

SAAM*



SAAM* JAARVERSLAG 2023

Inhoudsopgave

DEEL 1 BESTUURSVERSLAG – hoofdstukken 1 t/m 6

DEEL 2 JAARREKENING – hoofdstuk 7

DEEL 3 OVERIGE GEGEVENS – hoofdstuk 8

1	Inleiding	5
2	Visie en bestuur	7
2.1	Visie	7
2.1.1	SAAM* staat voor	7
2.1.2	Toegankelijkheid & toelating	7
2.2	Besturing	8
2.2.1	Juridische structuur	8
2.2.2	Interne organisatiestructuur	8
2.2.3	Ontwikkelingen bij of in relatie met verbonden partijen	9
2.2.4	Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	9
2.2.5	Overzicht scholen op 31 december 2023	9
2.2.6	Contactgegevens	9
2.2.7	Bestuur in 2023	9
2.2.8	Raad van Toezicht	11
2.3	Verslag Raad van Toezicht	11
2.3.1	Governance	11
2.3.2	Contacten met de organisatie	11
2.3.3	Jaarlijkse evaluatie	12
2.3.4	Doelmatigheid van de bestedingen	12
2.3.5	Activiteiten van de raad	12
2.3.6	Besluitenlijst	12
2.4	Omgeving	12
2.4.1	Gemeenschappelijke Medezeggenschap	12
2.4.2	Afhandeling klachten	13
2.5	Naleving branchecode	13
3	Verantwoording	14
3.1	Maatschappelijke thema's jaarverslag	14
3.1.1	Strategisch personeelsbeleid	14
3.1.2	Passend onderwijs	15
3.1.3	Onderwijsachterstanden	15
3.1.4	Nationaal Programma Onderwijs	15
3.1.5	Sociale veiligheid	17
3.1.6	Allocatie middelen	17
3.2	Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg	17
3.3	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	17
4	Risicomanagement	19
4.1	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	19
4.2	Risicoprofiel	19
4.2.1	Beschrijving van risico's	19
5	Bedrijfsvoering en financieel beleid	22
5.1	Belangrijke elementen inzake het gevoerde beleid	22
5.1.1	Zaken met een behoorlijke personele betekenis	22
5.1.2	Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	22
5.1.3	Huisvesting	22
5.2	Duurzaamheid	22
5.3	Beschouwing financiële positie	23
5.3.1	Belangrijkste kengetallen op de balansdatum, de ontwikkeling daarvan	23
5.3.2	Treasury beleid en beleid met betrekking tot het onderwerp 'beleggen en belenen'	23
5.3.3	Ontwikkeling van baten, investeringen, financiering, analyse jaarcijfers tov de begroting	24

5.3.4	Reservepositie	26
6	Toekomstige ontwikkelingen	27
6.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	27
6.1.1	<i>Onderwijs</i>	27
6.1.2	Kwaliteitszorg	27
6.1.3	Personeel	27
6.1.4	ICT	28
6.1.5	Leerlingenaantallen	28
6.1.6	Verwachte mutaties in reserves en voorzieningen.	28
6.2	Continuïteitsparagraaf	29
7	Jaarrekening	33
7.1	Grondslagen	33
7.2	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	33
	Materiële vaste activa	33
	Vorderingen	33
	Liquide middelen	34
	Algemene reserve	34
	Bestemmingsreserve	34
	Voorzieningen	34
	Kortlopende schulden	34
7.3	Grondslagen voor de resultaatbepaling	34
	Algemeen	34
	Rijksbijdragen OCW	34
	Overige overheidsbijdragen	35
	Overige baten	35
	Personele lasten	35
	Pensioenverplichtingen	35
	Afschrijvingen	35
	Financieel resultaat	35
7.4	Grondslagen voor het kasstroomoverzicht	35
7.5	Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming	36
	De balans in detail	36
7.6	Staat van baten en lasten 2023	36
7.7	Kasstroomoverzicht	37
7.8	Toelichting bij de balans	37
7.8.1	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	39
7.8.2	Niet in de balans opgenomen activa	39
7.8.3	Bestemming financieel resultaat 2023	40
7.9	Toelichting Staat van Baten en Lasten	40
7.10	Gebeurtenissen na balansdatum	43
7.11	Overzicht verbonden partijen	43
7.12	Model G	43
7.13	WNT verantwoording – bezoldiging topfunctionarissen	43
7.13.1	Bezoldiging topfunctionarissen	43
7.13.2	Toezichthoudende topfunctionarissen	45
7.14	Ondertekening jaarrekening	46
8	Controleverklaring accountant	48
	BIJLAGE – GMR Jaarverslag 2023	49

DEEL 1 BESTUURSVERSLAG

1 Inleiding

2023 was het jaar van de bestuurlijke fade in-fade-out. Edith vroeg in 2022 om beleidsrijke demotie en ik kreeg de kans om Collega van Bestuur van SAAM* te worden. In het afgelopen jaar zijn onze portefeuilles overgedragen en is gaandeweg dit proces meteen ook de organisatiestructuur onder de loep genomen en opnieuw vastgesteld. Mooi dat er in de beschrijving daarvan ruimte is gemaakt voor een nieuwe versie van het organigram; ons 'speelveld'. Met daarin het primaire proces, de interactie tussen professional en kind mooi centraal. Tevens hebben we samen opnieuw gekeken naar de verschillende opdrachten voor onze SAAM* clubs, zoals de focusclubs, de clusters en het kernteam. Het directieteam hebben we omgedoopt tot 'het Kompas', waarbinnen ook onze beleidsmedewerkers voortaan structureel participeren.

2023 bleef ook het jaar van uitdagingen in de basisformatie. Een groot project 'anders organiseren' waaraan dertien scholen deelnamen is ingezet en afgerond. Onderligger was een succesvolle aanpak in de randstadregio. Het project leverde dertien pitches met plannen die de scholen maakten om anders te kijken naar formatietekorten en hoe het onderwijs daarop anders in te richten. Een voorbeeld daarvan is het bewust vergroten van groepen, om zo met meerdere onderwijsondersteuners en een leraar samen toch kwaliteit van onderwijs te kunnen realiseren. Helaas heeft het tekort ook in 2023 incidenteel geleid tot het naar huis moeten sturen van kinderen. Dit ondanks een keurig inzetbaarheidspercentage van onze collega's: 95,2%. Iets waar we trots op kunnen zijn.

In 2023 werkten we SAAM* hard aan onze voornemens. We startten daarmee traditiegetrouw met een tweedaagse met ons Kompas, waarna de voornemens verder opgepakt werden door de focusclubs. We werkten aan zicht op ontwikkeling van kinderen (als doorontwikkeling van de SAAM* wijze Analyse) en van onszelf (doorontwikkelen van gesprekscyclus). We zetten verdere stappen op weg naar inclusiever onderwijs, waarbij het mooi te vermelden is dat, net als in 2022, 99,4% van alle SAAM* kinderen thuisnabij, naar een reguliere school konden gaan. Hiermee laten we zien dat we staan voor **KIND**, **ONDERWIJS** en **KWALITEIT**. Goed om ook te benoemen is dat we een nieuw SAAM* inkoopbeleid hebben gerealiseerd, volop verbonden aan onze uitgangspunten, waarbij lef en solidariteit centraal staan.

Ook in 2023 was het thema werkgeverschap belangrijk voor SAAM*. Vanuit onze uitgangspunten gaan en staan we voor het werkgeluk van onze collega's. Enerzijds omdat je 'van gelukkige leraren het meeste leert', anderzijds ook omdat we in tijden van krapte op de arbeidsmarkt zien dat het verloop ook in onze organisatie groot is en dat doet iets met onze ontwikkelkracht. De structurele inzet van de onboardingsapp is een belangrijk middel om nieuwe collega's wegwijs te maken binnen SAAM* en mee te nemen in onze uitgangspunten, beschreven in 'SAAM* staat voor' en 'Zo werken we SAAM*'. We zien dat de verhouding tussen in- en uitstroom nog steeds positief is. Dat betekent dat er meer collega's bij SAAM* komen werken dan dat er collega's zijn die afscheid van ons nemen. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de flinke toename van Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP). Dat zagen we met de start van de NPO-middelen gebeuren en het lukt ons vrij aardig om deze mensen aan SAAM* te binden. Dit gegeven brengt ook een nieuwe professionaliseringskans met zich mee. De nodige OOP'ers ambiëren de ontwikkeling naar het leraarschap. SAAM* zien we kansen om hen zo'n pad op maat te laten bewandelen. Een mooi voorbeeld van hoe we **RUIMTE** bieden en **RICHTING** geven.

Ook dit jaar namen alle 25 SAAM*-scholen deel aan het Klassewerkplekonderzoek. Het is mooi dat twaalf scholen verkozen werden tot Klassewerkplek 2023. Het is nóg mooier dat onze collega's alle zes de thema's (zoals 'de school als thuisbasis, mijn eigen groei, mijn leidinggevende is er voor mij') boven het landelijk gemiddelde waardeerden. Zo laten we zien dat we **ZIJN** wat we zeggen en we elkaar **ZIEN**. We kunnen nog werk maken van het beschrijven van een heldere ambitie hierbij.

Omdat er ook veel anders was om aandacht aan te geven, zoals drie onderzoeken van de inspectie, benodigde ondersteuning vanuit KANToor bij het realiseren van continuïteit in de scholen, instabiliteit in het leiderschap van enkele scholen, instabiliteit bij collega's KANToor en de fade in / fade out, heeft de focus minder op het realiseren van de voornemens gelegen dan we hadden bedacht. Er is hard gewerkt aan goede dingen en tegelijkertijd zijn twee van de zeven voornemens groen. Samen hebben we goed gekeken wat we alsnog oppakken in 2024.

Kinderen en collega's van de Nicolaasschool en de Aventurijn betrokken in het najaar hun prachtige nieuwe kindcentra, waar kansen voor een doorgaande ontwikkelingslijn voor kinderen geoptimaliseerd zijn, door goede samenwerking met onze opvangpartner AVEM.

Samen met collega besturen werkten we aan plannen voor een nieuw gebouw in Oss West, waar de gemeenschap van Daltonschool De Polderhof volop in participeert. In Sint-Oedenrode bereidt De Springplank zich voor op verhuizing naar een tijdelijke locatie, in afwachten van het bouwproces in de Groene Long. En in 2023 werkten we hard aan een initiatief voor een geheel nieuwe school in Veghels Buiten. Daartoe leverden we alle benodigde gegevens aan. Mooi om te vermelden daarbij is dat we het EGO-concept voor die school, volledig samen met de toekomstige ouders hebben bedacht en besproken. Mooie voorbeelden van hoe wij het **SAMEN** doen.

Tenslotte lieten we ons ook in 2023 volop inspireren. Tijdens de Dag van de Leraar inspireerden Jacobine Geel en Kim Putters ons. Op hoe we ervoor kunnen zorgen dat kinderen en collega's zich gezien, gehoord en geholpen weten. Dat we met hoop en optimisme naar onze opdracht en de toekomst mogen kijken en dat bij vertrouwen ook iets als 'betrouwbaar zijn' hoort. Initiatieven zoals WALHALLab en Agora Underground lieten ons zien dat dingen wél kunnen waarvan we vooraf denken dat het niet zo is. We organiseerden een CES-conferentie met als titel 'creating magic', over de magie die plaatsvindt in de interactie tussen collega en kind. We bespraken welke factoren van invloed zijn op onderwijskwaliteit en of we die herkennen in onze strategische uitgangspunten. Mooie momenten waarop we lieten zien dat we **STRALEN**.

Kortom, 2023 was een intensief, inspirerend, uitdagend en pittig jaar. We zijn op weg naar 2024, een sleuteljaar, waarin we onze strategie en bijbehorende schoolplannen kritisch tegen het licht houden en herschrijven waar we dat nodig vinden.

Martijn van Tilburg
*Collega van Bestuur SAAM**

2 Visie en bestuur


2.1 Visie

2.1.1 SAAM* staat voor

SAAM* zijn we verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen. Het uitdragen en laden van deze gezamenlijke missie, draagt bij aan het uitvoeren van onze opdracht: ervoor zorgen dat kinderen krijgen waar ze recht op hebben: goed onderwijs.

KIND, ONDERWIJS, KWALITEIT 

Iedereen mag zijn wie hij of zij is. Het kind is onze leidraad. Ieder kind is onze opdracht. We leren samen met de kinderopvang het kind en zijn talenten kennen in al zijn eigenheid, creativiteit en diversiteit. We bieden een passende veilige plek voor ieder kind, ook als we daarvoor onze grenzen moeten verleggen. We gunnen kinderen zo lang mogelijk thuisnabij onderwijs en opvang. Leren en lesgeven is persoonlijk. We dagen uit, hebben hoge verwachtingen en laten ons verrassen. We kiezen voor diepgang en nieuwsgierigheid. Ons onderwijs deugt.

We ZIEN en ZIJN 

We zijn wat we zeggen en zien elkaar. We maken geen onderscheid tussen kinderen, ouders, leraren, directeuren en anderen, de mens staat centraal en niet de functie. We geven vorm aan pedagogisch partnerschap. We blijven trouw aan respectvolle omgang, een open cultuur. De mens, vertrouwen in elkaar en positieve intenties vormen onze basis ook in onze communicatie. We verantwoordt in woord en beeld over ons leren en werken. We laten zien wie we zijn, wat we kennen en kunnen.

We bieden RUIMTE en geven RICHTING 

We maken ruimte voor onderzoek, vakmanschap en talent. We baseren ons op feiten, gedegen kennis & informatie en durven ook te twijfelen. We stimuleren het maken van eigen keuzes. We staan voor duurzame ontwikkeling. We maken tijd en hebben geduld. We tonen eigenaarschap in de ontwikkeling van onszelf, de ander en de omgeving. Er is vrijheid in gebondenheid. We nemen actief deel aan de maatschappij en zijn oprecht nieuwsgierig naar de ander. We hebben het lef veranderingen aan te gaan, grenzen te verleggen en grenzen te stellen.

We doen het SAMEN 

We leren en werken in betekenisvolle verbinding met elkaar en met de werkelijkheid om ons heen. Elke school heeft zijn eigen verbinding met de wijk of het dorp. Wij nemen onze maatschappelijke opdracht serieus. We zetten ons in voor duurzame samenwerking in onze regio en binnen SAAM*. We realiseren partnerschappen om doelstellingen te bereiken. We waarderen diversiteit, daarmee is school een democratische gemeenschap en draagt bij aan de maatschappij. Samen zijn we verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen. Wij zijn solidair. We hebben een gezamenlijk moreel kompas.

We STRALEN 

We stralen en zijn trots op onszelf. De wereld is dynamisch, we richten onze blik naar binnen en buiten en maken dan keuzes. We vieren mijlpalen, delen momenten en creëren herinneringen. We zien met optimisme uit naar de toekomst en hebben plezier in ons werk.

2.1.2 Toegankelijkheid & toelating

Bij SAAM* is iedereen welkom. Iedere SAAM*school geeft naast deze gezamenlijke kernwaarden op eigen wijze invulling aan het openbare, algemeen-bijzondere of katholieke karakter van de school. Diversiteit in aanbod en keuzevrijheid voor ouders vinden we belangrijk. De identiteit van scholen is gewaarborgd in de statuten van SAAM*. De kernwaarden van SAAM* staan beschreven in onze strategische uitgangspunten ([SAAM* staat voor](#)) en sturingsfilosofie ([Zo werken we SAAM*](#)). De kernwaarden zijn terug te zien op al onze scholen.

