

Raadsstuk

Onderwerp: vaststelling begroting 2010 Stichting Spaarnesant
Reg.nummer: 2010/33901

1. Inleiding

De Raad is bevoegd de begroting van de Stichting Spaarnesant te beoordelen. Deze stichting is verantwoordelijk voor het openbaar basis- en speciaal onderwijs in Haarlem. (zie bijlage 1)

Het nemen van een besluit is tevens uitvoering van de motie d.d. 27-11-2008 waarin gesteld is: “Besluit het college op te dragen, de toezicht houdende rol in te vullen, in elk geval door middel van een jaarlijkse bespreking en beoordeling van (de concepten van) begroting, jaarrekening en een inhoudelijk jaarverslag van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlem (= inmiddels Stichting Spaarnesant) in raadscommissie en raad.”

Op 19 november 2009 is de jaarrekening en inhoudelijk jaarverslag 2008 in aanwezigheid van bestuursleden van de Stichting Spaarnesant in de commissie Samenleving besproken.

De doelen, van de stichting dragen bij aan de realisering van de doelen van programma 4 (= Jeugd, Onderwijs, Sport) van de programmabegroting, nl. het hoofddoel: goede basis voor ontwikkeling en participatie en specifiek de subdoelen: minimaliseren van onderwijsachterstand en voldoende onderwijshuisvesting.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. In te stemmen met de begroting 2010 van de Stichting Spaarnesant.

3. Beoogd resultaat

Stichting Spaarnesant wordt in staat gesteld openbaar basis- en speciaal onderwijs in Haarlem uit te voeren waardoor 6614 leerlingen openbaar onderwijs (teldatum 1-10-2009) kunnen volgen.

4. Argumenten

Sinds 1-1-2009 voert de Stichting zelfstandig de realisering van openbaar basis- en speciaal onderwijs uit op basis van een raadsbesluit uit december 2008 waarin vastgelegd is aan welke eisen de stichting dient te voldoen en welke financiële middelen beschikbaar zijn gesteld.

Het resultaat van de bespreking van jaarverslag en jaarrekening 2008 in de commissie Samenleving is dat de Stichting conform de afspraken op verantwoorde wijze haar werkzaamheden verricht.

De begroting 2010 is besproken in de commissie “Verbonden Partijen” en heeft geleid tot een advies waarop de Stichting heeft gereageerd. (zie bijlage2)

De GMR van de Stichting Spaarnesant heeft op 18 februari 2010 een positief advies afgegeven m.b.t. de begroting 2010. Zij heeft, evenals de gemeentelijke commissie “Verbonden Partijen” een aantal op- en aanmerkingen gemaakt. (zie bijlage 3)

5. Kanttekeningen

De begroting is verantwoord en realistisch opgesteld.
Het bestuur van de Stichting Spaarnesant verwerkt de adviezen van de commissie “Verbonden Partijen” en van de GMR van Stichting Spaarnesant. In het jaarlijks overleg met het College en leden van de commissie samenleving wordt hierop teruggekomen.

6. Uitvoering

Stichting Spaarnesant dient voor 1 mei 2010 het jaarverslag en jaarrekening 2009 in. Deze zal voorgelegd worden aan de “Commissie Verbonden Partijen” waarna de stukken in college, commissie en raad ter besluitvorming worden voorgelegd.

7. Bijlagen

Bijgevoegd is de begroting 2010 van Stichting Spaarnesant (bijlage 1).
Het advies van de commissie “Verbonden Partijen”(bijlage 2)
Het advies van de GMR van Stichting Spaarnesant (bijlage 3)

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. In te stemmen met de begroting 2010 van de Stichting Spaarnesant.

Gedaan in de vergadering van (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier

De voorzitter

Begroting
van
Stichting Spaarnesant
over
2010

6 oktober 2009

IN H O U D

- Begrotingsverslag 2010
- Bijlagen: I Exploitatiebegroting 2010
 inclusief toelichting op de exploitatiebegroting 2010
- II Meerjaren onderhoudsplan
 totaalbedragen per school voor 2010 t/m 2014
- III Meerjaren investeringsplannen Leermiddelen/Meubilair/ICT
 totaalbedragen per school voor 2008 t/m 2015
- IV Exploitatiebegroting 2010, uitgesplitst naar personeel, bedrijfsbureau en materieel

Begrotingsverslag 2010

1. Inleiding

Vanwege het intensieve eerste halfjaar van onze nieuwe stichting kon de voorbereiding van deze begroting eerst in augustus 2009 ter hand worden genomen. De begroting 2010 is niettemin op onderdelen anders voorbereid dan 2009. Hierbij is meer dan in 2009 aansluiting gezocht bij de planvoorbereiding door middel van strategische beleidsplan en jaarplan, aanvullende inzichten in 2009 en beleidsvoornemens in 2010. Ook is voor wat betreft de indeling gekeken naar de opbouw van het Jaarverslag 2008.

Noodzakelijke investeringen in ons onderwijs, ons personeelsbeleid en onze gebouwen die dit jaar of eerdere jaren zijn gemaakt, of waarvan de besluitvorming in de komende maanden aan de orde komt, zijn uitgewerkt in deze begroting.

Voor de begroting 2011 zal vanaf januari 2010 worden gewerkt volgens de nieuwe planning en controlcyclus die eind 2009 zal worden vastgesteld. De vakafdelingen binnen het bestuursbureau en de schooldirecties (via de werkgroepen) zullen het komend jaar meer dan voorheen een actieve bijdrage gaan leveren in de voorbereiding van de begroting. In deze begroting is daarmee een eerste voorzichtige start gemaakt, voor zover de tijd dat toe heeft gelaten. In het verlengde van de begroting 2011 wordt ook een start gemaakt met de noodzakelijke herschikking van middelen voor de periode vanaf 2013 waarbij de bruidsschat komt te vervallen. Ook zal moeten worden ingespeeld op bestaande knelpunten, risico's en eventuele bezuinigingen vanuit rijksbeleid.

Bestaand beleid zal hierbij worden heroverwogen en waar nodig aangepast aan de toekomst. Ook deze uitdaging, die moet leiden tot een sluitende meerjarenbegroting 2011-2014, zal breed in de organisatie worden opgepakt. In 2010 zal een volgende slag worden gemaakt in de afstemming tussen de plannen, begroting en verslagen/rapportages.

2. Uitkomsten en uitgangspunten

De begroting 2010 laat een voordelig resultaat zien van € 476.720. Dit is een daling ten opzichte van 2009 met ca. € 40.000. Dit betreft voornamelijk een voordeel op de bestuurs- en bovenschoolse budgetten betreft. Zo wordt er al € 200.000 gereserveerd voor het wegvallen van de bruidsschat per 2013 en wordt er rekening gehouden met een rentebaten van € 300.000, welke bovenschools worden verantwoord.

De volgende uitgangspunten en beleidskeuzes liggen ten grondslag aan de cijfers van de begroting voor 2010 (de cijfers zijn opgenomen in bijlage I):

- Loon en prijsstijging van 1,75% ten opzichte van het kalenderjaar 2009 of het schooljaar 2009-2010, voorts is bij veel posten gekeken naar historische gegevens zoals jaarverslag 2008 en halfjaarsituatie 2009 en toekomstige ontwikkelingen.
- Bij het begroten van de personele lasten zijn de cijfers gebaseerd op het schooljaar 2009-2010 en de beleidskeuzes die zijn gemaakt in het Bestuursformatieplan 2009-2010 van (verwachte) besluitvorming in het kader van het personeelsbeleid, zoals de invoering van de Functiewaardering en Functiemix vanaf 1 januari 2010. Ook is een dotatie aan de voorziening jubilea gedaan. Nadere toelichting wordt bij het onderdeel Personeel verstrekt.
- De jaarschijven 2010 van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) en de meerjaren investeringsplannen leermiddelen, meubilair en ICT (MIP) zijn in deze begroting overgenomen.

Zie bijlage II voor een overzicht van de totaalbedragen per school zoals deze in het MJOP zijn opgenomen. Zie bijlage III voor een overzicht van de resultaten (baten minus lasten) per school zoals deze volgen uit de MIP's.

- De baten en lasten van tuinonderhoud en speelterreinen zijn met ingang van 2010 bovenschools verantwoord.
- De lasten die het gevolg zijn van de in het Jaarplan 2009 en 2010 (in voorbereiding) opgenomen projecten zijn in de begroting verwerkt en worden bij het onderdeel Onderwijs en Kwaliteit nader toegelicht.
- Voor (ver)bouw en renovatieprojecten in 2010 is in deze begroting een inschatting gemaakt van de verwachte kredieten die in dit jaar door de gemeente beschikbaar worden gesteld. Baten en lasten zijn hierbij gelijk gesteld.
- In de begroting is rekening gehouden met de samenwerkingsafspraken met de stichting OPO Zuid-Kennemerland (Stopoz) en met onderhuur van ruimten in het Bedrijfsbureau met OSZG en het samenwerkingsverband WSNS.
- In de begroting is geen rekening gehouden met de eerste berichten over bezuinigingen van 45 en 90 miljoen (2010 en 2011) op het PO vanuit de rijksoverheid. Wel wordt in de toelichting bij de cijfers aangegeven wat de verwachtingen zijn en hoe hierop in 2010 kan worden ingespeeld.

3. Verdeling op schoolniveau- bovenschools niveau en bestuursniveau

De rijksinkomsten worden voornamelijk via de brinnummers van onze scholen toegekend en via de (meerjaren)plannen herverdeeld.

In de afgelopen jaren is om redenen een verdeling aangebracht in de verschillende inkomsten en uitgaven:

Schoolniveau:

- Schooldeel PAMB (personeelsbeleid) ca. 45%
- Overige materiële uitgaven
- Projectgelden
- Rugzakbekostiging, materieel deel
- Eigen bankrekeningen

Bovenschools niveau:

- Personele verplichtingen (als gevolg van FPE systematiek)
- Kosten van onderhoud, energie, schoonhouden en heffingen
- Investerings voor leermiddelen, ICT en meubilair
- Ca. 55% van de middelen voor personeelsbeleid PAMB
- Bovenschoolse projecten
- Schoolzwemmen
- Culturele vorming

Aanleiding hiervoor is het feit dat bovenschools overschotten en tekorten op schoolniveau, die niet of nauwelijks zijn te beïnvloeden door de individuele school, met elkaar kunnen worden verevend. Doel hierbij is problemen op schoolniveau te voorkomen en schaalvoordelen te bereiken. Ook kan er beter worden ingespeeld op de verschillen in de bekostiging voor groei- en krimpscholen.

Door middel van toekenning van FPE's in plaats van geld voor de schoolformaties kunnen de schommelingen tussen goedkoop en duur personeel op schoolniveau worden verevend. In de praktijk ontstaat er veelal verwarring tussen bovenschools niveau en bestuursniveau.

Bestuursniveau:

- Kosten bovenschoolse directie
- Kosten Bedrijfsbureau, personeel, huisvesting en bureaunkosten,
- Kosten bestuur (vergaderkosten)
- Accountant
- Contributie PO Raad en besturenorganisatie.

4. Organisatie en bestuurskosten

Met ingang van 1 januari 2009 is Spaarnesant een openbare zelfstandige stichting. Het stichtingsbestuur bestaat uit vrijwilligers die op basis van sollicitatie zijn benoemd door de gemeenteraad omdat Spaarnesant een openbare stichting is.

Hiervoor is aangegeven hoe de bestuurskosten zijn opgebouwd. Het grootste deel van de bestuurskosten betreft de personele kosten voor het Bedrijfsbureau en de bovenschoolse directie, die de organisatie aanstuurt.

De salariskosten zijn opgenomen in de totale salariskosten van onze stichting.

