

Jaarverslag



Voorwoord

Worden wie je bent

2018 Was het eerste jaar van de Strategische richtsnoeren 2018 - 2022 van SaKS 'Worden wie je bent!'. De richtsnoeren geven richting aan de beweging van SaKS, maar bieden ook ruimte om op onderzoek uit te gaan. De essentie is simpel: het draait in ons onderwijs om worden wie je bent. Want juist in een veranderende wereld is het belangrijk om te weten wie je zelf in de kern bent. Als je weet wie je bent, ook in relatie tot anderen en de wereld waarin je leeft, weet je wat je waard bent, kun je bewuste keuzes maken, mogelijkheden zien, je eigen toekomst vormgeven en van betekenis zijn.

De Strategische richtsnoeren zijn belangrijk voor SaKS, het geeft richting aan het 'waartoe' van ons onderwijs. Hoe kunnen we er voor zorgen dat onze leerlingen kunnen worden wie ze zijn. We willen de leerlingen hier ook in meenemen, op een manier die zij begrijpen en die hen aanspreekt. Met Isla Espiral beleven we samen met onze leerlingen een uniek reis! Een verhaal dat voert langs 12 poorten die de leerlingen met elkaar moeten openen. Door samen te werken, keuzes te maken en te ontdekken wat ze kunnen, leren onze leerlingen stap voor stap wie ze zijn. In 2018 hebben we een jubileum gevierd: 135 jaar SaKS. Dit was aanleiding voor onszelf om ook eens stil te staan en terug te kijken. Hoe is SaKS geworden wie we nu zijn? Op alle scholen is stilgestaan bij het onderwijs van vroeger, het onderwijs van nu en het onderwijs van de toekomst. Leerlingen van alle scholen hebben meegewerkt aan een prachtige expositie in de Grote Kerk, die gedurende de feestweek is tentoongesteld. Aan het einde van deze week hebben we met al het personeel genoten van een knallend feest bij poppodium Victorie.

Toen we leraren in 2017, in de opmaat naar onze nieuwe richtsnoeren, vroegen wat zij nodig hadden om de het onderwijs van de toekomst te kunnen creëren, was verreweg het meest en duidelijkst gehoorde antwoord: Tijd en Ruimte. Onder de noemer "anders organiseren" heeft dit thema in 2018 hoog op de agenda gestaan. Door leraren die zich aangesproken voelden is een opgaveteam gevormd en dat team is aan de slag gegaan. De werkgroep is gaan onderzoeken wat de oorzaken van het ervaren van te weinig tijd en ruimte en is ook al bezig geweest met het zoeken naar mogelijke oplossingen in het kader van 'anders organiseren'. Op de SaKS studiedag van oktober heeft het opgaveteam haar eerste conclusies gedeeld, waarna alle scholen aan de slag konden met het zoeken van oplossingen. De werkdrukmiddelen van de minister worden op door deze werkwijze op alle scholen weloverwogen ingezet.

De beweging die SaKS maakt willen we graag delen met andere schoolbesturen. Het ontstaan van Leve het Onderwijs! is hier een voortvloeisel van. Naar aanleiding van de Wet Beroep Leraar is vanuit SaKS het initiatief ontstaan om het manifest tegen het Lerarenregister op te stellen. Dit manifest is de start geweest van een lang proces, met als gelukkige uitkomst dat het wettelijke register voorlopig niet zal worden ingevoerd en inmiddels een initiatief wet is ingediend waarin het register geen plaats meer heeft.

Als gevolg van dit succes is ook Leve het onderwijs! ontstaan. Een groep vernieuwende onderwijsbestuurders die samen willen werken aan het onderwijs van de toekomst.

Alkmaar, maart 2019

Helma van der Hoorn, Voorzitter College van Bestuur



Inhoud

Voorwoord	1
Deel A: Bestuursverslag SaKS 2018	3
1. Inleiding.....	4
2. Samenvatting.....	5
3. Organisatiestructuur	6
3.1 Organogram	6
3.2 Missie	6
3.3 Visie	7
3.4 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	8
3.5 Externe ontwikkelingen.....	11
4. Terugblik jaarplandoelen.....	14
4.1 Bewegen naar Eigenaarschap	14
4.2 Ontdekken en ontwikkelen van talenten.....	16
4.3 Samenwerken en Verbinden	18
4.4 HRM.....	19
4.5 Huis-op-orde, vanuit het SaKS plein jaarplan	21
5. Resultaten 2018.....	25
5.1 Leerlingen	25
5.2 Personeel	26
5.3 Financiën	30
5.4 Facilitair Beheer	31
6. Continuïteitsparagraaf.....	32
6.1 Risicoanalyse	32
6.2 Meerjarenbegroting	35
6.3 Rapportage van de Raad van Toezicht	40
7. Governance.....	43
7.1 Algemeen	43
8. Financieel beleid	49
8.1 Financiële positie op balansdatum.....	49
8.2 Investerings- en financieringsbeleid	50
8.3 Treasuryverslag	50
9. Kengetallen.....	51
Deel B: Jaarrekening SaKS 2018	52
10. Toelichting op de balans en staat van baten & lasten	53
10.1 Algemene toelichting	53
10.2 Algemene grondslagen.....	53
10.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	54
10.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	56
11. Balans per 31 december 2018	60
12. Staat van Baten & Lasten per 31 december 2018.....	62
13. Kasstroomoverzicht over 2018.....	64
14. Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	65
15. Toelichting op de staat van Baten & Lasten.....	72
16. Verbonden partijen	81
17. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	82
18. Gegevens over de rechtspersoon.....	83
19. Ondertekening bestuurder en toezichthouders	84
20. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	85

Deel A: Bestuursverslag SaKS 2018



1. Inleiding

Voor u ligt het bestuursverslag over 2018. Het is openbaar en bedoeld om te informeren over de stand van zaken en de behaalde resultaten binnen SaKS. 2018 Was het eerste jaar van de Strategische richtsnoeren 2018 - 2022 van SaKS 'Worden wie je bent!'.

In hoofdstuk 4 zijn de jaarplandoelen van 2018 op deze basis ingedeeld:

- Bewegen naar Eigenaarschap
- Ontdekken en ontwikkelen van talenten
- Samenwerken en Verbinden

In hoofdstuk 4 zijn tevens de jaarplandoelen van het SaKS plein opgenomen. De projecten om voor de scholen het huis op orde te houden.

2. Samenvatting

Strategische richting 2018 - 2022

Na een periode waarin de focus binnen SaKS voor een belangrijk deel lag op het op orde krijgen van het “huis”, hebben we ons in 2017 vol energie gericht op het Bewegen naar de toekomst: in verbinding met elkaar en met onze omgeving en vanuit de sterke overtuiging dat het anders kan en moet in het onderwijs. Diverse ontmoetingen en gesprekken leverden een prachtige verzamelingen aan bouwstenen op voor onze SaKS-Beweging.

Worden wie je bent:

“Juist in een wereld die voortdurend verandert, is het zo belangrijk om te weten wie je in de kern zelf bent.”

De beweging die we maken zou je kunnen omschrijven als een zoektocht naar het best passende antwoord op de vraag naar hoe je kunt worden wie je bent. De focus van de beweging ligt niet op een vaststaand eindpunt, maar op het samen uitvinden, het uitzoeken en het buiten de kaders denken om.

Naast onze **kernwaarden** hebben we in dit traject drie **richtsnoeren** vastgesteld die richting geven aan de Beweging van SaKS en die onze scholen met elkaar verbinden:

1. Bewegen naar Eigenaarschap
2. Ontdekken en ontwikkelen van talenten
3. Samenwerken en verbinden

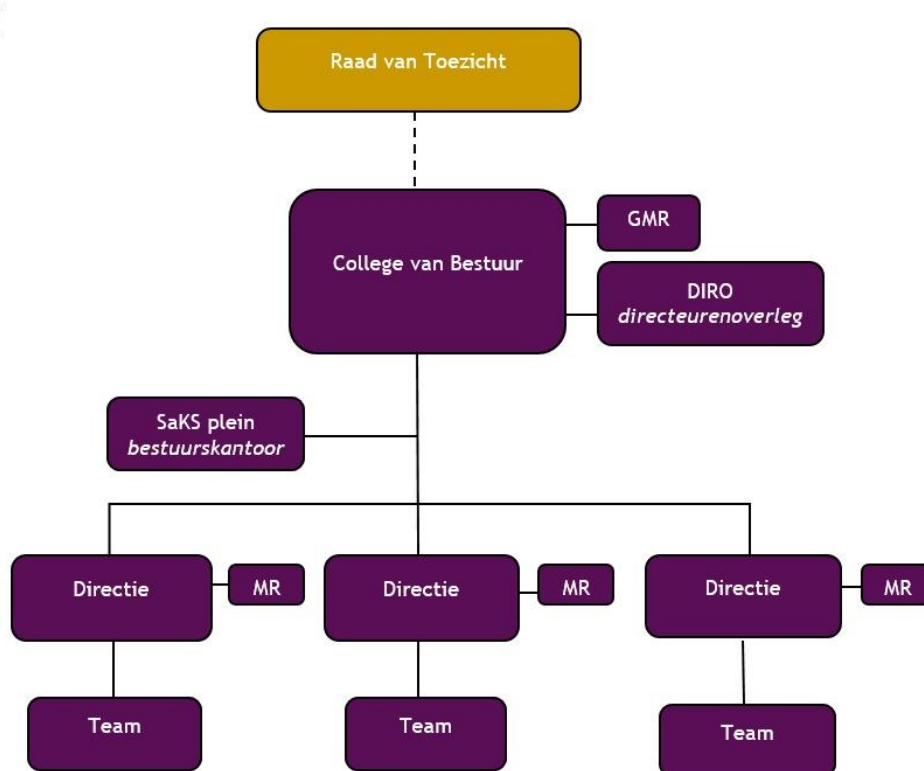


Voor de kinderen hebben we de richtsnoeren vertaald in een spannend en interactief verhaal - Isla Espiral- waarin zij aan de hand van dilemma's zelf richting geven aan de avonturen van de hoofdpersonen. Het verhaal ontwikkelt zich gedurende de komende jaren en loopt mee met de beweging van SaKS.

Je zou kunnen zeggen dat het drijfviel van de Beweging van SaKS de 'intrinsieke motivatie' van mensen (grote mensen en kinderen) is. De sturingsfilosofie van SaKS richt zich dan ook sterk op het vervullen van de drie basisbehoeften die gekoppeld zijn aan die intrinsieke motivatie: relatie, competentie, autonomie.

3. Organisatiestructuur

3.1 Organogram



3.2 Missie

SaKS wil zich ontwikkelen tot een organisatie, die onderwijs aanbiedt dat past bij elke individuele leerling en bij de 21e eeuw. Onderwijs, waarin planmatig handelen centraal staat en dat gericht is op een constante optimalisatie van het leerproces.

We leven in een complexe tijd, waar steeds meer informatie via steeds meer bronnen beschikbaar is. Kinderen kunnen zich alleen ontwikkelen als het onderwijs niet langer activiteitengericht, maar juist opbrengstgericht is. We hanteren daarbij een brede definitie van opbrengsten, dus meer dan alleen taal- en rekenopbrengsten. Het onderwijs is vraaggericht en past zich op elk niveau aan bij de ontwikkelingsbehoefte van elke individuele leerling. Het onderwijs van de 21e eeuw is niet meer tijd- en plaatsgebonden. Een optimale ontwikkeling van iedere individuele leerling is het uitgangspunt. Alleen dan is het mogelijk het maximale uit de leerlingen te halen.

Twee invalshoeken

We willen een onderwijsaanbod, dat past en rekening houdt met de eisen van een snel veranderende samenleving en dat gebruik maakt van nieuwe inzichten en mogelijkheden. We willen onderwijs, dat gericht is op een constante optimalisatie van het leerproces. Gedurende deze planperiode ontwikkelen we het onderwijs van SaKS langs twee invalshoeken:

- De beweging naar het onderwijs van de 21^e eeuw: we bewegen naar de onderwijsvorm die past bij de 21^e eeuw. We bereiden kinderen voor op een toekomst van de

21^e eeuw en zorgen ervoor dat elke school hiervoor op zijn eigen wijze is toegerust. Kinderen zijn dan in staat om zich te ontwikkelen op hun eigen niveau en leren is niet meer tijd- en plaatsgebonden. Kenmerkend voor deze beweging is dat niemand nog precies weet waar het eindpunt ligt en hoe dit er precies uit zal zien.

- b. Het huis op orde: we brengen het huis op orde op het gebied van opbrengsten, passend onderwijs en zorgen voor een stabiele bedrijfsvoering. De huidige aanpak kan effectiever en daar gaan we samen aan werken. Er zijn nog steeds kinderen die tussen wal en schip vallen, talenten gaan verloren, het omgaan met verschillen moet en kan nog beter.



3.3 Visie

De visie en de strategische doelen staan niet op zichzelf en kennen een gedegen voorgeschiedenis. Daarom steunt het strategisch beleidsplan op een aantal belangrijke bestaande onderleggers:

- de kernwaarden van de organisatie
- de sturingsfilosofie
- de strategische visie en uitgangspositie

De kernwaarden

Deze onderlegger zegt voor SaKS iets over onze grondhouding. Onderwijs is niet waardenvrij. Als katholieke organisatie werken wij vanuit een levensbeschouwelijke identiteit. De school heeft een belangrijke rol bij het ontwikkelen van een mens- en wereldbeeld. Dit is een pedagogische taak, waarbij drie kernwaarden richtinggevend zijn, namelijk:

<i>Verwondering:</i>	Nieuwsgierig blijven, open staan voor nieuwe inzichten
<i>Eigenheid:</i>	Uniciteit en authenticiteit
<i>Ontmoeting:</i>	Jezelf leren kennen door de ander

De sturingsfilosofie

“Het is een illusie te denken dat onderwijsorganisaties zonder meer bestuurbaar zijn. Besturing van onderwijs is bepaald geen kwestie van ‘aan de juiste knoppen draaien’. Daarvoor zijn onderwijsleerprocessen veel te ingewikkeld, te ondoorzichtig en gaan ze gepaard met teveel interactie.”¹

De sturingsfilosofie is een belangrijke onderlegger van het strategisch beleidsplan en is opgebouwd uit een vijftal pijlers, te weten:

- Vakmanschap
- Intrinsieke motivatie (relatie, competentie, autonomie)
- Vertrouwen en controle
- Sturingsprincipes
- Ethisch leiderschap

Strategische visie

De laatste onderlegger is de uitwerking van een lange termijn visie op onderwijs, gebaseerd op trends en maatschappelijke ontwikkelingen. Deze lange termijn visie is tot stand gekomen tijdens een aantal sessies met directeuren, adjunct-directeuren en IB'ers en is uitvoerig beschreven in het strategisch visiedocument ‘Groots denken, klein organiseren’. In dit document worden een aantal ambities beschreven, die de komende vier jaar in alle lagen van de organisatie, de drijfveren van ons werk zullen zijn.

Deze ambities luiden als volgt:

- Het onderwijsaanbod sluit aan op wat kinderen nodig hebben in hun ontwikkeling;
- Elke vakman / vakvrouw kan aansluiten op de ontwikkelingsvraag / -behoefte van kinderen;
- Leerkrachten nemen verantwoordelijkheid voor het eigen vakmanschap;
- Bestaande patronen over onderwijs en de benadering van leerlingen zijn niet meer vanzelfsprekend;
- Uitkomsten zijn er om processen te verbeteren;
- We denken groots en organiseren klein.

3.4 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Algemeen bestaat de GMR van SaKS uit 28 leden. Elke SaKS school vaardigt één leerkracht en één ouder af naar de GMR. Een GMR-lid heeft meestal zitting in de medezeggenschapsraad van de betrokken school.

Tot juli 2018 hadden Remko in 't Veld (voorzitter), Yvonne Dellemijn (secretaris), Petra Godschalk (penningmeester) zitting in het Dagelijks Bestuur (DB) van de GMR. Hoewel ruim van tevoren aangekondigd, deed zich in 2018 de situatie voor, dat alle drie de bestuursleden tegelijkertijd aftraden. Daarop zijn Oebele Vos en Ingrid Weel in het DB gestapt om hun stem te laten horen vanuit de ouders. Vanaf juli 2018 hebben Oebele Vos (voorzitter) en Ingrid Weel (secretaris en penningmeester) zitting in het DB. Vanaf november 2018 is leerkracht Maaïke Koster toegetreden als secretaris.

In het jaar 2018 heeft de GMR zes keer vergaderd. De vergaderingen werden voorbereid door het DB na overleg met de bestuurder van SaKS, het College van bestuur (CvB) Helma

¹ =Citaat uit de oratie van Edith Hooge (2014)

van der Hoorn. De vergaderstukken zijn via het digitale platform S@m verspreid onder de GMR leden.

Voorafgaand aan elke GMR vergadering heeft het DB overleg gehad met de bestuurder Helma van der Hoorn, meestal vergezeld van de bestuurlijk ondersteuner Tanja van der Broek. De rol van het CvB is die van gesprekspartner en informant. Dit alles is gericht op goed bestuurlijk verkeer tussen CvB en GMR. De GMR agenda is gesplitst in een deel waar het CvB bij aanwezig is en een deel waar deze niet van de partij is. Vanuit het SaKS kantoor worden de GMR-commissies om advies gevraagd. Het samen met de bestuurder denken over nieuwe oplossingen en vernieuwende werkwijzen in omgeving met vertrouwen werkt bijzonder plezierig en biedt uiteindelijk de beste kansen voor eenieder om gemakkelijk en snel tot het doel te komen: het werken vanuit de visie van SaKS: 'Worden wie je bent'.

Voor de efficiëntie wordt op de vergaderagenda de tijdsindicatie per agendapunt, indien van toepassing het artikel uit WMS, en een korte omschrijving van elk agendapunt genoemd.

Op de volgende pagina's volgt in vogelvlucht een kort overzicht van zaken die in 2018 tijdens de GMR vergaderingen ter sprake zijn gekomen.

Hieronder volgt in vogelvlucht een kort overzicht van zaken die in 2018 tijdens de GMR vergaderingen ter sprake zijn gekomen. De activiteiten zijn onderverdeeld in vier werkgebieden, te weten:

Werkgebied GMR Bestuur Algemeen

- Het DB heeft aan het begin van het schooljaar een overleg gevoerd met de Raad van Toezicht.
- Naar aanleiding van de opvolging van het dagelijks bestuur is pro forma een taakomschrijving vastgesteld voor de rol van secretaris en penningmeester.
- Een aantal GMR leden heeft op verzoek van CvB deelgenomen aan het BMC Governance Onderzoek middels een interview.
- Het DB heeft overleg gehad met Rodney Bieman (automatisering SaKS kantoor) over S@m. Alle notulen worden op S@m geplaatst en de meest recente notulen komen ook op de algemene SaKS website.
- Er wordt een stakeholdersdialoog gehouden met betrokkenen die belangrijk zijn voor de organisatie.
- De GMR heeft overlegd met de Raad van Toezicht.

Werkgebied Onderwijs

- De GMR heeft bij CvB de ervaringen nagevraagd met betrekking tot de IEP toetsing. De toetsingsuitslagen zijn geëvalueerd en gedeeld met de GMR samen met de betekenis van de toetsingsresultaten in relatie tot de aangeleerde lesstof. Samenvattend, lijken de toets resultaten een slechte correlatie te hebben met de geleerde stof ('Russisch Roulette') hetgeen aanleiding geeft tot verdere discussie over het nut van dit type toets als meetmiddel.
- Het Jaarplan 2019 van SaKS is door de schooldirecteuren van De Vlindertuin en de Lispeltuut met verve gepresenteerd aan de GMR. Het jaarplan 2019 is een doorvertaling van het strategisch beleidsplan.
- De Trimesterrapportages zijn besproken, waarbij onder meer de leerlingenaantallen, de prognose daarvan en het weetsysteem ter sprake zijn gekomen.

- De werkgroep Onderwijs heeft kennis genomen van de evaluatie van de Matthieu Wiegmanschool.
- De GMR is uitgenodigd om aanwezig te zijn bij de presentatie van een bijzonder interessant stakeholdersonderzoek dat SaKS uitvoerde op De Driemaster. Een verrassende nieuwe kijk op kwaliteit en continuïteit.

