

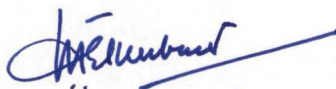
Gemeenteraad van Haarlem  
Postbus 511  
2003 PB HAARLEM

Datum	18 juli 2016
Ons kenmerk	SPS.2016.224
Contactpersoon	M.F. Elkerbout
Doorkiesnummer	023-5430 171
Kopie	Stadszaken, afdeling JOS
Bijlage	jaarverslag 2015
Onderwerp	jaarverslag 2015

Geachte raadsleden,

Hierbij stuur ik u ter informatie het jaarverslag van Stichting Spaarnesant over het jaar 2015. De jaarrekening maakt onderdeel uit van dit jaarverslag.

Met vriendelijke groet,



M.F. Elkerbout  
bestuurder



Building a better  
working world

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de bestuurder van Stichting Spaarnesant

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Spaarnesant te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### Verantwoordelijkheid van het college van bestuur

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

#### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Spaarnesant per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

## **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 393 lid 5 onder e en f Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 is opgesteld, en of de in artikel 392 lid 1 onder b tot en met h van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 391 lid 4 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Amsterdam, 29 juni 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. B. Minks RA

Jaarverslag 2015

Openbaar primair en speciaal onderwijs



Haarlem, 29 juni 2016

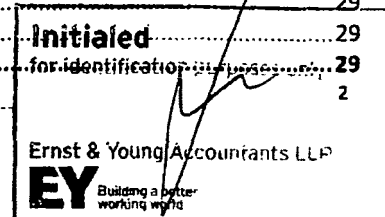
**Initialed**  
for identification purposes only

Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better working world

# Inhoud

1.	Voorwoord .....	4
2.	Organisatie .....	5
2.1.	Raad van Toezicht .....	5
2.2.	College van bestuur .....	5
2.3.	Stafbureau en teamleiders .....	5
	Teamleiders: .....	5
	Aanpassing stafbureau .....	6
2.4.	Scholen Spaarnesant .....	7
2.5.	Leerlingaantallen en prognoses .....	9
2.6.	Medezeggenschap: .....	10
3.	Strategisch Beleid .....	11
3.1.	Visie Spaarnesant .....	11
3.2.	Missie .....	11
3.3.	Openbaar onderwijs .....	11
3.4.	Samenwerking .....	12
4.	Verantwoording Raad van Toezicht over 2015 .....	14
4.1.	Verslag .....	14
4.2.	Overzicht toezichttaken Raad van Toezicht 2015 .....	14
4.3.	Vergaderingen .....	15
4.4.	Samenstelling .....	15
4.5.	Vergoeding .....	16
6.	Onderwijs en Innovatie .....	17
6.1.	Onderwijskwaliteit .....	17
6.2.	Onderwijsachterstandenbeleid .....	17
6.3.	Passend onderwijs .....	18
	Speciaal basisonderwijs .....	18
	Speciaal (voortgezet) onderwijs .....	19
	Van Gilseschool .....	19
	Van Voorthuijssenschool .....	19
	Albert Schweitzerschool en Mytyschool De Regenboog .....	20
6.4.	Innovatie en match met de omgeving .....	20
	Beleid op het gebied van E-learning en ICT .....	20
	Educatief Partnerschap .....	20
	Omgeving .....	21
6.5.	Opbrengsten van het leerproces en uitstroomgegevens 2014-2015 .....	21
7.	Personeel en Organisatie .....	23
7.1.	Personeel .....	23
7.2.	Personele bezetting .....	23
7.3.	Vervangers en RTC .....	24
7.4.	Formatie en werkgelegenheid 2015-2016 .....	24
	Basisonderwijs .....	24
	Speciaal basisonderwijs .....	25
	(Voortgezet) Speciaal Onderwijs .....	25
7.5.	Uitstroom en leeftijdsbewust personeelsbeleid .....	25
7.6.	Ziekteverzuim- en eigen risicodragerschap .....	26
	Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds .....	27
	WGA (Werkhervatting gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) .....	27
	Risico-inventarisatie .....	27
7.7.	Professionalisering .....	27
	Digitale gesprekken cyclus .....	28
7.8.	Funciemix .....	28
	Cijfers funciemix 2015 .....	28
	Duurzame inzetbaarheid – overgangsregeling BAPO .....	29
	Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag .....	29
7.9.	Afhandeling van klachten en klachtenprocedure .....	29

Jaarverslag Spaarnesant 2015



	Klachten op bestuursniveau .....	30
	Bezwaarschriften .....	30
<b>8.</b>	<b>Bedrijfsvoering en Financiën .....</b>	<b>31</b>
<b>8.1.</b>	<b>Benchmark overhead .....</b>	<b>31</b>
<b>8.2.</b>	<b>Schoolgebouwen en beheer .....</b>	<b>32</b>
<b>8.3.</b>	<b>Masterplan onderwijshuisvesting 2015-2018 en SHO 2015-2020 .....</b>	<b>32</b>
	Energie, klimaat en duurzaamheidsbeleid.....	33
	Functionele aanpassingen .....	33
	Projecten.....	33
	Kinderopvangorganisaties .....	34
<b>9.</b>	<b>Financiële gegevens .....</b>	<b>35</b>
<b>9.1.</b>	<b>Algemeen .....</b>	<b>35</b>
<b>9.2.</b>	<b>Toelichting financiële positie op de balansdatum.....</b>	<b>35</b>
<b>9.3.</b>	<b>Vergelijking met balansposten van het vorige jaar.....</b>	<b>35</b>
	Materiële vaste activa.....	35
	Vorderingen (post 1.5 van de balans).....	36
	Liquide middelen (post 1.7 van de balans) .....	36
	Reserves (post 2.1 van de balans).....	36
	Voorzieningen (post 2.2 van de balans).....	36
	Kortlopende schulden (post 2.5 van de balans) .....	36
<b>9.4.</b>	<b>Staat van baten en lasten.....</b>	<b>36</b>
	Verschillen ten opzichte van werkelijk 2014 .....	37
	De lagere financiële baten zijn het gevolg van: .....	38
<b>9.5.</b>	<b>Verschillen ten opzichte van de begroting 2015 .....</b>	<b>39</b>
<b>9.6.</b>	<b>Baten.....</b>	<b>40</b>
<b>9.7.</b>	<b>Lasten.....</b>	<b>40</b>
	Investeringen .....	41
	Treasury beleid .....	41
<b>9.8.</b>	<b>Resultaat specificatie genormaliseerd en brug naar prognose t/m oktober .....</b>	<b>41</b>
<b>9.9.</b>	<b>Verkorte begroting 2016 .....</b>	<b>42</b>
<b>9.10.</b>	<b>Continuïteitsparagraaf en meerjarenperspectief.....</b>	<b>43</b>
<b>9.11.</b>	<b>Kengetallen .....</b>	<b>43</b>
<b>9.12.</b>	<b>Kansen en Risico's .....</b>	<b>44</b>
<b>9.13.</b>	<b>Conclusies .....</b>	<b>46</b>
<b>10.</b>	<b>Lijst met afkortingen .....</b>	<b>47</b>

## 1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van Spaarnesant over het jaar 2015.

Naast het beeld van 2015 als een stabiel jaar, waarin op de scholen van Spaarnesant goed onderwijs is gerealiseerd door hardwerkend personeel dat betrokken is bij en zich inspant voor alle leerlingen, zijn er in dit jaarverslag ook grote ontwikkelingen te melden. Ondanks die ontwikkelingen heeft Spaarnesant goed de vinger aan de pols gehouden en is de stichting erin geslaagd de ambitie uit de begroting en het jaarplan grotendeels waar te maken.

Dank gaat daarbij uit naar de gehele organisatie, die immers gedurende het grootste deel van het jaar niet op volle sterkte was. Met name dient Marcella Engbrenghof genoemd te worden, die als waarnemend bestuurder de stichting gedurende 7 maanden in dit jaar heeft bestuurd en bijgedragen heeft aan de continuïteit in de organisatie. Maar, nogmaals, dat zou niet gelukt zijn als de organisatie en de scholen als geheel niet ieder hun bijdrage zouden hebben geleverd.

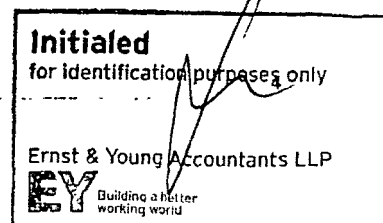
Het resultaat wijkt af van de begroting, vooral door de keuze in het najaar van 2015 om de balanspost "onderhoudsvoorziening" eenmalig op te hogen. Omdat dat alleen kan via het exploitatieresultaat lijkt het of de stichting een groot verlies heeft geleden, maar dat is dus vooral een boekhoudkundig feit.

Aan dit verslag is door een aantal personen geschreven en door de verschillende teams in het stafbureau aan bijgedragen. Het geeft derhalve een beeld van een organisatie waarin wordt samengewerkt aan een gemeenschappelijk doel: het realiseren van mooi onderwijs voor ruim 6700 leerlingen in Haarlem. Het verslag getuigt van de gezamenlijke inzet om verantwoording af te leggen over die enorme verantwoordelijkheid.

Haarlem, mei 2016

Drs. Marten F. Elkerbout  
Bestuurder

Jaarverslag Spaarnesant 2015 .....



## 2. Organisatie

Stichting Spaarnesant heeft een formele scheiding van bestuur en toezicht volgens zgn. "Raad van Toezicht-model". Met dit model zijn er twee organen: het college van bestuur, bestaande uit één bestuurder, en de Raad van Toezicht (RvT) die elk eigen taken en bevoegdheden hebben. Spaarnesant werkt met de bestuursfilosofie van Carver, hetgeen betekent dat de RvT vooraf de kaders vaststelt waarbinnen de bestuurder kan handelen. 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 RvT. De bestuurder is verantwoordelijk voor het realiseren van de resultaten.

### 2.1. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt namens de gemeente Haarlem 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. De taken zijn vastgelegd in de statuten van de stichting en de kaders van het handelen in het Toezichtkader stichting Spaarnesant.

De gemeente Haarlem heeft na de statutenwijziging nog een wettelijke taak richting het openbaar onderwijs, het zgn. extern toezicht (bv. instemmen met de begroting).

#### Samenstelling Raad van Toezicht:

Hans Koole, voorzitter	Helmie van Ravestein
Carin Verhagen	Janneke Koch
Didier Dohmen	Harry Dobbelaar
Ronald Dolfling tot 12 oktober 2015.	

### 2.2. 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 wordt ondersteund door het stafbureau.

De plaatsvervangend bestuurder mevrouw Drs. M.C. Engbrenghof heeft Spaarnesant per 1 oktober 2015 verlaten. Als nieuwe bestuurder is op 1 augustus 2015 aangesteld de heer drs. M.F. Elkerbout.

### 2.3. Stafbureau en teamleiders

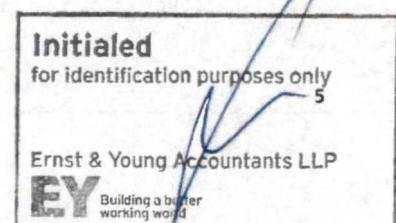
Het stafbureau ondersteunt de bestuurder en de scholen van Spaarnesant.

In het stafbureau zijn in 2013 teams gevormd in aansluiting op de pijlers in het strategisch beleidsplan. De pijlers onderwijskwaliteit en innovatie en match met de omgeving zijn in één team ondergebracht. De drie teams zijn hiermee: financiën & bedrijfsvoering, personeel & organisatie en onderwijs & innovatie. Elk team wordt aangestuurd door een teamleider. De teamleiders zijn de hiërarchische leidinggevendenden van de medewerkers van de teams en voeren de functionerings- en beoordelingsgesprekken.

#### Teamleiders:

Carla Fibbe	- financiën & bedrijfsvoering
Miriam Spierings	- personeel & organisatie
Angele Vulink	- onderwijs & innovatie

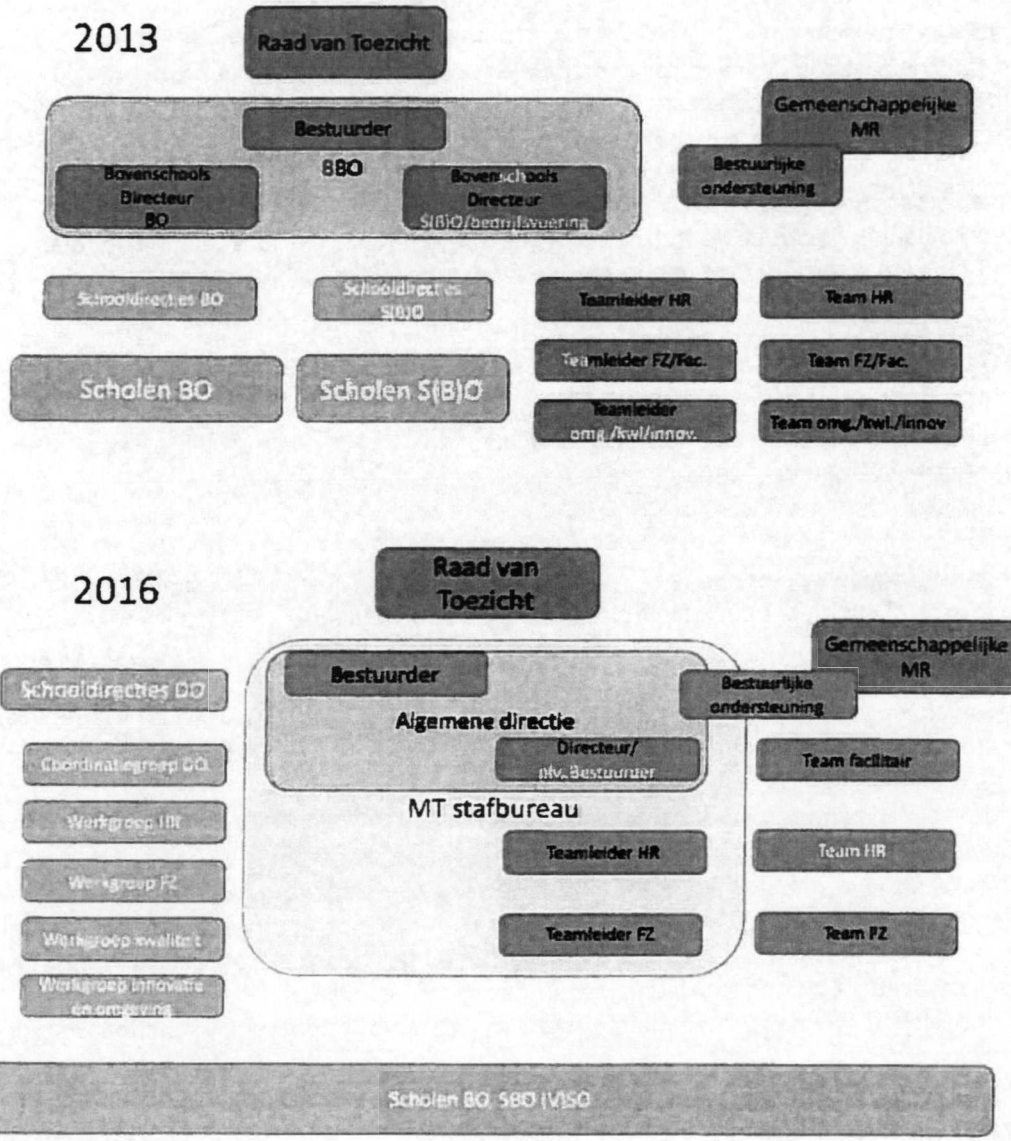
Jaarverslag Spaarnesant 2015





### Aanpassing stafbureau

Eind 2015 heeft de bestuurder een aantal aanpassingen aangekondigd in de centrale organisatie. Hierbij komt de laag van bovenscholse directie te vervallen. Onder de bestuurder komt een directeur bedrijfsvoering, die tevens plaatsvervangend bestuurder is. Samen vormen deze functies de algemene directie van de stichting. De positie van het bestuurssecretariaat wordt versterkt en er volgen enkele aanpassingen in de staforganisatie. De schooldirectieformatie wordt licht uitgebreid waardoor extra formatie ontstaat om andere directeuren te ondersteunen en mee te denken over onderwijskwaliteit en de Spaarnesant Academie. Deze wijzigingen gaan in het eerste kwartaal van 2016 in, zodra het inspraakproces positief is afgerond.

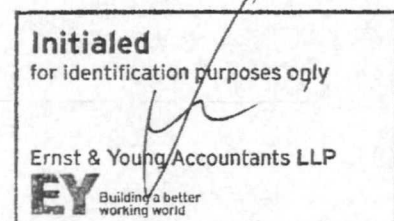


## 2.4. Scholen Spaarnesant

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

School	BRIN	Adres
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 I en II	15UJ	Parklaan 108, 2011 KZ Haarlem
Hannie Schaft dislocatie	15UJ	Linschotenstraat 57A, 2012 VE Haarlem
Molenwiek Dalton	16WT	Betuwelaan 2, 2036 GV Haarlem
Molenwiek Montessori dislocatie	16WT	Haya van Somerenpad 1, 2036 AK Haarlem
De Peppelaer	16ZF	Leidseplein 33, 2013 PW Haarlem
De Piramide Boerhaave	16NG	Semmelweisstraat 5, 2035 CT Haarlem
De Erasmus (Meerwijk, dislocatie)	16NG	Erasmuslaan 3 2037 LA Haarlem
De Piramide Europawijk nevenvest.	16NG	Duitslandlaan 9, 2034 BC Haarlem
De Spaarneschool	16YQ	Kerklaan 37c, 2063 JK Spaarndam West
De Wilgenhoek	16CH	Wilgenstraat 81, 2023 NN Haarlem
De Zonnewijzer	16HS	Planetenlaan 9, 2024 EN Haarlem
De Zuiderpolder	16LF	Vrijheidsweg 84, 2033 CE Haarlem
De Zuidwester	16JB	Ohmstraat 2, 2014 EB Haarlem
Professor Dr. J.J. Dumontschool	18RW	Niels Finsenstraat 35, 2035 CZ Haarlem
Hildebrand	18QX	Vilniusstraat 2, 2034 EM Haarlem
Focus	18GX	Houtmanpad 33, 2014 AZ Haarlem
Albert Schweitzerschool	18BV	Frederik Hendriklaan 73, 2012 SG Haarlem
Professor van Gilseschool tot 1-8-15	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

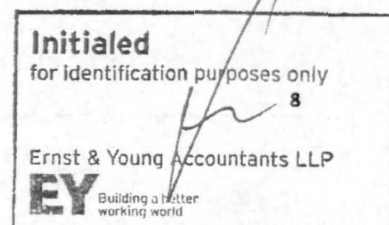
Jaarverslag Spaarnesant 2015





De directeuren van Spaarnesant vormen met elkaar het directie-overleg (DO). In 2015 zijn vanuit het DO vier werkgroepen gevormd die nauw betrokken zijn bij de beleidsvoorbereiding binnen Spaarnesant. Het stafbureau ondersteunt de werkgroepen. De vier werkgroepen sluiten aan bij de vier strategische pijlers van Spaarnesant, Onderwijs & Kwaliteit, Personeel & Organisatie, Innovatie & Omgeving en Financiën & Bedrijfsvoering.