In totaal gaat het voor wat betreft de bestuurskosten om een bedrag van ca. € 2 miljoen. Het gaat hierbij om ongeveer 4,3 % van het totale budget van Spaarnesant. Hiermee blijft onze stichting ruim binnen de landelijke kengetallen die de besturenorganisatie VOS/ABB adviseert. Bekostiging van deze uitgaven vindt plaats vanuit de budgetten voor Administratie, Bestuur en Beheer, voor Bestuur & Management en vanuit de bruidsschatregeling door de gemeente Haarlem. Vanuit het afgeroomde deel van de vergoeding personeel en arbeidsmarktbeleid (PAMB) betalen de scholen voor een deel mee aan de kosten op bestuursniveau. De vergoeding PAMB is ook voor een deel bedoeld voor deze kosten.

Vanuit de lumpsummiddelen voor het primaire proces worden geen uitgaven naar het bestuursniveau gebracht. Vanaf 2013 komt de bruidsschat van de gemeente te vervallen. Om deze reden zal door beschikking van onze middelen in deze noodzakelijke kosten moeten worden voorzien. Het gaat hierbij om een ombuiging van ca. € 800.000,- per jaar. Via afroaming van het PAMB wordt hiervoor al een aantal jaren gereserveerd teneinde de overgang gefaseerd over meerdere jaren te laten verlopen. In de begroting 2011 en de op te stellen meerjarenbegroting 2011-2014 worden hiervoor nadere plannen uitgewerkt.

De begroting voor het bedrijfsbureau en de bovenschoolse directie is voor 2010 beperkt bijgesteld als gevolg van het hoge ziekteverzuim in 2009 en noodzakelijke investeringen in projecten en de administratieve organisatie. Hierbij is mede sprake van een professionaliseringsproces, dat ertoe moet leiden dat een efficiencyslag kan worden gemaakt, regulering van de werkdruk en invoering van een Planning & Controlcyclus. Er wordt in onze organisatie ingespeeld op de complexiteit van de verschillende ontwikkelingen op personeelsbeleid, beheer en exploitatie van gebouwen, ICT, risicobeheersing, toezicht en dataverwerking. Ook zal de informatieverstrekking naar de scholen en de wederzijdse informatie-uitwisseling worden verbeterd.

Naast de Planning & Controlcyclus lopen er projecten voor de invoering van een Sharepoint, digitalisering van de facturenstroom en beheer van een projecten- en subsidieadministratie en budgetten.

X Er wordt in 2010 een proef gestart met de aanstelling van een "Subsidioloog". Deze krijgt tot taak het ondersteunen van de scholen bij het verwerven van subsidies en het verantwoorden hiervan. De kosten van de aanstelling dienen te worden terugverdiend, zodat er geen sprake is van verhoging van de bestuurskosten.

5. Onderwijs en Kwaliteit

In de begroting 2010 is rekening gehouden met een aantal projecten die ook in 2010 aan de orde zijn of gaan komen.

5.1 Excellente leerlingen

We zijn gestart met drie Plusklassen als een pilot. Het streven is om binnen een tijdsbestek van drie jaar met nog vier plusklassen, op andere scholen, te starten. Hiervoor is het leren van elkaar en onderlinge afstemming een doel op zich. Om dit alles in goede banen te leiden is een projectleider aangetrokken. De te behalen doelen staan in de aanvraag voor subsidie en wordt door de projectleider nader geconcretiseerd. De ondersteuning en monitoring gebeurt in opdracht van het ministerie OCW door medewerkers van het SLO.

Begroting voor het gehele project

	Lasten per jaar	Totale lasten projectperiode
Personele lasten		€ 165.900
- Projectleider	€ 55.300	
- Leerkrachten plusklassen	€ 48.972	
Materiële kosten	€ 10.500	€ 31.500
Projectkosten		
- Aanschaf instrumenten	€ 7.000	€ 21.000
- ICT	€ 8.500	€ 25.500
Deskundigheidsbevordering	€ 3.500	€ 10.500
TOTAAL	€ 133.772	€ 401.316

Financiering drie jaar:

		2010
Toekende OCW-subsidie	€ 200.000	€ 66.665
Co-financiering bovenscholen PAMB	€ 65.000	€ 21.665
en deelnemende partnerscholen	€ 136.316	€ 45.500

5.2 Passend Onderwijs

In kader van Passend Onderwijs is er gestart met een projectgroep en een klankbordgroep. Beiden hebben tot doel te reflecteren op wat er al gebeurt en wat beter/ anders kan of moet. Het is belangrijk om een goed inventarisatie te maken die de beginsituatie in kaart brengt (veldonderzoek) waarna er een advies gegeven kan worden wat voor Spaarnesantse scholen op dit moment het best passend is en hoe wij elkaar kunnen versterken. Dit alles staat beschreven in concrete doelen die n.a.v. de koersuitspraken zijn geformuleerd. Dit onderzoek vindt zowel binnen onze eigen scholen, als buiten onze reach (in het buitenland) plaats.

Begroting 1^{ste} jaar

	Lasten	Betreft
Deskundigheidsbevordering		
- Projectgroep	€ 500 x 6 = € 3000	Congressen, literatuur
- Klankbordgroep	€ 100 x 10 = € 1000	Literatuur
- Directeuren	€ 1995 x 25 = € 49.875	Amerika reis
Veldonderzoek	€ 100 x 25 = € 2500	Materiaal, reiskosten, presentatiekosten
TOTAAL	€ 56.375	

Financiering:

Bijdrage directeuren uit eigen nascholingsbudget Amerika reis	25 x € 750	€ 18.750
Bovenschools PAMB (budget tweedaagse)		€ 37.625

5.3 Kweekvijver

In januari starten wij met ons eerste project Kweekvijver. Hierbij worden leerkrachten met ambitie en potentie in de gelegenheid gesteld om kennis te maken met alle facetten van het (adjunct)directeurschap. Het is de bedoeling dat wij een kweekvijver gaan starten met potentiële (adjunct)directeuren die met goed gevolg de opleiding Kweekvijver hebben afgerond. Dit zou betekenen dat wij vacatures niet meer extern hoeven uit te zetten, maar kunnen putten uit een eigen potentieel met daarin gekwalificeerde collega's.

	Lasten	Betreft
Kweekvijver 1		
- Cursusgeld	€ 900 x 15 = € 13.500	6 bijeenkomsten + een introductiebijeenkomst + feedbackgesprekken
- 2 dinsdagmiddagen	5.000	Vervanging (indien nodig)
Kweekvijver 2		
- Cursusgeld	€ 900 x 15 = € 13.500	Zie boven
- 2 stagedagen	8.000	Vervanging (indien nodig)

Financiering:

Bovenschools (PAMB)	€ 27.000
Vervanging cursisten (indien nodig)	- 13.000

5.4 DOE-project

De ambitie is dat de openbare scholen van Spaarnesant, nog meer dan nu het geval is, een spilfunctie in de wijk of buurt vervullen. Een adviseur van het bureau Connecto (adviseurs in onderwijs, jeugd en welzijn) werkt in het kader van het project D.O.E. Spaarnesant (Doorgaande Ontwikkeling en Educatie) aan een opdracht voor alle scholen van Spaarnesant m.b.t. buitenschoolse opvang (na/voorschoolse), peuterspeelzaalwerk en brede schoolontwikkeling (School in de Wijk).

	Lasten	Betreft
Adviseur Connecto	€ 360,- x 64 dagdelen = € 23.040	Inventarisatie van wat er gebeurt en ondersteuning van scholen bij implementatie en/of uitbreiding van voor-/naschoolse opvang

Financiering:

Bovenschools (PAMB)	€ 23.040
---------------------	----------

5.5 Overige projecten

In het kader van het veranderproces vanaf de basis, "Over recht", is in maart 2009 een project gestart onder leiding van Alex van Emst. Hieraan nemen vanuit elke school meerdere personen deel. Dit project loopt door in 2010. Hiervoor is jaarlijks € 5.000,- geraamd.

Triple P is een Positief Pedagogisch Programma voor iedere ouder. Het komt ouders tegemoet bij opvoedingsproblemen die gedrag gerelateerd zijn.

Hiervoor worden maatschappelijk werkers geschoold. Er vindt op dit moment een voorzichtig verkenning plaats door Stichting Spaarnesant met de Jeugdgezondheidszorg Kennemerland om te kijken of wij dit ook voor leerkrachten zouden kunnen ontwikkelen. Dit zou betekenen dat in de toekomst, vanuit een positieve houding naar het kind, school en thuis nauw samenwerken om het niet gewenste gedrag van kinderen te reguleren.

Dit project zou misschien wel zo waardevol zijn dat hiervoor subsidie zouden kunnen krijgen.

Voor 2010 zijn hiervoor nog geen kosten geraamd.

5.6 Van PMG PO naar BRON

In 2010 wordt de overstap gemaakt naar een "web-bases" leerlingenadministratie "ESIS" voor onze scholen, waardoor tijdig kan worden aangesloten bij de verplichte overgang naar het systeem "BRON" dat wordt beheerd door de IBG en waarlangs vanaf 1 oktober 2010 de rijksbekostiging gaat plaatsvinden.

De belangrijkste reden is echter dat door te kiezen voor deze leerlingenadministratie en leerlingenvolgsysteem, onze scholen voor beide systemen op een uniforme wijze kunnen werken en de ondersteuning van deze pakketten voor onder andere het applicatiebeheer efficiënter kan plaatsvinden. Bestaande leerlingvolgsystemen van onze scholen worden in ESIS geïmplementeerd en de betrokken scholen worden geschoold begin 2010.

6. Personeel

Voor de personele uitgaven worden in het bestuursformatieplan, BFP, jaarlijks keuzes gemaakt over de inzet van deze middelen voor het primaire proces, alsmede voor beheer en beleid op school en bovenschools niveau. De personele uitgaven omvatten ca. 85% van alle middelen van ons bestuur, waarbij het gaat om een bedrag van ca. € 38,3 miljoen.

Door in het BFP de besluiten voor deze inzet in het komend schooljaar te baseren op de afgelopen teldatum en te anticiperen op de leerlingprognoses voor de komende vier jaren, kunnen formatieve fluctuaties en risico's worden voorkomen. Het jaarlijks natuurlijk verloop biedt daarvoor voldoende mogelijkheden. Daarnaast wordt er nauwgezet gestuurd op de budgetbewaking gedurende het schooljaar. De cijfers voor 2010 zijn gebaseerd op het lopende schooljaar 2009/2010 en de verwachte loon/ en prijsontwikkelingen. Er kan nog geen rekening worden gehouden met de teldatum van 1 oktober 2010. Ten opzichte van 2009 is hierdoor sprake van een lichte stijging van de loonkosten.

Vanaf de start van de lumpsum vergoeding per 1 augustus 2006 zijn onze personele middelen op basis van het FPE-systeem (Formatieplaatseenheid) beschikbaar gesteld aan de scholen. Daarmee worden de werkelijke verschillen in loonkosten van personeelsleden bovenschools verevend. Scholen hebben de mogelijkheid om een beperkt aantal FPE's aan de formatie toe te voegen vanuit het eigen budget personeel en arbeidsmarktbeleid, PAMB. Wanneer een school FPE's overhoudt, wordt dit eveneens met de GPL (Gemiddelde Personeelslast) vermenigvuldigd en toegevoegd aan de schoolreserve.

Het beschikbare budget PAMB van de school wordt via het Bestuursformatieplan deels afgeroomd voor bovenschoolse uitgaven.

De gelden die beschikbaar zijn voor ambulante begeleiding (op de SO-scholen) worden niet meegenomen in de FPE-systematiek.

Dit op basis van de afspraken die gemaakt zijn met de dienst ambulante begeleiding en de participerende andere besturen. Daar wordt een afrekening gemaakt op basis van werkelijke inkomsten en werkelijke uitgaven. De AB-ers zijn namelijk over het algemeen de meer ervaren personeelsleden met salariskosten die de GPL ver overschrijden, terwijl ook andere aan AB gerelateerde kosten met dit budget verrekend worden.

De toekenning van deze budgetten gebeurt voor het grootste gedeelte op basis van de GPL, waardoor de personeelskosten op basis van hierboven genoemde oorzaak uit de pas lopen. Door op werkelijke kosten af te rekenen wordt dit ondervangen.

De introductie van de lumpsum systematiek heeft voor ons bestuur een aantal knelpunten gegenereerd waarop ingespeeld diende te worden.

Door de compensatieregeling vanuit het rijk voor een periode van twee jaar hebben we hier de tijd voor gekregen.

De impuls die in 2009 is gestart om ons personeelsbeleid verder uit te bouwen zal ook in 2010 voortvarend worden gecontinueerd. De uitvoering van het Actieplan Leraar zal in het proces van FUWASYS (functiewaardering en functiemix) worden uitgevoerd. De gesprekkencyclus wordt breed opgepakt inclusief scholing van het management, opleiden en coachen van (nieuw) personeel en management en uitvoering van beleid ter voorkoming van personeelstekorten. Er is extra geïnvesteerd in de aanstelling van poolvervangers om de scholen bij uitval beter van dienst te kunnen zijn.

Met een aantal knelpunten is in deze begroting rekening gehouden.

- De bepaling van de GPL in het SO is nadelig voor de onder ons bestuur vallende scholen. De relatief lage toekenning (vergelijk met het SBO waar dezelfde spilfunctie "LB" geldt) wordt veroorzaakt door de resultaten in het meetjaar 2004-2005 die het ministerie heeft gedaan. In de begroting wordt hiermee rekening gehouden door een toevoeging van 10 % van de AB-gelden voor de vereffening.
- In de vaststelling van de GPL is voor alle onderwijssoorten geen rekening gehouden met een deel van de verplichte premiekosten voor het Vervangingsfonds. Dit gedeelte werd en wordt betaald vanuit het budget PAMB. Er wordt dus een bedrag via het BFP bovenschools afgeroomd ten behoeve van de personele budgetten op bestuursniveau.
- In het lumpsumbedrag voor personeel is een vergoeding voor BAPO ingebouwd, die gelijk is aan 2 % van het toegekende bedrag. Om dat onze BAPO kosten hoger zijn, zijn de meerkosten hiervoor in de eerste twee jaren van de lumpsum vanuit de compensatieregeling gedekt. Voorts is vanuit de personele reserve en de afroaming budget PAMB een voorziening opgebouwd (€ 600.000 2008-2009). In de begroting 2010 is rekening gehouden met een onttrekking van € 60.000 wegens meerkosten BAPO. Op de langere termijn zullen deze kosten verminderen, omdat de opbouw van rechten voor flexibele BAPO zal afnemen (beperking tot de eerste 3 jaar sparen van het recht op BAPO) en er daarnaast een dalende tendens valt waar te nemen in de gemiddelde leeftijd van het personeel. In het BFP is aangegeven hoe er op de bovenstaande knelpunten is ingespeeld. Voorts is met een dotatie voor jubilea van € 5.000 rekening gehouden.

In de begroting wordt geanticipeerd op de volgende toekomstige risico's:

- Na jaren van daling en daarna stabilisering van het ziekteverzuimpercentage, is er thans weer sprake van een stijging. Dit heeft consequenties voor de kosten voor vervanging. In de systematiek die door het Vervangingsfonds wordt gehanteerd is er sprake van bonus/malus. Wanneer de kosten voor vervanging de premiebetaling gaan overstijgen, kan er een aanvullende rekening door het Vervangingsfonds worden ingediend. Dit is de laatste jaren niet voorgekomen. Er heeft zelfs restitutie plaatsgevonden op basis van een bescheiden percentage van het minder uitgekeerde. Bij overschrijding zullen de percentages hoger worden. Wanneer de tendens zich progressief gaat doorzetten, dan zal dat op de wat langere termijn financiële consequenties kunnen hebben. Dat is voor ons reden om in overleg met de schooldirecties te komen tot reductie- en preventiebeleid.

- In het schooljaar 2009-2010 heeft het Vervangingsfonds – na jaren van bevrozing van het volume- de mogelijkheid verruimt poolvervangers aan te stellen. Poolers zijn personeelsleden die een structurele benoeming kunnen krijgen bij een bestuur en vanuit deze structurele benoeming vervangingen kunnen vervullen op de scholen voor primair onderwijs. Dit moet achteraf worden verantwoord bij het Vervangingsfonds waarbij een inzet van 95 % vereist is. Daar slagen we in ten koste van veel administratieve rompslomp. Het aantal poolers is met ingang van 1 augustus 2009 nagenoeg verdubbeld, waardoor het optimaal inzetten en wegschrijven van dit personeel aan meer risico's onderhevig is. Dit is een bewuste keuze, teneinde te voorkomen dat scholen geen vervanger hebben en personeel aan ons bestuur kan worden gebonden. In nauw overleg met de schooldirecties worden meerkosten voor eigen rekening zoveel als mogelijk voorkomen.
- De afgelopen jaren is in toenemende mate gebruik gemaakt van extern ingehuurd personeel voor de vervanging bij leidinggevende functies (directies). De salariskosten van dit personeel kan slechts voor een bescheiden deel worden gedeclareerd bij het Vervangingsfonds, waardoor de meerkosten voor bovenschoolse rekening komen. Inmiddels zijn meerdere 'eigen directeuren' voor deze taken ingezet bij verschillende scholen. Dit risico speelt ook bij de vervanging van personeel bij het Bedrijfsbureau als het gaat om gespecialiseerde functies. Er is ook hier sprake van een beperkte vergoeding door het Vervangingsfonds en er geldt wachttijd van 2 maanden, omdat het in het algemeen om niet-norm functies gaat. Hiermee is in de begroting rekening gehouden.
- Een risico op de wat langere termijn is de bekostiging van de bestuurskosten wanneer de bruidsschatregeling afloopt in 2013. In het proces naar verzelfstandiging is daar een eerste onderbouwing voor opgesteld, waarbij onder andere is gewezen op de voordelen vanuit een nieuwe schooltijdenregeling en de pilot Vervangingsfonds. Naar het zich laat aanzien zijn beide opties voorlopig niet aan de orde. In 2011 worden voorstellen gedaan via de meerjarenbegroting 2011/2014 voor de financiering van de bestuurskosten na de bruidsschatperiode.
- Bij onvrijwillig vertrek van medewerkers die daarna aanspraak maken op WW, is de zgn. instroomtoets van toepassing. Hierbij stelt het Participatiefonds vast of de WW kosten voor rekening van het PF komen of voor rekening van het bestuur. Dit laatste is het geval als men bijvoorbeeld vaststelt dat het ontslag te voorkomen was, of het bestuur onvoldoende inspanning heeft gepleegd bij het ondersteunen van de betrokkene naar een andere functie binnen of buiten het bestuur. Bij deze kwesties gaat het veelal om ontslagen als gevolg of ter voorkoming van juridische procedures. Vastgesteld is dat het PF steeds strenger wordt in de toepassing van deze instroomtoets. Dit vergt een uiterst zorgvuldige voorbereiding en afwikkeling van de betreffende zaken, waarbij altijd een risico blijft bestaan. Voorkomen moet worden dat het bestuur opdraait voor jarenlange WW uitkeringen.
- Als gevolg van de functiemix en de brede invoering van maatregelen in het kader van de functiewaardering zullen de personele kosten hoger worden. Dat komt door hogere inschaling van bepaalde functies als gevolg van landelijk- en/of bestuursbeleid. In het eerste jaar zullen bij wijze van overgang de meerkosten vanuit bovenschoolse personele reserves en indexeringen van personele middelen worden opgevangen. De hoogte van deze kosten is afhankelijk van komende besluitvorming, alsmede van het aantal functies dat al in 2010 voor aanpassing in aanmerking komt. Daarna zullen deze kosten uit de schoolformaties en de extra rijksmiddelen moeten worden opgevangen.

7. Huisvesting

De Huisvestingslasten bestaan uit de kosten van exploitatie van onze gebouwen en de kosten van investeringen door nieuwbouw, verbouw en renovatie.

Onder exploitatie wordt in dit verband verstaan de kosten van onze school- en gymnastiekgebouwen die te maken hebben met de instandhouding en exploitatie voor wat betreft onderhoud, energie, schoonmaak en overige huisvestingskosten.

Kosten van bouw en verbouw/uitbreiding van school- en gymnastiekgebouwen, alsmede de kosten van "renovatie" worden in deze begroting geraamd op basis van de middelen die naar verwachting in 2010 vanuit de gemeente Haarlem hiervoor beschikbaar worden gesteld. Het gaat dan om de voorzieningen die in het SHO voor onze scholen zijn opgenomen en om voorzieningen die in 2010 worden bekostigd uit de 7,9 miljoen die de gemeente Haarlem in het kader van de verzelfstandiging voor de jaren 2009-2018 aan onze nieuwe stichting beschikbaar heeft gesteld.

De exploitatie van onze gebouwen op 31 locaties met een gemiddelde leeftijd van 50 jaar in Haarlem is een knelpunt. Dat is ook vastgesteld in het proces naar verzelfstandiging. Naast de leeftijd van deze gebouwen is landelijk al meerdere keren vastgesteld dat de rijksvergoeding voor het primair onderwijs hierin gemiddeld 20% tekort schiet. Het gaat dan om het onderhoud, de energiekosten en het schoonhouden. Veiligheidseisen en andere wettelijke eisen hebben geleid tot forse bovenschoolse uitgaven, zonder dat de betreffende rijksvergoeding hierop is aangepast. Deze kosten worden uit het onderhoudsbudget betaald. De kosten van energie nemen ondanks energiebeperkende maatregelen toe als gevolg van stijging van de energiekosten en toename van ICT voorzieningen als computers en digitale borden.

In de komende jaren dienen er vanuit de verschillende extra gelden keuzes te worden gemaakt met betrekking tot de instandhouding van onze schoolgebouwen waarbij prioritering voor de korte en lange termijn noodzakelijk is. Ontwikkelingen in het kader van de gezondheid en milieu (CO₂, duurzaam bouwen en energiebesparing), alsmede technische en maatschappelijke ontwikkelingen (opvang, verbreding) zijn van invloed op de te maken keuzes. Uitgangspunt is dat er onderwijs kan worden gegeven in goede, stimulerende en gezonde onderwijsgebouwen en dat we uitkomen (=sluitende begroting) met schaarse middelen.

Hiertoe zijn in het Huisvestingsplan, dat begin 2010 kan worden vastgesteld, uitgangspunten opgenomen die op onderdelen al zijn gestart. Er vindt eind 2009 een verkenning plaats naar een unielocatie voor het speciaal onderwijs. In 2010 worden verschillende bouwprojecten gestart, er worden op basis van EPA adviezen nog in 2010 maatregelen genomen om het klimaat en energieverbruik te verbeteren en er wordt een tweetal pilots gestart die moeten leiden tot een uitvoeringsplan voor het vastgoedbeheer van onze scholen op een verantwoorde wijze in de komende jaren.

Exploitatie:

Onderhoud

Hierbij is sprake van een onderverdeling in de volgende kosten:

- Klachtenonderhoud
- Jaarlijkse kosten
- Kosten veiligheid, wettelijk eisen, arbo en gebruiksvergunningen totaal
- Kosten terreinen en buitenspelmateriaal
- Kosten ICT voorzieningen
- Meerjaarlijks onderhoud

De navolgende bedragen zijn overgenomen uit het meerjarenonderhoudsplan, welke als bijlage bij de begroting is opgenomen.

24

Klachtenonderhoud € 160.411

Voor het klachtenonderhoud is in 2007 een prestatiecontract afgesloten met een onderhoudsbedrijf dat voor ons een klachtensite heeft ingesteld, waarbij 7 dagen per week calamiteiten en andere klachten online kunnen worden gemeld. Het bedrijf heeft een brede onderhoudsdienst die in en rond Haarlem werken en vanaf een centrale meldkamer snel in actie kunnen komen. Ook bedrijven als Schiphol en Ymere maken hier gebruik van. Deze werkwijze werkt zeer efficiënt en ook de scholen zijn hierover zeer tevreden.

Jaarlijkse kosten onderhoud € 118.340

De jaarlijkse onderhoudskosten bestaan uit genormeerde kosten voor jaarlijks terugkomend onderhoud, waarvoor in de meeste gevallen contracten zijn afgesloten voor alle scholen. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om CV onderhoud, dakgoten reinigen, onderhoud en keuring liften, installatief onderhoud en keuring speeltoestellen ed..

Kosten arbo, wettelijke eisen, veiligheid € 123.500

De kosten van veiligheid, wettelijke eisen en arbo nemen jaarlijks toe als gevolg van wettelijke voorschriften. Brandveiligheid, legionella, risico-inventarisaties, alarminstallaties enz. Ook de kosten van de NVD zijn hierin opgenomen.

Kosten terreinen en buitenspelmaterialen € 141.119

De kosten van tuin- en terreinonderhoud nemen sedert 2007 aanzienlijk toe. Tot op heden ontvangen de scholen hiervoor ca. € 500 tot 1.000 per jaar, in totaal ca. € 17.000,-, terwijl de kosten oplopen tot het drievoudige. Scholen zijn steeds minder in staat om zelf in het onderhoud te voorzien, waardoor ook dit budget het beste bovenschools kan worden beheerd. Dit is in de voorliggende begroting verwerkt.

Bij de Spaarnesant scholen is in de afgelopen jaren voor vele tonnen aan buitenspelmaterialen en speeltoestellen geïnvesteerd. Deze investeringen zijn veelal via de school, het bestuur, de gemeente en vanuit sponsoring bekostigd. Ook deze toestellen worden jaarlijks verplicht gekeurd. Omdat ook op deze post de uitgaven een veelvoud zijn van de beschikbare budgetten wordt hiervoor het volgende beleid gehanteerd. De kosten van keuring en onderhoud worden bovenschools vanuit de beschikbare budgetten bekostigd. Ook hierbij is al sprake van een overschrijding van het budget. Bij afkeuring en buitengebruikstelling worden geen nieuwe materialen bekostigd. Hiervoor dient de school zelf zorg te dragen, bijvoorbeeld vanuit sponsoring.

Kosten ICT voorzieningen € 66.050

Vanuit de ICT vergoedingen van de scholen wordt dit bedrag afgeroomd voor bouwkundige voorzieningen die als gevolg van de toename van Ict (computers en digitale borden) buiten de meerjarenplanning om moeten worden gemaakt. Dit loopt van ventilatiekasten van servers, extra zonwering tot aanpassing van de meterkasten.

Meerjarig onderhoud € 511.947

Op basis van de meerjarenplanning van Asset en onder aftrek van posten die in het renovatieplan worden meegenomen, is voor 2010 een bedrag begroot van bijna 5 ton. Het gaat dan om onderhoud dat planmatig, dus niet jaarlijks plaatsvindt.

Energie

Door de leeftijd van onze gebouwen is het energieverbruik hoger dan in moderne en geïsoleerde schoolgebouwen. Ook de forse toename van de kosten van energie in 2007 en 2008, alsmede de toename van ICT voorzieningen in de scholen hebben geleid tot hogere kosten. Ook de kosten van medegebruik van onze schoolgebouwen door opvangorganisaties zijn hierin verdisconteerd.

In de afgelopen jaren is door ons al fors geïnvesteerd in energiebesparing in alle mogelijke vormen. Via het renovatieplan zullen verder impulsen hieraan worden gegeven, waarbij ook het klimaat en CO2 gehalte in de lokalen zal worden verbeterd. Per 1 januari 2010 wordt door onze stichting een nieuw meerjarig energiecontract voorbereid voor elektra en per 1 januari 2011 voor gas. Verwacht wordt dat ook hierdoor een besparing kan worden behaald.

Schoonmaak

Als gevolg van een Europese aanbesteding zijn de kosten van het schoonhouden in 2007 met een bedrag van € 200.000 fors afgenomen, maar de problemen evenredig toegenomen. Het faillissement van het schoonmaakbedrijf begin 2008 en de overname perikelen door het nieuwe schoonmaakbedrijf hebben geleid tot extra kosten en schoonmaakproblemen. Daardoor is het voordeel op aanbesteding voor schoonmaak in 2007 afgenomen. Voor 2010 wordt uitgegaan van een bedrag van € 730.000 (exclusief gymzalen), waarbij nog steeds binnen de beschikbare vergoedingen wordt gewerkt. Uitgangspunt blijft echter dat er sprake is van schone gebouwen waarin ons onderwijs op een verantwoorde en gezonde wijze kan worden gegeven.

Inmiddels zijn de meeste knelpunten opgelost, zijn er 5 scholen met 6 gebouwen bij een ander schoonmaakbedrijf ondergebracht en is een prestatieafspraken met het schoonmaakbedrijf overeen gekomen waarbij de eerdere besparing is gehalveerd, maar er nu sprake is van een aanvaardbare situatie. Ook kunnen bijkomende kosten van een nieuwe Europese aanbesteding en wisseling van schoonmaakbedrijven mogelijk weer twee jaar worden uitgesteld.

Huur en medegebruik

Kosten van medegebruik van onze gebouwen en gymzalen worden gedekt uit de huuropbrengsten. Het gaat dan voornamelijk om peuterspeelzalen en organisaties voor buitenschoolse opvang. Voor de gymzalen gaat het om avondverhuur of medegebruik door andere scholen. Vanaf 2011 zal de gemeente huur in rekening gaan brengen aan medegebruikers voor de stichtingskosten en zullen de schoolbesturen de tarieven uniformeren en baseren op werkelijk gebruik in dagdelen en genormeerde vergoedingen. Verwacht wordt dat de opbrengsten hierdoor voor de schoolbesturen zullen afnemen. Voor de medegebruikers, peuterspeelzalen en opvangorganisaties, zullen de huurkosten worden verdubbeld.

Renovatie, klimaat en energiemaatregelen

In 2010 wordt een start gemaakt met de besteding van een deel van de gemeentelijke middelen van ca. 7,9 miljoen voor renovatie van schoolgebouwen. Essentie van deze regeling is dat een aantal met name genoemde voorzieningen hieruit kan worden bekostigd, mits dit leidt tot besparing op de exploitatiekosten. Het gaat dan om sanitair, plafonds en verlichting, energiebesparende maatregelen, kozijnvervanging, vloerbedekking enz.

In 2010 komt daarbij voor Spaarnesant een extra bedrag van € 350.000 uit de rijksregeling voor klimaatbeleid. Hieruit is voor het PO 97 miljoen beschikbaar, dat in 2010 bij voorrang moet worden besteed als impulsmaatregel van het rijk voor de ingezakte economie.

Gebouwen die in 2010 worden verbouwd en gebouwen waar de nood het hoogst is, kunnen bij voorrang hiervoor in aanmerking worden gebracht. In het Huisvestingsplan dat eind 2009 wordt opgeleverd, is een 10 jarenplan opgenomen voor de besteding van de renovatiegelden. Ook zal worden getracht aanvullende subsidies uit de verschillende landelijke en regionale instanties (Provincie) beschikbaar te krijgen. Spaarnesant werkt hierbij nauw samen met de gemeente Haarlem en de bijzondere schoolbesturen die in dezelfde positie verkeren.

Naast de rijksregeling investeert Spaarnesant ook in energiebesparing door installaties te optimaliseren (HR ketels), plaatsing van zonnepanelen (Albert Schweitzerschool, van Gilse en mogelijk de Zuidwester) en het isoleren van daken, vloeren en ramen (dubbel glas).

Scholen(ver)bouw

In 2009 is eindelijk een doorstart gemaakt met verschillende bouwprojecten van Spaarnesant. De Kring is intern verbouwd en er is een start gemaakt met de herbouw van de gymzaal van de Dolfijn. Eind 2009 vindt de gezamenlijke aanbesteding plaats van de unielocatie De Dolfijn (uitbreiding 3 lokalen en BSO) en de Beatrixschool (8 lokalen + nieuwe gymzaal) verrijst. Begin 2010 zal de Zuidwester met 6 lokalen en een gymzaal en BSO worden uitgebreid en in de 2^e helft van 2010 wordt eindelijk gestart met de renovatie en uitbreiding van Bos en Vaart (renovatie en 11 lokalen) en ter Cleeff (uitbreiding zolder met 3 lokalen).

In de begroting is rekening gehouden met de volgende kredietverstrekking door de gemeente:

Klimaat en energiebesparing	€ 350.000
Dolfijn unielocatie	€ 700.000
Beatrixschool uitbreiding en gymzaal	€ 1.878.000
Zuidwester uitbreiding en gymzaal	€ 1.372.400
Bos en Vaart renovatie en uitbreiding	€ 2.066.000 *
Renovatievergoeding	€ 500.000

* hiervan wordt € 1.377.000 besteed in 2010, totaal in de begroting 2010 verantwoorde vergoeding voor kredieten bedraagt € 6.177.700.

8. Financiën

Verreweg het grootste deel van de inkomsten die onze stichting ontvangt zijn afkomstig van het rijk. In bijlage I is de exploitatiebegroting voor het kalenderjaar 2010 opgenomen. Hierin komt onderstaande verdeling van baten en lasten naar voren:

Baten:

Rijksvergoeding	€ 40,6 miljoen	
Bijdrage gemeente Haarlem	€ 2,2 miljoen (exclusief bouwkredieten, zie hierna)	
Overige baten	€ 2,4 miljoen	
Totaal		€ 45,2 miljoen
Gemeentelijke kredieten scholenbouw		€ 6,1 miljoen*
		€ 51,3 miljoen

*In deze begroting een bedrag van € 6,1 miljoen aan gemeentelijke kredieten voor scholenbouw (zie hoofdstuk 7). Dit bedrag is jaarlijks afhankelijk van het aantal bouwplannen. In 2009 is hiervoor geen bedrag opgenomen, omdat er niet of nauwelijks is gebouwd.

Lasten:

Personeel 85% (van 45,2 miljoen)	€ 38,3 miljoen
(zie toelichting exploitatiebegroting punt 4)	
Overige lasten 15%	€ 6,7 miljoen

De overige lasten zijn als volgt verdeeld:

- Huisvestingslasten € 3,1 miljoen
(zie punt 6 van de toelichting exploitatiebegroting)
- Leermiddelen/ICT/meubilair (incl. afschrijvingen) € 1,8 miljoen
(zie punt 5, 7.2 van de toelichting exploitatiebegroting)
- Administratie en beheerslasten (excl. personeel) € 0,6 miljoen
(zie punt 7.1 van de toelichting exploitatiebegroting)
- Overig € 1,2 miljoen
(zie punt 7.4 van de toelichting exploitatiebegroting)

Toelichting baten

De Rijksvergoeding van € 40,6 miljoen is onderverdeeld in lumpsumvergoeding Personeel, een vergoeding voor Personeel en arbeidsmarktbeleid (PAMB), vergoeding leerling gebonden financiering (LGF), diverse projectvergoedingen en de lumpsum vergoeding voor de materiële uitgaven waaronder exploitatie gebouwen, leermiddelen/meubilair/ICT en overige lasten.

Van de gemeente wordt in 2010 een bedrag ontvangen van ca. 2,2 miljoen voor:
(zie punt 2.1 van de toelichting exploitatiebegroting)

- Subsidies voor verschillende projecten aan scholen
- De bruidsschatregeling voor bestuurskosten
- Vergoeding kosten paramedici
- Gymnastiekvergoeding
- Vergoeding kosten schade/vandalisme
- ID banen
- Diverse kleine vergoedingen

De gemeentelijke subsidie kan worden aangewend/toegewezen voor personele en materiële uitgaven. Daarnaast draagt de gemeente zorg voor de uitgaven voor bouwzaken en groot onderhoud van onze schoolgebouwen (raming 6,1 miljoen voor 2010). De vergoeding van de Gemeente exclusief deze bouwkredieten neemt ten opzichte van voorgaande jaren af omdat met name de vergoeding ID-banen, de huisvestingsvergoeding gymzalen en de overige bijdragen een stuk lager zijn. De vergoeding ID-banen neemt af door uitstroom van personeel en de vergoeding avondgebruik gymzalen komt niet meer van de Gemeente, maar van SRO. De overige bijdragen van de Gemeente zijn lager omdat de verwachting is dat deze, met name incidentele bijdragen, zullen afnemen.

De overige baten van € 2,4 miljoen bestaan uit vergoedingen vanuit verschillende instellingen zoals het samenwerkingsverband WSNS, Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Hogescholen, ouderbijdragen, TSO, verhuur, sponsoring e.d. Ook hier gaat het om zowel personele als materiële baten.

Het totaalbedrag aan overige baten kan jaarlijks fluctueren omdat hier ook vaak incidentele opbrengsten onder worden verantwoord.

Toelichting lasten

De personele lasten van € 38,3 miljoen bestaan voornamelijk uit personeelskosten. Deze zijn gebaseerd op het schooljaar 2009-2010 en de beheers- en beleidsuitgaven, zoals toegelicht in hoofdstuk 6 van deze begroting.

De afschrijvingen voor een bedrag van € 0,07 miljoen betreffen de onderdelen Leermiddelen/meubilair/ICT en volgen uit de meerjaren investeringsplannen die voor deze onderdelen zijn opgesteld.

De huisvestingslasten zijn uitgebreid toegelicht in hoofdstuk 7. Opgemerkt kan worden dat de baten en lasten voor onderhoud (volgens MJOP), energie, schoonhouden en heffingen op bestuursniveau in evenwicht zijn. Zie de opstelling hieronder.

Totale lasten volgens het MJOP voor de jaren 2010 tot en met 2014 bedragen bijna € 4,8 miljoen.

	Vergoeding	Lasten	Resultaat
Per jaar is dit	€ 827.000	€ 957.000	€ 130.000 -/-
<u>Overige huisvestingslasten:</u>			
Energie	€ 603.000	€ 623.000	€ 20.000 -/-
Schoonhouden	€ 855.000	€ 730.000	€ 125.000
Water	€ 28.000	€ 42.000	€ 14.000 -/-
Heffingen	<u>€ 110.000</u>	<u>€ 90.000</u>	<u>€ 20.000</u>
	<u>€ 1.586.000</u>	<u>€ 1.485.000</u>	<u>€ 111.000</u>

NB. In deze cijfers zijn de gymzalen niet meegenomen, in de begroting wel.

De overige materiële lasten betreffen uitgaven zoals administratie en beheerslasten, leermiddelen, inventaris/apparatuur en overige lasten tot een bedrag van € 2,8 miljoen. Het totaal van dit bedrag kan jaarlijks fluctueren, doordat hier bijvoorbeeld ook de materiële lasten van projecten in zijn opgenomen. Een nadere onderverdeling van deze lasten is in bijlage I in de toelichting op de exploitatiebegroting bij punt 7 opgenomen.

Met betrekking tot de leermiddelen/meubilair/ICT lasten kan nog worden opgemerkt dat de jaarlijkse lasten hiervan op basis van de Meerjaren investeringsplannen, MIP, van de scholen zijn opgenomen. Uitgangspunt bij het opstellen van deze MIP's is geweest dat in de eerste jaren door een inhaalslag wordt ingeteerd op de reserve leermiddelen en meubilair conform besluitvorming in 2008. De reserve leermiddelen en meubilair bedraagt per 31 december 2008 ca. € 3,8 miljoen. In de loop van de komende jaren zullen baten en lasten met elkaar in evenwicht gaan komen. Zie bijlage III voor een overzicht van de resultaten zoals deze uit de huidige MIP's volgen.

Rentebaten

Voor 2010 is uitgegaan van € 300.000. Hierbij is gerekend op een kleine rentestijging ten opzichte van 2009 en beëindiging van het schatkistbankieren via het Ministerie van Financiën. Reden is dat via de Bank Nederlandse Gemeente een hogere rentevergoeding kan worden verkregen.

Resultaat

Voor 2010 wordt uitgegaan van een resultaat van € 476.720. Dat is een lichte terugloop ten opzichte van 2009. Echter in 2009 is rekening gehouden met een rentebaten van € 400.000 (werkelijk ca. 200.000) en in 2010 met € 300.000, waardoor we een voordeliger resultaat verwachten dan in 2009.

Voor het eerst is een nadere uitsplitsing gemaakt van het resultaat per categorie, zie hiervoor het overzicht dat is opgenomen in bijlage IV. Daarbij valt op dat ten opzichte van de begroting 2009 en de jaarrekening 2008 het resultaat op de personele lasten behoorlijk is afgenomen. Dit is onder meer het gevolg van het feit dat de scholen dit schooljaar een groter beroep doen op de schoolreserves voor PAMB. Voorts is zgn. "compensatieregeling" vanuit het rijk inmiddels beëindigd. Ook is aan de orde dat er in deze begroting meer dan in voorgaande edities rekening is gehouden met mogelijke tegenvallers.

Op basis van eerdere besluitvorming met betrekking tot de bestemming van het resultaat, is een verdeling gemaakt naar de verschillende bestemmingsreserves (vb. overschot leermiddelen naar reserve leermiddelen) tot een bedrag van € 136.620. Het restant van € 340.100 is voornamelijk aan de algemene reserve toegevoegd.

Bezuinigingen 2010

Er zijn bezuinigingsvoorstellen aangekondigd, waarbij de rijksvergoeding voor Bestuur en Management in 2010 (50%) en 2011 (100%) wordt afgebouwd. Dat kan voor onze stichting voor 2010 leiden tot lagere baten tot een bedrag van ca. € 170.000 en € 340.000 in 2011.

Hiermee draait het rijk de situatie op bestuursniveau terug naar de situatie van voor de invoering van het lumpsumsysteem voor het PO per 1 augustus 2006.

Daar is vastgesteld dat de besturen in het primair onderwijs gemiddeld ca. 50% tekort komen op de middelen voor Administratie en Beheer. Dat kan leiden tot een aanpassing van het resultaat voor 2010 tot ca. € 300.000. In het begrotingsproces voor 2011 en latere jaren zal hiermee rekening worden gehouden.

Voorgesteld wordt:

1. in afwachting van het advies van de GMR en MR van de individuele scholen, akkoord te gaan met de voorliggende begroting.
2. Deze begroting ter advisering aan de GMR en de individuele schoolbegrotingen aan de MR van de desbetreffende scholen voor te leggen.
4. Nadat het advies van de GMR en de MR van de individuele scholen is ingewonnen, deze begroting definitief vast te stellen.
5. De vastgestelde begroting te zenden aan de Gemeente Haarlem.

Haarlem, 6 oktober 2009

Riana Zandbergen

BIJLAGE - I

Exploitatiebegroting 2010

	Begroot 2010 €	Begroot 2009 €	Werkelijk 2008 €
BATEN			
1 Bijdrage OCW	40.661.050	39.645.370	39.024.082
2 Overige overheidsbijdragen	8.458.220	2.645.660	1.986.911
3 Overige baten	2.421.640	2.148.470	2.133.508
<i>Som der baten</i>	<u>51.540.910</u>	<u>44.439.500</u>	<u>43.144.501</u>
LASTEN			
4 Personele lasten	38.413.750	37.527.740	35.937.379
5 Afschrijvingen	757.760	694.480	526.545
6 Huisvestingslasten	9.335.750	3.298.980	3.176.601
7 Overige materiële lasten	2.856.930	2.801.230	3.207.946
<i>Som der lasten</i>	<u>51.364.190</u>	<u>44.322.430</u>	<u>42.848.470</u>
RENTE			
8.1 - Rentebaten	300.000	400.000	533.456
8.2 - Rentelasten	0	0	0
<i>Saldo rente</i>	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>	<u>533.456</u>
<i>Resultaat gewone bedrijfsvoering</i>	<u>-476.720</u>	<u>-517.070</u>	<u>-829.487</u>
VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING			
9.1 - Algemene reserve	340.100	147.400	60.806
9.2 - Bestemmingsreserves	136.620	369.670	768.681
<i>Saldo resultaat</i>	<u>476.720</u>	<u>517.070</u>	<u>829.487</u>
SALDO EXPLOITATIE	<u>-0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de exploitatiebegroting 2010

	Begroot 2010 €	Begroot 2009 €	Werkelijk 2008 €
1. <u>Bijdrage OCW</u>			
1.1 Normatieve bijdrage OCW	38.069.080	37.618.440	36.622.342
1.2 Overige bijdrage OCW	<u>2.591.970</u>	<u>2.026.930</u>	<u>2.401.740</u>
	<u>40.661.050</u>	<u>39.645.370</u>	<u>39.024.082</u>
1.2 <i>Nadere specificatie overige bijdrage OCW</i>			
- Geoomerkt	72.600	0	65.003
- Niet-geoomerkt	2.519.370	2.026.930	2.336.737
- Toerekening egalisatierekening	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.591.970</u>	<u>2.026.930</u>	<u>2.401.740</u>
2. <u>Overige overheidsbijdragen</u>			
2.1 Gemeentelijke bijdragen	8.458.220	2.582.660	1.916.876
2.2 Bijdrage provincie	<u>0</u>	<u>63.000</u>	<u>70.035</u>
	<u>8.458.220</u>	<u>2.645.660</u>	<u>1.986.911</u>
2.1 <i>Nadere specificatie gemeentelijke bijdrage</i>			
- Buitenonderhoud	0	2.500	0
- Huisvesting en exploitatie	179.160	236.690	204.799
- I/D-banen	251.530	494.300	530.837
- VVE	82.040	48.270	47.660
- Opknappen schoolgebouw	0	0	2.300
- Paramedisch personeel	326.000	334.870	324.448
- Voeding	100.000	25.000	43.000
- Uitkering schade	222.790	208.940	245.275
- Praktijklokalen vso	0	0	28.807
- Schoolgaande asielzoekers	0	0	10.665
- Brede school activiteiten	0	0	37.001
- Kredieten	6.177.700	0	68.607
- Bruidsschat	895.000	875.900	0
- Sociaal plan	174.000	190.300	0
- Overige bijdragen	<u>50.000</u>	<u>165.890</u>	<u>373.477</u>
	<u>8.458.220</u>	<u>2.582.660</u>	<u>1.916.876</u>
3. <u>Overige baten</u>			
3.1 Ouderbijdragen	158.630	166.430	100.077
3.2 Tussenschoolse opvang	91.310	86.810	72.011
3.3 Schoolreizen	90.490	124.930	74.639
3.4 Verhuurde onroerende zaken	258.210	144.100	222.713
3.5 Detachering personeel	0	73.640	51.581
3.6 Sponsoring	81.810	107.580	89.331
3.7 Overige baten	<u>1.741.190</u>	<u>1.444.980</u>	<u>1.523.155</u>
	<u>2.421.640</u>	<u>2.148.470</u>	<u>2.133.508</u>

Toelichting op de exploitatiebegroting 2010

	Begroot 2010 €	Begroot 2009 €	Werkelijk 2008 €
4. Personele lasten			
4.1 Lonen en salarissen inclusief sociale lasten	34.905.690	34.196.730	33.386.983
4.2 Overige personele lasten	0	0	0
- Dotatie personeelsvoorziening	-55.000	100.000	108.185
- Uitzendkrachten e.d.	50.440	50.758	755
- Overige	5.226.720	4.935.342	4.084.315
	40.127.850	39.282.830	37.580.238
4.3 Uitkeringen	1.714.100	1.755.090	1.642.859
	38.413.750	37.527.740	35.937.379
4.3 Nadere specificatie uitkeringen			
- Vervangingsfonds	1.525.000	1.522.390	1.380.645
- Overige uitkeringen	189.100	232.700	262.214
	1.714.100	1.755.090	1.642.859
5 Afschrijvingen			
5.1 Immateriële vaste activa	0	0	0
5.2 Materiële vaste activa	757.760	694.480	526.545
	757.760	694.480	526.545
5.2 Nadere toelichting materiële vaste activa			
- Gebouw	0	0	3.799
- Inventaris en apparatuur	159.340	153.810	132.751
- Inventaris en apparatuur ICT	341.300	308.690	206.487
- Leermiddelen	257.120	231.980	181.745
- Leermiddelen ICT	0	0	1.764
	757.760	694.480	526.545
6 Huisvestingslasten			
6.1 Huren	226.000	214.640	117.184
6.2 Verzekeringen	0	0	0
6.3 Onderhoud	7.362.840	1.337.400	1.294.592
6.4 Energie en water	768.620	807.270	829.735
6.5 Schoonmaakkosten	797.850	791.280	650.088
6.6 Heffingen	112.440	105.100	145.771
6.7 Overige huisvestingslasten	68.000	43.290	139.232
	9.335.750	3.298.980	3.176.601
6.2 Nadere specificatie onderhoud			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	348.510	455.612	132.835
- Kredieten	6.177.700	0	0
- Jaarlijks onderhoud (incl schade)	836.630	881.788	1.161.757
	7.362.840	1.337.400	1.294.592

Toelichting op de exploitatiebegroting 2010

	Begroot 2010 €	Begroot 2009 €	Werkelijk 2008 €
7. Overige materiële lasten			
7.1 Administratie en beheerslasten	581.000	520.800	756.315
7.2 Leermiddelen, inventaris en apparatuur	1.021.240	1.149.000	1.197.600
7.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	0
7.4 Overige lasten	1.254.690	1.131.430	1.254.032
	<u>2.856.930</u>	<u>2.801.230</u>	<u>3.207.946</u>
7.1 Nadere specificatie administratie en beheerslasten			
- Kosten betalingsverkeer	1.500	1.000	1.212
- Abonnementen	1.500	6.500	1.182
- Contributies	42.500	31.500	13.576
- Administratiekantoor	290.000	160.000	437.943
- Accountantskosten	75.000	63.500	20.866
- Bestuurskosten	65.000	170.800	281.536
- Kantoorbenodigdheden	45.500	37.000	0
- Automatisering	60.000	50.000	0
- Ov.beheer en bestuur	0	500	0
	<u>581.000</u>	<u>520.800</u>	<u>756.315</u>
7.2 Nadere toelichting leermiddelen, inventaris en apparatuur			
- Inventaris en apparatuur	49.850	58.590	72.029
- Inventaris en apparatuur ICT	73.950	0	78.919
- Leermiddelen	780.070	893.320	907.124
- Leermiddelen ICT	117.370	197.090	139.528
	<u>1.021.240</u>	<u>1.149.000</u>	<u>1.197.600</u>
7.4 Nadere specificatie overige lasten			
- Projecten	361.710	188.980	254.478
- Oudercommissie	131.370	133.020	83.402
- Tussenschoolse opvang	87.240	87.910	64.650
- Schoolreizen	88.600	121.900	81.071
- Sponsoring	81.810	49.770	41.948
- Overige lasten	503.960	549.850	728.484
	<u>1.254.690</u>	<u>1.131.430</u>	<u>1.254.032</u>
8. Rente			
8.1 Rentebaten	300.000	400.000	533.456
8.2 Rentelasten	0	0	0
	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>	<u>533.456</u>
9. Voorstel resultaatbestemming			
9.1 Resultaat algemene reserve	340.100	147.400	60.806
9.2 Resultaat bestemmingsreserves	136.620	369.670	768.681
	<u>476.720</u>	<u>517.070</u>	<u>829.487</u>

BIJLAGE - II

BIJLAGE - II

RECAPITULATIE MEERJARENPLAN ONDERHOUD 2010-2014

jaarschijf 2010															jaarschijven 2011-2014			
	totaal	2350 klachten onderh	2301 jaarlijks gebouw	2300 jaarlijks terrein	800 meerjks gebouw	800 meerjks terrein	2354 jaarlijks arbo	803 meerjks arbo	800 ict	2900 nvd	totaal 2011	totaal 2012	totaal 2013	totaal 2014				
Kpl	14.281	4.374	3.707	200	1.000	5.000					15.102	14.481	13.404	20.747				
Bos en Vaart Hoofdgebouw	1.183	758	180	0	245	0					758	0	0	0				
Bos en Vaart Noodgebouwen	11.737	4.801	2.907	200	1.529	2.300					55.122	11.308	32.535	12.997				
Beatrixschool	1.500	1.500	0	0	0	0					0	0	0	0				
Beatrix noodgebouw 1 + 2	17.748	8.003	2.067	0	7.178	500					18.823	12.948	11.558	26.951				
de Cirkel	24.029	5.018	2.454	500	13.057	3.000					27.001	13.830	64.335	15.528				
ter Cleeff	17.344	3.857	2.380	200	9.907	1.000					12.077	9.701	35.198	11.399				
Dolfijn Gijsbrecht van Aemstel	8.822	3.367	1.414	0	3.041	1.000					0	0	0	0				
Dolfijn Jan Gijzenkade	22.052	6.588	1.497	200	10.767	3.000					15.929	14.567	14.740	28.459				
Piramide Europawijk	14.863	3.894	1.937	200	6.333	2.500					26.162	30.967	13.036	15.061				
Piramide Semmelweisstraat	15.742	1.353	730	0	12.159	1.500					18.164	5.742	5.983	7.440				
Piramide Ramaerstraat	15.470	5.013	1.562	200	5.185	3.510					15.043	12.004	0	0				
M.L. Kingschool	44.044	3.925	6.412	250	31.207	2.250					23.410	15.667	16.357	17.361				
de Kring 1	18.019	4.990	4.017	200	5.812	3.000					18.000	18.019	16.335	32.382				
de Kring 2	25.001	3.863	1.226	200	17.362	2.350					13.577	11.879	12.588	25.060				
Hannie Schaftschool	59.403	7.609	2.312	0	46.632	2.850					83.699	19.342	24.516	25.285				
Molenwiek (regulier)	3.198	3.198	0	0	0	0					14.499	3.198	3.198	4.887				
Molenwiek (Noodgebouw)	12.217	4.149	1.482	200	3.886	2.500					11.342	69.448	9.644	13.915				
Molenwiek (montessori)	44.260	6.153	3.127	200	25.780	9.000					31.151	128.787	29.453	32.582				
Peppelaer. (hfd)	48.085	2.663	2.360	200	16.062	26.800					10.764	8.367	9.066	10.065				
Spearneschool	8.430	3.995	940	200	1.195	2.100					10.128	8.430	8.430	66.483				
Sterrenkijker	37.249	4.211	1.100	200	31.038	700					20.689	26.301	10.145	10.748				
Wilgenhoek	39.907	3.420	2.935	0	31.282	2.270					11.765	11.543	11.765	9.845				
de Zonnemijzer	1.587	1.016	0	0	571	0					5.557	1.587	1.587	3.285				
Zonnemijzer (noodgebouw)	9.894	1.771	1.210	0	6.913	0					5.857	17.654	4.857	5.844				
Zonnemijzer (l. Couperusstraat)	34.047	4.543	1.440	250	25.064	2.750					28.615	11.862	45.986	10.164				
de Zuiderpolder (hfd)	27.391	2.881	1.210	0	20.800	2.500					82.939	12.831	9.241	9.089				
de Zuiderpolder (l. Sluiferslaan)	45.576	5.452	2.577	200	35.308	2.039					16.789	11.418	23.315	13.116				
de Zuidwester	21.927	5.841	4.365	200	7.821	3.700					20.850	20.727	16.977	24.600				
Focus	9.585	5.000	1.585	0	2.000	1.000					10.483	9.785	0	0				
Hilferbrand	18.630	4.679	886	200	4.365	8.500					12.241	44.603	12.041	6.036				
Dumontschool	45.837	7.337	2.755	200	7.245	28.300					15.337	14.837	59.487	14.837				
Albert Schweitersschool	65.468	8.000	4.502	200	44.616	8.150					24.766	22.667	35.068	66.341				
Prof. van Gilseschool	71.979	10.042	23.242	250	36.195	2.250					51.332	51.339	49.634	81.747				
Mytelschool	75.312	7.147	22.772	200	40.393	4.800					54.171	50.577	52.473	133.147				
van Voorthuissenschool	189.550										189.550	189.550	189.550	189.550				
Algemeen bovenscholen	1.121.367	160.411	113.290	5.050	511.947	141.119	27.000	28.500	66.050	68.000	971.692	905.965	842.502	944.951				

Totale uitgaven de komende 5 jaar € 4.786.478
gemiddeld per jaar € 957.296

BIJLAGE - III

Overzicht saldo exploitatie meerjarenbegrotingen leermiddelen/meubilair/fict

Exploitatieresultaten leermiddelen		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Totaal resultaat exploitatie
KPL										
Bos en Vaart	110	-9.590	-4.970	-5.829	-5.381	-3.026	-3.472	-7.842	-6.467	-47.377
De Kring	120	-21.328	849	-1.347	-3.111	-3.736	-3.736	-10.024	-8.085	-50.518
Hannie Schaft	130	-7.888	-10.765	-11.914	-13.809	-13.809	-13.809	-13.809	-14.559	-100.384
De Cirkel	140	-1.988	6.757	7.204	4.646	4.037	3.647	2.843	-86	29.079
De Sterrenkijker	150	-8.103	-1.656	-1.499	-1.499	-1.499	-1.591	-1.828	-3.665	-21.329
M.L.L.Kingschool	160	4.632	9.145	7.954	7.685	7.330	7.330	6.879	6.579	57.434
Ter Cleeff	180	-17.681	-433	-5.066	-5.066	-5.112	-3.534	-3.534	-1.235	-41.641
de Wilgerhoek	190	-7.184	2.131	1.255	1.351	1.217	291	114	83	-742
Beatrixschool	210	2.243	380	506	858	261	-1.202	-1.202	-2.664	-822
De Doffijn	220	-14.594	-4.327	-4.306	-2.554	829	-687	-927	-2.272	-28.838
De Zonnwijzer	250	-11.065	-5.895	-7.942	-8.155	-8.288	-9.087	-9.087	-8.409	-67.928
De ZuidWestar	260	-13.706	-5.666	-5.459	-5.124	-6.965	-5.267	-6.822	-6.396	-55.406
De Zuiderpolder	270	-11.713	-7.349	-7.227	-7.227	-4.815	-4.815	-4.815	-8.509	-56.470
De Piramide	280	-14.367	-2.537	-5.630	-4.820	-3.908	-3.908	-3.908	-3.856	-42.934
Europaschool	310	-8.939	-2.960	-4.190	-3.453	-3.167	-3.167	-3.167	-3.167	-32.210
Molenwiek (regulier)	320	-18.358	-3.949	-4.412	-6.031	-4.414	-5.745	-5.745	-4.421	-53.075
Moleniek (montessor)	330	-4.368	-14.744	-17.011	-18.340	-18.340	-18.340	-18.340	-20.654	-140.138
Spearneschool	340	-4.556	-69	208	207	-483	-559	-1.247	-1.247	-7.740
De Peppelaar	350	-2.660	1.929	1.529	-745	-589	-403	-403	-3.646	-4.988
		-181.175	-42.128	-63.176	-71.568	-84.477	-68.044	-82.864	-92.570	-668.005
Exploitatieresultaten leermiddelen		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Totaal resultaat exploitatie
Speciaal basisonderwijs										
KPL										
Focus	410	-1.339	-5.421	-3.116	-3.722	-3.972	-4.222	-4.222	-4.123	-30.137
Hildebrandschool	420	-6.699	-7.986	-7.908	-7.908	-8.168	-8.348	-8.348	-8.348	-63.713
Prof.Dumontschool	430	-4.511	-171	-506	-1.981	-2.104	-1.682	-2.267	-1.742	-14.954
		-12.549	-13.578	-11.530	-13.611	-14.244	-14.262	-14.837	-14.213	-108.814
Exploitatieresultaten leermiddelen		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Totaal resultaat exploitatie
Speciaal onderwijs										
KPL										
Alb.Schweitzerschool	500	-8.915	-3.776	-4.399	-4.399	-4.593	-4.453	-5.830	-5.830	-42.322
Dr.A.v.Voorhuysenschool	510	-1.551	14.245	13.928	13.303	12.678	12.053	11.428	11.555	87.639
Myrtilschool de Regenboog	520	-12.397	-3.120	-5.031	-2.208	-2.213	-2.744	-2.744	-2.744	-33.200
Prof.v.Giljeschool	530	-20.459	14.487	13.047	10.547	9.247	9.396	8.146	7.530	51.942
		-43.321	21.837	17.545	17.262	16.019	14.216	11.000	10.511	84.068
Totaal		-237.045	-33.870	-57.161	-67.827	-83.702	-68.081	-86.701	-95.272	-710.780

Overzicht saldo exploitatie meerjarenbegrotingen leermiddelen/meubilair/ict

Exploitatieresultaten meubilair		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Totaal resultaat exploitatie
KPL										
Basisonderwijs										
Bas en Vaart	110	6.460	6.757	7.640	1.640	1.640	1.640	1.640	1.640	29.057
De Kring	120	-1.295	-418	-365	-490	-815	-740	-865	-950	-5.778
Hannie Schaft	130	-1.025	-1.154	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150	-9.079
De Cirkel	140	1.287	816	987	987	987	987	987	1.587	8.625
De Sterrenklaker	150	-1.900	-1.650	-1.310	-710	-710	-1.110	-1.110	-1.110	-6.610
M.L.Kingschool	160	858	1.763	2.268	2.268	2.268	2.268	2.268	2.268	16.229
Ter Cleef	180	-324	-1.370	2.051	926	926	926	926	926	4.987
de Wilgenhoek	190	-47	342	233	233	73	73	73	-2.327	-1.347
Beatrixschool	210	560	940	-1.210	290	590	590	590	590	3.039
De Dolfijn	220	-290	-202	890	890	890	890	890	890	4.848
De Zonnewijzer	250	-849	-1.375	-1.387	-1.297	-797	-797	-2.008	-2.008	-10.518
De Zuid-Wester	260	-1.152	-938	1.568	-432	-432	-432	768	768	-282
De Zuiderpolder	270	3.390	2.843	2.433	4.528	1.578	1.528	1.528	-872	16.956
De Piramide	280	444	-3.990	-4.266	-4.651	-5.036	-5.421	-5.806	-6.191	-34.917
Europaschool	310	138	-774	-992	-1.247	-1.502	-1.632	-1.762	-1.892	-9.663
Molenwiek (regulier)	320	3.181	1.729	1.306	1.306	1.306	1.306	1.181	1.181	12.496
Moleniek (montessori)	330	199	-943	-931	-931	-931	-931	-931	-931	-6.330
Spaarneschool	340	320	183	220	2.620	2.620	2.620	220	220	9.023
De Pappelaar	350	1.125	645	340	240	240	240	240	55	3.136
		11.180	3.206	8.326	5.070	1.945	1.855	-1.321	-6.335	23.874

Exploitatieresultaten meubilair		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Totaal resultaat exploitatie
KPL										
Speciaal basisonderwijs										
Focus	410	-1.855	-2.354	-2.880	-2.880	-2.880	-2.880	-2.880	-2.880	-21.519
Hildebrandschool	420	-695	-689	1.009	1.009	984	984	884	884	4.294
Prof.Dumontschool	430	120	4	25	1.225	375	-225	-225	-225	1.074
		-2.431	-3.069	-1.846	-846	-1.496	-2.221	-2.221	-2.221	-18.151

Exploitatieresultaten meubilair		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Totaal resultaat exploitatie
KPL										
Speciaal onderwijs										
Alb.Schweitzerschool	500	1.050	265	-673	-923	-1.173	-1.423	-1.673	-2.423	-6.963
Dr.A.v.Voorthuysenschool	510	-1.058	-3.031	-2.988	-2.944	-2.726	-2.726	-2.726	-2.726	-20.925
Mythischool de Regenboog	520	20.812	-7.806	-9.468	-9.880	-4.748	-5.048	-5.048	-5.048	-26.244
Prof.v.Giljeschool	530	3.639	4.544	3.989	3.989	3.989	3.839	3.839	3.839	31.667
		24.453	-8.028	-9.140	-9.768	-4.868	-5.358	-5.508	-8.358	-22.465

Totaal		33.202	-5.852	-2.861	-5.394	-4.209	-5.724	-9.150	-14.914	-14.742
--------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------

TOTAAL OLP/MEUBILAIR/ICT		-220.370	-210.889	-181.851	-216.847	-215.840	-110.337	-129.843	-142.700	-1.437.767
--------------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------------

Overzicht saico exploitatie meerjarenbegrotingen leermiddelen/meubilair/ict

Exploitatieresultaten ict		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Totaal resultaat exploitatie
Basisonderwijs										
KPL										
Bos en Vaart	110	4.854	2.179	5.814	4.045	3.756	6.420	6.020	5.020	39.108
De Kring	120	3.442	3.627	5.252	4.700	2.182	7.395	7.780	7.780	42.013
Handle Schaaf	130	890	-1.585	-1.120	-1.120	-1.120	-1.820	-1.520	-520	-7.925
De Cirkel	140	2.720	-3.844	-2.090	-1.625	-2.650	-5	1.915	2.705	-2.874
De Sterrenkijker	150	-1.726	-5.813	-6.186	-6.453	-6.890	-4.350	-3.450	-5.450	-41.218
M.L.Kingschool	160	1.722	-781	-758	20	200	2.540	2.540	2.540	6.023
Tar Cleeff	180	18.588	7.123	6.388	2.788	3.304	10.075	9.875	10.475	68.616
de Wilgenhoek	190	2.711	-871	-409	-1.281	-2.105	235	235	235	-1.250
Beatrixschool	210	-5.806	-5.249	-3.818	-5.284	-4.865	-2.710	-1.710	-1.710	-32.092
De Dolfijn	220	-2.849	-10.428	-7.819	-8.424	-7.575	-4.565	-4.565	-4.580	-50.809
De Zonnewijzer	250	-1.550	-4.531	-1.945	-1.975	-1.970	9.730	7.810	7.710	13.279
De Zuid-Wester	260	1.943	-4.135	1.563	1.011	1.326	4.540	4.540	4.540	15.328
De Zuiderpolder	270	-2.234	-6.715	-3.574	-2.989	-4.920	1.510	2.110	2.110	-14.702
De Piramide	280	1.706	-6.867	-8.324	-8.776	-10.155	-4.014	-3.814	-4.095	-44.339
Europaschool	310	-1.559	-8.953	-5.039	-5.041	-5.313	-3.355	-2.015	-2.715	-31.950
Molenwijk (regulier)	320	-5.511	-10.799	-7.026	-4.706	-6.316	-480	-1.480	-1.660	-37.938
Molenwijk (montessor)	330	516	-3.356	-1.839	-1.419	-3.389	1.295	1.295	1.295	-5.602
Spaarneschool	340	1.006	-13.295	-2.804	-3.044	-3.412	-1.375	-1.275	-1.275	-25.474
De Poppelaar	350	1.253	-469	586	-1.410	-2.754	1.165	1.165	1.165	711
		19.116	-72.762	-33.108	-40.983	-52.610	22.261	24.391	24.570	-109.135
Exploitatieresultaten ict										
Speciaal basisonderwijs										
KPL										
Focus	410	-277	-7.170	-7.235	-7.535	-6.660	-7.258	-7.698	-6.098	-50.071
Hildebrandtschool	420	-8.366	-8.824	-8.388	-8.388	-9.658	-5.195	-5.195	-5.195	-59.239
Prof.Dumontschool	430	-4.048	-7.945	-5.488	-5.988	-6.305	-3.920	-3.820	-3.820	-41.334
		-12.711	-23.939	-21.111	-22.011	-22.633	-16.413	-16.713	-15.113	-150.844
Exploitatieresultaten ict										
Speciaal onderwijs										
KPL										
Alb.Schweitzer school	500	-4.027	-12.464	-9.907	-10.807	-10.678	-8.280	-8.280	-8.080	-72.523
Dr.A.v.Voorthuysenschool	510	-2.993	-15.067	-17.723	-19.697	-19.291	-12.030	-11.230	-10.430	-108.351
Mytheschool de Regenboog	520	8.714	-14.819	-16.795	-15.482	-11.965	-4.530	-3.930	-3.930	-62.738
Prof.v.Gilleschool	530	-24.826	-32.057	-33.184	-33.456	-30.552	-18.130	-18.330	-18.530	-208.865
		-22.932	-74.406	-77.810	-79.392	-72.486	-42.970	-41.770	-40.970	-462.478
Totaal		-16.527	-171.107	-131.828	-142.326	-147.729	-37.132	-34.092	-31.513	-712.265

BIJLAGE - IV

Exploitatiebegroting 2010 uitgesplitst naar personeel, bedrijfsbureau en materieel

BATEN	Begroot 2010			Totaal
	Personeel	Bedrijfsbureau	Materieel	
1 Bidrag OCW	34 872 852	1 069 802	4 722 402	40 664 056
2 Overige overnamebijdragen	609 570	1 069 002	6 579 652	8 258 224
3 Overige baten	1 097 650	571 422	732 570	2 421 642

Som der baten	36 579 072	2 710 226	12 034 624	51 323 922
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

LASTEN

4 Personele lasten	36 777 500	1 636 250	752 760	39 166 510
5 Afschrijvingen		5 000	757 760	762 760
6 Huisvestingslasten		228 500	9 107 250	9 335 750
7 Overige materiële lasten		631 470	2 225 480	2 856 950
Som der lasten	36 777 500	2 501 220	12 065 490	51 344 210

RENTE

8.1 - Rentelast	100 000	0	220 000	320 000
8.2 - Rentelasten	0	0	0	0
Saldo rente	100 000	0	220 000	320 000

Resultaat gewone bedrijfsvoering

	-106 570	-200 000	-170 150	-476 720
--	----------	----------	----------	----------

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

9.1 - Algemene reserve	0	0	340 000	340 000
9.2 - Bestemmingsreserves	106 570	200 000	-169 550	136 020
Saldo resultaat	106 570	200 000	170 450	477 020

SALDO EXPLOITATIE

	0	0	0	0
--	---	---	---	---

	Begroot 2009			Totaal
	Personeel	Bedrijfsbureau	Materieel	
	34 413 430	992 870	4 239 070	39 645 370
	1 026 890	1 056 200	512 570	2 645 660
	995 010	398 000	765 460	2 148 470
	36 435 330	2 447 070	5 517 100	44 439 500

	36 015 440	1 512 300	0	37 527 740
	0	3 600	660 680	664 280
	0	197 600	3 101 380	3 298 980
	0	594 800	2 206 430	2 801 230
	36 015 440	2 306 300	5 998 690	44 320 430

	2 630	50 000	347 370	400 000
	0	0	0	0
	2 630	50 000	347 370	400 000

	-452 520	-196 770	-234 220	-883 510
	452 520	196 770	-234 220	415 070

	452 520	196 770	-234 220	415 070
	452 520	196 770	-234 220	415 070

	0	0	0	0
	0	0	0	0

	Werkelijk 2008			Totaal
	Personeel	Bedrijfsbureau	Materieel	
	34 208 868	100 000	4 715 214	39 024 082
	1 273 172	0	713 798	1 986 970
	1 133 031	0	1 000 477	2 133 508
	35 615 071	100 000	6 429 490	42 144 561

	35 937 379	0	0	35 937 379
	0	0	586 545	586 545
	0	0	3 176 601	3 176 601
	0	0	3 207 846	3 207 846
	35 937 379	0	6 971 091	42 908 470

	0	0	533 456	533 456
	0	0	0	0
	0	0	533 456	533 456

	-677 692	-100 000	-51 795	-829 487
	677 692	100 000	51 795	829 487

	0	0	60 806	60 806
	677 692	100 000	-9 011	768 681
	677 692	100 000	51 795	829 487

	0	0	0	0
	0	0	0	0

**ADVIES COMMISSIE VERBONDEN PARTIJEN
OVER
ONTWERP BEGROTING 2010 VAN STICHTING SPAARNESANT**

Het advies van de Commissie Verbonden Partijen aan de commissie Samenleving luidt als volgt:

De commissie Verbonden Partijen is van mening dat de ontwerp begroting 2010 van Stichting Spaarnesant rijp is voor behandeling in de vergaderingen van de commissie Samenleving en de gemeenteraad.

Ten aanzien van de onderhavige begroting wil de commissie Verbonden Partijen de volgende aandachtspunten in overweging meegeven:

- De commissie Verbonden Partijen constateert dat in de begroting 2010 meerdere tendensen worden genoemd die risico's met zich meebrengen waarvan niet duidelijk is hoe en of deze kunnen worden opgevangen. Hierbij gaat het om risico's die een impact hebben op de onderhavige begroting alsmede op de financiële situatie voor de wat langere termijn. Hierna worden enkele daarvan belicht.
 - De commissie Verbonden Partijen zet vraagtekens bij de veronderstelling dat de stijging van de personele kosten op de lange termijn kan worden bekostigd uit de schoolformaties en de extra rijksmiddelen (bladzijde 8).
 - Op bladzijde 15 van de begroting 2010 wordt aangegeven dat er bezuinigingsvoorstellen zijn aangekondigd die een grote impact hebben op de bijstelling van de onderhavige begroting. De commissie Verbonden Partijen adviseert de gemeenteraad aan Stichting Spaarnesant te vragen hen z.s.m. te informeren als hierover meer duidelijkheid bestaat.
 - Een risico voor de lange termijn is de financiële situatie van Stichting Spaarnesant als de bruidsschatregeling afloopt in 2013.
- De commissie Verbonden Partijen adviseert de gemeenteraad Stichting Spaarnesant een bezuinigingsplan op te stellen en de gemeenteraad hierover te informeren.
- De commissie Verbonden Partijen adviseert de gemeenteraad te vragen naar de hoogte van de beloningen (inclusief afspraken buiten de CAO om) van het topkader en hogere interim functionarissen.
- Uit de begroting kan niet worden opgemaakt of Stichting Spaarnesant een systeem hanteert voor risicomanagement. De commissie Verbonden Partijen adviseert de gemeenteraad dit na te gaan.
- Voor een goede beoordeling van de begroting 2010 is het noodzakelijk ook de jaarrekening 2009 daarbij te kunnen betrekken, met name om inzicht te krijgen in de stand van de reserves en voorzieningen.

In de bijlage treft u de beantwoording aan van de door de commissie Verbonden Partijen gestelde vragen

BIJLAGE 1:

Beantwoording van de door de commissie Verbonden Partijen gestelde vragen over de begroting 2010 van Stichting Spaarnesant

Bladzijde 8: "Hogere inschaling van van bepaalde functies" Graag uitleg.

Kan de directie dit zelf bepalen of vereist dit instemming van het gemeentebestuur?

Zijn de kosten van de bovenschoolse directie na de verzelfstandiging omhoog gegaan?

Antwoord:

Het gestelde op pag. 8 van de toelichting bij de begroting slaat op de mogelijkheid van schoolbesturen om naast landelijk beleid ook zelf beleid te ontwikkelen om bepaalde functies hoger te waarderen. Het gaat hierbij om functies binnen de schoolorganisaties, waar landelijk veel discussie over bestaat zoals de functie van intern begeleider of onderwijsondersteunend personeel binnen scholen voor speciaal onderwijs. Uitgangspunt is dan dat de betreffende functiebeschrijving volgens de voor het onderwijs geldende functiewaarderingssystematiek (Fuwasys) wordt gewaardeerd. M.a.w. de zwaarte van de functie moet dan een verhoging rechtvaardigen. Een bestuur kan er bijvoorbeeld ook voor kiezen door taakdifferentiatie te voorkomen dat bepaalde functies hoger worden gewaardeerd.

Overigens zijn de rijksmiddelen voor het openbaar onderwijs niet gedecentraliseerd aan de gemeente, dat geldt alleen voor de huisvestingsgelden vanuit de rol van de gemeente als lokale overheid naar alle schoolbesturen voor PO en VO. Spaarnesant ontvangt naast de aflopende bruidschatregeling alleen gemeentelijke gelden vanuit het lokale overheidsbeleid zoals subsidies en verbouwingen.

De bovenschoolse directie van Spaarnesant is ingeschaald conform de CAO van het primair onderwijs. Hieraan ligt de landelijke functiewaardering (Fuwasys) ten grondslag, waarbij normfuncties voor bovenschoolse directies zijn gewaardeerd op basis van de kengetallen (vb. aantal scholen en personeelsleden) die een schoolbestuur heeft. De formele besluitvorming hierover vindt plaats door het bestuur met inachtneming van de CAO en deze functiewaardering.

De salariskosten van de bovenschoolse directie van Spaarnesant zijn in 2009 en worden in 2010 alleen aangepast aan de CAO verhogingen voor het volledige onderwijspersoneel. De algemeen directeur was op 31 december 2008 al in dienst van de gemeente en is conform het sociaal plan ingeschaald bij de verzelfstandiging, net als het voormalig personeel van het gemeentelijk OSK. De clusterdirecteur is in 2009 in dienst gekomen en ingeschaald conform het hiervoor gestelde (CAO).

Is er door de GMR en de afzonderlijke medezeggenschapsraden advies gegeven over de begroting 2010? Zo ja zou de commissie dat mogen ontvangen?

Deze adviezen waren ten tijde van de vergadering van de commissie Verbonden Partijen niet bekend.

GMR Spaarnesant

Aan het bestuur van de Stichting Spaarnesant

Behandeld door	GMR	Datum	18-02-2010
Onderwerp	Advies begroting 2010	Ons kenmerk	2010//01/AD/GMR
Afschrift aan	Mevr. A.B. Zandbergen MBA, algemeen directeur		

Geacht bestuur,

In antwoord op uw verzoek d.d. 2 november 2009, geeft de GMR van het Openbaar Primair Onderwijs Haarlem de volgende reactie op de concept begroting 2010.

Deze begroting kent een aanzet tot meerjarig beleid, de meerjarenbegroting 2011-2014 is sluitend. De GMR waardeert de voorgenomen professionalisering en planning & en controlcyclus. Wel concluderen we dat de solvabiliteit hoger ligt dan de landelijke kengetallen voorschrijven. Er worden in deze begroting risico's benoemd, maar er worden geen bedragen genoemd bij de oplossingen.

De GMR is niet gevraagd om op nader omschreven zaken te adviseren; dit is dan ook een globaal advies. Bijgesloten is een overzicht van vragen naar aanleiding van het concept. Deze vragen kunnen in een nader overleg van uw kant worden toegelicht. Belangrijker is, om ze mee te nemen in de voorgenomen begrotingscyclus, waarover later meer.

We adviseren het bestuur om in de voorligger bij de begroting van volgend jaar de verschillen tussen 2010 en 2011 aan te geven en concreter te formuleren waarover advies gevraagd wordt aan de GMR.

De GMR wil in de toekomst graag een begroting zien die in helder Nederlands geschreven is, waarin wordt uitgelegd waarom bepaalde beleidskeuzes zijn gemaakt, en waarin concrete bedragen genoemd worden. De verdeelsleutel voor scholen dient transparant te zijn: wat zijn de personele en wat zijn de materiële lasten. Ook vinden we graag kengetallen terug in de komende begrotingen. De GMR wil hieraan graag een actieve bijdrage leveren. Het verheugt ons dan ook dat in het reguliere voortgangsoverleg tussen de directeur en de GMR is afgesproken dat de GMR in een vroegtijdig stadium bij de begrotingscyclus betrokken zal worden. Een concreet voorstel in die richting wordt graag verwacht.

De GMR adviseert positief op de ter advisering voorliggende begroting 2010.

Aldus vastgesteld in de GMR vergadering van 12 januari 2010.

Namens de GMR,


L. Preng

GMR Spaarnesant

Vragen GMR bij begroting 2010

1. Is er een overzicht hoeveel de Gemeente exact jaarlijks bijdraagt aan de verzelfstandiging. Er zijn bijdragen aan management, aan materieel / gebouwen, en waarschijnlijk meer bestemmingen?
2. Pag. 1
 - Wij nemen aan dat we de nieuwe planning en controlcyclus nog krijgen toegestuurd?
 - 1e alinea: rentebaten van € 300.000? Realistisch met huidige rentestand?In 2009 was het resultaat € 200.000.
3. Pag. 3
 - Bestuurskosten zijn ca. € 2miljoen. Dit is inclusief kosten bedrijfsbureau (begroot op bijna 1.9 miljoen). Is dit 100% van de kosten of na doorbelasting aan Stopoz volgens de samenwerkingsovereenkomst?
 - Waar staat de verwachte betaling van Stopoz over 2009?
4. Binnen het bedrijfsbureau wordt in 2010 al € 200.000 in de bestemmingsreserve gereserveerd om mogelijke bezuinigingen te kunnen opvangen. Is dit een besparing die ook in volgende jaren plaatsvindt?
En waarop wordt precies bespaard?
5. Pag. 4

Een aparte coördinator wordt / is aangetrokken voor de 7 plusklassen. Is deze persoon werknemer of op interim basis ingehuurd?

De kosten voor 1 projectleider zijn € 55.300 per jaar, de lasten voor de leerkrachten voor de 7 klassen slechts € 48.972 (zo'n € 7.000 per klas). Hoeveel uren plusklas is dat? Dit lijkt ons een nadelige verdeling voor de leerlingen.
6. 25 personen moeten er persoonlijk kennis van nemen hoe passend onderwijs in Amerika wordt uitgevoerd. Dat lijkt een dure en weinig efficiënte manier.
7. Connecto besteedt in 2010 32 dagen aan ondersteuning van de scholen. Kan Spaarnesant niet beter zelf een projectleider in dienst nemen (die dan tevens de plusklassen kan coördineren).
8. Toelichting op de begroting:
 - Voeding budget is € 100.000. Is 2 keer werkelijk 2008.
 - Wat zijn de voorwaarden van de kredieten ad 6.1 miljoen (rente, termijn, terugbetaling).
 - Overige baten niet gespecificeerd van 1.5 miljoen. Waaruit bestaan deze?
 - Verzekeringen 0? Regelt en betaalt de gemeente premie voor opstal en aansprakelijkheid?
 - € 290.000 aan administratiekosten. Wat doet dit kantoor? En wat doet het bedrijfsbureau?Gezien de werkelijke kosten in 2008 lijkt het nog mee te vallen!
9. Uit het bestuursverslag, Financiën blijkt dat er een meerjarenplanning en raming in verband met het aflopen van de bruidsschat is of wordt gemaakt.
 - Daarvan nemen wij graag kennis.
 - Hetzelfde geldt voor het "kruisjesverslag".