Werkgebied Human Resources (HR)

- De werkgroep HR heeft het Arbo projectplan, de nieuwe privacywet(AVG), en het SaKS Privacy beleid besproken. Een aantal kritische vragen leidden tot een verduidelijkingsnotitie van het CvB waarna de GMR kon instemmen met de plannen en het privacy beleid.
- De werkgroep HR heeft vragen gesteld n.a.v. het plan van aanpak bij de Risico Inventarisatie en Evaluatie (RIE). Ten aanzien van geconstateerde zaken heeft CvB een nadere uitleg gegeven.
- Naar aanleiding van de bespreking van het Kapablo-rapport van de projectgroep, zijn veranderingen aangebracht in het traject en heeft de GMR gevraagd het plan aan te passen naar de werkelijkheid. De Kapablo tool wordt inmiddels anders ingezet dan oorspronkelijk in het beleidsstuk is omschreven.
- De GMR heeft vragen gesteld m.b.t. Leerkrachten in Opleiding (LIO-ers) en stagevergoeding, ook in relatie tot inval bij ziekte, en hoe een interne vacature bij voorkeur wordt ingevuld.
- Met betrekking tot de invalpool heeft de GMR vragen gesteld over het ingezette percentage werkuren en de uitgevoerde werkzaamheden buiten de ingezette uren.
- De nieuwe CAO Primair Onderwijs heeft duidelijkheid gegeven met betrekking tot de lerenschalen en functies die zijn meegenomen in de beschrijvingen. Na lange tijd kon de GMR hierdoor uiteindelijk instemming verlenen m.b.t. het Functiebeleid van de SAKS (functiebouwhuis). Ter verduidelijking is een aanvullende memo van het CvB op S@m geplaatst.
- Kort na het GMR besluit om in te stemmen met het functiebeleid, heeft de GMR van IB-ers van diverse scholen een verzoek ontvangen om de situatie te bespreken met betrekking tot een brief die zij van SaKS ontvingen waarin zij verzocht werden om een keuze te maken voor een onderwijsondersteunende of onderwijzende functie. Na vragen van de GMR is een verdere verduidelijking aangegeven door het CvB. Mede gelet op het feit, dat alle IB-ers een aanbod kregen om een gesprek te voeren met HR en de schooldirecteur, heeft de GMR besloten om de functiewijziging van de IB-ers niet verder besproken in de werkgroep HR.
- De GMR heeft vragen gesteld m.b.t. de procedure voor en kosten van het aannemen van interim medewerkers.
- Met betrekking tot de werkdruk, maakt het intranet S@m het eenvoudiger voor scholen om samen te werken. Er wordt samen gekeken hoe processen anders georganiseerd kunnen worden om de werkdrukbeleving te beheersen. Ook zal er meer opgaven gestuurd worden gewerkt vanuit de breedte van de organisatie.

Werkgebied Financiën

- De jaarrekening is besproken in de werkgroep financiën. De werkgroep concludeerde, dat SaKS een degelijke en uitstekend onderbouwde jaarrekening heeft.
- Bij de Begroting en formatie voor 2019 is de bovenschoolse financiering van zij-instromers als forse post ter sprake gekomen, mede in het kader van het mogelijke lerarentekort binnen de SaKS.

- SaKS past een risicoanalyse toe om de grootte van de financiële buffer te bepalen. De GMR heeft vragen gesteld met betrekking tot de bovenschoolse afdracht.
- De begroting is samen besproken met de controller Marieke van Vuuren. Vanuit de werkgroep zijn vragen gesteld door de GMR, waarvan de meeste vragen afdoende zijn beantwoord.

Namens de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van SaKS,

Oebele Vos
Voorzitter
februari 2019

3.5 Externe ontwikkelingen

Leve het onderwijs!

In 2018 is de bestuurder van SaKS samen met andere onderwijsbestuurders Leve het onderwijs! gestart. Leve het onderwijs! is een platform van onderwijsbestuurders van de toekomst. Het doel van onderwijsbestuurders is om er voor te zorgen dat leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Daarvoor is het nodig dat zij gezien worden en het onderwijs krijgen dat zij verdienen. Alle onderwijsprofessionals spelen hierin een sleutelrol. Leve het onderwijs! neemt hen serieus. Door ruimte te geven ontstaat het beste onderwijs.

Ruimte maken vraagt lef. Lef om los te laten, lef om niet klakkeloos de regels uit te voeren en lef om op je handen te zitten. Onderwijsbestuurders hebben de mogelijkheid processen van verandering op gang te brengen en ruimte te creëren voor ontwikkeling.

Van moeten naar mogen. Van controleren naar vertrouwen. Van 'wat kan niet' naar 'wat kan wel'. Zo werken Leve het onderwijs! bestuurders aan het onderwijs van morgen. Onderwijs waarin leerlingen en onderwijsprofessionals de beste versie van zichzelf worden.

Leve het onderwijs! wil deze kanteling aanjagen door:

1. **Academische werkplaats voor onderwijsbestuurders.**
Hierin leren bestuurders van en met elkaar over en doen zij wetenschappelijk onderzoek naar het nieuwe besturen waarin vertrouwen en ruimte geven voorop staan. Een organisatie kan niet verder komen dan de bestuurder is in zijn ontwikkeling.
2. **Het Leve het onderwijs!-label.**
Door aangesloten te zijn bij Leve het onderwijs! laat een bestuurder zien dat hij staat voor bewegen naar een nieuwe manier van besturen.
3. **Een klankbord te zijn voor beleid.**
Voor nieuw bestuur zijn andere wetten en regels nodig. Bestuurders weten als geen ander wat nodig is voor goed onderwijs en wat in de weg zit. Daarom zijn zij klankbord voor beleidsmakers, zodat hun geluid bij de vormgeving van beleid wordt meegenomen.

Van dit laatste is het manifest 'Stop dit lerarenregister' een eerste voorbeeld. Met een totaal van 170 ondertekenaars, gezamenlijk verantwoordelijk voor bijna 2600 scholen en ruim 46.300 leraren, kunnen we zeggen dat de campagne rondom de implementatie van dit lerarenregister geslaagd is. Het resultaat is dan ook positief. Het verplichte lerarenregister is voorlopig van de baan.

Op de website www.levehetonderwijs.nl is meer informatie te vinden over Leve het onderwijs! en het manifest 'Stop dit lerarenregister'.



Nieuwbouw

De voorbereiding voor de nieuwbouw van basisschool de Wegwijzer bevindt zich in de definitieve ontwerpfase. Het ontwerp is uitgewerkt tot en met het indienen van de vergunningaanvraag. In de afronding van de VO-fase werd duidelijk dat het risico op een budgetoverschrijding erg hoog was. Door aangescherpte wet en regelgeving voor duurzaamheidsmaatregelen en de hoogconjunctuur in de bouw zou het ontwerp met het beschikbare budget niet gerealiseerd kunnen worden. Door de gemeente Alkmaar is in december extra budget toegekend waarna de DO-fase kan worden afgerond. De documenten worden aanbesteding gereed gemaakt zodat na het verlenen van de vergunning de bouwoffertes kunnen worden aangevraagd.

Vanuit het groep overstijgend onderwijsconcept met het hieraan gerelateerde huisvestingsontwerp, ontstond de behoefte aan een aansluitend interieur. Er is inmiddels een interieurarchitect aan het projectteam toegevoegd. De school wordt in een nieuwe wijk gehuisvest, voor de omwonenden is een informatie bijeenkomst georganiseerd in het wijkcentrum.

Gemeente Alkmaar heeft naast een duurzaamheidsadviseur, ook een inkoopadviseur aan het project toegevoegd om ons zowel bij de duurzaamheidsambities als het aanbestedingsproces te ondersteunen. De eerste aanbesteding in dit verband, is gehouden voor de selectie van een technisch adviseur-installateur.

Voor het ontwerp van basisschool 't Baeken is een architect en technisch adviseur geselecteerd. Het project bevindt zich in de afronding van de DO-fase. Aansluitend hierop kan de bouwvergunning worden aangevraagd. De omvang van het ontwerp richt zich primair op het vervangen van de semipermanente huisvesting en daarnaast het aanpassen van de aula, waardoor deze beter aansluit op de IKC behoefte.

Voor basisschool Kardinaal de Jong wordt momenteel een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek heeft als doel om te bepalen welke bouwkundige maatregelen het beste passen bij dit schoolgebouw, binnen het perspectief van de financiële middelen en ambities. Het resultaat van het onderzoek zal aan de gemeente worden voorgelegd om te worden meegenomen in de besluitvorming.

In de wijk De Hoef gevestigde scholen (waaronder de Driemaster) en kinderopvangorganisaties zijn gezamenlijk gestart met het ontwikkelen van een integraal nieuwbouwplan. De gemeente treedt namens de schoolbesturen op als bouwheer. Op basis van de inventarisatie van de wensen is er een architect geselecteerd, zodat de ontwerpfase kan worden gestart.

In de wijk Vroonermeer Noord zal een nieuwe onderwijshuisvesting worden gerealiseerd. Het betreft een onderwijsvoorziening tot 500 leerlingen welk tevens voorziet in een kinderopvang. Als op termijn de huisvesting gereed is, zal Basisschool de Lispeltuut verhuizen vanaf de hoofdlocatie en de dependance naar Vroonermeer Noord. De gemeente treedt namens de schoolbesturen op als bouwheer. Er is een aanbesteding gestart voor de selectie van een architect.

Verbonden Partijen

De samenwerking met het Samenwerkingsverband (SWV), gemeente en andere besturen is verder ontwikkeld.

De Trimaran is een initiatief van Saks, het Samenwerkingsverband en de gemeente. Zij startte in 2017 met 5 leerlingen, inmiddels zijn er eind december 12 kinderen en wordt er hard gewerkt aan verdere uitbreiding.

Met gemeenten en andere besturen zijn we gezamenlijk nieuwe gebouwen aan het bouwen die voldoen aan de nieuwe vormen van onderwijs.

4. Terugblik jaarplandoelen

4.1 Bewegen naar Eigenaarschap

Anders Organiseren

In 2018 is er veel gerichte aandacht besteed aan anders organiseren en werkdruk. Er is inmiddels duidelijk geworden dat het ervaren van werkdruk per team en vooral per individu verschilt. En het is belangrijk gebleken dat het gesprek hierover gaande is. Op bovenscholen niveau is er naar aanleiding van twee goedbezochte middagen rondom dit thema een opgaveteam geformeerd. Dit is een groep leerkrachten die SaKS-breed een aantal elementen rondom Anders organiseren en werkdruk analyseert en van passende adviezen voorziet. In december 2018 is een document opgeleverd met daarin de gebundelde inzichten tot nu toe. Hieruit blijkt dat er al veel te zeggen is over administratie, ICT en passend onderwijs. De gebieden 'gebouw' en samenwerken met zorgpartners' verdienen nog meer aandacht. En het belangrijkste inzicht (ook na een SaKS-brede studiemiddag in oktober) blijft: het ervaren van werkdruk is persoons- en situatie afhankelijk en hierbinnen is enorm veel van elkaar te leren.

Alle schoolteams zijn hard aan de slag om het onderwijs anders te organiseren. Zowel met als zonder de inzet van de werkdrukkiddelen. Dit is de reden dat de bovenschoolse werkgroep nu even een pas op de plaats maakt en in de eerste week van maart 2019 een ronde langs de scholen doet. Er is overzicht nodig in de situatie per school. Hier wordt het volgende besproken: Wat is al anders georganiseerd? Hoe wordt de werkdruk nu ervaren? Waar is behoefte aan om bij een ander te halen / te zien? Wat kan er gedeeld worden met de andere scholen?

Na deze inventarisatie komt de werkgroep weer bijeen om alle opbrengsten uit de gesprekken te op een rij te zetten en daarna af te stemmen waar meerwaarde toegevoegd kan worden. Ook zal een manier bedacht worden waarop de bevindingen van de scholen gemakkelijk met andere scholen gedeeld kunnen worden.

Naast alle creatieve oplossingen om het onderwijs anders te organiseren, zijn het van het ministerie uit ook werkdruggelden beschikbaar gesteld. De helft van de teams is zonder deze middelen aan de slag gegaan en beraadt zich nog op de juiste inzet hiervan. Andere teams gaan deze middelen op de volgende wijze inzetten: extra leerkracht, conciërge, onderwijsassistent, event-organisator, administratief medewerker, een vakleerkracht gym en Chromebooks/laptops.

Het opgaveteam gaat in 2019 vooral op zoek naar situaties waarin door succesvol anders te organiseren de werkdrukbeleving is verlaagd. Bevindingen zullen uiteraard gedeeld worden.

Leiderschapstrajecten

Vernieuwing valt of staat bij persoonlijk leiderschap. In hoeverre durf je initiatief te nemen? Wat is jouw talent om te 'leiden' en hoe verhoudt zich dat tot de visie van SaKS? Leerkrachten die zich persoonlijk willen ontwikkelen in leiderschap, kunnen zich aansluiten bij de SaKS Expeditie Leiderschap. Wij ondersteunen hen om binnen SaKS een leider te zijn van onderwijsontwikkelingsprocessen. In september 2018 is een 3e groep gestart en afgelopen januari de 4e. Daarmee zijn nu 35 leerkrachten 'op expeditie'.

Na de directeuren tweedaagse in het eerste trimester met het team directeuren, waarin centraal stond: 'gezamenlijk verantwoordelijk voor SaKS' heeft het team wekelijks op een

vast moment vergaderd om elkaar veel meer op de hoogte te brengen van de ontwikkelingen op de scholen en elkaar te ondersteunen. In het derde trimester heeft het team opnieuw een tweedaagse gehad. Een verdiepingsslag is gemaakt t.a.v. de verschillende rollen die directeuren binnen hun team en het collectief leiderschap kunnen vervullen. Ieder vanuit zijn of haar eigen talent. Aan de hand van concrete jaarplan doelen is hier een eerste aanzet voor gemaakt. Daarnaast is de wijze van vergaderen geëvalueerd en zijn er aanpassingen gemaakt in de overlegstructuur. Het team komt niet meer wekelijks bij elkaar maar tweewekelijks en langere tijd. Inhoud en delen staat nog steeds op de agenda maar daarnaast ook de agendapunten vanuit de ondersteuning of de jaarplancycclus. Deze vergaderingen vinden plaats op de scholen zelf.

Zoals beschreven in de eerste trimester rapportage hebben de directeuren via de subsidie 'werkend leren' workshops gevolgd en kennisgenomen van de theorieën over ziekteverzuim en werkdrukbeleving. Deze zijn als zeer waardevol ervaren en om die reden is er in het tweede trimester besloten dit traject ook aan de schoolleiders of andere leidinggevenden aan te bieden. In het derde trimester is hiermee een start gemaakt en dit loopt t/m het eerste trimester van 2019 door.

Isla Espiral

Bij SaKS vinden we het belangrijk dat je weet wie je bent, wat je waard bent. Dat je je bewust bent van jezelf, ook in relatie tot anderen en tot de wereld waarin je leeft. Of dat nu thuis, op school, of op een onbewoond eiland is. Als je weet wat je waard bent en wie je bent, dan kun je keuzes maken, mogelijkheden zien, een poort openen en je eigen toekomst vormgeven. En zo een bijdrage aan de wereld leveren. Hoe je wordt wie je bent, dat weten we nog niet. Daar gaan we op Isla Espiral samen met onze leerlingen achter komen.

Onderwijs is een ontdekkingstocht. En waar kun je beter op avontuur dan op een onbewoond tropisch eiland? Op Isla Espiral gaan leerlingen aan de slag met opdrachten die te maken hebben met de strategische richtsnoeren van SaKS. Zo maken zij samen met ons de Beweging naar de toekomst.

Veertien kinderen zijn beland op Isla Espiral. Samen gaan ze op avontuur en tijdens hun reis over het verlaten tropische eiland, komen ze langs poorten waar ze opdrachten moeten oplossen. Die opdrachten gaan over ontmoeting, verwondering en eigenheid. Wat betekenen die woorden eigenlijk? En hoe krijgen de kinderen de poorten open? Op Isla Espiral willen we onze leerlingen ruimte geven, inspireren. Hen uitdagen zichzelf te ontdekken en te ontwikkelen. Op het eiland maken leerlingen spelenderwijs kennis met onze kernwaarden 'ontmoeting', 'verwondering' en 'eigenheid' en met onze strategische richtsnoeren. Onze leerlingen zullen op Isla Espiral zelf invulling geven aan de Beweging naar de toekomst.

Alle scholen zijn bezocht door twee leden van de projectgroep en hebben een presentatie gekregen. Zij hebben inspirerende rondgang langs de scholen gemaakt om uitleg te geven over Isla Espiral. Er zijn handleidingen voor alle leerkrachten geschreven en lessen ontwikkeld om leerkrachten op weg te helpen vorm te geven aan dit thema. In samenwerking met Raadhuis zijn er voor alle scholen materialen gemaakt om het thema zichtbaar te kunnen maken in de scholen. Op het platform S@M is er een aparte pagina ingericht waar leerkrachten alles ook digitaal kunnen terugvinden. In het laatste trimester hebben de meeste scholen aandacht gegeven aan dit thema. Allen op een eigen manier. De ene school heeft het thematisch aangepakt en de eerste drie poorten achter elkaar doorlopen. Andere scholen hebben er voor gekozen de 'poorten' te verspreiden over het schooljaar heen.

In het laatste trimester heeft de groep nagedacht hoe we dit project nog meer van de kinderen van SaKS kunnen laten zijn. Nu de eerste drie ‘poorten’ bijna door alle scholen geopend zijn, wil de werkgroep dat de kinderen zelf het verhaal verder vorm gaan geven. Er zullen kinderen van alle scholen betrokken gaan worden bij het schrijven van het verhaal. In het laatste trimester is dit door de projectgroep uitgedacht en voorbereid zodat in het eerste trimester er een z.g. ‘eilandraad’ van kinderen van start kan gaan om Isla Espiral door te ontwikkelen.

Stimuleren Pioniers

Deze Pionierspot is twee jaar geleden in het leven geroepen om collega’s met innovatieve ideeën de ruimte te geven. Deze voorlopers stimuleren, laten ontdekken en inzichten laten delen, zorgt er voor dat de vernieuwing van het onderwijs binnen SaKS aanhoudt.

De Pioniers binnen SaKS nemen toe. Eind 2018 zijn er 11 actieve Pioniers die een greep uit de Pionierspot gedaan hebben. Op uiteenlopende gebieden. Ook is er een aanvraag gedaan om de pioniers te kunnen ondersteunen en stimuleren. Deze is toegekend en zorgt voor een versnelling en verspreiding van de opgedane ervaringen. Binnen het intranet is elk pioniersinitiatief duidelijk in beeld gebracht, inclusief de voortgang hiervan. Uiteraard zijn er ook diverse initiatieven binnen de organisatie die ontstaan zonder een bijdrage uit het innovatiebudget. Op de SaKS Academie middagen in 2019 krijgen ook deze ontwikkelingen een plek.

Mediawijsheid

Hoe gaan we om met het gegeven dat onze samenleving steeds verder digitaliseert? Om optimaal mee te kunnen doen in een samenleving vol media, is mediawijsheid onmisbaar. Mediawijsheid maakt deel uit van de zogenaamde 21^e -eeuwse vaardigheden. Als we het hebben over digitale geletterdheid, hebben we het ook over ICT vaardigheden, informatie vaardigheden en computational thinking.

In 2018 is door het DIRO vastgesteld dat het van groot belang is dat een structureel en integraal aanbod op de scholen in het kader van digitale geletterdheid onontbeerlijk is. Dit aanbod moet zijn afgestemd op wat kinderen nodig hebben zonder dat het een apart vak wordt.

4.2 Ontdekken en ontwikkelen van talenten

Weetsysteem

Vertrouwen is het startpunt. Wat vanuit vertrouwen en ruimte kan ontstaan en mag groeien is zoveel mooier dan datgene wat je vooraf kunt bedenken.

In onze Strategische richtsnoeren hebben we duidelijk gemaakt hoe we kritisch en scherp blijven op onze Beweging en op de effecten daarvan in de praktijk. Er gebeurt veel tegelijk en hoe houden we overzicht? We hebben de term ‘weetstelsel’ geïntroduceerd als alternatief voor een kwaliteitszorginstrument en een te eenzijdige nadruk op meten en op standaardnormen. De definitie van een stelsel is: een geheel van organen dat eenzelfde verrichting uitvoert. Dit is een treffende term om te kunnen omschrijven ‘hoe wij weten’. Het weetstelsel hangt direct samen met de sturingsfilosofie van SaKS, waarbij op het proces gestuurd wordt en niet op output. Want als het proces goed is en vakmensen de ruimte hebben, dan ontstaat ook vanzelf het goede.

Het Weetstelsel is dan gestoeld op het rotsvaste vertrouwen dat als we optimaal faciliteren in randvoorwaarden er vanzelf het mooiste resultaat ontstaat. Zonder de beweging van SaKS onbeheerst te laten zijn, is er veel ruimte en vrijheid in het bewegen. De dialoog is

misschien wel het belangrijkste instrument in het weten / er op kunnen vertrouwen dat onderwijs goed is voor leerlingen. Als we heel dicht bij onszelf blijven en durven los te laten, gebeuren de mooiste dingen. Bijsturen gebeurt door beschouwend te waarderen in het moment: door optimale aandacht en energie te richten op wat goed werkt en samen te onderzoeken hoe we ‘dat wat werkt’ kunnen versterken.

Essentieel is dat het op alle lagen in de SaKS-organisatie, op elk moment van de dag, gaat om het vervullen van de drie basisbehoeften; relatie, competentie en autonomie. Dat is de kern van de manier waarop we in beweging zijn gekomen en in beweging willen zijn en waar we dus altijd op inzetten.

Kapablo

Het afgelopen jaar stond met name in het teken van het operationeel laten functioneren van medewerkers uit de tweede ring (met name schoolleiders en adjunct-directeuren) binnen Kapablo.

Het inzetten van deze nieuwe groep observanten kost tijd en aandacht. Per school treden hier (grote) verschillen in op. Bij de ene school komt het nog voor dat Kapablo alleen door directieleden wordt afgenomen. Terwijl er ook scholen zijn waar Kapablo's door leerkrachten onderling worden afgenomen.

