

Jaarplan 2016

Begroting 2016

Meerjarenraming 2017 – 2019



Van: Bestuurder
Voor: Raad van Toezicht
Locatie: Haarlem
Datum: 27 november 2015

Inhoud

Voorwoord	3
Jaarplan 2016.....	4
Inleiding	4
Organisatie en bestuur	6
Korte terugblik 2015	6
Doelen en resultaten 2016	6
Onderwijskwaliteit.....	8
Doelen en resultaten 2016	8
Personeel en Organisatie	9
Doelen en resultaten 2016	9
Innovatie en match met de omgeving	11
Doelen en resultaten 2016	11
Financiën en bedrijfsvoering.....	12
Doelen en resultaten 2016	12
Begroting 2016 en meerjarenraming 2017 – 2019.....	14
Samenvatting begroting 2016 en meerjarenraming 2017 - 2019.....	14
Opbouw begroting 2016 en meerjarenraming 2017 – 2019.....	15
Planning & Controlcyclus – Financieel	15
Leerlingenprognoses	16
Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen	18
Aannames en uitgangspunten.....	19
Algemene uitgangspunten	19
Baten	20
Personele Lasten.....	21
Overige Lasten	23
Resultaat.....	23
Investeringen & Liquiditeit	23
Kansen en Risico's	26
Financieel	28
Exploitatie	28
Balans	30
Kengetallen.....	31
Meerjaren onderhoudsplan.....	32
Bijlagen bij de begroting	34
Bovenschoolse kosten (kostenplaats 994)	34
Stafbureau (kostenplaats 990)	35

Voorwoord

Dit jaarplan, begroting 2016 en meerjarenraming 2017 – 2019 is het product van intensieve samenwerking binnen Stichting Spaarnesant. Het is de eerste beleidstekst die onder mijn verantwoordelijkheid tot stand is gekomen.

De complexiteit van Spaarnesant als *organisatie* maakt het noodzakelijk dat vanuit het bestuur de samenhang goed wordt geborgd. Vandaar dat ik in de inleiding van dit eerste plan ook inga op mijn visie op de samenhang tussen de verschillende beleidsdocumenten die de stichting kent.

Spaarnesant heeft turbulente tijden achter de rug en is aan het bouwen aan een nieuwe balans. Helaas zal dat hand in hand gaan met een scherpe koers waar het de financiën aangaat. De magere bekostiging van het primair onderwijs vraagt een oplettende organisatie. Dat Spaarnesant in Haarlem gelukkig mogelijkheden heeft om te groeien, biedt kansen voor een blijvend gezonde onderwijsorganisatie met ambities voor de leerlingen.

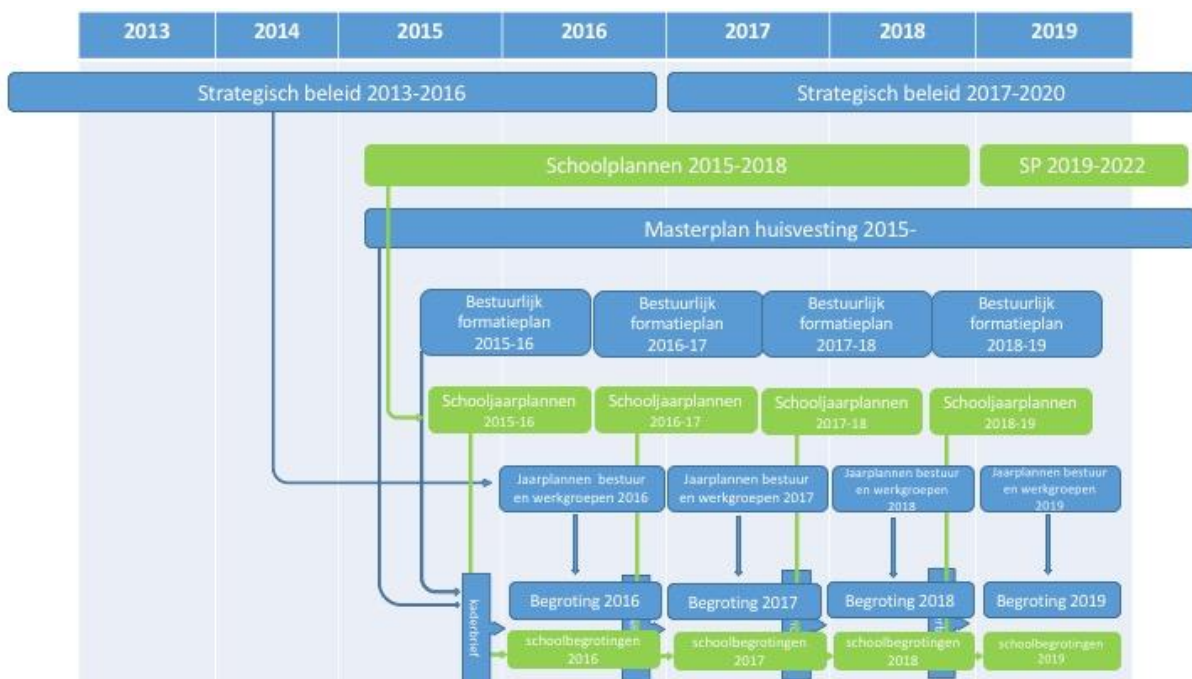
Drs. Marten F. Elkerbout
Bestuurder Stichting Spaarnesant

Jaarplan 2016

Inleiding

Stichting Spaarnesant is een openbare onderwijsorganisatie met een gevarieerd onderwijsaanbod in 19 basisscholen, 3 scholen voor speciaal basisonderwijs en 3 scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs. Vanuit een team van ruim 800 medewerkers wordt het onderwijs verzorgd voor ruim 6.700 leerlingen in de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer.

Dit Jaarplan is een toelichting op de beleidskeuzes die leiden tot de voorliggende begroting. De begroting van 2016 is voor het grootste deel al bepaald door beleidskeuzes die eerder zijn gemaakt. Het onderstaande beeld geeft de samenhang tussen de verschillende beleidsniveaus en –plannen weer. Dit schema is in verband met de bestuurlijke wisselingen in de afgelopen periode nog niet helemaal ingevuld, maar het vormt wel de leidraad voor de komende periode.



Het beleid van Stichting Spaarnesant is een samenspel tussen gezamenlijke en schoolspecifieke keuzes. In het bovenstaande is in blauw het stichtingsniveau weergegeven en in groen het schoolniveau. Het beleid voor 2016 is gebaseerd op het Strategisch Beleidsplan 2013-2016 “Sterk in leren!”. Daarin zijn de ambities verwoord ingedeeld in vier “pijlers”, beleidsterreinen: Onderwijskwaliteit, Personele ontwikkeling en organisatie, Innovatie en match met de omgeving en tenslotte Financiën en bedrijfsvoering. In 2016 zal het bestuur in samenspraak met de scholen een nieuw strategisch beleidsplan schrijven.

Het bestuur heeft – op basis van het strategisch beleid – het Masterplan huisvesting opgesteld. Daarin heeft het bestuur het strategisch beleid op het gebied van huisvesting neergelegd. De bijbehorende meerjarige onderhoudsbegroting en investeringsbegroting komen jaarlijks terug in de stichtingsbegroting. Op basis van de strategische koers maken stichtingswerkgroepen en de bestuurder een *jaarplan*, daarbij ondersteund door het stafbureau.

Een belangrijke schakel in het geheel is het *bestuurlijk formatieplan* en daarna de kaderbrief voor de begroting. De belangrijkste (financiële) keuzes maken we immers door de inzet van mensen. Het personele deel van onze begroting bepaalt bijna 85% van onze reguliere uitgaven. Dat is ook te begrijpen: goed onderwijs wordt immers door mensen gemaakt.

De belangrijkste afweging in een onderwijsinstelling voor PO is daarbij hoe de personele middelen worden ingezet. Sturing op de omvang en de prijs van de personeelsformatie heeft een grote impact op het financiële reilen en zeilen van de stichting en de ruimte die nog over is voor andere keuzes. De meerwaarde van de samenwerking binnen Spaarnesant is onder andere dat de scholen per schooltype naar rato van hun leerlingenaantal formatie-omvang toebedeeld krijgen. Hierbij worden de voor de school niet-beïnvloedbare effecten op de prijs per fte (zoals werkgeverslasten, ziekteverzuim, Bapo, leeftijdsverschillen) bovenschools geëgaliseerd. Daarnaast werkt Spaarnesant met een zeer “lean and mean” opgezet stafbureau, opdat de middelen zo veel mogelijk besteed worden aan het primaire proces. Het beleid voor de jaarlijkse personele inzet onderbouwen we in het Bestuurlijk Formatieplan. Daarmee leggen we in feite 50% ($85\% \cdot 7/12$) van onze bestedingsruimte in de opvolgende begroting vast. Daarom is de kaderbrief in feite een financiële vertaling van de ruimte die in het bestuurlijk formatieplan is bepaald.

De scholen vertalen de strategische beleidsterreinen inhoudelijk in hun schoolplannen. In het voorjaar van 2015 hebben alle scholen schoolplannen geschreven voor de periode 2015-2018. Jaarlijks maken zij op basis van dat schoolplan een jaarplan. Daarin verwoorden zij de plannen voor het desbetreffende schooljaar. Samen met het formatiekader uit het bestuurlijk formatieplan en het financiële kader uit de kaderbrief vormen deze de basis voor de schoolbegrotingen.

2016 wordt het laatste jaar van het actuele strategisch beleidsplan. In het komende jaar wordt het nieuwe plan voorbereid. De doorlopende verbetering van de kwaliteit van het leren en het welbevinden van de leerlingen op onze scholen zal daarin uiteraard opnieuw centraal staan.

Haarlem, november 2015

Organisatie en bestuur

Korte terugblik 2015

In 2015 is veel aandacht besteed aan de afstemming en samenwerking tussen bestuur, stafbureau, scholen en ouders. De verschillende beleidsonderwerpen zijn breed binnen alle geledingen besproken en het onderling vertrouwen is verder verstevigd. Onder andere door de instelling van vier werkgroepen vanuit de scholen voor de vier beleidsterreinen, is een belangrijke verbetering doorgevoerd.

Per 1 augustus 2015 is de Professor Van Gilseschool als gevolg van de cluster 2 ontwikkelingen overgedragen naar de Koninklijke Auris Stichting te Gouda. Op 1 augustus 2015 is de nieuwe bestuurder van Spaarnesant gestart. De plaatsvervangend bestuurder is per 1 oktober 2015 naar een andere werkgever vertrokken.

Doelen en resultaten 2016

In 2016 wordt met gebruikmaking van evaluaties over de afgelopen periode, de inrichting van het bestuur inclusief de staforganisatie afgerond. Daarin staat de afweging tussen goede kwaliteit en scherpe inzet van middelen centraal. Het doel is een professionele organisatie te ontwikkelen die scholen en bestuur optimaal ondersteunt in hun kerntaken en –activiteiten. Omdat gekozen is voor een organisatie met zo min mogelijk lagen, en weinig bovenschools management, is een kwalitatief hoogwaardige ondersteuning van het grootste belang.

De kwaliteit van het beleidsvoerend vermogen van de stichting wordt in belangrijke mate bepaald door de kwaliteit van de samenwerking. Hier zijn al belangrijke vorderingen geboekt door de instelling van werkgroepen en de vorming van het directeurenoverleg. In 2016 zal deze structuur verder worden ontwikkeld en uitgebreid, zodat er werkelijk op alle belangrijke terreinen sprake is van een positieve en nauwe samenwerking tussen scholen, stafbureau en bestuur.

Het bestuur staat een goede en slagvaardige samenwerking met de medezeggenschap voor ogen. De GMR is een belangrijk, maar ook een vrij log orgaan, doordat alle scholen hierin vertegenwoordigd zijn. Het is een hele opgave voor de raad om de verantwoordelijkheid van de medezeggenschap goed in te vullen. Het bestuur zal de GMR daarin ondersteunen door tijdig informatie te geven en te werken met heldere vragen aan de medezeggenschap. Doorlopende reflectie op de kwaliteit van de samenwerking is daarbij van belang.

