



Spaarnesant

Jaarverslag 2023

Haarlem, 16 mei 2024

open
baar
onder
wijs
Spaarne
sant

Inhoudsopgave

1. De Schoolorganisatie	5	2.4 Financieel beleid	32
1.1 Kernactiviteit	6	2.4.1 Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting	32
1.2 Het Kompas (missie, visie en strategie)	6	2.4.2 Investeringsbeleid	32
1.2.1 Organisatieontwikkeling	6	2.4.3 Treasury	34
1.2.2 Opgavegericht (incrementeel) werken	7	2.4.4 Allocatie van middelen	35
1.3 Visie op onderwijs en kwaliteit	8	2.4.5 Onderwijsachterstandsmiddelen	36
1.4 De maatschappelijke opdracht van openbaar onderwijs	8	2.4.6 Planning & control cyclus	36
1.5 Visie op besturen	9	2.5 Continuïteitsparagraaf	38
1.6 Toegankelijkheid en toelating	9	2.5.1 Risicobeheersing- en controlesysteem	38
1.7 Organisatie	9	2.5.2 AVG-beleid	41
1.8 Code Goed Bestuur	9	2.5.3 Digitale veiligheid	41
1.9 Organisatiestructuur	10	3. Verantwoording van de financiën	42
1.10 College van bestuur	10	3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	43
1.11 Raad van toezicht	12	3.2 Staat van baten en lasten en balans	44
1.11.1 Samenstelling RvT en nevenfuncties	12	3.2.1 Baten en Lasten	44
1.11.2 Vergoedingen	13	3.2.2 Balans	49
1.12 Governance	13	3.3 Financiële positie	52
1.13 Scholen	14	4. Bijlagen	54
1.14 Medezeggenschap	14	Bijlage I Jaarplan activiteiten per aandachtsgebied	55
1.15 Klachtenbehandeling	15	Bijlage II Jaarverslag Raad van Toezicht (RvT)	67
1.16 Sociale veiligheid	16	Bijlage III Jaarverslag GMR	73
1.17 Horizontale verantwoording	16	Bijlage IV Referentiemodel schoolkwaliteit per school	75
1.18 Verbonden partijen en samenwerkingen	18	Bijlage V Leerlingenprognoses per school	76
1.18.1 IKC Zuid-Kennemerland	18	Bijlage VI Verantwoording SWV PO-ZK	77
1.18.2 Reade	18	Bijlage VII NPO begroting gezamenlijke activiteiten	83
1.18.3 Ons Tweede Thuis	18	5. Jaarrekening 2023	87
1.18.4 IKC-vorming	18	Grondslagen voor de jaarrekening	88
2. Verantwoording van het beleid	20	Balans (na verwerking resultaatbestemming)	94
2.1 Onderwijs & kwaliteit	21	Staat van baten en lasten	96
2.1.1 De basis op orde	22	Kasstroomoverzicht	97
2.1.2 Kansengelijkheid	24	Toelichting op de balans	98
2.1.3 Goed onderwijs voor alle kinderen	24	Toelichting op de staat van baten en lasten	103
2.1.4 Educatief partnerschap	25	Bestemming van het resultaat	107
2.1.5 NPO	25	Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa	108
2.1.6 Masterplan Basisvaardigheden	27	Kwaliteitskader schoolgebouwen Haarlem	110
2.1.7 Verrijkte Schooldag	27	Verbonden partijen	110
2.2 Mensen en Organisatie	28	Gebeurtenissen na balansdatum	110
2.2.1 De basis op orde	28	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	111
2.2.2 Goed werkgeverschap	28	publieke en semipublieke sector	111
2.2.3 Personeelstekort	29	Bezoldiging topfunctionarissen	112
2.2.4 Ontwikkelingen team Mens en Organisatie	29	Model G1 Stichting Spaarnesant 41853	116
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	30	Gegevens over de rechtspersoon	117
2.3.1 Huisvesting	30	BRIN-nummers	117
2.3.2 Aanbesteden en inkoop	30		
2.3.3 Schoonmaak	30		
2.3.4 Digitalisering en ICT	30		
2.3.5 Communicatie	31		

Voorwoord

De Stichting Spaarnesant staat er met haar 25 scholen goed voor. Wij werken op basis van onze pedagogische opdracht met de bedoeling een open onderwijsinstelling te zijn, die staat voor optimale ontplooiing van al onze kinderen. De scholen van Spaarnesant willen de leerlingen een passend onderwijsaanbod bieden en vinden het belangrijk dat de kinderen gelukkig zijn op school.

Kompas 2022-2025

Bij het maken van de keuzes laten we ons leiden door het [Kompas 2022-2025](#), dat helder omschrijft waar we voor staan en wat we belangrijk vinden. Het kompas helpt ons onze richting vast te houden bij alle (onverwachte) ontwikkelingen die op ons af komen.

Kwaliteit

Spaarnesant hanteert een kwaliteitssysteem, dat is gebaseerd op de criteria voor basiskwaliteit van de Inspectie, omdat die basiskwaliteit een bekostigingsvoorwaarde is. Als daaraan voldaan wordt, ontstaat er ruimte voor de benadering van kwaliteit die er werkelijk toe doet. Al onze scholen scoren voldoende of goed. Dat biedt ruimte om verder te werken aan kwaliteit, zoals wij die voor ogen hebben. We willen beter zicht hebben op de onderwijsresultaten op basis van referentieniveaus voor taal en rekenen dan de doorstroomtoets en de leerlingvolgsystemen ons bieden. Wij zijn kritisch ten aanzien van de doorstroomtoets (zie daarvoor www.puzzeltraining.nl), met name vanwege het averechtse effect van de nadruk op "objectieve meetbaarheid" op de onderwijskwaliteit. Sommige van onze scholen bereiden zich daarom voor om te stoppen met de doorstroomtoets, als onderdeel van een landelijke beweging tegen deze vorm van toetsen.

Financiën en capaciteit

Financieel staat Spaarnesant er op dit moment goed voor. We zijn goed in control. We moeten echter constateren dat het door een veelheid aan incidentele subsidies lastig is om vanuit een consistente strategische bedrijfsvoering de scholen de noodzakelijke voorspelbaarheid te bieden. Al die verschillende subsidies samen doen een groot beroep op het beleidsvoerend vermogen van onze onderwijsorganisatie. Juist in een tijd waarin het lastig is goede capaciteit aan boord te krijgen en te houden - er is immers sprake van een lerarentekort - is stabiele, toereikende en voorspelbare financiering gewenst. Gelukkig wordt dat landelijk onderkend.

Samenwerking met jeugdzorg

Wij maken ons grote zorgen over de gang van zaken binnen de jeugdzorg, zeker als het om de relatie met ons onderwijs gaat. We merken dat door de financiële druk binnen de jeugdzorg de kwaliteit van de dienstverlening achteruitgaat. Dit gaat ten koste van de kinderen. Wij proberen bij te dragen aan oplossingen in samenwerking met alle betrokkenen om dit tij te keren.

Landelijke sturingsdiscussie

Op dit moment woedt er een landelijke discussie ten aanzien van de sturing in het onderwijs met verschillende scenario's. Het afgelopen jaar zijn we onder andere druk geweest met de aanloop naar een onderwijsregio, waarvan wij ons afvragen voor welk probleem dit een oplossing is. Wat wij in de discussie missen is een onderkenning van de complexiteit van de vraagstukken waarmee het onderwijs bezig is, een goede probleemanalyse van die vraagstukken en onderbouwde oplossingen. Het helpt hierbij overigens niet dat het onderwijs niet op één lijn zit en een enorme diversiteit aan bestuurlijke configuraties kent. Daardoor is de keuze van de overheid om steeds met een "one-size-fits-all"-oplossing te komen een buitengewoon riskante, want op veel plaatsen zal dan het kind met het badwater worden weggegooid. We dragen ons steentje bij aan de discussie hierover via de PO-raad en we proberen onze visie op goed besturen voort te leven en uit te dragen met de beweging [Leve het onderwijs!](#).

Samenwerking en samenhang

In onze stichting werken we gezamenlijk aan goed onderwijs. Door een uitstekende dialoog met onze directeuren, de medezeggenschap en de raad van toezicht ervaren we als bestuur veel vertrouwen in ons beleid. Onze resultaten zijn in de eerste plaats te danken aan de enorme inzet van onze medewerkers op de scholen en op het stafbureau. Daar zijn we trots op en de medewerkers zeer erkentelijk voor.

Het college van bestuur



Marten Elkerbout



Annette Wolthers

1. De Schoolorganisatie

Naam instelling	Stichting Spaarnesant
Bestuursnummer	41853
Adres	Schipholpoort 2
Postadres	Postbus 800
Postcode/Plaats	2003 RV Haarlem
Telefoon	023 - 54 30 100
E-mail	info@spaarnesant.nl
Website	www.spaarnesant.nl



1.1 Kernactiviteit

De kernactiviteit van Spaarnesant is het verzorgen van passend primair en speciaal openbaar onderwijs voor alle kinderen in de regio Haarlem die daarvan gebruik wensen te maken.

1.2 Het Kompas (missie, visie en strategie)

“Werken aan professionele ruimte voor de pedagogische opdracht”

De kern van het werken vanuit het Kompas is dat alle beleid van de stichting begint met de vraag of het bijdraagt aan de missie van Spaarnesant (zie kader). Die missie wordt in de eerste plaats gerealiseerd op de scholen, die een grote mate van professionele ruimte hebben om daarin hun eigen keuzes en afwegingen te maken.

Missie

Spaarnesant is een open onderwijsinstelling die staat voor optimale ontplooiing van al haar leerlingen. De scholen van Spaarnesant bieden de leerlingen een passend onderwijsaanbod en vinden het belangrijk dat zij gelukkig zijn op school. Leerlingen van Spaarnesant maken goed voorbereid en met zelfkennis en zelfvertrouwen hun volgende stap in het onderwijs en in de maatschappij.

1.2.1 Organisatieontwikkeling

Hoe wij met elkaar willen samenwerken is vervat in de kernwaarden. Deze zijn vertaald in een leiderschapsstatuut voor leidinggevend en een professioneel statuut voor alle andere professionals. Wij vragen iedereen naar elkaar te kijken vanuit het waardierend perspectief: focus op wat goed gaat, en neem als vertrekpunt voor verbetering wat werkt. Dat geldt ook voor alle mensen die bij Spaarnesant werken: we benaderen mensen talentgericht en stimuleren iedereen om de geboden ruimte te nemen en daar verantwoordelijk mee om te gaan.



Ik ben integer



Ik verbind



Ik blijf ontwikkelen



Ik toon lef



Ik maak plezier

1.2.2 Opgavegericht (incrementeel) werken

In een beweeglijke en soms moeilijk voorspelbare en complexe omgeving is het belangrijk steeds goed onder ogen te zien waar we als organisatie staan en met welke ontwikkelingen we te maken hebben. Daartoe hebben we de beleidscyclus incrementeel werken ingericht, waarin het Kompas en de ijkpunten steeds leidend zijn en de (actualisering van) onze plaatsbepaling ons steeds weer bewust maken van wat er gegeven de veranderingen in de context en intern ons te doen staat. In de bijlage is de laatste plaatsbepaling opgenomen.

Werken vanuit het Kompas, met een steeds herhaalde plaatsbepaling en herijking van het beleid, noemen wij incrementeel werken. Zie voor de uitgebreidere toelichting ons Kompas 2022-25.

Ook de scholen dagen we uit om zo hun beleidscyclus in te richten, met schoolplannen die vooral gaan over de pedagogische opdracht van de school en hun ambities en jaarplannen waarin concrete beleidsactiviteiten worden uitgezet.



Idee of vraagstuk



**Past het bij het kompas?
Prioriteit? Worden de kinderen er gelukkiger van?
Sluit het aan op onze strategische plaatsbepaling?**



**Wie moet ik hier bij betrekken?
Wie kan een bijdrage leveren?
Wie krijgt er mee te maken?**

In ieder geval checken:

- **Financiën/control**
- **Bestuurlijk: cvb, gmr, DO, etc.**



**De uitwerking vindt plaats
Resultaten worden gecommuniceerd
Terugkoppeling aan alle betrokkenen**



Evaluatie op het proces

Als het Kompas leidend is, dan betekent dat we steeds moeten nagaan of een beleidsvoornemen aansluit op het Kompas en past binnen de ijkpunten. Daarbij staat voor bestuur en staf de behoefte van de scholen voorop. We willen er beter in worden om het beleid nog meer vanuit de scholen vorm te geven. Het in 2023 ingerichte Kompasteam is de plaats waar we dat coördineren. Het Kompasteam bestaat uit schooldirecteuren, leidinggevenden uit de staforganisatie en bestuurders. Als we met elkaar vinden dat een idee of vraagstuk aandacht verdient, dan maken we er een opgave van. Het opgave gericht werken is leidend voor de hele organisatie, Spaarnesant is nog lerend in het consequent toepassen hiervan.

In het jaarplan 2023 werkten we nog met beleidsactiviteiten per ijkpunt; de verantwoording daarvan is in de bijlage per hoofdstuk opgenomen. Daarin is ook de mid-term review opgenomen.



1.3 Visie op onderwijs en kwaliteit

Het bestuur en stafbureau van Spaarnesant ondersteunen de scholen opdat zij hun leerlingen goed onderwijs kunnen bieden. De scholen verschillen onderling in aanbod en context. Daarom vinden wij het belangrijk dat zij het vertrouwen krijgen om dagelijks, vanuit hun pedagogische opdracht, zelf de juiste keuzes te maken. Met elkaar borgen de scholen de basiskwaliteit door een robuust systeem van (collegiale) audits. Gezamenlijk hebben we daarnaast drie ijkpunten geformuleerd die we voor alle scholen belangrijk vinden:

- we bevorderen kansengelijkheid;
- we werken aan goed onderwijs voor alle kinderen, waar mogelijk in het reguliere onderwijs en – als dat beter past – in goed specialistisch onderwijs;
- we werken goed samen met ouders en verzorgers om voor de kinderen de beste ontwikkelmogelijkheden te creëren.

1.4 De maatschappelijke opdracht van openbaar onderwijs

Als organisatie voor openbaar onderwijs in Haarlem ziet Spaarnesant voor zichzelf ook een rol weggelegd in het aanjagen van de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor goed onderwijs voor alle kinderen in de regio in samenwerking met onze partners. Dat doen we door ons in alle mogelijke overleggen en structuren in de regio in te zetten en daar onze strategische ijkpunten uit te dragen, met name wat betreft kansengelijkheid en inclusie.

1.5 Visie op besturen

Spaarnesant is actief lid van Leve het onderwijs, een groep schoolbesturen die zich voor het werken vanuit de bedoeling van onderwijs: goed onderwijs voor alle kinderen komt tot stand door de scholen zoveel mogelijk professionele ruimte te bieden om zich daarmee bezig te houden. Ons Kompas geeft, naast richting, vooral heel veel ruimte. Spaarnesant spant zich ook in om scholen zoveel mogelijk te ontzorgen op het gebied van activiteiten die niet rechtstreeks met kwaliteit van onderwijs en mensen te maken hebben, zoals onderhoud, huisvesting, ICT en financiën. Daarnaast ondersteunen we scholen met expertise op de kerntaken: onderwijs en personeelsbeleid.

1.6 Toegankelijkheid en toelating

Spaarnesant biedt openbaar onderwijs, dat wil zeggen: algemeen toegankelijk onderwijs. Daarbij heeft Spaarnesant een breed scholenpalet: vier scholen voor een vorm van speciaal onderwijs en éénentwintig scholen voor regulier onderwijs in allerlei variaties. Voor de toelating van kleuters tot de scholen neemt Spaarnesant deel aan het plaatsingsbeleid van de schoolbesturen in Haarlem. De beschikbare capaciteit op de scholen wordt op deze wijze op een eerlijke manier voor de ouders ontsloten.

1.7 Organisatie

Spaarnesant is een zelfstandige stichting die het bevoegd gezag is voor vijftientig openbare scholen in Haarlem: scholen voor (speciaal) basisonderwijs en twee scholen voor speciaal onderwijs. Informatie over de scholen is te vinden op onze website www.spaarnesant.nl en op www.scholenopdekaart.nl.

Gegevens over de rechtspersoon:

Naam instelling	Stichting Spaarnesant
Bestuursnummer	41853
KvK-nummer:	34 31 75 70
Adres	Schipholpoort 2
Postadres	Postbus 800
Postcode/Plaats	2003 RV Haarlem
Telefoon	023 - 54 30 100
E-mail	info@spaarnesant.nl
Website	www.spaarnesant.nl

1.8 Code Goed Bestuur

Gemeenten hebben de grondwettelijke plicht te zorgen voor voldoende toegankelijk openbaar onderwijs. De gemeente Haarlem heeft het bestuur van het openbaar onderwijs op 1 januari 2009 overgedragen aan Spaarnesant en ermee ingestemd dat Spaarnesant werkt met een interne toezichthouder: de raad van toezicht (RvT). Met de invoering van het raad-van-toezichtmodel heeft de gemeente haar bevoegdheid om de begroting en de jaarrekening goed te keuren overgedragen aan de RvT. In de statuten van Spaarnesant is vastgelegd dat de gemeente de leden van de RvT benoemt. Het bestuur van Spaarnesant informeert de wethouder van Onderwijs jaarlijks aan de hand van het jaarplan, de begroting, de meerjarenraming en

het jaarverslag, zodat de wethouder in de gemeenteraad verantwoording kan afleggen over de overgebleven gemeentelijke taak: de realisatie van voldoende openbaar onderwijs. Spaarnesant houdt zich aan de Code Goed Bestuur van 19-11-2020 van de PO-Raad. In de Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

1.9 Organisatiestructuur

Ten opzichte van voorgaande jaren zijn er geen veranderingen in de structuur van Spaarnesant.



1.10 College van bestuur

Het college van bestuur (CvB) is het bevoegd gezag van stichting Spaarnesant. Dit bestond in 2023 tot juni 2023 uit drs. M.F. Elkerbout en J.L. Aalberts, vanaf 1 juni heeft mevrouw mr A.J. Wolthers het stokje van de heer Aalberts overgenomen. De voorzitter, de heer Elkerbout, beheert de portefeuilles strategie, onderwijsontwikkeling en personeel en is de leidinggevende van de schooldirecteuren. De heer Aalberts/ mevrouw Wolthers stuurt de staforganisatie aan en beheert de portefeuilles strategische bedrijfsvoering, huisvesting, veiligheid en privacy. Het college van bestuur is integraal verantwoordelijk voor het beleid van Spaarnesant en participeert in regionale en landelijke gremia. Het bestuur legt verantwoording af aan de RvT en wordt ondersteund door het stafbureau.

De nevenfuncties van de heer Elkerbout zijn: lid RvT ProBiblio (tot 1 november 2023) en lid adviesraad SLO. Vanuit zijn hoofdfunctie is hij voorzitter van de stuurgroep IKC Zuid-Kennemerland, de stuurgroep ITK en het overleg besturen PO-VO in Zuid-Kennemerland, lid van visitatiecommissies Goed Bestuur van

de PO-Raad, de stuurgroep Plaatsingsbeleid Haarlem, de voortgangscommissie SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, de voortgangscommissie SWV Voortgezet Onderwijs Zuid-Kennemerland en de RvT SWV Passend Onderwijs Haarlemmermeer. Daarnaast is hij actief als lid van de kerngroep van Leve het onderwijs.

De heer Aalberts had geen nevenfuncties. Vanuit zijn hoofdfunctie was hij voorzitter van de bestuurlijke werkgroep Huisvesting & Financiën Haarlem en duurzaamheidsambassadeur voor het programma Scholen Besparen Energie van Ruimte-OK.

Mevrouw Wolthers is lid van de Raad van Toezicht van het Jordan Montessori Lyceum in Zeist en heeft het voorzitterschap van bovengenoemde werkgroep van de heer Aalberts overgenomen. Verder zit zij in de klankbordgroep Public Affairs van de PO-raad.

Het bestuur is lokaal en regionaal actief. Regionaal gaat het vooral om kansengelijkheid, het lerarentekort, het onderwijsaanbod, de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) en onderwijsregio's en passend onderwijs.



1.11 Raad van toezicht

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op het functioneren van het bestuur en de organisatie als geheel. De RvT vraagt verantwoording over het realiseren van de beoogde resultaten door middel van voortgangs- en verantwoordingsrapportages en verleent goedkeuring op onder meer de begroting, jaarstukken, het jaarverslag en het strategisch meerjarenbeleidsplan van de stichting. De RvT is ook de werkgever van het bestuur en fungeert als adviseur en klankbord.

1.11.1 Samenstelling RvT en nevenfuncties

De leden van de raad van toezicht in 2023:

- Eveline Kroezen (voorzitter, lid werkgeverscommissie)
- Henk Tulner (vicevoorzitter en lid commissie onderwijs en kwaliteit)
- Sandra Schoonhoven (lid financiële commissie)
- Didier Dohmen (lid financiële commissie)
- Elvira Sweet (lid commissie onderwijs en kwaliteit)
- Jochem Streefkerk (lid financiële commissie).

De hoofd- en nevenfuncties van de leden van het intern toezichtsorgaan worden, overeenkomstig de Code Goed Bestuur, onderstaand vermeld.

Eveline Kroezen	<i>Hoofdfunctie:</i> zelfstandig coach en adviseur bij EKIM. <i>Nevenfunctie:</i> lid bestuur Stichting Huisartsenpost Amstelland.
Henk Tulner	<i>Hoofdfunctie:</i> adviseur/interim-manager onderwijs en ICT vanuit Connict B.V. <i>Nevenfunctie:</i> lid RvT Stichting Auro (primair onderwijs).
Sandra Schoonhoven	<i>Hoofdfunctie:</i> Lead Climate Risk Initiative, ING Bank N.V. <i>Nevenfuncties:</i> geen.
Didier Dohmen	<i>Hoofdfunctie:</i> bestuurder ad interim uit hoofde van InControl Management Services B.V. <i>Nevenfuncties:</i> lid college van bestuur ad interim Onderwijsgemeenschap Venlo & Omstreken, lid RvT stichting Jeugdteam Zaanstad.
Elvira Sweet	<i>Hoofdfunctie:</i> interim-bestuurder, adviseur, coach en mediator bij EMS Consultancy. <i>Nevenfuncties:</i> lid RvT Prodemos en BABS bij de gemeente Amsterdam, lid raad van commissarissen omroeporganisatie EO.
Jochem Streefkerk	<i>Hoofdfunctie:</i> advocaat bij Streefkerk Onderwijsrecht. <i>Nevenfuncties:</i> fractievoorzitter PvdA Leidschendam-Voorburg, lid RvT stichting Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht.

In de Raad van toezicht is het aantal mannen en vrouwen gelijk verdeeld, 3 om 3.

1.11.2 Vergoedingen

De vergoedingen voor de bestuurders en de leden van de RvT staan vermeld in het hoofdstuk WNT van de jaarrekening. De vergoeding voor de RvT is gebaseerd op het advies van de Vereniging van Toezichthouders van Onderwijs Instellingen (VTOI): Handreiking honorering voor toezichthouders onderwijs januari 2020. In het verslag van de RvT (bijlage I) wordt de vergoeding nader toegelicht.

1.12 Governance

De RvT en het bestuur werken vanuit de bestuursfilosofie van Carver, wat betekent dat de RvT vooraf de kaders vaststelt waarbinnen het bestuur kan handelen. Volgens een vaste toezichtsagenda verantwoordt het CvB zich aan de RvT. Daarbij verantwoordt het CvB jaarlijks onderwijs, personeelsbeleid en bedrijfsvoering en tweejaarlijks het huisvestingsbeleid. Zie voorts het verslag van de raad van toezicht in bijlage I. Namens de overheid is de Inspectie van het Onderwijs de externe toezichthouder op publiek bekostigde onderwijsorganisaties.



1.13 Scholen

Spaarnesant kent de volgende scholen:

Basisonderwijs

1. Bos en Vaart
2. Cruquiusschool
3. De Beatrixschool
4. De Cirkel
5. De Dolfijn
6. De Erasmus
7. De Globe
8. De Peppelaer
9. De Wilgenhoek
10. De Kring
11. De Piramide
12. De Spaarneschool
13. De Wijde Wereld
14. De Zonnewijzer
15. Camelot
16. De Zuidwester
17. Hannie Schaftschool
18. IKC De Argonauten
19. Molenwiek Dalton
20. M.L. Kingschool - Plein Oost




21. Ter Cleeff

Speciaal basisonderwijs

22. IKC Zuid-Kennemerland
– Locatie Schalkwijk
Prof. Dumontschool
De Satelliet
23. Hildebrand - Plein Oost

Speciaal onderwijs

24. De Parel
25. Van Voorthuijsenschool

-  Basisonderwijs
-  Speciaal basisonderwijs
-  Speciaal onderwijs



1.14 Medezeggenschap

Medezeggenschap is van belang voor de scholen van Spaarnesant en de stichting als geheel. Alle scholen hebben een medezeggenschapsraad (MR). De MR wordt rechtstreeks door en uit de ouders en het personeel gekozen. Op basis van het MR-reglement verleent de MR advies of instemming op de in het reglement genoemde onderwerpen. De schooldirecteur vertegenwoordigt het bestuur in de MR.

Bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle of voor de meerderheid van de scholen komt medezeggenschap toe aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Hiertoe is de GMR de gesprekspartner van het college van bestuur over bovenschoolse zaken van Spaarnesant. De bevoegdheden zijn opgenomen in het GMR-reglement.

In bijlage II is het jaarverslag van de GMR opgenomen.

1.15 Klachtenbehandeling

In 2023 zijn 12 klachten ingediend bij het bestuur, alle klachten zijn afgehandeld.

	School	Klacht
1	De Beatrixschool	Klacht over een gymleraar – na gesprekken met stafdirecteur en bestuur is de klacht afgehandeld.
2	De Beatrixschool	Klacht over het beleid en het gebrek aan communicatie vanuit de directie van de Beatrixschool – na gesprekken met stafdirecteur en directie school is de klacht afgehandeld.
3	Camelot	Klacht over advies voortgezet onderwijs – na gesprekken met de stafdirecteur is de klacht afgehandeld.
4	Camelot	Klacht over notitie in Esis – na gesprek met directie is de klacht afgehandeld.
5	Cruquiusschool	Klacht over incident (grensoverschrijdend gedrag van een leerling) – na gesprekken met het CvB is de klacht afgehandeld.
6	De Dolfijn	Klacht over gedrag van de directeur – na gesprek met directie is de klacht afgehandeld.
7	IKC Schalkwijk	Klacht over communicatie wegvallen schooldagen – na gesprekken met stafdirecteur en directie is de klacht afgehandeld.
8	IKC Schalkwijk	Klacht over wegvallen schooldag – na gesprek met directie is de klacht afgehandeld.
9	ML King/Hildebrand	Klacht over discriminatie zoon – klacht krijgt andere wending – moeder krijgt pleinverbod - na gesprek met directie is de klacht afgehandeld.
10	ML King/Hildebrand	Klacht over geen toegang school voor leerling op vrijdag – na gesprekken met IB en leerkracht is de klacht afgehandeld.
11	ML King/Hildebrand	Klacht over bedreiging en fysiek geweld (klacht 9) – na gesprekken met directie en stafdirecteur is de klacht afgehandeld.
12	Spaarneschool	Klacht over gang van zaken op de Spaarneschool (en specifieke leerkracht) – na gesprekken met het CvB is de klacht afgehandeld.

1.16 Sociale veiligheid

De structuur ten aanzien van sociale veiligheid bij Spaarnesant staat. Elke school kent contactpersonen en er zijn externe vertrouwenspersonen voor ouders en kinderen, voor medewerkers en voor integriteit (klokkenluidersregeling). De contactpersonen worden via de Academie getraind. Signalen kunnen ook binnenkomen via de bedrijfsartsen en de bedrijfsmaatschappelijk werker.

We zijn ons er van bewust dat het netwerk versterkt kan worden door elkaar meer te ontmoeten, casussen te bespreken en de grote lijnen in beeld te houden.

1.17 Horizontale verantwoording

Het bestuur van Spaarnesant voert op verschillende manieren en met verschillende stakeholders het gesprek over het onderwijs dat wordt verzorgd. Dit gebeurt natuurlijk in de verschillende gremia waarin leerkrachten en ouders gezamenlijk vertegenwoordigd zijn. Daarnaast zijn er diverse werkgroepen waarin bestuur, directeuren, IB'ers en leerkrachten werken aan ontwikkelingen om de onderwijskwaliteit te verbeteren. Ook is er het jaarverslag in beeld dat we jaarlijks samenstellen op basis van het bestuursverslag. Dit jaarverslag in beeld wordt, net als het bestuursverslag, op de website gepubliceerd en rechtstreeks naar de gemeente gestuurd. Spaarnesant beoogt hiermee op een aantrekkelijke, laagdrempelige manier de stand van zaken te presenteren.

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SWV-PO Zuid-Kennemerland	Voorzitter CvB is lid van: <ul style="list-style-type: none">• de voortgangscommissie: sparring-partner voor de bestuurder;• de ledenraad: toezichthouder• remuneratie-commissie: werkgeversrol bestuurder.
SWV-VO Zuid Kennemerland	Voorzitter CvB is lid van: <ul style="list-style-type: none">• de voortgangscommissie: sparring-partner voor de bestuurder;• de ledenraad: toezichthouder.
SWV-PO Haarlemmermeer	Voorzitter CvB is lid van de (toezichthoudende) ledenvergadering.
Stuurgroep IKC-ZK	Hoofdtak: bestuurlijke sturing op integratie jeugdhulp en onderwijs binnen het IKC-Zuid-Kennemerland. Voorzitter CvB is hiervan de voorzitter.
Stuurgroep ITK	Hoofdtak: sturing/coördinatie nieuwkomersvoorziening in de regio Rol: Voorzitter CvB is voorzitter
PO-VO-overleg	Hoofdtak: coördinatie onderwijssamenwerking PO – VO in de regio Voorzitter CvB is voorzitter en trekker van dit overleg

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Regionetwerk opleidingschool	Hoofdtak: beleid en coördinatie m.b.t. opleidingsschool in de regio Lid CvB is lid van het netwerk.
Voorbereiding op onderwijsregio's	Hoofdtak: OCenW lijkt aan te sturen op de vorming van onderwijsregio's om daarin de middelen t.a.v. de arbeidsmarktproblematiek bovenbestuurlijk te gaan inzetten. Lid CvB is lid van de voortrekkersgroep
Regiegroep LEA	Hoofdtak: voorbereiding BOPOH-BOVOH (bestuurlijk gemeentelijk overleg), voorbereiding Lokale Educatieve Agenda en voorbereiding jaarlijks gesprek van de schoolbesturen met de commissie "samenleving" van de gemeenteraad. Voorzitter CvB is lid van de regiegroep en trekker van de kansengelijkheidsagenda
BOPOH-BOVOH	Bestuurlijk overleg Haarlem gemeente – schoolbesturen Voorzitter CvB is deelnemer
Werkgroep financiën en huisvesting van het BOPOH-BOVOH	Hoofdtak: voorbereiding BOPOH-BOVOH op het gebied van IHP. Lid CvB is voorzitter.
Verantwoording jaarplan/begroting en jaarverslag	Jaarlijks licht het CvB het jaarverslag toe in de raadsvergadering van de commissie samenleving in het kader van de "instandhouding openbaar onderwijs". En jaarlijks vindt hierover het gesprek plaats n.a.v. begroting/jaarplan met de wethouder (CvB).
Kerngroep Leve het onderwijs	Hoofdtak: leiden van de activiteiten in de beweging Leve het onderwijs. Voorzitter CvB is lid van de kerngroep met bijzondere aandacht voor toetsing en de academische werkplaats.
Adviesraad Multi-stem	Hoofdtak: adviseren wetenschappelijke leiding multi-stem onderzoeksproject . Vz CvB is lid van de adviesraad.
Adviesgroep basisvaardigheden PO-raad	Hoofdtak: het bestuur en de leden van de PO-raad adviseren m.b.t. het masterplan basisvaardigheden. Voorzitter CvB was lid van deze werkgroep. Zie het advies .