Het verschil in kwantiteit per school is enorm divers. Er zijn scholen waar vanwege andere prioriteiten - bijvoorbeeld individuele ontwikkelgesprekken - de focus anders komt en kwam te liggen en er dus minder Kapablo's zijn afgenomen. Er zijn ook SaKS scholen waar bij Kapablo helemaal binnen de organisatie is weggezet en al een zeer grote mate van continuïteit kent. Logischerwijs is hier het aantal afgenomen Kapablo's hoger dan gemiddeld.

We zijn het afgelopen jaar meer dan voorheen uit de discussie geraakt rondom observeren of beoordelen. Het kan niet genoeg benadrukt worden: in de SaKS-context is Kapablo geen beoordelingsinstrument, maar een hulpmiddel voor de zelfontwikkeling van leerkrachten. Het geeft hen inzicht in hun vaardigheden voor de klas.

Afgelopen jaar is op het niveau van de directeuren ook aandacht geweest m.b.t. de uniformiteit in het gebruik van Kapablo. Centraal stond de vraag of we hetzelfde gedrag observeren en of we dat gedrag ook SaKS-breed hetzelfde ‘wegen’. De negen competenties van Kapablo zijn hierbij natuurlijk leidend.

De observaties uit Kapablo geven per leerkracht een beeld van diens sterke en minder sterke punten. Dat levert waardevolle informatie op voor het Persoonlijke Ontwikkelings Plan (POP), waarmee de leerkracht werkt aan zijn professionalisering en duurzame inzetbaarheid.

De komende tijd wordt er verder gekeken en ook een besluit genomen over “train de trainer”. De aanpak om zelf vanuit eigen SaKS kracht en medewerkers intern te zorgen voor continuïteit rondom het aantal medewerkers die Kapablo's kunnen afnemen maar ook de kwaliteit van de afgenomen Kapablo's en de inhoudelijke (ontwikkel) kant van de nabesprekingen op niveau kunnen houden.

Kapablo zal steeds meer ‘maatwerk’ worden binnen de professionaliteit van leerkrachten. Hierbij kunnen ook (flits) Kapablo's worden afgenomen waarbij bijvoorbeeld maar een of een paar competenties worden geobserveerd. Afhankelijk van urgentie en ontwikkeling van de desbetreffende leerkracht.

4.3 Samenwerken en Verbinden

SaKS 135 jaar

SaKS is in januari 2018 spectaculair gestart met het vieren van het 135 jarig jubileum. Er is vooruitgekeken naar het leren in de 21^e eeuw. De onderwijsbehoeften van onze leerlingen zijn daarbij een belangrijk uitgangspunt. Samen met de leerkrachten, ouders en bedrijven creëren zij de transitie naar eigentijds onderwijs.

We hebben onze leerlingen gevraagd om over de toekomst van het onderwijs te vertellen. Zij zijn uitgedaagd hun ideeën en dromen over ‘het leren in de toekomst’ te delen. Dat leverde vlogs, films, quotes, kijkdozen en prachtige verhalen op. Met al dit moois is een expositie samengesteld in de Grote Kerk in Alkmaar, waarmee verleden en toekomst verbonden werd.

Alle SaKS leerlingen hebben met een interactieve speurtocht genoten van de expositie en van een interactieve voorstelling in de Grote Kerk. De SaKS relaties zijn ook uitgenodigd en hebben een bezoek gebracht aan de expositie. Al onze medewerkers hebben feest gevierd op de laatste expositie dag en natuurlijk stilgestaan bij het jubileum en de nieuwe ontwikkelingen naar eigentijds onderwijs en de essentie van SaKS: worden wie je bent.

Gedurende de 135 jarige feestweek van SaKS kwamen er 4100 leerlingen, 500 medewerkers en 300 relaties naar de Grote Kerk om het jubileum te vieren!

Stakeholdersdialoog

Het kritische, onderzoekende gesprek neemt een heel belangrijke plek in bij onze ontwikkelingen op de scholen. Niet alleen gaan we intern met elkaar, bestuur, medewerkers, ouders, medezeggenschapsraden en raad van toezicht in gesprek over ons onderwijs, maar ook met partijen in onze omgeving: partners, stakeholders. En natuurlijk discussiëren we met onze leerlingen over wat zij van hun school vinden, welke ideeën zij hebben over hoe het anders, beter kan. Wie bepaalt er wat goed onderwijs is? Zijn dat de normen die een inspectie hanteert? Of zijn dat de ouders, kinderen en leerkrachten op school? Of is er wellicht een combinatie mogelijk om je op een andere wijze te verantwoorden t.a.v. het onderwijs van de toekomst?

Dit heeft er toe geleid dat Basisschool De Driemaster in samenwerking met een onafhankelijk adviesbureau bovenstaande als pilot wilde gaan onderzoeken.

In samenwerking met Bureau Hofkes Reputatiemanagement (BHRM) is in het derde trimester een onderzoek uitgevoerd om gaan kijken of een andere manier van ‘weten’ meer passende informatie kan opleveren bij het veranderde onderwijs op deze school van de afgelopen jaren.

De school wilde hiermee de toegevoegde waarde van de vernieuwingen inzichtelijk maken vanuit de ouders, kinderen en onderwijspartners en daarmee handvatten krijgen om de beweging sterk te maken en zich breder te kunnen verantwoorden.

Het onderzoek was er op gericht eerst de stakeholders te bevragen op wat zij zelf goed onderwijs vonden en vervolgens te onderzoeken of op die punten de school aan de verwachtingen voldeed. Dat eerste is beduidend anders dan bij andere onderzoeksmethoden omdat de meeste van de traditionelere onderzoeken zelf onderwerpen bepalen waarop bevraagd gaat worden.

In het laatste trimester is het onderzoek uitgevoerd en gepresenteerd aan het team en het bestuur. Daarnaast zijn er voorbereidingen getroffen om in het eerste trimester de uitslag met anderen te delen in de vorm van een presentatie en dialoog met alle belanghebbende van de school en SaKS. In het eerste trimester zal verder deze manier van onderzoeken geëvalueerd worden met het team directeurs om te kijken of deze manier van verantwoorden beter passend is bij de scholen van SaKS.

S@m

S@m is ooit gelanceerd als social intranet van SaKS, maar het is inmiddels zoveel meer. Onder andere dankzij de integratie van S@m met het online loket van de SaKS Academie en SharePoint. Medewerkers schrijven zich op S@m in voor cursussen en workshops en krijgen zij allerhande deelnemersinformatie te zien (zoals welke collega's zich hebben aangemeld). Het heeft geleid tot een grotere interesse in het aanbod. Er zijn snelkoppelingen gelegd naar de Office functionaliteiten van SharePoint, waardoor leerkrachten via S@m de mogelijkheid krijgen hun agenda in te kijken, gelijktijdig aan een document te werken of te skypen. Zo heeft S@m de plek gekregen die ons voor ogen stond, namelijk een digitale werkomgeving met toegang tot de totale digitale ondersteuning van SaKS.

Het laatste half jaar van 2018 is het aantal actieve gebruikers van S@m meer dan verdubbeld. Die groei is ook de verdienste van de 'vrienden van S@m', de ambassadeurs van het social intranet op de scholen. Periodiek komen zij bijeen om ervaringen uit te wisselen en elkaar te inspireren in hun rol. In het governance plan is vastgelegd hoe het community management is geborgd.

4.4 HRM

Zij-instromers

Vanaf juni 2018 wordt er actief beleid gevoerd op de instroom van zij-instromers binnen SaKS. Het gaat hier om nieuwe collega's welke aangesteld worden als onderwijsassistent voor de duur van hun deeltijdstudie en om de 'klassieke zij-instroom'; een tweejarig traject waarbij de leraar in opleiding snel meer verantwoordelijkheid krijgt en daarnaast studeert. Voor beide trajecten is veel animo. Twee maal per jaar (september en februari) is 3,6 fte beschikbaar voor deze wijze van werving en opleiding. Dit traject kan gezien worden als langere termijn oplossing, waarbij de medewerkers wel degelijk al meewerken in de scholen en zo leren op de werkvloer. Bekostiging vindt bovenschools plaats en de kandidaten worden verdeeld over de scholen.

Functiehuis

In het eerste deel van 2018 is er samen met de GMR verder gewerkt aan het ontwikkelen van het functiehuisbeleid. De GMR heeft vlak voor de zomervakantie het functiehuisbeleid en de functiebeschrijvingen vastgesteld. Het tweede deel van het jaar is gebruikt om het functiehuisbeleid met de scholen te delen en de medewerkers in te delen in een functie binnen het nieuwe functiehuis.

De functiebeschrijvingen worden in 2019 verder ontwikkeld. Op de planning staat de inpassing dan wel ontwikkeling van de functiebeschrijvingen voor onderwijsassistenten.

Rollen

In 2018 is er binnen SaKS gewerkt aan de ontwikkeling van rollen. Dit met als doel talentontwikkeling te faciliteren. Het bekend maken met en inzetten van drijfveren en talenten

van leerkrachten geeft veel energie. Hierdoor kunnen leerkrachten kinderen nog beter bieden wat ze nodig hebben. Alle rollen zijn in 2018 in concept ontwikkeld. In 2019 gaan we hier op de scholen mee aan de slag.

RI&E / pago

Op alle scholen is de Risico-inventarisatie & evaluatie (RI&E) gedaan. Dit wil zeggen dat er rondgangen door de scholen zijn gedaan om de gevaren binnen de school met betrekking tot de veiligheid, de gezondheid en het welzijn van de medewerkers te inventariseren, waarna een rapportage met de bevindingen en een opzet voor een plan van aanpak is gemaakt. Dit plan van aanpak zal door de preventiemedewerker en de directeur definitief gemaakt worden en worden aangeboden ter instemming bij de MR. Op verschillende scholen is dit traject al afgerond, op de andere scholen zal dit in het begin van 2019 worden afgerond.

Voor het onderdeel Psycho Sociale Arbeidsbelasting (PSA) binnen de RI&E is een koppeling gemaakt met het Medewerker Tevredenheid Onderzoek (MTO). Vanuit de resultaten van dit onderzoek is ook een plan van aanpak gemaakt. Dit is allemaal afgerond in 2018. Het aanbieden ter instemming van dit plan van aanpak aan de MR zal in het begin van 2019 plaatsvinden.

Hiermee is dit project voor 2018 afgerond. Jaarlijks zullen de plannen van aanpak met het team en de MR besproken worden om te bezien of deze nog actueel is. Na ongeveer 3 jaar zal er bekeken worden of er behoefte is aan een nieuwe RI&E.

Startersbeleid

In 2018 is het startersbeleid ontwikkeld met als doel om nieuwe medewerkers een goede start te bieden op de eigen werkplek en zich binnen de organisatie als geheel en zich snel thuis te voelen. Door nieuwe medewerkers op goede wijze te laten landen in de organisatie zijn ze sneller productief, voelen zich meer betrokken en vertrekken ze minder snel.

Nieuwkomers bij SaKS hebben zicht op wat zij te bieden hebben (talenten) en waar de uitdagingen (drijfveren en potentieel) liggen. Vanaf de start van het werk bij SaKS wordt aandacht geschonken aan het vormgeven van de eigen ontwikkeling. Met het eigen ontwikkelplan kan de starter werken aan carrièreperspectief en het benutten van het eigen potentieel.

In 2019 wordt er een praktische invulling gegeven aan de introductie van medewerkers binnen SaKS en worden de inwerkprogramma's op de scholen geoptimaliseerd.

POP / Portfolio

Onderwijsvernieuwing begint bij leerkrachten die zichzelf willen ontwikkelen. Inmiddels is een nieuwe gesprekkencyclus ontwikkeld die bestaat uit voortgangs- en ontwikkelgesprekken. Het doel van deze gesprekkencyclus is dat de medewerker kan (blijven) voldoen aan de vereisten, invulling kan geven aan zijn ambities en werkt aan blijvende inzetbaar op zowel de interne als externe arbeidsmarkt. In het DIRO is afgesproken dat we de nieuwe cyclus vanaf 2019 gaan hanteren.

Digitaal personeelsdossier

SaKS wil effectief, efficiënt en sociaal verantwoord personeelsbeleid uitvoeren en voldoen aan de wettelijke verplichtingen. SaKS heeft ter ondersteuning gekozen voor de inrichting en uitbreiding van het digitaal personeelsdossier via Groenendijk Administratie. Dit betekende dat de hard copy dossiers op de scholen zijn verdwenen en dat het bijhouden van de

personeelsdocumenten alleen digitaal wordt ingericht. In 2018 hebben alle scholen hun hard copy dossier overgedragen aan HR op het SaKS plein. Deze hard copy dossiers worden via de wettelijke regels bewaard en/of vernietigd.

Voordat we met deze inrichting van start zijn gegaan hebben we een procedure digitaal p-dossier en wat bij te houden en door wie, gemaakt. Hiermee is het voor de organisatie duidelijk wie is verantwoordelijk voor wat qua uploaden. Deze informatie is gedeeld door de directeurs aan de teams en natuurlijk ook via ons intranet S@m, via SaKS Wijzer.

Met de invoering van het beheren van de digitaal p-dossier op bovenstaande wijze is de verantwoordelijkheid van wat staat er in mijn personeelsdossier een gedeelde verantwoordelijkheid geworden van de medewerker en de leidinggevende.

In een personeelsdossier staan ook vertrouwelijke gegevens. SaKS wil hier veilig en AVG proof mee omgaan zowel voor de organisatie als voor de medewerker. Dit is ook mogelijk gemaakt met het gebruik van het digitaal p-dossier en het stoppen van het bijhouden van hard copy dossiers op de scholen.

4.5 Huis-op-orde, vanuit het SaKS plein jaarplan

Infotheek

Als een nieuwe directeur wil weten hoe SaKS de dingen doet (of een bestaande directeur zijn kennis daaromtrent wil opfrissen), hoeft hij alleen maar de Infotheek te raadplegen. Dat is de plek op SharePoint waar de beleidsstukken en werkprocedures worden opgeslagen. De uitdaging in 2018 was vooral om een systematiek te bedenken om deze documentatie zonder al te veel moeite actueel te houden, zodat het een relevant houvast is en blijft. De afspraak is nu dat de stukken elke 3 jaar op houdbaarheid worden gecontroleerd, tenzij expliciet anders is vastgelegd. Net als bij het contractbeheer in ProActive wordt dat proces in goede banen geleid door geautomatiseerde signalen. In 2019 gaan we controleren of alle gewenste stukken in de Infotheek zijn opgenomen. En gaan we de vindbaarheid van die documenten verbeteren door het maken van een nieuwe inhoudsopgave.

SaKS wijzer

Wat de Infotheek is voor directeurs, is de SaKS wijzer voor leraren en ondersteunend personeel. De SaKS wijzer is te vinden op ons intranet S@m. Hier staan de voor alle SaKS medewerkers relevante beleidsstukken en werkprocedures. Maar bijvoorbeeld ook de benodigde formulieren om deel te kunnen nemen aan het fietsenplan zijn hier terug te vinden.

Sharepoint postregistratie

“Het leven van een poststuk binnen SaKS” was toe aan een efficiënte en effectieve manier van registreren en digitaal verwerken. Zowel digitaal aangeleverde post en hard copy stukken dienen structureel geregistreerd en digitaal terug te vinden te zijn en verspreid te worden.

Besloten is een extra softwaretoepassing in Sharepoint te ontwikkelen. Deze tool maakt het mogelijk, zowel hard copy en digitale poststukken te uploaden in Sharepoint en een organisatie kenmerk (zoals financieel - facilitair) mee te geven. Sinds het schooljaar 2018 - 2019 is het SaKS plein hiermee gestart om zowel inkomende en uitgaande poststukken centraal te registreren en te beheren via deze postregistratie toepassing. Door het toekennen van de diverse kenmerken aan het poststuk zijn de documenten goed terug te vinden.

In de toekomst is er de mogelijkheid om deze registratie mogelijkheid ook verder uit te breiden naar de scholen. Verder kunnen we deze toepassing mogelijk nog uitbreiden om een start te maken met digitale dossiervorming binnen SaKS. Digitale dossiervorming zorgt ervoor dat je vanaf iedere werkplek toegang kan krijgen tot informatie welke op uniforme wijze is gedeeld.



Inkoopbeleid

Het inkoopbeleidsplan is in concept opgesteld om verder naar een definitieve versie te worden uitgewerkt. Tot het moment dat er een formeel inkoopbeleidsplan aanwezig is, worden de aanbestedingsregels gevolgd. De lopende contracten worden bewaakt binnen de module contractbeheer in ProActive, Europese aanbestedingen worden met ondersteuning van een externe inkoop adviseur op de markt gezet. Vanuit de nieuwbouwprojecten wordt inkoopondersteuning geboden door de gemeente Alkmaar. De juiste inkoopprocedure wordt, afhankelijk van het soort werken, levering, of dienst, hiervoor ingezet.

Multifunctionals

Er is, net als de voorgaande aanbesteding van 6 jaar terug, samen met Stichting Blosse een Europese aanbesteding gehouden voor de Multifunctionals. Het nieuwe contract zal per 1 april 2019 ingaan. De aanbesteding is begeleid door Anculus.

Data & Privacy

Een veilige leer- en werkomgeving voor leerlingen én medewerkers vinden wij ontzettend belangrijk. De nieuwe privacywetgeving die vanaf 25 mei 2018 van kracht is, draagt hier- toe bij. Deze Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) zorgt voor versterking van ieders privacy rechten. Leerlingen en medewerkers krijgen meer zeggenschap over eigen persoonsgegevens en wij laten als schoolbestuur zien dat we zorgvuldig omgaan met deze gegevens. In het voorjaar van 2018 is ingezet om de bewustwording onder personeel te

vergroten. Daarnaast zijn er informatiemiddelen gecreëerd via S@m die de scholen kunnen gebruiken in de communicatie richting ouders, en is er een externe functionaris gegevensbescherming aangesteld. Deze nieuwe wetgeving zal een blijvend onderdeel binnen de organisatie en binnen het bestuursverslag zijn.

VOIP

Als onderdeel van het MOP is er een aanbesteding geweest voor de levering van VOIP-telefonie. Omdat met ingang van september 2019 de ISDN-lijnen door KPN worden opgeheven, zal er voor die tijd naar een alternatief in de vorm van VOIP-telefonie moeten zijn overgestapt.

Hiervoor zijn meerdere offertes opgevraagd en zijn er gesprekken gevoerd met leveranciers. De uitgangspunten zijn; de bereikbaarheid in de scholen verbeteren, transparantie, lage kosten, en goede beheermogelijkheden. Het plan is om in een pilot te starten bij basisschool het Kompas en als dit succesvol is zal dit worden uitgerold bij de overige scholen en het SaKS plein.

IP adressen

In het afgelopen jaar zijn de SaKS scholen over gezet van 1 IP adres naar 5 IP adressen. De reden waarom dit nodig is, is omdat we in de toekomst kosten kunnen besparen en meer technologie binnen de scholen kunnen benutten. SaKS heeft in samenspraak met Ziggo onze internet leverancier en de Rolfgroep onze partij voor het beheren van onze school ICT netwerken drie scholen overgezet om te kijken als dit problemen geeft. Hieruit is gebleken dat dit geen problemen geeft. SaKS heeft het afgelopen jaar benut om alle scholen te voorzien van snel internet dit is zonder problemen verlopen.

Zuluconnect

ZuluConnect is een innovatieve persoonlijke digitale leer- en werkomgeving. Binnen SaKS worden dergelijke initiatieven op de voet gevolgd. Onderzoek naar functionaliteiten binnen Zuluconnect heeft ons geleerd dat een implementatie van dusdanige invloed is op het onderwijs dat het niet op korte termijn te realiseren is.

De bevindingen zijn met het directeurenteam gedeeld en gezamenlijk is afgesproken te kijken wat SaKS nodig heeft en wat er wenselijk is op het gebied van een digitale leer- en werkomgeving. Er is een projectgroep opgericht, bestaande uit leerkrachten en medewerkers van het SaKS plein, die gestart is met het onderzoeken van de wensen die SaKS als organisatie heeft. Dit project loopt door in 2019 en het verloop hiervan zal terugkomen in de diverse trimesterrapportages.

ICT innovaties

Het projectteam heeft dit jaar in samenwerking met het voormalig projectteam hardware & gadgets een aantal workshops in de SaKS Academie aangeboden. Het ging onder andere over: onderzoekend en ontwerpend spelen (voor de jonge leerling), Programmeren en het jonge kind, 3D printing, ICT leskisten, robots in de klas en 21ste eeuwse vaardigheden in de praktijk (FABLAB). De workshops zijn met wisselende belangstelling bezocht. Er is inmiddels besloten het projectteam op te heffen en de ICT coach actief navraag te laten doen bij de ICT coördinatoren naar de behoeften die op dit gebied leven op de scholen om zo een toegesneden aanbod voor ICT innovatie op S@m te presenteren.

Iedere school volgt hier zo haar eigen traject in. Er zijn bijvoorbeeld twee 3D printers voor de scholen waarvan er één op de Kring en één op de Erasmus. Onder leiding van een ouder

heeft een introductie op de Kring plaatsgevonden. Op Het Kompas is al jaren LEGO Mindstorms succesvol in gebruik. De school doet mee aan de LEGO League en was afgelopen jaar de winnaar van de regio finale.