Het bestuur zal dit jaar een nieuw strategisch beleidsplan opstellen in samenspraak met alle geledingen in de stichting. Het plan zal richting moeten gaan geven aan de verdere ontwikkeling van een breed en aantrekkelijk openbaar onderwijsaanbod, dat aansluit op de vraag van ouders en leerlingen. Groei van de basisgeneratie biedt daartoe goede kansen.

Het bestuur zal zich in de komende periode nadrukkelijker gaan manifesteren in de omgeving. Spaarnesant is een belangrijke partij in het PO in Haarlem. Thema's die binnen Haarlem en de Haarlemmermeer spelen zijn groei, met de bijbehorende huisvestingsvraagstukken en vraagstukken met betrekking tot aanmelding en wachtlijsten, ontwikkeling van het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs in het licht van Passend Onderwijs. Maar ook landelijk zal Spaarnesant zich meer moeten bezighouden met de ontwikkeling van het beleid om in de voorhoede te blijven. Spaarnesant zal als actief lid van de PO-raad een bijdrage leveren aan landelijke ontwikkelingen.

Voor het bestuur is de kwaliteit van het leren en welbevinden van de leerlingen die aan de Spaarnesantscholen zijn toevertrouwd de belangrijkste verantwoordelijkheid.

In samenwerking met de schooldirecteuren wordt een systeem van interne kwaliteitszorg opgezet door middel van interne audits. De pilot moet zijn afgerond voor de zomer, waarna de definitieve inrichting zal worden bepaald. Van kwaliteitszorg wordt het aanbod van de scholen natuurlijk niet beter, maar een goed zicht op die kwaliteit is wel een noodzakelijke voorwaarde voor een verbetercultuur in de stichting. Een goede kwaliteitszorg ondersteunt bovendien de Raad van Toezicht in haar toezichthoudende rol.

Om de ouders gezien de toenemende druk op de onderwijscapaciteit in bepaalde wijken van Haarlem beter te bedienen ontwikkelt Spaarnesant een scholenwijzer. Alle leerlingen en ouders die kiezen voor openbaar onderwijs moeten immers terecht kunnen bij Spaarnesant. Een goede presentatie van het aanbod en onderlinge verwijzing ondersteunt die ambitie.

De ontwikkeling van de zgn. “Integrale Kind Centra, IKC vorming”, krijgt in 2016 op verschillende wijzen vorm binnen Spaarnesant. Als gevolg van de harmonisatie tussen peuter- en kinderopvang, wordt in samenwerking met de opvangpartners in Haarlem de (her)positionering van de beide peuterspeelzalen van Spaarnesant onderzocht. Doel is de huidige afstemming en doorlopende leerlijn van 2 tot en met 12 jaar te behouden en verder te verstevigen.

Bij de start van de nieuwe zelfstandige locatie van obs Ter Cleeff in de wijk Garenkokerkwartier wordt inhoudelijke samenwerking voorbereid met de kinderopvangorganisatie Op Stoom. Doel hierbij is gezamenlijk te komen met een passend aanbod voor de ouders in deze wijk voor kinderen in de leeftijd van 0-12 jaar.

De voorgenomen samenwerking tussen SBO Focus en de externe partners is een andere variant op deze “IKC ontwikkeling”. Het gaat hierbij om een samenwerkingsvorm van regulier onderwijs, het speciaal (basis) onderwijs, ambulante begeleiding, de jeugdzorg, opvang en gemeentelijk jeugdbeleid. Het IKC biedt laagdrempelige, hoogwaardige integrale ondersteuning op het gebied van onderwijs en zorg aan leerlingen en hun ouders, waarbij kinderen zoveel mogelijk in hun eigen schoolomgeving verblijven en worden ondersteund. Het project IKC-vorming wordt ondersteund met middelen vanuit het Samenwerkingsverband.

In het speciaal onderwijs wordt de fusie tussen de mytylschool De Regenboog en de Albert Schweitzerschool voor LZ in 2016 uitgevoerd. Onderzocht wordt of Spaarnesant als gevolg van de ontwikkelingen SO-VSO het speciaal onderwijs kan uitbreiden.

Spaarnesant hecht aan een goede en transparante communicatie zowel binnen als buiten de organisatie. Samenwerking en respect voor elkaars positie zijn daarbij de uitgangspunten. In 2016 wordt het PR- en communicatiebeleid verder uitgewerkt en de website verbeterd. De uitstraling van onze scholen krijgt ook binnen het huisvestingsbeleid aandacht.

Onderwijskwaliteit

De focus bij Spaarnesant is gericht op het bieden van kwalitatief goed onderwijs waarvoor de volgende speerpunten in het beleid worden gehanteerd: “Sterk in Leren”: het primaire proces (het onderwijs aan de kinderen) gaat voor alles; “Opbrengstgericht en uitdagend”: Spaarnesant stelt zich ten doel de opbrengsten van het onderwijs op alle scholen te verhogen; “Omgaan met verschillen”: Spaarnesant heeft een zorgplicht en dat betekent dat er voor elke leerling een passende onderwijsplek is op een van de scholen voor (speciaal) basisonderwijs en speciaal onderwijs.

Doelen en resultaten 2016

Alle scholen blijven werken aan het verbeteren van de onderwijskwaliteit en hebben in hun schoolplan schoolspecifieke doelen gesteld voor verbetering van de kwaliteit. Daarbij worden diverse instrumenten gebruikt, onder meer voor toets- en trendanalyses en zelfevaluatie op scholen. Vanaf 2015-2016 is een verdieping van het kwaliteitsbeleid gepland. In samenwerking met de werkgroep Onderwijskwaliteit en de scholen, zijn voor 2016 de onderstaande doelen gesteld:

Kwaliteitszorg; interne audits

In het schooljaar 2015-2016 zijn de directeuren gestart met het ontwikkelen van interne audits. In 2016 is een auditprocedure ingezet. Deze is zodanig dekkend dat er geen onverwachte risicovolle ontwikkelingen kunnen plaatsvinden. De audits worden op alle scholen ingezet als kwaliteitsinstrument, uitgevoerd door een auditteam met drie directeuren. Bij elke uit te voeren audit hebben directeuren een andere rol en maken gebruik van elkaars kwaliteiten. Hierdoor ontstaat verdieping/verduurzaming van het kwaliteitsbeleid van de scholen. De auditprocedure is in 2016 in de kwaliteitscyclus van Spaarnesant opgenomen, waarbij de conclusies input geven op schoolniveau en op bestuursniveau.

Onderwijsinspectie; nieuw waarderingskader

De inspectie ontwikkelt een nieuw toezichtkader om bij de kwaliteitsontwikkeling van de scholen aan te sluiten. De aanleiding om te komen tot veranderingen in het toezicht op het onderwijs, is te blijven streven naar verbetering, ook al is het basisniveau op orde. De eigen verantwoordelijkheid van besturen en scholen voor de kwaliteit is steeds belangrijker. In 2016 zijn alle scholen in kennis gesteld van het nieuwe inspectietoezicht en hebben de directeuren verkend hoe het werken met de nieuwe kwaliteitsgebieden, standaarden en portretten in dit toezicht, kunnen bijdragen aan de ontwikkeling van de kwaliteit op de scholen.

Kwaliteitsmeter

De basisscholen en scholen voor speciaal basisonderwijs maken gebruik van de Kwaliteitsmeter PO van Beekveld en Terpstra. Dit is een instrument voor zelfevaluatie van de school. De inzet van dit instrument wordt in 2016 verder ontwikkeld. Naast het gebruik als kwaliteitsinstrument op schoolniveau, zal ook bovenscholings een analyse (benchmark) worden gemaakt om met elkaar verbeteringen te bezien.

In 2016 zijn, op basis van de resultaten op de kwaliteitsmeter per school, in samenwerking met werkgroep Onderwijskwaliteit de resultaten van alle scholen in kaart gebracht.

Er is nader onderzoek gedaan door de werkgroep naar in te zetten kwaliteitsinstrumenten in dit kader, ook voor en met het speciaal onderwijs.

Personeel en Organisatie

Spaarnesant hecht aan goed personeelsbeleid. Speerpunten zijn “een leven lang leren”, krachtig leiderschap” en “goed werkgeverschap”. Competente en betrokken medewerkers maken het onderwijs en dragen in hoge mate bij aan de kwaliteit van de scholen. Spaarnesant wil de komende jaren sterker focussen op professionalisering door te werken volgens een integrale aanpak, waarbij HRM- beleid en professionalisering structureel aandacht krijgen en een samenhangend geheel vormen. Door te leren van elkaar en de samenwerking te stimuleren streeft Spaarnesant ernaar het beste uit de medewerkers en de middelen te halen en daarmee de onderwijskwaliteit te verbeteren.

Doelen en resultaten 2016

CAO PO

De CAO-ontwikkelingen vragen ook in 2016 aandacht en worden binnen Spaarnesant in overleg met de werkgroep Personeel en de personele geleding van de GMR gevolgd. Spaarnesant volgt deze ontwikkelingen en implementeert deze tijdig in het personeelsbeleid. Voor 2016 staat de ontwikkeling van het meerjarenbeleid met betrekking tot scholing en professionalisering gepland als uitvloeisel van het nieuwe strategisch beleidsplan.

Regionaal Transfer Centrum

Als gevolg van de ontwikkelingen in het kader van de Wet Werk en Zekerheid werkt Spaarnesant mee aan het voorbereiden en inrichten van een “Regionaal Transfercentrum Noord-Holland Zuid”. Doel is in eerste instantie een beleidsarme inrichting van het RTC, waarmee door middel van samenwerking met andere schoolbesturen enerzijds wordt ingespeeld op de het realiseren van kwalitatief hoogwaardige vervanging voor de scholen en anderzijds op de risico’s die als gevolg van de invoering van de Wet Werk en Zekerheid per 1 juli 2016 gaan optreden.

Verzuim, ERD en vervanging

Het ziekteverzuim in het onderwijs stijgt landelijk. Als gevolg van het oplopende verzuim en het waarborgen van de continuïteit van het onderwijsproces door de inzet van vervangend personeel, lopen de verzuimkosten ook binnen Spaarnesant op. In samenwerking met de werkgroep Personeel en de scholen wordt het verzuim geanalyseerd en worden afspraken gemaakt over het verminderen en voorkomen van het verzuim door actief in te zetten op preventief beleid, inzet van de casemanager op de scholen en actief re-integratiebeleid spoor 1 en 2.

Spaarnesant is eigen risicodragers voor vervanging. De scholen beschikken tijdig over voldoende en gekwalificeerd vervangend personeel door de inzet van de centrale invalcoördinator. Binnen de gestelde financiële kaders en afspraken kunnen de kosten worden opgevangen.

In 2016 stapt Spaarnesant over naar “eigen risicodragerschap Ziektewet”. Het eigen risicodragerschap voor de Ziektewet past binnen het risicoprofiel van Spaarnesant en de ontwikkelingen in het kader van wet- en regelgeving.

Professionalisering en Academie

In het kader van de professionalisering is de “Spaarnesant Academie” opgericht. Spaarnesant stimuleert de werknemers zich voortdurend te ontwikkelen en een “lerende organisatie” te zijn. De Spaarnesant Academie is daarbij de centrale plek om kennis en expertise te delen. Gekozen is voor een vraag gestuurde aanpak binnen de Academie.

De trainingen, cursussen en workshops zijn afgestemd op de onderwijsvisie en doelstellingen van het bestuur en de scholen enerzijds en de individuele ontwikkelbehoeften van medewerkers anderzijds.

De Spaarnesant Academie is succesvol en draagt bij in de gestelde doelstellingen die Spaarnesant stelt in het kader van de professionalisering. Daarbij heeft de Spaarnesant Academie een prominente rol in het kader van het meerjarenbeleid scholing en professionalisering. Gezien het succes van het aanbod zal bezien worden hoe de Academie beter kan worden ondersteund door het stafbureau in het uitvoeren van haar activiteiten.

Veiligheidsbeleid

Per 1 september 2015 is het wetsvoorstel 'Sociale veiligheid op school' in werking getreden. Deze wet verankert de taak van Spaarnesant om de sociale en fysieke veiligheid op haar scholen te waarborgen voor leerlingen en personeel.

Spaarnesant heeft in 2016 een veiligheidsplan opgesteld en is gestart met modulaire implementatie in de organisatie vanaf schooljaar 2016-2017.

