

# **Jaarverslag 2013**

**van**

**Stichting Spaarnesant**



# Inhoudsopgave

## Voorwoord bestuurder

## Jaarverslag

- 1 Organisatie**
- 2 Strategisch beleid**
  - 2.1 Visie en missie
  - 2.2 Openbaar onderwijs: wat betekent dat?
  - 2.3 Besturing en organisatie Spaarnesant
  - 2.4 Externe ontwikkelingen
- 3 Scholen**
- 4 Onderwijs en Kwaliteit**
- 5. Personeel en Organisatie**
  - 5.1 Personeel
  - 5.2 Formatie en werkgelegenheid 2013-2014
  - 5.3 Uitstroom en leeftijdsbewust personeelsbeleid
  - 5.4 Ziekteverzuim en eigen risicodragerschap
  - 5.5 Scholing en opleiding
  - 5.6 BAPO
  - 5.7 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag
- 6 Bedrijfsvoering en Financiën**
- 7. Financiële gegevens**
  - 7.1 Toelichting financiële positie op de balansdatum
  - 7.2 Vergelijking met balansposten van het vorige jaar
  - 7.3 Staat van baten en lasten
  - 7.4 Verschillen ten opzichte van werkelijk 2012
  - 7.5 Verschillen ten opzichte van de begroting 2013
  - 7.6 Investerings
  - 7.7 Treasury beleid
  - 7.8 Resultaat specificatie
  - 7.9 Verkorte begroting 2014
  - 7.10 Continuïteitsparagraaf en meerjarenperspectief
  - 7.11 Conclusies

## Professioneel bestuur

### Jaarrekening

- B.1 Grondslagen voor de jaarrekening
- B.2 Balans per 31 december 2013
- B.3 Staat van baten en lasten 2013
- B.4 Kasstroomoverzicht 2013
- B.5 Toelichting op de balans per 31 december 2013
- B.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa

- B.7 Overzicht verbonden partijen
- B.8 Toelichting op de staat van baten en lasten 2013

**Overige gegevens**

- C.1 Controleverklaring
- C.2 Bestemming van het resultaat
- C.3 Gebeurtenissen na balansdatum
- C.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
- C.5 Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT)

**Bijlagen**

- D.1 Gegevens over de rechtspersoon
- D.2 Model G

## Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2013 van Stichting Spaarnesant. Stichting Spaarnesant is een dynamische onderwijsorganisatie van 26 scholen op 33 locaties in Haarlem, Haarlemmermeer en Heemskerk. Met dit jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid, de resultaten en relevante ontwikkelingen in 2013. Het geeft ook aan wat er van onze plannen voor 2013 is terecht gekomen en wat onze voornemens zijn voor 2014. Het volledige verslag met jaarrekening is ook te lezen op onze website.

Het strategisch beleidsplan 2013-2016 is in mei 2013 vastgesteld. Dit beleidsplan vormt het verbindende beleidskader voor alle scholen en de gehele organisatie van Spaarnesant.

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

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

De uitvoering van het strategisch beleid vindt plaats binnen de reguliere exploitatie. Echter, mede gezien de goede financiële uitgangspositie en de onderkende noodzaak om te investeren, is besloten een extra impuls te geven aan de strategische pijlers.

Het onderwijs in onze scholen is ook in 2013 goed gewaardeerd. Dit is 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.

Per 1 augustus 2013 zijn 14 scholen overgestapt naar vijf gelijke schooldagen. De scholen evalueren tussentijds en delen hun ervaringen met andere scholen.

In 2013 is veel aandacht besteed aan de professionalisering van bestuur en organisatie met accenten op de hantering van een adequaat ingerichte cyclus van planning en control en de realisatie van een slimme bedrijfsvoering. Voor dat laatste heeft een reorganisatie van het stafbureau plaatsgevonden. Spaarnesant heeft een gezonde en degelijke bedrijfsvoering en mede door onze groei en de incidentele bijdrage vanuit het nationaal onderwijsakkoord is 2013 afgesloten met een positief resultaat.

De Gemeenteraad van Haarlem moet nog instemmen met het wijzigen van de statuten waarmee het nieuwe bestuursmodel in werking kan treden. Na deze instemming kent Spaarnesant een Raad van Toezicht en een College van Bestuur, bestaande uit één bestuurder. Dit traject heeft in 2013 vertraging opgelopen. De verwachting is dat begin 2014 een besluit van de Gemeenteraad komt.

Uitdagingen voor 2014 zijn ons nieuwe strategisch beleidsplan, de vormgeving van het raad van toezichtmodel en de verdere inrichting van onze organisatie volgens het "policy governance model".

Dit alles onder het motto van Spaarnesant:

**Sterk in leren !**

Haarlem, 16 juni 2014  
Mevr. E. Pieterse MBA  
Algemeen directeur/Bestuurder

## **Hoofdstuk 1. Organisatie**

Het bestuur van Stichting Spaarnesant heeft in 2012 besloten tot een formele scheiding van bestuur en toezicht, naar een Raad van Toezicht-model. Met dit model ontstaan er twee organen: het College van bestuur en de Raad van Toezicht die elk eigen taken en bevoegdheden hebben. Gekozen is voor een College van bestuur bestaande uit één bestuurder. Wat betreft de bestuursfilosofie 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 besloten 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 (verwacht in maart 2014).

### **Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren van de Bestuurder en op het functioneren van de organisatie als geheel. De RvT adviseert de bestuurder gevraagd en ongevraagd en functioneert als klankbord. De RvT is de werkgever van de Bestuurder. Haar verdere taken zijn vastgelegd in de statuten van de stichting en de kaders van het handelen zijn vastgelegd in het Toezichtkader.

#### **Samenstelling van het bestuur /de RvT i.o.:**

Dhr. Hans Koole (voorzitter)  
Dhr. Jurjen de Jong (secretaris/penningmeester)  
Dhr. Charles Broekhuizen  
Mw. Helmie van Ravestein  
Mw. Carin Verhagen  
Dhr. Ronald Dolfing  
Vacature

### **College van Bestuur**

Het eenhoofdig College van Bestuur is het bevoegd gezag van Stichting Spaarnesant.

In de praktijk betekent dit dat de Bestuurder alle portefeuilles beheert en integraal verantwoordelijk is voor het beleid van Spaarnesant. De Bestuurder legt verantwoording af aan de RvT.

De Bestuurder stuurt de bovenschools directeuren, de auditor kwaliteit & opbrengsten, de controller, de bestuurssecretaris en de directiesecretaresse aan.

#### **Algemeen directeur /Bestuurder i.o.**

Mw. E. Pieterse

### **Bovenschoolse directeuren**

De twee bovenschoolse directeuren sturen de schooldirecteuren aan en ondersteunen deze op verschillende terreinen. Zij zijn de hiërarchische leidinggevenden van de schooldirecteuren en voeren derhalve met hen de functionerings- en beoordelingsgesprekken en de halfjaarlijkse management overleggen. Verder nemen zij de beleidsvoorbereiding en -ondersteuning op het terrein van onderwijs voor hun rekening en geven zij uitvoering aan het (onderwijskundig) strategisch beleid. Tevens geven zij leiding aan de teamleider van het staffbureau.

Tenslotte ondersteunen zij de Bestuurder bij het uitoefenen van de bestuurstaken en vervangen zij de Bestuurder bij afwezigheid.

#### **Samenstelling bovenschoolse directie:**

Mevr. M. Engbrenghof  
Dhr. M. van den Oetelaar

## Stafbureau

In 2013 heeft een reorganisatie van het stafbureau plaatsgevonden vanuit de gedachte dat een nauwere verbinding nodig is tussen de strategie 2013-2016 en de besturing van de scholen. Spaarnesant voert een verantwoord financieel beleid waarbij de middelen optimaal worden ingezet voor het verhogen van de onderwijskwaliteit.

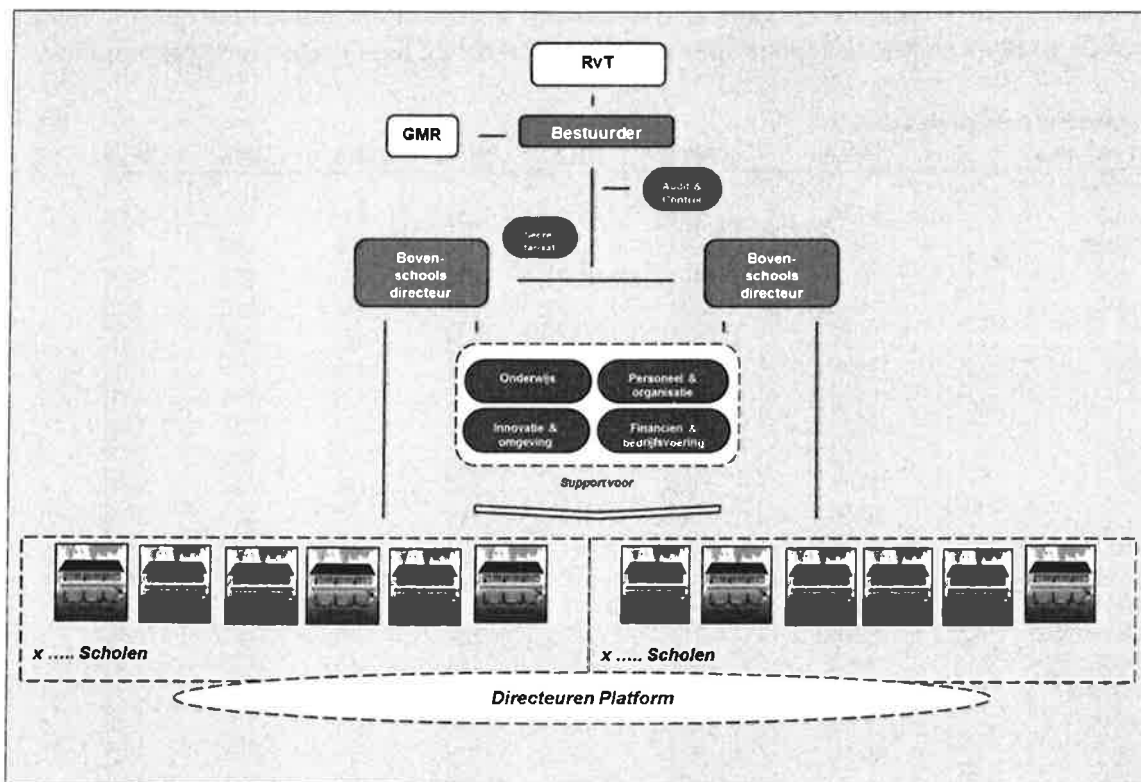
In het stafbureau zijn de teams financiën & bedrijfsvoering, personeel & organisatie, onderwijs & kwaliteit en innovatie & omgeving ondergebracht. Elk team wordt aangestuurd door een teamleider. De teamleiders zijn de hiërarchische leidinggevenden van de medewerkers van de afdelingen en voeren derhalve met hen de functionerings- en beoordelingsgesprekken.

### Samenstelling teamleiders:

Mw. C. Fibbe / financiën & bedrijfsvoering

Mw. M. Spierings / personeel & organisatie

Mw. A. Vulink / onderwijs & kwaliteit en innovatie & omgeving



### Medezeggenschap:

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) telt 22 leden. De medezeggenschapsraden van de 22 scholen binnen Spaarnesant vaardigen elk een vertegenwoordiger af, zodanig dat de oudergeleding en de personeelsgeleding gelijk vertegenwoordigd zijn. Na vier jaar wordt de vertegenwoordiger van de oudergeleding met de personeelsgeleding gewisseld, opdat beide geledingen gebruik kunnen maken van het recht op medezeggenschap ten aanzien van de bovenschoolse zaken. De GMR wordt betrokken bij de voorbereiding van beleidsstukken en geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de algemeen directeur / bestuurder. In 2013 werden zes vergaderingen van de GMR gehouden. Naast de jaarlijks terugkerende onderwerpen als de bovenschoolse begroting, het activiteitenplan en het bestuurlijk en financieel jaarverslag werd onder meer gesproken over: vijf gelijke schooldagen, strategisch beleidsplan 2013-2016, klachtenregeling, bestuursformatieplan, benoemen voorzitter en werven DB-leden, nieuwe organisatiestructuur (rol en inrichting GMR), medezeggenschapsstatuut. De vergaderingen van de GMR worden voorbereid door het dagelijks bestuur van de GMR (DB-GMR). De leden van de DB-GMR worden voorgedragen door de GMR en bestaan uit een gelijk aantal ouderleden en personeelsleden. In het verslagjaar was er binnen het DB-GMR een vacature. De GMR en het DB-GMR werden ondersteund door een ambtelijk secretaris. De GMR en de MR-en kunnen voor informatie terecht op het intranet van Spaarnesant.

### Leerlingaantallen en prognoses

Telling 1 oktober	Brinnr	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Basisonderwijs</b>							
Bos & Vaart	15SB	506	519	509	535	530	513
Hannie Schaft	15UJ	91	100	104	100	100	86
Kring	15UJ	601	622	608	633	633	612
Cirkel	15WQ	334	330	341	342	346	348
Ter Cleeff	16AR	585	587	619	608	608	607
Wilgenhoek	16CH	209	212	212	219	219	218
Beatrix	16DS	408	426	452	439	434	411
Dolfijn	16GK	236	237	253	241	236	236
Zonnewijzer	16HS	494	470	473	487	486	514
Zuidwester	16JB	390	408	397	424	426	405
ML King	16KG	188	174	169	181	183	197
Zuiderpolder	16LF	293	277	263	289	292	306
Piramide Europa	16NG	154	160	165	165	168	162
Piramide Boerhaave	16NG	148	142	141	157	164	156
Piramide Meerwijk	16NG	218	223	220	220	220	229
Molenwiek dalton	16WT	446	429	448	445	452	470
Molenwiek mont.	16WT	202	192	181	199	202	212
Spaarneschool	16YQ	164	164	154	158	154	150
Peppelaer	16ZF	313	313	319	323	324	322
<b>Totaal BAO</b>		<b>5.980</b>	<b>5.985</b>	<b>6.028</b>	<b>6.165</b>	<b>6.177</b>	<b>6.154</b>
<b>SBO en SO</b>							
Focus - SBO	18GX	138	117	107	100	100	100
Hildebrand - SBO	18QX	55	59	51	55	55	55
Prof J J Dumont - SBO	18RW	92	88	92	80	80	80
<b>Totaal SBO</b>		<b>285</b>	<b>264</b>	<b>250</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>235</b>
Albert Schweitzerschool - SO	18BV	74	67	53	40	30	30
Dr A V Voorthuysenschool - SO	18IS	170	162	173	160	160	160
Prof van Gilseschool - SO	18KL	205	208	198	200	208	208
Mytysch De Regenboog - SO	18LW	116	117	110	110	110	110
<b>Totaal SO</b>		<b>565</b>	<b>554</b>	<b>534</b>	<b>510</b>	<b>508</b>	<b>508</b>
<b>Totaal SBO en SO</b>		<b>850</b>	<b>818</b>	<b>784</b>	<b>745</b>	<b>743</b>	<b>743</b>
<b>Totaal Spaarnesant</b>		<b>6.830</b>	<b>6.803</b>	<b>6.812</b>	<b>6.910</b>	<b>6.920</b>	<b>6.897</b>



## Hoofdstuk 2 Strategisch Beleid

In 2013 is het strategisch beleidsplan tot stand gekomen in nauwe samenwerking met de schooldirecteuren, het stafbureau en de GMR en is vastgesteld door het Bestuur. In het strategisch beleidsplan zijn 12 speerpunten opgenomen binnen vier pijlers. Deze speerpunten zullen de komende jaren centraal staan in onze scholen.