Jaarverslag Spaarnesant 2015



## 2.5. Leerlingaantallen en prognoses

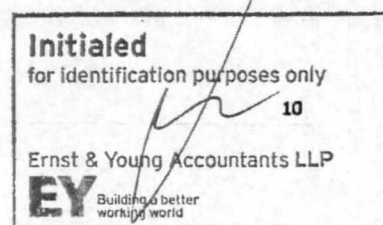
Brinnr	BAO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2024	2034
15SB	Bos en Vaart	506	519	509	519	521	520	520	520	520
15UJ	Hannie Schaft	91	100	104	116	130	190	200	220	225
15UJ	De Kring	601	622	608	607	591	610	620	630	640
15W Q	De Cirkel	334	330	341	351	369	370	380	370	380
16AR	Ter Cleeff	585	587	618	641	667	770	790	800	820
16CH	Wilgenhoek	209	212	212	219	208	210	210	220	220
16DS	Beatrixschool	408	426	453	458	461	475	480	490	500
16GK	Dolfijn	236	237	255	275	282	285	290	280	280
16HS	De Zonnewijzer	494	470	472	474	485	510	515	500	500
16JB	Zuidwester	390	408	397	424	412	425	425	430	440
16KG	ML King	188	174	169	180	211	220	225	200	200
16LF	Zuiderpolder	293	277	263	240	220	205	210	250	260
16NG	Piramide Europawijk	154	160	165	161	165	185	190	185	190
16NG	Piramide Boerhaave	148	142	141	123	114	130	135	140	150
16NG	De Erasmus (voorheen Meerwijk)	218	223	220	233	250	265	270	260	260
16WT	Molenwiek Dalton	446	429	448	463	482	505	510	510	515
16WT	Molenwiek Montessori	202	192	181	198	173	185	190	200	210
16YQ	Spaarneschool	164	164	154	144	131	120	125	130	135
16ZF	Peppelaer	313	313	319	320	344	375	380	380	390
		<b>5.980</b>	<b>5.985</b>	<b>6.029</b>	<b>6.146</b>	<b>6.216</b>	<b>6.555</b>	<b>6.665</b>	<b>6.610</b>	<b>6.750</b>
	<b>SBO</b>									
18GX	Focus	138	117	107	85	92	85	85	80	80
18QX	Hildebrand	55	59	51	39	38	25	25	25	25
18RW	Prof. J.J. Dumont	92	88	92	85	89	85	85	70	70
		<b>285</b>	<b>264</b>	<b>250</b>	<b>209</b>	<b>225</b>	<b>195</b>	<b>195</b>	<b>175</b>	<b>175</b>
	<b>SO</b>									
18BV	Albert Schweitzer	74	67	53	39	30	20	15	15	15
18IS	Dr. A. V. Voorthuijsen	170	162	173	181	187	175	170	170	170
18KL	Prof. Van Gilse <b>tot 1-8-15</b>	205	208	198	203	0	0	0	0	0
18LW	Mytyl De Regenboog	116	117	110	113	107	90	90	90	90
		<b>565</b>	<b>554</b>	<b>534</b>	<b>536</b>	<b>324</b>	<b>285</b>	<b>275</b>	<b>275</b>	<b>275</b>
	Totaal leerlingen	<b>6.830</b>	<b>6.803</b>	<b>6.813</b>	<b>6.891</b>	<b>6.765</b>	<b>7.035</b>	<b>7.135</b>	<b>7.060</b>	<b>7.200</b>

In 2014 is de laatste gemeentelijke prognose voor het basisonderwijs opgesteld. Als gevolg van de groei van het inwoneraantal van Haarlem groeit ook het leerlingenaantal in het basisonderwijs. Spaarnesant heeft een marktaandeel van bijna 50% van het aantal leerlingen in het basisonderwijs. In de komende 15 jaren wordt een groei van ca. 10% van het aantal leerplichtige leerlingen in Haarlem verwacht. Medio 2016 wordt een nieuwe prognose opgesteld.

## 2.6. Medezeggenschap:

Elke Spaarnesant school heeft een medezeggenschapsraad. Daarnaast is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), die 22 leden telt. 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 bestuurder. In 2015 zijn vier reguliere vergaderingen van de GMR gehouden. Naast de jaarlijks terugkerende onderwerpen als het jaarplan en de begroting, het bestuursformatieplan en het jaarverslag, werd over meerdere onderwerpen gesproken en geadviseerd. Onder andere over de organisatie, het Masterplan Huisvesting, inkoop- en aanbestedingsbeleid en diverse personele aangelegenheden waaronder CAO-afspraken, integriteitscode en de werkkostenregeling. De GMR was betrokken bij de werving en selectie van de nieuwe bestuurder.

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 zijn er binnen het DB-GMR en de GMR als geheel meerdere vacatures ontstaan en ingevuld. De GMR wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.



### 3. Strategisch Beleid

In 2013 is het strategisch beleidsplan 2013-2016 "Sterk in leren!" tot stand gekomen. Hierbij zijn vier kwaliteitspijlers richtinggevend voor het strategisch beleid van Spaarnesant. Deze zijn:

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

Het strategisch beleid wordt in 2016 geëvalueerd en het nieuwe strategische beleidsplan voor de jaren 2017-2020 wordt voorbereid.

#### 3.1. Visie Spaarnesant

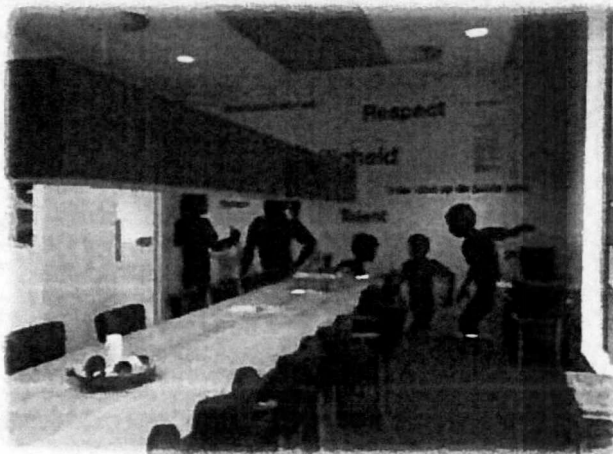
Kinderen hebben recht op kwalitatief hoogwaardig en toekomstgericht onderwijs. Leerlingen moeten zich daarom optimaal kunnen ontwikkelen in een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving. Goed opgeleide en gemotiveerde personeelsleden zijn daarbij van cruciaal belang. Net als openstaan voor nieuwe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

#### 3.2. 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.

#### 3.3. Openbaar onderwijs

Op een openbare school is ieder kind en iedere leerkracht welkom, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. De openbare school leert kinderen van jongs af aan respect te hebben voor elkaars mening of overtuiging. Er wordt actief aandacht besteed aan de overeenkomsten en verschillen tussen kinderen, zonder voorkeur voor één bepaalde opvatting. De openbare school heeft aandacht voor én biedt ruimte aan ieder kind én iedere leerkracht. De Spaarnesantscholen 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.



Jaarverslag Spaarnesant 2015

Initialed  
for identification purposes only

11

Ernst & Young Accountants LLP

**EY** Building a better working world

### 3.4. Samenwerking

Spaarnesant werkt nauw samen met de gemeente en de andere schoolbesturen en VVE-JGZ aanbieders in Haarlem.

Voor de periode 2015-2019 zijn afspraken gemaakt over gezamenlijk beleid, de Lokale Educatieve Agenda (LEA). Er is een agenda opgesteld met een tiental onderwerpen waarin afspraken en doelstellingen zijn opgenomen voor deze planperiode. Het gaat hierbij om de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de jeugd in Haarlem. Doel is alle kinderen en jongeren optimale kansen te bieden, vanaf de peuterperiode tot minimaal een startkwalificatie.

Regionaal wordt samengewerkt met gemeenten en schoolbesturen in het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs (RBO) Zuid-Kennemerland. Het RBO is opgericht om tegemoet te komen aan de toenemende behoefte aan afstemming en besluitvorming op regionaal niveau. Deze behoefte is ontstaan door maatschappelijke ontwikkelingen en overdracht van steeds meer bevoegdheden en verantwoordelijkheden van rijk en gemeente naar schoolbesturen.

Het RBO Z-K geeft vorm aan de Regionaal Educatieve Agenda (REA), die aanvullend is op de Lokale Educatieve Agenda (LEA) op het niveau van de gemeente.

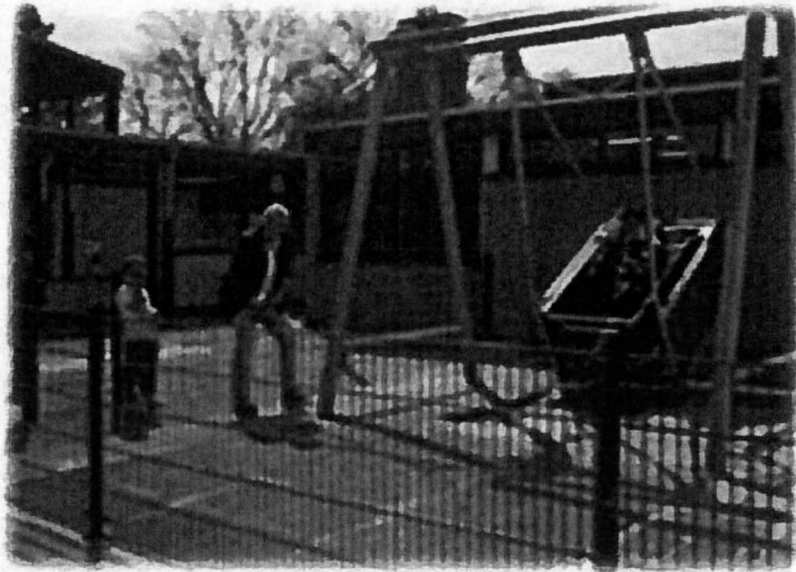
Vanwege de vestiging van een dislocatie van de Van Voorthuissenschool en de regionale functie van het speciaal onderwijs, werkt Spaarnesant ook nauw samen met samenwerkingsverbanden in Haarlemmermeer en in de andere samenwerkende regio's rond Haarlem.

De Wet passend onderwijs maakt schoolbesturen verantwoordelijk voor het verzorgen van een goede onderwijsplek voor alle leerlingen die zich aandienen. Het onderwijs dient zo veel mogelijk aan te sluiten op de onderwijsbehoeften van de verschillende leerlingen. In de Wet passend onderwijs wordt ook voorzien in 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:

- Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland
- Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland
- Samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer.

Vanuit de wettelijke zorgplicht en vanwege de synergievoordelen werkt Spaarnesant ook nauw samen met de meeste peuter- en kinderopvangorganisaties in Haarlem. In en nabij de schoolgebouwen bieden deze organisaties de verschillende opvangmogelijkheden aan voor ouders van de Spaarnesant scholen. Inhoudelijke samenwerking is in gang gezet of wordt voorbereid vanuit verschillende scholen met opvang en zorgpartners, waarbij het model van "integraal kindcentrum"<sup>1</sup>, het IKC, als voorbeeld dient (zie ook hierna).

<sup>1</sup> Een Integraal Kind Centrum is de mogelijke samenwerking tussen onderwijs, opvangorganisaties, welzijn en zorg, waarbij partijen een gezamenlijke visie op de ontwikkeling van kinderen delen. In de praktijk zijn er uiteenlopende vormen van samenwerking te vinden. Dat varieert van het sec samen delen van een gebouw tot de meest verzorgde variant van samenwerking in een IKC. In een IKC is sprake van één pedagogische visie, één team en één centrale aansturing.



Jaarverslag Spaarnesant 2015

**Initialed**  
for identification purposes only

13

Ernst & Young Accountants LLP

**EY** Building a better  
working world





## 4. Verantwoording Raad van Toezicht over 2015

### 4.1. Verslag

Het jaar 2015 kenmerkt zich door het zoeken naar nieuw elan. In de eerste helft van het jaar kreeg dat vooral gestalte in de zoektocht naar een nieuwe bestuurder en het optimaliseren van de professionele cultuur in de Spaarnesant organisatie. Na de zomer ging de nieuwe bestuurder met groot enthousiasme aan de slag.

De zoektocht naar de nieuwe bestuurder is een gezamenlijk traject geweest van de Raad van Toezicht, de directeuren, het stafbureau en de GMR. Met begeleiding van een extern bureau heeft de zoektocht naar de inspirerende en daadkrachtkrachtige bestuurder geleid tot de benoeming van Marten Elkerbout per 1 augustus 2015 als bestuurder van de stichting Spaarnesant.

De plaatsvervangend bestuurder Marcella Engbrenghof heeft het proces tot optimaliseren van de professionele cultuur voortvarend en met veel inzet opgepakt en uitgevoerd. De Raad van Toezicht had hierbij als opdracht meegegeven, dat het noodzakelijk is dat de verdeling van rollen en verantwoordelijkheden en de daarbij behorende spelregels voor een ieder duidelijk moeten zijn en dat er ook naar gehandeld wordt. Het traject heeft een positief resultaat gehad, mede omdat in alle activiteiten steeds het belang van het kind, de leerling, centraal heeft gestaan. Door deze oriëntatie én de gekozen aanpak van de plaatsvervangend bestuurder heeft de stichting medio 2015 een stevige basis gevonden voor een professionelere organisatie.

De nieuwe bestuurder bouwt daarop voort. In de tweede helft van het jaar werd door de bestuurder uiteraard veel energie besteed aan het leren kennen van de Spaarnesant organisatie en het krachtenveld waarin de stichting en de scholen moeten functioneren. Merkbaar is de inzet op kwaliteitsbevordering via een systeem van interne audits en het streven naar een kennisdeling.

De Raad van Toezicht heeft ervoor gekozen te werken volgens het zogenaamde "Policy Governance systeem", dat uitgaat van een heldere verdeling van rollen en verantwoordelijkheden. Onderdeel van dit besturingssysteem is dat de Raad van Toezicht zich een goed beeld vormt van de opvattingen van de 'eigenaren' van het openbaar primair onderwijs in Haarlem, zodat dat een rol kan spelen in de toezichthoudende taak van de raad. De Raad van Toezicht hecht daarom sterk aan een open dialoog met zowel de gemeenteraad c.q. de commissie Samenleving als de wethouder van Onderwijs.

Op 12 maart 2015 heeft de gemeenteraad drie leden van de Raad van Toezicht benoemd. Na een lange periode met vacatures kon de raad in 2015 weer op volle sterkte aan de slag.

### 4.2. Overzicht toezichttaken Raad van Toezicht 2015

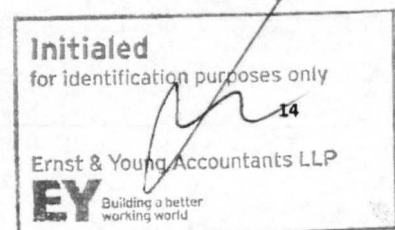
De (plaatsvervangend) bestuurder en de nieuwe bestuurder hebben in 2015 diverse verantwoordingsrapportages aan de Raad van Toezicht voorgelegd. Het betrof onder andere verantwoordingen over:

- financiële kwartaalrapportages 2015;
- innovatie & match met de omgeving;
- onderwijskwaliteit;
- personeel & organisatie.

De volgende goedkeuringsbesluiten zijn voorgelegd aan de Raad van Toezicht:

- reglement Raad van Toezicht;
- begroting 2015;
- onderhandelaarsakkoord CAO-bestuurders VTOI;
- jaarverslag en jaarrekening met accountantsverslag 2014;

Jaarverslag Spaarnesant 2015



- jaarplan en begroting 2016, meerjarenraming 2016-2019;

Daarnaast heeft de (plaatsvervangend) bestuurder rapportages gemaakt over onder andere:

- begroting 2015;
- voortgangsrapportage organisatie januari- maart 2015;
- concept-jaarverslag en jaarrekening 2014;
- kaderbrief en jaarplan 2015;
- inkoop- en aanbestedingsbeleid 2015;
- voortgangsrapportage april-mei 2015;
- bestuursformatieplan 2015-2016;
- risicoanalyse PO Raad;
- benchmark overheadkosten 2014;
- voortgangsrapportage mei-juli 2015;
- voortgangsrapportage augustus-september 2015;
- voortgangsrapportage oktober-december 2015.

#### 4.3. Vergaderingen

De Raad van Toezicht heeft in 2015 vijf reguliere vergaderingen gehad en een interne, informele bijeenkomst. In verband met de werving en aanstelling van de nieuwe bestuurder heeft de raad ook buiten deze bijeenkomsten overleg gevoerd.

In de openbare vergaderingen heeft de Raad van Toezicht 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:

- overzicht hoofd- en nevenfuncties leden RvT;
- reglement RvT;
- wervingsbureau bestuurder;
- toelichting accountant op jaarrekening 2014;
- procedure aanstellen nieuwe accountant 2016-2017;
- werkgeversspiegel Spaarnesant 2015;
- werving en aanstelling nieuwe bestuurder;
- toezichtkader evaluatie en actualisatie.

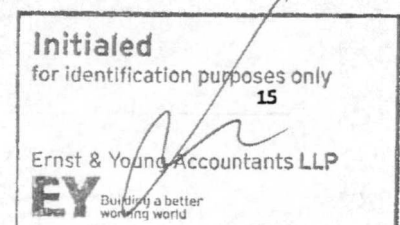
De leden van de raad hebben verschillende Spaarnesant scholen bezocht en een werkbezoek afgelegd bij de Van Gilseschool voor speciaal onderwijs. Dit gebeurde samen met bestuur en Raad van Toezicht van de Koninklijke Auris Groep in verband met de overgang van de school per 1 augustus 2015 van Spaarnesant naar Auris.

#### 4.4. Samenstelling

De Raad van Toezicht kent zeven, inmiddels zes leden. De samenstelling in 2015 was als volgt:

- Ronald Dolfing (lid) tot 12 oktober 2015;
- Hans Koole (voorzitter, tevens lid werkgeverscommissie);
- Helmie van Ravestein (lid, tevens intern secretaris);
- Carin Verhagen (lid, tevens lid financiële commissie);
- Janneke Koch (vicevoorzitter);
- Didier Dohmen (lid, tevens lid financiële commissie);
- Harry Dobbelaar (lid, tevens lid werkgeverscommissie).

Jaarverslag Spaarnesant 2015



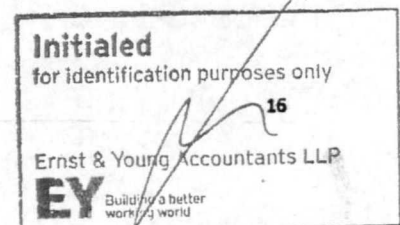
Besloten is de vacature die optreedt als gevolg van het vertrek van de heer Dolfing niet op te vullen omdat er voldoende expertise in de RvT aanwezig is.

De Raad van Toezicht heeft in verband met de nieuwe leden in mei 2015 een interne scholingsbijeenkomst georganiseerd, waarin ingegaan is op het besturingsmodel van Policy Governance. Bij deze 'opfriscursus' was ook de beoogde bestuurder aanwezig. Naast deze collectieve scholing hebben enkele leden ook individueel deelgenomen aan scholingsactiviteiten.

#### 4.5. Vergoeding

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding voor hun inzet. Deze vergoeding is gebaseerd op het advies van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI): Honorering van raden van toezicht van onderwijsinstellingen 2013.

Hans Koole,  
voorzitter



## 6. Onderwijs en Innovatie

### 6.1. Onderwijskwaliteit

Spaarnesant is een stichting waar gewerkt wordt aan blijvende kwaliteitsverbetering op de scholen. Dit is van belang om goed onderwijs op de scholen te garanderen. De gezamenlijke koers voor de kwaliteit is verwoord in het strategisch beleidsplan, door de scholen in 2015 vertaald in de nieuwe schoolplannen en een jaarplan. Op basis hiervan is in dit verslagjaar in alle scholen vanuit gerichte doelstellingen gewerkt aan het versterken van het onderwijs op de eigen school.



De kwaliteit van de scholen moet tenminste voldoen aan de normen die de inspectie stelt. De inspecteurs voor het primair en speciaal onderwijs zijn positief over het onderwijs op de scholen van Spaarnesant en hebben voor bijna alle scholen een basisarrangement afgegeven. De enige school die de beoordeling zwak heeft werkt er via een gericht verbeterplan, hard aan dit jaar weer een basisarrangement te verkrijgen.

De werkgroep Kwaliteit vanuit het directeurenoverleg, vervult een belangrijke rol in de coördinatie en aansturing van bovenschoolse kwaliteitsontwikkelingen binnen Spaarnesant. Een onderwerp dat in het verslagjaar 2015 specifieke aandacht heeft gekregen, is de verdieping van het kwaliteitsbeleid van de scholen door middel van interne audits. Voor verduurzaming van het kwaliteitsbeleid en nadere monitoring van de kwaliteit van de scholen, is een auditprocedure in de kwaliteitscyclus opgenomen met interne audits door de directeuren. Door deze audits maken de scholen nog meer gebruik van elkaars kwaliteiten en krijgt iedere school en het bestuur gerichter inzicht in de ontwikkeling van de school. In 2015 is gestart met een training voor directeuren om de audits op de scholen uit te voeren. Elk auditteam bestaat uit drie directeuren. Vooruitlopend op een audit wordt door de school een zelfevaluatie uitgevoerd. Dit traject leidt tot een nog professionelere cultuur op de scholen. In 2016 zijn de audits gestart.

Voor kwalitatief goed en passend onderwijs zijn de scholen ook dit verslagjaar bij voortduring bezig te evalueren op resultaten en processen die de kinderen ten goede komen. De onderwijsbehoeften worden goed in kaart gebracht met behulp van trendanalyses, ontwikkelingsperspectieven etc. Op basis hiervan worden acties uitgezet die aansluiten bij de onderwijsbehoeften van de kinderen en leiden tot positieve resultaten bij het verbeteren van de opbrengsten.