1.18 Verbonden partijen en samenwerkingen

1.18.1 IKC Zuid-Kennemerland

In 2016 heeft Spaarnesant, in overleg met de Aloysius Stichting voor SO, Kenter Jeugdhulp en het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, op twee plaatsen in Haarlem (West en Zuid) het IKC Zuid-Kennemerland ingericht. Hier werkt het speciaal basisonderwijs samen met de Antoniussschool (cluster 4) en Kenter Jeugdhulp. Doel is integrale expertise te bieden in onderwijs en zorg voor leerlingen met gedrags-, psychische en/of leerproblemen die (tijdelijk) niet in het reguliere onderwijs kunnen meekomen. Op 1 augustus 2020 is deze unieke samenwerking bestuurlijk afgehecht door samenvoeging van de scholen voor SBO en SO. Ook de locaties van Aloysius en stichting TWijs in Haarlem-Noord zijn aangesloten bij de samenwerking. Spaarnesant bestuurt de locatie Zuid (IKC Schalkwijk) en de Aloysius Stichting de locatie West. Het is de bedoeling dat TWijs de locatie Noord gaat besturen. In 2021 zijn verdere afspraken gemaakt over de inhoudelijke samenwerking. Deze afspraken zijn vastgelegd in een overeenkomst die door alle besturen bekrachtigd is.

1.18.2 Reade

De Parel is onze school voor speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs aan meervoudig gehandicapte kinderen, kinderen met motorische beperkingen en chronisch zieke kinderen. Revalidatiecentrum Reade uit Amsterdam verzorgt er de revalidatie. Hierbij stuurt de arts van Reade het paramedisch personeel van De Parel aan. In december 2020 is de samenwerkingsovereenkomst voor onbepaalde tijd getekend door beide besturen. De verantwoordelijkheid voor en aansturing voor de tweedelijnszorg ligt bij Reade. De bekostiging vindt plaats vanuit de declaraties door Reade bij de zorgverzekeraars. Opvangorganisatie Happy2Move verzorgt de naschoolse dagbesteding. In 2020 is afgesproken deze samenwerking met de school te formaliseren en uit te bouwen. In 2022 en 2023 zijn in overleg met Reade enkele aanpassingen in de overeenkomsten voorbereid die in 2024 worden bekrachtigd.

1.18.3 Ons Tweede Thuis

De Van Voorthuijsenschool is onze cluster 3-school voor Zeer Moeilijk Lerende Kinderen met speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs vanuit de vestigingen in Haarlem en Hoofddorp. Kinderdagcentrum De Wollewei (Ons Tweede Thuis) verzorgt de naschoolse dagbesteding. In Haarlem is De Wollewei partner voor de onderwijszorgarrangementen en in Hoofddorp kinderdagcentrum De Zevenster (ook van Ons Tweede Thuis). Vastgesteld is dat verdere huisvesting van afdelingen van Ons Tweede Thuis niet plaatsvindt op het terrein van de school, omdat Ons Tweede Thuis inmiddels een ander pand heeft verkregen waarin alle voorzieningen kunnen worden ondergebracht.

1.18.4 IKC-vorming

In 2022 heeft Spaarnesant een bestuurlijke intentieovereenkomst met kinderopvangorganisatie Op Stoom getekend om vanuit gelijkwaardigheid en dezelfde ambitie te komen tot realisatie en ontwikkeling van een geïntegreerd aanbod van onderwijs en kinderopvang in de vorm van Integrale Kindcentra (IKC's). Hieronder verstaan we een voorziening voor kinderen van 0 tot 13 jaar met een totaalaanbod op het gebied van onderwijs en kinderopvang vanuit een gezamenlijke visie. Doel is samen binnen meerdere schoollocaties deze IKC's uit te werken, waarbij beide rechtspersonen personeel leveren en afspraken maken over kostendeling van de huisvesting. IKC De Argonauten is inmiddels een functionerend voorbeeld hiervan. Er zijn ook gesprekken voor samenwerking met Op Stoom bij De Zonnewijzer,

de Hannie Schaftschool en Camelot. Met opvangorganisatie Hero Kindercentra is een IKC in basisschool De Wijde Wereld gerealiseerd, waar in de zomer van 2023 tegelijk met de nieuwbouw en renovatie van de school een kinderdagverblijf voor Hero is opgeleverd. Er was een IKC-werkgroep die onze scholen begeleidt bij deze processen. De samenwerking binnen een IKC kan verschillen afhankelijk van de wensen op school- en locatieniveau.



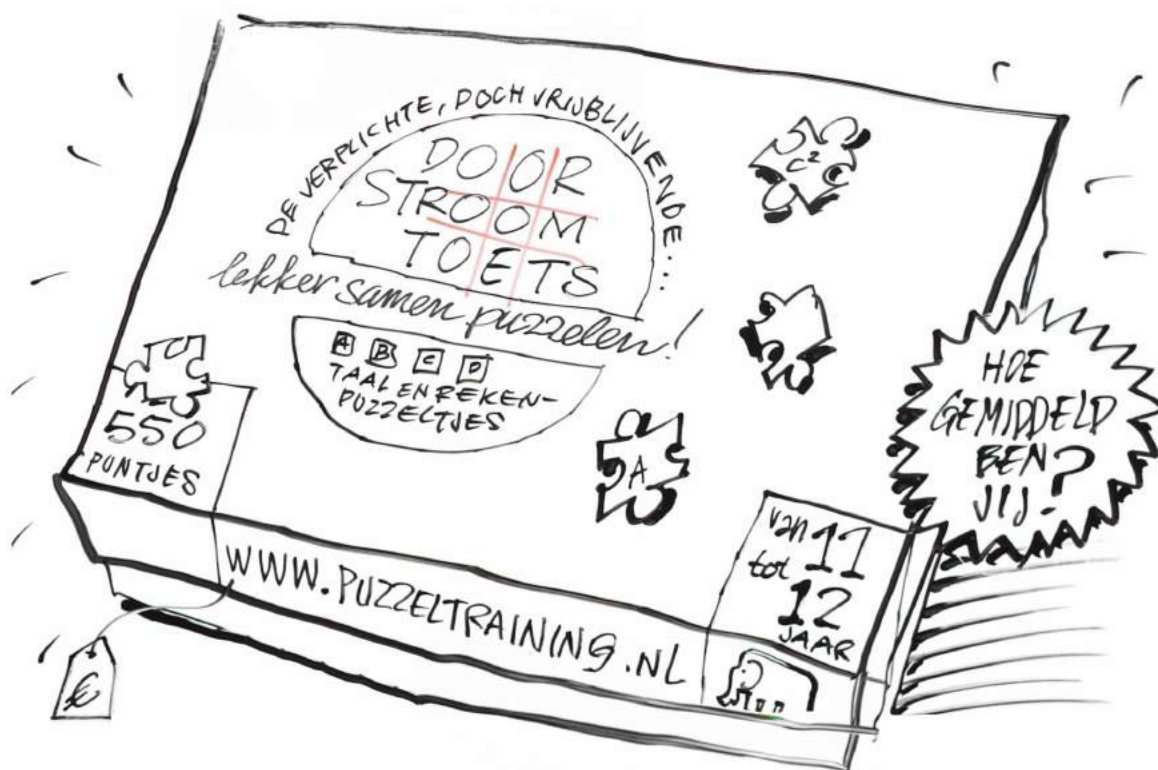
2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Spaarnesant werkt vanuit de pedagogische opdracht aan de kwaliteit van het onderwijs. De missie-visie en de pedagogische opdracht zijn beschreven in het [Kompas 2022-25](#). In het Kompas zijn ook de strategische ijkpunten genoemd die de basis vormen voor het onderwijs-, innovatie- en kwaliteitsbeleid dat Spaarnesant op stichtingsniveau samen met de scholen voert. Ons uitgangspunt is dat goed onderwijs op de scholen van Spaarnesant wordt gemaakt door schoolteams die onder leiding van hun directeur werken aan hun gezamenlijke pedagogische opdracht. Door de pedagogische opdracht centraal te stellen, kunnen scholen beter keuzes maken die steeds noodzakelijker worden door het groeiende personeelsvraagstuk. Ook merken wij dat Spaarnesant hierdoor wordt opgemerkt als interessante werkomgeving voor professionals en directeuren.

Via de deelname aan Leve het onderwijs wordt meegewerkt aan "bestuurlijke portretten" die tevens de input vormen voor kwalitatief onderzoek. Het eerste bestuurlijke portret is gemaakt van de voorzitter van het CvB van Spaarnesant, ook als, in de geest van Leve het Onderwijs vormgegeven, voorloper op de bestuurlijke accreditaties die er mogelijk aan komen. Er zijn 8 scholen van Spaarnesant, die meedoen aan de beweging om te stoppen met de eindtoets/doorstroomtoets. Zij dragen bij aan onderzoek in de onderzoekslijn "complexiteit" van Leve het Onderwijs. Daarnaast dragen we op bescheiden wijze bij aan het Multi-stem onderzoek m.b.t. meertaligheid.

Het laatste bestuurlijk toezicht van de inspectie dateert van 2019, waarbij Spaarnesant op alle bestuurlijke standaarden "goed" scoorde.



2.1.1 De basis op orde

Alle scholen van Spaarnesant hebben op basis van de zelfevaluatie en audits basiskwaliteit. Zeven scholen hebben op basis van de zelfevaluatie en audit naast basiskwaliteit ook het predicaat goed.

School	Samenvattend oordeel school
IKC De Argonauten	Voldoende
De Beatrixschool	Voldoende
Bos en Vaart	Goed
De Cirkel	Voldoende
Cruquiusschool	Voldoende
Ter Cleeff	Voldoende
De Dolfijn	Voldoende
De Globe	Voldoende
M.L. Kingschool	Voldoende
De Kring	Voldoende
Hannie Schaft	Voldoende
Molenwiek Dalton	Goed
De Wijde Wereld Montessori	Voldoende
De Peppelaer	Goed
De Erasmus	Goed
De Piramide	Goed
De Spaarneschool	Voldoende
De Wilgenhoek	Voldoende
De Zonnewijzer	Voldoende
Camelot	Voldoende
De Zuidwester	Goed
IKC Schalkwijk	Voldoende
Hildebrand SBO	Voldoende
De Parel SO	Voldoende
Van Voorthuijsenschool SO	Goed

De volgende scholen zijn in 2023 geauditeerd.

School	Samenvattend oordeel school
De Beatrixschool	Basiskwaliteit
Cruquiusschool	Basiskwaliteit
Ter Cleeff	Basiskwaliteit
De Dolfijn	Basiskwaliteit
De Kring	Basiskwaliteit
Molenwiek Dalton	Basiskwaliteit/goed
De Erasmus	Basiskwaliteit/goed
IKC Schalkwijk SBO	Basiskwaliteit

Een sterke basis

In augustus 2023 is er een nieuwe standaard toegevoegd aan het onderzoekskader, gericht op de basisvaardigheden: Nederlandse taal, rekenen en wiskunde, en burgerschap. Vanuit de werkgroep formatief handelen kreeg het kwaliteitsteam van Spaarnesant de opdracht om de basisvaardigheden van de scholen in kaart te gaan brengen.

Het jaar 2023 was een periode van verheldering en verdieping voor Spaarnesant in het kader van basisvaardigheden en burgerschap. De samenwerking binnen de scholen, het delen van kennis en het formuleren van gezamenlijke ambities leggen een solide basis voor de verdere ontwikkeling van het onderwijs in de komende jaren.

Innovatie

Er zijn een vijftal beurzen uitgereikt die laagdrempelige innovatie op de werkvloer mogelijk maken. In de academie is een breed aanbod aan cursussen en workshops, ook met een innovatief karakter. Het werken met I-coaches is in voorbereiding. Dit gaat de mogelijkheid bieden om sneller tot innovaties en ontwikkeling te komen binnen digitale geletterdheid.

Ondersteuning vanuit bestuur en staf: kwaliteitsteam

Auditsystematiek

Het afgelopen jaar heeft de kwaliteitsmedewerker op veel scholen ter voorbereiding op de audit een presentatie gegeven over de basisstandaarden van het onderzoekskader van de inspectie. Deze basisstandaarden zijn: aanbod, zicht op ontwikkeling, didactisch-pedagogisch handelen, resultaten en veiligheid. De teams maken op basis van de beschrijving van de standaarden een inschatting waar zij staan als school t.a.v. de standaarden. Het team plaatst de blauwe pijl op de lijn.



Het team formuleert de onderbouwing ervan. Hoe zie je dit terug in je school? Wanneer de school meer dan basiskwaliteit denkt te hebben, wordt de school uitgedaagd te beschrijven waar het zich in onderscheidt. Ook 'het verhaal van de school', de pedagogische opdracht, kansengelijkheid en educatief partnerschap worden tijdens de voorbereiding op de audit met het team doorgenomen. Schoolteams ervaren de voorbereiding op de audits als waardevol.

Werkwijze kwaliteitsteam

Op basis van het auditverslag worden sterke punten geïdentificeerd en benadrukt, terwijl aandachtspunten als ontwikkelkansen worden vastgesteld. Hierbij wordt gekeken naar zowel inhoudelijke als procesmatige verbeteringen. De inzet van het kwaliteitsteam wordt breed opgevat en kan op verschillende niveaus plaatsvinden: op schoolniveau, groepsniveau of leerkrachtniveau.

Bovenschoolse Intern Begeleider

De bovenschoolse intern begeleider heeft een vraaggestuurde rol gehad bij de voorbereidingen van presentaties over 'zicht op Ontwikkeling en begeleiding'. Deze presentaties worden door IB'ers gegeven tijdens audits. De betrokkenheid richtte zich op het ondersteunen van IB'ers om effectieve en informatieve presentaties te leveren voor de audits.

Er zijn gesprekken gevoerd over de plaatsbepaling van basisvaardigheden, die een vervolg zullen krijgen in relatie tot de niveaubepaling in het directieoverleg (DO). De focus ligt op het verder ontwikkelen van basisvaardigheden en het implementeren van verbeteringen op schoolniveau.

Verder is de Beatrixschool en de Spaarneschool ondersteund. De bovenschoolse IB'er coördineert het netwerk van IB'ers, wat gezien de gemiddelde belangstelling van 40%, aan een behoefte voldoet.

Leerkrachten Kwaliteitsteam

De leerkrachten van het kwaliteitsteam ondersteunen scholen met diverse vraagstukken, op aanvraag van de school. De volgende scholen zijn in 2023 ondersteund: Beatrixschool, De Dolfijn, de ML Kingschool, Camelot en De Parel.

2.1.2 Kansengelijkheid

Drempelloos overstappen

Het samenwerkingsproject van het Mendelcollege met de Zonnewijzer is voortgezet. Een feitelijke drempelloze overstap wordt voorbereid voor de huidige groep 6 van de Zonnewijzer. Daarnaast is het CvB in de regio actief als trekker van het PO-VO-overleg, waarin is besloten om van uitgestelde selectie werk te gaan maken in de regio.

Verrijkte schooldag, startgroep, groep 9

Een aantal scholen maken gebruik van de subsidie "verrijkte schooldag" en zijn in het schooljaar 2023 gestart. Dat betreft: De Globe, Piramide, MLK/Hildebrand, Erasmus, Camelot, De Dolfijn. Lastig is dat de overheid na het maken van de plannen de regels voor de subsidie heeft gewijzigd (in de zomervakantie nota bene!). Aanvankelijk mochten de middelen binnen schooltijd worden aangewend, terwijl daarna bleek dat de middelen moesten worden besteed aan naschools aanbod (uren buiten schooltijd). Het CvB heeft besloten de scholen hun gemaakte plannen te laten uitvoeren. Camelot heeft een groep 9-concept vorm gegeven, om kinderen met een specifieke situatie de gelegenheid te geven beter voorbereid de stap naar het VO te maken. De startgroep is in samenwerking met HERO kinderopvang voorbereid; de subsidie van de gemeente is nog een onzekerheid op dit moment.

2.1.3 Goed onderwijs voor alle kinderen

Samenhang in de aanpak vanuit de kansencirkel

De integrale samenwerking met zorg/jeugdhulp binnen onze scholen voor specialistisch onderwijs staat onder druk door de budgettaire problemen die de zorgconsortia hebben. Wachtlijsten nemen toe, zorg wordt niet meer volledig volgens afspraak geleverd en de zorgvuldig opgebouwde samenwerking staat onder druk. Het bestuur van Spaarnesant heeft bij de gemeente een appèl gedaan op het regie nemen in een doorbraakaanpak in deze complexe materie. Spaarnesant heeft voorgesteld een transitie-arena te organiseren.

Ondersteuning vanuit bestuur en staf

Het bestuur is trekker van de stuurgroep IKC-Zuid-kennemerland en actief in de regionale agenda met betrekking tot de samenwerking tussen zorg en onderwijs. Het bestuur blijft daarbij aandacht vragen voor de kansencirkel, waar in Haarlem voor gekozen is, maar waar in de praktijk nog niet heel veel van zichtbaar is.

2.1.4 Educatief partnerschap

In de formulering van de nieuwe generatie schoolplannen (vanuit de pedagogische opdracht), is door alle scholen invulling gegeven aan dit belangrijke ijkpunt. Speciale aandacht gaat uit naar de voorlichting aan de ouders op het gebied van de doorstroomtoets voor de scholen die willen gaan stoppen. Zie hiervoor ook de site www.puzzeltraining.nl, die in 2023 live is gegaan.

2.1.5 NPO

In februari 2021 introduceerde het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De middelen zijn ontvangen in de schooljaren 21/22 en 22/23 en zouden in principe uitgegeven worden in vier schooljaren, dus tot en met komend schooljaar 24/25.

De niet uitgegeven middelen komen per school in de bestemmingsreserve. Zoals het er nu naar uitziet zullen een aantal scholen meer tijd gebruiken om ze uit te geven.

Keuzes

Samen met de scholen, de RvT en de GMR heeft het bestuur van Spaarnesant bij de start van het NPO-programma enkele richtinggevende principes geformuleerd voor de inzet van de middelen:

- we versterken wat we al doen en sluiten aan op staand beleid uit de schoolplannen;
- we blijven binnen onze eigen plancyclus en kaders: het Kompas is leidend, het bestuursformatieplan en de begroting zijn kaderstellend;
- we volgen onze eigen governance, rolverdeling en verantwoordelijkheden;
- we verduurzamen onze inzet, aansluitend op het nieuwe Kompas.

We hebben ervoor gekozen een deel van de middelen gezamenlijk te besteden. Die gezamenlijke bestedingen bedragen € 150 per leerling per twee jaar in het (speciaal) basisonderwijs en het speciaal onderwijs van de stichting.

Proces

Alle gremia hebben ingestemd met de gekozen beleidslijn. In de jaarplannen en de bijbehorende meerjarenramingen zijn de principes vertaald in formatieve en financiële ruimte. Voor het gezamenlijke deel van het NPO is een meerjarig plan opgesteld. De GMR heeft positief geadviseerd en de RvT heeft het plan en de begroting goedgekeurd.

Inhoud schoolprogramma's

De scholen zijn vrijgelaten in het opstellen van hun plannen in het kader van het NPO. De NPO-plannen maken deel uit van de schooljaarplannen. Ook de bespreking met de geledingen binnen de school is aan de scholen overgelaten, met inachtneming van hun normale werkwijze. Alle scholen hebben goedkeuring van de MR op de geformuleerde plannen. Ieder schooljaar worden de behaalde resultaten van het afgelopen jaar op schoolniveau met de MR afgestemd. Ook worden, tezamen met het jaarplan voor het komende schooljaar, de NPO plannen bijgesteld.

Van de menukaart van OCW is niet expliciet gebruik gemaakt, alleen als toets achteraf. De menukaart is 'hoog over' en weinig toegesneden op specifieke situaties. We hebben besloten dat onze scholen het beste keuzes kunnen maken die passen bij hun populatie en ontwikkeling.

In de basis valt de volledige inzet van de NPO-middelen in NPO-interventies E ((Extra) inzet van personeel en ondersteuning, in 2023 € 1.900k) en F (Faciliteiten en randvoorwaarden, in 2023 € 340k). Met de extra

inzet van personeel willen wij echter verschillende doelen behalen. Een groot deel van het extra personeel wordt ingezet om groepen enigszins te verkleinen en kennis en vaardigheden bij te spijkeren (interventie A) en om de sociaal- emotionele ontwikkeling van leerlingen te stimuleren (interventie C).

Inhoud gezamenlijk NPO

Op basis van alle schooljaarplannen en de strategische uitdagingen van het personeelstekort is voor het gezamenlijke deel van het NPO gekozen voor vier beleidslijnen:

- Anders organiseren – gericht op het anders organiseren van onderwijs op de scholen om met behoud van kwaliteit minder kwetsbaar te zijn voor het personeelstekort;
- Binden en boeien – gericht op het behouden en ontwikkelen van eigen personeel;
- Samen opleiden en professionaliseren – gericht op de deelname aan de regionale opleidingsschool met het doel de instroom van leraren kwalitatief en kwantitatief te versterken;
- Formatief beoordelen van leerlingen – gericht op het verbeteren van het volgen van leerlingen op hun vorderingen gerelateerd aan de referentieniveaus rekenen en taal, als alternatief voor het normeren op basis van gemiddelden.

In november 2023 heeft een evaluatie en bijstelling van het gezamenlijke NPO programma plaatsgevonden. Deze is besproken en goedgekeurd door GMR en RvT.

Op de beleidslijnen anders organiseren en formatief handelen zijn stappen gezet in het afgelopen jaar. Het programma “anders organiseren” heet inmiddels “Scholen van morgen”. Binnen dat programma zijn heel veel ideeën verzameld ter inspiratie van de scholen. Sommige van die ideeën hebben ook geleid tot wijzigingen in de schoolorganisatie. Op het gebied van formatief handelen zijn een aantal scholen heel ver met het volgen van leerlingen op hun doelen en leerlijnen. Dat blijkt ook uit het grote aantal scholen (8) dat ingetekend heeft op de beweging “stoppen met de eindtoets”, omdat formatief handelen haaks staat op de eindtoetsfilosofie. Samen met teach2day is een rekenprogramma op formatieve basis ontwikkeld en gestart met een vergelijkbaar programma voor taal. In de volle breedte is nu de ambitie afgesproken om met de referentieniveaus binnen anderhalf jaar helemaal te voldoen aan de wettelijke verplichtingen. Daarmee hebben we een grote voorsprong in het denken door de voorbereiding vanuit formatief handelen.

Binnen de lijn samen opleiden en professionaliseren is ook ontwikkeling geweest in het afgelopen jaar. Er zijn inmiddels 2 bovenschoolse schoolopleiders en een stukje programmaleiding actief. De begeleiding van studenten binnen Spaarnesant is goed van de grond gekomen.

Binnen de lijn binden en boeien zijn het afgelopen jaar bijna geen activiteiten ontwikkeld. De eerste fase van de opleiding tot schoolopleider is in schooljaar 21-22 binnen Spaarnesant aangeboden en door 12 medewerkers afgerond. Er is op het laatste moment voor gekozen het vervolg niet direct het volgende schooljaar in huis aan te bieden vanwege een gebrek aan belangstelling.

Er is inmiddels duidelijk ingezet op samen opleiden en professionaliseren voor de komende jaren. De uitgesplitste begroting voor dit gezamenlijke plan is opgenomen in bijlage VII.

Binnen Spaarnesant is vanuit de NPO-middelen geen inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL) ingezet.

2.1.6 Masterplan Basisvaardigheden

De leerdoelentool voor rekenen van Teach Today is bij vier scholen geïmplementeerd. De pilotstatus is daarmee geëindigd. De leerdoelentool voor taal van Teach Today/Spaarnesant wordt op dit moment ontwikkeld.

2.1.7 Verrijkte Schooldag

De Verrijkte Schooldag is door zes scholen opgezet. Dit betreft een buitenschools aanbod dat samen met opvang-, cultuur- en sportpartners wordt vormgegeven.



2.2 Mensen en Organisatie (Personeel & Professionalisering)

2.2.1 De basis op orde

Zoals voor alle besturen in het PO geldt: het op peil houden van onze personele bezetting is en blijft voorlopig onze grootste strategische uitdaging. In dit hoofdstuk gaan we daar verder op in.

Het voeren van goed strategisch personeelsbeleid wordt bemoeilijk door wisselende incidentele middelen in de vorm van (eindige) subsidies (bijna 10% van onze inkomsten!). Door onze sterke positie en risicobeheersing kunnen we hiermee omgaan, maar een heldere bekostiging zou wenselijk zijn, zoals ook de onderwijsraad, de rekenkamer en andere eerbiedwaardige gremia herhaaldelijk hebben geadviseerd.

2.2.2 Goed werkgeverschap

Spaarnesant werkt aan goed werkgeverschap voor zowel zittend als nieuw personeel. Concreet omvat goed werkgeverschap voor ons deze verschillende aspecten:

- **Eerlijke beloning:** Via ons functieboek hanteren we een faire beloning voor medewerkers. Door de capaciteitstekorten komt dat soms onder druk te staan. Ook huren we geen onderwijspersoneel in bij bedrijven, die hoge tarieven hanteren, omdat we dat een zeer onwenselijke ontwikkeling vinden. Dit zet een eerlijke beloning voor mensen in vaste dienst onder druk.
- **Veilige werkomgeving:** Ondanks alle “goede bedoelingen” gaat het soms niet goed op scholen en binnen schoolteams. In twee situaties heeft het CvB daarbij ingrijpende interventies gedaan op de cultuur en de samenwerking binnen de school en in de bezetting van de leiding. Daarbij functioneert de bestuurlijke ondersteuning goed. Wel hebben we geconstateerd dat we nog meer willen inzetten op een cultuur waarbinnen problemen niet onbesproken blijven en de “hulpvraag” eerder wordt gesteld. Vandaar ook de aandacht voor persoonlijk leiderschap en systeemdenken in ons organisatie-ontwikkelingstraject.
- **Ontwikkelingsmogelijkheden:** Spaarnesant wil kansen bieden voor de professionele ontwikkeling en groei van werknemers, zoals trainingen, opleidingen en loopbaanbegeleiding. Dat doen we via het reguliere opleidingsbudget, maar ook door de Spaarnesantacademie. Het aanbod van de Academie is geënt op het Kompas. Verder ontwikkelen we door het Spaarnesantfestival (dat in 2023 weer zeer succesvol is georganiseerd), door teamdagen en door ontwikkelsessies met het Stafbureau.
- **Respectvolle behandeling:** Wij willen dat onze werknemers met respect worden behandeld en dat discriminatie, intimidatie en pestgedrag op de werkvloer worden tegengegaan. Daartoe is er een schil van professionals om ons heen georganiseerd (vertrouwenspersoon, klokkenluidersregeling). We willen uitbouwen dat ook met de contactpersonen op de scholen en bij het stafbureau en deze professionals een steviger netwerk ontstaat.
- **Transparante communicatie:** We willen open en transparant communiceren over zaken die relevant zijn voor het werk en de arbeidsomstandigheden. Door onze nieuwsbrief en meer meldingen op Mijn Spaarnesant is er al een impuls gegeven, maar dit kan verder worden uitgewerkt.
- **Balans werk-privé:** We streven naar een goede balans tussen werk en privéleven bijvoorbeeld door flexibele werktijden, thuiswerkopties en verlofregelingen aan te bieden.

- **Professionele ruimte, werken vanuit pedagogische opdracht:** De keuze die we hebben gemaakt om te gaan werken vanuit de pedagogische opdracht (zie Het Kompas) is ook ingegeven door het belang van professionele ruimte voor de onderwijsprofessional en de motivatietheorie van Deci en Ryan. Spaarnesant streeft ernaar zo het beroep weer aantrekkelijker te maken voor gedreven onderwijzers. De respons op deze beweging is positief, maar er is ook nog veel te doen, omdat scholen jarenlang heel erg gewend zijn geweest zich te richten naar externe invloeden (“opbrengstgericht werken”, bijvoorbeeld, de sturing van de inspectie op een onvolkomen resultatenmodel, de dwang vanuit methodes en volgsystemen etc.). Het vraagt een lange adem om dit systeem aan te pakken. We doen dat op alle fronten: door (persoonlijk) leiderschapontwikkeling, door een eigenzinnig professioneel statuut, door een eigen beleidscyclus met veel aandacht voor de scholen in het stimuleren van initiatief.

2.2.3 Personeelstekort

Door het personeelstekort is het een steeds grotere uitdaging om voldoende bekwaam personeel te vinden. In het algemeen lukt het wel om de structurele bezetting (op papier) te realiseren, maar het lukt eigenlijk nauwelijks meer om de broodnodige reserve (de vervangingspool) op peil te houden. Grotere scholen hebben meer mogelijkheden om flexibiliteit in hun formatie in te bouwen, waardoor zij nauwelijks een beroep doen op de bovenschoolse vervangingspool. Voor kleinere scholen is dat veel moeilijker. We hebben daarom in 2023 verder werk gemaakt van de clustering van scholen, met als doel dat scholen elkaar helpen bij nijpende personeelstekorten. Het traject Anders Organiseren helpt daarbij. Mede door het personeelstekort is ontslag van medewerkers vrijwel niet aan de orde. Nieuwe uitkeringen na ontslag zijn ook niet aan de orde, omdat een medewerker na vertrek heel snel nieuw werk heeft.

Er is in 2023 begonnen met het vormgeven van een duidelijke recruitmentstrategie, die in 2024 zijn beslag zal krijgen.

2.2.4 Ontwikkelingen team Mens en Organisatie

In 2023 heeft door een samenloop van omstandigheden een grote personeelwissel binnen het team Mens en Organisatie plaatsgevonden. Enerzijds stond de continuïteit daardoor onder druk en ging daardoor opgebouwde ervaring verloren, anderzijds bood dat de kans om vanuit onze visie en uitdagingen het team helemaal opnieuw op te bouwen. Daar is in 2023 veel aandacht naar uitgegaan, terwijl tegelijkertijd de “winkel openbleef”. Dit heeft van de medewerkers (oud en nieuw) een grote solidariteit met deze dubbele inspanning gevraagd. Dat is allemaal goed gelukt, op het eind van 2023 waren vrijwel alle ontstane en nieuwe vacatures in het team vervuld.