Mobiele telefonie

Afgelopen jaar zijn de medewerkers die in aanmerking zijn gekomen voor een nieuwe telefoon benaderd door het SaKS plein. De desbetreffende personen hebben allen een nieuwe mobiel en abonnement gekregen. De maandelijkse kosten zijn lager uitgevallen waardoor is besloten om bij T-Mobile te blijven.

5. Resultaten 2018

5.1 Leerlingen

Scholen

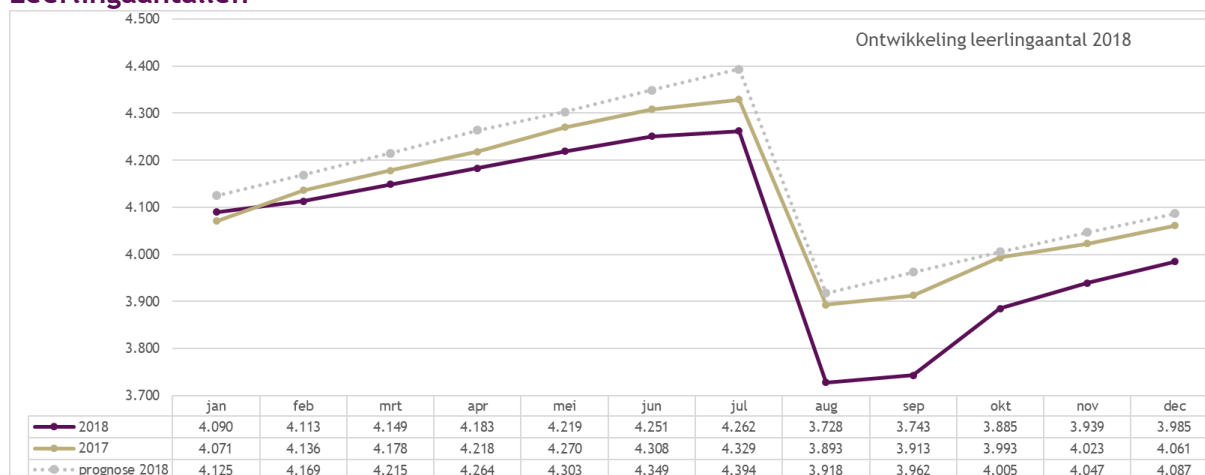
Onder SaKS ressorteren veertien basisscholen, verspreid over heel Alkmaar en één school in Bergen. Iedere school heeft zijn eigen identiteit met dezelfde visie op onderwijs.

De Vlindertuin, onze school voor speciaal basisonderwijs (SBO) heeft een voedingsgebied dat afhankelijk is van het Samenwerkingsverband. Behalve voor kinderen uit Alkmaar verzorgt De Vlindertuin ook het onderwijs voor kinderen uit omliggende gemeenten.

Binnen SaKS hebben we verschillende speciale voorzieningen:

- De Waaier is een bijzondere voorziening van de Wegwijzer voor kinderen die nog geen jaar in Nederland zijn en de Nederlandse taal niet of nauwelijks beheersen. Op een specifieke wijze en met een speciaal programma worden deze kinderen binnen één jaar voorbereid op deelname aan het reguliere basisonderwijs.
- De Optimist is een tijdelijke voorziening gekoppeld aan het AZC. Het leerlingaantal schommelt elke maand ongeveer 40 leerlingen. Per 1 september 2018 is de voorziening gesloten.
- De Trimaran is een onderwijsvoorziening voor hoogbegaafden. Voor hoogbegaafde kinderen, die vastlopen in hun ontwikkeling, is binnen de Driemaster, de Trimaran opgezet. Deze voorziening biedt een plek voor deze veelal beschadigde kinderen door een veilige en begripvolle omgeving te creëren waarbinnen zij zich optimaal kunnen ontwikkelen op alle gebieden. De Trimaran heeft in 2017 haar deuren geopend en biedt plaats leerlingen in de leeftijd van 7 tot en met 12 jaar.

Leerlingaantallen



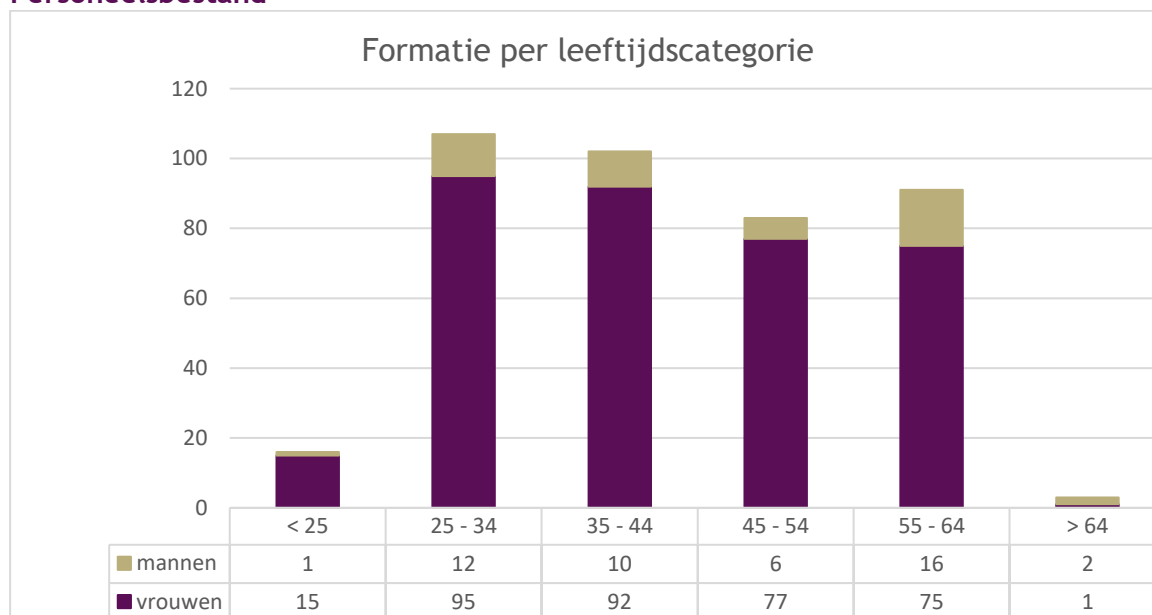
De verwachte verdere groei in 2018 heeft niet doorgezet. Met de sluiting van de Optimist per 1 september zijn dit 40 leerlingen minder dan in 2017. Tussen de scholen zijn de verschillen groot. Sommige scholen hebben last van een verouderende wijk waardoor er minder kinderen geboren worden. De nieuwbouw in de Alkmaar-Noord geeft groei op de ene school, maar de andere scholen hebben 'last' van de verhuizingen. Op 1 oktober 2018 had SaKS 108 leerlingen minder dan het jaar ervoor. In december 2018 is dit verschil een stuk kleiner.

Onderwijskwaliteit

In 2018 hebben alle scholen wederom in de maand april een centrale eindtoets afgenomen. Wederom is hierbij gebruik gemaakt van de IEP-toets. De resultaten op deze toets vielen evenals het voorgaande jaar tegen en gaven een lager kennisniveau weer dan dat op de Cito-middentoetsen behaald werd. Geen van de scholen scoorde voor de derde maal op rij een onvoldoende hiervoor. Onder meer om deze reden hebben alle scholen binnen SaKS een basisarrangement. De Burijschool is eind oktober 2017 bezocht door de nieuwe inspecteur voor een breed onderzoek en heeft op grond van de behaalde eindresultaten het oordeel 'onvoldoende' verkregen. Er zijn verbeterplannen opgesteld en uitgevoerd en in juni 2018 is wederom een voldoende basisarrangement toegekend. Er is aangekondigd dat er in 2019 een bestuurlijk onderzoek vanuit de inspectie plaats zal vinden. Naast kwaliteit op opbrengsten, is SaKS bezig om een weetstelsel te ontwikkelen om de gehele kwaliteit rondom onderwijs in beeld te brengen. Begin 2019 zal deze gepresenteerd worden.

5.2 Personeel

Personeelsbestand



Op peildatum 31 december 2018 werken er in totaal 402 medewerkers bij SaKS. Het personeelsbestand bestaat uit 47 mannelijke medewerkers (12%) en 355 vrouwelijke medewerkers (88%).

Er werken 98 medewerkers fulltime (24,4%) en 304 medewerkers parttime (75,6%).
De verdeling man-vrouw is als volgt:

	Fulltime	Parttime
Vrouw	69 = 19,4%	286 = 80,6 %
Man	29 = 61,7%	18 = 38,3 %

De mannen werken voor het grootste deel fulltime, terwijl het merendeel van de vrouwen parttime werkt.

SaKS heeft een evenwichtig personeelsbestand met een in verhouding zijnde verdeling over de verschillende leeftijdscategorieën tussen de 25 en 64 jaar.

Betaald en onbetaald verlof

In het kalenderjaar 2018 zijn in totaal 22 medewerkers met zwangerschap- en bevallingsverlof gegaan, 27 medewerkers hebben gebruik gemaakt van betaald ouderschapverlof. Dit is een stijging ten opzichte van vorig jaar. In totaal hebben 11 medewerkers gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot onbetaald ouderschapsverlof. Dit aantal is vrijwel gelijk gebleven met het jaar ervoor.

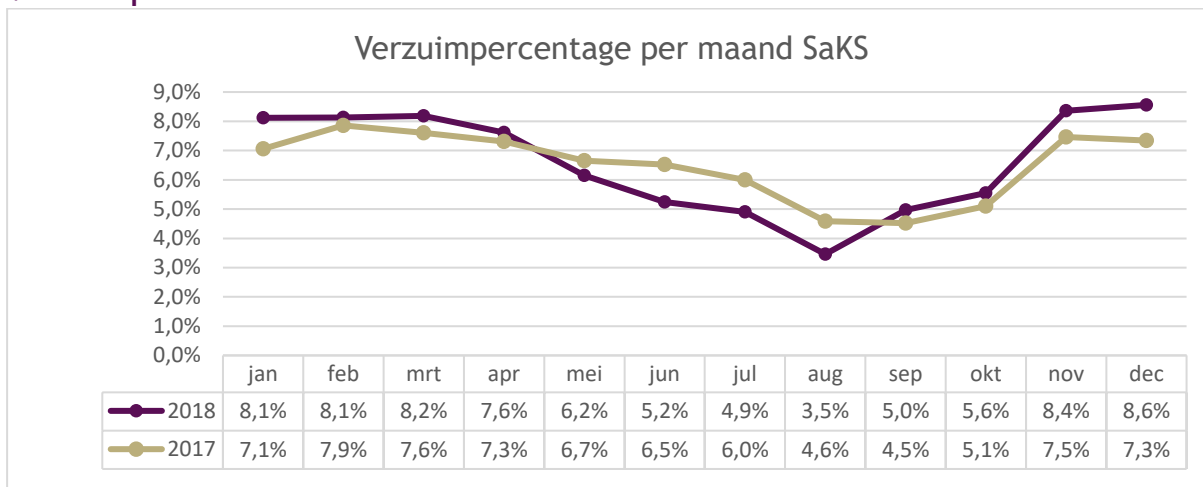
Ziekteverzuim

Ook in het kalenderjaar 2018 is ingezet op het verbeteren van de begeleiding en het terugdringen van het verzuim bij SaKS. Er is binnen het Sociaal Medisch Team (SMT) structureel overleg geweest dit jaar. Doel blijft een adequate reactie op het ontstaan van verzuim en een snelle interventie bij (dreigend) verzuim. Binnen het SMT wordt voornamelijk casuïstiek besproken.

Over het algemeen kan worden geconcludeerd dat de (preventieve) verzuimbegeleiding nog niet bij alle categorieën tot een significant lager verzuim heeft gezorgd. Aandacht voor verzuim blijft binnen SaKS een belangrijk aandachtspunt. Onder andere het besteden van aandacht aan het ervaren van een hoge werkdruk, is belangrijk om een verdere daling te kunnen realiseren en borgen.

De begeleiding op het vlak van (preventief) verzuim wordt, naast de eigen inspanningen van de leidinggevenden, verzorgd door een aantal deskundigen. Een deel van die specialistische verzuimbegeleiding is in het afgelopen jaar verzorgd door onder andere de arbo-dienst Zorg van de Zaak en verschillende vormen van coaching en training, zowel intern als extern.

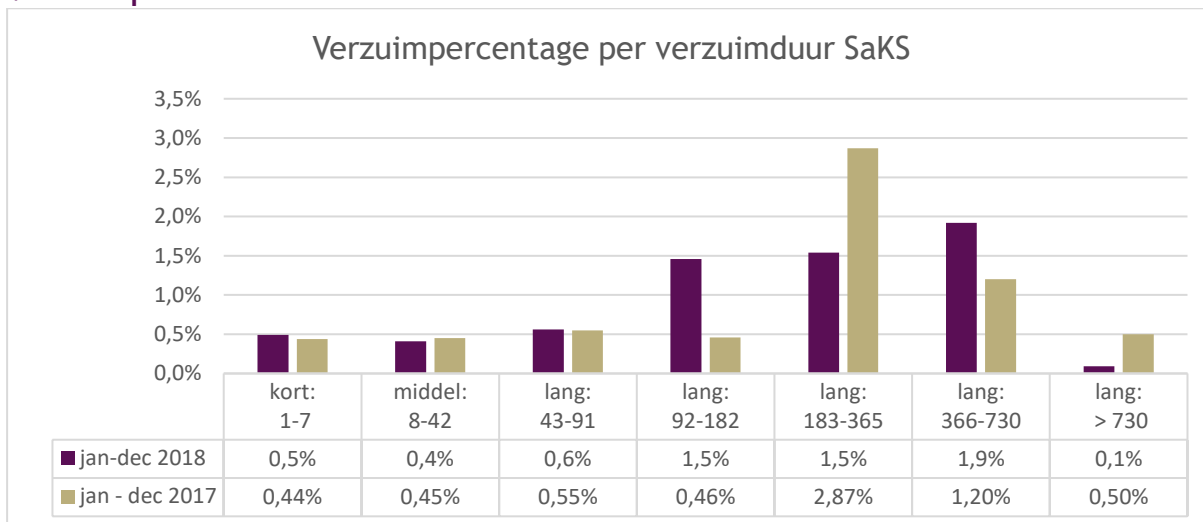
Verzuim per maand



Het verzuimpercentage is bij SaKS al een aantal jaar stabiel en komt ook voor 2018 uit op 6,5%.

Landelijk² zijn er nog geen gegevens bekend over 2018. In 2017 is het ziekteverzuim onder het onderwijzend personeel gedaald van 6,3% naar 6,0%. Onder het ondersteunend personeel daalde het verzuimpercentage landelijk naar 6,4%. Dit betekent dat het verzuim bij SaKS iets hoger ligt dan het landelijk gemiddelde.

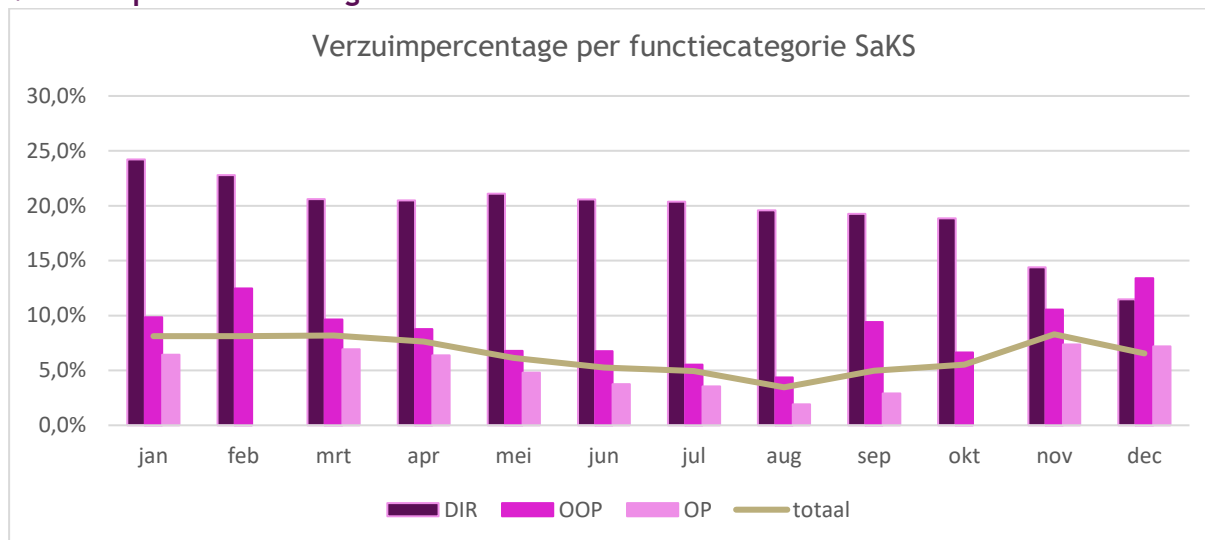
Verzuim per verzuimduur



De categorieën lang verzuim van 92 tot 182 dagen en lang verzuim van 366 tot 730 dagen zijn aanzienlijk gestegen. Daar staat tegenover dat het lang verzuim (183 tot 365) bijna is gehalveerd. Dit geldt ook voor de categorie meer dan 730 dagen.

² https://duo.nl/open_onderwijsdata/images/eindrapportage-verzuimonderzoek-po-en-vo-2017.pdf

Verzuim per functiecategorie



Onderwijzend personeel

Het ziekteverzuim bij SaKS in de functiecategorie ‘onderwijzend personeel’ is met 4,3% flink gedaald ten opzichte van 2017 toen het verzuimpercentage op 6,0% stond. Deze daling is hetzelfde ten opzichte van het landelijk gemiddelde in 2017 (6,0%). Dit is een opvallend gunstige ontwikkeling.

Directie

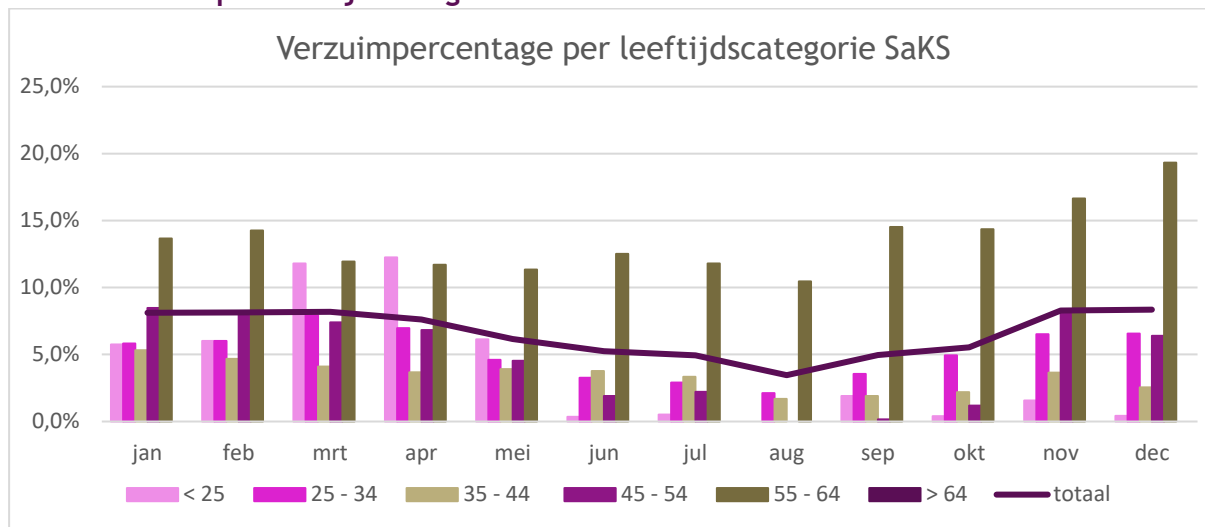
Waar het verzuim in de functiecategorie ‘directie’ in 2017 een gemiddelde had van 11%, is er nu een stijging te zien in 2018 naar 19%. Het verzuimcijfer van de categorie directie is van invloed op het totale verzuimcijfer. Zowel voor SaKS als landelijk. Verhoudingsgewijs is in deze categorie, met een relatief klein aantal werknemers, al gauw sprake van een hoog dan wel snel dalend percentage. Het hoge verzuimpercentage bij de directie blijft echter een zorg, waar in 2019 aandacht voor zal zijn.

Onderwijs Ondersteunend personeel:

In de functiecategorie ‘onderwijs ondersteunend personeel’ is het gemiddelde ziekteverzuim gedurende 2018 8,7%. Dit is een stijging ten opzichte van 2017 toen het percentage op 5% lag. 8,7% is ook hoger dan het landelijk gemiddeld wat in 2017 op 6,4% lag.

Het nulverzuim onder alle medewerkers van SaKS, oftewel het aandeel medewerkers dat het gehele kalenderjaar niet heeft verzuimd, is 74%. Dit is een aanzienlijke stijging ten opzichte van 2017. Wederom een gunstige ontwikkeling.

Ziekteverzuim per leeftijdscategorie



Naarmate de medewerkers ouder worden, neemt ook het ziekteverzuim toe. Verhoudingsgewijs is in de categorie boven de 64 jaar, met een relatief klein aantal werknemers, al gauw sprake van een hoog dan wel snel dalend percentage. De overige categorieën geven wel een goed beeld van de huidige situatie.

