

Jaarverslag



Voorwoord

Wat een jaar wederom!

Begin 2022 werden de Corona maatregelen langzaam opgeheven. De scholen mochten als eersten weer open. Even spannend voor sommigen, maar snel weer heel gewoon.

Heel gewoon bleef het niet lang. In februari werden we allemaal immers opgeschrikt door de oorlog in Oekraïne. Al snel kwamen de eerste vluchtelingen de grens over en realiseerde SaKS zich dat daar vanzelfsprekend ook kinderen bij zouden zitten. SaKS zou SaKS niet zijn als zij deze handschoenen niet direct zou hebben opgepakt. Begin april (her)opende de Optimist zijn deuren en konden de eerste kinderen weer onderwijs volgen. Waar we eerst dachten dat het om een tijdelijke setting zou gaan en de kinderen weer spoedig naar hun thuisland zouden terugkeren, bleek dit anders te gaan. Het afgelopen jaar hebben gemiddeld 40 leerlingen onderwijs genoten op de Optimist en voorlopig houden we de deuren open.

Afgelopen jaar wilden we de beweging van SaKS meer “tastbaar” maken en ook eigenaren verbinden aan verschillende thema’s en projecten. Daarom zijn we concrete mijlpalen in het jaar gaan beschrijven. Gedurende het jaar hebben we samen gereflecteerd op waar we staan, op wat we voor elkaar hebben gekregen, elkaar een extra zetje gegeven waar dat nodig was of juist even een pas op de plaats gemaakt. De inzichten tot nu toe bevestigen ons in het idee dat onze richtingwijzers “Talentontwikkeling”, “Samenwerking” en “Eigenaarschap” ons ook in 2023 de goede kant op wijzen.

Het zijn onze professionals die kwaliteit voor kinderen waarmaken. Aandacht voor hen en hun werkgeluk bleef ook nu relevant. De nodige instrumenten zijn hiervoor ingezet en collega’s zijn hierover bevraagd zodat we nog meer houvast hebben in krachtig werkgeverschap in een tijd dat door personeelstekort de doorontwikkeling maar ook het basisproces soms stevig onder druk staan.

Bijzonder is dat we dit jaar, parallel aan het opstellen van de jaarwijzer 2023, ook een ander proces doorlopen hebben. Met onze Toekomstraad (30 leerlingen), in- en externe stakeholders, hebben we onze blik op de verre toekomst gericht. Hoe ziet de wereld er over 50 jaar uit, hoe leren kinderen dan en waar draait het dan om in het leven? Kunnen we vanuit de ideeën over de toekomst komen tot adviezen voor het onderwijs-van-nu? En in hoeverre is ons SaKS-motto “worden wie je bent” nog passend? Zonder al te ver vooruit te lopen op de uitkomsten, durven we wel te zeggen dat wat we vijf jaar geleden met elkaar bedacht hebben nog steeds een belangrijke basis is van waaruit we verder willen bewegen. “Worden wie je bent” is tenslotte nooit klaar, en is misschien juist nu, in een onrustige wereld, wel belangrijker dan ooit. Wel zien we langzamerhand een nieuw/extra perspectief ontstaan waarin onze bijdrage aan de wereld van morgen steeds meer betekenis krijgt.

Terugkijkend naar weer zo’n jaar met extra uitdagingen mag niet on gezegd blijven hoe het ook bijgedragen heeft aan het betekenis geven aan onze SaKS-koers. We mogen ontzettend dankbaar zijn hoe er, vanuit een enorme loyaliteit voor kinderen, over vele grenzen heen is samengewerkt binnen en buiten SaKS.

Alkmaar, januari 2023

Anne Bruggeman

Voorzitter College van Bestuur



Inhoud

Voorwoord.....	0
Inhoud	2
Deel A: Bestuursverslag SaKS 2022	3
1. Samenvatting	4
2. Het schoolbestuur	6
2.1. Profiel	6
2.2. Organisatie	8
3. Jaarwijzer 2022.....	16
3.1. Eigenaarschap	16
3.2. Talentontwikkeling/ Wij zien jou	16
3.3. Samenwerking/ “It takes a village to raise a child”	16
4. Verantwoording beleid	18
4.1. Maatschappelijke thema’s.....	18
4.2. Onderwijs & Kwaliteit.....	22
4.3. Personeel & professionalisering	23
4.4. Huisvesting & facilitair.....	26
4.5. Financieel beleid	27
4.6. Risico’s en risicobeheersing	29
5. Verantwoording financiën.....	31
5.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	31
5.2. Staat van baten en lasten en balans	32
5.3. Financiële positie	37
Deel B: Jaarrekening SaKS 2022.....	38
6. Toelichting op de balans en staat van baten & lasten	39
6.1. Algemene toelichting	39
6.2. Algemene grondslagen	39
6.3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	40
6.4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	43
7. Balans per 31 december 2022	46
8. Staat van Baten & Lasten per 31 december 2022.....	47
9. Kasstroomoverzicht over 2022.....	49
10. Toelichting op de balans per 31 december 2022.....	50
11. Toelichting op de staat van Baten & Lasten 2022	56
12. Verbonden partijen	64
13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	65
14. Gegevens over de rechtspersoon.....	67
15. Ondertekening bestuurder en toezichhouders	68
16. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	69
Bijlage 1 Jaarverslag van de Raad van Toezicht	70
Bijlage 2, Jaarverslag van de GMR.....	74
Bijlage 3, Uitleg kengetallen	76

Deel A: Bestuursverslag SaKS 2022



1. 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', is thans de blik gericht op 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.

De beweging die we maken zou je kunnen omschrijven als een zoektocht naar het best passende antwoord op de vraag 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 (verwondering, eigenheid en ontmoeting) hebben we in dit traject drie richtsnoeren vastgesteld die richting geven aan de beweging van SaKS en die onze scholen met elkaar verbinden:

1. Talentontwikkeling
2. Vergroten ouderbetrokkenheid
3. SaKS een wereld te winnen

Leerlingaantallen

Op 1 januari 2022 zijn we gestart met 3.847 leerlingen. We zijn het jaar geëindigd met 3.759 leerlingen. Dat is een daling van 88 leerlingen.

Onderwijskwaliteit en ontwikkeling

Het onderwijs binnen SaKS vormt zich steeds meer naar de 'richtsnoeren'. Er wordt ingezet op competentie, relatie en autonomie om de intrinsieke motivatie van leerlingen zo veel mogelijk te vergroten. De scholen werken samen aan een 'kindweetstelsel', een werkwijze waardoor we antwoord hebben op de vraag: "Gaat het goed met de kinderen binnen SaKS?"

Ons 'onderwijskwaliteitszorgsysteem' heeft zich enkele jaren geleden vertaald in het 'weetstelsel'. Dit is de verantwoording van hoe wij over kwaliteit denken. Klik [hier](#) om het weetstelsel in het echt te zien. Dit weetstelsel wordt jaarlijks geëvalueerd.

Er is veel vrijheid binnen SaKS om te bewegen naar betekenisvol onderwijs dat uitgaat van talenten van leerlingen. Hieruit leren we steeds meer en deze kennis delen we met elkaar. Door optimale aandacht te richten op wat goed werkt en samen te onderzoeken hoe we dit dan verder kunnen verstevigen.

Dit jaar is gestart met de herijking van onze strategische richting. Het ziet er naar uit dat we doorgaan op de ingeslagen weg, met daarnaast meer nadruk om 'zorg voor de wereld van morgen'. Leerlingen worden betrokken bij hun (directe) leefomgeving en leren welke bijdrage zij kunnen leveren voor een duurzaam mooiere wereld.

HR

Op het gebied van strategische personeelsbeleid kijken we meerdere jaren vooruit om te anticiperen op ontwikkelingen op personeelsgebied. We creëren vanuit HR de voorwaarden voor toekomstbestendig onderwijs en faciliteren de ontwikkeling van medewerkers om mee te kunnen bewegen met deze verandering. Onderwijsassistenten krijgen een steeds grotere rol binnen het onderwijs. SaKS speelt hierop in door onderwijsassistenten zelf op te leiden in samenwerking met het Horizon College. Op deze manier werken de onderwijsassistenten vanuit de visie van SaKS op de ontwikkeling van kinderen en zorgen we voor kwaliteit. Samenwerking wordt steeds belangrijker zowel binnen de organisatie als met andere besturen, de kinderopvang en Alkmaar Sport.

Naast Pabo studenten en LIO-er/eindstagiaires, willen we ook stagiaires van andere opleidingen aan onze organisatie binden. Daarnaast blijven de zij-instromers belangrijk in deze tijden van lerarentekort. We blijven ervaren dat deze mensen die vanuit een andere sector het onderwijs in komen zorgen voor verrijking van het onderwijs.

Ontwikkeling hoort bij SaKS. We blijven investeren in persoonlijke en professionele ontwikkeling van alle medewerkers. Dit doen we door iedereen de gelegenheid te geven om een drijfverenmeting in te vullen, in gesprek te gaan met een coach, leiderschapsexpedities aan te bieden, te zorgen voor een mooi aanbod in de SaKS academie en onze SaKS studiedagen.

SaKS FIT, ons vitaliteitsbeleid, krijgt ook meer vorm. Dit betekent dat we een steeds beter aanbod hebben om de gezondheid, fitheid en het werkplezier van alle medewerkers binnen SaKS te versterken. Het lukt om preventief te werken, waardoor medewerkers met plezier het beste onderwijs voor de kinderen kunnen verzorgen.

Financiën

In 2021 heeft SaKS een positief resultaat van € 2,2 miljoen. Dit is € 2,5 miljoen meer dan er is begroot. Dit komt met name door de flinke indexering van de rijksbijdragen met ongeveer 10%. Deze is ter compensatie van de gestegen loonkosten. Bij de loonkosten is er echter geen stijging van 10% door de onvervulde vacatures.

Leeswijzer

In het eerste deel (bestuursverslag) wordt de organisatie beschreven, vindt u informatie over onze richtsnoeren en gaan we dieper in op onderwijs en kwaliteit. Tevens leest u hier over de ondersteunende diensten zoals personeelsbeleid, huisvesting en financiën.

In het tweede deel (jaarrekening) leest u de financiële stand van zaken op 31 december 2021, met de balans, de staat van baten & lasten, het kasstroomoverzicht en bijvoorbeeld de WNT. Hoewel jaarverslagen over het algemeen niet behoren tot de meeste favoriete lectuur, willen wij u graag uitnodigen om u te verdiepen in het jaarverslag en wij nodigen u van harte uit om te reageren. Indien nog vragen heeft, tips voor verbetering heeft of feedback wilt geven, dan ontvangen wij uw reactie graag via mail op info@saks.nl



2. Het schoolbestuur

2.1. Profiel

Missie

Juist in een wereld die voortdurend veranderd is het zo belangrijk te weten wie je in de kern zelf bent. En dat is dan ook de spil in onze beweging en waar het in het onderwijs bij SaKS om draait: worden wie je bent.

Op onze scholen geven wij jou de ruimte, inspireren we je en dagen we je uit om jezelf te ontdekken en te ontwikkelen, om jezelf te durven zijn, je bewust te worden van je drijfveren, je passie, je talenten en je dromen!

Want als je weet wie je bent, als je je bewust bent van jezelf, ook in relatie tot anderen en de wereld waarin je leeft, weet je wat je waard bent, kun je weloverwogen en vanuit jezelf keuzes maken, mogelijkheden zien, je eigen toekomst vormgeven en van betekenis zijn.

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
- De besturingsfilosofie
- De strategische visie

De kernwaarden

Hoe word je wie je bent? Op die vraag geven onze kernwaarden, ons DNA, een antwoord:

- Verwondering
- Ontmoeting
- Eigenheid

Vanuit verwondering ontdek en ontwikkel je talenten van jezelf en anderen. Vanuit ontmoeting werk je samen en leer je hoe je met relaties omgaat. En vanuit eigenheid beweeg je naar eigenaarschap, zodat je zelf kiest en autonoom wordt.

Deze kernwaarden maken dat je kan worden wie je bent. Het is de ruimte waarbinnen we op onderzoek uitgaan.

De besturingsfilosofie

“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 te veel interactie.”

De sturingsfilosofie is een belangrijke onderlegger van de strategische richtsnoeren en is opgebouwd uit een vijftal pijlers, te weten:

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

Strategische visie

De strategische visie wordt elk jaar gericht in een jaarplan of jaarwijzer, om de focus voor het betreffende jaar te bepalen. In 2022 lag de focus op:

- Eigenaarschap
- Talentontwikkeling/ wij zien jou
- Samenwerking/ It takes a village to raise a child

Meer weten? Lees onze [strategische richtsnoeren](#).

Toegankelijkheid & toelating

Binnen SaKS hebben we een gemeenschappelijke [visie](#). Elke school vult deze op eigen wijze in. Zo zijn er scholen waar het accent op bewegend leren ligt. Andere houden zich meer bezig met bijvoorbeeld talent gedreven onderwijs. Gemeenschappelijk zijn alle scholen bezig met hoe we nog beter kunnen aansluiten bij wat kinderen nodig hebben. Dit is op een aantal scholen merkbaar doordat er groepsdoorbroken gewerkt wordt of dat leerlingen middels een portfolio zicht hebben op hun eigen ontwikkeling en daar zelf ook keuzes in kunnen maken. Een enkele school werkt zonder vaste lokalen maar met leerpleinen waar leerlingen in heterogene groepen van en met elkaar leren. Bij elke SaKS school is ieder kind welkom, ongeacht afkomst of geloofsovertuiging. De toelating is op iedere school anders ingericht. Alle scholen zijn zich ervan bewust dat bij iedere aanmelding de school zorgplicht heeft. Dit zorgt ervoor dat de leerling de best mogelijke plek krijgt om te voldoen aan zijn/haar ondersteuningsbehoefte. Samen zorgen we er hierdoor voor dat ieder kind bij SaKS de beste versie kan worden van wie hij/zij is.



2.2. Organisatie

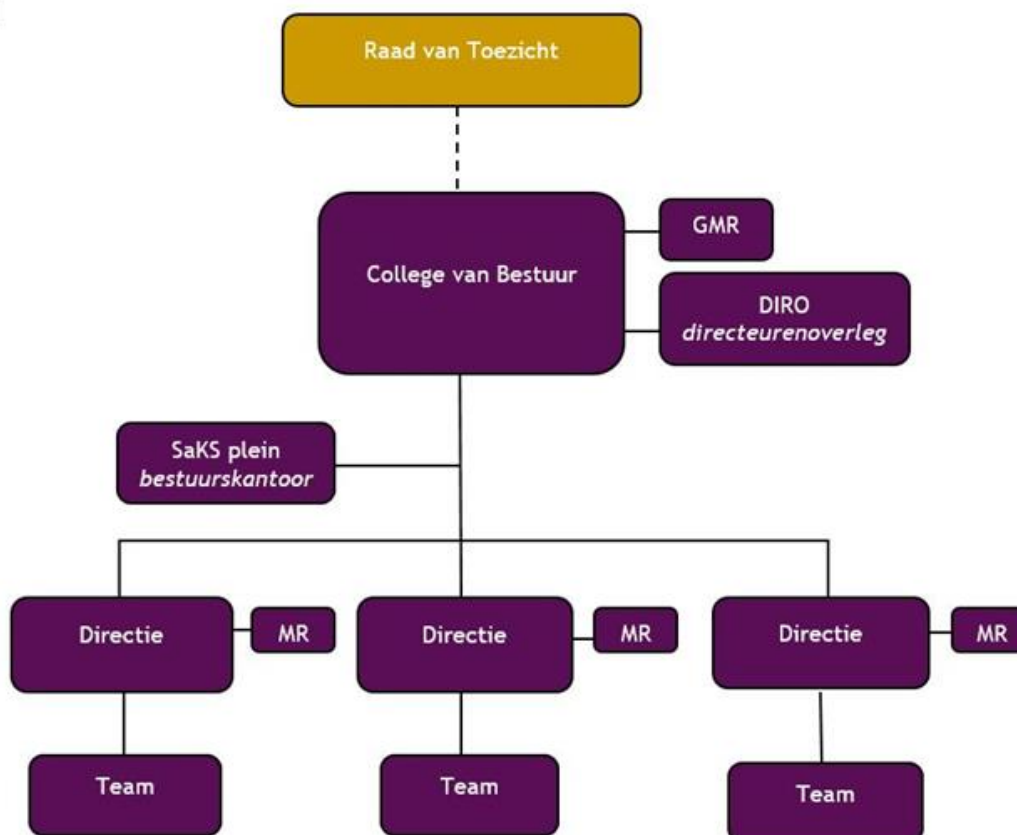
Contactgegevens

Naam: Samen Katholieke Scholen
 Bestuursnummer: 60997
 Adres: Helderseweg 14-4, 1815 AB ALKMAAR
 Telefoonnummer: 072 - 540.30.44
 Email: info@saks.nl
 Website: www.saks.nl
 Bestuur
 Naam: A-C. Bruggeman
 Functie: Voorzitter College van Bestuur
 Nevenfuncties: Secretaris Playing for Succes (Pfs)
 Lid kernteam Leve het Onderwijs (LhO)

Overzicht scholen

Brin	naam school, mét link naar website	scholen op de kaart
09BC	Matthieu Wiegman	scholen op de kaart
15OY	St. Adelbertus	scholen op de kaart
15YF	De Regenboog	scholen op de kaart
16BU	Kardinaal de Jong	scholen op de kaart
16DG	De Kring	scholen op de kaart
16EQ	Matthiasschool en De Wegwijzer	scholen op de kaart
16FW	De Driemaster incl. De Trimaran en De Optimist	scholen op de kaart
16JV	't Baeken	scholen op de kaart
16KW	De Buriijn	scholen op de kaart
16MX	Het Kompas	scholen op de kaart
20GF	De Vlindertuin	scholen op de kaart
22JV	Erasmus	scholen op de kaart
31ET	De Lispeltuut	scholen op de kaart

Organisatiestructuur



Intern toezichtsorgaan

De Raad van Toezicht bestaat uit 5 leden en vergadert ongeveer 6 maal per jaar, of meer indien nodig. De Raad van Toezicht kent de volgende aandachtsgebieden:

- Audit commissie
- Remuneratie commissie

De audit commissie ondersteunt de raad bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van toezicht op financieel gebied en de bedrijfsvoering.