Kernwaarden openbaar onderwijs en algemeen bijzonder onderwijs

Het openbaar onderwijs en algemeen bijzonder onderwijs vervullen hun taak vanuit kernwaarden zoals vrijheid, gelijkwaardigheid, sociale rechtvaardigheid en gemeenschapszin. Dit vertaalt zich in ieder kind is welkom, iedereen is benoembaar, wederzijds respect, van en voor de samenleving, ruimte voor levensbeschouwing en godsdienst en actieve participatie. Scholen maken actief werk van de veelzijdigheid die onze samenleving kenmerkt, dragen bij aan de integratie en stimuleren democratisch burgerschap. Kinderen leren van elkaar door het actief verkennen van hun culturele,

levensbeschouwelijke en economische achtergronden. Het brengt verschillende opvattingen bij elkaar en laat kinderen op basis van gelijkwaardigheid in discussie gaan. Niet om de ander te overtuigen van het eigen gelijk, maar om kritisch naar zichzelf en medeleerlingen te leren kijken. Kinderen leren door ontmoeting. Ook levensbeschouwing hoort daarbij; het maakt immers deel uit van onze cultuur. De school is dé micromaatschappij waar kinderen en volwassenen ontmoeting ervaren en daarvan leren.

Kernwaarden katholiek onderwijs

Een katholieke school heeft zijn wortels in de katholieke traditie. Dat betekent echter niet dat uitsluitend collega's en kinderen met het katholieke geloof welkom zijn. Iedereen die de uitgangspunten van de school respecteert, is welkom. De katholieke identiteit van de school komt terug in het onderwijs. Dit is te zien in de basiswaarden, respect voor anderen, eerlijkheid, rechtvaardigheid, openheid, gemeenschapszin, solidariteit, maatschappelijke betrokkenheid en burgerschap. Uiteraard wordt aandacht besteed aan de Christelijke feestdagen.

2.2 Besturing

2.2.1 Juridische structuur

Stichting SAAM*scholen is een zogenaamd samenwerkingsbestuur met scholen voor openbaar en bijzonder onderwijs, ontstaan op 1 januari 2018 na een fusie tussen OOG en SKBO.

2.2.2 Interne organisatiestructuur

SAAM* is een brede onderwijsorganisatie (vijf gemeentes, meerdere concepten, 25 scholen). Het werken met kinderen en de kwaliteitseisen die je daaraan stelt, vormen samen ons kompas. Het onderwijs, ons primaire proces in de scholen en in de kindcentra, staat dan ook centraal in ons [organigram](#).

Een school staat niet op zich, maar is verankerd in de wijk of het dorp. Onderwijs dat deugt wordt gemaakt op de scholen en in de kindcentra. Elke school heeft de ruimte om invulling te geven aan een eigen schoolconcept of profilering. De directeur van de school is verantwoordelijk voor het in de eigen school vormgeven aan de grondslag, identiteit en resultaten. De scholen van SAAM* zijn verdeeld over vijf clusters. Daarbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de ligging in een zelfde wijk of regio. De schooldirecteur is samen met de overige directeuren verantwoordelijk voor alle scholen in het betreffende cluster.

De directeuren Mens & Onderwijs (M&O) en Bedrijfsvoering zijn ieder verantwoordelijk voor een bovenschools team dat de SAAM*scholen ondersteunt in het hier en nu en zich bezighoudt met beleidsvoorbereiding voor de toekomst. Zij vormen samen met schooldirecteuren een inspiratienetwerk: het Kompas. Het College van Bestuur heeft de personele verantwoordelijkheid voor alle directeuren.

Uitgangspunten voor de organisatie inrichting

Strategische uitgangspunten (*SAAM* staat voor*) en Sturingsfilosofie (*Zo werken wij SAAM**) vormen de basis voor de organisatie inrichting.

- We zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de gehele stichting: resultaatverantwoordelijkheid laag in de organisatie
- Efficiënt en doelmatig organiseren en kwetsbaarheid verminderen
- Werken op basis van vertrouwen in elkaar: de waarderende dialoog als basis

Governance

Bij SAAM* werken we op basis van vertrouwen in elkaars kunnen en leggen we verantwoordelijkheden daar waar dat passend is. Onze sturing geeft ondersteuning en ruimte aan collega's. Iedere collega is verbonden met onze gezamenlijke opdracht *samen verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen*. Op basis van onze uitgangspunten zijn na aankondiging van het afscheid van de Collega van Bestuur, Edith van Montfort, per 1 januari 2024, goede gesprekken gevoerd die hebben geleid tot de benoeming van Martijn van Tilburg als Collega van Bestuur per 1 januari 2023.

Naar aanleiding van de wijziging in het College van Bestuur zijn in 2023 de documenten over de organisatie inrichting van SAAM* kritisch bekeken. Dat heeft niet tot aanpassingen in de formele organisatiestructuur geleid, wel tot aangescherpte teksten op hoe wij samen onze maatschappelijke opdracht waarmaken.

2.2.3 Ontwikkelingen bij of in relatie met verbonden partijen

SAAM* leren en werken we in betekenisvolle verbinding met elkaar en met de werkelijkheid om ons heen. Een school staat niet op zich, maar is verankerd in de wijk of het dorp. Zo werken we SAAM* niet alleen in pedagogisch partnerschap met ouders/verzorgers van kinderen, maar ook met diverse partners in onderwijs en opvang en natuurlijk met het samenwerkingsverband Passend Onderwijs, in ons geval twee, namelijk 30.06¹ en 30.08².

Een overzicht van samenwerkingspartners is te vinden op de website van SAAM*, via [deze link](#).

2.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Waar we steevast blijven staan voor optimisme en geduld bij SAAM*, als onderdelen van onze uitgangspunten, ervaren we daar ook druk. Enerzijds in het politieke / maatschappelijke debat, waar veel geschreven wordt over wat niet goed gaat en anderzijds de 'maakbaarheidsgedachte' van waaruit er naast NPO andere masterplannen bijvoorbeeld met betrekking tot basisvaardigheden de sector worden 'ingebracht'. SAAM* willen we heel graag gaan voor duurzame ontwikkeling, vanuit verbinding vertrouwend op het vakmanschap van onze collega's.

2.2.5 Overzicht scholen op 31 december 2023

<i>BRIN</i>	<i>School (zie ook de website)</i>	<i>Adres</i>	<i>Aantal kinderen³</i>
00DM	OBS De Bolderik	Het Geleer 33 te Heeswijk-Dinther	121
03TC	Pius X	Wilhelminalaan 20 te Oss	243
05IM	Daltonschool De Evenaar	Rusheuvelstraat 75 te Oss	382
05ZG	OBS 't Ravelijn	Stationsingel 75 te Ravenstein	145
06XU	Kindcentrum Nicolaas	Schelversakker 1 te Oss	429
08IR	OBS De Uilenbrink	Melisselaar 1 te Veghel	457
08IR01	OBS De Tuimelaar	Vlasven 94 te Veghel	166
09HI	OBS De Klimboom	Leeuweriksweg 10 te Uden	104
09IS	OBS Kompas	De Leest 43 te Veghel	77
09PE	BS De Teugelaar	Berghemseweg 16 te Oss	179
10HV	BS De Fonkeling	Knolgroenveld 1 te Berghem	848
10UP	OBS Camelot	Germenzeel 500 te Uden	203
10YG	BS Het Molenveld	Wilhelminasingel 78 te Berghem	335
10ZN	IKC Regenboog	Lijsterlaan 25 te Oss	150
11QU	Daltonschool De Polderhof	Kersenlaan 1 te Oss	301
12KS	Kindcentrum De Aventurijn	Grindlaan 6 te Oss	485
18GH	OBS De Springplank	Wilhelminastraat 19 te Sint-Oedenrode	136
20KF	Montessori Elzeneind	Staringstraat 6-10 te Oss	357
20KR	Kindcentrum Sterrebos	Verdistraat 79 te Oss	353
20KT	BS De Blinkerd	Troelstrastraat 13 te Oss	113
23TP	OBS Uilenspiegel	Parkweg 10 te Boekel	208
23VU	OBS De Ieme	Lavasveld 32 te Veghel	245
24BR	OBS De Cirkel	Wislaan 22 te Uden	122
24NM	OBS Mettegeupel	Litheweg 4 te Oss	129
27UE	OBS De Wizzert	Kerkstraat 57/59 te Zeeland	249

2.2.6 Contactgegevens

<i>Naam</i>	Stichting SAAM*scholen
<i>Bestuursnummer</i>	75388
<i>Adres</i>	Nelson Mandelaboulevard 2 te Oss
<i>Telefoonnummer</i>	0412-691615
<i>E-mail</i>	algemeen@saamscholen.nl
<i>Website</i>	www.saamscholen.nl

2.2.7 Bestuur in 2023

<i>Naam</i>	Edith van Montfort	Martijn van Tilburg
<i>Functie</i>	Collega van Bestuur	Collega van Bestuur

¹ Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 30.06 (KvK: 58888152) Cereslaan 2, 5384 VT Heesch

² Samenwerkingsverband Helmond-Peelland 30.08 PO (KvK: 59114835) Berkveld 19, 5709 AE Helmond

³ Op formele teldatum 1 februari 2023

Nevenfunctie

Lid Raad van Toezicht IPabo (tot 1 september)
 Lid evaluatie monitor commissie VTOI
 Lid RvT Onderwijsgroep Tilburg (per 1 april)

Lid kerngroep Leve het Onderwijs
 Lid Verenigingscommissie Onderwijskwaliteit van de POraad

Datum	SAAM* besluiten 2023
230123	SAAM* besluiten we tot een geautomatiseerde, periodieke back-up van alle documenten die kinderen en collega's SAAM* maken om ons daarmee in te dekken tegen de gevolgen van mogelijke cybercriminaliteit
230123	SAAM* verlengen we de samenwerkingsovereenkomst met Fierijn met twee jaar
300123	SAAM* doen we aanvragen bij de gemeenten Oss en Maashorst voor wat er nodig is in de gebouwen van respectievelijk Molenveld en IKC Regenboog, en Wizzert en Cirkel.
060223	SAAM* stellen we de SAAM* SAAM*&vatting II 2022 en SAAM* Verantwoorden II 2022 vast
130223	SAAM* MT stelt het bestuursverslag voorlopig vast, in afwachting van accountantscontrole en bespreking door Raad van Toezicht.
270223	SAAM* Voornemen 2023 wordt vastgesteld
270223	De Meerjarenbegroting 2023-2026 wordt vastgesteld, in afwachting van opmerkingen volgend uit besprekingen met klankbordgroep Bedrijfsvoering en RvT
270323	SAAM* besluiten we in te zetten op voorkomen van phishing, door collega's hier een jaar lang extra alert op te laten maken met hulp van CloudWise.
080523	SAAM* stelt het jaarverslag 2022 vast, gaat ter ondertekening naar RvT.
080523	SAAM* keurt het versneld afschrijven van een deel van het meubilair van Nicolaas goed.
150523	MT besluit een SAAM* solidariteitsfonds op te richten om collega's te helpen bij financiële problematieken
120623	MT neemt besluiten t.a.v. wtf, methodes en laatste onderwijsdagen groep 8 Mettegeupel.
190623	MT besluit alle scholen wederom aan te melden voor Klassewerkplek onderzoek
260623	MT stelt de tekst voor nieuw te maken school in Veghels Buiten vast.
100723	Op basis van een tussentijdse snelle inventarisatie -i.v.m. een aangekondigde staking- besluit het MT de inspiratiedag op 5 oktober door te laten gaan
100723	Op basis van metingen en de prognose voor gebouwelijke verbeteringen (#duurtlang) besluit het MT airco's aan te schaffen voor de lokalen van Het Molenveld, waarbij we ook gebruik maken van enkele airco's die elders niet meer gebruikt worden. Bij gebruik maken we een constructie die zorgt voor zo min mogelijk energielast.
240823	SAAM* brengen we de SAAM*wijze verantwoorde verdiensten in lijn met cao bepalingen en gewijzigde regelingen
240823	Elke collega SAAM* wordt een laptop ter beschikking gesteld vanuit SAAM*.
040923	SAAM* stellen we de Uitgangspunten Begroting 2024 voorlopig vast
110923	Zwangerschapsverlof bij afdeling Mens wordt ruimer opgevangen om daarmee ruimte te maken voor de opdracht om de structuur van de afdeling Mens steviger neer te zetten.
180923	SAAM* stemt in met het onderhandelaarsakkoord nieuwe CAO PO
091023	SAAM* MT stelt uitgangspunten voor de Voornemens 2024 vast
091023	SAAM* MT gaat akkoord met plaatsen vacature 'Bezige Bij'
091023	SAAM* MT stelt startdatum en gevolgen voor verdere vacature en MT-overleggen vast n.a.v. onze nieuwe directeur Mens & Onderwijs
061123	SAAM* MT stelt een nieuw pakket secundaire arbeidsvoorwaarden vast waarvan onderdeel uitmaken: inzet professionaliseringsbudget binnen de formele kaders, mee betalen aan arbeidsongeschiktheidsverzekering en keuze uit een breed pakket secundaire arbeidsvoorwaarden via een externe partij mogelijk maken
061123	SAAM*scholen kunnen NPO middelen inzetten tot eind 2026, inclusief verantwoording aan MR. SAAM* verantwoording over NPO middelen loopt tot eind 2025.
141123	SAAM* MT stelt de geactualiseerde documenten organisatieinrichting voorlopig vast in afwachting van overleg met RvT en GMR en feedback Het Kompas
141123	Begrotingen 2024 > MT SAAM* keurt overschrijding begroting OJBS De Ieme t.b.v. ondersteuning kinderen (in het streven naar inclusiever onderwijs) goed, op voorwaarde dat wordt geëvalueerd wat de 'extra' kosten opleveren > MT SAAM* keurt overschrijding begroting IKC Regenboog goed, gezien de opdracht die daar nu ligt t.a.v. proces oordeel Inspectie, op voorwaarde dat voor de langere termijn wordt bewogen naar een kloppende begroting
211123	SAAM* stellen we de Begroting 2024 vast, vooruitlopend op besprekingen met GMR en RvT
271123	SAAM* stellen we de SAAM* Voornemens 2024 vast, in afwachting van bespreking met GMR en RvT
041223	SAAM* stellen we de SAAM*wijzer Inkoop vast
111223	SAAM* kernteam besluit over te gaan op schatkistbankieren.
191223	SAAM* stellen we het geactualiseerde medezeggenschapsstatuut en -reglement vast
191223	SAAM* stellen we de geactualiseerde documenten SAAM* organisatie inrichting vast
191223	SAAM* stellen we een nieuwe regeling voor de vergoeding van woon-werkverkeer vast, met instemming van de PGMR

2.2.8 Raad van Toezicht

Het toezicht draagt bij aan het bereiken van de doelen van SAAM* en biedt zowel ondersteuning als tegenkracht aan het bestuur. De Raad van Toezicht (RvT) vervult drie rollen die door het wettelijk kader, de statuten van SAAM* en de Code Goed bestuur PO aan de Raad zijn toegekend. Dit zijn de rol van toezichthouder op het bestuur en de algemene gang van zaken bij SAAM*, de rol van klankbord/adviseur voor de Collega van Bestuur en de rol van werkgever voor de Collega van Bestuur. De RvT neemt besluiten in het goedkeuren van de begroting, in de jaarrekening en in het meerjaren strategisch plan van SAAM*scholen. Onderstaande vijf personen vormen de Raad van Toezicht SAAM*.

De Raad van Toezicht kiest voor het hanteren van een honorering voor de werkzaamheden omdat sprake is van een grote organisatie, een behoorlijke, evenredige tijdsbelasting en een toenemende verantwoordelijkheid bij de werkzaamheden van de Raad. Jaarlijks evalueert de Raad haar eigen functioneren. De belasting in relatie tot de honorering is hier een onderdeel van. De vergoeding is een percentage van het maximum salaris van het bestuur, conform de WNT. Dat percentage is per 1 januari 2022 vastgesteld op 40%. De Raad kiest ervoor om naast de vergoeding geen aanvullende onkostenvergoeding te hanteren.

<i>Naam</i>	Paul Slegers
<i>Functie</i>	Voorzitter RvT – klankbordgroep Bedrijfsvoering - remuneratiecommissie - auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	Lid CvB Stichting Onderwijs Midden-Limburg
<i>Naam</i>	Nardie Fanchamps
<i>Functie</i>	Lid RvT – klankbordgroep POK
<i>Hoofdfunctie</i>	Assistant Professor Educational Sciences, Open Universiteit
<i>Naam</i>	Henriette van der Vaart
<i>Functie</i>	Lid RvT – klankbordgroep POK - remuneratiecommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	Manager HR & Recruitment, Zelfstroom
<i>Naam</i>	Dominique de Vet
<i>Functie</i>	Lid RvT – klankbordgroep POK
<i>Hoofdfunctie</i>	Interim Managing Director, Universiteit van Amsterdam
<i>Naam</i>	Han-Michiel Verroen
<i>Functie</i>	Lid RvT – klankbordgroep Bedrijfsvoering - auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	Business Development Manager Healthcare, SPIE

2.3 Verslag Raad van Toezicht

2.3.1 Governance

In het toezichtkader van de Raad van Toezicht is een vertaling gemaakt van de sturingsfilosofie SAAM*, de strategische uitgangspunten SAAM* en de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs naar toezichtvragen, kaders en toetsingscriteria. Hiermee is de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs één van de kaders voor het toezicht van SAAM*. Dit kader hebben we in 2023 wederom gebruikt.

2.3.2 Contacten met de organisatie

2023 was voor de RvT een jaar dat vooral in het teken stond van de bestuurlijke fade in – fade out. Per 1 januari 2023 zijn we immers van één naar twee bestuurders gegaan, wetende dat we per 1 januari 2024 weer met één bestuurder zullen werken.

Naast deze meer dan interessante beweging binnen het bestuur hebben we ook de volgende activiteiten ontplooid:

- Het jaar begon met onze eigen jaarlijks uitgevoerde evaluatie;
- Bijwonen van clustergesprekken en verantwoordingsgesprekken met de scholen;
- De voorzitter heeft een afronding van een inspectieonderzoek bij één van de scholen bijgewoond;
- We hebben voor het schooljaar 2023-2024 een trainee uit de UMIO opleiding tot toezichthouder aan ons team toegevoegd;
- Gesprek tussen de voorzitters van GMR en RVT;
- Avondvullende ontmoeting met de GMR over werkwijzen, opdrachten en verwachtingen;

- Het bijwonen van de (inspiratie)dag van de leraar, samen met honderden collega's. Daarnaast waren ontmoetingen (afvaardigingen) GMR-RvT in 2023 geïntegreerd in de bijeenkomsten van de klankbordgroepen Personeel, Onderwijs, Kwaliteit en Bedrijfsvoering.

2.3.3 Jaarlijkse evaluatie

De jaarlijkse evaluatie van de Raad van toezicht is uitgevoerd in januari 2023. Tijdens deze bijeenkomst hebben we met name gefocust op het uitvoeren van de code goed toezicht van de VTOI. In de gesprekken over 2023 is nadrukkelijk aandacht geweest voor de herbenoeming van de voorzitter (augustus 2023) waar we de aanpak hebben gekozen van oorsprong van de selectie van het lid (in 2019) naar de effecten die dit heeft gehad in de voorbije jaren. De evaluatie van 2023 zal uitgebreider zijn en volledig worden gekoppeld aan het VTOI instrument, waarbij we ook een externe betrekken om vervolgens op basis van bevindingen van onszelf en de blik van buiten tot verdere versterking te komen

2.3.4 Doelmatigheid van de bestedingen

Door de inspectie van het onderwijs is aangegeven dat ze het wenselijk vindt dat we als RvT ook een uitspraak doen over de doelmatigheid van de bestedingen binnen onze organisatie. Dat de middelen doelmatig worden besteed zien wij als een automatisme. Onze organisatie werkt vanuit een goedgekeurde begroting en mandaat op onderdelen naar de verschillende scholen. Bij het opstellen van de taak wordt gericht naar doelmatigheid gebudgetteerd. Daarnaast is vanuit de besprekingen over de besteding van de middelen duidelijk naar voren gekomen dat de middelen passend bij de budgettering zijn besteed: het optimaal laten functioneren van het primair proces. We constateren dat het lastig is over doelmatigheid te spreken wanneer we als branche vinden dat de (structurele) middelen die door de rijksoverheid voor onze sector, en meer specifiek voor onze organisatie beschikbaar worden gesteld eigenlijk niet toereikend zijn om onze doelen, het beste onderwijs voor kinderen te realiseren. Het is in deze altijd keuzes maken, waarbij de niet gekozen keuze soms als een verlies voelt. In het heden voegen we daar aan toe dat tijdelijke middelen beschikbaar worden gesteld voor een beperkte periode en dat hierin een risico schuilt van onbetaalbaarheid van belangrijke toevoegingen op termijn.

2.3.5 Activiteiten van de raad

De Raad van Toezicht heeft naast de statutaire goedkeuringen ook over diverse andere onderwerpen gesproken om zicht te houden op de ontwikkelingen binnen de organisatie. We zijn daarbij in een continu proces door het bestuur geïnformeerd en hebben hier en daar als klankbord en adviseur kunnen ondersteunen.

In 2023 hebben zich geen wijzigingen in onze Raad voorgedaan. Wel is Paul Slegers ingaande 1 augustus 2023 herbenoemd als voorzitter.

De remuneratiecommissie heeft in 2023 haar rol genomen in de begeleiding van het proces van fade in fade out binnen het bestuur, waarbij zowel aandacht is geweest voor de groei van Martijn van Tilburg als nieuwe bestuurder, als de afronding van het bestuurlijke werk van Edith van Montfort.

2.3.6 Besluitenlijst

<i>Datum</i>	<i>Besluiten RvT SAAM* 2023</i>
160123	RvT SAAM* stemt in met de Begroting 2023
130323	RvT stelt de Meerjarenbegroting 2023-2026 vast
220523	RvT keurt het Jaarverslag 2022, inclusief jaarrekening, goed en verleent decharge aan het CvB SAAM*
250923	RvT stemt in met de uitgangspunten Begroting 2024
181223	Chris van den Akker wordt benoemd tot lid Raad van Toezicht SAAM* per 1 januari 2024
181223	RvT keurt de Begroting 2024 goed

2.4 **Omgeving**

2.4.1 Gemeenschappelijke Medezeggenschap

Met tien leden vertegenwoordigt de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) alle 25 MR'en van de SAAM*scholen. Vijf vertegenwoordigers van de collega's en vijf vertegenwoordigers

van ouders. Alle bovenschoolse aangelegenheden vanuit de Wet Medezeggenschap op scholen, worden door de GMR behandeld. Waar nodig wordt geadviseerd of instemming verleend. In 2023 bestond de GMR uit: Amy van der Loo (tot 1 juli 2023), Annick van Tilburg, Anny van Ravenstein (vanaf 1 september 2023), Carla Geurts (tot 1 augustus 2023), Dianne Heesakkers (tot 1 september 2023), Emiel Kroese (vanaf 1 januari, secretaris vanaf 1 augustus 2023), Femke van Ravensteijn-Brands, Jia Chen, Merel Vloet (voorzitter), Mirelle Schoonenberg (secretaris, tot 1 augustus 2023), René van Lokven (vicevoorzitter), Suzan Schuurmans, Theo Langenhuizen (vanaf 1 september 2023).

2.4.2 Afhandeling klachten

SAAM* spant zich in voor goed onderwijs. Maar dit is geen garantie dat alles perfect verloopt. Daarom is er een klachtenregeling, die vermeld staat op de website. SAAM* hecht er veel waarde aan dat klachten eerst gemeld worden bij de leraar of directeur. In het onderstaande overzicht staan bezwaren en klachten die in 2023 ingediend zijn bij het CvB.

De basisscholen van SAAM* streven naar een veilige school voor ieder kind. We werken op basis van respect en vertrouwen. Iedereen is van harte welkom in onze scholen. Kinderen en volwassenen op SAAM* scholen gaan respectvol en met fatsoen met elkaar om. Wij houden rekening met elkaar, spreken elkaar aan op gedrag en zijn daar samen verantwoordelijk voor. Zo bieden wij een schoolklimaat, waarin kinderen zich kunnen ontwikkelen en waarin het prettig werken is voor collega's. Jezelf veilig voelen is voor kinderen een voorwaarde om te kunnen leren en voor collega's een voorwaarde om onderwijs vorm te geven. Zowel verbaal als lichamelijk geweld jegens kinderen, collega's en ouders is voor onze scholen onacceptabel.

Soort	Aantal	School	Toelichting
Waarschuwing kinderen	1	Aventurijn	Grensoverschrijdend gedrag t.o.v. ander kind
Schorsing kinderen	1	Kindcentrum Sterrebos	Grensoverschrijdend gedrag t.o.v. kinderen en volwassenen
Verwijdering kinderen	0		
Waarschuwing ouders	1	't Ravelijn	Grensoverschrijdend gedrag t.a.v. andere ouder
Melding bij inspectie	0		
Bezwaren	0		
Klachten	2	Camelot	Klacht n.a.v. aanpak rondom grensoverschrijdend gedrag, klachtgesprek gestopt i.v.m. dreigende taal, in overleg met jurist verwezen naar externe vertrouwenspersoon
		De Tuimelaar	Eind december is een klacht ingediend vanuit verwijt oneerlijke behandeling. Klachtgesprek is in 2024 ingepland en inmiddels goed afgerond.
Klachten bij GPO	0		
Juridische procedures	0		

2.5 Naleving branchecode

SAAM* onderschrijven we de in 2020 geactualiseerde Code Goed Bestuur van de PO-Raad. Eind 2020 hebben we die code meegenomen in de actualisering van onze eigen documenten omtrent de organisatie inrichting, zoals managementstatuut, bestuursreglement en toezichtkader Raad van Toezicht. De vier uitgangspunten van de code sluiten aan bij de basis van ons werk zoals vermeld in SAAM* staat voor en Zo werken we SAAM*.

3 Verantwoording

3.1 Maatschappelijke thema's jaarverslag

3.1.1 Strategisch personeelsbeleid

Personeelstekort

Belangrijk thema en uitdaging bij SAAM* - en landelijk - is en blijft het vinden van voldoende gekwalificeerde mensen om vanuit continuïteit en stabiliteit goed onderwijs te organiseren. Ten aanzien van de instroom zien we dat vacatures langer open staan, of niet ingevuld worden. Aan de andere kant zien en horen we dat er nog steeds de nodige mensen graag bij SAAM* komen werken, vanwege de inspirerende visie en strategische uitgangspunten en vanwege het goede werkgeverschap. Nieuwe collega's maken onder andere via een onboarding app kennis met hoe we SAAM* werken. Via de app lezen collega's informatie over SAAM* (praktisch en inhoudelijk). Zodoende kunnen zij zich bij de start van het werkzaamheden voor SAAM* volledig richten op het werken in de school. We vragen steeds feedback en optimaliseren hiermee de onboarding. We houden cijfers bij over in-, door- en uitstroom. In het afgelopen jaar stroomden er 88 collega's bij SAAM* in, en verlieten 77 collega's onze organisatie. Hoe we zicht en grip hebben, en houden, op vacatures, bespreken we in de focusclub Mens en van daaruit in de clusters.

Onderwijs organiseren

Een ander thema ten aanzien van strategisch personeelsbeleid dat op de SAAM* agenda staat is "onderwijs organiseren". Een collega heeft voor een dag per week de rol van coördinator op dit thema. In 2023 is samen met *Onderwijs Maak je Samen* een incompany scholing opgezet over onderwijs vernieuwend organiseren, hieraan hebben circa 40 collega's deelgenomen. Ook verzamelt en deelt de coördinator best practices van het vernieuwend organiseren van onderwijs. Zodat we collega's meenemen in mogelijkheden en daar bij werving en selectie rekening mee houden. Iedere school heeft, passend bij de ontwikkeling en context van de school, een verandertraject in gang gezet dat is gedeeld met alle collega's, om de inspiratie ook buiten de oorspronkelijke scholingsgroep te brengen. In april 2024 staat er een inspiratie café gepland waar collega's weer bij elkaar komen en andere collega's aansluiten.

We zoeken volop naar kansen en mogelijkheden om andere professionals dan leraren hun specifieke kennis en expertise in het primaire proces in te laten zetten. Het aantal OOP'ers (zoals onderwijsassistenten en leraarondersteuners) bij SAAM* is flink gegroeid. In 2021 waren dit 43,5 wtf, in 2022 56,7 wtf en in dit verslagjaar 77,7 wtf. Ook zijn instructeurs benoemd zodat professionals zonder een PABO diploma, wel ingezet kunnen worden op hun expertise zoals een docent creatieve vakken of een gymleraar. We zijn en blijven met elkaar in gesprek over manieren waarop we het onderwijsproces zo continu mogelijk kunnen organiseren. Waarbij we, vanuit solidariteit, ook het gesprek voeren over waar bekwaam leraarschap het hardste nodig is. Behalve inzet van ander soort professionals in het onderwijsproces, kun je ook denken aan anders organiseren door digitalisering zoals hybride leren (zowel fysiek als deels online), tijdelijke inzet van gepensioneerde collega's en flexibilisering in onderwijs-/werktijden. Een uitdaging die we kansrijk willen benaderen en waarbij we de professionals in het onderwijsproces graag willen betrekken en inspireren.

Werkgeluk

In november hebben we een werksessie met Lüün gehouden met de hoofdvraag: hoe houden we onze collega's stralend binnen ons onderwijs? Hiervoor is een klankbordgroep samengesteld waarbij diverse functies en scholen vertegenwoordigd waren. Deze sessie heeft geleid tot drie oplosrichtingen: 1) laagdrempelige routes naar hulp, 2) maatwerk in werktijden/werkduur/functieprofiel en 3) extra inzet vakleraren. Team Mens gaat aan de slag met deze oplossingsrichtingen. Met Lüün vervolgen we het gesprek om een structurele methode te ontwerpen om deze creatieve manier van buiten de kaders denken binnen SAAM* te waarborgen.