### 2.1 Visie en Missie: Ambitieuw 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 tevoren 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.

### 2.2 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.

### 2.3 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 goedvorm 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.

## **2.4 Externe ontwikkelingen**

Onze Stichting heeft te maken met een groeiend aantal leerlingen op de basisscholen. In sommige wijken levert dit problemen op als het gaat om voldoende huisvesting voor de leerlingen. Scholen maken gebruik van een dislocatie of uitbreiding van het gebouw is onderwerp van gesprek met de Gemeente en andere schoolbesturen.

Voor de SO en SBO scholen zien we een andere tendens. De invoering van Passend Onderwijs in Zuid-Kennemerland is in 2013, onder de experimentenwet, gestart. Mede door deze ontwikkeling zien we een voortzetting van een teruglopend aantal leerlingen op de SBO scholen en op de SO school voor langdurig zieke leerlingen. Dit vraagt van Spaarnesant een visie op het aanbod en omvang van de SBO en SO scholen.

Deze wet op Passend Onderwijs maakt schoolbesturen verantwoordelijk voor het verzorgen van een goede onderwijsplek voor alle leerlingen die zich aandienen. Ook het onderwijs dient zoveel mogelijk aan te sluiten op de onderwijsbehoeften van de verschillende leerlingen. In de Wet Passend Onderwijs wordt ook voorzien in nieuwe, grote regionale samenwerkingsverbanden waarin alle basisscholen en scholen voor speciaal (basis) onderwijs in een bepaalde regio verplicht participeren. In deze samenwerkingsverbanden wordt de zorg voor leerlingen met een speciale onderwijsbehoefte gecoördineerd en gefinancierd. Spaarnesant maakt deel uit van drie Samenwerkingsverbanden:

SWV Zuid-Kennemerland PO

SWV Zuid-Kennemerland VO

SWV Haarlemmermeer PO

Binnen Passend Onderwijs heeft het cluster 2 onderwijs een aparte status gekregen. Deze vorm van onderwijs aan dove en slechthorende leerlingen zal worden ondergebracht in een Instelling. Spaarnesant heeft gekozen om de Professor Van Gilseschool onder te brengen in de Instelling Koninklijke Auris. De overdracht van de Professor Van Gilseschool zal in augustus 2015 plaatsvinden.

## Hoofdstuk 3 Scholen

Spaarnesant is het bevoegd gezag met nummer 41853 van de volgende instellingen.

<b>School</b>	<b>BRIN</b>	<b>Adres (hoofdlocatie)</b>
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 Schaft	15UJ	Parklaan 108, 2011 KZ Haarlem
Molenwiek dalton	16WT	Betuwelaan 2, 2036 GV Haarlem
Molenwiek montessori		
De Peppelaer	16ZF	Leidseplein 33, 2013 PW Haarlem
De Piramide Boerhave	16NG	Semmelweisstraat 5, 2035 CT Haarlem
De Piamide Meerwijk		
De Piramide Europawijk		
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	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

Er werken ruim 900 personeelsleden bij de Stichting ten behoeve van het onderwijs aan ongeveer 6800 leerlingen.

## Hoofdstuk 4 Onderwijs en Kwaliteit

### Onderwijskundige zaken

De scholen van Spaarnesant hebben, in aansluiting op de landelijke ontwikkelingen en gericht op de thema's uit het Bestuursakkoord Primair Onderwijs en de ontwikkelingen op schoolniveau, hard gewerkt aan verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Deze thema's, die ook leidend zijn in het strategisch beleidsplan van de stichting, zijn: opbrengstgericht werken, omgaan met verschillen, professionalisering, excellentie en hoogbegaafdheid en wetenschap en techniek.

Op 12 scholen zijn ook ambities geformuleerd met betrekking tot de zgn. School aan Zet thema's. School aan Zet helpt scholen om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. In samenwerking met experts van School aan Zet hebben deze scholen een keuze gemaakt voor thema's die aansluiten bij de ontwikkelingen op de school en verdergaande ambities voor de schoolontwikkeling gerealiseerd.

De teamtraining Opbrengstgericht werken van de Universiteit van Twente, heeft zijn effecten gehad op de scholen. In deze tweejarige teamtraining "opbrengstgericht werken op basis van prestatiefeedback in het primair onderwijs", hebben de schoolteams geleerd het opbrengstgericht werken systematisch in de school in te voeren.

De scholen hebben in dit verslagjaar verder gewerkt aan het verankeren van het doelgericht en opbrengstgericht werken om hiermee de gegevens uit het leerlingvolgsysteem optimaal te benutten. Het eerste jaar stond in het teken van rekenen, voor dit schooljaar kon men kiezen om verder met rekenen te gaan of met taal te starten. De meeste scholen hebben ervoor gekozen om met taal opbrengstgericht te gaan werken. Een school is het eerste jaar gestart met de onderbouw en dit jaar is de bovenbouw geschoold.

In vervolg op het project 'Excellente leerlingen' met de zgn. plusklassen, bieden alle scholen een plusaanbod aan hun leerlingen aan in de vorm van een plusklas, een extra aanbod in de eigen klas of wordt leerlingen een plusaanbod op een andere school aangeboden.

Specifieke aandacht is besteed aan de Kwaliteitszorg op de scholen. De scholen van Spaarnesant ontwikkelen beleid via een kwaliteitscyclus en werken planmatig aan verbeteractiviteiten. Scholen hebben inzicht in de basisbehoeften van de leerlingen, evalueren de opbrengsten van de leerlijnen en op school, groeps- en individueel niveau op de belangrijke items van het onderwijsleerproces en borgen de kwaliteit. Hierbij leggen de scholen de focus op de schoolontwikkeling.

Ook hanteren de scholen een zelfevaluatie-instrument om de tevredenheid van de directie, personeelsleden, ouders en leerlingen, door middel van tevredenheidvragenlijsten te meten. In het kader van Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) worden extra mogelijkheden geboden aan kinderen op jonge leeftijd. Acht scholen van Spaarnesant vormen een zgn. VVE koppel met een peuterspeelzaal. Dit met het oog op het stimuleren van een brede ontwikkeling bij kinderen die opgroeien in een omgeving waar het taalaanbod beperkt is.

Bestuursafspraken zijn vastgelegd waarin gezamenlijke ambities zijn neergelegd, op het terrein van VVE en schakelklassen: 'Effectief benutten van VVE en extra leertijd voor jonge kinderen'. Op basis van deze bestuursafspraken wordt ook door Spaarnesant actief gewerkt aan afspraken gericht op het verbeteren van het ouderbeleid, de interne kwaliteitszorg/opbrengstgericht werken, resultaatafspraken VVE, verhogen van het taalniveau van de pedagogisch medewerkers, etc.

Spaarnesant heeft drie scholen met een "schoolgebonden schakelklas". Schakelklassen zijn bedoeld voor alle basisschoolleerlingen met een grote taalachterstand. Zij volgen gedurende een periode intensief taalonderwijs in een schakelklas en stromen hierna terug in het regulier onderwijs. Twee scholen hebben de schakelklas voor leerlingen in groep 1 en één school heeft een schakelklas voor groep 3 leerlingen.

De ontwikkelingen in het kader van het passend onderwijs begeven zich op diverse terreinen; op het niveau van het samenwerkingsverband, op bovenschools niveau, op schoolniveau in de scholen voor basis, speciaal basis en speciaal onderwijs.

Spaarnesant maakt deel uit van het samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid Kennemerland. In het ondersteuningsplan passend onderwijs is de wijze waarop het samenwerkingsverband invulling geeft aan het passend onderwijs beschreven. De focus ligt op het ontwikkelen van een inhoudelijk onderwijsaanbod dat aansluit bij de populatie leerlingen. Binnen de scholen wordt het onderwijs zo goed mogelijk afgestemd op de leerling, het gaat daarbij om de onderwijsbehoeften. In het strategisch beleidsplan Spaarnesant worden bij het speerpunt 'omgaan met verschillen' als resultaten genoemd:

Op alle scholen van Spaarnesant:

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

De prestatie indicator hierbij is: alle scholen hebben hun onderwijs afgestemd op de pedagogisch-didactische onderwijsbehoeften van de leerlingen.

Alle scholen hebben in het onderwijsprofiel beschreven hoe de school het onderwijs in de klas op het gebied van onderwijsaanbod, leertijd, didactisch handelen, pedagogisch handelen en klassenmanagement vorm geven. Ook de leerresultaten en de planmatige aanpak van schoolontwikkeling zijn beschreven. Nadere uitwerking en verdieping vindt plaats op schoolniveau.

### Inspectie en onderwijsprestaties

De inspectie van het onderwijs heeft eind 2013 de basisarrangementen voor alle scholen vastgesteld. Dit betekent dat de inspectie geen aanwijzingen heeft dat er belangrijke tekortkomingen zijn in de kwaliteit van het onderwijs. Op enkele scholen zijn specifieke verbetertrajecten in gang gezet in verband met mogelijke risico's voor de toekomst als gevolg van lage opbrengsten.

Opbrengsten van het leerproces en uitstroomgegevens:

	PRO	VMBO-B/	VMBO-T/	VMBO-B	VMBO-K	VMBO-T	VMBO-T/	HAVO	HAVO/	VWO	VWO/	Anders
		LWOO	LWOO				HAVO		VWO		GYM	
Beatrixschool						8		10		24		
Bos en Vaart			2	1		7		16	5	28		
De Cirkel	1	5	1	7	7	12	0	8	1	8		
Ter Cleeff		1				10	4	20	6	33		1
De Doifijn		2		4		5	3	7		2	2	
ML King	1	2				7		6		2		
De Kring		1	1	4		18	7	14	11	15	11	
Hannie Schaft	2	5	1			1		4		2		1
Molenwiek dalton		4		2	2	18		13		13		
Molenwiek montessori		3	1			4	5	3		4		
De Peppelaer	1	3		2		10		6		9		
De Piramide Boerhaave	2			5		4		7		1		
De Piramide Europawijk		10						2		1		
De Piramide Meerwijk		2				3	4	4	6	2	1	
De Spaarneschool						12		7		4		
De Wilgenhoek		1				7		6		1	5	
De Zonnewijzer		4	1	2		10		18		17		
De Zuiderpolder	1	3		3		14		5		7		
De Zuidwester	0	7	0	3	0	4	4	11	5	18		
Prof. dr. JJ Dumontschool	7	6			2	1						1 VSO ZML
Hildebrand	6	3		1		2						
Focus sbo	10	15	2	1		2				1		
Albert Schweitzerschool				3	3	1	3	2	3			
Prof. van Gilseschool	6	1	1	2	8	2		1				
De Regenboog	3	3										8
Van Voorthuissenschool	1											28

### **Professionalisering**

In 2013 is de Spaarnesant Academy gestart. Hierin wordt vanuit de kracht van het personeelsbestand scholing tot stand gebracht en wordt gewerkt aan een lerende organisatie.

Binnen de Spaarnesant Academy wordt gewerkt in professionele leergemeenschappen (PLG). Het doel van deze PLG'd is het delen van kennis en vaardigheden, het gebruik maken van elkaars expertise, visie ontwikkelen, beleid afstemmen en alles wat er verder op ons pad komt.

De rode draad binnen de Spaarnesant Academy is de onderzoekende houding van een ieder. Het is daarom ook de bedoeling dat iedere PLG een onderzoeksvraag stelt die beantwoord gaat worden. Het zij met ondersteuning van een interne specialist, hetzij met iemand van buiten de organisatie.

### **Speciaal Onderwijs, Regionale Expertise Centra (REC's) en ambulante begeleiding.**

Met alle ambulante begeleiders zijn gesprekken gevoerd en zijn de wensen geïnventariseerd wat betreft hun werkzaamheden na het definitief sluiten van de AB-dienst. Een aantal AB-ers heeft al een plek op een van onze scholen of in het VO gevonden.

### **Aannamebeleid**

Door de enorme wachtlijsten in een aantal wijken binnen Haarlem, Noord, Centrum, Zuidwest en Schalkwijk komt er een enorme druk op de scholen daar te staan. We hebben afgesproken dat er geen wachtlijsten meer worden gehanteerd, omdat ouders op meerdere scholen hun kind inschreven waardoor de lijsten vervuld waren. Het wegwerken van de wachtlijsten heeft tot gevolg gehad dat de Ter Cleeff nog een dependance moet openen, de Dolfijn alle ruimtes die nog beschikbaar waren (speellokaal, teamkamer), als lesruimtes hebben ingericht, Piramide Meerwijk leegstand in andere scholen gaat gebruiken, dat in zijn algemeenheid de groepsgrootte regelmatig boven de 30 leerlingen uitkomt.

Een aantal scholen hanteert een postcodebeleid om ouders in hun eigen wijk in de gelegenheid te stellen om voor de buurtschool te kiezen.

### **Vijf gelijke schooldagen**

Veertien scholen zijn gestart met vijf gelijke schooldagen. Er is in de meeste gevallen gekozen voor een pauze van een half uur, een paar keer voor een pauze van driekwartier. Scholen die een half uur pauze hebben tussen de middag regelen dit met de leerkrachten en een aantal vrijwilligers. De eerste evaluatie onder het personeel en de ouders zal in 2014 plaatsvinden. De scholen die nog niet zijn overgestapt zullen in overleg met hun MR kijken of zij wederom een ouderraadpleging zullen doen om volgend schooljaar wel over te gaan op vijf gelijke schooldagen.

### **Afhandeling van klachten en 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 Onderwijs voor het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs (Geschillencommissie) deze is gevestigd te Utrecht.

Door deze klachtenregeling is er voor het bestuur en de scholen sprake van een belangrijke signaalfunctie bij het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. Ingevolge deze regeling is een procedure van toepassing die kan worden gevolgd in geval van een klacht. Daarbij dient onderscheid te worden gemaakt naar de aard van de klacht, bijvoorbeeld klachten over (een situatie binnen) de school en klachten wegens seksuele intimidatie of ander ongewenst gedrag.

### **Klachten op bestuursniveau**

In 2013 zijn er vijftien klachten ingediend bij het bestuur. De klachten hadden allen betrekking op processen binnen de school en de keuzes die zijn gemaakt door de school. Vijf van de zestien klachten zijn ingediend bij de Geschillencommissie.

Het betrof de volgende klachten:

- Een klacht van een ouder over de naleving van behandelplannen op een school. Spaarnesant heeft de klacht erkend en maatregelen genomen.
- Een klacht tegen het bevoegd gezag inzake overplaatsing van een adjunct-directeur zonder daarbij de MR te raadplegen. De klacht is gegrond verklaard.
- Een klacht van ouders tegen een schooldirecteur inzake het schooladvies. De klacht is ongegrond verklaard.
- Een klacht van een ouder tegen een schooldirecteur wegens niet adequaat optreden tegen pesten. De klacht is ongegrond verklaard.
- Een klacht van ouders tegen een school inzake de aanpak van gedragsproblematiek. De klacht is intern op school opgelost, waarna de klacht is ingetrokken.

Van de tien overige klachten die op bestuursniveau zijn ingediend en niet tot een procedure bij de Geschillencommissie leidden, kwamen negen klachten van ouders:

- Een klacht van ouders tegen een schooldirecteur en een leerkracht betreffende de aanpak van het gedrag van hun kind. Na partijen gehoord te hebben is de klacht intern naar genoegen afgehandeld.
- Een klacht van een ouder over intimiderend gedrag van een leerkracht. Deze klacht is door de directeur naar tevredenheid afgehandeld.
- Een klacht van ouders over gedrag van een medeleerling jegens hun kind. Deze klacht is door de directeur naar tevredenheid afgehandeld.
- Een klacht van een ouder over het doen van een melding door een school. De melding is gedaan conform de Meldcode. Na een aantal afdoende gesprekken met de ouder is het dossier gesloten.
- Een klacht van een ouder over het pestbeleid op een school. De ouders hebben voor een andere school gekozen.
- Een klacht van ouders over het samenvoegen van groepen. Er is een werkgroep opgericht op school om ouders goed mee te nemen in de keuzes die de school maakt.
- Een klacht van ouders over de aanpak van pestincidenten in een groep op een school. Deze klacht is door de directeur naar tevredenheid afgehandeld.
- Een klacht van een ouder over de aanpak van pestgedrag op een school. Hierop is een oudervereniging opgericht op de school om tot aanpassing van het beleid te komen.