Tussen de 55 en de 64 jaar is voor SaKS de meest kwetsbare groep. Het verzuimpercentage is hier relatief hoog. We zullen dus bij deze groep blijvend aandacht moeten besteden aan preventie en begeleiding van verzuim.

Uit dienst

In totaal zijn er in 2018 28 medewerkers uit dienst gegaan.

Reden uit dienst	Aantal medewerkers
Op eigen verzoek	23
Pensioen	3
WIA	1
VSO	1
Totaal	28

Het beleid van SaKS is dat geen medewerkers uit dienst gaan met een wachtgeldregeling. In 2018 is hier dan ook geen sprake van geweest.

5.3 Financiën

SaKS werkt met een Planning en Control cyclus. Deze cyclus bestaat uit het plannen van acties (meerjarige formatie- en financiële begroting), het ten uitvoer brengen van deze plannen, het vergelijken of de resultaten (trimesterrapportages en bestuursverslag & jaarrekening) van de acties werkelijk zijn zoals bedoeld en het bijsturen van de uitvoering of de plannen o.b.v. resultaten.

5.4 Facilitair Beheer

Huisvestingplan Bergen

De gemeente Bergen heeft samen met de schoolbesturen is een IHP opgesteld, welke voor de komende 4 jaar met een doorkijk naar de komende 15 jaar door de Raad is vastgesteld.

Meerjaren Onderhoudsplan (MOP)

Met de schooldirecteuren zijn gesprekken gevoerd over de staat van de onderwijshuisvesting en de facilitaire dienstverlening. Het geplande onderhoud aan de scholen en de wettelijk verplichte maatregelen met betrekking tot veiligheid en gezondheid zijn aan de orde geweest, evenals de wensen voor schoolhuisvesting in relatie tot onderwijs. Het hieruit voortvloeiende onderhoudspakket is opgenomen in het Meerjaren Onderhoudsplan (MOP).

Duurzaamheid

De afdeling Duurzaam Alkmaar van de gemeente onderzoekt of het haalbaar is om schoolcomplexen te verduurzamen met zonnepanelen. De gemeente neemt de mogelijkheden voor financiering en juridische verantwoordelijkheid hierin mee.

Een aantal SaKS-scholen neemt deel aan de Energy Challenges. Dit is een initiatief in Noord-Holland, waarin ook de gemeenten Alkmaar en Bergen participeren. Bij de Energy Challenges worden leerlingen actief betrokken bij maatregelen om hun schoolgebouw energiezuiniger te maken en te verduurzamen. Met speciale aandacht voor gedrag en techniek.

Veiligheid

Vanuit de rapportages voor de RIE Arbobeleid komen naast de specifieke adviezen, ook een aantal algemene adviezen naar voren. Hiervoor zullen de NEN 3140 keuringen van elektrische installaties, ladder keuringen vanuit huisvesting centraal worden opgepakt. Ook het ontruimingsplan zal volgens de laatste NEN-norm worden voorbereid en gedeeld met de scholen.

Diversen

In basisschool de Driemaster is de Trimaran gehuisvest, met onderwijs gespecialiseerd voor hoogbegaafde leerlingen. Het leerlingaantal van de Trimaran groeit dusdanig dat dit niet meer binnen de Driemaster kan worden gehuisvest. Omdat IPABO is verhuisd en dit bouwdeel leeg staat, geeft de gemeente toestemming dat de Trimaran gebruik gaat maken van dit bouwdeel.

Basisschool de Optimist heeft haar deuren na de zomervakantie gesloten. Het AZC werd op dat moment gesloten waardoor er geen leerlingen waren. De school is verhuisd en de ruimtes zijn leeg en schoon opgeleverd aan COA.

Kinderopvangorganisatie Rollebol is medio oktober gestart met BSO in basisschool de Regenboog. Rollebol heeft ruimtegebrek en hiermee extra ruimte gecreëerd.

Het leerlingaantal van basisschool de Vlindertuin groeit en heeft hiermee ruimte te kort. Optioneel is er nog ruimte beschikbaar in de expertiseruimte. De gemeente heeft toestemming verleend voor het gebruik van de lesruimte door de school.

6. Continuïteitsparagraaf

6.1 Risicoanalyse

Voor SaKS is het risicobewustzijn en risicomanagement belangrijk, omdat het de scholenorganisatie helpt om op een structurele manier risico's in kaart te brengen en op tijd maatregelen te kunnen treffen. Daarom wordt jaarlijks de risico-inventarisatie geactualiseerd. Dit is het vierde jaar waarin een risico-inventarisatie is gehouden. Dit jaar is gekozen voor een nieuwe manier van identificeren van risico's. Er zijn meer medewerkers betrokken bij het identificeren van risico's (College van Bestuur/ schooldirectie/ SaKS plein) en er is gebruik gemaakt van een andere risicoscan, die meer op maat is gemaakt op de ambities van SaKS.

Met deze blik op het risicomanagement spoort SaKS met een cyclische check mogelijke problemen tijdig op en lost ze de problemen op. Het voorkomt tunnelvisie en verrassingen en houdt de focus op het realiseren van de ambities van de scholen en haar bestuur.

In het kader van het cyclische risicomanagement zijn ten behoeve van het jaarverslag 2018 een aantal activiteiten uitgevoerd. Zo zijn afgesproken beheersmaatregelen van vorig jaar beoordeeld en is een financiële foto gemaakt voor het hele bestuur. De risicoanalyse van vorig jaar is geactualiseerd om uiteindelijk tijdig nieuwe beheersmaatregelen te kunnen treffen. De risico's zijn beoordeeld vanuit het perspectief van het schoolbestuur. Alle resultaten zijn opgenomen in de rapportage: Actualisatie Risicomanagement, februari 2019.

Financiële Foto SaKS

Het financiële profiel van SaKS is ook dit jaar gezond. De financiële risico's hebben een lage impact en vragen om een lage beheersbaarheid. Dit komt doordat er voldoende financiële ruimte is om onvoorziene problemen op te vangen en er ook voldoende ruimte is om te investeren, niet alleen in de werving van jong en nieuw personeel maar ook in het onderwijsmateriaal en de inventaris.

Ontwikkeling Leerlingenaantal	✓
Status Personeelsbestand	✓
Risicoprofiel SaKS	✓
Investeringsruimte SaKS	✓
Eindresultaat	✓

Dit betekent echter niet dat SaKS geen risico's loopt, die zijn en blijven er altijd. Dat wordt hieronder aangegeven. Allereerst kijken we terug op de beheersmaatregelen die vorig jaar zijn benoemd.

Beheersmaatregelen vorig jaar

In de vorige risicorapportage zijn beheersmaatregelen afgesproken. Uit de analyse blijkt dat niet alle beoogde beheersmaatregelen altijd zichtbaar en voelbaar zijn op alle niveaus binnen de scholenorganisatie.

Risicosignaal 2017	Beheersmaatregelen	
Onderwijs en kwaliteit	Uitgevoerd	Adequaats
• Alternatief kwaliteitszorgsysteem • Scholen zicht op kwaliteit	 ✓ ✓	 ● ●
Onderwijs en identiteit		
• ICT toepassing/vaardigheid • Privacy bescherming, AVG	 ✓ ✓	 ● ●
Personeel		
• Personeelstekort • Personeelsdossiers	 X ✓	 ● ●
Gebruiksgoederen		
• Activamodule gekoppeld aan werkkostenregeling	 X	 ●

De beleving van de effectiviteit van de maatregelen op schoolniveau wordt soms anders ervaren dan op organisatieniveau. Dat is niet erg, zolang SaKS zich bewust is van dit feit. De organisatie is duidelijk in ontwikkeling en het effect van de beheersmaatregelen laten zich over een langere periode zien dan nu mogelijk is. Het advies, om de voortgang van beheersmaatregelen in kwartaalrapportages op te nemen, blijft nog steeds van kracht. Daarmee staan de maatregelen structureel op de agenda en krijgen ze de aandacht die ze verdienen.

Actueel risicoprofiel

Vanuit de ingevulde risicoscans zijn alle risico's voor SaKS geanalyseerd. Per domein geeft dit het volgende beeld.

	Kans/impact				
Domein	Laag/laag	Laag/gem Gem/laag	Gem/gem Hoog/laag Laag/Hoog	Gem/Hoog Hoog/gem	Hoog/hoog
Ontwikkeling SaKS	37%	23%	23%	17%	0%
Onderwijs	35%	27%	27%	10%	1%
Personeel	40%	19%	27%	11%	3%
Financiën	53%	17%	21%	1%	8%
ICT en huisvesting	43%	17%	27%	13%	0%
Bestuur en organisatie	50%	19%	17%	14%	0%
Communicatie	41%	20%	24%	15%	0%
Totaal	43%	19%	25%	11%	2%

Wederom is duidelijk dat binnen SaKS het risicobewustzijn groot is en is het risicoprofiel laag (zie ook financiële foto). Binnen de directies, bestuur en SaKS plein is men zich meer en meer bewust van de kans en de impact van risico's. Daarnaast zijn betrokkenen zich meer bewust van de getroffen maatregelen en kunnen ook beter de effectiviteit van de maatregelen inschatten.

Nieuwe Beheersmaatregelen

In de afgelopen jaren zijn veel maatregelen getroffen. Deze maatregelen worden, zeker op organisatieniveau, als effectief ervaren. De voortgang moet verder worden gemonitord naar de effecten.

De beleving van deze maatregelen op organisatieniveau en schoolniveau is verschillend. De komende tijd dient de aandacht te gaan naar de vertaling van bestuur en de beleving op de scholen. Door de genoemde beheersmaatregelen in te zetten, kan een nieuwe slag geslagen worden. Hieronder zijn de nieuw in te zetten beheersmaatregelen opgenomen.

	Mogelijke maatregelen
Autonome ontwikkeling scholen	1. Scholen tijd en ruimte blijven geven voor ontwikkeling
	2. Inzetten Kapablo leerkrachten onderling
	3. Evalueren instrumenten gereedschapskist directies/scholen
Social media/communicatie	4. Herijken en publiceren communicatiebeleid
Interne organisatie	5. Communicatie paragraaf opnemen trimesterrapportage
	6. Taken/rollen op scholen nog meer verdelen obv talent
Verloop/verzuim	7. Kennis en ervaring van Y-generatie hierover benutten
	8. Talentcirkel opzetten

Februari 2019

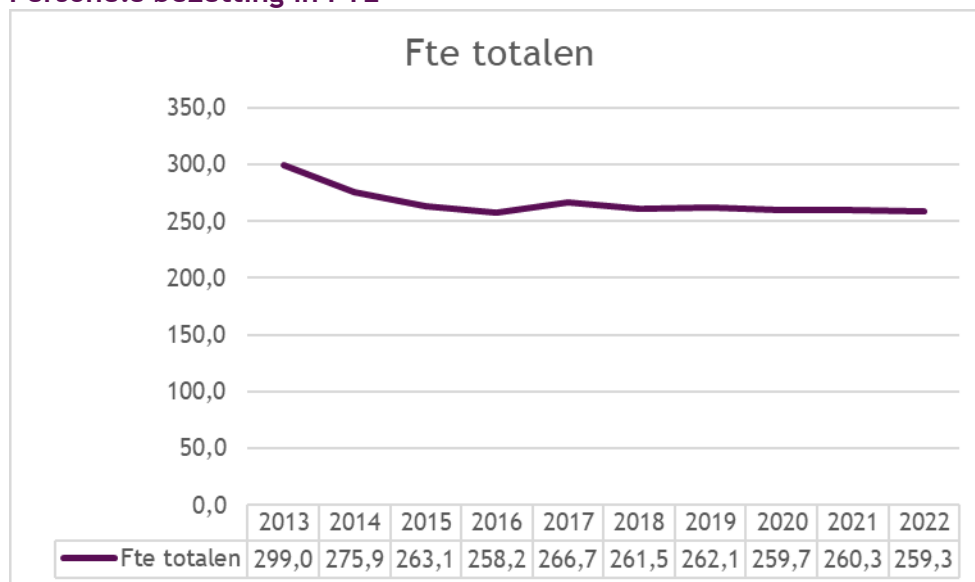
6.2 Meerjarenbegroting³

Aantallen leerlingen

	Telling	Telling	T+1	T+2	T+3
	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
BO	3.859	3.728	3.769	3.811	3.847
SBO	134	158	168	173	175
Totaal	3.993	3.886	3.937	3.984	4.022

Vanaf 2015 was de daling van het leerlingaantal gestagneerd. Nu zijn er op 1 oktober 2018 3.884 leerlingen geteld. Dit is een daling van 109 leerlingen ten opzichte van de telling van 1 oktober 2017. De directeuren hebben naar eigen inzicht de prognose gemaakt, daarbij wordt gebruik gemaakt van de prognoses van DUO. Voor de toekomst wordt geen grote groei meer verwacht, wel wordt er nog een herstel van de krimp van 1 oktober 2018 verwacht.

Personele bezetting in FTE



Fte totalen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DIR	29,0	29,3	27,3	22,6	20,5	19,5	20,5	19,7	19,5	18,8
OOP	25,0	25,0	23,0	25,0	26,8	38,5	40,9	41,2	40,8	40,8
OP	245,0	221,7	212,9	210,7	219,4	203,5	200,7	198,8	200,0	199,7
Fte totalen	299,0	275,9	263,1	258,2	266,7	261,5	262,1	259,7	260,3	259,3

De cijfers van 2015, 2016 en 2017 zijn overgenomen uit de jaarrekening. Voor 2018 is er gekozen voor de aantallen van de maand november. Voor 2019 t/m 2022 zijn het de gemiddelden van de begroting. Deze aantallen zijn exclusief de medewerkers die we in dienst hebben voor ziektevervanging.

De groei van het aantal OOP'ers in 2018 heeft te maken met de omzetting van functie voor de medewerkers die een OP functie hadden maar geen lesgevende taken meer deden. De

³ De cijfers uit de meerjarenbegroting komen uit de meerjarenbegroting 2019-2022. Deze is in december 2018 vastgesteld. Hierdoor kunnen de cijfers enigszins afwijken van de andere cijfers.

stijging zet ook door doordat er vacatureruimte is voor het extra inhuren van onderwijsassistenten die de Pabo willen starten.

Staat / Raming van Baten en Lasten

FINANCIËN		realisatie 2018	begroting 2018	begroting T+1	begroting T+2	begroting T+3
Baten	Rijksbijdragen incl. vaste baten SWV	23.972.487	21.945.181	24.373.073	24.589.023	25.419.058
	Incidentele baten SWV	0	751.544	522.168	475.343	420.255
	Gemeentelijke bijdragen	368.586	389.355	272.230	272.230	272.230
	Overige baten	425.983	214.991	369.900	348.932	346.797
Totaal Baten		24.767.056	23.301.071	25.537.371	25.685.528	26.458.340
Lasten	Lonen & salarissen	19.000.483	17.238.634	19.359.724	19.540.419	20.241.264
	Overige personele lasten	1.465.373	1.380.957	1.297.262	1.210.516	1.209.829
	Uitkeringen (-/-)	-937.577	0	-118.920	0	0
	Afschrijvingen	655.345	675.220	674.807	659.733	722.396
	Huisvestingslasten	2.040.407	1.991.758	2.120.092	2.295.421	2.201.750
	Ov. Instellingslasten	2.202.862	1.706.928	1.641.805	1.622.803	1.618.635
	Leermiddelen	835.252	728.761	814.157	820.557	824.057
Totaal Lasten		25.262.145	23.722.258	25.788.927	26.149.449	26.817.931
	Financiële baten & lasten	-2.074	-25.000	-8.000	-8.000	-8.000
Totaal Financiële baten & lasten		-2.074	-25.000	-8.000	-8.000	-8.000
Eindtotaal		-493.015	-396.187	-243.556	-455.921	-351.591

Baten

Rijksbijdrage incl. de vaste baten SWV

De totale bekostiging van Saks bestaat voor circa 95% uit de rijksbijdrage, inclusief de vaste baten van het SWV.

In de begroting zijn deze rijksbijdragen begroot op basis van de meest recente beschikkingen van het Ministerie van OC&W, voor zover van toepassing op het schooljaar 2018/2019. De teldatum 1 oktober in 2017 en 1 oktober 2018 zijn uitgangspunt geweest voor de berekening ervan. De bekostiging voor de materiële instandhouding vindt plaats per kalenderjaar. Voor 2019 zijn de baten reeds bekend en voor de jaren hierna is 2018 de basis geweest.

Incidentele baten SWV

Officieel horen deze baten onder de rijksbijdragen. Omdat binnen Saks de percentages voor lonen & salarissen gebaseerd zijn op de rijksbijdrage, is het niet wenselijk hierin incidentele baten mee te nemen. Daarom is vanaf 2017 besloten hierin een scheiding te maken. Onder deze incidentele baten valt de vergoeding voor de arrangementen, ondersteuning niveau 3-4 en bij het SBO de baten voor doorontwikkeling SBO. De baten voor het SBO nemen jaarlijks af.

Overige overheidsbijdragen

Onder deze post zijn de bijdragen van de gemeente opgenomen. De vergoedingen voor de eigen gymzaal en het sportbureau zijn gelijk gebleven met vorig jaar. De subsidie schakelklassen is ten opzichte van 2018 lager; voor een school is de subsidie komen te vervallen. De subsidie brede school is iets lager in vergelijking met vorig jaar.

Overige baten

De overige baten bestaan uit opbrengsten uit verhuur lokalen, detachering personeel en ouderbijdragen.

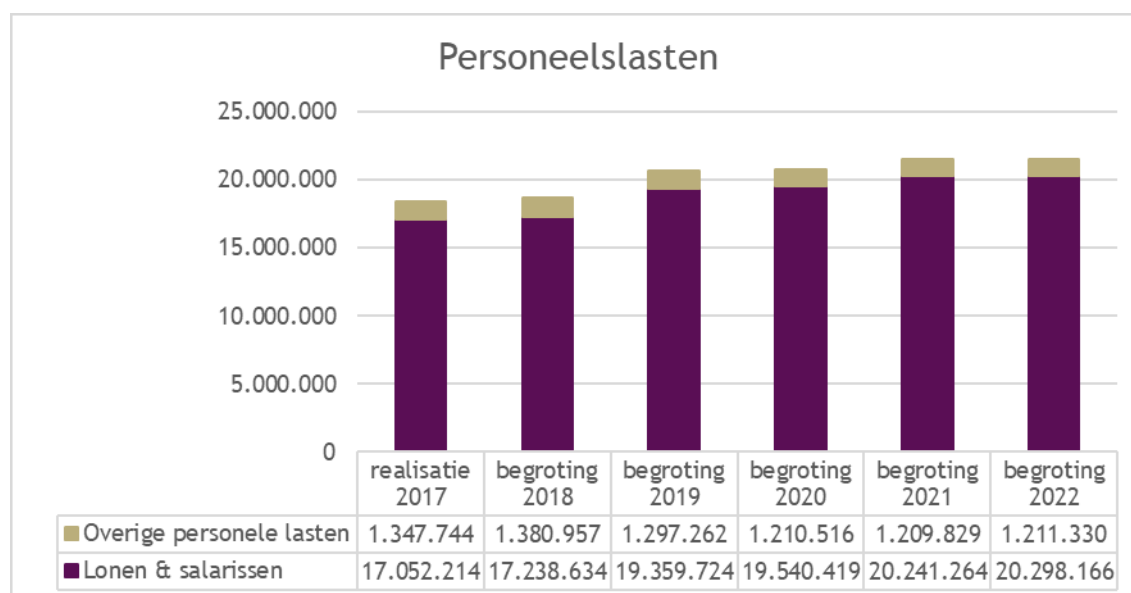
Baten die bestaan uit vergoedingen, die afhankelijk zijn van de hoogte van de gemaakte lasten, zijn niet opgenomen in de begroting. Het gaat in dit geval om vergoeding uit het Vervangingsfonds en UWV. De lasten die door deze middelen moeten worden gedekt, zijn ook niet in de begroting opgenomen.

Lasten

Personele lasten

Het grootste deel van de lasten bij SaKS (80 %) bestaat uit personele lasten.

De personele lasten zijn uitgesplitst in de post “Lonen & salarissen” (75%), “Overige personeelslasten” (5%) en “Uitkeringen (-/-)” (0%).



De personele lasten op schoolniveau zijn begroot op basis van bezetting per school, inclusief de nieuwe plannen en groei of krimp van de scholen. De huidige bezetting (niveau september) is doorgerekend naar de loonkosten voor 2018 en de jaren erna. Daarbij is rekening gehouden met jaarlijkse periodieke verhogingen.

In 2019 wordt er gestart met € 20,6 miljoen aan personeelslasten. Dit is € 2 miljoen meer dan begroot voor 2018. Deze stijging heeft te maken met de loonstijging van afgelopen september, welke nog niet volledig was meegenomen in de begroting, en de komende loonstijgingen van 2019. De werkdrukmiddelen dragen ook bij aan de stijging.

