.681.222	2.158.100	2.267.071
- Toerekening egalisatierekening	0	0	0
	<u>2.776.616</u>	<u>2.230.710</u>	<u>2.413.059</u>
<i>De niet-geoormerkte bedragen betreffen met name de vergoedingen voor leerling gebonden financiering (LGF) en de vergoedingen uit de prestatiebox</i>			
3.2. <u>Overige overheidsbijdrage</u>			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	2.664.271	6.002.650	7.154.696
3.2.2 Bijdragen provincie	148	0	2.104
	<u>2.664.419</u>	<u>6.002.650</u>	<u>7.156.800</u>
3.2.1 <i>Nadere specificatie gemeentelijke bijdrage</i>			
- Huisvesting en exploitatie	157.492	163.330	151.576
- I/D-banen	10.688	64.280	230.338
- VVE	50.000	52.640	50.000
- Diverse personele vergoedingen	100.000	100.000	297.136
- Voeding	0	0	95.000
- Praktijklokalen vso	1.250	0	8.269
- Bredeschool activiteiten	944	0	308
- Bruidsschat	895.000	895.000	895.000
- Sociaal plan	132.200	132.200	132.200
- 1e inrichting	11.811	2.850	23.609
- Vervanging eigen risico	0	0	5.769
- Overige bijdragen	111.364	50.000	79.388
	<u>1.470.749</u>	<u>1.460.300</u>	<u>1.968.593</u>
- Uitkering schade	94.216	112.650	80.173
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	1.099.305	4.432.550	5.105.929
	<u>2.664.270</u>	<u>6.005.500</u>	<u>7.154.695</u>
3.5. <u>Overige baten</u>			
3.5.1 Verhuurde onroerende zaken	388.058	319.910	317.464
3.5.2 Detachering personeel	67.844	6.800	97.789
3.5.4 Sponsoring	28.036	57.990	124.808
3.5.5 Ouderbijdragen	516.712	490.030	537.834
3.5.6 Overige baten EF	41.179	0	0
3.5.7 Overige baten	2.563.191	2.358.730	2.481.771
	<u>3.605.020</u>	<u>3.233.460</u>	<u>3.559.666</u>
3.5.1 <i>De verhuurde onroerende zaken zijn inclusief de vergoeding gymzalen die wordt ontvangen van SRO.</i>			
3.5.6 <i>Met ingang van 2012 worden de overige baten van de private middelen apart in de administratie verwerkt.</i>			
3.5.5 <i>De ouderbijdragen zijn onderverdeeld naar:</i>			
Oudercommissie	197.098	114.220	168.381
Tussenschoolse opvang	176.763	220.210	232.548
Schoolreizen	142.851	155.600	136.905
	<u>516.712</u>	<u>490.030</u>	<u>537.834</u>
3.5.7 <i>De overige baten betreft o.a. de bijdragen van WSNS, OSZG, STOPOZ, Ymere, Zorgverzekeraars en diverse projecten, zoals Optimaal Speciaal, ESF, techniek en Taallesverbetertraject.</i>			

B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2012

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
4.1. Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	28.450.480	28.572.490	28.781.957
Sociale lasten	4.792.502	4.823.927	5.491.498
Pensioenpremies	3.870.358	3.710.713	3.635.903
4.1.2 Overige personele lasten			
- Dotatie personeelsvoorziening	138.765	10.000	51.487
- Uitzendkrachten e.d.	27.623	20.950	15.017
- Overige	2.721.420	2.847.600	3.445.170
	<u>40.001.148</u>	<u>39.985.680</u>	<u>41.421.032</u>
4.1.3 Uitkeringen	-794.638	-850.000	-1.669.774
	<u>39.206.510</u>	<u>39.135.680</u>	<u>39.751.258</u>
4.1.3 Nadere specificatie uitkeringen			
- Vervangingsfonds	-420.999	-500.000	-1.345.744
- Overige uitkeringen	-373.639	-350.000	-324.030
	<u>-794.638</u>	<u>-850.000</u>	<u>-1.669.774</u>
4.2. Afschrijvingen			
4.2.1 Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2 Materiële vaste activa	755.868	713.120	666.950
	<u>755.868</u>	<u>713.120</u>	<u>666.950</u>
4.2.2 Nadere toelichting inventaris en apparatuur			
- Gebouw	9.804	0	4.085
- Inventaris en apparatuur	190.446	147.120	137.920
- Leermiddelen	232.513	202.220	211.119
- ICT	323.105	363.780	313.826
	<u>755.868</u>	<u>713.120</u>	<u>666.950</u>
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1 Huren	284.179	229.750	255.953
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Onderhoud	2.845.098	5.437.400	6.108.169
4.3.4 Energie en water	603.901	819.505	758.675
4.3.5 Schoonmaakkosten	893.337	912.700	882.973
4.3.6 Heffingen	104.998	114.990	101.902
4.3.7 Overige huisvestingslasten	36.881	34.370	40.148
	<u>4.768.394</u>	<u>7.548.715</u>	<u>8.147.820</u>
4.3. Nadere specificatie totale huisvestingslasten			
<i>De totale huisvestingslasten, exclusief de huisvestingsvoorzieningen (kredieten/schade), zijn:</i>			
Totale huisvestingslasten (zie boven)	4.768.394	7.548.715	8.147.820
Huisvestingsvoorzieningen			
- kredieten	-1.103.805	-4.429.700	-5.124.429
- Schade	-94.216	-112.650	-78.832
	<u>3.570.373</u>	<u>3.006.365</u>	<u>2.944.559</u>
4.3.3 Nadere specificatie onderhoud			
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.117.318	350.855	400.031
Jaarlijkse onderhoudslasten	529.759	544.195	504.877
Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	1.103.805	4.429.700	5.124.429
Schade	94.216	112.650	78.832
	<u>2.845.098</u>	<u>5.437.400</u>	<u>6.108.169</u>

B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2012

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
4.4. Overige materiële lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	435.935	430.790	428.567
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.409.203	1.182.810	1.327.845
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4 Overige lasten	<u>1.378.127</u>	<u>1.498.660</u>	<u>1.780.186</u>
	<u>3.223.265</u>	<u>3.112.260</u>	<u>3.536.598</u>
4.4. Nadere specificatie totale overige materiële lasten			
<i>De totale overige materiële lasten, exclusief de huisvestingsvoorzieningen (schade), zijn:</i>			
Totale overige materiële lasten (zie boven)	3.223.265	3.112.260	3.536.598
Schade (materieel)	0	0	-1.238
	<u>3.223.265</u>	<u>3.112.260</u>	<u>3.535.360</u>
4.4.1 Nadere specificatie administratie en beheerslasten			
- Kosten betalingsverkeer	5.851	2.250	8.948
- Contributies/Abonnementen	49.595	49.740	47.515
- Administratiekantoor	4.334	3.700	3.633
- Caso-kosten	152.472	167.600	161.594
- Accountantskosten	70.147	66.200	76.559
- Bestuurskosten	33.037	30.000	41.811
- Kantoorbenodigdheden	27.403	41.300	29.154
- Automatisering	93.096	50.000	59.353
	<u>435.935</u>	<u>410.790</u>	<u>428.567</u>
4.4.1 De accountantskosten over 2012 betreffen voor een bedrag van € 61.031 controlewerkzaamheden en voor een bedrag van € 9.116 zijn overige werkzaamheden verricht.			
4.4.2 Nadere toelichting inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Inventaris en apparatuur	24.373	44.880	42.559
- Leermiddelen	1.166.506	912.600	1.085.926
- ICT	218.324	225.330	199.360
	<u>1.409.203</u>	<u>1.182.810</u>	<u>1.327.845</u>
4.4.4 Nadere specificatie overige lasten			
- Projecten	128.800	242.530	391.283
- Oudercommissie	162.981	109.170	178.858
- Tussenschoolse opvang	176.395	210.700	307.555
- Schoolreizen	147.930	159.780	115.772
- Sponsoring	13.119	38.120	8.470
- Overige lasten EF	80.278	0	0
- Overige lasten	668.624	738.360	777.010
	<u>1.378.127</u>	<u>1.498.660</u>	<u>1.778.948</u>
- Schade (materieel)	0	0	1.238
	<u>1.378.127</u>	<u>1.498.660</u>	<u>1.780.186</u>
4.4.4 Met ingang van 2012 worden de overige lasten van de private middelen apart in de administratie verwerkt.			
5. Rente			
5.1 Rentebaten	163.867	120.000	155.410
5.2 Rentelasten	0	0	0
	<u>163.867</u>	<u>120.000</u>	<u>155.410</u>
Resultaat			
Resultaat algemene reserve	71.783	43.095	-84.768
Resultaat bestemmingsreserves	981.034	-28.350	694.139
	<u>1.052.817</u>	<u>14.745</u>	<u>609.371</u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Bestuur van Stichting Spaarnesant

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Spaarnesant te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, vierde lid van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die betreffende wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Spaarnesant per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW. Ten slotte vermelden wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.2.4 Jaarverslag van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012.

Amsterdam, 11 juni 2013

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R. Ellermeijer RA

C2. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het totaalresultaat wordt volgens onderstaand overzicht verdeeld over de reserves.

	<u>Werkelijk 2012</u>	<u>Begroot 2012</u>	<u>Werkelijk 2011</u>
	€	€	€
Algemene reserve (publiek)	71.783	43.095	-84.768
Bestemmingsreserve (publiek)	975.709	-33.510	650.330
Bestemmingsreserve (privaat)	5.325	5.160	43.809
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal resultaat 2012/2011	<u>1.052.817</u>	<u>14.745</u>	<u>609.371</u>

Nadere uitsplitsing van het resultaat bestemmingsreserve:

- Personeel	-199.855	-19.660	-26.728
- Compensatie bruidsschat	325.000	325.000	325.000
- Knelpunten en risico's	0	0	0
- Egalisatie vervanging personeel	164.800	0	135.200
- Egalisatie exploitatie gebouw	-358.982	0	168.657
- Leermiddelen/Meubilair/ICT	-129.067	-193.030	-165.466
- ICT (werkgroep en bedrijfsbureau)	-21.204	0	-18.905
- PAMB	686.173	167.390	339.063
- Rugzakgelden	26.637	0	5.869
- Ambulante begeleiding	56.487	-63.210	-112.360
- (flex) bapo	516.666	-200.000	0
- Overige projecten	-90.946	-50.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal bestemmingsreserves	<u>975.709</u>	<u>-33.510</u>	<u>650.330</u>

Een bedrag met een min-teken ervoor geeft een tekort aan.

C4. BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS.

		Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
		€	€	€
<u>Bestuursleden</u>				
mevr. E. Pieterse	bestuurder	50.200,00	0,00	0,00
dhr. H. Koole	voorzitter	2.250,00	2.250,00	2.250,00 *
dhr. C. Broekhuizen	secretaris	1.250,00	1.250,00	1.250,00 *
mevr. H.E. Smole-v. Ravenstein	lid	1.250,00	1.250,00	1.250,00 *
dhr. J. de Jong	penningmeester	1.750,00	1.750,00	1.750,00 *
mevr. C. Verhagen	lid	1.750,00	1.750,00	1.750,00 *
mevr. A.M.V. Gerrens	lid		1.250,00	1.250,00 *
dhr. R. Dolfing	lid	1.250,00	1.250,00	1.250,00 *
		<u>59.700,00</u>	<u>10.750,00</u>	<u>10.750,00</u>

* Dit betreft presentiegelden.

C5. WET OPENBAARMAKING UIT PUBLIEKE MIDDELEN GEFINANCIERDE TOPINKOMENS
(WOPT)

Functie	Duur dienstverband in het verslagjaar		Belastbaar loon (in EUR)		Vorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in EUR)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in EUR)		Totaal	
	In dienst vanaf	In dienst tot	2012	2011		2012	2011	2012	2011

Er zijn geen functies die het gemiddeld belastbaar loon van onze ministers overschrijden.

D1. GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling : Stichting Spaarnesant

Adres : Richard Holkade 16

Postadres : Postbus 800

Postcode/Plaats : 2003 RV Haarlem

Telefoon : 023 - 54 30 100

Fax : 023 - 54 30 191

E-mail : info@spaarnesant.nl

Internetsite : www.spaarnesant.nl

Bestuursnummer : 41853

Contactpersoon : Mw. C. Fibbe

Telefoon : 023 - 54 30 133

Fax : 023 - 54 30 191

E-mail : c.fibbe@bedrijfsbureauhaarlem.nl

Brinnummers :

<u>Naam</u>	<u>Brinnummer</u>	<u>Sector</u>
Bos en Vaart	15SB	PO
De Kring/H.Schaft	15UJ	PO
De Cirkel	15WQ	PO
M.L. King	16KG	PO
Ter Cleeff	16AR	PO
De Wilgenhoek	16CH	PO
Beatrix	16DS	PO
De Dolfijn	16GK	PO
De Zonnewijzer	16HS	PO
De Zuidwester	16JB	PO
De Zuiderpolder	16LF	PO
Piramide	16NG	PO
Molenwiek	16WT	PO
Spaarneschool	16YQ	PO
Peppelaer	16ZF	PO
Focus	18GX	PO
Hildebrand	18QX	PO
Prof. J.J. Dumont	18RW	PO
Albert Schweitzer	18BV	PO
Dr. A. van Voorthuysen	18IS	PO
De Regenboog	18LW	PO
Prof. van Gilse	18KL	PO

C3. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Ontvlechting samenwerking Stopoz

In juli 2012 hebben de beide besturen, Spaarnesant en Stopoz, besloten de samenwerking voor gemene rekening voor het bedrijfsbureau te ontvlechten. Stopoz heeft hierbij de voorkeur uitgesproken dit per 1 januari 2013 te bewerkstelligen.