Professionalisering

In de schoolbegrotingen wordt een ondergrens gehanteerd voor professionalisering teams van 1% van de werkgeverslasten. Professionaliseringsmiddelen worden heel divers besteed, bijvoorbeeld aan opleiding, workshops, conferenties, studiereis, coaching en boeken. In 2023 is 1,9% van de totale loonkosten aan professionalisering besteed t.o.v. 1% als stuurgetal. Het voorgaande jaar was dit 1,8%. Daarnaast is er individueel professionaliseringsbudget beschikbaar voor alle collega's. Van dat professionaliseringsbudget is ongeveer €25.000 besteed aan vakinhoudelijke en persoonlijke professionalisering/ontwikkeling. En €178.000 aan persoonlijke duurzame inzetbaarheid in de brede zin van het woord, bijvoorbeeld aan coaching, vitaliteit, fiets, sport en hobby's. In

het najaar van 2023 zijn voorbereidingen getroffen voor kaders rondom de inzet van het professionaliseringsbudget.

Ten aanzien van professionalisering is het goed ook op te merken dat de basisschoolcoaches bij SAAM* naast stagiaires ook de startende leraren begeleiden.

Professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders (regeling PBSS) wordt vormgegeven door een coachtraject met de basisschoolcoaches, die starters begeleiden. Ook zijn bijeenkomsten georganiseerd voor de startende collega's bij SAAM*, waar zij meegenomen worden in de visie van SAAM*. Professionalisering en begeleiding van schoolleiders wordt vormgegeven in de SAAM*ochtenden voor het Kompas, vijf keer per jaar, waar collega's van binnen en buiten SAAM* samen met de schoolleiders leren.

Werkdrukmiddelen

De inzet van werkdrukmiddelen wordt in de begroting van alle SAAM*scholen vooraf bepaald. De inzet van deze middelen wordt in samenspraak met MR bepaald. Werkdruk wordt op diverse manieren ervaren en is voor iedereen verschillend. We zien terug dat bijvoorbeeld de inzet van vakspecialisten voor gym- en muzieklessen als werkdruk verlagend wordt benoemd. Verder worden delen van de werkdrukgeelden ingezet op formatie, wat bijdraagt aan kleinere klassen. Ook is er behoefte aan teambuilding en professionalisering. Gedurende het jaar worden diverse studiedagen en ontspannen momenten gepland met als doel elkaar als team blijven ontmoeten.

Bovenstaande alinea's zijn in de basis hoe het 'personeelsbeleid' van SAAM* in 2023 z'n uitwerking heeft gekregen. Het 'strategisch personeelsbeleid' van SAAM* is vastgesteld in diverse SAAM*wijzers over bijvoorbeeld het functiebouwwerk, professionalisering, verzuim, werving & selectie e.d. Wat het betekent om bij SAAM* te werken, maken we zichtbaar in [een routekaart](#) op onze website. Op verschillende plekken wordt over implementatie, monitoring en evaluatie van het 'personeelsbeleid' gesproken, bijvoorbeeld in de focusclub Mens (beleidsmedewerkers en schoolleiders) en de GMR (collega's en ouders).

3.1.2 Passend onderwijs

Bij SAAM* zijn we samen verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen. We gaan voor inclusiever onderwijs. Inzet van de middelen vanuit de lumpsum en het samenwerkingsverband is gericht op het versterken van de basisondersteuning van de SAAM*scholen. In het ondersteunen van kinderen en leraren is de focus verlegd van individueel en curatief naar collectief en preventief. Met het waarmaken van deze gedachte worden middelen duurzamer ingezet. In een arrangeerplan legt iedere school vast hoe ondersteuning doelgericht wordt ingezet. Het proces van arrangeren vindt plaats op drie niveaus: op schoolniveau (wat is er nodig voor het overgrote deel van de collega's en kinderen?), op groepsniveau (wat hebben de groep (de kinderen EN de collega) nodig om in ontwikkeling te blijven?) en op individueel niveau (welke individuele kinderen hebben een specifieke ondersteuningsbehoefte, waar ondersteuning voor ingezet moet worden? Dit is dan ook onderwerp van gesprek met ouders). Collega's binnen SAAM* en collega's buiten SAAM* (ZZP-ers, ondersteunings-specialisten SWV o.a.) met specifieke expertise worden in het onderwijsproces – zoveel mogelijk in de groep en ondersteunend aan de collega – ingezet.

Bovenstaande is afgestemd met de samenwerkingsverbanden en sluit ook aan op de ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden. Daarnaast heeft SAAM* meegewerkt in een werkgroep van het samenwerkingsverband PO 30.06 om te komen tot beschrijving van de norm voor basisondersteuning. De ALV van het samenwerkingsverband PO 30.06 heeft in december 2023 deze beschrijving goedgekeurd. Voor SAAM* betekent dit dat we deze beschrijving van de basisondersteuning gaan integreren in ons onderwijs.

3.1.3 Onderwijsachterstanden

De OABmiddelen worden verdeeld over de scholen op basis van de schoolscores van het CBS. Op de scholen worden deze middelen ingezet in de formatie, daarbij wordt gekozen voor verkleining van de groepen en/of extra ondersteuning in de groep.

3.1.4 Nationaal Programma Onderwijs

Proces. Het Nationaal Programma Onderwijs is op de SAAM*scholen zoveel mogelijk geïntegreerd in de reguliere cyclus van voornemen en verantwoorden, in het zicht hebben op de ontwikkeling van kinderen. Dat betekent dat alle scholen data hebben verzameld uit toetsen, observaties en gesprekken om daarmee de ontwikkeling van kinderen, de groepen en de school - de schoolscan - in beeld te brengen. Analyse van deze gegevens is vastgelegd en basis voor de keuze van interventies.

Gekozen interventies. Welke interventies de SAAM*scholen hebben gekozen is terug te vinden in onderstaand samenvattend overzicht (schooljaar 2022-2023). De top vier is dikgedrukt.

Invulling van NPO budget (schooljaar 2022-2023)

<i>Categorie</i>	<i>Interventies</i>	<i>per interventie</i>	<i>per categorie</i>
Meer onderwijs	Toolkit Jonge Kind* ⁴	1,4%	
	Uitbreiding onderwijs	1,4%	2,8%
	Zomer- of lentescholen		
Effectievere inzet	Een-op-een-begeleiding	2,1%	
	Individuele instructie		
	Instructie in kleine groepen	9,7%	
	Leren van en met leerlingen	2,1%	
	Feedback	4,9%	
	Beheersingsgericht leren	2,1%	35,5%
	Directe instructie	7,6%	
	Technieken voor begrijpend lezen	6,3%	
	Gesprokentaalinterventies*	0,7%	
	Fonemisch bewustzijn*		
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling	Schrijfonderwijs*		
	Loopbaanoriëntatie en -begeleiding*		
	Welbevinden van leerlingen	13,2%	
	Sportieve activiteiten	4,2%	25%
	Cultuureducatie	7,6%	
Executieve functies	Metacognitie en zelfregulerend leren	11,1%	
	Samenwerkend leren	3,5%	14,6%
Extra personeel, ondersteuning	Klassenverkleining	1,4%	
	Onderwijsassistenten/instructeurs	6,3%	7,7%
Faciliteiten en randvoorwaarden	Faciliteiten en randvoorwaarden	11,1%	
	Ouderbetrokkenheid	3,5%	14,6%
	Digitale technologie*		

Medezeggenschap. Het team van de school is eigenaar van het plan met de interventies, de ouders en de MR'en van de scholen worden hierover geïnformeerd en laatstgenoemde hebben ook een recht tot instemming. Alle MR'en van de scholen hebben ingestemd met de plannen die de scholen hebben gemaakt. Omdat we samen betalen wat we samen doen, hebben we bij de start van NPO in overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad besloten om 3% van de middelen te reserveren voor de benodigde bovenschoolse ondersteuning en coördinatie. Die reservering heeft formeel een plek gekregen in de plannen van aanpak waar alle MR'en mee hebben ingestemd. In schooljaar 2022-2023 is dit bovenschoolse percentage teruggeschroefd tot 1,5%.

Eerste resultaten. Ook in het derde schooljaar waarin de NPO-middelen kunnen worden ingezet zien we dat het tekort aan collega's impact heeft op de mate waarin het SAAM*scholen lukt om voorgenomen doelen te behalen. Daar waar continuïteit en stabiliteit in het organiseren van onderwijs voldoende zijn, worden mooie resultaten geboekt. Hieronder gaan we concreet in op de vier meest gekozen interventies.

Welbevinden van leerlingen. Interventies worden met name ingezet voor het verbeteren van het pedagogisch klimaat, voor het verstevigen van de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het welzijn van alle kinderen in de school.

Metacognitie en zelfregulerend vermogen. Bij de keuze voor deze interventie worden middelen met name ingezet voor de ontwikkeling van executieve functies en rondom gedragsproblematieken. In groepsobservaties en analyses worden zowel verbeteringen als ontwikkelpunten gesignaleerd.

Faciliteiten en randvoorwaarden. Er wordt ingezet op het verstevigen van de manier waarop onderwijs wordt georganiseerd, op de doorontwikkeling van een professionele leercultuur, op het werken met leerlijnen. Dit is merkbaar in de ervaren cultuur in de betreffende scholen. Ook wordt deze interventie gebruikt voor de aanschaf van ondersteunende digitale technologie.

⁴ Interventies met een * zijn tussentijds in het keuzemenu gewijzigd, toegevoegd of verwijderd.

Instructie in kleine groepen. De mogelijkheid om instructie in kleine groepen te organiseren wordt met name ingezet om reken- en taalontwikkeling verder te verstevigen, om het werken met leerlijnen verder te verhelderen en om executieve vaardigheden verder te ontwikkelen.

Voor het realiseren van de interventies is 5,8% van de middelen ingezet voor de inhuur van personeel niet in loondienst.

3.1.5 Sociale veiligheid

Om een veilige plek voor kinderen, collega's en ouders te zijn leven we onze uitgangspunten voor. We werken aan inclusiever onderwijs, door ieder kind welkom te heten op onze scholen en voor te leven dat iedereen mag zijn wie hij of zij is. We zijn solidair en zijn samen verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen. Dat betekent ook dat we het gesprek met kinderen, collega's en ouders voeren over sociale veiligheid. Om hier vervolgens in de school en in de klas op te kunnen anticiperen. Dit is vastgelegd in de SAAM*wijzer Sociale Veiligheid.

In 2023 hebben alle SAAM*scholen sociale veiligheid van kinderen gemonitord. Door de SAAM*scholen worden verschillende instrumenten gebruikt: Vensters PO, SCOL, Looqin, Kiva, observaties en gesprekken met kinderen.

3.1.6 Allocatie middelen

Bij SAAM wordt alles ingezet voor leren en lesgeven. Middelen gaan zoveel mogelijk naar onderwijs. In onze manier van organiseren (centraal of decentraal) maken we een afweging van efficiëntie en effectiviteit. We gaan voor duurzame ontwikkeling. We leggen open en transparant verantwoording af over de dingen die we doen. We zijn verbonden met en verantwoordelijk voor onze gezamenlijke opdracht, die breder is dan het eigen vak, de eigen groep, de eigen school. Samen zijn we verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen. Wij zijn solidair. De wereld is dynamisch, we richten onze blik naar binnen en naar buiten en maken dan keuzes.*

Deze uitgangspunten van SAAM* zijn leidend voor de allocatie van de aan ons toebedeelde middelen. In een jaarlijks document dat we 'Uitgangspunten Begroting' noemen wordt indien nodig toegelicht of er van de basis uitgangspunten wordt afgeweken. In de 'Begroting 2024' wordt verdere toelichting gegeven op de verdeling van middelen ten aanzien, van scholen, bovenscholen etc. Vanuit solidariteit en lef zijn in de uitgangspunten begroting 2024 de volgende veranderingen doorgevoerd in 2024:

- Extra bekostiging voor groeischolen door 'groeiherverdeling' vanuit alle scholen
- Voor iedere collega een eigen laptop vanuit SAAM* (in plaats vanuit school).

De uitgangspunten begroting 2024 zijn vastgesteld in het MT SAAM*. Vervolgens uitgebreid besproken in de klankbordgroep bedrijfsvoering waaraan zowel leden van de RvT als de GMR deelnemen. Hierna is het gepasseerd in de reguliere vergadering van GMR en RvT en besproken met DT. In de SAAM* begroting 2024 presenteren we het resultaat van alle schoolbegrotingen gezamenlijk en zoomen we verder in op de bovenscholse begroting.

3.2 Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Interne kwaliteitszorg. De scholen verhouden zich tot de cyclus van kwaliteitszorg – Voornemen en Verantwoorden – van SAAM*. Op basis van de zelfevaluatie en analyse van data (harde en zachte gegevens) stellen scholen voornemens op, waarover zij zich tweejaarlijks verantwoorden. Vanuit de voornemens, verantwoordingen en kengegevens wordt tweemaal per jaar een monitorgesprek met de clusters, kernteam en beleidsmedewerker Onderwijs en/of Mens gevoerd. Scholen kunnen een interne audit aanvragen om verdiepend zicht te krijgen op de kwaliteit van het onderwijs en de ontwikkeling hierin.

Externe kwaliteitszorg. Jaarlijks legt de contactinspecteur van SAAM* in het najaar contact met SAAM* om de risicoanalyse door te nemen. In dat gesprek verantwoorden collega's Mens en Onderwijs zich over de kwaliteit van het onderwijs op de scholen. In 2023 heeft dat gesprek geleid tot bezoeken aan drie van de SAAM*scholen: OBJS De Ieme, OBS Uilenspiegel en IKC Regenboog. Daarnaast heeft de inspectie thema-onderzoeken en steekproeven onderwijskwaliteit uitgevoerd op een aantal SAAM*scholen.

3.3 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Onderwijsprestaties. SAAM* staan we voor Kind, Onderwijs en Kwaliteit. We leren het kind en zijn talenten kennen in al zijn eigenheid, creativiteit en diversiteit. We leren en werken in betekenisvolle verbinding met elkaar en met de werkelijkheid om ons heen. We nemen onze maatschappelijke opdracht serieus. Samen zijn we verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen.

De ontwikkeling van kinderen op gebied van Taal en Rekenen wordt onder andere in kaart gebracht met het behalen van de referentieniveaus op de eindtoets. Op alle scholen van SAAM* hebben de kinderen uit groep 8 een eindtoets gemaakt in 2023 (CvTE, Route-8 of Dia). Er zijn twee SAAM*scholen waar de kinderen niet boven de signaleringswaarde scoren op Taal/Rekenen op 1F (driejaarsgemiddelde). Er zijn vijf scholen die niet boven de signaleringswaarde score op Taal/Rekenen 2F/1S uitkomen.

We zien SAAM* breed een dalende trend op onze rekenresultaten. Komend jaar staat daarom vanuit onze voornemens het rekenonderwijs centraal op al onze scholen.

Zicht op ontwikkeling. In 2023 heeft SAAM* stevige ambitie uitgesproken om de volledige ontwikkeling van kinderen op de kwalificatie-, socialisatie- en personificatie-opdracht van het onderwijs in beeld te brengen. Daarmee zeggen we dat de volledige ontwikkeling van kinderen niet enkel met een gestandaardiseerde LOVS- en/of eindtoets in beeld gebracht kan worden. In de netwerken en clusters van SAAM* is de ontwikkeling van kinderen en de analyse daarvan blijvend agendapunt. De SAAM*wijzer zicht op ontwikkeling zal begin 2024 gerealiseerd worden.

Zicht op scholen. Het kernteam van SAAM* en de beleidsmedewerkers Mens en Onderwijs maken samen zicht op de scholen. Zij hebben aan de hand van een document 'zicht op scholen' uitgebreid overleg over de kwaliteit op de scholen, waaruit eventuele acties en monitoring volgen.

Inclusiever onderwijs en arrangeren. Dit is de opdracht van ONS onderwijs. Om inclusiever onderwijs te realiseren is het arrangeren van ondersteuning voor kinderen, maar vooral ook voor leraren essentieel. Ook in het arrangeren op de scholen zijn verdere stappen gezet: van individueel en curatief naar collectief en preventief.

4 Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Informatie moet gebaseerd zijn op drie betrouwbaarheidsprincipes: volledig, juist en tijdig. Betrouwbaarheid heeft ook te maken met de inrichting van de administratieve organisatie en de wijze waarop de daarin opgenomen regels en procedures worden nageleefd en gecontroleerd.

De opzet van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is vastgelegd in AO/IB. Binnen SAAM* wordt gebruik gemaakt van functiescheiding, digitale inrichting autorisatie en het vier-ogen-principe.

Ook in 2023 heeft Flynth de accountantscontroles uitgevoerd. De interim controle heeft plaats gevonden in november 2023. De concept management letter is al wel ontvangen maar moet nog besproken worden intern. Over de interne beheersing stelt Flynth:

- Interne beheersing maakt evenals voorgaande jaren een verzorgde indruk
- Opnieuw is er sprake van te late VOG's waarbij het aantal is afgenomen t.o.v. vorig jaar
- Verbeteringen zichtbaar vanuit een aantal aandachtspunten vorig jaar

Vanuit de keuze voor continuïteit van het onderwijs zijn de te late VOG's een risico dat we bewust lopen. En daarmee een constatering door de accountant die jaarlijks terugkomt.

4.2 Risicoprofiel

Op de volgende pagina is een uitgebreide beschrijving opgenomen van twintig onderkende risico's met daarbij beheersmaatregelen, kans en impact. Om te waarborgen dat we hierin zo volledig mogelijk zijn is het overzicht besproken met alle beleidsmedewerkers.

Onderstaande tabel is een samenvatting waarin de twintig onderkende risico's gekwalificeerd zijn van accepteren tot vermijden en waar gekwantificeerd is wat het benodigde weerstandvermogen is.

Kwalificatie	Aantal risico's	Benodigde weerstands bedrag
↑	2	€ 1.636.250
	2	€ 815.313
	3	€ 423.750
	5	€ 435.000
	4	€ 160.000
↓	4	€ 29.563
accepteren		
Totaal	20	€ 3.499.875

De twee in het rood opgenomen risico's zijn:

- onvoldoende bekostiging materiele lasten
- de onvoorspelbaarheid en ontoereikendheid van de financiering door OCW.

De benodigde weerstandscapaciteit voor SAAM* scholen is hiermee afgerond €3,5 miljoen.

4.2.1 Beschrijving van risico's

De hoogte van een risico wordt mede bepaald door de maatregelen die zijn of worden genomen

- om de kans dat het risico optreedt te beperken
- om de impact te beperken als het risico optreedt.

De weging leidt tot het maximaal benodigde weerstandsvermogen. De weging van het risicobedrag komt tot stand door de kans (1 = lage kans; 5 = hoge kans) te vermenigvuldigen met de impact (1 = lage impact; 5 = hoge impact).

Waarbij deze cijfers corresponderen met percentages. Kans gaat van 5% tot 95% en impact gaat van 100% tot 200%.

Omschrijving risico	Beheersmaatregelen	Risicoweging		Benodigde weerstand
		Kans	Impact	
Strategisch				
Lerarentekort/personeelstekort				
Lerarentekort is een landelijk thema. Door extra gelden vanuit NPO is het tekort verder opgelopen. OCW heeft het plan om d.m.v. onderwijs-regio's meer centraal de regie te pakken. Om dit te betalen wordt een gedeelte van de bestaande bekostiging gebruikt.	Binden van flex'ers binnen de formaties van de scholen. Contract met Qrabbl en SEC. SAAM* positioneren als aantrekkelijke werkgever. Aantrekken en belonen van zij-instromers, flexibele deeltijders, LIO'ers, instructeurs en stagiaires. Verhoging werktijdfactor door dit beter te faciliteren. Mogelijkheid vergroten voor collega's om te professionaliseren tot leraar. Landelijk meedenken/meewerken aan verbeteren imago onderwijs Onderwijs organiseren (zie toelichting Jaarverslag 2023, paragraaf 3.1.1)	5	4	€ 540.313
Instroom nieuwkomers				
We zien een behoorlijke instroom van kinderen die nog maar kort in Nederland zijn en die daardoor te maken hebben met een forse taalachterstand. De instroom is vanaf 2022 vergroot door de vluchtelingen vanuit Oekraïne. Hiervoor kan bij het Rijk bijzondere bekostiging aangevraagd. Voor de langere termijn blijven de middelen voor dit soort voorzieningen vanuit de vijf gemeenten waarbinnen scholen van SAAM* gehuisvest zijn onduidelijk. Daarnaast vormen de steeds wisselende aantallen een risico als het gaat om de benodigde expertise aan boord te houden.	Inrichten voorzieningen als taalklassen en mobiele brigade en dat voor scholen binnen en buiten SAAM*. Monitoren middelen voor deze voorzieningen. Maken van meer bestendige structuur en afspraken met gemeenten om flexibeler in te kunnen spelen op wisselende aantallen. Inzet van een collega om dit aan elkaar te verbinden over de diverse gemeenten heen.	3	2	€ 34.375
Taalachterstand instroom				
We constateren dat steeds meer kinderen instromen met een taalachterstand.	Aanbod en pedagogisch-didactisch handelen. Investeren op overgang VVE en start PO.	2	2	€ 17.188
Renovatie/nieuwbouw				
Met de overheveling van buitenonderhoud naar de schoolbesturen in 2015 is er onduidelijkheid ontstaan over de financiële verantwoordelijkheid voor renovatie. Wat is voor rekening van de gemeente en wat is voor rekening van het schoolbestuur? Bij nieuwbouw zien we dat de kosten fors gestegen zijn en de eisen t.a.v. duurzaamheid groter zijn. De budgetten zijn daarmee nog amper toereikend. Gemeenten vragen daarom aan schoolbesturen om op het gebied van duurzaamheid extra bij te dragen.	In Oss, Bernheze en Meierijstad zijn recent IHP's (Integrale Huisvestingsplannen) vastgesteld. In de fusiegemeente Maashorst staat dit in 2024 gepland. Hierin staan afspraken ten aanzien van nieuwbouw en renovatie	3	5	€ 275.000
Duurzaamheid				
Ook scholen zullen moeten verduurzamen. We hebben naast de onderhoudsplanning ook een duurzaamheidsplanning gemaakt die in 2023 is geactualiseerd. Verduurzaming betekent enerzijds hogere afschrijvingslasten, anderzijds lagere exploitatielasten. Er is toegenomen aandacht voor ventilatie.	Alle scholen zijn voorzien van led-verlichting. Daarnaast zetten wij gefaseerd in op zonnepanelen en andere energiebesparende maatregelen, ook in gedrag. Bij nieuwbouw voldoen we aan minimale BENG ten aanzien van duurzaamheid met het streven op meerdere aspecten ENG. Technische ontwikkelingen blijven volgen. Subsidiemogelijkheden als SUVIS benutten.	2	2	€ 128.125
Groei aantal kinderen				
In de regio van SAAM* is er in de afgelopen jaren krimp van het aantal kinderen geweest. De prognoses wijzen er op dat de komende jaren het leerlingaantal juist weer gaan stijgen, hoewel de verschillen per school significant zijn. We zien in de diversen gemeenten grote ambities om woningbouw te realiseren. Op opstarten van Veghels Buiten betekent een extra groei.	Groei vraagt om bijsturing door scholen. Meer kinderen betekent meer budget. Prognoses leerlingaantallen vertalen in de begroting. Bij dit punt is er een link naar het punt van het lerarentekort.	2	2	€ 50.000
Onderwijsresultaten (nieuw)				
Landelijk ligt de focus steeds meer op basisvaardigheden en resultaten. Vanuit SAAM* willen we stevig blijven staan voor onze opdracht, die breder is dan kwalificatie.	Bijsturen in kwaliteitszorg op basis van wat ex-terne toezichthouder vraagt. Actieve deelname Leve het Onderwijs, om te-gengeluid te laten horen en scholen te ondersteunen die op termijn de doorstroontoets af te schaffen.	3	3	€ 82.500
Juridische kosten				
In het behandelen van klachten ervaren we dat er sprake is van juridisering. Deze juridisering ondervindt SAAM* in relatie tot ouders, personeel, leveranciers en gemeentes. Dit betekent dat SAAM* er rekening mee moet houden meer geld kwijt te zijn aan juridische ondersteuning.	Heldere procedures ten aanzien van klachten en inkoop. Investeren in voorkomen van klachten o.a. training AVG. Meer expliciet afspraken vastleggen samen met ouders en deugdelijke dossieropbouw collega's. Deugdelijke dossieropbouw collega's.	3	3	€ 82.500
Imagoschade				
Imagoschade kan zowel ontstaan door terechte als onterechte constatering. Het medialandschap is met de komst van sociale media erg onoverzichtelijk geworden	Woordvoering bij calamiteiten is centraal belegd bij CvB. Nieuws op de website van SAAM* wordt up-to-date gehouden en beheer sociale media wordt meer structureel belegd.	1	3	€ 4.125

Opschrijving risico	Beheersmaatregelen	Risicoweging Kans	Risicoweging Impact	Benodigde weerstand
Operationeel				
Hoge verwachtingen leraarschap				
We zien een risico in duurzame inzetbaarheid van collega's, met name in werkdrukbeleving maar zeker ook in combinatie met privé werk balans of privé gerelateerde zorgen. Er is vaker sprake van disbalans tussen wat het werk verlangt en wat de collega kan bieden. Collega's moeten op vele fronten presteren. Dit kan leiden tot zaken als verzuim, demotie of uit dienst gaan. Hoge verwachtingen is ook een maatschappelijk fenomeen. Ook ouders ervaren dit in toenemende mate, terwijl de verwachtingen vanuit de ouders ook flink is	Doort ontwikkelen van leeftijdsfase bewust personeelsbeleid. Goede focus op werkdruk en de inzet van de middelen om deze te verlagen. In de gesprekscyclus duurzame inzetbaarheid bespreken. Ook het aanbieden van specifieke webinars kan daarbij ondersteunen. De driehoek ouder, school en kind versterken.	4	3	C 61.875
Ziekteverzuim > 5%				
Het ziekteverzuimpercentage over 2023 is 4,7%. Oorzaak van het langdurig verzuim is voor bijna 75% te herleiden naar Long -Covid; Zeven collega's kampen nog met arbeidsongeschiktheid sinds de 2e epidemie in 2021. Voor en met hen zijn de best passende perspectieven gerealiseerd binnen maar helaas ook buiten SAAM*. De daling van het verzuimpercentage van bijna 1% ten opzichte van vorig jaar hangt daar voor een groot deel mee samen. Mooie ontwikkeling is geboekt op het reduceren van de ziekmeldingsfrequentie; dit geldt voor nagenoeg alle scholen; SAAMbreed*. Het excessief hoog verzuim (> 8%) waar enkele scholen in 2022 nog mee te maken hadden, is fors teruggebracht. Deels door loopbaankeuzes, deels door natuurlijk verloop (pensioenen). Valkuil voor onze mensen blijft het ontstaan van langdurige disbalans in werk en privé; vaak vanuit een grote betrokkenheid voor hun werk in combinatie met het lerarentekort en toenemende (mantel)zorg in privésituaties	Het vergroten van de duurzame inzetbaarheid van onze collega's met op thema's als werkgelek, preventieve medische onderzoeken, stressreductie en pensioenen. We maken structureel werk van mobiliteit en nemen we met de gehele SAAM*organisatie deel aan het werkgelekonderzoek van Klassewerkplek. Collega's zetten hun persoonlijke professionaliseringsbudget in voor keuzes die hun eigen duurzame inzetbaarheid vergroten. Samen met onze arbodienst Bloei zetten we in op het versterken van collega's zodat zij gelukkig, gezond en duurzaam aan het werk zijn en blijven. In alles wat we doen blijven we het goede gesprek met elkaar voeren: wat heb je nodig? Hoe blijf jij duurzaam inzetbaar? Wat kun je zelf doen? Hoe kunnen wij jouw duurzame inzetbaarheid als werkgever faciliteren?	4	3	C 123.750
(teveel) doorverwijzing naar SO/SBO				
SAAM* zit in twee regio's Passend Onderwijs. De meeste scholen zitten in regio 30-06, slechts 1 school (OBS Uilenspiegel) zit in regio 30-08. Het streven blijft om minder te verwijzen.	Zicht houden op kengetallen onderwijs en kwaliteit (versterken basis- en lichte ondersteuning) Inclusief onderwijs versterken. De mindset moet veranderen van de klassieke beroepsvisie naar een inclusieve visie.	2	2	C 34.375
Cybersecurity				
Ransomware aanvallen vormen een steeds groter risico in onze samenleving. Op dit moment is onze inschatting dat het primaire proces, het geven van onderwijs, bij een ransomware- of ander soort cyberaanval gewoon door kan gaan.	Meer inzet in monitoring van IT systemen. We zullen in deze ontwikkeling het VO en hoger onderwijs volgen en met de daar opgedane kennis kunnen we als PO sector meeliften en noodzakelijke maatregelen nemen. We zetten met een Phishingcampagne en bijbehorende academy op een grotere bewustwording onder de collega's. Dagelijkse back-up digitale werkomgeving	4	2	C 103.125
Financieel				
Onvoorspelbaarheid overheidsfinanciering				
De overgrote meerderheid van de baten in de begroting is afkomstig vanuit de overheid. De volledigheid van de baten wordt pas laat in het kalenderjaar duidelijk. Zo worden personele budgetten vaak na afloop van een schooljaar alsnog bijgesteld. Voor specifieke subsidies geldt steeds vaker een beperkt budget waardoor er gelooft moet worden. Incidenteel geld zorgt voor extra onzekerheid.	Eigen vermogen om fluctuaties op te vangen. Zicht op investeringen en afschrijvingen. Meerjarenbegroting. Anticiperen gedurende het jaar. Via PO-raad en kennisnetwerk Vosabb op de hoogte blijven van ontwikkelingen in de bekostiging. Onderzoek samen met anderen initiëren om de lagere bekostiging aan te vechten.	4	4	C 721.875
Onvoldoende bekostiging materiële lasten				
De vergoeding voor materiële lasten, als onderdeel van de totale bekostiging, blijft al jaren achter bij de werkelijke behoefte in het funderend onderwijs. De normbedragen zijn te laag om de kosten en kwaliteitseisen van de scholen te dekken. Vanaf 2023 wordt er geen onderscheid gemaakt tussen materiële en personele bekostiging, maar kunnen nog steeds de bekostiging relateren aan dit onderscheid.	Exploitatielasten verminderen door te investeren in duurzaamheidsmaatregelen. Meerjaren-onderhoudsplannen voor alle gebouwen. Inzet ICT koppelen aan onderwijsvisie. Slim inkopen. Leegstandsvergoeding ontvangen van de gemeente Oss met terugwerkende kracht over de periode 2019-2022. Door een te lage bekostiging van de materiële lasten zijn we genoodzaakt om dit budget aan te vullen vanuit personele bekostiging.	5	4	C 914.375
Onvoorspelbaarheid financiering SWV (doorgeschoven overheidsfinanciering)				
SAAM* ontvangt budget vanuit SWV 30.06 en SWV 30.08. Er is grote druk op de samenwerkingsverbanden om vooral geen geld op te potten. Dit maakt dat de kans bestaat dat hier extra middelen vrijgemaakt worden. In 2023 is dit wederom het geval gebleken. Er is in november extra budget toegezegd van € 21,- per leerling.	Ontwikkelingen volgen/initiëren bij beide samenwerkingsverbanden Investeren op ondersteuning bij moeilijk gedrag (kinderen & ouders). Doel & middelen dicht(er) bij elkaar brengen. De extra middelen zullen in 2023 worden ingezet voor een kwaliteitsslag.	3	3	C 105.000
Vermogensrisico's				
SAAM* laat het eigen vermogen tegen acceptabele condities, met zo laag mogelijke kosten en met optimale renteresultaten beheren. Vanuit het uitgangspunt middelen naar het onderwijs willen we dit vermogen beschermen tegen ongewenste risico's.	Treasurystatuut Schatkistbankieren Vanaf 2022 heeft de negatieve rente weer plaatsgemaakt voor een positieve rente.	1	1	C 2.750
Wet- en regelgeving				
AVG				
Risico's zijn boetes vanuit de Autoriteit Persoonsgegevens en imago schade als gegevens van kinderen of collega's op straat komen te liggen als gevolg van slechte of beperkte beveiliging.	Aan de hand van een tweejaarlijkse steekproef van onze partner Lumengroep blijven wij in ontwikkeling betreft ons IBP volwassenheidsniveau. Met de verbeterpunten gaan wij aan de slag en conformeren wij ons steeds verder aan het Normenkader IBP.	1	1	C 5.500
Arbeidsvoorwaarden/CAO				
In 2023 is er een nieuwe CAO afgesloten. De looptijd gaat tot en met oktober 2024. Een gedeelte (5%) van de CAO verhoging (10%) is nog niet afgedekt met een kabinetsbijdrage.	We proberen zo goed mogelijk in te schatten tijdens de begrotingsronde wat de impact van de toekomstige voorwaarden zullen zijn.	2	2	C 171.875
Personele verplichtingen				
We hebben bijv. te maken met de wet Werk en Zekerheid, hierbij is het risico aanwezig op ongewenst aangaan van verplichtingen (arbeidscontracten). Daarnaast wijzigt regelgeving participatiefonds waardoor we als bestuur meer risico lopen bij ontslag waarna de werknemer aanspraak maakt op een uitkering.	Inrichten van controles ten aanzien van personele verplichtingen en collega's uit dienst. Door nieuwe wetgeving in 2023 kunnen ZZP'ers wellicht verplicht worden om in dienst treden, omdat SAAM* de enige opdrachtgever is. Voor kosten WGA is SAAM* verzekerd via UWV, voor kosten die voortvloeien uit ZW en WW niet.	3	3	C 41.250