De personeelslasten zijn uitgesplitst in Lonen & Salarissen, welke begroot zijn voor € 19,3 miljoen voor 2019;

De overige personeelslasten, welke begroot zijn voor 1,3 miljoen, bestaan uit kosten voor de inzet van ingehuurd personeel, Arbo, nascholing en overige personeelskosten. De daling van dit bedrag komt doordat in 2018 hier de kosten van het SaKS 135 jaar feest waren begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn begroot op basis van de op dit moment bekende afschrijvingslasten en investeringen, de investeringsplannen van de scholen en de grondslagen die hiervoor gelden binnen de scholen.

In 2019 wordt er gestart met € 675.000 aan afschrijvingen, dit is gelijk aan de begroting van 2018. Voor de eerste drie jaar geldt dat de investeringen hoger zijn dan de afschrijving.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn voor een belangrijk deel begroot op basis van het jaarlijkse meerjarenonderhoudsplan, binnen- en buitenonderhoud. De huisvestingslasten bestaan verder uit kosten voor energie, water, schoonmaak en huur.

Het meerjarenonderhoudsplan 2019 is de basis van de uitgaven ten laste van de onderhoudsvoorziening. Dit plan is onderbouwd met een planning voor de komende 20 jaar.

In 2019 wordt er gestart met 2.1 miljoen aan huisvestingslasten. Dit is € 128.000 meer dan begroot voor 2018. Alle posten zijn evenredig gestegen.

Overige instellingslasten

Dit zijn de kosten voor Administratie & Beheer, Externe ondersteuning en Overige uitgaven.

In 2019 wordt er gestart met 1,6 miljoen aan overige instellingslasten. Dit is € 65.000 minder dan begroot voor 2018. Bij het begroten van de baten voor de arrangementen SWV, zijn de kosten die hiervoor gemaakt zullen worden begroot bij externe ondersteuning. De baten én de lasten voor de arrangementen zijn met €129.000 gedaald.

Leermiddelen

Dit zijn de kosten die direct met de leerling verbonden zijn, zoals leer- en verbruiksmaterialen, ICT en bibliotheek.

In 2019 is er € 814.000 begroot voor leermiddelen. Dit is € 85.000 meer dan begroot voor 2018. Dit is een stijging van de ICT-middelen.

Realisatie versus Begroting

In de jaarrekening (blz 62 en 63) is de toelichting opgenomen over de verschillen tussen de begroting en werkelijke baten & lasten van 2018.

Balans

	31-12-2018	T+1	T+2	T+3	T+4
ACTIVA	€	€	€	€	€
Vaste Activa					
Materiele vaste activa	2.127.633	2.102.610	2.084.751	2.028.908	1.995.543
Financiële vaste activa	55.200	55.200	55.200	55.200	55.200
Totaal Vaste Activa	2.182.833	2.157.810	2.139.951	2.084.108	2.050.743
Vlottende activa					
Vorderingen	1.290.371	1.290.371	1.290.371	1.290.371	1.290.371
Liquide middelen	8.390.576	7.120.498	6.413.284	6.342.035	6.893.849
Totaal Vlottende Activa	9.680.947	8.410.869	7.703.655	7.632.406	8.184.220
	11.863.780	10.568.679	9.843.606	9.716.514	10.234.963
PASSIVA	31-12-2018	T+1	T+2	T+3	T+4
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen					
Algemene reserve	6.136.988	5.893.432	5.437.511	5.085.920	5.225.110
bestemmingsreserve (privaat)	141.603	141.603	141.603	141.603	141.603
Totaal Eigen Vermogen	6.278.591	6.035.035	5.579.114	5.227.523	5.366.713
Voorzieningen	2.003.408	2.013.863	1.744.711	1.969.210	2.348.469
Totaal Voorzieningen	2.003.408	2.013.863	1.744.711	1.969.210	2.348.469
Kortlopende schulden	3.581.781	2.519.781	2.519.781	2.519.781	2.519.781
Totaal Kortlopende schulden	3.581.781	2.519.781	2.519.781	2.519.781	2.519.781
	11.863.780	10.568.679	9.843.606	9.716.514	10.234.963

Huisvesting

SaKS is in overleg met de gemeente over nieuwbouwprojecten voor verschillende van onze scholen. Voor alle projecten zal er naar gestreefd worden deze nieuwbouw te realiseren binnen het budget wat de gemeente hiervoor beschikbaar stelt.

Investeringsplan

SaKS heeft een meerjaren investeringsplan op het gebied van ICT, inventaris & apparatuur en Onderwijsleerpakketten. Deze wordt jaarlijks bijgesteld door de veranderende behoefte binnen de scholen.

	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
INVESTERINGEN	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vervoersmiddelen	20.750	20.000	20.000	0	0	0
ICT	284.631	358.155	381.036	331.200	381.400	218.000
OLP	74.138	249.600	333.625	135.500	151.000	107.000
Inventaris & apparatuur	238.076	288.250	309.750	474.700	277.800	111.000
TOTAAL	617.595	916.005	1.044.411	941.400	810.200	436.000

Contractactiviteiten

Derde geldstromen zijn er bij SaKS niet of nauwelijks. Het ligt niet in de planning nieuwe contractactiviteiten te ontwikkelen, anders dan onze samenwerking met het Samenwerkingsverband of anders partners waar wij reeds mee samenwerken.

Reserves en Voorzieningen

In 2014 zijn alle bestemmingsreserves terug geboekt naar de algemene reserve. Het ligt niet in de planning om in de toekomst reserves of voorzieningen specifiek voor bepaalde bestemmingen te reserveren, anders dan wettelijk bepaald.

6.3 Rapportage van de Raad van Toezicht

Samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van SaKS bestaat statutair uit ten minste vijf en ten hoogste zeven leden, van wie één lid is benoemd op voordracht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

De samenstelling van de Raad van Toezicht is ultimo 2018 als volgt:

	(her)benoemd	aftredend
K.A.J.E. (Klaas) Kirpensteijn, voorzitter	2015, 2018	2020
Mw. I.G.C. (Irene) Beers, secretaris	2015, 2016	2019
J.C. (Hans) Meijer (voordracht GMR)	2015, 2018	2021
Mw. M.M. (Margret) de Blanken-Hulsebosch	2015, 2018	2022
T.E. (Tim) Klein	2017	2020

Alle leden zijn benoemd voor een statutaire periode van drie jaar. Zij treden af volgens een door de Raad opgesteld rooster van aftreden en zijn drie maal herbenoembaar.

Met ingang van 1 januari 2019 zal Irene Beers haar functie als lid van de Raad van Toezicht beëindigen. Zij heeft gedurende vele jaren een grote bijdrage gehad in het bestuur van SaKS en, na de structuurwijziging, in de Raad van Toezicht. Wij zullen haar betrokkenheid en haar scherpe analyse in onze vergaderingen zeer missen.

In de door het vertrek van Irene Beers ontstane vacature zal worden voorzien door de benoeming van mevrouw Inge Hettinga, die net als Irene beschikt over een achtergrond als bedrijfskundige.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in overeenstemming met de daartoe opgestelde profielschets. In de Raad zijn verschillende kwaliteiten en deskundigheden aanwezig: bestuurlijk, juridisch, onderwijskundig, personeelsmanagement, bedrijfskundig, financieel en bouwkundig.

De rol van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het College van Bestuur, de uitvoering van de taken en de uitoefening van bevoegdheden door het College van Bestuur en de algemene gang van zaken in de stichting. Tevens oefent de Raad die taken en bevoegdheden uit, die hem in de wet en in de statuten zijn opgedragen of toegekend, een en ander met het oog op de maatschappelijke belangen van de stichting en de

daaronder ressorterende scholen. De Raad treedt daarnaast op als werkgever van de bestuurder. De Raad kan het College van Bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren en staat het College van Bestuur met raad terzijde.

College van Bestuur

Het bestuur van SaKS wordt gevoerd door mw. W.J. (Helma) van der Hoorn. De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks het functioneren van het bestuur.

Helma van der Hoorn is ook buiten de eigen organisatie actief betrokken bij ontwikkelingen in het primair onderwijs in Nederland en zij is in november 2018 gekozen tot lid van het algemeen bestuur van de PO Raad. De Raad van Toezicht ondersteunt haar daarbij van harte en ziet dat deze activiteiten de organisatie van SaKS ten goede komen.

Vergaderingen

In het jaar 2018 heeft de Raad van Toezicht vijf maal vergaderd: op 7 maart, 13 juni, 24 september, 7 november en 19 december. Daarnaast heeft de Raad overleg gevoerd met de externe accountant.

De voorzitter van de Raad van Toezicht overlegt tweemaandelijks met de bestuurder over de gang van zaken in de organisatie.

Op 13 juni heeft een studiedag plaatsgevonden, waarbij de Raad zich door enkele medewerkers en directeurs van de organisatie heeft laten informeren over nieuwe ontwikkelingen in het onderwijs bij SaKS.

Onderwerpen

Vaste onderwerpen op de agenda waren: verantwoording door middel van periodieke managementrapportages, de jaarrekening 2017, de meerjarenplanning en de begroting 2019. Andere terugkerende gespreksonderwerpen waren de onderwijskwaliteit, het strategisch beleidsplan, het bestuurlijk jaarplan, de besturingsfilosofie, de planning & control cyclus, de medezeggenschap en het tevredenheidsonderzoek.

In 2018 is bijzondere aandacht gegeven aan het verzuimbeleid. De Raad van Toezicht heeft in 2018 de opdracht tot controle van de jaarrekening van SaKS verleend aan Wijs Accountants.

Aan het einde van het jaar heeft de Raad het College van Bestuur ondersteund bij gesprekken met de gemeente Alkmaar en Ronduit, de stichting voor openbaar basisonderwijs, in verband met een discussie over de onderwijshuisvesting in de Vroonermeer (De Lispeltuut).

De Raad van Toezicht heeft in 2018 de opdracht tot controle van de jaarrekening van SaKS gegeven aan Wijs Onderwijsaccountants.

Informatievoorziening

De Raad wordt mondeling en schriftelijk geïnformeerd. De periodieke verslaglegging geschiedt in de vorm van managementrapportages van het bestuur, waarin wordt gerapporteerd over de voortgang van strategische en bestuurlijke ontwikkelingen, onderwijskundige zaken, personele ontwikkelingen, facilitaire zaken, medezeggenschap en bedrijfsvoering/financiële ontwikkelingen.

De kwaliteit van de periodieke verslaggeving wordt door de Raad als goed beoordeeld. De open relatie met de bestuurder draagt bij aan het functioneren van de Raad.

De Raad van Toezicht heeft zich daarnaast laten informeren door de accountant. Tevens is twee maal een school bezocht, waarbij de Raad door de directie werd geïnformeerd over de gang van zaken en waarbij op informele wijze werd gesproken met de medewerkers.

Governance

De Raad hecht grote waarde aan een transparant ondernemingsbestuur, waarin de belangen van alle belanghebbenden op passende wijze worden meegewogen. Dit betekent dat de Raad regelmatig contact zal hebben met ouders en medewerkers, vertegenwoordigd in de GMR. De Raad neemt de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs tot uitgangspunt van zijn handelen. SaKS is aangesloten bij de Vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen, de VTOI. De leden van de Raad kunnen gebruik maken van het door de VTOI aangeboden opleidingsprogramma.

De Raad beoordeelt regelmatig zijn eigen functioneren door middel van het uitvoeren van een zelfevaluatie. De volgende zelfevaluatie zal plaatsvinden in 2019.

Aan het einde van het jaar hebben de bestuurder en de Raad van Toezicht medewerking verleend aan een onderzoek naar de governance bij SaKS. De uitkomsten van dit onderzoek worden begin 2019 verwacht.

Onafhankelijkheid

De leden van de Raad van Toezicht zijn onafhankelijk van de stichting. Er bestaan geen overlappings met andere bestuursfuncties. Geen van de leden is in dienst van SaKS of onderhoudt een directe of indirecte band met toeleveranciers of afnemers.

De op voordracht benoemde leden vervullen hun functie zonder last of ruggenspraak met een voordragende partij.

Bezoldiging

De VTOI adviseert een honorering van leden van Raden van Toezicht met een vast bedrag per jaar en met een bandbreedte afhankelijk van de omzet van de onderwijsinstelling. De honorering van de toezichthouders van SAKS is in overeenstemming met dit advies van de VTOI en bedraagt

€ 3.925 voor de leden, en € 5.887 voor de voorzitter (bedragen exclusief BTW).

Tenslotte

De Raad van Toezicht heeft grote waardering voor de in het verslagjaar door de organisatie bereikte resultaten en spreekt hiervoor zijn erkentelijkheid uit jegens het bestuur en jegens alle medewerkers van de stichting.

Alkmaar, februari 2019

Namens de Raad van Toezicht
mr. Klaas A.J.E. Kirpensteijn, voorzitter



7. Governance

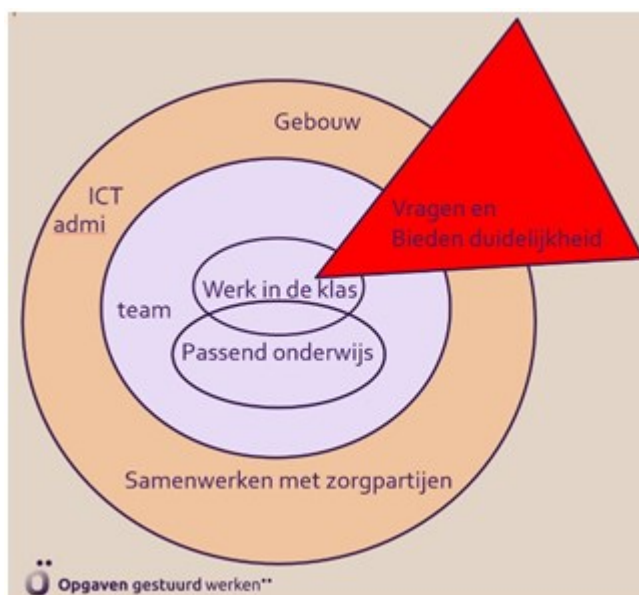
7.1 Algemeen

Code goed bestuur

Goed onderwijs vraagt om goede scholen, met teamwork van leraren, schoolleiders en besturen. De kwaliteit van het bestuurlijk handelen is daarbij een belangrijke sleutel tot duurzaam goed onderwijs. Wat die kwaliteit precies inhoudt, hebben de leden van de PO-Raad samen vastgelegd in de Code Goed bestuur. Als lid van de PO-Raad onderschrijft SaKS deze code. De bestuurder en de Raad van Toezicht toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. De code is een leidraad bij keuzes voor inrichting en gedrag binnen SaKS. De code is toegepast, een overzicht van de nevenfuncties van het College van Bestuur en Raad van Toezicht is niet opgenomen.

Werkdrukmiddelen

Werkdruk is dit jaar binnen het onderwijs zowel landelijk gezien als binnen SaKS een onderwerp dat hoog op de agenda staat.



Collega's ervaren een hoge werkdruk als belemmering voor hun werkplezier, innovatie en hun eigen professionele ontwikkeling. Tijdens de SaKS studiemiddag in oktober 2017 is er duidelijk aangegeven dat er behoefte is aan tijd, ruimte en geld.

Op basis daarvan wordt binnen SaKS vanaf 2018 gezocht naar de concrete behoefte achter de vraag naar 'tijd en geld'. De aanzet hiervan vond in het voorjaar plaats tijdens twee bijeenkomsten. De zes grootste aandachtspunten op het gebied van werkdruk die hieruit voort zijn gekomen zijn hier benoemd (zie afbeelding) en een opgaveteam van zo'n 15 collega's diept sinds die tijd

deze gebieden uit.

Parallel aan ons eigen, reeds eerder ingezette proces, is vanuit het ministerie aangekondigd dat er vanaf 1 augustus financiële middelen beschikbaar zijn om werkdruk te verminderen. Deze middelen kunnen de teams hierbij ondersteunen. Goed dus dat we al eerder zijn gestart met ons opgave team! Het analyseren van werkdruk en het komen tot oplossingen die écht werken is geen sinecure. Het opgaveteam kan inmiddels bevestigen dat het probleem werkdruk heel complex is en dat het niet gemakkelijk is om te komen tot structurele en duurzame oplossingen. Veelal gaat het ook om een veelvoud van factoren die de werkdruk veroorzaken, wat pleit voor een integraal plan waarin al deze factoren worden aangepakt.

Op de studiemiddag van 10 oktober 2018 heeft het opgaveteam haar uitkomsten tot dan toe gedeeld en is ruimte geboden aan alle goede voorbeelden. Het belangrijkste inzicht van de studiemiddag is: het ervaren van werkdruk is persoons- en situatie afhankelijk en hierbinnen is enorm veel van elkaar te leren.

Na de studiemiddag zijn de teams individueel aan de slag gegaan om een plan te maken per school. Een aantal teams is zonder deze middelen aan de slag gegaan en beraad zich nog op de juiste inzet hiervan. Andere teams gaan deze middelen, met instemming van de MR, op de volgende wijze inzetten:

SCHOOL	Werkdrukmiddelen ingezet voor
Adelbertus	1. Onderwijsassistent (1,4 fte) 2. Evenementen coördinator (0,2 fte) 3. Gedragsspecialist (0,1 fte) 4. Vakdocent gym (1 fte)
't Baeken	1. Onderwijsassistent 2. Leerkracht 3. Twee event managers (vrijwilligersvergoeding)
Kardinaal de Jong	1. Conciërge (0,4 fte) 2. Administratie (0,1 fte) 3. Leerkracht (vrij roosteren leerkrachten 44 dagen)
De Kring	Vakdocent gym
De Lispeltuut	1. Leerkracht (0,6 fte) 2. Conciërge (0,3 fte)
Matthieu Wiegman	Leerkracht (1 fte; werkdrukmiddelen dekken deel van deze kosten)

AVG

In 2018 zijn het privacy beleid, privacyreglement en het informatiebeveiligings- en privacy-beleid (IPB) ingestemd door de GMR en vastgesteld door de bestuurder.

In het voorjaar van 2018 is ingezet om de bewustwording onder personeel te vergroten door middel van bijeenkomsten met filmpjes en voorbeelden.

Op S@m (intranet) zijn er verschillende informatiemiddelen gecreëerd die de scholen kunnen gebruiken in de communicatie richting ouders en personeel, het proces en meldingsformulieren voor datalekken zijn hier vindbaar en verschillende andere handige zaken die te maken hebben met de AVG zijn hier voor het volledig personeel vindbaar.

Tevens is er een externe functionaris gegevensbescherming aangesteld. Deze kan geraadpleegd worden voor allerlei vragen en meldingen. Deze meldingen lopen via de backoffice.

In 2018 zijn er voor 3 onderwerpen de functionaris gegevensbescherming ingeschakeld. 2 van deze meldingen waren preventief, te weten: protocol samenwerking school en kinderopvang, en tv opnames van RTL4 op school. 1 melding was achteraf, te weten: het uitwisselen van foto's via app's. Deze laatste melding is correct afgehandeld, er zijn klachten of opmerkingen van ouders ontvangen. De meldingen zijn verwerkt in het register van verwerkingen.

Voor de volgende jaren zal de AVG onder de aandacht blijven. Voor nieuw personeel zal er jaarlijks via de SaKS academie een training beschikbaar worden gesteld om de binnen SaKS met betrekking tot de AVG te leren.

Klachtenregeling

Soms vinden op school gebeurtenissen plaats waar ouders, leerlingen of personeelsleden het niet mee eens zijn. Veruit de meeste zorgen over de dagelijkse gang van zaken in de school zullen in eerste instantie in goed overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding op een juiste wijze worden afgehandeld. Door in een vroegtijdig stadium met elkaar in gesprek te gaan en een oplossing voor het ontstane probleem te zoeken is het gelukkig meestal mogelijk om het indienen van een klacht te voorkomen.

Indien dat echter, gelet op de aard van de klacht, niet mogelijk is of indien de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kan men een beroep doen op de klachtenregeling.

Sinds de inwerkingtreding van de Kwaliteitswet op 1 augustus 1998 is het College van Bestuur verplicht een klachtenregeling vast te stellen en in te voeren. Het klachtrecht heeft een belangrijke signaalfunctie met betrekking tot de kwaliteit van onderwijs.

Met de klachtenregeling wordt een zorgvuldige behandeling van klachten beoogd, waarmee het belang van betrokkenen wordt gediend, maar ook het belang van de school en het College van Bestuur, namelijk een veilig schoolklimaat. Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van een verbeterslag met betrekking tot de bestaande klachtenregeling. Diverse gedingen hebben inspanning geleverd om dit alles te bewerkstelligen.

In 2018 zijn er geen klachten ingediend bij de Landelijke klachtencommissie.

Regeling Melden Misstanden SaKS

De Regeling Melden Misstanden SaKS regelt de procedure voor het omgaan met een vermoeden van een misstand. De regeling draagt bij aan het scheppen van condities om het melden van (mogelijke) onregelmatigheden dan wel misstanden gestructureerd, langs heldere lijnen te doen verlopen. Het is belangrijk voor een open interne bedrijfscultuur dat (vermoedens van) een misstand laagdrempelig kunnen worden gemeld zonder (zorgen over) nadelige gevolgen voor de melder. Een goede procedure voor het intern melden van misstanden kan 'klokkenluiden', ofwel onnodig extern melden, voorkomen.