Dat is niet gelukt, de gesprekken zijn in 2013 vervolgd, maar hebben niet tot resultaat geleid. De inzet van een bemiddelaar, aangezocht door de betrokken gemeenten, heeft niet geleid tot openingen. Het overleg tussen de beide juridische adviseurs evenmin. Om deze reden is besloten de hiertoe opgenomen bepaling in de samenwerkingsovereenkomst in artikel 6 punt 3 toe te passen. Daarin is geregeld dat, als partijen niet tot overeenstemming komen of de financiële gevolgen of de wijze waarop deze worden geregeld, een onafhankelijke accountant of extern deskundige hierover bindend advies kan uitbrengen. Tot hierover overeenstemming is, is wat Spaarnesant betreft de samenwerkingsovereenkomst van toepassing. Stopoz moet nog instemmen met de aanwijzing van de externe accountant die door Spaarnesant is voorgesteld.

Meer informatie?

Stichting Spaarnesant

Postbus 800

2003 RV Haarlem

tel 023 5430 100

mail info@spaarnesant.nl

web www.spaarnesant.nl

Aan de gemeenteraad van Haarlem
Postbus 511
2003 PB Haarlem

Datum 1 juli 2013
Ons kenmerk SPS.2013.270
Contactpersoon K. van Casteren
Doorkiesnummer 023-5430 117
E-mailadres k.v.casteren@bedrijfsbureauhaarlem.nl
Onderwerp verantwoording bestuur Stichting Spaarnesant over 2012

Geachte leden van de raad,

Op 19 juni jl. stuurden wij u een soortgelijke brief (kenmerk SPS.2013.248) als deze. Gelet op de verwarring die kennelijk is ontstaan over de afzender van de brief, willen wij deze brief intrekken en vervangen door onderhavige brief.

Stichting Spaarnesant voor openbaar primair onderwijs in Haarlem doet het goed, zowel onderwijsinhoudelijk als financieel. Binnenkort ontvangt u van de algemeen directeur van Spaarnesant het jaarverslag over 2012. Vooruitlopend daarop willen wij als bestuur u alvast in kennis stellen van onze verantwoording over het afgelopen jaar (bijgevoegd). Dat is nog niet eerder gebeurd. Dat het nu wel plaatsvindt heeft alles te maken met de veranderingen die Stichting Spaarnesant de afgelopen jaren heeft ingezet en deels doorgevoerd. In 2012 kwamen deze veranderingen in bestuurlijk opzicht bij elkaar. Vandaar dat onze verantwoording begint met het woord 'transitie'.

Graag willen wij met u in gesprek gaan over onze verantwoording. We hopen dat hiermee een jaarlijkse traditie kan ontstaan. In het bijzonder willen we met u spreken over de transities die in gang gezet zijn en de rol die de gemeenteraad daarbij vervult. Het bestuur hoort graag of u op deze uitnodiging ingaat.

Met vriendelijke groeten,


Hans Koole
Voorzitter bestuur Spaarnesant

Verantwoording bestuur Stichting Spaarnesant over 2012

Transitie is het woord dat de activiteiten van het bestuur van Stichting Spaarnesant in 2012 kenmerkte en verbond.

In 2012 heeft het bestuur mevrouw Ellen Pieterse met ingang van 1 augustus benoemd als nieuwe algemeen directeur van Stichting Spaarnesant. Zij volgt mevrouw Riana Zandbergen op, die tot maart 2012 algemeen directeur van de stichting was. Dankzij de vroegtijdige aankondiging van het vertrek van laatstgenoemde, was het voor het bestuur mogelijk om het benoemingstraject gepaard te laten gaan met enkele andere transitie trajecten.

De eerste was dat voorbereidingen zijn getroffen om de bestuursstructuur van Stichting Spaarnesant te wijzigen. Naar aanleiding van de wet *Goed onderwijs, goed bestuur* heeft het bestuur van Stichting Spaarnesant besloten over te willen stappen van het bestuursmodel van een bestuur met een algemeen directeur naar een raad van toezicht-model met een eenhoofdig bestuur. Met de aanstelling van de nieuwe algemeen directeur is daar al op geanticipeerd. Zij is de beoogd bestuurder van Stichting Spaarnesant. De formele accordering van de benodigde statutenwijziging door de gemeente Haarlem was in 2012 nog niet gerealiseerd.

In 2012 heeft het bestuur besloten te gaan werken volgens een nieuwe besturingsfilosofie, die van Policy Governance, dat een strikte scheiding kent tussen de verantwoordelijkheden van het huidige bestuur als de intern toezichthouder en de algemeen directeur als operationeel verantwoordelijke.

Vanwege de implicaties van deze drie (voorgenomen) transitie heeft, gedurende het invoeringstraject van een jaar, nauwgezet afstemming plaatsgevonden met de bovenschoolse directie, de directeuren van Spaarnesant, de gemeente Haarlem en de GMR.

De benoeming van de nieuwe algemeen directeur is voorbereid door een benoemingsadviescommissie. Deze bestond uit twee leden van het bestuur, twee schooldirecteuren, een vertegenwoordiger van de bovenschoolse organisatie en de voorzitter van de GMR. Door het lidmaatschap van de laatste was een aanvullend adviestraject door de GMR niet nodig.

De overstap naar het werken volgens Policy Governance is gepaard gegaan met een ondersteunings- en scholingstraject voor het bestuur en het bovenschoolse management. Op suggestie van het bestuur hebben ook de schooldirecteuren zich door een externe adviseur verdiept in de nieuwe bestuursfilosofie. Een aanbod dat ook aan de GMR is gedaan.

Het bestuur hanteert een toezichtkader waarin verwoord staat hoe het interne toezicht ingevuld wordt. Dit toezichtkader volgt de aanpak van Policy Governance. Het geeft aan wat de beoogde resultaten van Stichting Spaarnesant zijn, waarover de algemeen directeur verantwoording dient af te leggen. Het gaat daarbij om een overkoepelende doelstelling en zeven afgeleide doelen. De overkoepelende doelstelling luidt: De leerlingen van Spaarnesant beschikken over cognitieve, sociale en emotionele competenties om een goede start te maken in het vervolgonderwijs c.q. een goede start te maken op de arbeidsmarkt (voor cluster 2 en 3 leerlingen).

Daarnaast geeft het toezichtkader aan wat de handelingsruimte van de algemeen directeur is en wat de verhouding tussen algemeen directeur en het bestuur is. Het is het eerste toezichtkader van het bestuur en zal periodiek geëvalueerd en zo nodig bijgesteld worden.

Het bestuur heeft in 2012 zeven keer vergaderd. Het betreft zowel openbare als besloten vergaderingen, waarbij het bestuur de intentie heeft zo min mogelijk onderwerpen in de besloten vergadering aan de orde te hebben. Eigenlijk alleen die onderwerpen die betrekking hebben op personen worden geagendeerd voor de besloten vergaderingen. Naast bovenstaande onderwerpen en hun uitwerkingen, heeft het bestuur in de eerste helft van 2012 gesproken over:

- verbeterplannen van enkele scholen nav bevindingen van de onderwijsinspectie;
- huisvestingsprojecten van diverse scholen;
- samenwerkingsovereenkomsten met andere organisaties;
- passend onderwijs en de effecten op vooral scholen voor speciaal onderwijs en de werkgelegenheid;
- voorstellen voor en evaluaties van onderwijsinnovatieprojecten;
- kwaliteitszorg en resultaat- c.q. opbrengstgericht werken;
- personeelsbeleid, waaronder het beloningsbeleid.

De in augustus aangetreden algemeen directeur heeft in 2012 vooral over financiële onderwerpen, zoals de kwartaalrapportages en de begroting 2013, verantwoording afgelegd. Met alle verantwoordingsrapportages heeft het bestuur - na dialoog onderling en met de algemeen directeur - ingestemd. Ook zijn diverse goedkeuringsbesluiten vastgesteld, zoals de intentie mee te doen met het experiment voor het vervroegd invoeren passend onderwijs en de intentie tot aansluiting van een Spaarnesant school aan instelling i.o. voor cluster 2 onderwijs.

Via voortgangsrapportages is het bestuur op de hoogte gesteld van onder andere de volgende onderwerpen:

- aanpassing van de structuur van de bovenschoolse organisatie;
- de aanpak om te komen tot een strategisch beleidsplan voor de komende jaren.

Het bestuur heeft in 2012 een start gemaakt met het opstellen van een eigen handboek 'Governance'. Inhoudelijk is het toezichtkader het belangrijkste document. Daarnaast zullen de volgende, vastgestelde documenten onderdeel gaan uitmaken van het handboek:

- de jaarkalender;
- het reglement van de financiële commissie;
- het reglement van de werkgeverscommissie;
- het rooster van aftreden;
- de profielschets van het bestuur;
- de werving- en selectieprocedure voor nieuwe leden voor het bestuur;
- de aanpak voor de consultatie van de 'eigenaren' van Spaarnesant.

Het bestuur bestaat uit zeven personen. In 2012 heeft een lid het lidmaatschap om persoonlijke redenen opgezegd. De vacature is, in afwachting van de diverse transities, nog niet ingevuld. Dat staat op de agenda voor 2013.

De samenstelling is als volgt:

- Charles Broekhuizen (lid, tevens lid werkgeverscommissie)
- Ronald Dolfing (lid)
- Jurjen de Jong (secretaris, tevens lid financiële commissie)
- Hans Koole (voorzitter, tevens lid werkgeverscommissie)
- Helmie van Ravestein (lid)
- Carin Verhagen (lid, tevens lid financiële commissie)

De leden van het bestuur ontvangen een vergoeding voor hun inzet. Deze vergoeding is gebaseerd op het advies van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI): Honorering van raden van toezicht van onderwijsinstellingen 2010.

sterk in leren
Spaarnesant

**STRATEGISCH
BELEIDSPLAN
2013 - 2016**

**STERK
IN
LEREN!**



nieuws-gier-ig

bn, bw (te)

**verlangend
te weten**

Samenvatting	pag.2
Voorwoord	pag.3
Hoofdstuk I	pag.5
De scholen en stichting Spaarnesant	
1.1 Visie en missie	pag.5
1.2 Openbaar onderwijs	pag.5
1.3 Organisatie Spaarnesant	pag.5
Hoofdstuk II	pag.7
Kwaliteitspijlers Spaarnesant voor 2013-2016	
2.1 Onderwijskwaliteit	pag.8
Sterk in leren	
Opbrengstgericht en uitdagend	
Omgaan met verschillen	
2.2 Personele ontwikkeling en organisatie	pag.10
Een leven lang leren	
Krachtig leiderschap	
Goed werkgeverschap	
2.3 Innovatie en match met de omgeving	pag.12
Vaardigheden in de 21ste eeuw	
Educatief partnerschap	
School in relatie tot de omgeving	
2.4 Financiën en bedrijfsvoering	pag.14
Financieel management	
Hulsvesting en inrichting	
Bedrijfsvoering	
Hoofdstuk III	pag.17
Verbinding strategie en besturing	
3.1 De Code Goed Bestuur	pag.17
3.2 Cyclus besturing en beheersing	pag.17
Hoofdstuk IV	pag.20
Verbinding beleid en middelen	
4.1 Financiële kengetallen	pag.20
4.2 Vertaling 4 kwaliteitspijlers in geld	pag.21
Scholen van stichting spaarnesant	pag.24



4 Kwaliteitspijlers

Kwaliteit

onderwijs
kwaliteit

**Sterk
in leren**

Prestatie Indicator:

Normindicatoren inspectie minimaal 3 en tussenopbrengsten minimaal op inspectienormen. De (v)so en sbo scholen behalen de ambitieuze tussendoelen in het ontwikkelingsperspectief.

Mensen

personele
ontwikkeling
en organisatie

**Een leven
lang leren**

Prestatie Indicator:

Iedere medewerker onderhoudt een bekwaamheidsdossier en persoonlijk ontwikkelingsplan en participeert in de 'Spaarnesant Academy'.

Omgeving

innovatie en match
met de omgeving

**Vaardig-
heden
in de
21ste eeuw**

Prestatie Indicator:

ICT is intensief ingezet en aantoonbaar geïntegreerd in het onderwijs en wetenschap en techniek is in het onderwijsaanbod opgenomen.

Bedrijfs- voering

financiën &
bedrijfsvoering

**Financieel
management**

Prestatie Indicator:

Alle scholen hebben een sluitende begroting en sluitend eindresultaat.

**Opbrengst
gericht en
uitdagend**

Prestatie Indicator:

Iedere school heeft een onderscheidend en uitdagend profiel/aanbod passend bij de populatie van de school en werkt opbrengstgericht.

**Krachtig
leiderschap**

Prestatie Indicator:

Directeuren tonen ondernemerschap, maken verbinding met de omgeving en verantwoorden zich in een managementcontract.