Dat daardoor niet alle beleidsvoornemens zijn gerealiseerd zoals in het jaarplan zijn beschreven is een betrekkelijk gering offer in het licht van de grote prestatie die is geleverd om de noodzakelijke dingen te blijven doen, waaronder het organiseren van een zeer succesvolle banenmarkt.

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

2.3.1 Huisvesting

Goed onderwijs vraagt om goede schoolgebouwen. Wij werken aan duurzame scholen, waarin het gezond en fijn is om te leren en te werken. Dit leidt namelijk tot een hoger leerrendement en minder ziekteverzuim.

In 2023 is de circulaire renovatie van de Wijde Wereld opgeleverd. Wat ons betreft heeft dit een prachtig gebouw opgeleverd. Het plein en de feestelijke opening volgen in 2024. Ook zijn de uitbreidingen van De Parel en Ter Cleeff afgerond.

We zetten, naast het reguliere onderhoud, ook telkens stappen als het gaat om verduurzaming van onze scholen. Met behulp van de SUVIS-subsidie verbeteren we de ventilatie en brengen LED-verlichting aan. Hiermee zijn de Van Voorthuijsenschool, de Peppelaer en de Zonnewijzer gestart en afgerond in 2023. De Molenwiek, Zuidwester en Beatrix waren al eerder gestart, maar deze zijn afgerond in 2023.

In 2023 zijn er op de Van Voorthuijsenschool extra zonnepanelen aangebracht. Voor een aantal andere scholen is dit in voorbereiding, waarover in 2024 meer.

2.3.2 Aanbesteden en inkoop

2023 was voor Spaarnesant, net als voor veel andere organisaties in Nederland, een uitdagende tijd op het gebied van aanbestedingen en inkoop. Onder meer leveringsproblemen van schaarse materialen als gevolg van de covidpandemie en de energiecrisis door het conflict in Oekraïne hebben geleid tot aanzienlijke kostenstijgingen voor zowel arbeid als materialen. Dat resulteerde in ongekend hoge inflatie- en indexcijfers. We blijven ons inzetten om onze aanbestedingen te realiseren en de beste resultaten te behalen voor de stichting. Kijkend naar 2024 zijn we gematigd optimistisch en hopen we dat de energieprijzen en knelpunten in het aanbod en transport van grondstoffen en goederen zullen normaliseren.

2.3.3 Schoonmaak

Ondanks uitdagingen als personeelstekorten en stijgende personeelskosten en hoge indexaties zijn we tevreden over de inzet van de op de individuele locaties werkzame schoonmaakbedrijven: De Spiegel, 1nergiek en CSU. Dankzij hen kunnen medewerkers en leerlingen dagelijks werken in een schone schoolomgeving. Door goede afspraken te maken én die uit te voeren, hebben zij gezorgd voor een gezonde en veilige omgeving voor ons allemaal. In 2024 zal worden onderzocht hoe deze schoonmaakwerkzaamheden zullen worden gecontinueerd.

2.3.4 Digitalisering en ICT

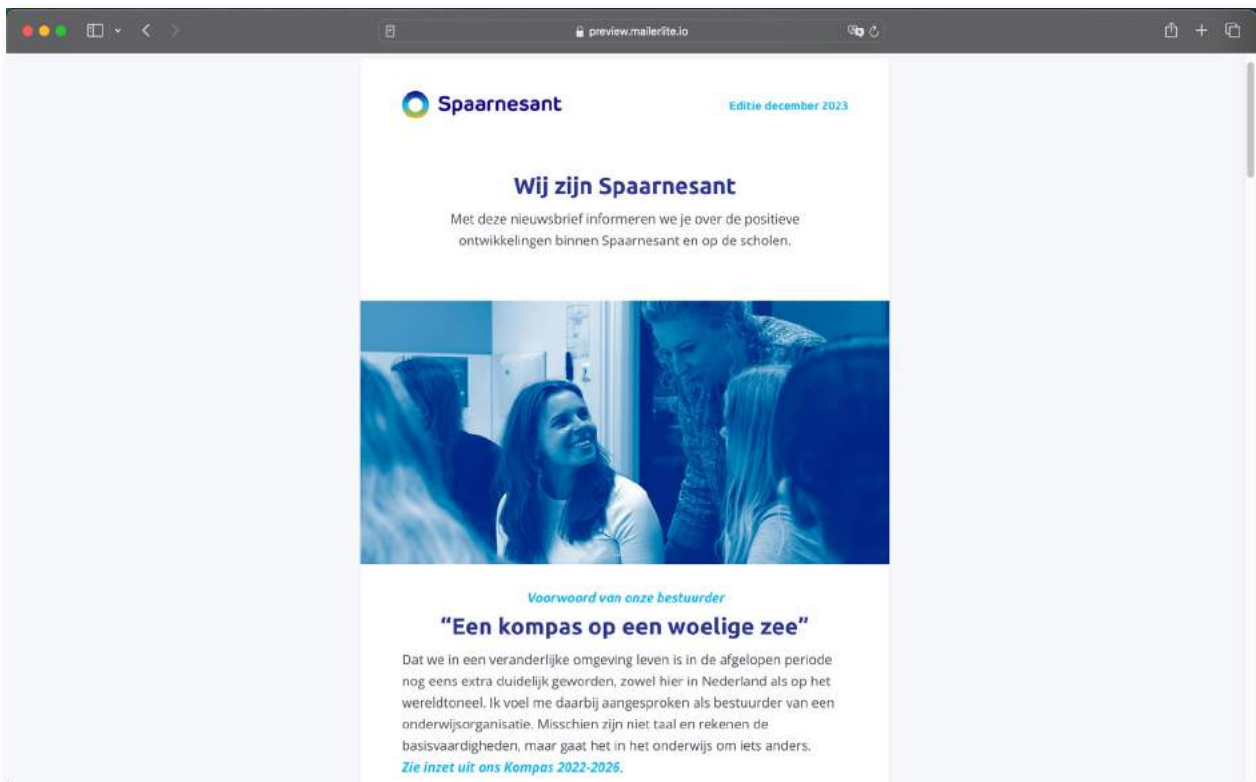
Op ICT-terrein blijven we investeren. Nadat een proef voor betere wifi in de Hannie Schaftschool succesvol is afgerond, zijn in bijna alle scholen nieuwe switches geïnstalleerd. Er zijn circa 300 MacBooks uit 2018 en 2019 omgeruild voor nieuwe. Alle pc's en beeldschermen op het staffbureau zijn vernieuwd en aangepast aan moderne werkplekken, inclusief dockingstations voor aansluiting van de laptops. Onze i-coach is actief geweest in de scholen en op het terrein van digitale geletterdheid en is er een visie en plan uitgewerkt. Veel scholen maken gebruik van het aanbod op het vlak van robotica/programmeren. Hierbij zijn de Nao-robots en Legokisten ingezet. De PLG digitale geletterdheid heeft een opzet gemaakt voor de leerlijn voor digitale geletterdheid.

2.3.5 Communicatie

Het afgelopen jaar heeft ons laten zien dat communicatie van grote waarde is in onze voortdurende inspanningen om het onderwijsproces te verbeteren, het vergroten van de betrokkenheid van onze medewerkers, en ons merk Spaarnesant te versterken. Dit helpt Spaarnesant om zich te profileren als een aantrekkelijke werkgever. Onze voornaamste aandachtspunten zijn het versterken van de banden met onze huidige en potentiële medewerkers, huidige en toekomstige ouders/verzorgers, het vergroten van de zichtbaarheid van onze scholen, en het bevorderen van een positieve perceptie van ons diverse aanbod van onderwijs.

In 2023 zijn we gestart met het versterken van de interne communicatie door het introduceren van een periodieke digitale nieuwsbrief die elk kwartaal verschijnt, samen met een toename van actuele berichten op mijnSpaarnesant. In 2024 lanceren we een nieuwe externe website, waarbij we meer aandacht besteden aan het delen van onze initiatieven en inspirerende verhalen van medewerkers binnen onze organisatie. We richten ons op het actief inzetten van de nieuwe website, alsmede inzet van sociale media (LinkedIn), het uitbreiden van onze PR-campagnes en het (mede) organiseren van informatieve evenementen voor huidige en potentiële medewerkers.

Verder is een continu verbeterproces het stroomlijnen van de communicatie-uitingen voor zowel de Spaarnesant organisatie als de scholen individueel. Onze vaste partners hierbij zijn ontwerp bureau Studio Alloy, tekstschrijver Annette Prins, Frank Nagtegaal voor fotografie, drukkerij Indrukwekkend, Hannah Barrow voor huisstijlontwerp en Sophie Koster voor videoproductie. De meeste scholen maken nu gebruik van de ondersteuning van het stafbureau en onze vaste partners bij het ontwikkelen en beheren van hun websites en de productie van schoolspecifieke uitingen en drukwerk.



2.4 Financieel beleid

Spaarnesant streeft ernaar de middelen die beschikbaar zijn rechtstreeks te besteden aan de leerlingen die nu op school zitten. De stichting is financieel gezond en wil dat behouden. Aandachtspunt voor de komende jaren is daarbij het behouden van voldoende liquiditeit. Door een aantal jaren van fors investeren zal dit in de komende jaren een aandachtspunt zijn.

2.4.1 Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Op stichtingsniveau wordt de meerjarenbegroting op kalenderjaren opgesteld, de scholen hebben een begrotingscyclus op schooljaar. Vanuit het bestuursformatieplan worden de schoolbegrotingen opgesteld met inachtneming van solidariteit. Met alle scholen bespreken we naast de formatiekosten ook alle materiële lasten op schoolniveau. De meerjarige schoolbegroting die net voor de zomervakantie wordt vastgesteld voor het komende schooljaar vormt in het najaar de input voor de begroting voor de gehele stichting. Schoolbegroting en schooljaarplannen zijn beiden voor de zomer gereed.

De input voor de meerjarenraming van stichting Spaarnesant bestaat uit de jaarplannen van de scholen en het stafbureau, de begrotingen van de scholen en de bovenschoolse kostenplaatsen. De begroting en meerjarenraming zijn een optelsom van:

- alle individuele schoolbegrotingen;
- de begroting voor het bestuur en de staf;
- de begroting voor meerschoolse kosten, zoals personeelskosten die vanuit het solidariteitsbeginsel worden gedeeld en meerschoolse projecten en activiteiten;
- de begroting voor vervangingen: alle vervangingen van ziekte, zwangerschaps-, ouderschaps- en onbetaald verlof. Spaarnesant is eigenrisicodragers voor de vervanging van ziek personeel.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting op stichtingsniveau is de begroting van het lopende schooljaar een vaststaand gegeven maar worden naar de toekomst wel aanpassingen gemaakt die uitgangspunt zijn voor de volgende schoolbegroting. Dus de meerjarenbegroting 2024-2028 op stichtingsniveau geeft uitgangspunten voor de meerjarige schoolbegroting voor schooljaar 2024-2025 en verder.

2.4.2 Investeringsbeleid

Met een matige bekostiging van niet-personele uitgaven weten we tot op heden goede resultaten te bereiken. In het hele land is bekend waar de knelpunten zitten en waarom PO-besturen niet kunnen investeren in duurzaamheid (klimaatakkoord).

In 2023 was het investeringsniveau aanzienlijk hoger dan de afschrijvingen, in 2024 is dit nog steeds het geval, in de jaren daarna komen de investeringsuitgaven en de afschrijvingen in lijn.

Bovendien verdienen investeringen in renovaties, functionele verbeteringen, energiebesparing en duurzaamheid van gebouwen, meubilair en ICT zich grotendeels terug door besparing op energie en onderhoudsuitgaven, een gezond werk- en leerklimaat en betere arbo-omstandigheden.

Elke school heeft een meerjarig investeringsplanning voor meubilair, leermiddelen en ICT. Deze meerjarrenplanning wordt jaarlijks geactualiseerd. Ook de meerschoolse investeringen, met name gebouwenonderhoud, worden meerjarig gepland. In onderstaand overzicht is het investeringsverloop voor de komende jaren opgenomen. Hierin is een nog toe te wijzen taakstelling op investeringen opgenomen. In 2024 zal circa € 400k moeten worden bespaard ten opzichte van de door de verschillende afdelingen opgenomen investeringen. Deze taakstelling wordt gedurende het jaar ingevuld.

Investeringen (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Verbouwing, ICT-infra en duurzame investeringen gebouw	1.854	913	646	388	400	347
Onderhoud gebouwen	624	2.162	1.734	1.149	901	1.574
Inventaris en apparatuur	898	143	14	165	151	16
Leermiddelen	162	138	75	75	75	75
ICT	580	594	731	723	473	368
Activa in aanbouw	737					
Besparingsdoelstelling		-395	-320	-250	-200	-260
Totaal	4.855	3.555	2.880	2.250	1.800	2.120

Dit heeft de volgende afschrijvingen tot gevolg.

Afschrijvingen (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gebouw	962	1.005	1.203	1.330	1.400	1.430
Inventaris en apparatuur	340	385	385	390	390	385
Leermiddelen	193	210	200	185	170	155
ICT	803	840	790	770	685	540
Besparingsdoelstelling			-33	-60	-80	-95
Totaal	2.298	2.440	2.545	2.615	2.565	2.415

2.4.3 Treasury

Het treasurystatuut van Spaarnesant sluit aan op de wettelijke kaders voor het beleid inzake beleggen, lenen en financiële derivaten. Deze zijn opgenomen in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, 1 juli 2016).

De algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde middelen tegen acceptabele condities;
- het minimaliseren van de kosten van het verkrijgen van financiële middelen;
- het optimaliseren van het rendement van eventuele tijdelijk overtollige liquide financiële middelen;
- het beheersen van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden;
- het registreren van transacties in de administratie;
- het vormen van adequate dossiers;
- een goede interne en externe informatievoorziening over de uitvoering van het treasurybeleid;
- het nakomen van wettelijke verplichtingen inzake bovenstaande.

Stichting Spaarnesant dient te allen tijde aan haar korte en langdurige verplichtingen te kunnen voldoen en zo nodig altijd voldoende middelen te kunnen aantrekken voor het uitvoeren van de onderwijsactiviteiten. Daarbij worden de volgende ratio's en normen gehanteerd.

Solvabiliteit: het vermogen om op lange termijn aan de financiële verplichtingen te voldoen, minimaal 35%.

Liquiditeit: het vermogen om op korte termijn aan de financiële verplichtingen te voldoen, minimaal 100%.

In 2022 is Spaarnesant overgegaan op schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. De overstap heeft de kosten door negatieve rente beperkt. Inmiddels ontvangen we rente op de rekening bij het ministerie. Omdat er door OCW veel middelen op voorhand zijn gestort is het banksaldo nog steeds hoog.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting en het bijbehorende treasuryplan voor 2023 werd ingeschat dat de liquide middelen eind 2023 € 13,4 miljoen zouden bedragen. In werkelijkheid is dit € 17,6 miljoen per jaareinde.

De volgende aspecten verklaren samen het verschil met de € 17,6 miljoen die het in werkelijkheid is geworden.

	X € 1.000
Hogere eindstand 2022	500
Lager resultaat uit operationele activiteiten 2023	-540
Lagere afschrijvingen	-150
Hogere mutaties voorzieningen	290
Hogere vorderingen	-610
Hogere kortlopende schulden	1.940
Hogere Interest inkomsten	550
Lagere investeringen	2.200
Vershil in liquide middelen tussen realisatie en begroot	4.180

De eindstand van de liquide middelen is net als vorig jaar hoog, maar zal de komende jaren weer afnemen naar normale hoogte. Het resultaat uit operationele activiteiten is in 2023 € 540k lager. Het totale resultaat is wel op begroting maar dat komt door de onverwacht hoge financiële baten. Die baten zijn namelijk € 550k hoger dan begroot. De hogere kortlopende schulden en lagere investeringen komen onder andere door € 750k activa in aanbouw. Daarnaast zijn een aantal significante investeringen doorgeschoven in de tijd. Daarnaast komt dit doordat we de vooruit ontvangen NPO-middelen inzetten, net als de vooruit ontvangen middelen voor School en Omgeving en voor 2023 hogere investeringen dan het afschrijvingsniveau.

2.4.4 Allocatie van middelen

Ontvangen bekostiging wordt rechtstreeks aan de scholen toebedeeld, conform de berekening van OCW:

- Lumpsumbekostiging
- Bijzondere bekostiging:
 - professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders;
 - Eerste opvang asielzoekers en overige vreemdelingen.
- Onderwijsachterstandsmiddelen;
- Doorbetalingen rijksbijdrage samenwerkingsverbanden.

Alle scholen ontvangen middelen alsof zij een zelfstandig BRIN-nummer zijn. In werkelijkheid is dit niet bij alle scholen het geval. Deze extra last wordt vanuit de solidariteitsgedachte gedragen door alle scholen.

Op de middelen wordt een inhouding gedaan ter dekking van de kosten voor het staffbureau en de meerschoolse kosten. Dit wordt gedaan op de lumpsumbekostiging. Naast de inhouding voor de financiering als zelfstandige BRIN worden ook de huisvestingslasten en de vervangingskosten op deze manier verdeeld over de scholen.

Iedere school draagt eenzelfde percentage af voor het dekken van de huisvestingslasten. Op deze wijze maakt het niet uit of een school in een oud, onderhoudsgevoelig pand onderwijs geeft of in nieuwbouw.

Tot slot worden ook de vervangingskosten voor langdurig zieken solidair gedragen. Hiervoor wordt op basis van de afgelopen jaren een percentage van de inkomsten van scholen centraal ingezet. De inhoudingen bepalen we per schooljaar.

Van de NPO-middelen reserveren we voor meerschoolse inzet € 150 per leerling per schooljaar waarin de middelen zijn ontvangen. Voor de hele looptijd is dat dus € 300.

De overige tijdelijke financiering, Masterplan Basisvaardigheden en Verrijkte schooldag (Achterstands-middelen via de Gemeente, School in de wijk en School en Omgeving) worden rechtstreeks aan de school verstrekt. In het geval van de Verrijkte schooldag wordt er in Haarlem gewerkt met een coalitie waarin alle besturen, welke deze middelen ontvangen, de Gemeente en partners zijn vertegenwoordigd. Deze coalitie heeft een coördinator aangesteld (voor een aantal uren per week) die rechtstreeks gefinancierd wordt door alle deelnemende scholen.

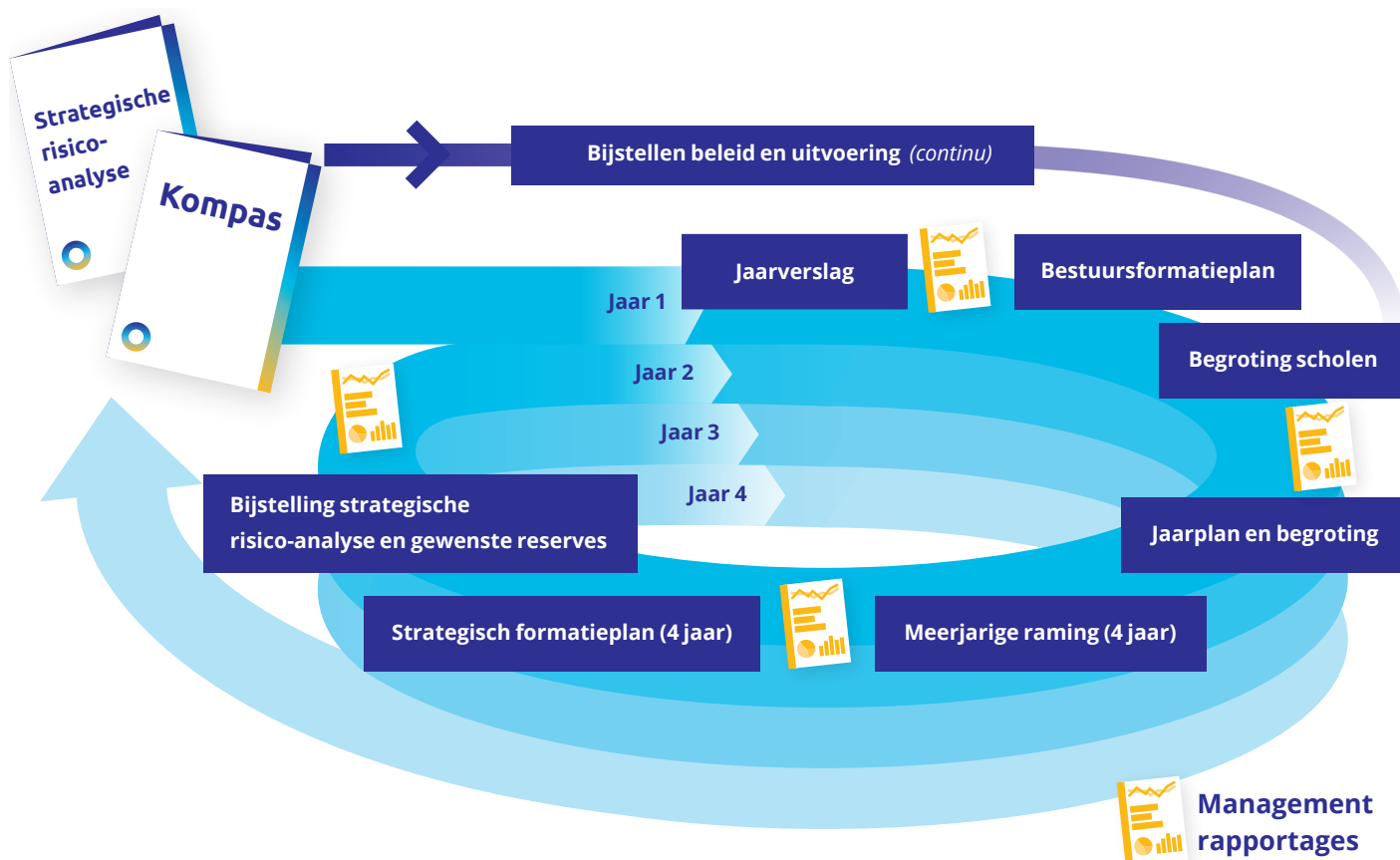
2.4.5 Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden binnen Spaarnesant al jaren door dezelfde scholen ontvangen. Deze middelen worden rechtstreeks aan de school toegekend en door de school ingezet, hierop wordt geen expliciet bovenschools beleid gevormd. In 2023 bedroeg de bekostiging € 1,6 miljoen.

2.4.6 Planning & control cyclus

Er wordt binnen Spaarnesant gewerkt met een Kompas waarin strategische ijkpunten zijn opgenomen welke bij elke stap in de beleidscyclus centraal staan. Deze werkwijze is toegelicht in het eerste hoofdstuk.

De planning-en-controlcyclus sluit aan bij de beleidscyclus en is als volgt ingericht.



Het proces is cyclisch. De verschillende fasen resulteren in producten die elkaar opvolgen in de tijd:

- Jaarrekening (februari-maart);
- Bestuursformatieplan (maart-april);
- Schoolbegroting (op schooljaar, mei-juni);
- Meerjarenraming (op kalenderjaar, vier jaar, november).

Het opstellen van het jaarplan valt samen met het opstellen van de begroting, de Mid term review valt samen met de Marap over het eerste half jaar.

Na afloop van het kalenderjaar worden bij het opstellen van het jaardossier, de jaarrekening en het bestuursverslag alle inkomsten en uitgaven van Spaarnesant grondig doorgenomen. Er wordt al gewerkt aan het bestuursformatieplan voordat de jaarrekening is gecontroleerd en afgerond. In februari schatten we de inkomsten voor Spaarnesant voor het komende schooljaar in. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan begroten we de formatie voor het komend schooljaar met een doorkijk naar de drie opvolgende schooljaren (dus vier in totaal). Deze formatie stemmen we af op de verwachte financiële ruimte voor dat schooljaar. Het inschatten van de middelen voor het komende schooljaar is ieder jaar een uitdaging. Tot op heden wordt uitgegaan van de lumpsum bekostiging en de reeds toegekende bijzondere bekostigingen en subsidies (Masterplan Basisvaardigheden en Verrijkte Schooldag). Hoewel er discussies worden gevoerd de financiering van het Masterplan Basisvaardigheden toe te voegen aan de Lumpsum bekostiging en te oriënteren op andere financieringsvormen is daar bij het opstellen van de meerjarenbegrotingen niet op geanticipeerd.

Op 1 januari 2023 is overgegaan naar één lumpsumbekostiging, met een bekostiging per kalenderjaar in plaats van schooljaar en de teldatum op 1 februari t-1 in plaats van 1 oktober t-1. Dit zal de komende jaren om een enigszins aangepaste werkwijze vragen. We zullen nog steeds een inschatting maken van de financiële ruimte voor de personele lasten voor het komende schooljaar. Door het wegvallen van de koppeling met de personele bekostiging zullen we een inschatting moeten maken welk gedeelte van de inkomsten gevuld kan worden met formatiekosten. In eerste instantie zal Spaarnesant hiervoor globaal de verdeling aanhouden die OCW aanhoudt voor de indexering van de bekostiging, namelijk 10,15% materiële lasten en 89,85% personele lasten.

Het bestuursformatieplan blijft bestaan en ook de deadline van goedkeuring door de GMR daarvoor blijft 1 mei.

Spaarnesant houdt voor haar scholen een begrotingscyclus op schooljaar in stand. Bezetting voor een school wordt vastgesteld en ingezet op schooljaarbasis en ook eventuele veranderingen op een school worden in de cyclus van schooljaren doorgevoerd. Zoals in de paragraaf over het opstellen van de meerjarenbegroting toegelicht vormen de schoolbegrotingen het uitgangspunt voor de daaropvolgend opgestelde meerjarenbegroting voor de stichting.

Door het jaar heen hebben schooldirecteuren realtime inzicht in hun schoolexploitatie, investeringen, formatie en personele lasten met het begrotings- en rapportageprogramma Capisci. Ook vanuit AFAS/ InSite zijn diverse managementrapportages beschikbaar, bijvoorbeeld op het gebied van ziekteverzuim.

Op bestuursniveau wordt vier keer per jaar een management rapportage (Marap) opgesteld. Deze rapportage wordt ook met de RvT gedeeld. Hierin zijn, naast de financiële overzichten, indicatoren opgenomen op

het gebied van kwaliteit en operationele risico's. Ook zaken omtrent bedrijfsvoering en huisvestingsprojecten worden in deze kwartaalrapportages opgenomen.

Naast de Maraps is er ook een mid term review. Direct na de zomervakantie wordt deze opgesteld. Hierin wordt stilgestaan bij de voortgang op alle acties en doelen die in het jaarplan zijn opgenomen.

Ook zijn er door het jaar heen verantwoordingsrapportages van het CvB aan de RvT op het gebied van Onderwijs & Innovatie, Mensen en Middelen (=bedrijfsvoering).

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Risicobeheersing- en controlesysteem

Het inschatten en beheersen van risico's is onderdeel van in control zijn. Risico's kunnen de verwezenlijking van onze doelen bedreigen en materiële en immateriële belangen schaden. In managementrapportages en het jaarplan benoemen en bespreken we de risico's en bedreigingen die op dat moment prominent zijn.

Periodiek, eens in de vier jaar of wanneer ontwikkelingen daarom vragen, wordt een algehele risicoanalyse uitgevoerd. In 2022 is de risicoanalyse van Spaarnesant herzien. Op de diverse domeinen (Onderwijs & Identiteit, Mensen, Organisatie, Huisvesting, Bedrijfsvoering & Financiën en Extern) zijn in totaal 45 risico's benoemd. Deze zijn geïnclassificeerd als strategisch, operationeel, rapportage of compliance risico. De ingeschatte risico's zijn, waar mogelijk, gekwantificeerd.

De financiële risico's liggen met name in de domeinen Huisvesting en Bedrijfsvoering & Financiën. Het gaat om 19 van de 45 risico's (dus nog geen 50%), maar wel om 80 tot 85% van de financiële impact. Wat betreft de scope zijn de risico's met impact met name de operationele en strategische risico's.

De top tien van gesignaleerde risico's is als volgt.

		Domein	Scope
1	Instabiliteit in bekostiging.	Bedrijfsvoering & Financiën	strategisch
2	Onvolledige indexatie bekostiging.	Bedrijfsvoering & Financiën	operationeel
3	Toename van incidentele bekostiging, waar- tegenover structurele kosten komen te staan, waardoor op termijn tekort gaat ontstaan.	Bedrijfsvoering & Financiën	operationeel
4	Enorm stijgende energieprijzen.	Huisvesting	operationeel
5	Personeelstekort door hoge uitstroom van leerkrachten door pensionering en mobiliteit.	Mensen	strategisch
6	Enorme prijsstijgingen in de bouw, waardoor projecten duurder worden maar de bekostiging minder snel stijgt.	Huisvesting	operationeel

		Domein	Scope
7	Groeitempo woningbouw door de gemeente moeilijk te voorspellen.	Huisvesting	strategisch
8	Enkele functionarissen op sleutelposities die niet vervangbaar zijn bij ziekte of uitval.	Organisatie	operationeel
9	Hoge inflatie en daardoor hoge kosten die niet volledig vergoed worden in bekostiging.	Bedrijfsvoering & Financiën	operationeel
10	Bouwheerschap Spaarnesant bij grote renovaties en nieuwbouwprojecten.	Huisvesting	operationeel

Er is veel beweging in de wijze van bekostiging, de top drie risico's bestaat uit hieraan gerelateerde risico's. Enerzijds zijn er veel middelen beschikbaar voor onderwijs, anderzijds kunnen er door toekenning met een specifieke looptijd (zoals ook de NPO-middelen) niet altijd structurele afspraken worden gemaakt. De middelen worden wel zoveel mogelijk structureel ingezet.

Om deze risico's zoveel mogelijk te beheersen volgt Spaarnesant alle ontwikkelingen met betrekking tot bekostiging op de voet door alert te zijn op de rechtstreekse communicatie van OCW en organisaties als de PO-Raad en VOS/ABB. In de managementrapportages worden ontwikkelingen opgenomen en effecten op termijn ingeschat, zodat we tussentijds kunnen bijsturen. Op dezelfde wijze monitoren we intensief de kosten, om risico's te beheersen die gerelateerd zijn aan prijsstijgingen en inflatie. Nadruk ligt bij het beheersen van het risico dus op signaleren en bijsturen wat mogelijk is, als bestuur zijn we niet in staat het risico te elimineren. Als schoolbestuur is Spaarnesant immers niet in staat de bekostiging stabiel te maken.

Voor wat betreft het beheersen van het risico van enorm hoge energieprijzen heeft Spaarnesant zich aangesloten bij het energiecollectief: Energie voor Scholen. In 2023 heeft Spaarnesant hierdoor beperkt 'last gehad' van de stijgende energieprijzen. Helaas heeft echter ook dit collectief duidelijk last gehad van de beweging die gaande is op de energiemarkt. Energieleverancier DVEP heeft zich van de Europese markt teruggetrokken. Met behulp van verschillende partijen waaronder de ministeries van EZ en OCW en consultant Hellemans is daar spoedig een vervanger voor gevonden. Engie is nu energieleverancier voor het consortium. Voor de beheersing van dit risico geldt ook dat de nadruk ligt op het monitoren van de ontwikkelingen. Daarnaast stuurt Spaarnesant voortdurend op een reductie van het energie verbruik. Maandelijks wordt het energieverbruik gemonitord en wordt er gekeken wat er mogelijk is aan besparende acties. Komende periode is er bijvoorbeeld focus op het afschakelen van de verwarmingsinstallaties op de scholen in de vakanties.