De twee overige klachten zijn ingediend door personeelsleden die het niet eens waren met hun beoordeling. In beide gevallen heeft dit geleid tot overplaatsing, met een beoordelingstraject, naar een andere school binnen Spaarnesant.

### **Klachten op schoolniveau**

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. Er zijn geen klachten via een contactpersoon bij het bestuur binnengekomen.

## Hoofdstuk 5 Personeel en Organisatie

### 5.1 Personeel

Spaarnesant heeft als "goed werkgever" een gedegen personeelsbeleid en ziet dit als basisvoorwaarde. Goed personeelsbeleid staat in dienst van de ontwikkeling van de scholen en de totale organisatie. Speerpunten daarbij zijn een leven lang leren, krachtig leiderschap en goed werkgeverschap. 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 2013 in totaal 888 personeelsleden zonder vervangers. Met vervangend personeel gaat het om ca. 930 personeelsleden.

De verdeling mannen/vrouwen is op het peilmoment procentueel 84,80 % vrouw en 15,20% man.

Leeftijd	Dir	OOP	OP	Totaal	M	Vr	Totaal
0-25	0,00%	4,28%	3,05%	<b>3,27%</b>	4	25	<b>29</b>
25-35	4,88%	16,34%	23,90%	<b>20,83%</b>	22	163	<b>185</b>
35-45	26,83%	20,23%	24,24%	<b>23,20%</b>	24	182	<b>206</b>
45-55	29,27%	32,68%	21,36%	<b>25,00%</b>	32	190	<b>222</b>
55-60	24,39%	16,34%	16,78%	<b>17,00%</b>	24	127	<b>151</b>
60-100	14,63%	10,12%	10,68%	<b>10,70%</b>	29	66	<b>95</b>
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>135</b>	<b>753</b>	<b>888</b>

	vrouw	man
OP	85,76%	14,23%
OOP	87,94%	12,06%
Management	51,22%	48,78%
<b>Totaal</b>	<b>84,80%</b>	<b>15,20%</b>

#### Mobiliteit

Binnen Spaarnesant wordt mobiliteit als instrument ingezet om bij te dragen aan goed personeelsbeleid. Daarbij wordt een onderscheid gemaakt tussen verplichte mobiliteit en vrijwillige mobiliteit. Mobiliteit is gericht op de volgende doelen:

- Het vormgeven van het werkgelegenheidsbeleid van Stichting Spaarnesant: met behulp van mobiliteit zoveel mogelijk garanderen van de werkgelegenheid voor het personeel in vaste dienst;
- Het bevorderen van een flexibele en zichzelf ontwikkelende arbeidsorganisatie aansluitend bij de visie van Spaarnesant;
- Het tegemoetkomen aan het ontwikkelperspectief van personeelsleden;
- Het terugdringen van het ziekteverzuim en het voorkomen van burn-out;
- Het bewerkstelligen van een zo evenwichtig mogelijke personeelssamenstelling op de scholen.



In 2013 zijn 14 van de 23 medewerkers in het kader van de verplichte mobiliteit volledig of gedeeltelijk herplaatst waarbij voor 9 kandidaten geen sprake meer was van mobiliteit, of is er een andere oplossing gevonden. 4 medewerkers zijn in het kader van vrijwillige mobiliteit herplaatst. De overige vacatures zijn opgevuld met de aanstelling van tijdelijke leerkrachten.

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 2014.

#### **Werving en selectie directeuren**

Op managementniveau is in 2013 een aantal vacatures met succes ingevuld:

- Directeur Ter Cleeff
- Directeur Cirkel
- Adjunct Directeur Ter Cleeff
- Adjunct Directeur Zonnewijzer

#### **Sociaal plan Bedrijfsbureau**

In 2013 is het sociaal plan voor reorganisatie van het bedrijfsbureau toegepast. Aanleiding voor het sociaal plan was de ontvlechting van de dienstverlening aan Stichting Openbaar Primair Onderwijs Kennemerland Zuid (Stopoz) en de uitwerking van het Traject Besturing en Organisatie waarbij de staffuncties zijn geformuleerd die op termijn voor Spaarnesant gewenst en noodzakelijk zijn. In 2013 zijn diverse vrijwillige maatregelen ter voorkoming van gedwongen ontslagen toegepast wat enerzijds geresulteerd heeft tot het vertrek van een aantal medewerkers en anderzijds tot de invulling van nieuwe functies.

#### **Vervangers**

In 2013 hebben alle scholen gebruik gemaakt van de invallerstoel op Sharepoint waar meer dan 100 invallers staan geregistreerd.

### **5.2 Formatie en werkgelegenheid 2013-2014**

#### **Basisonderwijs:**

Op 1-10-2013 zijn de basisscholen van Spaarnesant in totaal met 40 leerlingen gegroeid ten opzichte van de voorgaande teldatum 1-10-2012. Dit heeft echter niet geleid tot formatieve groei (-0,0561 FTE) door de daling van het aantal leerlingen met weging (minus 33). Dit in combinatie met het feit dat de groei van leerlingen zich vooral heeft gemanifesteerd in de bovenbouw (+37). Leerlingen in de bovenbouw genereren minder formatie dan onderbouwleerlingen. De groei in absolute zin zal zich - volgens de actuele gemeentelijke prognoses - de komende jaren wel blijven voortzetten.

#### **Speciaal basisonderwijs:**

Door ingezet beleid daalt het aantal leerlingen op de SBO-scholen van Spaarnesant verder met 16 leerlingen. Focus en de Hildebrand (- 11 en - 8) zijn de dalers, terwijl de Dumontschool met 3 leerlingen licht gestegen is. Op de scholen is daarnaast het aantal CUMI-leerlingen gedaald met een kleine formatieve consequentie van (-0,3609 FTE). Op bestuursniveau lopen de SBO-scholen in totaal **2,1177** FTE terug.

#### **(Voortgezet) Speciaal Onderwijs**

Op drie van de 4 (V)SO-scholen is er sprake van formatieve terugloop op basis van de telling 1-10-2013. De huidige situatie is dat er een formatieve terugloop op bestuursniveau in het SO is van **2,7327** FTE op basis van de telling.

## Samenvatting:

	Fte
BAO	-0,0561
SBO	-2,1177
SO	-2,7327

### 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 2014 een formatieve terugloop van 4,9065 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 2014-2015. Daarnaast dient rekening te worden gehouden met de afbouw van de AB formatie in 2014-2015.

### 5.3 Uitstroom en leeftijdsbewust personeelsbeleid

Op 31-12-2013 zijn in totaal 28 personeelsleden 63 jaar of ouder. Zij zullen uiterlijk in 2016 met pensioen gaan. Daar is in totaal 19,3483 FTE mee gemoeid. Op 31-12-2013 zijn in totaal 95 personeelsleden 60 jaar of ouder, waardoor in de jaren na 2016 nog eens 67 personeelsleden zullen verdwijnen uit het bestand. Daar is ongeveer 54,5416 FTE mee gemoeid, die opnieuw moet worden ingevuld. Vanwege de te verwachten uitstroom o.b.v. de leeftijdsopbouw en de geprognostiseerde groei van het aantal leerlingen in het basisonderwijs zullen de komende jaren maatregelen worden genomen om de personele bewegingen op elkaar af te stemmen.

### 5.4 Ziekteverzuim- en eigen risicodragerschap

Spaarnesant hanteert het eigen regiemodel. In 2012 is die keuze gemaakt om verzuim, re-integratie en kosten van verzuim en vervanging beter te beheersen. Gewerkt wordt met een vaste bedrijfsarts op locatie en inzet van (externe) deskundigen op het gebied van re-integratie, arbeidsdeskundig onderzoek en bedrijfsmaatschappelijk werk. Op het stafbureau is een casemanager werkzaam die de leidinggevenden ondersteunt in hun rol als verzuimmanager. De focus verschuift daarbij van verzuim gerelateerde werkzaamheden naar preventieve inzet.

Het ziekteverzuim is in 2013 gedaald van 6,19% naar 5,77%. Doel is minimaal 0,5% onder het landelijk gemiddelde te blijven en onder de 6%. Voor 2012 was het landelijke gemiddelde 6,40%.

Schoolnaam	2011 ZV1%	2012 ZV1%	2013 ZV1%
Bos en Vaart	3,43%	4,20%	8,80%
Beatrixschool	4,71%	7,37%	3,85%
Cirkel	5,36%	8,29%	9,69%
Ter Cleeff	2,29%	7,06%	5,90%
Dolfijn	8,31%	6,61%	4,80%
M.L. King	10,53%	2,68%	4,17%
Kring	7,42%	5,40%	5,77%
Hannie Schaft			0,96%
Molenwiek	10,37%	9,00%	
Molenwiek Dalton			3,84%
Molenwiek Mont			20,75%
Peppelaer	5,37%	8,60%	8,04%
Piramide	2,86%	4,30%	

<b>Piramide Meerwijk</b>			10,25%
<b>Piramide Boerhaave</b>			3,08%
<b>Piramide Europa</b>			2,18%
<b>Spaarneschool</b>	0,57%	8,31%	0,54%
<b>Wilgenhoek</b>	7,60%	4,86%	1,75%
<b>Zonnewijzer</b>	6,30%	7,70%	8,62%
<b>Zuiderpolder</b>	8,09%	8,67%	5,46%
<b>Zuidwester</b>	3,19%	6,63%	3,05%
<b>Hildebrand</b>	5,40%	2,41%	2,53%
<b>Dumont</b>	3,62%	3,78%	1,73%
<b>Focus</b>	8,67%	3,96%	4,02%
<b>Voorthuissenschool</b>	9,42%	6,53%	6,28%
<b>A. Schweitzer</b>	5,78%	4,65%	8,92%
<b>Regenboog</b>	4,33%	4,51%	3,62%
<b>Giljeschool</b>	6,48%	8,38%	7,50%
<b>Bedrijfsbureau</b>	4,07%	2,63%	1,60%
<b>Gemiddeld ZV 1</b>	<b>6,10%</b>	<b>6,19%</b>	<b>5,77%</b>
<b>Landelijk</b>	<b>6,50%</b>	<b>6,40%</b>	

#### **Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds**

Vanaf 1 augustus 2013 is Spaarnesant volledig eigen risicodragers, waar het de ziekte- en verlof- en schorsingsvervangings betreft. Voor de vervanging voor zwangerschapsverlof krijgen besturen een vergoeding van het UWV, die gebaseerd is op een uurloon. Dit compenseert niet volledig de UWV-uitkering.

In het schooljaar 2013-2014 zijn de vervangingskosten op basis van 4 % van de personele inkomsten in een volledig solidaire constructie in de financiële administratie verwerkt en ook gemonitord. Daaruit is gebleken dat deze 4 % norm van de personele lumpsum vergoeding veelal voldoende is om de jaarlijkse vervangingskosten op school te kunnen dekken. In 2014 zal gekeken worden naar verschillende scenario's waarbij de het eigen risico van de vervangingskosten meer bij de scholen zal worden neergelegd.

#### **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. Vanwege de forse premieverhoging door Centraal Beheer stopt Spaarnesant per 1 januari 2014 als eigen risicodragers. Door terugkeer bij UWV betaalt Spaarnesant de komende jaren de minimumpremie van 0,13%. Daarbij blijft Spaarnesant voor de periode van 10 jaar verantwoordelijk voor de resterende duur van de lopende WGA-uitkeringen die ontstaan zijn tijdens het eigenrisicodragerschap WGA.

#### **Risico inventarisatie**

Alle scholen van Spaarnesant zijn voor de periode 2013-2017 in het bezit van een up-to-date goedgekeurde RI&E. Per locatie is gecontroleerd of de in de organisatie voorkomende gevaren en risico's volledig en juist zijn weergegeven. Daarnaast is nagegaan of de actuele inzichten op het terrein van de arbeidsomstandigheden in de RI&E zijn verwerkt.

## 5.5 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. De methoden van kennisoverdracht zijn divers: van workshops tot thema- avonden, van in company opleidingen tot cursussen, van coaching on the job tot scholing.

### Bekwaamheidsdossier

Alle medewerkers op scholen houden in de digitale gesprekkencyclus (DDGC) hun eigen bekwaamheidsdossier met alle relevante ontwikkeling bij. Iedereen is permanent 'zichtbaar' bezig met zijn persoonlijke ontwikkeling: 'Een leven lang leren'. Ook de POP-gesprekken spelen hierbij een grote rol.

### Functiemix

In 2010 is Spaarnesant begonnen met de introductie van functiedifferentiatie binnen de leraarsfunctie, als uitvloeisel van het convenant Leerkracht. Insteek daarbij was een kwaliteitsimpuls in het onderwijs. Het beleid van Stichting Spaarnesant was gericht op het vaststellen van procedures en criteria die gelden voor de LB en LC functies (profielen), de invulling van de LB en LC functies en een helder tijdspad tot en met 2014.

Spaarnesant voldeed op peildatum 1 oktober 2013 nog niet aan het streefcijfer voor 2014. Het afgelopen jaar is een inhaalslag gemaakt in het kader van de invoering van de functiemix. Dit proces is nog volop gaande.

### Cijfers Spaarnesant 2013

Basisonderwijs	
Aantal lerarenfuncties	311,6257 FTE
Doelstelling LB per 1-10-2014:	124,6502 FTE
Aantal gerealiseerde LB-functies	76,0613 FTE
Doelstelling LC per 1-10-2014:	6,25 FTE
Aantal gerealiseerde LC-functies	0

Spaarnesant heeft op bestuursniveau 24,41 % LB-functies en 0% LC-functies.

Speciaal (basis)onderwijs	
Aantal lerarenfuncties	113,8896 FTE
Doelstelling per 1-10-2014:	15,9445 FTE
Aantal gerealiseerde LC-functies	9,5310 FTE

Spaarnesant heeft op bestuursniveau 6,4135 % LC functies.

## 5.6 BAPO

Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van het BAPO verbruik in relatie tot de bekostiging. In de rijksbekostiging is hiervoor 2% opgenomen. Binnen Spaarnesant wordt bovengemiddeld gebruik gemaakt van de regeling waardoor de 2% wordt overschreden. De BAPO kosten voor 2013 bedragen € 991.991 waarbij een deel vanuit de algemene reserve en afroaming budget PAMB wordt gefinancierd.

### **5.7 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. In 2013 heeft het PF voor Spaarnesant 2 instroomtoetsen gehonoreerd. 1 Bezwaarprocedure loopt.

## Hoofdstuk 6 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.

Verdeling op hoofdlijnen:

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

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 PO en VO gebruik van de huisvesting van het stafbureau van Spaarnesant. Hierdoor worden de exploitatiekosten gedeeld. Daarnaast maakt OSZG gebruik van de salarisadministratie van het stafbureau.

### Nieuwe huisvesting en reorganisatie bedrijfsbureau

Eind 2013 heeft het bestuur van Spaarnesant vanwege de afloop van het huurcontract aan de Richard Holkade nieuwe huisvesting betrokken aan de Schipholpoort 2 te Haarlem. In dit gebouw zijn via onderhuur ook de beide samenwerkingsverbanden in Zuid Kennemerland passend onderwijs voor het PO en VO gehuisvest en de Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia. Een van de redenen voor de verhuizing was ook de start van de "Spaarnesant Academy" waarmee in de vergadercapaciteit rekening is gehouden.