Met deze regeling wordt bij SaKS invulling gegeven aan het toepassen van een meldings- en klokkenluidersregeling, met als doel bij te dragen aan de verbetering en zo nodig tot correctie van het eigen functioneren van SaKS.

De toelichting bij deze regeling heeft ten doel, de inhoud er van en de visie van SaKS ten aanzien van het omgaan met vermoedens van misstanden op een toegankelijke wijze te duiden.

Commissie van Beroep

In 2018 zijn geen zaken ingediend bij de Commissie van Beroep.

Communicatie

Om duidelijke keuzes te maken rondom interne- en externe communicatie, heeft SaKS dit geformuleerd in een communicatieplan. Er is tevens een communicatie coördinator aangesteld die zich bezighoudt met alle communicatievormen die bij SaKS aanwezig zijn.

Met het communicatieplan 'Samenwerken aan goed Onderwijs' zal de communicatie coördinator scholen desgewenst begeleiden in het vormgeven van de communicatie op schoolniveau.

Jaarverslag vertrouwenspersoon

Eén keer per jaar maken de externe vertrouwenspersonen een rapportage van de meldingen en klachten in het afgelopen jaar; het jaarverslag. Het jaarverslag is bedoeld om de opdrachtgever inzicht te geven in de verrichtte werkzaamheden in het afgelopen jaar. Zo kan de effectiviteit van het beleid worden gemonitord en het beleid waar nodig worden bijgesteld. Ook is het jaarverslag bedoeld om inzicht te bieden in eventuele (tendensen ten aanzien van) knelpunten binnen de organisatie met betrekking tot sociale veiligheid en integriteit.

De werkzaamheden van de externe vertrouwenspersonen omvatten een tweetal aandachtsgebieden. Enerzijds vloeien de werkzaamheden voort uit het klachtrecht voor (ouders van) leerlingen, als geregeld in de z.g. 'kwaliteitswet' van 1998 en nader uitgewerkt in de 'Klachtenregeling SAKS'. Het betreft de opvang en ondersteuning van melders en klagers, bij 'klachten over gedragingen en beslissingen dan wel het nalaten van gedragingen en het niet nemen van beslissingen van de aangeklaagde'. In de praktijk gaat het hier om meldingen en klachten van onderwijskundige of schoolorganisatorische aard, dan wel met betrekking tot ongewenste omgangsvormen. Zowel ouders als medewerkers vallen binnen het bereik van de genoemde regeling. Anderzijds zijn de externe vertrouwenspersonen benaderbaar bij meldingen van onregelmatigheden dan wel misstanden, ingevolge de sinds 1 augustus 2015 vigerende 'Regeling Melden Misstanden SAKS'. Met deze regeling wordt voorzien in een vertrouwelijke en daarmee veilige meldprocedure voor hen die een vermoeden van een misstand aan de orde willen stellen. Dit type melder wordt vaak aangeduid met het woord 'klokkenluider'.

Overzicht aantal klachten

Periode 1 januari tot en met 31 december 2018

	2018	2018	Lopend	Afgehandeld
	Klacht	off. klacht		
Aard van de klachten:				
Seksuele intimidatie	-	-	-	-
Racisme / Discriminatie	1	-	-	1
Agressie en geweld	2	-	-	2
Pesten	1	-	-	1
Onderwijskundig*	6	-	-	6
School organisatorisch*	2	-	-	2
Anders	-	-	-	-
Totaal:	12	-	-	12

* Gekozen is voor de meest passende categorie, maar het onderscheid is niet altijd scherp te maken. Nagenoeg alle meldingen die in de kern onderwijskundige dan wel schoolorganisatorische aspecten betroffen, hadden ook betrekking op ervaren onvrede ten aanzien van de communicatie vanuit school.

Klagers ingedeeld naar categorie melder

Ouder	10
Leerling	-
Directeur	-
Medewerker	2
ICP	-
Anders	-
Totaal:	12

Meerjarenoverzicht

	2018	2017	2016
Aard van de klachten:			
Seksuele intimidatie	-	-	-
Racisme / Discriminatie	1	-	1
Agressie en geweld	2	2	2
Pesten	1	2	1
Onderwijskundig	6	2	6
School organisatorisch	2	5	2
Anders	-	3	-
Totaal:	12	14	12

Conclusies

In het jaar 2018 hebben de vertrouwenspersonen geen opvallende nieuwe constatering gedaan. Evenals in voorgaande jaren heeft het overgrote deel van de meldingen in meer of mindere mate betrekking op communicatieverstoringen.

Aanbevelingen

Met name de nascholingsbijeenkomst voor interne contactpersonen kende een zeer teleurstellende opkomst. Inmiddels heeft hierover overleg plaatsgevonden, waarbij is vastgesteld dat deze bijeenkomsten niettemin zinvol zijn om de interne contactpersonen in staat te stellen hun kennis op peil te houden. Het is van belang bij de scholen te inventariseren welke specifieke behoeften de interne contactpersonen ten aanzien van scholing hebben, zodat daarop kan worden ingespeeld.

Belangenverstrengeling

Om beweging tot stand te laten komen is een frisse blik van buitenaf soms noodzakelijk. Inherent aan de gekozen koers in het strategisch beleidsplan is de ontwikkeling van een naar buiten georiënteerde blik en het binnenhalen van externe adviseurs en specialisten. Door vanuit andere invalshoeken naar de organisatie te kijken kunnen nieuwe ideeën zich ontwikkelen. Door te werken met een palet van verschillende externen zal worden getracht onze blik optimaal te verruimen.

Door niet te werken met voorkeurspartners wordt tevens getracht iedere schijn van belangenverstrengeling tegen te gaan. Toch is de wereld van het onderwijs soms klein en daardoor onmogelijk om elke vorm van verwevenheid te voorkomen. Door de behoefte van de organisatie hierbij leidend te stellen, kan een schijn van belangenverstrengeling soms toch

ontstaan. Indien een dergelijke situatie zich voordoet wordt, voor besluitvorming plaatsvindt, opgeschaald naar het College van Bestuur respectievelijk de Raad van Toezicht.



8. Financieel beleid

8.1 Financiële positie op balansdatum

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van SaKS dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Vergelijken balansoverzicht
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	2.127.633	17,9	2.059.113	18,7
Financiële vaste activa	55.200	0,5	57.600	0,5
Vorderingen	1.290.372	10,9	1.010.140	9,1
Liquide middelen	<u>8.390.576</u>	<u>70,7</u>	<u>7.913.574</u>	<u>71,7</u>
	11.863.781	100,0	11.040.426	100,0
PASSIVA				
Eigen vermogen	6.278.591	52,9	6.771.607	61,3
Voorzieningen	2.003.408	16,9	1.813.228	16,4
Kortlopende schulden	<u>3.581.782</u>	<u>30,2</u>	<u>2.455.591</u>	<u>22,2</u>
	11.863.781	100,0	11.040.426	100,0

RESULTAAT

Het resultaat over 2018 bedraagt € - 493.015 tegenover € 392.854 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Verschil €	Realisatie 2017 €	Verschil €
Baten					
(Rijks)bijdragen	23.972.487	22.696.725	1.275.762	22.190.545	1.781.942
Overige overheidsbijdragen en subsidies	368.586	389.355	-20.769	395.854	-27.268
Overige baten	425.983	214.991	210.992	428.057	-2.074
	<u>24.767.056</u>	<u>23.301.071</u>	<u>1.465.985</u>	<u>23.014.456</u>	<u>1.752.600</u>
Lasten					
Personele lasten	19.528.279	18.619.591	908.688	17.373.268	2.155.011
Afschrijvingen	655.345	675.220	-19.875	616.157	39.188
Huisvestingslasten	2.040.407	1.991.758	48.649	1.990.020	50.387
Overige instellingslasten	3.038.114	2.435.690	602.424	2.648.599	389.515
	<u>25.262.145</u>	<u>23.722.259</u>	<u>1.539.886</u>	<u>22.628.043</u>	<u>2.634.102</u>
Saldo baten en lasten	<u>-495.089</u>	<u>-421.188</u>	<u>-73.901</u>	<u>386.413</u>	<u>-881.502</u>
Financiële baten en lasten	<u>2.074</u>	<u>25.000</u>	<u>-22.926</u>	<u>6.441</u>	<u>-4.367</u>
Nettoresultaat	<u>-493.015</u>	<u>-396.188</u>	<u>-96.827</u>	<u>392.854</u>	<u>-885.869</u>

8.2 Investerings- en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding in de aanschaf van de nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

8.3 Treasuryverslag

Begin 2017 is er met behulp van het model van de PO-raad een nieuw treasurystatuut geschreven. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders Saks haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemmingen worden besteed. Saks heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd en beschikt niet over beleggingen. De rekeningcourant rekening is ondergebracht bij de ING. De spaarrekeningen bij zowel bij de ING als de Rabobank ondergebracht.

9. Kengetallen

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,70	3,63
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	52,92	61,33
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	69,81	77,76
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,99	1,71
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiele vaste activa / totale baten * 100%</i>)	17,32	22,30
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	25,35	29,41
Huisvestingslasten / totale lasten (in %)	8,08%	8,79%
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,30%	76,78%
Personele lasten / totale lasten + financiële	77,30%	76,77%
Materiële lasten / totale lasten (in %)	22,70%	23,22%
Materiële lasten / totale lasten + financiële	22,70%	23,23%

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

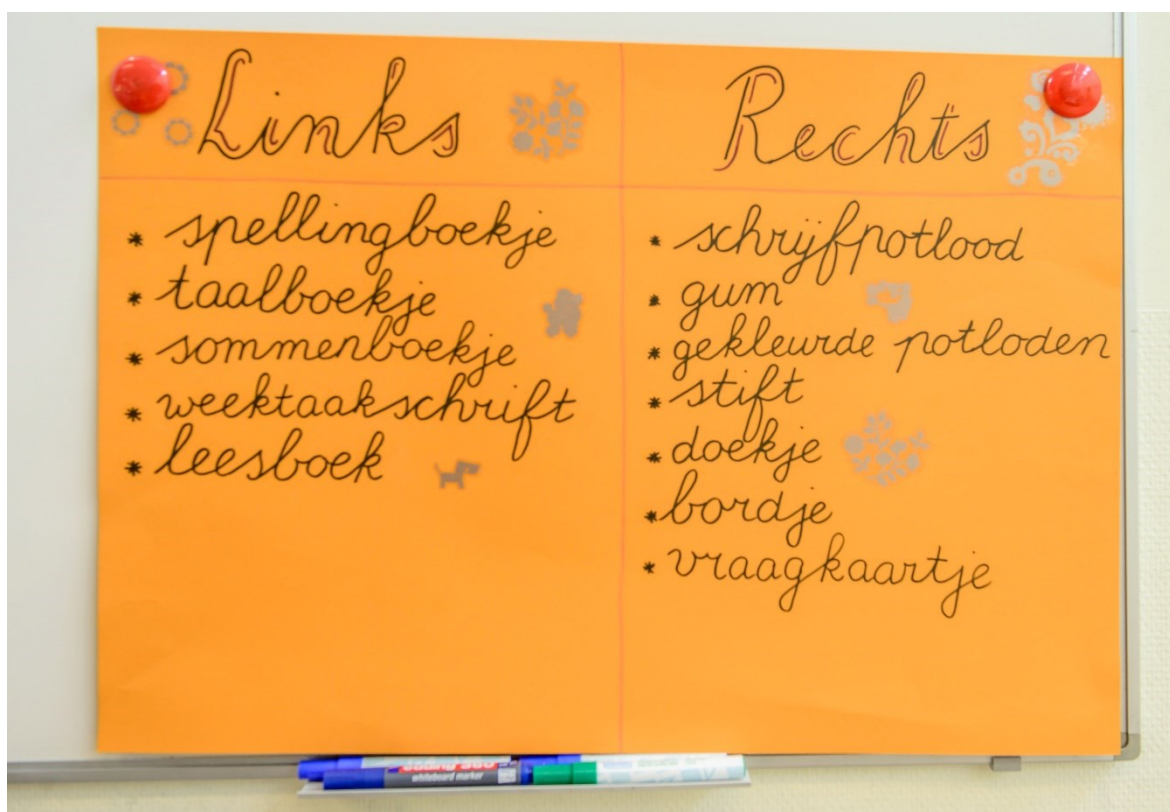
Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of 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.

Weerstandsvermogen

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

Deel B: Jaarrekening SaKS 2018



10. Toelichting op de balans en staat van baten & lasten

10.1 Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van SaKS bestaan voornamelijk uit:

Dienstverlening op het gebied van onderwijs PO

Statutaire winstbestemming

Conform de statuten, artikel 4 lid 2, dient het vermogen van de stichting ter verwezenlijking van het doel van de stichting. Te weten, het zonder winstoogmerk in stand houden en bevorderen van Primair Onderwijs in Noord-Holland.

Stelselwijzigingen

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

10.2 Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Diversen

Bijdragen leerlingen met een audio-/visuele beperking

De bijdragen ontvangen voor deze leerlingen (bijvoorbeeld via Viertaal) worden verwerkt onder 3.5 Overige baten.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

10.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:.

Inventaris en apparatuur:	10 jaar
ICT: computers, servers, printers en smartboards	4 jaar
Onderwijsleerpakket: methoden	8 jaar
Vervoermiddelen:	8 jaar

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst- en verliesrekening.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk gemaakte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en

overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaat-bestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De "Reserve schoolfondsen" en het "Fonds stichting" 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 de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de

pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,0%⁴.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indienst-treding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienst-verband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op ba-sis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uit-gevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Kortlopende Schulden

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname ge-waardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opge-steld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslag-periode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De middelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kas-middelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht op-genomen.

10.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verlie-zen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht

⁴ Bron: <https://www.abp.nl/over-abp/financiele-situatie/dekkingsgraad/>

genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

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.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OC&W, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OC&W-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OC&W, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van

toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.



11. Balans per 31 december 2018

(Na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	<u>1</u>				
Inventaris en apparatuur		1.048.381		962.838	
Vervoermiddelen		19.066		23.332	
ICT		607.888		643.302	
OLP en apparatuur		<u>452.298</u>		<u>429.640</u>	
			2.127.633		2.059.113
Financiële vaste activa	<u>2</u>				
Borgsom		<u>55.200</u>		<u>57.600</u>	
			55.200		57.600
Vlottende activa					
Vorderingen	<u>3</u>				
Debiteuren		17.168		12.548	
Ministerie van OC&W		1.081.383		737.710	
Overlopende activa		122.505		96.783	
Overige vorderingen		<u>69.315</u>		<u>163.099</u>	
			1.290.371		1.010.140
Liquide middelen	<u>4</u>		8.390.576		7.913.574
			<u>11.863.781</u>		<u>11.040.426</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	<u>5</u>				
Algemene reserve		6.136.988		6.630.004	
Bestemmingsreserves (privaat)		<u>141.603</u>		<u>141.603</u>	
			6.278.591		6.771.607
Voorzieningen	<u>6</u>				
Personeelsvoorzieningen		216.152		207.161	
Overige voorzieningen		<u>1.787.256</u>		<u>1.606.067</u>	
			2.003.408		1.813.228
Kortlopende schulden	<u>7</u>				
Crediteuren		277.942		388.140	
Ministerie van OC&W		1.061.995		0	
Belasting en premie sociale verzekeringen		847.629		746.660	
Schulden terzake van pensioenen		213.611		194.496	
Overige kortlopende schulden		209.106		53.788	
Overlopende passiva		<u>971.498</u>		<u>1.072.507</u>	
			3.581.782		2.455.591
			<u>11.863.781</u>		<u>11.040.426</u>

12. Staat van Baten & Lasten per 31 december 2018

		Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten	<u>8</u>			
(Rijks)bijdragen		23.972.487	22.696.725	22.190.545
Overige overheidsbijdragen en subsidies		368.586	389.355	395.854
Overige baten		<u>425.983</u>	<u>214.991</u>	<u>428.057</u>
		24.767.056	23.301.071	23.014.456
Lasten	<u>9</u>			
Personele lasten		19.528.279	18.619.591	17.373.268
Afschrijvingen		655.345	675.220	616.157
Huisvestingslasten		2.040.407	1.991.758	1.990.020
Overige instellingslasten		<u>3.038.114</u>	<u>2.435.690</u>	<u>2.648.599</u>
		25.262.146	23.722.259	22.628.044
Saldo baten en lasten		<u>-495.089</u>	<u>-421.188</u>	<u>386.412</u>
Financiële baten en lasten	<u>10</u>			
Financiële baten		4.246	25.000	8.251
Financiële lasten		<u>2.172</u>	<u>0</u>	<u>1.811</u>
Financiële baten en lasten		2.074	25.000	6.441
Resultaat		<u>-493.016</u>	<u>-396.188</u>	<u>392.853</u>

Analyse resultaten Jaarrekening 2018

SaKS heeft in 2018 een negatief resultaat van € 493.016. Dit is als volgt te verklaren:

(Rijks)bijdragen

De rijksbijdragen zijn € 1.275.762 hoger dan begroot. Het gaat hier om € 150.000 extra groeibekostiging, € 589.000 extra ter compensatie van de salarisverhogingen en € 260.000 extra ter verlaging van de werkdruk en € 238.000 extra van het SWV voor de hoogbegaafden.

Overige overheidsbijdragen

Op de Overige overheidsbijdragen hebben we € 20.769 minder ontvangen dan begroot. Het gaat hier om de subsidie voor een schakelklas die voor schooljaar 2018-2019 niet meer is toegekend.

Overige baten

De Overige baten zijn € 210.992 hoger dan begroot. Het gaat hier om € 55.000 vergoeding van SOS voor het 135 jaar feest, € 39.000 voor detachering van twee medewerkers bij Blossie (zij werkte voorheen op de Optimist), de rest van de extra baten zit in veel kleine zaken zoals extra subsidies, hogere verhuur en vergoeding van de pabo's.

Personele lasten

Op de Personele lasten zijn € 908.688 hoger dan begroot. Er is € 824.272 meer uitgegeven aan Lonen & Salarissen, dit is inclusief de uitkeringen op ziektevervangingen.

De inhuur van buitenaf is € 137.000 hoger dan begroot. Dit heeft te maken met de inhuur van interim-directie. Deze kosten worden deels vergoed door de uitkering op ziektevervangingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 19.785 lager dan begroot.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 48.649 hoger dan begroot.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 602.424 hoger dan begroot. Hiervan zit € 238.000 bij Externe ondersteuning. Hieronder valt onder andere de kosten van de nieuwe website op verschillende scholen (€ 44.000), kwaliteitsverbetering op de Burijn (€ 21.000) en inzet zorg op de Trimaran (€ 69.000). Het restant van de externe ondersteuning is meer uitgegeven aan de zorgarrangementen van de leerlingen.

Op overige uitgaven is in totaal € 250.000 meer uitgegeven. Hiervan zit € 144.000 in het 135-jaar-feest en € 28.000 in Leve het onderwijs (een deel van deze kosten zijn teruggekomen via de Overige Baten). Het restant van de overige uitgaven is meer uitgegeven aan kleine posten op de scholen (€ 78.000).

Daarnaast is er € 94.000 meer uitgegeven aan ICT-middelen.

Financiële baten & lasten

De financiële baten & lasten zijn € 22.926 lager dan begroot. Dit komt volledig door de lage rentevergoeding op de spaarrekeningen.

13. Kasstroomoverzicht over 2018

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.

		2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en Lasten			-495.089		386.412
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen	<u>1</u>	655.345		616.156	
- Mutaties voor voorzieningen	<u>6</u>	<u>190.180</u>		<u>352.294</u>	
			845.525		968.450
Veranderingen in vlottende middelen:					
- Vorderingen	<u>3</u>	-280.231		356.582	
- Kortlopende schulden	<u>7</u>	<u>1.126.188</u>		<u>492.162</u>	
			<u>845.957</u>		<u>848.744</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.196.393		2.203.606
- Ontvangen interest	<u>10</u>	4.246		8.251	
- Betaalde interest		<u>-2.172</u>		<u>-1.811</u>	
			<u>2.074</u>		<u>6.440</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten			<u>1.198.467</u>		<u>2.210.046</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
- Investerings materiële vaste activa	<u>1</u>	-727.788		-617.595	
- Desinvesterings materiële vaste activa	<u>1</u>	3.922		0	
- Mutaties financiële vaste activa Borgsom	<u>2</u>	<u>2.400</u>		<u>4.050</u>	
			<u>-721.466</u>		<u>-613.545</u>
Mutaties liquide middelen	<u>4</u>		<u>477.002</u>		<u>1.596.501</u>
Beginstand liquide middelen		7.913.574		6.317.072	
Mutatie liquide middelen		<u>477.002</u>		<u>1.596.502</u>	
Eindstand liquide middelen			<u>8.390.576</u>		<u>7.913.574</u>

14. Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

Referentie 1 Materiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Inventaris en apparatuur	1.048.382	962.838
Vervoermiddelen	19.065	23.332
ICT	607.888	643.302
OLP en apparatuur	<u>452.298</u>	<u>429.640</u>
	2.127.633	2.059.113

	Inventaris en apparatuur	Vervoers- middelen	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>					
Aanschaffingswaarde	2.619.646	36.639	2.833.853	1.594.019	7.084.157
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.656.808</u>	<u>-13.307</u>	<u>-2.190.551</u>	<u>-1.164.378</u>	<u>-5.025.044</u>
	<u>962.838</u>	<u>23.332</u>	<u>643.302</u>	<u>429.641</u>	<u>2.059.113</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	257.303	0	324.088	146.396	727.787
Desinvesterings	-3.809	0	-559	0	-4.368
Afschrijvingen	-168.267	-4.267	-359.071	-123.740	-655.345
Afschrijving desinvestering	<u>318</u>	<u>0</u>	<u>128</u>	<u>0</u>	<u>446</u>
Mutaties boekwaarde	<u>85.545</u>	<u>-4.267</u>	<u>-35.414</u>	<u>22.656</u>	<u>68.520</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>					
Aanschaffingswaarde	2.873.139	36.639	3.157.382	1.740.415	7.807.576
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.824.757</u>	<u>-17.574</u>	<u>-2.549.494</u>	<u>-1.288.118</u>	<u>-5.679.943</u>
Boekwaarde 31 december 2018	<u>1.048.382</u>	<u>19.065</u>	<u>607.888</u>	<u>452.298</u>	<u>2.127.633</u>

De inventaris, leermiddelen en computers zijn via de gemeente Alkmaar voor een bedrag van € 250.000 per school verzekerd.