Het vijfde risico, een grote impact door personeelstekort is steeds meer aanwezig voor Spaarnesant. Vanwege dit groeiende personeelstekort (dat op dit moment voor Spaarnesant nog beheersbaar lijkt) heeft het bestuur in voorgaande jaren geadviseerd de scholen goed personeel dat zich aanbiedt direct aan te nemen, omdat verwacht werd dat deze medewerkers na afloop van onder andere het NPO-programma hoogstwaarschijnlijk een plaats zouden kunnen krijgen in de reguliere formatie.

Op de reguliere operationele activiteiten is over 2023 een klein verlies geleden, dat overall wordt

gecompenseerd doordat er minder dan verwacht is uitgegeven van de NPO middelen. Voor het komende formatieplan en de schoolbegrotingscyclus wordt er in detail gekeken naar de haalbaarheid van het opnemen van de NPO bezetting in de reguliere bezetting. Dit om voor schooljaar 25-26 een gedwongen krimp te voorkomen. Stichtingsbreed zal er namelijk een afname van personeel moeten plaatsvinden.

Beheersmaatregelen richten zich op het behoud van personeel en het werven van nieuwe medewerkers. Ook worden er clusters van scholen gecreëerd om intensiever samen te werken tussen scholen om een tekort op te vangen. Daarnaast wordt gekeken naar organisatie aanpassingen die het naar huis sturen van groepen (voor een dag in de week) kunnen voorkomen. Het blijft een veelomvattend probleem dat wordt aangepakt met directe en indirecte acties.

Voor het beheersen van de huisvestingsrisico's (nr 6 en 7) is een frequent en intensief contact met de gemeente Haarlem belangrijk. Spaarnesant heeft een goede samenwerking met zowel de gemeente als andere schoolbesturen. Zijn wij bouwheer voor een bouwproject, dan stemmen we iedere (toekomstige) overschrijding van kosten direct af met de gemeente om een geschil achteraf over hogere kosten (bij de afrekening van een huisvestingskrediet) te voorkomen. De bouw van de Wijde Wereld is in goede harmonie uitgevoerd. Wel loopt ook Spaarnesant meer en meer tegen de beperkingen van de bekostiging aan. Het is een uitdaging om met de beschikbare middelen voor alle schoolgebouwen het benodigde groot onderhoud uit te voeren.

Het risico dat enkele functionarissen op sleutelposities niet vervangbaar zijn bij ziekte of uitval is deels een vaststaand feit door de omvang van onze stichting. Het is namelijk ook de doelstelling om de staforganisatie beperkt te houden. Er wordt voor iedere functie aan een consistente achtervang gewerkt, zodat ten minste de cruciale processen altijd belegd blijven en doorlopen. In het afgelopen jaar hebben er veel personele wisselingen plaats gevonden in met name de personeelsafdeling. Het heeft een forse inspanning van het zittende personeel gevraagd om alle processen goed door te laten lopen. Inmiddels is ook de personeelsafdeling weer op sterkte.

Het stafbureau is actief bezig met het optimaliseren van haar organisatie toegespitst op het werken vanuit het kompas. Sommige functies en verantwoordelijkheden verschuiven, waardoor ook de achtervang opnieuw moet worden belegd. In 2023 is de structuur en invulling van het stafbureau afgerond. Begin 2024 zal nog wel finetuning plaatsvinden.

In de Maraps voor het bestuur (ook besproken in de RvT) en de verantwoordingsrapportages van het bestuur voor de RvT wordt aandacht besteed aan deze risico's en het beheersen daarvan voor de bedrijfsvoering. Dit tezamen met de eerder genoemde revisie van de risico analyse als de omstandigheden daarom vragen maar in ieder geval elke vier jaar, zorgen voor een degelijke bedrijfsvoering.

2.5.2 AVG-beleid

Veiligheid in het onderwijs is een breed begrip. Dit loopt van gebouwen (wettelijke eisen) via arbobeleid en digitale veiligheid tot sociale veiligheid voor leerlingen en personeel. Tot 2023 hebben we in ons veiligheidsbeleid ook privacy (AVG) opgenomen. Dat is in 2023 gesplitst, omdat de onderwerpen nogal verschillen en op elk terrein de ontwikkelingen en regelgeving toenemen. Op het gebied van AVG zijn verdere stappen gezet conform de gehouden nulmeting en het stappenplan. Er is weer een groot aantal nieuwe documenten opgeleverd en waar nodig geactualiseerd. We hebben een start gemaakt met het Normenkader IBP FO.

2.5.3 Digitale veiligheid

Digitale veiligheid wordt steeds belangrijker. Dat ervaren we allemaal door de valse berichten die bij iedereen maar blijven binnenkomen met als enige doel het binnendringen van onze systemen, computers of telefoons en de beschikking krijgen over onze vertrouwelijke informatie. Bekend is dat wij zelf hierbij de zwakste schakel zijn, omdat systemen steeds beter worden beveiligd. Spaarnesant heeft zijn netwerken en systemen in 2023 door gespecialiseerde bedrijven laten doorlichten en waar nodig aanpassingen uitgevoerd. Ook is de hardening op onze Office 365 omgeving uitgevoerd. Duidelijk is dat wij werken met de best beschikbare beveiligingen die onze relaties bieden.

In het kader van het bewustwordingsproces heeft het bedrijf Surelock een aantal webinars aangeboden over deze onderwerpen. Ongeveer 500 medewerkers namen hieraan deel. Spaarnesant heeft in samenwerking met Surelock in 2023 verplichte e-learningssessies aangeboden voor alle medewerkers. Doel is de digitale veiligheid beter te waarborgen en de kennis en bewustwording hierover op een hoger peil te brengen. Onze Microsoft 365-omgeving is veiliger gemaakt. Naast de e-learning modules hebben we in 2023 meerdere phishing simulaties gehouden om het personeel bewust te maken van de gevaren van het internet.



3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Voor de komende jaren gaat Spaarnesant uit van een lichte groei van het totaal aantal leerlingen. Het basisonderwijs groeit licht, het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs nemen iets af. Deze afname komt doordat leerlingen minder overstappen van het reguliere onderwijs naar het speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs. De geanticipeerde groei is bescheiden. De gemeente Haarlem voorziet op korte termijn eenzelfde ontwikkeling. Op de langere termijn voorziet de gemeente een sterkere groei. In 2042 verwacht de gemeente dat de reguliere scholen van Spaarnesant 7206 leerlingen hebben. Deze forse groei van bijna 10% is gerelateerd aan de toename van het aantal woningen.

Aantal leerlingen op peildatum 1 februari	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Basisonderwijs (BAO)	6.515	6.441	6.540	6.606	6.656	6.683
Speciaal Basis Onderwijs (SBO)	238	227	226	222	214	200
(Voortgezet) Speciaal Onderwijs ((V)SO)	301	321	328	330	332	332
Aantal leerlingen	7.054	6.989	7.094	7.158	7.202	7.215
<i>Percentage verschil</i>		-0,9%	1,5%	0,9%	0,6%	0,2%

De formatie binnen Spaarnesant is gebaseerd op het leerlingaantal per school en de beschikbare bekostiging. In 2021 is het NPO aangekondigd: een grote financiële impuls in het onderwijs om corona-achterstanden in te lopen. De middelen zijn door OCW verstrekt in de twee schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Voor de besteding hebben de scholen vier schooljaren, tot en met 2024-2025. Wat in die periode nog niet is uitgegeven, blijft behouden voor de school en mag daarna nog worden ingezet. Het stoppen van de NPO-middelen is de oorzaak van de personeelsterugloop die we inschatten voor 2025.

In 2023 is het aantal FTE's gestegen. Dit komt deels door de inzet van meer ondersteunend personeel op de incidentele middelen van met name de NPO en het Masterplan Basisvaardigheden. In de toekomstige jaren veert de fte bezetting weer terug naar de bezetting voor corona. Daarnaast is er meer personeel op het stafbureau dan vorig jaar.

Aantal fte	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur/management	35,7	37,8	38,0	37,9	37,7	37,5	37,3
Onderwijzend personeel	404,3	411,6	413,6	399,3	391,8	390,4	389,1
Ondersteunend personeel	202,6	210,5	197,8	191,3	184,3	183,5	182,9
Totaal	642,6	660,0	649,3	628,4	613,8	611,4	609,2

Ook het aantal medewerkers is toegenomen van 2022 naar 2023. In onderstaand overzicht is het aantal medewerkers dat in 2022 en 2023 in dienst was opgenomen.

Gemiddeld	FTE		Aantal medewerkers door het jaar		Aantal medewerkers december	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Bestuur/management	35,7	37,8	41	47	43	44
Onderwijzend personeel	404,3	411,6	563	567	539	541
Ondersteunend personeel *	202,6	210,5	383	425	323	344
Totaal	642,6	660,0	987	1.039	905	929

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1 Baten en Lasten

In onderstaande tabel zijn naast de kolommen Realisatie 2022, Begroting 23 en Realisatie 2023 ook de kolommen opgenomen met de verschillen tussen de beide realisaties en het verschil tussen de realisatie van 2023 ten opzichte van de begroting.

Bedragen x €1.000	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil	
				Realisatie 2023 - Realisatie 2022	Realisatie 2023 - Begroting 2023
Baten					
Rijksbijdragen	61.795	61.005	65.248	3.453	4.243
Overige overheidsbijdragen en subsidies	686	596	902	216	306
Overige baten	2.890	2.437	2.801	-89	364
Totaal baten	65.371	64.038	68.951	3.580	4.913
Lasten					
Personeelslasten	51.561	53.669	57.806	6.245	4.137
Afschrijvingen	2.554	2.454	2.368	-186	-86
Huisvestingslasten	3.945	3.921	4.472	527	551
Overige lasten	4.504	3.697	4.548	44	852
Totaal lasten	62.564	63.740	69.194	385	1.317
Saldo					
Saldo baten en lasten	2.807	298	-243	-3.050	-541
Saldo financiële baten en lasten	14	-30	515	501	545
Totaal resultaat	2.821	268	273	-2.549	5

Toelichting op staat van baten en lasten 2023 ten opzichte van realisatie 2022

De grote verschillen tussen de realisatie van 2023 ten opzichte van 2022, maar ook de begroting van 2023 zijn te zien in de Rijksbijdragen en de Personeelslasten.

Het verschil in Rijksbijdragen wordt in deze paragraaf ook ten opzichte van de begroting 2023 toegelicht omdat dit het inzicht in de ontwikkelingen vergroot. De rest van de toelichting zal zich in deze paragraaf uitsluitend richten op het verschil met de realisatie 2022

Dat het verschil in Rijksbijdragen ten opzichte van begroting 2023 groter is dan het verschil ten opzichte van de realisatie van 2022 komt omdat de Rijksbijdragen voor 2023 lager waren ingeschat dan voor 2022, immers de NPO middelen zijn in 2023 nog maar voor een half jaar ontvangen ten opzichte van het hele jaar 2022.

In onderstaande overzicht zijn de grootste verschillen voor de rijksbijdragen uitgesplitst:

Bedragen x €1.000	Vershil Realisatie 2023 - Realisatie 2022	Vershil Realisatie 2023 - Begroting 2023
Basisbekostiging (Lumpsum, Onderwijsachterstanden)	5.500	2.050
Bekostiging Nieuwkomers	150	440
NPO	-2.600	480
Masterplan basisvaardigheden	415	415
School en omgeving	200	200
Samenwerkingsverbanden	-20	450
Overig	-195	205
Extra rijksbijdragen 2023 t.o.v. vorig jaar en begroot	3.450	4.240

De lumpsum is ten opzichte van 2022 substantieel toegenomen als gevolg van de salarisverhogingen (10%) en de forse indexering van de materiële lasten. Bij het opstellen van de begroting was de 'eerste' salarisverhoging al een feit. Dat er gedurende 2023 nog eens een salarisverhoging zou volgen werd bij het opstellen van de begroting niet voorzien.

Dat de NPO bijdrage in 2023 nog maar voor een half jaar werd uitgekeerd was bekend, dus dat verschil met de realisatie 2022 was volledig verwacht.

Het verschil in de Overige overheidsbijdragen en subsidies komt door een veel grotere bijdrage voor de regeling Onderwijskansen / Verrijkte Schooldag vanuit de Gemeente. Dit is ongeveer € 200 k ten opzichte van de realisatie 2022.

De overige baten zijn in 2023 lager dan in 2022. Dat verschil komt met name door lagere opbrengsten van derden voor personeel. Voor langdurig ziek paramedisch personeel wordt geen bijdrage van Reade ontvangen.

De personeelslasten laten een groot verschil zien. Tussen realisatie 2022 en realisatie 2023 zit het verschil

in salarissen door het gelijk trekken van de PO salarissen met het VO (dat is pas ingegaan halverwege 2022 en zit wel voor een heel jaar in 2023). Daarnaast is er de 10% salarisverhoging die per 1 juli 2023 is doorgevoerd.

De afschrijvingen zijn in 2023 lager dan in 2022. In 2022 is er voor €345 k en in 2023 voor €70 k vervroegd afgeschreven.

De huisvestingslasten zijn toegenomen in 2023 ten opzichte van 2022. Dit komt door hogere energielasten (€ 210 k hoger), hogere schoonmaakkosten (€ 150 k hoger) en hogere onderhoudslasten (€ 50 k hoger).

De overige lasten zijn redelijk gelijk gebleven in 2023 ten opzichte van de realisatie van 2022.

Het saldo van financiële baten en lasten is anders graag positiever dan in 2022. In combinatie met een ruim banktegoed geeft dit hoge rentebaten. In 2023 is er weer een positieve rente vervangen door de rente gestegen.

Toelichting op staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting 2023

Het verschil in de Overige overheidsbijdragen en subsidies komt door een veel grotere bijdrage voor de regeling Onderwijskansen / Verrijkte Schooldag vanuit de Gemeente. Dit is ongeveer € 200 k ten opzichte van de begroting van 2023. Daarnaast was er voor de vergoeding vanuit de Gemeente voor NPO en andere subsidies in de begroting maar € 25 k opgenomen en is dat net als in de realisatie over 2022 bijna € 100 k geworden. Met daarnaast nog wat extra gymvergoeding (circa € 20 k) is het verschil volledig.

Het positieve verschil van de overige baten ten opzichte van begroot komt doordat alle overige opbrengsten behoudend zijn ingeschat. Waardoor op verhuur en de overige baten van de Eigen Fondsen een positief verschil ten opzichte van begroot is.

De personeelslasten laten een groot verschil zien. De 10% salarisverhoging die per 1 juli 2023 is doorgevoerd was niet voorzien.

De afschrijvingen zijn in 2023 lager dan begroot. Dit komt met name door de bijdrage van € 872 k die is ontvangen van de verhuurder van de Ter Cleeff school. Dit is een bijdrage voor in eerdere jaren uitgevoerde investeringen in groot onderhoud en verduurzaming. Dit verlaagt de investeringen en dus ook de afschrijvingslasten

De huisvestingslasten zijn in de begroting van 2023 nagenoeg gelijk opgenomen ten opzichte van de realisatie 2022. Dit was een onderschatting, met name de energielasten € 60 k hoger), en onderhoudslasten (€ 315 k hoger dan begroot) zijn hiervan de redenen.

De overige lasten zijn in 2023 ten opzichte van de realisatie van 2022 gelijk gebleven maar hoger dan begroot. Er was in de begroting een verlaging van de projectkosten ten opzichte van de realisatie 2022 verwacht van € 200 k die niet is gerealiseerd.

In 2023 is er significant meer uitgegeven aan leer- en hulpmiddelen dan begroot € 300 k. Voor ICT zijn de kosten gelijk gebleven ten opzichte van 2022 waar dit niet was verwacht (begroting 2023 was € 100 k lager).

Door het hoge banktegoed en het herstel van de rente zijn er in 2023 veel positievere rentebaten dan begroot.

Het saldo van alle verschillen levert een resultaat dat voor 2023 heel dicht het begrote resultaat nadert.

Toelichting op meerjarige ontwikkeling van de staat van baten en lasten

In het onderstaande overzicht is de staat van baten en lasten van 2023 gepresenteerd, waarbij naast de realisatie van 2022 en de begroting van 2023 ook de raming voor de komende vijf jaar is opgenomen.

Bedragen x €1.000	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Baten								
Rijksbijdragen	61.795	61.005	65.248	63.657	64.811	66.397	68.486	70.124
Overige overheidsbijdragen en subsidies	686	596	902	939	858	631	642	658
Overige baten	2.890	2.437	2.801	2.676	2.848	2.875	2.829	2.901
Totaal baten	65.371	64.038	68.951	67.273	68.517	69.903	71.957	73.683
Lasten								
Personeelslasten	51.561	53.669	57.806	58.523	59.348	60.418	62.346	64.311
Afschrijvingen	2.554	2.454	2.368	2.450	2.551	2.621	2.572	2.414
Huisvestingslasten	3.945	3.921	4.472	4.259	4.510	4.603	4.762	4.910
Overige lasten	4.504	3.697	4.548	5.296	4.667	3.907	4.065	4.121
Totaal lasten	62.564	63.740	69.194	70.528	71.076	71.549	73.745	75.755
Saldo								
Saldo baten en lasten	2.807	298	-243	-3.255	-2.558	-1.740	-1.788	-2.073
Saldo financiële baten en lasten	14	-30	515	295	145	95	20	-5
Totaal resultaat	2.821	268	273	-2.960	-2.414	-1.645	-1.768	-2.078

Er is begroot met een negatief resultaat voor de komende jaren. Dit komt voor een deel door het uitgeven van de NPO reserve. In onderstaande tabel is te zien dat het resultaat over een periode van 8 jaar in de basis niet negatief is. Kanttekening daarbij is wel dat het effect van het vervallen van de vordering van OCW wordt geëlimineerd.

Bedragen x €1.000	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	2021 t/m 2028
Totale resultaat	4.183	2.821	273	-2.960	-2.414	-1.645	-1.768	-2.078	-1.510
Effect NPO	1.834	3.124	609	-2.669	-1.634	-598	-609	-52	5
Effect vervallen vordering OCW		-2.700							-2.700
Resultaat zonder incidentele effecten	2.349	2.397	-337	-291	-780	-1.047	-1.159	-2.026	1.185

Daarnaast is ook te zien dat de reserve van de NPO over een langere termijn wordt ingezet dan de in eerste instantie bedoelde vier jaar. Dit omdat niet alle scholen in staat zijn om de middelen in korte termijn in te zetten voor structurele verbeteringen. Ook het gedeelte dat bovenschools wordt ingezet is vertraagd. In onderstaande tabel is de afname van de NPO reserve weergegeven.

In mln. €	Verloop bestemmingsreserve NPO								
	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	2021 t/m 2028
Naar reserve	1,8	3,1	0,6	-2,7	-1,6	-0,6	-0,6	-0,1	0,0
Bestemmingsreserve NPO	1,8	5,0	5,6	2,9	1,3	0,7	0,1	0,0	

De meerjarige inschatting van de baten laat eerst een dalende en daarna stijgende lijn zien. Dit komt omdat er bij het opstellen van de meerjarenbegroting nog weinig informatie beschikbaar was over de daadwerkelijke inzet van de subsidie basisvaardigheden en verrijkte schooldag. Destijds is besloten deze subsidies geheel buiten de begroting te houden omdat de inzet van die subsidies niet zullen bijdragen aan een negatief resultaat. Daarnaast is de meerjarenbegroting opgesteld op basis van de prognose 2023 en was die voor de baten lager dan de daadwerkelijke realisatie. In de meerjarenraming is voor zowel de baten als de lasten een indexering van 3% opgenomen. In enkele gevallen is daarvan afgeweken omdat gedetailleerde informatie beschikbaar is. De indexering van de rijksbijdragen is hoger geweest dan verwacht.

De overige baten zijn naar de toekomst minder conservatief begroot dan afgelopen jaar.

De personele lasten zijn ingeschat op basis van het verwachte fte-verloop.

De afschrijvingen lopen in de eerste jaren nog wat op om daarna wat terug te lopen. Dit is in lijn met de ontwikkeling van de investeringen. In de eerste jaren 2024 en 2025 wordt er net als in 2023 meer geïnvesteerd dan afgeschreven vanaf 2026 zal dit andersom zijn om daarna uit te balanceren naar een investeringsniveau dat in lijn is met de afschrijvingslast.

De huisvestingslasten zijn voor 2024 lager begroot dan in 2023 gerealiseerd omdat verwacht wordt dat deze nog wat beperkt kunnen worden op verschillende scholen. De stijgingen voor de jaren opvolgend komen door verwachte prijsstijgingen.

De overige lasten zijn in 2024 nog vrij hoog door NPO uitgaven, deze zijn er ook nog voor de eerste helft van 2025, daarna zullen de lasten stijgen door prijsontwikkelingen.

Voor wat betreft de ontwikkeling van de financiële baten is aangenomen dat deze weer zullen dalen. Dit komt enerzijds door het sterk dalende banksaldo en anderzijds door het heel behoudend inschatten van de ontwikkelingen van het rentepercentage.

3.2.2 Balans

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de balans ten opzichte van de realisatie van 2022, de begroting van 2023 en de raming voor 2024 tot en met 2028 te zien.

Dit is het meerjarenperspectief zoals het is vastgesteld eind 2023.

Bedragen x € 1 mln.	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Activa								
Materiële vaste activa	17,7	18,2	19,5	20,0	20,4	20,0	19,2	18,9
Vorderingen	1,2	1,6	1,9	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
- Liquide middelen publiek	16,9	13,4	17,0	10,5	7,8	6,5	5,5	3,7
- Liquide middelen privaat	0,6	0,5	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Liquide middelen	17,5	13,9	17,6	11,0	8,3	7,0	6,0	4,2
Totale Activa	36,4	33,7	39,0	32,6	30,2	28,6	26,8	24,7
waarvan gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-
Passiva								
- Publiek vermogen	19,5	19,8	19,1	19,2	18,4	17,5	16,4	14,3
- Bestemmingsreserve NPO	5,0	5,3	5,6	3,0	1,4	0,7	-	-
- Privaat vermogen	0,6	0,5	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Eigen vermogen	25,0	25,6	25,2	22,7	20,3	18,6	16,9	14,8
Voorzieningen	1,2	1,1	1,5	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Langlopende schulden								
Kortlopende schulden	10,2	7,0	12,2	8,6	8,6	8,6	8,6	8,6
Totale Passiva	36,4	33,7	39,0	32,6	30,2	28,5	26,8	24,7

Toelichting op balans 2023 ten opzichte van 2022

Duidelijk is dat de materiële activa zijn toegenomen. Er is ruim geïnvesteerd in 2023 in met name groot onderhoud van de scholen. Daarnaast zijn de liquide middelen op nagenoeg hetzelfde niveau gebleven als vorig jaar einde jaar. Dit komt met name door het vooraf ontvangen van de middelen vanuit OCW voor School en Omgeving. Voor drie scholen zijn zelfs al de middelen voor schooljaar 2024-2025 ontvangen (€ 1,2 miljoen).

Aan de passiva kant zien we dat de NPO bestemmingsreserve nog iets is toegenomen. Ook dit jaar zijn de uitgaven hierop wat achter gebleven op de plannen.

De voorzieningen zijn hoger geworden dan verwacht. Dit komt deels door de recente salarisverhogingen, daarnaast zijn er ook meer langdurig zieken die uitstromen.

De toename van de kortlopende schulden relateert aan de vooruitontvangen middelen van OCW. Deze zijn voor zowel Basisvaardigheden als School en Omgeving voor een groot deel op de balans gebleven en niet in het resultaat genomen. Voor zowel Basisvaardigheden als School en Omgeving worden alleen de opbrengsten in het resultaat genomen welke relateren aan de uitgevoerde activiteiten. Deze behoudende

werkwijze wordt aangehouden zodat eventueel door een school terug te betalen subsidie, omdat activiteiten niet zijn gerealiseerd van de schulden worden afgeboekt.

Toelichting op balans 2023 ten opzichte van de begroting 2023

Ook ten opzichte van de begroting zijn de materiële activa toegenomen. Dit komt omdat er in 2023 ruimer is geïnvesteerd in groot onderhoud van de scholen dan begroot. In de begroting was een significante terugloop van de liquide middelen verwacht, door het forse investeren. Dat dit niet is gebeurd komt met name door het in voren ontvangen van de middelen vanuit OCW voor School en Omgeving, voor drie scholen zijn zelfs al de middelen voor schooljaar 2024-2025 ontvangen (€ 1,2 miljoen).

Aan de passiva kant zien we dat de NPO bestemmingsreserve ten opzichte van begroot iets is toegenomen. Ook dit jaar zijn de uitgaven met betrekking tot het NPO wat achter gebleven op de plannen.

De voorzieningen zijn hoger geworden dan verwacht. Dit komt deels door de recente salarisverhogingen die niet was ingeschat en de langdurig zieken die uitstromen.

De verwachting was dat de kortlopende schulden zouden afnemen. Vorig jaar werden deze kortlopende schulden nog deels gevormd door van de gemeente ontvangen middelen voor de nieuwbouw van de Wijde Wereld waar we bouwheer van waren. De bouw is afgerond en begin 2024 is de eindafrekening opgesteld. De toename van de kortlopende schulden in 2023 relateert aan de vooruitontvangen middelen van OCW. Deze zijn voor zowel Basisvaardigheden als School en Omgeving voor een groot deel op de balans gebleven en niet in het resultaat genomen zoals met de NPO middelen is gedaan, zoals hierboven is toegelicht.

Toelichting op meerjarige ontwikkeling van de balans

De doorkijk naar de toekomst laat een redelijk stabiel verloop van de materiële activa zien. Spaarnesant streeft naar het ontwikkelen van een stabiel investeringsniveau waarbij afschrijvingen en investeringswaarde meer aan elkaar gelijk zijn.

De meerjarige doorkijk laat in deze prognose in de toekomst een voor Spaarnesant niet wenselijke liquide positie zien die naar verwachting in kalenderjaar 2026 ontstaat. Het bestuur is zich hier goed van bewust en zet onder andere in op het beperken van investeringen naar de toekomst.

Daarbij moet gerealiseerd worden dat de voorliggende meerjarenbegroting voor wat betreft de beschikbare middelen behoudend is opgesteld. Er is nog veel onduidelijk over het structureel worden van bekostiging die nu gerelateerd is aan NPO, Masterplan Basisvaardigheden en School en Omgeving. De spagaat voor Spaarnesant is het lerarentekort en behoeften voor wat betreft huisvesting enerzijds en de onduidelijkheid voor wat betreft de bekostiging in de toekomst vanuit OCW anderzijds. Voor nu richt Spaarnesant zich op een strakke bedrijfsvoering en wordt uitgegaan van meer duidelijkheid gedurende het huidige jaar. Mocht dit in het najaar nog niet zijn gegeven vanuit OCW dan zullen bij het opstellen van de volgende meerjarenbegroting verdere maatregelen moeten worden genomen.

De aan de meerjarenbegroting gekoppelde kasstroom ontwikkeling is weergegeven in de volgende tabel:

X € 1.000	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Kasstroom uit operationele activiteiten								
Resultaat	2.807	298	-242	-3.255	-2.558	-1.740	-1.788	-1.740
Aanpassingen voor:								
Afschrijvingen	2.209	2.454	2.298	2.450	2.551	2.621	2.572	2.414
Mutaties eigen vermogen		0	0	0	0	0	0	0
Mutaties voorzieningen	155	0	289	-224	0	0	0	0
	2.364	2.454	2.587	2.226	2.551	2.621	2.572	2.414
Veranderingen in vlottende activa:								
Vorderingen	2.475	0	-645	200	0	0	0	0
Kortlopende schulden	2.032	0	1.533	-3.535	0	0	0	0
	4.507	0	888	-3.335	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:								
Ontvangen interest	60	0	515	295	145	95	20	0
Betaalde interest	45	-30	0	0	0	0	0	-5
	14	-30	515	295	145	95	20	-5
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:								
Investeringen:								
Materiële vaste activa	-4.186	-6.328	-4.406	-3.555	-2.880	-2.250	-1.800	-2.120
Desinvesteringen:								
Materiële vaste activa	344	0	753	0	0	0	0	0
	-3.841	-6.328	-3.653	-3.555	-2.880	-2.250	-1.800	-2.120
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:								
Mutaties kredietinstellingen								
Mutaties overige langlopende schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties liquide middelen	5.851	-3.606	95	-7.624	-2.742	-1.274	-996	-1.451
Beginstand liquide middelen	11.700	17.551	17.551	17.646	10.021	7.279	6.005	5.009
Mutaties liquide middelen	5.851	-3.606	95	-7.624	-2.742	-1.274	-996	-1.451
Eindstand liquide middelen	17.551	13.945	17.646	10.021	7.279	6.005	5.009	3.558

Zoals eerder gezegd zal er goed gemonitord worden op de afname van de liquide middelen de komende perioden. Spaarnesant wil een te laag banksaldo voor het opvangen van pieken in uitgaven patroon voorkomen. Deze pieken worden ingeschat op maximaal € 3,5 miljoen.

Gewenste benodigde bankmiddelen	X € 1.000
- seizoenspatronen in personele baten en lasten (mei en dec)	2.000
- seizoenspatronen in leermiddelen (juni)	450
- onregelmatige uitgaven investeringen	1.000
Gewenste benodigde bankmiddelen	3.450

3.3 Financiële positie

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Signalering OCenW	
									2022
kengetallen OCW									
Solvabiliteit 2	< 30%	72%	69%	74%	72%	70%	68%	65%	(Eigen Vermogen + voorzieningen)/ Totaal Vermogen
Weerstandsvermogen PO	<5%	38%	36%	34%	30%	27%	24%	20%	Eigen Vermogen / Totale Baten
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	1,84	1,60	1,47	1,15	1,00	0,88	0,67	Vlottende activa / Kortlopende schulden
Rentabiliteit	< -10%	4,3%	0,4%	-4,3%	-3,5%	-2,3%	-2,5%	-2,9%	Resultaat / Totale Baten
2-jarige rentabiliteit	< -5%	5,4%	2,2%	-1,9%	-3,9%	-2,9%	-2,4%	-2,6%	
3-jarige rentabiliteit	< 0%	3,6%	3,5%	0,1%	-2,4%	-3,3%	-2,7%	-2,5%	
norm		20,9	23,0	23,4	23,8	23,5	22,8	22,6	boekwaarde MVA + 5%* totale baten
Spaarnesant		25,0	25,2	22,7	20,3	18,7	16,9	14,8	
Spaarnesant zonder NPO		19,5	19,1	19,2	18,4	17,5	16,4	14,3	
binnen de norm		ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	

Deze kengetallen worden als volgt berekend:

Solvabiliteit 2	(eigen vermogen + voorzieningen)/totale vermogen. De toereikendheid van het eigen vermogen om op lange termijn financiële risico's op te vangen.
Weerstandvermogen	eigen vermogen/totale baten. De indicatie van de financiële reserve om continuïteit te waarborgen.
Liquiditeit	vlottende activa/kortlopende schulden. De toereikendheid om op korte termijn aan verplichtingen te kunnen voldoen.
Rentabiliteit	resultaat/totale baten. Het resultaat van de gewone bedrijfsvoering per jaar en gemiddeld over een aantal jaren.
Normatief publiek eigen vermogen	boekwaarde MVA + 5%* totale baten. Door inspectie vastgestelde norm (maximum) nodig om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

Voor 2023 bevestigen de kengetallen dat Spaarnesant een gezonde stichting is. Het Eigen vermogen is aan de hoge kant. Dit komt echter door de NPO reserve. Als gekeken wordt naar het Eigen Vermogen van de Stichting en deze reserve buiten beschouwing wordt gelaten valt het Eigen vermogen duidelijk binnen de norm.

De solvabiliteit en het weerstandvermogen blijven voor de volledige periode waarvoor de kengetallen zijn gerekend voldoen. De liquiditeit is volgens deze norm afdoende tot 2027, echter wordt dit in absolute zin binnen Spaarnesant niet zo ervaren. Graag houd Spaarnesant haar liquide middelen op een wat hoger niveau dan door OCW voorgeschreven.

De signalering van OCW richt zich op een 0% rendement over 3 jaar. Met de nu voorliggende meerjarenbegroting is dit al niet het geval vanaf 2025. Nu gaat het om een signaleringswaarde en geen norm, wel onderstreept dit het eerder genoemde feit dat de meerjarenbegroting van Spaarnesant in de toekomst bijstelling behoeft. Met hopelijk meer duidelijkheid met betrekking tot de inkomsten zal dit, net als ieder jaar, ook komend jaar gebeuren.

4. Bijlagen

Bijlage I Jaarplan activiteiten per aandachtsgebied

Onderwijs & Kwaliteit

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
De Basis op Orde					
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Werken vanuit de Pedagogische Opdracht	We werken toe naar een schoolplan vanuit de pedagogische opdracht. Dat betekent onder andere dat het gesprek over de PO plaatsvindt, dat er is nagedacht over wat dat betekent voor het nieuwe schoolplan, voor de manier van werken in de school en voor de ontwikkelingen in het onderwijs.	Alle scholen hebben nagedacht over de vraag wat de PO betekent voor het nieuwe schoolplan. Drie kwart van de scholen heeft bij het gesprek over de PO gebruik gemaakt van de toolbox (met ouders/team). Een derde van de scholen heeft werken volgens de PO geagendeerd op studiedagen. Alle scholen zijn ermee aan het werk, maar de manier waarop en de mate waarin is nog heel divers.	Vrijwel alle scholen hebben hun nieuwe schoolplannen in de nieuwe opzet gemaakt. Uit de schoolplanbesprekingen blijkt dat er nog verschillen zijn in de mate waarin de pedagogische opdracht doorwerkt in het schoolplan. Door omstandigheden zijn de schoolplannen van drie scholen nog niet besproken.
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Collegiaal Waarderend Onderzoek	In 2023 maken we schoolportretten op basis van Collegiale Waarderende Bezoeken, naar het format wat we in het DO hebben uitgewerkt	Op 23 van de 25 scholen zijn de cwo bezoeken tussen 03 oktober 2023 en 27 februari 2024 ingepland. Er is voor elk bezoek een team samengesteld van directeurs, leerkrachten en intern begeleiders, onder begeleiding van een medewerker van Take a step. Take a step zorgt na het cwo-bezoek voor een schoolportret. Een aantal scholen plant het cwo bewust voor een audit, om op deze manier de kracht van een school in te kunnen zetten bij ontwikkelpunten. (Als een hefboom)	Eind maart 2024 hebben 23 van de 25 scholen een collegiaal waarderend onderzoek gehad, en in april 2024 wordt een gezamenlijke evaluatie gehouden om de opbrengsten te bespreken en te bepalen hoe het CWO in de organisatie kan worden geïntegreerd.
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Formatief beoordelen op de referentieniveaus	Alle scholen hebben voor hun leerlingen alle referentieniveaus op taal en rekenen in beeld. In 2023 leggen we de focus op het deelgebied schrijfvaardigheid.	Deze plaatsbepaling is voorbereid door het kwaliteits-team in samspraak met de werkgroep formatief. Het onderzoek zal in het najaar plaatsvinden. Voor de context: het inspectiekader is aangepast met een nieuwe standaard; dat betekent dat het zelfevaluatiemodel daar ook op wordt aangepast en dat daarmee de plaatsbepaling nog relevanter is geworden. Ter ondersteuning van formatief werken is er een digitale tool op het gebied van rekenen ontwikkeld en een taaltool in ontwikkeling. De eerste werkversie daarvan is begin 2024 gereed.	Het CWO lijkt bij te dragen aan een positieve en ontwikkelingsgerichte cultuur binnen Spaarnesant, waarbij de focus ligt op het benutten van bestaande kwaliteiten en het delen van kennis tussen scholen.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Burgerschapsonderwijs	Scholen voldoen aan de doelen voor burgerschapsonderwijs in samenhang met het werken vanuit de Pedagogische opdracht.	Er is verkennend onderzoek geweest naar de stand van zaken op een steekproef van zes scholen. Het beeld is dat de vertaling van de PO naar het aanbod gerealiseerd wordt. Er is aandacht nodig voor de populatiespecifieke behoefte en zicht op ontwikkeling.	Tijdens het DO in december heeft van de directieuren een presentatie gegeven over burgerschap. Deze presentatie gaf de scholen een helder beeld van de verwachtingen op dit gebied. Het diende als een waardevolle bron van informatie en zorgde voor een gemeenschappelijk begrip van de rol van scholen met betrekking tot burgerschap.
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Digitale geletterdheid	Het aanbod voor digitale geletterdheid op scholen wordt versterkt.	Er is een PLG (5 ICT-coördinatoren) gestart om vaardigheden van de leerkrachten in beeld te krijgen. Om hier mee verder te komen is een andere aansturing en uitvoering nodig; daarvoor is nu een voorstel gemaakt. Beoogd resultaat: er zijn straks minder ICT-coördinatoren die meer gespecialiseerd zijn.	
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Advisering zonder de verplichte eindtoets	Een aantal scholen vormen met elkaar de voorhoede in het opzetten van een eindviestraject zonder eindtoets. Dit jaar wordt bepaald wanneer zij daarmee stoppen.	9 scholen hebben zich aangemeld voor het traject. In het najaar zal aan de hand van de bestuurlijke handreiking het vervolg worden bepaald	De beoogde datum om te stoppen is voor deze scholen onveranderd per schooljaar 2024-25. Nu al sturen deze scholen geen toetsresultaten uit de eindtoets door naar het VO. Daarvoor is de overdrachtsapplicatie aangepast.
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Advisering zonder de verplichte eindtoets	Starten project met VO voor drempelloze overstap	Er is een samenwerking met het Mendelcollege rondom drempelloos overstappen; dit schooljaar loopt de samenwerking tussen teams van beide scholen ter voorbereiding op een groep die daadwerkelijk drempelloos overgaat (mogelijk groep 8 van schooljaar 26/27)	Geen verandering sinds de mid-term review. Wel is met de schoolbesturen inmiddels afsgesproken werk te gaan maken van uitgestelde selectie in onze regio.
Innovatie					
Onderwijs	Innovatie	Samen leren	Op basis van de jaarplannen van de scholen maken we een inventarisatie van onderwerpen waar scholen elkaar door samenwerking in kunnen versterken	De inventarisatie is gedaan; het vervolg erop is niet uit de verf gekomen. We maken het nieuwe jaarplan in het najaar met de scholen.	In het najaar is een nieuw jaarplan op de tweedaagse samen met de directieuren gemaakt. Ten aanzien van de "basis op orde" hebben de scholen zelf een ambitieniveau (0, 1 of 2) gekozen om mee aan de slag te gaan met als einddatum 1 augustus 2025.
Onderwijs	Innovatie	Scholen van Morgen	De stuurgroep stimuleert en begeleidt ontwikkelingen op scholen in het kader van 'Anders Organiseren' (o.a. De Rijke Schooldag, IKC, Hybride werken/Teach today)	Is gebeurd en loopt door. Er zijn zes scholen die een verrijkte schooldag organiseren. Door gewijzigde subsidieregeling ligt nadruk meer op naschools aanbod.	Scholen van Morgen als programma is eind 2023 geëindigd. De activiteiten, projecten en opgaves in het programma zijn afgerond dan wel omgezet in opgaves in het jaarplan 2024.
Onderwijs	Innovatie	Clusters	Er is samenwerking tussen scholen binnen een cluster waardoor een structureel tekort (> 20% aan lestijd) op een school wordt voorkomen.	De situatie van meer dan 20% tekort heeft zich alleen voorgedaan op IKC Schalkwijk - daar bracht het cluster (SO) geen uitkomst; de clusters zijn op diverse manieren met elkaar in gesprek. In DO najaar is dit opnieuw geagendeerd.	De clusters vormen de basis voor het gesprek over het gezamenlijk oplossen van tekortvraagstukken.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Onderwijs	Innovatie	Innovatiebeurs	We versterken het innovatief vermogen binnen Spaarnesant door medewerkers de mogelijkheid te bieden vanuit eigen motivatie een innovatie te starten op school.	Er zijn 6 beurzen uitgekeerd.	Er zijn 5 trajecten in ontwikkeling. Een aanvraag is teruggetrokken.
Onderwijs	Innovatie	Ontwikkeling Agoraschool	Er is een heldere richting bepaald voor het te ontwikkelen Agoraschool. De uitwerking gaat starten.	Het project is beëindigd in de afweging van prioriteiten.	Het project is beëindigd in de afweging van prioriteiten.
Onderwijs	Innovatie	Onderzoeksmatig werken binnen Spaarnesant	Versterking van het onderzoeksmatig werken in samenwerking met Hogeschool.	Deze samenwerking leverde onvoldoende op en is stopgezet.	Deze samenwerking leverde onvoldoende op en is stopgezet.
Onderwijs	Innovatie	Intern en extern schoolbezoek	Scholen leren van elkaar	Vier scholen hebben schoolbezoeken gedaan en diverse werkgroepen hebben scholenbezoek gedaan. De School is in de Academie geweest. Laterna Magica is bezocht door leerkrachten en directeuren. Er is een onderzoek gedaan naar vormen van IKC-samenwerking, bij verschillende scholen/besturen.	Er is meer en vaker onderling bezoek binnen en buiten de stichting.
Onderwijs	Innovatie	Ontwikkeling hybride onderwijs (Verplaatst naar Scholen van Morgen)	Vanuit plaatsbepaling zijn ontwikkelkeuzes gemaakt om tot flexibelere vormen van onderwijs te komen waarbij een visie op leren leidend is.	Zie hierboven bij Scholen van Morgen	De ontwikkeling van twee apps voor hybride onderwijs is geëvalueerd naar tools die ondersteunen bij het inzicht in de ontwikkeling van de leerlingen met betrekking tot de referentieniveau's.
Onderwijs	Innovatie	Wetenschap & Techniek	Versterking praktisch werken door de inzet van experts op basis van co-financiering door scholen	Is niet van de grond gekomen; is geen urgentie.	
Kansengelijkheid					
Onderwijs	Kansengelijkheid	High Dosage Tutoring	Versterking kansen leerlingen met achterstanden via intensieve reken-coaching	Bij een kleine groep leerlingen zijn resultaten bereikt op het gebied van motivatie. De rekenwinst is beperkt. We moeten kijken naar de aansturing van dit traject in samenspraak met het samenwerkingsverband en de gemeentelijke stuurgroep.	
Onderwijs	Kansengelijkheid	Deelname aan Multi-Stem	Versterking taalontwikkeling anderstalige kinderen d.m.v. moedertaalondersteuning.	Er is op één school een activiteit geweest; we moeten gaan uitzoeken wat de stand van zaken is in de samenwerking.	De snelheid van het traject wordt bepaald door het verloop van het onderzoek van de promovendi. Dat gaat niet zo snel dat er nog nieuwe activiteiten gepland konden worden.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Onderwijs	Kansengelijkheid	Verrijkte schooldag	Inrichting van een rijk aanbod met externe partners in aanvulling op het onderwijs om kansen van leerlingen te vergroten	Zie hierboven bij Scholen van Morgen	Schooljaar 2022-2023 kon met een geoormerkte subsidie een rijk aanbod worden vormgegeven om kansen van leerlingen te vergroten. Door de late subsidieverstreking en de doorlooptijd die nodig is om dagindelingen aan te passen aan de Verrijkte Schooldag zijn de meeste scholen in het tweede kwartaal van 2023 opgestart. Helaas zijn in de zomer van 2023 de voorwaarden voor de Verrijkte Schooldag gewijzigd en is alleen nog een buitenschools aanbod subsidiabel. Dit vraagt wederom een grote inspanning van onze scholen en de andere partijen in de Haarlemse coalitie om de dagindeling hierop aan te passen.
Goed onderwijs voor alle kinderen					
Onderwijs	Goed onderwijs voor alle kinderen	IKC-ontwikkeling	IKC-plan; bijdrage aan kwartiermakerschap en extra ontwikkeltijd	Het IKC-plan vordert en de samenwerking loopt steeds beter.	Inmiddels zijn zowel de gezamenlijke aanmeldcommissie als het expertise team een feit. De intergatie met jeugdhulp staat onder druk door de impasse over de financiering en de bezuinigingsdoelstelling bij de zorgpartners.
Onderwijs	Goed onderwijs voor alle kinderen	Invoering volumebekinging onderwijs binnen IKC	Monitoren van de effecten van volumebekostiging op streef- en werkformatie	Het lukt om een streefformatie te maken binnen de bekostiging; ivm de dislocatie is er daarboven extra informatie nodig (tekort)	zie MTR
Onderwijs	Goed onderwijs voor alle kinderen	Ontwikkeling expertisefunctie IKC in het kader van volumebekostiging	Er is een bekostiging voor de expertisefunctie afgesproken; de inrichting voor die expertisefunctie is gereed	Er is een begin gemaakt met dit project door de IKC's gezamenlijk.	zie MTR
Onderwijs	Goed onderwijs voor alle kinderen	Uitfasering Hildebrand	Ondersteuning MLK en Hildebrand bij het uitfaseren van SBO-aanbod en de verbreding van het MLK-aanbod	Er zijn afspraken met het SWV over de compensatie van bekostigingsverlies; de adviesaanvraag bij de MR is uitgesteld om met wat concretere uitwerking te komen van het nieuwe aanbod zodat de MR zich een beter beeld kan vormen	Voorstel is gedaan en gehonoreerd.
Educatief Partnerschap					
Onderwijs	Educatief Partnerschap	Pedagogische opdracht	Ouders worden betrokken bij het gesprek over de pedagogische opdracht van de school.	70% van de scholen heeft al activiteiten ondernomen om het gesprek met ouders te voeren, 48% heeft activiteiten rondom het organiseren van het gesprek gepland. 14 van de 23 scholen organiseerden een ouderbijeekomst rondom dit onderwerp of is dit van plan. De helft van de scholen zit nog in een brainstormfase, al dan niet met MR, over op welke wijze ouders komend jaar betrokken worden rondom het gesprek over de pedagogische opdracht.	In het kader van de nieuwe schoolplannen is op alle scholen het gesprek met de medezeggenschap over de PO gevoerd. Alle scholen maken gebruik van de toolbox.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Onderwijs	Educatief Partnerschap	Voorbereiden advisering zonder eindtoets	Scholen die gaan voor het adviestraject zonder eindtoets hebben de ouders meegenomen in deze ontwikkeling en hun rol in dat kader bepaald	Zie laatste punt bij de Basis op Orde	
Spaarnesant Academie					
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Training kindgesprekken en geven van effectieve feedback als NPO interventie	Leraren leren op basis van de leerlijnen formatieve gesprekken te voeren met hun leerlingen en ze feedback te geven tijdens de les.	Is afgerond.	was al afgerond mid term
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Opleiden van reken- en taalspecialisten	Specialisten in de scholen die een vertaling kunnen maken van de referentieniveaus naar de leerlijnen en doelen i.p.v. het volgen van de methode.	Is gebeurd; wellicht komt er een nieuwe ronde	in 2024 nieuwe ronde taalspecialisten
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Leernetwerken rekenen, gedrag, talentbouwers, adjuncten, cultuur, ICT, IB en coaching	Rekenen: rekenaarsspecialisten samen laten werken rond de ref.niveaus en het Multi Stem project.	Is gebeurd; de netwerken lopen door	netwerken lopen door, drukte op eigen scholen zorgt voor vertraging deelname en werkzaamheden voor de netwerken
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Trainen onderwijsassistenten	Interventie NPO werken in kleine groepjes, ze leren effectiever te werken met deze groepjes leerlingen.	Is gebeurd	was al afgerond mid term
Onderwijs	Kwaliteit - De basis op orde	Scholing in CWO	Deelnemers doen de training CWO voorafgaand aan het maken van de schoolportretten	Alle deelnemers hebben voor de zomer van 2023 een training gevolgd.	was al afgerond mid term
Onderwijs	Educatief Partnerschap	Training oudercommunicatie	Verbeteren communicatie in de driehoek	Er is geen animo voor; training gaat niet door	geen nieuws
Onderwijs	Innovatie	Scholen van Morgen (aanvulling vak 14)	Door de bijeenkomsten wordt het ontwikkelvermogen van medewerkers vergroot.	Is niet gebeurd	niet gebeurd
Mensen	Ontwikkeling	Training waardering leidinggeven	Ruimte voor het waardering gesprek en daarmee prioriteit geven aan zien, horen, waarderen van de medewerkers.	Is geweest.	was al afgerond mid term
Mensen	Ontwikkeling	Intervisie directie	Met elkaar in gesprek, zodat we delen en leren van/met elkaar.	Is geagendeerd tijdens DO	na midterm niet meer geagendeerd in DO
Mensen	Ontwikkeling	Training TA	Alle leidinggevenden spreken dezelfde taal.	Training TA loopt door.	TA nu voor alle medewerkers en loopt goed, veel interesse voor.

Mens en organisatie

Deelgebied		Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
De Basis op Orde						
Mensen	De Basis op Orde	Doelgroepgerichte werving en selectie	De instroom van nieuw personeel blijft op een voldoende (kwantitatief en kwalitatief) niveau om de vacatures te kunnen vervullen	Zie hiervoor ook de Q2-marap. Het lukt ons nog altijd om kwaliteit binnen te halen op vacatures. Op dit moment wordt er een inventarisatie gedaan van "verborgen vacatures", zodat we een reëler beeld hebben van het werkelijke tekort. Ter voorbereiding van het nieuwe jaarplan wordt er gewerkt aan een strategisch recruitmentplan.	We hebben structureel vacatures open staan. De vacatures voor het speciaal onderwijs zijn lastig te vervullen. De speciaal onderwijs scholen hebben samen met zoveel vacatures als het totaal van de vacatures op de reguliere basisscholen. (Beiden rond FTE 7,5) Het tekort aan gymleerkrachten dient zich ook aan. (FTE 2,0) OOP heeft een tekort van FTE 3,8. Er wordt gebruik gemaakt van creatieve oplossingen om de groepen te voorzien van onderwijs. Het uitvragen van de verborgen vacatures is hierdoor complex en vraagt om onderzoek per school. Het goed zicht krijgen op deze verborgen vacatures is een onderdeel van de formatiegesprekken in februari/maart 2024. Het strategisch recruitmentplan is in een vergevorderd stadium en kan uitgerold worden in 2024. Dit betreft: doelgroepgericht werven, het implementeren van een Applicant Tracking System (ATS), inrichten van 'werken bij' website met wervende verhalen en filmpjes. Met als voorname boodschaps dat SPS de beste werkgever is en dat medewerkers zich hun hele carrière kunnen blijven ontwikkelen bij SPS.	
Mensen	De Basis op Orde		Vervolg Haarlem Meestert	Haarlem meestert wordt nu getrokken door 2 directeuren en een leerkracht; er zijn 5 momenten geweest waarop HM aanwezig is geweest op banenmarkt VO en open dagen van instellingen.	Afgeschaald en herijking vindt plaats in het voorjaar.	
Mensen	De Basis op Orde		Om diversiteit effectief in te kunnen zetten werken we aan een inclusieve cultuur, waarin medewerkers gezien, gehoord, gewaardeerd en gerespecteerd worden.	Om dit te toetsen worden op de gekijkte momenten medewerkerstevredenheidsonderzoeken uitgevoerd.	In Q1 2024 is onderzocht welke scholen aan de beurt zijn voor een onderzoek en wordt de uitvoering gepland.	
Mensen	De Basis op Orde		We ontwikkelen en passen een maatwerk aanpak toe op moeilijk vervulbare vacatures en experimenteren met alternatieven zoals maatwerk opleidingstrajecten	Er zijn twee EVC-trajecten gestart.	De samenwerking met 'Werkend leren' is geëvalueerd en helaas niet postief bevonden. Bij een	
Mensen	De Basis op Orde		Inrichten digitaal platform Vakdocenten	Niet uitgevoerd	Niet uitgevoerd. Geen wens meer voor.	

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Mensen	De Basis op Orde	Analyse uitstroom personeel/ loopbaanbeleid	We actualiseren onze arbeidsmarktbenadering en -communicatie en voeren dit uit. We maken daarbij gebruik van de inzichten uit het vertrekredonderzoek.	Spaarnesant werkt op dit moment met een interim-recruiter, die de arbeidsmarktbenadering en -communicatie op een actuelere wijze vormgeeft. Dit is bijvoorbeeld te zien in de vacatureteksten. Het strategisch plan wordt in het najaar opgepakt	We hebben zicht op de vertrekredenen van de uitstromende medewerkers in 2023. Het automatiseren van de uitstroomredenen wordt begin 2024 ingericht.
Mensen	De Basis op Orde	Stimuleren mobiliteit	We vergroten/stimuleren interne mobiliteit o.a. door het nader onderzoeken van interne mobiliteit, het ontwikkelen van mobiliteitsbeleid en een visie op talentgericht werken en het experimenteren op de aanpak van talent.	Er zijn per 1/8 21 mensen intern verhuisd, waarvan 12 van de ene naar de andere school en de overige 9 uit de invalpool naar een school.	"De interne mobiliteit was in 2023 geen onderdeel van de banenmarkt. In de recruitmentstrategie voor 2024 past dat we ons richten op behoud van onze medewerkers. De interne mobiliteit wordt weer opgenomen in de banenmarkt. De HR adviseurs en recruitment denken actief mee met medewerkers die een andere plek wensen."
Mensen	De Basis op Orde	Introductieprogramma starters	Om starters te binden en te behouden is er binnen de Academie een introductieprogramma. Op de scholen worden ze goed begeleid.	Het introductieprogramma is er; het aantal deelnemers mag hoger. Er is een inwerkdocument dat meestal wordt gebruikt op de scholen bij de begeleiding.	idem
Mensen	De Basis op Orde	Vitale organisatie en duurzame inzetbaarheid	Reguliere activiteiten Wet Verbetering Poortwachter, inzet providerboog, VSO, outplacement, juridische ondersteuning	Dit wordt naar behoren opgepakt. Capaciteit op dit vlak wordt opgeplust om hier een verdere (beleidsmatige) impuls aan te geven.	idem
Mensen	De Basis op Orde	Vitale organisatie en duurzame inzetbaarheid	We hebben een gezond klimaat, waarin medewerkers gestimuleerd worden om gezond te leven en te werken en daar zelf regie in te nemen. We stellen onze medewerkers in staat om hun werk goed te doen en bieden daarvoor de middelen die nodig zijn.	We bieden de middelen die mensen nodig hebben hun werk goed te doen. In 2023 zijn binnen de organisatie vele ideeën opgehaald om dit in 2024 verder uit te bouwen.	Niet alleen het fietsenplan, maar ook een vergoeding voor de sportschool is onderdeel van de werkkostenregeling.
Mensen	De Basis op Orde	Professionele organisatiecultuur	We werken in een cultuur waarin centraal staat dat je ondervrij niet alleen geeft en je samen de verantwoordelijkheid deelt, dat je verantwoordelijk bent voor opbrengsten en kwaliteit van je eigen werk en je eigen aandeel in het realiseren van organisatie-doelen.	Zie onderwijjs bij uitrol pedagogische opdracht. Daarnaast gelden voor de bedrijfsvoering dezelfde principes en wordt de gedeelde verantwoordelijkheid verder uitgebouwd.	We hebben wekelijks een bedrijfsvoeringsoverleg, waarin de dwarsverbanden helder worden. Samenwerking wordt gezocht om gezamenlijk aan opgaven te werken.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Integriteit					
Mensen	Integriteit	Intervisie	Continue dialoog over integriteitsvraagstukken. Verscherping innerlijk kompas	Aan de hand van het werk van alledag worden integriteitsissues besproken. Bij sessies zal bij het vervolg aandacht worden besteed aan de verscherping van het innerlijk kompas.	In de staffuoresessies is dit onderwerp prominent aanwezig. Er is gewerkt aan: inzicht in eigen talenten, waarderen van verschillende talenten en elkaars talenten, samenwerking daarin opzoeken, feedback geven en ontvangen.
Verbinding					
Mensen	Verbinding	Samen opleiden en professionaliseren	In 2023 starten 5 leerteams Samen Opleiden.	Er zijn 4 leerteams gestart, dit komt door beperkt aanbod van studenten. De studenten aantallen zijn lager dan verwacht.	idem
Mensen	Verbinding	Leidinggevend voor de toekomst	We starten met een groep toekomstige talenten de schoolleidersopleiding basisbekwaam om zo meer gespreid leiderschap in de scholen te creëren en toekomstige directieleden klaar te stomen.	Dit is gedaan in schooljaar 2022 - 2023, in 2023 - 2024 is onder andere vanwege werkdruk niet direct het vervolg gestart.	idem
Mensen	Verbinding	Aanbod Academie	Een veelzijdig programma met kennis halen, kennis delen en praktisch aan de slag. Meer eigen personeel/speciale listen de trainingen laten verzorgen.	We mogen trots zijn op waar de academie nu staat. Er is inderdaad sprake van een veelzijdig programma. De verbinding met het Kompas wordt onderkend.	idem
Mensen	Verbinding	Intervisiebijeenkomsten		Intervisie heeft binnen het DO plaatsgevonden	idem
Mensen	Verbinding	Teachers4Teachers	Medewerkers van Spaarnesant (2x directie, 2x lesgevend) verrijken hun visie op onderwijs en ervaring.	Is gebeurd en ook later zullen mensen naar Afrika afreizen.	idem
Ontwikkeling					
Mensen	Ontwikkeling	Zij-instroom	Zij-instroom studenten worden bevenformatief bekostigd zolang ze niet zelfstandig voor de groep kunnen staan	In 2023 zijn er zes zij-instromers in dienst. Per september 2023 start nog één kandidaat. Totaal 2023: zeven	idem. We kunnen pas weer aannemen vanaf januari 2025
Mensen	Ontwikkeling	AD PeP	Opleidingsdag voor AD Pep studenten wordt bovenschools bekostigd	is gebeurd	idem.
Mensen	Ontwikkeling	Maatwerk	Maatwerk met betrekking tot het instromen van studerende toekomstige leerkrachten.	Opleidingen worden betaald en stagevergoeding is uniform	idem.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Mensen	Ontwikkeling	Vakmanschap	We jagen het ontwikkelen van 21e en digitale vaardigheden aan met inzet van communicatie, instrumenten en te ontwikkelen leerlijnen en experimenteren	Zie hiervoor het hoofdstuk onderwijs	idem.
Lef					
Mensen	Lef			Spaarnesant maakt in sommige gevallen keuzes, die andere besturen wellicht minder snel zouden maken. Een voorbeeld daarvan is het stoppen met de eindtoets op enkele scholen.	Daarnaast is er een discussie over het anders inrichten van het schooljaar. Het taakbeleid voor een jaar inrichten is een papieren tijger geworden iv.m. het lerarentekort. We onderzoeken of het mogelijk is om met blokken van tien weken te gaan werken.
Plezier					
Mensen	Plezier	Spaarnesant Festiva	In de driejarige cyclus 'Wij zijn Spaarnesant' is in 2023 het grote festival aan de beurt.	17 Mei heeft het festival plaatsgevonden. Het was een groot succes met een hoge opkomst en veel positieve evaluaties	idem.
Mensen	Plezier	Organiseren en structureren Spaarnesant Sport t.b.v. de verbinding binnen SPS	Een vergrote verbinding tussen medewerkers van Spaarnesant. Aandacht en invulling voor een gezonde leefstijl. Digitaal platform creëren waarin gezonde leefstijl een plek heeft.	De sportactiviteiten die dit jaar zijn georganiseerd worden druk bezocht. Alle beschikbare plekken worden gevuld, er zijn voor iedere activiteit zelfs wachtlijsten. Voorbeelden zijn volleybal toernooi, padel toernooi en deelname aan de grachtenloop van Haarlem.	idem.

Facilitaire zaken & Huisvesting

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
De Basis op Orde					
Bedrijfsvoering	De basis op orde	Digitalisering werkprocessen AFAS/Insite	In 2023 leggen we de nadruk op de verbetering van de invoerprocessen in de PSA door directeuren en inrichten van workflows in het kader van efficiency in de werkprocessen, de informatievoorziening en controles.		Dit is opgestart. De eerste sessies hebben plaatsgevonden.
Bedrijfsvoering	De basis op orde	Veiligheid	Verder uitvoering AVG beleid ism FG.	Stappen worden gezet, we zitten op 80%, we starten nu met de evaluatie van oudere stukken om ze te vernieuwen.	Stappen worden gezet, we zitten op 90%, we zijn gestart met de evaluatie van oudere stukken om ze te vernieuwen.
			Bescherming tegen phishing en cyberrisico's; Backup Office 365.	Bescherming is afgehandeld, de campagne awareness bij medewerkers is gedaan, een knop wordt ingevoerd bij alle medewerkers om te zien of een mail echt of nep is.	Bescherming is afgehandeld, de campagne awareness bij medewerkers is gedaan, een knop wordt ingevoerd bij alle medewerkers om te zien of een mail echt of nep is.
			Bewustwording personeel.	Zie hierboven.	Zie hierboven.
Bedrijfsvoering	De basis op orde	Vacatures staf en bestuur	Invulling vacatures via werving en selectie met tijdelijke externe invulling.	Dat is gebeurd, de vacatures worden zsm ingevuld met vaste bezetting. Sommige externe inhuur duurt langer dan verwacht. Daarnaast willen we sommige dingen op het stabureau anders inrichten.	Vacatures zijn ingevuld.
Bedrijfsvoering	De basis op orde	Aanbestedingen conform inkoopbeleid en wet en regelgeving	Sanitair, hardware, WIFI en leermid-	Deze trajecten zijn opgepakt, lopen door tot in 2024. Eerst wifi, vervolgens hardware dan leermiddelen.	Deze trajecten zijn opgepakt, lopen door tot in 2024. Eerst wifi, vervolgens hardware dan leermiddelen.
Bedrijfsvoering	De basis op orde	Hardware bestuurskan-	Digiborden vervangen	Er is 1 digibord vervangen op het stabureau.	Er is 2 digibord vervangen op het stabureau.
Integriteit					
Bedrijfsvoering	Integriteit	Informatie personeel over kernwaarden	Bewustwording risico's en verwachtingen	In sessies wordt er aandacht besteed aan de kernwaarden.	In sessies wordt er aandacht besteed aan de kernwaarden.
Verbinding					
Bedrijfsvoering	Verbinding	Kompas 2022-2025	Afstemming samenwerking en ondersteuning scholen-bestuur/staf	Via het Kompas team, Kompas heeft een looptijd tot 2025.	Via het Kompas team, Kompas heeft een looptijd tot 2025.
			Afstemmen samenwerking binnen de staf	Via het nieuwe bedrijfsvoeringsoverleg, daarnaast zijn er regulier sessies ingepland om hiermee te werken.	Via het nieuwe bedrijfsvoeringsoverleg, daarnaast zijn er regulier sessies met het stabureau ingepland om hiermee te werken.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Bedrijfsvoering	Verbinding	Verdere verbetering Mijn SPS	Communicatie medewerkers, stafbureau en directies	Via de bureau's Alloy en Speijk wordt er druk gewerkt aan de actualisering van de website. Heeft een looptijd tot voorjaar 2024.	Via de bureau's Alloy en Speijk wordt er druk gewerkt aan de actualisering van de website. Heeft een looptijd tm q3 2024.
Bedrijfsvoering	Verbinding	Vernieuwing schoolsites	Naar buiten gerichte communicatie en presentatie	Er lopen diverse projecten (verbetering websites, nieuwe logo's, herpositionering, schoolfilms, Spaarnesantfestival, Banenmarkt)	Er lopen diverse projecten (verbetering websites, nieuwe logo's, herpositionering, schoolfilms, Spaarnesantfestival, Banenmarkt)
Ontwikkeling					
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling	Scholing en teambuilding, zie de activiteiten bij Verbinding en Plezier	Verdere ontwikkeling stafbureau	Regelmatig georganiseerde bijeenkomsten Stafbureau.	Regelmatig georganiseerde bijeenkomsten Stafbureau, die zien op de kernwaarden van het Kompas.
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling	Nieuw staf- en bestuurskantoor	Nieuw bestuurskantoor 2025	Proces loopt met de makelaar.	Proces loopt met de makelaar.
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling	Inrichting nieuw kantoor	Voorbereiden verhuizing en overgangperiode 2025	Zodra er een pand in beeld is kan dit worden ingezet.	Zodra er een pand in beeld is kan dit worden ingezet.
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling		Voor Spaarnesant en mede huurders een werkplek en een ontmoetingsplek	Zie hierboven.	Zie hierboven.
Bedrijfsvoering	Lef	Uitvoeren Huisvestingsplan 2021-2025	Circulaire renovatie en uitbreiding De Wijde Wereld 2022-2023	School is opgeleverd, plein volgt in 2024	School is opgeleverd, plein volgt in 2024
			Functionele aanpassingen schoolgebouwen	Uitbreiding Parel, vleugel Ter Cleeff, zolder Bos en Vaart	Uitbreiding Parel en vleugel Ter Cleeff zijn afgerond in 2023; Bos en Vaart uitbreiding staat "on hold".
			Ventilatie en Led 4 scholen met gebruikmaking van SUVIS 2023-2025		Doorlopend proces; Voorthuysen HLM, Peppelaer, Zonnewijzer 1 zijn gestart en afgerond in 2023. Molenwiek, Zuidwester en Beatrix waren al eerder gestart, maar afgerond in 2023.
			Uitbreiding zonnepanelen	Er zijn concrete plannen voor de Bos en Vaart en gevorderde plannen voor Ter Cleeff, Camelot, gerealiseerd: Van Voorthuysenschool.	De Van Voorthuysenschool is in 2023 voorzien van extra zonnepanelen als uitbreiding op het bestaande systeem. I.v.m. onduidelijkheid over de energieprijzen en salderingsregeling is de uitbreiding bij Ter Cleeff on hold gezet. Bos en Vaart krijgt in het eerste kwartaal van 2024 extra zonnepanelen. Spaarneschool en Camelot zijn inmiddels gevorderd in de voorbereiding. Na vervanging van de dakbedekking worden in 2024 op beide schooldaken panelen geplaatst.

Deelgebied	Pijler	Onderwerp	Doel: Beoogde uitkomsten	Bijstelling op basis van MTR Status Mid Term	Status eind 2023
Bedrijfsvoering	Lef	Duurzaamheid en bewustwording	Afvalscheiding scholen	Bijna start het traject, er zijn 5 pilotlokaties die meedoen.	q1 2024 start het traject, er zijn 5 pilotlokaties die meedoen.
Plezier					
Bedrijfsvoering	Bedrijfsvoering	Aandacht voor teambuilding stafbureau	Zie "ontwikkeling"	Met de stafbureaubijeenkomsten	Met de stafbureaubijeenkomsten
Bedrijfsvoering	Bedrijfsvoering	Verbinding staf en scholen	Zie "Mensen"	Met het Kompas team, het bedrijfsvoeringsoverleg waar de scholen leidend zijn.	Met het Kompas team, het bedrijfsvoeringsoverleg waar de scholen leidend zijn.

Bijlage II Jaarverslag Raad van Toezicht (RvT)

1. Inleiding

In dit deel van het jaarverslag legt de RvT verantwoording af over de wijze waarop zij toezicht heeft gehouden op de besturing van Spaarnesant. In deze verantwoording wordt ook beschreven hoe het toezicht op het rechtmatig en doelmatig verwerven en besteden van de middelen van Spaarnesant vorm krijgt.

In 2023 heeft de RvT samen met het CvB verder invulling gegeven aan een stijl van toezicht, die in lijn is met de uitgangspunten van het Kompas. Dit gebeurt in een open sfeer, waarbij RvT en CvB goed naar elkaar luisteren en gezamenlijk op zoek gaan naar verdere verbetering. Ons streven is om in 2024 daarin weer een stapje verder te komen.

Eind juni 2023 is Jan Aalberts, lid van het CvB, met pensioen gegaan. Ook op deze plek bedanken wij hem voor zijn enorme inzet, zijn wijsheid en zijn integere manier van werken. Een belangrijke taak voor de RvT is het zorgen voor een goed bestuur. De RvT is dan ook verheugd dat zij Annette Wolthers per 1 juni 2023 heeft kunnen benoemen als lid van het CvB. Dit na een zorgvuldige sollicitatieprocedure, in goede samenwerking met de voorzitter van het CvB, de directeuren, de GMR en het stafbureau.

Op initiatief van Spaarnesant zijn de raden van toezicht en de besturen van het primair en het voortgezet onderwijs in de regio Haarlem voor het eerst bij elkaar geweest. De RvT wil hiermee haar rol in de maatschappelijke opdracht van Spaarnesant verder versterken. Het was een geslaagde bijeenkomst rond het thema kansengelijkheid, die naar meer smaakte. De raad van toezicht van het Mendelcollege heeft het stokje overgenomen en organiseert in 2024 een volgende bijeenkomst.

2. Werkwijze raad van toezicht

De RvT heeft in het toezichtkader Spaarnesant beschreven hoe het intern toezicht op het bestuur van de stichting is geregeld. Hierin staat ook de explicitering van de manier waarop de RvT en het CvB de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' van de PO-raad naleven.

Door in het toezichtkader te formuleren wat de kaders zijn waarbinnen het bestuur opereert borgt de RvT dat middelen rechtmatig worden verworven en doelmatig en rechtmatig besteed. In het toezichtkader geeft de RvT aan waarover wordt verantwoord (beoogde resultaten) en dat de RvT niet verrast wil worden door niet integer handelen (uitspraken onderstaand):

2.2 *Meest omvattende uitspraak*

college van bestuur en medewerkers handelen niet onethisch, onrechtmatig of onzorgvuldig.

Meer specifiek geformuleerd, houden deze drie termen het volgende in:

2.2.1 *Rechtmatigheid*

college van bestuur en medewerkers handelen niet in strijd met overheidsregels, statuten, en overige interne regelingen.

2.2.2 *Integriteit*

college van bestuur en medewerkers:

- houden niet bewust informatie achter;
- laten eigen belang en/of gewin niet meespelen in beslissingen;
- voorkomen elke schijn van belangenverstrengeling;
- voorkomen onveiligheid; en
- voorkomen (escalatie van) imagoschade.

2.2.3 *Basis op orde*

college van bestuur en medewerkers voorkomen dat er nu of in de toekomst verrassingen ontstaan t.a.v. de basiskwaliteit op het gebied van:

- onderwijs
- mensen
- bedrijfsvoering

De RvT heeft ook met het CvB de beoogde resultaten geformuleerd die Spaarnesant voor de doelgroep wil bereiken. De beoogde resultaten in het toezichtkader zijn:

1.5.1 *Gelijke kansen in een pedagogische omgeving*

Spaarnesant bestaat opdat alle leerlingen die een school van Spaarnesant bezoeken

- een gelijke kans hebben op optimale ontwikkeling; en
- zich ingebed voelen in een pedagogische omgeving.

1.5.2 *Optimale ontwikkeling in brede zin*

Deze optimale ontwikkeling houdt in ieder geval in, dat de leerlingen:

- de door de overheid gestelde leerdoelen bereiken;
- hun persoonlijkheid en talenten ontdekken en ontplooien;
- passend onderwijs krijgen; en
- gelukkig zijn op school.

Daarmee wordt uiteindelijk beoogd dat leerlingen met zelfvertrouwen naar de toekomst kijken, zodat zij:

- hun rol in de maatschappij kunnen vervullen; en
- goed van start gaan op een passende plek in het voortgezet onderwijs;
- dan wel een goede start maken op de arbeidsmarkt

De doelgroep bestaat uit alle ingeschreven en potentiële leerlingen van Spaarnesant (leeftijd 4-12 en so 4-19 jaar).

De RvT werkt met een jaarplanning op basis van een meerjaren toezichtkalender. De doelen en de rechtmatige en doelmatige inzet van de middelen van Spaarnesant wordt besproken en gemonitord aan de hand van de documenten uit de planning-en-controlcyclus van Spaarnesant. Hierbij worden besluiten genomen over en goedkeuring verleend aan onder meer het jaarplan, de midterm review en het jaarverslag/jaarrekening en ook de beleidsrijke begroting en meerjarenraming. Voorafgaande aan de

vergaderingen van de RvT wordt in de commissies van de RvT een toelichting verstrekt door het CvB en gedetailleerd op de stukken ingegaan.

Verder voert de RvT, vanuit het policy governance model van Carver, het gesprek met het CvB aan de hand van verantwoordingsrapportages. Het model van Carver sluit een op een aan bij de Code Goed Bestuur. In deze rapportages legt het CvB verantwoording af over het de resultaten ten aanzien van mensen, bedrijfsvoering en onderwijs en innovatie en huisvesting. Het bestuur beschrijft in deze rapportages hoe zij voldoet aan de uitspraken van het toezichtkader en de beoogde resultaten realiseert.

De RvT heeft geregeld contact met stakeholders, zoals de GMR en de gemeente. Ook bezoekt zij jaarlijks een aantal scholen. De RvT houdt zich op de hoogte van ontwikkelingen in het onderwijs. Dit gebeurt zowel door informatie, die door de CvB verstrekt wordt, als op eigen initiatief.

Door de bespreking van de diverse documenten en rapportages en de uiteenlopende gesprekken en bezoeken door het jaar heen kan de RvT de toezichthoudende rol goed vervullen. De RvT ziet er op basis van de genoemde documenten, gesprekken en bezoeken op toe dat de uitgaven die worden gedaan, bijdragen aan het realiseren van de in het jaarplan genoemde doelen en dat de middelen functioneel en efficiënt worden ingezet. En dat uiteraard ook de doelstellingen worden behaald die wettelijk en maatschappelijk van Spaarnesant worden verwacht.

3. Overzicht toezichttaken en activiteiten raad van toezicht 2023

De doelmatige en rechtmatige besteding van middelen is ook geborgd doordat het CvB verantwoording aflegt met voortgangs- en verantwoordingsrapportages. Daarnaast zijn er goedkeuringsbesluiten. Dit zijn besluiten die, op grond van statuten en/of wettelijke bepalingen, het CvB alleen neemt na voorafgaande goedkeuring door de RvT.

a. Besluiten/goedkeuring

In het verslagjaar 2023 heeft de RvT besluiten genomen c.q. goedkeuring verleend aan:

- Verantwoordingsrapportage Mensen
- Verantwoordingsrapportage Bedrijfsvoering
- Meerjaren toezichtkalender raad van toezicht
- Vaststelling WNT-klasse 2023
- Vestiging recht van opstal transformatiestation
- Jaarverslag en de jaarrekening 2022 (incl. toelichting accountant)
- Benoeming A. Wolters als lid CvB
- Voortzetting externe accountant
- Mid-Term-Review 2023; geactualiseerde plaatsbepaling met de verantwoordingsrapportage Onderwijs
- Rooster van aftreden leden raad van toezicht
- Jaarplanning RvT schooljaar 2023 – 2024
- Jaarplan 2024 en meerjarenbegroting 2024-2028
- Treasuryplan 2024
- Beoordeling leden college van bestuur

Verder is informatie verstrekt en met elkaar van gedachten gewisseld over de uitgangspunten van de begroting, de financiële voortgangsrapportages, de maraps en diverse lopende ontwikkelingen binnen de stichting. De RvT is regelmatig op de hoogte gehouden over de bijdrage die de leden van het CvB leveren aan de diverse landelijke overlegorganen en ontwikkelingen.

3.2 Contact stakeholders

De RvT heeft oog voor de maatschappelijk opgave van Spaarnesant. Het afleggen van schoolbezoeken, contact met de GMR en, dit jaar voor het eerst, contact met andere raden van toezicht uit het onderwijs, is daarbij onontbeerlijk.

Schoolbezoeken zijn voor de RvT een belangrijke bron van informatie. Tijdens de schoolbezoeken krijgt de RvT een rondleiding door de school en spreekt zij met leerlingen, ouders, leerkrachten en directie. Dit geeft de RvT de gelegenheid om te toetsen in hoeverre de informatie, die door het jaar heen is besproken, strookt met de praktijk. Het is mooi te zien dat beeld van de scholen congruent is met de papieren informatie. Indrukwekkend is de aandacht, die scholen hebben voor het welbevinden van de kinderen.

De RvT hecht belang aan het contact met de leden van de GMR. Dit jaar hebben de leden van de RvT en GMR een gezamenlijke bijeenkomst gehad en heeft overleg plaatsgevonden met de voorzitters van de GMR voor nadere kennismaking en uitwisseling. Verslagen van de vergaderingen worden over en weer gedeeld. In een gezamenlijke bijeenkomst over de ijkpunten van het Kompas in relatie tot scholen van morgen, is de koppeling gemaakt naar de governance en de rol van de toezichthouder en medezeggenschap daarbij.

3.3 Werkgeversrol

De RvT houdt toezicht op het functioneren van het college van bestuur en de organisatie als geheel en treedt op als werkgever van het CvB. In 2023 is er een wisseling geweest in de samenstelling van het CvB. Jan Aalberts ging met pensioen, Annette Wolters is benoemd als lid van het CvB. De werkgeverscommissie van de RvT heeft een voortgangsgesprek gevoerd met de leden van het CvB afzonderlijk en met de voltallige CvB. De overige leden hebben vooraf schriftelijke input gegeven voor deze gesprekken. Op basis van het advies van de werkgeverscommissie is door de RvT het functioneren van het CvB in 2023 als uitstekend beoordeeld.

3.4 Evaluatie RvT

Ook in dit verslagjaar zijn de leden van de RvT en CvB bijeen geweest voor een 'Evaluatie RvT'.

In deze bijeenkomst hebben de leden, onder externe begeleiding, het samenspel tussen bestuur en toezicht geëvalueerd. Ook is het functioneren van de commissies van de RvT en de invulling van de schoolbezoeken en het werken van de RvT als team besproken. De evaluatie heeft geleid tot enkele aanpassingen in de werkwijze van de RvT, zoals het afschaffen van het vooroverleg van de RvT en het gezamenlijk voorbereiden en terugkoppelen van de schoolbezoeken.

4. Samenstelling raad van toezicht en CvB

De samenstelling van de raad van toezicht was in 2023 als volgt:

- Eveline Kroezen (voorzitter en lid werkgeverscommissie)
- Henk Tulner (vicevoorzitter en lid commissie onderwijs en kwaliteit)
- Sandra Schoonhoven (lid financiële commissie)
- Didier Dohmen (lid werkgeverscommissie)
- Elvira Sweet (lid commissie onderwijs en kwaliteit)
- Jochem Streefkerk (lid financiële commissie)

De hoofd- en nevenfuncties van de leden van het intern toezichtsorgaan en het college van bestuur worden, overeenkomstig de Code Goed Bestuur, onderstaand vermeld:

Leden raad van toezicht

Eveline Kroezen	<i>Hoofdfunctie:</i> zelfstandig coach en adviseur bij EKIM. <i>Nevenfunctie:</i> lid bestuur Stichting Huisartsenpost Amstelland.
Henk Tulner	<i>Hoofdfunctie:</i> adviseur/interim-manager onderwijs en ICT vanuit Connict B.V. <i>Nevenfunctie:</i> geen
Sandra Schoonhoven	<i>Hoofdfunctie:</i> Lead Climate Risk Initiative, ING Bank N.V. <i>Nevenfuncties:</i> geen.
Didier Dohmen	<i>Hoofdfunctie:</i> bestuurder ad interim uit hoofde van InControl Management Services B.V. <i>Nevenfuncties:</i> lid college van bestuur ad interim Onderwijsgemeenschap Venlo & Omstreken, lid RvT stichting Jeugdteam Zaanstad en lid RvC Wij Zijn JONG
Elvira Sweet	<i>Hoofdfunctie:</i> interim-bestuurder, adviseur, coach en mediator bij EMS Consultancy. <i>Nevenfuncties:</i> lid RvT Prodemos, voorzitter RvT stichting Black Achievement Month (augustus 2023), lid raad van commissarissen omroeporganisatie EO en BABS bij de gemeente Amsterdam
Jochem Streefkerk	<i>Hoofdfunctie:</i> advocaat bij Streefkerk Onderwijsrecht. <i>Nevenfuncties:</i> fractievoorzitter PvdA Leidschendam-Voorburg, adviseur SvRK

College van bestuur

Marten Elkerbout	<i>Hoofdfunctie:</i> voorzitter college van bestuur Stichting Spaarnesant. <i>Nevenfuncties:</i> lid RvT ProBiblio, lid adviescommissie SLO.
Jan Aalberts	<i>Hoofdfunctie:</i> lid college van bestuur stichting Spaarnesant (tot 1 augustus 2023) <i>Nevenfuncties:</i> geen.
Annette Wolthers	<i>Hoofdfunctie:</i> lid college van bestuur Spaarnesant (per 1 juni 2023) <i>Nevenfuncties:</i> lid RvT Jordan Montessori Lyceum Utrecht

5. Vergoeding

De leden ontvangen een vergoeding gebaseerd op het advies van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI) en een vergelijking (benchmark) van vergelijkbare onderwijsorganisaties.

6. Tot slot

De scholen van Spaarnesant spelen een belangrijke rol in het leven van kinderen en hun ouders. Dit onder omstandigheden, die niet altijd makkelijk zijn. Denk bijvoorbeeld aan het lerarentekort en het wisselende beleid van de overheid. De medewerkers van Spaarnesant zetten zich met hart en ziel in om hun steentje bij te dragen aan de optimale ontwikkeling en het geluk van kinderen. De RvT heeft veel waardering voor alle medewerkers, die ieder vanuit hun eigen rol, daar een bijdrage aan leveren.

Eveline Kroezen, voorzitter raad van toezicht

Bijlage III Jaarverslag GMR

Medezeggenschap binnen Spaarnesant

Goede medezeggenschap ondersteunt het onderwijs en is belangrijk voor de stichting en de scholen van Spaarnesant. Zowel in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) als in de medezeggenschapsraden op de scholen (MR'en), zetten betrokken ouders en personeelsleden zich in om medezeggenschap binnen Spaarnesant goed vorm te geven. De betrokkenheid vanuit deze raden bij het onderwijs op de scholen is onmisbaar voor goede besluitvorming binnen de stichting.

Verantwoording GMR 2023

Op bestuursniveau is de GMR de gesprekspartner voor het college van bestuur (CvB). De GMR behartigt de belangen van kinderen, ouders en personeel bovenschools en bespreekt het beleid dat voor alle scholen geldt en geeft gevraagd en ongevraagd advies aan het bestuur.

De GMR is een actief opererend medezeggenschapsorgaan en denkt in een vroeg stadium mee met het bestuur bij voorbereiding van het beleid en diverse ontwikkelingen binnen Spaarnesant. De leden geven, op basis van het GMR-reglement, advies- of instemming op de diverse onderwerpen.

Samenstelling GMR en commissies

In het nieuwe medezeggenschapsstatuut en GMR-reglement van Spaarnesant is afgesproken de GMR uit te breiden tot twaalf leden. De GMR bestaat daarmee uit zes leden voor de oudergeleding met een kwaliteitszetel voor een school voor SBO/SO en de personeelsgeleding met zes leden, waarvan één lid vanuit het stafbureau.

In dit verslagjaar heeft de voorzitter van de GMR afscheid genomen gelet op het verstrijken van zijn zittingstermijn. De GMR heeft er daarna voor gekozen te gaan werken met een tweehoofdig voorzitterschap. Vanuit het dagelijks bestuur van de GMR bereiden de beide voorzitters, samen met het CvB, de vergaderingen voor en zitten om en om de GMR-vergaderingen voor.

Er hebben nog enkele wisselingen plaatsgevonden binnen de geledingen van de GMR in dit verslagjaar, waarbij de GMR zich steeds inspant om nieuwe leden te werven en vacante plaatsen zo snel mogelijk te vervullen.

Ter voorbereiding van de vergaderingen van de GMR worden door de leden in commissies van de GMR de diverse onderwerpen voorbereid. De GMR heeft een commissie personeel, financiën en kwaliteit en enkele ad hoc commissies, onder meer voor AVG.

Vergaderingen GMR

Op basis van de jaarplanning GMR, heeft de GMR in 2023 vier reguliere vergaderingen gehad over met name de onderwerpen van de planning- en controlcyclus en twee extra (thema)vergaderingen.

De GMR heeft in 2023 op basis van het GMR-reglement, instemming of advies gegeven op de onderstaande onderwerpen:

- IBP-beleid en het privacyreglement en -verklaring
- HR beleid en HR privacy verklaringen
- Bestuursformatieplan 2023-2024
- Veiligheidsbeleid en schoolprotocollen

- Jaarrekening 2022
- Uitgangspunten begroting en meerjarenbegroting 2024-2028
- Jaarplan 2024 met een geactualiseerde plaatsbepaling
- Werkkostenregeling 2024 (WKR)

In februari heeft de GMR een themavergadering gehad over Samen Opleiden. In de extra vergadering in november is met de GMR het gesprek gevoerd en informatie gegeven over de ontwikkelingen binnen Spaarnesant ten aanzien van het anders toetsen en de keuze van scholen om te stoppen met de eindtoets.

De GMR is door het bestuur geïnformeerd over en betrokken bij specifieke onderwerpen waaronder: de noodplannen op de scholen, de herinrichting van het stafbureau, opbrengst van de Banenmarkt, Spaarnesant Jaarverslag 2022, Mid Term Review 2023 en de stand van zaken van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

De GMR is in dit verslagjaar ook betrokken geweest bij de procedure voor de werving en selectie van een nieuw lid van het CvB. Vanuit de GMR hebben twee leden (een ouder en een personeelslid) zitting gehad in de benoemingsadviescommissie. De GMR heeft een positief advies afgegeven voor de benoeming van Annette Wolthers als nieuw lid CvB.

Ook intern heeft de GMR diverse onderwerpen besproken, onder meer over het voorzitterschap, de commissies, vacature vervulling, opleiding van de GMR-leden, het rooster van aftreden en het huishoudelijk reglement. Verder bespreekt de GMR regelmatig, binnen de eigen geledingen, hoe zij hun rol binnen de medezeggenschap naar het bestuur en het contact met de achterban nog verder kunnen verbeteren.

Toezicht en medezeggenschap

De voorzitters van de RvT en GMR hebben onderling overleg gehad voor een nadere kennismaking en uitwisseling, maar ook voor de voorbereiding van een gezamenlijke bijeenkomst van de leden van de RvT en GMR. In mei zijn de leden, in een gezamenlijke bijeenkomst, geïnformeerd over de ijkpunten van het Kompas in relatie tot scholen van morgen en is de koppeling gemaakt naar de governance en de rol van de toezichthouder en medezeggenschap in dit kader.

Medezeggenschapsraden

Alle scholen van Spaarnesant hebben op schoolniveau een eigen medezeggenschapsraad.

Ook deze raden vervullen een belangrijke rol in het kader van de medezeggenschap. Waar de GMR de gesprekspartner is van het bestuur en betrokken is bij beleid van alle scholen, zijn de leden van de MR gesprekspartner van de directeur van een school.

Goede interactie tussen de leden van de GMR en de MR'en is van belang. Door goed contact met de achterban kan de GMR de kwaliteit van de advisering naar het bestuur verbeteren. Onder meer door het organiseren van een zgn. meet & greet van de leden van de GMR met leden van de MR'en op specifieke thema's wordt voorzien in deze interactie.

Bijlage IV Referentiemodel schoolkwaliteit per school

Inspectiestandaard	referentiemodel schoolkwaliteit Spaarnesant	beschrijving	Schoolnamen																									
			IKC De Argonauten	De Beatrixschool	Bos en Vaart	De Cirkel	Cruquiussschool	Ter Cleeff	De Dolfin	De Globe	M.L. Kingschool	De Kring	Hannie Schafschool	Molenwiek Dalton	De Wijde Wereld Montessori	De Peppelaer	De Erasmus, zelfst. dislocatie	De Piramide, nevenvestiging	De Spaarneschool	De Wijgenhoek	De Zonnewijzer	De Zuiderpolder/Camelot	IKC Schalkwijk SBO	De Zuidwester	Hildebrand SBO	De Parel SO	Van Voorthuysenschool SO	
OP ONDERWIJSPROCES																												
OP1	Aanbod	<i>Het aanbod bereidt de leerlingen voor op vervolgonderwijs en samenleving.</i>	V	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	G	V	G	G	V	V	V	V	V	G	V	V	V	V	G
OP2	Zicht op ontwikkeling en begeleiding	<i>De school volgt de ontwikkeling van de leerlingen en biedt waar nodig passende begeleiding en extra ondersteuning.</i>	V	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	G	V	G	G	G	V	V	V	V	G	V	V	V	V	G
OP3	Pedagogisch-didactisch handelen	<i>Het pedagogisch-didactisch handelen van de leraren stelt leerlingen in staat om te leren en zich ontwikkelen.</i>	V	V	G	V	V	V	V	V	V	V	G	G	V	G	G	G	V	V	V	G	G	V	V	V	V	G
OP4	Onderwijstijd	<i>De leerlingen krijgen voldoende tijd om zich het aanbod eigen te maken.</i>	G	G	V	V	V	V	V	V	V	G	V	V	V	G	G	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	G
OP6	Afsluiting	<i>De afsluiting van het onderwijs verloopt zorgvuldig.</i>	V	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	G	V	G	G	G	V	V	V	G	V	V	V	V	V	G
VS VEILIGHEID EN SCHOOLKLIMAAT																												
VS1	Veiligheid	<i>De school zorgt voor een veilige omgeving voor leerlingen.</i>	G	V	G	V	V	V	V	V	V	G	G	G	G	V	G	G	V	V	V	G	G	V	V	V	V	G
VS2	Schoolklimaat	<i>De school heeft een schoolklimaat dat bijdraagt aan het ontwikkelen van sociale en maatschappelijke competenties.</i>	G	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	G	V	V	V	V	G	V	V	V	V	V	V	G
OR ONDERWIJSRESULTATEN																												
OR1	Resultaten	<i>De school behaalt met haar leerlingen leerresultaten die ten minste in overeenstemming zijn met de gestelde norm.</i>	V	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	G	G	V	V	V	V	G	V	V	V	V	G
OR2	Sociale en maatschappelijke competenties	<i>De leerlingen behalen sociale en maatschappelijke competenties op het niveau dat ten minste in overeenstemming is met de verwachtingen van het vervolgonderwijs en de maatschappij.</i>	G	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	G
SKA STUREN, KWALITEITSZORG EN AMBITIE																												
SKA1	Visie, ambities en doelen	<i>De school heeft een gedragen visie op goed onderwijs, heeft daarvoor ambities en doelen en stuurt op het behalen daarvan.</i>	V	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	G	G	V	V	V	V	V	V	G	V	V	V	V	V	G
SKA2	Uitvoering en kwaliteitscultuur	<i>De school realiseert de doelen voor goed onderwijs, bevordert een kwaliteitscultuur, zorgt voor randvoorwaarden en stuurt, waar nodig, tussentijds bij.</i>	V	V	G	V	V	G	V	V	V	V	V	G	G	G	G	G	V	V	G	V	G	V	V	V	V	G
SKA3	Evaluatie, verantwoording en dialoog	<i>De school evalueert en analyseert systematisch of zij de doelen realiseert en verantwoordt zich daarover. Ze stelt, wanneer nodig, het schoolbeleid bij en betreft interne en externe belanghebbenden in een goed functionerende dialoog.</i>	V	V	G	V	V	V	V	V	V	V	V	V	G	V	V	V	V	V	G	V	G	V	V	V	V	V

Bijlage V Leerlingenprognoses per school

Telling 1 februari	Brin	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Basisonderwijs</i>							
Bos en Vaart	15SB	548	550	550	550	550	550
Cruquiusschool	15SB	136	155	183	211	220	220
De Kring	15UJ	515	516	516	516	516	516
Hannie Schaft	15UJ	231	226	234	232	240	243
De Cirkel	15WQ	296	271	264	262	270	275
M.L. Kingschool	16KG	244	238	247	258	267	276
Ter Cleeff	16AR	603	591	590	585	585	585
IKC De Argonauten	16AR	189	206	225	229	228	230
De Wilgenhoek	16CH	214	212	216	216	220	220
De Beatrixschool	16DS	448	425	442	450	450	450
De Dolfijn	16GK	279	245	250	255	258	259
De Zonnewijzer	16HS	456	439	450	450	450	450
De Zuidwester	16JB	427	422	420	420	420	420
Camelot	16LF	156	175	177	179	181	181
De Globe	16NG	122	128	130	132	137	137
De Erasmus	16NG	293	280	285	290	295	295
De Piramide	16NG	160	160	160	160	160	160
Molenwiek Dalton	16WT	466	467	461	464	460	462
De Wijde Wereld Montessori	16WT	166	177	185	190	190	195
De Spaarneschool	16YQ	151	144	145	147	149	149
De Peppelaer	16ZF	415	414	410	410	410	410
Totaal BAO		6.515	6.441	6.540	6.606	6.656	6.683
<i>Mutatie t.o.v. voorgaand jaar</i>		3,5%	-1,1%	1,5%	1,0%	0,8%	0,4%
<i>SBO en SO</i>							
Hildebrand	18QX	54	42	36	27	14	0
IKC Schalkwijk	18RW	184	185	190	195	200	200
Totaal SBO		238	227	226	222	214	200
<i>Mutatie t.o.v. voorgaand jaar</i>		0,4%	-4,6%	-0,4%	-6,3%	-10,1%	-11,9%
Van Voorthuijsschool	18IS	180	197	210	215	215	215
De Parel	18LW	121	124	118	115	117	117
Totaal SO		301	321	328	330	332	332
<i>Mutatie t.o.v. voorgaand jaar</i>		0,0%	6,6%	2,2%	9,6%	10,3%	3,4%
Totaal SBO en SO		539	548	554	552	546	532
<i>Mutatie t.o.v. voorgaand jaar</i>		0,2%	1,7%	1,1%	2,6%	1,3%	-2,9%
Totaal Spaarnesant		7.054	6.989	7.094	7.158	7.202	7.215
<i>Mutatie t.o.v. voorgaand jaar</i>		3,3%	-0,9%	1,5%	0,9%	0,6%	0,2%

Verantwoording passend onderwijs middelen

Kalenderjaar 2023 | retour aan samenwerkingsverband voor 15 maart 2024 aan m.post@po-zk.nl

Gegevens schoolbestuur			
Naam schoolbestuur	Leerlingaantal 1-2-2022	Ontvangen middelen SWV-kalenderjaar 2023	
Spaarnesant	6515	Ondersteuningsmiddelen:	€ 1.907.946,00
		Correctie	€ 262.407,00
		TLV op BAO:	€ 82.980,93
		Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op bao:	€ 196.000,00
		Totaal	€ 2.449.333,93

NB: de verantwoording over de ontvangen middelen voor IKC Zuid-Kennemerland wordt in een apart format opgevraagd en besproken in de Stuurgroep IKC.

Vraag 1 Hoe is passend onderwijs gerealiseerd met de ontvangen ondersteuningsmiddelen?		
A	Hoe zijn de ontvangen ondersteuningsmiddelen verdeeld onder uw reguliere scholen? Middels welke verdelingssystematiek?	Het bedrag per leerling gaat volledig naar de scholen. De DWS en TLV's worden rechtstreeks verrekend met de desbetreffende school
B	Hoe hebt u zicht op de resultaten van passend onderwijs op uw scholen?	<p>Het kwaliteitssysteem binnen Spaarnesant behelst dat er jaarlijkse zelfevaluaties worden gedaan en opbrengsten worden gemonitord. Alle scholen worden eens in de drie jaar bezocht voor een audit. Dit jaar zijn de volgende scholen bezocht: de Beatrixschool, Cruquiusschool, Ter Cleeff, de Dolfijn, de Kring, Molenwiek Dalton, de Erasmus, IKC Schalkwijk SBO. De scholen verantwoorden zich jaarlijks via het jaarverslag.</p> <p>Er is een netwerk met de kwaliteitsmedewerkers van de verschillende besturen uit Zuid Kennemerland en een aantal consulenten van het SWV. Er zijn inmiddels een aantal bijeenkomsten geweest. Deze bijeenkomsten staan in het teken van verkenning van gezamenlijke thema's en een goede afstemming hierop. Deze groep komt vier keer per jaar bij elkaar.</p> <p>Verder heeft de kwaliteitsmedewerker van Spaarnesant minimaal één keer per schooljaar, met de consulenten van het samenwerkingsverband, een afstemmingsoverleg. Dit om samen te beoordelen waar de ondersteuningsbehoefte ligt van de scholen en deze zo nodig op elkaar af te stemmen.</p>
C	Zijn er op bestuursniveau afspraken over welke analyse instrumenten uw scholen gebruiken om het onderwijsaanbod af te stemmen op de (veranderende) leerling populatie?	Alle scholen binnen Spaarnesant maken jaarlijks een zelfevaluatie waarin zij zichzelf de vraag stellen hoe hun onderwijsaanbod is afgestemd op de leerlingpopulatie. Bij audits wordt er gekeken hoe dit er in de praktijk uitziet. Vanuit deze professionele dialoog krijgt de school een beeld wat er goed gaat en waar ontwikkelkansen liggen.

Verantwoording passend onderwijs middelen

Kalenderjaar 2023 | retour aan samenwerkingsverband voor 15 maart 2024 aan m.post@po-zk.nl

D	Hoe worden de resultaten/inzet van passend onderwijsmiddelen besproken met de RvT?	De resultaten en inzet van middelen zijn onderdeel van het jaarverslag dat met de RvT wordt besproken. Daarnaast komt het terug in de verantwoordingsrapportage van het bestuur aan de RvT in het kader van ons Policy-Governancesysteem. Omdat een passend onderwijsaanbod voorkomt in de missie van Spaarnesant , moet daar specifiek op verantwoord worden. Dit gebeurt jaarlijks. Daarnaast is dit ook onderdeel van de mid-term review. Niet als een separaat onderwerp maar wel binnen het overkoepelende onderwerp: Onderwijs Kwaliteit (met de thema's Onderwijs & Innovatie, Kansengelijkheid, Inclusiviteit en Educatief partnerschap)
E	Hoe worden de resultaten/inzet van passend onderwijsmiddelen besproken met de (G)MR?	De resultaten en inzet van middelen zijn onderdeel van het jaarverslag dat met de GMR wordt besproken.
F	Wat is uw beeld van de kwaliteit van passend onderwijs op uw scholen op dit moment?	Zie overzicht kwaliteit uit zelfevaluatie in jaarverslag 2023.
G	Wat is uw beeld van de ontwikkeling van de kwaliteit van passend onderwijs op uw school in de afgelopen jaren?	Er is halfjaarlijks contact tussen de consultants van het samenwerkingsverband en de kwaliteitsmedewerker van Spaarnesant. Het doel is om de afstemming en kwaliteit van passend onderwijs op de scholen in kaart te brengen en de ondersteuningsbehoefte van de scholen met elkaar af te stemmen.
H	Lukt het in alle gevallen om aan uw zorgplicht te voldoen? Graag toelichten.	Geen signalen gekregen dat het niet lukt. Wel belangrijk om helder te blijven houden wat zorgplicht voor scholen precies betekent.
I	Welke positieve en negatieve trends ervaart u?	Bij een aantal scholen is de leerling populatie aan het veranderen. Er is een bredere spreiding en het aanbod zal hierop moten worden aangepast. Scholen signaleren dit en spelen hierop in.
J	Als u een wens mag doen, hoe luidt die dan?	De wens is om de samenwerking met het samenwerkingsverband de aankomende fase te verdiepen. Zodat de ondersteuning vanuit het bestuur en het samenwerkingsverband nog beter op elkaar is afgestemd.
K	Overige opmerkingen	

Vraag 2

Hoe is de inzet van expertise vanuit uw gespecialiseerd onderwijs aan reguliere basisscholen gerealiseerd?

van Voorthuysen school

A	Personele inzet	Twee ambulant begeleiders (AB'ers), leerkracht/intern begeleider van de Van Voorthuysenschool, zijn beiden voor 1 dag per week
---	-----------------	--

Verantwoording passend onderwijs middelen

Kalenderjaar 2023 | retour aan samenwerkingsverband voor 15 maart 2024 aan m.post@po-zk.nl

		vrij geroosterd om vragen extern te beantwoorden en expertise te delen. Dit gebeurt op locatie of via Teams, mail of telefoon.
B	Materiele inzet	Er is materiaal uitgeleend en geboden. Denk aan: ZML toetsen, zelfstandig werk, aangepast (leer)materiaal en middelen om de dag, tijd en ruimte te structureren. Materiaal ten behoeve van psycho educatie. Ook wordt er gebruik gemaakt van de IQ testen die wij op school hebben.
C	Aan hoeveel scholen is door het gespecialiseerd onderwijs ondersteuning geboden?	<ul style="list-style-type: none"> • Momenteel krijgen we veel casussen waar een sparringmoment wordt gevraagd voor leerlingen die “tussen wal en schip vallen”. • Leerlingen die niet meekomen op het regulier, maar niet passen op het IKC. • We komen bij twee scholen waar een leerling met het syndroom van Down zit en hebben ook een intern begeleider van één van deze scholen op onze school mogen ontvangen om onze rekenmethode te laten zien, toetsmogelijkheden en mogelijkheden voor psycho educatie. • Op een IKC bij een leerling die tussen zml/ikc inzet, leerkrachtondersteuning • Ondersteuning overgang regulier naar zml (klassenmanagement/werk op niveau) • Leerling gr. 4 leerachterstand/si problematiek • Ook geven wij begeleiding op groepen van verschillende kinderdagcentra. Hier adviseren wij over passende activiteiten voor leerlingen die qua gedrag of prikkelverwerking school niet aankunnen, maar cognitief wel voldoende uitdaging nodig hebben. We bieden materiaal aan om hieraan te voldoen, doen observaties, geven advies op gebied van taakaanpak, leren leren, structuur bieden in ruimte, tijd en materiaal enz. Momenteel zijn er twee nieuwe zorg onderwijsgroepen gestart, waar één van onze ambulante begeleiders hulp biedt. • Ondersteuning bij een leerling die niet voldoende tot leren komt (waar komt dit door)
D	Hoe tevreden zijn deze scholen over de geboden ondersteuning? En hoe wordt dit gemeten?	Wat wij terugkrijgen van scholen is dat zij de samenwerking als prettig ervaren.
E	Overige opmerkingen	Wij krijgen momenteel veel telefonische vragen waarbij het gaat over het aanpassen van een leerlijn, een leerling die wegens passend onderwijs op het regulier moet blijven. Dit gaat om leeftijden/ontwikkelingsniveaus boven de doelgroep van het speciaal onderwijs voor zeer moeilijk lerende kinderen. Dit zal in het komende jaar zijn waarop de ambulante begeleiders zich in zullen scholen.

Verantwoording passend onderwijs middelen

Kalenderjaar 2023 | retour aan samenwerkingsverband voor 15 maart 2024 aan m.post@po-zk.nl

Vraag 2

Hoe is de inzet van expertise vanuit uw gespecialiseerd onderwijs aan reguliere basisscholen gerealiseerd?

De Parel

A	Personele inzet	90 tot 95% van de middelen vanuit het SWV gaan naar personele inzet. Voor 2023 waren dit (allen voor een deel van hun tijd, variërend van 0.15 tot 0.25 FTE) A. Krimpen, K. Hoekstra, L. Snel, M. Sikma, C. Spee en M. Rill.
B	Materiele inzet	Onkosten voor Workshopmiddagen, Website onderhoud en hosten, maken van Film, het gebruik van werkruimte en vergaderruimte, netwerkbijeenkomst voor 1 ^e lijn ergopraktijken
C	Aan hoeveel scholen is door het gespecialiseerd onderwijs ondersteuning geboden?	Er zijn 32 trajecten met aanmelding en hulpvraag geweest in 2023. Daarnaast benaderen scholen TPO ook regelmatig met een (korte) vraag zonder aanmelding.
D	Hoe tevreden zijn deze scholen over de geboden ondersteuning? En hoe wordt dit gemeten?	De ontvangers van de ondersteuning zijn over het algemeen erg tevreden. Na ieder traject stuurt TPO een enquête. Het overzicht van de resultaten is als bijlage aan het jaarplan dat ook wordt gedeeld met het SWV toegevoegd.
E	Overige opmerkingen	

Vraag 3 (indien van toepassing)

Hoe zijn de leerlinggebonden ondersteuningsmiddelen 2023 ingezet?

School (in te vullen door SWV)	TLV op BAO (in te vullen door SWV)	Beschrijving inzet en betrokkenheid ouders (initialen gebruiken, geen volledige namen)
Bos & Vaart	2016-00154 IH	IH is op de Bas en Vaart gekomen na 'Kleine Maatjes' van Heliomare waarbij de ondersteuning van I er zoveel mogelijk op gericht is haar deel uit te laten maken van de groep en haar zelfstandigheid te vergroten. In het afgelopen jaar zijn onder andere de volgende ondersteunende activiteiten uit het TLV budget betaald: <ul style="list-style-type: none"> • Materialen om tegemoet te komen aan haar beperking in spel. Waarbij soms ook een onderwijsassistente wordt ingeschakeld om I mee te laten komen.

Verantwoording passend onderwijs middelen

Kalenderjaar 2023 | retour aan samenwerkingsverband voor 15 maart 2024 aan m.post@po-zk.nl

		<ul style="list-style-type: none"> • Bijles om haar kansen zo optimaal te benutten (ze is aangenomen op het Rudolf Steiner, Havo) • Extra kosten voor het kunnen deelnemen aan kamp (oa kosten vader die voor het verlenen van zorg in hotel nabij overnacht). • Vervangende gymlessen (yoga, turnen) • Daarnaast wordt aangesloten op medische trajecten, door deze deels op school te laten plaatsvinden en vanuit school te ondersteunen in overleg met kinderpsychologe en kinderfysiotherapeut.
Camelot	2011-00028 SV (7mnd)	<p>SV is september 2021 ziek geworden. Zij is opgenomen in het AMC. Zowel in het AMC als in de revalidatieperiode aansluitend aan de opname is sprake geweest van onderwijs op de momenten dat dit mogelijk was. De kosten voor onderwijs op 'de kleine prins' zijn bekostigd uit het TLV. In 2022 is Salome teruggekeerd op school, met gebruik van verschillende hulpmiddelen. Dit liep door in 2023. In overleg met ouders hebben we gekeken welke aanpassingen er voor haar nodig waren op het gebied van leren, zelfredzaamheid bij haar beperkte mobiliteit, en sociaal- emotionele ontwikkeling. Door de extra ondersteuning die is bekostigd heeft Salome haar opgelopen achterstand ingehaald en kan nu weer meedraaien binnen het reguliere aanbod.</p>
Zuidwester	2022-00249 ND	<p>D.D en N.K hebben de diagnose selectief mutisme. Zij worden behandeld door een psycholoog die hiervoor op school komt. TLV- middelen worden ingezet om deze leerlingen op sociaal-emotioneel gebied extra te ondersteunen en de vertaalslag van therapie naar dagelijkse praktijk te maken. Er is nu voor een aantal uur assistentie voor persoonlijke begeleiding aanwezig.</p> <p>Deze persoon haakt o.a. aan bij de therapie sessies en helpt bij het uitvoeren van de 'opdrachten/oefeningen' die hieruit voor de leerlingen voortkomen;</p> <ul style="list-style-type: none"> • doet observaties die nodig zijn en ondersteunt de leerkracht die op deze manier 1 op 1 kan werken met de leerling en/of kan overleggen met de therapeut; • begeleidt de leerlingen met hun werk in de groep (1 op 1). <p>Er is regelmatig overleg tussen: school-ouder-therapeut.</p>
Zuidwester	2022-00248 DD	Zie toelichting hierboven 2022-00249 ND

Verantwoording passend onderwijs middelen

Kalenderjaar 2023 | retour aan samenwerkingsverband voor 15 maart 2024 aan m.post@po-zk.nl

Molenwiek Dalton	2023-00110 RA	Het volledige TLV budget van RA wordt ingezet door op de dagen dat de school intern geen ondersteuning in de groep kan organiseren (woensdag en donderdag), ondersteuning in te huren via Studytree. Per maand ontvangt de Molenwiek hiervoor een factuur.
Molenwiek Dalton	2020-00209 DB (7mnd)	In schooljaar 2022-2023 is het geld volledig ingezet voor de sociaal-emotionele ontwikkeling van D. De ondersteuning van Melissa, trainster van OOK, is voortgezet. Zij komt wekelijks langs. De ene week geeft ze 1 op 1 begeleiding aan Daan bij het behalen van zijn doelen op sociaal-emotioneel vlak. De andere week heeft D. met vier leerlingen uit groep 8 een weerbaarheidstraining: Hoe vraag ik tijdens de pauze aan een ander kind of ze willen spelen? Hoe geef ik mijn grens aan als ik dat niet wil? Hoe ik neem initiatief?

Bijlage VII NPO begroting gezamenlijke activiteiten

NPO begroting	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal MJB 2024	Totaal na MTR 2022	Totaal oorspronkelijk
Samen opleiden en professionaliseren	55.127	90.000	515.500	515.500	115.000	1.291.127	631.405	909.535
Binden en boeien	250.059	-	-	-	-	250.059	676.393	689.893
Anders organiseren	78.037	94.000	-	-	-	172.037	329.000	96.000
Formatief toetsen	-	-	-	-	-	-	18.500	18.500
Totaal	383.223	184.000	515.500	515.500	115.000	1.713.223	1.655.298	1.713.928

NPO begroting	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal MJB 2024	Totaal na MTR 2022	Totaal oorspronkelijk
Personeel	301.247	148.210	496.200	515.500	115.000	1.576.157	1.330.018	
Inhuur derden	5.462	20.969	-	-	-	26.431	209.000	96.500
Academie NPO	76.515	14.821	19.300	-	-	110.636	116.280	121.535
Bovenschools NPO totaal	383.223	184.000	515.500	515.500	115.000	1.713.223	1.655.298	1.713.928

Samen opleiden en professionaliseren							
Kosten in €	Realisatie 2022	Prognose 2023	2024	2025		Totaal	Totaal Oor- spronkelijk
Personeel:							
Extra inzet (beschrijving + FTE's)							
Schoolopleiders aug 2022 en verder	6.552					6.552	868.500
Programmaleiding (Mariette 0,2 kosten via Academie + 0,2 fte)	22.033	28.000				50.033	15.000
Bovenschoolse schoolopleiders	19.009	48.210				67.219	
Vergoeden studiedag en stagedag Ad pep			66.700	86.000		152.700	
Vergoeden studiedag en stage medewerkers Pabo			270.000	270.000	115.000	655.000	
Stagedag betalen HBO studenten			127.500	127.500		255.000	
Stagedag betalen MBO studenten			32.000	32.000		64.000	
Scholing (inkoop Academie):							
Beschrijving + kosten							
Grip op de groep (meerwerk 2 x 2 personen)						-	1.000
Talentfluisteren (meerwerk)						-	1.000
Velon basisregistratie schoolopleiders (3x)	415					415	2.685
Professionele identiteit (meerwerk)						-	1.000
Training onderwijsassistenten 2 x	5.310					5.310	6.000
Feedback geven (interventie NPO) 2 x						-	900
reken specialist 4 personen	1.808					1.808	6.900
taalspecialist 2 personen						-	6.300
Lezing rekentaal						-	250
Rekencoördinator 4 personen							
Communiceren met ouders							
Schoolleiders opleiding basisbekwaam 5 keer, deel 2023		13.790	19.300			33.090	
Benodigd budget	55.127	90.000	515.500	515.500	115.000	1.291.127	909.535

Binden en boeien						
Kosten in €	2022	2023	2024	2025	Totaal	Totaal Oorspronkelijk
Personeel:						
Extra inzet (beschrijving + FTE's)						
coachen startende leerkrachten 0,4 FTE, va aug 22					-	178.500
Training professionele identiteit vanuit talent					-	2.893
Vervanging verlofdag schoolleidersopleiding (11 x 0,2 fte)	180.870				180.870	360.000
inhuur derden:						
W&S Reclamebureau en media-inkoop					-	35.000
intervisie starters					-	1.500
Inventarisatie vertrekkende leerkrachten + beleid aanpassing					-	30.000
Digitaal platform Spaarnesant Sport					-	5.000
Aon Vitaliteitsprogramma						
Spaarnesant Sport	2.739				2.739	
Scholing (inkoop Academie): Beschrijving + kosten						
Inductieprogramma starters					-	5.000
Opleiding Pedagogisch Leiderschap	61.123				61.123	72.000
Andere kosten:						
Overige kosten schoolleidersopleiding	4.156				4.156	
Overige kosten schoolleidersopleiding	1.171				1.171	
Benodigd budget	250.059				250.059	689.893

Anders organiseren						
Kosten in €	2022	2023	2024	2025	Totaal	Totaal Oorspronkelijk
Personeel:						
Extra inzet (beschrijving + FTE's)						
Van ideeën naar opgave naar uitvoering	72.782	72.000			144.782	71.000
inhuur derden:						
Externe expertise	2.723	20.969			23.692	10.000
Scholing (inkoop Academie): Beschrijving + kosten						
Loopbaanfit					-	4.000
Inspiratiesessies					-	3.000
ZoomT jaarprogramma hier opnemen?					-	7.000
leernetwerk ZoomT opzetten coördinator van dit leernetwerk					-	1.000
Andere kosten:						
	2.532	1.031				
Benodigd budget	78.037	94.000	-	-	168.474	96.000

Formatief toetsen						
Kosten in €	2022	2023	2024	2025	Totaal	Totaal Oorspronkelijk
Personeel:						
Extra inzet (beschrijving + FTE's)						
vacature (beschrijving functie + FTE + schaal)						
inhuur derden:						
Externe expertise						15.000
Scholing (inkoop Academie): Beschrijving + kosten						
Annsluiten netwerk en bezoek bijeenkomsten					-	3.500
Benodigd budget		-			-	18.500

5. Jaarrekening 2023

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens over het kalenderjaar 2022 van Stichting Spaarnesant. De jaarrekening is opgemaakt door de bestuurder onder de eindverantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht in haar toezichhoudende en controlerende rol binnen de stichting.

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

De jaarrekening is opgesteld volgens de inrichtingsvereisten zoals opgenomen in de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van deze regeling is Titel 9 in boek 2, van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, met in het bijzonder Richtlijn "660 Onderwijsinstellingen", van toepassing

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting."

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Er hebben geen presentatiewijzigingen van posten in de balans of de staat van baten en lasten plaatsgevonden ten opzichte van de jaarrekening 2022.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Waarbij de afschrijving van de investeringen uit het

lopende boekjaar wordt bepaald op het x/12 deel van het jaar na de maand van aanschaf. Hierbij is x het aantal maanden dat het jaar nog heeft te gaan. De gehanteerde activeringsgrens is voor alle categorieën € 500 uitgezonderd Groot onderhoud. Voor Groot onderhoud is de activeringsgrens €2.000.

Investeringssubsidies worden direct in mindering gebracht op de investeringen en niet gepasseerd in de balans.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen	2,5 – 11,1 %	(9 - 40 jaar)
Groot onderhoud	2,5 – 16,7 %	(6 – 40 jaar)
Meubilair en inventaris	5 - 10 %	(20 jaar)
Apparatuur en installaties	10 %	(10 jaar)
Leermiddelen	12,5 %	(8 jaar)
Computerapparatuur en telefonie	20 %	(5 jaar)
Digiborden	10 %	(10 jaar)
iPads	25%	(4 jaar)
Gymnastiek/speellokaal/zwembad materiaal	5 – 10 %	(10 - 20 jaar)

De investeringen gebouwen hebben betrekking op:

- Een aandeel van Spaarnesant in een investering welke deels ten behoeve van buitenschoolse opvang is, uit 2011. De investering wordt in 40 jaar afgeschreven. Deze investering is nog uit de periode van voor de lumpsum bekostiging. Spaarnesant verhuurt het onderdeel buitenschoolse opvang, tegen minimaal kostendekkende tarieven aan de stichting BSO op Stoom. De afschrijvingslasten van circa € 8.5 k worden bij op Stoom in rekening gebracht. Spaarnesant is met de gemeente Haarlem overeengekomen dat bij buitengebruikstelling van het schoolgebouw voor onderwijs, dit deel van het schoolgebouw in eigendom wordt overgedragen aan de gemeente Haarlem. De gemeente Haarlem zal dan de resterende boekwaarde van de investering vergoeden aan Spaarnesant.
- Een aandeel van Spaarnesant in investering in het pand Schipholpoort 2 in 2013. Dit pand wordt gehuurd ten behoeve van de huisvesting van het bestuur en het stafbureau. Door een jaarlijkse korting op de huurprijs, wordt deze investeringen terugverdiend (de korting is gerelateerd aan de afschrijvingslast van € 45 k).
- Duurzaamheidsinvesteringen, zoals zonnepanelen, ledverlichting en installaties.

Vlottende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen - Algemene reserve

De algemene reserve is er ter waarborging van de continuïteit van de scholen en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en de lasten. De algemene reserve wordt beschouwd als deel van de publieke middelen en is vrij besteedbaar.

Eigen vermogen – Bestemmingsreserve NPO publiek

De bestemmingsreserve NPO publiek is gevormd door het verschil tussen de ontvangen middelen NPO en de lasten van de uitgevoerde activiteiten tot 31 december 2022. Deze middelen zijn specifiek bestemd voor het uitvoeren van NPO activiteiten.

Eigen vermogen - Bestemmingsreserve privaat

De bestemmingsreserve privaat is gevormd door het verschil tussen baten en lasten van rekeningen van o.a. ouderraden, tussen- en naschoolse opvang en overige eigen middelen van de school.

Vorzieningen

Vorzieningen 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 gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijds waarde niet materieel is.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Vorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Jubileumvoorziening

De voorziening jubilea is opgebouwd om de kosten van 25-jarig respectievelijk 40-jarig ambtsjubileum van de personeelsleden te betalen. De voorziening is tegen nominale waarde opgenomen.

Voorziening werkloosheidsbijdragen

De voorziening werkloosheidsbijdragen bestaat uit de verwachte wettelijke en bovenwettelijke WW-uitkering van werknemers die voor het ontstaan van dit recht bij Spaarnesant werkzaam waren.

Het deel van de uitkeringskosten dat door het Participatiefonds gedragen wordt, is niet meegenomen in de voorziening. Deze de (verwachte) vergoeding van het Participatiefonds is afhankelijk van de ontslaggronden en –procedure.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken bestaat uit de verwachte doorbetaalde loonkosten bij ziekte wegens eigen risicodragerschap. Ook de uit te betalen transitie vergoeding is opgenomen in de voorziening.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar, waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de waarde van de gespaarde uren wordt met de actuele loonkosten gerekend.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van besteding.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, dit is meestal de nominale waarde.

Staat van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin 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 zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Spaarnesant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

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

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

Op materiële vaste activa wordt zoals hierboven beschreven afgeschreven. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingsprojecten

Met betrekking tot de huisvestingsprojecten waar Spaarnesant het bouwheerschap voert en risicodragend is, worden de gemeentelijke subsidies verantwoord onder de baten en de huisvestingslasten onder lasten. De betreffende gemeente is conform de geldende wet- en regelgeving verantwoordelijk voor huisvesting en buitenonderhoud.

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.

Financieel resultaat

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het exploitatieresultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed en waar ze uit voort zijn gekomen. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten draagt het kasstroomoverzicht bij aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

Balans (na verwerking resultaatbestemming)

1. ACTIVA		31.12.2023	31.12.2022
1.1	VASTE ACTIVA		
1.1.2	Materiële vaste activa		
1.1.2.1	Gebouwen en terreinen	10.843.109	9.950.391
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	6.977.351	6.740.585
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	702.886	738.602
1.1.2.5	In uitvoering en vooruitbetaling	933.254	223.624
		<u>19.456.600</u>	<u>17.653.202</u>
	Totaal vaste activa	19.456.600	17.653.202
1.2	VLOTTENDE ACTIVA		
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren	181.160	145.391
1.2.2.2	Vorderingen op OCW / EZ	67.532	98.079
1.2.2.3	Vorderingen op gemeente	182.341	72.627
1.2.2.4	Overige vorderingen	373.805	277.472
1.2.2.5	Overlopende activa	1.093.457	636.320
		<u>1.898.295</u>	<u>1.229.890</u>
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.1	Kasmiddelen	110	82
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	17.646.177	17.551.904
		<u>17.646.287</u>	<u>17.551.986</u>
	Totaal vlottende activa	19.544.582	18.781.876
	TOTAAL ACTIVA	39.001.182	36.435.078

2. PASSIVA		31.12.2023	31.12.2022
2.1	EIGEN VERMOGEN		
2.1.1	Verloopoverzicht eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	19.094.930	19.451.449
2.1.1.2	Bestemmingsreserve NPO (publiek)	5.567.694	4.958.498
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	574.477	554.354
	Totaal eigen vermogen	25.237.102	24.964.300
2.2	VOORZIENINGEN		
2.2.1	Personele voorzieningen		
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	657.500	544.900
2.2.1.5	Werkloosheidsbijdragen	212.900	329.300
2.2.1.6	Langdurig zieken	380.403	250.973
2.2.1.8	Duurzame inzetbaarheid	273.600	110.018
	Totaal voorzieningen	1.524.403	1.235.191
2.4	KORTLOPENDE SCHULDEN		
2.4.8	Kortlopende schuld gemeente	211.645	131.977
2.4.9	Crediteuren	1.405.136	1.511.798
2.4.12	Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.459.038	3.095.731
2.4.14	Overige kortlopende schulden	295.469	152.268
2.4.16	Vooruitontvangen subsidies OCW	4.257.814	1.286.028
2.4.17	Vooruitontvangen bedragen	594.832	2.245.442
	Vakantiegeld en bindingstoelage	2.015.744	1.812.343
	Totaal kortlopende schulden	12.239.677	10.235.587
	TOTAAL PASSIVA	39.001.182	36.435.078

Staat van baten en lasten

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
	€	€	€
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	65.247.979	61.004.811	61.795.213
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	902.385	596.182	686.292
3.5 Overige baten	<u>2.801.094</u>	<u>2.436.828</u>	<u>2.889.745</u>
Totale baten	68.951.458	64.037.821	65.371.250
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	57.806.000	53.668.858	51.561.495
4.2 Afschrijvingen	2.367.943	2.453.810	2.553.621
4.3 Huisvestingslasten	4.471.510	3.920.581	3.945.200
4.4 Overige lasten	<u>4.548.433</u>	<u>3.696.554</u>	<u>4.503.908</u>
Totale lasten	69.193.887	63.739.802	62.564.223
6. Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	515.231	0	59.666
6.2 Financiële lasten	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>45.327</u>
Totale financiële baten en lasten	515.230	-5.000	14.338
RESULTAAT	<u>272.801</u>	<u>293.019</u>	<u>2.821.365</u>

Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-242.429		2.807.026
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	2.298.219		2.209.426	
Mutaties eigen vermogen	0		0	
Mutaties voorzieningen	289.212		155.280	
		2.587.432		2.364.706
<i>Veranderingen in vlottende activa:</i>				
Vorderingen	-668.405		2.475.200	
Kortlopende schulden	1.555.945		2.032.109	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		887.540		4.507.309
Ontvangen interest	515.231		59.666	
Betaalde interest	0		-45.327	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		515.231		14.339
Investerings:				
- Materiële vaste activa	-4.406.739		-4.185.633	
Desinvesteringen:				
- Materiële vaste activa	753.266		344.194	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.653.473		-3.841.439
Mutaties liquide middelen		94.300		5.851.941
Beginstand liquide middelen	17.551.986		11.700.045	
Mutaties liquide middelen	94.300		5.851.941	
Eindstand liquide middelen		17.646.286		17.551.986

Toelichting op de balans

1.1 Vaste activa

De jaarlijkse afschrijvingskosten gebouw worden voor een deel gedekt uit de huuropbrengsten van de tussenschoolse opvang en voor een deel uit de huurkorting voor het pand Schipholpoort. De jaarlijkse afschrijvingen gebouw betreffen tevens duurzaamheidsinvesteringen, zoals zonnepanelen, ledverlichting en installaties.

	Boekwaarde 31-12-2023	Afschrijvings- percentage	%
1.1 Vaste activa			
1.1.2. Materieële vaste activa			
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen			
Verbouwing+duurzaamheid	10.843.109	2,5 - 40	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur			
Inventaris, apparatuur en ict	6.077.751	5 - 25	
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa			
Leermiddelen	402.886	12,5	
1.1.2.5 In uitvoering en vooruitbetaling			
	333.554	0	
Totaal MVA	19.657.299		
Aanschafprijs 31-12-2023	€ 30.379.767		
Cum. afschr. Desinvesteringen	€ 10.923.167		
Afschrijving cumulatief 31-12-2023	€ 4.746.151		
Afschrijvingen 2023	€ 889.948		
Desinvesteringen 2023	€ -920.706		
Investeringen 2023	€ 2.412.928		
Boekwaarde 01-01-2023	€ 9.950.391		
Afschrijving cumulatief 01-01-2023	€ 4.146.647		
Aanschafprijs 01-01-2023	€ 14.097.038		
Desinvesteringen 2023	€ -854.073		
Investeringen 2023	€ 1.543.393		
Boekwaarde 01-01-2023	€ 6.740.585		
Afschrijving cumulatief 01-01-2023	€ 4.550.758		
Aanschafprijs 01-01-2023	€ 11.291.342		
Desinvesteringen 2023	€ -165.602		
Investeringen 2023	€ 161.751		
Boekwaarde 01-01-2023	€ 738.602		
Afschrijving cumulatief 01-01-2023	€ 1.141.841		
Aanschafprijs 01-01-2023	€ 1.880.442		
Desinvesteringen 2023	€ -27.183		
Investeringen 2023	€ 736.812		
Boekwaarde 01-01-2023	€ 223.624		
Afschrijving cumulatief 01-01-2023	€ 223.624		
Aanschafprijs 01-01-2023	€ 223.624		
Totaal MVA	9.839.245		
Totaal MVA	17.653.201		
Totaal MVA	4.854.884		
Totaal MVA	-1.967.564		
Totaal MVA	2.298.219		
Totaal MVA	1.214.298		
Totaal MVA	30.379.767		
Totaal MVA	10.923.167		

1.2.2 Vorderingen

		Balans per	
		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.2.2.1	Debiteuren	<u>181.160</u>	<u>145.391</u>
1.2.2.2	Vorderingen op OCW / EZ	<u>67.532</u>	<u>98.079</u>
1.2.2.3	Vorderingen op gemeente	<u>182.341</u>	<u>72.627</u>
1.2.2.4	Overige vorderingen		
	Derden	<u>373.805</u>	<u>277.472</u>
1.2.2.5	Overlopende activa	<u>1.093.457</u>	<u>636.320</u>

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.1	Kasmiddelen	<u>110</u>	<u>82</u>
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen		
	Bankrekeningen	17.071.700	16.997.550
	Bank eigen fondsen scholen	<u>574.477</u>	<u>554.354</u>
		<u>17.646.177</u>	<u>17.551.904</u>

2.1 Eigen vermogen

		Saldo per 01-01-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties 2023	Saldo per 31-12-2023
		€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	19.451.449	-356.518	0	19.094.930
2.1.1.2	Bestemmingsreserves NPO (publiek)	4.958.498	609.196	0	5.567.694
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)				
	Eigen fondsen	<u>554.354</u>	<u>20.123</u>	<u>0</u>	<u>574.477</u>
		<u>24.964.300</u>	<u>272.802</u>	<u>0</u>	<u>25.237.102</u>
		Saldo per 01-01-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Saldo per 31-12-2022
		€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	19.711.427	-259.978	0	19.451.449
2.1.1.2	Bestemmingsreserves NPO (publiek)	1.834.073	3.124.425	0	4.958.498
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)				
	Eigen fondsen	<u>597.436</u>	<u>-43.082</u>	<u>0</u>	<u>554.354</u>
		<u>22.142.935</u>	<u>2.821.365</u>	<u>0</u>	<u>24.964.300</u>

2.2 Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2023	Dotatie 2023	Ottrek- king 2023	Vrijval 2023	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	544.900	149.916	37.316	0	657.500
2.2.1.5 Werkloosheidsbijdragen	329.300	24.380	96.411	44.369	212.900
2.2.1.6 Langdurig zieken	250.973	348.008	218.578	0	380.403
2.2.1.7 Duurzame inzetbaarheid	110.018	175.099	11.517	0	273.600
	1.235.191	697.403	363.822	44.369	1.524.403

	Saldo per 31-12-2023	Onderverdeling saldo per 31-12-2023		
	€	< 1 jaar	1 < 5 jaar	> 5 jaar
	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen				
Jubileumvoorziening	657.500	39.175	219.620	398.705
Werkloosheidsbijdragen	212.900	208.875	4.025	0
Langdurig zieken	380.403	380.404	0	0
Duurzame inzetbaarheid	273.600	39.450	234.150	0
	1.524.403	667.904	457.795	398.705

2.3 Langlopende schulden

Er zijn geen langlopende schulden.

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2.4.6 Kortlopende schuld gemeente	<u>211.645</u>	<u>131.977</u>
2.4.8 Crediteuren	<u>1.405.136</u>	<u>1.511.798</u>
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premie Vervangingsfonds	0	1.469
Premie OP/NP/IP/BV	731.458	639.670
Loonheffing	2.668.786	2.398.561
Premie Participatiefonds	78.505	21
Belastingdienst inzake btw	-19.972	55.649
Overige	<u>260</u>	<u>361</u>
	<u>3.459.038</u>	<u>3.095.731</u>

De belastingen en premies sociale verzekeringen worden achteraf betaald. Het saldo betreft de afdracht van december en zijn in januari 2024 voldaan.

2.4.12 Overige kortlopende schulden

Overig	<u>295.469</u>	<u>152.268</u>
	<u>295.469</u>	<u>152.268</u>

Het grootste deel van de overige kortlopende schulden bestaat uit middelen toegekend vanuit het samenwerkingsverband voor activiteiten uit te voeren in 2024. In 2023 is in een aantal gevallen het bedrag voor het gehele schooljaar ontvangen, daarnaast is er een toekenning voor een observatiegroep ontvangen die per 1-2-2024 start.

Ook beslaat dit de nog door te storten subsidie RAP aan de deelnemende besturen en de resterende kosten voor de accountantscontrole over 2023.

2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW	<u>4.257.814</u>	<u>1.286.028</u>
--	-------------------------	-------------------------

Het grootste deel van het vooruit ontvangen bedrag OCW betreft:

- de OCW bijdrage aan de Rijke Schooldag te besteden van augustus 2023 tot en met 31 juli 2025. Van de vijf scholen (vier Brinnr's) die gebruik maken van deze subsidie hebben er drie (twee Brinnr's) al de middelen ontvangen voor de volledige looptijd. Omdat er ook sprake was van een opstartfase is van de in totaal ruim 3,0 mio die is ontvangen, ruim 2,8 mio uit te geven in de periode vanaf 1 jan 2024;
- de bijdrage Masterplan Basisvaardigheden van de eerste aanvraag te besteden tot juli 2024. Van de in 2022 ontvangen subsidie is er nog circa 121 k uit te geven in het eerste half jaar van 2024;
- de bijdrage Masterplan Basisvaardigheden van de tweede aanvraag voor het eerste schooljaar (23-24). Hiervan is 413 k opgenomen in het resultaat van 2023, de overige 430 k staat op de balans voor 2024.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen krediet (ver)bouw gemeente	594.832	2.176.561
Vooruitontvangen algemeen	0	68.881
	<u>594.832</u>	<u>2.245.442</u>

De vooruitontvangen kredieten zijn voor de projecten van de Globe en het IKC Schalkwijk.

2.4.17 Vakantiegeld en bindingstoelage	<u>2.015.743</u>	<u>1.812.341</u>
---	-------------------------	-------------------------

De toename komt door gestegen loonkosten, volgens de nieuwe CAO.

Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	56.362.711	54.326.831	50.890.724
3.1.2 Overige subsidies OCW	5.790.489	4.034.312	7.791.368
3.1.3 Inkomens overdracht van rijksbijdragen	3.094.778	2.643.668	3.113.121
	65.247.979	61.004.811	61.795.213
3.1.1 Nadere specificatie Rijksbijdragen			
- Lumpsum	52.754.958	51.932.958	
- Personele lumpsum			35.351.375
- Subsidie voor Personeel- en Arbeidsmarktbeleid (PAMB)	1.977.695	1.953.951	7.954.542
- Materiële bekostiging			6.028.630
- Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	1.630.058	439.923	1.556.178
	56.362.711	54.326.831	50.890.724
3.1.2 Nadere specificatie Overige subsidies OCW			
Profes. & Beg. Starters en Schoolleiders	705.412	673.295	673.069
Bekostiging Ernstig Meervoudig Beperkten	46.678	40.667	29.745
Bekostiging nieuwkomers	515.834	79.018	367.102
Subsidie Studieverlof/zij- instromers	99.250	77.911	56.021
Nationaal Plan Onderwijs	3.621.790	3.140.212	6.230.419
Bekostiging beloning leraren vso excl. profiel			278.973
Schoolkracht			27.845
Tel mee met Taal	15.423		1.684
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	47.610		
Masterplan Basisvaardigheden	413.348		
School en Omgeving	197.000		
Overige subsidies niet via duo	128.145	23.210	126.510
	5.790.489	4.034.312	7.791.368

3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	902.385	596.182	686.292
Overige overheden	0	0	0
	902.385	596.182	686.292
3.2.2.2 Nadere specificatie overige gemeentelijke bijdragen			
(Gym)vergoeding gebouw	249.169	222.810	229.951
Gymvergoeding leermiddelen	54.953	48.006	50.525
Onderwijskansen / verrijkte schooldag	511.086	300.891	302.585
Vergoeding NPO Gemeente	69.072	0	23.750
Overige gemeentelijke vergoedingen	18.105	24.475	79.480
	686.292	590.594	630.172

De overige bijdragen betreffen de vergoedingen voor schoolzwemmen en bijdragen in loonkosten.

3.5 Overige baten

3.5.1 Verhuurde onroerende zaken	1.038.939	1.017.651	975.502
3.5.2 Doorbelast personeel	647.395	754.091	823.586
3.5.5 Overige baten Eigen Fondsen	684.854	527.900	737.571
3.5.10 Overige baten	429.905	137.185	353.087
	2.801.094	2.436.828	2.889.745

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

3.5.2 Doorbelast personeel betreft de paramedici op de Parel die zorg leveren, ambulante begeleiders, leraren en divers ondersteunend personeel.

3.5.10 De overige baten bestaan uit de vergoeding van de OSZG voor de dienstverlening en de bijdragen in de administratiekosten voor verhuur van de kinderopvangorganisaties.

4.1 Personeelslasten

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	41.689.417	39.246.333	37.571.558
4.1.1.2 Sociale lasten	6.841.324	6.440.408	5.964.316
4.1.1.5 Pensioenlasten	6.114.447	5.756.128	5.518.299
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotatie personeelsvoorziening	437.566	155.000	441.544
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	1.004.031	749.889	1.031.553
4.1.2.3 Overige	2.166.782	1.671.098	1.530.224
	<u>58.253.567</u>	<u>54.018.858</u>	<u>52.057.494</u>
4.1.3 Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-447.567	-350.000	-496.000
	<u>57.806.000</u>	<u>53.668.858</u>	<u>51.561.495</u>
4.1.2.3 Nadere specificatie overige			
- Scholing	773.731	718.906	644.717
- Diensten derden	583.638	254.827	102.498
- Overig personeelsuitgaven	394.492	284.128	491.724
- BGZ & Arbo	133.460	165.364	115.609
- Personeelstraject	74.901	55.483	45.286
- Vrijwilligersvergoeding	61.171	53.424	55.736
- Dienstreizen, vergoedingen	95.925	38.965	52.235
- Werving en selectie	49.465	100.000	22.419
	<u>2.166.782</u>	<u>1.671.098</u>	<u>1.530.224</u>

Onder overige personeelsuitgaven worden onder andere de kosten voor cadeautjes, personeelsactiviteiten, koffie, thee, de GO-vak contributies en de personeelskortingen bij overname van macbooks gerapporteerd.

4.2 Afschrijvingen

4.2.1 Afschrijvingen immateriële vaste activa	15	5.436	
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gebouw	961.559	1.056.668	907.380
Inventaris en apparatuur	339.896	325.506	291.227
Leermiddelen	192.586	205.325	208.079
ICT	804.178	860.875	802.741
Resultaat vervreemding activa	69.709	0	344.194
	<u>2.367.943</u>	<u>2.453.810</u>	<u>2.553.621</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
4.3.1 Huurlasten	535.729	413.000	435.319
4.3.3 Onderhoudslasten	1.308.326	993.264	1.257.106
4.3.4 Energie en water	911.461	855.424	701.747
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.510.422	1.498.925	1.363.099
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	125.374	116.091	136.715
4.3.8 Overige huisvestingslasten	80.198	43.877	51.213
	4.471.510	3.920.581	3.945.200
4.3.3 Nadere specificatie onderhoudslasten			
Jaarlijkse onderhoudslasten	1.308.326	993.264	1.223.290
Uitbreiding/aanpassing	0	0	18.949
Schade	0	0	14.867
	1.308.326	993.264	1.257.106

4.4 Overige lasten

4.4.1 Administratie en beheer	119.041	110.504	129.601
4.4.2 Inventaris, apparatuur	753.633	639.988	742.492
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	1.894.385	1.616.586	1.703.433
4.4.5 Overige lasten	1.781.374	1.329.475	1.928.382
	4.548.433	3.696.554	4.503.908
4.4.1 Nadere specificatie administratie en beheer			
Accountantskosten	45.404	44.504	53.343
Kosten RvT	66.589	60.000	69.500
Kosten betalingsverkeer	7.047	6.000	6.758
	119.041	110.504	129.601

De accountantskosten over 2023 betreffen controlewerkzaamheden en fiscaal advies.

4.4.2 Nadere toelichting inventaris, apparatuur			
- Inventaris en apparatuur	99.179	111.643	109.012
- ICT	654.454	528.345	633.480
	753.633	639.988	742.492
4.4.5 Nadere specificatie overige lasten			
- Projecten	300.313	113.100	278.349
- Overige lasten Eigen Fondsen	664.731	527.900	780.106
- Contributies en abonnementen	107.241	115.767	107.971
- Cultuureducatie	141.913	200.195	174.855
- Telefonie	88.569	70.654	78.558
- Representatie	80.076	21.370	88.061

- Overige lasten	398.531	280.488	420.482
	1.781.374	1.329.475	1.928.382

6. Rente

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
6.1 Financiële baten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	515.231	0	59.666
6.2 Financiële lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	0	5.000	45.327
	515.230	-5.000	14.338

Bestemming van het resultaat

Het totaalresultaat wordt volgens onderstaand overzicht verdeeld over de reserves.

Resultaat

Resultaat algemene reserve	-356.518	125.822	-352.214
Resultaat bestemmingsreserve NPO (publiek)	609.196	167.196	3.124.425
Resultaat bestemmingsreserve (privaat)	20.123	0	49.154
	272.801	293.019	2.821.365

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa

	Leverancier	Contractwaarde excl. BTW, huidig prijspeil
Repro (kopiëren / printen)	PCI Nederland B.V.	€ 60.000,-
<p>Dit contract is in 2019 aanbesteed en loopt van 1 oktober 2019 tot en met 30 september 2024. De overeenkomst kan tweemaal voor de periode van één jaar eenzijdig door Spaarnesant worden verlengd. De overeenkomst eindigt uiterlijk 30 september 2026. De uitkomst van de aanbesteding is € 327.459 inclusief BTW. Het jaarbedrag inclusief BTW is € 79.245. Dit bedrag wordt niet geïndexeerd tijdens de looptijd van dit contract.</p>		
Meubilair	Eromes B.V.	€ 270.000,-
<p>Dit contract is in 2019 aanbesteed en liep van 1 mei 2019 tot en met 30 april 2023. De overeenkomst kan tweemaal voor de periode van twee jaar eenzijdig door Spaarnesant worden verlengd. De overeenkomst is met twee jaar verlengd en loopt nu tot 30 april 2025. De uitkomst van de aanbesteding is een raamovereenkomst waarin het kernassortiment wordt aangeboden. De raming van de bestelling is € 200.000 inclusief BTW per jaar.</p>		
Touchscreens	Prowise B.V.	€ 125.000,-
<p>Dit contract is in 2020 aanbesteed en loopt van 16 december 2020 tot en met 15 december 2022. De overeenkomst kan tweemaal voor de periode van één jaar eenzijdig door Spaarnesant worden verlengd. De overeenkomst eindigt uiterlijk op 15 december 2024. De uitkomst van de aanbesteding is een raamovereenkomst waarin het kernassortiment wordt aangeboden. De raming van de bestelling is € 125.000 inclusief BTW per jaar, het contract omvat de bestelling van 150 touchscreens.</p>		
Afvalverwerking	Renewi Icova B.V.	€ 30.000,-
<p>Dit contract is in 2020 aanbesteed en loopt van 1 mei 2020 tot en met 30 april 2024. Het contract is afgesloten voor vier jaar en kan tweemaal voor de periode van twee jaar eenzijdig door Spaarnesant worden verlengd. De uitkomst van de aanbesteding is een raamovereenkomst waarin de verwerking van het afval per kilo wordt afgerekend. De raming van de dienstverlening is € 81.000 inclusief btw per jaar.</p>		
Klachtenonderhoud	Kernbouw B.V.	€ 289.000,-
<p>In 2020 heeft de meervoudig onderhandse aanbesteding via ITS/Res Smit plaatsgevonden voor het klachtenonderhoud inclusief schade/vandalisme bij drie gespecialiseerde bedrijven. Kernbouw B.V. is als voordeligste partij geselecteerd op basis van prijs en kwaliteit. Omdat de kosten van de betreffende voorzieningen per jaar verschillen, is gewerkt met een leidraad voor de inschrijving. Hieruit is Kernbouw met een bedrag van € 289.000 inclusief BTW per jaar als voordeligste inschrijver uitgekomen. De raamovereenkomst loopt van 1 januari 2021 tot 1 januari 2025.</p>		
Buitengroen- en terreinonderhoud	Dolmans Wieringen Prins B.V.	€90.000,-
<p>In 2021 is conform het inkoop- en aanbestedingsbeleid, een onderhandse meervoudige aanbesteding gehouden voor het jaarlijks tuinonderhoud. Uit een drietal bedrijven is Dolmans Wieringen Prins B.V. als beste aanbieder naar voren gekomen op basis van prijs en kwaliteit. Voor 2022 is het tuinonderhoud begroot op € 89.000 inclusief BTW. Deze raamovereenkomst is aangegaan voor de duur van drie (3) contractjaren en eindigt op 31 december 2024, of na optionele eenzijdige verlenging van één jaar tot uiterlijk 31 december 2025.</p>		
Huur	Beheer- en Exploitatiemaatschappij Geb. Van Malsen II B.V.	€ 408.000,-
<p>Met ingang van 1 oktober 2013 is er een tienjarig huurcontract afgesloten voor het pand Schipholpoort 2. Dit huurcontract heeft een huurvrije periode van 36 maanden, waarbij deze korting over tien jaar is uitgesmeerd. De gehuurde vloeroppervlakte is 1.481 m². Met ingang van 5 februari 2018 is een vijfjarig huurcontract afgesloten voor de tweede verdieping van het pand Schipholpoort 2, 101 m². Hiervoor bedraagt de overeengekomen huurprijs € 131,- per m². Met ingang van 1 november 2018 is een huurcontract afgesloten tot 1 oktober 2023 voor de gehele tweede verdieping van het pand Schipholpoort 2, 328 m². Hiervoor bedraagt de overeengekomen huurprijs € 131,- per m². Met ingang 1 september 2023 is een tweejarige huurovereenkomst afgesloten voor het gehele pand aan de Schipholpoort 2. Voor een bedrag van € 245.000 inclusief BTW.</p>		
Nutsvoorzieningen Gas en Elektra	Engie	€ 2.230.000,-

In het kader van het project Energie voor Scholen, met als doel collectieve inkoop van aardgas en elektra, is middels Europese aanbesteding met DVEP voor de levering van gas een contract aangegaan van 1 januari 2021 tot 1 januari 2026. Met DVEP is voor dezelfde duur ook de levering van elektra vastgelegd. De inkoop van de energie wordt door Hellemans Energy Consultancy verzorgd. DVEP levert de energie met een vaste kostenopslag gedurende deze periode.

Begin 2023 heeft DVEP te kennen gegeven zich terug te trekken uit de Nederlandse markt en het contract te ontbinden. Met behulp van Hellemans Energy Consultancy, ministeries van EZ en OCW is in een kort traject een nieuwe leverancier gevonden en gecontracteerd. Dit is Engie geworden.

De toekomstige verplichting is gebaseerd op de inmiddels ontvangen voorschotnota's van januari.

Het meten van het grootverbruik van elektra en gas wordt met ingang van 1 januari 2021 voor de duur van vijf jaar uitgevoerd door Kenter.

Software

Afas

€ 67.500,-

Voor de software van onze financiële administratie, loon-, personeels- en contractenadministratie hebben wij een contract afgesloten met Afas. Het contract loopt van 1 januari tot en met 31 december en wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd met een jaar. Door het bestuur is besloten dat dit contract valt onder afwijkingsbevoegdheid van het aanbestedingsbeleid.

Kwaliteitskader schoolgebouwen Haarlem

Schoolbesturen en gemeente hebben samen een kwaliteitskader opgesteld waaraan schoolgebouwen in Haarlem zouden moeten voldoen. De kwaliteitscriteria zijn richtinggevend, geen norm. De kernpunten van het kwaliteitskader zijn:

- Voor nieuwbouw en vervangende nieuwbouw uit te gaan van het kwaliteitskader en via de jaarlijkse actualisatie van de onderwijshuisvestingsbedragen toe te werken naar de normering "BENG" (bijna energieneutrale gebouwen), die vanaf 2020 wettelijk wordt voorgeschreven,
- Voor renovatie uit te gaan van levensduur verlengende maatregelen voor 25 jaar en voor vervangende nieuwbouw 40 jaren,
- Voor renovatie als leidraad uit te gaan van een budget van 50% van vervangende nieuwbouw, waarbij op basis van een afwegingskader en criteria maatwerk per schoolgebouw nodig is; hiervoor een nulmeting voor alle schoolgebouwen > 30 jaar extern uit te laten voeren op basis van de GPR-score en TCO (total cost of ownership),
- Vanuit de nulmeting een prioriteitstelling bepalen voor de schoolgebouwen die in aanmerking komen voor vervangende nieuwbouw of renovatie,
- Schoolbesturen dragen bij in de kosten van renovatie en vervangende nieuwbouw op basis van de onderhoudsactiviteiten (-10 jaar en + 5 jaar) die in het MJOP (meerjaren onderhoudsplan) zijn vastgelegd, onder aftrek van een stroppenpot van 10% voor onvoorziene optredende situaties. Het is mogelijk aanvullend bij te dragen bij investeringen met het oog op duurzaamheid. Voorwaarde is dat dit goed wordt onderbouwd en de investeringen zich redelijkerwijs verhouden tot het eigen vermogen van het schoolbestuur en de tijd waarin de investering zichzelf terugverdient.

Verbonden partijen

Stichting Spaarnesant is verbonden met Stichting Twijs, de Aloysius Stichting en Stichting Kenter Jeugdhulp voor het IKC Zuid-Kennemerland. Gezamenlijk verzorgen zij een aanbod van specialistisch onderwijs en jeugdhulp verspreid over drie locaties in Haarlem. Het IKC Zuid-Kennemerland is een expertisecentrum met een aanbod voor kinderen van 2 tot 13 jaar die vanwege ernstige leer- en/of gedragsproblematiek niet (vanzelfsprekend) of tijdelijk niet in het regulier onderwijs passen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Spaarnesant. Het voor Spaarnesant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 189.000. Dit is gebaseerd op 13 complexiteitspunten, wat resulteert in een indeling in bezoldigingsklasse E voor het onderwijs.

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten (a) de totale baten per kalenderjaar t-2 (b) het aantal leerlingen, deelnemers of studenten in het jaar t-2 en (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren. Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie. Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten.

Voor Spaarnesant gelden de volgende bezoldigingsmaxima:

Bestuurder	Bezoldigingsmaximum
WNT norm: klasse E: 13-15 complexiteitspunten*	€ 189.000
Voorzitter raad van toezicht: 15% van bezoldigingsmaximum bestuurder	€ 28.350
Leden raad van toezicht: 10% van bezoldigingsmaximum bestuurder	€ 18.900

* Bepaling aantal complexiteitspunten	aantal punten
1A. de totale baten per kalenderjaar t-2	25 tot 75 miljoen 6
1B. het aantal leerlingen jaar t-2	2.500 tot 10.000 3
1C. Het gewogen aantal onderwijssoorten	4 4
Totaal aantal punten	13

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M. Elkerbout	A.J. Wolthers	J. Aalberts
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/06 - 31/12	01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.202	65.947	80.482
Beloningen betaalbaar op termijn	22.850	11.849	13.169
<i>Subtotaal</i>	<i>184.052</i>	<i>77.797</i>	<i>93.651</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	110.811	109.775
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	184.052	77.797	93.651
Het bedrag van de overschrijding en de 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.

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	M. Elkerbout	A.J. Wolthers	J. Aalberts
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	N.v.t.	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	N.v.t.	1,0
Dienstbetrekking?	ja	N.v.t.	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.698	N.v.t.	139.962
Beloningen betaalbaar op termijn	22.521	N.v.t.	22.127
<i>Subtotaal</i>	<i>181.219</i>	<i>N.v.t.</i>	<i>162.089</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.000	N.v.t.	183.000
Bezoldiging	181.219	N.v.t.	162.089

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	mw. J.Koch	dhr. D. Dohmen	mw. E. Kroezen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	N.v.t.	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	N.v.t.	8.540	13.664
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	18.900	28.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	N.v.t.	8.540	13.664
Het bedrag van de overschrijding en de 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.

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	mw. J.Koch	dhr. D. Dohmen	mw. E. Kroezen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.310	8.318	8.318
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	mw. S. Schoonhoven	dhr. J. Streefkerk	mw. E. Sweet
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.540	8.540	8.540
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.540	8.540	8.540
Het bedrag van de overschrijding en de 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.

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	mw. S. Schoonhoven	dhr. J. Streefkerk	mw. E. Sweet
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.318	8.318	8.318
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300	18.300	18.300

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	dhr. H. Tulner
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	8.540
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	8.540
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	dhr. H. Tulner
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	8.318
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300

De WNT rapportage bevat meer modellen. Alleen de modellen die van toepassing zijn voor Spaarnesant zijn opgenomen in dit jaarverslag.

Model G1 Stichting Spaarnesant 41853

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond ?
			EUR	EUR	Ja/ Nee
studieverlof	2022/2/19404532	22/08/2022	23.665	23.665	ja
studieverlof	2023/2/22415474	22/08/2023	45.070	45.070	nee
zij-instroom	2022/2/194045532	01/08/2022	20.000	20.000	nee
zij-instroom	2022/2/21637525	17/11/2022	80.000	80.000	nee
zij-instroom	2023/2/22223144	20/06/2023	25.000	25.000	nee
zij-instroom	2023/2/23355334	21/11/2023	25.000	25.000	nee
Tel mee met taal	TMMTOA210069	31/05/2021	82.590	82.590	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210278	13/12/2021	17.730	17.730	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220074	28/07/2022	29.880	29.880	ja
Regionale aanpak personeeltekort	RAP220066	28/07/2022	240.265	240.265	ja
Regionale aanpak personeeltekort	RAP23057	02/08/2023	100.110	100.110	nee
Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	Vent- V-220020	16/03/2023	243.745	243.745	nee
Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	Vent- V-220021	16/03/2023	227.746	227.746	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3558	11/11/2022	200.849	200.849	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3559	11/11/2022	142.228	142.228	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4323	31/05/2023	244.000	122.000	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1596	31/05/2023	278.000	139.000	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3242	31/05/2023	415.000	207.500	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3845	31/05/2023	160.000	80.000	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4316	31/05/2023	166.000	83.000	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4321	31/05/2023	54.000	27.000	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1241	31/05/2023	184.000	92.000	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4287	31/05/2023	119.000	59.500	nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4291	31/05/2023	61.000	30.500	nee
School en Omgeving	RSVO22023	05/12/2022	599.318	599.318	ja
School en Omgeving coaitieaanvraag lerende aanpak	RSO-COA23009	21/12/2023	10.000	10.000	ja
School en Omgeving	RSO -23059	21/12/2023	561.680	280.840	nee
School en Omgeving	RSO-23060	21/12/2023	413.000	206.500	nee
School en Omgeving	RSO-23061	21/12/2023	1.829.472	1.829.472	nee
School en Omgeving	RSO-23062	21/12/2023	717.440	717.440	nee
Totaal			7.315.788	5.987.948	

Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling	Stichting Spaarnesant
Adres	Schipholpoort 2
Postadres	Postbus 800
Postcode/Plaats	2003 RV Haarlem
Telefoon	023 - 54 30 100
E-mail	info@spaarnesant.nl
Website	www.spaarnesant.nl
Bestuursnummer	41853
Contactpersoon	Mw. C. Fibbe
Telefoon	023 - 54 30 133
E-mail	carla.fibbe@spaarnesant.nl

BRIN-nummers

Naam	Brinnummer	Sector
Bos en Vaart/Cruquiusschool	15SB	PO
De Kring/H. Schaftschool	15UJ	PO
De Cirkel	15WQ	PO
M.L. King	16KG	PO
Ter Cleeff/IKC De Argonauten	16AR	PO
De Wilgenhoek	16CH	PO
Beatrixschool	16DS	PO
De Dolfijn	16GK	PO
De Zonnewijzer	16HS	PO
De Zuidwester	16JB	PO
De Zuiderpolder	16LF	PO
De Globe/De Piramide/Erasmus	16NG	PO
Molenwiek Dalton/Wijde Wereld	16WT	PO
Spaarneschool	16YQ	PO
De Peppelaer	16ZF	PO
Hildebrand	18QX	PO
IKC Schalkwijk	18RW	PO
De Parel	18LW	PO
Dr. A. van Voorthuijsenschool	18IS	PO

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting Spaarnesant
Schipholpoort 2
2034 MA Haarlem

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Spaarnesant te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Spaarnesant op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- 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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Spaarnesant, 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 2023 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. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 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 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van 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 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 2023. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van 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 stichting 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.

Amsterdam, 10 juni 2024

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant



open
baar
onder
wijs
Spaarne
sant