5 Bedrijfsvoering en financieel beleid

5.1 Belangrijke elementen inzake het gevoerde beleid

5.1.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Na het ondervinden van collega's uit het flexteam in de flexibele schil van de clusters in 2022, blijkt in 2023 dat het een uitdaging is om deze flexibele schil op sterkte te houden. Ook het coördineren van deze flexibele schil en het aansturen van collega's uit deze flexibele schil vraagt de nodige aandacht van de directeuren. We spreken af dat we meer lef mogen tonen in het verbinden van nieuwe collega's aan SAAM*, door bijvoorbeeld LIO-studenten tijdig een contract te bieden'.

Per 1 januari 2023 is een nieuwe samenwerking met arbodienst Bloey gestart. Zie paragraaf 5.2.

5.1.2 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2023 is een bedrag van €108.022 uitgekeerd aan transitie-/ontslagvergoedingen. Ongeveer de helft van dit bedrag bestaat uit transitievergoeding na ontslag vanwege langdurige ziekte.

Bij SAAM* staat het goede gesprek centraal, waarin we ons als goed werkgever opstellen. In zo'n gesprek ligt de focus op eigen regie: wat wil en kan een collega? Als het een loopbaankeuze is om SAAM* te verlaten, dan gaan we -wettelijk en financieel gezien- voor 'ontslag op eigen verzoek' en niet voor een vaststellingsovereenkomst. Uiteraard ondersteunen we de collega indien nodig bij de loopbaanoriëntatie en volgende stap. Deze werkwijze is ingegeven vanuit de gedachte dat middelen zo dicht mogelijk bij het primaire proces belegd horen te worden. Bij ziekte of beperking denken we mee en waar mogelijk behouden we de collega voor SAAM*, in een andere functie.

De werkgever betaalt ook na ontslag nog kosten in de volgende gevallen:

- WGA, als een collega uit dienst gaat terwijl diegene gedeeltelijk arbeidsongeschikt is verklaard dan betaalt SAAM* nog maximaal 10 jaar de kosten van de WGA-uitkering. Hiervoor is SAAM* publiek verzekerd via het UWV en daarvoor betalen we jaarlijks een premie, de zogenaamde werkhervattingskas. In 2023 was de hoogte van deze premie 0,79%.
- WW, bij werkloosheid na ontslag zijn 10% - 50% van de uitkeringskosten voor SAAM*.
- Ziektewet, een collega gaat ziek uit dienst of wordt ziek binnen 4 weken na einde dienstverband. Ook dan is SAAM* verantwoordelijk voor de uitgeverlast. Hiervoor zijn we verzekerd bij Resolu en betalen we een bedrag per dossier. Het aantal dossiers in 2023 was 0.

5.1.3 Huisvesting

In 2023 is de nieuwbouw van zowel kindcentrum Nicolaas als die van kindcentrum Aventurijn opgeleverd en in gebruik genomen. Beide panden bevinden zich in Oss. In Uden is gestart met de bouw van kindcentrum IKC West (OBS De Klimboom) waarbij de oplevering eind kwartaal twee 2024 gepland staat. IKC de Klimboom blijft in het huidige pand tot oplevering van het nieuwe.

In Sint-Oedenrode wordt hard gewerkt aan een multifunctionele accommodatie waarin ook OBS De Springplank gehuisvest wordt. In 2023 is een aannemer geselecteerd die nu aan de slag is met de laatste voorbereidingen om in de zomer van 2024 te starten met de sloop van het huidige gebouw en in kwartaal 3 te kunnen starten met de bouw. OBS De Springplank zal in de zomer van 2024 een tijdelijke huisvesting nabij de nieuwbouw betrekken.

Ook is er een begin gemaakt met het vlekkenplan voor Polderhof/Lockaert in Oss.

Voordeel van al deze nieuwbouwtrajecten is dat deze schoolgebouwen hiermee straks voldoen aan eigentijdse eisen zoals (B)ENG) en frisse scholen klasse B⁵.

5.2 Duurzaamheid

Duurzame inzetbaarheid. Het vergroten van de duurzame inzetbaarheid van onze collega's heeft onze continue aandacht. Door het jaar heen organiseren we bijeenkomsten voor collega's, bijvoorbeeld ten aanzien van thema's als werkgeluk, preventieve medische onderzoeken, stressreductie of over pensioen. Daarnaast maken we structureel werk van mobiliteit, en nemen we met de gehele SAAM*organisatie deel aan het werkgelukonderzoek van Klassewerkplek.

Collega's zetten hun persoonlijke professionaliseringsbudget in voor keuzes die hun eigen duurzame inzetbaarheid vergroten. In de scholen worden werkverdelingsplannen opgesteld en jaarlijks afspraken gemaakt over de werkdrukmiddelen. In alles wat we doen blijven we het goede gesprek

⁵ (B)ENG staat voor (Bijna)EnergieNeutraalGebouw. Frisse scholen gaat naast laag energieverbruik ook over een gezond binnenmilieu.

met elkaar voeren: wat heb je nodig? Hoe blijf jij duurzaam inzetbaar? Wat kun je zelf doen? Hoe kunnen wij jouw duurzame inzetbaarheid als werkgever faciliteren?

Vanaf januari 2023 werken we samen met een nieuwe arbodienst, Bloey. Zij sluiten qua visie naadloos aan bij SAAM* en samen zetten we in op het versterken van collega's zodat zij gelukkig, gezond en duurzaam aan het werk zijn en blijven. Het ziekteverzuimpercentage over 2023 is 4,63%. Oorzaak van het langdurig verzuim ligt voor ruim 70% bij Long -Covid; zeven collega's kampen met arbeidsongeschiktheid sinds de tweede epidemie in 2021. Voor en met hen zijn de best passende perspectieven gerealiseerd: binnen maar helaas ook buiten SAAM*.

Duurzaamheid in bekostiging. Het is lastig om duurzame keuzes te maken in het organiseren van onderwijs omdat er teveel tijdelijkheid zit in de middelen die SAAM* toegekend krijgt vanuit OC&W. Dat zorgt voor discontinuïteit. Daar gaan we liever niet in mee, maar soms ontkomen we er niet aan. Hierover vertellen we ook in de risicoparagraaf.

Duurzaamheid in gebouwen In bestaande gebouwen verduurzamen we waar mogelijk, maar proberen we wel een logische combinatie met onderhoud te maken. Als het gaat over ventilatie hebben we op een aantal scholen subsidie gekregen, namelijk voor de Cirkel en de Bolderik. Aanpassen van ventilatie is niet alleen een kostbare maar ook een tijdrovende operatie zowel in voorbereiding als in uitvoering. De transitie naar LED verlichting op alle scholen is afgerond. Deze investering zal zichzelf binnen afzienbare tijd terugverdienen. Door het betrekken van nieuwe panden van Kindcentrum Nicolaas en Kindcentrum de Aventurijn hebben we twee gasloze gebouwen betrokken waarbij er ook energie wordt bespaard door het opwekken van stroom door zonnepanelen. Bij Kindcentrum Nicolaas is het mogelijk om stroom terug te leveren aan het net. De oude gebouwen van Nicolaas en Aventurijn hebben we verlaten waardoor we netto twee gebouwen minder hebben waar we gas gebruiken.

5.3 Beschouwing financiële positie

5.3.1 Belangrijkste kengetallen op de balansdatum, de ontwikkeling daarvan

KENGETALLEN BALANS	31-12-2023	31-12-2022
<i>Ter beoordeling van het vermogensbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Current ratio</u>	1,31	1,52
<u>Solvabiliteit 2</u>	0,61	0,65
<u>kapitalisatiefactor</u>	0,28	0,28
<u>weerstandvermogen PO</u>	2,7%	4,7%
<i>Ter beoordeling van het bovenmatige eigen vermogen</i>		
<u>Publieke eigen vermogen SAAM*</u>	€ 10.293.212	€ 10.337.899
<u>Normatieve publieke eigen vermogen</u>	€ 11.249.635	€ 10.232.115
<u>Bovenmatig publiek eigen vermogen SAAM*</u>	€ -956.423	€ 105.783
<i>Ter beoordeling van het budgetbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Liquiditeit</u>	1,31	1,52
<u>Rentabiliteit</u>	-0,1%	1,9%
<u>Personele lasten / totale baten</u>	86,4%	84,4%
<i>Ter beoordeling van exploitatie</i>		
<u>Huisvestingsratio</u>	6,0%	6,4%

Eind 2023 is er geen sprake meer van bovenmatig eigen vermogen bij SAAM*. Dit komt voornamelijk omdat het 'normatieve publieke eigen vermogen' is gestegen door de hoge investeringen die hebben plaats gevonden in het boekjaar. Vanuit de Inspectie van Onderwijs wordt gewerkt aan 'de Wet bovenmatige reserves'. De bedoeling van deze wet is het creëren van de mogelijkheid om de bekostiging aan te passen naar aanleiding van bovenmatige reserves. De ingangsdatum van deze wet is nog onbekend. Naar verwachting heeft SAAM* de komende jaren geen bovenmatig vermogen. Verder bevinden alle kengetallen zich binnen de normen die voor PO gesteld zijn.

5.3.2 Treasury beleid en beleid met betrekking tot het onderwerp 'beleggen en belenen'

We handelen volgens het treasury statuut dat is vastgesteld in 2021. Er is geen sprake van beleggingen, leningen of derivaten. Wel hebben we een spaarrekening bij zowel Rabobank als ABN AMRO. Vanaf eind 2022 is er weer sprake van een positieve rente. Op dit moment bedraagt de rente 1,5% en de verwachting is dat dit percentage verder zal stijgen. Besloten is dat we overgaan tot schatkistbankieren, dit zal begin 2024 geëffectueerd worden.

5.3.3 Ontwikkeling van baten, investeringen, financiering, analyse jaarcijfers tov de begroting

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW (niet geoormerkt)	€ 51.708.175	€ 49.397.714	€ 48.657.203
Rijksbijdragen Ministerie van OCW (geoormerkt)	€ 473.374	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 958.255	€ 759.251	€ 796.229
Overige baten	€ 1.258.389	€ 892.774	€ 1.180.823
Totaal baten	€ 54.398.193	€ 51.049.739	€ 50.634.255
Lasten			
Personeelslasten	€ 47.006.603	€ 44.853.933	€ 42.710.539
Afschrijvingen	€ 1.336.045	€ 1.321.170	€ 1.259.942
Huisvestingslasten	€ 3.021.509	€ 2.648.093	€ 2.921.890
Overige lasten	€ 3.122.682	€ 2.743.658	€ 2.756.054
Totaal lasten	€ 54.486.839	€ 51.566.854	€ 49.648.426
Saldo baten en lasten	€ -88.647	€ -517.115	€ 985.830
Financiële baten en lasten	€ 41.073	€ -507	€ -17.113
Resultaat	€ -47.574	€ -517.622	€ 968.716
Nettoresultaat	€ -47.574	€ -517.622	€ 968.716

Het verschil tussen realisatie en begroting bedraagt €470.048 positief:

- €563.277 positief in het kader van NPO (Nationaal Programma Onderwijs)
- €93.229 negatief regulier.

Voornaamste verklaring voor afwijking tussen begroting en realisatie NPO:

- €305.533 minder inzet en daarmee lagere personeelslasten gekoppeld aan NPO. Dit betreft zowel eigen personeel als inzet van extern personeel. Ook de inzet van professionalisering was substantieel lager dan begroot.
- €177.855 minder inzet van leer- en hulpmiddelen dan begroot.

Voornaamste verklaring voor afwijking tussen begroting en realisatie regulier, dus exclusief NPO:

- In juli 2023 is er een nieuwe CAO PO afgesloten. Dit heeft geleid tot een stijging van zowel de baten als de lasten met €2.038.050. Niet direct van invloed op het resultaat dus.
- Daarnaast hebben we €317.850 extra bekostiging ontvangen vanwege groei. Er was hiervoor niets opgenomen in de begroting.
- Er is €240.296 extra uitgekeerd vanuit UWV en vanuit onze reserve voor vervanging van ziekte. Er waren meer zwangerschapsverloven dan begroot, ook is in 2023 meer gebruik gemaakt van verlof voor vaders. Het ziekteverzuim in 2023 was 0,9% lager dan in 2022. In 2023 is er meer gedeclareerd uit de reserve voor ziekte (€205.939), vanwege hogere loonkosten, maar ook omdat we in 2023 beter in staat waren om zieke collega's te vervangen.
- €370.654 hogere huisvestinglasten dan begroot. Voornaamste oorzaken: de schoonmaakkosten zijn fors hoger dan begroot. Enorme prijsstijgingen liggen hieraan ten grondslag. Ook de energiekosten vallen hoger uit. De doorbelastingen vanuit de gemeentes omtrent huisvesting zijn daarnaast €154.663 hoger dan begroot. Overigens wordt een aanzienlijk deel van deze hogere lasten (€197.734) doorbelast aan partners in gebouwen.
- €366.387 hogere overige lasten dan begroot. Dit heeft te maken met leer- en hulpmiddelen, licenties en lasten die te maken hebben met extra activiteiten voor de kinderen. Ook hier spelen de forse prijsstijgingen een rol.

Balans.

	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiele vaste activa		
Gebouwen en terreinen	€ 3.238.738	€ 3.092.449
Inventaris en apparatuur	€ 4.766.247	€ 4.138.202
Leermiddelen	€ 583.577	€ 598.554
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 337.268	€ 259.800
	€ 8.925.829	€ 8.089.005
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	€ 234.522	€ 268.944
Ministerie van OCW	€ 259.544	€ -
Vorderingen gemeente en GRn	€ 3.658.749	€ 3.411.855
Overlopende activa	€ 889.708	€ 604.387
	€ 5.042.523	€ 4.285.186
Liquide middelen	€ 4.349.128	€ 4.783.166
Totaal activa	€ 18.317.480	€ 17.157.357
PASSIVA		
Eigen Vermogen	€ 10.322.117	€ 10.369.691
Voorzieningen	€ 837.165	€ 828.617
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 1.397.825	€ 1.280.821
Schulden aan OCW	€ 764.892	€ -
Schulden aan gemeenten en GRn	€ 368.913	€ 283.089
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 2.166.150	€ 1.881.720
Schulden inzake pensioenen	€ 595.113	€ 526.087
Overige kortlopende schulden	€ 90.333	€ 73.076
Overlopende passiva	€ 1.774.973	€ 1.914.257
	€ 7.158.198	€ 5.959.049
Totaal passiva	€ 18.317.480	€ 17.157.357

Toelichting bij de vaste activa:

De materiële vaste activa zijn verder toegenomen. In 2023 is er voor een bedrag van €2.172.869 geïnvesteerd. Voornamelijk in meubilair, ICT apparatuur en gebouwen. NPO investeringen kwamen uit op een bedrag van €105.849. De investeringen waren in totaal ruim acht ton hoger dan de afschrijvingen.

Toelichting bij de vorderingen:

De vordering op gemeenten is het afgelopen jaar verder toegenomen. Dit heeft te maken met de nieuwbouwactiviteiten. SAAM* is daarvoor penvoerder. Van de vordering van €3,6 miljoen op gemeenten is in januari 2024 €0,4 miljoen ontvangen.

Toelichting bij de liquide middelen:

De liquide middelen zijn afgenomen, voornamelijk als gevolg de hogere investeringen in vergelijking met de afschrijvingen. Voor meer details zie het kasstroomoverzicht.

Toelichting bij kortlopende schulden:

De post crediteuren is verder toegenomen door facturen van leveranciers die te maken hebben met de bouwactiviteiten. Dit gaat om bedragen die uiteindelijk allemaal gedekt zijn door budget dat door de gemeente is toegekend voor nieuwbouw.

De post belastingen, sociale premies en pensioenen zijn toegenomen omdat de lonen in 2023 fors (10%) zijn gestegen door een nieuwe CAO PO.

KASSTROOMOVERZICHT

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ -88.647	€ 985.830
Afschrijvingen	€ 1.336.045	€ 1.259.942
Mutaties voorzieningen	€ 8.548	€ 261.264
Veranderingen in vlottende middelen		
-Vorderingen	€ -757.337	€ -332.465
-Schulden	€ 1.199.149	€ 1.688.719
Financiële baten	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 41.073	€ -17.113
	€ 1.738.832	€ 3.846.177
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -2.172.869	€ -1.587.858
	€ -2.172.869	€ -1.587.858
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	€ -434.038	€ 2.258.319
Beginstand liquide middelen	€ 4.783.166	€ 2.524.847
Mutatie liquide middelen	€ -434.038	€ 2.258.319
Eindstand liquide middelen	€ 4.349.129	€ 4.783.166

5.3.4 Reservepositie

In 2023 is er een klein negatief resultaat geboekt. Eerdere positieve resultaten, met name door de niet ingezette NPO gelden, leidde tot een solide eigen vermogen. In de bestemmingsreserve NPO zit eind 2023 ruim €3,3 miljoen. In de komende jaren zal deze afgebouwd worden. Dan is de Algemene reserve vrijwel de enige reserve.

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 6.648.884	€ 6.822.467
Bestemmingsreserve publiek	€ 3.644.329	€ 3.515.432
Bestemmingsreserve privaat	€ 28.905	€ 31.793
	€ 10.322.117	€ 10.369.691

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

6.1.1 Onderwijs

Formatief handelen. Met kwaliteit zicht op de ontwikkeling van kinderen hebben, ook op een andere manier dan (enkel) met toetsen, is een speerpunt van SAAM*. Hier zijn aanbod en pedagogisch-didactisch handelen stevig aan verbonden. Het is van belang dat de collega eigenaar is van het aanbod, zicht heeft op de ontwikkeling van kinderen en zo dus kan differentiëren afgestemd op de ondersteuningsbehoefte van alle kinderen. We kiezen SAAM* steeds meer in de richting van formatief handelen. Dit is een ontwikkeling die de komende jaren nog zal voortduren.

Inclusiever onderwijs. SAAM* blijven we werk maken van inclusiever onderwijs. Samen zijn en blijven we verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen. Dat betekent dat we aandacht hebben voor de basisvaardigheden van kinderen, en voor socialisatie en de persoonsvorming van kinderen.

Basisvaardigheden Vanuit aanbod en didactisch handelen werken we aan het verbeteren van ons onderwijs. We werken vanuit hoge verwachtingen waarbij de collega eigenaar is van het aanbod, zicht heeft op de ontwikkeling van kinderen en zo dus kan differentiëren afgestemd op de ondersteuningsbehoefte van alle kinderen. Op cluster en schoolniveau zijn voornemens 2024 geformuleerd op het gebied van rekenen. Het rekennetwerk heeft hierin een stevige opdracht o.a. op het gebied van professionalisering van onze rekenspecialisten.

Organiseren van onderwijs met kwaliteit. SAAM* hebben we gezamenlijk scherp te maken op welke kinderen het onderwijs het hardst nodig hebben, het vakbekwaam leraarschap dat daarbij hoort. Het organiseren van onderwijs vanuit kwaliteit en duurzaamheid. In 2023 hebben twaalf scholen deelgenomen aan de scholing 'onderwijs organiseren' en plannen gemaakt. In 2024 zullen deze plannen verder aangescherpt worden en in de praktijk gebracht worden. Belangrijk blijft voor alle scholen inzetten op de vaardigheden van leraren, die nodig zijn voor de toekomst. Hoe professionaliseren de collega's van SAAM* zich hierin? Ook het anders inrichten van het curriculum – het eigenaar zijn van dit curriculum – zal onderwerp van gesprek blijven.

6.1.2 Kwaliteitszorg

In 2023 is het SAAM* basisschema onderwijskwaliteit door de Focusclub Onderwijskwaliteit en het kernteam van SAAM* doorontwikkeld en opnieuw vastgesteld. Met dit basisschema houden we scherp hoe we SAAM* onderwijskwaliteit definiëren, hoe we er aan werken, hoe we er zicht op hebben en hoe we over onderwijskwaliteit verantwoorden. Het basisschema is verrijkt met verdiepende vragen en de SAAM*termen lezen-horen-zien om scherp te maken per onderdeel: definiëren, zicht hebben op, werken aan en verantwoorden. Daarnaast is een nieuwe SAAMwijzer zicht op ontwikkeling opgesteld. Met deze onderleggers kunnen we de komende periode de kwaliteitszorgcyclus (onze gezamenlijke taal en werkwijze) optimaliseren binnen de organisatie.

6.1.3 Personeel

Er is een toename in leren en opleiden tijdens werken vanwege het lerarentekort. We hebben verschillende acties in gang gezet om SAAM* zelf op te leiden zoals het traject waarbij onderwijsondersteuners via een EVC traject als leraar worden opgeleid in het werk. In 2024 gaan twee collega's van Leren en Opleiden een traject doen waarbij ze gecertificeerd worden als leraaropleider.

Onderwijs organiseren. Zoals beschreven staat bij het onderdeel Onderwijs: bij het organiseren van onderwijs met kwaliteit zorgt de krapte op de arbeidsmarkt voor een nog grotere urgentie om goed werkgeverschap waar te maken. Zodat we in de regio voor zowel starters, zij-instromers als nieuwe en huidige collega's bekend staan als een organisatie waar je graag wil werken. Dat betekent voor SAAM* ook in de toekomst veel inzet op de begeleiding en financiering van leer/werktrajecten. Nieuwe collega's waarderen de structurele begeleiding van studenten en starters, passende professionaliseringsopties, het denken in kansen en de korte lijnen bij SAAM* (*bron: onboarding app*).

Professionalisering

Ontwikkeling van collega's blijft een belangrijke pijler. Het is van belang voor de hoge verwachtingen die we hebben ten aanzien van onderwijskwaliteit dat collega's zich zowel vakinhoudelijk als persoonlijk blijven professionaliseren. We zorgen bij SAAM* voor een breed keuzepalet qua

professionalisering. We organiseren o.a. p-events, inspiratiecafé's, formeel en informeel leren, in-company trajecten, individuele- en teamscholing, altijd gekoppeld aan de inhoudelijke voornemens van SAAM* en de SAAM*scholen. De SAAM* professionaliseringskalender sluit hier zoveel mogelijk bij aan. Naast leernetwerken voor startende leraren en leraren met specialisme, zijn er ook leernetwerken voor onderwijsassistenten en leraarondersteuners. In 2023 is een nieuw opleidingstraject gestart: het EVC traject met Bureau Sterk en LOI voor OOP collega's die al werkend richting leraar opgeleid worden. In 2023 is het voortraject vormgegeven en concreet zijn er zes collega's bezig met het EVC traject.

In de toekomst willen we opleiden steviger neerzetten en inspireren en leren binnen de netwerken nog explicieter koppelen de voornemens die we formuleren. Vanuit beleidsterreinen Mens en Onderwijs zal in 2024 het SAAM*leren neergezet worden door een beleidsmedewerker SAAM*leren.

6.1.4 ICT

De digitale ontwikkelingen in de samenleving volgen elkaar vliegensvlug op. Scholen kunnen deze trends niet negeren. Om zicht te houden op een goede inzet van ICT in het onderwijs gebruiken wij het 5-in-balans model. De vijf bouwstenen visie, leermiddelen, deskundigheid, infrastructuur en ethiek moeten zoveel mogelijk in balans zijn.

Een belangrijk thema in de structurele 5-in-balansgesprekken op de scholen is digitale geletterdheid. Wat is nodig om onze kinderen voldoende toegerust de digitale toekomst in te sturen. We zetten in op basisvaardigheden voor onze leraren.

We zetten in op digitale veiligheid. Naast de technische toepassingen die we hebben ingesteld, variërend van MFA tot een dagelijkse backup, zetten we ook in op bewustwording. Een phishingcampagne die gestart is in 2023 dient collega's alert te maken op de verschillende manieren die cybercriminelen gebruiken om aan persoonsgegevens te komen.

Om digitaal goed te kunnen samenwerken, hebben we in 2022 een nieuw samenwerkingsplatform ingericht: SAAM*plein. We hebben 2023 vooral ingezet in het optimaliseren van dit platform. Het samenwerken in Teams is sterk toegenomen. Het structureren van SAAM*documenten is een stuk efficiënter geworden waardoor ze ook beter vindbaar zijn geworden. We zijn nog niet tevreden over de publicerende functie van ons intranet. Het bereik moet groter worden. Daar hebben we nu en in de toekomst aandacht voor.

6.1.5 Leerlingenaantallen

De leerling prognose is van grote invloed op de berekening van de Rijksbijdrage. Het basisbedrag per ingeschreven kind op 1 februari bedraagt op dit moment € 6.093. Door de invoering van de 'vereenvoudigde bekostiging' in 2023 is 1 februari de bepalende teldatum geworden (voorheen was dat 1 oktober). Voor 2024 en 2025 maken we gebruik van de prognoses die de scholen zelf hebben gemaakt. Voor 2026 en 2027 maken we gebruik van de prognose van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Daarnaast is de leerling prognose verhoogd met de aantallen voor Veghels Buiten, de nieuw te starten school in Veghel die vanaf augustus 2025 van start gaat als de minister OC&W instemt met onze aanvraag hiervoor.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal kinderen	6.509	6.537	6.580	6.680	6.746	6.888
Vershil in %		0,4%	0,7%	1,5%	1,0%	2,1%

6.1.6 Verwachte mutaties in reserves en voorzieningen.

Voor de komende jaren verwachten we een flinke afname van de reserves omdat we dan uitgaven zullen zien in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs na corona, waar geen baten meer tegenover staan.

Toekomstige ontwikkelingen wat betreft risico's zijn opgenomen in hoofdstuk 4. Toekomstige ontwikkelingen wat betreft huisvesting zijn opgenomen in hoofdstuk 5.