**Educatief
partner-
schap**

Prestatie Indicator:

Iedere school ontwikkelt visie op educatief partnerschap en werkt het concreet uit. Er is sprake van groeiende oudertevredenheid.

**Huisvesting
en
inrichting**

Prestatie Indicator:

Het onderhoudsbeheer op de scholen is op orde en de Risico Inventarisaties en Evaluatie (RI&E) geactualiseerd.

**Omgaan
met
verschillen**

Prestatie Indicator:

Alle scholen hebben hun onderwijs afgestemd op de pedagogisch- didactische onderwijsbehoeften van de leerlingen.

**Goed
werkgever-
schap**

Prestatie Indicator:

Medewerkers zitten op een plek die past bij hun talentontwikkeling. Er is sprake van groeiende personeelstevredenheid.

**School in
verbinding
met de
omgeving**

Prestatie Indicator:

Iedere basisschool heeft een herkenbare plek in de wijk. Iedere (v)so en sbo school heeft een herkenbare plek in het samenwerkingsverband.

**Faciliterende
bedrijfs-
voering**

Prestatie Indicator:

Alle scholen ontvangen per kwartaal adequate managementinformatie.



Voorwoord

Stichting Spaarnesant is een vooruitstrevende, openbare onderwijsorganisatie die vanuit persoonlijke aandacht een bijdrage wil leveren aan de ontwikkeling van kinderen vanuit de waarden: alle kinderen kwalitatief hoogwaardig onderwijs bieden zodat de leerlingen op onze scholen beschikken over: cognitieve, sociale en emotionele competenties die het hen mogelijk maakt een goede start te maken in het vervolgonderwijs en op de arbeidsmarkt.

Met 15 basisscholen, 3 scholen voor speciaal basisonderwijs en 4 scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs en een team van ruim 900 medewerkers wordt vanuit deze kernwaarden onderwijs verzorgd voor circa 6700 leerlingen in de gemeente Haarlem en Haarlemmermeer.

Stichting Spaarnesant wil zich onderscheiden van andere schoolbesturen door vanuit de eerder genoemde waarden, accenten te leggen in het handelen en in het onderwijs. De waarden worden ook zichtbaar in het nu voorliggende Strategisch Beleidsplan 2013-2016 van de stichting Spaarnesant. Dit beleidsplan vormt het verbindende beleidskader voor alle scholen en de gehele organisatie van Spaarnesant voor de periode van 2013 tot 2016.

Vier kwaliteitspijlers zijn daarbij voor Spaarnesant richtinggevend voor het strategisch beleid.

Deze zijn:

1. Kwaliteit: onderwijskwaliteit.
2. Mensen: personele ontwikkeling en organisatie.
3. Omgeving: innovatie en match met de omgeving.
4. Bedrijfsvoering: financiën en bedrijfsvoering.

De doelen voor de onderwijskwaliteit op onze scholen zijn leidend (2.1). Het personeel moet in staat zijn en in staat gesteld worden, om deze doelen uit te voeren (2.2). De doelen moeten aansluiten op een veranderende omgeving waarbij scholen onderdeel zijn van een bredere en digitale wereld (2.3) en de financiën en bedrijfsvoering zijn faciliterend en ondersteunend aan dit proces (2.4).

Het beleidsplan beschrijft de strategie en koers van Spaarnesant. Wat willen onze openbare scholen de komende vier jaar bereiken en hoe wordt gewerkt aan verdere kwaliteitsontwikkeling. Hoe zorgen we

er samen met de ouders voor dat onze leerlingen zich ontwikkelen tot stabiele persoonlijkheden met toekomstperspectief? Wat betekent het nieuwe stelsel van passend onderwijs voor onze scholen? Hoe zorgen onze scholen ervoor dat zij in het licht van de maatschappelijke ontwikkelingen hun rol afstemmen op de behoeften van leerlingen en ouders, en de omgeving van de school? Vanuit welke missie en visie geven we hier inhoud aan? En op welke manier gaat Spaarnesant dit organiseren? Op deze en andere vragen geeft dit beleidsplan antwoord en daarmee sturing aan de ontwikkelingen binnen Spaarnesant gedurende de komende vier jaar.

De juiste keuzes voor de leerlingen op onze scholen maken wij door ouders volwaardig te betrekken bij de schoolloopbaan van hun kinderen. In goed overleg tussen ouders en school zorgen wij voor een passende plek voor iedere leerling, zo nodig met extra begeleiding en zorg en afgestemd op de ontwikkeling en eigenheid van ieder kind.

Met alleen een strategisch beleidsplan zijn de leerlingen op onze scholen nog niet geholpen. Daarom beschrijft dit beleidsplan ook de wijze waarop de organisatie en besturing op stichtingsniveau ervoor zorgt, dat de strategie door concrete acties leidt tot de beoogde resultaten op onze scholen.

Tot slot wordt dit beleidsplan in samenhang gebracht met de meerjarenplannen met betrekking tot onze scholen, die financieel en formatief van aard zijn. Daarmee brengen we de verbinding aan tussen beleid en middelen.

De uitdaging is om in het licht van de genoemde speerpunten bij de vier kwaliteitspijlers de beoogde resultaten te behalen binnen de periode 2013-2016.

Dit alles onder het motto van Spaarnesant :

Sterk in leren !

Namens stichting Spaarnesant,
Ellen Pieterse, bestuurder
april 2013



geluk

(het; -ken)

voorspoed

Voelen

je voelen. Er zitten heel veel verschillende
inid: het tastend, pijnzint, koudzint en
zig, ze vangen allemaal een ander signaal op. Als je
oerbeeld de vorm van een boek, zijn dat prikkels
en omgezet in impulsen en gaan via je zenuwen naar je
de impulsen in je hersenen zijn aangekomen weet je
Met elk zintorg van je een ander prikkel op.

?
WEESTE
dat het de vorken en de handen je hand het doet of
ongeveer 3 cm. De de meeste andere plaatsen van
je koudes a de hand 4 cm dik. Aan de oogleden naar 1 cm.

Je huid voelt ook of je het warm of koud
hebt. Met is de taak van de huid om er
voor te zorgen dat je het niet te warm
of te koud krijgt. Als je het koud krijgt,
trekt het bovenste laagje van je huid
samen. Hierdoor gaan je haartjes op je huid overeind
staan. Je hebt dan kippenvel, zoals je op het plaatje
ziet. Dit doet de huid om tussen de haartjes warmte
vast te houden.



1

De scholen en stichting Spaarnesant

1.1 Visie en Missie: **Ambitieus en doelgericht**

Visie

Kinderen hebben recht op kwalitatief hoogwaardig en toekomstgericht onderwijs. Leerlingen moeten zich daarom optimaal kunnen ontwikkelen in een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving. Goed opgeleide en gemotiveerde personeelsleden zijn daarbij van cruciaal belang. Net als openstaan voor nieuwe ontwikkelingen en het lef hebben om ontwikkelingen aan te gaan waarvan zowel het proces als het eindresultaat van te voren nog niet geheel duidelijk zijn.

Missie

Spaarnesant verzorgt openbaar onderwijs dat gebaseerd is op respect en gelijkwaardigheid. De scholen staan midden in de samenleving en hebben een duidelijke verbondenheid met de omgeving. Dit op basis van een democratische grondhouding. Dat maakt Spaarnesant een maatschappelijk betrokken, professionele, eigentijdse en op de samenleving gerichte organisatie.

1.2 Openbaar onderwijs: wat betekent dat?

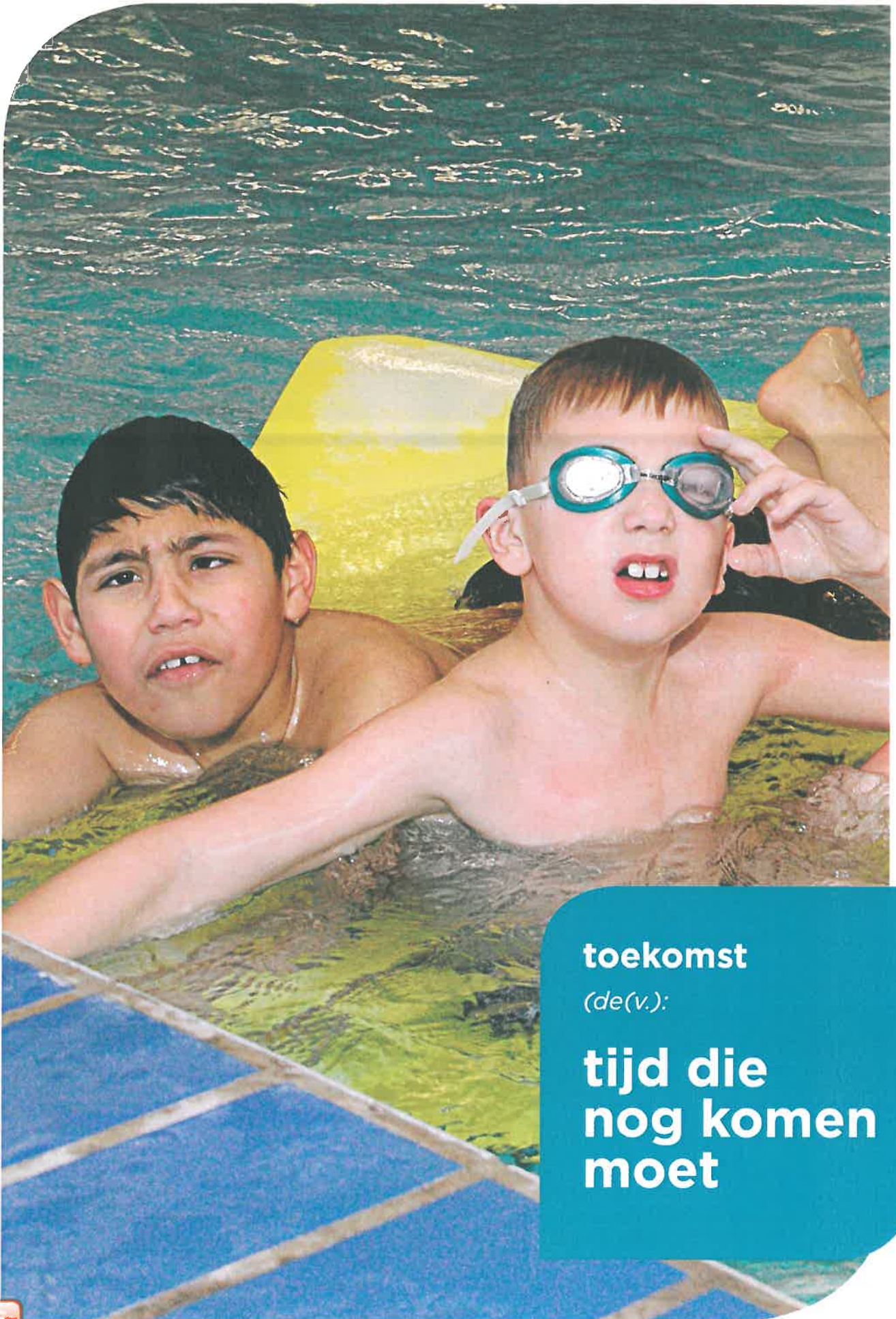
De scholen benutten de kracht van de openbare identiteit. De scholen onderschrijven de noodzaak het 'actief burgerschap en de sociale integratie' van leerlingen te bevorderen. Onze scholen besteden aandacht aan de ontwikkelingen in de samenleving en diversiteit daarin en stimuleren deelname aan en betrokkenheid bij de omgeving. Op de scholen wordt het beleid verder ontwikkeld in het kader van burgerschap op de domeinen: democratie, participatie en identiteit.

1.3 Besturing en organisatie Spaarnesant

Spaarnesant heeft op basis van de wet Goed Bestuur gekozen voor het Raad van Toezichtmodel, volgens het systeem van Policy Governance. Het Policy Governance systeem is een compleet systeem voor toezicht en bestuur. In het 'Handboek Governance - Toezichtkader Spaarnesant' verwoordt de stichting op welke wijze het toezicht wordt ingevuld. De bestuursbevoegdheden zijn belegd bij de bestuurder en de intern toezichthoudende bevoegdheden bij de Raad van Toezicht. De bestuurder is verantwoordelijk voor het realiseren van de resultaten.

Spaarnesant is blij met een actieve Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en ziet de GMR als een belangrijk platform om met en in overleg met ouders en personeel, de medezeggenschap goed vorm te geven en ouderbetrokkenheid te vergroten.

De stichting en de scholen van Spaarnesant worden voor de administratieve organisatie en processen geadviseerd en ondersteund door het Stafbureau.



toekomst

(de(v.):

**tijd die
nog komen
moet**

2

Kwaliteitspijlers Spaarnesant voor 2013-2016

In dit hoofdstuk staan de ambities geformuleerd van alle 22 scholen en de stichting voor de komende vier jaren.

Het strategisch beleidsplan is opgebouwd aan de hand van een viertal kwaliteitspijlers. Alle scholen van Spaarnesant zorgen voor kwaliteit op de terreinen die deze vier pijlers bestrijken. De wijze waarop de scholen dat doen is grotendeels school specifiek in te vullen. De scholen maken deel uit van het grotere bestuurlijke verband, Spaarnesant. Dit stelt de scholen in staat van en met elkaar te leren en gebruik te maken van een professionele ondersteuningsstructuur op stichtingsniveau. De scholen zorgen in hun beleidskeuzes voor een vertaling van de strategie van de stichting.