Referentie 2 Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Borgsom		
Borg tablets	<u>55.200</u>	<u>57.600</u>
	<u>55.200</u>	<u>57.600</u>
Verloop borgsom	€	
Boekwaarde 1-1-2018	57.600	
Betaalde borgsommen	-2.400	
Retour ontvangen / verrekend 2018	<u>0</u>	
Boekwaarde 31-12-2018	55.200	

Referentie 3 Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren	17.168	12.548
Ministerie van OC&W	1.081.383	737.710
Overige vorderingen	69.315	163.099
Overlopende activa	<u>122.505</u>	<u>96.783</u>
	<u>1.290.371</u>	<u>1.010.140</u>
Ministerie van OC&W		
Bekostiging OC&W	1.081.383	801.268
Materiele instandhouding OC&W	<u>0</u>	<u>-63.558</u>
	<u>1.081.383</u>	<u>737.710</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	3.257	2.208
Gemeente huisvesting	57.146	41.984
SWV PO Noord-Kennemerland	3.540	0
Overige vorderingen	<u>5.372</u>	<u>118.906</u>
	<u>69.315</u>	<u>163.099</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>122.505</u>	<u>96.783</u>
	<u>122.505</u>	<u>96.783</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting vordering OC&W

	briefnr.	datum	€
Personele bekostiging regulier	2018/2/1002685	8-9-2018	1.086.968
Prestatiebox	2018/2/1002685	8-9-2018	-28.565
Impulsgebieden	2018/2/1002685	8-9-2018	<u>22.980</u>
Totaal vordering OC&W			1.081.383

Referentie 4 Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kasmiddelen	3.332	3.653
Banktegoeden	2.629.013	2.158.723
Spaarrekeningen	<u>5.758.232</u>	<u>5.751.198</u>
	<u>8.390.576</u>	<u>7.913.574</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>3.332</u>	<u>3.653</u>
	<u>3.332</u>	<u>3.653</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening SaKS	<u>2.629.013</u>	<u>2.158.723</u>
	<u>2.629.013</u>	<u>2.158.723</u>
Spaarrekeningen		
ING zakelijke spaarrekening	1.581.078	1.581.078
Rabobank vermogen sparen	1.740.009	1.732.975
ING spaarrekening	<u>2.437.144</u>	<u>2.437.144</u>
	<u>5.758.232</u>	<u>5.751.198</u>

Er is een garantiestelling afgegeven aan W.A.M. Oostenbrink voor een bedrag van € 15.395.

Deze garantie treedt in werking als SaKS niet aan haar verplichtingen voldoet. De overige liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

PASSIVA

Referentie 5 Eigen vermogen Verloopoverzicht reserves

	Saldo	Resultaat	Overige mutaties	Saldo
	1-1-2018			31-12-2018
Algemene reserve	6.629.959	-493.016	0	6.136.943
Statutaire reserve (stichtingskapitaal)	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>
Algemene reserve publiek (A)	6.630.004	-493.016	0	6.136.988
Bestemmingsreserves privaat (B)	<u>141.603</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>141.603</u>
Eigen vermogen (A+B)	<u>6.771.607</u>	<u>-493.016</u>	<u>0</u>	<u>6.278.591</u>

De private bestemmingsreserve zal ingezet worden voor uitgaven die niet via het rijk bekostigd kunnen worden.

Bestemming van het exploitatieresultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € -493.016 als volgt over de reserves:

	2018
	€
Resultaat algemene reserve	<u>-493.016</u>
Resultaat Eigen vermogen	<u>-493.016</u>

Referentie 6 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2018	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
Personeel:						
Jubilea	207.161	41.834	-32.843	216.152	11.549	204.603
	207.161	41.834	-32.843	216.152	11.549	204.603
Overig:						
Onderhoud	1.606.067	704.344	-523.155	1.787.256	683.689	1.103.567
	1.606.067	704.344	-523.155	1.787.256	683.689	1.103.567
Voorzieningen	<u>1.813.228</u>	<u>746.178</u>	<u>-555.998</u>	<u>2.003.408</u>	<u>695.238</u>	<u>1.308.170</u>

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor de verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers.

De voorziening groot onderhoud wordt opgenomen voor verwachte lasten in de toekomst.



Referentie 7 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren	277.943	388.140
Ministerie OC&W	1.061.995	0
Belasting en premie sociale verzekeringen	847.629	746.660
Schulden terzake van pensioenen	213.611	194.496
Overige kortlopende schulden	209.106	53.788
Overlopende passiva	<u>971.498</u>	<u>1.072.507</u>
	3.581.782	2.455.591
Ministerie OC&W		
OC&W terug te betalen subsidies	<u>1.061.995</u>	<u>0</u>
	1.061.995	0
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	521.919	446.075
Premies sociale verzekeringen	212.571	216.882
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>113.139</u>	<u>83.704</u>
	847.629	746.660
Overige kortlopende schulden		
Vervangingsfonds inz. Salariskosten	139.866	26.936
Overige kortlopende schulden	<u>69.240</u>	<u>26.852</u>
	209.106	53.788
Overlopende passiva		
OC&W geormerkt: Versterking cultuureducatie	69.563	0
OC&W geormerkt: DUO lerarenbeurs en LOF	46.430	72.240
OC&W niet geormerkt: overige subsidies	29.333	0
Nog te betalen vakantiegeld	611.649	550.267
Gemeente huisvesting	<u>214.523</u>	<u>450.000</u>
	971.498	1.072.507

Model G1 Verantwoording van subsidie zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub A)

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

omschrijving	toewijzing		bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de	
	kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	929327	aug-18	12.093	12.093		x
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	929223	aug-18	19.953	19.953		x
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	929236	sep-18	12.093	12.093		x
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	929249	aug-18	1.890	1.890		x
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	928886	aug-18	10.317	10.317		x
Vrijroosteren leraren 2017-2019	VO/1162144	jul-17	<u>199.450</u>	<u>141.277</u>		x
			255.795	197.622		
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	853120	aug-17	9.442	9.442	x	
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	853152	sep-17	9.598	9.598	x	
Lerarenbeurs 2009-2017 DL/B/110284	853183	aug-17	<u>10.317</u>	<u>10.317</u>	x	
			29.357	29.357		

Model G2 Verantwoording van subsidie met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B)

Er zijn in 2018 geen subsidies ontvangen vallend onder model G2.

15. Toelichting op de staat van Baten & Lasten

8 Baten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	15.242.910	14.076.931	14.486.186
Vergoeding Materiele Instandhouding	2.937.263	2.959.702	2.962.260
Vergoeding P&A	2.442.179	2.141.508	2.210.455
Vergoeding vermindering werkdruk	258.796	0	0
Vergoeding impuls gelden	310.393	274.405	321.588
Vergoeding prestatiebox	754.775	659.660	616.505
Vergoeding toename asielzoekers	14.163	35.000	10.815
Niet-geoordeelde subsidies	435.255	1.159.766	499.141
Geoordeelde subsidies	181.880	194.309	28.504
Doorbetaling rijksbijdrage SWV	<u>1.394.873</u>	<u>1.195.444</u>	<u>1.055.092</u>
	23.972.487	22.696.725	22.190.545
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	4.147
Gemeente: eerste inrichting	0	0	82.964
Gemeente: subsidie schakelklas	196.900	220.000	156.567
Gemeente: vergoeding gymzaal	41.942	45.000	56.602
Gemeente: zomerschool	0	0	31.187
Gemeente: overige vergoedingen	7.276	61.100	9.928
Gemeente: vergoeding brede school	59.268	63.255	37.659
Gemeente: prestatiesubsidie	<u>63.200</u>	<u>0</u>	<u>16.800</u>
	368.586	389.355	395.854
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	187.588	173.260	168.293
Ouderbijdragen	0	2.600	2.590
Overige baten personeel	25.946	24.163	83.515
Vergoeding salaris detachering	62.871	0	35.808
Overige baten	<u>149.578</u>	<u>14.968</u>	<u>137.851</u>
	425.983	214.991	428.057

9 Lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	€	€	€
Personele lasten			
Lonen en salarissen	13.819.384	17.238.634	12.486.229
Sociale lasten	2.020.681	0	1.836.652
Pensioenlasten	1.862.880	0	1.721.444
Premies Participatiefonds	649.810	0	458.959
Premies Vervangingsfonds	647.728	0	516.241
Overige personele lasten	1.465.373	1.380.957	1.329.992
Uitkeringen (-/-)	<u>-937.577</u>	<u>0</u>	<u>-976.249</u>
	19.528.279	18.619.591	17.373.268

Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.714.692	1.518.967	1.682.049
Salariskosten OP	13.141.301	12.199.714	12.244.858
Salariskosten OOP	1.846.102	1.639.221	1.448.154
Salariskosten detachering	26.153	24.163	12.700
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	1.261.292	0	919.337
Salariskosten vervanging eigen rekening	394.298	1.257.676	70.277
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	90.307	0	106.237
Nascholing (Salarissen)	0	0	7.320
Salariskosten spaarverlof	0	0	14.728
Salariskosten Subsidie Vrijroosteren Leraren	49.177	0	0
Vergoeding toezichthouders	11.775	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	102.860	141.542	132.509
Bijdrage pers. collectief IPAP	-43.945	0	-37.317
Salariskosten seniorenregeling	364.502	332.405	380.140
Salariskst tlv subs. studieverlof	0	120.759	7.016
Werkkosten PSA	41.968	4.187	31.518
Correctie sociale lasten	-2.020.681	0	-1.836.652
Correctie pensioenen	-1.862.880	0	-1.721.444
Correctie Participatiefonds	-649.810	0	-458.959
Correctie Vervangingsfonds	<u>-647.728</u>	<u>0</u>	<u>-516.241</u>
	13.819.384	17.238.634	12.486.229

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>2.020.681</u>	<u>0</u>	<u>1.836.652</u>
	2.020.681	0	1.836.652
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.862.880</u>	<u>0</u>	<u>1.721.444</u>
	1.862.880	0	1.721.444
Premies Participatiefonds			
Premies Participatiefonds	<u>649.810</u>	<u>0</u>	<u>458.657</u>
	649.810	0	458.657
Premies Vervangingsfonds			
Premies Vervangingsfonds	<u>647.728</u>	<u>0</u>	<u>516.241</u>
	647.728	0	516.241

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Overige personele lasten			
Salariskosten detachering	662.507	524.924	522.559
Nascholing	327.739	409.000	406.439
Kosten Arbo	67.745	100.336	93.769
Dotatie voorziening jubilea	41.834	0	39.958
Tussenschoolse opvang	136.346	78.417	66.385
Overige personeelskosten	99.407	71.670	103.522
Verrekening uitk.kosten DUO	31.359	0	29.474
Werkkosten FA	45.659	172.960	39.506
Vergoeding toezichthouders	11.874	23.650	18.999
Wervingskosten	<u>40.901</u>	<u>0</u>	<u>9.381</u>
	1.465.373	1.380.957	1.329.992
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen VF	-600.553	0	-797.764
Uitkeringen UWV	<u>-337.024</u>	<u>0</u>	<u>-178.485</u>
	-937.577	0	-976.249

Personeelsbezetting

	2018	2017
	aantal Fte's	aantal Fte's
DIR	20,29	20,54
OP	228,54	219,38
OOP	<u>32,89</u>	<u>26,80</u>
	<u>281,72</u>	<u>266,72</u>

Er zijn geen medewerkers in het buitenland werkzaam geweest.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SaKS van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor SaKS is € 146.000. dit is gebaseerd op 9 complexiteitspunten behorend bij klasse D. Dit is gebaseerd op:

driejaarsgemiddelde totale baten (in mln. Euro)	5 tot 25	4
driejaarsgemiddelde aantal bekostigde leerlingen	2.500 tot 10.000	3
gewogen aantal onderwijssoorten per sector	2	2
		9

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	2018	2017
	W.J. van der Hoorn	W.J. van der Hoorn
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.146	107.607
Beloningen betaalbaar op termijn	18.064	15.805
Subtotaal	126.210	123.412
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	126.210	123.412
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

De Voorzitter College van Bestuur is in dienst van de stichting, haar beloning is conform de geldende cao.

Toezichthoudende topfunctionarissen 2018

bedragen x € 1	K.A.J.E Kirpensteijn	T.E. Klein	I.G.C. Beers	J.C. Meyer	M.M. de Blanken - Hulsebosch
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in <u>2018</u>	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	5.888	3.925	3.925	3.925	3.925
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigd betaald	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2017

bedragen x € 1	K.A.J.E Kirpensteijn	T.E. Klein	I.G.C. Beers	J.C. Meyer	M.M. de Blanken - Hulsebosch
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in <u>2017</u>	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	11.777	3.925	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100	14.100	14.100

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Geen

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempeelbedrag hebben ontvangen.

Afschrijvingen

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	€	€	€
OLP en apparatuur	123.740	156.458	140.125
ICT	359.071	355.566	321.639
Vervoermiddelen	4.267	3.236	2.176
Afschrijvingskosten inventaris/app.	<u>168.267</u>	<u>159.960</u>	<u>152.217</u>
	<u>655.345</u>	<u>675.220</u>	<u>616.157</u>

Huisvestingslasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	€	€	€
Huur huisvesting/terrein	339.482	388.586	321.901
Dotatie onderhoudsvoorziening	704.344	704.344	715.922
Onderhoud gebouw/installaties	121.435	75.050	112.595
Energie en water	316.722	249.996	303.590
Schoonmaakkosten	490.363	454.655	475.766
Heffingen	29.966	19.623	18.303
Tuinonderhoud	10.668	11.108	10.844
Bewaking en beveiliging	21.224	16.696	20.013
Overige huisvestingslasten	<u>6.202</u>	<u>71.700</u>	<u>11.084</u>
	<u>2.040.407</u>	<u>1.991.758</u>	<u>1.990.020</u>

Overige instellingslasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	€	€	€
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	195.149	191.755	193.563
Accountantskosten	24.586	21.542	25.369
Telefoonkosten	143.365	126.300	131.988
Externe ondersteuning	934.754	696.316	756.511
Overige administratie- en beheer	<u>67.654</u>	<u>67.050</u>	<u>71.843</u>
	1.365.508	1.102.963	1.179.274
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Aanschaf kleine inventaris	<u>20.756</u>	<u>11.350</u>	<u>14.318</u>
	20.756	11.350	14.318
<i>Overige</i>			
Contributies	49.239	21.876	22.612
Kopieerkosten	120.518	98.174	101.952
Vakliteratuur	11.670	10.571	9.611
Kantoorbenodigdheden	1.915	1.000	4.965
Buitenschoolse activiteiten	99.463	124.097	138.158
Medezeggenschap	10.598	41.930	10.953
Verzekeringen	16.873	14.256	20.178
Afdracht expertisemiddelen SWV	93.997	104.892	140.673
Portikosten	1.109	550	906
Schooltest / onderzoek / begeleiding	30.110	42.250	33.603
Kosten eigen vervoermiddelen	3.209	4.500	4.685
Overige uitgaven	<u>377.897</u>	<u>127.800</u>	<u>164.728</u>
	816.599	591.896	653.025
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	378.374	359.501	380.656
Informatietechnologie	424.084	329.780	391.598
Kosten kindonderzoek	<u>32.793</u>	<u>40.200</u>	<u>29.729</u>
	835.252	729.481	801.983
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>3.038.114</u></u>	<u><u>2.435.690</u></u>	<u><u>2.648.599</u></u>

Accountantshonoraria

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	23.618	20.542	19.731
Andere werkzaamheden	<u>968</u>	<u>1.000</u>	<u>5.638</u>
	<u>24.586</u>	<u>21.542</u>	<u>25.369</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij SaKS zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2018.

10 Financiële baten en Lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten	<u>4.246</u>	<u>25.000</u>	<u>8.251</u>
	4.246	25.000	8.251
Financiële lasten			
Rentelasten	<u>2.172</u>	<u>0</u>	<u>1.811</u>
	2.172	0	1.811
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.074</u>	<u>25.000</u>	<u>6.441</u>

16. Verbonden partijen

Naam: SWV Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Alkmaar
Code activiteiten: 4 (overige)
Art. 2:403BW: nee
Consolidatie: nee

Naam: Playing for Succes
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Alkmaar
Code activiteiten: 4 (overige)
Art. 2:403BW: nee
Consolidatie: nee

Alkmaar, maart 2018
SaKS

Raad van Toezicht
De heer mr. K.A.J.E. Kirpensteijn (voorzitter)

SaKS
Helderseweg 14-4
1815 AB ALKMAAR

17. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contractuele verplichtingen

SaKS is met Konica Minolta een kopieerovereenkomst aangegaan van mei 2013 tot en met maart 2019. Het huurbedrag per maand is € 1.804,=, dit huurbedrag is exclusief de tellertikken.

SaKS is met Alcmaria BV. een schoonmaakovereenkomst aangegaan van 1 maart 2016 tot en met 28 februari 2018, met de mogelijkheid van tweemaal een verlenging van een jaar. De aanneemsom per maand is € 34.568

SaKS is met Initial BV. Een overeenkomst aangegaan voor het leveren van sanitaire artikelen van augustus 2015 tot en met 31 augustus 2019. De aanneemsom per maand is € 3.391.

Huurovereenkomst

SaKS huurt diverse “bruikleen” scholen van de gemeente Alkmaar. Er is geen einddatum met de gemeente afgesproken. De scholen zijn:

De Vlindertuin	maandbedrag huur en energie	€ 4.809
De Driemaster	maandbedrag huur en energie	€ 5.693
Het Kompas	maandbedrag huur en energie	€ 4.199
De Burijn	maandbedrag huur en energie	€ 3.966
't Baeken, Lombardijeweg	maandbedrag huur en energie	€ 3.854

SaKS is met de gemeente Alkmaar verplichtingen aangegaan voor het uitvoer van de huisvestingsprojecten bij de scholen van SaKS.

SaKS huurt voor het bestuurskantoor een kantoor aan Helderseweg 14-4 in Alkmaar. Deze overeenkomst loopt tot en met 30 april 2022. De maandelijkse huur bedraagt € 14.914, dit is inclusief een voorschot voor servicekosten van € 3.500.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In 2018 is overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot een plan van sparen voor ouderenverlof omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn die hieraan deel willen nemen.

Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2018.

Voorziening wachtgeldregeling

In 2018 is er onderzoek geweest naar de verplichtingen aan onze oud-medewerkers voor wie wij de uitkering betalen. Uit dit onderzoek is gebleken dat wij geen verplichtingen hebben.

Er is derhalve geen voorziening wachtgeld gevormd in 2018.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante vermeldingen.

18. Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen
Adres	Helderseweg 14-4, 1815 AB ALKMAAR
Telefoon	072-5403044
E-mailadres	info@SaKS.nl
Internet	www.SaKS.nl
Bestuursnummer	60997 SaKS
Contactpersoon	mw. W.J. van der Hoorn
Statutair vestigingsadres	Alkmaar

Brinnummers:

09BC	Matthieu Wiegman
15OY	St. Adelbertus
15YF	De Regenboog
16BU	Kardinaal de Jong
16DG	De Kring
16EQ	St. Matthias
16FW	De Driemaster
16IQ	De Wegwijzer (en De Optimist)
16JV	't Baeken
16KW	De Burijn
16MX	Het Kompas
20GF	De Vlindertuin
22JV	Erasmus
31ET	De Lispeltuut

19. Ondertekening bestuurder en toezichthouders

De heer mr. K.A.J.E. Kirpensteijn
(voorzitter Raad van Toezicht)

Mevrouw I. Hettinga
(Raad van Toezicht)

De heer J.C Meijer
(Raad van Toezicht)

Mevrouw M.M. de Blanken - Hulsebosch
(Raad van Toezicht)

De heer T.E. Klein
(Raad van Toezicht)

Mevrouw W.J. van der Hoorn
(College van Bestuur)

Datum:



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen
Helderseweg 14 -4
1815 AB ALKMAAR

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen te ALKMAAR gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.



accountants
onderwijs & kinderopvang

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven **postadres**
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 27 mei 2019
Wijs Accountants

Was getekend: M.M.P.G van Os MSc RA

Kenmerk: 2019.0074.conv

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl