

Stichting Leerzaam

JAARSTUKKEN 2013



de Piramide



de Eenhoorn



de Stormvogel



Centrum voor
Passend Onderwijs

Regio West-Friesland

*Goedgekeurd door het bestuur
van de Stichting Leerzaam
d.d. 15 mei 2014*

Inhoudsopgave

A. BESTUURSVERSLAG 2013

	Pagina
A.1. Overview	4
A.2. Algemene gegevens	4
A.3. Identiteit	9
A.4. Personeel	10
A.5. Onderwijs	18
A.6. Communicatie en relaties	22
A.7. Huisvesting en ICT	23
A.8. Financieel	24
A.9. Treasurybeleid, belenen en beleggen	29
A.10 Continuïteit	

B. JAARREKENING 2013

	39
B.1. Grondslagen	40
B.2. Balans per 31 december 2013	44
B.3. Staat van baten en lasten 2013	46
B.4. Kasstroomoverzicht 2013	47
B.5. Toelichting behorende tot de balans	48
B.6. Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	52
B.7. Overzicht verbonden partijen	59
B.10. Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	60

C. OVERIGE GEGEVENS 2013

	61
C.1. Controleverklaring	62
C.2. Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat	64
C.3. Gebeurtenissen na balansdatum	65

BIJLAGEN

	66
Specificatie per school	67

A. BESTUURSVERSLAG

A.1. OVERVIEW

Voor u ligt de jaarrekening Stichting Leerzaam te Hoorn over 2013, welke voorlopig is goedgekeurd op 15 mei door het algemeen bestuur van de openbare Stichting Leerzaam. De Stichting Leerzaam is de rechtsoptvolger van de Gemeenschappelijke Regeling voor Speciaal Onderwijs en Speciaal Voortgezet Onderwijs in West-Friesland. Per 1 januari 2013 is deze gemeenschappelijke regeling verzelfstandigd tot de openbare Stichting Leerzaam.

Krachtens de statuten stelt het dagelijks bestuur van de Stichting Leerzaam de jaarrekening, inclusief bestuursverslag op. Deze jaarstukken worden gecontroleerd door de accountant. Het algemeen bestuur van Stichting Leerzaam keurt vervolgens de jaarrekening goed. Omdat het een openbare stichting betreft dienen ook de gemeenteraden van de 7 Westfriese gemeenten de jaarrekening goed te keuren, waarna het dagelijks bestuur, tenslotte de jaarrekening kan vaststellen.

Wij kunnen mededelen dat deze jaarrekening sluit met een **positief exploitatiesaldo van € 460.685**.

De opgestelde begroting voor 2013 sloot met een negatief exploitatiesaldo van € 136.843.

Er was echter wel een te verwachten positief resultaat omdat er in de lasten uitgaven waren opgenomen die ten laste van de reserve zouden worden gebracht. Het betreft hier een onttrekking aan de Reserve Bapo en de onttrekking aan de Reserve Innovatie. Bovendien werd duidelijk na het realiseren van de begroting dat het Lumpsumbedrag voor de Stichting met 0,42 % zou worden verhoogd in verband met een opgehoogd budget voor de pensioenafdracht.

	Begroting	Realisatie
Begroot Exploitatiesaldo	-/- € 136.332	
Nog te ontvangen en nog niet in Lumpsum (verhoging lumpsum ivm pensioenafdracht ca. 0,42%)	€ 21.567 +	€ 34.062 -/-
Onttrekking reserve BAPO	€ 60.634 +	€ 60.634 -/-
Onttrekking reserve Innovatie	€ 85.000 +	€ 85.000 -/-
Te verwachten <u>positief</u> exploitatiesaldo bedraagt	€ 30.358	€ 30.358 +
Overlopende passiva		€ 243.543 +
Meer baten dan begroot		€ 198.778 +
Minder lasten dan begroot		€ 167.702 +
		€ 460.685

De afwijkingen tussen de begroting en realisatie komen op pagina 25 in dit verslag aan de orde.

De jaarrekening 2013 is gecontroleerd door Deloitte Accountants BV. Adviezen vanuit de eerdere interim-controles zijn geïmplementeerd en verwerkt. Bovendien zijn de aanbevelingen verwerkt in een financieel-huishoudelijk reglement en geïmplementeerd in de organisatie.

A.2. ALGEMENE GEGEVENS

Het bevoegd gezag is per 31 december 2012 vanwege de verzelfstandiging overgedragen van de Gemeenschappelijke Regeling voor Openbaar Speciaal en Voortgezet Speciaal Onderwijs in West-Friesland (bevoegd gezagnummer 11095) aan de openbare Stichting Leerzaam (bevoegd gezagnummer 42635). Het bevoegd gezag bevat de brinnummers: 01UR (SBO de Piramide) en 04GJ (SO/VSO Eenhoorn/Stormvogel)

Leerling-aantallen per 1 oktober 2013

SBO de Piramide:	187 leerlingen
SO de Eenhoorn:	96 leerlingen, waarvan 12 met de status Meervoudig Gehandicapt (MG)
VSO de Stormvogel:	186 leerlingen, waarvan 37 met de status Meervoudig Gehandicapt (MG)

Inzet personeel

In 2013 was de personele inzet 97,4 FTE met de onderstaande verdeling:

SBO de Piramide:	26,7 FTE
SO de Eenhoorn:	22,4 FTE
VSO de Stormvogel:	42,4 FTE
Centraal Bureau:	4,1 FTE
CPO ZO:	1,7 FTE

Doelstelling.

Het doen geven van openbaar speciaal basis en voortgezet speciaal onderwijs aan moeilijk en zeer moeilijk lerende kinderen met leer- en opvoedingsmoeilijkheden in de zeven Westfriesse gemeenten.

Missie en visie.

Missie: De Stichting Leerzaam is een Westfries centrum voor onderwijs aan alle leerlingen met speciale behoeften. Door onze positie als kenniscentrum, ontwikkelen alle leerlingen zich maximaal, ondersteunen wij onze partners en nemen wij initiatieven voor een brede en hoogwaardige invulling van passend onderwijs in de regio.

Visie: Wij staan voor het bieden van optimale leer- en ontwikkelmogelijkheden voor de individuele leerling binnen een speciale of reguliere onderwijssetting. Dit doen wij vanuit een samenwerkend, regievoerend en daadkrachtig onderwijscentrum.
Kwaliteitsverbetering van onderwijs en zorg aan leerlingen met speciale hulpvragen binnen West-Friesland staat centraal door het ontwikkelen van duurzame vraaggerichte, thuisnabije ondersteuning voor leerlingen, ouders en scholen.

Kernactiviteiten

De Stichting Leerzaam is het bevoegd gezag van twee scholen voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs voor zeer moeilijk lerenden en van een school voor speciaal basisonderwijs.

In alle gevallen betreft het onderwijs aan kinderen met specifieke onderwijsbehoeften.

Daarnaast is er aan het bevoegd gezag een Centrum voor Passend Onderwijs ZO verbonden. Deze dienst biedt ambulante begeleiding en ambulante dienstverlening aan scholen, onderwijsprofessionals en leerlingen in het basisonderwijs, voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs. Daarnaast heeft het centrum een helpdesk-functie voor ouders, gemeenten en betrokkenen uit de onderwijsomgeving.

Samenvatting Beleidsvoornemens.

De beleidsvoornemens van de scholen zijn vastgelegd in de schoolplannen van de scholen en in het bedrijfsplan van het Centrum voor Passend Onderwijs ZO.

De Stichting Leerzaam kent voor de totale organisatie ook een aantal gezamenlijke beleidsvoornemens:

- Door middel van een samenhangend geheel van Ontwikkelingsperspectief, Leerstofrendementen en Leerlingvolgsystemen komen tot optimale resultaten in de ontwikkeling van kinderen. Helder, leesbaar en transparant voor alle betrokkenen.
- Structureel en beleidsmatig overleg vanuit Stichting Leerzaam met haar verschillende afdelingen met alle partners (besturen, hulpverlening, praktijkscholen etc.) op gebied van onderwijs en zorg, teneinde een flexibel onderwijs zorgcontinuüm voor alle leerlingen te waarborgen
- Ouders als partner betrekken in onderwijs en zorg/wonen/werken
- Actualiseren van het document Personeelsbeleidskader, waarin als eerste stap het normjaartaakbeleid en het functiebouwwerk zal worden geoptimaliseerd.
- Herziening van de gesprekkencyclus als onderdeel van het professionaliseren van de cultuur van de organisatie.
- Het werken in een nieuwe bestuursstructuur met een one-tier model, waarin uitvoerende en toezichhoudende taken van het bestuur zijn gescheiden. Dit heeft direct gevolgen voor de gesprekscultuur binnen het bestuur.
- Het werken met een uniforme werkwijze ten behoeve van de kwaliteitszorg van de organisatie.
- De realisatie van aansluiting van de Praktijkscholen in West-Friesland bij het bestuur van Stichting Leerzaam.
- Positionering van de Stichting Leerzaam in de samenwerkingsverbanden PO en VO in West-Friesland.

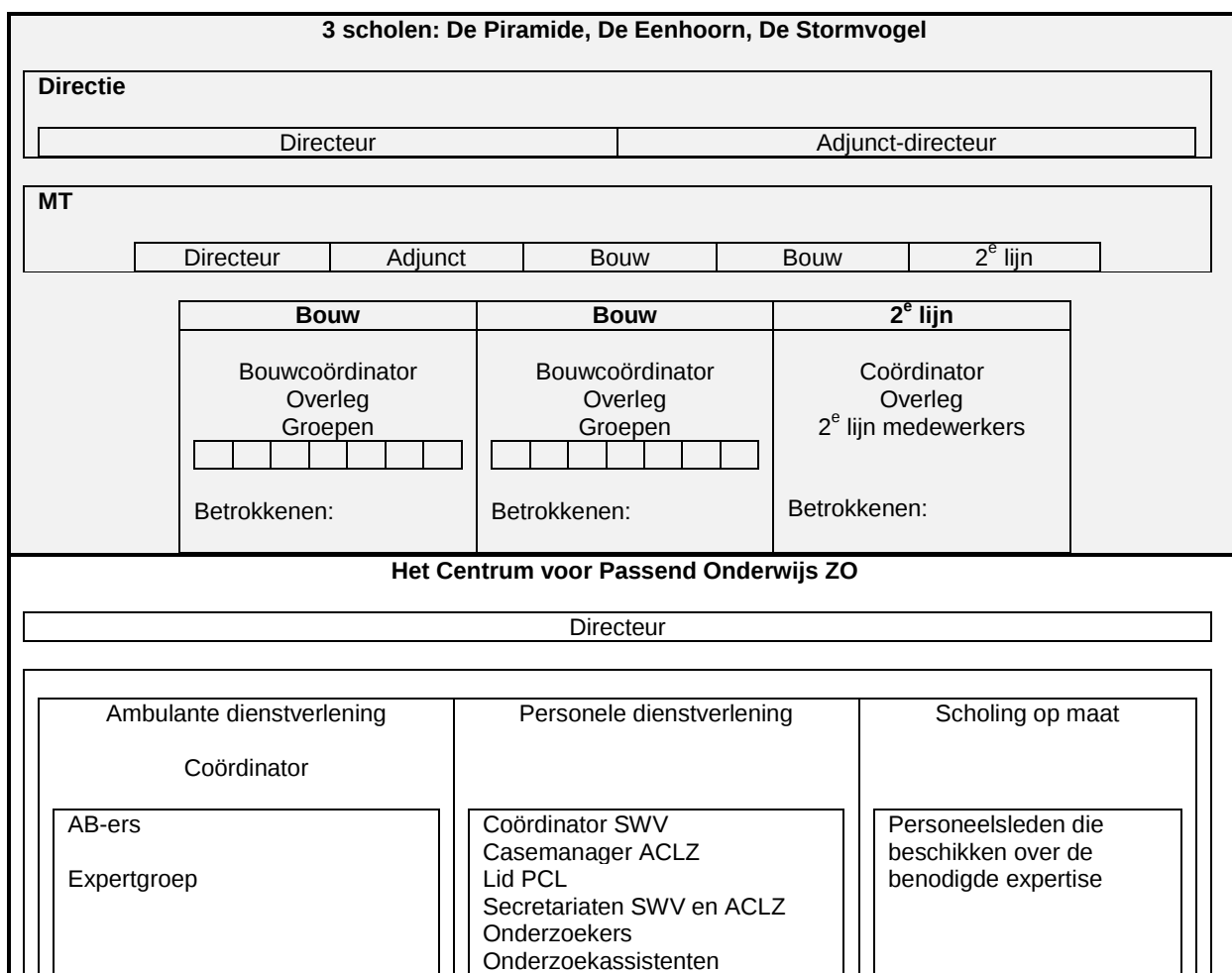
Interne organisatiestructuur:

In het verslagjaar hebben zich geen ingrijpende wijzigingen in de organisatiestructuur plaatsgevonden. Wel is er sprake geweest van langdurige afwezigheid vanwege ziekteverlof van de beleidsmedewerker financieel en personeel. Vervanging heeft ervoor gezorgd dat er zich geen noemenswaardige problemen hebben voorgedaan.

Vanwege pensionering van een van de directeurs van de organisatie is er in maart 2013 een sollicitatieprocedure gestart, welke heeft geresulteerd in de benoeming van een nieuwe directeur per 1 november 2013.

De organisatiestructuur staat beschreven in schema op de volgende pagina

Organogram Stichting Leerzaam



Juridische structuur → Statuten

De openbare Stichting Leerzaam is op 31 december 2012 gesticht, waarin is gelet op het bepaalde in:

- De Wet Primair Onderwijs (WPO);
- De Wet Expertise Centra (WEC);
- De Gemeentewet;

De Stichting Leerzaam heeft in haar stichtingsstatuten beschreven dat zij bevoegd is ten aanzien van alle bestuurlijke taken behoudens:

- a. Het goedkeuren van de begroting
- b. Het vaststellen van de jaarrekening
- c. Het benoemen van bestuursleden
- d. Opheffen van een openbare school
- e. Het wijzigen van statuten
- f. Het aanvragen van een faillissement
- g. Het ontbinden van de Stichting
- h. Het voorstellen tot een juridische fusie of splitsing

Deze taken zijn krachtens de stichtingsstatuten voorbehouden aan de gemeenteraden van de zeven Westfrieze gemeenten.

Wijzigingen vanaf 31 december 2012

Op 31 december 2012 is de Bestuurscommissie Speciaal Onderwijs vanuit haar gemandateerde rol van het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling omgevormd tot de zelfstandige openbare Stichting Leerzaam. Taken en bevoegdheden zijn overgedragen door de 7 Westfrieze gemeenten aan de Stichting, behoudens in de statuten (en hierboven) beschreven taken en bevoegdheden. Voor die taken en bevoegdheden blijven de 7 Westfrieze gemeenten bevoegd. Bij de verzelfstandiging is afgesproken dat er twee keer per jaar voortgangsoverleg zal worden gevoerd met de 7 wethouders van de betrokken gemeenten. In dit overleg zullen, onder andere, de jaarrekeningen en de begrotingen worden besproken, zodat de wethouders deze, ter goedkeuring, kunnen doorgeleiden naar hun gemeenteraden.

Bestuurssamenstelling

De bestuurssamenstelling van de Stichting Leerzaam op 31-12-2013:

Dhr. P.H. Kranendonk	voorzitter algemeen bestuur
Dhr. P.H.F. Claessen	lid algemeen bestuur
Dhr. J.S.C. van Dijk	lid algemeen bestuur
Mw. A.C. van Kalken	lid algemeen bestuur
Mw. H.H.J.M. Bax	lid algemeen bestuur
Dhr. J.C. Bommerson	voorzitter dagelijks bestuur
Dhr. J.W.M. Kobus	lid dagelijks bestuur

Het Algemeen bestuur van de Stichting Leerzaam kwam zeven keer bijeen. Het Dagelijks bestuur kwam acht keer bijeen. Daarnaast was een delegatie van het bestuur drie keer aanwezig op de vergaderingen van de gezamenlijke portefeuillehouders onderwijs van de 7 Westfrieze gemeenten ten behoeve van het voortgangsoverleg en informatievoorziening ten aanzien van de jaarrekening en de begroting van de Stichting.

Het bovenschools managementteam (BMT), met daarin de algemeen directeur en de directeurs van de scholen en de Centrum voor Passend Onderwijs ZO, kwam ca. 20x bijeen.

Daarnaast is, in het kader van strategisch beleid, het BMT 10x bijeen gekomen om meer samenwerking tussen de scholen te realiseren in relatie tot de onderwijs- en jeugdzorgomgeving en om de positie van de scholen en het speciaal (basis)onderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs te waarborgen.

De vertegenwoordiging vanuit de 7 Westfrieze gemeenten ten behoeve van het voortgangsoverleg was in 2013 als volgt:

Dhr. P. Westenberg (voorzitter)	Gemeente Hoorn
Mw. E. Deutekom-Muntjewerff	Gemeente Opmeer
Dhr. L.J. Zwagerman	Gemeente Medemblik
Dhr. D. te Grotenhuis	Gemeente Drechterland
Mw. L. Groot	Gemeente Stede Broec
Dhr. W. Bijman	Gemeente Koggenland
Dhr. M. Olierook	Gemeente Enkhuizen

Governance ontwikkelingen.

In artikel 171 van de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) respectievelijk artikel 157 van de Wet op de Expertisecentra (WEC) is vastgelegd dat het bevoegd gezag in haar jaarverslag verantwoording aflegt over de omgang met de gehanteerde code voor goed bestuur. In de PO-sector is dit de 'Code Goed bestuur in het primair onderwijs' van de PO-raad die per 1 augustus 2010 in werking is getreden.

Zoals eerder beschreven heeft de Bestuurscommissie Speciaal Onderwijs in 2012 het voornemen tot verzelfstandigen gerealiseerd. Op 31 december 2012 is de Bestuurscommissie Speciaal Onderwijs verzelfstandigd tot de Openbare Stichting 'Leerzaam'.

De statuten zijn bij de notaris gedeponneerd en de Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel, Noordwest Holland onder nummer 56888201.

In het beschrijven van de nieuwe statuten en reglementen is er direct rekening gehouden met de scheiding van bestuur en toezicht.

De Wet (PO en WEC) spreekt over een scheiding van de functies. Daarmee wordt bedoeld op scheiding tussen de activiteiten 'besturen' (het maken van beleidskeuzes, nemen van besluiten in het kader van beleid en beheer e.d.) en 'toezien' (het goedkeuren van strategisch beleid en majeure besluiten en daarnaast het beoordelen van het besturen). Deze functies mogen niet door één en dezelfde persoon/personen worden gedragen.

Binnen het one-tier model is er sprake van een bevoegd gezag voor de Stichting, bestaande uit vrijwilligers, welke wordt onderscheiden in een uitvoerend deel en een toezichthoudend deel.

Het uitvoerend deel is het dagelijks bestuur. Zij overlegt met de algemeen directeur en heeft via het managementstatuut zijn taken voor het grootste deel gemandateerd aan de algemeen directeur.

Van het uitvoerend deel kan ook een bezoldigd algemeen directeur deel uitmaken. Hier is niet voor gekozen.

Het toezichthoudend deel van het bestuur wordt gevormd door de overige leden van het algemeen bestuur.

A.3. IDENTITEIT

Geografische spreiding/ voedingsgebied

De scholen voor speciaal onderwijs ZML de Eenhoorn en VSO de Stormvogel hebben een regiofunctie. Het voedingsgebied is de gehele regio West-Friesland. Daarnaast bezoeken ook kinderen uit de gemeenten Zeevang en Edam/Volendam de scholen.