### 6.2. Onderwijsachterstandenbeleid

In het kader van het onderwijsachterstandenbeleid wordt door scholen extra aandacht besteed aan taalachterstanden en brede ontwikkeling van kinderen met een achterstand. Spaarnesant heeft zeven scholen die een VVE-koppel vormen met een peuterspeelzaal. Op deze scholen wordt in nauw overleg met de voorscholen in de groepen 1 en 2 op de Vroegscholen (voorschoolse educatie) gewerkt met specifieke methodes en extra aandacht besteed aan de doorgaande lijn, ouderbetrokkenheid, overdracht etc.

Jaarverslag Spaarnesant 2015



Dit alles met extra ondersteuning van (stedelijk) VVE-coördinatoren die op school- en bovenschools niveau het beleid voor de doelgroepkinderen specifiek ondersteunen.

Ook de vier scholen met een schakelklas en twee scholen met een verlengde schooldag voorzien in een duidelijke behoefte door de extra inzet in tijd en geld en gerichte aandacht voor kinderen met een achterstand.

In het kader van het onderwijsachterstandenbeleid participeert Spaarnesant ook actief in het overleg met de gemeente, Kinderopvang en Jeugdgezondheidszorg, om in goed overleg met de ketenpartners het beleid voor deze kinderen optimaal in te zetten.

### 6.3. Passend onderwijs

Alle scholen van Spaarnesant nemen actief deel aan de activiteiten van het samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland. Het aanbieden van onderwijs voor iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden is voor de scholen van Spaarnesant leidend.

Door de scholen wordt goed gekeken wat kinderen nodig hebben om daar, in overleg met de ouders, zorgpartners en met ondersteuning van het samenwerkingsverband, de juiste acties en interventies voor de kinderen te kunnen inzetten. De scholen hebben de ondersteuningsstructuur binnen de school dusdanig ingericht dat omgaan met verschillen steeds vanzelfsprekender is.

Het versterken en optimaliseren van het onderwijs op de reguliere scholen staat centraal maar specifieke aandacht wordt hier ook gevraagd voor de ontwikkelingen ten aanzien van de scholen voor speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs van Spaarnesant. Mede ten gevolge van de invoering van het passend onderwijs is de positie van de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs ook in dit verslagjaar veelvuldig onderwerp van discussie geweest.

#### Speciaal basisonderwijs

Spaarnesant heeft drie scholen voor speciaal basisonderwijs, de Focus in Zuid-West, de Prof. J.J. Dumont in Schalkwijk en de Hildebrand in Centrum-Oost.



In het speciaal basisonderwijs (SBO) spelen twee aspecten een rol:

De scholen zijn in eerste instantie lesplaats. Er zitten in 2015 185 leerlingen op de drie scholen voor SBO van Spaarnesant, voor wie nog geen passende plek in het reguliere basisonderwijs is. Door de spreiding van de scholen binnen Haarlem kan thuisnabij onderwijs worden gerealiseerd. Intensieve samenwerking zorgt ervoor dat de onderwijsondersteunende deskundigen in voldoende mate kunnen ondersteunen. De scholen voorzien in eerste instantie in een behoefte voor de kinderen die zijn aangewezen op de specifieke ondersteuning en zorg die deze scholen ieder afzonderlijk bieden. Daarnaast stellen deze scholen hun expertise ter beschikking aan reguliere basisscholen binnen het samenwerkingsverband.

Er is steeds meer vraag naar meekijkende en –denkende deskundigen vanuit de scholen voor SBO.

Basisscholen hebben er immers veel belang bij als zij een 'risico'-leerling op de eigen school verder kunnen begeleiden. Ook in deze scholen wordt alle inzet gepleegd om voor elk kind te komen tot maximale talentontwikkeling.

In 2015 is vanuit het samenwerkingsverband en de betrokken schoolbesturen een start gemaakt met het onderzoek naar de vorming van een tweetal IKC's, waarbij instellingen voor zorg en onderwijs gezamenlijk inspelen en samenwerken op de zorgvraag van kinderen.

Onder IKC wordt in dit verband verstaan de samenwerkingsvorm van regulier onderwijs, het speciaal (basis) onderwijs, ambulante begeleiding, de jeugdzorg, opvang en gemeentelijk jeugdbeleid. IKC wordt ook gebruikt voor varianten van basisonderwijs en opvang/peuters. 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. Deze zorg kan ook tijdelijk of langdurig "op maat" worden geboden. De Satelliet (stichting BAVO) en Focus (Spaarnesant) onderzoeken met "Kenter Jeugdhulp" en de "Aloysius stichting" of er in beide schoolgebouwen een IKC kan worden gerealiseerd van waaruit ondersteuning voor kinderen en ouders in Zuid-Kennemerland kan worden geboden.



#### Speciaal (voortgezet) onderwijs

De scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs zetten de expertise in voor zorgleerlingen die een reguliere school bezoeken of zijn aangewezen op specifieke hulp binnen het (voortgezet) speciaal onderwijs. De externe dienstverleners van de scholen voor speciaal onderwijs verzorgen in de diverse samenwerkingsverbanden binnen scholen en zorginstellingen een vraag gestuurde begeleiding. Tijdens expertisebijeenkomsten voor leerkrachten en intern begeleiders wordt de eigen expertise gedeeld.

#### Van Gilseschool

Spaarnesant had in 2015 vier scholen voor speciaal onderwijs. Als gevolg van de overdracht van de cluster 2 school Van Gilse naar de koninklijke Auris stichting per 1 augustus 2015 zijn er thans nog drie scholen voor speciaal onderwijs over. Deze overgang is het gevolg van de wettelijke taak om scholen die onderwijs geven aan kinderen met taal- en gehoorproblemen, onder te brengen in cluster 2 instellingen. Auris is een grote cluster 2 organisatie en gespecialiseerd in onderwijs en zorg voor deze kinderen. Als gevolg van deze overgang is Spaarnesant qua omvang in middelen en personeel ca. 10% kleiner geworden. De lokale en regionale samenwerking met de Van Gilseschool blijft onveranderd.

#### Van Voorthuijsenschool

De Van Voorthuijsenschool is een cluster 3 school voor zeer moeilijk lerende kinderen, ZML, met vestigingen in Haarlem en Hoofddorp.

In samenwerking met KDC "De Wollewei" (Ons Tweede Thuis) zijn in het gebouw van de Van Voorthuijsenschool twee onderwijszorgarrangementen (OZA's) gerealiseerd. Een OZA is gericht op het tussengebied KDC en school (ZML). Het andere OZA biedt begeleiding aan zogenaamde ZMOLK'ers die vóór hun binnenkomst als thuiszitter bekend waren.

#### **Albert Schweitzerschool en Mytyschool De Regenboog.**

De Albert Schweitzerschool is ook een cluster 3 school voor langdurig zieke kinderen. Als gevolg van het systeem van "verbrede toelating" op andere scholen voor speciaal onderwijs, bezuinigingen op het leerlingenvervoer door veel gemeenten en de trend dat steeds meer zorgleerlingen worden opgevangen in het reguliere onderwijs, is het leerlingenaantal van de Albert Schweitzerschool de afgelopen jaren fors teruggelopen. Om deze reden heeft het bestuur van Spaarnesant besloten dat de Albert Schweitzerschool en de Mytyschool de Regenboog per 1 augustus 2016 gaan fuseren. Vooruitlopend op die fusie zijn de scholen op 1 augustus 2014 in het gebouw van De Regenboog gehuisvest. Zowel Gedeputeerde Staten als de gemeente Haarlem hebben positief geadviseerd op deze fusie. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen is in de eerste helft van 2016 in het kader van de zgn. "fusietoets" goedkeuring hiervoor gevraagd. Hierna zal de school doorgaan als "De Parel". Deze school biedt speciaal onderwijs voor kinderen die als gevolg van een lichamelijke beperking of langdurige ziekte extra zorg en/of revalidatie nodig hebben.

#### **6.4. Innovatie en match met de omgeving**

##### **Beleid op het gebied van E-learning en ICT**

Het in 2014 ingezette beleidsplan E-learning<sup>2</sup> en ICT is in 2015 verder uitgewerkt. Op alle scholen heeft een adviesgesprek plaatsgevonden uitgevoerd door het bureau MOVE.nu. Met het resultaat hiervan hebben de scholen hun eigen ICT-beleidsplan opgesteld en toegevoegd aan het nieuwe schoolplan.

In deze plannen is een aantal items prominent aanwezig, te weten aandacht voor ICT-competenties van de leraren, gepersonaliseerd leren en digitale geletterdheid van de leerlingen. Het werken aan de ICT-competenties komt terug in de Spaarnesant Academie.

Gepersonaliseerd leren wordt verder vormgegeven door middel van de invoering van meer tabletonderwijs. Gefaseerd hebben een aantal scholen met een duidelijke visie en didactische onderbouwing, dit ingevoerd. Voor het verhogen van de digitale geletterdheid van de leerlingen heeft een aantal scholen een eigen leerlijn of beleid ontwikkeld. Verder is mediawijsheid ook in 2015 een steeds terugkerend item geweest.

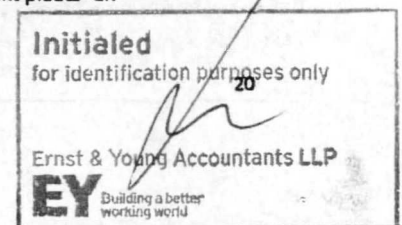
Er is in 2015 ook een start gemaakt met programmeren voor kinderen. Diverse scholen zijn er elk op eigen niveau mee gestart. Een groep leerkrachten maakt deel uit van een werkgroep hierover.

##### **Educatief Partnerschap**

Goede communicatie en samenwerking met ouders is onontbeerlijk voor een goed leerresultaat en goede opvoedingssituatie van de kinderen. De scholen zoeken steeds naar nieuwe mogelijkheden om de samenwerking tussen school, ouders en leraren te verbeteren. Daarbij worden ouders gezien als gelijkwaardige partners met een gezamenlijk belang om optimale voorwaarden te creëren voor de ontwikkeling van de kinderen thuis en op school.

Scholen zijn actief in het opzetten van activiteiten om de samenwerking met ouders te versterken door middel van oudertevredenheidsonderzoeken, ouderavonden, kennismakingsgesprekken over de kinderen met ouders en leerkrachten, websites, informatiebrieven, brainstormavonden etc.

<sup>2</sup> E-learning wordt geassocieerd met leeractiviteiten waarbij je interactief gebruikmaakt van een computer die verbonden is met een computernetwerk. Een andere definitie van e-learning (in brede zin) is: elke leervorm die gebruikmaakt van een computernetwerk voor distributie, communicatie over en weer en facilitering. De 'e' duidt op het gebruik van de elektronische snelweg (internet) en de bijbehorende technologie. E-learning wordt vaak gezien als een goed middel om afstandsonderwijs mogelijk te maken. Dit komt door de eigenschappen van e-learning: het maakt plaats- en tijdonafhankelijk onderwijs mogelijk.



Medezeggenschap neemt een belangrijke plaats in, met als uitgangspunt de belangen van de medewerkers, ouders en leerlingen zo goed mogelijk te behartigen. Dit wordt nagestreefd door in te zetten op actieve medezeggenschapsraden op schoolniveau, die meedenken over het schoolbeleid. Bovenschools ligt deze taak bij de GMR die op basis van participatieve medezeggenschap in een zo vroeg mogelijk stadium, via commissies, wordt betrokken bij besluiten en ontwikkelingen aangaande de stichting en de scholen.

**Omgeving**

Talentontwikkeling doen kinderen thuis, op school en in de omgeving/wijk. Alle scholen werken goed samen met partners in de wijk. In sommige wijken wordt de samenwerking van de scholen met relevante partners in de wijk aangestuurd en ondersteund door "School in de Wijk".

Met als doel de ontwikkelingskansen van de kinderen te vergroten, wordt gewerkt aan aanvullende programma's voor alle kinderen in de wijk, waarbij samenwerken, samenspelen en ontmoeting centraal staan. Een veilig leef- en speelklimaat in de wijk krijgt daarbij op alle scholen ook specifieke aandacht.

**6.5. Opbrengsten van het leerproces en uitstroomgegevens 2014-2015**

Specificatie (V)SO							
	PRO	Dag- werkcentrum	Dagbesteding belevingsgericht	Dagbesteding Arbeidsmatig	Soc. Werk- voorziening		Anders
VSO Regenboog			3		1		1
VSO Van Voorthuysen	1	10		2	1		2
	KDC	SBO	ZML	VSO	KDC	BAO	Anders
SO Regenboog			1	4		1	1
SO Van Voorthuysen	3		1	15	3		
Albert Schweitzer		2	1			2	2





	PRO	VMBO- B/ LWOO	VMBO- T/ LWOO	VMBO- B	VMBO- K	VMBO- T	VMBO- T/ HAVO	HAVO	HAVO/ VWO	VWO	VWO/ GYM	Anders
Beatrixschool						11		22		23		
Bos en Vaart			12				19		30			
De Cirkel					5	6		9		2		
Ter Cleeff		2	1			6	5	16	6	38		
De Dolfijn				4		11		6		6		
ML King	0	1	0	4		9	1	5	2	4		2x VMBO B/K 1x VMBO K/T
De Kring		1			5	25		22		22		
Hannie Schaft		2		1		1				3		
Molenwiek Dalton		1		2	2	12		17		16	1	
Molenwiek Montessori		4	1		1	1		6		7		
Peppelaer	1			7		6		12		8		
Piramide Europawijk		1		1	1	9		6				
Piramide Boerhaavewijk		1		2		6		5		3		
De Erasmus		4			7	8		5		2		1x 8- plus klas
Spaarneschool				1		9			1	8	3	1x ITK
Wilgenhoek		4		2		5		10		6	2	
Zonnewijzer		10	1	3		12		12		15		
Zuiderpolder	1	4		7	8		5			1		
Zuidwester					5	19		12		20		
<b>SBO:</b>												
Prof. J.J. Dumont	3	3	5		2	4						
Hildebrand	1	4	2	1	1	2						
Focus	11	11	4									
<b>SO:</b>												
Van Voorthuisen *												21*
Regenboog **						4		1				7**
Albert *** Schweitzerschool	2				1			1				1x VSO
Van Gilseschool	3	8		4		2						

## 7. Personeel en Organisatie

### 7.1. Personeel

Goed onderwijs ontstaat in de scholen door de interactie tussen goed personeel en leerlingen. Spaarnesant ondersteunt de scholen in het realiseren van goed onderwijs door een gedegen personeelsbeleid dat er op gericht is het beste uit de mensen te halen, door een samenhangende aanpak met een sterke nadruk op ontwikkeling. De centrale organisatie ondersteunt schooldirecteuren op alle personele terreinen, waarbij het belang van goed onderwijs voorop staat. Professionalisering wordt gerealiseerd door te werken volgens een integrale aanpak, waarbij HRM-beleid en professionalisering structureel aandacht krijgen binnen het totaalbeleid van de school. Het beleid is gericht op het optimaliseren en benutten van persoonlijke talenten van mensen. 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. Medewerkers (en leidinggevenden) zijn hierbij zelf verantwoordelijk voor de professionele ontwikkeling en worden hierin gestimuleerd en gefaciliteerd.



### 7.2. Personele bezetting

Bij Spaarnesant werkten op het peilmoment 31 december 2015 in totaal 774 personeelsleden zonder vervangers. Inclusief tijdelijk vervangend personeel gaat het om ca. 850 personeelsleden. De verdeling mannen/vrouwen is op het peilmoment procentueel 85,27% vrouw en 14,73% man.

Leeftijd	Dir	OOP	OP	Totaal	M	Vr	Totaal
0-25	0,00%	3,21%	1,75%	2,07%	4	12	16
25-35	2,44%	12,84%	24,66%	20,16%	17	139	156
35-45	26,83%	20,64%	27,57%	25,58%	23	175	198
45-55	29,27%	31,65%	19,22%	23,26%	24	156	180
55-60	21,95%	16,51%	13,79%	14,99%	15	101	116
60-100	19,51%	15,14%	13,01%	13,95%	31	77	108
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>114</b>	<b>660</b>	<b>774</b>

Verhouding man vrouw							
OP		Directie		OOP		Totaal	
vrouw	man	vrouw	man	vrouw	man	vrouw	man
86,99%	13,01%	60,98%	39,02%	85,78%	14,22%	85,27%	14,73%

Leeftijd	OP		Directie		OOP	
	vrouw	man	vrouw	man	vrouw	man
0-25	8	1	0	0	4	3
25-35	113	14	1	0	25	3
35-45	127	15	7	4	41	4
45-55	87	12	10	2	59	10
55-60	63	8	6	3	32	4
60-100	50	17	1	7	26	7
totaal:	448	67	25	16	187	31

### 7.3. Vervangers en RTC

Vanwege de uitstroom van personeel in de komende vijf jaren, de demografische ontwikkelingen binnen Haarlem en de ontwikkelingen rondom flexwerk (werk en zekerheid) is gestart met de bestuursbrede samenwerking in het kader van vervanging. Spaarnesant werkt samen met acht schoolbesturen mee aan de verkenning van de haalbaarheid van een Regionaal Transfercentrum<sup>3</sup> (RTC) binnen de regio Kennemerland en Haarlemmermeer (RTC de Beurs). In het schooljaar 2015-2016 is gestart met een testfase met een gezamenlijke vervangingspool.

### 7.4. Formatie en werkgelegenheid 2015-2016

Als gevolg van de groei van het aantal leerlingen in het basisonderwijs en de terugloop in het speciaal (basis) onderwijs is de werkgelegenheid binnen Spaarnesant de afgelopen jaren redelijk op peil gebleven rond de 870 werknemers (exclusief vervangers). Door het vertrek van de Van Gilseschool per 1 augustus 2015 zijn 90 personeelsleden in dienst getreden bij de stichting Auris. Dat is ca. 10% van het totale personeelsbestand. Dit wordt naar verwachting in de komende jaren gedeeltelijk gecompenseerd door de verdere groei van het basisonderwijs.

In de komende vier jaar is sprake van een stabiele werkgelegenheid, maar ook van druk op de bekostiging door oplopende personele lasten en ongunstige effecten in de rijksbekostiging van het speciaal onderwijs en terugloop in het speciaal basisonderwijs. Dit legt een grotere druk op de solidariteit binnen de bekostiging van de Spaarnesantscholen en de bovenschoolse kosten.

#### Basisonderwijs

Met in totaal 6.146 leerlingen op de teldatum 1 oktober 2014 is het aantal leerlingen binnen het Haarlemse openbaar basisonderwijs gegroeid met 115 leerlingen ten opzichte van de voorgaande teldatum 1 oktober 2013. Per 1 oktober 2015 groeit het totaal tot 6.216 leerlingen. De komende 4 schooljaren wordt een groei verwacht van in totaal 300 leerlingen (1 oktober 2018).

Vertaald naar werkgelegenheid betekent dit een groei in het schooljaar 2015-2016 met 6,5 FTE. Vanwege minder (65) wegingsleerlingen is dit teruggebracht tot 3,4 FTE. De komende vier schooljaren wordt een groei van 17,3 FTE verwacht, ruim 4,3 FTE per jaar. Deze resultaten kunnen lager uitkomen als de leerlingenweging verder daalt.

<sup>3</sup> Werkgelegenheid behouden, mobiliteit stimuleren en de instroom van jonge leraren stimuleren zijn de hoofddoelen van het Sectorplan PO. Regionale transfercentra zijn een van de instrumenten waarmee dit wordt gerealiseerd. Een regionaal transfercentrum werkt als flexpool van alle schoolbesturen in de regio. Deze flexpool vult het tekort aan kwalitatieve vervangers binnen de regio in. Het RTC bevordert de mobiliteit van de medewerkers zelf. Zo krijgen leraren de kans om, met behoud van hun rechtspositie en salaris, voor korte of langere tijd bij een andere school of bestuur te werken.

De groei zal in schooljaar 2015-2016 worden ingezet om het oplopende gat tussen inkomsten per FTE (rijks-bekostiging) en de bestuurskosten per FTE (werkelijkheid) mede te overbruggen.



**Speciaal basisonderwijs**

Het aantal leerlingen op de drie SBO-scholen is in 2015 verder gedaald met 40 leerlingen tot 209 (teldatum 1-10-2014). Hierdoor daalt het aantal FTE met 5,1. De terugloop is op de Focus in absolute zin het grootst met 22 leerlingen. Dit is een daling met 20,56 %. Op de Hildebrand is de daling het grootst in relatieve zin (12 ll. 23,53%). Op de teldatum 1 oktober 2015 is sprake van een licht herstel naar 225 leerlingen.

**(Voortgezet) Speciaal Onderwijs**

Door het vertrek per 1 augustus 2015 van de Van Gilseschool is het totaalaantal leerlingen en de werkgelegenheid in het speciaal onderwijs fors gedaald. Zonder dat effect is er een forse daling bij de Albert Schweitzer (-/-9) en de Regenboog (-/-7), alleen de Van Voorthuissenschool groeit (+6). Bij de Albert-Schweitzer-Regenboog, die per 1 augustus 2016 gaan fuseren, leidt dit tot een forse bezuiniging in de bekostiging en de werkgelegenheid in het komende schooljaar.

Met ingang van het schooljaar 2015-2016 is de bekostigingssystematiek in het SO als gevolg van de invoering van het Passend Onderwijs gewijzigd. De systematiek is vergelijkbaar met het SBO dat uitgaat van een basis- en een zorgbekostiging. Daarnaast is net als in het basisonderwijs een onderscheid gemaakt tussen leerlingen in de onderbouw en de bovenbouw (8 jaar en ouder). De GGL (gewogen gemiddelde leeftijd) is afgeschaft, hetgeen gevolgen heeft voor de SO-scholen die gemiddeld een ouder en dus duurder personeel hebben dan de landelijke GPL.

**7.5. Uitstroom en leeftijdsbewust personeelsbeleid**

Leraren >62	Leraren 60-62	Directie >62	Directie 60-62	OOP >62	OOP 60-62
19	48	3	5	11	22
FTE	FTE	FTE	FTE	In FTE	In FTE
16,2402	38,5694	3,0000	4,8000	7,3661	15,2853

Spaarnesant verwacht een uitstroom door pensionering en ander natuurlijk verloop van ca. 60 FTE in de periode tot 2018. Deze kan naar verwachting door alle krimpontwikkelingen in de meeste regio's worden opgevangen met nieuwe instroom in een mix van startend en ervaren personeel.

Initialed  
for identification purposes only

25

Ernst & Young Accountants LLP

**EY** Building a better working world

In 2015 is een aantal maatregelen ingezet om duurzame inzetbaarheid en/of vervroegde uittreding mogelijk te maken. Bij aanpassing van werkzaamheden is via WW Plus loonsuppletie aangevraagd. Daarnaast is door een aantal medewerkers gebruik gemaakt van flexibel pensioen.

#### 7.6. 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 2015 gestegen naar 6,62%. Dit komt voornamelijk door een lichte stijging van het aantal langdurig zieke werknemers. Voor 2014 is het landelijk ziekteverzuim (bij onderwijzend personeel) 6,1%. Voor 2015 zijn landelijke cijfers nog niet bekend. Per school weergegeven:

School	2012	2013	2014	2015
Bos en Vaart	4,20%	8,80%	3,9%	1,42%
Beatrixschool	7,37%	3,85%	7,7%	8,56%
Cirkel	8,29%	9,69%	10,6%	5,21%
Ter Cleeff	7,06%	5,90%	4,5%	6,74%
Dolfijn	6,61%	4,80%	5,0%	9,01%
M.L. King	2,68%	4,17%	5,5%	1,37%
Kring	5,40%	5,77%	6,9%	7,15%
Hannie Schaft		0,96%	0,7%	0,56%
Molenwiek	9,00%			
Molenwiek Dalton		3,84%	2,2%	7,24%
Molenwiek Montessori		20,75%	14,2%	8,78%
Peppelaer	8,60%	8,04%	6,2%	3,44%
Piramide	4,30%			
De Erasmus (Meerwijk)		10,25%	1,6%	3,51%
Piramide Boerhaave		3,08%	7,5%	17,26%
Piramide Europa		2,18%	5,0%	7,90%
Spaarneschool	8,31%	0,54%	4,4%	1,73%
Wilgenhoek	4,86%	1,75%	3,3%	1,19%
Zonnewijzer	7,70%	8,62%	6,0%	10,06%
Zuiderpolder	8,67%	5,46%	4,9%	9,70%
Zuidwester	6,63%	3,05%	5,2%	8,37%
Hildebrand	2,41%	2,53%	3,6%	1,62%
Dumont	3,78%	1,73%	6,2%	8,47%
Focus	3,96%	4,02%	3,2%	13,90%
Voorthuissenschool	6,53%	6,28%	8,0%	7,07%
A. Schweitzer	4,65%	8,92%	9,1%	5,53%
Regenboog	4,51%	3,62%	5,3%	7,39%
Van Gilseschool	8,38%	7,50%	6,4%	4,92%
Bedrijfsbureau	2,63%	1,60%	8,7%	6,98%
Gemiddeld ZV	6,19%	5,77%	5,9%	6,62%
Landelijk	6,40%	6,6%	6,1%	

#### **Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds**

Spaarnesant is vanaf 1 augustus 2013 volledig eigen risicodragers voor de kosten van vervanging voor kortdurend en langdurend ziekte- en ander verlof. Voor de vervanging voor zwangerschapsverlof wordt een vergoeding van het UWV ontvangen. Ook hiervoor is Spaarnesant eigen risicodragers. Er wordt alleen nog een kleine solidariteitspremie aan het Vervangingsfonds afgedragen.

Door de toename van verzuim en de beperktere beschikbaarheid van voldoende vervangend personeel zijn de vervangingskosten in 2015 opgelopen ten opzichte van voorgaande jaren. In het schooljaar 2015-2016 is 6% van de personele inkomsten gereserveerd voor vervanging. De kosten van vervanging worden op schoolniveau verantwoord en de scholen zijn resultaatverantwoordelijk tot een percentage van 6% en houden hiermee rekening in de schoolbegroting. De overige kosten worden ondervangen in een bovenschoolse knelpuntenreserve.

#### **WGA (Werkhervatting gedeeltelijk Arbeidsgeschikten)**

Tot 1 januari 2014 was Spaarnesant eigen risicodragers in het kader van de WGA (Wet werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). Hiervoor is een verzekering afgesloten bij Centraal Beheer Achmea waardoor de uitkeringskosten van ex-werknemers die arbeidsongeschikt zijn beoordeeld door het UWV, kunnen worden doorbelast. Voor die ex-werknemers die niet onder de verzekering vallen, is in samenwerking met de Arboarts en arbeidsdeskundige "derde spoor re-integratie" gestart. Vanaf 1 januari 2014 is Spaarnesant geen eigen risicodragers meer voor het WGA-risico voor de (ex)werknemers. Door terugkeer bij UWV betaalt Spaarnesant de komende jaren de minimumpremie van 0,13%.

#### **Risico-inventarisatie**

Alle scholen van Spaarnesant zijn voor de periode 2013-2017 in het bezit van een up-to-date goedgekeurde risico-inventarisatie en -evaluatie (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.

#### **7.7. Professionalisering**

Spaarnesant ontwikkelt sinds 2013 de Spaarnesant Academie, een leeromgeving waarbinnen de organisatie haar medewerkers ruimte en ondersteuning biedt tot het sterker maken van de beroepsuitoefening. Hiermee biedt de stichting de mogelijkheden om binnen de eigen organisatie de professionele bekwaamheid structureel te versterken. Hiermee komt Spaarnesant tegemoet aan wettelijke scholingseisen en wensen voor onderwijzend personeel. Er is door de Spaarnesant Academie een sterkere verbinding in de organisatie ontstaan. Het enthousiasme voor de Academie wordt breed gedragen en het afgelopen jaar zijn de activiteiten goed bezocht door de medewerkers. De activiteiten van de Academie bestonden in 2015 uit een scholingsaanbod, netwerken, inspiratieavonden en een onderwijscafé.

Het scholingsaanbod is bedoeld voor open inschrijving van medewerkers. De onderwerpen voor scholing (diverse cursussen, workshops en trainingen) worden gekozen naar aanleiding van input uit de verschillende geledingen van de stichting. Het aanbod is laagdrempelig, gevarieerd op onderwerpen en georganiseerd op basis van differentiatie naar niveau of op specifieke jaargroepen. Bekendmaking van het aanbod werd in sfeervolle setting georganiseerd in de vorm van twee Schatkameravonden. Docenten van het scholingsaanbod en specialisten uit de organisatie gaven op de Schatkameravond workshops.

Er werd gediscussieerd over het beroep en er is voorlichting gegeven over onderwerpen die met scholing en professionalisering te maken hebben zoals het Registerleraar<sup>4</sup>. Tijdens de netwerkbijeenkomsten ontmoetten collega's van de verschillende scholen elkaar met dezelfde functie en wisselen kennis en ervaring uit. Er is een onderwijscafé gestart waarin collega's onder leiding van een gespreksleider met elkaar in gesprek gaan over veranderingen in het onderwijs.

#### Digitale gesprekken cyclus

Alle medewerkers op scholen houden in de digitale gesprekkencyclus (DDGC) hun eigen bekwaamheidsdossier met alle relevante ontwikkelingen bij. De POP-gesprekken vormen de basis voor de inhoud van het dossier.



#### 7.8. 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)<sup>5</sup>, de invulling van de LB en LC-functies en een helder tijdpad tot en met 2014.

Per 31 december 2015 voldoet Spaarnesant nog niet aan de doelstellingen van de functiemix. Dit geldt overigens voor het gehele primair onderwijs.

#### Cijfers functiemix 2015

Functiemix Spaarnesant basisonderwijs per 31-12-2015					
School	Brinnr.	LA in FTE's	LB in FTE's	totaal in FTE's	Percentage LB
Bos en Vaartschool	15SB	18,3136	7,0789	25,3925	27,88%
Kring	15UJ00	21,0270	7,5378	28,5648	26,39%
Hannie Schaftschool	15UJ01	3,5442	3,4172	6,9614	49,09%
Cirkel	15WQ	15,1483	3,3428	18,4911	18,08%
Ter Cleeff	16AR	24,0147	9,7368	33,7515	28,85%
Wilgenhoek	16CH	6,7796	2,0000	8,7796	22,78%
Beatrixschool	16DS	11,2919	6,8277	18,1196	37,68%
Dolfijn	16GK	9,4627	5,1617	14,6244	35,30%
Zonnewijzer	16HS	17,7621	5,7507	23,5128	24,46%
Zuidwester	16JB	12,9150	6,4301	19,3451	33,24%
M.L. Kingschool	16KG	7,5314	2,8760	10,4074	27,63%

<sup>4</sup> Registerleraar.nl is het beroepsregister voor leraren in het primair onderwijs, voortgezet onderwijs, middelbaar beroepsonderwijs en speciaal (voortgezet) onderwijs.

<sup>5</sup> In de CAO PO zijn normatieve leraar functies opgenomen die in profielen LA, LB en LC zijn uitgewerkt.

Zuiderpolder	16LF	9,1534	5,2153	14,3687	36,30%
Piramide Boerhaave	16NG00	6,1304	1,5099	7,6403	19,76%
Piramide Europawijk	16NG01	8,5004	3,5040	12,0044	29,19%
De Erasmus	16NG02	10,2598	4,3652	14,6250	29,85%
Molenwiek Dalton	16WT00	12,9898	8,3989	21,3887	39,27%
Molenwiek Montessori	16WT01	7,1359	1,0000	8,1359	12,29%
Spaarneschool	16YQ	3,9414	2,1297	6,0711	35,08%
Peppelaer	16ZF	8,8286	5,1314	13,9600	36,76%
BAO SPS	41853	214,7302	91,4141	306,1443	29,86%

**Funclemix Spaarnesant SO - SBO per 31-12-2015**

School	Brinnr.	LB FTE's	LC FTE's	totaal FTE's	Percentage LC
Focus	18GX	11,1749	0,0000	11,1749	0,00%
Hildebrandschool	18QX	4,5018	0,0000	4,5018	0,00%
Dumontschool	18RW	4,8630	1,0000	5,8630	17,06%
Albert Schweitzerschool	18BV	7,0017	0,8539	7,8556	10,87%
Voorthuissenschool	18IS	16,8545	3,7080	20,5625	18,03%
Regenboog	18LW	14,5371	3,0859	17,6230	17,51%
<b>SO-SBO SPS</b>	<b>41853</b>	<b>58,9330</b>	<b>8,6478</b>	<b>67,5808</b>	<b>12,80%</b>

**Duurzame inzetbaarheid – overgangsregeling BAPO**

In het kader van de CAO PO 2014-2015 is met ingang van 1 oktober 2014 de BAPO-regeling afgeschaft (i.c.m. een overgangsregeling). Personeel dat op 30-9-2014 (halve) BAPO had, mag gebruik maken van de overgangsregeling. In het kader van de regeling duurzame inzetbaarheid en overgangsregeling BAPO is in 2015 bijna 20 FTE personeel vrij geroosterd op de scholen.

**Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag**

Bij ontslag van medewerkers legt Spaarnesant verantwoording af aan het UWV en het Participatiefonds (PF). 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 2015 heeft het PF voor Spaarnesant 6 instroomtoetsen gehonoreerd. Een aanvraag is ingetrokken vanwege inzet flex-pensioen, en een bezwaarprocedure uit 2014 is gehonoreerd.

**7.9. 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 2015 zijn er vijf klachten ingediend bij het bestuur en twee klachten bij de Geschillencommissie. Alle klachten zijn ingediend door ouders en zijn als volgt afgehandeld.

- Een klacht van een ouder over het gebruik van oud lesmateriaal. De klacht is op school in overleg met de ouder opgelost.
- Een klacht van ouders tegen de schooldirectie omtrent de totstandkoming en juistheid van het schooladvies. De klacht is op school in overleg met de ouders opgelost.
- Een klacht van een ouder over de voor het volgend schooljaar geplande groeps grootte in relatie tot het lokaal. De klacht bleek niet direct op te lossen. De ouder is voorgesteld om de praktijk in het komende schooljaar af te wachten en zich bij blijvende ontevredenheid te melden. De ouder heeft zich niet meer gemeld.
- Een klacht van een ouder over het niet verstrekken van gegevens. De relevante gegevens waren reeds verstrekt via de nieuwe school van het kind.
- Een klacht tegen de schooldirectie betreffende de overdracht van hun kind naar een andere school. Na overleg met de ouders is hiervoor een oplossing gevonden en heeft een goede overdracht plaatsgevonden.
- Een klacht ingediend bij de geschillencommissie betrof een klacht van ouders tegen de schooldirectie over de begeleiding van hun kind. Na overleg van de schooldirectie met de ouders is de klacht erkend en zijn de procedures aangepast om soortgelijke gevallen in de toekomst te voorkomen. De klacht bij de klachtencommissie is ingetrokken.
- Een klacht ingediend bij de geschillencommissie betrof een klacht van ouders tegen de schooldirectie over het gegeven schooladvies. In overleg met alle partijen is een passende oplossing gevonden. De klacht bij de klachtencommissie is ingetrokken.

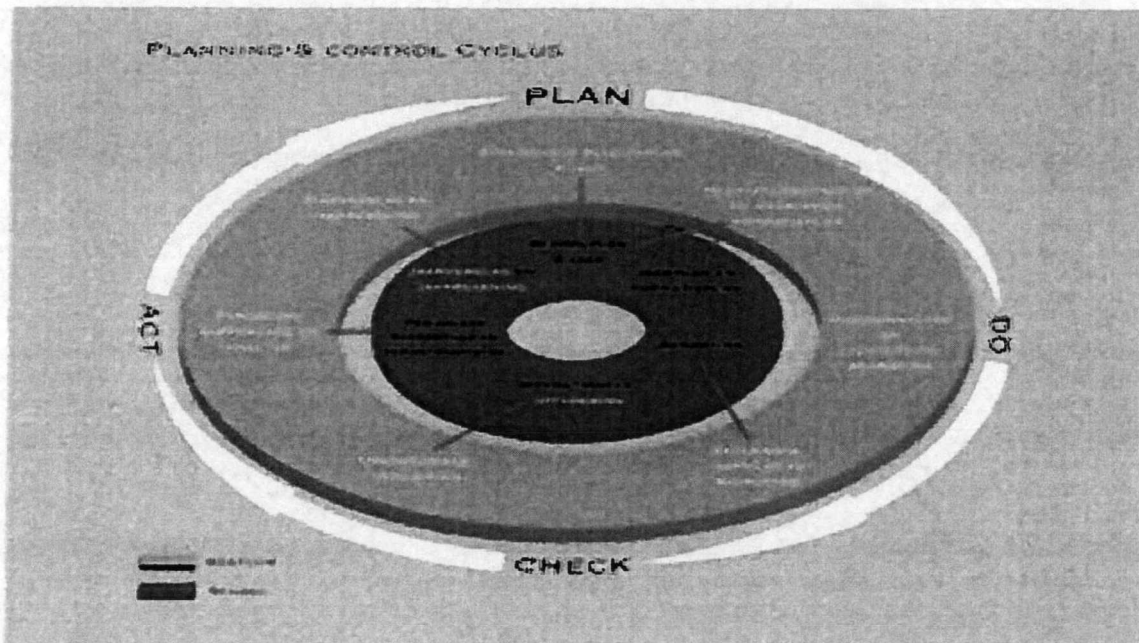
#### **Bezwaarschriften**

In 2015 is in het kader van voorgenomen besluitvorming zesmaal bezwaar aangetekend door medewerkers. Zij zijn aansluitend in de gelegenheid gesteld om hun bezwaar mondeling of schriftelijk toe te lichten waarna besluitvorming door de bestuurder heeft plaatsgevonden. Twee bezwaarschriften zijn voorgekomen bij de Commissie van Bezwaar en Beroep.

## 8. Bedrijfsvoering en Financiën

De bedrijfsvoering staat ten dienste van het primaire proces, het verzorgen van onderwijs aan de leerlingen. Een doelmatige inzet van de financiële middelen ten behoeve van het onderwijs is een vereiste voor Spaarnesant. De samenhang tussen onderwijs, organisatie en financiën zijn van belang. Hierbij wordt een strakke planning & control cyclus gehanteerd.

Spaarnesant stuurt breed op budgetbeheer via de inzet en bewaking van de formatie, het inkoopbeheer, de projectenadministratie e.d. Voor bouwprojecten wordt een projectenadministratie en –organisatie ingericht. Doel van de PDCA-cyclus is risico's in kaart te hebben en waar mogelijk te voorkomen. Adequate huisvesting en inrichting faciliteren het onderwijsproces binnen Spaarnesant.



### 8.1. Benchmark overhead

In 2015 heeft Spaarnesant meegedaan aan een benchmark van Berenschot waarbij een vergelijking plaatsvindt met andere PO-instellingen die ook BO/SBO en SO aanbieden. Hierbij is vastgesteld dat de totale overhead van Spaarnesant, dus zowel op bestuursniveau als op schoolniveau, op 17,5% is uitgekomen. Daarmee scoorde Spaarnesant ca. 8% onder het gemiddelde in de referentiegroep. De overheadlasten (personeelslasten overheadfuncties (+ lasten inhuur en uitbesteding) bedragen € 12.692 per formatieplaats van de gehele organisatie (632,7 FTE inclusief 24,2 bij bestuur en stafbureau). De omvang van de overhead geeft geen oordeel over de kwaliteit of efficiëntie binnen de organisatie. Het geeft wel aan dat Spaarnesant in 2015 terughoudend is in het optuigen van een bovenschoolse structuur. Dit brengt met zich mee dat er risico's zijn bij bijvoorbeeld uitval doordat er veel unieke functies zijn. De werkdruk is hierdoor ook een aandachtspunt op stafniveau. In de 2<sup>e</sup> helft van 2015 heeft de nieuwe bestuurder deze informatie met de evaluatie van de reorganisatie uit 2013 gebruikt om keuzes te maken voor de inrichting van bestuur en staf vanaf 2016. Onderdeel hiervan was een besparing op de overheadkosten vanwege het wegvallen van de Van Gilseschool per 1 augustus 2015.

## 8.2. Schoolgebouwen en beheer

De schoolgebouwen faciliteren het onderwijs en dienen veilig, gezond, exploitabel, representatief en functioneel te zijn. De schoolgebouwen dragen hiermee ook bij aan het onderwijsproces en de leerprestaties. Per 1 januari 2015 voert Spaarnesant het volledige (meerjarig) onderhoud uit, nadat het buitenonderhoud is gedecentraliseerd van gemeenten naar schoolbesturen in het PO.

De gemeentelijke huisvestingsverordening is hiervoor aangepast aan de nieuwe regelgeving.

Het besluit in 2014 van de gemeente Haarlem tot afwijzing van de ten onrechte afgeboekte middelen voor de functionele aanpassingen over de jaren 2009 en 2010 loopt nog steeds. Het gaat hierbij om een bedrag van ca. € 800.000, waarvan € 425.000 voor Spaarnesant. In 2016 wordt een oplossing in deze patstelling verwacht. Deze middelen zijn bij de verzelfstandiging van Spaarnesant aan alle besturen toegezegd en dienen om de exploitatiekosten te verminderen. De juridische overdracht van de schoolgebouwen naar Spaarnesant is mede om deze reden nog niet uitgevoerd.

In 2015 is het planmatig onderhoudsbeheer uitgevoerd conform het meerjarig onderhoudsbeleidsplan. Deze werkzaamheden zijn ook dit jaar weer gecombineerd met de uitvoering van functionele aanpassingen en/of bouwprojecten. Ook zijn de wettelijke taken (veiligheid) uitgevoerd.

Voor het klachtenonderhoud hebben de scholen gebruik gemaakt van de klachtenlijn en website, waarmee zij klachten en schades kunnen melden. Schades worden achteraf bij de gemeente gedeclareerd en via de (vernieuwde) klachtenlijn wordt, waar nodig, ook aangifte gedaan bij de politie.

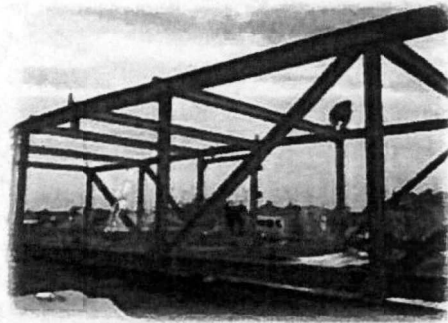
In de 2<sup>e</sup> helft van 2015 heeft Spaarnesant voor het eerst het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld. Het nieuwe beleidsstuk bevat alle relevante wettelijke Europese regelgeving en aanvullende strategische op de stichting toegespitste kaders waar de stichting zich in de komende jaren aan dient te houden. Het huidige beleid omvat kort en krachtig alle zaken waar Spaarnesant rekening mee dient te houden om op een doelmatige en rechtmatige wijze in te kopen.

In 2015 is het klachtenonderhoud en het tuinonderhoud aanbesteed en voor de komende jaren gegund. Ook het installatief onderhoud wordt in deze periode aanbesteed conform het nieuwe beleidskader.

## 8.3. Masterplan onderwijshuisvesting 2015-2018 en SHO 2015-2020

Spaarnesant heeft in 2014 het Masterplan Huisvesting opgesteld, waarin het strategisch huisvestingsbeleid is opgenomen. Doel is de capaciteit in verhouding te brengen met de vraag in Haarlem, de exploitatie van de schoolgebouwen te verbeteren en te komen tot een kwalitatief goed en beheersmatig gebouwenbestand, dat voldoet aan de hedendaagse eisen. Het basisonderwijs in Haarlem groeit nog ca. 10% in de komende tien jaar. Hiermee wijkt Haarlem af van de gemiddelde trend in Nederland, waarbij buiten de grote steden sprake is van een forse terugloop.

De uitvoering van het Masterplan verloopt volgens planning. In 2015 zijn meerdere projecten opgeleverd of gestart (zie hierna). Vanuit de gemeente Haarlem wordt dit proces ondersteund. In 2015 is het "Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2015-2020" door de raad vastgesteld. Hierin staan meerdere Spaarnesant-projecten. In totaal stelt de gemeente Haarlem een bedrag van € 30 mln. beschikbaar voor de onderwijshuisvesting in de komende jaren.



### Energie, klimaat en duurzaamheidsbeleid

Spaarnesant werkt al vele jaren aan het terugdringen van het energieverbruik, als onderdeel van het duurzaamheidsbeleid. In het Masterplan zijn hiervoor doelen (-/- 15%) bepaald, die nu al grotendeels worden gehaald. Ten opzichte van het peiljaar 2012 is er eind 2015 23,8 % bespaard op het (gecorrigeerd) gasverbruik. Dit is 196.000 m<sup>3</sup> per jaar in geld € 120.000 per jaar. Het elektraverbruik is gereduceerd met -7,5% ten opzichte van 2012. Dit komt neer op 102.000 kWh per jaar, in geld € 13.000 besparing per jaar. Door de toename van (klimaat)installaties en vooral van het aantal ICT devices in scholen, is dit niettemin een resultaat waar Spaarnesant tevreden over is.

Tweedehands schoolmeubilair gaat via particuliere stichtingen naar meerdere landen in Oost-Europa en Afrika. Afval wordt bij Spaarnesant gescheiden opgehaald.

In alle schoolgebouwen is in 2015 het klimaat gemeten via CO<sub>2</sub><sup>6</sup> meters. Dit heeft in de meeste gebouwen een gunstig resultaat opgeleverd. In enkele gebouwen zijn of worden verbeteringen aangebracht. Doel is dat alle gebouwen een klimaat hebben dat voldoet aan minimaal klasse C uit het Besluit "Frisse Scholen"<sup>7</sup>.

### Functionele aanpassingen

Voor het jaar 2015 heeft Spaarnesant uit deze gemeentelijke vergoedingen een bedrag van € 424.000 verkregen en ingezet voor de 3e en laatste fase van de renovatie van de Bos en Vaart. Het betrof hier een uitgebreide renovatie van het bestaande gebouw die in drie jaren is uitgevoerd. Hierbij is onder andere de buitenschil van het bouwdeel 1985 geheel vervangen en is de hele school voorzien van mechanische ventilatie en nieuwe kozijnen met dubbel glas.

De Molenwiek (afd. Montessori) heeft na renovatie extra lokalen betrokken in het voormalig kinderdagverblijf. Er heeft een inpandige verbouwing plaatsgevonden, zodat de school met dit bouwdeel is verbonden. Tevens heeft het gebouw een complete face-lift ondergaan.

### Projecten

In 2015 is het voormalige schoolgebouw van de Albert Schweitzerschool volledig gerenoveerd. De huidige gebruikers zijn de Zonnewijzer met 10 groepen en de medegebruikers Bavinckschool en Op Stoom voor de naschoolse opvang. Het gebouw gaat vanaf 2015 door als Zonnewijzer II, de oude dislocatie aan de Louis Couperusstraat is overgedragen van de gemeente.

In de wijk Garenkokerkwartier komt het schoolgebouw van de praktijkschool "De Schakel" na de zomer van 2016 beschikbaar als dislocatie voor basisschool Ter Cleeff. Voor de ouders in deze wijk is dit een lang gekoesterde wens.

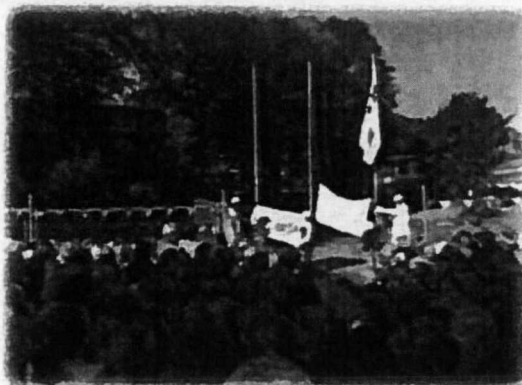
<sup>6</sup> CO<sub>2</sub> is de chemische formule van koolstofdioxide. Dit is een kleurloos en reukloos gas dat in de atmosfeer voorkomt.

<sup>7</sup> Een Frisse School is een schoolgebouw met een laag energiegebruik en een gezond binnenmilieu als het gaat om luchtkwaliteit, temperatuur en comfort, licht en geluid. De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO.nl) heeft in 2008 het 'Programma van Eisen – Frisse Scholen' laten ontwikkelen. Deze vierde versie van het Programma van Eisen – Frisse Scholen aangepast aan de eisen in het Bouwbesluit en is per 1 januari 2015 van kracht.

Spaarnesant start hier vanaf het schooljaar 2017-2018 het "IKC De Argonauten". Hierbij wordt nauw samengewerkt door basisschool Ter Cleeff met kinderopvangorganisatie op Stoom. Op termijn zal het IKC zich ontwikkelen tot een zelfstandige basisschool/IKC.

In het Florapark is na tien jaar voorbereiding in het najaar van 2015 gestart met de uitbreiding van o.b.s. Bos en Vaart (foto). Deze uitbreiding met negen groepen zal voor de zomervakantie 2016 gereed zijn, waarna de school de huidige dislocatie "Vaart" aan de Cruquiusstraat ontruimt.

In de wijk Schalkwijk is in 2015 het project "Een nieuw leven voor naoorlogse schoolgebouwen" afgerond. Dit project dat bekend is als het project van "Mevrouw Meijer", heeft erin geresulteerd dat Spaarnesant in de jaren 2016 en 2017 drie basisscholen kan uitbreiden en/of aanpassen en verbeteren aan de huidige bouwkundige en onderwijskundige eisen. Het betreft hier de Molenwiek Dalton, De Piramide locatie Europawijk en de Piramide locatie Boerhaavewijk. Bij dit laatste gebouw is een eerste voorschot van € 250.000 door de raad beschikbaar gesteld, hetgeen door een raadsmotie is verhoogd tot € 475.000.



#### **Kinderopvangorganisaties**

Spaarnesant werkt in de meeste scholen nauw samen met verschillende Haarlemse partners in de Kinder- en peuteropvang. Ten behoeve van de bouwprojecten in de wijk Garenkokerkwartier is in 2015 een pitch tussen vijf opvangorganisaties gehouden in verband met de vorming van een zgn. Integraal Kind Centrum (IKC). Voor de Molenwiek Dalton zijn vanwege de voorgenomen uitbreiding en aanpassing van het schoolgebouw goede samenwerkingsafspraken gemaakt met de huidige opvangpartners in het schoolgebouw.

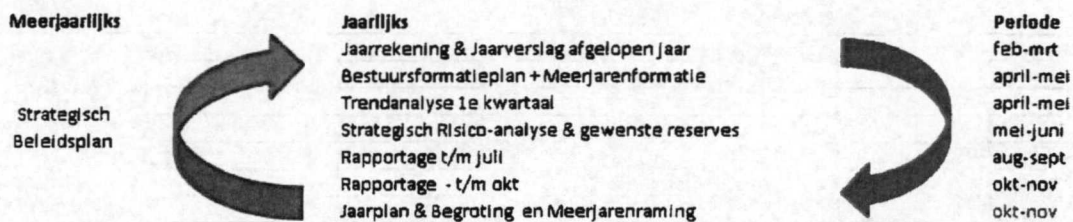
## 9. Financiële gegevens

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".

### 9.1. Algemeen

De bedrijfsvoering staat ten dienste van het primaire proces, het verzorgen van onderwijs aan de leerlingen. Een doelmatige inzet van de financiële middelen ten behoeve van het onderwijs is een vereiste voor Spaarnesant.

De planning & control cyclus bij Spaarnesant is als volgt ingericht:



In de periode februari – maart vindt de verantwoording plaats over het afgelopen jaar door middel van de jaarrekening en het jaarverslag. Gedurende het jaar worden kwartaalrapportages opgesteld zodat monitoring en bijsturing kan plaatsvinden. Deze rapportages zijn zowel financieel als personeel van aard. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld. Hierin wordt de formatie-inzet voor de komende schooljaren uitgelegd en bepaald.

Jaarlijks maakt Spaarnesant een strategische risicoanalyse en komt de beheersing van de operationele risico's in de kwartaalrapportages naar voren. Uit de jaarlijkse strategische risicoanalyse is gebleken dat de benodigde reserves zich bevinden in een range tussen de € 5,4 mln. en € 10,1 mln. De huidige reserves zijn ruim binnen deze range.

Aan het eind van het jaar worden het jaarplan, begroting en de meerjarenraming opgesteld.

### 9.2. Toelichting financiële positie op de balansdatum

Het jaar 2015 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 mln. In de begroting werd rekening gehouden met een tekort van bijna € 0,9 mln. Gedurende het jaar werd duidelijk dat afgeweken zou worden van de begroting 2015. Dit komt voornamelijk door de overheveling van reserves naar de voorziening in verband met de planmatige uitgaven voor buitenonderhoud de komende jaren. Vanaf 1 januari is Spaarnesant verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de gebouwen. In 2014 en 2015 is het onderhoudsplan per schoolgebouw bijgewerkt. In 2015 zijn de financiële consequenties hiervan verwerkt. Dit heeft plaatsgevonden door een eenmalige dotatie van € 1,5 mln. aan de onderhoudsvoorziening.

### 9.3. Vergelijking met balansposten van het vorige jaar

#### Materiële vaste activa

In 2015 is de totale boekwaarde ten opzichte van 2014 met ca. € 200.000 afgenomen. Dit is met name het gevolg van de overdracht van de Van Gilseschool naar Auris. De boekwaarde van de activa van deze school is meegenomen in de eindafrekening.

De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in gebouwen, inventaris/apparatuur/ICT en leermiddelen.

**Vorderingen (post 1.5 van de balans)**

De totale vorderingen zijn gedaald. Dit is voornamelijk een gevolg van lagere overige vorderingen. Het krediet voor de uitbreiding van de Bos en Vaart is in 2015 door de gemeente Haarlem beschikbaar gesteld en in voorschotten uitgekeerd.

**Liquide middelen (post 1.7 van de balans)**

De afname van de liquide middelen is veroorzaakt door het negatieve resultaat gecorrigeerd met de dotaties aan de voorzieningen (minus de onttrekkingen). De afschrijvingen en de investeringen zijn vrijwel gelijk aan elkaar geweest in 2015.

**Reserves (post 2.1 van de balans)**

Het vermogen van Spaarnesant neemt af. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat dat is onttrokken aan het vermogen. Ook de overdracht van reserves van de Van Gilseschool (€ 0,6 mln.) zijn hieraan debet. Dit is een rechtstreekse mutatie in het Eigen Vermogen. Eind 2015 zijn de reserves ruim € 11,3 mln. waarvan € 0,55 mln. eigen fondsen van de scholen zijn. Zie ook continuïteitsparagraaf.

**Voorzieningen (post 2.2 van de balans)**

De totale voorziening is hoger dan in 2014. Als gevolg van het masterplan huisvesting is er in 2015 extra gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. De voorziening onderhoud is bepaald aan de hand van de meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor de komende 10 jaar.

**Kortlopende schulden (post 2.5 van de balans)**

De kortlopende schulden zijn vrijwel in lijn met de eindbalans 2014.

➤ **Crediteuren (post 2.5.3):**

De post crediteuren wordt beïnvloed door termijnen van bouwbedrijven met betrekking de uitbreiding van de Bos en Vaartschool en de Regenboog.

➤ **Overige schulden (post 2.5.9 van de balans):**

Deze schuld neemt toe door de schuld aan Auris met betrekking tot de van Gilseschool (eind 2015: 170k). Daarnaast is van de gemeente Haarlem een deel van het krediet uitbreiding Bos en Vaart, subsidie groene schoolpleinen en VVE impuls vooruit ontvangen.

**9.4. Staat van baten en lasten**

Het boekjaar 2015 sluit af met een nadelig resultaat van € 1.713.496. Uit de staat van baten en lasten (zie B3 van de jaarrekening) komt ten opzichte van de werkelijke cijfers 2014 een resultaat van € 410.000 negatief en de begroting 2015 € 855.000 negatief naar voren (waarbij + een toename en - een afname weergeeft):

	Werkelijk 2014	Begroting 2015
Baten	274.000	-105.000
Lasten	654.000	-717.000
Rente	-30.000	-32.000
Resultaat	-410.000	-855.000

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

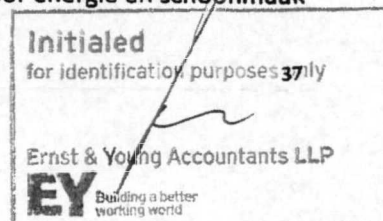
**Verschillen ten opzichte van werkelijk 2014**

De hogere baten zijn het gevolg van (het saldo van):

- een toename van de rijksbijdragen (+ € 252.157 = post 3.1):  
De toename van de rijksbijdrage is het gevolg van de verplaatsing van de vergoeding van de diverse samenwerkingsverbanden in overige baten (post 3.5.7.) naar ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV (post 3.1.3). Daarnaast wordt vanaf augustus 2015 de leerlingebonden financiering in het SO bekostigd vanuit de samenwerkingsverbanden in plaats van het Rijk (zie daling post 3.1.2). De vergoeding van het Samenwerkingsverband t.b.v. de basisscholen is ca € 200.000 hoger dan in 2014.
- een toename van de overige overheidsbijdragen (+ € 850.507 = post 3.2):  
De gemeentebaten nemen toe op het onderdeel "Huisvestingsvoorzieningen". Dit komt door de inzet van uitbreidingskredieten voor de nieuwe locatie van de Zonnewijzer, de start van de uitbreiding van de Bos en Vaart en de uitbreiding/renovatie van de Regenboog. Daarnaast zijn er meer kredieten voor 1<sup>e</sup> inrichting ingezet in 2015. In 2015 zijn er door de gemeente éénmalig impulsmiddelen beschikbaar gesteld in het kader van VVE.
- een afname van de overige baten (- € 828.535 = post 3.5):  
In 2015 zijn het ondersteuningsbudget en overige vergoedingen van het Samenwerkingsverband verantwoord onder de post 3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV. De overige baten nemen ook af als gevolg van het wegvallen van overige baten van de Van Gilseschool. De overige baten eigen fondsen zijn toegenomen, mede als gevolg van een inhaalslag in het administreren van de eigen fondsen.

De hogere lasten zijn het gevolg van (het saldo van):

- een afname van de personele lasten (- € 1.583.781 = post 4.1):  
De afname is o.a. een gevolg van het wegvallen van de loonkosten van de Van Gilseschool per augustus 2015 en een bezuiniging op de loonkosten per augustus 2015. De overige personele lasten nemen af door met name lagere lasten voor scholing. Door steeds meer gebruik te maken van scholing via de Spaarnesant academie worden scholingslasten lager. Daarnaast zijn er minder lasten voor Arbo en personeel extern.
- een toename van de afschrijvingslasten (+ € 85.670 = post 4.2):  
De toename ten opzichte van 2014 is het gevolg van een wijziging in de systematiek van afschrijving (zie B1. Grondslagen van de jaarrekening).
- een toename van de huisvestingslasten (+ € 1.907.531 = post 4.3):  
Naast de toename van inzet van huisvestingskredieten (zie toelichting bij toename gemeentebaten) is er in 2015, als gevolg van het Masterplan huisvesting, éénmalig extra gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. Er is totaal 1,4 mln. meer gedoteerd dan in 2014. De jaarlijkse onderhoudslasten zijn ca € 66.000 lager. De lasten voor energie en schoonmaak





namen samen voor ca € 150.000 af. De toename van de heffingen worden m.n. veroorzaakt door afrekeningen waterschapslasten over voorgaande jaren.

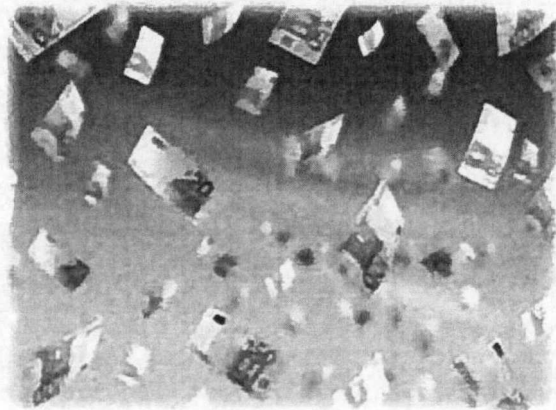
- een toename van de overige materiële lasten ( + € 244.554 = post 4.4):

Deze toename wordt veroorzaakt door de stijging van de jaarlijkse lasten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen. Met ingang van 2015 worden de facturen onder de € 500 niet meer geactiveerd. Dit heeft een verhogend effect op de jaarlijkse lasten. De overige lasten nemen toe als gevolg van de inzet van de door de gemeente extra beschikbaar gestelde middelen in het kader van VVE. Evenals bij de overige baten zijn de lasten eigen fondsen toegenomen, mede als gevolg van een inhaalslag in het administreren van de eigen fondsen.

**De lagere financiële baten zijn het gevolg van:**

- een afname van de rentebaten ( - € 29.815 = post 5.1)

De afname is het gevolg van de rentedaling en een afname van de overtollige liquide middelen.



### 9.5. Verschillen ten opzichte van de begroting 2015

Hierna volgt de brug van de begroting naar het werkelijke resultaat 2015 en een nadere toelichting van de posten die afwijken van de begroting.

	In dzd €	
Begroting 2015	tm dec	-859
<i>Personeel</i>		
<i>Baten - Personeel &amp; Leermiddelen</i>		
Hogere baten PAMB & Lumpsum 15-16		245
Hogere definitieve rijksvergoeding Auris - Van Gilse		150
Lagere groeibekostiging/impulsgelden/prestatiebox/overig dan begroot		-195
Hogere VVE-middelen vanuit de gemeente 15-16		190
1e inrichting vanuit de gemeente		100
Lagere huisvestingskredieten vanuit gemeente		-1.595
Hoger overige gemeentelijke vergoedingen		25
Bijdrage provincie		65
Hogere detacheringsvergoeding (vnl 1e 7 mnden Van Gilse)		75
Hogere overige baten (o.a bijdragen TSO in de kosten/Verhuur)		220
Hogere baten eigen fondsen		365
Gederfde dekking stafbureau Auris		100
Hogere baten zorgverzekeraars/AWBZ		150
<b>Totaal verschil in baten</b>		<b>-105</b>
<i>Personele Lasten</i>		
Aanvullende dotatie voorziening jubilea		-60
Correctie meevallende inloop 2010-2013 Achmea		145
Lagere uitgaven bapo		300
Aanvullend personeel voor gemeentelijke VVE-middelen - 15/16		-50
Hogere knelpuntenpot (Focus/Ex-schooldirecteuren)		-100
Hogere ziektevervangingskosten dan begroot - 2015 versus uitkeringen UWV		50
Hogere inhuur personeel op school & staf (incl. rugzak-externe inzet)		-200
Lagere uitgaven prestatiebox & scholing		65
<i>Verschied tov begroting Personele Lasten</i>		<b>150</b>
<i>Overige lasten</i>		
Hogere afschrijvingskosten ivm aanpassing afschrijvingstermijnen		-80
Hogere projectlasten ivm VVE		-108
Overige uitgaven - leermiddelen ICT		-93
Lagere huisvestingskredieten vanuit gemeente		1.549
Hogere overige lasten op scholen		-95
Hogere lasten eigen fondsen		-400
Aanvullende dotatie ivm masterplan huisvesting - 2015		-1.500
Hogere overige huisvestingslasten zoals elektra/schoonmaak/heffingen/huur		-140
		<b>-867</b>
<b>Totaal verschil in lasten</b>		<b>-717</b>
Lagere rentebaten		-32
<b>Werkelijkheid 2015</b>		<b>-1.713</b>

De grootste afwijkingen zijn:

1. De aanvullende dotatie aan de voorziening in verband met het gedecentraliseerde buitenonderhoud van € 1,5 mln.
2. Hogere rijksvergoeding (voornamelijk PAMB) van ruim € 0,2 mln. Een groot gedeelte hiervan komt doordat de bekostiging in de maand november 2015 is aangepast voor het schooljaar 2015 - 2016 in verband met de salarisverhoging die per 1 september 2015 en 1 januari 2016 heeft plaatsgevonden.
3. Lagere uitgaven BAPO. In het jaar 2015 is er minder instroom voor de BAPO geweest dan begroot. Dit komt door het afschaffen van de BAPO-regeling in de nieuwe CAO.
4. Hogere definitieve rijksvergoeding vanuit Auris voor de Van Gilse over de 1<sup>e</sup> zeven maanden van 2015.
5. De overige baten en lasten vallen voor een groot gedeelte tegen elkaar weg (hogere UWV uitkeringen versus hogere ziektevervangingskosten, hogere baten Eigen Fondsen versus hogere lasten Eigen Fondsen, hogere Baten VVE-gelden vanuit de gemeente versus hogere lasten VVE-gelden).
6. Lagere huisvestingskredieten vanuit de gemeente. Deze afwijking zit zowel in de baten als de lasten, dus per saldo is dit resultaatneutraal. Dit komt voornamelijk doordat kredieten over het jaar heenlopen.

## 9.6. Baten

### Rijksbijdrage (post 3.1)

De totale Rijksbaten zijn ca. 8,5% hoger dan de begroting. In februari 2015 is het P&A budget 2014/2015 ten opzichte van 2013/2014 verhoogd met 2,315% in verband met doorwerking van de GPL-ontwikkeling en het terugdraaien van de korting op het P&A budget die per 1 augustus 2013 heeft plaatsgevonden. Daarnaast is het basisbedrag en het bedrag per leerling verhoogd in verband met de verwerking van de afspraken over begeleiding startende leraren, werkdrukvermindering door conciërge en klassenassistenten en het behouden van jonge leerkrachten. De rijksbijdrage over de periode januari-juli voor de Van Gilseschool, die via Auris is ontvangen, is begroot onder overige baten in plaats van Rijksbijdrage. In 2015 zijn de ondersteuningsmiddelen en andere bijdragen van de Samenwerkingsverbanden toegevoegd aan de Rijksbijdrage maar begroot onder overige baten.

### Overige overheidsbijdragen (post 3.2)

De gemeentelijke bijdragen zijn 19% lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met de inzet van middelen voor de uitbreiding en of renovatie van met name de Bos en Vaartschool, Piramide Europawijk, Molenwiek Dalton, Piramide Boerhaave. Deze zijn niet of niet geheel ingezet in 2015. Deze inzet schuift op naar 2016 e.v.

### Overige baten (post 3.5)

De overige baten zijn ca. 47% lager dan begroot. Zoals toegelicht bij Rijksbijdrage zijn diverse vergoedingen begroot onder overige baten maar (conform de richtlijnen van OCW voor de jaarrekening) verwerkt onder de Rijksbijdragen.

## 9.7. Lasten

### Personele Lasten (post 4.1)

De personele lasten lopen in de pas met de begroting. De reguliere loonkosten -/- de ontvangen uitkeringen zijn € 200.000 lager dan begroot. De dotatie aan de personeelsvoorziening is € 60.000 hoger, als gevolg van een extra dotatie aan de voorziening jubilea. Deze is het gevolg van een correctie op het jaar 2014.

**Afschrijvingslasten (post 4.2)**

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot. Zie toelichting 7.4.

**Huisvestingslasten (post 4.3)**

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot. De inzet van de kredieten is weliswaar lager dan begroot (zie toelichting Overige overheidsbijdragen), maar door een extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening wordt de begroting overschreden. Zie toelichting 7.4.

**Overige materiële lasten (post 4.4)**

De overige materiële lasten zijn 21% hoger dan begroot. Zie toelichting 7.4.

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

In 2015 zijn de liquide middelen zoveel mogelijk voor de maximale termijn van 12 maanden weggezet bij de BNG. Daarnaast is het saldo op de spaarrekening bij de Rabobank, niet aangewend, waardoor de volledige jaarrente is ontvangen. Zie ook toelichting 7.4.

**Investerings**

Stichting Spaarnesant investeert in inventaris en apparatuur, leermiddelen en ICT.

Deze investeringen vinden plaats op basis van de, in overleg met de schooldirecties, opgestelde meerjaren investeringsplannen.

**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" alternatief voor deposito's. Instap is dagelijks op aanvraag mogelijk, uitstappen kan per einddatum van iedere "Vaste Looptijd Tranche". Dan komt het 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.

**9.8. Resultaat specificatie genormaliseerd en brug naar prognose t/m oktober**

Onderstaand de opbouw naar het genormaliseerde resultaat.

<b>Resultaat 2015 in jaarrekening</b>	<b>-1.713</b>
Aanvullende dotatie onderhoudsvoorziening - buitenonderhoud	1.500
Dekking Auris voor het stafbureau	-100
Hogere knelpuntenpot	100
Hogere inhuur stafbureau & inhuur enige scholen	125
Correctie meevallende inloop 2010-2013 Achmea	-145
1e inrichting geheel in de baten	-100
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<b>-333</b>

In het totaalresultaat zijn enkele incidentele baten en lasten opgenomen. Het grootste deel betreft de aanvullende dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Met Auris is afgesproken dat zij voor de gederfde dekking van het stafbureau in 2015 een bedrag beschikbaar stelt van €100k en in 2016 €80k.

Door de intensivering van het personeelsbeleid in 2015, overschrijden de lasten voor knelpunten de begroting. Verder heeft de definitieve afrekening in het kader van de inloop-verzekering WGA bij Achmea een voordeel opgeleverd van € 145k. Als de incidentele baten en lasten uit het resultaat gefilterd zijn, is er een genormaliseerd resultaat behaald van € 333k negatief.

Dit is aanzienlijk beter dan de begroting. In de rapportage t/m oktober werd uitgegaan van een negatief resultaat van € 2,4 mln. Uiteindelijk is dit een negatief resultaat van € 1,7 mln. geworden.

Dit komt voornamelijk door:

1. Een hoger dan verwachte definitieve bekostiging voor de Van Gilse (via Auris) inclusief de gedeerde dekking (250k)
2. Hogere baten PAMB en Lumpsum (3,3% verhoging per 2015-2016), die eind november bekend is geworden.
3. Meevallende eindafrekening 2010 - 2013 over de verzekering via Achmea.

De brug van het resultaat genoemd in de prognose van oktober 2014 en de werkelijkheid, ziet er als volgt uit:

	<b>Resultaat in dtd €</b>
<b>Resultaat 2015 in rapportage tm oktober</b>	<b>-2.441</b>
Hogere definitieve Rijksvergoeding Auris & Gedeerde Dekking	250
Hogere Baten PAMB & Lumpsum i/vm 'nieuwe' bekostiging nov voor 15-16	150
Hogere overige baten (verhuurd/detachering/TSO/zorgverzekeraars)	150
1e inrichting gemeente geheel in de baten	100
Correctie meevallende inloop 2010-2013 Achmea	145
Overige	-67
<b>Resultaat 2015 in jaarrekening</b>	<b>-1.713</b>

#### 9.9. Verkorte begroting 2016

<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	€	41.147.780	
Overige overheidsbijdragen			
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	€	4.724.690	
- Overige overheidsbijdragen	€	<u>577.580</u>	
	€	5.302.270	
Overige baten	€	<u>1.870.360</u>	€ 48.260.410
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	€	36.120.000	
Afschrijvingslasten	€	942.920	
Huisvestingslasten			
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	€	4.702.540	
- Huisvestingslasten	€	<u>3.599.330</u>	
	€	8.301.870	
Overige lasten	€	<u>3.172.730</u>	€ 48.537.520
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten	€	<u>60.000</u>	
RESULTAAT (negatief)	-/-		€ 217.110

De kengetallen voor Spaarnesant zijn weergegeven in de volgende tabel:

Financiële kengetallen	Signalering / Norm OCenW	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit	< 30%	65%	56%	61%	62%	62%	63%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	2,33	2,14	1,80	1,74	1,72	1,75
Rentabiliteit	afgelopen 3 jaar gem. negatief	-2,6%	-3,4%	-0,4%	0,0%	0,0%	0,1%
Kapitalisatiefactor	>36%	34%	32%	30%	30%	33%	33%

De solvabiliteit is zoals hiervoor uitgelegd gedaald doordat het Eigen Vermogen is gedaald. De liquiditeit overschrijdt de bovengrens. Dit betekent dat Spaarnesant meer dan voldoende aan de korte termijn verplichtingen kan voldoen. De rentabiliteit is negatief als gevolg van het negatieve resultaat. De norm vanuit OCW zijn kritische grenzen die niet mogen worden gepasseerd. Solvabiliteit mag niet kleiner zijn dan 30%. De liquiditeit heeft als streefwaarde zich binnen de range van 0,5 en 1,5 te bewegen. Bij de kapitalisatiefactor is het een signaleringsgrenswaarde, waarbij de onderwijsinstelling zich bij voorkeur onder de 36% beweegt.

#### 9.12. 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. Als middelgroot schoolbestuur en werkgever van 850 medewerkers, heeft Spaarnesant jaarlijks te maken met extra kosten en onvoorziene mee- of 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 de 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.

Voor de komende jaren zijn er (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. De ontwikkeling van de personeelslasten (ca. 85% van de begroting) waaronder de werkgeverpremies en het feit dat deze in het algemeen niet volledig in de pas lopen met de rijksbekostiging.

De kengetallen voor Spaarnesant zijn weergegeven in de volgende tabel:

Financiële kengetallen	Signalering / Norm OCenW	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit	< 30%	65%	56%	61%	62%	62%	63%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	2,33	2,14	1,80	1,74	1,72	1,75
Rentabiliteit	afgelopen 3 jaar gem. negatief	-2,6%	-3,4%	-0,4%	0,0%	0,0%	0,1%
Kapitalisatiefactor	>36%	34%	32%	30%	30%	33%	33%

De solvabiliteit is zoals hiervoor uitgelegd gedaald doordat het Eigen Vermogen is gedaald. De liquiditeit overschrijdt de bovengrens. Dit betekent dat Spaarnesant meer dan voldoende aan de korte termijn verplichtingen kan voldoen. De rentabiliteit is negatief als gevolg van het negatieve resultaat. De norm vanuit OCW zijn kritische grenzen die niet mogen worden gepasseerd. Solvabiliteit mag niet kleiner zijn dan 30%. De liquiditeit heeft als streefwaarde zich binnen de range van 0,5 en 1,5 te bewegen. Bij de kapitalisatiefactor is het een signaleringsgrenswaarde, waarbij de onderwijsinstelling zich bij voorkeur onder de 36% beweegt.

#### 9.12. 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. Als middelgroot schoolbestuur en werkgever van 850 medewerkers, heeft Spaarnesant jaarlijks te maken met extra kosten en onvoorziene mee- of 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 de 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.

Voor de komende jaren zijn er (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. De ontwikkeling van de personeelslasten (ca. 85% van de begroting) waaronder de werkgeverpremies en het feit dat deze in het algemeen niet volledig in de pas lopen met de rijksbekostiging.

2. Het risico dat de ombuigingen die in de individuele schoolbegrotingen staan, op schoolniveau niet worden 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.
3. Aanvullend is het een risico of alle werknemers die dit betreft, kunnen worden herplaats 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.
4. Intensivering van het personeelsbeleid kan leiden tot hogere (niet begrote) kosten. De formatieve knelpunten worden jaarlijks begroot op een bedrag van € 200k. In het schooljaar 2015/2016 is dit eenmalig verhoogd naar € 325k. Voor het schooljaar 2016/2017 is deze knelpuntenpot weer geraamd op € 200k. Het risico bestaat dat dit in enig jaar ontoereikend is. In dat geval wordt een beroep gedaan op de reserves en wordt bij het BFP vastgesteld of een structurele verhoging nodig is.
5. Er staan meerdere renovatie- en grote uitbreidingsprojecten in de planning voor 2016 en later. 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. € 120k. 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

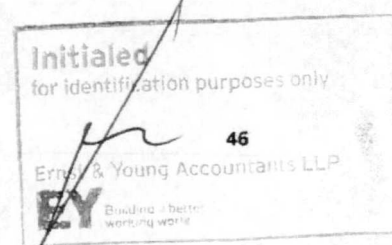
Risico's & Tegenvallers	Financiële Impact	Kans dat het plaatsvindt
Ombuigingen bij individuele scholen vanaf schooljaar 2016 - 2017 zijn niet te realiseren (€ 0,5 mln) en/of te herplaatsen	Hoog	Midden
Renovatie- en uitbreidingsprojecten Zonnewijzer II en Regenboog / Albert Schweitzer en Bos & Vaart / Piramide Europawijk / Malenwiek 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
Leerlingontwikkeling Piramide Boerhaave / Malenwiek Montessori & SBO Focus-Dumont-Hildebrand & SO Regenboog	Midden	Midden





### 9.13. Conclusies

In 2015 heeft Spaarnesant een bedrag van € 1,713 mln. ingeteerd op de reserves, voornamelijk vanwege een extra dotatie van 1,5 mln. aan de onderhoudsvoorziening. Hiermee is de uitvoering van het meerjarig binnen- en buitenonderhoud in combinatie met de uitvoering van het Masterplan Huisvesting 2014-2019 door middel van de voorziening in de komende tien jaren gedekt. In de begroting 2015 werd rekening gehouden met een tekort van € 0,9 mln. exclusief de extra dotatie. Door een aantal "meevallers" van ca. € 0,6 mln. is het eindresultaat op € 1,713 uitgekomen. De kengetallen blijven ruim binnen de gestelde kaders die landelijk voor het primair onderwijs worden geadviseerd.



## 10. Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bijzonder
BAO	Basisonderwijs
BFP	Bestuursformatieplan
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOPO/BOVO	Besturenoverleg primair onderwijs en voortgezet onderwijs
BSO	Buitenschoolse opvang
BVO	Bruto vloeroppervlakte
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CO2	CO2 is de chemische formule van koolstofdioxide. Dit is een kleurloos en reukloos gas dat in de atmosfeer voorkomt.
DDGC	Digitale gesprekkencyclus
Fido	Financiering decentrale overheden
FPE	Formatie plaats eenheid
FTE	Formatie toerekeneenheid
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
ICT	Informatie en Communicatietechnologie
IKC	Integraal Kind Centrum
JGZ	Jeugd Gezondheidszorg
LEA	Lokale Educatieve Agenda
LGF	Leerling Gebonden Financiering
MFA	Multifunctionele Accommodaties
MI	Materiële instandhouding
Min.	Miljoen
M(J)OP	Meerjaren onderhoudsplan
MR	Medezeggenschapsraad
NSO	Naschoolse Opvang
OCW	ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
OP	Onderwijzend personeel
OZA	Onderwijs Zorg Arrangementen
PAMB	Budget Personeels en Arbeidsmarktbeleid
PF	Participatiefonds
PO	Primair Onderwijs
RBO	Regionaal Beraad Onderwijs
RI&E	Risico-inventarisatie en -evaluatie
RvT	Raad van Toezicht
SBO	Speciale basisschool
SBP	Strategisch beleidsplan
SHO	Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs
SO	Speciaal Onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
TSO	Tussenschoolse Opvang
VO	Voortgezet Onderwijs
VTOT	Vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen
VVE	Voor en Vroegschoolse Educatie
VSD	Verlengde schooldag
WEC	Wet op de Expertise centra
WGA	Werkhervatting gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten
WPO	Wet op het primair onderwijs
WSNS	Weer Samen Naar School
ZV	Ziekteverzuim

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

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens over het kalenderjaar 2015 van Stichting Spaarnesant. De jaarrekening is opgemaakt door de Plaatsvervangend bestuurder onder de eindverantwoordelijkheid de Raad van Toezicht in haar toezichhoudende en controlerende rol binnen de stichting.

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

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

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

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden tegen de aanschafwaarde opgenomen en volgens de lineaire afschrijvingsmethode afgeschreven, waarbij de afschrijving van de investeringen uit het lopende boekjaar wordt bepaald op het x/12 deel van het jaar na de maand van aanschaf. Hierbij is x het aantal maanden dat het jaar nog heeft te gaan. De gehanteerde activeringsgrens is € 500.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

- gebouwen	2,5	- 10	%	( 10 - 40 jaar)
- meubilair en inventaris	5	- 10	%	( 20 jaar)
- apparatuur en installaties	10		%	( 10 jaar)
- leermiddelen	12,5		%	( 8 jaar)
- computerapparatuur en telefonie	20		%	( 5 jaar)
- digiborden	10		%	( 10 jaar)
- gymnastiek/speellokaal/zwembad materiaal	5	- 10	%	( 10 - 20 jaar)

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 kostendeekkende 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. De gemeente Haarlem zal dan de resterende boekwaarde van de investering 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

### **Vlottende activa**

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

### **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.

### **Voorzieningen**

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 contante waarde opgenomen.

**Voorziening Duurzame Inzetbaarheid**

Er wordt nog gebruik gemaakt van het overgangsrecht Bapo. Dit maakt dat de omvang van de duurzame inzetbaarheid niet substantieel genoeg is om hier een voorziening voor te treffen.

**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*

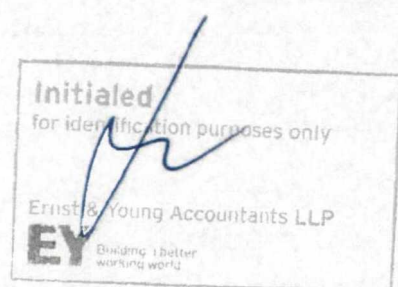
Lasten en risico's zijn opgenomen indien ze hun oorsprong hebben vóór het einde van het verslagjaar en ze vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Huisvestingsprojecten**

Met betrekking tot de huisvestingsprojecten waar Spaarnesant het bouwheerschap voert en risicodragend 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**

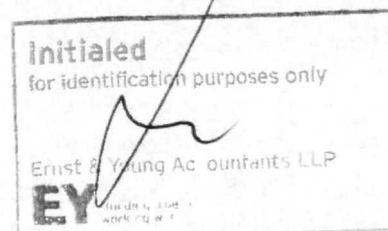
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het exploitatieresultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed en waar ze uit voort zijn gekomen. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten draagt het kasstroomoverzicht bij 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 2015**

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

<b>1. ACTIVA</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
1.2. Materiële vaste activa		
1.2.1 - Gebouwen	857.833	928.641
1.2.2 - Inventaris en apparatuur	3.735.114	3.866.623
1.2.3 - Leermiddelen PO	1.061.810	1.066.900
1.2.4 - In uitvoering en vooruitbetaling	<u>23.254</u>	<u>10.311</u>
	5.678.011	5.872.475
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>5.678.011</u>	<u>5.872.475</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
1.5. Vorderingen		
1.5.1 - Debiteuren	274.496	323.933
1.5.2 - Ministerie van OCW	2.177.789	2.265.402
1.5.7 - Overige vorderingen	1.081.278	1.287.111
1.5.8 - Overlopende activa	<u>152.503</u>	<u>104.122</u>
	3.686.066	3.980.568
1.7. Liquide middelen	7.749.851	8.447.867
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>11.435.917</u>	<u>12.428.435</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u>17.113.928</u>	<u>18.300.910</u>



**2. PASSIVA**

**31.12.2015**

**31.12.2014**

**EIGEN VERMOGEN**

2.1.2	Algemene reserve	9.086.452	11.365.395
2.1.3	Bestemmingsreserve (publiek)	0	0
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	<u>512.680</u>	<u>553.976</u>
	<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>9.599.132</u></b>	<b><u>11.919.371</u></b>

**VOORZIENINGEN**

2.2.1	Personeelsvoorzieningen	394.316	411.592
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>1.808.432</u>	<u>634.451</u>
	<b>Totaal voorzieningen</b>	<b><u>2.202.748</u></b>	<b><u>1.046.043</u></b>

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

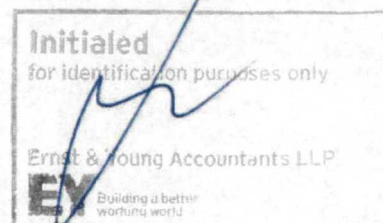
**KORTLOPENDE SCHULDEN**

2.5.	Kortlopende schulden		
2.5.3	- Crediteuren	808.142	732.317
2.5.4	- Ministerie van OCW	110.627	119.390
2.5.7	- Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.027.278	2.237.641
2.5.9	- Overige schulden	1.061.577	830.924
2.5.10	- Overlopende passiva	<u>1.304.424</u>	<u>1.415.224</u>
	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>5.312.048</u></b>	<b><u>5.335.496</u></b>

**TOTAAL PASSIVA**

**17.113.928**

**18.300.910**

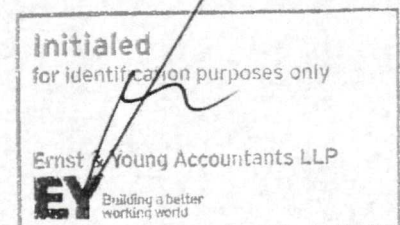


### B3. Staat van baten en lasten 2015

	Werkelijk 2015 €	Begroot 2015 €	Werkelijk 2014 €
<b>3. BATEN</b>			
3.1 Rijksbijdrage	43.207.343	39.797.743	42.955.186
3.2 Overige overheidsbijdrage			
- Gemeentelijke baten v.w.b.			
- huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	4.199.530	5.876.310	3.205.110
- uitkering schade	90.121	82.310	82.825
- Overige gemeentelijke baten	814.012	421.710	582.371
- overige overheid	66.001	0	448.851
	5.169.664	6.380.330	4.319.157
3.5 Overige baten	2.603.424	4.907.610	3.431.959
	<u>50.980.431</u>	<u>51.085.683</u>	<u>50.706.302</u>
<b>4. LASTEN</b>			
4.1 Personele lasten	38.595.695	38.748.460	40.179.476
4.2 Afschrijvingen	977.712	896.540	892.042
4.3 Huisvestingslasten			
- Huisvestingsvoorzieningen			
- kredieten	4.224.930	5.774.000	3.592.264
- Schade	90.121	82.310	82.826
- Huisvestingslasten	4.968.093	3.328.035	3.700.524
	9.283.144	9.184.345	7.375.614
4.4 Overige materiële lasten			
- Schade (materieel)	60	0	0
- Overige materiële lasten	3.905.037	3.215.300	3.660.543
	3.905.097	3.215.300	3.660.543
	<u>52.761.648</u>	<u>52.044.645</u>	<u>52.107.675</u>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>			
5.1 - Rentebaten	67.720	100.000	97.537
5.2 - Rentelasten	0	0	0
	<u>67.720</u>	<u>100.000</u>	<u>97.537</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>67.720</u>	<u>100.000</u>	<u>97.537</u>
<b>RESULTAAT</b>	<u><u>-1.713.497</u></u>	<u><u>-858.962</u></u>	<u><u>-1.303.836</u></u>

## B4. Kasstroomoverzicht 2015

Kasstroom	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	-1.781.219	-1.401.373
<b>Aanpassingen voor:</b>		
Afschrijvingen	364.514	892.041
Mutaties eigen vermogen	-606.742	0
Mutaties voorzieningen	<u>1.156.705</u>	<u>-164.660</u>
	914.477	727.381
<b>Veranderingen in vlottende activa:</b>		
Vorderingen	294.502	597.482
Kortlopende schulden	<u>-23.448</u>	<u>-5.177.671</u>
	271.054	-4.580.189
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		
Ontvangen interest	67.722	97.537,00
Betaalde interest	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	67.722	97.537,00
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings:		
- Immateriële vaste activa	0	0
- Materiële vaste activa	-950.258	-1.293.055
- Financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen:		
- Immateriële vaste activa	0	0
- Materiële vaste activa	780.208	-258
- Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-170.050	-1.293.313
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties kredietinstellingen	0	0
Mutaties overige langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Mutaties liquide middelen</b>	<b><u>-698.016</u></b>	<b><u>-6.449.957</u></b>
Beginstand liquide middelen	8.447.867	14.897.824
Mutaties liquide middelen	<u>-698.016</u>	<u>-6.449.957</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b><u>7.749.851</u></b>	<b><u>8.447.867</u></b>





## B5. Toelichting op de balans per 31 december 2015

	Aanschafprijs 01-01-2015	Afschrijving cumulatief 01- 01-2015	Boekwaarde 01-01-2015	Investe- ringen 2015	DesInves- teringen 2015	Afschrij- vingen 2015	Cum. afschr. Desinvesterin- gen	Aanschafprijs 31-12-2015	Afschrijving cumulatief 31- 12-2015	Boekwaarde 31-12-2015	Gehan- teerd afschrij- vings- percen- tage
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>1.2. Materiële vaste activa</b>											
<b>1.2.1 Gebouwen</b>											
Verbouwing	1.033.510	104.869	928.641	3.795	-20	74.583	0	1.037.285	179.452	857.833	2,5-10
	<b>1.033.510</b>	<b>104.869</b>	<b>928.641</b>	<b>3.795</b>	<b>-20</b>	<b>74.583</b>	<b>0</b>	<b>1.037.285</b>	<b>179.452</b>	<b>857.833</b>	
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>											
Inventaris, apparatuur en ict	6.742.225	2.875.602	3.866.623	615.220	-678.419	621.564	553.254	6.679.026	2.943.912	3.735.114	5 - 20
	<b>6.742.225</b>	<b>2.875.602</b>	<b>3.866.623</b>	<b>615.220</b>	<b>-678.419</b>	<b>621.564</b>	<b>553.254</b>	<b>6.679.026</b>	<b>2.943.912</b>	<b>3.735.114</b>	
<b>1.2.3 Leermiddelen PO</b>											
Leermiddelen	2.296.034	1.229.134	1.066.900	318.300	-101.769	281.564	59.943	2.512.565	1.450.755	1.061.810	12,5
	<b>2.296.034</b>	<b>1.229.134</b>	<b>1.066.900</b>	<b>318.300</b>	<b>-101.769</b>	<b>281.564</b>	<b>59.943</b>	<b>2.512.565</b>	<b>1.450.755</b>	<b>1.061.810</b>	
<b>1:2:4 In uitvoering en vooruitbetaling</b>											
ICT	10.311	0	10.311	12.943	0	0	0	23.254	0	23.254	0,0
	<b>10.311</b>	<b>0</b>	<b>10.311</b>	<b>12.943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.254</b>	<b>0</b>	<b>23.254</b>	
<b>Totaal MVA</b>	<b>10.082.080</b>	<b>4.209.605</b>	<b>5.872.475</b>	<b>950.258</b>	<b>-780.208</b>	<b>977.711</b>	<b>613.197</b>	<b>10.252.130</b>	<b>4.574.119</b>	<b>5.678.011</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 2015

**Balans per**  
**31-12-2015      31-12-2014**

### 1.5. Vorderingen

#### 1.5.1 Debiteuren

Debiteuren	274.496	323.933
Voorziening debiteuren	0	0
<b>Totaal debiteuren</b>	<b><u>274.496</u></b>	<b><u>323.933</u></b>

*De toename van de debiteuren betreft met name een declaratie bij de gemeente Haarlem.*

#### 1.5.2 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen

Personele vergoeding lumpsum	2.031.389	2.070.183
Overige rijksbijdragen	146.400	195.219
<b>Totaal ministerie OCW</b>	<b><u>2.177.789</u></b>	<b><u>2.265.402</u></b>

*Door het betaalritme van het Ministerie van OCW ontstaat, vanaf augustus van ieder jaar, deze vordering.*

#### 1.5.7 Overige vorderingen

Gemeente		
- algemeen	652.206	810.471
Overige instanties		
- derden	429.072	476.640
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b><u>1.081.278</u></b>	<b><u>1.287.111</u></b>

*De vordering op de Gemeente betreft: de restantvergoeding voor functionele aanpassingen, restant krediet uitbreiding Wilgenhoek, bevoorschotting krediet uitbreiding Zonnewijzer, voorfinanciering diverse uitbreidingen, diverse schadevergoedingen over het 3e en 4e kwartaal 2015, de gymzalenvergoeding van augustus t/m december 2015.*

*De vordering op derden betreft: een vergoeding van Centraal Beheer Achmea inzake WGA, een vordering op het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Z-K m.b.t. de afwikkeling van een schuld aan OCW, vorderingen op Reade m.b.t. vergoedingen van Zorgverzekeraars en de rente over de Rabo spaarrekening.*

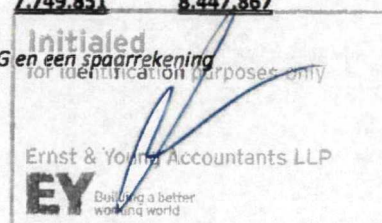
#### 1.5.8 Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	152.503	104.122
Nog te ontvangen bedragen	0	0
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b><u>152.503</u></b>	<b><u>104.122</u></b>

### 1.7. Liquide middelen

Kas	446	551
Schoolrekeningen	44.550	51.687
Bank	5.025.032	5.372.226
Bank eigen fondsen scholen	578.732	585.879
Deposito's	2.101.091	2.437.524
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>7.749.851</u></b>	<b><u>8.447.867</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 2015 totaal € 6.610.498.*



## B5. Toelichting op de balans per 31 december 2015

### 2.1. Eigen vermogen

	Saldo per 01-01-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties 2015	Saldo per 31-12-2015
2.1.2 Algemene reserve	11.365.395	-1.675.431	-603.512	9.086.452
2.1.3 Bestemmingsreserves (publiek)	0	0	0	0
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	553.976	-38.066	-3.230	512.680
	<b>11.919.371</b>	<b>-1.713.497</b>	<b>-606.742</b>	<b>9.599.132</b>
2.1.5 Nadere specificatie bestemmingsreserves privaat	553.976	-38.066	-3.230	512.680
	<b>553.976</b>	<b>-38.066</b>	<b>-3.230</b>	<b>512.680</b>

De overige mutatie in de algemene reserve betreft de overdracht van de reserve van de van Gilseschool naar Auris en een overheveling vanuit de reserve privaat. Het restant van de mutaties privaat betreft het opheffen van een bankrekening. Het saldo van deze rekening is overgeboekt naar een rekening buiten Spaarnesant.

### 2.2. Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2015	Dotatie 2015	Onttrekking 2015	Vrijval 2015	Saldo per 31-12-2015
2.2.1 Personeelsvoorziening	411.592	93.898	111.174		394.316
2.2.3 Overige voorzieningen	634.451	2.306.883	1.132.902	0	1.808.432
	<b>1.046.043</b>	<b>2.400.781</b>	<b>1.244.076</b>	<b>0</b>	<b>2.202.748</b>

De overige voorzieningen betreft de voorziening onderhoud. Als gevolg van het Masterplan Huisvesting is er extra gedoteerd.

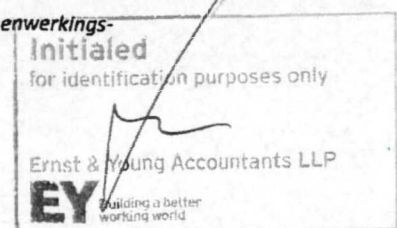
Besteding van de voorzieningen in de komende jaren:

	Onderverdeling saldo per 31-12-2015			Saldo per 31-12-2015
	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	
Personeel	0	66.809	0	66.809
Jubilea	25.000	60.000	242.507	327.507
Onderhoud	250.000	350.000	1.208.432	1.808.432
	<b>275.000</b>	<b>476.809</b>	<b>1.450.939</b>	<b>2.202.748</b>

### 2.5 Kortlopende schulden

2.5.3 Crediteuren		<b>808.142</b>	<b>732.317</b>
2.5.4 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap			
Personele vergoeding		110.627	119.390
Materiële vergoeding		0	0
Totaal ministerie van OCW		<b>110.627</b>	<b>119.390</b>

Dit betreft een te verwachten inhouding van OCW m.b.t. personele verplichtingen van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Z-K.





## **B6. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN ACTIVA**

### **Kopiëren**

Er is destijds een mantelcontract met de CB Groep voor CANON kopieer- en printerapparatuur afgesloten voor alle scholen. Het contract is in 2011 en 2012 vanwege collectieve afspraken bijgesteld en loopt voor alle apparatuur tegelijk tot 2019. In 2013 zijn afspraken gemaakt met de CB Groep geweest om de verbruiksaantallen in het contract aan te passen.

### **Meubilair**

Is in 2013 Europees aanbesteed en op 2 mei 2013 gegund aan Eromes. Ingangsdatum is 1-1-2014 tot 1-1-2018. Het begrotingsbedrag was € 140.398 per jaar, het nieuwe contract € 132.931 per jaar exclusief BTW.

### **Leermiddelen/OLP**

Is in 2013 Europees aanbesteed en op 2 mei 2013 gegund aan Heutink voor de periode 1-6-2013 tot 1-6-2017. Het begrotingsbedrag was € 627.638 per jaar, het nieuwe contract € 508.360 per jaar exclusief BTW. De nieuwe aanbesteding start medio 2016.

### **Afvalverwerking**

Is in 2013 Europees aanbesteed en op 6-1-2014 gegund aan Stoel Milieu BV. Ingangsdatum is 1-2-2014 tot 1-2-2018. Het begrotingsbedrag was € 62.961 per jaar, het nieuwe contract € 21.619 per jaar exclusief BTW.

### **Digiborden, touchscreens en beamers**

Is in 2013 Europees aanbesteed en op 13-1-2014 gegund aan QLICT. Ingangsdatum is 1-2-2014 tot 1-2-2018. Het begrotingsbedrag was € 127.295 per jaar, het nieuwe contract € 84.451 per jaar exclusief BTW.

### **Hardware ICT**

Is in 2014 Europees aanbesteed en op 1-10-2014 gegund aan Skool. Ingangsdatum is 1-11-2014 tot 1-11-2018. Het begrotingsbedrag was € 144.595 per jaar, het nieuwe contract € 96.701 per jaar exclusief BTW.

### **Schoonhouden**

Een nieuwe Europese aanbesteding is in 2014 afgerond en loopt van 1 juli 2014 tot 1 juli 2022. Het omvat drie percelen die zijn gegund aan de bedrijven SGA, De Spiegel en Dolmans. De schoonmaakkosten zonder glasbewassing waren € 786.000 excl. BTW per jaar. De uitkomst van de aanbesteding € 710.000 exclusief BTW. Inmiddels is het aanbestedingsbedrag door aanpassingen opgehoogd tot ca. € 750.000 per jaar.

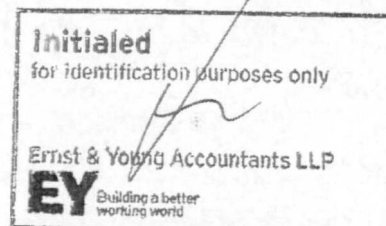
### **Glasbewassing**

Door middel van een meervoudige onderhandse aanbesteding is de glasbewassing op 9 oktober 2014 gegund aan de Van Leeuwengroep voor de periode 9-10-2014 tot 9-10-2022. Het gaat hier om een jaarbedrag van € 23.738 exclusief BTW. Het bedrag was € 49.453 per jaar.

### **Klachtenonderhoud**

In de 2<sup>e</sup> helft van 2015 heeft de meervoudig onderhandse aanbesteding via ITS/Res Smit plaatsgevonden voor het klachtenonderhoud inclusief schade/vandalisme bij drie gespecialiseerde bedrijven. Thunnissen Onderhoud Cruquius B.V. is als voordeligste partij geselecteerd op basis van prijs en kwaliteit.

Omdat de kosten van de betreffende voorzieningen per jaar verschillen, is gewerkt met een leidraad voor de inschrijving. Hieruit is Thunnissen met een bedrag van € 209.000 per jaar als voordeligste inschrijver uitgekomen. De kosten van schade/vandalisme zijn volledig declarabel bij de gemeente Haarlem. De raamovereenkomst loopt van 1 januari 2016 tot 1 januari 2020.



**Tuinonderhoud**

Medio 2015 conform het inkoop- en aanbestedingsbeleid, een onderhandse meervoudige aanbesteding voor de jaren 2016-2017 gehouden voor het jaarlijks tuinonderhoud. Uit een drietal bedrijven is Groen & Grondig als beste aanbieder naar voren gekomen met de scherpste prijs. Het tuinonderhoud voor 2016 komt uit op een bedrag van € 59.400 inclusief BTW en voor 2017 op een bedrag van € 63.226,-.

**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 m2.

**BTW**

In april 2014 is de BTW kwestie bij de rechtbank Haarlem behandeld. Eind mei 2014 volgde de uitspraak in het voordeel van de Belastingdienst. 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 het Ministerie af wil van deze vormen van samenwerking voor gemene rekening. E&Y heeft geadviseerd in hoger beroep bij het Hof te gaan, wat eind 2014 is gebeurd. Stopoz doet hierbij niet meer mee in de kostendeling, maar eist wel compensatie van BTW heffing als Spaarnesant wint. In de 2<sup>e</sup> helft van 2015 heeft het Hof Spaarnesant in het gelijk gesteld. Helaas heeft de fiscus in 2015 cassatie bij de Hoge Raad gevraagd, zodat deze kwestie nog in 2016 doorloopt.

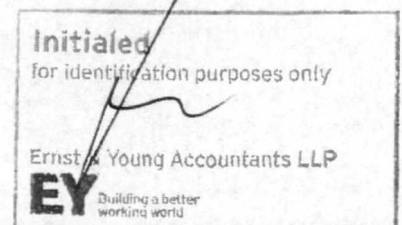
**Duurzame inzetbaarheid**

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

**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. De gemeente Haarlem zal dan de resterende boekwaarde van de investering 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 staffbureau. Dit huurcontract heeft een huurvrije periode van 36 maanden die gedurende tien jaar wordt verrekend met de jaarlijkse huur. Deze huurvrije periode is de compensatie voor de investering die Spaarnesant heeft gedaan voor de renovatie van het kantoorpand in 2013.



## **B7. OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN**

### **Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland (SWV PO-ZK)**

Postbus 4145

2003 EC Haarlem

SWV nummer: PO2704

Bestuursnummer: 21429

Het samenwerkingsverband is een vereniging met als doelstelling:

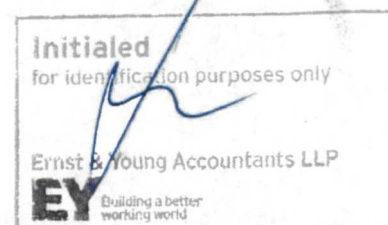
“Passend onderwijs betekent voor ons samenwerkingsverband dat wij onderwijs aanbieden voor iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is onze ambitie om al binnen het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het speciaal (basis) onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen.”

### **Samenwerkingsverband vo-svo Zuid-Kennemerland**

Schipholpoort 2

2034 MA Haarlem

Het Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland coördineert passend onderwijs voor alle leerlingen in Zuid-Kennemerland. Het is een vereniging met 14 besturen en 31 scholen, die samen onderwijs bieden aan zo'n 20.000 leerlingen. Elke school heeft een eigen karakter en draagt van daaruit bij aan het geheel van voorzieningen. Als samenwerkingsverband voorziet het samenwerkingsverband de besturen en scholen van informatie, scholing en begeleiding en stimuleert het de uitwisseling van deskundigheid. Ook houdt het samenwerkingsverband de in-, door- en uitstroomgegevens bij. Het is de ambitie dat alle leerlingen in de regio Zuid-Kennemerland een ononderbroken leer- en ontwikkelingsproces doorlopen



## B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2015

	Werkelijk 2015 €	Begroot 2015 €	Werkelijk 2014 €
<b>3.1. Rijksbijdrage</b>			
3.1.1 Rijksbijdrage PO	40.381.019	38.330.323	40.314.586
3.1.2 Overige bijdrage OCW	1.232.373	1.467.420	2.210.088
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.593.951	0	430.512
	<u>43.207.343</u>	<u>39.797.743</u>	<u>42.955.186</u>
<b>3.1.2 Nadere specificatie overige bijdrage OCW</b>			
- Geoomerkt	2.247	0	0
- Niet-geoomerkt	1.230.126	0	2.640.600
- Toerekening egalisatierekening	0	0	0
	<u>1.232.373</u>	<u>0</u>	<u>2.640.600</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	5.103.663	6.380.330	3.870.306
3.2.2 Bijdragen overige overheid	66.001	0	448.851
	<u>5.169.664</u>	<u>6.380.330</u>	<u>4.319.157</u>
<b>3.2.1 Nadere specificatie gemeentelijke bijdrage</b>			
- Huisvesting en exploitatie	169.429	142.250	169.875
- I/D-banen	13.392	13.400	16.175
- VVE	304.860	113.920	160.862
- Diverse personele vergoedingen	0	0	0
- Praktijklokalen vs0	1.252	1.250	1.252
- Bredeschool activiteiten	0	310	308
- Sociaal plan	0	0	0
- 1e inrichting	109.663	12.890	26.898
- Vervanging eigen risico	0	0	0
- Overige bijdragen	215.416	220.000	207.001
	<u>814.012</u>	<u>504.020</u>	<u>582.371</u>
- Uitkering schade	90.121	82.310	82.825
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	4.199.530	5.794.000	3.205.110
	<u>5.103.663</u>	<u>6.380.330</u>	<u>3.870.306</u>
3.2.1 <i>De VVE vergoeding bestaat uit de reguliere VVE vergoeding en de vergoedingen voor IB, coach peuterspeelzalen, verlengde schooldag en een VVE impuls. De overige bijdragen betreffen de vergoedingen voor de schakelklassen en het project school in de wijk.</i>			
<b>3.5. Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuurde onroerende zaken	507.835	462.720	463.567
3.5.2 Detachering personeel	134.899	66.840	94.361
3.5.4 Sponsoring	0	0	61.236
3.5.5 Ouderbijdragen	0	0	528.259
3.5.6 Overige baten EF	864.238	502.190	125.695
3.5.7 Overige baten	1.096.452	3.875.860	2.158.841
	<u>2.603.424</u>	<u>4.907.610</u>	<u>3.431.959</u>

3.5.1 *De verhuurde onroerende zaken zijn inclusief de vergoeding gymzalen die wordt ontvangen van SRO.*

3.5.2 *Detachering personeel betreft personeel AB en personeel SO.*

3.5.5 *De ouderbijdragen zijn onderverdeeld naar:*

Oudercommissie	0	0	122.283
Tussenschoolse opvang	0	0	292.828
Schoolreizen	0	0	113.148
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>528.259</u>

3.5.7 *De overige baten betreft o.a. de bijdragen van het Samenwerkingsverband, OSZG en Reade.*





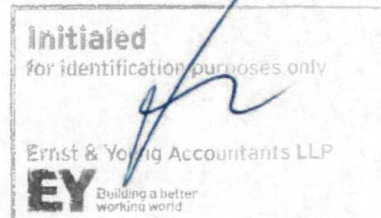
## B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2015

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
<b>4.1. <u>Personele lasten</u></b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	28.431.663	28.328.124	29.262.876
Sociale lasten	5.015.131	4.996.867	5.108.901
Pensioenpremies	3.467.115	3.454.489	4.078.756
4.1.2 Overige personele lasten			
- Dotatie personeelsvoorziening	93.898	30.000	-49.198
- Uitzendkrachten e.d.	1.008.006	825.050	1.042.410
- Overige	1.086.401	1.265.130	1.237.255
	<u>39.102.214</u>	<u>38.899.660</u>	<u>40.681.000</u>
4.1.3 Uitkeringen	-506.519	-151.200	-501.524
	<u>38.595.695</u>	<u>38.748.460</u>	<u>40.179.476</u>
4.1.3 <i>Nadere specificatie uitkeringen</i>			
- Vervangingsfonds	0	0	5.118
- Overige uitkeringen	-506.519	-151.200	-506.642
	<u>-506.519</u>	<u>-151.200</u>	<u>-501.524</u>
<b>4.2. <u>Afschrijvingen</u></b>			
4.2.1 Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2 Materiële vaste activa	977.712	896.540	892.042
	<u>977.712</u>	<u>896.540</u>	<u>892.042</u>
4.2.2 <i>Nadere toelichting inventaris en apparatuur</i>			
- Gebouw	74.583	72.200	71.075
- Inventaris en apparatuur	214.405	174.070	174.846
- Leermiddelen	281.564	277.900	271.796
- ICT	407.160	372.370	374.325
	<u>977.712</u>	<u>896.540</u>	<u>892.042</u>
<b>4.3. <u>Huisvestingslasten</u></b>			
4.3.1 Huren	310.918	286.720	311.909
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Onderhoud	7.188.951	7.153.865	5.183.703
4.3.4 Energie en water	658.286	698.790	731.293
4.3.5 Schoonmaakkosten	990.921	960.820	1.070.286
4.3.6 Heffingen	107.506	39.650	52.915
4.3.7 Overige huisvestingslasten	26.562	44.500	25.508
	<u>9.283.144</u>	<u>9.184.345</u>	<u>7.375.614</u>
4.3. <i>Nadere specificatie totale huisvestingslasten</i>			
<i>De totale huisvestingslasten, exclusief de huisvestingsvoorzieningen (kredieten/schade), zijn:</i>			
Totale huisvestingslasten (zie boven)	9.283.144	9.184.345	7.375.614
<i>Huisvestingsvoorzieningen</i>			
- kredieten	-4.224.930	-5.774.000	-3.592.264
- Schade	-90.121	-82.310	-82.826
	<u>4.968.093</u>	<u>3.328.035</u>	<u>3.700.524</u>
4.3.3 <i>Nadere specificatie onderhoud</i>			
Dotatie onderhoudsvoorziening	2.306.883	742.370	879.434
Jaarlijkse onderhoudslasten	567.017	555.185	629.179
Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	4.224.930	5.774.000	3.592.264
Schade	90.121	82.310	82.826
	<u>7.188.951</u>	<u>7.153.865</u>	<u>5.183.703</u>



## B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2015

	Werkelijk 2015 €	Begroot 2015 €	Werkelijk 2014 €
<b>4.4. Overige materiële lasten</b>			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	129.634	135.520	163.933
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.739.770	1.685.690	1.648.022
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4 Overige lasten	<u>2.035.693</u>	<u>1.394.090</u>	<u>1.848.588</u>
	<u><b>3.905.097</b></u>	<u><b>3.215.300</b></u>	<u><b>3.660.543</b></u>
<b>4.4. Nadere specificatie totale overige materiële lasten</b>			
<i>De totale overige materiële lasten, exclusief de huisvestingsvoorzieningen (schade), zijn:</i>			
Totale overige materiële lasten (zie boven)	3.905.097	3.215.300	3.660.543
Schade (materieel)	<u>-60</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>3.905.037</b></u>	<u><b>3.215.300</b></u>	<u><b>3.660.543</b></u>
<b>4.4.1 Nadere specificatie administratie en beheerslasten</b>			
- Kosten betalingsverkeer	5.998	7.200	6.612
- Contributies/Abonnementen	0	0	57.221
- Administratiekantoor	2.604	5.000	2.604
- Accountantskosten	60.784	81.320	49.306
- Bestuurskosten	33.325	42.000	23.192
- Kantoorbenodigdheden	0	0	24.427
- Automatisering	0	0	572
- Overig beheer en bestuur	<u>26.923</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>129.634</b></u>	<u><b>135.520</b></u>	<u><b>163.934</b></u>
<b>4.4.1 De accountantskosten over 2015 betreffen controlewerkzaamheden.</b>			
<b>4.4.2 Nadere toelichting inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
- Inventaris en apparatuur	53.428	41.800	43.013
- Leermiddelen	1.208.970	1.188.170	1.145.824
- ICT	<u>477.372</u>	<u>455.720</u>	<u>459.185</u>
	<u><b>1.739.770</b></u>	<u><b>1.685.690</b></u>	<u><b>1.648.022</b></u>
<b>4.4.4 Nadere specificatie overige lasten</b>			
- Projecten	325.924	161.890	199.929
- Oudercommissie	0	0	101.250
- Tussenschoolse opvang	0	0	248.135
- Schoolreizen	0	0	155.250
- Sponsoring	0	0	30.139
- Overige lasten EF	902.304	505.690	252.010
- Overige lasten	<u>807.405</u>	<u>726.510</u>	<u>861.875</u>
	<u><b>2.035.633</b></u>	<u><b>1.394.090</b></u>	<u><b>1.848.588</b></u>
- Schade (materieel)	<u>60</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.035.693</b></u>	<u><b>1.394.090</b></u>	<u><b>1.848.588</b></u>
<b>5. Rente</b>			
5.1 Rentebaten	67.720	100.000	97.537
5.2 Rentelasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>67.720</b></u>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>97.537</b></u>



## C2. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het totaalresultaat wordt volgens onderstaand overzicht verdeeld over de reserves.

	<u>Werkelijk 2015</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Werkelijk 2014</u>
	€	€	€
Algemene reserve (publiek)	-1.675.431	-855.462	-1.232.241
Bestemmingsreserve (privaat)	-38.066	-3.500	-71.595
<b>Totaal resultaat 2015/2014</b>	<b><u>-1.713.497</u></b>	<b><u>-858.962</u></b>	<b><u>-1.303.836</u></b>

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

Initialed  
for identification purposes only

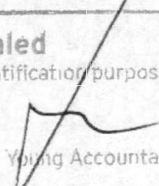
Erist & Young Accountants LLP

**EY** Building a better  
working world

**C3. GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Initialed  
for identification purposes only



Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better working world

#### C4. WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2015

##### 4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

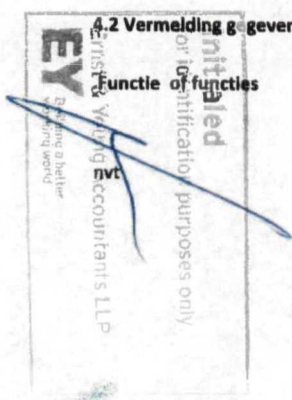
Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking Functie of functies	Voorzittersclausule van toepassing J/N	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
bestuurder *	N	mw. E. Pieterse	01-08-2012	01-02-2015	1	€ 16.069	€ 0	€ 0	€ 31.797
bestuurder (waarnemend)*	N	mw. M. Engbreghof	01-02-2015	01-10-2015	1	€ 69.692	€ 0	€ 9.025	€ 0
bestuurder *	N	dhr. M. Elkerbout	01-08-2015		1	€ 37.666	€ 0	€ 5.730	€ 0

Vermelding alle interim-bestuurders Functie	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
--	---	------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	--	--	--


Vermelding alle toezichthouders 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
voorzitter*	N	dhr. H. Koole	01-01-2009	13-03-2018	nvt	€ 8.318	nvt	nvt	nvt
secretaris*	N	mw. H.E. Smole-v. Ravestein	01-01-2009	13-03-2018	nvt	€ 3.120	nvt	nvt	nvt
penningmeester*	N	dhr. D. Dohmen	01-01-2015	01-01-2019	nvt	€ 3.771	nvt	nvt	nvt
lid*	N	mw. C. Verhagen	01-01-2011	01-01-2019	nvt	€ 3.657	nvt	nvt	nvt
lid*	N	dhr. R. Dolfing	01-01-2015	12-10-2015	nvt	€ 0	nvt	nvt	nvt
lid*	N	dhr. H. Dobbelaar	01-01-2015	01-01-2019	nvt	€ 3.775	nvt	nvt	nvt
lid*	N	mw. J. Koch	01-01-2015	01-01-2019	nvt	€ 2.583	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
nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt



<b>Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen 2015</b>	
Functie(s) gedurende dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (in fte)	1
Echte of fictieve dienstbetrekking?	JA
<u>Individueel WNT-maximum ontslaquitkering[1]</u>	<b>75.000</b>
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2015
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	31.797
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>31.797</b>
Waarvan betaald in 2015	31.797
Motivering indien overschrijding: zie	nvt

**Initialed**  
 for identification purposes only  
 Ernst & Young Accountants LLP  
 Building better  
 working world

Het model C4: WNT is in 2014 ook opgesteld en gecontroleerd. Met de controle over 2015 is gebleken dat in 2014 verschillen zitten met datgene wat toentertijd is gerapporteerd. Deze verschillen zitten zowel in de beloning van de bestuurder als de vergoeding van de RvT-leden. In de oorspronkelijke variant van 2014 waren niet alle belaste looncompenten meegenomen en waren de werkgeverslasten als basis aangehouden. De vergoedingen aan de RvT-leden was inclusief BTW weergegeven.

Onderstaande het model zoals het had moeten worden weergegeven met de vergelijking hoe het is weergegeven in 2014.

Op de volgende pagina het oorspronkelijke model.

De hertoetsing van de gecorrigeerde cijfers aan de destijds toepasselijke normen leidt niet tot (wijzigingen in) onverschuldigde betalingen.

#### C4. WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector - zoals het had moeten zijn in 2014

##### 4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

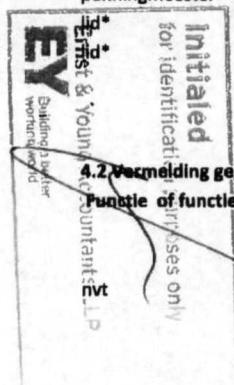
Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking	Voorzittersclausule van toepassing J/N	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Funcitie of functies bestuurder *	N	mw. E. Pieterse	01-08-2012	01-02-2015	1	€ 97.113	€ 0	€ 15.846	€ 10.484
						<i>Zoals weergegeven in C4-Jaarrekening 2014</i>	€ 108.696	€ 6.540	€ 15.729
						<i>Verschil</i>	€ 11.583	€ 6.540	-€ 117

Vermelding alle interim-bestuurders	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
-------------------------------------	--	------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	--	--	--

Vermelding alle toezichthouders	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
Funcitie of functies voorzitter*	N	dhr. H. Koole	01-01-2009	13-03-2018	nvt	€ 6.364	nvt	nvt	nvt
secretaris*	N	Dhr. C. Broekhuizen	01-01-2009	13-03-2014	nvt	€ 0	nvt	nvt	nvt
lid*		mw. H.E. Smole-v. Ravestein	01-01-2009	13-03-2018	nvt	€ 2.002	nvt	nvt	nvt
penningmeester*	N	dhr. J. de Jong	01-01-2009	01-01-2015	nvt	€ 2.431	nvt	nvt	nvt
	N	mw. C. Verhagen	01-01-2011	01-01-2019	nvt	€ 2.431	nvt	nvt	nvt
	N	dhr. R. Dolfing	01-01-2011	01-01-2019	nvt	€ 2.150	nvt	nvt	nvt
						<i>Totaal weergegeven in C4-Jaarrekening 2014</i>	€ 17.780		
						<i>Verschil</i>	€ 2.403		

##### 4.2 Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Funcitie 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
	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt



#### C4. WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector - zoals in de jaarrekening 2014 is verantwoord

##### 4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

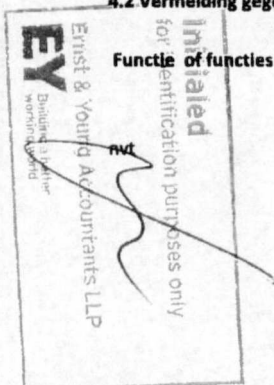
Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking Functie of functies	Voorzittersclausule van toepassing J/N	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
bestuurder *	N	mw. E. Pieterse	01-08-2012	01-02-2015	1	€ 108.696	€ 6.540	€ 15.729	€ 13.217

Vermelding alle interim-bestuurders Functie	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
--	---	------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	--	--	--

Vermelding alle toezichthouders 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
voorzitter*	N	dhr. H. Koole	01-01-2009	13-03-2018	nvt	€ 7.700	nvt	nvt	nvt
secretaris*	N	Dhr. C. Broekhuizen	01-01-2009	13-03-2014	nvt	€ 0	nvt	nvt	nvt
lid*		mw. H.E. Smole-v. Ravestein	01-01-2009	13-03-2018	nvt	€ 2.420	nvt	nvt	nvt
penningmeester*	N	dhr. J. de Jong	01-01-2009	01-01-2015	nvt	€ 2.940	nvt	nvt	nvt
lid*	N	mw. C. Verhagen	01-01-2011	01-01-2019	nvt	€ 2.940	nvt	nvt	nvt
lid*	N	dhr. R. Dolfing	01-01-2011	01-01-2019	nvt	€ 1.780	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
nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt





Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen 2014	
Functie(s) gedurende dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (in fte)	1
Echte of fictieve dienstbetrekking?	JA
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering[1]	<b>75.000</b>
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2015
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	10.484
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>10.484</b>
Waarvan betaald in 2014	0
Waarvan betaald in 2015	10.484
Motivering indien overschrijding: zie	nvt

Initialed  
for identification purposes only

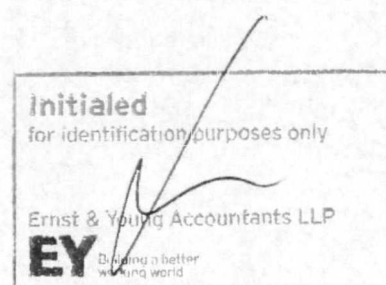


Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better working world

## 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	tot 01-08 PO



**D2 - Model G**

**Stichting Spaarnesant 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		Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidieverstrekking	
	kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
studieverlof	2015/2/7990	21-09-2015	59.306,24	59.306,24		x
LHBT jongeren	OND/OBD-2012/59824	05-09-2012	8.000,00	8.000,00		x

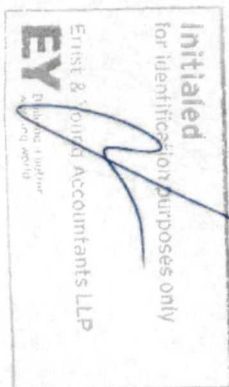
**G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13 lid 2 sub a en EL&J regelingen betrekking hebbend op de EL&J subsidies)**

**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
--------------------	-------	------------------------------	----------------------------------	----------------------	---

**G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 1-1-2015 EUR	Ontvangen in 2015 EUR	Lasten 2015 EUR	totale kosten 31-12-2015 EUR	Saldo nog te besteden 31-12-2015 EUR
--------------------	-------	------------------------------	-----------------------	--------------------------	--------------------	---------------------------------	---



sterk in leren  
**Spaarnesant**

Indien onbestelbaar retour: Postbus 800 2003 RV Haarlem

**PostNL**  
Afz. 2003 RV 800

**€2,60**



**NEDERLAND**  
18.07.16  
NetSet FR 941324