De Remuneratiecommissie is verantwoordelijk voor de invulling van het werkgeverschap naar het College van Bestuur, ook buigt zij zich over de bezoldiging van het College van Bestuur en de leden van de Raad van Toezicht.

Samenstelling raad van Toezicht:

Naam	Functie en Commissie	Nevenfuncties
M.M. de Blanken - Hulsebosch	Voorzitter Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur Holding InHolland B.V. • Lid bestuur Stichting Onderwijs Steunfonds; • Voorzitter bestuur Huis van het Werk.
I. Hettinga	Lid Raad van Toezicht Lid remuneratiecommissie	<ul style="list-style-type: none"> • Manager zorg en bedrijfsvoering eenheid Vrouw-Kind bij Noordwestziekenhuisgroep; • Lid bestuur Stichting Gynaecologisch Centrum; • Lid bestuur Stichting Onderwijs Steunfonds;
J.C. Meijer	Lid Raad van Toezicht Lid auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> • Beleidsmedewerker Gemeente Haarlem; • Lid bestuur Stichting Onderwijs Steunfonds; • Penningmeester Omnisportvereniging Alcmaria Victrix.
T.E. Klein	Lid Raad van Toezicht Lid remuneratiecommissie	<ul style="list-style-type: none"> • Zelfstandig juridisch adviseur fusies en overnames; • Zelfstandig adviseur AVG/GDPR, complexe privacyvraagstukken; • Lid College van Beroep Stichting Nederlandse Reclame Code; • Voorzitter College van Bestuur ROC-TOP; • Lid Raad van Toezicht, a.i. Odyssee scholen.
J.W. Knauf	Lid Raad van Toezicht Lid auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> • Global Group Controller, JDE Peet's N.V.; • Ingevolge het dienstverband bij JDE Peet's NV zijn er verschillende bestuursmandaten bij gelieerde ondernemingen van JDE Peet's NV;

Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is te vinden in [bijlage 1](#).

De gemeenschappelijke medezeggenschap

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van SaKS bestaat uit personeelsleden (PGMR) en ouders. De leden worden gekozen vanuit de MR van de scholen.

Het dagelijks bestuur van de GMR bestaat uit Sabine Roodzant (voorzitter) en Martijn Voorhout (secretaris).

Het jaarverslag van de GMR is te vinden in [bijlage 2](#).

Horizontale dialoog en Verbonden Partijen

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

De Trimaràn is een initiatief van SaKS, het Samenwerkingsverband en de gemeente. Zij startte in 2017 met 5 leerlingen. In 2022 is de pilotfase omgezet naar een permanente voorziening en is het regionaal kenniscentrum voor hoogbegaafde kinderen geopend.

SaKS biedt in haar onderwijsaanbod ook het onderwijs aan de nieuwkomers, de zogenaamde NT-2 leerlingen. Deze voorziening is te vinden onder naam 'De Waaier' en is gevestigd op de basisschool De Wegwijzer. Hierbij heeft SaKS een rol als regiovoorziening voor alle NT-2 leerlingen in de regio. Om de rol van deze voorziening helder te hebben en de samenwerking goed te laten verlopen is de afstemming met de andere schoolbesturen en de gemeenten hierbij van belang. Om deze reden is SaKS vertegenwoordigd in de Regio Netwerkgroep Nieuwkomers. In deze Netwerkgroep wordt het onderwijsaanbod, huidige en toekomstige uitdagingen en dilemma's besproken en op basis van de ingekomen beleidsstukken en vragen vanuit de praktijk adviezen richting de schoolbesturen opgesteld. Een greep uit de behaalde resultaten op dit gebied is de inzet van de ambulante medewerker nieuwkomers voor alle scholen in Alkmaar, routekaart voor nieuwkomers in Alkmaar, overzicht van het aanbod van de lesmaterialen en kosten.

In april 2022 is voor de vluchtelingen uit Oekraïne de Optimist geopend. Er zijn een fijne locatie, een programma en bekwame medewerkers voor de 20 tot 30 leerlingen die in zeer wisselende samenstelling aanwezig zijn.

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

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.

In 2022 zijn geen klachten ingediend bij de Landelijke klachtencommissie.

Wil je de volledige tekst over de klachtenregeling van SaKS lezen? Klik [hier](#).

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 ervan en de visie van SaKS ten aanzien van het omgaan met vermoedens van misstanden op een toegankelijke wijze te duiden.

Commissie van Beroep

In 2022 zijn geen zaken ingediend bij de Commissie van Beroep.

Vertrouwenspersoon

Eén keer per jaar maakt de externe vertrouwenspersoon 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 vertrouwenspersoon 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 school organisatorische 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 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, zij het strikt genomen foutief, aangeduid met het woord 'klokkenluider'.

Overzicht aantal klachten (algemeen klachtrecht)

Periode 1 januari tot en met 31 december 2022

	2022	2022	Lopend	Afgehandeld
	Klacht	off. klacht		
Aard van de klachten:				
Seksuele intimidatie	-	-	-	-
Racisme / Discriminatie	-	-	-	-
Agressie en geweld	3	-	-	3
Pesten	2	-	-	2
Onderwijskundig*	1	-	-	1
School organisatorisch*	1	-	1	-
Anders	2	-	-	2
Totaal:	9	-	1	8

* 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 school organisatorische aspecten betroffen, hadden ook betrekking op ervaren onvrede ten aanzien van de communicatie vanuit school.

Klagers ingedeeld naar categorie melder

Ouder	6
Leerling	-
Directeur	1 (adviesvraag)

Medewerker	2
ICP	-
Anders	-
Totaal:	9

Meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020
Aard van de klachten:			
Seksuele intimidatie	-	-	-
Racisme / Discriminatie	-	-	-
Agressie en geweld	3	-	1
Pesten	2	-	1
Onderwijskundig	1	1	-
School organisatorisch	1	-	2
Anders	2	5	3
Totaal:	9	6	7

Analyse van de klachten

Anders dan in voorgaande jaren, zijn opvallend weinig meldingen in het jaar 2022 ingedeeld onder de categorie 'anders'. De ontvangen meldingen waren grotendeels 'zuiver', dat wil zeggen inhoudelijk passend bij de rol van de vertrouwenspersonen.

In het jaarverslag betreffende 2021 werd nog geconstateerd dat nauwelijks meldingen van ouders waren binnengekomen. Ook dit beeld is dit jaar nogal opvallend omgeslagen. Niet minder dan zes van de negen meldingen waren afkomstig van ouders. De vertrouwenspersonen zien hier overigens geen zorgelijke ontwikkeling in, eerder integendeel, omdat het aantal meldingen van ouders in de afgelopen jaren opmerkelijk laag bleef. Kennelijk weet men de weg naar de vertrouwenspersoon wat beter te vinden.

Het aantal meldingen van medewerkers nam af. Dit is opvallend te noemen, in het licht van het feit dat het aantal meldingen van medewerkers binnen het klantenbestand van De Vertrouwenspersoon juist zeer sterk is gestegen.

In de afgelopen jaren namen wij een ontwikkeling waar, waarbij directeuren de weg naar de vertrouwenspersonen vinden om over casuïstiek te sparren. Ook in het jaar 2022 is dit gebeurd, echter slechts eenmaal.

Het aantal meldingen is in 2022 gestegen. Daarmee is mogelijk een eind gekomen aan de sinds 2018 waargenomen trend van een afnemend aantal meldingen. Over een enkel jaar kunnen aan een dergelijke stijging overigens geen conclusies worden verbonden.

Ook in 2022 genereerde geen enkele school een opvallend bovengemiddeld aantal meldingen.

Overzicht aantal klachten (Regeling Melden Misstanden)

In het jaar 2022 is er één melding geweest die, eventueel, in het kader van de Regeling Melden Misstanden zou vallen. Het betrof een door een persoon, dat zich niet nader bekend heeft gemaakt, waargenomen vermeend datalek. Deze casus is, zoals voornoemde regeling voorschrijft, doorgeleid naar de bestuurder en op dat niveau afgehandeld.

Werkzaamheden gedurende de rapportageperiode

Beleid

Voor zover bekend zijn er geen beleidsmatige wijzigingen geweest.

Scholing

In het jaar 2022 heeft één van de vertrouwenspersonen een nascholingsbijeenkomst voor de interne contactpersonen verzorgd.

Conclusies en aanbevelingen

Conclusies:

In het jaar 2022 is opgevallen dat het aantal meldingen van ouders sterk is toegenomen. Ook het totaal aantal meldingen is toegenomen. Het aantal meldingen van medewerkers is echter nogal afgenomen.

Aanbevelingen:

De bevindingen in 2021 leiden tot de aanbeveling de rol van de vertrouwenspersonen opnieuw onder de aandacht te brengen, maar dan dit jaar specifiek onder de medewerkers. Overigens kan hieraan aandacht worden besteed tijdens de geplande scholing in maart 2023.

AVG

In 2022 heeft SaKS, in samenwerking met de Functionaris Gegevensbescherming (hierna: FG), gewerkt aan het privacy- en informatiebeveiligingsbeleid binnen SaKS. In 2022 zijn alle benodigde documenten op het gebied van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) geüpdatet. De GMR heeft hier positief mee ingestemd, het bestuur heeft de documenten vastgesteld. Zo is er een privacyreglement, een privacyverklaring, een protocol rechten van betrokkenen, een protocol beveiligingsincidenten en datalekken, een beveiligingsbeleid, een gedragscode ICT-bedrijfsmiddelen, een toestemmingsformulier gebruik beeldmateriaal, een reglement cameratoezicht, een bewaartermijnenbeleid en is het verwerkings- en datalekkenregister volledig update.

Het lijkt erop dat er al meer bewustwording is ontstaan binnen SaKS, na een samenwerking van twee jaar met de FG. Er zijn in het afgelopen jaar namelijk verschillende datalekken gemeld bij de FG. Medewerkers en ouders lijken incidenten dus beter te herkennen als zijnde een mogelijk datalek. Er hebben zich in het afgelopen jaar zes (mogelijke) datalekken voorgedaan en zijn opgenomen in het datalekkenregister. Drie datalekken brachten risico's mee voor de betrokkenen en zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

In het datalekkenregister zijn daarnaast drie incidenten geregistreerd, waarvan is geoordeeld dat redelijkerwijs geen risico voor betrokkenen is ontstaan.

Op basis van de AVG hebben betrokkenen diverse rechten met betrekking tot hun persoonsgegevens, zoals inzage en verwijdering (voor zover mogelijk). Deze rechten kunnen betrokkenen uitoefenen door een verzoek in te dienen bij SaKS. Wanneer er een dergelijk verzoek bij SaKS binnenkomt, dient dit verzoek ter beoordeling voorgelegd te worden aan de FG. In 2022 is er geen verzoek van een medewerker of ouder voorgelegd.

Lees [hier](#) meer over hoe SaKS met de privacy van leerlingen en personeel omgaat.

Juridische structuur

De juridische structuur van SaKS is een stichting.

Code Goed Bestuur

Als lid van de PO-Raad omarmt SaKS de nieuwe Code Goed Bestuur van de PO-raad. Deze is van kracht per 1 januari 2021. De code is opgebouwd uit vier principes:

- Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen;
- Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context;
- Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf;

- Het bestuur werkt integer en transparant.

[Je vindt de Code Goed Bestuur hier](#). 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.

Klik hier voor het [Managementstatuut](#) van SaKS.

Funciescheiding

De Code Goed Bestuur Primair Onderwijs benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. SaKS heeft een functionele scheiding (two-tier), waarbij de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag zijn gescheiden.

3. Jaarwijzer 2022

3.1. Eigenaarschap

Eigenaarschap en het werken vanuit drijfveren en talenten zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Ook de wisselwerking tussen eigenaarschap van leerlingen en eigenaarschap van leerkrachten is evident. Als je als leerkracht werkt vanuit je eigen talenten inspireert dat om ook leerlingen meer op hun talent aan te spreken. En willen we die talenten optimaal benutten voor onze leerlingen, dan hebben we ook overzicht nodig. Hoe zit dat binnen SaKS? We hebben geconstateerd dat er op Saks niveau nog te weinig inzicht is in talenten en expertise van onze leerkrachten. Dat is dus waar we in 2022 stappen in hebben gezet.

Er is gestart met het inventariseren van de talenten bij SaKS. Er is onder alle medewerkers een enquête uitgezet, om al het talent zoveel mogelijk in kaart te brengen.

Er heeft een bijeenkomst met LC leerkrachten plaatsgevonden om te onderzoeken wat zij zelf vinden van hun positie. Hoe kunnen we de LC-ers een podium geven. Er is nagedacht over een naam voor deze groep en andere experts binnen SaKS. Dit is SaKS experts geworden. In de komende periode zal verder worden gewerkt aan de vindbaarheid van de experts en het koppelen van experts aan vraagstukken.

3.2. Talentontwikkeling/ Wij zien jou

SaKS heeft al een prachtig weetstelsel waarin we zichtbaar maken hoe we de dingen doen die we doen, en hoe we weten dat we “het goede” doen. In 2022 hebben we een begin gemaakt met het ontwikkelen van ons “Kindweetstelsel”. We zien het Kindweetstelsel als een hulpmiddel om de vraag te kunnen beantwoorden: Hoe gaat het met de kinderen van SaKS? Dat doen we in gesprek met elkaar en onze partners, en natuurlijk met de kinderen zelf.

Er is middels design thinking een start gemaakt met het ontwikkelen van het Kindweetstelsel. Er is gesproken met leerkrachten en kinderen om een goed beeld te krijgen van wat de eindgebruiker graag wil zien.

Hierbij gaan we ervanuit dat het goed gaat met de kinderen als ze kunnen worden wie ze zijn. Vanuit deze gedachte en gebaseerd op de zelf determinatietheorie willen we, een praatplaat (het Kindweetstelsel) ontwikkelen voor de dialoog tussen leerkrachten in teams en in het directeurenoverleg, om anders te leren kijken naar kinderen. Daarnaast willen we ook iets ontwikkelen waarmee we aan de kinderen zelf kunnen vragen of ze kunnen worden wie ze zijn. De wetenschappelijke onderbouwing vinden we hierbij ook belangrijk. Hiervoor is de hulp ingeschakeld van Frederique Six, een wetenschapper die veel onderzoek doet met de zelfdeterminatietheorie en ook verbonden is aan Leve het Onderwijs.

Hoe het gaat met de kinderen, en hoe weten we dat, was ook thema van het Gluren bij de burens in november.

3.3. Samenwerking/ “It takes a village to raise a child”

Het vormen van een community begint met het in beeld brengen van onze partners en de kansen die samenwerking kan bieden. En om over onze eigen schaduw te stappen. Wij geloven namelijk dat concurrentie in een tijd waarin we o.a. te maken hebben met fikse uitdagingen als het personeelstekort en waarin de problematiek op de scholen verder strekt dan de muren van de school,

niet in het belang is van het kind. We voelen als SaKS sterk de verantwoordelijkheid om - niet vanuit angst, maar vanuit visie en kracht- de handen ineen te slaan en de samenwerking op te zoeken. Dat betekent dus ook dat we in 2022 actief het gesprek aan gaan met onze “concullega’s” in Alkmaar en Bergen over een gezamenlijke onderwijsvisie.

Er lopen verschillende samenwerkingsprojecten bij SaKS. Onder andere ‘De Nieuwe Alkmaarse’ een project over 4 - 18 onderwijs. SaKS trekt hiermee samen op met SOVON, Jan Arentsz en Ronduit. De werkgroep heeft haar voorstel aan de besturen gepresenteerd, en zij hebben groen licht gegeven. Het doel is om binnen een jaar een raamwerk, een vast idee van een school klaar te hebben.

Voor een betere verbinding tussen SaKS en Alkmaars collega bestuur Ronduit hebben twee bijeenkomsten voor directeurs van beide besturen plaatsgevonden. Deze eerste bijeenkomst stond in het kader van kennismaken. Op de tweede bijeenkomst is het meer over de inhoud gegaan. Wat hebben we gemeenschappelijk, en wat kunnen we voor elkaar betekenen.

De Talentcirkel heeft in september een bijeenkomst voor talenten georganiseerd. Hier is gekeken naar wat de talenten nodig hebben, en hoe we de Talentcirkel nog sterker kunnen maken. Hier is uitgekomen dat de talenten behoefte hebben aan pedagogische handvatten. Er wordt in 2023 een vervolgbijeenkomst georganiseerd.

Bij alle samenwerkingen wordt gekeken naar hoe we ouders kunnen betrekken. De werkgroep ouderbetrokkenheid gaat hier in 2023 mee verder.

Leve het onderwijs!

In 2018 is de voormalige bestuurder van SaKS samen met andere onderwijsbestuurders Leve het onderwijs! gestart. In eerste instantie om op te komen tegen het lerarenregister. Met succes, want het lerarenregister is inmiddels van de baan. Leve het Onderwijs! is sindsdien uitgegroeid tot een beweging van vernieuwende onderwijsbestuurders, die geloven in besturen vanuit vertrouwen en ruimte geven. Doen wat ertoe doet om ervoor te zorgen dat ieder kind het onderwijs krijgt van het verdient.

Op de website www.levetonderwijs.nl is meer informatie te vinden over Leve het onderwijs! en het manifest.



4. Verantwoording beleid

4.1. Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

Op het gebied van strategische personeelsplanning anticiperen we op de toekomstige behoefte van de school qua personeel. Wij kijken meer jaren vooruit naar de personeelsontwikkeling (zowel voorspelbare uitstroom als persoonlijke ontwikkelwensen van de medewerker) in relatie met de ontwikkeling van de school en de daarmee samenhangende toekomstige behoefte op personeelsgebied.

Binnen SaKS zijn we al jaren bezig om de voorwaarden te creëren voor toekomstbestendig onderwijs. Vanuit visie organiseren we onderwijs wat nog beter aansluit op wat kinderen nodig hebben in hun brede ontwikkeling. Scholen werken bijvoorbeeld groepsdoorbroken en/of met leerpleinen waar kinderen de begeleiding krijgen die bij ze past. Deze manier van onderwijs geven brengt meer ruimte voor andersoortige professionals, waaronder de onderwijsassistent, leraarondersteuner en de vakdocent. Daarnaast geeft het ruimte aan medewerkers om te werken vanuit talent en zich verder te ontwikkelen in de eigen expertise of specialisatie. Het functiehuis en het LC-beleid faciliteren hierbij.

Onderwijsassistenten

Onderwijsassistenten krijgen een steeds grotere rol binnen de scholen. Hierbij is het van belang om onderwijsassistenten in dienst te hebben die werken vanuit de visie van SaKS, kwaliteit leveren en weten wat er nodig is om kinderen te laten worden wie ze zijn. In september is SaKS gestart met het opleiden van onderwijsassistenten in de praktijk (BBL, Beroeps Begeleidende Leerweg) in samenwerking met het Horizon College. Deze studenten volgen de MBO-4 opleiding tot onderwijsassistent bij het Horizon College waarbij ze in twee jaar door een combinatie van werken en leren een diploma halen. De schooldag wordt verzorgd in het SaKS Academielokaal op 't Baeken en daarnaast werken de 17 studenten 2 of 3 dagen op de scholen van SaKS. Onze eigen onderwijsassistenten op de scholen vervullen de rol van mentor voor de BBL-ers. Deze mentoren hebben een cursus gekregen vanuit SaKS om de rol goed te kunnen vervullen en zijn tevens geschoold door het Horizon College om examens te kunnen afnemen. We merken dat iedereen binnen SaKS leert van deze samenwerking met het Horizon College.

Naast een tekort aan leerkrachten, is er ook een tekort aan schoolleiders. Om op deze ontwikkeling in te spelen bieden we sinds dit jaar een stageplek aan een Directeur van Buiten die haar opleiding volgt bij de Ipabo. Deze medewerker komt uit een sector buiten het onderwijs en wordt in een jaar omgeschoold om als directeur in het basisonderwijs aan de slag te kunnen.

Samenwerking

Doordat er minder leerkrachten zijn, zetten we in op regionale samenwerking om oplossingen te zoeken voor het lerarentekort en afspraken te maken zodat we elkaar niet beconcurreren en juist leerkrachten aantrekken en behouden voor het onderwijs. We hebben met de RAP (Regionale Aanpak Personeelstekorten) regio geleerd dat het belangrijk is om te investeren in het opdoen van meer werkervaring op een school voordat een zij-instromer aan de opleiding begint. Dit om de kans te verkleinen dat de zij-instromer de opleiding niet afmaakt omdat het lesgeven niet passend blijkt te zijn. In 2023 gaan we met de deelnemende besturen in de RAP regio samen een klasje vullen van zij-instromers, waarbij we meer praktijkervaring mee kunnen geven en zetten we een stap in het samen opleiden met de Pabo's.

Naast regionale samenwerking binnen het onderwijs, zoeken we ook steeds meer de samenwerking met de kinderopvang en Alkmaar Sport. We merken dat samenwerking binnen SaKS, waarbij de

scholen elkaar helpen in tijden waarin er niet direct een invaller beschikbaar is, helpend is. De Talentcirkel blijft hierin een mooie rol vervullen. Helaas blijkt het werken in de SaKS poule, de invalpoule van SaKS waarin leerkrachten in dienst komen en veelal op langdurige vervangingsverzoeken worden ingezet, steeds minder aantrekkelijk. Leerkrachten hebben de banen voor het uitkiezen en kiezen dan eerder voor een vaste school. In 2023 gaan we kijken of we de SaKS poule toekomstbestendig kunnen maken middels het werken in clusters.

Zij-instromers

Belangrijk blijven voor ons de zij-instromers. Mensen die vanuit een andere sector het onderwijs binnen komen en hiermee zorgen voor een verrijking van het onderwijsteam door het meebrengen van andere ervaring. In 2022 zijn er 4 zij-instromers afgestudeerd en als leerkracht gestart op een van de scholen. Er zijn 8 nieuwe zij-instromers gestart in 2022.

Naast een tekort aan leerkrachten is er ook een groeiend tekort aan directeuren. Dit heeft SaKS ertoe bewogen om directeuren van buiten te gaan opleiden. In oktober is de eerste directeur in opleiding gestart bij SaKS. Deze directeur volgt de 1-jarige opleiding aan de Ipabo, directeur van buiten.

Naast Pabo studenten en LIO-er/eindstagiaires, willen we ook stagiaires van andere opleidingen aan onze organisatie binden. Dit wordt ook steeds meer noodzaak aangezien de instroom van studenten naar de Pabo's beperkt blijft. Het lukt ons gelukkig om stageplekken te bieden aan onderwijsassistenten en studenten pedagogiek. We hopen ook andersoortige stagiaires te laten ervaren hoe het is om in het onderwijs te werken.

HR heeft regelmatig gesprekken op de scholen met directeuren en schoolleiders. Daarnaast sluit HR aan bij het DIRO (directeurenoverleg) en is er altijd een adviseur van het SaKS plein aanwezig bij de schoolleidersoverleggen. Er vinden regelmatig overlegmomenten plaats tussen HR en onderwijs en ontwikkeling, waardoor HR kan blijven inspelen op onderwijsontwikkelingen op de scholen en deze ontwikkelingen kan faciliteren.

Beleid wordt altijd in afstemming met (een afvaardiging van) de directeuren, schoolleiders, medewerkers en GMR opgesteld en geëvalueerd.

Passend onderwijs

Doelen

Binnen de werkgebieden van Alkmaar werken de scholen samen om ieder kind een passende plek te geven om zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Elke school levert vervolgens maatwerk wat betreft de leerling populatie en de individuele ondersteuningsbehoeften van de leerlingen. Talenten en kwaliteiten staan binnen SaKS altijd centraal en er worden per school keuzes gemaakt in het aanbod op het gebied van talentontwikkeling. In het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband (PPO-NK) staat een link naar het schoolondersteuningsprofiel waar op schoolniveau beschreven wordt aan welke doelen zij werken.

Ontwikkelingen

Binnen het gebouw van de Driemaster is de Trimaran nu geformaliseerd als kennis - en expertisecentrum. De Trimaran is een voltijds onderwijs-zorgvoorziening voor cognitief getalenteerde (HB) leerlingen met een vastgelopen ontwikkeling, die veel potentieel hebben maar om verschillende redenen uitgevallen zijn op de reguliere basisschool. De Trimaran is een initiatief van SaKS, het Samenwerkingsverband PPO-NK en de Gemeente Alkmaar.

Het Kompas is intensiever gaan samenwerken met de Klas op Wielen. Klas op Wielen had als doel: werken aan de inclusie van kinderen met een beperking binnen het onderwijs. Op het Kompas zijn de kinderen aan een vaste groep gekoppeld. Er wordt gekeken welke activiteiten in de gekoppelde groep, het beste aansluiten bij het kind.

Scholen beschrijven ieder trimester in hun rapportages de voortgang van de schoolontwikkeling, professionalisering en de aansluiting bij ondersteuningsbehoeften van leerlingen, naast de beschrijvingen binnen het schoolondersteuningsprofiel.

Evaluatie

Binnen deze werkgebieden waar de scholen op ingedeeld zijn, worden ervaringen gedeeld en wordt het regionale en lokale aanbod van passend onderwijs geëvalueerd. Bevindingen worden meegenomen naar het centrale overleg binnen het Samenwerkingsverband PPO-NK en binnen SaKS. Uitgangspunt is: passend onderwijs is veelal maatwerk. De context (wijk, mensen) bepaalt vaak de ondersteuningsbehoefte. SaKS-breed wordt specifieke kennis gedeeld (over bijv. aanbod voor meerkunners of juist praktisch ingestelde leerlingen).

Zorgplicht en geschillen

Op casusniveau zijn situaties geweest waarin er meerdere malen een multidisciplinair overleg gevoerd moest worden om een passend aanbod voor een leerling vorm te geven op de school zelf of bij een andere school in het samenwerkingsverband.

Allocatie middelen

SaKS verdeelt alle middelen van de overheid op basis zoals zij het toekennen aan de scholen. Dit wil zeggen dat de scholen op basis van de leerlingtelling gefinancierd worden door de overheid. Dit geld komt binnen bij SaKS en wordt één op één toegekend aan de desbetreffende school. Op basis van de totale rijksbijdrage per school dragen de scholen 5,92% af aan het SaKS plein (bestuurskantoor), 1,58% aan de bovenschoolse kosten en 5,99% aan de gezamenlijke SaKS poule. Dit is gezamenlijk 13,49% ten opzichte van 12,37% in 2021.

De kosten van het SaKS plein bevatten de personeelskosten van de medewerkers bedrijfsvoering, de kosten van College van Bestuur, Raad van Toezicht en GMR. De bovenschoolse kosten bevatten de gezamenlijke kosten vanuit het strategisch beleidsplan, de kosten van de SaKS academie en de Leiderschapstrajecten.

De afspraken over de verdeling van baten en lasten worden opgenomen in de jaarlijkse kaderbrief en vastgesteld door het College van Bestuur. Ook de verdeling van het eigen vermogen wordt besloten via de kaderbrief.

Onderwijsachterstanden

Via de rijksoverheid ontvangen we middelen voor de bestrijding van de onderwijsachterstanden. In de regeling bepalen verschillende factoren hoe de overheid het beschikbare geld aan de scholen toekent. Het CBS doet hiervoor de berekening en berekent een achterstandsscore voor elke school. Scholen hoeven dan niet langer het opleidingsniveau van de ouders van hun leerlingen bij te houden.

De factoren zijn:

- Het opleidingsniveau van beide ouders;
- Het herkomstland van de moeder;
- De verblijfsduur van de moeder in Nederland;
- Het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school;
- Of de ouders in de schuldsanering zitten.

Ook de onderwijsachterstandsmiddelen worden verdeeld zoals ze worden toegekend door de overheid (zie allocatie middelen). De onderwijsachterstandsmiddelen vallen onder de lumpsum, de scholen hebben een vrije keuze om deze middelen te begroten en uit te geven waar dit nodig is.

Nationaal Programma Onderwijs

Voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 zijn er NPO-middelen (Nationaal Programma Onderwijs) toegekend. Deze zijn bedoeld om de leerachterstanden vanwege corona in te halen. Binnen SaKS hebben we de keuze gemaakt om de middelen breed in te zetten en te gebruiken om een extra impuls te geven aan de reeds bestaande schoolplannen. Hierdoor zijn er geen middelen bovenschools ingezet.

In 2021 zijn de schoolscans gemaakt en de plannen geschreven. Het maken van de plannen is gedaan binnen de teams van leerkrachten en ondersteuners. De ouders zijn meegenomen, en op sommige scholen is er zelfs gesproken met de leerlingen. Alle plannen zijn door de MR van de verschillende scholen ingestemd. Aan het einde van schooljaar 2021-2022 (juni 2022) zijn de plannen geëvalueerd en daar waar nodig bijgesteld. Over het algemeen werden er aanpassingen gedaan door meer op middelen in te zetten en minder op personeel. Dit heeft deels te maken met de effectiviteit en deels met de beschikbaarheid. Ook de bijgestelde plannen zijn ingestemd door de MR.

De middelen zijn ingezet op een veelvoud van activiteiten. Er is niet voor gekozen om extra lessen te verzorgen buiten de reguliere schooltijden, tevens zijn er niet of nauwelijks gekozen voor personeel niet in loondienst (pnil).

Binnen menukaart B 'Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren' zijn er leerkrachten bijgeschoold en zijn er nieuwe materialen aangeschaft om de hiaten in de cognitieve ontwikkeling bij te spijkeren.

Binnen menukaart C 'Sociaal- emotionele en fysieke ontwikkeling van de leerlingen' zijn er materialen aangeschaft voor muziek en beweging en is er extra ruimte gecreëerd in de roosters om tijd te hebben voor de sociaal- emotionele ontwikkeling van het kind. Er zijn lessen gegeven in mindfulness en er zijn projecten gestart zoals 'de gezonde school' of 'de plezierige klas'.

Binnen menukaart D 'Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen' is ervoor gekozen een boost te geven aan de implementatie applicaties die de leerling meer inzicht geeft in zijn/ haar eigen ontwikkeling zoals MijnRapportfolio, er zijn investeringen gedaan in materiaal en meubilair voor de rijke leeromgeving en er is extra aandacht geweest voor de hoogbegaafde leerling.

Binnen menukaart E '(Extra) inzet personeel en ondersteuning' zijn er leerkrachten en onderwijsassistenten ingezet om instructies in kleine groepjes te geven.

Binnen menukaart F 'Faciliteiten en randvoorwaarden' is er voornamelijk veel geïnvesteerd in ICT middelen; iPads, digiborden en chromebooks. Daarnaast is er gewerkt aan de ouderbetrokkenheid door hier uren voor vrij te maken voor een coördinator. De applicatie bij menukaart D geeft de ouders ook meer inzicht in de ontwikkeling van zijn/ haar kind.

Sociale veiligheid

Zorgen voor de sociale veiligheid van leerlingen en medewerkers is wettelijk verplicht. Een veilige school betekent voor SaKS echter meer dan het voorkomen van onveiligheid, zoals pesten of discriminatie. Om goed te kunnen leren is het belangrijk dat leerlingen zich goed voelen. Zij moeten de ruimte krijgen om fouten te maken. En dit geldt ook voor medewerkers. Zij doen hun werk het beste in een omgeving waarin zij zich veilig voelen.

Bij SaKS houden we op verschillende manieren de veiligheid in de gaten. Zo wordt jaarlijks een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd als onderdeel van de RI&E. Ook de leerlingen wordt jaarlijks via een enquête gevraagd hoe zij zich voelen op school.

Daarnaast zijn er bij SaKS interne en een externe vertrouwenspersoon. En beschikken we over een regeling melden misstanden en een klachtenregeling. Zie hoofdstuk 2.2.

4.2. Onderwijs & Kwaliteit

Het SaKS-brede onderwijs ontwikkelt zich voortvarend. De trimesterrapportages van de individuele scholen geven een gezamenlijk beeld van groei, bloei en snoei. Er wordt volop ingezet op het gezamenlijke doel: het faciliteren van 'Worden wie je bent', voor leerlingen en medewerker. Hiertoe heeft iedere school een eigen pad gekozen van ontwikkeling, leren, successen vasthouden en stoppen met wat niet werkt of niets meer toevoegt. Hierdoor groeit de kwaliteit van onderwijs binnen onze stichting.

Onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit is niet iets dat vanuit een bestuur maakbaar is, maar ontstaat binnen de groepen, teams en scholen. Kwaliteit is de reeks van kleine interacties tussen de mensen die het onderwijs maken en de leerlingen die iedere dag vol verwachting naar de scholen gaan. Een bestuur kan een organisatieklimaat scheppen waarin gefaciliteerd wordt in ruimte en vertrouwen en het goede gesprek gevoerd wordt over optimale ontwikkeling van kinderen.

Binnen SaKS definiëren we onderwijskwaliteit dus als: de kwaliteit van alle kleine interacties tussen leerlingen en medewerkers die de hele dag door plaats vinden. De schoolteams werken hard aan de kwaliteit van deze interactie en bijvoorbeeld het zelfstandig maken van de leerlingen; meer zelfsturing bij het leren en regie op het eigen leerproces. Leerlingen raken hierdoor meer intrinsiek gemotiveerd, waardoor de kwaliteit van het leerproces zich verbetert.

Sommige scholen gebruiken een model met groeifases en andere scholen zoeken het in het inoefenen van bijbehorende vaardigheden. Steeds meer scholen hebben zelf gekozen voor het organiseren van het onderwijs in units. Hierbij kan een leerling veel meer onderwijsvakken op eigen niveau volgen en worden ook talenten van leraren meer benut. Teams delen zich in naar voorkeur en specialisme en dragen samen zorg voor een betekenisvol leerklimaat.

Ons 'onderwijskwaliteitszorgsysteem' heeft zich uiteindelijk vertaald in het 'weetstelsel'. Dit is de verantwoordelijkheid van hoe wij over kwaliteit denken. Om dit dichte netwerk in kaart te brengen, is gekozen om een infographic te maken. Hierin staat alles wat de kwaliteit van SaKS vormt en meer. Sturingsmechanismes, communicatie, HR, verbinding, stakeholdersdialoog, opbrengsten, onderwijsvernieuwing, etc. Kortom; alles is met elkaar verbonden en alles zorgt als een ecologisch systeem voor de kwaliteit. Alle voorzieningen, van bedrijfsvoering tot SaKS Academie, hebben hierin hun plek met daarbij een toelichting.

Doordat de infographic op de website is geplaatst, is deze voor iedereen inzichtelijk en gemakkelijk aan te passen. Daarnaast is er een folder in drieluik geprint, met een overzicht van de website. Het uitgangspunt is dat het een groeiend model blijft. Door middel van trimesterrapportages wordt de kwaliteit van de scholen continue gewaarborgd.

Klik [hier](#) om het weetstelsel online te zien.

Ontwikkeling en ondersteuning

Om over de ontwikkeling van de leerlingen een continue dialoog over te kunnen voeren in de driehoek kind-ouder-school, voerden de meeste scholen een digitaal kindportfolio in. Hierin kan ieder op elk moment ontwikkelingen inzien en/of aanvullen. Zo heeft iedereen even veel informatie om over in gesprek te gaan met elkaar. Ook wordt er hierin veel aandacht gegeven aan de brede ontwikkeling.

Dit jaar is er ook volop ingezet op de zorg binnen de scholen. Nieuwe zorgroutes zijn ontworpen, er is SaKS-breed veel kennis gedeeld onder de betrokken medewerkers en hernieuwde contacten gelegd met de jeugdhulp organisaties. Hierbij vergt de afstemming en beschikbaarheid wel blijvend aandacht.

De trend om executieve functies centraal te stellen in het onderwijs, zet door. Deze leggen een sterke basis om toegerust te zijn op al het andere aanbod binnen het leerproces. Ook emotioneel welzijn en sociale interactie kreeg extra aandacht.

De Talentcirkel blijft zich ontwikkelen. Meer scholen halen een talent bij themalessen of gaan op pad met de kinderen. Het onderwijs wordt zo meer betekenisvol. Er is een avond gehouden waarbij de talenten hun behoefte aan verbinding en professionalisering hebben aangegeven. Dit wordt opgepakt en structureel aangeboden.

Na de vluchtelingenstroom uit Oekraïne is de Optimist opgericht. Deze locatie is nog steeds groeiend ofschoon er veel in- en uitstroom van leerlingen is. Vanuit de startfase is de school nu stevig aan het professionaliseren om een gedegen aanbod neer te zetten.

Toekomstige ontwikkelingen

Jaarlijks evalueren we onze strategische richtsnoeren waarlangs we bewegen. Hierin staat beschreven waar ieder jaar onze aandacht in ieder geval op gericht wordt. Klik hier voor meer informatie. Eind 2022 is begonnen aan de herijking van deze strategie. Hierbij zijn de leerlingen nadrukkelijk betrokken door de oprichting van een Toekomstraad (een vertegenwoordiging van 2 leerlingen van iedere school).

Jaarlijks worden de strategische richtsnoeren geëvalueerd en wordt er een hoofdstuk aan toegevoegd met aandachtspunten en een richting voor het nieuwe jaar. De aandacht ligt nu sterk op het voeren van dialoog met alle stakeholders, verbinden met de maatschappij en een bijdrage leveren aan de wereld. Hiertoe verandert het onderwijs. Het wordt echt toekomstgericht, uitgaande van eigenaarschap, talenten inzetten van jong en oud en samenwerking. Iedere school vult dit in op haar eigen manier, afhankelijk van de context en de populatie. Onderwijs wordt anders georganiseerd, er is differentiatie in rollen en functies en muren worden doorbroken.

Onderwijsresultaten

Binnen SaKS verstaan we onder onderwijsresultaten niet alleen de resultaten op het gebied van taal en rekenen, maar juist de groei van ieder kind op tal van ontwikkelingsgebieden. Iedere school werkt hard aan het beter in beeld brengen van talenten van kinderen en om ze hier dagelijks op uit te dagen. De scholen werken gezamenlijk aan een gespreks/observatie middel om te weten: "Gaat het goed met de kinderen binnen SaKS?". De werktitel is: kindweeststelsel.

De 'harde' onderwijsresultaten van de scholen zijn zichtbaar op www.scholenopdekaart.nl

Vind meer informatie over de behaalde referentieniveaus van het bestuur en het landelijk gemiddelde in het [ManagementVenster](#).

Inspectie

De Inspectie van het Onderwijs heeft in 2022 geen onderzoek bij SaKS uitgevoerd. In 2022 heeft het jaarlijks toezichtgesprek plaatsgevonden met betrekking tot de scholen waarbij de inspectie een risico meent te zien.

4.3. Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

SaKS is een ontwikkelingsgerichte organisatie waarbij professionalisering en ontwikkeling in het DNA van de organisatie zitten. Hierbij hebben we naast professionele ontwikkeling ook oog voor persoonlijke ontwikkeling en hebben we een aanbod op fysiek, mentaal en emotioneel vlak met SaKS FIT.

We blijven investeren in het werkplezier en de professionalisering van medewerkers. Dit jaar hebben we de startbijeenkomst verbeterd waardoor medewerkers zich meer welkom voelen binnen SaKS,

beter de ontwikkelmogelijkheden van de organisatie kennen en hun weg weten te vinden naar de interne coaches en HR mochten ze ondersteuning nodig hebben.

Vanuit de visie van SaKS, worden wie je bent, bieden we elke medewerker binnen SaKS de mogelijkheid om een drijfverenmeting in te vullen. Op deze manier krijgen medewerkers inzicht in hun (on)bewuste drijfveren en talenten, maar ook inzicht in wat energie kost. Een gesprek hierover brengt inzicht en handreikingen voor verdere persoonlijke ontwikkeling. Naast deze meting hebben we ook een instrument wat leerkrachten helpt in hun pedagogisch en didactisch handelen met een groep. Alle medewerkers kunnen altijd in gesprek gaan met de coaches van SaKS.

Onze eigen SaKS academie is ons platform voor persoonlijke en professionele ontwikkeling. Met naast cursussen en workshops, ook veel e-learning mogelijkheden. De leiderschapsexpedities binnen SaKS zijn uniek en hebben veel medewerkers geholpen in hun persoonlijke ontwikkeling. Daarnaast vindt er uiteraard professionalisering plaats vanuit de scholen, op studiedagen en bij externe opleidingsinstituten.

Wij geloven dat wanneer medewerkers goed in hun vel zitten, kinderen, collega's en ouders hier de vruchten van plukken. Daarom zetten we in op het versterken van de gezondheid, fitheid en het werkplezier van alle medewerkers binnen SaKS. We zorgen voor ruimte zodat medewerkers zich kunnen ontwikkelen op het gebied van lichamelijke, geestelijke en emotionele vitaliteit en ruimte om je competent te voelen om keuzes te maken. Dit betekent aandacht voor de duurzame inzetbaarheid van alle medewerkers. Met een preventieve aanpak gericht op bewustwording van de mogelijkheden die medewerkers hebben om fit te blijven. De inzetbaarheidsadviseur en de coaches binnen SaKS werken samen om ervoor te zorgen dat iedereen binnen SaKS de juiste ondersteuning krijgt en met plezier aan het werk is.

De RI&E (risico-inventarisatie & evaluatie) is in 2022 opgestart binnen de scholen van SaKS. Het doel van de RI&E is om gezondheidsklachten en ongevallen te voorkomen. Onderdeel van de RI&E is de quickscan personeel die de psycho sociale arbeidsbelasting van medewerkers in kaart brengt. De uitkomsten van de quickscan worden op schoolniveau besproken met HR en een adviseur van het Vervangings- en Participatiefonds, zodat er in dialoog gekeken kan worden naar passende interventies voor de school. Deze aandacht voor de werkomstandigheden op de scholen bevordert de duurzame inzetbaarheid en het werkplezier van de medewerkers.

Toekomstige ontwikkelingen

Binnen het onderwijs hebben we te maken met maatschappelijke ontwikkelingen waardoor het steeds belangrijker wordt dat kinderen kunnen worden wie ze zijn en school een veilige basis biedt, waar kinderen tot leren komen. Daarnaast krijgen we te maken met teruglopende leerlingenaantallen, waardoor er minder bekostiging zal zijn. We blijven ons ontwikkelen naar toekomstbestendig onderwijs meer afgestemd op de individuele leerling. Het personeelstekort (leraren en schoolleiders) binnen het onderwijs blijft de komende jaren. Dit betekent voor HR kijken naar hoe de formatie op de scholen anders kan en zorgen dat hiervoor de randvoorwaarden aanwezig zijn. Denk aan het aannemen van vakdocenten, pedagogen en onderwijsassistenten in de formatie.

Mobiliteit en samenwerking

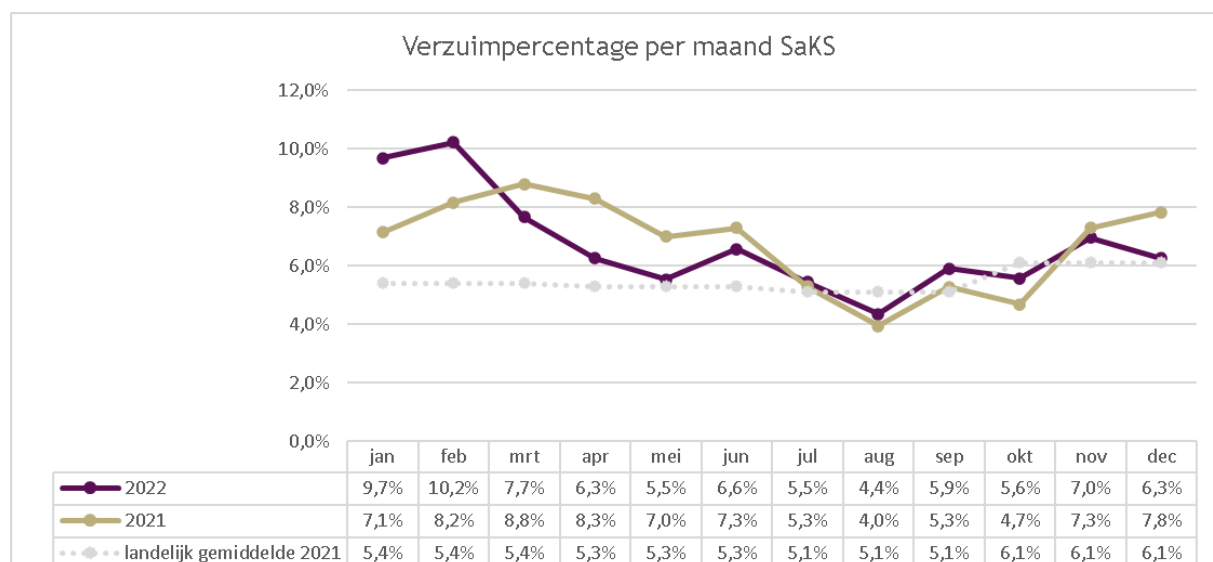
Mobiliteit en samenwerking tussen scholen zal belangrijker worden. Met het LC-beleid, verwachten we van LC-leerkrachten een bovenschoolse rol om bij te dragen aan de onderwijskwaliteit van alle SaKS scholen en de bereidheid om een andere school te helpen vanuit de eigen expertise. Er zijn al mooie vormen van samenwerking tussen experts en specialisten van verschillende scholen ontstaan, volgend jaar gaan we dit nog meer faciliteren. Daarnaast hebben we ook bij de directeuren in 2022 gekeken waar hun kwaliteiten en talenten het best tot hun recht komen. Om zo iedere SaKS school, met zijn eigen kenmerken en in zijn eigen fase, het beste bij te staan. Dit is tevens de start geweest van een eigen leiderschapsexpeditie voor de directeuren.

Uitkeringen na ontslag

Bij SaKS proberen we door een goede dialoog tussen leidinggevende en medewerker verwachtingen duidelijk te maken en af te stemmen wat de medewerker nodig heeft om de functie goed uit te voeren, te werken vanuit talent en werkplezier te ervaren. De leidinggevende kan hierbij in afstemming met HR een beroep doen op begeleiding door de interne coaches, de inzetbaarheidsadviseur of andere experts. Mocht toch blijken dat de medewerker niet langer bij de organisatie kan blijven, zetten we in op het begeleiden van werk naar werk en het behouden van de medewerker voor het onderwijs. Mocht een medewerker toch ontslagen worden, dan komt 50% van de uitkeringslasten voor rekening van de school.

Verzuim en duurzame inzetbaarheid

Het gemiddelde verzuim bij SaKS is in 2022 uitgekomen op afgerond 7%. Dit is vrijwel vergelijkbaar met 2021. Zie onderstaande grafiek voor het verzuim per maand in 2021 en 2022 in vergelijking met het landelijk gemiddelde van 2021.



In vergelijking met 2021 was het verzuim in de maanden maart t/m juli lager, waarbij in mei het niveau van het landelijk gemiddelde uit 2021 werd aangetikt. Echter door hoge verzuimcijfers in januari en februari komt het verzuimcijfer toch weer op 7% uit en ligt daarmee hoger dan het landelijk gemiddelde.

Kijkend naar de verzuimcijfers over het eerste trimester zien we helaas in januari en februari 2022 een stijging van het verzuim. Deze stijging is te herleiden naar kort verzuim, gezien de hoge meldingsfrequentie in deze maanden. Het kort verzuim werd voor een groot deel veroorzaakt door COVID-19 en een hardnekkige griep. In de maanden maart en april 2022 daalt het verzuimcijfer weer. In april 2022 komen we uit op 6,3%. Ter vergelijking met april 2021 (8,3%) is dit een duidelijke verbetering.

In het tweede trimester wordt de dalende trend van het verzuimcijfer doorgezet. In mei wordt zelfs het landelijk gemiddelde verzuimcijfer over 2021 aangetipt. In juni is dan weer sprake van een kleine stijging, die gelukkig in juli en augustus weer verder daalt. In de maanden juli, augustus wordt door de zomervakantie het aantal lang verzuimers goed zichtbaar.

In het laatste trimester van het jaar zitten we eerst iets boven het verzuimcijfer van 2021, maar is er in de maanden november en december een daling zichtbaar. We raken in december dan weer het niveau van het landelijk gemiddelde over 2021 aan.

De gemiddelde verzuimduur laat in 2022 ten opzichte van 2021 een positieve ontwikkeling zien. In 2021 was de gemiddelde verzuimduur 29,11 dagen en in 2022 komen we uit op 16,56 dagen. De meldingsfrequentie is helaas in 2022 toegenomen naar 1,33 (dit was 0,98 in 2021). Het percentage nulverzuim is uitgekomen op 35,74, dit is een daling ten opzichte van 2021 (47,03). Hier hadden we een stijging willen zien.

Met SaKS FIT zetten we in op het versterken van de gezondheid, fitheid en het werkplezier van alle medewerkers. SaKS FIT heeft een eigen pagina op ons intranet (S@M) waar medewerkers informatie kunnen vinden over vitaliteit en werkplezier en op kunnen zoeken met wie ze contact kunnen opnemen indien zij onbalans ervaren. Daarnaast bieden we workshops en activiteiten in de SaKS Academie die goed bezocht worden door de medewerkers.

De rol van de leidinggevenden is belangrijk in het terugdringen van het ziekteverzuim. Aandacht voor het welzijn van medewerkers door regelmatige contactmomenten zijn hierbij essentieel. We zien gelukkig dat door leidinggevenden steeds vaker preventief advies gevraagd wordt indien een medewerker onbalans ervaart en ondersteuning in een vroeg stadium kan worden ingezet.

4.4. Huisvesting & facilitair

Doelen en resultaten

Er zijn 3 bouw- en renovatieprojecten in 2022 in uitvoering gekomen. De zorg en aandacht voor deze projecten lopen parallel aan de facilitaire- en huisvestingswerkzaamheden. Bouwprojecten welke in 2022 bouwkundig zijn afgerond, zijn na een accountantscontrole financieel afgehandeld met de gemeente.

De huidige marktomstandigheden vragen om een tijdige planning en een geactualiseerd budget om de gestelde doelen te behalen. Daarnaast is beschikbaarheid voor levering van materiaal een element die aandacht vraagt en flexibiliteit in de uitvoering.

Renovatie Kardinaal de Jong

De ontwerpfase voor de renovatie en uitbreiding van basisschool Kardinaal de Jong is afgerond en na een aanbestedingstraject zijn de werkzaamheden voor de zomervakantie in opdracht gegeven en direct gestart. De gehele school is voor de zomervakantie verhuisd naar de voormalige Wegwijzer aan de Stalpaertstraat. De kleuterschool is overgedragen aan de gemeente om te worden verbouwd voor huisvesting t.b.v. Centrum voor Jeugd en Gezin. Het nieuwe schoolgebouw wordt gerenoveerd en uitgebreid zodat het geschikt is voor 240 leerlingen.

Nieuwbouw Campus de Hoef (Driemaster)

Na een jaar stilstand vanwege bezwaren op de omgevingsvergunning, is in april de bouw van de school gestart met een feestelijk moment voor het slaan van de eerste paal. Volgens planning wordt het gebouw in de 2023 opgeleverd. Het wordt een onderwijsvoorziening voor basisschool de Driemaster, Trimaran, Nic. Beets, Burgemeester de Wilde school en kinderopvang Klein Alkmaar en geschikt voor 515 leerlingen.

Nieuwbouw SOED Vroonermeer (Lispeltuut)

In november is de bouw van gestart voor de realisatie van onderwijshuisvesting voor 450 leerlingen. Basisschool de Lispeltuut, de Vroonermeerschool en kinderopvang Klein Alkmaar worden hierin gehuisvest. Volgens planning wordt het gebouw in 2024 opgeleverd.

Verordening Voorzieningen huisvesting

Basisschool de Vlindertuin is uitgebreid met tijdelijke huisvesting van 2 lokalen. De school zal de ruimtes inzetten voor onderwijs ter vervang van de expertiseruimtes, welke zijn overgedragen aan de gemeente.

Toekomstige ontwikkelingen

Meerjaren Onderhoud Planning (MOP)

De werkzaamheden welke voor 2022 waren gepland, zijn uitgevoerd. Een aantal projecten zijn overgenomen naar de planning voor 2023. De planning is weer geactualiseerd met het MOP voor 2023.

Integraal Huisvesting Plan 3e fase (IHP)

De gemeente en schoolbesturen hebben voorgaande jaren een gezamenlijke visie voor de komende jaren in de gemeente Alkmaar uitgewerkt. Vanuit deze visie zijn concrete afspraken voor onderwijshuisvesting geformuleerd. Voor de periode 2022-2028 is een planning opgesteld waarin 't Baeken-2 en Oudorp zijn opgenomen voor om verder te worden uitgewerkt in de planvorming en uitvoering.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Afvalinzameling

Door het afstoten van de afvalinzameling door Stadswerk, is een nieuwe overeenkomst met GP Groot aangegaan om de afvalinzameling over te nemen. De scholen zijn bij Stichting Afvalfonds aangemeld voor kosteloze inzameling van verpakkingsafval. GP Groot gaat gescheiden afvalinzameling verder inrichten met de scholen het komende jaar.

Energie

De leveringsovereenkomst voor gas en elektra aan de SaKS-scholen loopt per 1-1-2023 af. SaKS mag voor de nieuwe overeenkomst weer gebruik maken van de prijsafspraken zoals vastgelegd tussen de gemeente Alkmaar en HVC-energie. Met de nieuwe overeenkomst is de energielevering voor de komende 2 jaar geborgd.

4.5. Financieel beleid

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. In 2022 stonden vooral de veranderingen rondom de vereenvoudiging bekostiging centraal. Dit houdt in de bekostigingssystematiek sterk wordt vereenvoudigd en dat de bekostigingsperiode wordt verschoven van schooljaar naar kalenderjaar.

In februari zijn we gestart met een nieuwe teldatum voor de bekostiging. Tegelijkertijd bracht DUO (Dienst Uitvoering Onderwijs) grote veranderingen aan in hun digitale systeem met ROD (Register Onderwijsdeelnemers) en RIO (Registratie Instellingen en Opleidingen). Tijdens de teldatum was het hierdoor niet mogelijk om de leerlingen in ons eigen leerlingadministratiesysteem te koppelen met het ROD. In april was dit wel mogelijk en bleek (gelukkig) dat de leerlingaantallen voor bekostiging overeen kwamen in beide systemen.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022

door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor SaKS neer op 1,3 miljoen dat we per ultimo 2022 daadwerkelijk te weinig hebt ontvangen als OCW daadwerkelijk 41,67% van de bekostiging had overgemaakt i.p.v. de toegekende 34,55%. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor SaKS slechts “een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. SaKS heeft besloten de scholen dit tekort vanuit het bovenschools eigen vermogen toe te kennen, zodat bijvoorbeeld de NPO subsidie niet gebruikt hoeft te worden om tekorten op school in te lopen. Het eigen vermogen van SaKS zal hierdoor flink dalen naar het normatief eigen vermogen ([zie hoofdstuk 5.3](#)).

Vandaar dat SaKS samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

In oktober/november zijn op basis van de nieuwe bekostiging de meerjarenbegroting voor 2023-2026 gemaakt. In de budgetschets (voorheen kaderbrief) zijn verschillende afspraken aangepast aan de nieuwe bekostigingssystematiek. De verwachte ontwikkelingen en de financiële consequenties zijn vertaald in financiële uitgangspunten voor de begroting. Feitelijk bepalen deze kaders de financiële bandbreedte van SaKS. Op basis van de uitgangspunten van de budgetschets worden de budgetten binnen SaKS verdeeld.

Klik [hier](#) om de begroting 2022 te lezen.

In de begroting wordt de aansluiting gemaakt met de strategische richtsnoeren. De meeste beleidsrijke initiatieven gebeuren op de SaKS scholen. Om dit bovenschools een boost te geven zijn er binnen de bovenschoolse begroting ook middelen begroot.

Meer weten? Lees onze [strategische richtsnoeren](#).

Drie keer per jaar wordt er met een trimesterrapportage op school- en SaKS niveau de begroting gevolgd en geanalyseerd.

Treasury

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. In 2020 heeft SaKS gekozen voor schatkistbankieren. De rekening-courantfunctie loopt nog via de ING. De spaarrekeningen zijn opgezegd.

Klik hier voor het [treasurybeleid](#).

4.6. Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

Risico's zijn onzekere gebeurtenissen die het realiseren van (strategische) doelstellingen bedreigen. Deze gebeurtenissen zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar.

De risicoanalyse heeft 2 belangrijke functies: (1) de belangrijkste risico's voor SaKS onderscheiden en (2) een groter risicobewustzijn in de organisatie creëren. Directeuren, schoolleiders, managers SaKS plein en het CvB vullen een risicolijst in waarbij het risico een score krijgt door kans en impact te combineren. Deze scores worden gecorrigeerd naar het aantal medewerkers. Lopende het jaar wordt de top 10 aan risico's besproken in het directeurenoverleg en wordt er gewerkt aan mogelijke oplossingen op de risico's beter te beheersen.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor 2022 is de risicoanalyse van Infinite Financieel uit 2020 opnieuw uitgezet. Uit de door deelnemers gescoorde risicolijsten blijken de volgende 10 belangrijkste risico's voor SaKS:

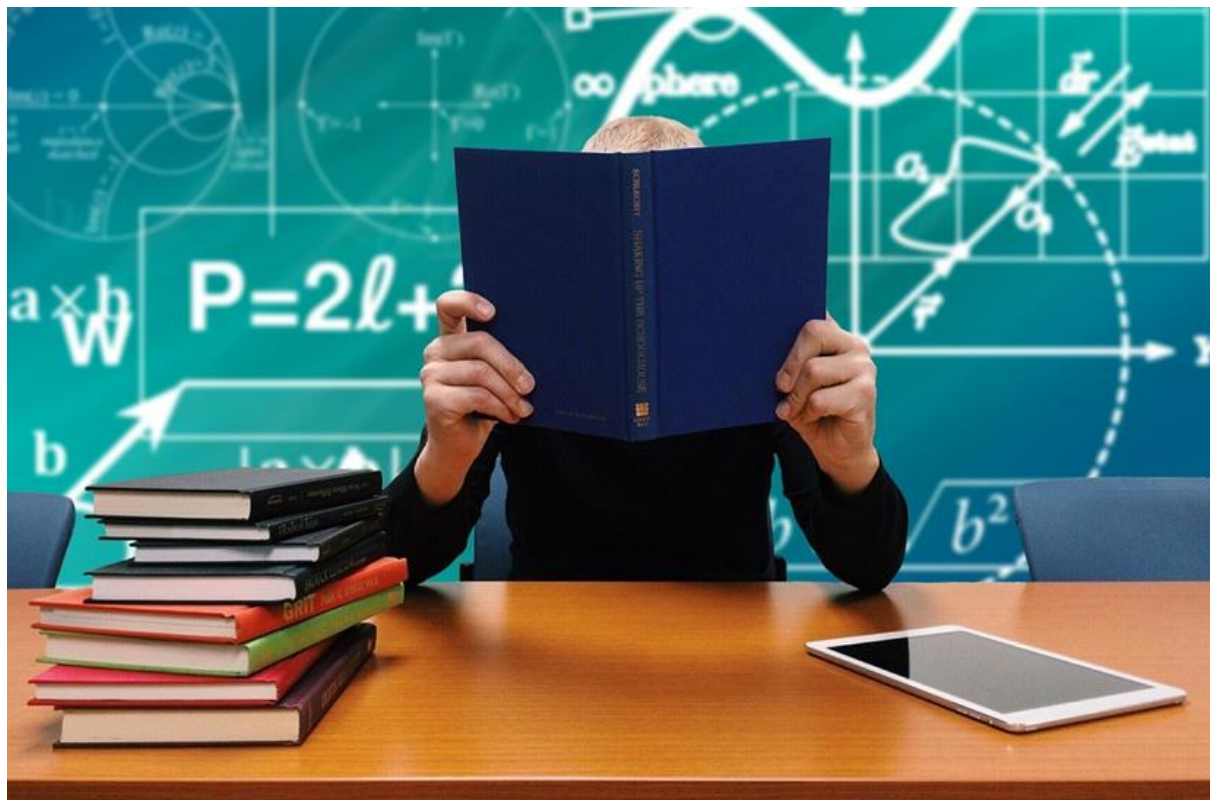
Nummer	Risico
1	Het personeel is onvoldoende bereid tot mobiliteit (2021: 10, 2020: 8)
2	Het binnenklimaat voldoet niet aan de normen (2021: 4, 2020: 1)
3	Het ziekteverzuim is te hoog (2021: 1, 2020: 2)
4	Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures (bv. vanwege arbeidsmarkt of match met SaKS-gedachtengoed) (2021: 1, 2020: 7)
5	SaKS slaagt er niet in voldoende ouders en leerlingen te interesseren voor haar unieke concept (2021: 5)
6	Bij uitval van een persoon die een unieke staf- of managementfunctie bekleedt, is er geen achterwacht
7	Meerdere personeelsleden kunnen of willen niet mee met innovaties en veranderingen (2021: 3, 2020: 9)
8	De scholen maken naar leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften de doelen uit de ondersteuningsplannen niet waar (2021: 6)
9	De onderwijsresultaten vallen lager uit dan de verwachte ontwikkeling (2021: 9)
10	De schoolgebouwen en pleinen belemmeren de realisatie van de onderwijsambities (2021: 8, 2020: 6)

Als we kijken naar de verschillende groepen (CvB, directeuren, schoolleiders, adviseurs SaKS plein) dan scoren de directeuren de risico's significant hoger in dan de andere groepen. Zij scoren 25 risico's hoger dan een 8.0, gemiddeld alle groepen tezamen gaat het om 11 risico's met een score hoger dan een 8.0. Slechts één risico wordt door alle groepen benoemd als een hoog risico: *'Het personeel is onvoldoende bereid tot mobiliteit'*. Om deze reden is dit risico op nummer één gezet.

Er is een nieuwkomer in de lijst, op nummer 6 *'Bij uitval van een persoon die een unieke staf- of managementfunctie bekleedt, is er geen achterwacht'*, alle negen andere risico's zijn ook in 2021 benoemd. De risico's komen overeen met de belangrijkste onderwerpen in het directeurenoverleg; personeelstekort, gebouwen en ouderbetrokkenheid.

Het risico wat begin 2022 (de vorige risico analyse) op nummer 10 stond, is dit keer uit de top 10 verdwenen. Het gaat om *'Vernieuwingsprocessen komen niet (voldoende) van de grond of worden niet (goed) afgerond.'*

Twee risico's gaan direct over de leerlingen (8: *'De scholen maken naar leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften de doelen uit de ondersteuningsplannen niet waar'* en 9: *'De onderwijsresultaten vallen lager uit dan de verwachte ontwikkeling'*). Deze risico's stonden in 2021 ook al in de lijst. Verder onderzoek op Saks niveau heeft nog niet plaatsgevonden.



5. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van de organisatie. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

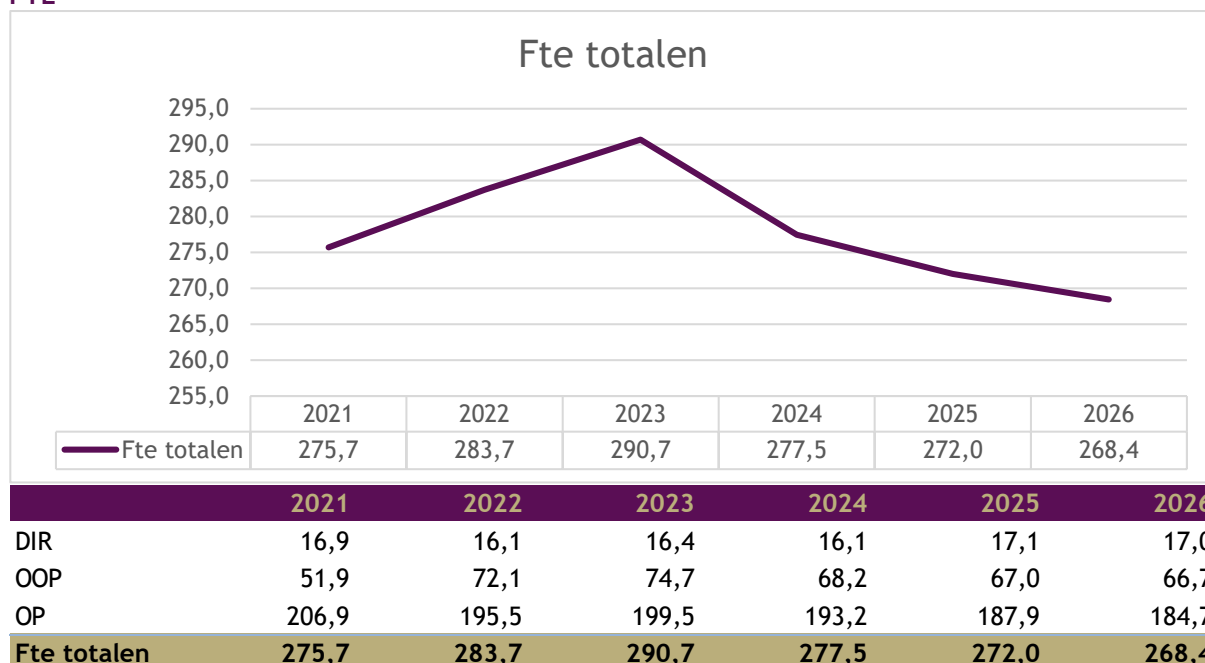
5.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief¹

Leerlingen

	Telling 1-2-2021	Telling 1-2-2022	T+1 1-2-2023	T+2 1-2-2024	T+3 1-2-2025
BO	3.788	3.772	3.720	3.625	3.609
SBO	167	130	108	97	88
TOTAAL	3.955	3.902	3.828	3.722	3.697

Op 1 februari 2022 zijn er 3.902 leerlingen geteld. Dit is een daling van 53 leerlingen ten opzichte van de telling van 1 februari 2021. De directeuren hebben naar eigen inzicht de prognose gemaakt. Door de verschuiving van de telling van 1 oktober naar 1 februari was er geen prognose van DUO voorhanden. Voor de toekomst wordt een krimp van jaarlijks 1,7% verwacht.

FTE



¹ De cijfers uit de meerjarenbegroting komen uit de meerjarenbegroting 2023-2026. Deze is in december 2022 vastgesteld. Hierdoor kunnen de cijfers enigszins afwijken van de andere cijfers in dit document.

Voor 2021 zijn de cijfers overgenomen uit de jaarrekening. Voor 2022 is er gekozen voor de aantallen van de maand november, dit is inclusief de medewerkers op ziektevervangng. Voor 2023 t/m 2026 zijn het de gemiddelden uit de begroting.

Het aandeel leerkrachten in verhouding tot de directie en de OOP'ers blijft sinds 2021 naar de toekomst toe stabiel. Door het 'anders organiseren' en de NPO-subsidie is er in 2021 vaker de keuze gemaakt voor een onderwijsassistent. Door de schaarste van het aantal leerkrachten blijven de scholen deze keuze maken. Meer onderwijsassistenten in de school bevalt goed.

5.2. Staat van baten en lasten en balans

Staat van Baten en Lasten

FINANCIËN		realisatie 2022	begroting 2022	begroting T+1	begroting T+2	begroting T+3	begroting T+4
Baten	Rijksbijdragen	30.389.825	26.641.021	30.481.486	28.212.133	27.626.696	29.169.855
	Gemeentelijke bijdragen	252.067	236.138	314.752	314.752	314.752	314.752
	Overige baten	297.451	392.963	282.124	266.153	246.884	246.884
Totaal Baten		30.939.343	27.270.122	31.078.362	28.793.038	28.188.332	29.731.491
Lasten	Lonen & salarissen	22.855.204	21.251.237	24.128.262	23.560.947	23.337.341	23.514.908
	Afschrijvingen	785.491	863.392	935.773	1.002.025	1.024.620	1.074.148
	Huisvestingslasten	2.410.608	2.588.283	4.364.871	2.665.743	2.518.707	2.559.207
	Ov. Instellingslasten	2.703.810	2.887.659	2.341.585	2.241.899	2.195.311	2.193.406
Totaal Lasten		28.755.113	27.590.571	31.770.491	29.470.614	29.075.979	29.341.669
Financiële baten & lasten		-893	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Totaal Financiële baten & lasten		-893	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Eíndtotaal		2.183.336	-320.449	-695.129	-680.576	-890.647	386.822

In de goedgekeurde meerjarenbegroting heeft een onbedoelde verschuiving in de presentatie plaatsgevonden tussen de overige baten, lonen en salarissen en overige instellingslasten. Dit is in de bovenstaande tabel gecorrigeerd.

Toelichting begroting T+1 Baten

Rijksbijdrage incl. SWV

De totale bekostiging van SaKS bestaat voor circa 98% uit rijksbijdrage.

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 kalenderjaar 2023. De teldatum 1 februari 2022 is uitgangspunt geweest voor de berekening ervan.

In 2023 is de eenmalige subsidie ‘Nationaal Onderwijs Plan’ (NPO) en ‘Arbeidsmarkttoelage’ opgenomen. Het gaat om € 1,7 miljoen. Deze subsidie verhoogt tijdelijk de Rijksbijdrage.

Overige overheidsbijdragen

Onder deze post zijn de bijdragen van de gemeente opgenomen. Met name de vergoeding schakelklassen is flink gestegen.

Overige baten

De overige baten bestaan uit opbrengsten uit verhuur lokalen, detachering personeel en ouderbijdragen. Daarnaast is hier de subsidie praktijkleren voor de BBL studenten opgenomen.

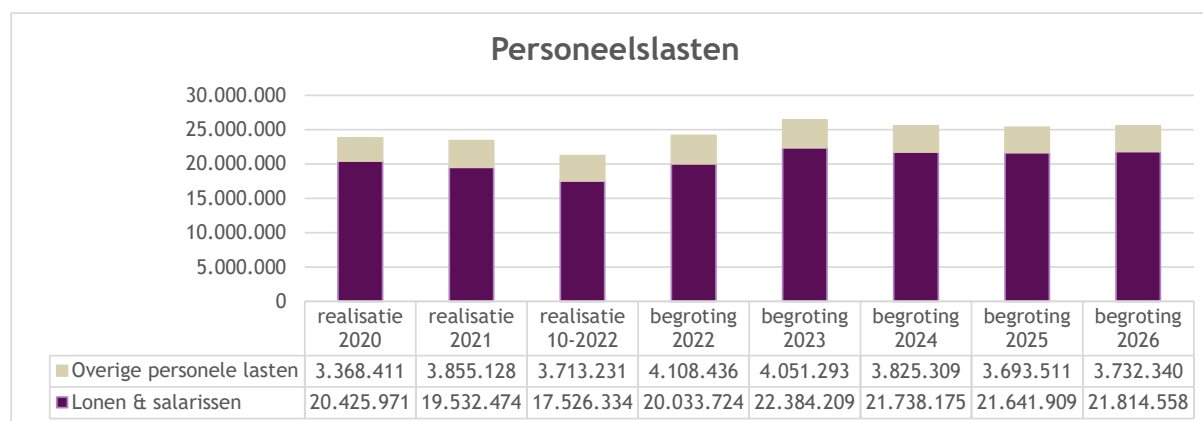
Lasten

Personele lasten

Het grootste deel van de lasten bij SaKS (75%) bestaat uit personele lasten.

De personele lasten zijn uitgesplitst in de post “Lonen & salarissen” (64%), “Overige personeelslasten” (12%) en “Uitkeringen (-/-)” (-1%).

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 bezetting van september is doorgerekend naar de salariskosten voor 2023 en de jaren erna. Daarbij is rekening gehouden met jaarlijks periodieke verhogingen en eventuele pensioneringen.



In 2023 wordt er gestart met 22,4 miljoen aan Lonen & Salarissen. Dit is 2,4 miljoen meer dan begroot in 2022. Dit wordt deels verklaard door een stijging van het aantal Fte's (7.0). Er zijn in augustus 11.8 fte aan BBL'ers gestart met de salarislast van 0,5 miljoen. De overige 1,9 miljoen is te verklaren door de loonsverhogingen die zijn ingezet in 2022.

De arbeidsmarkttoelage is met inkomsten en uitgaven bovenschools begroot. Deze kosten vallen ook onder de post 'Lonen & salarissen'.

Kosten voor inhuur, nascholing en bedrijfsgezondheidszorg vallen onder de overige personele lasten.

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. In 2023 wordt er gestart met € 936.000 aan afschrijvingen, dit is € 72.000 meer dan in 2022. Door extra investeringen vanuit de NPO-middelen in 2022 en 2023 is te zien dat de afschrijvingslasten ook procentueel (verhouding binnen totale lasten) zijn gestegen.

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.

De gestegen lasten voor energie zijn de grootste uitschieter in de begroting van 2023. In totaal zijn de huisvestingslasten met 1,8 miljoen gestegen ten opzichte van 2022. Dit komt voor 1,1 miljoen aan extra energielasten. Ook de overige huisvestingslasten, waar over het algemeen de onderwijskundige verbouwingen worden begroot, zijn gestegen met 0,6 miljoen. Deels komen deze activiteiten uit de NPO-plannen.

Overige instellingslasten

Dit zijn de kosten voor Administratie & Beheer, Externe ondersteuning, Leer- & hulpmiddelen en Overige uitgaven. In 2023 is er voor 3,4 miljoen begroot aan overige instellingslasten. Dit is € 198.000 minder dan begroot voor 2022. Het aflopen van de NPO-middelen in 2023 heeft hier invloed op.

Financiële Baten & Lasten

Binnen de Financiële Baten & Lasten zijn de rente-inkomsten en de bankkosten opgenomen.

Realisatie versus Begroting

In de [Staat van Baten en lasten in de jaarrekening](#) is de toelichting opgenomen over de verschillen tussen de begroting en werkelijke baten & lasten van 2022.



Balans in meerjarig perspectief

ACTIVA	31-12-2022	T+1	T+2	T+3	T+4
	€	€	€	€	€
Vaste Activa					
Materiele vaste activa	3.103.703	4.304.731	4.507.807	4.353.587	4.199.339
Financiële vaste activa	25.050	25.050	25.050	25.050	25.050
Totaal Vaste Activa	3.128.753	4.329.781	4.532.857	4.378.637	4.224.389
Vlottende activa					
Vorderingen	1.292.388	1.292.388	1.292.388	1.292.388	1.292.388
Liquide middelen	13.061.793	11.523.877	9.560.975	8.439.863	8.887.128
Totaal Vlottende Activa	14.354.181	12.816.265	10.853.363	9.732.251	10.179.516
	17.482.933	17.146.046	15.386.220	14.110.888	14.403.905

PASSIVA	31-12-2022	T+1	T+2	T+3	T+4
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen					
Algemene reserve	10.050.020	9.354.891	8.674.315	7.783.668	8.170.490
Totaal Eigen Vermogen	10.050.020	9.354.891	8.674.315	7.783.668	8.170.490
Voorzieningen					
	4.450.621	4.808.861	3.729.611	3.344.926	3.251.121
Totaal Voorzieningen	4.450.621	4.808.861	3.729.611	3.344.926	3.251.121
Kortlopende schulden					
	2.982.294	2.982.294	2.982.294	2.982.294	2.982.294
Totaal Kortlopende schulden	2.982.294	2.982.294	2.982.294	2.982.294	2.982.294
	17.482.935	17.146.046	15.386.220	14.110.888	14.403.905

Huisvesting

SaKS is in overleg met de gemeente over verschillende nieuwbouwprojecten voor onze scholen. Voor alle projecten zal ernaar 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.

INVESTERINGEN	realisatie 2022	begroting 2022	begroting T+1	begroting T+2	begroting T+3	begroting T+4
ICT	276.403	410.150	606.600	389.100	394.400	409.900
OLP	78.902	236.600	295.500	226.000	186.000	200.000
Inventaris & Apparatuur	657.187	885.200	1.234.700	590.000	290.000	310.000
Vervoersmiddelen	0	0	0	0	0	0
Eindtotaal	1.012.492	1.531.950	2.136.800	1.205.100	870.400	919.900

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 andere partners waar wij reeds mee samenwerken.

Reserves en Voorzieningen

In 2014 zijn alle bestemmingsreserves teruggeboekt naar de algemene reserve.

5.3. Financiële positie

Kengetallen

	2022	2021	Grenswaarden
Liquiditeit (Current ratio) (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,81	4,34	< 0,75
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	82,94%	81,66%	< 30%
Ratio normatief publiek eigen vermogen	2,16	1,83	>1,0

Zie voor een uitleg van de kengetallen [bijlage 3](#).

Reservepositie

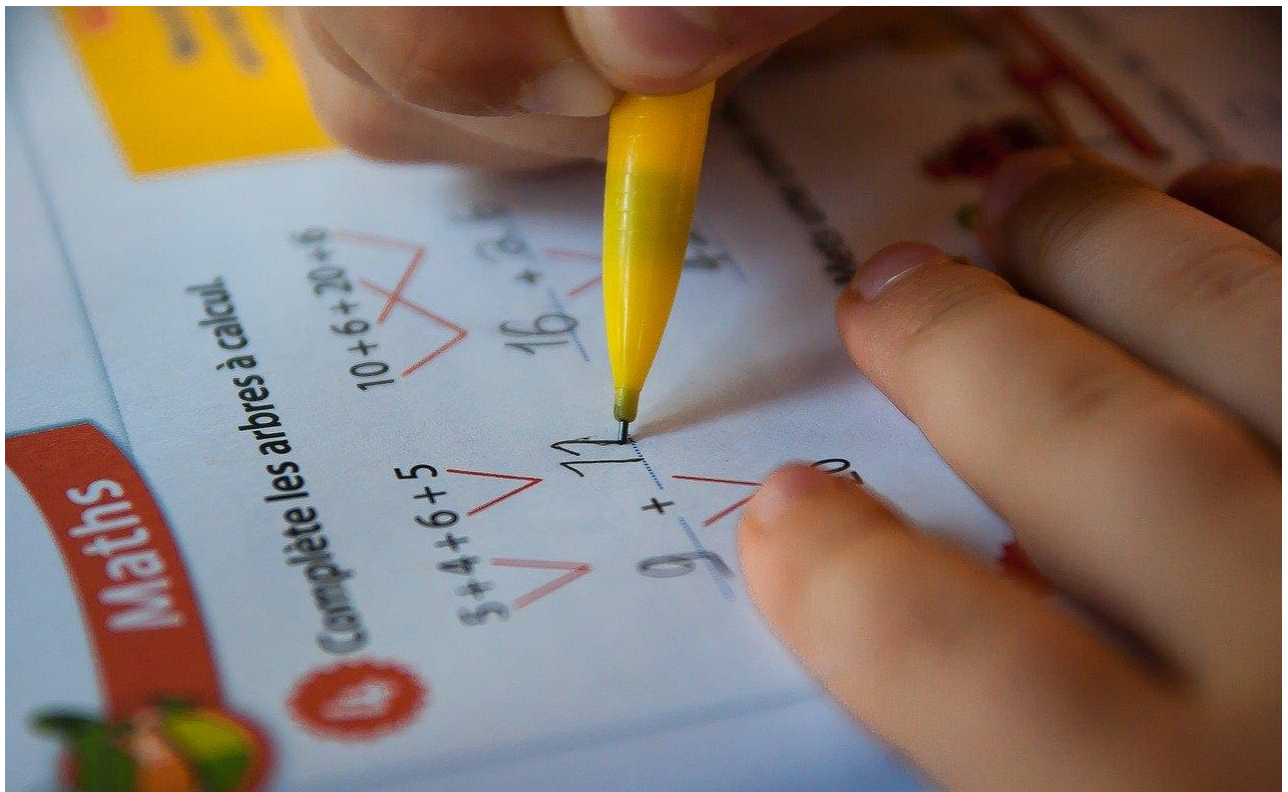
	2022	2021
FEITELIJK eigen vermogen	10.050.020	7.866.682
risicobuffer: 5% van totale baten	1.546.967	1.432.350
financieringsfunctie: boekwaarde MVA	<u>3.103.703</u> +	<u>2.876.702</u> +
NORMATIEF eigen vermogen	<u>4.650.670</u> -/-	<u>4.309.052</u> -/-
SIGNALERINGSWAARDE eigen vermogen	5.399.350	3.557.630

In 2021 is er een uitgebreid onderzoek gedaan naar de hoogte en verdeling van het eigen vermogen. Er is voor gekozen om bovenschools een eigen vermogen van 5% tot 7% van de totale rijksbijdrage aan te houden. Dit komt overeen met de risicobuffer van 5% en 2% extra om stijgingen van de baten voor te zijn. Deze is voor onvoorziene omstandigheden welke niet jaarlijks uit de begroting betaald kunnen worden.

Het bovenmatig eigen vermogen (signaleringswaarde) binnen SaKS zou verdeeld kunnen worden over de scholen. Dit is nog niet gedaan. In 2022 is het eigen vermogen door het positieve resultaat gestegen naar € 10.173.765. De Vordering OCW en het beleidsrijk maken van het MOP (Meerjaren Onderhoud Plan) konden altijd nog van een grote invloed zijn op het eigen vermogen. Om deze reden is er voor gekozen om te wachten met herverdelen tot 2024.

Voor de individuele scholen geldt een streefcijfer voor het eigen vermogen tussen de 8% en 10% van de schoolrijksbijdrage. Dit eigen vermogen zal meerjarig niet onder het minimum van 8% komen, tenzij hier additionele afspraken over zijn gemaakt met het directie collectief en hierna een besluit over is genomen door het College van Bestuur. In deze afspraken is tevens een tijdspad opgenomen om het eigen vermogen weer op/boven de 8% te krijgen.

Deel B: Jaarrekening SaKS 2022



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

6.1. 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.

6.2. 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.

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

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.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen. De stichting is gevestigd te Alkmaar en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Alkmaar onder nummer 41238611.

De bijdragen ontvangen voor leerlingen met een audio- visuele beperking (bijvoorbeeld via Viertaal) worden verwerkt onder 3.5

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

6.3. 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

Deze hebben betrekking op de waarborgsom. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde.

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 geachte 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.

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde. De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis 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 uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

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 indiensttreding 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 dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 900 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening langdurig zieken

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Kortlopende Schulden

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd 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 opgesteld 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 verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De middelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

6.4. 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. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht 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 basispremies 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%². Per ultimo 2021 was deze 110,2%.

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

² Bron: <https://www.abp.nl/over-abp/financiële-situatie/dekkingsgraad>

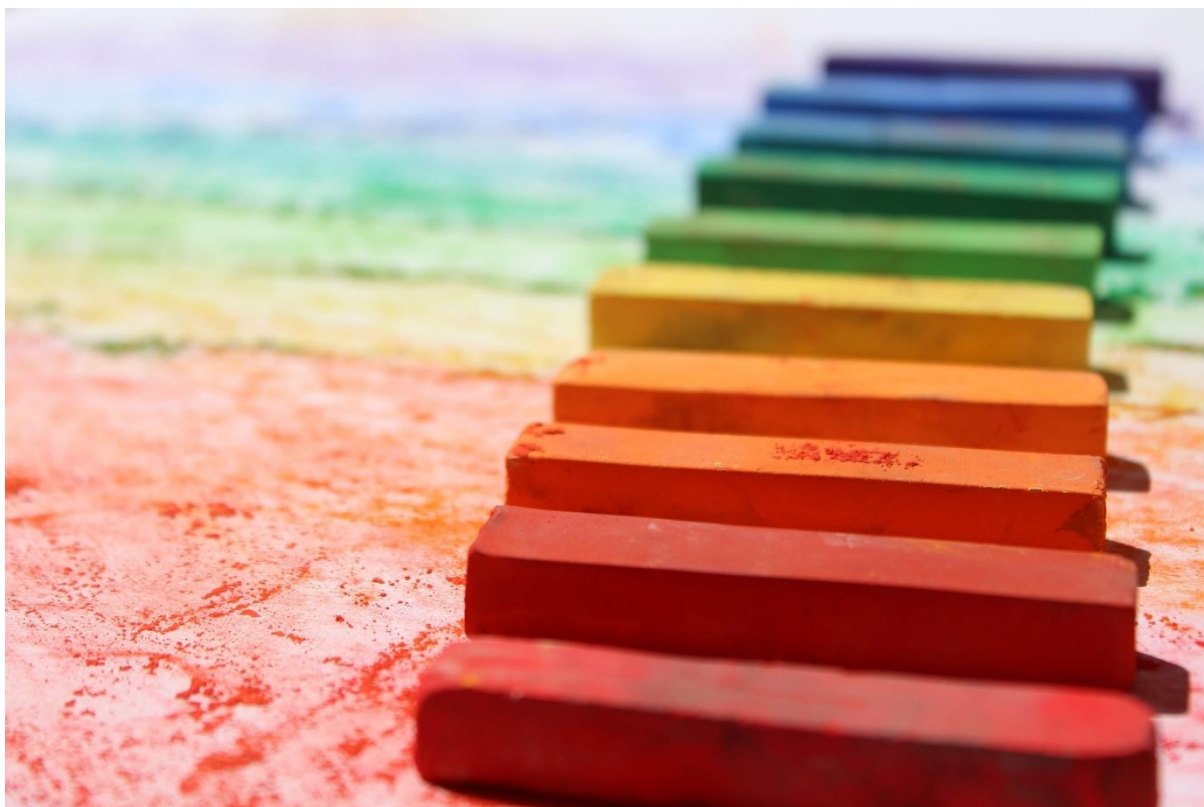
Gezien de aard van de instelling en door het gebruikmaken van Schatkistbankieren is er geen sprake van een significant kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut 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.



7. Balans per 31 december 2022

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa <u>1</u>				
Inventaris en apparatuur	1.981.620		1.599.109	
Vervoermiddelen	7.075		8.807	
ICT	748.703		883.759	
OLP en apparatuur	<u>366.305</u>		<u>385.027</u>	
		3.103.703		2.876.702
Financiële vaste activa <u>2</u>				
Borgsom	<u>25.050</u>		<u>25.350</u>	
		25.050		25.350
Vlottende activa				
Vorderingen <u>3</u>				
Ministerie van OC&W	184.125		1.133.456	
Overige vorderingen en verlopende activa	<u>1.108.263</u>		<u>604.441</u>	
		1.292.388		1.737.897
Liquide middelen <u>4</u>		13.061.793		9.600.970
		<u>17.482.934</u>		<u>14.240.918</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen <u>5</u>				
Algemene reserve	<u>10.050.020</u>		<u>7.866.682</u>	
		10.050.020		7.866.682
Voorzieningen <u>6</u>				
Personeelsvoorzieningen	458.161		464.267	
Overige voorzieningen	<u>3.992.460</u>		<u>3.297.666</u>	
		4.450.621		3.761.933
Kortlopende schulden <u>7</u>				
Crediteuren	530.516		423.928	
Ministerie van OC&W	304.032		138.484	
Belasting en premie sociale verzekeringen	1.009.805		891.125	
Schulden terzake van pensioenen	275.017		262.776	
Overlopende passiva en overlopende passiva	<u>862.924</u>		<u>895.991</u>	
		2.982.294		2.612.304
		<u>17.482.934</u>		<u>14.240.918</u>

8. Staat van Baten & Lasten per 31 december 2022

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten	<u>8</u>			
(Rijks)bijdragen		30.389.825	26.641.021	28.039.874
Overige overheidsbijdragen en subsidies		252.067	236.138	224.648
Overige baten		<u>297.451</u>	<u>392.963</u>	<u>382.469</u>
		30.939.344	27.270.122	28.646.991
Lasten	<u>9</u>			
Personele lasten		22.855.204	21.251.237	20.763.431
Afschrijvingen		785.491	863.392	845.087
Huisvestingslasten		2.410.608	2.588.283	2.372.927
Overige instellingslasten		<u>2.703.810</u>	<u>2.887.659</u>	<u>2.524.361</u>
		28.755.113	27.590.571	26.505.807
Saldo baten en lasten		<u>2.184.231</u>	<u>-320.449</u>	<u>2.141.184</u>
Financiële baten en lasten	<u>10</u>			
Financiële baten		3.866	4.000	0
Financiële lasten		<u>4.759</u>	<u>4.000</u>	<u>4.118</u>
Financiële baten en lasten		-893	0	-4.118
Resultaat		<u>2.183.338</u>	<u>-320.449</u>	<u>2.137.066</u>

Analyse resultaten Jaarrekening 2022

SaKS heeft in 2022 een positief resultaat van € 2.183.338. Dit is als volgt te verklaren:

(Rijks)bijdragen

De rijksbijdragen zijn € 3.748.804 hoger dan begroot. Het gaat hier om 2,6 miljoen aan middelen door indexering van de beschikkingen van 10%, mede door de stijging van de salarissen en de hoge inflatie is deze indexering zo hoog. De vergoeding voor de 1^e opvang van asielzoekers en overige vreemdelingen is gestegen met 0,6 miljoen. De NPO middelen zijn voor 2022 0,5 miljoen hoger dan begroot.

Overige overheidsbijdragen

Op de Overige overheidsbijdragen hebben we € 15.929 minder ontvangen dan begroot. Op de vergoeding brede scholen is minder ontvangen.

Overige baten

De Overige baten zijn € 95.512 lager dan begroot. Het gaat hier om een begrote toelage van de SOS die uiteindelijk niet is aangevraagd en uitgekeerd.

Personele lasten

De Personele lasten zijn € 1.603.967 hoger dan begroot.

Op de Lonen & Salarissen (incl. uitkeringen) is € 1,1 miljoen meer uitgegeven. Met een loonstijging van gemiddeld 10% zou de verwachting zijn dat de Lonen & Salarissen met 2 miljoen zouden overschrijden. De grootste oorzaak van het verschil is dat openstaande vacatures niet vervuld kunnen worden.

Op de Overige personele lasten is € 300.000 meer uitgegeven. Het gaat hier om € 160.000 extra inhuur externen, € 95.000 meer op nascholing en € 60.000 op bedrijfsgezondheidszorg.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 77.901 lager dan begroot. Op alle posten is minder geïnvesteerd dan begroot, dit heeft een direct effect op de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 177.675 lager dan begroot. Met name de overige huisvestingslasten zijn lager dan begroot. Plannen voor schoolpleinen en kleine veranderingen in het schoolgebouw ten gunste van de onderwijsontwikkelingen, zijn niet zijn uitgevoerd of ten laste van andere posten gekomen.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 183.849 lager dan begroot. Voor €142.000 is er minder uitgegeven op NPO-opleidingen, dit zal geboekt zijn bij nascholing. Plannen vanuit de richtsnoeren hebben minder gekost dan begroot ad € 45.000.

Financiële baten & lasten

De financiële baten & lasten zijn € 893 lager dan begroot.

9. Kasstroomoverzicht over 2022

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.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en Lasten		2.184.231		2.141.184
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	<u>1</u>	785.491		845.087
- Boekverlies materiële vaste activa		0		-76.038
- Mutaties voor voorzieningen	<u>6</u>	<u>688.688</u>		<u>676.020</u>
		1.474.179		1.445.068
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	<u>3</u>	445.509		740.223
- Kortlopende schulden	<u>7</u>	<u>369.989</u>		<u>-787.711</u>
		<u>815.498</u>		<u>-47.488</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.473.908		3.538.764
- Ontvangen interest		3.866		0
- Betaalde interest		<u>-4.759</u>		<u>-4.118</u>
		<u>-893</u>		<u>-4.118</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>4.473.015</u>		<u>3.534.646</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
- Investerings materiële vaste activa	<u>1</u>	-1.012.492		-1.080.955
- Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>1</u>	0		211.494
- Mutaties financiële vaste activa Borgsom	<u>2</u>	<u>300</u>		<u>6.150</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.012.192</u>		<u>-863.309</u>
Mutaties liquide middelen	<u>4</u>	<u>3.460.824</u>		<u>2.671.337</u>
Beginstand liquide middelen		9.600.970		6.929.633
Mutatie liquide middelen		<u>3.460.824</u>		<u>2.671.337</u>
Eindstand liquide middelen		<u>13.061.793</u>		<u>9.600.970</u>

10. Toelichting op de balans per 31 december 2022

(Na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

Referentie 1 Materiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Inventaris en apparatuur	1.981.620	1.599.109
Vervoermiddelen	7.075	8.807
ICT	748.703	883.759
OLP en apparatuur	<u>366.305</u>	<u>385.027</u>
	3.103.703	2.876.702

	Inventaris en apparatuur	Vervoers- middelen	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>					
Aanschaffingswaarde	2.581.220	29.750	1.969.824	912.699	5.493.493
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-982.111</u>	<u>-20.943</u>	<u>-1.086.066</u>	<u>-527.672</u>	<u>-2.616.792</u>
	<u>1.599.109</u>	<u>8.807</u>	<u>883.759</u>	<u>385.027</u>	<u>2.876.702</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	657.187	0	276.403	78.902	1.012.492
Desinvesteringen	0	-15.889	0	0	-15.889
Afschrijvingen	-274.675	-1.733	-411.458	-97.624	-785.491
Afschrijving desinvestering	<u>0</u>	<u>15.889</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.889</u>
Mutaties boekwaarde	<u>382.511</u>	<u>-1.733</u>	<u>-135.056</u>	<u>-18.722</u>	<u>227.001</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	3.238.407	13.861	2.246.227	991.601	6.490.096
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.256.786</u>	<u>-6.787</u>	<u>-1.497.524</u>	<u>-625.296</u>	<u>-3.386.393</u>
Boekwaarde 31 december 2022	<u>1.981.620</u>	<u>7.074</u>	<u>748.703</u>	<u>366.305</u>	<u>3.103.703</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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Borgsom		
Borg tablets	<u>25.050</u>	<u>25.350</u>
	<u>25.050</u>	<u>25.350</u>

Verloop borgsom	€
Boekwaarde 1-1-2022	25.350
Betaald in 2022	0
Retour ontvangen / verrekend 2022	<u>-300</u>
Boekwaarde 31-12-2022	25.050

Referentie 3 Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Ministerie van OC&W	184.125	1.133.456
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.108.263</u>	<u>604.441</u>
	<u>1.292.388</u>	<u>1.737.897</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente huisvesting	736.008	291.319
Gemeente inzake schade / ozb	48.829	67.516
Overige vorderingen	111.001	53.984
SWV PPO Noord-Kennemerland	7.347	0
Vooruitbetaalde kosten	<u>205.078</u>	<u>191.621</u>
	<u>1.108.263</u>	<u>604.441</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting vordering OC&W

	briefnr.	€
Bijzonder bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen	2023/2/21843095	81.833
Bijzonder bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen	2023/2/21843095	<u>102.292</u>
Totaal vordering OC&W		184.125

Referentie 4 Liquide middelen

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Kasmiddelen	1.175	3.755
Banktegoeden	<u>13.060.619</u>	<u>9.597.215</u>
	<u>13.061.793</u>	<u>9.600.970</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>1.175</u>	<u>3.755</u>
	<u>1.175</u>	<u>3.755</u>
Banktegoeden		
R/C Ministerie van Financiën	13.038.935	9.575.274
R/C BUNQ bank	<u>21.683</u>	<u>21.941</u>
	<u>13.060.619</u>	<u>9.597.215</u>

Er is een garantiestelling afgegeven aan W.A.M. Oostenbrink voor een bedrag van € 15.395. Deze garantiestelling is met de huurovereenkomst overgedragen aan de nieuwe verhuurder Ludwig Vastgoed en Westminster.

De overige liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

PASSIVA
Referentie 5 Eigen vermogen

Verloopoverzicht reserves

	Saldo 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve (A)				
Algemene reserve	7.866.636	2.183.338	0	10.049.975
Statutaire reserve (stichtingskapitaal)	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>
	7.866.681	2.183.338	0	10.050.020
Algemene reserve publiek (A)	<u>7.866.681</u>	<u>2.183.338</u>	<u>0</u>	<u>10.050.020</u>

Bestemming van het exploitatieresultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat van 2021 ad € 2.183.338 als volgt over de reserves:

	2022 €
Resultaat algemene reserve	<u>2.183.338</u>
Resultaat Eigen vermogen	<u>2.183.338</u>

Referentie 6 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2022	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
Personeel:						
Langdurig zieken	225.026	162.733	-215.827	171.932	156.041	15.891
Jubilea	219.785	51.036	-15.393	255.428	33.412	222.016
Duurzame inzetbaarheid	<u>19.456</u>	<u>11.345</u>	<u>0</u>	<u>30.801</u>	<u>0</u>	<u>30.801</u>
	464.267	225.114	-231.220	458.161	189.453	268.708
Overig:						
Onderhoud	<u>3.297.666</u>	<u>887.500</u>	<u>-192.706</u>	<u>3.992.460</u>	<u>1.331.592</u>	<u>2.660.868</u>
	3.297.666	887.500	-192.706	3.992.460	1.331.592	2.660.868
Voorzieningen	<u>3.761.933</u>	<u>1.112.614</u>	<u>-423.926</u>	<u>4.450.621</u>	<u>1.521.045</u>	<u>2.929.576</u>

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

De voorziening langdurig zieken is opgenomen voor 4 medewerkers, waarvan de kans groot is dat zij in 2023 de organisatie zullen verlaten.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is opgenomen voor 2 medewerkers die uren sparen om op een later moment op te nemen.

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

Referentie 7 Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren	530.516	423.928
Ministerie van OC&W	304.032	138.484
Belasting en premie sociale verzekeringen	1.009.805	891.125
Schulden terzake van pensioenen	275.017	262.776
Overige schulden en Overlopende passiva	<u>862.924</u>	<u>895.991</u>
	2.982.294	2.612.304
Ministerie OC&W		
OC&W vooruitontvangen subsidies	<u>304.032</u>	<u>138.484</u>
	304.032	138.484
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.008.952	885.421
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>853</u>	<u>5.705</u>
	1.009.805	891.125
Overige schulden en Overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	58.367	221.065
Nog te betalen vakantiegeld	713.462	636.138
Nog te betalen bindingstoelage	62.095	0
Vooruitontvangen bedragen	<u>29.000</u>	<u>38.789</u>
	862.924	895.991

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

Model G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

omschrijving	toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel	
	kenmerk	datum	uitgevoerd	en afgerond
Schoolkracht	SK20-31ET	mei-21	J	
Internationalisering Funderend Onderwijs	IFO21006	apr-21	J	
Zij-instromers	225139986	sep-22	J	
Zij-instromers	225139985	sep-22	J	
Zij-instromers	225139983	sep-22	J	
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB21006	dec-21	N	
Subsidieregeling regionale samenwerking	GKO22002	dec-21	N	
Doorstroomprogramma's po-vo	DPOVO22179	jul-22	N	
Doorstroomprogramma's po-vo	DPOVO22180	aug-22	N	
Verbetering basisvaardigheden 2022	VBV22-PO-4362	nov-22	N	
Lerarenbeurs	ABLTINS-368356	jun-22	N	
Lerarenbeurs	ABLTINS-369998	jun-22	N	
Lerarenbeurs	ABLTTOE-502355	jun-22	N	
Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	20337	jul-22	N	
Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	21021	nov-22	N	
Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	22090	jul-22	N	
Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	22091	jul-22	N	
Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	22092	jul-22	N	
Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	22093	jul-22	N	

Model G2A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Er zijn in 2022 geen subsidies ontvangen vallend onder model G2A.

Model G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Er zijn in 2022 geen subsidies ontvangen vallend onder model G2B.

11. Toelichting op de staat van Baten & Lasten 2022

Referentie 8 Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	16.549.042	14.690.252	15.736.035
Vergoeding Personeel NPO	3.148.541	2.822.693	1.368.337
Vergoeding Materiele Instandhouding	3.098.207	3.109.816	3.050.918
Vergoeding P&A	4.426.438	3.992.888	3.672.665
Vergoeding prestatiebox	0	0	504.349
Aanvullende bekostiging Onderwijsachterstanden	1.025.715	550.391	697.304
Bijzondere bekostiging Professionalisering starters	372.408	357.191	150.171
Bijzondere bekostiging 1e opvang asielzoekers	719.931	138.000	133.975
Niet-geormerkte subsidies	131.756	140.741	166.560
Subsidie Extra handen in de Klas (EHK)	0	0	553.381
Geormerkte subsidies	12.374	0	14.511
Overige subsidies OC&W	128.002	13.333	26.664
Doorbetaling rijksbijdrage SWV	777.413	0	1.115.977
Vergoeding Inhaal en Ondersteuning 2020/2021	<u>0</u>	<u>825.717</u>	<u>849.027</u>
	30.389.825	26.641.021	28.039.874
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: subsidie schakelklas	127.800	90.000	84.200
Gemeente: vergoeding gymzaal	69.789	73.976	71.335
Gemeente: vergoeding brede school	32.363	63.062	60.448
Gemeente: overige vergoedingen	<u>22.116</u>	<u>9.100</u>	<u>8.665</u>
	252.067	236.138	224.648
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	152.509	145.554	150.159
Ouderbijdragen	10.622	9.000	9.153
Overige baten personeel	25.222	0	31.667
Vergoeding salaris detachering	36.720	43.384	11.540
Overige baten	<u>72.379</u>	<u>195.025</u>	<u>179.950</u>
	297.451	392.963	382.469

Referentie 9 Lasten

Personele lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Personele lasten			
Lonen en salarissen	16.153.802	20.033.719	14.463.608
Sociale lasten	2.552.677	0	2.243.396
Pensioenlasten	2.362.484	0	2.388.822
Premies Participatiefonds	208.546	0	431.299
Premies Vervangingsfonds	7.134	0	6.702
Overige personele lasten	1.896.183	1.400.876	1.604.842
Uitkeringen (-/-)	<u>-325.622</u>	<u>-183.357</u>	<u>-375.237</u>
	22.855.204	21.251.237	20.763.431

Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.726.981	1.556.433	1.641.864
Salariskosten OP	14.661.329	14.152.622	13.727.219
Salariskosten OOP	3.534.685	3.054.710	2.751.645
Salariskosten detachering	20.017	0	41.833
Salariskosten vervanging eigen rekening	646.864	365.835	606.342
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	40.103	169.957	43.483
Salariskosten NPO OP	87.287	149.225	30.536
Salariskosten NPO OOP	98.470	519.904	34.401
Salariskosten NPO arbeidsmarktmiddelen	0	0	118.389
Salariskosten Vermindering Werkdruk	51.516	0	79.739
Vergoeding toezichthouders	27.297	12.000	17.662
Salariskosten ouderschapsverlof	114.621	6.134	118.376
Bijdrage pers. collectief IPAP	-44.919	0	-47.059
Salariskosten seniorenregeling	184.501	0	198.983
Salariskosten zij-instromers OC&W	48.505	0	84.862
Salariskosten 1e opvang vreemdelingen	23.104	0	0
Werkkosten PSA	64.281	46.900	85.553
Correctie sociale lasten	-2.552.677	0	-2.243.396
Correctie pensioenen	-2.362.484	0	-2.388.822
Correctie Participatiefonds	-208.546	0	-431.299
Correctie Vervangingsfonds	<u>-7.134</u>	<u>0</u>	<u>-6.702</u>
	16.153.802	20.033.719	14.463.608

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>2.552.677</u>	<u>0</u>	<u>2.243.396</u>
	2.552.677	0	2.243.396
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>2.362.484</u>	<u>0</u>	<u>2.388.822</u>
	2.362.484	0	2.388.822
Premies Participatiefonds			
Premies Participatiefonds	<u>208.546</u>	<u>0</u>	<u>431.299</u>
	208.546	0	431.299
Premies Vervangingsfonds			
Premies Vervangingsfonds	<u>7.134</u>	<u>0</u>	<u>6.702</u>
	7.134	0	6.702

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Overige personele lasten			
Personele kosten contractbasis	842.404	640.013	545.253
Personele kosten contractbasis NPO	234.960	317.650	145.203
Nascholing	391.011	295.087	283.310
Kosten Arbo	177.381	116.932	169.656
Dotatie voorziening jubilea	51.036	0	22.291
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	11.345	0	9.939
Dotatie voorziening langdurig zieken	-53.094	-110.810	85.519
Pauze ondersteuning	1.260	0	49.982
Verrekening uitk.kosten DUO	0	0	10.015
Werkkosten FA	60.957	47.280	72.713
Vergoeding toezichthouders	9.437	9.500	4.749
Wervingskosten	9.668	8.800	45.258
Overige personeelskosten	<u>159.817</u>	<u>76.424</u>	<u>160.954</u>
	1.896.183	1.400.876	1.604.842

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen VF	-2.360	0	0
Uitkeringen UWV	<u>-323.262</u>	<u>-183.357</u>	<u>-375.237</u>
	-325.622	-183.357	-375.237

Personeelsbezetting

	2022 aantal Fte's	2021 aantal Fte's
DIR	16,10	16,90
OP	196,80	206,90
OOP	<u>64,20</u>	<u>51,90</u>
	<u>277,10</u>	<u>275,70</u>

Er zijn geen medewerkers in het buitenland werkzaam geweest.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen (SaKS)

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor SaKS is € 168.000. Dit is gebaseerd op 9 complexiteitspunten behorend bij klasse D. Dit is gebaseerd op:

Totale baten (in mln. Euro) jaar t -2	25 tot 75	4
Aantal bekostigde leerlingen jaar t-2	2.500 tot 10.000	3
gewogen aantal onderwijssoorten per sector	2	<u>2</u>
		9

driejaarsgemiddelde totale baten (in mln. Euro)	25 tot 75	4
driejaarsgemiddelde aantal bekostigde leerlingen	2.500 tot 10.000	3
gewogen aantal onderwijssoorten per sector	2	<u>2</u>
		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 met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	2022	2021	2021
	A-C. Bruggeman	A-C. Bruggeman	W.J. van der Hoorn
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/3
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.178	69.074	33.980
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>18.929</u>	<u>13.728</u>	<u>5.494</u>
Subtotaal	137.107	82.802	39.474
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	168.000	122.808	40.192
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	137.107	82.802	39.474
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	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 2022

bedragen x € 1	M.M. de Blanken - Hulsebosch	T.E. Klein	I.C.Hettinga	J.C. Meyer	J.W. Knauf
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in <u>2022</u>	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	11.699	7.799	7.799	7.799	7.799
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800	16.800	16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2021

bedragen x € 1	M.M. de Blanken - Hulsebosch	T.E. Klein	I.C.Hettinga	J.C. Meyer	J.W. Knauf
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in <u>2021</u>	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	5.887	3.925	3.925	3.925	3.925
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300	16.300	16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Afschrijvingen

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
OLP	97.624	127.494	115.403
ICT	411.458	414.100	401.430
Vervoermiddelen	1.733	5.290	3.634
Inventaris/apparatuur	274.675	316.507	248.583
Desinvesteringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>76.038</u>
	<u>785.491</u>	<u>863.392</u>	<u>845.087</u>

Huisvestingslasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Huur huisvesting/terrein	288.192	319.026	294.043
Dotatie onderhoudsvoorziening	887.500	887.500	885.001
Onderhoud gebouw/installaties	186.338	74.600	130.137
Energie en water	257.483	343.029	359.121
Schoonmaakkosten	559.935	537.900	583.671
Heffingen	23.560	23.500	25.461
Tuinonderhoud	30.872	12.497	0
Bewaking en beveiliging	30.800	22.155	27.943
Overige huisvestingslasten	<u>145.929</u>	<u>368.076</u>	<u>67.551</u>
	<u>2.410.608</u>	<u>2.588.283</u>	<u>2.372.927</u>

Overige instellingslasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	212.155	215.593	211.504
Accountantskosten	21.551	21.427	16.597
Accountantskosten overig	2.693	500	2.662
Telefoonkosten	51.961	22.150	38.406
Externe ondersteuning	487.130	372.000	533.656
Overige administratie- en beheer	<u>88.128</u>	<u>71.950</u>	<u>71.007</u>
	863.617	703.620	873.832
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Aanschaf kleine inventaris	<u>19.280</u>	<u>15.100</u>	<u>20.386</u>
	19.280	15.100	20.386
<i>Overige</i>			
Buitenschoolse activiteiten	205.659	171.232	168.134
Kosten NPO materieel	77.858	438.234	116.521
Kosten NPO opleiding	70.403	209.250	25.027
Kopieerkosten	80.731	69.340	82.572
Contributies	48.696	49.860	45.715
Medezeggenschap	28.339	35.388	12.638
Afdracht expertisemiddelen SWV	27.504	0	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	14.587	24.100	17.209
Verzekeringen	10.034	20.245	14.284
Vakliteratuur	8.274	7.470	8.943
Kantoorbenodigdheden	5.819	750	6.389
Kosten eigen vervoermiddelen	1.375	1.350	4.479
Portiekosten	1.332	1.345	1.616
Overige uitgaven	<u>139.230</u>	<u>210.000</u>	<u>94.726</u>
	719.841	1.238.564	598.252
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	417.016	314.885	325.789
Informatietechnologie	670.260	588.190	682.473
Kosten kindonderzoek	<u>13.797</u>	<u>27.300</u>	<u>23.631</u>
	1.101.073	930.375	1.031.892
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>2.703.810</u></u>	<u><u>2.887.659</u></u>	<u><u>2.524.361</u></u>

Accountantshonoraria

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Controle van de jaarrekening	21.551	21.427	16.597
Andere werkzaamheden	<u>2.693</u>	<u>500</u>	<u>2.662</u>
	<u>24.244</u>	<u>21.927</u>	<u>19.259</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 2022.

Referentie 10 Financiële baten en Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Financiële baten			
Rentebaten	<u>3.866</u>	<u>4.000</u>	<u>0</u>
	3.866	4.000	0
Financiële lasten			
Rentelasten	4.008	4.000	3.788
Overige financiële lasten	<u>751</u>	<u>0</u>	<u>330</u>
	4.759	4.000	4.118
Totaal financiële baten en lasten	<u>-893</u>	<u>0</u>	<u>-4.118</u>

12. Verbonden partijen

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

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

De Stichting Onderwijs Steunfonds (SOS) is geen officiële verbonden partij. De bestuurder van SaKS heeft geen zitting in het bestuur van SOS. Echter, in de statuten van SOS staat het volgende vermeld “*De stichting heeft als doel: het verlenen van steun voor niet-subsidiabele onderwijs- en onderwijsondersteunende activiteiten aan het Katholiek primair onderwijs in het gebied van de gemeenten Alkmaar en Bergen (Noord-Holland), zoals die bestonden op negentien december negentienhonderdzesennegentig*”. Dit betekent dat alleen SaKS in aanmerking komt voor steun. In 2022 hebben SaKS en SOS onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor de aankoop van onroerend goed voor het bestuurskantoor van SaKS.

Alkmaar, maart 2023
SaKS

Raad van Toezicht
Mevrouw M.M. de Blanken - Hulsebosch (voorzitter)
SaKS
Helderseweg 14-4
1815 AB ALKMAAR

13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contractuele verplichtingen

SaKS is met Sharp Electronics Benelux B.V. een overeenkomst aangegaan welke loopt tot en met maart 2024. Het huurbedrag is € 22.520 per jaar exclusief de tellertikken.

SaKS is met Victoria BV. Een schoonmaakovereenkomst aangegaan welke loopt tot en met 29 februari 2024, met de mogelijkheid van tweemaal een verlenging van een jaar. De aanneemsom is € 445.000 per jaar.

SaKS is met de Rolf groep een ICT-dienstverleningsovereenkomst aangegaan welke loopt tot en met 31 oktober 2023. De aanneemsom is € 47.160 per jaar.

SaKS is met de Rolf groep een ICT-dienstverleningsovereenkomst ‘werken en leren in de cloud’ aangegaan welke loopt tot en met 31 juli 2023. De aanneemsom is € 52.696 per jaar.

Huurovereenkomst

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

		€
De Vlindertuin	jaarbedrag huur en energie	70.412
De Driemaster	jaarbedrag huur en energie	73.944
Het Kompas	jaarbedrag huur en energie	54.499
De Buriijn	jaarbedrag huur en energie	51.493
t Baeken, Lombardijeweg	jaarbedrag huur en energie	49.724
De Lispeltuut	jaarbedrag huur en energie	45.318

SaKS huurt de Matthieu Wiegman als “bruikleen” school van de gemeente Bergen voor een maandbedrag van € 1.123 exclusief energie. Er is geen einddatum met de gemeente afgesproken.

SaKS is met de gemeente Alkmaar verplichtingen aangegaan voor de 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 31 maart 2023. Vanaf oktober 2022 wordt er geen huur meer betaald. Per 1 april 2023 gaat het bestuurskantoor huren bij Easy Offices aan de Van der Kaaijstraat 64 in Alkmaar. De huur bedraagt € 2.700 incl. btw per maand. Deze overeenkomst wordt jaarlijks met een jaar verlengd.

Vordering OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging in het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd van schooljaar naar kalenderjaar. Er is voor gekozen om de bekostiging voor de maanden augustus tot en met december 2022 niet mee te laten veranderen. Door de toekenning van 34,55% in plaats van 41,67% heeft SaKS 1,3 miljoen minder aan rijksbijdragen ontvangen. Door de nieuwe bekostigingssystematiek op kalenderjaar is het niet meer mogelijk dit bedrag op te nemen als vordering.

SaKS heeft bezwaar aangetekend tegen deze te lage bekostiging en, nadat de minister van OCW dit bezwaar ongegrond heeft verklaard, heeft SaKS samen met 221 andere schoolbesturen beroep bij de bestuursrechter ingesteld tegen deze beslissing op bezwaar van de minister.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante vermeldingen.

14. 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	Mevrouw A-C. Bruggeman
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
16JV	't Baeken
16KW	De Buriijn
16MX	Het Kompas
20GF	De Vlindertuin
22JV	Erasmus
31ET	De Lispeltuut

15. Ondertekening bestuurder en toezichthouders

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

Mevrouw I. Hettinga
(lid Raad van Toezicht)

De heer J.C Meijer
(lid Raad van Toezicht)

De heer J.W. Knauf
(lid Raad van Toezicht)

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

Mevrouw A-C. Bruggeman
Voorzitter College van Bestuur

Datum:
68



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen
Van der Kaaijstraat 64
1815 VM ALKMAAR

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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 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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. 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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 instelling 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, 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;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

- 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.

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, 22 juni 2023
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner - Hoeks RA

Kenmerk: 2023.0115.conv

Bijlage 1 Jaarverslag van de Raad van Toezicht

Rol van de raad van toezicht

Binnen het besturingsmodel van de Stichting SaKS zijn de functies van bestuur en intern toezicht gescheiden. Dat betekent dat het bestuur geen toezicht houdt en de toezichthouder niet bestuurt.

Dit vraagt van zowel het bestuur als de raad van toezicht een scherp rolbesef, consistente rolneming en consequente rolvastheid.

De raad van toezicht vervult de volgende vijf rollen en taken:

1. Toezichthouder

De raad van toezicht houdt toezicht op het functioneren van de organisatie in het algemeen en van de bestuurder in het bijzonder. De raad van toezicht houdt toezicht op de invulling van de medezeggenschap.

De raad van toezicht bewaakt de scheiding tussen bestuur en toezicht en ziet toe op de toepassing van de code goed bestuur door de bestuurder.

2. Werkgever

De raad van toezicht is werkgever van het bestuur en zorgt voor een effectief en goed functionerend bestuur en voor de continuïteit in het bestuur.

3. Adviseur

De raad van toezicht staat de bestuurder gevraagd en ongevraagd met raad terzijde en fungeert als klankbord en strategische partner voor de bestuurder. De raad houdt daarbij de eigen onafhankelijke positie en rol scherp in het oog.

4. Bestuurlijke taken

De raad van toezicht heeft ook enkele wettelijk expliciet omschreven bestuurlijke taken:

- Regelen van de besturing van de organisatie door het laten opstellen van statuten en reglementen;
- Vaststellen dan wel goedkeuren van de (meerjaren)begroting, het jaarverslag (inclusief het bestuursverslag en de jaarrekening) en het strategisch beleid;
- Bewaken van een zorgvuldige, efficiënte en effectieve bedrijfsvoering met aandacht voor de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van middelen, de bedrijfseconomische gezondheid en de risicobeheersing;
- Benoemen van en onderhouden van contact met de externe accountant.

5. Verantwoording

De raad van toezicht legt als vertegenwoordiger van de samenleving verantwoording af over zijn functioneren: aan de externe toezichthouder (de onderwijsinspectie) en aan de interne en externe belanghebbenden.

Toeichtvisie

In onze toeichtvisie, die wij in 2021 hebben vastgesteld, formuleert de raad van toezicht van SaKS op welke manier de toezichthoudende rol wordt gezien en ingevuld, conform de code goed toezicht. Het gaat daarbij om de formele positie, de kernwaarden, de principes, de beoogde meerwaarde van de raad van toezicht, de rollen en taken van de raad, de werkwijze van de raad en de samenwerking met het college van bestuur.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit vijf leden, inclusief de voorzitter. Het betreft een diverse samenstelling van de raad wat betreft expertise, ervaring, achtergrond, netwerk, gender en persoonlijkheid. De leden van de raad onderschrijven de kernwaarden, missie en visie van SaKS en hebben hart voor het primair onderwijs en de publiek-maatschappelijke functie.

De raad van toezicht werkt integraal. Er zijn geen portefeuilles, wel aandachtsgebieden.

De raad van toezicht werkt met een audit- en een remuneratiecommissie.

De remuneratiecommissie voert regelmatig gesprekken met de bestuurder vanuit haar rol als werkgever en sparringpartner. Primaire doelstelling is om de bestuurder zo goed als mogelijk te begeleiden in haar professionele en persoonlijke ontwikkeling. Dit doet de commissie op basis van gezamenlijk vastgestelde ontwikkeldoelen en resultaatgebieden. De remuneratiecommissie gaat over het beoordelen en belonen van de bestuurder.

De audit commissie adviseert de Raad van Toezicht over de begroting en de jaarrekening. De commissie heeft overleg met de bestuurder en de organisatie aan de hand van de jaarlijkse cyclus van de financiële stukken. Daarnaast is de commissie verantwoordelijk voor het overleg met de externe accountant namens de Raad van Toezicht.

De raad van toezicht is een ‘critical friend’ van het college van bestuur, volgt de ontwikkelingen van de organisatie op gepaste afstand met een positief-kritische houding.

De leden van de raad treden aan en af volgens een rooster conform de maximale termijn van 3 jaar en de maximale totale zittingsduur van 12 jaar.

De samenstelling van de raad van toezicht is als volgt:

Naam	benoemd	herbenoemd (maximaal driemaal)	Aftredend per 01-01
M.M (Margret) de Blanken-Hulsebosch, voorzitter	01-08-2014	2018, 2021	2024
J.C. (Hans) Meijer (op voordracht van GMR)	01-01-2012	2015, 2018, 2021	2024
T.E. (Tim) Klein	21-12-2016	2020	2023 ³
I.C. (Inge) Hettinga	01-01-2019	2022	2025
J. (Joris) Knauf	01-03-2020	-	2023 ⁴

³ Op 12-12-2022 herbenoemd per 01-01-2023 voor een termijn van 3 jaar

⁴ Op 12-12-2022 herbenoemd per 01-01-2023 voor een termijn van 3 jaar

Vergaderingen van de raad - hoe informeert en overlegt de raad

Maandelijks vindt er structureel overleg plaats tussen de bestuurder SaKS en de voorzitter raad. Algemene zaken worden dan besproken en de vergaderpunten voor de raadsvergadering worden vastgesteld. In 2022 zijn er 11 besprekingen geweest.

Bij calamiteiten vindt er ad hoc overleg plaats. In 2022 heeft dit 2 maal plaatsgevonden.

De raad van toezicht vergadert als geheel structureel met de bestuurder. De frequentie wordt bepaald door de jaarplanning en wordt indien nodig aangepast aan de actualiteit. In 2022 hebben er 7 reguliere vergaderingen plaatsgevonden met de raad en de bestuurder. Vooraf aan elke vergadering vergadert de raad in besloten kring zonder de bestuurder.

Gedurende het jaar worden minimaal de onderstaande 7 onderwerpen besproken, conform de jaaragenda, zoals ook in onze toezichtvisie benoemd:

6. De strategische positionering, identiteit en continuïteit;
7. De onderwijsvisie, de onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten;
8. De planvorming en doelrealisatie;
9. De verbinding met stakeholders;
10. Organisatieontwikkeling;
11. Human Resource Management;
12. Financiën en risicomanagement

Waar gewenst en of nodig worden er per onderwerp specifieke gasten uitgenodigd uit de organisatie. Hierdoor kunnen wij ons breed, divers en betrouwbaar laten informeren, vanuit verschillende perspectieven.

Met de GMR is er in 2022, tweemaal overleg geweest. Eenmaal in volledige bezetting en 1 maal met het dagelijks bestuur.

In 2022 hebben er vijf schoolbezoeken plaatsgevonden, waarvan 1 bezoek, door de beperkende omstandigheden vanwege COVID, digitaal is geweest.

De raad van toezicht heeft in 2022 een uitgebreide zelfevaluatie gehouden.

Onafhankelijkheid

De leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk van de stichting. Drie van onze bestuursleden nemen ook deel in het Stichting Onderwijs-Steunfonds bestuur. 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 raad van toezicht lag ruim onder de normbedragen zoals geadviseerd door VTOI-NVTK en sinds 2014 hebben er geen aanpassingen en indexaties plaatsgevonden. In 2022 heeft er een reguliere herijking plaatsvinden van de honorering.

Tenslotte

De raad van toezicht spreekt grote waardering uit 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, 2 maart 2023

Namens de raad van toezicht,

M.M de Blanken-Hulsebosch

Bijlage 2, Jaarverslag van de GMR

Geachte lezer,

Voor u ligt het jaarverslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Samen Katholieke Scholen in Alkmaar en Bergen (SaKS).

In dit jaarverslag wordt een kort overzicht gegeven van de activiteiten van de GMR in het jaar 2022. Wij hebben meegepraat over bovenschoolse zaken. Het gaat om onderwerpen die van belang zijn voor alle of een meerderheid van de scholen van SaKS.

Het verslag is bedoeld voor de leden van de medezeggenschapsraden van de aangesloten scholen en voor vertegenwoordigers van de relevante werkomgeving.

Veel leesplezier! Martijn Voorhout

Secretaris Dagelijks Bestuur GMR

Februari 2022

Proactieve GMR

In 2022 hebben we de rol van proactieve GMR verder vormgegeven. Deze rol is ontstaan vanuit het veranderproces dat is gestart in 2020 en is afgerond in 2021. De proactieve rol betekent dat we medewerkers of externen die beleid maken of uitvoeren vragen hun deel binnen het Saks toe te lichten. Dit jaar hebben we onder andere de Arboarts Monique en werkvermogenscoach Suzanne uitgenodigd om hun werkwijze toe te lichten. Vanuit dit overleg is gebleken dat de werkwijze vooral veel persoonlijker is geworden, en dat scholen zelf ook een grotere rol hebben. In een latere evaluatie is naar voren gekomen dat scholen die eigen rol in de verzuimprocessen nog onvoldoende oppakken. Dit is dan een reden om Monique en Suzanne nogmaals uit te nodigen om met hen te spreken hoe de processen lopen en wat er kan verbeteren. Vooraf zal de GMR de scholen om input vragen.

GMR voortgang

We hebben de mogelijkheid gebruikt om de GMR opnieuw onder de aandacht te brengen bij scholen en ouders door een stuk te schrijven in de nieuwsbrief. Bovendien zorgen we ervoor dat de samenvatting van de vergadering openbaar worden gemaakt zodat leerkrachten en ouders de voortgang kunnen inzien. Voor de ouders van de GMR is de vrijwilligersbijdrage geregeld.

In 2020 zijn we begonnen met de GMR2GO. Het actief benaderen en bezoeken van scholen met de vraag wat kunnen we voor jullie doen. De eerste editie was positief kritisch ontvangen. We zijn in 2022 gestart met het opnieuw bezoeken van de scholen. Dat zullen we in 2023 verder afronden en de uitkomsten plenair bespreken. We hopen op veel positieve input.

Saks Overmorgen

Een delegatie van de GMR heeft deelgenomen aan één van de bijeenkomsten voor Saks Overmorgen. De werkwijze om vanuit de toekomst terug te kijken naar het nu was zeer inspirerend. Met een aantal GMR leden nemen wij deel aan de werkgroep die de toekomstvisie vorm gaat geven.

Op de volgende pagina's volgt in vogelvlucht een kort overzicht van zaken die in 2022 tijdens de GMR-vergaderingen ter sprake zijn gekomen.

De activiteiten zijn onderverdeeld in vier werkgebieden, te weten:

- a) Werkgebied GMR Bestuur Algemeen
 - b) Werkgebied Onderwijs
 - c) Werkgebied Human Resources (HR)
 - d) Werkgebied Financiën
-
- a) Werkgebied GMR Bestuur Algemeen en veranderproces
 - o GMR 2 GO. De leden van de GMR gaan de MR-en bezoeken om van gedachten te wisselen.
 - o Jaarverslag en periodieke verslagen
 - o Deelname werkgroep Saks Overmorgen
 - b) Werkgebied Onderwijs
 - o Nieuwe functieomschrijvingen
 - o Mobiliteitsbeleid, startersbeleid en stagebeleid.
 - c) Werkgebied Human Resources (HR)
 - o Evaluatie inzet Arboarts en werkvermogenscoach
 - o Veranderen invalpoule naar Clusterinzet
 - d) Werkgebied Financiën
 - o De jaarrekening is besproken in de werkgroep financiën.
 - o 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.

Mocht u nog vragen hebben naar aanleiding van dit jaarverslag, schroom dan niet om uw vraag te stellen. Het DB is bereid uw vraag te beantwoorden!

Martijn Voorhout

Secretaris Dagelijks Bestuur Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van SaKS, Samen Katholieke Scholen in Alkmaar en Bergen

Februari 2022

Bijlage 3, Uitleg kengetallen

Liquiditeit

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

Solvabiliteit 2

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

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Het normatief publiek eigen vermogen geeft aan hoeveel eigen vermogen de organisatie redelijkerwijs nodig heeft om de bezittingen te financieren en risico's op te vangen. De ratio geeft de verhouding aan tussen de signaleringswaarde en het normatief eigen vermogen.