De school voor speciaal basisonderwijs de Piramide is aangesloten bij Stichting Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Hoorn 1. De openbare scholen van westelijk West-Friesland (Driehoek Medemblik, Hoorn, Obdam) zijn de scholen welke verbonden zijn aan SBO de Piramide.

Toelatingsbeleid

De Eenhoorn en de Stormvogel zijn beide scholen die behoren tot het Regionaal Expertise Centrum 3.7. Kinderen zijn toelaatbaar tot de beide scholen nadat er door de Commissie van Indicatie (CVI) een indicatie is afgegeven. Ouders kunnen er ook voor kiezen om met deze indicatie een Leerling Gebonden Financiering (LGF of 'rugzakje') aan te vragen en met dit 'rugzakje' hun kind aan te melden bij een reguliere basisschool. Kinderen op een reguliere basisschool met een 'rugzakje' ontvangen ambulante begeleiding, welke wordt verzorgd door de Centrum voor Passend Onderwijs ZO.

Op SBO de Piramide worden kinderen uit Samenwerkingsverband Hoorn 1 geplaatst, welke van de Permanente Commissie Leerlingzorg (PCL) een beschikking hebben ontvangen.

Formeel beslist het bevoegd gezag over toelating. Deze taak is gemandateerd aan de directeurs van de scholen.

De scholen hebben een openbaar karakter. Zij zijn algemeen toegankelijk.

Perspectief

Zowel voor de Eenhoorn, de Stormvogel, de Piramide als voor de Centrum voor Passend Onderwijs ZO is de nabije toekomst redelijk ongewis. De vooruitzichten van de wet op het Passend Onderwijs maken dat een reële leerlingprognose voor de scholen zeer moeilijk is te geven.

De effecten van de keuzes van meer thuisnabij onderwijs; het handelingsgericht indiceren; de krimpcijfers van de regio; de zorgzwaarte bepaling en de plaatsing van leerlingen binnen het speciaal (basis)onderwijs zullen bepalend zijn voor de omvang van de scholen, de daarbij behorende financiering en de mate waarin de samenwerkingsverbanden een beroep zullen doen op ambulante dienstverlening vanuit de scholen.

Richtinggevende cijfers zijn derhalve op dit moment nog niet te overleggen. Momenteel wordt er gewerkt aan een meerjaren bestuurlijk formatieplan waar het perspectief in diverse scenario's wordt uitgewerkt. Verdere toekomstperspectieven worden aangegeven in het hoofdstuk over Continuïteit.

Gedurende het voorjaar van 2014 zullen in de Ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden PO en VO de zorgstructuren en de bijbehorende financiering worden beschreven. Deze ondersteuningsplannen vormen de kaders voor het toekomstig beleid.

A.4. PERSONEEL

Op 1 oktober 2013 heeft Stichting Leerzaam werkgever van 138 personeelsleden in vaste dienst. Naast de verantwoordelijkheid van goed onderwijs heeft de Stichting Leerzaam ook de verantwoordelijkheid van goed werkgeverschap. Goed overleg met de MR/GMR en de Arbodienst speelt hierin een belangrijke rol. Een goede regeling van het zakelijke aspect dat samenhangt met de CAO is eveneens van cruciale betekenis.

Integraal personeelsbeleid is een belangrijk gegeven. Professionalisering, persoonlijke ontwikkeling, goed ziekteverzuimbeleid en mobiliteit dragen bij aan het welzijn en de kwaliteit van onze medewerkers.

PRESTATIEBOX.

Om de ambities uit het bestuursakkoord kracht bij te zetten, ontvangen schoolbesturen aanvullende middelen, die worden toegekend via de prestatiebox. Deze middelen hebben de functie van een hefboom. Schoolbesturen worden opgeroepen om, naast het geld uit de prestatiebox, ook hun lumpsum te benutten om in te zetten op de doelstellingen uit het bestuursakkoord.

De prestatiebox is onderdeel van de lumpsum. Bij de inzet van het geld uit de prestatiebox is dan ook sprake van bestedingsvrijheid. Dit betekent dat schoolbesturen een autonome afweging kunnen maken, hoe zij de doelen van het bestuursakkoord willen realiseren. De planlasten en verantwoordingslasten voor schoolbesturen worden daarmee beperkt en schoolbesturen krijgen de ruimte om zelf te werken aan de onderwijskwaliteit op hun scholen. Verantwoording over de bereikte prestaties en de besteding van de middelen uit de prestatiebox loopt via het reguliere jaarverslag van de schoolbesturen.

Doelen uit het besturenakkoord:

- Bekwaamheid schoolleiders: in 2015 voldoen alle schoolleiders (basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs) aan de dan geldende bekwaamheidseisen. Zij tonen dit aan door middel van registratie in het schoolleidersregister.
- Professionalisering van leraren
Hier gelden de volgende streefdoelen:
In 2015 kunnen alle leraren in het basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs opbrengstgericht werken in de groep, dat wil zeggen dat leraren systematisch de voortgang in de ontwikkeling van hun leerlingen volgen en analyseren. Omdat in 2010 circa 70% van de leraren in het basisonderwijs hier aan voldeed (Volgens de inspectie), betekent dit een verdere professionalisering op dit punt van ongeveer 30% van de leraren in het basisonderwijs.
- Mede in het kader van de invoering van passend onderwijs is het doel dat in 2015 nagenoeg alle leraren in het basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs de instructie, verwerking en onderwijstijd kunnen afstemmen op verschillen in ontwikkeling van leerlingen. Omdat in 2010 respectievelijk 65% (instructie), 77% (verwerking) en 83% (onderwijstijd) van de leraren in het basisonderwijs hieraan voldoet, betekent dit een verdere professionalisering op deze onderdelen van respectievelijk 35%, 23%, en 17% van de leraren in het basisonderwijs.
- Kwaliteitsverbetering van het HRM-beleid
Over de volgende aspecten van HRM zetten OCW en de PO-Raad in op de volgende streefdoelen:
Bekwaamheidsdossier: in 2015 is er voor nagenoeg alle leraren in het basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs een bekwaamheidsdossier (in 2010 was dit zo voor 38% van de leraren) en vindt jaarlijks minimaal één formeel beoordelings-, functionerings-, of loopbaangesprek plaats met concrete afspraken over bekwaamheidsonderhoud en loopbaanontwikkeling (in 2008 was dit zo voor 80% van de leraren).
- Begeleiding van beginnende leraren: in 2015 is 80% van de beginnende leraren in het basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs tevreden over de begeleiding. Schoolleiders besteden waar nodig bijzondere aandacht aan de begeleiding en ondersteuning van beginnende leraren om hen te behouden voor het onderwijs en hun professionele ontwikkeling vanaf het begin te voeden. In 2010 was 42% van de beginnende leraren tevreden over de begeleiding.

Middelen prestatiebox 2013

SBO de Piramide	(01UR)	€ 22.348
Eenhoorn/Stormvogel	(04GJ)	€ 40.033
Totaal		€ 62.381

Professionalisering en persoonlijke ontwikkeling.

Stichtingbrede individuele scholing

- Woensdagmiddagacademie.
In 2013 is er actief gestuurd op verdere professionalisering van de medewerkers van de stichting. Met behulp van aanwezige expertise van diverse medewerkers zijn er scholingsmomenten georganiseerd om te leren van en met elkaar. Op 16 woensdagmiddagen is er facultatief een aanbod verzorgd voor ca. 10 geïnteresseerde medewerkers per bijeenkomst, rondom de volgende thema's:
 - Direct Instructie Model (DIM),
 - Denkstimulerende gespreksmethodiek (DGM),
 - Communicatie met ouders,
 - Digiborden,
 - Omgaan met moeilijk gedrag,
 - Het Down-syndroom,
 - Ondersteuningsbehoeften van zeer moeilijk lerenden,
 - Timemanagement,
- Tenderregeling.
In 2013 is een subsidieaanvraag gedaan in het kader van de Tenderregeling 'Werkplezier' bij het Vervangingsfonds. Hiervoor is een subsidie van € 11.531 toegekend, die in 2014 ingezet gaat worden voor mindfulness-trainingen voor de geïnteresseerde medewerker.
- Coaching vanuit de Stichting Leerzaam
Binnen de stichting Leerzaam zijn een aantal medewerkers geschoold in het professioneel coachen van medewerkers. Voor de persoonlijke ontwikkeling en het professioneel functioneren is dit een belangrijke ondersteuning.

Teamscholing

- Piramide
Grote nascholingstrajecten binnen de Piramide waren vooral gericht op het Opbrengstgericht werken. Met name binnen het reken- en spellingonderwijs is er zowel intern op studiedagen, als extern door middel van cursussen nageschoold. Methodes die hiervoor zijn gebruikt zijn: 'Beter met Rekenen' en 'Zo Leren Kinderen Spellen'.
De kwaliteit van het didactisch handelen is vergroot door het Direct Instructiemodel (DIM) te gaan hanteren als aanpak tijdens de instructiefase van het onderwijs.
Na het leren werken met ontwikkelingsperspectieven en het maken van individuele- en groepshandelingsplannen is er nascholing geweest ten aanzien van de uitstroomprofielen van de SBO school.
Om een pedagogisch schoolbreed antwoord te vinden op een veranderende doelgroep is Positive Behavior Support verkend als model. Schoolwide positive behavior support (PBS) is een schoolbrede aanpak gericht op het bevorderen van positief gedrag binnen school.
Het doel van PBS: een positieve, sociale omgeving creëren die het leren bevordert en die gedragsproblemen voorkomt of doet afnemen.
- Eenhoorn
Op de Eenhoorn wordt in samenwerking met Scholen Aan Zet gewerkt aan het opbrengstgericht werken ten behoeve van het taal- en leesonderwijs. De methode die hierbij wordt gebruikt is 'Fototaal'. Ook hier is het Direct Instructiemodel gebruikt om het instructieniveau te verhogen.
Nadat taal en lezen meer opbrengstgericht is ingericht wordt ook het rekenonderwijs op deze wijze opgepakt.
CITO heeft toetsen voor zeer moeilijk lerende kinderen ontwikkeld. Deze zullen door de school worden gebruikt en scholing daartoe heeft plaatsgevonden.
Tevens is ook hier na het implementeren van het ontwikkelingsperspectief een volgende stap gezet naar het werken met profielen
- Stormvogel
De Stormvogel volgt een vergelijkbaar traject met behulp van Scholen Aan Zet en doet middels dezelfde onderwerpen. Hieraan kan worden toegevoegd dat hier vanuit de uitstroomprofielen gewerkt wordt aan het realiseren van onderwijsarrangementen vanuit het leerlingvolgsysteem Datacare. Twee medewerkers maken gebruik van de lerarenbeurs.

Scholing ten behoeve van bekwaamheid schoolleiders:

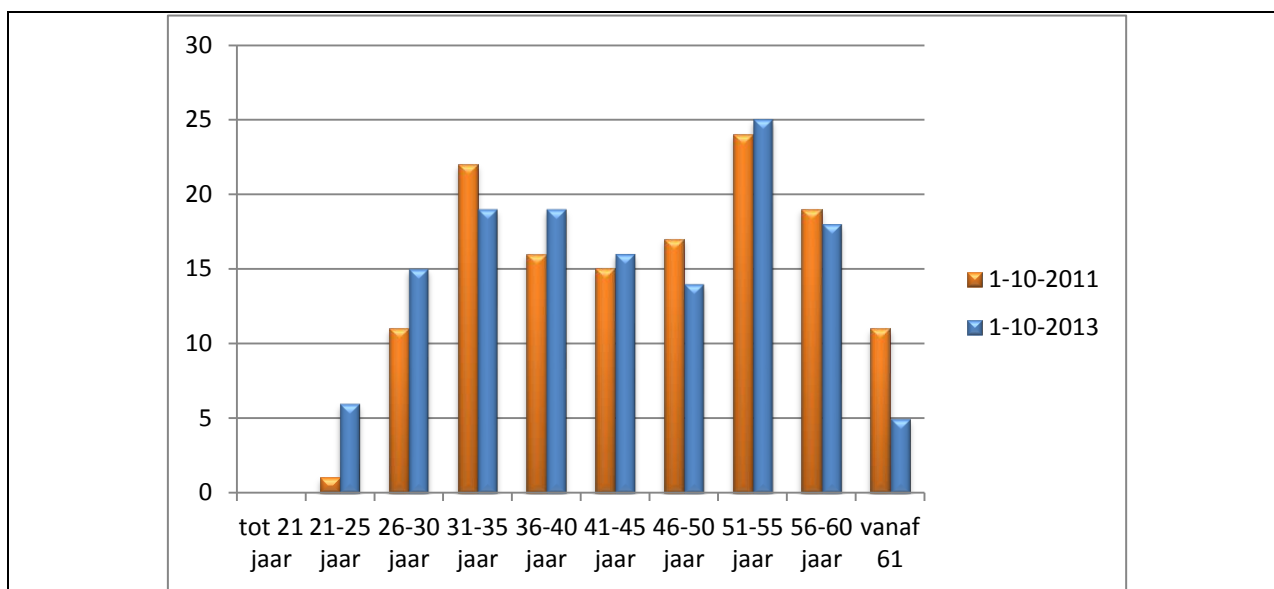
De schoolleiders van de organisatie hebben diverse algemeen gerichte studiedagen bezocht. Daarnaast zijn er specifieke in-company trainingen geweest ten behoeve van het inrichten van een lerende organisatie. Twee schoolleiders hebben een cursus leidinggevend-coachen gevolgd.

PERSONEELSBELEID.

Er is een start gemaakt met het actualiseren van het personeelsbeleidskader. Allereerst zijn de cycli van de functionerings- en beoordelingsgesprekken gestandaardiseerd voor de totale organisatie. Daarnaast zijn de arbeidstijdenregeling, het normjaartaakbeleid en het taakbeleid herzien. Ook is het functiebouwwerk, inclusief een adequate beschrijving van de aanwezige functies herschreven. Het proces is afgerond voor aanvang van het schooljaar 2013-2014, na instemming door de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Personeelsopbouw

Het aantal medewerkers is in 2013 nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2012. In de personeelsopbouw is een kleine verschuiving ontstaan waarbij de groep met 21-25 jarige iets gegroeid is en de groep vanaf 56 jaar iets is gekrompen. Het aandeel 50+ blijft relatief hoog. Door verschuiving van de pensioenleeftijd is de verwachting dat uitstroom in de komende jaren laag zal blijven.



Grafiek: Leeftijdsopbouw Stichting Leerzaam 2011 en 2013

In 2013 zijn er 4 medewerkers uitgestroomd; 2 medewerkers op eigen verzoek en 2 medewerkers in verband met pensioen. Eén medewerker is overleden.

Door natuurlijk verloop is op zowel de Piramide als op De Eenhoorn in 2013 de Interne Begeleider uitgestroomd. Bij de Eenhoorn is deze vacante taak ingevuld vanuit interne mobiliteit. Op de Piramide is deze taak tijdelijk vervuld door een externe medewerker en zal in 2014 deze taak definitief worden ingevuld opgevuld vanuit interne mobiliteit.

Vanwege natuurlijk verloop is er in 2013 een vacature voor directeur ontstaan. Na een gedegen sollicitatieprocedure is er in 2013 een nieuwe directeur voor de Stormvogel aangenomen.

De werkelijke gemiddelde leeftijd is in het afgelopen jaar iets verder gedaald, dit was in 2011 45,5 jaar en in 2013 was dit 44,2 jaar. De verdeling man – vrouw is ten opzichte van de voorgaande twee jaar stabiel gebleven. Bij Stichting Leerzaam werken 18% mannen.

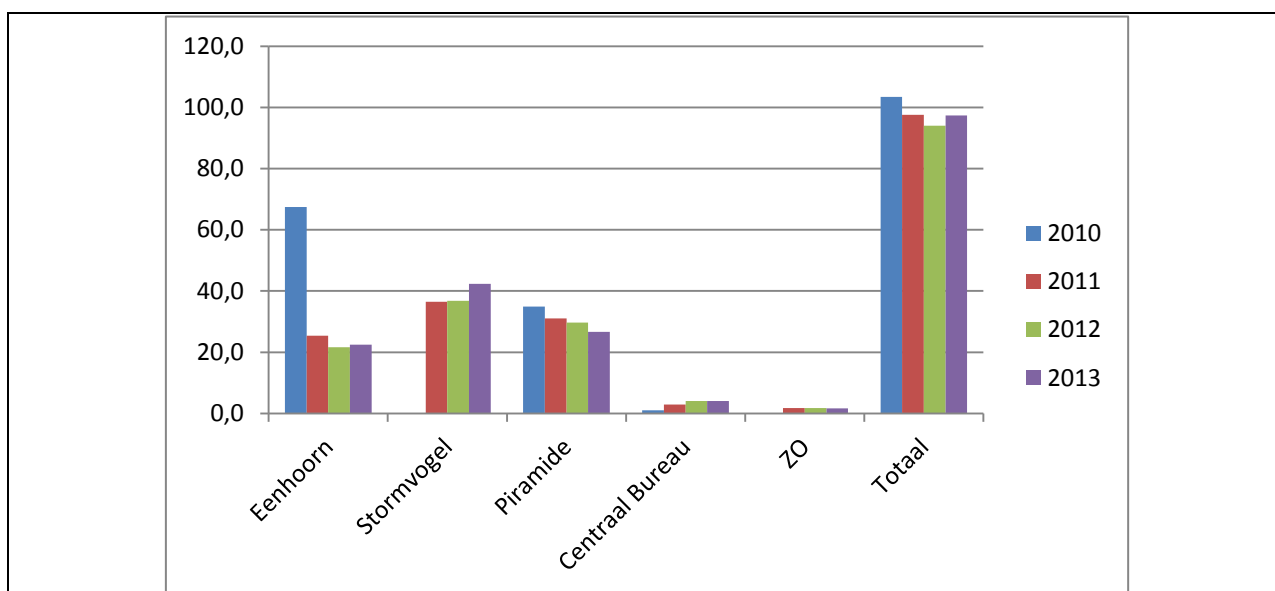
Van het personeelsbestand is 56% leerkracht, 22% klasse assistent en 22% onderwijs ondersteunend personeel zonder lestaken.

Personeelssamenstelling in werktijdfactor

Het totale aantal aan fte's is vanaf 2010 iets gedaald. In 2010 was het personeelsbestand van de Stormvogel en de Eenhoorn administratief nog niet gesplitst. De totale fte op de Eenhoorn is zowel van de Eenhoorn als de Stormvogel samen. In 2012 zijn alle medewerkers van het Centraal Bureau ook werkelijk administratief verwerkt op het Centraal Bureau. Hierdoor lijkt er meer fte ingezet te zijn, maar dit heeft met een administratieve verschuiving te maken. De groei in het totale aantal fte's in 2013 wordt veroorzaakt door een sterke groei op De Stormvogel.

	2010	2011	2012	2013
Eenhoorn	67,5	25,4	21,6	22,4
Stormvogel		36,5	36,8	42,4
Piramide	34,9	31,0	29,7	26,7
Centraal Bureau	1,0	2,9	4,1	4,1
ZO	0,0	1,8	1,8	1,7
Totaal	103,4	97,6	94,0	97,4

Tabel: totale werktijdfactor per eenheid¹ op 1 oktober.



Grafiek: totale werktijdfactor per eenheid

FUNCTIEMIX.

Minister Plasterk, de onderwijswerkgevers en de vakbonden hebben in 2008 in het Convenant Leerkracht van Nederland afspraken gemaakt over de zogenaamde functiemix. Deze afspraken zijn verankerd in de CAO PO en houden in dat schoolbesturen in het speciaal (basis) onderwijs een gedeelte van de leerkrachten in LC kunnen (moeten) gaan benoemen. Op grond van deze CAO zijn de eerste leerkrachten in augustus 2010 in LC benoemd. De invoering van de functiemix kan een positieve bijdrage leveren aan de kwaliteit van het onderwijs op schoolniveau. Hiervoor is het van belang dat op schoolniveau het gesprek wordt gevoerd over de speerpunten voor de verdere ontwikkeling van de school en de daarvoor benodigde functies.

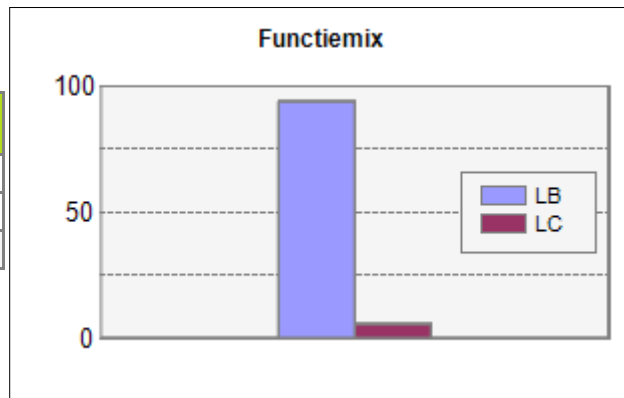
¹ Bron: Raet

Voor het Speciaal Basisonderwijs betekent dit dat er een streefpercentage is vastgelegd van 14% leerkrachten LC per 1 augustus 2014. Bij de Piramide is er één leerkracht LC in 2013 uitgestroomd, waardoor het percentage LC leerkrachten is gezakt. In 2014 zal er in het team na een interne sollicitatieprocedure een nieuwe LC –leerkracht worden benoemd.

Bij de Stormvogel is er in 2013 een LC vacature door middel van interne doorstroming vervuld. Ook hier zal er in 2014 nog een procedure opgestart moeten worden om de landelijke norm te kunnen behalen. Het landelijke gemiddelde aan LC leerkrachten in het Speciaal onderwijs op 1-3-2013 is 9%.

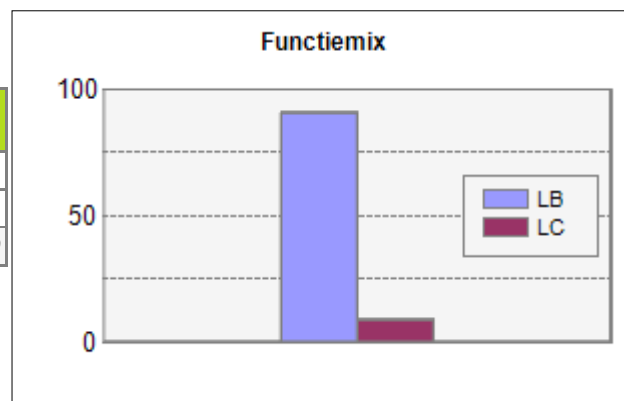
School: 01UR SBO De Piramide

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
LB	22	15,9564	94,10
LC	1	1,0000	5,90
Totaal	23	16,9564	100,00



School: 04GJ ZMLK De Eenhoorn/Stormvogel

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
LB	49	35,6225	90,94
LC	4	3,5489	9,06
Totaal	53	39,1714	100,00



BAPO.

Volgens de cao PO kunnen medewerkers vanaf 52 jaar gebruik maken van de BAPO regeling. De afkorting BAPO staat voor 'bevordering arbeidsparticipatie ouderen'. Iemand die de leeftijd van 52 jaar bereikt, kan bij een normjaartaak (werktijdfactor 1,0000) bruto 170 uur verlof opnemen. Over de opgenomen uren betaalt de werkgever 65% (onderwijzend personeel) of 75% (onderwijsondersteunend personeel zonder les- of behandeltaken). Wanneer iemand de leeftijd van 56 jaar bereikt, kan hij of zij bij een normjaartaak (werktijdfactor 1,0000) bruto 340 uur verlof opnemen.

Werkt iemand parttime, dan heeft hij of zij ook recht op het verlof, maar dan naar rato van de werktijdfactor.

Eind 2013 waren er 43 medewerkers bij Stichting Leerzaam Bapo gerechtigd. Van deze medewerkers maakt 69,8% gebruik van de Bapo. In 2013 is dit 3,28 fte geweest (5442 uur). De landelijke cijfers voor deelname aan de BAPO in het Primair Onderwijs waren in 2010 50,7%.

WERKKOSTENREGELING

Omdat er voor de werkkostenregeling in 2013 nog geen beleid is gemaakt, heeft de Stichting Leerzaam de medewerkers in 2013 de mogelijkheid gegeven om gebruik te maken van de "Uitruilregeling Woon-Werkverkeer". In totaal hebben 119 medewerkers gebruik gemaakt van deze regeling waardoor ze in december een extra fiscaal voordeel hebben ontvangen. In 2014 wordt er concreet beleid gemaakt voor deze werkkostenregeling en wordt gekeken of de uitruilregeling binnen de fiscale ruimte kan blijven bestaan.

ZIEKTEVERZUIMBELEID.

We kunnen constateren dat het verzuimpercentage voor het totaal van de organisatie van Bestuurscommissie is gestegen van 5,94% naar 7,27%. De meldingsfrequentie voor het totaal is gedaald van 1,24x naar 1,1x per medewerker per jaar.

De stijging van het verzuimpercentage wordt veroorzaakt door de toename van het aantal langdurig zieken op SBO de Piramide en op het Centraal Bureau. Deze langdurige ziekten kunnen worden toegeschreven aan niet-werkgerelateerde problematiek, maar drukken wel sterk op de organisatie ten aanzien van de bezetting, als wel op de werkdruk. Het begeleiden van vervanging binnen de organisatie vraagt veel van het (midden)management; groepen moeten worden verdeeld en de schoolontwikkeling rust op minder schouders.

Het blijft lastig om de goede vervangers aan de organisatie te binden, dit omdat er voor deze invallers weinig tot geen uitzicht is op een baan bij Stichting Leerzaam en omdat de doelgroepen binnen de scholen niet voor iedere onderwijsgevende een eerste keus is..

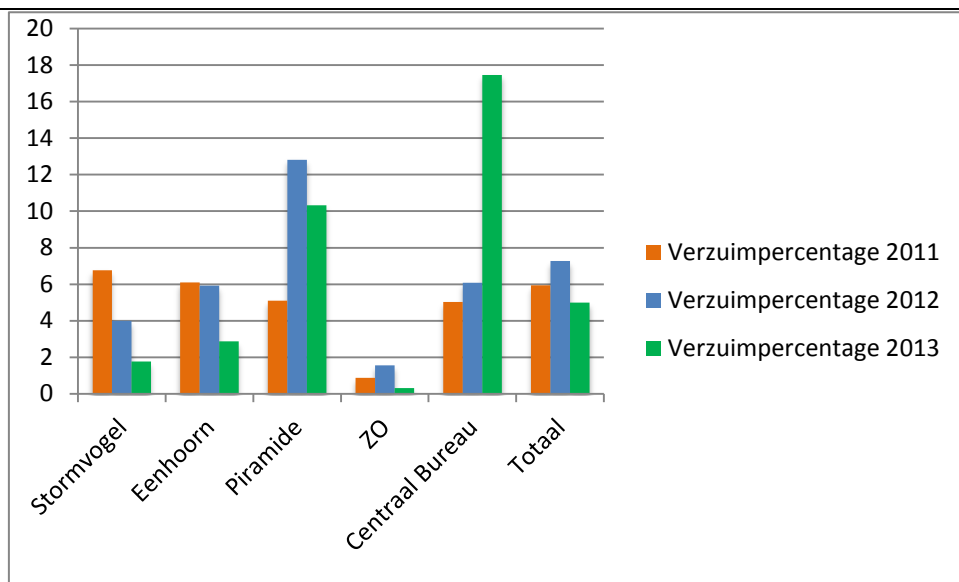
In 2013 heeft 32% van de medewerkers bij Stichting Leerzaam zich niet ziek gemeld. Landelijk in het Primair Onderwijs was dit percentage in 2012 47%.

De meldingsfrequentie bij Stichting Leerzaam is de afgelopen 2 jaar gelijk aan het landelijke gemiddelde van 1.1. Het landelijke verzuimpercentage in Primair Onderwijs² was in 2012 voor het onderwijzend personeel 6.5% en voor het onderwijs ondersteunende personeel 7%. Voor 2013 zijn hier nog geen gegevens van bekend.

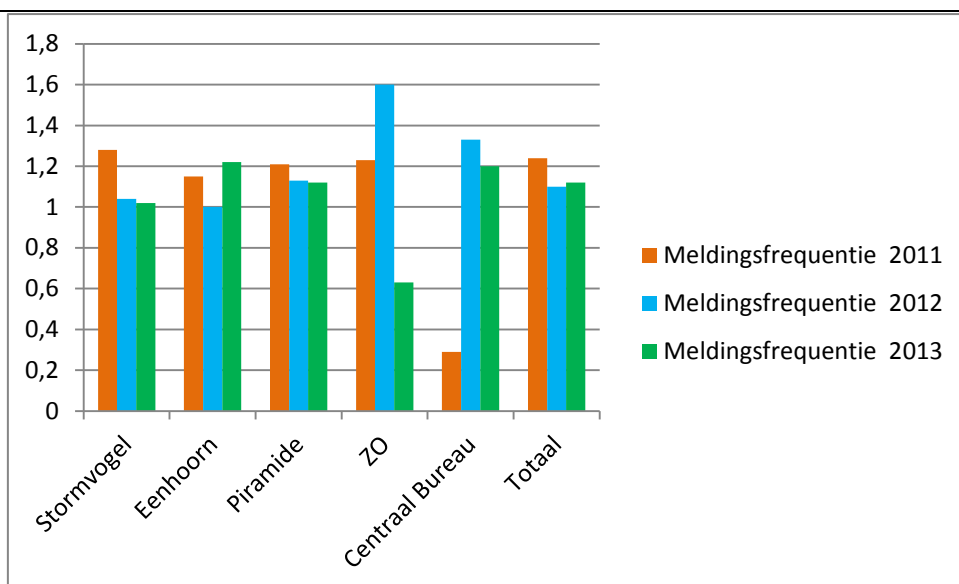
	Totaal WTF	Verzuimpercentage			Meldingsfrequentie		
		2011	2012	2013	2011	2012	2013
Stormvogel	42,2	6,8	4	1,8	1,28	1,04	1,02
Eenhoorn	22,4	6,1	5,9	2,9	1,15	1	1,22
Piramide	26,7	5,1	12,8	10,3	1,21	1,13	1,12
ZO	1,9	0,9	1,6	0,3	1,23	1,6	0,63
Centraal Bureau	4,3	5	6,1	17,4	0,29	1,33	1,2
Totaal	97,4	5,9	7,3	5	1,24	1,1	1,12

Tabel: ziekteverzuim percentage en meldingsfrequentie

² Bron: stamos.nl



Grafiek: verzuimpercentages 2011 t/m 2013



Grafiek: meldingsfrequentie 2011 t/m 2013

Ondernomen acties:

1. Actualiseren Verzuimbeleid
Mede door de contacten met de Arbo-dienst (ArboNed) en het strikt volgen van regelgeving van de Wet Verbetering Poortwachter blijven de financiële risico's van ziekteverzuim tot een minimum beperkt. Daarnaast hebben de directies van de scholen cursussen gevolgd bij ArboNed 365 ten behoeve van het voeren van ziekteverzuimgesprekken en het voeren van ziekteverzuimbeleid.
2. Het voeren van overleg met een Sociaal Medisch Team (SMT).
Door het overleg binnen het sociaal-medisch team met bedrijfsarts, medewerkers P&O en directie wordt geprobeerd om een zo adequaat mogelijk antwoord te vinden op het ziekteverzuim en de gevolgen daarvan, waarbij goed gekeken wordt naar de medewerkers
3. Arbo-arts op locatie
In juni 2012 is er door de beleidsmedewerkster personeel een notitie opgesteld voor de inzet van de arbo-arts op locatie. In het verslagjaar is hier concreter vorm aangegeven door de gesprekken hierover te voeren met ArboNed en de huidige arbo-arts op locatie zijn spreekuur te laten

houden. Dit heeft als voordeel dat de lijnen tussen de arbo-arts, de medewerker en de leidinggevenden korter worden en er zo beter ingesprongen kan worden op het verzuim.

4. Tenderregeling

Werken in het onderwijs, en zeker met leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften levert veel werkdruk op. Het vervangingsfonds is hierop ingestoken door een subsidiebedrag toe te kennen aan organisaties die een goed idee hebben om het werkplezier te vergroten. Stichting Leerzaam heeft een aanvraag gedaan om het werkplezier te vergroten door de medewerkers een mindfulness training aan te bieden. De subsidie is toegekend waardoor 50 medewerkers gebruik kunnen maken van deze training. De effectiviteit van dit project wordt gemeten door middel van een nulmeting bij aanvang met behulp van de Quick Scan uit de Arbomeester. Deze Quick Scan is inmiddels afgenomen.

5. Preventief Medisch Onderzoek

In 2013 zijn de voorbereidingen getroffen voor het afnemen van het Preventief Medisch Onderzoek (PMO) bij alle medewerkers. Door middel van dit PMO ontstaat er meer inzicht in de gezondheid en de vitaliteit van onze medewerkers. Na dit PMO kan er gericht worden ingestoken op verbeterpunten. De werkelijke uitvoering van het PMO is in 2014.

A.5. ONDERWIJS

SBO de Piramide.

Opbrengsten:

Om opbrengstgericht te kunnen werken moet bij de start van een leerling een ontwikkelingsperspectief worden vastgesteld. Dit wordt nu sinds 2010 in alle gevallen gedaan. Op basis van een aantal standaard gegevens wordt het uitstroomperspectief geschetst naar het type vervolgonderwijs.

De onderstaande gegevens in het schema zijn de feitelijke gegevens van de adviezen in de richting van het vervolgonderwijs.

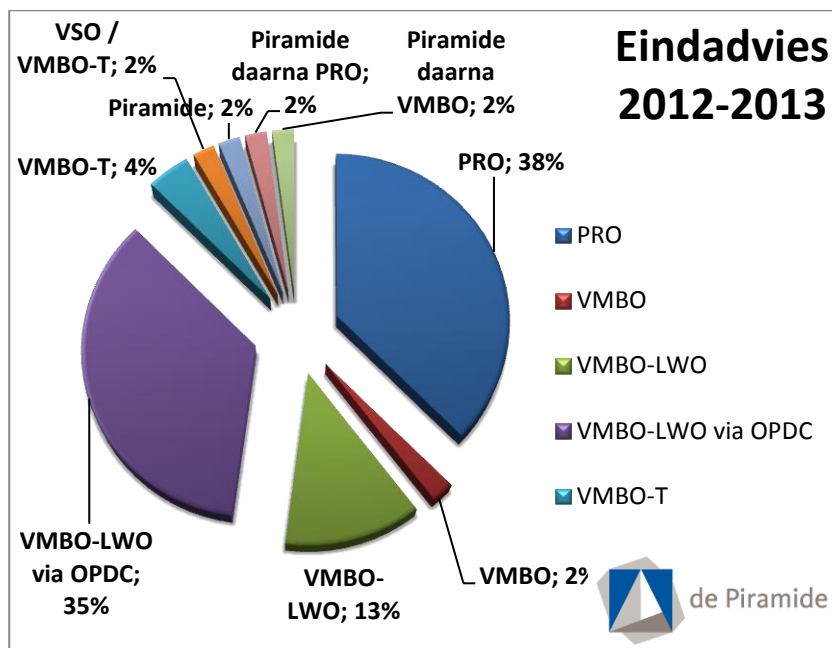
Uitstroomgegevens:

jaar	Totaal	VSO-ZMLK	VSO-ZMOK + ASS	Praktijk onderwijs	OPDC (LWO)	VMBO (Evt.LWO)
01-08-'02	50	-	-	26 (52,0%)	23 (46,0%)	1 (2,0%)
01-08-'03	46	-	1 (2,2%)	18 (39,1%)	26 (56,5%)	1 (2,2%)
01-08-'04	48	1 (2,1%)	1 (2,1%)	29 (60,4%)	14 (29,2%)	3 (3,6%)
01-08-'05	49	-	1 (2,0%)	25 (50,1%)	19 (38,7%)	4 (8,1%)
01-08-'06	54	1 (1,7%)	3 (5,5%)	19 (35,2%)	24 (44,4%)	7 (13,0%)
01-08-'07	31	-	1 (3,2%)	9 (29,0%)	14 (45,2%)	7 (22,6%)
01-08-'08	42	1 (2,4%)	1 (2,4%)	14 (33,3%)	11 (26,2%)	15 (35,7%)
01-08-'09	39	1 (2,6%)	1 (2,6%)	13 (33,3%)	13 (33,3%)	11 (28,2%)
01-08-'10	57	-	1 (1,8%)	17 (29,8%)	17 (29,8%)	22 (38,6%)
01-08-'11	41	-	2 (4,8%)	17 (41,5%)	13 (31,7%)	9 (21,9%)
01-08-'12	44	-	2 (5,0%)	17 (42,5%)	21 (47,7%)	4 (9,0%)
01-08-'13	45	-	1 (2%)	18 (40%)	17 (38%)	9 (20%)

Bij binnenkomst van leerlingen op de Piramide wordt een ontwikkelingsperspectief geschetst op basis van de gegevens van het intelligentie-onderzoek, de protectieve en belemmerende factoren en het leerrendement.

Bij vergelijken van het ontwikkelingsperspectief op basis van het instroomprofiel en de uiteindelijke uitstroombestemming van de 45 leerlingen in het schoolverlatersonderzoek zien we het volgende:

Uitstroombestemming conform geschetste Ontwikkelingsperspectief	37 leerlingen	82%
Ontwikkelingsperspectief VMBO Uitstroombestemming PRO	5 leerlingen	11 %
Ontwikkelingsperspectief PRO Uitstroombestemming VMBO	3 leerlingen	7%



Figuur 1: verdeling eindadvies 48 leerlingen

SO voor ZML De Eenhoorn.

Opbrengsten:

Ook hier is gestart met opbrengstgericht werken op basis van een ontwikkelingsperspectief. Voor groepen is een rendementsverwachting opgesteld en er is op basis van data in het leerlingvolgsysteem gekeken of deze verwachting ook is behaald. Op basis van een evaluatie kunnen de verwachtingen worden bijgesteld of vervolgd doelstellingen worden aangepast. Op groepsniveau kunnen accenten in het didactisch en pedagogisch handelen worden aangepast.

Ook op schoolniveau worden de resultaten geëvalueerd en kunnen aanpassingen in het didactisch aanbod en/of het pedagogisch klimaat worden geïnitieerd.

Uitstroomgegevens:

Schooljaar	Aantal Schoolverlaters	VSO de Stormvogel	Cluster 1 t/m 4	Praktijkonderwijs	Centrum Dagbehandeling/ ODC
------------	---------------------------	----------------------	--------------------	-------------------	-----------------------------------

2009 - 2010	14	14			
2010 - 2011	34	31	1	1	1
2011 - 2012	16	15			1
2012 - 2013	17	15	1		1

Met ingang van 1 augustus 2011 heeft de directie van de Stormvogel 2 schakelklassen ingesteld, waardoor het mogelijk is geworden om meer leerlingen in te laten stromen. De leerlingen die vóór 1 oktober 2013 12 jaar of ouder zijn, zijn uitgestroomd naar VSO de Stormvogel.

VSO voor ZML De Stormvogel.

Opbrengsten

Op de Stormvogel wordt eenzelfde proces gelopen als op de Eenhoorn.

Daarnaast kunnen leerlingen een opleiding voor onderstaande onderdelen volgen tot certificering op MBO Niveau 1. Daarvoor zijn in de periode 1 augustus 2012 - 31 juli 2013 de volgende certificaten afgegeven:

- Certificaat Schoonmaak in de groothuishouding (4 certificaten afgegeven)
- Certificaat Catering (7 certificaten afgegeven)
- Certificaat Heftruck rijden (5 certificaten afgegeven)

Uitstroomgegevens

In de volgende tabel wordt aangegeven welke werkplek onze schoolverlaters van de V.S.O.-afdeling vanaf 1-10-2006 hebben gevonden, waarbij wij onderscheiden:

- Werksituatie (in het vrije bedrijf)
- WSW (werksituatie in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening)
- AWBZ gefinancierde instelling (waarbij de leerling de WAJONG-uitkering behoudt)
- Geen werkplek

Leerlingen, die onze school hebben verlaten (bv. door verhuizing) en elders het onderwijs hebben vervolgd, zijn niet in deze tabel opgenomen.

Schooljaar	Aantal Schoolverlaters	Vrije Bedrijf	Op Maat	Dagactiviteiten-centrum
2006-2007	14	3 (21,5%)	3 (21,5%)	8 (57,0%)
2007-2008	15	2 (13,0%)	7 (47,0%)	6 (40,0%)
2008-2009	15	3 (20,0%)	7 (47,0%)	5 (33,0%)
2009-2010	17	3 (18,0%)	6 (35,0%)	8 (47,0%)
2010-2011	10	3 (30,0%)	1 (10,0%)	6 (60,0%)
2011-2012	20	3 (15,0%)	1 (5,0%)	16 (80,0%)
2012-2013	26	1 (4,0%)	7 (27,0%)	18 (69,0%)

N.B. in schooljaar 2012 – 2013 heeft een leerling haar MBO niveau 1 opleiding behaald.

Schooljaar	IVIO Nederlands	IVIO Rekenen	Fietsexamen Praktijk	Fietsexamen Theorie	Zwemdiploma
2010-2011	8	6	13	10	3
2011-2012	12	3	12	5	3
2012-2013	10	5	19	7	3

Daarnaast zijn er weer verschillende leerlingen die dankzij de training 'Openbaar Vervoer' niet langer afhankelijk zijn van het leerlingenvervoer, maar zelfstandig naar school kunnen komen.

Uitstroom structuurgroep

Uitgangspunt bij deze groep is terugplaatsing van de leerling naar een reguliere groep binnen onze school, afhankelijk van leeftijd en ontwikkelingsniveau.

Als leerlingen op het VSO in de structuurgroep zitten streven we er naar de leerling voor hun 16^e verjaardag terug te plaatsen in een reguliere groep. Dit i.v.m. met de interne en (later) de externe stage die ze gaan lopen. Uit ervaring is gebleken dat leerlingen die nog afhankelijk zijn van het onderwijs in de structuurgroep, niet in staat zijn om deel te nemen aan deze stages.

Voor deze leerlingen wordt, in overleg met ouders/verzorgers, naar een passende dagbesteding gezocht vanaf het moment dat ze niet meer leerplichtig zijn.

De Eenhoorn en de Stormvogel zijn in het kader van geïntensiveerd toezicht naar aanleiding van een zwakke beoordeling in 2008 in september 2010 voor het laatst bezocht. De wijze waarop de scholen met het Plan van Aanpak bezig zijn geweest, heeft geleid tot een voldoende beoordeling. Het zwakke predicaat is omgezet naar een voldoende beoordeling en de toekenning van een basisarrangement. De school informeert de Inspectie middels het verstrekken van door bestuur en MR vastgestelde

voortgangsrapportages. Dit doen zij op eigen initiatief, daar de Inspectie na het laatste bezoek de school niet heeft uitgenodigd om dit te doen. Hier hebben er wel drie tussentijdse (bestuurs)gesprekken plaatsgevonden. Het volgende periodieke kwaliteitsonderzoek zal plaatsvinden op 11 maart 2014.

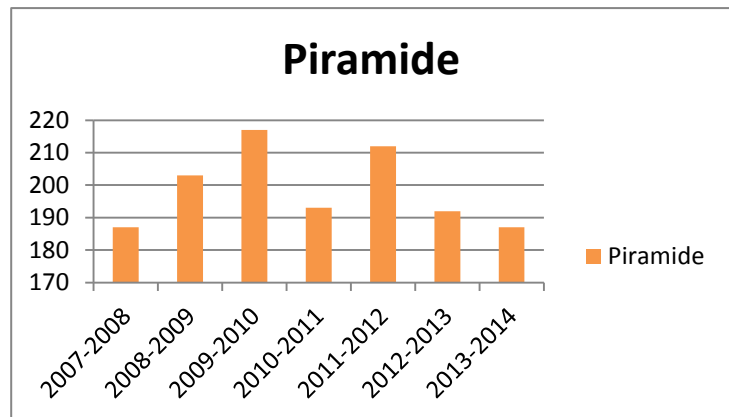
De voornaamste onderwijskundige doelen staan beschreven in de schoolplannen van de scholen, maar voor beide scholen geldt dat zij onderscheidend willen zijn ten opzichte van andere scholen van speciaal (basis)onderwijs door een kwalitatief sterk aanbod en de opbrengstgerichte werkwijze.

Leerlingenaantallen

Het leerlingenaantal op de Piramide is na een stijging tot het schooljaar 2009-2010 in de afgelopen jaren iets gedaald. Het totale leerlingenaantal bij de Eenhoorn en de Stormvogel is de afgelopen jaren licht gestegen. Per 1 augustus 2013 zijn er 15 leerlingen overgezet van de Eenhoorn naar de Stormvogel om de bekostiging beter te laten verlopen.

	Piramide
2007-2008	187
2008-2009	203
2009-2010	217
2010-2011	193
2011-2012	212
2012-2013	192
2013-2014	187

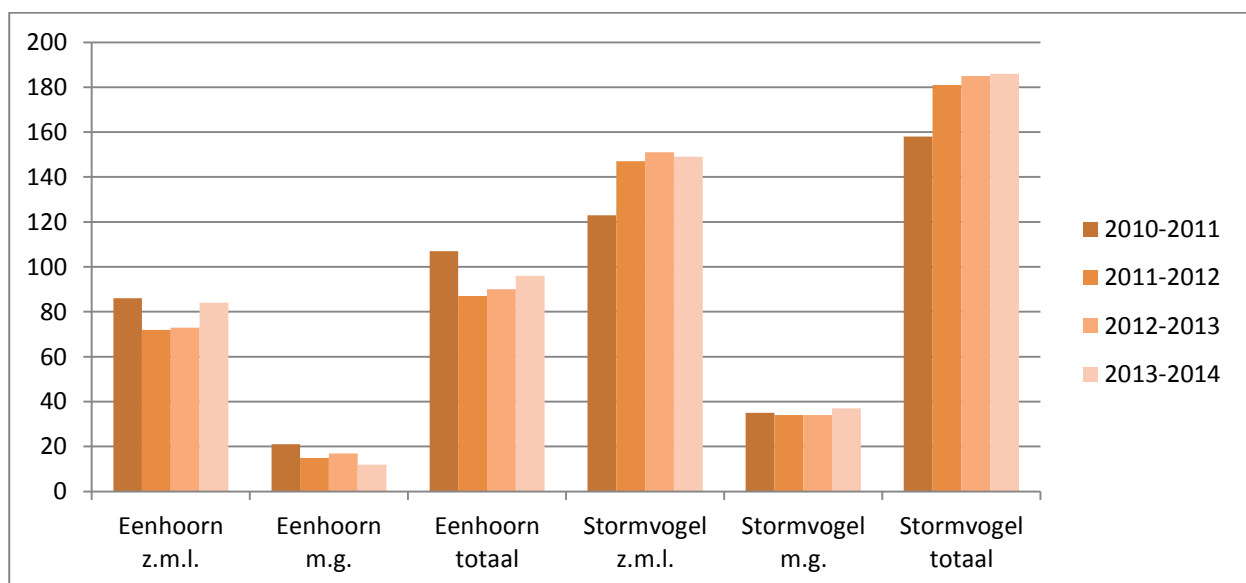
Tabel: aantal leerlingen op 1 oktober



Grafiek: aantal leerlingen op 1 oktober

	Eenhoorn z.m.l.	Eenhoorn m.g.	Eenhoorn totaal	Stormvogel z.m.l.	Stormvogel m.g.	Stormvogel totaal
2010-2011	86	21	107	123	35	158
2011-2012	72	15	87	147	34	181
2012-2013	73	17	90	151	34	185
2013-2014	84	12	96	149	37	186

Tabel: leerlingtelling 1 oktober



Grafiek: aantal leerlingen op 1 oktober

A.6. COMMUNICATIE EN RELATIES

Verbonden partijen

De Eenhoorn en De Stormvogel zijn nog verbonden aan REC 3.7. Het regionale expertise centrum zal per 1 augustus 2014 worden ontbonden en de scholen zullen gaan participeren in de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs (PO en VO) in West-Friesland. SBO de Piramide is de speciale basisschool van stichting Samenwerkingsverband Hoorn 1. In dit samenwerkingsverband participeren nog 26 basisscholen. De samenwerkende besturen zijn Stichting Talent, Stichting Allure, Stichting Westfriese Vrije School Parcival en Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn. Dit samenwerkingsverband zal expireren op het moment dat de wet Passend Onderwijs van kracht wordt op 1 augustus 2014.

Afhandeling klachten

Overal waar mensen samenwerken, kan iets fout gaan. Klachten kunnen in de meeste gevallen worden opgelost door ze op school te bespreken met, in eerste instantie, de leerkracht of daarna de Intern Begeleider of de directie. Indien het interne traject geen oplossing biedt, dan kan de klacht worden besproken met de algemeen directeur van Stichting of uiteindelijk worden behandeld door het (dagelijks) bestuur. De Stichting Leerzaam is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs. Scholen dienen namelijk te beschikken over een klachtenregeling.

Horizontale verantwoording

Ten behoeve van de horizontale verantwoording wordt het jaarverslag uitgebreid besproken met de medezeggenschapsorganen.

Verder vindt de horizontale verantwoording onder andere plaats door middel van bijeenkomsten (klankbordoverleg, werkoverleg, vergaderingen), memo's, (school)jaarplannen en een schoolgids. Tevens wordt personeel op de hoogte gehouden van ontwikkelingen via de bestuurlijke mededelingen van de algemeen directeur in een informatiebulletin of via speciaal daartoe belegde bijeenkomsten..

De verantwoording tegenover instanties als de MR, GMR en het bestuur vindt hoofdzakelijk plaats door middel van vergaderingen, documenten en rapportages.

Omdat SBO de Piramide een belangrijk onderdeel is van de zorgstructuur van SWV Hoorn 1, worden de ontwikkelingen en resultaten van deze school ook besproken in het bestuurlijke overleg van dit samenwerkingsverband.

Onderwerpen met politiek en maatschappelijke invloed

Al sinds 2006 is er sprake van een voorgenomen wijziging in het onderwijsbestel. Passend Onderwijs zal omvangrijke verandering teweegbrengen in het plaatsen van leerlingen binnen het speciaal onderwijs en begeleiding van speciale kinderen in het reguliere onderwijs. Zorgplicht wordt verplicht en ouderbetrokkenheid en thuisnabij-onderwijs hebben prioriteit binnen Passend Onderwijs.

Op 17 december 2012 is in de regio West-Friesland het nieuwe samenwerkingsverband PO Passend Onderwijs (PO 2702) 'De Westfriese Knoop' gesticht. Alle besturen voor primair onderwijs en voor speciaal onderwijs van de regio, maken deel uit van deze vereniging, evenals de schoolbesturen buiten de regio die onderwijs of ambulante begeleiding bieden aan kinderen uit West-Friesland. Behoudens bovenstaande prioriteiten heeft dit samenwerkingsverband ervoor gekozen om zich te ontwikkelen van 'expertise-model' naar 'professionaliserings-model'. Dit heeft consequenties voor de ondersteuningsfunctie, die onze scholen en het Centrum voor Passend Onderwijs innemen. Deze ontwikkeling heeft zijn invloed op het professionaliseren ten behoeve van deze ondersteuningsfunctie en het daarbij behorende personeelsbeleid.

In het samenwerkingsverband VO Passend Onderwijs (VO 2702) West-Friesland is inmiddels ook een vereniging gesticht. De oprichtingsstatuten zijn op 28 maart 2013 bij de notaris gepasseerd.

Beide samenwerkingsverbanden zullen in de komende jaren te maken krijgen met krimp van het leerlingenaantal. In diverse prognoses wordt uitgegaan van een gemiddelde krimp met 2,5% per jaar.

In de vorige kabinetsperiode lanceerde de toenmalige minister Rouvoet de ontwikkeling van de Centra voor Jeugd en Gezin (CJG). Alle activiteiten rondom opvoeden, Jeugd en Gezinnen moeten in iedere gemeente worden samengebracht in CJG's.

In het kader van de transitie in de jeugdzorg, de AWBZ en de participatiewet hebben de gemeenten in West-Friesland gekozen voor het werken met gebiedsteams.

Dat het onderwijs een belangrijke vindplaats voor gezins-, opvoedings- en jongerenproblematiek is, is evident. De scholen onder dit bestuur zijn in de afgelopen jaren betrokken geweest bij de ontwikkeling van en de samenwerking met de Centra voor Jeugd en Gezin en de gebiedsteams in de betrokken gemeenten. Aansluiting van het onderwijs met de gebiedsteams vindt plaats via de Zorg Advies Teams (ZAT's), waarin deskundigen vanuit de scholen van dit bestuur participeren.

A.7. HUISVESTING EN ICT

Onderhoud

De scholen en de Centrum voor Passend Onderwijs ZO zijn ondergebracht in 5 schoolgebouwen. Eén van deze gebouwen voldoet aan de huidige normen om kwalitatief goed onderwijs te kunnen bieden. Vier van de gebouwen zijn weliswaar technisch in goede staat, maar zijn gedateerd en als traditionele 'gangen-scholen' nauwelijks adequaat te gebruiken als onderwijsvoorziening voor de doelgroepen van de scholen. Het bestuur heeft zich voorgenomen om in 2013 de huisvestingssituatie als prioriteit aan te merken in het overleg met de Gemeente Hoorn, die verantwoordelijk is voor het huisvestingsbeleid. De gemeente Hoorn heeft in 2013 gewerkt aan een 'Toekomstvisie Huisvesting Onderwijs'. Deze visie is in overleg met betrokken schoolbesturen, waaronder Stichting Leerzaam, tot stand gekomen. In 2014 zal deze visie, naar verwachting worden vastgesteld door de gemeenteraad. In de prioritering worden de scholen van Stichting Leerzaam als eerste genoemd.

Voor het onderhoud wordt gebruik gemaakt van onderhoudsprogramma Planon. Hierdoor is meerjaren planmatig onderhoud mogelijk geworden en kunnen budgetten aan het onderhoud worden toegerekend. Tot aan het einde van het verslagjaar 2009 werd er een 'Bestemmingsreserve Groot Onderhoud' opgenomen in de jaarrekening. Nieuwe financiële inzichten en de wens om de uitgaven te egaliseren hebben ertoe geleid dat een 'Voorziening Onderhoud' in de jaarrekening is ingevoerd als een stelselwijziging.

Aangezien er geen duidelijke splitsing in het onderhoudsprogramma ten behoeve van structureel/planmatig onderhoud en het meer incidentele dagelijks onderhoud en omdat de looptijd van het gebruikte onderhoudsplan een te nabije horizon kent, is besloten om een nieuwe opname van de gebouwensituatie uit te laten voeren en een nieuw meerjarenonderhoudsplan te maken voor de periode tot en met 2025.

De herijkte onderhoudsplannen maken dat de kosten voor het dagelijks onderhoud ten laste van de exploitatie kunnen worden gebracht en het planmatige onderhoud nauwkeuriger kan worden onttrokken aan de voorziening.

Dit heeft geen invloed op de dotatie aan de voorziening. De wijziging die in 2013 ook wordt verwerkt, heeft te maken met het ten laste brengen aan de voorziening van de reële loonkosten van de onderhoudsmedewerkers, die werkzaamheden uit het meerjarenplan in eigen beheer uitvoeren.

Investerings ICT

In 2013 zijn de voorbereidingen getroffen om de data van de Stichting leerzaam te hosten in een zogenaamde 'Private Cloud'. Dit heeft extra investeringen gevraagd, maar daardoor is het gegevensbeheer en het functioneren van de netwerksystemen beter beveiligd, meer betrouwbaar en toekomstbestendig.

Inmiddels zijn alle leslokalen op SO De Eenhoorn en VSO De Stormvogel voorzien van digiborden en ook op SBO De Piramide zullen alle leslokalen in 2014 worden voorzien van digiborden.

A.8. FINANCIEEL

Toelichting financiële situatie

De navolgende overzichten dienen ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van het schoolbestuur. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balansen.

Vergelijkend balansoverzicht.

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	941.593	27,8	955.513	33,0
Vorderingen	529.186	15,6	485.378	16,8
Liquide middelen	<u>1.916.384</u>	<u>56,6</u>	<u>1.455.944</u>	<u>50,3</u>
Totaal	<u><u>3.387.162</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>2.896.835</u></u>	<u><u>100</u></u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.795.058	53,0	1.334.374	46,1
Voorzieningen	667.357	19,7	596.901	20,6
Kortlopende schulden	<u>924.747</u>	<u>27,3</u>	<u>965.560</u>	<u>33,3</u>
Totaal	<u><u>3.387.162</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>2.896.835</u></u>	<u><u>100</u></u>

Toelichting financieel resultaat en resultaatanalyse.

Het geconsolideerde resultaat over het boekjaar 2013 bedraagt positief € 460.684 tegenover € 155.134 positief over het boekjaar 2012.

De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
Rijksbijdragen OCenW	6.462.181	6.287.975	6.243.587
Overige overheidsbijdragen	351.288	120.900	113.585
Overige baten	<u>885.748</u>	<u>854.897</u>	<u>920.850</u>
Totaal baten	<u><u>7.699.217</u></u>	<u><u>7.263.772</u></u>	<u><u>7.278.022</u></u>
Lasten			
Personele lasten	6.082.719	6.187.444	6.071.859
Afschrijvingen	120.463	141.071	124.246
Huisvestingslasten	521.920	490.900	471.622
Overige instellingslasten	<u>527.567</u>	<u>591.200</u>	<u>471.640</u>
Totaal lasten	<u><u>7.252.669</u></u>	<u><u>7.410.615</u></u>	<u><u>7.139.366</u></u>
Saldo baten en lasten	426.298	-146.843	138.656
Financiële baten en lasten	<u>14.137</u>	<u>10.000</u>	<u>16.477</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>460.684</u></u>	<u><u>-136.843</u></u>	<u><u>155.134</u></u>

Toelichting:

Het positieve resultaat over 2012 is als volgt ontstaan:

SBO de Piramide	€	98.168
Eenhoorn/Stormvogel	€	304.607
Bovenschools	€	57.910
	€	<u>460.685</u>

Hieronder geven we de grootste afwijkingen weer van de gerealiseerde bedragen t.o.v. de begroting of andere opmerkelijke zaken in de jaarstukken:

Totaal exploitatieresultaat:

Het totale positieve exploitatieresultaat van € 460.685 is te verklaren doordat er veel meer baten zijn ontvangen gedurende het verslagjaar. Daarnaast zijn de lasten veel lager uitgevallen dan begroot.

Uit de overlopende passiva is er **€ 243.543** in een reserve Arbeidstoeleiding gedoteerd. Deze middelen komen voort uit budgetten vanuit de Gemeente Hoorn ten behoeve van arbeidstoeleiding en het Europees Subsidie Fonds en worden gereserveerd voor projecten als Centrum voor Alternatieve Trajecten en Rebound, Arbeidstraining en Stage.

In totaal is er **€ 198.778** meer aan baten dan begroot.

- Allereerst zijn veel meer baten van OCW. Er is € 174.206 aan extra baten binnengekomen. Het betreft voornamelijk budgetten die ten tijde van het 'Herfstakkoord 2013' zijn vastgesteld. Deze budgetten waren niet voorzien en dus niet meegenomen in de begroting. Het betreft een 'aanvullende bekostiging' van € 86.065 en een 'bekostiging jonge leerkrachten' van € 10.305. Daarnaast zijn vanuit het ministerie middelen voor professionalisering in de prestatiebox aan het budget nascholing toegevoegd ter hoogte van ca. € 62.382.
- Ook zijn er voor € 38.670 overige personele baten onvoorzien toegevoegd. Het betreft hier een teruggave van € 28.707 van de belastingdienst vanwege teveel afgedragen loonheffing in het verleden en € 9.963 ten behoeve van een uitkering van de levensloop, welke ook in de lasten is meegenomen.
- In de overige baten is een uitbetaling zichtbaar van € 16.465. Dit betreft een uitkering van het ledenkapitaal na liquidatie van OVO-verzekeringen. De betreffende verzekeringen zijn inmiddels bij Achmea ondergebracht.

In de lasten is er **€ 167.702** minder uitgegeven dan begroot

- Peroneelslasten.
In het totaal van de lonen en salarissen is er € 104.725 minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft vooral te maken met een verhoogde bijdrage in de uitkeringen.
Bij de overige personele lasten zien we een overschrijding van € 53.159 vanwege inhuur van extra personeel om de vervanging van afwezig personeel op te vangen.
Detachering van leerlingen VSO laat een overschrijding zien van € 20.940. De hoeveelheid gedetacheerde leerlingen was ten tijde van de begroting niet voorzien.
- De afschrijvingen kennen een onderschrijding van € 20.608, waaronder een boekverlies van desinvesteringen € 6.620.
- In de huisvestingslasten is er o.a. ten behoeve van de afname van energie en water € 21.264 meer uitgegeven dan begroot.
- De overige instellingslasten zijn € 63.633 minder dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat begrote uitgaven voor een automatiseringsprogramma en personeels- en financieel management á € 45.000 niet zijn gedaan. Daarnaast zijn de presentiegelden voor bestuursleden € 5.000 lager dan begroot en zijn de lasten ten behoeve van de kerstattentie á € 6.000 weggeschreven onder de werkkostenregeling

Verloopoverzicht Reserves

Het resultaat van de exploitatie á € 233.774 is voor het grootste deel toegevoegd aan de reserve personeel. Vanwege de komst van Passend Onderwijs en de veranderende rol van de scholen en de

dienstverlening, wordt door middel van deze reserve Innovatie geanticipeerd op onvoorziene uitgaven in personeels- en huisvestingsbeleid.

De algemene reserve kent een toedeling van € 29.137

Zoals eerder vermeld is aan de reserves een Reserve Arbeidstoeileiding toegevoegd ter hoogte van € 243.543

Afdrachten

Vanwege het feit dat medewerkers verbonden zijn aan een brinnummer, maar voor meerdere geledingen werkzaamheden kunnen verrichten wordt er binnen deze jaarstukken gewerkt met onderlinge afdrachten om de baten op de plaats te laten terugvallen, daar waar de kosten werkelijk geboekt staan. Dit betreft met name de personele kosten. Het lijkt erop dat er dubbele boekingen zijn, dit is zeker niet het geval. Onder deze afdrachten ligt een notitie ten grondslag alwaar de bedragen op zijn gebaseerd.

Kengetallen.

Om een indruk te geven van de financiële situatie van de Bestuurscommissie Speciaal Onderwijs zijn de kengetallen die betrekking hebben op de solvabiliteit, de liquiditeit en de rentabiliteit opgenomen in dit jaarverslag. Dit betreffen getallen per 31 december 2013.

	2013	2012
<u>Solvabiliteit</u>		
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.		
<i>Definitie 1: eigen vermogen (exclusief voorzieningen)/ totaal passiva * 100%</i>	53,00	46,06
<i>Definitie 2: eigen vermogen (inclusief voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>	72,70	66,67

De landelijke benchmark 2011 geeft aan dat de solvabiliteit (def 2) 62,86% bedraagt.
De commissie Don heeft een beoordelingskader opgesteld met als signaleringsgrens >20%.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

<i>Definitie liquiditeit: vlottende activa + liquide middelen / kortlopende schulden</i>	2,64	2,01
--	-------------	-------------

De liquiditeitspositie is een momentopname en geeft geen inzicht in de toekomstige investeringen. De uitgaven voor groot onderhoud hebben grote consequenties voor de liquiditeit. Het bestuur heeft hiervoor een meerjaren-onderhoudsplan opgesteld.

De landelijke benchmark 2011 geeft aan dat de liquiditeit 1,49 bedraagt.
De commissie Don heeft een beoordelingskader opgesteld met als signaleringsgrens >0,5 en <1,5%.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- en verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

<i>Definitie: saldo gewone bedrijfsvoering /totale baten (incl.fin.baten)* 100%</i>	5,97	2,13
---	-------------	-------------

Toelichting: De uitkomst dient positief te zijn voor een positief bedrijfsresultaat. Wanneer er een negatief bedrijfsresultaat is, behoeft dit geen problemen op te leveren, wanneer er gebruik kan worden gemaakt van reserves. Het is wel van belang om een mogelijke trend waar te nemen en indien nodig acties te nemen om de organisatie financieel "gezond" in stand kunnen te houden.

De landelijke benchmark 2011 geeft aan dat de rentabiliteit -0,32% bedraagt. De commissie Don hanteert voor de netto-winstmarge het begrip rentabiliteit en beschouwt deze eveneens als een indicator voor het budgetbeheer met als signaleringsondergrens 0% en met als signaleringsbovengrens 5%.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de verhouding weer van het geïnvesteerd vermogen tot de gerealiseerde omzet. Anders gezegd de mate waarin het kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

*Definitie: Totaal kapitaal (exclusief gebouwen) / totale baten * 100%* **43,90** **39,71**

De landelijke benchmark 2011 geeft aan dat de kapitalisatiefactor 44,10% bedraagt. De commissie Don adviseert voor schoolbesturen in het primair en voortgezet onderwijs, zonder gebouwen en terreinen op de balans, een bovengrens van 35% voor grote instellingen en 60% voor kleine instellingen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te kunnen vangen.

*Definitie 1: (Eigen Vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen) * 100%* **11,06** **5,19**

*Definitie 2: (Eigen Vermogen / rijksbijdragen) * 100%* **23,27** **18,29**

Bij een hoog risicoprofiel, welke volgens de in 2011 uitgevoerde analyse wordt bevestigd, ligt de norm voor het weerstandsvermogen tussen de 15% - 20%.

Verhoudingen

Aandeel personele lasten:

Definitie: Personele lasten / totale lasten **83,87** **85,05**

Aandeel materiële lasten:

Definitie: Materiële lasten / totale lasten **16,13** **14,95**

De landelijke benchmark 2011 geeft aan dat personeel zich tot materieel verhoudt als 81,91 : 18,09.

Begroting

Jaarlijks wordt er een begroting opgesteld. De cijfers uit deze begroting worden in het financiële pakket ingebracht op de verschillende kostensoorten en gelden als budget voor dat betreffende kalenderjaar. Vanaf de begroting van 2011 wordt er een onderscheid gemaakt tussen de scholen van de Stichting, het Centrum voor Passend Onderwijs ZO, en het bovenschoolse beleid. Deze ingebrachte budgetten zijn taakstellend voor de directies en het bovenschoolse apparaat.

De begroting 2013 is onder verantwoordelijkheid van de directies van de scholen gemaakt. Vanuit de scholen vindt er een afdracht aan de Stichting Leerzaam ten behoeve van bovenschoolse zaken en het ondersteunen van de schooldirecties bij hun taken.

In de begroting van 2013 is rekening gehouden met een inzet van € 85.000,- vanuit de reserve Innovatie ten behoeve van de scholen en het CPO á €10.000,- en voor een bovenschools automatiseringsprogramma voor personeels- en financieel management á € 45.000,-.

En behoeve van de salarissen is er rekening gehouden met een onttrekking van € 60.634,- vanuit de reserve Bapo.

Vanwege te verwachten verhoging van het Lumpsumbudget i.v.m. tegemoetkoming van de pensioenafdracht met 0,42% kan nog € 21.567,- tegemoet worden gezien in de beschikking van OCW. Door de hierboven genoemde onttrekkingen en bijdrage sluit de begroting van 2013 met een exploitatieresultaat van € 30.358,-

<u>Totaal:</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013</u>	<u>Begroting</u> <u>2013</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2012</u>
<u>Baten:</u>			
(Rijks)bijdragen:	6.462.181	6.287.975	6.243.587
Overige overheidsbijdragen en subsidies:	351.288	120.900	113.585
Overige baten:	885.748	854.897	920.850
Totaal Inkomsten:	7.699.217	7.263.772	7.278.022
<u>Lasten:</u>			
Personele lasten:	6.082.719	6.187.444	6.071.859
Huisvestingslasten:	521.920	490.900	471.622
Overige Instellingslasten:	527.567	591.200	471.640
Afschrijvingen:	120.463	141.071	124.246
Totaal Uitgaven:	7.252.669	7.410.615	7.139.366
Saldo van baten en lasten:	426.298	-146.843	138.656
Financiële baten:	15.732	11.000,00	17.735
Financiële lasten:	1.596	1.000	1.257
Saldo financiële baten en lasten	14.137	10.000	16.477
Exploitatiesaldo:	460.684	-136.843	155.134

A.9. TREASURYBELEID

Op 3 juni 2004 heeft het Algemeen Bestuur van de Bestuurscommissie Speciaal Onderwijs het Treasury Statuut vastgesteld.

Dit statuut is opnieuw vastgesteld door dit Algemeen Bestuur op 17 maart 2011.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het treasury management. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen.

In de praktijk wordt invulling gegeven aan dit profiel door gebruikmaking van spaarrekeningen.

Belenen en beleggen

Het ministerie heeft in 2001 een regeling doen uitgaan waarbij een kader wordt gesteld, waarbinnen de instellingen voor onderwijs hun financiering- en beleggingsbeleid dienen in te richten en te organiseren. Uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming besteed worden.

De Stichting Leerzaam heeft in 2013 geen gelden belegd en geen leningen afgesloten.

Risicobeheersing

Eind 2008 heeft de Bestuurscommissie besloten dat de financiële administratie wordt gevoerd vanaf het Centraal Bureau en dat er gebruik gemaakt wordt van het boekhoudpakket 'Account View' van Groenendijk Administratie. Dat zorgt voor een "back-up" wanneer er problemen zijn in de interne organisatie bij het voeren van de administratie.

De accountantscontrole op het financieel jaarverslag 2013 zal, na een bestuursbesluit d.d. 10 oktober 2013 door Deloitte worden uitgevoerd.

Op basis van de ervaringen in 2009 is er een 'Handboek financiële administratie BSO' vastgesteld door het algemeen bestuur in januari 2010. Dit handboek is in de loop van 2010 en 2011 geëvalueerd en aangepast en is in april 2011 opnieuw vastgesteld.

Aanpassing ten behoeve van de nieuwe financiële organisatie, welke van kracht werd bij de initiatie van de Stichting Leerzaam, maakte dat deze aanpassingen in het handboek zijn verwerkt en deze aanpassingen zijn vastgesteld op 26 september door het dagelijks bestuur.

Tijdens de controle op de jaarrekening van 2012 en interim-controles door Deloitte zijn een aantal laag gemiddelde risicofactoren in beeld gebracht ten aanzien van het financiële administratie.

Het betreft de volgende aandachtspunten:

- Aandacht voor de voorziening onderhoud.
De voorziening was niet meer adequaat en moest worden geactualiseerd. Daarnaast was niet duidelijk hoe het onderhoud in eigen beheer ten laste van de voorziening moest worden gebracht.
Er is in 2013 een nieuwe opname gedaan van de staat van onderhoud van de gebouwen van stichting Leerzaam door Planon. Hieruit is een nieuw meerjarenonderhoudsplan gerealiseerd tot en met 2020. De voorziening is op het juiste niveau gebracht en de dotatiesystematiek is hierop aangepast.
De wijziging die in 2013 ook is verwerkt, heeft te maken met het ten laste brengen aan de voorziening van de reële loonkosten van de onderhoudsmedewerkers, die werkzaamheden uit het meerjarenplan in eigen beheer uitvoeren.
- Functiescheiding bij de memoriaalboekingen.
De functiescheiding was onvoldoende zichtbaar bij de verwerking in de financiële administratie. Daardoor was de autorisatie niet op het juiste niveau. Deze functiescheiding is inmiddels gerealiseerd.
- Betalingsbevoegdheden niet meer actueel.
In 2013 is de Stichting Leerzaam in verband met de verzelfstandiging overgestapt van de Deutsche Bank naar de Rabobank. Tevens is het 'Handboek Financiën' aangepast aan de actuele situatie. De bevoegdheden zijn ook opnieuw vastgesteld en vastgelegd als bijlage bij dit handboek.
- Verplichtingenadministratie wordt niet gevoerd.
Er is een verplichtingenadministratie. Er zijn echter geen verplichtingen aangegaan, die in deze administratie kunnen worden opgenomen.

Periodiek (per kwartaal) worden via de managementrapportages overzichten gemaakt, waaruit blijkt in hoeverre de werkelijke kosten over de betreffende periode aansluiten bij de budgetten voor diezelfde periode. Overschrijdingen van de budgetten zijn, zonder vooraf overleg met de algemeen directeur en het dagelijks bestuur te hebben gevoerd niet meer toegestaan.

De bevoegdheden van de diverse disciplines binnen de organisatie waren in het verslagjaar als volgt geregeld:

Administratieve kracht op de scholen:

- Het controleren en coderen van de financiële bescheiden.

Budgethouders op de scholen:

- Het controleren van en geleverde materialen.
- Het controleren en coderen van de facturen.
- Het controleren van het resultaat.

Verantwoordelijke op de school (conform managementstatuut is dit de directeur):

- Het paraferen voor totale juistheid en akkoord voor betaling.
- Houdt overzicht budgetten van budgethouders.
- Beoordeelt de maandelijkse rapportages van de school.
- Legt verantwoording af aan de algemeen directeur.

Bevoegdheden centraal bureau (Stafmedewerker Financiën):

- Alle financiële bescheiden controleren en in het boekhoudprogramma verwerken.
- Contact houden met de eindverantwoordelijke per eenheid.
- Boeking op de investeringsrekening.
- Bijhouden van een subadministratie vaste activa.
- Contact onderhouden met onze accountant.
- Managementrapportages produceren.
- Betalingen voorbereiden en klaarzetten.
- Stelt het financieel gedeelte van het jaarverslag op.
- Legt verantwoording af aan de algemeen directeur.

Bevoegdheden gevolmachtigde van het bestuur:

- (automatische) betalingen fiatteren.
- Eventueel betalingen tegenhouden.
- Het boekhoudprogramma raadplegen.
- Eventueel correcties in boekingen laten aanbrengen.
- Stelt begroting op.

Bevoegdheden algemeen directeur:

- Eindverantwoordelijke in het financiële proces.
- Stuurt medewerkers aan van het centraal bureau.

Bevoegdheden algemeen bestuur Stichting Leerzaam:

- Accordeert de begroting.
- Accordeert het financieel jaarverslag.

Bevoegdheden Gemeenteraden van de 7 Westfriese gemeenten:

- Keuren de begroting goed.
- Keuren het financieel jaarverslag goed.

Bevoegdheden dagelijks bestuur Stichting Leerzaam:

- Stelt de begroting vast.
- Stelt het financieel jaarverslag vast.

Vanwege de nieuwe bestuurlijke situatie in het one-tier model zijn bevoegdheden in de risicobeheersing zoals de scheiding van besturen en toezicht en het, daarbij passende, nieuwe managementstatuut in het verslagjaar 2013 aangepast.

A.10. CONTINUÏTEIT

In dit hoofdstuk moet met ingang van het verslagjaar 2013 het schoolbestuur deze continuïteitsparagraaf opnemen in het jaarverslag. Belangrijke te verwachten ontwikkelingen in het verslagjaar en de eerste drie jaar na het verslagjaar dienen te worden opgenomen.

Belangrijke onderdelen van deze paragraaf zijn:

- Toekomstige algemene en bestuurlijke ontwikkelingen, met een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.
- Kengetallen met betrekking tot de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen en het personeelsbestand.
- Meerjarenbegroting met daarin de balans, de mutaties van reserves en voorzieningen.

Passend Onderwijs.

De toekomstige financiering van het (voortgezet) speciaal en speciaal basisonderwijs staat onder druk vanwege de komst van Passend Onderwijs en de inrichting van de samenwerkingsverbanden. De budgetfinanciering voor deze samenwerkingsverbanden PO en VO leidt mogelijk tot veranderende leerlingstromen en de daaraan gekoppelde financiering.

Binnen het samenwerkingsverband PO, dat in december 2012 bestuurlijk is gesticht, zijn de perspectieven op korte termijn nog het meest duidelijk. Er is geen noodzaak tot rigoureuze verandering, omdat het voorziene zorgbudget ruim toereikend is om de breedte- en dieptezorg, die nu wordt geboden, te blijven bekostigen. Het ondersteuningsplan dat in de eerste helft van 2014 zal worden gerealiseerd zal meer duidelijk bieden ten aanzien van het toekomstperspectief.

Personele consequenties worden in april 2014 duidelijk, zodat eventuele RDDF-plaatsingen als gevolg van toekomstig beleid, tijdig kunnen worden geëffectueerd. Het samenwerkingsverband heeft zich inmiddels uitgesproken om afspraken uit de 'tripartiete' overeenkomst tussen ministerie, werknemers- en werkgeversorganisaties zoveel mogelijk na te streven.

In het samenwerkingsverband VO zullen drastische keuzes moeten worden gemaakt in de zorgstructuur. Het voorziene zorgbudget is hier niet toereikend om de ondersteuning op dezelfde wijze te realiseren dan dat nu het geval is. Duidelijk is wel dat de dieptezorg die door het voortgezet speciaal onderwijs wordt geboden op eenzelfde wijze bekostigd zal blijven worden. Toelating zal niet meer geschieden na een indicatie van een Commissie van Indicatie (CVI) van het REC, maar via een commissie van het samenwerkingsverband. Dat kan enige invloed hebben op de leerlingstromen in de regio.

Bestuurlijk perspectief.

Binnen West-Friesland vindt op dit moment een herbezinning plaats ten aanzien van bestuurlijke verantwoordelijkheden voor twee SBO-scholen, die momenteel ieder onder federatief bestuur vallen van twee huidige samenwerkingsverbanden. Door de komst van één nieuw samenwerkingsverband in West-Friesland zullen beide SBO-scholen onder een nieuw bestuur moeten worden ondergebracht. Hoe dat zich verhoudt tot de Stichting Leerzaam is op dit moment nog niet bekend.

Ook binnen het voortgezet onderwijs is een dergelijke situatie voor de Praktijkscholen aan de orde. Ook hier is het huidige samenwerkingsverband (VO) het bestuur van de Praktijkscholen. Nadat in december 2012 een intentieverklaring is opgesteld en in 2013 een onderzoek naar de haalbaarheid vanwege kansen en bedreigingen is uitgevoerd, is in november 2013 door het bestuur van Stichting Leerzaam en het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband VO Westfriesland besloten om de beide Praktijkscholen vanaf 1 augustus 2014 onder te brengen onder het bestuur van Stichting Leerzaam.

In dit hoofdstuk komen kansen en bedreigingen in het toekomstperspectief van de Stichting Leerzaam, met daarin de beide Praktijkscholen nader aan de orde.

Binnen het ontwikkelingsproces van de scholen heeft het bestuur van de toenmalige Bestuurscommissie Speciaal Onderwijs een beleidsplan voor de toekomst opgezet. Deze strategische beleidsvoornemens zijn door het bestuur van Stichting Leerzaam overgenomen en in relatie gebracht tot de komst van Passend onderwijs in 2014. Tijdens de reeds gevoerde gesprekken in het bovenschoolse managementteam en het dagelijks bestuur zijn er een drietal punten naar voren gekomen, waar de Stichting Leerzaam zich als geheel met haar scholen op wil gaan richten, namelijk:

- de functie van expertisecentrum
- de Stichting Leerzaam als kwaliteitsinstelling
- de Stichting Leerzaam als zelfbewuste ambitieuze instelling

Dit heeft geleid tot een strategisch beleidsprogramma dat in ieder geval de volgende onderdelen beschrijft:

- Herinrichting van de managementstructuur, waardoor de verantwoordelijkheid ten aanzien van de scholen vanuit de directies meer ten aanzien van de onderwijskundige ontwikkelingen worden gericht: Een ondersteunend centraal bureau, een eigen directie voor de afdelingen SO en VSO en een Centrum voor Passend Onderwijs voor alle extern ondersteunende activiteiten.
- Ouderbetrokkenheid als speerpunt voor de organisaties.
- De inrichting van een ondersteunende dienstverlenende en ambulante organisatie. Vraaggestuurd en pro-actief, in ieder geval dialoog gestuurd.
- Cycli van opbrengstgericht werken als standaard binnen de scholen.

2014

Voor zowel het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs zal de wet op Passend Onderwijs in de nieuwe samenwerkingsverbanden moeten worden gerealiseerd. Dat betekent dat er nieuwe zorgstructuren zijn gerealiseerd en dat leerlingstromen mogelijk zijn verlegd. Dit zal niet direct gevolgen hebben voor de doelgroepen binnen het ZMLK-onderwijs, maar mogelijk wel voor de leerlingpopulatie binnen de SBO-scholen. Naar verwachting zal er een verschuiving plaatsvinden binnen de doelgroep en zullen meer leerlingen met een ondersteuningsbehoefte ten aanzien van het gedrag zijn aangewezen op deze scholen.

Ten behoeve van het onderbrengen van de Praktijkscholen bij de Stichting Leerzaam is een onderzoek gedaan naar de kansen en bedreigingen. De regie van dit onderzoek is belegd bij een stuurgroep. Voor de thema's synergie, strategie en signatuur heeft de stuurgroep de werkgroep SSS ingesteld. Deze werkgroep heeft zich gericht op het beschrijven van de motieven van de bestuursoverdracht, de toegevoegde waarde daarvan, de kansen en bedreigingen voor de toekomstige organisatie in relatie tot een strategische verkenning en tot slot de gevolgen van het samengaan voor de identiteit van de afzonderlijke scholen.

Op basis van de onderstaande inventarisering heeft de werkgroep een aantal conclusies en adviezen geformuleerd, die binnen het toekomstperspectief van belang zijn.

Wat komt er op ons af?	Kansen	Bedreigingen
Passend onderwijs	Intensivering van de samenwerking met VSO en VMBO. (Positie in de managementraad en in het SWV.) Vooral samenwerking met Praktijkonderwijs intensiveren, gebruik maken van elkaars expertise. Passende deeltijd arrangementen voor beide partijen "Verbreed denken".	Stijging van het leerlingaantal. (Gevolg – lagere bekostiging per leerling.) NB. Verdwijning indicatiestelling. <u>Daling van het leerlingaantal</u> Leerplichtige leeftijd t/m 16 jaar, geen kwalificatie eis. (is nu ook al) Meer opvang van doelgroepleerlingen binnen het reguliere VO.
	Afgeslankt OPDC, dat hiermee zijn expertisefunctie verliest. Analooq aan de ontwikkeling van het CPO in het PO kunnen de Pro-scholen en het VSO deze functie gaan vervullen en ontwikkelen tbv het reguliere VO.	Doordat de determinatiefunctie verdwijnt kan de problematiek op de Pro-scholen verdichten. Meer gedragsproblemen binnen de doelgroep. Dit vraagt anticiperen in het scholingsbeleid.
Taal/rekenen – de invoering (druk) van de referentieniveaus.	Verrijking van het programma door de uitdaging te streven naar... (nieuwe doelstellingen)	Risico's op extra faalervaringen van leerlingen. Gevolgen voor gedrag en belastbaarheid van teams.

	Opbrengstgericht werken middels invoering van onderwijsarrangementen en uitstroomprofielen. Herbezinning op de kernopdracht van de scholen	Meer nascholingskosten. Leerlingen niet onder/ overschatten. Theoretische gerichtheid zet druk op het ontwikkelen van (praktische) vaardigheden en competenties
Doorlopende leerlijnen en leerroutes	Afgestemde leerroutes voor (V)SO ZMLK en SBO door nauwe aansluiting te vinden bij leerroutes en leerstofaanbod Pro	Unieke samenwerking maakt partners argwanend
MBO – entree-opleidingen	Herbezinning op de opdracht van het pro. Arbeid. Duidelijk routes: 1. Via MBO. Maar richting arbeid (AKA en Niveau2) Samenwerking met MBO gewenst, gericht op uitstroom naar arbeid. 2. Arbeidsgericht onderwijs (interne stage, ATC, stage) 3. Begeleiding op de werkplek (coach de werkgever)	Gerichtheid op uitstroom op het MBO verval. (Richtingloos onderwijs?) School slibt dicht met leerlingen die niet meer in MBO kunnen instromen. Geldt dus ook voor de mogelijkheid voor doelgroep cluster 3 om deel te nemen aan vervolgonderwijs.
Visieontwikkeling	Herbezinning op de opdracht van de school leidt tot aanscherping van de visie. Door deze niet alleen intern te delen maar ook extern, kun je intern de neuzen dezelfde kant op laten staan en extern de verwachtingen van het VO tov de rol van ons onderwijs én van gemeenten en andere partners op elkaar afstemmen.	Naar binnen gericht zijn maakt 'doof' voor de verwachtingen die van buiten komen.
Participatiewet	Herbezinning op kernopdracht. Taak in arbeidsbemiddeling vergroten. AWBZ bekostiging (bv. Wajong en Uitkering is vele malen duurder dan onderwijs als dagbesteding) WSW verdwijnt per 01-01-2015 (nieuwe kaders zijn nog niet duidelijk) Job-finding en Job-coaching	School 'slibt' dicht met oudere jongeren, die niet direct plaatsbaar zijn. Cluster 3 leerlingen zullen minder snel plaatsbaar zijn in het vrije bedrijf . meer doorstroom naar DAC. Jammer van talenten en mogelijkheden.
Recessie – minder banen	Rol pro binnen gemeente/regio in job-finding – job-coaching	School slibt dicht.

	e.d.	
Recessie – minder stage-plekken	ATC Ondernemen vanuit de organisatie. arbeidsbemiddeling	Scholen slibben (Pro en VSO) dicht met leerlingen zonder stageplek. Werkdruk verhogend ivm verdichting.
Recessie – armoede in gezinnen	Commitment bij ouders voor kernopdracht zal toenemen (vanwege kansen op werk)	Ouderbijdrage • Vrijwillig • Schoolfonds/boekengeld • Bijdragen voor het behalen van certificaten e.d.
Een gezin – een plan	Bundeling expertise en zorg 'op school' (ketenpartners). CJG op locatie in CvB of ZAT	Kernopdracht van de school/van het onderwijs. Problematiek rond het onderwijs komt het onderwijs binnen

Conclusies en adviezen:

Kijkend naar deze kansen en bedreigingen is de stuurgroep van oordeel dat met een bestuurlijke overdracht van de Praktijkscholen naar de Stichting Leerzaam er meer mogelijkheden zijn om de kansen te benutten en de bedreigingen op te vangen.

Voor wat betreft de meerwaarde van de bestuursoverdracht, kunnen de volgende aspecten worden genoemd.

- De schaalgrootte en de aanwezige expertise maakt de Stichting Leerzaam een aantrekkelijke partner voor de Regionale Opleidingsschool West-Friesland, PABO's, het MBO en het HBO.
- De schaalgrootte en de overlappende opdracht geven verbeterde kansen op herkenbaarheid en positionering naar het bedrijfsleven, gemeentes, zorgaanbieders en hulpverlening.
- De 'verbinding' met een school voor speciaal basisonderwijs zorgt voor gegarandeerde doorlopende leerlijnen of in ieder geval voor de mogelijkheden hiertoe. Er is een kans op minder 'rompslomp' tussen de eigen voorzieningen en dus op vermindering van de bureaucratie.
- Er ontstaat een grotere kans op mobiliteit voor het personeel (andere werkplekken, carrièremogelijkheden en uitdagingen). Dit biedt medewerkers ook meer zekerheid op het behoud van een baan, bijvoorbeeld ingeval van formatiedaling binnen één van de onderwijssoorten die wordt verzorgd door de stichting.
- Professionalisering: kans op persoonlijke groei van personeel door het intern delen van kennis en vaardigheden.
- Schaalgrootte geeft ook kansen op beheersbaarheid van kosten in de aanschaf van materialen/middelen en in het aangaan van onderhoudscontracten.
- Er ontstaan meer mogelijkheden in het organiseren en begeleiden van stagetrajecten.
- Ook in de voorbereiding op arbeidstoeleiding zijn mogelijkheden. Bijvoorbeeld in het verder benutten van het Arbeids Trainings Centrum.
- Voor leerlingen zijn er (aan-) passender arrangementen te bedenken. Jongeren, die groeien of juist in hun groei stagneren kunnen binnen de organisatie bediend worden. Intern overstappen'. Voor het praktijkonderwijs geldt een verblijfsduur eindigend tot 18 jaar. Voor het ZMLK is dat 20. Ook hier zouden mogelijkheden kunnen ontstaan.
- In aanvulling daarop kunnen in het kader van het Passend Onderwijs nog de volgende aspecten worden genoemd die een meerwaarde kunnen betekenen van een bestuursoverdracht:
 - Versterking van de 'poot' arbeidstoeleiding/dagbesteding. Te delen expertise.
 - Partnerschap in arbeidstoeleiding voor gemeenten (jobfinding) en UWV (jobcoaching en individuele re-integratieopdrachten). Partnerschap in het kader van ESF.
 - Een vergroot vangnet ten behoeve van jongeren met specifieke hulpvragen.
- De schaalgrootte en de aanwezige (o.a. pedagogische en didactische kennis) maakt de Stichting Leerzaam tot een expertisecentrum voor de regio. Uitleen van kennis.
- Er is een kans op één loketfunctie voor een grote doelgroep.
- Er is een toegenomen mogelijkheid om individuele hulpvragen van (tijdelijk) uitvallende leerlingen uit het regulier voortgezet onderwijs te beantwoorden vanwege een 'rijker' aanbod.
- Er is ook gekeken naar de eventuele knelpunten van een bestuurlijke overdracht. Daarbij kunnen

de volgende aspecten worden aangegeven:

- Er bestaat een mogelijkheid dat er teveel een monopoliepositie ontstaat voor wat betreft het bieden van zorg in het voortgezet onderwijs, indien als gevolg van de schaalvergroting (praktijkonderwijs – VSO) het aanbod ten behoeve van het voortgezet onderwijs wordt vergroot.
 - Door de schaalgrootte moet wellicht sneller worden overgegaan tot een Europese Aanbesteding.
 - Daar waar het gaat om het innemen van een monopoliepositie in de regio die mogelijk leidt tot disharmonie is de stuurgroep van oordeel dat dit kan worden voorkomen door de samenwerking op te zoeken met de verschillende partners in het veld.
- **Signatuur**
De praktijkscholen vallend onder de Stichting Samenwerkingsverband VO West-Friesland hebben een interzuilare grondslag en zijn daarmee algemeen bijzonder onderwijs. De scholen vallend onder het bevoegd gezag van de Stichting Leerzaam zijn openbare scholen. Daarmee is de Stichting Samenwerkingsverband VO West-Friesland een stichting ex artikel 49 WVO en de Stichting Leerzaam een stichting ex artikel 48 WPO en 51 WEC. Dit verschil in denominatie heeft betekenis voor verschillende aspecten zoals de rechtspositie van het personeel en de rol van de gemeente. Dit zou ook een gevolg kunnen hebben voor de toegankelijkheid van het onderwijs, echter uit de statuten van beide stichtingen en uit het daarover gevoerde gesprekken blijkt dat de scholen vallend onder beide besturen kort gezegd algemeen toegankelijk zijn en elke godsdienst en levensovertuiging respecteren.

Kengetallen leerlingtelling

Vanwege een onduidelijk situatie van de ontwikkeling van leerlingstromen binnen het voortgezet onderwijs worden kengetallen ten aanzien van het Praktijkonderwijs buiten beschouwing gelaten. Daardoor beperking de kengetallen zich tot de kengetallen van de huidige Stichting Leerzaam. Daarbij is het relevant op te merken dat in verband met krimp van het totaal aantal leerlingen in het primair onderwijs in de regio de komende 5 jaar met 2,5% het leerlingaantal van SBO de Piramide zal dalen met ca. 5 leerlingen per 2 jaar. Omdat met ingang van Passend Onderwijs er ook een wettelijke peildatum voor het SBO zal worden gehanteerd zijn deze gegevens in de onderstaande tabel van de Piramide opgenomen.

Ten aanzien van de leerlingtelling van SO de Eenhoorn en VSO de Stormvogel kan worden opgemerkt dat, ondanks de krimpcijfers van de regio, er vanuit wordt gegaan dat het leerlingaantal minimaal stabiel blijft. Dit geldt voor het aantal leerlingen op de peildatum evenzeer. Ook wordt geen verandering verwacht in het aantal leerlingen met een categorie 3 status (een meervoudige beperking of MG-status)

SBO de Piramide en prognose

Teldatum		Peildatum	
1-10-2013	187	1-2-2014	200
1-10-2014	185	1-2-2015	197
1-10-2015	182	1-2-2016	193
1-10-2016	180	1-2-2017	190
1-10-2017	177	1-2-2018	186
1-10-2018	175		

Leerlingtelling SO de Eenhoorn en prognose

Teldatum		Cat. 1	cat.2	cat3
1-10-2013	97	85		12
1-10-2014	98	85		13
1-10-2015	98	85		13
1-10-2016	98	85		13
1-10-2017	98	85		13
1-10-2018	98	85		13

Leerlingtelling VSO de Stormvogel en prognose

Teldatum		Cat. 1	cat.2	cat3
1-10-2013	186	149		37
1-10-2014	186	149		37
1-10-2015	186	149		37
1-10-2016	186	149		37
1-10-2017	186	149		37
1-10-2018	186	149		37

Bovenstaande kengetallen hebben slechts beperkt invloed op het personeelsbestand. Bij gelijkblijvende financiering door de Rijksoverheid en de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs, zal voor Stichting Leerzaam bij de school voor SBO de Piramide de leerlingpopulatie met één groep afnemen. Voor de scholen voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs is de prognose dat de omvang van het aantal leerlingen minimaal gelijk blijft.

Het is echter niet duidelijk wat de effecten van de veranderingen zullen zijn die Passend Onderwijs met zich mee zal brengen.

Onderstaande staat van baten en lasten en meerjarenbalans maken duidelijk dat bij ongewijzigde financiering er een jaarlijks tekort zal ontstaan in de exploitatie. Dit zoals eerder genoemd nog van allerlei onduidelijkheden afhankelijk. Het weerstandsvermogen van 23,27% is voldoende groot en ook de Reserve Personeel biedt voldoende ruimte om personele fricties op te lossen. Daarnaast zijn de reserves Innovatie en Arbeidstoeileiding voldoende gevuld om nieuwe koersen voor de scholen te ontwikkelen en te realiseren.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Stichting Leerzaam

2014

2015

2016

2017

Baten en lasten

Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 6.287.975	€ 6.232.461	€ 6.329.738	€ 6.347.136
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 120.900	€ 120.900	€ 120.900	€ 120.900
3.5 Overige baten	€ 1.408.670	€ 1.408.670	€ 1.408.670	€ 1.408.670
	€ 7.817.545	€ 7.762.031	€ 7.859.308	€ 7.876.706

Lasten

4.1 Personeelslasten	€ 6.303.325	€ 6.303.325	€ 6.303.325	€ 6.303.325
4.2 Afschrijvingen	€ 141.071	€ 141.071	€ 141.071	€ 141.071
4.3 Huisvestingslasten	€ 490.900	€ 490.900	€ 490.900	€ 490.900
4.4 Overige lasten	€ 1.029.091	€ 1.029.091	€ 1.029.091	€ 1.029.091
	€ 7.964.387	€ 7.964.387	€ 7.964.387	€ 7.964.387

Saldo baten en lasten	€ (146.842)	€ (202.356)	€ (105.079)	€ (87.681)
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000
5.2 Financiële lasten	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000

Saldo financiële baten en lasten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Resultaat	€ (136.842)	€ (192.356)	€ (95.079)	€ (77.681)
------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

MEERJARENBALANS

Stichting Leerzaam

2013

2014

2015

2016

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa	€ 924.936	€ 924.936	€ 924.936	€ 924.936
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 924.936	€ 924.936	€ 924.936	€ 924.936

Vlottende activa

Vorderingen	€ 519.125	€ 519.125	€ 519.125	€ 519.125
overlopende activa	€ 10.060	€ 10.060	€ 10.060	€ 10.060
Liquide middelen	€ 1.916.384	€ 1.821.054	€ 1.651.895	€ 1.582.142
	€ 2.445.569	€ 2.350.239	€ 2.181.080	€ 2.111.327

Activa totaal

€ 3.370.505	€ 3.275.175	€ 3.106.016	€ 3.036.263
-------------	-------------	-------------	-------------

Passiva

Eigen Vermogen

Algemene reserve	€ 313.928	€ 313.928	€ 313.928	€ 313.928
Bestemmingsreserves	€ 1.254.220	€ 1.117.378	€ 925.022	€ 829.944
	€ 1.568.148	€ 1.431.306	€ 1.238.950	€ 1.143.872

Voorzieningen

Personeel	€ 136.747	€ 136.747	€ 136.747	€ 136.747
Overige	€ 504.196	€ 545.708	€ 568.905	€ 594.230
	€ 640.943	€ 682.455	€ 705.652	€ 730.977

Langlopende schulden

€ -	€ -	€ -	€ -
-----	-----	-----	-----

Kortlopende schulden

€ 1.161.414	€ 1.161.414	€ 1.161.414	€ 1.161.414
-------------	-------------	-------------	-------------

Passiva totaal

€ 3.370.505	€ 3.275.175	€ 3.106.016	€ 3.036.263
-------------	-------------	-------------	-------------

B. JAARREKENING 2013

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Leerzaam te Hoorn bestaan uit het geven van onderwijs op 2 basisscholen in de gemeente Hoorn.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De baten en lasten die in de verschillende segmenten zijn verantwoord bedragen de werkelijke baten en lasten per school. De toerekening van de baten en lasten bovenschools vindt plaats op basis van het aantal fte.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

De jaarrekening over 2013 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW en overeenkomstig de verslaggevingvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waardering- en verslaggevingvoorschriften geformuleerd. De jaarrekening is opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

Pensioenen

De Stichting Leerzaam heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij ABP.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De Bestuurscommissie betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 105,9% (bron: website www.abp.nl <<http://www.abp.nl>>, d.d. 31.01.2014). In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten onderwijsinstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren (bron: website www.abp.nl <<http://www.abp.nl>>, d.d. 31.01.2014). De Stichting Leerzaam heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Bestuurscommissie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

BAPO-regeling (regeling ter bevordering van de arbeidsparticipatie door ouderen)

Indien een werknemer van de Stichting Leerzaam van deze regeling gebruik wil maken, vergoedt Stichting Leerzaam een deel (65-75%) van het gedorven salaris. Voor toekomstige Bapo verplichtingen is geen voorziening gevormd. De Bapo-kosten worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht zodra deze zich voordoen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd naar de werkelijke aanschaffingswaarde verminderd met de lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur met dien verstande dat de investering wordt afgeschreven vanaf ingebruikname.

De aanschafwaarde van zaken met een gebruiksduur langer dan 1 jaar met een financiële ondergrens van € 250,= per stuk inclusief B.T.W. (bijvoorbeeld een televisie) óf de prijs inclusief B.T.W. van de verzamelnaam van de aanschaf (bijvoorbeeld een nieuwe methode) wordt als ondergrens gehanteerd.

De activa groepen met de afschrijvingstermijnen voor overige zaken zijn als volgt bepaald:

Omschrijving:

Meubilair (m.u.v. het speellokaal) 20 jaar

Inrichting speellokaal 30 jaar

Inrichting gymzaal 20 jaar. In het verleden is ook 30 jaar gebruikt.

ICT (computers, servers en printers) 5 jaar

ICT (netwerkbekabeling) 20 jaar

ICT (digiborden) 10 jaar

Onderwijsleerpakket (methoden, apparatuur zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar. In het verleden is ook 10 jaar gebruikt.

Technische zaken;

Omschrijving	Afschrijvingstermijn in jaren	Omschrijving	Afschrijvingstermijn in jaren
Waterleiding/sanitair en kranen	40	Meterkast (groepenbord)	40
Binnenzonwering	40	TL-armaturen	25
Kapstokken	25	Voegwerk	25
Buiten zonwering	20	Brandslangen	20
Vloerbedekking	20	Houten buitenberging	15
CV-ketel en regelapparatuur	15	Warmwatervoorziening	15
Alarm/ontruimingsinst.	10	Rubbertegels	10

Alle overige technische zaken worden in 30 jaar afgeschreven.

Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen onder de vooruitontvangen investeringssubsidies (opgenomen onder de overlopende passiva), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is.

Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven.

In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Wanneer een vordering dubieus is, wordt dit

opgenomen in de toelichting.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van "RJ 271 personeelsbeloningen" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op reële looncijfers en inschattingen van personeelsaanstellingen. Deze schattingswijze wordt prospectief verwerkt.

De voorziening 'spaarverlof' betreft door werknemers opgebouwde rechten voor spaarverlof.

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

De "Reserve Schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen

financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

B2 BALANS PER 31 december 2013

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
Technische zaken	270.632		257.749	
Meubilair	384.077		387.898	
ICT	175.696		177.491	
OLP en apparatuur	<u>111.188</u>		<u>132.374</u>	
		941.593		955.513
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.2 Ministerie van OCW	360.047		368.611	
1.5.8 Overige overlopende activa	10.060		16.140	
1.5.7 Overige vorderingen	<u>159.079</u>		<u>100.628</u>	
		529.186		485.378
1.7 Liquide middelen		<u>1.916.384</u>		<u>1.455.944</u>
			<u>3.387.162</u>	<u>2.896.835</u>

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	313.928	284.791
2.1.2/3 Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.481.130</u>	<u>1.049.583</u>
	1.795.058	1.334.374
2.3 Voorzieningen		
2.3.1 Personeelsvoorzieningen	136.747	109.923
2.3.3 Overige voorzieningen	<u>530.610</u>	<u>486.978</u>
	667.357	596.901
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	111.211	47.135
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	253.330	288.487
2.5.8 Schulden terzake van pensioenen	86.115	81.588
2.5.9 Overige kortlopende schulden	57.519	41.679
2.5.10 Overlopende passiva	<u>416.573</u>	<u>506.672</u>
	<u>924.747</u>	<u>965.560</u>
	<u>3.387.162</u>	<u>2.896.835</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	6.462.181	6.287.975	6.243.587
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	351.288	120.900	113.585
3.5 Overige baten	885.748	854.897	920.850
	<u>7.699.217</u>	<u>7.263.772</u>	<u>7.278.022</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	6.082.719	6.187.444	6.073.589
4.2 Afschrijvingen	120.463	141.071	124.246
4.3 Huisvestingslasten	521.920	490.900	471.622
4.4 Overige instellingslasten	527.567	591.200	469.909
	<u>7.252.669</u>	<u>7.410.615</u>	<u>7.139.366</u>
Saldo baten en lasten	<u>446.547</u>	<u>-146.843</u>	<u>138.656</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	15.732	11.000	17.735
5.5 Financiële lasten	1.596	1.000	1.257
Financiële baten en lasten	<u>14.137</u>	<u>10.000</u>	<u>16.477</u>
Resultaat	<u>460.684</u>	<u>-136.843</u>	<u>155.134</u>

B4 Kasstroomoverzicht 2013

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		224.417		138.656
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	114.242		110.528	
- Mutaties voorzieningen	<u>44.042</u>		<u>115.497</u>	
		158.284		226.025
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-44.957		114.884	
- Kortlopende schulden	<u>192.224</u>		<u>33.851</u>	
		<u>147.267</u>		<u>148.735</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		529.968		513.416
- Werkelijk ontvangen interest	15.732		17.735	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-1.596</u>		<u>-1.257</u>	
		<u>14.136</u>		<u>16.478</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		544.104		529.893
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-89.886		-166.138	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>6.220</u>		<u>13.718</u>	
		<u>-83.666</u>		<u>-152.420</u>
Mutatie liquide middelen		<u>460.438</u>		<u>377.473</u>
Beginstand liquide middelen	1.455.940		1.078.472	
Mutatie liquide middelen	<u>460.438</u>		<u>377.468</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.916.382</u>		<u>1.455.940</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Technische zaken	270.632	257.749
Meubilair	384.077	387.898
ICT	175.696	177.491
OLP en apparatuur	111.188	132.374
	<u>941.593</u>	<u>955.513</u>

	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2012</i>					
Aanschafwaarde	489.559	763.391	329.992	344.392	1.927.334
Cumulatieve afschrijvingen	-231.810	-375.492	-152.501	-212.018	-971.821
Boekwaarde 31 december 2012	<u>257.749</u>	<u>387.899</u>	<u>177.491</u>	<u>132.374</u>	<u>955.513</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	34.524	30.949	33.040	8.031	106.544
Desinvesteringen	-1.391	-591	-2.275	-1.963	-6.220
Afschrijvingen	-20.249	-34.180	-32.560	-27.254	-114.243
Mutaties boekwaarde	<u>12.883</u>	<u>-3.822</u>	<u>-1.795</u>	<u>-21.186</u>	<u>-13.920</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2013</i>					
Aanschafwaarde	522.691	793.749	360.757	350.459	2.027.656
Cumulatieve afschrijvingen	-252.059	-409.672	-185.061	-239.271	-1.086.063
Boekwaarde 31 december 2013	<u>270.632</u>	<u>384.077</u>	<u>175.696</u>	<u>111.188</u>	<u>941.593</u>

Afschrijvingspercentages

		t/m
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	3,33 %	5,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	10,00 %	11,11 %

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.2 Ministerie van OCW	360.047	368.611
1.5.7 Overige vorderingen	159.079	100.628
1.5.8 Overige overlopende activa	10.060	16.140
	<u>529.186</u>	<u>485.378</u>
1.5.2 Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	360.047	368.611
	<u>360.047</u>	<u>368.611</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	13.635	0
Gemeente huisvesting	52.324	0
Vordering deelnemende gemeenten	5.529	6.721
Vordering gemeente inz. bew. man.	6.865	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	14.112	21.786
Overige vorderingen	66.614	72.121
	<u>159.079</u>	<u>100.628</u>
1.5.8 Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	10.060	16.140
	<u>10.060</u>	<u>16.140</u>
	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.2 Banktegoeden	1.916.384	1.455.944
	<u>1.916.384</u>	<u>1.455.944</u>
1.7.2 Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	391.853	586.038
Betaalrekening school	37.987	73.000
Spaarrekening	1.486.543	796.905
	<u>1.916.384</u>	<u>1.455.944</u>

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2013	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2013
2.1.1 Algemene reserve	284.791	29.137	0	313.928
2.1.2 Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	201.281	172.217	0	373.498
Reserve BAPO	476.150	5.985	0	482.135
Reserve Innovatie	308.719	12.187	0	320.906
Bestemmingsreserve arbeidstoeleiding	0	243.543	0	243.543
	986.150	433.932	0	1.420.082
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	63.433	-2.385	0	61.048
	63.433	-2.385	0	61.048
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.049.583	431.547	0	1.481.130
Eigen vermogen	1.334.374	460.684	0	1.795.058

	Saldo 1-1-2013	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2013	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.3 Voorzieningen							
2.3.1 Personeel:							
Jubilea	89.727	28.518	-1.694	0	116.551	0	116.551
Spaarverlof	20.196	0	0	0	20.196	0	20.196
	109.923	28.518	-1.694	0	136.747	0	136.747
2.3.3 Overig:							
Onderhoud	486.978	165.000	-121.368	0	530.610	0	530.610
	486.978	165.000	-121.368	0	530.610	0	530.610
Voorzieningen	596.901	193.518	-123.062	0	667.357	0	667.357

31-12-2013	31-12-2012
€	€

2.5 Kortlopende schulden

2.5.3 Crediteuren	111.211	47.135
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	253.330	288.487
2.5.8 Schulden terzake van pensioenen	86.115	81.588
2.5.9 Overige kortlopende schulden	57.519	41.679
2.5.10 Overlopende passiva	416.573	506.672
	924.747	965.560

2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	155.434	182.756
Premies sociale verzekeringen	66.410	71.590
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	31.487	34.141
	253.330	288.487

2.5.9 Overige kortlopende schulden

Vervangingsfonds inz. USZO-uitkeringen	8.278	8.278
Overige kortlopende schulden	49.241	33.401
	57.519	41.679

2.5.10 Overlopende passiva

OCW niet geormerkt: Bekostiging jonge leerkrachten	14.428	0
Subsidie Europees Sociaal Fonds	0	77.999
Nog te betalen vakantiegeld	193.861	198.071
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	189.384	211.394
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	10.863	10.863
Vooruitontvangen bedragen	8.037	8.345
	416.573	506.672

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

Baten

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	5.121.988	5.135.000	5.002.989
Vergoeding Materiële Instandhouding	667.007	617.500	658.662
Vergoeding PAB	374.535	367.500	372.236
Niet-geoordeelde subsidies	298.652	167.975	209.701
	<u>6.462.181</u>	<u>6.287.975</u>	<u>6.243.587</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	20.501	0	1.390
Gemeente: vergoeding gymzaal	52.324	49.000	56.768
Bijdr. gem. overblijfgeregeling	1.530	3.400	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	22.010	18.500	18.192
Europees Sociaal Fonds	254.923	50.000	37.236
	<u>351.288</u>	<u>120.900</u>	<u>113.585</u>

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	900	3.500	2.581
Baten schoolfonds	70.428	52.000	69.426
Samenwerkingsverband	710.376	752.647	741.255
Vergoeding MI-SBO WSNS	26.614	21.750	22.726
Bijdrage scholen administratie/bestuur/beheer	-115.881	0	0
Vergoeding pers. kosten ZO	115.881	0	0
Overige baten personeel	38.670	0	67.078
Overige baten	38.762	25.000	17.784
	<u>885.748</u>	<u>854.897</u>	<u>920.850</u>

Lasten

4.1 Personele lasten

4.1.1 Lonen en salarissen	4.511.932	6.169.440	4.528.484
Sociale lasten	967.640	0	960.820
Pensioenlasten	652.961	0	613.982
4.1.2 Overige personele lasten	318.239	264.004	452.766
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-368.053	-246.000	-482.463
	<u>6.082.719</u>	<u>6.187.444</u>	<u>6.073.589</u>

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
4.1.1 Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	603.952	585.807	569.512
Salariskosten OP	3.439.974	3.497.062	3.374.861
Salariskosten OOP	1.537.089	1.606.071	1.607.651
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	140.834	246.000	263.229
Salariskosten vervanging eigen rekening	8.702	12.500	66.255
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	173.583	0	0
Onkostenvergoeding via salaris	3.294	0	629
Werkkosten via PSA	20.799	10.000	19.157
Salariskosten levensloop opname	9.963	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	36.942	42.000	42.505
BAPO kosten	157.402	170.000	159.487
Correctie sociale lasten	-967.640	0	-960.820
Correctie pensioenen	-652.961	0	-613.982
	<u>4.511.932</u>	<u>6.169.440</u>	<u>4.528.484</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>967.640</u>	<u>0</u>	<u>960.820</u>
	<u>967.640</u>	<u>0</u>	<u>960.820</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>652.961</u>	<u>0</u>	<u>613.982</u>
	<u>652.961</u>	<u>0</u>	<u>613.982</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
Nascholing	58.731	62.000	63.054
Mutatie VU/EJU	-22.137	0	0
Kosten Arbo	31.767	28.700	28.221
Dotatie voorziening jubilea	28.518	11.900	29.238
Dotatie overige personeelsvoorziening	0	16.804	0
Kosten LIO'ers / Stagiaires	0	1.650	0
Strategisch Beleid	18.143	16.000	33.365
Versterking B&M (scholen)	2.598	1.800	1.401
Overige personeelskosten	161.309	108.150	137.522
Detachering leerlingen VSO	25.940	5.000	7.026
Attentieregeling personeel	4.299	12.000	2.155
Werkkosten via FA	9.071	0	6.824
Afdracht uitkeringen	0	0	143.962
	<u>318.239</u>	<u>264.004</u>	<u>452.766</u>
4.1.3 Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-368.053</u>	<u>-246.000</u>	<u>-482.463</u>
	<u>-368.053</u>	<u>-246.000</u>	<u>-482.463</u>

Personeelsbezetting

	2013	2012
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	7,69	7,68
OP	56,52	55,04
OOP	39,55	40,36
	<u>103,76</u>	<u>103,08</u>

Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
€	€	€

4.2 Afschrijvingen

Technische zaken	20.249	20.575	20.389
Meubilair	34.180	34.037	34.450
ICT	32.560	53.447	28.199
OLP en apparatuur	27.254	33.012	27.490
Boekverlies desinvesteringen	6.220	0	13.718
	<u>120.463</u>	<u>141.071</u>	<u>124.246</u>

4.3 Huisvestingslasten

Dotatie onderhoudsvoorziening	165.000	164.500	165.000
Onderhoud gebouw/installaties	45.327	34.000	23.044
Energie en water	147.769	117.500	113.738
Schoonmaakkosten	136.439	147.500	142.047
Heffingen	2.263	2.900	3.676
Tuinonderhoud	7.262	6.500	9.069
Bewaking en beveiliging	9.713	9.000	5.811
(Vandalisme)schade	0	0	1.390
Overige huisvestingslasten	8.149	9.000	7.847
	<u>521.920</u>	<u>490.900</u>	<u>471.622</u>

4.4 Overige instellingslasten

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	56.100	65.000	54.529
Reis- en verblijfkosten	78	1.000	23
Accountantskosten ¹	17.545	15.000	15.932
Telefoonkosten	17.344	19.700	19.512
Overige administratie- en beheer	2.902	3.600	8.306
	<u>93.968</u>	<u>104.300</u>	<u>98.302</u>

4.4.2 Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	388	4.000	1.485
	<u>388</u>	<u>4.000</u>	<u>1.485</u>

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
4.4.4 Overige			
Representatiekosten	14.786	8.500	12.529
Contributies	12.812	10.950	8.395
Excursies / werkweek / sport	5.761	23.600	3.160
Medezeggenschap	0	0	1.112
Aansluiting radio / TV	799	1.725	1.965
Schoolzwemmen	7.857	10.200	19.363
Verzekeringen	2.862	2.700	2.524
Advertentiekosten	11.564	4.500	5.726
Portikosten / drukwerk	3.532	4.600	3.694
Ouder-/leerlingbijeenkomst	0	0	472
Kantinekosten	12.070	12.500	11.001
Culturele vorming	7.852	4.100	3.434
Schooltest / onderzoek / begeleiding	7.294	5.200	5.223
Ambulante begeleiding	592	250	307
Overige gemeente	13.815	2.000	0
Europees Sociaal Fonds	11.381	50.000	37.236
Laten t.l.v. innovatiereserve	37.661	85.000	1.900
Lasten OCW subsidies	0	0	1.593
Lasten schoolfonds	72.813	38.000	73.011
Vakliteratuur bestuur	1.424	1.900	1.267
Kantoorbenodigdheden	390	650	1.378
Presentiegelden	5.993	11.000	5.526
Kerstattentie	0	6.000	0
Overige uitgaven	1.248	25.800	2.811
	232.506	309.175	203.625
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	108.247	98.975	96.148
Informatietechnologie	53.430	31.250	32.677
Kopieerkosten	39.027	43.500	37.671
	200.705	173.725	166.496
Totaal Overige instellingslasten	527.567	591.200	469.909
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	15.732	11.000	17.735
	15.732	11.000	17.735
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	1.596	1.000	1.257
	1.596	1.000	1.257
Totaal financiële baten en lasten	14.137	10.000	16.477

¹honorarium accountant:

Het honorarium van de accountant is als volgt verdeeld:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Controle van de jaarrekening	€ 17.545,00	€ 15.932,00
2. Overige controlewerkzaamheden	€ 0,00	€ 0,00
3. Fiscale dienstverlening	€ 0,00	€ 0,00
4. Overige niet controlediensten	€ 13.008,00	€ 0,00

Model G

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
				☐	☐
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR
					0
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2013	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2013	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

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 onkosten vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Algemeen directeur	N	J. van Berkum	01-08-2010	n.v.t.	1,00	€ 72.031,00	€ -	€ 12.563,00	€ -

Alle interim-bestuurders Functie	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
---	--	------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	---	--	--

N.v.t.

Alle toezichthouders functie of functies	Voorzitter of lid (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
voorzitter dagelijks bestuur	J	J. Bommerson			€ 2.354,00			
bestuurslid	J	M. Kobus			€ 1.201,00			
bestuurslid	J	H. Bax			€ 277,00			
voorzitter algemeen bestuur	J	H. Kranendonk			€ 462,00			
bestuurslid	J	J.S. van Dijk			€ 447,00			
bestuurslid	J	P. Claessen			€ 593,00			
bestuurslid	J	A. van Kalken			€ 369,00			

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 onkosten vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
----------------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	---	--	--

B7 Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen waarbij overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend.

B10 Niet in de balans opgenomen activa en niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn geen langdurende financiële verplichtingen.

C. OVERIGE GEGEVENS

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2013 ad € 460.684 vooruitlopend op de vaststelling door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling overleg openbaar speciaal onderwijs als volgt over de reserves te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

			2013
			€
Resultaat algemene reserve			29.137
Resultaat reserve personeel	172.217		
Resultaat Reserve BAPO	5.985		
Resultaat Reserve Innovatie	12.187		
Resultaat Bestemmingsreserve arbeidstoeleiding	243.543		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		433.932	
Resultaat reserve schoolfonds	-2.385		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-2.385	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			431.547
Resultaat Eigen vermogen			<u>460.684</u>

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

BIJLAGEN

Piramide, 01UR (500)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	1.591.822	1.512.975	1.541.605
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	30.024	17.900	23.934
3.5 Overige baten	754.390	775.397	812.820
Totaal baten	2.376.236	2.306.272	2.378.359
Lasten			
4.1 Personele lasten	1.814.765	1.936.725	1.926.208
4.2 Afschrijvingen	35.168	40.000	37.889
4.3 Huisvestingslasten	158.128	160.500	143.061
4.4 Overige instellingslasten	272.235	265.566	232.042
Totaal lasten	2.280.297	2.402.791	2.339.200
Saldo baten en lasten	95.939	-96.519	39.159
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	2.732	0	3.110
5.5 Financiële lasten	503	0	409
Financiële baten en lasten	2.229	0	2.701
Resultaat	98.168	-96.519	41.860

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

Baten

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	1.162.603	1.144.000	1.148.841
Vergoeding Materiële Instandhouding	192.633	178.000	203.666
Vergoeding PAB	130.086	129.000	128.813
Niet-geormerkte subsidies	106.500	61.975	60.285
	<u>1.591.822</u>	<u>1.512.975</u>	<u>1.541.605</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	11.187	0	0
Gemeente: vergoeding gymzaal	16.266	15.500	21.862
Bijdr. gem. overblijfgeregeling	499	400	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	2.072	2.000	2.072
	<u>30.024</u>	<u>17.900</u>	<u>23.934</u>

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	330	1.000	810
Baten schoolfonds	5.276	0	13.397
Samenwerkingsverband	710.376	752.647	741.255
Vergoeding MI-SBO WSNS	26.614	21.750	22.726
Vergoeding pers. kosten ZO	0	0	29.750
Overige baten personeel	9.963	0	4.883
Overige baten	1.833	0	0
	<u>754.390</u>	<u>775.397</u>	<u>812.820</u>

Lasten

4.1 Personele lasten

4.1.1 Lonen en salarissen	1.861.834	1.909.471	2.034.690
4.1.2 Overige personele lasten	134.048	94.254	101.304
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-181.117	-67.000	-209.786
	<u>1.814.765</u>	<u>1.936.725</u>	<u>1.926.208</u>

4.1.1 Lonen en salarissen

Salariskosten directie	149.461	149.644	222.195
Salariskosten OP	1.148.694	1.194.062	1.195.052
Salariskosten OOP	336.719	414.765	380.164
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	95.294	67.000	149.633
Salariskosten vervanging eigen rekening	3.287	7.500	603
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	54.007	0	0
Onkostenvergoeding via salaris	700	0	0
Werkkosten via PSA	3.690	6.500	5.717
Salariskosten levensloop opname	9.963	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	548	5.000	12.528
BAPO kosten	59.471	65.000	68.800
	<u>1.861.834</u>	<u>1.909.471</u>	<u>2.034.690</u>

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
4.1.2 Overige personele lasten			
Nascholing	14.827	14.000	17.413
Mutatie VU/EJU	-8.728	0	0
Kosten Arbo	18.015	8.500	10.722
Dotatie voorziening jubilea	4.937	5.000	10.586
Afdracht scholen aan ZO	59.504	59.504	0
Kosten LIO'ers / Stagiaires	0	1.650	0
Versterking B&M (scholen)	44	600	733
Overige personeelskosten	41.889	4.250	5.293
Attentieregeling personeel	3.251	750	-3
Werkkosten via FA	308	0	0
Afdracht uitkeringen	0	0	56.559
	<u>134.048</u>	<u>94.254</u>	<u>101.304</u>
4.2 Afschrijvingen			
Technische zaken	7.395	7.500	7.729
Meubilair	12.665	10.000	12.316
ICT	7.220	12.500	5.009
OLP en apparatuur	7.297	10.000	7.424
Boekverlies desinvesteringen	591	0	5.410
	<u>35.168</u>	<u>40.000</u>	<u>37.889</u>
4.3 Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	53.500	53.500	53.500
Onderhoud gebouw/installaties	18.030	12.500	7.783
Energie en water	37.436	42.500	31.586
Schoonmaakkosten	45.852	48.500	46.020
Heffingen	1.690	500	2.687
Tuinonderhoud	848	1.500	818
Bewaking en beveiliging	773	1.500	667
	<u>158.128</u>	<u>160.500</u>	<u>143.061</u>
4.4 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Reis- en verblijfkosten	0	500	0
Telefoonkosten	4.665	5.500	5.113
Afdracht bovenschools	161.191	161.191	141.796
Overige administratie- en beheer	797	1.000	863
	<u>166.652</u>	<u>168.191</u>	<u>147.772</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	164	1.000	1.043
	<u>164</u>	<u>1.000</u>	<u>1.043</u>

Stichting Leerzaam, Hoorn

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	929	1.500	2.189
Contributies	1.303	1.200	951
Excursies / werkweek / sport	2.934	2.000	1.099
Aansluiting radio / TV	708	225	217
Verzekeringen	430	450	390
Advertentiekosten	606	1.000	345
Portiekosten / drukwerk	1.607	1.500	1.263
Kantinekosten	4.610	6.000	4.222
Culturele vorming	1.469	1.000	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	1.794	1.500	1.701
Overige gemeente	4.322	1.000	0
Laten t.l.v. innovatiereserve	9.821	10.000	0
Lasten OCW subsidies	0	0	1.573
Lasten schoolfonds	1.200	0	16.028
Vakliteratuur bestuur	1.388	1.000	548
Overige uitgaven	1.410	8.500	2.811
	34.532	36.875	33.336
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	37.055	33.500	25.976
Informatietechnologie	23.170	15.000	13.570
Kopieerkosten	10.662	11.000	10.345
	70.887	59.500	49.891
Totaal Overige instellingslasten	272.235	265.566	232.042
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	2.732	0	3.110
	2.732	0	3.110
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	503	0	409
	503	0	409

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2013	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve exploitatie	20.863	29.137	0	50.000
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	14.924	59.446	0	74.369
Reserve BAPO	169.654	0	0	169.654
Reserve Innovatie	44.491	5.509	0	50.000
	229.069	64.955	0	294.023
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	-3.580	4.076	0	495
	-3.580	4.076	0	495
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	225.488	69.030	0	294.519
Eigen vermogen	246.351	98.168	0	344.519

Voorzieningen

	Saldo 1-1-13	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-13	Kort-lopend deel < 1 jaar	Lang-lopend deel > 1 jaar
Jubilea	30.557	4.937	-320	0	35.174	0	35.174
Spaarverlof	20.196	0	0	0	20.196	0	20.196
Totaal personeel	50.753	4.937	-320	0	55.370	0	55.370
Onderhoud	264.602	53.500	-21.393	0	296.709	0	296.709
Overige voorzieningen	264.602	53.500	-21.393	0	296.709	0	296.709
Totaal voorzieningen	315.355	58.437	-21.713	0	352.079	0	352.079

Eenhoorn-Stormvogel, 04GJ (502)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	4.870.359	4.775.000	4.701.983
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	315.440	101.000	89.651
3.5 Overige baten	202.067	195.381	80.425
Totaal baten	5.387.866	5.071.381	4.872.059
Lasten			
4.1 Personele lasten	4.068.642	4.077.359	3.871.648
4.2 Afschrijvingen	83.132	99.321	84.196
4.3 Huisvestingslasten	355.643	321.400	320.714
4.4 Overige instellingslasten	586.563	602.625	464.054
Totaal lasten	5.093.980	5.100.705	4.740.612
Saldo baten en lasten	293.886	-29.324	131.447
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	10.881	0	11.388
5.5 Financiële lasten	160	0	466
Financiële baten en lasten	10.721	0	10.921
Resultaat	304.607	-29.324	142.368

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

Baten

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	3.959.385	3.991.000	3.854.147
Vergoeding Materiële Instandhouding	474.373	439.500	454.997
Vergoeding PAB	244.449	238.500	243.423
Niet-geormerkte subsidies	192.152	106.000	149.416
	<u>4.870.359</u>	<u>4.775.000</u>	<u>4.701.983</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	3.489	0	1.390
Gemeente: vergoeding gymzaal	36.058	33.500	34.906
Bijdr. gem. overblijfgeregeling	1.032	1.000	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	19.938	16.500	16.120
Europees Sociaal Fonds	254.923	50.000	37.236
	<u>315.440</u>	<u>101.000</u>	<u>89.651</u>

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	570	2.500	1.771
Baten schoolfonds	65.152	52.000	56.029
Vergoeding pers. kosten ZO	115.881	115.881	0
Overige baten personeel	0	0	4.942
Overige baten	20.464	25.000	17.684
	<u>202.067</u>	<u>195.381</u>	<u>80.425</u>

Lasten

4.1 Personele lasten

4.1.1 Lonen en salarissen	3.989.054	4.002.528	3.799.303
4.1.2 Overige personele lasten	249.711	253.831	311.300
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-170.123	-179.000	-238.955
	<u>4.068.642</u>	<u>4.077.359</u>	<u>3.871.648</u>

4.1.1 Lonen en salarissen

Salariskosten directie	351.923	335.028	247.563
Salariskosten OP	2.291.279	2.303.000	2.179.809
Salariskosten OOP	1.051.028	1.035.000	1.083.750
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	45.540	179.000	105.449
Salariskosten vervanging eigen rekening	5.415	5.000	59.525
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	100.252	0	0
Onkostenvergoeding via salaris	2.594	0	629
Werkkosten via PSA	14.489	3.500	11.330
Salariskosten ouderschapsverlof	36.394	37.000	29.977
BAPO kosten	90.140	105.000	81.271
	<u>3.989.054</u>	<u>4.002.528</u>	<u>3.799.303</u>

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
4.1.2 Overige personele lasten			
Nascholing	41.852	43.000	35.407
Mutatie VU/EJU	-13.683	0	0
Kosten Arbo	13.752	20.200	17.469
Dotatie voorziening jubilea	22.358	5.800	16.063
Dotatie overige personeelsvoorziening	0	16.804	0
Afdr. pers. kn. Regiodienst aan Piramide	0	0	20.000
Afdracht pers.kst. aan Piramide	0	0	9.750
Afdracht scholen aan ZO	56.377	56.377	0
Strategisch Beleid	0	1.000	0
Versterking B&M (scholen)	2.554	1.200	667
Overige personeelskosten	97.060	100.400	115.535
Detachering leerlingen VSO	25.940	5.000	7.026
Attentieregeling personeel	540	4.050	427
Werkkosten via FA	2.960	0	1.554
Afdracht uitkeringen	0	0	87.402
	<u>249.711</u>	<u>253.831</u>	<u>311.300</u>
4.2 Afschrijvingen			
Technische zaken	12.855	13.075	12.659
Meubilair	20.442	23.037	21.063
ICT	24.249	40.197	22.099
OLP en apparatuur	19.957	23.012	20.066
Boekverlies desinvesteringen	5.630	0	8.308
	<u>83.132</u>	<u>99.321</u>	<u>84.196</u>
4.3 Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	111.500	111.000	111.500
Onderhoud gebouw/installaties	27.296	21.500	15.261
Energie en water	110.333	75.000	82.152
Schoonmaakkosten	90.586	99.000	96.027
Heffingen	573	2.400	989
Tuinonderhoud	6.414	5.000	8.252
Bewaking en beveiliging	8.940	7.500	5.144
(Vandalisme)schade	0	0	1.390
	<u>355.643</u>	<u>321.400</u>	<u>320.714</u>
4.4 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Reis- en verblijfkosten	0	0	23
Telefoonkosten	12.680	13.700	14.399
Afdracht bovenschools	276.700	276.700	192.854
Overige administratie- en beheer	1.455	1.600	1.235
	<u>290.835</u>	<u>292.000</u>	<u>208.510</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	224	3.000	443
	<u>224</u>	<u>3.000</u>	<u>443</u>

Stichting Leerzaam, Hoorn

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	8.566	4.000	4.134
Contributies	7.182	6.500	3.401
Excursies / werkweek / sport	2.826	21.600	2.060
Medezeggenschap	0	0	1.112
Aansluiting radio / TV	91	1.500	1.748
Schoolzwemmen	7.857	10.200	19.363
Verzekeringen	599	1.000	436
Advertentiekosten	10.421	2.000	765
Portikosten / drukwerk	767	2.100	1.463
Ouder-/leerlingbijeenkomst	0	0	472
Kantinekosten	7.460	6.500	6.779
Culturele vorming	6.383	3.100	3.434
Schooltest / onderzoek / begeleiding	5.499	3.700	3.521
Ambulante begeleiding	93	250	307
Overige gemeente	3.669	1.000	0
Europees Sociaal Fonds	11.381	50.000	37.236
Laten t.l.v. innovatiereserve	27.840	30.000	0
Lasten OCW subsidies	0	0	20
Lasten schoolfonds	71.613	38.000	56.983
Vakliteratuur bestuur	36	900	719
Overige uitgaven	-162	15.300	0
	172.122	197.650	143.954
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	71.192	65.475	70.173
Informatietechnologie	25.823	15.500	16.648
Kopieerkosten	26.367	29.000	24.326
	123.382	109.975	111.147
Totaal Overige instellingslasten	586.563	602.625	464.054
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	10.881	0	11.388
	10.881	0	11.388
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	160	0	466
	160	0	466

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2013	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve	250.056	0	0	250.056
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	165.638	60.847	0	226.485
Reserve BAPO	302.481	0	0	302.481
Reserve Innovatie	143.322	6.678	0	150.000
Bestemmingsreserve arbeidstoeleiding	0	243.543	0	243.543
	611.441	311.067	0	922.508
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	67.013	-6.460	0	60.553
	67.013	-6.460	0	60.553
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	678.454	304.607	0	983.061
Eigen vermogen	928.510	304.607	0	1.233.117

Voorzieningen

	Saldo 1-1-13	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-13	Kort-lopend deel < 1 jaar	Lang-lopend deel > 1 jaar
Jubilea	53.125	28.518	-1.373	0	74.110	0	74.110
Totaal personeel	53.125	28.518	-1.373	0	74.110	0	74.110
Onderhoud	69.892	165.000	16.363	0	86.255	0	86.255
Overige voorzieningen	69.892	165.000	16.363	0	86.255	0	86.255
Totaal voorzieningen	123.017	193.518	14.990	0	160.365	0	160.365

Voorzieningen

	Saldo 1-1-2013	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2013	Kort-lopend deel < 1 jaar	lang-lopend deel > 1 jaar
Jubilea	53.125	22.358	-1.373	0	74.110		74.110
Totaal personeel	53.125	22.358	-1.373	0	74.110	0	74.110
Onderhoud	229.605	111.500	-95.137		245.968		245.968
Overige voorzieningen	229.605	111.500	-95.137	0	245.968	0	245.968
Totaal voorzieningen	282.730	133.858	-96.510	0	320.078	0	320.078

Bovenschools (850)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	5.824	2.000	0
3.5 Overige baten	483.063	437.891	392.004
Totaal baten	488.887	439.891	392.004
Lasten			
4.1 Personele lasten	315.193	289.241	305.483
4.2 Afschrijvingen	2.163	1.750	2.161
4.3 Huisvestingslasten	8.149	9.000	7.847
4.4 Overige instellingslasten	106.659	160.900	108.463
Totaal lasten	432.164	460.891	423.954
Saldo baten en lasten	56.723	-21.000	-31.949
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	15.150	11.000	17.219
5.5 Financiële lasten	13.963	1.000	14.363
Financiële baten en lasten	1.187	10.000	2.855
Resultaat	57.910	-11.000	-29.094

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

Baten

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	5.824	0	0
Bijdr. gem. overblijfgeregeling	0	2.000	0
	<u>5.824</u>	<u>2.000</u>	<u>0</u>

3.5 Overige baten

Bijdrage scholen administratie/bestuur/beheer	437.891	437.891	334.650
Overige baten personeel	28.707	0	57.254
Overige baten	16.465	0	100
	<u>483.063</u>	<u>437.891</u>	<u>392.004</u>

Lasten

4.1 Personele lasten

4.1.1 Lonen en salarissen	281.645	257.441	269.293
4.1.2 Overige personele lasten	50.361	31.800	69.912
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-16.813	0	-33.722
	<u>315.193</u>	<u>289.241</u>	<u>305.483</u>

4.1.1 Lonen en salarissen

Salariskosten directie	102.569	101.135	99.754
Salariskosten OOP	149.342	156.306	143.738
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	0	0	8.147
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	6.127
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	19.323	0	0
Werkkosten via PSA	2.620	0	2.110
BAPO kosten	7.791	0	9.416
	<u>281.645</u>	<u>257.441</u>	<u>269.293</u>

4.1.2 Overige personele lasten

Nascholing	2.052	5.000	10.234
Mutatie VU/EJU	274	0	0
Kosten Arbo	0	0	31
Dotatie voorziening jubilea	1.222	1.100	2.589
Strategisch Beleid	18.143	15.000	33.365
Overige personeelskosten	22.359	3.500	16.693
Attentieregeling personeel	507	7.200	1.731
Werkkosten via FA	5.803	0	5.270
	<u>50.361</u>	<u>31.800</u>	<u>69.912</u>

4.2 Afschrijvingen

Meubilair	1.072	1.000	1.070
ICT	1.091	750	1.091
	<u>2.163</u>	<u>1.750</u>	<u>2.161</u>

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
4.3 Huisvestingslasten			
Overige huisvestingslasten	8.149	9.000	7.847
	<u>8.149</u>	<u>9.000</u>	<u>7.847</u>
4.4 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	56.100	65.000	54.529
Reis- en verblijfkosten	78	500	0
Accountantskosten ¹	17.545	15.000	15.932
Telefoonkosten	0	500	0
Overige administratie- en beheer	650	1.000	6.208
	<u>74.372</u>	<u>82.000</u>	<u>76.670</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	5.291	3.000	6.207
Contributies	4.327	3.250	4.043
Verzekeringen	1.833	1.250	1.698
Advertentiekosten	537	1.500	4.615
Portikosten / drukwerk	1.158	1.000	968
Ambulante begeleiding	499	0	0
Overige gemeente	5.824	0	0
Laten t.l.v. innovatiereserve	0	45.000	1.900
Kantoorbenodigdheden	390	650	1.378
Presentiegelden	5.993	11.000	5.526
Kerstattentie	0	6.000	0
Overige uitgaven	0	2.000	0
	<u>25.851</u>	<u>74.650</u>	<u>26.335</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Informatietechnologie	4.437	750	2.459
Kopieerkosten	1.998	3.500	3.000
	<u>6.435</u>	<u>4.250</u>	<u>5.459</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>106.659</u>	<u>160.900</u>	<u>108.463</u>
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	15.150	11.000	17.219
	<u>15.150</u>	<u>11.000</u>	<u>17.219</u>
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	13.963	1.000	14.363
	<u>13.963</u>	<u>1.000</u>	<u>14.363</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2013	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve	13.872	0	0	13.872
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	20.720	51.925	0	72.644
Reserve BAPO	4.015	5.985	0	10.000
Reserve Innovatie	120.906	0	0	120.906
	145.640	57.910	0	203.550
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	145.640	57.910	0	203.550
Eigen vermogen	159.512	57.910	0	217.422

Voorzieningen

	Saldo 1-1-13	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-13	Kort-lopend deel < 1 jaar	Lang-lopend deel > 1 jaar
Jubilea	6.045	1.222	0	0	7.267	0	7.267
Totaal personeel	6.045	1.222	0	0	7.267	0	7.267
Onderhoud	-7.229	0	-4.839	0	-12.068	0	-12.068
Overige voorzieningen	-7.229	0	-4.839	0	-12.068	0	-12.068
Totaal voorzieningen	-1.184	1.222	-4.839	0	-4.801	0	-4.801