Innovatie en match met de omgeving

Voor een goede toerusting op de toekomst, is het van belang de verbinding te leggen met de belanghebbenden in en bij de school en de directe omgeving.

Vaardigheden in de 21^e eeuw, educatief partnerschap en de centrale positie van de school in de wijk zijn de speerpunten van Spaarnesant. Het bestuur en de scholen werken ook in 2016 samen aan de ontwikkeling van dit beleid.

Doelen en resultaten 2016

De scholen zetten zich in voor goede samenwerking met kinderopvangorganisaties, sportaanbieders, welzijnsorganisaties, culturele instellingen en zorgverleners. Het vormen van Integrale Kindcentra (IKC) wordt in de diverse verschijningsvormen (onderwijs/zorg/VVE) in 2016 ook verder verkend en vormgegeven. Naast de school specifieke doelen gesteld in de schoolplannen zijn, in samenwerking met de werkgroep Innovatie en Omgeving en de scholen, voor 2016 enkele specifieke doelen gesteld:

Leerling analyse

De kwaliteit van het onderwijs moet in overeenstemming zijn met de kenmerken van de leerling populatie. In het nieuwe waarderingskader van de inspectie wordt meer accent gelegd, of resultaten passen bij de leerling populatie. In 2016 is een werkwijze ontwikkeld voor het goed in kaart brengen van deze gegevens op de scholen.

Profilering/ positionering

De scholen werken in 2016 verder aan de communicatiekracht van de school; Verbetering van communicatie, profilering en positionering, waarbij ouders nog beter worden bereikt en betrokken.

ICT/Innovatie

Goede toepassing van ICT geeft het onderwijs een kwaliteitsimpuls. Scholen ontwikkelen een eigen visie op ICT, integreren ICT verder in het onderwijsproces en geven dit vorm binnen de eigen schoolconcepten. Alle scholen hebben school specifieke doelen gesteld in het ICT-beleidsplan als onderdeel van het schoolplan. Bovenschoolse acties zijn in 2016 met name gericht op:

- Mediawijsheid;
- Gepersonaliseerd leren met tablets;
- ICT-professionalisering.

Het benutten van ICT om het leerproces te versterken vraagt om integrale aanpak. Op basis van het format van de PO-Raad wordt een Innovatie- en investeringsplan voor onderwijs en ICT ontwikkeld, als instrument voor het gezamenlijk richting geven en maken van verdere strategische keuzes.

De scholen bieden een uitdagende en innovatieve leeromgeving waardoor kinderen zich 'allround' ontwikkelen. In het kader van Innovatie worden scholen, aansluiting op de schooldoelen, op maat ondersteund bij:

- Programmeren voor kinderen;
- 3D projecten met scholen met een 3D printer en effectieve inzet van deze printers;
- Aandacht voor onderzoekend en ontwerpand leren;
- Techniek wordt in het onderwijsaanbod een plek gegeven (Techniepact 2020).

Cultuuronderwijs met kwaliteit

Scholen werken in 2016 aan de uitvoering van de afspraken in het 'Convenant Cultuureducatie Primair Onderwijs Haarlem'. Dit binnen de doelen en planperiode van het schoolplan per school.

Financiën en bedrijfsvoering

Een doelmatige inzet van de financiële middelen ten behoeve van het onderwijs is een vereiste voor Spaarnesant. Hierbij is een strakke planning en control cyclus van belang. Spaarnesant is een gezonde organisatie en wil dat ook blijven. De schoolgebouwen faciliteren het onderwijsproces en voldoen aan alle gestelde eisen met betrekking tot veiligheid, gezondheid en functionaliteit.

Doelen en resultaten 2016

Financiële positie en risicoprofiel

De financiële positie van Spaarnesant is gezond. De reservepositie en kengetallen zijn in lijn met de jaarlijkse risicoanalyse en vallen binnen de landelijk gestelde kaders.

Meerjarenraming

De meerjarenraming is in lijn met de gestelde doelen en geeft vanaf 2017 een begrotingsevenwicht te zien. De in 2015 vastgestelde ombuigingen zijn gerealiseerd.

Ombuigingen en personele lasten

De ombuigingen die in 2015 zijn afgesproken, zijn in het schooljaar 2015-2016 gerealiseerd. Zowel de kosten op schoolniveau als de bestuurskosten zijn in lijn met de meerjarenraming 2015-2019 en blijven binnen de landelijke benchmarkgegevens.

ICT

ICT is een onmisbaar instrument voor het bestuur en de scholen in het kader van de bedrijfsvoering, de communicatie en de informatievoorziening. Spaarnesant blijft investeren in de ICT-omgeving van de scholen en bovenschools. De ontwikkelingen als gevolg van Office 365 en andere programma's maken het mogelijk de dataverwerking en het beheer in de "cloud" te laten uitvoeren. Spaarnesant volgt hierin de ontwikkelingen en anticipeert hierop door tijdig te zorgen voor een moderne infrastructuur.

Inkoop en aanbestedingsbeleid

Het vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid is uitgangspunt voor het inkoopproces. Daarnaast creëert het huidige beleid meer transparantie en zorgt het voor een betere aansluiting op de strategische doelstellingen, missie en visie zoals beschreven in het strategisch beleidsplan 2013-2016. Dit levert een doelmatige bijdrage aan de primaire taak, het leveren van kwalitatief onderwijs. Het inkoopbeleid is mede bedoeld om risico's in het inkoopproces te voorkomen. In het komende jaar vindt de aanbesteding plaats voor een nieuw leermiddelencontract en de voorbereiding van de inkoop van meubilair. In het komend jaar beschikt Spaarnesant over eigen inkoopvoorwaarden.

Huisvesting

Spaarnesant speelt in op de leerlingengroei in de gemeente Haarlem en draagt tijdig zorg voor voldoende huisvesting. De scholen van Spaarnesant beschikken over kwalitatief goede, functionele en representatieve huisvesting waarin aan alle wettelijke eisen is voldaan. De exploitatie vindt binnen drie jaren plaats binnen de beschikbare middelen. Energiebesparing en duurzaamheid zijn speerpunten in het beleid.

Het Masterplan Huisvesting 2015-2019 is volop in uitvoering. In 2016 worden de volgende projecten uitgevoerd:

- 3^e fase en afronding renovatie mytylschool De Regenboog en Albert Schweitzerschool;
- Uitbreiding en aanpassing van Piramide locatie Europawijk;
- Renovatie en aanpassing Piramide locatie Boerhaavewijk;
- Voorbereiding uitbreiding en aanpassing Molenwiek Dalton;
- Uitbreiding en oplevering Bos en Vaart;
- Renovatie en oplevering dislocatie Ter Cleeff in het Garenkokerkwartier.

Begroting 2016 en meerjarenraming 2017 – 2019

Samenvatting begroting 2016 en meerjarenraming 2017 - 2019

In deze samenvatting wordt ingegaan op de cijfers en aannames/uitgangspunten die zijn gehanteerd voor de opstelling van de begroting 2016 en de meerjarenraming 2017 – 2019.

Het totaal begrote resultaat in 2016 is € 0,2 mln. negatief. De raming 2017 – 2019 laat zien dat Spaarnesant een structureel dekkende begroting vanaf 2017 verwacht.

In het schooljaar 2015/2016 wordt de Bapo-uitgaven voor € 0,2 mln. uit de reserves bekostigd. Vanaf het schooljaar 2016/2017 vindt deze inzet niet meer vanuit de reserves plaats. Deze inzet is over het kalenderjaar vertaald (7/12). Verder doen enkele scholen planmatige bestedingen in het kader van een kwaliteitsimpuls ten laste van de schoolreserves. Hierbij gaat het om een bedrag van € 0,1 mln. over 2016. Deze bestedingen uit de reserves leiden tot een gebudgetteerd tekort over 2016 van € 0,2 mln.

De reservepositie van Spaarnesant blijft voldoende voor het opvangen van alle risico's die op grond van onze jaarlijkse risicoanalyse zijn bepaald. De kengetallen geven aan dat Spaarnesant bewust toewerkt naar kengetallen die passen binnen de landelijk gestelde normeringen. Aanvullend gaat Spaarnesant in 2016 relatief veel investeren (ten opzichte van de afschrijvingen) en relatief veel uitgeven aan gebouwonderhoud (ten opzichte van de dotatie). Dit heeft effect op de liquide middelen.

Op schoolniveau realiseert Spaarnesant vanaf het schooljaar 2016 – 2017 ombuigingen als gevolg van leerlingendaling. Voor deze scholen heeft dit formatieve gevolgen. Spaarnesant verwacht deze aanpassingen op de formatie door middel van onderlinge mobiliteit en natuurlijk verloop op te kunnen vangen.

Door de instabiliteit in de bekostiging vanuit het ministerie zijn er in de begroting 2016 aannames gedaan. Een van de aannames is dat de lumpsum-vergoeding en de personeels- en arbeidsmarktbeleidvergoeding (PAMB) met 3,2% hoger wordt en dat de vergoeding voor de Materiele Instandhouding nauwelijks stijgt. Voor de werkgeverslasten is de aanname dat deze vanaf 1 januari 2016 stijgen met 3,35%. In het voorjaar van 2016 komt hierover meer duidelijkheid.

Aandachtspunt is dat de fluctuerende gemeentelijke (huisvestings)kredieten zowel de baten als de lasten jaarlijks in gelijke mate beïnvloeden.

Spaarnesant laat de trend zien van lichte groei van het leerlingenaantal in het reguliere basisonderwijs (BAO). Het afgelopen jaar is ook het Speciaal Basisonderwijs (SBO) licht gegroeid. De meerjarige trend bij het SBO is dalend. Binnen het Speciaal Onderwijs (SO) is vooral de Regenboog / Albert Schweitzer relatief veel gedaald. Omdat de leerlingen binnen het SO intensiever worden begeleid, gaat het hier om een relatief groot aantal fte's dat door mobiliteit binnen of buiten Spaarnesant moet worden opgelost.

Opbouw begroting 2016 en meerjarenraming 2017 – 2019

De begroting 2016 en meerjarenraming 2017 – 2019 zijn opgebouwd uit een optelsom van alle individuele schoolbegrotingen plus het bestuur/stafbureau plus de bovenschoolse uitgaven.

Onderstaand de opbouw:

Soort Onderwijs	Brinnr	School	2016	2017	2018	2019
Basisonderwijs - BAO	15SB	Bos & Vaart				
Basisonderwijs - BAO	15UJ	Hannie Schaft				
Basisonderwijs - BAO	15UJ	Kring				
Basisonderwijs - BAO	15WQ	Cirkel				
Basisonderwijs - BAO	16AR	Ter Cleeff				
Basisonderwijs - BAO	16CH	Wilgenhoek				
Basisonderwijs - BAO	16DS	Beatrix				
Basisonderwijs - BAO	16GK	Dolfijn				
Basisonderwijs - BAO	16HS	Zonnewijzer				
Basisonderwijs - BAO	16JB	Zuidwester				
Basisonderwijs - BAO	16KG	ML King				
Basisonderwijs - BAO	16LF	Zuiderpolder				
Basisonderwijs - BAO	16NG	Piramide Europa				
Basisonderwijs - BAO	16NG	Piramide Boerhaave				
Basisonderwijs - BAO	16NG	Piramide Meerwijk				
Basisonderwijs - BAO	16WT	Molenwiek dalton				
Basisonderwijs - BAO	16WT	Molenwiek mont.				
Basisonderwijs - BAO	16YQ	Spaarneschool				
Basisonderwijs - BAO	16ZF	Peppelaer				
Speciaal Basisonderwijs - SBO	18GX	Focus - SBO				
Speciaal Basisonderwijs - SBO	18QX	Hildebrand - SBO				
Speciaal Basisonderwijs - SBO	18RW	Prof J J Dumont - SBO				
Speciaal Onderwijs - SO	18BV	Albert Schweitzerschool - SO				
Speciaal Onderwijs - SO	18IS	Dr A V Voorthuysenschool - SO				
Speciaal Onderwijs - SO	18LW	Mytylsch De Regenboog - SO				
	nvt	Meerschoolse kosten - 994				
	nvt	Stafbureau/Bestuurskosten 990				
Totaal resultaat in euro's						

Omdat alle middelen voor Spaarnesant via de brinnummers van de scholen binnenkomen, worden de bestuurs- en bovenschoolse kosten via de afdracht door de scholen gedekt.

Op de bovenschoolse kostenplaats worden de afdrachten geboekt vanuit de scholen en verder zijn hier de voornaamste uitgaven de solidariteit (vb. Bapo/duurzame inzetbaarheid, ouderschapsverlof, formatieve knelpunten) en gezamenlijke kosten zoals contributies en contracten.

De kostenplaats stafbureau wordt gebruikt voor alle kosten die te maken hebben met het bestuur en de ondersteuning. Zowel de bovenschoolse kosten als de uitgaven van het stafbureau komen later in dit document gedetailleerd aan bod.

Planning & Controlcyclus – Financieel

Spaarnesant heeft een Planning & Control cyclus, hierna weergegeven.



Drie keer per jaar wordt een financiële rapportage gemaakt zowel voor de schooldirecties, CvB als de RvT. Hiernaast maakt Spaarnesant een Bestuursformatieplan, de meerjarenbegroting en een jaarlijkse risicoanalyse met de minimale gewenste reserves.

Meerjaarlijks	Jaarlijks	Periode
Strategisch Beleidsplan	Jaarrekening & Jaarverslag afgelopen jaar	feb-mrt
	Bestuursformatieplan 2015-2016 + Meerjarenformatie	april-mei
	Trendanalyse 1e kwartaal 2015	april-mei
	Strategisch Risico-analyse & gewenste reserves	mei-juni
	Rapportage t/m juli 2015	aug-sept
	Rapportage - t/m okt	okt-nov
	Jaarplan 2016 & meerjarenbegroting 2016 - 2019	okt-nov

De begroting wordt in de periode oktober/november opgesteld. Voor de begroting 2016 is de onderstaande gedetailleerde planning aangehouden:

Week	Activiteit FZ	Door
wk 40	Workshops & uitleg meerjarenbegrotingsmodel 30-09 & 1-10	Controller/FZ
wk 40	Leerlingtelling per school 01-10-2015	Schooldirecteuren
wk 41	Versturen financieel jaarplan (1A4) & meerjarenbegrotingsmodel 2016 2019 aan schooldirecteur	FZ/Controller
wk 43	Herfstvakantie	
wk 41 t/m 44	Terugsturen financieel jaarplan (1A4) & begrotingsmodel door schooldirecteur / invullen concept ism financieel consulenten	Schooldirecteuren
wk 45 + 46	Bespreken concept financieel jaarplan & meerjarenschoolbegroting controller/teamleider fz/financieel consulent	Schooldirecties & FZ stafbureau
wk 45 t/m 48	Bespreking jaarplan 2016 & (meerjaren)begroting 2016 - 2019 in de MR van school	Schooldirecteuren & MR
wk 48 + 49	Definitief maken (school)begrotingen	
wk 51	Spaarnesant Jaarplan 2016 & meerjarenbegroting 2016 - 2019 in RvT	
wk 52 + 53	Kerstvakantie	

Leerlingenprognoses

De basis voor de baten van Spaarnesant zijn de leerlingaantallen. Per school zijn de werkelijke tellingen per 1 oktober 2014 en 2015 aangehouden voor de baten.

De prognoses vanuit de gemeente zijn aangepast met de inzichten vanuit de school. Deze zijn gebruikt voor de meerjarenbegroting. De leerlingaantallen voor 1 oktober 2014 zijn leidend voor de bekostiging vanuit het ministerie OCW voor het schooljaar 2015/2016. De leerlingaantallen van 1 oktober 2015 zijn leidend voor de bekostiging vanuit het ministerie voor he schooljaar 2016/2017. Onderstaande de leerlingaantallen en prognoses.

Telling 1 oktober	Brinnr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Basisonderwijs									
Bos & Vaart	15SB	506	519	509	519	521	517	517	517
Hannie Schaft	15UJ	91	100	104	116	130	170	185	195
Kring	15UJ	601	622	608	607	591	595	610	610
Cirkel	15WQ	334	330	341	351	369	365	365	365
Ter Cleeff	16AR	585	587	618	641	667	718	715	710
Wilgenhoek	16CH	209	212	212	219	207	210	206	206
Beatrix	16DS	408	426	453	458	461	465	465	465
Dolfijn	16GK	236	237	255	275	283	294	276	276
Zonnewijzer	16HS	494	470	472	474	485	490	505	505
Zuidwester	16JB	390	408	397	424	409	428	420	441
ML King	16KG	188	174	169	180	211	211	201	201
Zuiderpolder	16LF	293	277	263	240	220	207	188	172
Piramide Europa	16NG	154	160	165	161	165	165	160	160
Piramide Boerhaave	16NG	148	142	141	123	114	120	125	125
Erasmus	16NG	218	223	220	232	250	260	260	260
Molenwiek dalton	16WT	446	429	448	463	482	478	478	478
Molenwiek mont.	16WT	202	192	181	198	173	175	175	175
Spaarneschool	16YQ	164	164	154	144	131	125	125	125
Peppelaer	16ZF	313	313	319	320	344	375	375	375
Totaal BAO		5.980	5.985	6.029	6.145	6.213	6.368	6.351	6.361
<i>Mutatie tov voorgaand jaar</i>			0%	1%	2%	1%	2%	0%	0%
Speciaal Basisonderwijs (SBO)									
Focus - SBO	18GX	138	117	107	85	92	85	80	80
Hildebrand - SBO	18QX	55	59	51	38	39	30	30	30
Prof J J Dumont - SBO	18RW	92	88	92	85	85	85	85	85
Totaal SBO		285	264	250	208	216	200	195	195
<i>Mutatie tov voorgaand jaar</i>			-7%	-5%	-17%	4%	-7%	-3%	0%
Speciaal Onderwijs (SO)									
Albert Schweitzerschool - SO	18BV	74	67	53	39	30	30	30	30
Dr A V Voorthuysenschool - SO	18IS	170	162	173	181	187	180	175	175
Mytysch De Regenboog - SO	18LW	116	117	110	114	106	105	105	105
Totaal SO		360	346	336	334	323	315	310	310
<i>Mutatie tov voorgaand jaar</i>			-4%	-3%	-1%	-3%	-2%	-2%	0%
Totaal Spaarnesant		6.625	6.595	6.615	6.687	6.752	6.883	6.856	6.866
<i>Mutatie tov voorgaand jaar</i>			0%	0%	1%	1%	2%	0%	0%

Basisonderwijs

De teldatum 1 oktober 2015 komt bij het basisonderwijs met 68 leerlingen hoger uit dat vergeleken met 1 oktober 2014 (groei van 1%).

Deze stijging wordt veroorzaakt door enige scholen die relatief sterkt groeien zoals Hannie Schaft, Cirkel, Ter Cleeff, ML King, Erasmus en de Peppelaer. De scholen die zijn gedaald, zijn de Zuidwester, Wilgenhoek, Kring, Piramide Boerhaave, Molenwiek Montessori, Spaarneschool. Spaarnesant had gehoopt op een grotere groei per 1 oktober 2015. Maar de feitelijke groei op de teldatum loopt licht achter ten opzichte van de oorspronkelijke prognose. Dit heeft deels interne oorzaken (Kring en Montessori) en deels komt dit door een te positieve verwachting begin dit jaar.

Er is wel sprake van een forse groei van de instroom van 4-jarigen in de loop van het schooljaar. Het capaciteitstekort in de wijk Zuid-West leidt ertoe dat de Bos en Vaart (bevrozing leerlingenaantal i.v.m. bestemmingsplan) geen extra leerlingen kan aannemen en de Zuidwester en Hannie Schaft rekening moeten houden met de omvang van de school in relatie tot de beschikbare capaciteit.

Speciaal basisonderwijs

De scholen voor speciaal basisonderwijs hebben alle drie een hoger aantal leerlingen (+18 totaal) dan verwacht voorgaande teldatum. Voor de Focus en de Dumont is dat het gevolg van extra instroom, voor de Hildebrand is dit een tijdelijke situatie, naar verwachting zal de school volgend jaar 23 leerlingen tellen.

Speciaal onderwijs

De terugloop van de Albert Schweitzer (-/-9) is voorzien, van de Regenboog (-/-8) is het dubbele van wat was verwacht (-/-4). De verhuizing van de Albert Schweitzer naar de Regenboog en het stopzetten van de vervoerkostenregeling door Amsterdam zijn hiervoor de belangrijkste redenen.

Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen

Onderstaand de samenvatting van de baten en de lasten over de jaren 2014-2019, waarbij 2015 de prognose voor het gehele jaar is.

In mln €	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Baten	51,3	52,3	48,3	48,1	43,4	43,2
Lasten	52,6	54,7	48,5	48,0	43,4	43,2
Resultaat	-1,3	-2,4	-0,2	0,0	0,0	0,1
Reserves	11,9	8,9	8,7	8,7	8,7	8,7

De lagere baten en lasten vanaf 2016 zijn het gevolg van het vertrek van de Van Gilse school (ca. 4 mln.) en de huisvestingkredieten van de gemeente Haarlem die van jaar tot jaar verschillen.

De bijbehorende financiële kengetallen zien er als volgt uit.

Financiële kengetallen	Omschrijving	Signalering / Norm OCenW	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit	Eigen Vermogen / Totaal Vermogen	< 30%	64%	52%	57%	58%	58%	59%
Liquiditeit	Vlottende activa / Kortlopende schulden	0,5 - 1,5	2,26	1,81	1,50	1,45	1,43	1,44
Rentabiliteit	Resultaat / Totale Baten	0,0%	-2,5%	-4,7%	-0,4%	0,0%	0,0%	0,1%
Kapitalisatiefactor	(Balanstotaal minus Gebouwen) / (Totale Baten + Rentebaten)	>36%	34%	30%	29%	29%	32%	32%

Aannames en uitgangspunten

Algemene uitgangspunten

- De leerlingaantallen voor oktober 2014 en oktober 2015 zijn leidend voor de begroting van 2016 (voor respectievelijk de personele bekostiging en de materiele bekostiging). Voor de raming van 2017 tot en met 2019 zijn de toekomstige leerlingenprognoses als basis gebruikt.
- De baten zijn op schoolniveau begroot. Een groot deel van de bekostiging vanuit het Ministerie van OC&W vindt plaats op schooljaren. Deze betreffende baten zijn cijfermatig vertaald naar kalenderjaren (2015/2016: 7/12 en 2016/2017: 5/12).
- Elke school werkt met een sluitende begroting voor het kalenderjaar 2016.
- Sommige scholen zetten een deel van hun reserves in. De scholen die dit doen hebben dit planmatig onderbouwd. Het inzetten van reserves vindt plaats door het weergeven van een tekort op hun begroting. De reserves kunnen worden ingezet voor (tijdelijke) personele verplichtingen of een kwaliteitsimpuls op het gebied van bijv. ICT, onderwijs etc.
- De Prof. van Gilse school is per 1 augustus 2015 overgegaan naar Auris (cluster 2 instelling). Dit heeft tot gevolg dat in de begroting 2016 en de meerjarenraming deze school niet meer voorkomt.
- De onderbouwing van de ophoging van de personele baten en personele lasten is als volgt: Spaarnesant heeft ervoor gekozen de werkgeverslasten met 3,35% te verhogen (afgestemd met PO-raad) en de 'bijbehorende' lumpsumvergoeding op te hogen met 3,20%.

	Ophoging WG- tov de BASIS	Ophoging Rijks LS & PAMB
Iedereen die in september 2015 in dienst was, krijgt eenmalig naar rato van de omvang van het dienstverband 500 euro;	Niet, dit is eenmalig	Niet
Loonsverhoging van 1,25 procent met terugwerkende kracht vanaf 1 september 2015;	1,25%	1,60%
Loonsverhoging van 1,6 procent per 1 januari 2016 van 1,6 procent (extra kabinetsbijdrage);	1,60%	1,60%
Loonsverhoging van 1,4 procent per 1 januari 2016 (aanpassing pensioenregeling);	0,00%	0,00%
Loonsverhoging op basis van verlaging van pensioenpremie per 1 januari 2015.	0,00%	0,00%
Totaal	2,85%	3,20%
Verhoging premie PF van 3,75% naar 5% vanaf aug 2016	0,50%	0,00%
Totaal verhoging per 1/1/2016	3,35%	3,20%

- In bovenstaande verhoging is ook de verhoging van de premie Participatiefonds opgenomen. Naar alle waarschijnlijkheid wordt deze per 1 januari 2016 niet verhoogd. De kans is wel aanwezig dat deze per 1 augustus 2016 wordt verhoogd. Er is nog geen zekerheid over eventuele andere premieverhogingen. Om deze reden is ervoor gekozen een kleine premieverhoging mee te nemen.
- De eenmalige uitkering van € 500 per fte in november 2015 is niet begroot in 2016. Spaarnesant gaat er vanuit dat dit eenmalig is. Mocht dit structureel zijn én er staat geen aanvullende vergoeding tegenover, dan kost dit € 450.000.

- Dag van de leraar is voor € 528 per fte begroot in 2016. (voorgaande jaren € 200 per fte)
- Per schooljaar 2015 – 2016 wordt de solidariteit opgelost binnen de onderwijssoort (BAO/SBO/SO).
- In verband met de tussentijds groei gedurende het schooljaar (voornamelijk instroom van 4-jarigen), ontvangt Spaarnesant groeibekostiging. Dit bedrag is voor het schooljaar 15/16 en 16/17 begroot op € 450k. Historisch gezien is dit voorzichtig begroot, de afgelopen jaren ontving Spaarnesant > € 500k aan groeibekostiging. De inzet vanuit deze groeibekostiging vindt plaats op schoolniveau.
- Bij de opstelling van de begroting is op voorhand rekening gehouden met afgesproken tekorten ten laste van de reserves. Onderstaand de opsomming:
 - Per schooljaar 2015 – 2016 was de oorspronkelijk inzet vanuit de reserves voor de Bapo, een bedrag van € 200k. Voor 2016 telt dit meer voor 7/12 deel. Per schooljaar 2016 – 2017 vinden geen toevoegingen meer plaats vanuit de reserves voor de Bapo.
 - Verschillende scholen zetten een deel van hun reserves planmatig in (€ 100k). In dit bedrag zitten ook de kwaliteitsimpulsen die op schoolniveau plaatsvinden.

<i>Afgesproken ten laste van de reserve</i>	2016	2017	2018	2019
Bapo - Duurzame Inzetbaarheid - schooljaar 15/16	117.000	0	0	0
Inzetten reserves & kwaliteitsimpuls op schoolniveau	100.000	0	0	0
In te zetten tekort	217.000	0	0	0

Baten

- De leerlingentelling van 1 oktober 2015 is de basis voor de personele bekostiging van het schooljaar 2016/2017 en de materiele bekostiging 2016.
- De lumpsumbekostiging personeel en materieel volgt de stijging van het aantal leerlingen in het (speciaal) basisonderwijs en de daling in het speciaal onderwijs. De Regenboog-Albert Schweitzer school is ten opzichte van een jaar eerder relatief veel gedaald. De totale personele lumpsum is begroot op € 28,6 mln.
- De Materiele Instandhouding wordt per 2016 verhoogd met 0,2% en € 5,12 per leerling. Het totaalbedrag voor de materiele instandhouding (€ 5,4 mln.) blijft bijna gelijk ten opzichte van 2015.
- De Prestatiebox is per schooljaar 2015/2016 een vast bedrag van € 78,44. Het totaal voor de Prestatiebox is € 525k voor schooljaar 2015/2016, (schooljaar 2014/2015: € 653k). In de begroting is ervan uitgegaan dat dit structurele middelen zijn.
- De overige rijksvergoedingen van € 4,7 mln. (personeels- en arbeidsmarktmiddelen (PAMB), Prestatiebox, Impulsgelden) zijn begroot op basis van de huidige bekende gegevens, waarbij de impulsgebied gelden een dalende trend hebben door de daling van de gewichtenleerlingen.
- De groeibekostiging is begroot op € 450k in 2016. In de prognose 2017 – 2019 is dit lager, omdat de groeibekostiging in de leerlingenprognoses meegenomen is, waardoor de reguliere lumpsum hoger is.

- De gelden van het Samenwerkingsverband zijn voor het schooljaar 2015 – 2016 begroot op een bedrag van bijna € 1,8 mln. Hiervan is een bedrag van € 1,3 mln. voor het basisonderwijs (€ 220 per leerling minus de verwijzingen voor 2015/2016. En een bedrag van € 230 voor 2016/2017 minus de verwijzingen). De overige gelden zijn voor het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs.
- De huisvestings(bouw)kredieten vanuit de gemeente fluctueren en beïnvloeden zowel de jaarlijkse overige overheidsbijdragen als de huisvestingslasten. In tegenstelling tot het buitenonderhoud, blijven de (nieuw)bouwprojecten een verantwoordelijkheid van de gemeente. De ervaring leert dat deze gelden fluctueren. Onderstaand de kredieten die zowel als baten en als lasten meegenomen zijn, per saldo neutraal.

Onderwerp	School	Bedrag 2016	Bedrag 2017
Uitbreiding Bos en Vaart	Bos en Vaart	1.521.516	
Uitbreiding schoolgebouw	Piramide Europawijk	334.000	
Grootschalig onderhoud	Piramide Boerhaave	470.000	
Uitbreiding schoolgebouw	Molenwiek Dalton		3.555.000
Aanpassing schoolgebouw	Ter Cleeff (Garenkokerskwartier)	1.860.349	930.175
Aanpassing schoolgebouw	Ter Cleeff (Garenkokerskwartier)	266.667	133.333
Uitbreiding schoolgebouw	Hannie Schaft	250.000	
		<u>4.702.532</u>	<u>4.618.508</u>

- De overige gemeentelijke baten van € 0,5 mln. voor de jaren 2016 – 2019 bestaan voornamelijk uit gelden voor de VVE (en verlengde schooldag gelden), verhuur gymzalen, als ook vergoedingen voor de schakelklas en nog één ID-baan.
- De overige baten van € 1,9 mln. lopen in 2016 af ten opzichte van 2015. Dit komt voornamelijk doordat de bekostiging van de Van Gilse in 2015 (op jaarbasis € 4,0 mln.) voor een groot deel via Auris heeft plaatsgevonden. Het overige deel van de overige baten is opgebouwd uit:
 - Verhuuropbrengsten (€ 0,5 mln.) zowel binnen de scholen (€ 0,35 mln.) als op het bestuurskantoor (€0,15 mln.). De onderhuurders bij het bestuurskantoor zijn OSZG en Samenwerkingsverband PO en Samenwerkingsverband VO. Dit patroon is stabiel voor de komende jaren.
 - Baten eigen fondsen. Dit zijn gelden waarover Spaarnesant niet mag beschikken (dit geldt ook voor de lasten en de eventuele reserves bij de eigen fondsen), maar die wel binnen de exploitatierekening van Spaarnesant verantwoord moeten worden (€0,5 mln. structureel per jaar).
 - Overige baten van € 0,6 mln. Deze bestaan voor een groot deel uit de vergoedingen van de zorgverzekeraars bij het Speciaal Onderwijs (€ 0,35 mln.). Daarnaast zijn er ook overige baten op schoolniveau.

Personele Lasten

- In de nieuwe CAO is sprake van een loonsverhoging per september 2015 van 1,25% en een loonsverhoging van 1,6% per 1 januari 2016. Hier is rekening mee gehouden in de begroting 2016.

- o De personele lasten van augustus (in verband met de bindingstoelage) en september zijn als basis genomen voor de totale personele lasten (op schoolniveau vertaald). Tevens is er (indien van toepassing) rekening gehouden met vacatures en krimp.
- o De personele lasten voor de komende jaren zijn als volgt over de scholen/stafbureau en bovenschools verdeeld:

Personele Lasten naar scholen/bovenschools in mln €	2015	2016	2016 in %	2017	2018
Scholen	35,7	33,1	92%	32,8	32,7
Stafbureau	1,9	1,7	5%	1,6	1,6
Bovenschools	1,4	1,4	4%	1,3	1,3
Totaal	38,9	36,1	100%	35,7	35,7

Deze personele lasten bestaan uit zowel de vaste personele lasten als overige personele lasten zoals scholing, ziektevervangingskosten, inhuur externen etc. De specificatie hiervan ziet er als volgt uit:

Personele Lasten naar soort in mln €	2015	2016	2017	2018
Vast Personeel	35,5	32,8	32,2	32,0
Ziektevervangingskosten	1,5	1,7	1,7	1,7
Scholing	0,7	0,5	0,5	0,6
Inhuur externen & schoolbegeleiding	0,8	0,6	0,6	0,6
Overige personele lasten	0,5	0,4	0,7	0,8
Totaal	38,9	36,1	35,7	35,7

- o De personele lasten naar fte's ziet er voor 2016 als volgt uit:

	Basisonderwijs (BAO)		Speciaal Basis Onderwijs		Speciaal Onderwijs (SO)		Bovenschools Stafbureau		Spaarnesant	
FTE's en % 2016 excl. ziektevervang	FTE's	%	FTE's	%	FTE's	%	FTE's	FTE's	FTE's	%
Directies (DIR)	27,2	7%	3,2	10%	5,4	5%	2,0	2,0	39,8	7%
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	70,0	18%	7,5	23%	61,4	58%	1,6	18,6	159,2	29%
Onderwijspersoneel (OP)	289,1	75%	21,8	67%	39,9	37%	7,3	0,0	358,1	64%
Eindtotaal	386,3	100%	32,5	100%	106,7	100%	11,0	20,6	557,1	100%
Leerlingen	6.213		216		323				6.752	

Bovenstaand overzicht kan een vertekend beeld geven van de middelen die rechtstreeks aan de leerlingen worden besteed. In het speciaal (basis) onderwijs komen veel zorg- en begeleidingsfuncties voor, die ondergebracht zijn in de categorie OOP. Te denken valt aan functies zoals logopedist, onderwijsassistent, ambulante begeleider etc. Aanvullend is in de directieloonkosten (DIR) niet zichtbaar dat schooldirecties lesgevende taken kunnen hebben.

In het schooljaar 2015/2016 heeft Spaarnesant gemiddeld genomen 557 fte in dienst. Dit is exclusief ziektevervangingen. Vanaf augustus 2016 vindt er op verschillende scholen krimp plaats door daling van de leerlingenaantallen. In de begroting is dit een bedrag van € 0,5 mln. Dit bedrag staat tegenover de vacatures die er ook op de scholen staan. Per saldo zal het aantal fte's per schooljaar 2016 – 2017 krimpen door de relatief sterke daling van het leerlingaantal in het SO. Dit wordt opgelost door middel van natuurlijk verloop en mobiliteit tussen de scholen.

- o De totale lasten van het stafbureau omvatten € 1,9 mln. Het grootste deel hiervan (73%) is personele formatie.
De totale lasten van de gezamenlijke bovenschoolse kosten zijn bijna € 2,3 mln. (inclusief het gezamenlijke tekort op huisvesting van € 0,2 mln.). De details van deze twee kostenplaatsen staan in de bijlagen. In de begroting 2015 is aangegeven dat het stafbureau een ombuiging zou realiseren die zou leiden tot een bedrag aan personele lasten

van € 1,6 mln. in 2016. Met het taakstellende karakter van de begroting 2016 voor het stafbureau wordt dit gerealiseerd.

Overige Lasten

De overige lasten zijn onder te verdelen in de volgende drie soorten:

- Huisvestingslasten. De begrote huisvestingslasten zijn bijna € 3,7 mln. De grootste posten zijn de dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 0,95 mln. en de schoonmaakkosten van € 0,9 mln. De dotatie komt gedetailleerd aan bod in de paragraaf over de meerjaren onderhoudsplannen. De schoonmaakkosten zijn begroot inclusief de stijging van de tarieven per 1 januari 2016 en inclusief de te verwachten projectschoonmaakkosten (oplevering). Een ander groot bedrag binnen deze post is het klachtenonderhoud (€ 0,2 mln.). Deze post daalt 13% ten opzichte van eerdere jaren in verband met de aanbesteding in 2015. Verder gaan de energielasten terug door enerzijds het wegvallen van de Van Gilse, anderzijds de voordelen die plaatsvinden door het actief sturen op energie-uitgaven en door de investeringen in energiebesparende maatregelen.
- De lasten voor de leermiddelen, ICT, kopiëren en de afschrijvingen over de investeringen stijgen naar een bedrag van € 2,6 mln. Dit is een combinatie van hogere afschrijvingen door de investeringen die oplopen en hogere begrote uitgaven op schoolniveau van leermiddelen en ICT.
- De overige materiele lasten zijn € 1,4 mln. Hierin zit het bedrag aan uitgaven voor eigen fondsen. De baten van deze eigen fondsen zijn even hoog (€ 0,5 mln.). De overige materiele lasten bestaan uit kantoorbenodigdheden, accountantskosten, contributies, telefoonkosten, bestuurskosten en overige lasten.

Resultaat

- Het totaal begrote resultaat voor 2016 is ca. € 0,2 mln. negatief. Dit is inclusief de krimp die is begroot op verschillende scholen, waarbij deze scholen zich hebben aangepast aan de veranderende leerlingaantallen. De meerjarenraming laat een structureel dekkende begroting zien.

Investeringen & Liquiditeit

- Elke school heeft een meerjaren investeringsplanning, deze wordt frequent bijgewerkt voor de toekomstige periode. In 2016 wordt een bedrag geïnvesteerd van € 1,3 mln. In deze € 1,3 mln. zijn investeringen opgenomen voor de leermiddelen, meubilair en ICT op schoolniveau. Aanvullend wordt een bedrag van € 0,2 mln. geïnvesteerd in zonnepanelen op de daken van de schoolgebouwen. In 2017 wordt een bedrag geïnvesteerd van in totaal € 1,1 mln.

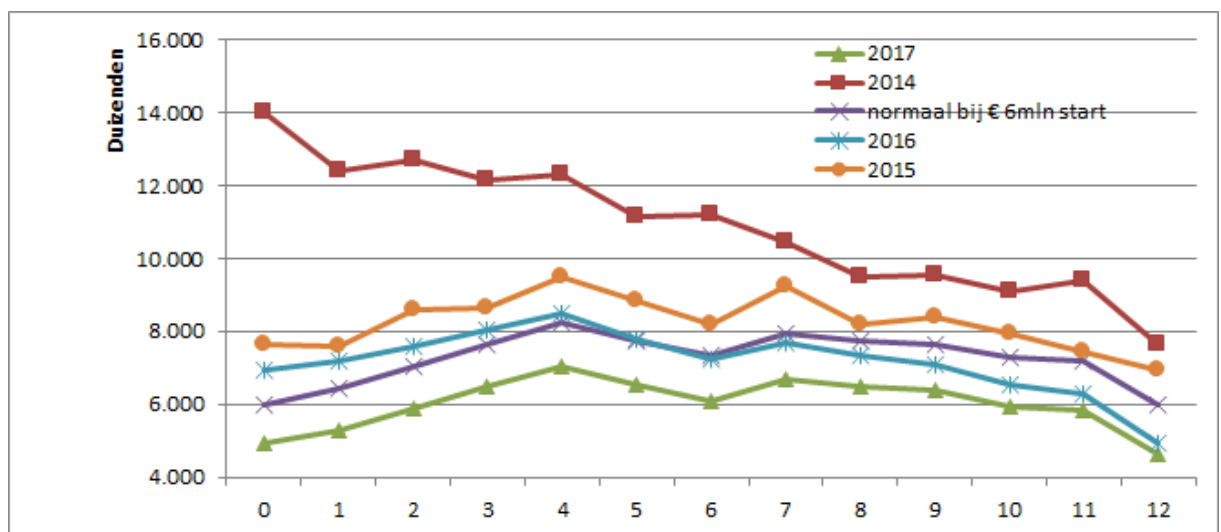
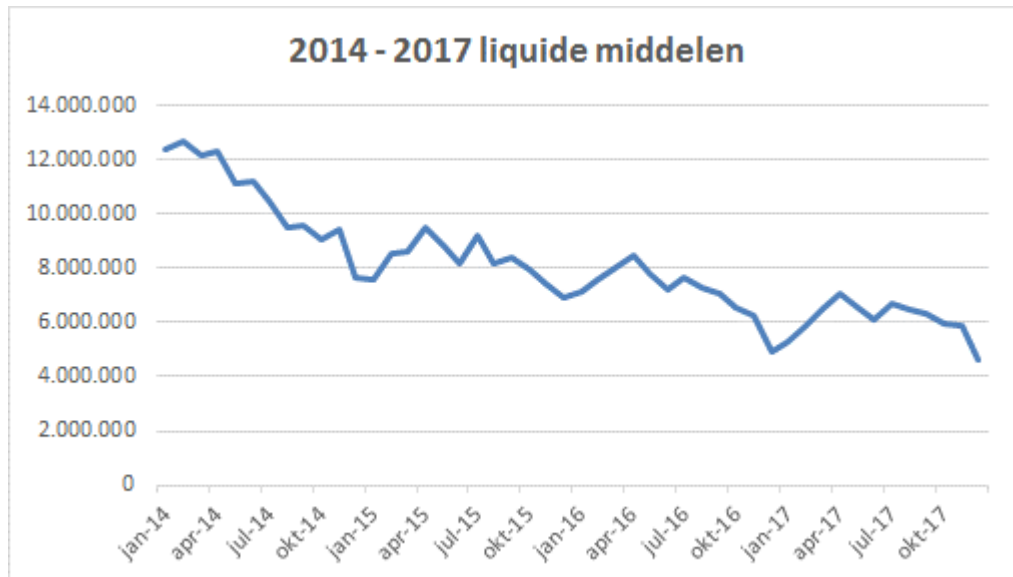
Investeringen in mln €	2016	2017
Leermiddelen	0,4	0,4
Meubilair	0,2	0,2
ICT	0,5	0,5
Overig (o.a. zonnepanelen)	0,2	0
Totaal investeringen	1,3	1,1

- De liquiditeit is in 2016 en 2017 negatief. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat in 2016, de iets hogere investeringen dan de afschrijvingen de komende jaren, maar vooral ook de uitgaven vanuit het MJOP, die hoger zijn dan de dotatie. Bij het opstellen van de begroting is een separaat document opgesteld waarin onderbouwd wordt wat de gewenste bankmiddelen zijn van Spaarnesant. De gewenste bankmiddelen van

Spaarnesant zijn € 3,9 mln.. De verwachting is dat eind 2017 Spaarnesant nog licht boven dit gewenste niveau zit (€ 4,1 mln).

Liquiditeit	2016	2017
Resultaat - begroot -	-217.000	12.000
Dotatie Voorziening	952.000	952.000
Afschrijvingen	943.000	1.012.000
Resultaat excl dotatie en voorziening	1.678.000	1.976.000
Onttrekkingen - uitgaven MJOP	-2.388.000	-1.151.000
Investerings scholen (incl. zonnepanelen)	-1.300.000	-1.100.000
Resultaat - Ontvangsten minus Uitgaven	-2.010.000	-275.000

De liquide middelen lopen in het jaar 2016 naar verwachting met € 2,0 mln. terug. In het jaar 2017 met € 0,3 mln. Het verloop van de liquide middelen over 2014 – 2017 ziet er als volgt uit:



In bovenstaande grafieken zijn verschillende zaken te zien:

1. De liquide middelen in 2014 waren hoog door de ontvangsten van de gelden uit het herfstakkoord eind 2013.
2. Cashflow: als gevolg van de bekostiging van het ministerie (geen lineair betaallitme) groeien de liquiditeiten in de eerste zeven maanden van het jaar. In de laatste vijf maanden dalen deze liquiditeiten. (bij gelijkblijvende omstandigheden).
3. Eind 2016 wordt verwacht dat de liquide middelen van Spaarnesant € 4,3 mln. en eind 2017 € 4,1 mln. zijn.

Kansen en Risico's

Risico's zijn onlosmakelijk verbonden met de bedrijfsprocessen van Spaarnesant. Risicomanagement is het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Dit wordt door Spaarnesant toegepast. Als middelgroot schoolbestuur en werkgever van ruim 800 medewerkers, heeft Spaarnesant jaarlijks te maken met extra kosten en onvoorziene tegenvallers. Het verbeteren van de kwaliteit en de werkdruk in het onderwijs brengen ook risico's met zich mee. Met dertig gemiddeld 50 jaar oude school- en gymnastiekgebouwen doen zich ook risico's voor in het gebouwenbeheer. Ondanks meerjarenplanning en kostenbeheersing kunnen calamiteiten of nieuwe regelgeving tot onvoorziene kosten leiden. Het grootste risico blijft het rijksbeleid waarin het bijvoorbeeld jaarlijks onzeker is op welke wijze de ontwikkelingen in de werkgeverlasten en de compensatie hiervan worden bekostigd.

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.

Op basis van onze jaarlijkse risicoanalyse wordt bekeken welk minimum aan reserves Spaarnesant nodig heeft. In 2015 is vastgesteld dat de gewenste reserves zich bewegen tussen de € 5,4 mln. en € 10,1 mln. Reserves binnen deze range zijn voldoende voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant. Deze jaarlijkse risicoanalyse wordt vertaald naar een gewenste minimale reserve op schoolniveau. Deze gewenste minimale reserve is een bedrag per leerling. Aangezien scholen de afgelopen jaren meer verantwoordelijk zijn geworden voor het schoolresultaat, zijn de risico's op schoolniveau toegenomen. Deze minimale reserves per leerling zijn om deze reden in 2015 verhoogd.

Naast de risicoanalyse houdt Spaarnesant de kengetallen goed in beeld, en zorgt ervoor dat deze kengetallen voldoende zijn ten opzichte van de norm die is gesteld vanuit het ministerie OC&W. Met de begroting van 2016 is er ook een aparte analyse gemaakt van de gewenste (vrije) bankmiddelen. Dit is in een apart document verwoord. De gewenste ondergrens aan bankmiddelen zijn € 3,9 mln.

Voor 2016 zien wij de onderstaande financiële onzekerheden, waarbij de meeste kansen en risico's direct beïnvloedbaar zijn door goed te sturen op de bedrijfsvoering. Het gaat hierbij voornamelijk om (de kwaliteit van) het onderwijs, het personeel, de ICT en de huisvesting.

Voor 2016 – 2019 zijn de grootste risico's

1. Het risico dat de ombuigingen die in de individuele schoolbegrotingen staan op schoolniveau niet wordt gerealiseerd. Vanaf het schooljaar 2016 – 2017 zijn er verschillende scholen die door dalende leerlingenaantallen op formatie moeten besparen. Vooral als het relatief grote dalingen zijn, kan deze 'krimp' op schoolniveau lastig te realiseren zijn.
2. Aanvullend is het een Spaarnesant-probleem de werknemers die dit betreft, te herplaatsen binnen andere scholen. De terugloop betreft vooral de Regenboog / Albert Schweitzer. Het is de vraag of alle personeelsleden herplaatst kunnen worden (voornamelijk naar het basisonderwijs). De functies in het speciaal onderwijs verschillen van de beschikbare functies in het basisonderwijs.
3. Intensivering van het personeelsbeleid kan leiden hogere (niet begrote) kosten. De formatieve knelpunten in het schooljaar 2015/2016 komen uit op een bedrag van € 325k. In het bestuursformatieplan 2015/2016 is hiervoor € 200k gereserveerd. Voor het schooljaar 2016/2017 is deze knelpuntenpot ook geraamd op € 200k. Het risico bestaat dat dit in enig jaar onvoldoende is.

4. Er staan meerdere renovatie- en uitbreidingsprojecten in de planning voor 2016 en verder. Dit vindt financieel plaats via de onderhoudsvoorziening. Een operationeel risico hierbij is bijvoorbeeld het gebouw van de Kring I. Onder de vloeren van dit gebouw is recentelijk schimmel aangetroffen door optrekkend vocht. In 2016 leidt dit tot een extra investering van ca. € 120.000. In het MJOP is hier geen rekening mee gehouden, zodat door uitstel van andere onderhoudsuitgaven een overschrijding moet worden voorkomen.

Kansen & Meevallers	Financiële Impact	Kans dat het plaatsvindt
Mogelijk hogere bekostiging dan verwacht in de begroting	Midden	Midden
Strakkere sturing op uitgaven kan leiden tot aanvullende meevallers	Midden	Midden
Risico's & Tegenvallers	Financiële Impact	Kans dat het plaatsvindt
Ombuigingen bij individuele scholen vanaf schooljaar 2016 - 2017 zijn niet te realiseren (€ 0,5 mln) en/of te herplaatsen	Hoog	Midden
Renovatie- en uitbreidingsprojecten Zonnewijzer II en Regenboog / Albert Schweitzer en Bos & Vaart / Piramide Europawijk / Molenwiek Dalton	Hoog	Midden
Vloer Kring zit niet in de reguliere MJOP	Midden	Hoog
Intensivering personeelsbeleid kan leiden tot een hoger dan begrote knelpuntenpot	Hoog	Midden
BTW - problematiek Stopoz / Spaarnesant (€ 0,2 mln)	Laag	Laag
Claim UWV ivm eigen risicodragerschap WGA (€ 0,2 mln)	Laag	Laag
Leerlingontwikkeling Piramide Boerhaave / Molenwiek Montessori & SBO Focus-Dumont-Hildebrand & SO Regenboog	Midden	Midden

Financieel

Exploitatie

De aannames en uitgangspunten hebben de volgende baten tot gevolg.

		Werkelijk 2014	Prognose 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Raming 2017	Raming 2018	Raming 2019
B A T E N								
Rijksvergoeding								
Personeel	5100	28.225.535	28.101.200	28.461.200	28.566.720	28.730.910	28.796.320	28.690.420
Impulsgebieden	5123	891.689	823.180	853.180	755.700	678.810	610.260	548.300
Groei	5124	342.429	566.140	766.140	447.850	420.590	420.590	420.590
Vervanging ERD, vanaf 2015 in kdr 5100	5125	1.350.997	0	0	0	0	0	0
Rijksvergoeding via Auris	5126	1.272.147	1.879.207	0	0	0	0	0
PAMB	5150	3.149.191	3.335.600	2.835.600	3.518.690	3.461.300	3.485.700	3.476.600
Inh uitkering UWV	5151	0	0	0	0	0	0	0
Prestatiebox	5311/30/01	682.350	605.870	670.870	526.900	533.700	538.700	537.700
Rugzakjes - P+M	5314/5322	1.425.689	766.290	766.290	39.900	20.000	20.000	20.000
Overige rijksvergoedingen	5300.5349	102.048	36.390	36.390	129.550	30.500	18.500	18.500
Samenwerkingsverband PO Zuid Kennemerland	5400	430.512	1.174.586	0	1.794.170	1.527.980	1.527.980	1.527.980
SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland	7901	839.943	270.840	1.270.840	0	195.000	195.000	195.000
Afdracht Bovenschoolse kosten & stafbureau	5190	1.976	-0	-0	0	-0	0	0
Solidariteit - Bapo / OV / FPE	5191	0	-0	-0	0	0	0	0
Materiele Instandhouding - Niet Gebouw	5108.5122	2.823.279	2.735.432	2.745.432	2.725.200	2.753.300	2.736.600	2.739.400
Materiele Instandhouding - Gebouw	5101.5107	2.257.345	2.662.641	2.662.641	2.643.100	2.674.000	2.657.800	2.660.500
Totaal		43.795.129	42.957.376	41.068.883	41.147.780	41.026.090	41.007.450	40.834.990
Gemeentelijke bijdragen								
Leermiddelen / Inventaris / Apparatuur	5509.5510	34.381	26.700	26.700	28.900	28.900	28.900	28.900
Huisvesting	5502.5508	135.492	115.550	115.550	111.950	111.950	111.950	111.950
Uitkering schade	5534	82.825	82.310	82.310	77.700	77.700	77.700	77.700
Kredieten	5541.5550	3.232.009	5.806.890	5.806.890	4.724.690	4.639.230	18.840	16.430
Overige gemeentelijke bijdragen	5500.5599	385.599	498.880	348.880	359.030	351.950	351.950	351.950
Totaal		3.870.306	6.530.330	6.380.330	5.302.270	5.209.730	589.340	586.930
Overige baten								
Bijdrage Provincie	5600.5601	448.851	0	0	0	0	0	0
Ontvangen uitkeringen	6600.6605	501.524	535.200	151.200	140.000	140.000	140.000	140.000
Detachingsvergoedingen	7600.7601	94.361	131.840	66.840	134.180	122.180	122.180	122.180
Overige baten	7900.7991	1.318.899	1.046.930	2.605.020	546.860	502.040	502.040	502.040
Verhuuropbrengsten	7500.7511	463.567	462.720	462.720	509.020	517.320	517.320	517.320
Baten eigen fondsen	7200.7800	715.189	505.690	502.190	480.300	476.550	476.550	477.550
Rente baten/lasten	8500	97.539	80.000	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Totaal		3.639.930	2.762.380	3.887.970	1.870.360	1.818.090	1.818.090	1.819.090
Totale baten (excl. Kredieten)		48.073.357	46.443.196	45.529.993	43.595.720	43.414.680	43.396.040	43.224.580
Totale baten (= Kredieten)		3.232.009	5.806.890	5.806.890	4.724.690	4.639.230	18.840	16.430
Totale baten (incl. Kredieten)		51.305.365	52.250.086	51.336.883	48.320.410	48.053.910	43.414.880	43.241.010

De lasten zien er als volgt uit.

		Werkelijk 2014	Prognose 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Raming 2017	Raming 2018	Raming 2019
LASTEN								
Personele lasten								
Personele lasten uit formatie	1000.1198	36.964.254	35.680.404	35.506.990	33.429.080	33.428.580	33.428.580	33.400.280
Vacatureruimte/krimp	1099	0	0	0	-595.820	-951.310	-1.015.120	-1.130.620
Ziektevervang ERD	1020.1026	1.589.702	1.740.084	1.527.220	1.696.010	1.717.850	1.715.000	1.713.250
Vrijwilligersvergoeding	1063	41.491	63.050	63.050	57.500	60.500	60.500	60.500
Rugzakje lasten	1075/3916	68.550	62.750	112.750	70.880	70.500	68.000	65.500
Personeel extern	1078	1.000.993	950.000	758.000	616.100	553.100	563.100	563.100
Schoolbegeleiding	1079	139.499	136.200	136.200	134.000	138.000	138.000	138.000
Extra BGZ&Arbo	1085	135.042	118.000	118.000	109.250	109.750	111.750	111.750
Prestatiebox & Scholing	1086	693.369	549.667	658.950	535.500	547.000	553.000	554.000
Ambulante begeleiding	1097	0	0	0	0	0	0	0
Op de Rails	1116	0	0	0	0	0	0	0
Overig pers.gerelateerd	1087	126.650	137.582	36.000	67.500	47.500	47.500	47.500
Totaal		40.759.550	39.437.737	38.917.160	36.120.000	35.721.470	35.670.310	35.523.260
Huisvesting								
Huur lokalen	2100	311.909	306.720	286.720	319.680	310.250	310.250	310.250
Afschrijving gebouw	1200	71.075	72.200	72.200	16.140	25.000	25.000	25.000
Afschrijving gebouw Schipholpoort	1201	0	0	0	72.000	72.000	72.000	72.000
Dotatie/vrijval voorziening onderhoud	2200.2201	879.434	2.242.370	742.370	951.850	951.850	951.850	951.850
Tuinonderhoud	2300	83.420	68.850	68.850	70.820	70.820	70.820	70.820
Gebouwenonderhoud	2301	328.674	217.010	217.010	232.540	231.470	231.470	231.470
Kredieten	2303.2312	3.592.264	5.774.000	5.774.000	4.702.540	4.618.510	0	0
Klachtenonderhoud	2350	217.085	229.325	269.325	221.900	221.900	221.900	221.900
Schade	2352	82.826	82.310	82.310	77.700	77.700	77.700	77.700
Gas en elektra	2400	687.309	698.830	628.830	569.290	569.290	569.290	569.290
Water	2402	43.985	69.960	69.960	43.650	43.650	43.650	43.650
Schoonmaakbedrijven	2500	1.070.286	985.820	960.820	976.690	955.690	955.690	955.690
Heffingen gebouw	2600	52.915	119.650	39.650	100.710	100.710	100.710	100.710
OZB	2601	0	6.000	0	0	0	0	0
Overige huisv.lasten	2900	25.508	42.066	44.500	34.500	34.500	34.500	34.500
Totaal		7.447.013	10.915.111	9.256.545	8.390.010	8.283.340	3.664.830	3.664.830
Leermiddelen / ICT / Kopieren / Inv								
Afschrijvingen leermiddelen/ict/inv/app/gv	1300.1500	820.967	909.340	824.340	854.780	914.710	936.000	858.190
Inventaris / apparatuur	3200.3206	43.014	41.800	41.800	41.200	42.200	42.200	42.200
Leermiddelen	3300.3301	727.050	732.468	726.370	775.300	782.000	788.000	790.000
Kopieerkosten	3303	346.672	348.800	348.800	357.650	361.150	361.150	361.150
Huishoudelijke artikelen	3304	53.367	58.000	58.000	55.250	55.500	55.500	55.500
Kantoorbenodigdheden (school)	3305	18.735	55.000	55.000	31.650	31.900	31.900	31.900
ICT	3400	459.185	470.720	455.720	470.430	473.500	474.000	474.500
Totaal		2.468.990	2.616.128	2.510.030	2.586.260	2.660.960	2.688.750	2.613.440
Overige Lasten								
Medezeggenschap	4900	8.343	22.350	22.350	20.250	20.300	20.270	20.270
Contributies en abonn. (school)	4903	38.293	99.600	89.600	90.350	90.800	90.800	90.800
Culturele Vorming	4904	-7.156	0	0	0	0	0	0
Telefoon	4905	101.515	91.870	91.870	80.800	81.050	81.050	81.050
Overige lasten	4906	547.305	400.100	370.100	401.400	369.400	369.400	370.900
Representatie	4907	21.780	29.990	29.990	48.950	24.950	24.950	24.950
Schoolzwemmen	4909	26.665	42.500	52.500	47.000	47.000	47.000	47.000
Vervoer schoolzwemmen	4910	39.948	22.100	32.100	0	0	0	0
Kosten betalingsverkeer	3100	6.612	7.200	7.200	7.500	7.500	7.500	7.500
Contributies en abonnementen	3102	57.221	0	0	0	0	0	0
Administratiekantoor	3103	2.604	5.000	5.000	0	0	0	0
CASO-kosten	3104	0	0	0	0	0	0	0
Accountantskosten	3105	49.306	81.320	81.320	50.000	50.000	50.000	50.000
Kosten RvT	3108	23.192	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Kantoorbenodigdheden	3109	24.427	0	0	0	0	0	0
Automatisering	3110	572	0	0	0	0	0	0
Ov.beheer en bestuur	3190	0	0	0	0	0	0	0
Cultuureducatie	3913	130.092	158.890	158.890	128.700	128.400	128.400	133.000
Andere projectlasten	3900.3942	56.232	193.000	3.000	26.000	20.000	20.000	20.000
Eigen Fondsen Lasten	4200.4800	786.784	505.690	505.690	480.300	476.550	476.050	477.050
Overige lasten	4902.4922	19.915	20.500	20.500	18.000	18.000	18.000	18.000
Totaal		1.933.648	1.722.110	1.512.110	1.441.250	1.375.950	1.375.420	1.382.520
Totale lasten (excl. Kredieten)		49.016.936	48.917.086	46.421.845	43.834.980	43.423.210	43.399.310	43.184.050
Totale lasten (= Kredieten)		3.592.264	5.774.000	5.774.000	4.702.540	4.618.510	0	0
Totale lasten (incl. Kredieten)		52.609.200	54.691.086	52.195.845	48.537.520	48.041.720	43.399.310	43.184.050

Het verschil tussen de baten en de lasten voor de komende jaren ziet er als volgt uit.

	Werkelijk 2014	Prognose 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Raming 2017	Raming 2018	Raming 2019
RESULTAAT							
Totale baten	51.305.365	52.250.086	51.336.883	48.320.410	48.053.910	43.414.880	43.241.010
Totale lasten	52.609.200	54.691.086	52.195.845	48.537.520	48.041.720	43.399.310	43.184.050
Resultaat	<u>-1.303.835</u>	<u>-2.441.000</u>	<u>-858.962</u>	<u>-217.110</u>	<u>12.190</u>	<u>15.570</u>	<u>56.960</u>
Resultaat Personeel / Overig / Leermiddelen	43.534	-656.000	-729.028	106.440	275.330	296.290	337.390
Huisvesting	-1.275.774	-1.785.000	-126.434	-323.550	-263.140	-281.220	-280.930
Eigen fondsen	-71.595	0	-3.500	0	0	500	500
	<u>-1.303.835</u>	<u>-2.441.000</u>	<u>-858.962</u>	<u>-217.110</u>	<u>12.190</u>	<u>15.570</u>	<u>56.960</u>

Balans

Onderstaand het begrote verloop van de activa en passiva.

BALANS in mln euro's						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ACTIVA						
Materiële vaste activa	5,9	6,0	6,4	6,5	6,6	6,7
Vorderingen	4,3	4,0	4,1	4,1	4,2	4,2
Liquide middelen	8,4	6,9	4,6	4,3	4,1	3,9
Totale Activa	18,6	16,9	15,1	14,9	14,9	14,8
waarvan gebouwen en terreinen	1,0	1,0	0,9	0,9	0,9	0,9
PASSIVA						
Eigen vermogen (reserves)	11,9	8,9	8,7	8,7	8,7	8,7
Voorzieningen (jubilea & onderhoud)	1,0	2,0	0,6	0,4	0,4	0,4
Kortlopende schulden	5,6	6,0	5,8	5,8	5,8	5,6
Totale Passiva	18,6	16,9	15,1	14,9	14,9	14,8
waarvan privaat vermogen	0,6	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7

De materiele vaste activa nemen in 2016 toe door de eerdergenoemde investeringen in leermiddelen, inventaris, apparatuur en ICT (en ook zonnepanelen). Deze materiele vaste activa nemen af met het bedrag aan afschrijvingen. In totaal nemen de materiele vaste activa met bijna € 0,4 mln. toe. In 2017 zal deze toename kleiner zijn (€ 0,1 mln.)

De voorzieningen bestaan uit de voorzieningen voor jubilea en onderhoud. In 2015 vindt een aanvullende dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaats van € 1,5 mln. Door de onttrekkingen die plaatsvinden in 2016 neemt deze voorziening af. Onderstaand het verloop van de onderhoudsvoorziening voor de komende jaren:

Onderhoudsvoorziening				2015	2016	2017	2018
Beginstand				632.000	1.674.370	238.379	39.260
Uitgaven binnen-buitenonderhoud				-1.200.000	-2.387.823	-1.150.950	-906.400
Dotatie binnen-buitenonderhoud				742.370	951.832	951.832	951.832
Aanvullende dotatie				1.500.000			
Stand jaareinde onderhoudsvoorziening				1.674.370	238.379	39.260	84.692

Onderdeel van de reserves zijn ook de gelden met betrekking tot de “eigen fondsen” via de scholen. Dit is een bedrag van € 0,7 mln., die op de regel privaat vermogen staat en ook apart in de jaarrekening wordt verantwoord. De reserves lopen terug met het begrote resultaat.

Kengetallen

De normkengetallen zijn bepaald aan de hand van de in kaart gebrachte risico's en verplichtingen die Spaarnesant heeft in de komende jaren. Elk jaar in het voorjaar wordt een risicoanalyse gemaakt met een vertaling naar de gewenste reserves. Hieruit is gebleken dat de gewenste reserves zich bewegen tussen de € 5,4 mln. een € 10,1 mln.

De huidige kengetallen zijn nog steeds hoger (positiever) dan de normwaardes die landelijk voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant worden geadviseerd.

Financiële kengetallen	Omschrijving	Signalering / Norm OCenW	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit	Eigen Vermogen / Totaal Vermogen	< 30%	64%	52%	57%	58%	58%	59%
Liquiditeit	Vlottende activa / Kortlopende schulden	0,5 - 1,5	2,26	1,81	1,50	1,45	1,43	1,44
Rentabiliteit	Resultaat / Totale Baten	0,0%	-2,5%	-4,7%	-0,4%	0,0%	0,0%	0,1%
Kapitalisatiefactor	(Balanstotaal minus Gebouwen) / (Totale Baten + Rentebaten)	>36%	34%	30%	29%	29%	32%	32%

Meerjaren onderhoudsplan

Spaarnesant maakt per school(gebouw) een eigen meerjaren onderhoudsplan voor 10 jaren. Basis hiervoor is het MJOP dat in 2012 door het bedrijf "Asset" voor Haarlemse PO-besturen voor de jaren 2012-2032 is uitgevoerd. In 2017 vindt een actualisering hiervan plaats. Dit plan per schoolgebouw heeft een relatie met het Masterplan Huisvesting en betreft zowel het binnen- als buitenonderhoud. Voor de jaren 2016 – 2018 vinden de volgende onttrekkingen/uitgaven plaats uit de voorziening.

	800	800	800
	2016	2017	2018
Bos en Vaart Hoofdgebouw	42.750	7.000	46.500
Beatrixschool	3.150	26.000	54.650
de Cirkel	10.000	59.000	8.000
ter Cleeff	20.000	3.000	36.500
Dolfijn Gijsbrecht van Aemstel	38.100	65.800	24.000
Piramide Europawijk	68.500	130.700	4.600
Piramide Semmelweisstraat	219.000	0	1.500
Piramide Ramaerstraat	83.273	3.000	2.700
Plein Oost	0	0	1.500
de Kring 1	43.500	157.800	94.000
de Kring 2	32.500	272.500	27.500
H. Schaft	586.250	12.200	1.500
Molenwiek (dalton)	14.000	133.500	188.950
Molenwiek (montessori)	2.000	64.050	304.000
Peppelaer. (hfd)	17.000	50.000	8.800
Spaarneschool	0	65.700	2.000
Wilgenhoek	36.000	36.000	14.500
de Zonnewijzer	182.800	3.100	54.000
Zonnewijzer (noodgebouw)	4.500	0	0
Zonnewijzer (I. Couperusstraat)	4.000	0	0
Zonnewijzer 2	23.200	2.500	45.700
de Zuiderpolder (hfd)	97.500	8.300	21.800
de Zuiderpolder (j. Sluijterslaan)	5.000	12.500	1.500
de Zuidwester	62.600	107.300	5.000
Focus	54.500	31.000	10.000
Dumontschool	15.100	0	57.500
Mytyschool Regenboog	660.000	27.500	11.500
van Voorthuijsenschool	232.600	32.500	23.200
Algemeen bovenschools	30.000	40.000	55.000
totaal	2.587.823	1.350.950	1.106.400
Ontvangsten van gemeente			
Functionele aanpassing 16 - 18	200.000	200.000	200.000
Totaal voor Spaarnesant	2.387.823	1.150.950	906.400

De ontvangsten van de gemeente voor de functionele aanpassing in de jaren 2016-2018 zijn gebaseerd op de bedragen na bezuiniging door de gemeente (-/-50%). Hiertegen gaat Spaarnesant met de andere PO besturen mogelijk nog een juridische procedure starten, omdat hierover bij de verzelfstandiging van Spaarnesant afspraken zijn gemaakt. Deze gelden zijn bedoeld om de tekorten op de exploitatiekosten terug te brengen. Dit is mede de reden waarom Spaarnesant nu extra vanuit de reserves investeert in het gebouwonderhoud en nog niet het juridisch eigendom van alle schoolgebouwen heeft overgenomen.

Bijlagen bij de begroting

Bovenschoolse kosten (kostenplaats 994)

Bovenschoolse kosten - gezamenlijke kosten voor scholen	2016	2017
Gezamenlijke personele gerelateerde lasten	2016	2017
Taakrealisatie leraren kleine scholen: H. Schaftschool & Spaarneschool	84.000	84.000
Coordinator gymnastiek onderwijs	33.600	33.600
Bovenschools vliegende keep	50.000	50.000
Garantieafspraken & Fysio gemeente & Toelagen	38.500	38.500
Detacheringen Bijzonder Onderwijs	-12.000	-12.000
Knelpuntenpot - schooljaar 15/16 - € 325k, 16/17 - € 200k	277.000	200.000
Ouderschapsverlof	135.000	135.000
Personeel WGA-uitkering	180.000	180.000
Ontvangsten UWV-WGA uitkeringen	-140.000	-140.000
Kosten aanbestedingen (EU)	25.000	25.000
Juridische advieskosten voor de scholen	80.000	80.000
Consultancy - schoonmaak	20.000	20.000
RTC	25.000	25.000
Overig advies: Onderzoek participatiewet/functiebouwwerk/coaching/overig	76.000	76.000
Energie-expertise	35.000	35.000
Arbo-contract voor de scholen gezamenlijn	75.000	75.000
Ziektevervanging ERD	100.000	100.000
Jubilea-uitkeringen	30.000	30.000
Kosten solidariteit, vanaf het schooljaar 2015/2016 binnen het soort onderwijs	700.000	700.000
Totaal Gezamenlijke personele gerelateerde lasten	1.812.100	1.735.100
Spaarnesant Academie	2016	2017
Coordinator Spaarnesant Academie	43.500	43.500
Tijdelijke uitbreiding Academie	5.000	0
Overige lasten - Academie	26.500	31.500
Vaste kosten Spaarnesant Academie	75.000	75.000
Overige bovenschoolse - gezamenlijke kosten	2016	2017
Uitgaven ICT voor gezamenlijke scholen	25.000	25.000
Medezeggenschap	5.000	5.000
Contributies & Abonnementen	55.000	55.000
Overige lasten bovenschools	47.000	47.000
Gemeentelijke afdracht (vervoer) schoolzwemmen SO/SBO	42.000	42.000
Betalingsverkeer scholen	2.500	2.500
Administratiekantoor	5.000	5.000
WA-verzekering	13.000	13.000
Totaal overige bovenschoolse kosten	194.500	194.500
Totale bovenschoolse gezamenlijke kosten	2.081.600	2.004.600

Stafbureau (kostenplaats 990)

Personele baten en lasten stafbureau	2016	2017
Personele lasten		
Personele lasten uit formatie & extern inhuur+advies	1.584.700	1.569.300
Ziektevervangings ERD	25.000	25.000
Totale personele lasten stafbureau	1.609.700	1.594.300
Personele opbrengsten		
Salarisadministratie OSZG	77.200	77.200
Begeleidingskosten huisvesting	0	0
Dekking vanuit Auris voor Van Gilse	80.000	0
Administratie kinderopvang/peuterspeelzalen	3.000	3.000
Totaal opbrengsten stafbureau	160.200	80.200
Totaal netto personeelslasten stafbureau	1.449.500	1.514.100
Overige baten en lasten stafbureau		
Huisvestingslasten		
Huur Schipholpoort & Inrichting Afschrijving Schipholpoort	264.000	264.000
Overige huisv.lasten	46.500	46.500
Verhuur Schipholpoort	-151.400	-151.400
Totale netto huisvestingslasten	159.100	159.100
Kantoorkosten		
Afschrijvingen leermiddelen/ict/inv/app/gymzaal	37.000	37.000
Inventaris / apparatuur	5.000	5.000
Kopieerkosten	9.000	9.000
Kantoorbenodigdheden (school)	20.000	20.000
ICT	150.000	150.000
Totale kantoorkosten (afschrijvingen ict/kopieerkosten/ict)	221.000	221.000
Overige baten en lasten		
Accountantskosten	50.000	50.000
Kosten RvT	42.000	42.000
Creditrente	-60.000	-60.000
BGZ & Arbo contract	10.000	10.000
Scholing stafbureau	30.000	30.000
Werving & Selectie vast & RvT leden	15.000	0
Medezeggenschap	500	500
Contributies en abonn. (school)	2.000	2.000
Telefoon	20.000	20.000
Overige lasten	40.000	40.000
Lasten kantine	7.500	7.500
Overige lasten/baten	11.800	11.800
Baten kantine	-5.000	-5.000
Totale overige baten en lasten	163.800	148.800
TOTALE BATEN & LASTEN STAFBUREAU	1.993.400	2.043.000