In 2013 heeft de afdeling materiële zaken als gevolg van de reorganisatie van het bedrijfsbureau een aanpassing ondergaan. Naast de huisvestingstaken is de afdeling binnen het bureau Bedrijfsvoering uitgebreid met de facilitaire zaken waartoe de receptie en het bedrijfsrestaurant behoren. Vanuit het bedrijfsrestaurant worden de overleggen gefaciliteerd met koffie, thee en eventuele lunch.

Daarnaast is er de mogelijkheid voor alle medewerkers van Schipholpoort 2 om van maandag tot en met donderdag, tegen een kostendekkende vergoeding, een lunch te gebruiken. De receptie wordt door 3 personen bemenst, zodat deze van maandag tot en met vrijdag volledig is bezet.

### Inkoop en aanbestedingen

In 2013 zijn verschillende Europese aanbestedingen uitgevoerd. Het betrof hier de aanbesteding van de leermiddelen en het meubilair, de afvalophaal en de digiborden/TFT schermen en beamers op de scholen. In de 2e helft van 2013 is de aanbesteding gestart voor de schoonmaak. Deze aanbesteding richt zich op de periode vanaf het schooljaar 2014-2015. De resultaten van de aanbestedingen zijn in het algemeen zeer positief. Op leermiddelen is een bedrag van bijna een half miljoen bespaard. De huidige leverancier, Heutink, heeft het nieuwe contract wederom voor 5 jaar verworven. Voor het meubilair heeft Eromes het nieuwe contract verworven. Op dit contract is ca. 5,3 % bespaard ten opzichte van het huidige contract. Het financiële resultaat hangt af van de feitelijke bestellingen de komende jaren. De Afvaldienst aanbesteding heeft over een periode van 2014-2018 geleid tot een besparing van 65,7% = ca. € 165.367,-. De afvaldiensten zijn verworven door Van der Stoel uit Haarlem. Op de ICT producten wordt in de periode 2014-2018 ca. 33,7% bespaard ten opzichte van het huidige contract (ca. € 170.000). QLICHT heeft het nieuwe contract verworven. Voor alarmopvolging is in samenwerking met de meeste Haarlemse schoolbesturen een aanbesteding gedaan, die niet heeft geleid tot een scherper tarief, maar tot contractafspraken die het aantal alarmopvolgingen moeten beperken. Hiervan kan pas achteraf worden vastgesteld in welke mate dit

tot resultaten heeft geleid. Naar aanleiding van diverse knelpunten in het contractbeheer voor de kopieerkosten zijn gesprekken gevoerd met de CB Groep. Die hebben geleid tot een contractaanpassing met terugwerkende kracht. Dit heeft ca. € 65.000,- opgeleverd. Er is een systeem operationeel geworden (Printfleet), waarmee alle printen uit de kopieerapparaten en printers op scholen via het web worden bijgehouden. Voor de scholen is de systematiek van doorbelasting aangepast, waardoor men alleen betaalt voor werkelijk gemaakte prints in zwart wit en kleur.

### **Verhuur en medegebruik**

In 2013 is het aantal huurders vanuit de opvang en peuterspeelzalen nagenoeg ongewijzigd gebleven. Een enkele opvangorganisatie is vertrokken (Molenwiek Montessori) en in enkele scholen is de verhuur uitgebreid.

### **MJOP en Jaarplan:**

In 2012 is er door Asset een update voor alle Haarlemse schoolbesturen en voor de gemeente gemaakt van het meer jaren onderhoudsplan voor de komende 20 jaar waarin zowel de bestuurlijke als de gemeentelijke kosten zijn opgenomen. Dit plan is voor het schoolbestuurlijke deel de basis voor zowel het Jaarplan als het meer jaren onderhoudsplan voor de komende 10 jaar. In het jaar 2013 zijn nagenoeg alle geplande jaarlijkse en meer jaarlijkse werkzaamheden uitgevoerd. Hierbij is tevens rekening gehouden met werkzaamheden die zijn gecombineerd met de extra gemeentelijke middelen voor functionele aanpassing. Voor het klachtenonderhoud wordt gebruik gemaakt van een klachten-site waarop scholen zelf hun klachten en schades kunnen melden. Schades worden achteraf bij de gemeente gedeclareerd.

### **Gemeentelijk (buiten) onderhoud**

In het kader van het gemeentelijk (buiten) onderhoud zijn in 2013 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Bos en Vaart (Bos), vervangen dakbedekking en herstel klokkentoren;
- Bos en Vaart (Vaart) vervangen dakbedekking;
- Mytyschool de Regenboog herstellen betonrot zwembad;
- Wilgenhoek herstellen borstwering boven gymzaal, herstellen vloer vervangen (aantasting zwam);
- Ter Cleeff vervangen dakbedekking en riolering;
- Hannie Schaftschool, herstellen vloer vervangen (aantasting zwam).

Doordat de gemeente Haarlem jaarlijks € 300.000 in de begroting beschikbaar heeft voor dit onderhoud en de update van Asset heeft uitgewezen dat er de komende jaren gemiddeld 1 miljoen nodig is voor buitenonderhoud, zijn in overleg met het bijzonder onderwijs prioriteiten gesteld. Dit is ook in 2014 gebeurd. Vanaf 2015 gaan de schoolbesturen, als gevolg van de doordecentralisatie van het buitenonderhoud, een rechtstreekse vergoeding van het rijk ontvangen. Hierbij wordt geen nulmeting gehouden. Het door de gemeente Haarlem uitgestelde onderhoud voor 2013 en 2014 wordt in de komende jaren als achterstallig onderhoud op een nog nader af te spreken wijze door de gemeente bekostigd. Vanaf 1 januari 2015 is het volledige onderhoud dus de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen.

### **Renovatiemiddelen/functionele aanpassing**

In 2013 heeft Spaarnesant de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Zuiderpolder; vloerbedekking, en vaste keukenvoorziening;
- Bos en vaart; 2e fase renovatie (o.a vervangen gymzaalvloer);
- Peppelaer vervangen sportvloer en vloer speellokaal;
- Piramide Europawijk, plaatsen pui personeelskamer.

Een deel van de voor 2012 en 2013 beschikbare middelen zijn gereserveerd om tegelijk met bouwkundige projecten in 2014 uit te voeren (o.a. Bos en Vaart).

### **Bouwprojecten:**

In 2013 zijn de afrekeningen opgemaakt in verband met meerwerk voor de uitbreidingen van de Beatrixschool, Dolfijn en de Zuidwester. De uitbreiding van de Cirkel is in de zomer gestart en opgeleverd in het 1e kwartaal van 2014. De uitbreiding van de Wilgenhoek is met de nodige hindernissen tijdens de zomervakantie (o.a. asbest) uitgevoerd en inmiddels opgeleverd. In 2012 is gestart met de vervangende nieuwbouw voor de obs ML Kingschool en de sbo De Hildebrand met een eigen gymzaal. Het betreft hier een zgn. klimaatneutraal gebouw dat met subsidie van het Agentschap het eerste duurzame schoolgebouw in Haarlem wordt. De oplevering is voorzien eind april 2014. Het gebouw wordt energieneutraal gemaakt. Dit betekent dat er jaarlijks evenveel energie wordt opgewekt als er gebruikt wordt door het gebouw. Het energieverbruik van het dagelijkse gebruik valt hier niet onder. Het is enkel de energie die gebruikt wordt door het gebouw. De hoge eisen aan het comfort komen met een hogere energievraag. Er wordt extra lucht verplaatst en het gebouw wordt gekoeld om de binnentemperaturen binnen de gestelde marges te houden. Dit bijzondere gebouw trekt nu al veel bekijks vanuit Nederland en andere landen. Na de oplevering worden er nog gedurende twee jaar metingen verricht, teneinde vast te stellen of de beoogde resultaten worden behaald (dubo auditing). Zoals hiervoor gesteld is het nieuwe bestuurskantoor aan de Schipholpoort in november 2013 betrokken. De totale renovatie en aanpassing is in de maanden september en oktober 2013 uitgevoerd.

### **Calamiteiten**

In 2013 zijn er calamiteiten opgetreden. Schade als gevolg van vandalisme en lekkages in meerdere gebouwen. De oplopende grondwaterstand bij enkele gebouwen is een knelpunt, waardoor zwamaantasting heeft geleid tot vervanging van vloeren op twee scholen. Op enkele scholen is asbest tijdens verbouwingen aangetroffen en verwijderd. Dat heeft voor de Wilgenhoek geleid tot een tijdelijk verblijf van alle leerlingen in een voormalig schoolgebouw aan de Rijksstraatweg. Aan het begin van de zomervakantie is er brand gesticht bij de Albert Schweitzerschool. Hierdoor is een forse schade ontstaan en zijn er gedurende de zomervakantie veel herstel en schoonmaakwerkzaamheden verricht, teneinde het onderwijs meteen na de zomer weer mogelijk te maken. Dat is gelukt.

### **Energie**

Voor het terug brengen en beheersen van het energieverbruik zijn op de meeste scholen de energie meters vervangen door zgn. "slimme meters". Deze zijn op elk moment op afstand uit te lezen, waardoor er veel inzicht is in het energiegebruik. Bij meerdere scholen heeft dit geleid tot besparing door regelingen te optimaliseren. Ook is het gasverbruik buiten de schooltijden fors lager geworden. Daarnaast zijn aansluitingen in een aantal gevallen vervangen door aansluitingen met minder capaciteit, wat met name in de vaste kosten per jaar scheelt. Het continu monitoren van het energieverbruik levert per jaar een aanzienlijke besparing op ten opzichte van voorgaande jaren. Spaarnesant heeft hoge verwachtingen van de energieprestatie van de klimaat-neutrale nieuwbouw voor de ML King-Hildebrand. Voor de daar geplaatste zonnepanelen is een aanvullende subsidie aangevraagd (en inmiddels toegekend). De extra te ontvangen subsidie bedraagt netto € 108.000,00. Aan de directeuren van de scholen is voor aanvang van de zomervakantie verzocht extra aandacht te besteden aan het uitschakelen van elektrische apparatuur. De verwarmingsinstallaties zijn door de installateur op afstand uitgeschakeld, zodat er geen onnodig gas wordt verbruikt. In vergelijking met de zomerperiode van 2012 halveerde het gasverbruik van 20.000 m<sup>3</sup> naar 10.000 m<sup>3</sup>. Het elektraverbruik daalde met 5.000 kWh slechts licht. Deze 'besparingsoproep' zal vanaf nu iedere vakantie worden herhaald.



### **Vooruitblik 2014-2015**

Dit jaar zal naar verwachting de uitbreiding van de Bos en Vaart school worden gestart, in combinatie met de afronding van de renovatie. Daar is een proces van bijna 10 jaar aan vooraf gegaan. Bij de Molenwiek Montessori is een grote opknopbeurt gestart.

Voor de Zonnewijzer worden plannen ontwikkeld voor extra huisvesting en de Albert Schweitzerschool wordt in het nieuwe schooljaar gehuisvest bij de mytylschool De Regenboog. In 2014 wordt het strategisch Huisvestingsplan Onderwijs door de gemeente geactualiseerd en zal Spaarnesant zelf het zgn. "Masterplan" opstellen, waarin het huisvestingsbeleid wordt uitgezet voor de komende jaren. Daarin wordt ingespeeld op de landelijke ontwikkelingen inzake de doordecentralisatie en de overheveling van huisvestingsmiddelen van gemeente naar de schoolbesturen. Spaarnesant wil hierin in de komende jaren verder gaan. Doel is in te spelen op deze ontwikkelingen, waarbij de verantwoordelijkheden met betrekking tot de huisvesting gaan verschuiven van gemeenten naar schoolbesturen. Dit wordt in goede samenwerking met de gemeente Haarlem opgepakt.

### **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.

### **Risicobeheersing- en controlesysteem**

Spaarnesant werkt met een planning- & controlecyclus. In 2013 is er een nieuw strategisch beleidsplan gekomen voor de periode 2013 – 2016. Elke school werkt met een schoolplan en een jaarplan.

Tevens is er een financiële kalender waarin omschreven is, wat wanneer plaatsvindt en hoe de beheersing van Spaarnesant is ingericht. Deze kalender bestaat uit:

- Kwartaalrapportages. Op stichtingsniveau wordt per kwartaal een rapportage gemaakt met daarin de financiële prognose voor het gehele jaar maar ook de bijgewerkte afwijkingen ten opzichte van de begroting, liquiditeitsbegroting, meer jarenonderhoudsplannen, lopende projecten, status van ombuigingen, risicoanalyse, balans en kengetallen.
- Kwartaalrapportages op schoolniveau. Elke school ontvangt per kwartaal een financiële rapportage op schoolniveau met uitputtingsoverzichten.
- Naast de risicoanalyse in de kwartaalrapportage wordt één keer per jaar een risicoanalyse gemaakt waar wordt gekeken naar de risico's voor Spaarnesant en dit wordt ook vertaald naar de gewenste minimum reservepositie.
- Meerjarenbegroting op stichtingsniveau. In 2013 heeft Spaarnesant een meerjarenbegroting opgesteld op stichtingsniveau. Voor 2015 en verder gaat elke school een individuele meerjarenbegroting opstellen.
- Begroting. Elke school stelt jaarlijks een begroting op onder de randvoorwaarden die vooraf zijn bepaald. Alle schoolbegrotingen gezamenlijk en de begroting van het staffbureau en meerschools worden geconsolideerd tot de gehele begroting van Spaarnesant.
- Bestuursformatieplan. Voordat de formatiebesprekingen plaatsvinden maakt Spaarnesant een bestuursformatieplan waarin de randvoorwaarden/uitgangspunten en besluiten worden opgesomd die worden uitgevoerd bij de schoolformatie. Dit bestuursformatieplan wordt opgesteld door de afdeling HR in samenspraak met de teamleiders. Dit bestuursformatieplan wordt voorgelegd aan de directeurs, bestuurder en RvT. Binnen Spaarnesant wordt gebruikt gemaakt van de FPE-systematiek om de personele lasten in control te houden.

Bovenstaande stukken (behalve de kwartaalrapportages op schoolniveau) worden opgesteld door de afdeling Financiën in samenspraak met de controller en de andere teamleiders. En daarna wordt dit besproken met zowel de bestuurder van Spaarnesant als de RvT.

## Hoofdstuk 7 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.

### 7.1 Toelichting financiële positie op de balansdatum

Het jaar 2013 is afgesloten met een positief resultaat van ruim € 1,1 mln. In de begroting werd rekening gehouden met een tekort van bijna € 0,4 mln. Het positieve resultaat is voor een groot deel het gevolg van de bijzondere bekostiging die wij in december 2013 hebben ontvangen voor het kalenderjaar 2013.

#### Kengetallen

Het eigen vermogen van Spaarnesant heeft zowel een financierings- als een buffer/weerstandsfunctie. In 2013 hebben wij zowel een meerjarenbegroting gemaakt als een risico-analyse die vertaald is naar de minimale benodigde reserves.

Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het hierboven genoemde positieve resultaat. In de begroting 2013 was met een nadelig resultaat rekening gehouden.

De kengetallen voor Spaarnesant zijn weergegeven in de volgende tabel:

Financiële kengetallen	Signalering / Norm OCenW	Spaarnesant Norm 2014/2016	2012	2013	2014	2015	2016
Solvabiliteit	< 30%	50%	64%	53%	56%	55%	56%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	1,80	2,72	1,85	1,88	1,81	1,80
Rentabiliteit	0,0%	-2,0%	2,1%	2,2%	-1,3%	-1,3%	-1,2%
Kapitalisatiefactor	>36%	30%	37%	45%	39%	44%	45%

#### Conclusie vorenstaande

De solvabiliteit is gedaald als gevolg van de toename van de kortlopende schulden. 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 reserves voor Spaarnesant € 8,6 mln zijn. 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.

## 7.2 Vergelijking met balansposten van het vorige jaar

### 1. Materiële vaste activa

In 2013 is er voor ca. € 1,5 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag is € 600.000 hoger dan de investeringen in 2012. Dit zijn de investeringen in het pand Schipholpoort. De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in gebouwen, inventaris/apparatuur/ict en leermiddelen.

### 2. Vorderingen (post 1.5 van de balans)

De totale vorderingen stijgen. Dit is een gevolg van een hogere vordering op debiteuren (post 1.5.1) Deze toename wordt veroorzaakt door facturen aan Stopoz inzake een afkoopregeling, SRO Zuid-Kennemerland inzake de afrekening medegebruik en Kinderopvang Schuylenburgt met betrekking tot een achterstallige vergoeding voor energie. Daarnaast zijn de overige vorderingen (1.5.7) hoger, als gevolg van vorderingen op Centraal Beheer Achmea inzake WGA oude jaren, een vordering op de Belastingdienst voor premies WAO/WIA, een vordering op Reade inzake ziektekostenvergoeding en een vordering op het Samenwerkingsverband inzake afwikkelingen met het Ministerie.

De overlopende activa (post 1.5.8) nemen af. In 2012 is de WGA premie voor 2013 en de huur van het 1<sup>e</sup> kwartaal 2013 van het pand R. Holkade betaald. In 2013 is dit niet aan de orde. Vorderingen op CBA en SRO zijn opgenomen bij 1.5.7 overige vorderingen.

### 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. Niet benodigde middelen worden voor maximaal 12 maanden uitgezet in "Fido-proof" vaste looptijd-tranches bij de BNG. Daarnaast is er een spaarrekening geopend bij de Rabobank. De toename van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door uitkeringen van vergoedingen van de gemeente Haarlem voor uitbreidingen van schoolgebouwen en de aanvullende vergoeding van het Ministerie van OCW in het kader van het Herfstakkoord.

### 4. Reserves (post 2.1 van de balans)

Het vermogen neemt toe.

De toename van het vermogen wordt veroorzaakt door:

- de extra bijzondere bekostiging en de vergoeding voor jonge leerkrachten
- de hogere bijdrage voor groei, lgf en prestatiebox
- de hogere vergoeding van Reade en het Samenwerkingsverband.

Deze middelen zijn in 2013 nog niet geheel ingezet.

### 5. Voorzieningen (post 2.2 van de balans)

De extra dotatie aan de personeelsvoorziening uit 2012 is in 2013 vrijgevallen.

De voorziening onderhoud is bepaald aan de hand van de meer jaren onderhoudsplanung voor de komende 10 jaar.

### 6. Kortlopende schulden (post 2.5 van de balans)

De kortlopende schulden nemen toe.

- Crediteuren (post 2.5.3)

De toename van deze post wordt veroorzaakt door drie termijnen van bouwnota's met betrekking de nieuwbouw M.L. King/Hildebrand.

- Belastingen en premies sociale verzekeringen (2.5.7)

De loonbelasting over de maand november 2013 is pas in januari 2014 betaald. Daarnaast worden met ingang van 2013 alle premies één maand achteraf betaald.

- Overige schulden (post 2.5.9 van de balans)

De schuld aan derden neemt toe als gevolg van een verhaal beslissing van het UWV inzake ERD-WGA. Door Centraal Beheer is de basispremie over 2010 t/m 2013 aangepast. Daarnaast zijn er afrekeningen gemaakt met betrekking tot het doorbetalen van AB middelen aan Stichting Sint Bavo en het Samenwerkingsverband VO.

De toename van de vooruit ontvangen subsidies van de gemeente betreft:

- het krediet voor de nieuwbouw M.L. King/Hildebrand,
- onderhoudsmiddelen voor de Bos en Vaart
- een aanvullend deel van de vergoeding voor functionele aanpassingen

- Overlopende passiva (post 2.5.10 van de balans)

De vooruit ontvangen vergoeding van OCW betreft m.n. de vergoeding voor jonge leerkrachten over de periode januari-juli 2014. De toename van de post vooruit ontvangen algemeen betreft de subsidie van het Ministerie van EZ t.b.v. van de nieuwbouw M.L. King/Hildebrand en een deel van de afkoopsom van Stopoz.

### 7.3 Staat van baten en lasten

Het boekjaar 2013 sluit af met een voordelig resultaat van € 1.156.357. Uit de staat van baten en lasten (zie B3 van de jaarrekening) komt ten opzichte van de werkelijke cijfers 2012 (€ 104.000 positief) en de begroting 2013 (1.526.000 positief) naar voren (waarbij + een toename en – een afname weergeeft):

	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2013</b>
Baten	4.089.000	-247.000
Lasten	3.915.000	-1.780.000
Rente	-71.000	-7.000
Resultaat	104.000	1.526.000

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

### 7.4 Verschillen ten opzichte van werkelijk 2012

**De hogere baten zijn het gevolg van:**

- **een toename van de rijksbijdragen**

(+ € 1.053.111 = post 3.1)

De toename van de rijksbijdrage is het gevolg de aanvullende lumpsum vergoedingen als gevolg van het Herfstakkoord. Als gevolg van het eigen risicodragerschap per 1 augustus 2012 voor vervanging bij zwangerschap zijn er in 2013 geen ZW/WAZO gelden meer door het Ministerie ingehouden. Dit heeft een verhogend effect op de totale rijksvergoeding.

- **een toename van de overige overheidsbijdragen**

(+ € 2.712.737= post 3.2)

De gemeentebaten nemen toe op de onderdelen:

- VVE. In 2013 zijn er voor het eerst vergoedingen verstrekt voor IB en coaching
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten). Dit betreft voornamelijk de uitbreidingskredieten voor de ML King/Hildebrand, de Cirkel en de Wilgenhoek.

**- een toename van de overige baten**

( + € 323.057 = post 3.5)

De overige baten nemen toe door een restitutie van premie Vervangingsfonds, een hogere vergoeding van het Samenwerkingsverband, de vrijval van de restantvergoeding voor techniek, een hogere vergoeding compensatie AWBZ en een hogere bijdrage van Reade en de zorgverzekeraars.

**De lagere lasten zijn het gevolg van:**

**- een toename van de personele lasten**

( + € 768.220 = post 4.1)

De toename wordt grotendeels veroorzaakt door declaraties van het UWV inzake ERD WGA met terugwerkende kracht tot 2010. Dit heeft een lasten verhogend effect t.o.v. 2012. Daarnaast zijn er bovenschools meer personele lasten in het kader van externe inhuur geweest.

**- een afname van de afschrijvingslasten**

( - € 3.673 = post 4.2)

**- een toename van de huisvestingslasten**

( + € 3.132.217 = post 4.3)

De toename is een gevolg van de inzet van gemeentebaten voor huisvestingsvoorzieningen. Dit betreft m.n. de nieuwbouw van de ML King/Hildebrand. Daarnaast zijn de huurlasten en de schoonmaaklasten toegenomen.

**- een toename van de overige materiële lasten**

( + € 18.031 = post 4.4)

De lagere financiële baten zijn het gevolg van:

**- een afname van de rente baten**

( - € 70.570 = post 5.1)

Deze afname wordt veroorzaakt door de forse rentedaling.

### **7.5 Verschillen ten opzichte van de begroting 2013**

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 2012 dan wordt volstaan met de benoeming van het onderwerp waarbij de uitgebreide toelichting niet wordt herhaald.

#### **Baten**

##### **Rijksbijdrage (post 3.1)**

De begroting 2013 is opgesteld in oktober 2012. De budgetten 2013 van het Ministerie waren toen nog niet bekend. De totale Rijks baten zijn ca 4,75% hoger dan de begroting. Als gevolg van het Herfstakkoord heeft Spaarnesant aan het eind van 2013 een aanvullende personele vergoeding gekregen van ca € 1.400.000 (incl. vergoeding voor jonge leerkrachten). De vergoeding voor groei is ca. € 150.000 hoger dan verwacht.

##### **Overige overheidsbijdragen (post 3.2)**

De gemeentelijke bijdragen zijn 37% lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met de inzet van middelen voor de uitbreiding van de Bos en Vaartschool. Deze zijn niet ingezet. Voor de nieuwbouw van de ML King/Hildebrand was 4,5 mln begroot. In 2013 is 3,1 mln uitgegeven.

### **Overige baten (post 3.5)**

De overige baten zijn ca 32,5% hoger dan begroot. De baten eigen fondsen (3.5.4 t/m 3.5.6) zijn ca € 200.000 hoger dan begroot. Daarnaast is de post Overige baten (3.5.7) is hoger dan begroot. Voor de vergoeding van het Samenwerkingsverband was € 70,00 per leerling begroot. Als gevolg van het versneld invoeren van passend onderwijs is dit bedrag vanaf het schooljaar 2013/2014 verhoogd naar € 105,00 per leerling. Daarnaast heeft m.n. de Regenboog meer AWBZ vergoeding en vergoeding van de zorgverzekeraars ontvangen.

### **Lasten**

#### **Personele Lasten (post 4.1)**

De personele lasten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door declaraties van het UWV inzake ERD WGA met terugwerkende kracht tot 2010, door hogere lasten voor ouderschapsverlof, ziektevervanging, bapo en door stijging van werkgevers premies.

#### **Afschrijvingslasten (post 4.2)**

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot. Dit is een gevolg van hogere investeringen voor ICT, mede als gevolg van het inzetten van gelden voor een kwaliteitsimpuls. Daarnaast is er geïnvesteerd in het pand aan de Schipholpoort.

#### **Huisvestingslasten (post 4.3)**

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. De onderhoudslasten zijn lager dan begroot als gevolg van de niet uitgevoerde huisvestingsvoorzieningen ten laste van gemeentevergoedingen. Zie toelichting Overige Overheidsbijdragen. Daarnaast zijn de energielasten lager door meevallende jaarafrekeningen. Hier tegenover staan overschrijdingen op de jaarlijkse onderhoudslasten en de schoonmaakkosten waarvan de tariefsverhoging hoger was dan verwacht.

#### **Overige materiële lasten (post 4.4)**

De overige materiële lasten zijn per saldo hoger dan begroot. Dit wordt m.n. veroorzaakt door hogere bestuurskosten m.b.t. externe advisering en bijeenkomsten en hogere kosten voor automatisering, mede als gevolg van het overstappen naar een andere dienstverlener voor implementatie van het personeels-/salarissysteem.

#### **Financiële baten en lasten (post 5.1)**

Evenals in voorgaande jaren zijn ook in 2013 de rentepercentages gedaald. In 2013 zijn de liquide middelen zoveel mogelijk voor de maximale termijn van 12 maanden weggezet bij de BNG. Daarnaast is er een spaarrekening geopend bij de Rabobank, waar een relatief hogere rente wordt verstrekt. Hierdoor wijken de rentebaten niet sterk af van de begroting.

### **7.6 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 meer jaren investeringsplannen.

### **7.7 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. Daarnaast is een deel (tot een maximum van € 5.000.000) weggezet op een Spaarrekening bij de Rabobank.

## 7.8 Resultaat specificatie

De specificatie van het resultaat ziet er als volgt uit:

in dzd €	Begroot 2013	Werkelijkheid 2013	Vershil
<b>Resultaat</b>	<b>-370</b>	<b>1.156</b>	<b>1.526</b>
Personeel	277	1.844	1.567
Materieel	-271	-300	-29
Huisvesting	-411	-469	-58
Eigen Fondsen	35	82	46
<b>Totaal</b>	<b>-370</b>	<b>1.156</b>	<b>1.526</b>

Hieruit blijkt wederom dat het resultaat Personeel veel afwijkt van de begroting. Dit komt voornamelijk door de bijzondere bekostiging vanuit het ministerie. De andere deelresultaten zijn redelijk in lijn met de begroting.

Het resultaat is ook te verdelen in een resultaat wat op de scholen is behaald en wat bovenschools is behaald. Onderstaand de specificatie van dit resultaat.

in dzd €	Begroot 2013	Werkelijkheid 2013	Vershil
<b>Resultaat</b>	<b>-370</b>	<b>1.156</b>	<b>1.526</b>
Scholen - Personeel/Materieel excl. huisvesting	268	1.616	1.348
Solidariteit	-102	333	435
Huisvesting	-411	-469	-58
Bovenschools	-160	-405	-245
Eigen Fondsen	35	82	46
<b>Totaal</b>	<b>-370</b>	<b>1.156</b>	<b>1.526</b>

Ook hier komt hetzelfde patroon terug. De bijzondere bekostiging is ten gunste van de schoolresultaten en de solidariteit gekomen. Het resultaat huisvesting is negatief maar wel redelijk in lijn met de begroting. Door de kwaliteitsimpuls die wij in het strategisch beleidsplan hebben opgenomen, en waarvan is bepaald dat dit in 2013 voornamelijk bovenschools plaatsvindt, zie je een negatief resultaat bovenschools. Deze kwaliteitsimpuls zat niet in de oorspronkelijke begroting.

Onderstaand ook nog de opbouw naar het genormaliseerde resultaat.

	<b>Resultaat in dzd €</b>
<b>Resultaat 2013 in jaarrekening</b>	<b>1.156</b>
Indicentele baten: Bijzondere bekostiging (incl. jonge leerkrachten)	-1.403
Lasten Kwaliteitsimpuls (incidenteel niet in begroting)	285
UWV - ERD 2010 - 2012	-177
Resultaat huisvesting	-13
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<b>-152</b>

Zoals al eerder vermeld, zitten er enige incidentele baten en lasten in het totaalresultaat. Voor een groot gedeelte betreft dit de bijzondere bekostiging. Maar ook de lasten voor de kwaliteitsimpuls zitten hier in. Nadat de incidentele baten en lasten eruit gefilterd zijn, is er een genormaliseerd resultaat behaald van € 152k negatief.

## 7.9 Verkorte begroting 2014

### Baten

Rijksbijdragen	€	43.551.890	
Overige overheidsbijdragen			
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	€	4.760.000	
- Overige overheidsbijdragen	€	<u>569.620</u>	
	€	5.329.620	
Overige baten	€	<u>2.895.950</u>	€ 51.777.460

### Lasten

Personele lasten	€	40.281.860	
Afschrijvingslasten	€	854.300	
Huisvestingslasten			
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	€	4.760.000	
- Huisvestingslasten	€	<u>3.365.880</u>	
	€	8.125.880	
Overige lasten	€	<u>3.271.800</u>	€ 53.648.624
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten			€ <u>100.000</u>
RESULTAAT (negatief)	-/-		€ 656.380

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 is bijvoorbeeld de onverwachte meevaller van € 180 per leerling die in 2013 wordt toegevoegd aan de lumpsum.

Op basis van de jaarlijkse risico-analyse wordt bekeken welk minimum aan reserves benodigd zijn. In 2013 is vastgesteld is dat een reserve van € 8,6 miljoen voldoende is voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant, waarbij de toenmalige risico-analyse is gemaakt inclusief de Van Gilseschool. Dit verandert vanaf januari 2015. Onze huidige reserves zijn hoger, dit is mede de reden geweest om de komende jaren de extra kwaliteitsimpuls in het onderwijs te investeren (zie het gestelde onder het SBP).

Voor 2014 zien wij de onderstaande financiële onzekerheden. Waarbij de meeste kansen en risico's direct beïnvloedbaar zijn door goed te sturen op de bedrijfsvoering. Dit zijn voornamelijk de kansen en risico's aangaande het onderwijs, personeel, ICT, huisvesting.

Het grootste risico is de instabiliteit in de bekostiging vanuit het ministerie. Wij hebben op dit moment in onze begroting meegenomen dat de hogere premie participatiefonds en de hoger verwachte loonkosten worden gecompenseerd door het ministerie. Volgens de PO-raad lopen de onderhandelingen over de aanvullende bedragen vanuit het ministerie voor het primair onderwijs nog.



### Financiële Onzekerheden

Kansen & Meevallers	Impact	%	Totaal
- Organiseren staffuncties tot effectief en slim bovenschools apparaat	200	50%	100
- Hogere opbrengsten en/of lagere kosten door: <i>Inspringen op ICT ontwikkelingen in het onderwijs</i>	50	50%	25
<i>Meer focus op onderwijsprofilering op scholen</i>	200	50%	100
<i>Doorcentralisatie van onderhoud vanuit het rijk naar Spaarnesant</i>	500	50%	250
<i>Nieuwe huisvestingsplannen van verschillende scholen binnen Spaarnesant</i>	400	50%	200
- Mogelijkheden tot een energiebesparingsplan	100	50%	50
<b>Totaal</b>			<b>725</b>

Risico's & Tegenvallers	Impact	%	Totaal
Instabiliteit in de bekostiging vanuit het ministerie OCW	900	25%	225
Stopzetting samenwerking Stopoz - aanpassing organisatie - doorwerkend in begroting	100	25%	25
Meerkosten projecten en risico's bouwheerschap	400	25%	100
Overzetten van de reserves Van Gilseschool in 2015	600	100%	600
<b>Totaal</b>			<b>725</b>

#### 7.10 Continuïteitsparagraaf en meerjarenperspectief

In 2013 is er een meerjarenbegroting gemaakt en tevens is beoordeeld wat de gewenste minimale reservepositie moet zijn. Tevens hebben wij deze twee zaken geïntegreerd in de Planning & Control-cyclus zodat er ook in de toekomst jaarlijks een update komt van zowel de gewenste reservepositie als de meerjarenbegroting.

Uit deze meerjarenbegroting blijkt dat wij de komende jaren doelbewust gaan interen op onze reserves.

In mln €	2014	2015	2016
Baten	51,9	44,2	40,7
Lasten	52,5	44,8	41,3
Resultaat	-0,7	-0,6	-0,5
Reserves	12,6	12,0	11,5

De balans zal zich in de komende jaren zo gaan ontwikkelen:

#### BALANS in mln euro's

	2014	2015	2016
<b>ACTIVA</b>			
Immateriële vaste activa			
Materiële vaste activa	5,9	6,0	6,0
Financiële vaste activa			
Vaste activa	5,9	6,0	6,0
Voorraden	-	-	-
Vorderingen	4,2	4,0	3,6
Effecten			
Liquide middelen	12,3	11,8	11,2
Vlottende activa	16,5	15,7	14,7
<b>Totale Activa</b>	<b>22,4</b>	<b>21,7</b>	<b>20,7</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Eigen vermogen (reserves)	12,6	12,0	11,5
Voorzieningen (jubilea & onderhoud)	1,0	1,0	1,0
Langlopende schulden			
Kortlopende schulden	8,8	8,7	8,2
<b>Totale Passiva</b>	<b>22,4</b>	<b>21,7</b>	<b>20,7</b>

Naast dit meerjarenperspectief is er in 2013 een risico-analyse gemaakt waarin ook de minimale gewenste reservepositie is bepaald. Uit deze analyse blijkt dat er € 8,6 mln aan reserves benodigd is om aan onze risico's en verplichtingen te voldoen. Ook de komende jaren blijft Spaarnesant ruim boven deze grens. Eind 2016 verwachten wij een eigen vermogen van € 11,5 mln. In 2014 zal er wederom een gewenste reservepositie worden bepaald, er worden geen grote afwijkingen ten opzichte van de vorige keer verwacht.

### **7.11 Conclusies**

In 2013 is het financieel gezien een goed jaar geweest onder andere door de bijzondere bekostiging vanuit het ministerie. Voor de komende jaren is het de intentie dat wij interen op onze reserves, waarbij de gewenste minimale reservepositie ten allen tijde in acht gehouden zal worden. Dankzij de verbeterde Planning & Controlcyclus waarin ook ruimte is voor regelmatige risico-analyses en een jaarlijkse meerjarenbegroting verwachten wij ook de komende jaren in control te zijn.

#### **Verantwoording bestuur stichting Spaarnesant over 2013**

Het bestuur blik met voldoening terug op 2013. De scholen en de stichting zelf staan er over het algemeen goed voor, zowel onderwijsinhoudelijk als financieel. De ambities voor de toekomst liegen er niet om. De transitie, waarvan in 2012 sprake was, is volop doorgezet. Het jaar 2013 kenmerkte zich dan ook als een jaar waarin gewerkt is aan de implementatie van alle gemaakte keuzes en de versterking van de onderlinge verbinding van de keuzes. Tegelijkertijd blijft er voldoende interessant en uitdagend werk aan de winkel.

## **Professioneel bestuur**

Veel tijd heeft het bestuur in 2013 wederom moeten besteden aan het bestuurlijk traject om de scheiding tussen bestuur en intern toezicht, zoals dat door de wet Goed bestuur, goed onderwijs verplicht werd, vorm te geven. Tot een afronding kon niet gekomen worden. Het lukte de gemeenteraad van Haarlem in 2013 niet om de statutenwijziging formeel goed te keuren, vanwege de nadrukkelijke koppeling die de raad legde tussen gebeurtenissen in het openbaar voortgezet onderwijs en de statutenwijziging die het bestuur van de stichting Spaarnesant voorstaat.

Het bestuur fungeert als intern toezichthouder. Het hanteert daarbij de besturingsfilosofie van Policy Governance (PG). Het verslagjaar was het eerste volledige jaar waarin het bestuur en de algemeen directeur werkten volgens PG. Het kenmerkte zich door een zoektocht waarin de interne toezichthouder (= het bestuur) en het bestuur (= de algemeen directeur) regelmatig het debat aangingen over de verantwoordingsrapportages die door de algemeen directeur werden aangeleverd. Lag in de eerste helft van 2013 het accent nog op de financiële verantwoording; in de tweede helft ging het ook over de verantwoording over inhoudelijke onderwerpen. Het toezichtkader dat het bestuur hanteert bij het uitoefenen van haar taak is in 2013 aangepast. Enerzijds ging het om eigen ervaringen van het bestuur waarbij het toezichtkader onvoldoende scherp was. Anderzijds betrof het een aanpassing, waardoor het toezichtkader meer in lijn is gebracht met het strategisch beleidskader, dat in 2013 is vastgesteld. Ook is de jaarplanning in lijn gebracht met de planning en controlsystematiek van Spaarnesant. Deze instrumenten zorgen ervoor dat er binnen de gehele organisatie van Spaarnesant en zeker in de relatie tussen algemeen directeur en schooldirecteuren nog meer oog is gekomen voor de verschillende verantwoordelijkheden van betrokkenen bij Spaarnesant en voor het realiseren van resultaten. Een proces van continue ontwikkeling waarvoor in 2013 aanzienlijke stappen zijn gezet.

Kenmerkend aspect van het toezichthouden volgens PG is dat de interne toezichthouder goed op de hoogte moet zijn van wat er speelt bij de formele en morele eigenaren van het openbaar primair onderwijs in Haarlem. Om die reden vond er ook dit jaar weer een overleg plaats met de oudergeleding van de GMR. Hierin stond het toezichtkader, het werken volgens PG en het op te stellen strategisch beleidsplan centraal.

Sinds de start van het verzelfstandigingsproces van Spaarnesant was er sprake van een gedeeld werkgeverschap van het bovenschoolse bedrijfsbureau met de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (Stopoz). Deze vorm van samenwerking is in 2013, na uitvoerige discussie en overleg over de afwikkeling, beëindigd. De andere kijk op de samenwerking tussen beide stichtingen voor openbaar primair onderwijs in de regio en de opvatting van de belastingdienst over de fiscale aspecten van de gekozen vorm, die tot extra kosten voor Spaarnesant zouden leiden, waren hiervoor de aanleiding. De onderwijsinhoudelijke samenwerking met Stopoz en andere schoolbesturen krijgt nu vooral vorm via de samenwerkingsverbanden die er in het kader van Passend Onderwijs regionaal zijn en worden ingericht.

### **Belangrijke thema's**

De invoering van Passend Onderwijs heeft voor de stichting Spaarnesant, die scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs omvat, grote gevolgen. Het leerlingenaantal op de scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs daalt en vraagt om organisatorische herordering van enkele scholen, in het bijzonder voor de Albert Schweitzerschool die samengevoegd gaat worden met de Regenboogschool. Een proces waarbij grote zorgvuldigheid naar kinderen en hun ouders en het personeel wordt betracht. Voor het bestuur is het van groot belang dat het voorzieningenniveau voor (voortgezet) speciaal onderwijs in Haarlem e.o. gewaarborgd blijft. Dat laatste geldt ook voor de Van Gilseschool. Een school voor kinderen met auditieve en/of communicatieve problemen. Deze school moet, door gewijzigde regelgeving,

onderdak vinden bij een op te richten samenwerkingsverband voor cluster 2-scholen. Hiertoe is in november 2013 een intentieverklaring getekend met Koninklijke Auris Groep. De uitwerking van de intentieverklaring is volop gaande. Voor het bestuur van Spaarnesant is het van cruciaal belang dat het onderwijs voor deze groep kinderen op kwalitatief en hoogwaardige wijze verzorgd blijft, dat de onderwijsvoorziening voor de regio behouden blijft en dat ouders en het personeel de samenwerking, hoewel verplicht, als een toegevoegde waarde zien. Aan deze voorwaarden lijkt te kunnen worden voldaan. Het bestuur ziet de afronding van het integratieproces dan ook met vertrouwen tegemoet.

De in augustus 2012 in dienst getreden algemeen directeur heeft als opdracht meegekregen nieuw strategische beleid te ontwikkelen. In 2013 heeft het bestuur het nieuwe strategische beleidsplan voor de komende vier jaar vastgesteld. Het is een ambitieus beleidsplan, gebaseerd op vier pijlers: onderwijskwaliteit, personele ontwikkeling en organisatie, innovatie en aansluiting vinden met de omgeving en financiën en bedrijfsvoering. In de realisatie van het nieuwe beleid wil de stichting Spaarnesant haar motto Sterk in leren voor het heden en de toekomst vormgeven. Vanwege de solide financiële situatie van de stichting Spaarnesant is het mogelijk om het ambitieuze beleid gepaard te laten gaan met een kwaliteitsimpuls, waarvoor additionele middelen uit de reserves worden aangewend. Het bestuur vindt dat van groot belang. Het gaat er immers om dat de leerlingen van Spaarnesant, als ze de school verlaten, beschikken over voldoende cognitieve, sociale en emotionele competenties om een goede start te maken in het vervolgonderwijs en voor cluster 2 en 3 leerlingen om een goede start te maken op de arbeidsmarkt.

Het bestuur hecht er -in lijn met de actuele governance discussie- veel waarde aan dat de interne toezichthouder zichzelf voortdurend professionaliseert en ontwikkelt. Het bestuur Spaarnesant heeft het initiatief genomen voor een werkconferentie met enkele andere besturen en raden van toezicht, die allen werken volgens PG. Deze vorm van interactie heeft extra scherpheid gegeven aan de rollen van interne toezichthouder en bestuurder en de werkwijzen binnen Spaarnesant. Daarnaast heeft het bestuur dit jaar een zelfevaluatie uitgevoerd, waarbij kritisch is gekeken naar het eigen functioneren en de wijze van werken binnen het bestuur, de relatie met de algemeen directeur en de verantwoordelijkheidsverdeling tussen bestuur en algemeen directeur. Een en ander heeft er toe geleid dat de voorbereiding op de vergaderingen anders wordt vormgegeven en dat het reglement van de financiële commissie na intensieve besprekingen is aangescherpt. Tevens heeft het bestuur besloten om de samenstelling van het controlerend accountantsteam te veranderen. In 2013 heeft het bestuur de algemeen directeur in vaste dienst benoemd, waarbij het arbeidsvoorwaardenpakket in overeenstemming met de eerste CAO voor bestuurders in het primair onderwijs en de Wet Normering Topinkomen (WNT) is vastgesteld.

## **Resultaten**

De algemeen directeur heeft in 2013 diverse verantwoordingsrapportages aan het bestuur voorgelegd. Het betreft onder andere:

- financiële kwartaalrapportages;
- verantwoordingsrapportage over de externe representatie;
- verantwoordingsrapportage over onderwijskwaliteit.

De volgende goedkeuringsbesluiten zijn voorgelegd aan het bestuur:

- Intentie experiment SWV Zuid-Kennemerland vervroegd invoeren passend onderwijs;
- Statutenwijziging Samenwerkingsverband VO/SVO Zuid Kennemerland;
- Treasurystatuut;
- Strategisch Beleidsplan 2013-2016, inclusief financiële impuls;
- Bestuursformatieplan 2013-2014;
- Meerjarenbegroting 2013-2016;
- Begroting 2014.

Daarnaast heeft de algemeen directeur op diverse onderwerpen (voortgangs)rapportages gemaakt. Hierbij gaat het onder andere over:

- reorganisatie Bedrijfsbureau;
- huisvesting van scholen en stichting;
- bestuursgesprekken met onderwijsinspectie;
- Stichting Peuterspeelzalen Spaarnesant en Stichting Groepsopvang De Regenboog;
- doorwerking PG in de schoolorganisatie Spaarnesant;
- de berichtgeving over Spaarnesant scholen in de media.

Het bestuur heeft in 2013 zes vergaderingen gehad en enkele interne, informele bijeenkomsten. Hoewel er de mogelijkheid is voor besloten vergaderingen is het bestuur voorstander van het zo min mogelijk benutten hiervan. In 2013 zijn alleen de benoeming in vaste dienst van de algemeen directeur en het vaststellen van het arbeidsvoorwaardenpakket in de besloten vergadering behandeld.

In de openbare vergaderingen heeft het bestuur de hiervoor genoemde diverse rapportages en goedkeuringsbesluiten behandeld en over interne onderwerpen gesproken. Voor wat betreft het laatste zijn over de volgende onderwerpen besluiten genomen.

- Jaarkalender toezichthouder.
- Reglement werving en selectie leden bestuur Spaarnesant.
- Reglement werkgeverscommissie bestuur Spaarnesant.
- Evaluatie functioneren bestuur Spaarnesant.
- Samenstelling en werkwijze Financiële Commissie bestuur Spaarnesant.
- De samenstelling van het controlerende accountantsteam.
- Professionalisering bestuur Spaarnesant.
- Honorering bestuur Spaarnesant.
- Periodiek gesprek met GMR / Commissie Samenleving.

### **Samenstelling en vergoeding**

Het bestuur bestaat uit zeven personen. Gedurende heel 2013 was er een vacature in het bestuur. Besloten is om de opvulling van de vacature te doen plaatsvinden na besluitvorming door de gemeenteraad over de statutenwijziging, wat helaas niet in 2013 niet gerealiseerd is.

De samenstelling van het bestuur in 2013 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, tevens intern secretaris)
- 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.

H. Koole

## **B1. GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING**

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens over het kalenderjaar 2013 van Stichting Spaarnesant. De jaarrekening is opgemaakt door de Algemeen Directeur/bestuurder onder de eindverantwoordelijkheid van het bestuur in haar toezichthoudende 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 < van € 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 2012 opgenomen onder 1.5.7 Overige vorderingen van de balans. In 2013 is de post "netto salaris" geen vordering meer maar een schuld en daarom verplaatst naar 2.5.9 Overige schulden.

### **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 privaat*

De bestemmingsreserve privaat is gevormd door het verschil tussen baten en lasten van rekeningen 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 kostenegalitatie 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 aan een verstreken periode zijn toegekend.

Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van 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 risicodragers 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 2013**

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

<b>1. ACTIVA</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
1.2. Materiële vaste activa		
1.2.1 - Gebouwen	984.555	378.260
1.2.2 - Inventaris en apparatuur	3.372.813	3.143.594
1.2.3 - Leermiddelen PO	<u>1.113.835</u>	<u>1.156.514</u>
	5.471.203	4.678.368
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>5.471.203</u>	<u>4.678.368</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
1.5. Vorderingen		
1.5.1 - Debiteuren	186.040	119.407
1.5.2 - Ministerie van OCW	2.345.416	2.360.393
1.5.7 - Overige vorderingen	1.760.321	1.072.497
1.5.8 - Overlopende activa	<u>286.273</u>	<u>511.900</u>
	4.578.050	4.064.196
1.7. Liquide middelen	14.897.824	10.067.649
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>19.475.874</u>	<u>14.131.845</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><b>24.947.077</b></u>	<u><b>18.810.213</b></u>



**2. PASSIVA****31.12.2013****31.12.2012**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
2.1.2 Algemene reserve	12.597.635	987.013
2.1.3 Bestemmingsreserve (publiek)	0	10.531.040
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	<u>625.571</u>	<u>547.441</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>13.223.206</u></b>	<b><u>12.065.494</u></b>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	523.375	609.541
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>687.329</u>	<u>930.706</u>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b><u>1.210.704</u></b>	<b><u>1.540.247</u></b>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
2.5. Kortlopende schulden		
2.5.3 - Crediteuren	1.913.290	783.787
2.5.4 - Ministerie van OCW	120.890	139.488
2.5.7 - Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.978.831	2.068.056
2.5.9 - Overige schulden	3.580.489	622.580
2.5.10 - Overlopende passiva	<u>1.919.667</u>	<u>1.590.561</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>10.513.167</u></b>	<b><u>5.204.472</u></b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b><u>24.947.077</u></b>	<b><u>18.810.213</u></b>

### B3. Staat van baten en lasten 2013

	Werkelijk 2013 €	Begroot 2013 €	Werkelijk 2012 €
<b>3. BATEN</b>			
3.1 Rijksbijdrage	43.626.659	41.648.910	42.573.548
3.2 Overige overheidsbijdrage			
- Gemeentelijke baten v.w.b.			
- huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	4.554.891	7.877.944	1.099.305
- uitkering schade	59.490	93.050	94.216
- Overige gemeentelijke baten	757.559	596.060	1.470.750
- Provincie	5.216	0	148
	<u>5.377.156</u>	<u>8.567.054</u>	<u>2.664.419</u>
3.5 Overige baten	3.928.077	2.962.770	3.605.020
	<u>52.931.892</u>	<u>53.178.734</u>	<u>48.842.987</u>
<b>4. LASTEN</b>			
4.1 Personele lasten	39.974.730	38.883.370	39.206.510
4.2 Afschrijvingen	752.195	681.900	755.868
4.3 Huisvestingslasten			
- Huisvestingsvoorzieningen			
- kredieten	4.541.519	7.784.894	1.103.805
- Schade	59.490	93.050	94.216
- Huisvestingslasten	3.299.602	3.045.800	3.570.373
	<u>7.900.611</u>	<u>10.923.744</u>	<u>4.768.394</u>
4.4 Overige materiële lasten			
- Schade (materieel)	6.739	0	0
- Overige materiële lasten	3.234.557	3.159.410	3.223.265
	<u>3.241.296</u>	<u>3.159.410</u>	<u>3.223.265</u>
	<u>51.868.832</u>	<u>53.648.424</u>	<u>47.954.037</u>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>			
5.1 - Rentebaten	93.297	100.000	163.867
5.2 - Rentelasten	0	0	0
	<u>93.297</u>	<u>100.000</u>	<u>163.867</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>93.297</u>	<u>100.000</u>	<u>163.867</u>
<b>RESULTAAT</b>	<u>1.156.357</u>	<u>-369.690</u>	<u>1.052.817</u>

## B4. Kasstroomoverzicht 2013

Kasstromen	2013	2012
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	1.156.357	1.052.817
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	752.185	755.868
Mutaties eigen vermogen	1.354	5.193
Mutaties voorzieningen	-329.543	353.640
	423.996	1.114.701
<u>Veranderingen in vlottende activa:</u>		
Vorderingen	-513.854	1.150.771
Kortlopende schulden	5.308.695	-410.619
	4.794.842	740.152
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen:		
- Immateriële vaste activa	0	0
- Materiële vaste activa	-1.545.020	-957.058
- Financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen:		
- Immateriële vaste activa	0	0
- Materiële vaste activa	0	0
- Financiële vaste activa	0	0
	-1.545.020	-957.058
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties kredietinstellingen	0	0
Mutaties overige langlopende schulden		-67.200
	0	-67.200
<b>Mutaties liquide middelen</b>	<b>4.830.175</b>	<b>1.883.412</b>
Beginstand liquide middelen	10.067.649	8.184.237
Mutaties liquide middelen	4.830.175	1.883.412
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>14.897.824</b>	<b>10.067.649</b>

## B5. Toelichting op de balans per 31 december 2013

	Verrijgings- prijs (vervaar- digingsprijs) 31-12-2012	Waardever- minderingen en afschrij- vingen t/m 31-12-2012	Boek- waarde 31-12-2012	Investe- ringen 2013	Overige mutaties 2013	Afschrij- vingen 2013	Boekwaarde 31-12-2013	Gehan- teerd afschrij- vings- percen- tage
	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>1.2. Materiële vaste activa</b>								
<b>1.2.1 Gebouwen</b>								
Verbouwing	392.149	13.889	378.260	626.200	0	19.905	984.555	2,5
	<b><u>392.149</u></b>	<b><u>13.889</u></b>	<b><u>378.260</u></b>	<b><u>626.200</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>19.905</u></b>	<b><u>984.555</u></b>	
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>								
Inventaris, apparatuur en ict	5.104.440	1.960.846	3.143.594	716.499		487.280	3.372.813	2,5 - 20
	<b><u>5.104.440</u></b>	<b><u>1.960.846</u></b>	<b><u>3.143.594</u></b>	<b><u>716.499</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>487.280</u></b>	<b><u>3.372.813</u></b>	
<b>1.2.3 Leermiddelen PO</b>								
Leermiddelen	1.821.480	664.966	1.156.514	202.321		245.000	1.113.835	11,11 - 12,5
	<b><u>1.821.480</u></b>	<b><u>664.966</u></b>	<b><u>1.156.514</u></b>	<b><u>202.321</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>245.000</u></b>	<b><u>1.113.835</u></b>	
<b>Totaal MVA</b>	<b><u>7.318.069</u></b>	<b><u>2.639.701</u></b>	<b><u>4.678.368</u></b>	<b><u>1.545.020</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>752.185</u></b>	<b><u>5.471.203</u></b>	

*De jaarlijkse afschrijvingskosten gebouw worden voor een deel gedekt uit de huuropbrengsten van de tussenschoolse opvang en voor een deel uit de huurkorting voor het pand Schipholpoort.*

## **B5. Toelichting op de balans per 31 december 2013**

	<b>Balans per</b>	
	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>1.5. Vorderingen</b>		
<b>1.5.1 Debiteuren</b>		
Debiteuren	186.040	119.407
Voorziening debiteuren	0	0
<b>Totaal debiteuren</b>	<b><u>186.040</u></b>	<b><u>119.407</u></b>
<i>De toename van de debiteuren betreft Stopoz, SRO Kennemerland en Kinderopvang Schuylenburght.</i>		
<b>1.5.2 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen</b>		
Personele vergoeding lumpsum	2.059.431	2.152.563
Overige rijksbijdragen	285.985	207.830
<b>Totaal ministerie OCW</b>	<b><u>2.345.416</u></b>	<b><u>2.360.393</u></b>
<i>Door het betaalritme van het Ministerie van OCW ontstaat, vanaf augustus van ieder jaar, deze vordering.</i>		
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>		
Gemeente		
- algemeen	595.384	690.029
Overige instanties		
- derden	1.164.937	373.313
Netto salaris	0	9.155
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b><u>1.760.321</u></b>	<b><u>1.072.497</u></b>
<i>De vordering op de Gemeente betreft: de restantvergoeding voor functionele aanpassingen, afrekeningen van de uitbreidingskredieten van de Beatrix en de Dolfijn, voorfinanciering van de uitbreiding Bos en Vaart, diverse schades over het 4e kwartaal 2013 en de gymzalenvergoeding van augustus t/m december 2013. In 2014 is er bericht van de gemeente ontvangen dat de vorderingen m.b.t. de uitbreidingskredieten van de Beatrix en de Dolfijn worden vergoed.</i>		
<i>De vordering op derden betreft: een vergoeding van Centraal Beheer Achmea inzake WGA, afwikkeling samenwerking Stopoz, afwikkeling schuld aan OCW met Samenwerkingsverband.</i>		
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	271.559	430.974
Nog te ontvangen bedragen	14.714	80.926
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b><u>286.273</u></b>	<b><u>511.900</u></b>
<b>1.7. Liquide middelen</b>		
Kas	366	0
Schoolrekeningen	50.364	36.280
Bank	9.693.264	1.615.344
Deposito's	5.153.830	8.416.025
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>14.897.824</u></b>	<b><u>10.067.649</u></b>

*Overtollige liquide middelen worden uitgezet in fido-proof vaste looptijdtranches van de BNG en een spaarrekening bij de Rabo bank. Dit is per 31 december 2013 totaal € 9.180.548.*

## B5. Toelichting op de balans per 31 december 2013

### 2.1. Eigen vermogen

	Saldo per 01-01-2013	Resultaat 2013	Overige mutaties 2013	Saldo per 31-12-2013
2.1.2 Algemene reserve	987.013	1.079.581	10.531.039	12.597.635
2.1.3 Bestemmingsreserves (publiek)	10.531.040	0	-10.531.040	0
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	547.441	76.776	1.354	625.571
	<u>12.065.494</u>	<u>1.156.357</u>	<u>1.353</u>	<u>13.223.206</u>
2.1.3 Nadere specificatie bestemmingsreserves publiek				
Personeel	23.417	0	-23.417	0
Compensatie bruidsschat	1.200.000	0	-1.200.000	0
Egalisatie vervanging personeel	300.000	0	-300.000	0
Knelpunten en risico's	750.000	0	-750.000	0
Egalisatie exploitatie gebouwen	9.675	0	-9.675	0
Inventaris/apparatuur/leermiddelen/ict	3.082.694	0	-3.082.694	0
ICT	159.891	0	-159.891	0
Pers. en arbeidsmarktbeleid	2.627.732	0	-2.627.732	0
Ambulante begeleiding	362.725	0	-362.725	0
Flex-BAPO	1.716.666	0	-1.716.666	0
Rugzakgeld	139.186	0	-139.186	0
Overige projecten	159.054	0	-159.054	0
	<u>10.531.040</u>	<u>0</u>	<u>-10.531.040</u>	<u>0</u>
2.1.5 Nadere specificatie bestemmingsreserves privaat				
	547.441	76.776	1.354	625.571
	<u>547.441</u>	<u>76.776</u>	<u>1.354</u>	<u>625.571</u>

#### De overige mutaties 2013 betreffen:

- De toekomstige risico's van Spaarnesant zijn weergegeven in een risicoanalyse. Hierdoor kan worden volstaan met een algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn hiernaar overgeheveld via overige mutaties.
- Bij de bestemmingsreserves privaat is een rekening van de MZR van de Kring toegevoegd.

### 2.2. Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2013	Dotatie 2013	Onttrekking 2013	Vrijval 2013	Saldo per 31-12-2013
2.2.1 Personeelsvoorziening	609.541	57.050	96.608	46.608	523.375
2.2.3 Overige voorzieningen	930.706	420.630	664.007	0	687.329
	<u>1.540.247</u>	<u>477.680</u>	<u>760.615</u>	<u>46.608</u>	<u>1.210.704</u>

In de voorziening personeel is de extra dotatie van 2012 inzake wga vrijgevallen.

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.

Besteding van de voorzieningen in de komende jaren:

	Onderverdeling saldo per 31-12-2013			Saldo per 31-12-2013
	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	
Personeel	0	66.809	0	66.809
Jubilea	50.000	250.000	156.566	456.566
Onderhoud	100.000	500.000	87.329	687.329
	<u>150.000</u>	<u>816.809</u>	<u>243.895</u>	<u>1.210.704</u>

## **B5. Toelichting op de balans per 31 december 2013**

	<b>Balans per</b>	
	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>2.5 Kortlopende schulden</b>		
<b>2.5.3 Crediteuren</b>	<b><u>1.913.290</u></b>	<b><u>783.787</u></b>
<i>De toename van de crediteuren betreft 3 termijnen van Huib Bakker Bouw met betrekking tot de nieuwbouw ML King/Hamelink.</i>		
<b>2.5.4 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap</b>		
Personele vergoeding	120.890	139.488
Materiële vergoeding	0	0
<b>Totaal ministerie van OCW</b>	<b><u>120.890</u></b>	<b><u>139.488</u></b>
<i>Dit betreft een te verwachten inhouding van OCW m.b.t. personele verplichtingen van het Samenwerkingsverband.</i>		
<b>2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Premie Vervangingsfonds	14.030	485
Premie OP/NP/IP/BV	528.127	433.298
Loonheffing	2.271.935	1.530.110
Premie Participatiefonds	157.601	717
Premie Proteq	0	3.303
Premie FPU	0	92.719
Uitkering USZO	9.358	9.358
Premie IZA	-1.275	-1.275
Overige	-945	-659
<b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b><u>2.978.831</u></b>	<b><u>2.068.056</u></b>
<i>Met ingang van 2013 worden de premies Vervangingsfonds en Participatiefonds achteraf betaald. De loonheffing over de maanden november en december 2013 zijn in januari 2014 betaald.</i>		
<b>2.5.9 Overige schulden</b>		
Provincie	0	5.215
Overige instanties		
- derden	879.469	333.868
Netto salaris	8.240	0
Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt	16.000	0
Vooruit ontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	0	12.867
Vooruit ontvangen investeringssubsidies	227.950	199.396
Vooruit ontvangen subsidies Gemeente	2.448.830	71.234
Overige schulden	0	0
<b>Totaal overige schulden</b>	<b><u>3.580.489</u></b>	<b><u>622.580</u></b>

*De investeringssubsidies worden jaarlijks verlaagd met afschrijvingen/bestedingen en verhoogd met nieuwe kredieten.*

*De vooruitontvangen subsidies gemeente betreft: krediet voor de nieuwbouw DSK, gemeentelijk onderhoud Bos en Vaart, krediet extra bouwlaag De Cirkel en nog te besteden vergoeding voor functionele aanpassingen.*

## B5. Toelichting op de balans per 31 december 2013

2.5.10 Overlopende passiva	Balans per	
	31-12-2013	31-12-2012
Vakantiegelden	1.297.429	1.304.366
Overige schulden	0	0
Overige overlopende posten	3.691	40.994
	<u>1.301.120</u>	<u>1.345.360</u>
Vooruit ontvangen OCW	211.727	0
Vooruit ontvangen algemeen	406.820	245.201
	<u>618.547</u>	<u>245.201</u>
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b><u>1.919.667</u></b>	<b><u>1.590.561</u></b>

*Het vooruit ontvangen OCW betreft de vergoeding voor jonge leerkrachten over januari-juli 2014.*

*Het vooruit ontvangen bedrag algemeen betreft een energiesubsidie van het Ministerie van Economische Zaken, t.b.v. de bouw van de unilocatie ML King-Hildebrand.*



## **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. In 2013 zijn gesprekken met Canon geweest om de verbruiksaantallen in het contract zelf aan te passen. Dit heeft plaatsgevonden.

### **Schoonhouden**

Een nieuwe Europese aanbesteding is in 2014 afgerond.

### **Meubilair**

Is Europees aanbesteed.

### **Huur**

Met ingang van 1 oktober 2013 is er een tienjarig huurcontract afgesloten voor het pand Schipholpoort 2. Dit huurcontract heeft een huurvrije periode van 36 maanden, waarbij deze korting over tien jaar is uitgesmeerd. De gehuurde vloeroppervlakte is 1.481 m<sup>2</sup>.

### **BTW**

In april is de BTW kwestie bij de rechtbank Haarlem behandeld. Eind mei 2014 volgt de uitspraak. Een inschatting van de uitkomst is lastig te maken op basis van de gestelde vragen tijdens de zitting. Duidelijk is wel dat het puur om een juridische kwestie gaat. De fiscus weet wat de feitelijke situatie was (mededeling na de zitting), maar stelt zich op het standpunt dat men af wil van deze vormen samenwerkingen en dat de betreffende jurisprudentie nooit bedoeld is geweest voor een bedrijfsbureau, hooguit voor individuele personen. E&Y bestrijdt dit. Afhankelijk van de uitkomst van de rechtbank zal Spaarnesant i.o.m. Stopoz vaststellen of en hoe we verder gaan.

### **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.
- Een aandeel van Spaarnesant in een investering in het pand Schipholpoort 2. Dit pand wordt gehuurd ten behoeve van de huisvesting van de bestuurder en het stafbureau. Door een jaarlijkse korting op de huurprijs, wordt deze investering terugverdiend.

## **B7. OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN**

Over het verslagjaar 2013 zijn er geen verbonden partijen geweest.

## **B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2013**

	Werkelijk 2013 €	Begroot 2013 €	Werkelijk 2012 €
<b>3.1. Rijksbijdrage</b>			
3.1.1 Rijksbijdrage PO	40.801.265	39.285.760	39.796.932
3.1.2 Overige bijdrage OCW	2.825.394	2.363.150	2.776.616
	<u>43.626.659</u>	<u>41.648.910</u>	<u>42.573.548</u>
<b>3.1.2 Nadere specificatie overige bijdrage OCW</b>			
- Geoomerkt	0	150	95.394
- Niet-geoomerkt	2.825.394	2.363.000	2.681.222
- Toerekening egalisererekening	0	0	0
	<u>2.825.394</u>	<u>2.363.150</u>	<u>2.776.616</u>
<i>De niet-geoomerkte bedragen betreffen met name de vergoedingen voor leerling gebonden financiering (LGF) en de vergoedingen uit de prestatiebox</i>			
<b>3.2. Overige overheidsbijdrage</b>			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	5.371.940	8.567.054	2.664.271
3.2.2 Bijdragen provincie	5.216	0	148
	<u>5.377.156</u>	<u>8.567.054</u>	<u>2.664.419</u>
<b>3.2.1 Nadere specificatie gemeentelijke bijdrage</b>			
- Huisvesting en exploitatie	177.401	186.820	157.492
- I/D-banen	61.332	66.320	10.688
- VVE	114.225	50.000	50.000
- Diverse personele vergoedingen	50.004	64.570	100.000
- Voeding	0	0	0
- Praktijklokalen vso	1.252	0	1.250
- Bredeschool activiteiten	1.784	1.000	944
- Bruidsschat	0	0	895.000
- Sociaal plan	132.200	132.200	132.200
- 1e inrichting	53.502	27.000	11.811
- Vervanging eigen risico	3.096	0	0
- Overige bijdragen	162.763	161.200	111.364
	<u>757.559</u>	<u>689.110</u>	<u>1.470.749</u>
- Uitkering schade	59.490	93.050	94.216
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	4.554.891	7.784.894	1.099.305
	<u>5.371.940</u>	<u>8.567.054</u>	<u>2.664.270</u>
<i>3.2.1 De VVE vergoeding bestaat uit de reguliere VVE vergoeding en de vergoedingen voor IB en de coach peuterspeelzalen.</i>			
<b>3.5. Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuurde onroerende zaken	416.511	347.410	388.058
3.5.2 Detachering personeel	30.848	28.140	67.844
3.5.4 Sponsoring	75.129	25.020	28.036
3.5.5 Ouderbijdragen	475.360	440.520	516.712
3.5.6 Overige baten EF	116.617	8.500	41.179
3.5.7 Overige baten	2.813.612	2.113.180	2.563.191
	<u>3.928.077</u>	<u>2.962.770</u>	<u>3.605.020</u>
<i>3.5.1 De verhuurde onroerende zaken zijn inclusief de vergoeding gymzalen die wordt ontvangen van SRO.</i>			
<i>3.5.5 De ouderbijdragen zijn onderverdeeld naar:</i>			
Oudercommissie	95.713	104.980	197.098
Tussenschoolse opvang	273.210	200.190	176.763
Schoolreizen	106.437	135.350	142.851
	<u>475.360</u>	<u>440.520</u>	<u>516.712</u>
<i>3.5.7 De overige baten betreft o.a. de bijdragen van WSNS, OSZG, STOPOZ, Ymere, Zorgverzekeraars, differentiatiepremie Vervaningsfonds</i>			

## B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2013

	Werkelijk 2013 €	Begroot 2013 €	Werkelijk 2012 €
<i>en diverse projecten zoals: Optimaal Speciaal, ESF, en techniek.</i>			
<b>4.1. Personele lasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	29.850.362	29.267.091	28.450.480
Sociale lasten	4.384.542	4.298.869	4.792.502
Pensioenpremies	4.226.862	4.144.270	3.870.358
4.1.2 Overige personele lasten			
- Dotatie personeelsvoorziening	10.442	30.000	138.765
- Uitzendkrachten e.d.	28.304	35.150	27.623
- Overige	2.189.582	1.787.990	2.721.420
	40.690.094	39.563.370	40.001.148
4.1.3 Uitkeringen	-715.364	-680.000	-794.638
	<u>39.974.730</u>	<u>38.883.370</u>	<u>39.206.510</u>
4.1.3 Nadere specificatie uitkeringen			
- Vervangingsfonds	-39.617	-300.000	-420.999
- Overige uitkeringen	-675.747	-380.000	-373.639
	<u>-715.364</u>	<u>-680.000</u>	<u>-794.638</u>
<b>4.2. Afschrijvingen</b>			
4.2.1 Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2 Materiële vaste activa	752.195	681.900	755.868
	<u>752.195</u>	<u>681.900</u>	<u>755.868</u>
4.2.2 Nadere toelichting inventaris en apparatuur			
- Inventaris en apparatuur	157.056	157.210	190.446
- Leermiddelen	245.000	239.530	232.513
- Leermiddelen ICT	0	0	0
- ICT	330.234	275.160	323.105
	<u>752.195</u>	<u>681.900</u>	<u>755.868</u>
<b>4.3. Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huren	340.319	264.750	284.179
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Onderhoud	5.646.643	8.807.344	2.845.098
4.3.4 Energie en water	761.491	807.010	603.901
4.3.5 Schoonmaakkosten	993.386	920.250	893.337
4.3.6 Heffingen	128.634	105.640	104.998
4.3.7 Overige huisvestingslasten	30.138	18.750	36.881
	<u>7.900.611</u>	<u>10.923.744</u>	<u>4.768.394</u>
4.3. Nadere specificatie totale huisvestingslasten			
<i>De totale huisvestingslasten, exclusief de huisvestingsvoorzieningen (kredieten/schade), zijn:</i>			
Totale huisvestingslasten (zie boven)	7.900.611	10.923.744	4.768.394
Huisvestingsvoorzieningen			
- kredieten	-4.541.519	-7.784.894	-1.103.805
- Schade	-59.490	-93.050	-94.216
	<u>3.299.602</u>	<u>3.045.800</u>	<u>3.570.373</u>
4.3.3 Nadere specificatie onderhoud			
Dotatie onderhoudsvoorziening	420.630	420.630	1.117.318
Jaarlijkse onderhoudslasten	625.004	508.770	529.759
Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	4.541.519	7.784.894	1.103.805
Schade	59.490	93.050	94.216
	<u>5.646.643</u>	<u>8.807.344</u>	<u>2.845.098</u>

## B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2013

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
	€	€	€
<b>4.4. Overige materiële lasten</b>			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	405.458	337.500	435.935
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.357.277	1.374.890	1.409.203
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4 Overige lasten	1.478.561	1.447.020	1.378.127
	<u>3.241.296</u>	<u>3.159.410</u>	<u>3.223.265</u>
4.4. Nadere specificatie totale overige materiële lasten			
De totale overige materiële lasten, exclusief de huisvestingsvoorzieningen (schade), zijn:			
Totale overige materiële lasten (zie boven)	3.241.296	3.159.410	3.223.265
Schade (materieel)	-6.739	0	0
	<u>3.234.557</u>	<u>3.159.410</u>	<u>3.223.265</u>
4.4.1 Nadere specificatie administratie en beheerslasten			
- Kosten betalingsverkeer	6.713	5.000	5.851
- Contributies/Abonnementen	52.456	51.000	49.595
- Administratiekantoor	2.261	3.700	4.334
- Caso-kosten	0	0	152.472
- Accountantskosten	73.418	69.000	70.147
- Bestuurskosten	76.066	26.500	33.037
- Kantoorbenodigheden	21.622	32.300	27.403
- Automatisering	172.922	150.000	93.096
	<u>405.458</u>	<u>337.500</u>	<u>435.935</u>
4.4.1 De accountantskosten over 2013 betreffen controlewerkzaamheden.			
4.4.2 Nadere toelichting inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Inventaris en apparatuur	52.776	36.300	24.373
- Leermiddelen	1.078.428	1.131.690	1.166.506
- ICT	226.073	206.900	218.324
	<u>1.357.277</u>	<u>1.374.890</u>	<u>1.409.203</u>
4.4.4 Nadere specificatie overige lasten			
- Projecten	146.551	249.570	128.800
- Oudercommissie	88.554	99.980	162.981
- Tussenschoolse opvang	151.819	180.650	176.395
- Schoolreizen	124.512	135.990	147.930
- Sponsoring	41.834	13.050	13.119
- Overige lasten EF	178.849	9.000	80.278
- Overige lasten	739.703	758.780	668.624
	<u>1.471.822</u>	<u>1.447.020</u>	<u>1.378.127</u>
- Schade (materieel)	6.739	0	0
	<u>1.478.561</u>	<u>1.447.020</u>	<u>1.378.127</u>
<b>5. Rente</b>			
5.1 Rentebaten	93.297	100.000	163.867
5.2 Rentelasten	0	0	0
	<u>93.297</u>	<u>100.000</u>	<u>163.867</u>
<b>Resultaat</b>			
Resultaat algemene reserve	1.079.581	-405.060	71.783
Resultaat bestemmingsreserves	76.776	35.370	981.034
	<u>1.156.357</u>	<u>-369.690</u>	<u>1.052.817</u>

## C2. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het totaalresultaat wordt volgens onderstaand overzicht verdeeld over de reserves.

	<u>Werkelijk 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Werkelijk 2012</u>
	€	€	€
Algemene reserve (publiek)	1.079.581	-405.060	71.783
Bestemmingsreserve (publiek)	0	0	975.709
Bestemmingsreserve (privaat)	76.776	35.370	5.325
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal resultaat 2013/2012	<u>1.156.357</u>	<u>-369.690</u>	<u>1.052.817</u>

### Nadere uitsplitsing van het resultaat bestemmingsreserve:

- Personeel	0	0	-199.855
- Compensatie bruidsschat	0	0	325.000
- Knelpunten en risico's	0	0	0
- Egalisatie vervanging personeel	0	0	164.800
- Egalisatie exploitatie gebouw	0	0	-358.982
- Leermiddelen/Meubilair/ICT	0	0	-129.067
- ICT (werkgroep en bedrijfsbureau)	0	0	-21.204
- PAMB	0	0	686.173
- Rugzakgelden	0	0	26.637
- Ambulante begeleiding	0	0	56.487
- (flex) bapo	0	0	516.666
- Overige projecten	0	0	-90.946
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>975.709</u>

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

### **C3. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## C4. WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

### 4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking Functie of functies	Voorzittersclausule van toepassing J/N	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
bestuurder *	N	mw. E. Pieterse	01-08-2012			1 € 133.087,00	0	0	nvt	
Vermelding alle interim-bestuurders		Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
Functie	J/N									
Nieuwe post	J/N									
Vermelding alle toezichthouders		Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
Functie of functies	J/N									
voorzitter*	N	dhr. H. Koole			nvt	€ 3.378,00	nvt	nvt	nvt	
secretaris*	N	dhr. C. Broekhuizen			nvt	€ 1.500,00	nvt	nvt	nvt	
lid*	N	mw. H.E. Smole-v. Ravestein			nvt	€ 1.500,00	nvt	nvt	nvt	
penningmeester*	N	dhr. J. de Jong			nvt	€ 1.750,00	nvt	nvt	nvt	
lid*	N	mw. C. Verhagen			nvt	€ 1.750,00	nvt	nvt	nvt	
lid*	N	dhr. R. Dolfing			nvt	€ 1.250,00	nvt	nvt	nvt	
4.2 Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat										
Functie of functies			Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motivatie overschrijding van de norm
Nieuwe post										

\* Sinds 31 maart 2014 officieel bestuurder en Raad van toezicht, na goedkeuring gemeente Haarlem. In 2013 wel conform dit model gehandeld.



**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	2013	2012		2013	2012	2013	2012

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

## D1. GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

**Naam instelling** : Stichting Spaarnesant

**Adres** : Schipholpoort 2

**Postadres** : Postbus 800

**Postcode/Plaats** : 2003 RV Haarlem

**Telefoon** : 023 - 54 30 100

**E-mail** : [info@spaarnesant.nl](mailto:info@spaarnesant.nl)

**Internetsite** : [www.spaarnesant.nl](http://www.spaarnesant.nl)

**Bestuursnummer** : 41853

**Contactpersoon** : Mw. C. Fibbe

**Telefoon** : 023 - 54 30 133

**E-mail** : [carla.fibbe@spaarnesant.nl](mailto:carla.fibbe@spaarnesant.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 Voorthuijsen	18IS	PO
De Regenboog	18LW	PO
Prof. van Gilse	18KL	PO

**D2 - Model G**

**Stichting Spaarresant 41853**

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13 lid 2 sub a en EL&J regelingen betrekking hebbend op de EL&J subsidies)

Omschrijving	toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidieverstreking geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
LHBT Jongeren	OBD/OBD-2012/59824	2012	16.000,00	16.000,00		nog niet geheel afgerond

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13 lid 2 sub a en EL&J regelingen betrekking hebbend op de EL&J subsidies)

G2.A	Aflopend per ultimo verslagjaar	toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	totale kosten EUR	te verrekenen ultimo verslagjaar EUR	ingehouden april 2014
verlofsubsidie		1/117/27450	2011	5.323,77	5.323,77	0,00	5.323,77	
Overblijfskrachten		PO/ZO/2007/12884	2010-2011	3.000,00	3.000,00	753,00	2.247,00	
		PO/ZO/2007/12884	2011-2012	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	
LHBT Jongeren		OBD/OBD-2012/59824	2012	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	
		Totaal		17.823,77	17.823,77	753,00	17.070,77	

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 1-1-2013 EUR	Ontvangen in 2013 EUR	Lasten 2013 EUR	totale kosten 31-12-2013 EUR	Saldo nog te besteden 31-12-2013 EUR
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