Deze pijlers vormen de leidraad voor ons strategisch beleidsplan:

1. **Kwaliteit: onderwijskwaliteit.**
2. **Mensen: personele ontwikkeling en organisatie.**
3. **Omgeving: innovatie en match met de omgeving.**
4. **Bedrijfsvoering: financiën en bedrijfsvoering.**

Binnen de visie vanuit de stichting en gezamenlijke directeuren, zijn voor elk van de vier pijlers speerpunten uitgewerkt voor de periode 2013-2016. Aan deze speerpunten zijn de te bereiken resultaten gekoppeld. Deze resultaten geven zicht op wat van de scholen wordt verwacht.

Daarnaast is voor ieder strategisch speerpunt een indicator benoemd en zo mogelijk een bijbehorende streefnorm voor de te boeken basisprestatie op de scholen. In de jaarlijkse kaderbrief worden de indicatoren nader gespecificeerd per jaar. Daarnaast worden scholen ertoe uitgedaagd voor elk van de te boeken resultaten ook kwalitatief en schoolspecifiek aan te geven op welke wijze zij hier in de eigen school invulling aan geven.

In hoofdstuk 3 wordt kort uiteengezet hoe de scholen binnen de planning & control cyclus, op basis van af te sluiten managementcontracten, kwantitatief en kwalitatief informatie verstrekken en verantwoording afleggen over de resultaten bij de speerpunten. De uitwerking van de beleidscyclus en sturing op resultaten wordt in overleg met alle betrokkenen in de loop van 2013 definitief vastgesteld binnen het traject 'professionalisering besturing en organisatie Spaarnesant'.

2.1 Onderwijskwaliteit

Met de focus op onderstaande speerpunten werkt Spaarnesant aan het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs op alle scholen:

- **Sterk in leren**
- **Opbrengstgericht en uitdagend**
- **Omgaan met verschillen**

Sterk in Leren

Het motto 'Sterk in leren' geeft aan dat het primaire proces, het onderwijs aan kinderen, voor alles gaat. Spaarnesant wil kinderen kennis meegeven, maar ook de vaardigheid hoe je nieuwe kennis opdoet: wij leren kinderen hoe ze moeten leren, maar ook een nieuwsgierige houding waarbij samenwerken, creativiteit, probleemoplossende en sociale vaardigheden van belang zijn. We doen dat op een bevlogen wijze, met veel aandacht en oog voor de individuele leerling. Sterk in leren duidt daarnaast op het feit dat alle medewerkers zich lerend opstellen: Spaarnesant is een lerende organisatie. Door de lat hoog te leggen voor medewerkers en leerlingen wil Spaarnesant, met allen die betrokken zijn bij de scholen van Spaarnesant, werken aan de kwaliteit van het onderwijs. Onze ambities voor goede kwaliteit van het onderwijs op onze scholen zijn opgenomen. Door te werken aan deze resultaten streven de scholen naar het verder versterken van de onderwijskwaliteit met het oog op nog beter onderwijs voor elk kind.

Opbrengstgericht en uitdagend

Spaarnesant stelt zich ten doel de opbrengsten van het onderwijs op alle scholen over de hele linie te verhogen. Binnen Spaarnesant zijn de kwaliteit gerelateerde thema's uit het Bestuursakkoord primair onderwijs uitgangspunt voor het vormgeven van de concrete doelen in dit meerjarig strategisch beleidsplan. De thema's uit het Bestuursakkoord zijn: opbrengstgericht werken, omgaan met verschillen, professionalisering, excellentie en hoogbegaafdheid, wetenschap en techniek. Door het voeren van krachtig eigen beleid op deze thema's en daar ook op te sturen, werken de scholen aan passend en uitdagend onderwijs.

Omgaan met verschillen

Spaarnesant maakt deel uit van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlemmermeer en Zuid-Kennemerland voortgezet onderwijs. De schoolbesturen krijgen zorgplicht. Zorgplicht betekent dat scholen ervoor moeten zorgen dat iedere leerling een passende onderwijsplek krijgt. Uit onderzoek van de inspectie blijkt dat juist het omgaan met verschillen tussen leerlingen het moeilijkste aspect is van het vak leraar. Binnen het passend onderwijsbeleid van Spaarnesant wordt hier specifiek aandacht aan besteed.

In de afstemming tussen regulier en speciaal (basis)onderwijs, zet Spaarnesant de expertise en professionaliteit van de medewerkers uit alle onderwijssoorten flexibel in, voor onderwijs- en ondersteuningstrajecten voor alle leerlingen binnen de scholen (flexibele onderwijsarrangementen).

Sterk in leren

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Wordt de kwaliteit van het onderwijs op basis van de inspectienormen minimaal als voldoende beoordeeld.
2. Is sprake van een optimale talentontwikkeling en ontplooiing van de leerlingen passend bij hun mogelijkheden.
3. Waarborgt het onderwijsprofiel een zichtbare kwaliteit van het onderwijs met een eigen ambitieniveau per school

Prestatie indicator:

Normindicatoren inspectie minimaal 3 en tussenopbrengsten minimaal op inspectienormen. De (v) so en sbo scholen behalen de ambitieuze tussendoelen in het ontwikkelingsperspectief.

Opbrengst gericht en uitdagend

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Is sprake van een opbrengstgerichte cultuur en werkwijze met de focus op taal, lezen en rekenen.
2. Zijn de leerlingen mede verantwoordelijk voor hun eigen leerproces en toegerust met oplossingsgerichte vaardigheden.
3. Is sprake van een uitdagend onderwijsaanbod voor excellente leerlingen.

Prestatie indicator:

Iedere school werkt opbrengstgericht en heeft een onderscheidend en uitdagend profiel/aanbod passend bij de populatie van de school.

Omgaan met verschillen

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Zijn de uitgangspunten van de wet op het passend onderwijs zichtbaar aanwezig.
2. Is effectief omgaan met verschillen, binnen een positief pedagogisch klimaat, uitgangspunt.
3. Ontvangen leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften onderwijs op maat.

Prestatie indicator:

Alle scholen hebben hun onderwijs afgestemd op de pedagogisch- didactische onderwijsbehoeften van de leerlingen.

2.2 Personele ontwikkeling en organisatie

Spaarnesant heeft als goed werkgever een gedegen personeelsbeleid. In dit deel wordt beschreven wat in het kader van het personeelsbeleid de belangrijkste speerpunten voor de komende jaren zijn:

- **Een leven lang leren**
- **Krachtig leiderschap**
- **Goed werkgeverschap**

Een leven lang leren

Scholing en ontwikkeling zijn gekoppeld aan de ambities die Spaarnesant voor de onderwijskwaliteit heeft geformuleerd. Medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor hun professionele ontwikkeling. Door middel van de digitale gesprekkencyclus volgen en evalueren de directeuren de ontwikkeling. De stichting investeert in opleiding en ontwikkeling van haar medewerkers. Zo biedt de functiemix leraren goede loopbaanmogelijkheden. Opleiden in de school, training & coaching en kweekvijverprojecten krijgen een structurele vorm door de oprichting van de 'Spaarnesant Academy' binnen de stichting. Met als uitgangspunt dat de stichting en de scholen zelf de expertise in huis hebben om de ontwikkeling van goed onderwijs verder aan te sturen.

Krachtig leiderschap

Spaarnesant stimuleert professionalisering en ontwikkeling. Leidinggevenden ontwikkelen zich voortdurend. Persoonlijk leiderschap en onderwijskundig leiderschap staan daarbij centraal.

Directeuren bezitten de juiste kennis en vaardigheden en kunnen met behulp van de juiste informatie beleidskeuzes maken die de kwaliteit van het onderwijs ten goede komen. Leidinggevenden zijn in staat de bestuurlijke visie en strategie te vertalen naar de teams en werken cyclisch met de medewerkers in de scholen aan ontwikkeling en innovatie.

Goed werkgeverschap

Spaarnesant wil een aantrekkelijke werkgever zijn en komt als werkgever afspraken en verplichtingen na. Goed personeelsbeleid staat in dienst van de ontwikkeling van de scholen en de totale organisatie. Spaarnesant stuurt op een evenwichtige opbouw van haar personeelsbestand, professionalisering, brede inzetbaarheid van personeel en interne mobiliteit.

Een leven lang leren

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Werken alle medewerkers permanent aan hun persoonlijke ontwikkeling.
2. Participeren medewerkers in de 'Spaarnesant Academy' opgericht voor scholing, instroom en ontwikkeling van talent.
3. Is de functiemix volledig vorm gegeven zoals dit vanuit de CAO PO is vastgesteld.

Prestatie indicator:

Iedere medewerker onderhoudt een bekwaamheidsdossier en persoonlijk ontwikkelingsplan en participeert in de 'Spaarnesant Academy'.

Krachtig leiderschap

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Is de inhoud en het profiel van het schoolleiderschap nader gedefinieerd en zijn de rollen en verantwoordelijkheden in de hele organisatie duidelijk belegd.
2. Zijn directeuren verantwoordelijk voor hun ontwikkeling en het bijhouden van hun bekwaamheidsdossier.
3. Werken de directeuren resultaatgericht en leggen verantwoording af.

Prestatie indicator:

Directeuren tonen ondernemerschap, maken verbinding met de omgeving en verantwoorden zich in een managementcontract.

Goed werkgeverschap

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Bevestigen medewerkers het goed werkgeverschap van stichting Spaarnesant.
2. Worden medewerkers gestimuleerd te werken aan hun eigen loopbaanontwikkeling.
3. Wordt interne mobiliteit op een actieve manier gestimuleerd.

Prestatie indicator:

Medewerkers zitten op een plek die past bij hun talentontwikkeling. Er is sprake van groeiende personeelstevredenheid.



2.3 Innovatie en match met de omgeving

Als het gaat om goed toegerust te zijn op de toekomst, waarbij de verbinding wordt gelegd met de belanghebbenden in en bij de school en directe omgeving van de school, richt Spaarnesant zich op:

- **Vaardigheden in de 21ste eeuw**
- **Educatief partnerschap**
- **School in verbinding met de omgeving**

Vaardigheden in de 21ste eeuw

Spaarnesant streeft naar verdere digitalisering en modernisering binnen de scholen. Vaardigheden die in de kenniseconomie van de 21ste eeuw van belang zijn voor het leren en werken krijgen specifieke aandacht: '21st century skills'. Binnen Spaarnesant heerst een onderzoekende onderwijscultuur, waarbij het integreren van processen als leren leren, eigenaarschap, kennis construeren in plaats van alleen consumeren voorop staan. ICT is een heel goed hulpmiddel om maatwerk te leveren, zowel binnen de basisscholen als op de scholen voor speciaal onderwijs van Spaarnesant. Naast de digiborden wordt onder meer bezien hoe tabletcomputers en educatieve apps verder kunnen bijdragen aan het onderwijs in een nieuwe tijd.

Wetenschap en techniek spelen ook een belangrijke rol. Techniekonderwijs is essentieel voor talentontwikkeling van kinderen. Spaarnesant wil techniek in het onderwijsaanbod verankeren. Scholen leggen de werkwijze voor wetenschap en techniek vast door opname in de school- en jaarplannen en leraren integreren wetenschap en techniek in de andere vakken.

Educatief partnerschap

Spaarnesant investeert in effectieve samenwerking tussen ouders en school. Goede communicatie met de ouders is van belang. Hierbij gaat Spaarnesant ervan uit dat school en ouders gelijkwaardige partners zijn in de educatie, opvoeding en het onderwijs. Het gezamenlijk belang van school en ouders is om optimale voorwaarden te creëren voor de ontwikkeling van kinderen, thuis en op school. Samenwerking tussen school, ouders en leraren heeft een positieve invloed op de motivatie, het sociale gedrag van kinderen en de resultaten die zij bereiken. Door de relatie tussen medezeggenschap en educatief partnerschap met ouders verder uit te werken wil Spaarnesant de betrokkenheid van ouders bij de school verhogen.

School in verbinding met de omgeving

De school heeft een centrale positie in de wijk. Op alle niveaus wordt verbinding en samenwerking gezocht met de belangrijke maatschappelijke partners op buurt- en wijkniveau. Met School in de Wijk (brede school Haarlemse stijl) werken scholen aan een uitgebreid aanbod voor de kinderen.

De invoering van het vijf gelijke schooldagen model biedt in dit kader ook kansen. De scholen van Spaarnesant zetten zich in voor goede samenwerking met kinderopvangorganisaties, sportaanbieders, welzijnsorganisaties, culturele instellingen en zorgverleners. Het doel is kinderen optimale ontwikkelingskansen en een inspirerende leeromgeving te bieden.

In het kader van de school en de omgeving kan de positie van de scholen voor speciaal- en speciaal basisonderwijs van Spaarnesant niet onbenoemd blijven. Spaarnesant heeft de ambitie een bundeling van expertise in de regio te bieden. In samenwerking met alle scholen wordt hier binnen Spaarnesant en binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs inhoud aan gegeven.

Vaardigheden in de 21ste eeuw

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Ligt de focus op '21st Century Learning', om leerlingen goed voor te bereiden op de vaardigheden die de 21e eeuw vraagt.
2. Wordt ICT intensief ingezet en aantoonbaar geïntegreerd in het onderwijs.
3. Wordt actief aandacht besteed aan wetenschap en techniek en de samenwerking gezocht met educatieve partners

Prestatie indicator:

ICT is intensief ingezet en aantoonbaar geïntegreerd in het onderwijs. Wetenschap en techniek is in het onderwijsaanbod opgenomen.

Educatief partnerschap

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Werken ouders en scholen samen met dezelfde doelen voor ogen t.a.v. de ontwikkeling en het welbevinden van kinderen; zijn de rechten en plichten over en weer vastgelegd.
2. Worden oudertevredenheidsmetingen uitgevoerd en de opbrengsten gebruikt voor het realiseren van verbeteringen.
3. Is beleid vastgesteld voor educatief partnerschap en de relatie gelegd met de medezeggenschap..

Prestatie indicator:

Iedere school ontwikkelt visie op educatief partnerschap en werkt het concreet uit. Er is sprake van groeiende oudertevredenheid.

School in verbinding met de omgeving

Op alle scholen van Spaarnesant:

1. Zijn medewerkers competent in het samenwerken met de omgeving van de school en kennen de schoolpopulatie in de wijk.
2. Worden de mogelijkheden met de vijf gelijke schooldagen op een voor de scholen passende wijze benut.
3. Worden door goede samenwerking met scholen voor sbo en (v)so en andere partners, optimale ontwikkelingskansen voor kinderen met extra onderwijsbehoeften gecreëerd.

Prestatie indicator:

Iedere basisschool heeft een herkenbare plek in de wijk. Iedere (v)so en sbo school heeft een herkenbare plek in het samenwerkingsverband.

2.4 Financiën en bedrijfsvoering

De kwaliteit van het onderwijs staat in relatie tot een goede bedrijfsvoering. De samenhang tussen onderwijs, organisatie en financiën zijn van belang.

De speerpunten in dit kader zijn:

- **Financieel management**
- **Huisvesting en inrichting**
- **Bedrijfsvoering**

Financieel management

Doelmatige inzet van de financiële middelen in relatie tot het onderwijs is een vereiste voor Spaarnesant. Deze financiële inzet moet aantoonbaar bijdragen aan goed onderwijs. Dit wordt bereikt door de uitvoering van de cyclus van planning & control en door structuur aan te brengen in de administratieve processen. Door middel van risicomanagement worden risico's tijdig gesignaleerd, geanalyseerd en beheerst. Door contractenbeheer, centrale inkoop en aanbestedingen worden de middelen efficiënt ingezet. Goede systematische managementinformatie is een vereiste om resultaatgericht te sturen en verantwoording af te leggen binnen alle geledingen.

Huisvesting en de inrichting

Adequate huisvesting en inrichting faciliteren het onderwijsproces van Spaarnesant. Uitgangspunt daarbij is dat wordt voldaan aan alle wettelijke eisen ten aanzien van de veiligheid, de onderwijsbehoeften van onze leerlingen en de opvang voor, tijdens en na schooltijd. Hedendaags onderwijs vereist gebouwen die aantrekkelijk zijn en uitnodigen tot ontwikkeling. De inrichting met meubilair, leermiddelen en de innovatieve ICT faciliteiten ondersteunen een optimaal leerproces.

Door een meerjarenplanning op het gebied van huisvesting wordt ingespeeld op ontwikkelingen als gevolg van de leerlingenprognoses en voortschrijdende eisen vanuit wet en regelgeving. In overleg met de gemeente Haarlem wordt voldoende huisvesting gegarandeerd voor alle kinderen waarvan de ouders kiezen voor openbaar onderwijs. Het aannamebeleid van Spaarnesant is daarop aangepast.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is bij Spaarnesant een belangrijke randvoorwaarde voor de continuïteit van de organisatie en het realiseren van de afgesproken strategische doelen.

Sturing vindt plaats op de financiën, het personeel, de ICT, de gebouwen, de contracten etc. met het doel de onderlinge samenhang te managen en te beheersen. Spaarnesant beschikt over een Stafbureau dat zorg draagt voor de administratieve processen en advisering en ondersteuning van het bestuur en de scholen.

Financieel management

Binnen de scholen en de stichting:

1. Is het financieel beleid gekoppeld aan de strategische doelen van Spaarnesant.
2. Worden door de omvang en de solidariteit tussen de scholen schaalvoordelen benut en wordt diversiteit geboden.
3. Voeren alle scholen een gezond en transparant financieel beleid met als voorwaarde een sluitende begroting.

Prestatie Indicator:

Alle scholen hebben een sluitende begroting en sluitend eindresultaat.

Huisvesting en inrichting

Binnen de stichting:

1. Zijn de schoolgebouwen in goede bouwkundige staat, schoon en veilig en bieden een aantrekkelijke leer- en werkomgeving.
2. Werken alle scholen samen met kinderopvang partners en hebben voorzieningen binnen of nabij de schoolgebouwen.
3. Vindt de exploitatie van de schoolgebouwen plaats binnen de (daarvoor) beschikbare middelen.

Prestatie indicator:

Het onderhoudsbeheer op de scholen is op orde en de Risico Inventarisaties en Evaluatie (RI&E) geactualiseerd.

Bedrijfsvoering

Binnen de stichting:

1. Wordt gewerkt volgens de planning & control cyclus en is sprake van gezonde bedrijfsvoering.
2. Is de organisatie gericht op het tijdig leveren van managementinformatie ten behoeve van goede sturing en verantwoording.
3. Beschikken de stafmedewerkers over de benodigde expertise en competenties voor professionele advisering en ondersteuning.

Prestatie indicator:

Alle scholen ontvangen per kwartaal adequate managementinformatie.



samenwerken
(de(v.))

**met
elkaar**

3

Verbinding strategie en besturing

Spaarnesant brengt verbinding aan tussen de in hoofdstuk 2 verwoorde ambities op het niveau van de stichting, en de beleidsplannen en sturing op de resultaten op schoolniveau.

In 2013 is binnen Spaarnesant een traject gestart ter optimalisering en professionalisering van de totale besturing en organisatie op stichtingsniveau. Binnen dat traject wordt, samen met directeuren, medewerkers stafbureau en andere betrokkenen, onder meer uitwerking gegeven aan de inrichting van de zogenaamde planning & control cyclus (P&C-cyclus).

Een definitief uitgewerkte P&C-cyclus voor Spaarnesant wordt opgesteld na afronding van het genoemde traject 'professionalisering besturing en organisatie Spaarnesant'.

Dit alles met de focus op kwaliteit van onderwijs en scholen. Vanuit de principes eenvoud (begrijpelijk), consistentie (hetzelfde kwaliteitskader) en slimheid (organisatievormen die werken).

De aspecten die hierbij worden meegenomen zijn in dit hoofdstuk kort weergegeven.

3.1 De Code Goed Bestuur als ankerpunt

Op basis van de afspraken in de Code Goed Bestuur primair onderwijs, zorgt Spaarnesant via dit actuele strategisch beleid voor heldere doelen voor de hele organisatie. De code is een landelijke leidraad waar de besturen zich aan moeten houden. Spaarnesant hanteert de code als basis voor het bestuurlijk handelen. Op basis van deze code wordt door het bestuur en de Raad van Toezicht regelmatig de realisatie van het strategisch beleid binnen een vaste cyclus geëvalueerd en bijgesteld.

3.2 Cyclus besturing en beheersing: Haarlemmerolie voor realisatie strategie

De besturingscyclus is de Haarlemmerolie in het levend houden van de strategie. De vertaling naar de schoolniveaus bestaat uit de uitvoering van een cyclus van besturing en beheersing, ook wel planning & control cyclus genoemd.

Hoe geeft Spaarnesant inhoud aan de P&C-cyclus?

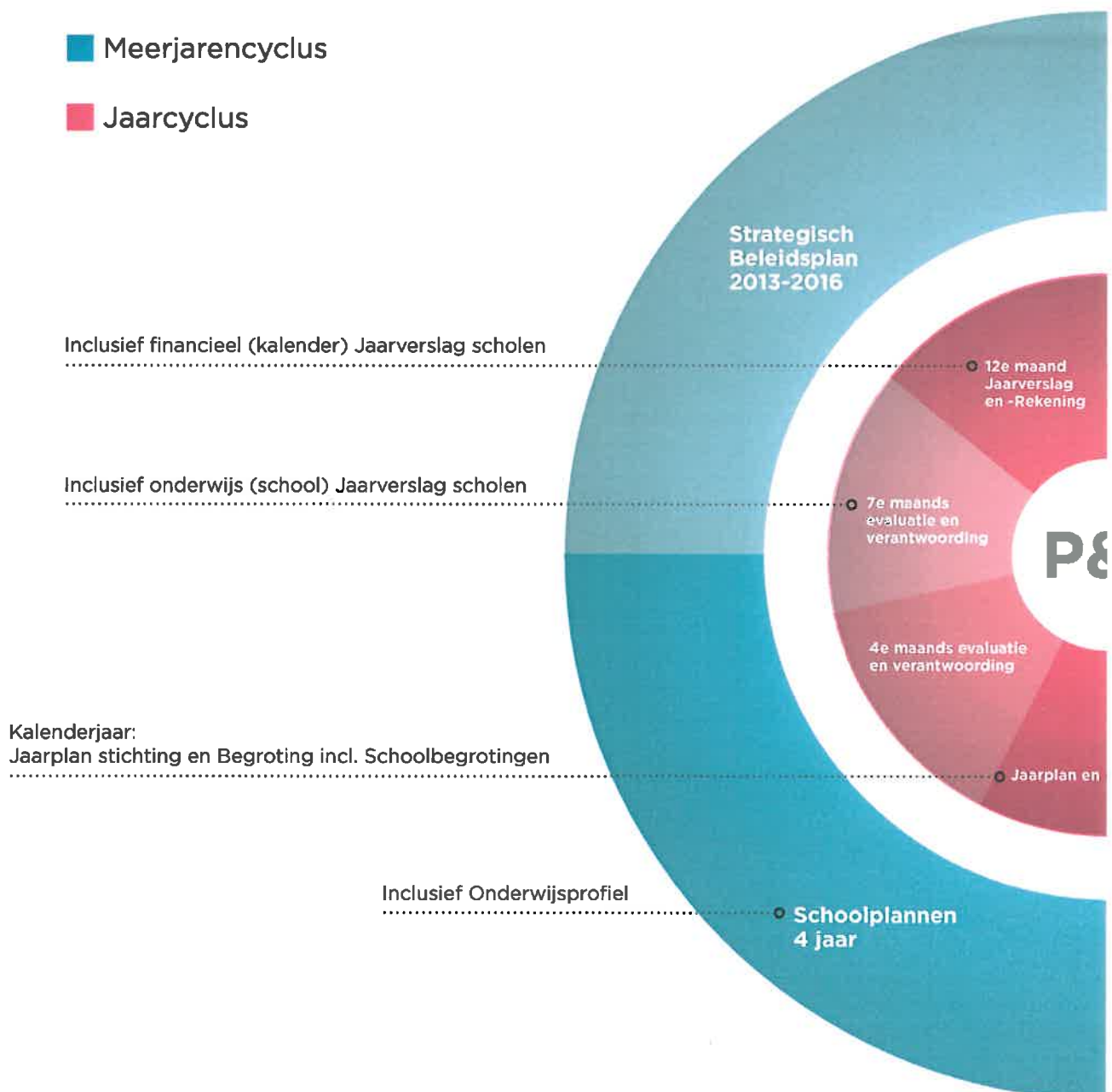
Binnen Spaarnesant wordt onderscheid gemaakt tussen plannen en uitvoeren/controleren.

1. **Plannen** komt overeen met de eerste drie fasen uit het planning- en control proces. Het bevat activiteiten die te maken hebben met:
 - a. de strategie en missie van de stichting en de individuele school;
 - b. het plannen van activiteiten voor het aankomende schooljaar en
 - c. het bepalen welke middelen (geld en mensen) daarvoor nodig zijn.
2. **Control** heeft betrekking op het gehele proces van verantwoording en bijsturing:
 - a. de uitvoeringsfase;
 - b. de verantwoordings- en evaluatiefase.

De plannen waar in dit kader afspraken over worden gemaakt qua inhoud, afstemming, cyclus zijn: (toezichts-)kader, beleidsplanningen, begrotingen, managementcontracten en tussentijdse monitoring en informatie om te sturen. Zo zal de cyclus van het schoolplan van de scholen gelijk gaan lopen met het strategisch beleidsplan dat nu voor u ligt. Ook het onderwijsprofiel van de scholen krijgt een plaats in de plannen en wordt gekoppeld aan de beleidscyclus.

■ Meerjarencyclus

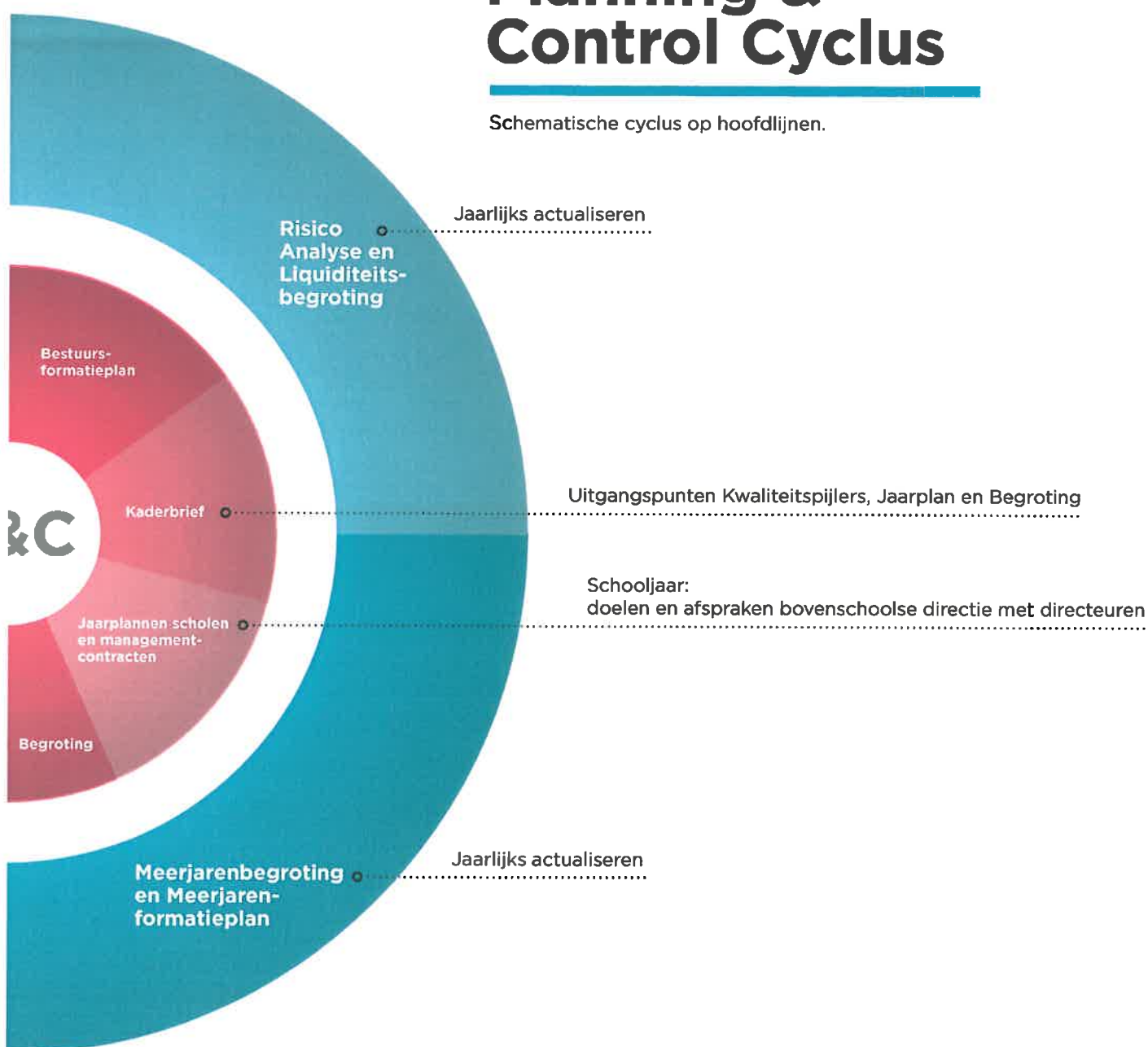
■ Jaarcyclus



In de uitwerking van de P&C cyclus worden ook de bevoegdheden van alle betrokkenen beschreven. Voor alle documenten geldt dat Spaarnesant de ouders en het personeel zal raadplegen zoals dat volgens de Wet Medezeggenschap (WMS) hoort.

Planning & Control Cyclus

Schematische cyclus op hoofdlijnen.



4

Verbinding beleid en middelen

Spaarnesant voert een verantwoord financieel beleid, waarbij middelen optimaal worden ingezet voor het verhogen van de onderwijskwaliteit, de realisatie van de strategie 2013-2016. Tegelijkertijd worden de risico's in de organisatie voldoende afgedekt.

4.1 Financiële kengetallen

Spaarnesant hanteert dezelfde set kengetallen voor het beoordelen van de financiële positie als het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen (OCenW). De uitgangspositie 2012 van Spaarnesant is bovengemiddeld ten opzichte van de norm die vanuit het ministerie is bepaald. Dit geeft ruimte voor een aanvullende impuls voor de realisatie van het strategisch beleidsplan. Met deze keuze van verantwoord investeren, wordt voorkomen dat geld oneigenlijk wordt opgepot en is tegelijkertijd sprake van handhaving van de bestaande basis voor financiële continuïteit.

Spaarnesant streeft naar een dekkende meerjarenbegroting, waarbij voor de korte termijn en op tijdelijke basis een negatieve rentabiliteit (verlies) wordt geaccepteerd. Deze negatieve rentabiliteit draagt er toe bij dat de vermogenspositie zich ontwikkelt naar kengetallen die de normstelling door OCenW dichter benaderen.

Structurele inkomsten en uitgaven dienen in evenwicht te zijn. De kaders van het financiële beleid worden getoetst aan de hand van de normatieve uitgangswaarden van de kengetallen van Spaarnesant voor de periode tot aan 2016. Onderstaand de kengetallen.

Financiële kengetallen	Signalering vanuit OCenW	Spaarnesant Norm 2014/2016	Spaarnesant Norm lange termijn	2012
Solvabiliteit	<30%	50%	40%	63%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	1,80	1,00	2,53
Rentabiliteit	0,0%	-2,0%	0,0%	1,6%
Weerstandsvermogen PO	5% - 20%	10%	10%	15%
Kapitalisatiefactor	>36%	30%	25%	38%

Zoals aangegeven, wordt binnen de kaders van het financiële beleid gestreefd naar realisatie van de normkengetallen. Deze normkengetallen zijn bepaald aan de hand van de in kaart gebrachte risico's en verplichtingen die Spaarnesant heeft in de komende jaren. Hieruit is gebleken dat de minimale reserves van Spaarnesant € 8,6 mln moeten zijn om de risico's en verplichtingen te ondervangen tot aan 2016. De huidige kengetallen zijn, mede als gevolg van de positieve afgelopen jaarrekening resultaten, aanzienlijk positiever dan de normwaardes die landelijk worden geadviseerd.

Uitgangspunt voor het strategisch beleidsplan is dat de geformuleerde doelen voor de komende jaren worden gefinancierd uit de reguliere exploitatie (baten en lasten) van de stichting en de scholen. Door de huidige situatie met positievere kengetallen wordt voor extra kwaliteitsimpulsen ruimte vrijgemaakt in de meerjarenbegroting.

Dit vindt plaats vanuit de bestaande reserves, waardoor de norm van de rentabiliteit in de periode 2014-2016 uitkomt op 2% negatief. Dit leidt in de praktijk tot een begroot jaarlijks exploitatietekort als gevolg van deze kwaliteitsimpuls. Hierdoor veranderen ook de andere ratio's naar de geformuleerde streefwaardes. Spaarnesant zorgt er te allen tijde voor dat de risico's en de vertaling naar de reserves passen binnen de financiële kaders.

4.2 Vertaling 4 kwaliteitspijlers in geld

Hiervoor is gesteld dat de uitvoering van het strategisch beleidsplan plaats vindt binnen de reguliere exploitatie. Echter, mede gezien de goede financiële uitgangspositie en de onderkende noodzaak om te investeren in doorontwikkeling van kwaliteit in een moderne onderwijsorganisatie, is besloten vanuit de reserves een extra impuls te geven voor de strategische pijlers. Daarmee krijgt de realisatie een extra 'zetje in de rug.' Onderstaande tabel dient als uitgangspunt.

Aanvullende impuls in duizenden € per pijler	Speerpunten	2013	2014	2015	2016
1. Onderwijskwaliteit	Sterk in leren/Opbrengstgericht en uitdagend/Omgaan met verschillen	60	160	140	130
2. Personele ontwikkeling en organisatie	Een leven lang leren/Krachtig leiderschap/Goed werkgeverschap	100	200	120	110
3. Innovatie en match met de omgeving	Vaardigheden in de 21ste eeuw/Educatief partnerschap/School in verbinding met de omgeving	15	30	30	30
4. Financiën en bedrijfsvoering	Financieel Management/Huisvesting en inrichting/Bedrijfsvoering	200	330	190	160
Totaal		375	720	480	430

De totale kwaliteitsimpuls vanuit de reserves van de stichting en de scholen behelst ca. € 2,0 mln over de periode 2013-2016. Dit is minder dan 1% van de totale baten over de genoemde periode.

Van deze kwaliteitsimpuls wordt € 1,0 mln op schoolniveau geïnvesteerd, met als voorwaarde dat wordt voldaan aan de prestatie indicatoren benoemd onder het financieel management. De specifieke voorwaarden worden in de meerjarenbegroting uitgewerkt.

Over de exacte besteding van deze kwaliteitsimpulsen wordt in het jaarverslag van Spaarnesant verantwoording afgelegd.

Tijdens en na deze kwaliteitsimpulsen bevindt Spaarnesant zich binnen de grenzen van de normatieve kengetallen, onderbouwd door de gemaakte risico analyse.



zonnig
(bn)

**plek
waarop
de zon
schijnt**

Basisonderwijs

Beatrixschool	023 524 2255	Blinkertpad 3, 2015 EX Haarlem
Bos en Vaart	023 532 5625	Florapark 14, 2012 HK Haarlem
De Cirkel	023 525 4380	Atjehstraat 35 A, 2022 BL Haarlem
Ter Cleeff	023 526 1492	Santpoorterplein 28, 2023 DN Haarlem
De Dolfijn	023 537 4787	G. van Aemstelstraat 118, 2026 VJ Haarlem
Martin Luther King	023 535 2279	Anna Kaulbachstraat 16, 2032 KT Haarlem
De Kring	023 531 0428	Parklaan 108, 2011 KZ Haarlem
Hannie Schaft	023 531 2119	Linschotenstraat 57A, 2012 VE Haarlem
Molenwiek dalton	023 533 6213	Betuwelaan 2, 2036 GV Haarlem
Molenwiek montessori	023 533 8242	Haya van Somerenpad 1, 2036 AK Haarlem
De Peppelaer	023 551 0422	Leidseplein 33, 2013 PW Haarlem
De Piramide Boerhaave	023 533 0297	Semmelweisstraat 5, 2035 CT Haarlem
De Piramide Meerwijk	023 533 8700	Erasmuslaan 3, 2037 LA Haarlem
De Piramide Europawijk	023 533 8064	Duitslandlaan 9, 2034 BC Haarlem
De Spaarneschool	023 537 1720	Kerklaan 37c, 2063 JK Spaarndam West
De Wilgenhoek	023 525 2369	Wilgenstraat 81, 2023 NN Haarlem
De Zonnewijzer	023 525 5519	Planetenlaan 9, 2024 EN Haarlem
De Zuiderpolder	023 533 3516	Vrijheidsweg 84, 2033 CE Haarlem
De Zuidwester	023 544 2424	Ohmstraat 2, 2014 EB Haarlem



Speciaal basisonderwijs

Professor Dumontschool	023 533 2017	Niels Finsenstraat 35, 2035 CZ Haarlem
Hildebrandschool	023 533 6992	Vilniusstraat 2, 2034 EM Haarlem
Focus	023 551 2614	Houtmanpad 33, 2014 AZ Haarlem

Speciaal onderwijs

Albert Schweitzerschool	023 525 3050	Planetenlaan 168, 2024 EW Haarlem
Professor van Gilseschool	023 524 6150	Daslookweg 2, 2015 KN Haarlem
Professor van Gilseschool, locatie Hoofddorp	023 707 8314	Deltaweg 99, 2134 XS Hoofddorp
Professor van Gilseschool, locatie Beverwijk	025 1707319	De Dalen 1, 1945 NC Beverwijk
Mytylschool De Regenboog	023 528 3722	Frederik Hendriklaan 73, 2012 SG Haarlem
Dr. A. van Voorthuijsenschool	023 533 5939	Prof. Eijkmanlaan 1, 2035 XA Haarlem
Dr. A. van Voorthuijsenschool, locatie Hoofddorp	023 562 2777	Graan voor Visch 14302, 2132 VJ Hoofddorp



sterk in leren
Spaarnesant

Meer informatie?
Stichting Spaarnesant
Postbus 800
2003 RV Haarlem
Tel 023 5430 100
Mail info@spaarnesant.nl
Web www.spaarnesant.nl

Meerjarenbegroting 2013 – 2016

Stichting Spaarnesant

Auteur: Bedrijfsbureau: Jan Aalberts & Jeroen van Schagen
Voor: Raad van Toezicht – Bestuurder Stichting Spaarnesant
Locatie: Haarlem
Datum: 31 mei '13

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.2	Leerlingenprognoses	3
1.3	Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen	4
2	Aannames en uitgangspunten	5
3.	Kansen en Risico's	7
4.	Exploitatie, Balans & Kengetallen.....	8
4.1	Exploitatie	8
4.2	Balans.....	9
4.3	Kengetallen.....	10
5.	Liquiditeitsprognose 2013 - 2016	11
6.	Meerjarenonderhoudsplan.....	12

1. Inleiding

1.1 Samenvatting

In deze notitie wordt ingegaan op de cijfers (prognoses) en aannames/uitgangspunten die zijn gehanteerd voor de opstelling van de meerjarenbegroting 2013-2016. De belangrijkste uitgangspunten die van invloed zijn op de bedragen zijn de volgende.

Er wordt in de periode 2013-2016 een bedrag van ruim € 1,6 miljoen vanuit de reserves geïnvesteerd als kwaliteitsimpuls in de doelen die zijn gesteld in het strategisch beleidsplan (SBP) 2013-2016. Daarnaast zijn er in de reserves middelen opgebouwd voor de extra kosten van BAPO en het wegvallen van de bruidsschat. De kwaliteitsimpuls en de inzet van de reserves verklaren het negatieve resultaat in de jaren 2013-2016. De reservepositie van Spaarnesant blijft voldoende voor het opvangen van alle risico's die op grond van onze jaarlijkse risico-analyse zijn uitgevoerd. De kengetallen geven aan dat Spaarnesant bewust toewerkt naar kengetallen die passen binnen de landelijk gestelde normeringen.

Vanaf 2017 is er geen sprake meer van een negatieve rentabiliteit en wordt een budgettair resultaat begroot.

In 2015 zal de Van Gilseschool naar verwachting overgaan naar een cluster 2 instelling als gevolg van de ontwikkeling die is vastgelegd in de Wet op het passend onderwijs. Ook zijn de effecten verwerkt van de voorgenomen fusie tussen de Regenboog en de Albert Schweitzerschool in 2014 en het vermindering van de bekostiging voor de SBO scholen als gevolg van lagere leerlingaantallen. Aandachtspunt is dat de fluctuerende gemeentelijke kredieten zowel de baten als de lasten jaarlijks in gelijke maten beïnvloeden.

1.2 Leerlingenprognoses

Telling 1 oktober	Brinnr	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Basisonderwijs							
Bos & Vaart	15SB	506	519	526	535	530	513
Hannie Schaft	15UJ	91	100	100	100	100	86
Kring	15UJ	601	622	624	633	633	612
Cirkel	15WQ	334	330	334	342	346	348
Ter Cleeff	16AR	585	587	596	608	608	607
Wilgenhoek	16CH	209	212	215	219	219	218
Beatrix	16DS	408	426	429	439	434	411
Dolfijn	16GK	236	237	241	241	236	236
Zonnewijzer	16HS	494	470	478	487	486	514
Zuidwester	16JB	390	408	413	424	426	405
ML King	16KG	188	174	177	181	183	197
Zuiderpolder	16LF	293	277	282	289	292	306
Piramide Europa	16NG	154	160	164	165	168	162
Piramide Boerhaave	16NG	148	142	154	157	164	156
Piramide Meerwijk	16NG	218	223	220	220	220	229
Molenwiek dalton	16WT	446	429	441	445	452	470
Molenwiek mont.	16WT	202	192	197	199	202	212
Spaarneschool	16YQ	164	164	161	158	154	150
Peppelaer	16ZF	313	313	316	323	324	322
Totaal BAO		5.980	5.985	6.068	6.165	6.177	6.154
SBO en SO							
Focus - SBO	18GX	138	117	100	100	100	100
Hildebrand - SBO	18QX	55	59	60	55	55	55
Prof J J Dumont - SBO	18RW	92	88	85	80	80	80
Totaal SBO		285	264	245	235	235	235
Albert Schweitzerschool - SO	18BV	74	67	55	40	30	30
Dr A V Voorthuysenschool - SO	18IS	170	162	160	160	160	160
Prof van Gilseschool - SO	18KL	205	208	208	208	208	208
Mytysch De Regenboog - SO	18LW	116	117	110	110	110	110
Totaal SO		565	554	533	518	508	508
Totaal SBO en SO		1.130	1.108	1.066	1.036	1.016	1.016
Totaal SPS		7.110	7.093	7.134	7.201	7.193	7.170

1.3 Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen

In mln €	2013	2014	2015	2016
Baten	53,9	47,0	44,2	40,7
Lasten	54,3	48,0	44,8	41,3
Resultaat	-0,4	-0,9	-0,6	-0,5
Reserves	11,4	10,5	9,9	9,4

Financiële kengetallen	Spaarnesant Norm 2014/2016	2013	2014	2015	2016
Solvabiliteit	50%	65%	64%	63%	64%
Liquiditeit	1,80	2,71	2,54	2,46	2,46
Rentabiliteit	-2,0%	-0,7%	-2,0%	-1,3%	-1,2%
Kapitalisatiefactor	30%	32%	31%	31%	31%

2 Aannames en uitgangspunten

Scholen en leerlingaantallen

- In deze meerjarenbegroting is er van uit gegaan dat de Prof van Gilseschool per 1 augustus 2015 over gaat naar een cluster 2 instelling conform de Wet op het passend onderwijs.
- De herpositionering van de speciaal basisonderwijs scholen (SBO) en de speciaal onderwijs scholen (SO) leidt tot aanpassingen. Er is rekening gehouden met een forse terugloop bij de Albert Schweitzerschool als gevolg van de voorgenomen fusie met de Regenboog in 2014. In de MJB blijven beide brinnummers nog gehandhaafd. Er zal naar verwachting ook door de verwachte terugloop een brinnummer bij het SBO per 1 augustus 2015 worden opgeheven. In de MJB is om deze reden rekening gehouden met het verlies van de vaste voet en de directietoeslag voor een brinnummer.
- De leerlingprognoses van het basisonderwijs zijn opgesteld aan de hand van leerlingprognose vanuit de gemeente Haarlem en aangepast aan de actuele ontwikkeling van de leerling tellingen van Spaarnesant.
- De leerlingprognoses van het SBO en SO zijn ingeschat door Spaarnesant.

Strategie & Onderwijs & Innovatie

- Voor de voorgenomen strategie wordt verwezen naar het strategisch beleidsplan 2013-2016.
- De vertaling van de strategie (uit het SBP) naar de financiële middelen is in deze meerjarenbegroting verwerkt.
- De aanvullende kwaliteitsimpuls uit de reserves over de periode 2014 – 2016 van ruim € 1,6 mln uit het strategisch beleidsplan is in de meerjaren exploitatie verwerkt.
- De geformuleerde doelen uit het strategisch beleidsplan worden gefinancierd uit de reguliere exploitatie (baten en lasten). Door de positievere kengetallen (boven de gestelde norm) is extra ruimte vrijgemaakt in deze meerjarenbegroting voor de kwaliteitsimpuls.
- Tijdens en na de periode die het SBP en de meerjaren begroting bestrijken, bevindt Spaarnesant zich binnen de grenzen van de hiervoor vermelde kengetallen onderbouwd door de jaarlijks bijgewerkte risico-analyse.

Baten

- De lumpsumbekostiging voor personeel en materieel volgt de stijging van het aantal leerlingen in het basisonderwijs en de daling in het speciaal (basis) onderwijs.
- Aangenomen is dat de inflatie over de periode 2014 – 2016 geheel wordt gecompenseerd (hogere lasten door de inflatie heeft tot gevolg dat de baten ook hoger worden). Dientengevolge hoeft er geen rekening gehouden te worden met de effecten van inflatie. Alleen voor energie is de energieprijnsinflatie aangehouden (2% boven de normale inflatie).
- De huisvestings(bouw)kredieten vanuit de gemeente fluctueren en beïnvloeden zowel de jaarlijkse overige overheidsbijdragen als de huisvestingslasten. Voor de periode 2014 – 2016 gaan wij uit van € 3,4 mln aan bouwkredieten. (begroting 2013: € 8,0 mln).
- De renovatiegelden vanuit de gemeente fluctueren en beïnvloeden zowel de jaarlijkse overige overheidsbijdragen als de huisvestingslasten. Voor de periode 2014 – 2016 gaan wij uit van € 1,4 mln aan renovatiegelden (begroting 2013: € 0,3 mln).
- Binnen de overige baten zijn de inkomsten vanuit de eigen fondsen (gelieerd aan de scholen) geheel buiten beschouwing gelaten. Dit zijn geen gelden waarover Spaarnesant vrijelijk mag beschikken (dit geldt ook voor de lasten en de eventuele reserves bij de eigen fondsen).
- De bekostiging van de Prof. Van Gilseschool gaat per 1 augustus 2015 over naar een cluster 2 instelling.
- De prestatiebox gelden blijven ook van kracht in het jaar 2016. De huidige toezegging loopt tot en met 2015.
- De logistiek van zorgmiddelen gaat veranderen. De middelen worden via het SWV aan de scholen toegekend. De scholen gaan de zorg en verwijzing bekostigen. De bekostiging van de rugzakjes in het basisonderwijs (leerlinggebonden financiering) is op het huidige niveau verwerkt. Er is uitgegaan van gemiddeld 30 rugzakjes per jaar in het basisonderwijs.
- De bekostiging en toewijzing van de impuls gelden is tot en met 2016 ongewijzigd verwerkt.
- Het huidige huurcontract voor het bestuursgebouw loopt tot 1-11-2013. Om deze reden is een verlaging van de huurkosten vanaf 2014 verwerkt. De opbrengst onderhuur van derden (OSZG en SWV) is ongewijzigd opgenomen. Indien de onderhuursituatie voor 2014 wijzigt, kan hiermee in de vaststelling van de huisvestingsbehoefte rekening worden gehouden.

- De rentebaten laten een licht dalende trend zien door de lagere liquide middelen.
- Vanaf 2014 is geen rekening gehouden met baten van STOPOZ. Indien de voorgenomen ontvlechting nog niet is geregeld, vindt een aanpassing van de MJB plaats op grond van de samenwerkingsovereenkomst. De bijbehorende reorganisatiekosten van het bedrijfsbureau zijn voorzien in 2013.

Lasten

- De personele lasten zijn dekkend met de bekostigingssystematiek die Spaarnesant hanteert.
- De korting op de formatie van 2% per school is in de meerjarenbegroting verwerkt.
- De terugloop in de formatie door de leerling daling in het SBO en SO wordt opgevangen door de (lichte) stijging in het basisonderwijs en/of natuurlijk verloop.
- De lasten van de Prof. Van Gilseschool gaan per 1 augustus 2015 over naar een andere cluster 2 instelling. Dit vindt plaats zonder transitiekosten.
- De norm voor de bovenschoolse personele lasten is de "Berenschotnorm" van 4%.
- Vanaf 1 augustus 2013 is Spaarnesant geheel eigen risicodragers voor de vervanging bij ziekte en zwangerschap. Dit levert een voordeel op in de meerjarenbegroting (50k in 2014, 150k in 2015 en 200k in 2016).
- De kwaliteitsimpuls vanuit het strategisch beleidsplan is voor 2014 € 720k, €480k in 2015 en € 430k in 2016).
- Het huidige meerjaren onderhoudsplan is de basis geweest voor de kosten van het onderhoud in deze meerjarenbegroting.
- De doordecentralisatie van het (gemeentelijk) onderhoud is buiten beschouwing gebleven. Er is van uit gegaan dat dit budgetneutraal gaat plaatsvinden.
- De afschrijvingen zijn verhoogd met de beoogde investeringen die gaan plaatsvinden vanuit het strategische beleidsplan.
- De mogelijke voordelen van het energiebesparingsplan dat in 2013 voorbereiding is, is niet in de meerjarenbegroting verwerkt.

Reserves

- De resultaten in de meerjarenbegroting gaan ten gunste / ten laste van de reserves.
- De resultaten in de meerjarenbegrotingen zijn in lijn met de doelstelling in het strategisch beleidsplan 2013 – 2016.
- Het vertrek van de Prof. Van Gilseschool heeft geen gevolgen voor de reserves.
- De bekostiging van de BAPO vindt plaats door de inzet van de reserves van € 200k per jaar.
- De bekostiging van de rest van het tekort vindt voor € 200k per jaar door de inzet van de reserves voor het wegvallen van de bruidsschat.

Resultaat

- Het negatieve resultaat in de jaren 2013-2016 is het gevolg van de geplande inzet van de reserveringen voor de kosten van BAPO, het wegvallen van de bruidsschat en de kwaliteitsimpuls vanuit het SBP 2013-2016.
- Voor 2017 is er geen sprake meer van een negatieve rentabiliteit en wordt een budgettair resultaat beoogd.

3. Kansen en Risico's

Jaarlijks treden er situaties op die leiden tot nieuwe inzichten. Onderdeel hiervan zijn onverwachte tegenvallers of meevallers. Deze worden in de kwartaalrapportages als "risico's en kansen" verwerkt. Reële recente voorbeelden hiervan zijn onverwachte bezuinigingen van rijk of lokale overheid, een premiecorrectie door het UWV of een correctie op een leerlingentelling door BRON.

Voorts loopt Spaarnesant risico's door situaties van onvrijwillig ontslag, waarbij achteraf een procedure instroomtoets wordt afgewezen en de uitkeringskosten voor rekening van het schoolbestuur komen. De risico's van het bouwheerschap bij bouwprojecten is ook een treffend voorbeeld hiervan.

Op basis van de jaarlijkse risico-analyse wordt hiervoor gereserveerd. In 2013 is vastgesteld is dat een reserve van € 8,6 miljoen voldoende is voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant. Mede reden om de komende jaren de extra kwaliteitsimpuls in het onderwijs te investeren (zie het gestelde onder het SBP) omdat de huidige reservepositie hoger is.

Daarnaast is er sprake van een strakke bedrijfsvoering die de komende jaren via de planning en control cyclus verder wordt geïntensiveerd. De administratieve organisatie en communicatie, taken en verantwoordelijkheden en de samenwerking bovenschools, op stafniveau en met de scholen zijn allemaal meegenomen in het gestarte proces van Besturing & Organisatie.

Doel is naast voldoende opbouw van middelen voor risico's, ook de kans van het optreden van tegenvallers door fouten of onvoldoende afstemming binnen de Spaarnesant organisatie te voorkomen.

4. Exploitatie, Balans & Kengetallen

4.1 Exploitatie

De aannames en uitgangspunten uit hoofdstuk 2 hebben de volgende cijfers tot gevolg.

in duizenden €		Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
		2013	2014	2015	2016
		€	€	€	€
BATEN					
	Bijdrage OCW	41.649	41.460	39.590	37.200
	Overige overheidsbijdragen	9.247	3.280	2.330	1.280
	Overige baten	2.963	2.230	2.230	2.230
	Som der baten	53.859	46.970	44.150	40.710
LASTEN					
	Personele lasten	39.563	38.710	36.670	34.520
	Afschrijvingen	682	850	830	710
	Huisvestingslasten	10.924	5.770	4.860	3.850
	Overige materiële lasten	3.160	2.640	2.430	2.170
	Som der lasten	54.329	47.970	44.790	41.250
	Rentebaten	100	80	70	60
	Resultaat bedrijfsvoering incl impuls SBP	-370	-920	-570	-480
	<i>Rendement (% van totale baten)</i>	<i>-0,7%</i>	<i>-2,0%</i>	<i>-1,3%</i>	<i>-1,2%</i>

De bijdrage OCW is opgebouwd uit een materiële vergoeding en een personele vergoeding. De personele vergoeding is ongeveer 85% van de totale bijdrage OCW. De forse teruggang in de bijdrage OCW is voor een groot deel te wijten aan het verlies van de Prof. Van Gilseschool. De overige overheidsbijdragen bestaan uit personele vergoedingen (o.a. Vroeg- en Voorschoolse Educatie) en uit huisvestingskredieten en renovatiegelden. In de overige baten komen alle baten die niet overheid gerelateerd zijn. Hierbij is te denken aan gelden vanuit het samenwerkingsverband, tot detachering en onderhuur.

De personele lasten zijn opgebouwd uit zowel de vaste formatielasten als de overige personele lasten. De afschrijvingen zijn de afschrijvingen over de geïnvesteerde middelen. De huisvestingslasten zijn zowel de huisvestingslasten die voor Spaarnesant zelf zijn (onderhoudskosten, schoonmaken, energie, huur en overige huisvestingslasten) als de kredieten en de renovatiegelden waarvan de gemeentelijke vergoeding ook bij de baten staan. De overige materiële lasten zijn voor een groot gedeelte de jaarlijkse lasten voor leermiddelen, ICT, inventaris en apparatuur.

4.2 Balans

Onderstaand het begrote verloop van de activa en passiva.

BALANS in mln euro's				
ACTIVA	2013	2014	2015	2016
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	4,6	4,8	4,9	4,9
Financiële vaste activa				
Vaste activa	4,6	4,8	4,9	4,9
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	4,1	3,9	3,7	3,3
Effecten				
Liquide middelen	8,9	7,8	7,1	6,5
Vlottende activa	13,0	11,7	10,8	9,9
Totale Activa	17,6	16,5	15,7	14,8
waarvan gebouwen en terreinen	0,5	1,0	1,0	1,0
PASSIVA	2013	2014	2015	2016
Eigen vermogen (reserves)	11,4	10,5	9,9	9,4
Voorzieningen (jubilea & onderhoud)	1,4	1,4	1,4	1,4
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	4,8	4,6	4,4	4,0
Totale Passiva	17,6	16,5	15,7	14,8
waarvan privaat vermogen	0,5	0,5	0,5	0,5

Uit bovenstaand overzicht blijkt het verloop van het eigen vermogen (de reserves). De reserves nemen af met de geprognoseerde tekorten. Onder andere door de kwaliteitsimpuls uit het strategisch beleidsplan lopen de reserves terug tot een bedrag van € 9,4 mln in 2016. Dit is nog ruim boven de door ons gestelde normen en ook ruim boven de € 8,6 mln die uit de risicoanalyse naar voren is gekomen.

De voorzieningen bestaan uit de voorzieningen voor jubilea en onderhoud. In 2012 hebben wij een aanvullende dotatie in de onderhoudsvoorziening gedaan. Voor de jaren 2013 – 2016 verwachten wij geen aanvullende dotaties meer. De meerjarenonderhoudsvoorziening is onderbouwd door het meerjaren onderhoudsplan.

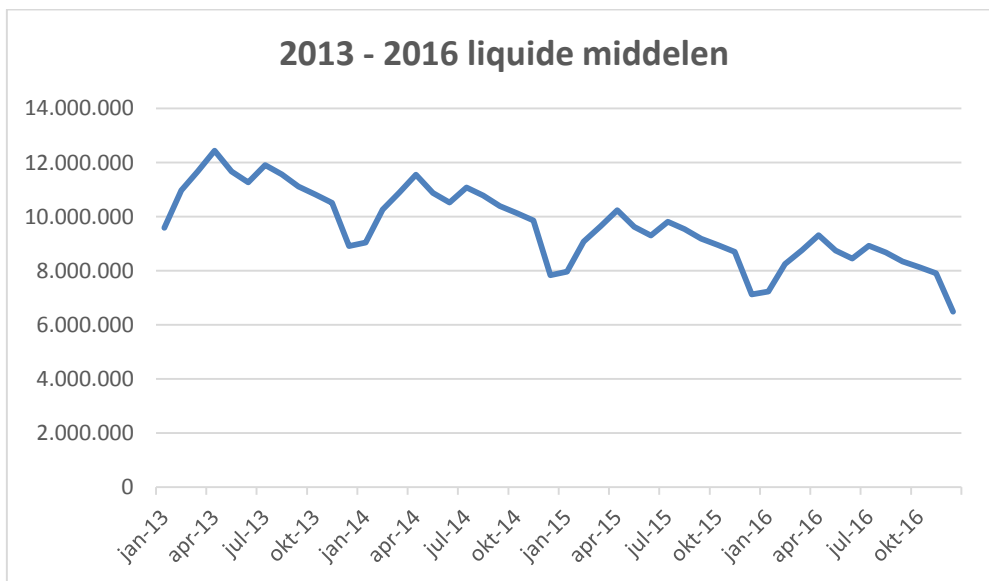
De materiele vaste activa nemen toe door de impuls in de investeringen. In de periode 2014 – 2016 wordt er voor een bedrag aan € 2,4 mln geïnvesteerd in materiele vaste activa. Dit is gemiddeld genomen € 0,8 mln per jaar.

4.3 Kengetallen

Financiële kengetallen	Signalering OCenW	Spaarnesant Norm 2014/2016	Spaarnesant Norm Lange Termijn	2013	2014	2015	2016
Solvabiliteit	< 30%	50%	40%	65%	64%	63%	64%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	1,80	1,00	2,71	2,54	2,46	2,46
Rentabiliteit	0,0%	-2,0%	0,0%	-0,7%	-2,0%	-1,3%	-1,2%
Kapitalisatiefactor	>36%	30%	25%	32%	31%	31%	31%

De normkengetallen zijn bepaald aan de hand van de in kaart gebrachte risico's en verplichtingen die Spaarnesant heeft in de komende jaren. Hieruit is gebleken dat de minimale reserves van Spaarnesant € 8,6 mln moeten zijn om de risico's en verplichtingen te ondervangen tot aan 2016. Wij verwachten eind 2016 op een eigen vermogen te komen van € 9,4 mln. De huidige kengetallen zijn, mede als gevolg van de positieve afgelopen jaarresultaten, aanzienlijk positiever dan de normwaarden die landelijk worden geadviseerd.

5. Liquiditeitsprognose 2013 - 2016



Patroon van de normale bekostiging wordt gevolgd in periode 2013 – 2016. De bekostiging van het ministerie van OCW is zo opgebouwd dat de eerste 5 maanden over het algemeen een stijgende lijn laat zien, en daarna tot en met december een dalende lijn. Wij verwachten dit patroon ook binnen Spaarnesant. De investeringen, onderhoudsuitgaven en tekorten in de meerjarenbegrotingen zijn in de liquiditeitsprognose verwerkt.

6. Meerjarenonderhoudsplan

RECAPITULATIE MEERJARENPLAN ONDERHOUD 2013-2022											
jaarschijven 2014-2022											
		totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
	Kpl	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bos en Vaart Hoofdgebouw	111	105.772	49.772	36.772	30.022	31.772	72.272	30.272	27.272	28.022	28.022
Beatrixschool	211	28.601	22.251	37.601	22.251	27.601	73.751	24.601	44.251	36.601	22.601
de Cirkel	141	33.730	21.230	22.230	17.730	16.230	21.230	27.430	14.730	21.830	29.730
ter Cleeff	182	86.001	36.501	17.501	38.501	21.001	22.501	68.201	19.001	19.001	19.001
Dolfijn Gijsbrecht van Aemstel	221	43.695	19.083	19.583	48.083	73.583	19.583	34.783	18.695	43.583	19.583
Piramide Europawijk	311	35.935	16.435	31.435	19.535	17.435	16.435	50.635	16.935	15.435	15.435
Piramide Semmelweisstraat	281	25.540	13.240	36.940	53.240	13.240	13.240	21.440	14.740	13.240	45.240
Piramide Ramaerstraat	283	13.427	14.327	20.627	23.627	8.627	9.827	14.327	8.627	8.627	25.627
M.L. Kingschool	161	13.687	14.687	13.687	0	0	0	0	0	0	0
de Kring1	121	49.411	45.411	40.411	28.411	94.411	31.911	25.111	23.911	51.911	24.411
de Kring2	122	81.282	33.282	25.816	16.782	16.782	22.782	74.782	31.216	18.782	36.782
H. Schaft	131	23.293	34.543	18.043	14.543	12.543	12.543	18.243	12.543	12.543	42.543
Molenwiek (regulier)	321	42.120	19.165	18.920	69.920	18.420	14.920	24.865	14.920	14.920	59.920
Molenwiek (montessori)	331	54.288	16.459	18.388	15.388	19.444	13.288	26.659	13.288	13.288	14.788
Peppelaer. (hfd)	351	69.910	34.410	49.410	49.410	26.910	26.210	30.110	24.410	24.410	24.410
Spaarneschool	341	30.596	32.396	21.146	12.896	49.096	10.396	21.596	34.596	11.896	11.896
Wilgenhoek	191	20.515	13.215	15.015	41.015	25.515	25.015	20.015	12.015	12.015	37.015
de Zonnwijzer	251	45.897	15.897	52.897	55.897	15.897	15.897	21.597	30.897	15.897	15.897
Zonnwijzer (noodgebouw)	251	8.685	4.385	4.385	4.385	4.385	4.385	7.385	4.385	4.385	4.385
Zonnwijzer (I. Couperusstraat)	252	15.561	7.024	8.461	7.961	7.524	22.961	12.724	6.961	6.461	6.461
de Zuiderpolder (hfd)	271	35.721	14.621	25.121	14.621	30.421	98.921	53.421	14.921	15.421	15.421
de Zuiderpolder (J. Sluijterslaan)	273	26.313	20.463	14.813	15.963	15.163	10.963	15.963	19.963	10.963	10.963
de Zuidwester	261	22.110	24.310	36.910	18.810	49.310	16.810	27.510	14.310	16.310	16.310
Focus	411	19.210	18.610	39.410	27.910	19.610	18.410	24.410	18.610	16.410	16.410
Hilderbrand	421	12.272	12.272	12.272	0	0	0	0	0	0	0
Dumontschool	431	45.407	22.957	14.557	19.957	7.957	12.457	19.657	10.057	7.957	7.957
Albert Schweitersschool	501	81.530	61.330	48.330	24.330	47.830	22.330	30.030	56.330	21.830	21.830
Prof. van Gilseschool	531	72.337	112.772	54.609	33.109	31.509	43.609	48.844	83.109	29.109	29.109
Mytyschool	521	65.647	113.352	64.647	127.647	89.887	64.147	58.147	59.647	127.647	52.647
van Voorthuijssenschool	511	68.045	90.228	61.445	91.622	48.622	59.622	63.322	75.822	50.122	50.122
Algemeen bovenschools	990	248.200	165.700	150.700	98.200	98.200	98.200	98.200	98.200	98.200	98.200
totaal		1.524.737	1.120.327	1.032.081	1.041.769	938.924	894.615	994.279	824.361	766.819	802.715

Als Spaarnesant zijnde maken wij gebruik van meerjarenonderhoudsplannen per school(gebouw). Uit dit meerjarenonderhoudsplan blijkt dat er een piek is in het onderhoud in de periode 2013 – 2016. Hier is voor voorzien in 2012. Op de lange termijn komen de baten vanuit het ministerie overeen met de onderhoudslasten