6.2 Continuïteitsparagraaf

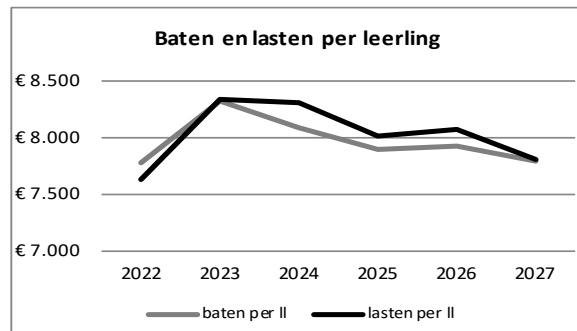
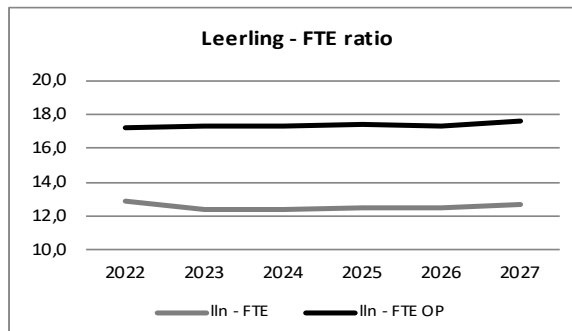
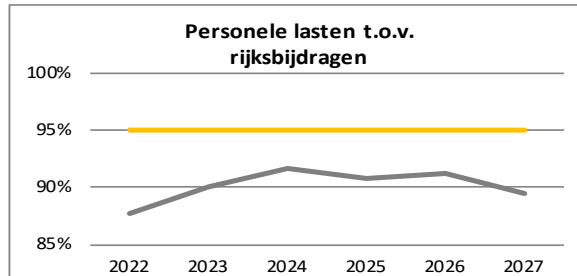
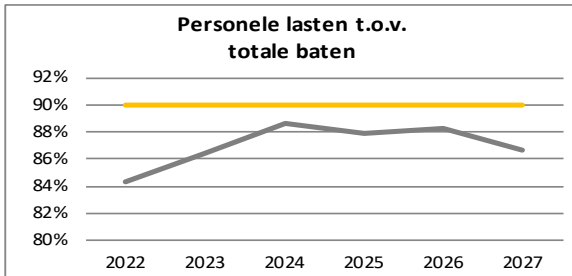
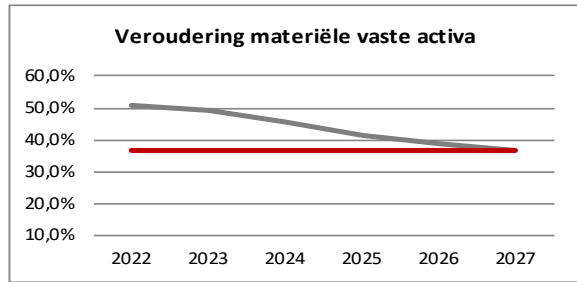
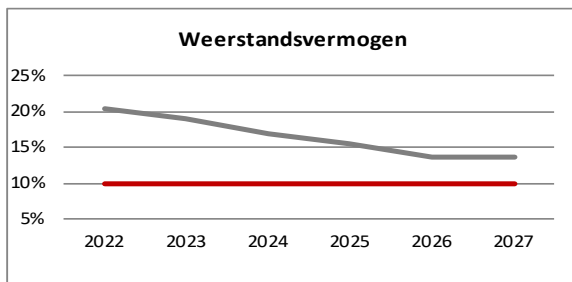
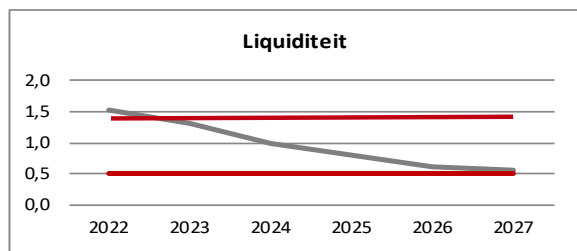
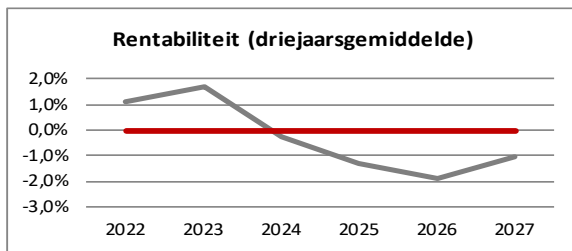
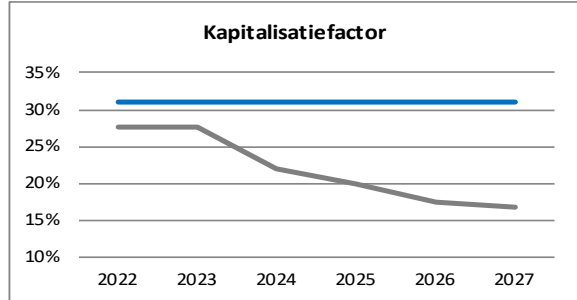
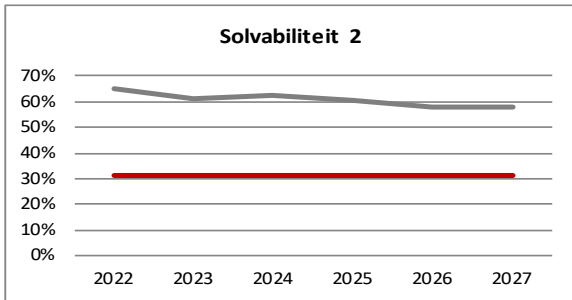
De gegevens over 2023 zijn gebaseerd op de stand per februari 2023 en kunnen afwijken van de definitieve gegevens.

OVERZICHT GEGEVENS

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>teldatum 1 februari</i>						
bestuur/management/ directie	33,20	33,55	33,55	34,15	34,15	34,23
onderwyzend personeel	378,31	378,45	380,31	384,00	389,93	390,93
onderw. onderst. personeel - in	56,73	77,71	77,70	78,56	80,15	79,53
onderw. onderst. personeel - aan	35,66	37,01	37,00	37,50	37,50	37,50
FTE totaal	503,90	526,72	528,56	534,21	541,73	542,19
totaal aantal leerlingen	6.509	6.537	6.580	6.680	6.746	6.888
	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Baten						
Rijksbijdragen	€ 48.657.203	€ 52.181.549	€ 51.480.527	€ 51.034.783	€ 51.726.779	€ 51.970.246
Overige overh.bijdragen en -subs.	€ 796.229	€ 958.255	€ 579.583	€ 552.771	€ 570.000	€ 570.000
Overige baten	€ 1.180.823	€ 1.258.389	€ 1.196.210	€ 1.156.755	€ 1.158.505	€ 1.160.505
totaal baten	€ 50.634.255	€ 54.398.193	€ 53.256.320	€ 52.744.309	€ 53.455.284	€ 53.700.751
Lasten						
Personeelslasten	€ 42.710.539	€ 47.006.603	€ 47.215.352	€ 46.342.782	€ 47.197.548	€ 46.520.062
Afschrijvingen	€ 1.259.942	€ 1.336.045	€ 1.404.795	€ 1.367.364	€ 1.327.166	€ 1.341.375
Huisvestingslasten	€ 2.921.890	€ 3.021.509	€ 3.128.222	€ 3.084.031	€ 3.075.698	€ 3.065.698
Overige lasten	€ 2.756.054	€ 3.122.682	€ 2.920.176	€ 2.787.076	€ 2.827.541	€ 2.812.541
totaal lasten	€ 49.648.425	€ 54.486.839	€ 54.668.545	€ 53.581.254	€ 54.427.954	€ 53.739.676
Saldo baten en lasten	€ 985.829	€ -88.646	€ -1.412.225	€ -836.945	€ -972.670	€ -38.925
Financiële baten en lasten						
Financiële baten	€ -11.288	€ 47.694	€ 80.000	€ 105.000	€ 69.000	€ 45.000
Financiële lasten	€ 5.826	€ 6.621	€ 6.004	€ 7.003	€ 8.000	€ 8.000
Saldo financiële baten en lasten	€ -17.113	€ 41.073	€ 73.996	€ 97.997	€ 61.000	€ 37.000
Resultaat NPO	€ 1.864.001	€ 127.897	€ -1.326.190	€ -758.934	€ -1.006.256	€ -57.029
Resultaat incidenteel	€ -2.074.454	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat regulier	€ 1.179.169	€ -175.471	€ -12.039	€ 19.986	€ 94.586	€ 55.104
Totaal resultaat	€ 968.716	€ -47.573	€ -1.338.229	€ -738.948	€ -911.670	€ -1.925
	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Activa						
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 8.089.005	€ 8.925.829	€ 9.918.148	€ 10.199.034	€ 10.511.868	€ 10.813.493
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vaste activa	€ 8.089.005	€ 8.925.829	€ 9.918.148	€ 10.199.034	€ 10.511.868	€ 10.813.493
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 4.285.186	€ 5.042.523	€ 2.241.000	€ 2.227.976	€ 2.222.213	€ 2.207.762
Effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 4.783.166	€ 4.349.128	€ 3.601.905	€ 2.595.096	€ 1.376.355	€ 1.087.256
Vlottende activa	€ 9.068.352	€ 9.391.651	€ 5.842.905	€ 4.823.072	€ 3.598.568	€ 3.295.018
Totale Activa	€ 17.157.357	€ 18.317.480	€ 15.761.053	€ 15.022.106	€ 14.110.436	€ 14.108.511
Passiva						
Eigen vermogen	€ 10.369.691	€ 10.322.117	€ 8.983.888	€ 8.244.941	€ 7.333.271	€ 7.331.346
Voorzieningen	€ 828.617	€ 837.165	€ 837.165	€ 837.165	€ 837.165	€ 837.165
Langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kortlopende schulden	€ 5.959.049	€ 7.158.198	€ 5.940.000	€ 5.940.000	€ 5.940.000	€ 5.940.000
Totale Passiva	€ 17.157.357	€ 18.317.480	€ 15.761.053	€ 15.022.106	€ 14.110.436	€ 14.108.511

FINANCIËLE KENGETALLEN

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Vermogensbeheer							
solvabiliteit 2	signaal	65%	61%	62%	60%	58%	58%
kapitalisatiefactor	< 30%	28%	28%	22%	20%	17%	17%
kapitalisatiefactor (incl. privaat vermogen)	31%	28%	28%	22%	20%	17%	17%
mogelijk te hoge financiële buffer		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2. Budgetbeheer							
rentabiliteit	signaal	1,9%	-0,1%	-2,5%	-1,4%	-1,7%	0,0%
rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)	< 10%	1,1%	1,7%	-0,3%	-1,3%	-1,9%	-1,0%
verschil resultaat - begroot resultaat							
liquiditeit (current ratio)	< 0,75	1,52	1,31	0,98	0,81	0,61	0,55
netto werkkapitaal	< 0%	6,1%	4,1%	-0,2%	-2,1%	-4,4%	-4,9%
ontwikkeling resultaat t.o.v. vorig jaar (x1.000)		€ 615-	€ 1.016-	€ 1.291-	€ 599	€ 173-	€ 910
ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000)		€ 2.258	€ 434-	€ 747-	€ 1.007-	€ 1.219-	€ 289-
3. Weerstandsvermogen							
weerstandsvermogen	signaal	20%	19%	17%	16%	14%	14%
4. Exploitatiekenngetallen							
rijksbijdragen / totale baten	benchmark	96,1%	95,9%	96,7%	96,8%	96,8%	96,8%
overige overheidsbijdragen / totale baten	93,3%	1,6%	1,8%	1,1%	1,0%	1,1%	1,1%
overige baten/ totale baten	2,9%	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
personele lasten/ totale baten (max. 90%)	3,7%	84,4%	86,4%	88,7%	87,9%	88,3%	86,6%
totale baten/ rijksbijdragen	80,4%	104,1%	104,2%	103,4%	103,3%	103,3%	103,3%
totale lasten/ rijksbijdragen	107,2%	102,0%	104,4%	106,2%	105,0%	105,2%	103,4%
personele lasten/ rijksbijdragen (max. 95%)	106,1%	87,8%	90,1%	91,7%	90,8%	91,2%	89,5%
materiële lasten/ rijksbijdragen	86,2%	14,3%	14,3%	14,5%	14,2%	14,0%	13,9%
huisvestingsratio (max. 10%)	19,9%	6,4%	6,0%	6,2%	6,2%	6,4%	6,5%
veroudering mat. vaste activa (min. 30%)	7,5%	50,9%	49,1%	45,5%	41,3%	38,8%	36,9%
materiële vaste activa per leerling	36,5%	€ 1.023	€ 1.365	€ 1.507	€ 1.527	€ 1.558	€ 1.570
voorziening per leerling	€ 458	€ 127	€ 128	€ 127	€ 125	€ 124	€ 122
baten per leerling (excl. financiële baten)		€ 7.779	€ 8.322	€ 8.094	€ 7.896	€ 7.924	€ 7.796
lasten per leerling (excl. financiële lasten)		€ 7.628	€ 8.335	€ 8.308	€ 8.021	€ 8.068	€ 7.802
index baten per leerling		100	107	104	102	102	100
index lasten per leerling		100	109	109	105	106	102
5. Personeels- en leerlingkenngetallen							
percentage bestuur/ management	benchmark	6,9%	6,6%	6,4%	6,3%	6,4%	6,3%
percentage OP	6,9%	75,1%	71,9%	72,0%	71,9%	72,0%	72,1%
percentage onderwijs OOP - in	77,0%	11,3%	14,8%	14,7%	14,7%	14,8%	14,7%
percentage onderwijs OOP - aan	8,0%	7,1%	7,0%	7,0%	7,0%	6,9%	6,9%
leerling- FTE ratio	8,0%	12,9	12,4	12,4	12,5	12,5	12,7
leerling- bestuur/management ratio		196,1	194,8	196,1	195,6	197,5	201,2
leerling- OP ratio		17,2	17,3	17,3	17,4	17,3	17,6
leerling- OOP-in ratio		114,7	84,1	84,7	85,0	84,2	86,6
leerling- OOP-aan ratio		182,5	176,6	177,8	178,1	179,9	183,7
index leerling- FTE ratio		100	96	96	97	96	98
index leerling- directie ratio		100	99	100	100	101	103
index leerling- OP ratio		100	100	101	101	101	102
index leerling- OOP-in ratio		100	73	74	74	73	75
index leerling- OOP-aan ratio		100	97	97	98	99	101



blauwe lijn: bovengrens; rood: ondergrens; geel: kritieke bovengrens; grijs/zwart: uitkomst.

DEEL 2 JAARREKENING 2023



Stichting SAAM*scholen te Oss (KvK: 41080189)

7 Jaarrekening

7.1 Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

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.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Sinds 2021 zijn er in Nederland vergaande maatregelen genomen om de verspreiding van het Corona-virus te verminderen. Deze maatregelen hebben wel impact op het onderwijs, maar geen impact op de continuïteit van SAAM*.

Schattingswijziging

Met ingang van 2023 is de discontovoet voor de bepaling van de voorzieningen verhoogd van 2% naar 2,5%. Dit naar aanleiding van de ontwikkelingen op de financiële markten. Het effect hiervan is als een schattingswijziging in de jaarrekening verwerkt.

7.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven per 1e van de maand vanaf de maand van aanschaf +1. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Uitzondering hierop zijn investeringen in gebouwen, welke tot een bedrag van € 2.500 direct ten laste van het resultaat worden gebracht.

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijke geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht, met uitzondering van het verschil tussen baten en lasten, welke betrekking hebben op de ouderbijdragen. Dit resultaat wordt bestemd naar het fonds ouderbijdragen. T.a.v. deze ouderbijdragen geldt geen terugbetalingsverplichting. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd ten zij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding een fictieve indienstredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 2,5%.

Kortlopende schulden

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

7.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

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

Geoormerkte 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 waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Vergoedingen vanuit samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs worden volgens de richtlijn jaarverslaglegging vanaf augustus 2014 ook verwerkt als Rijksbedragen onder de noemer ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. 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, 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 o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenverplichtingen

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

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Stichting SAAM* Scholen betaalt hiervoor premies waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

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

De beleidsdekkingsgraad over 2023 is 113,9 %. De dekkingsgraad ultimo 2023 is 110,5%. Stichting SAAM* Scholen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting SAAM* scholen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

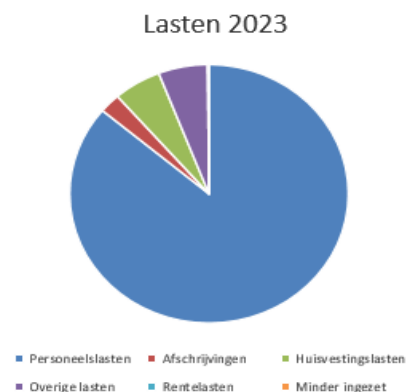
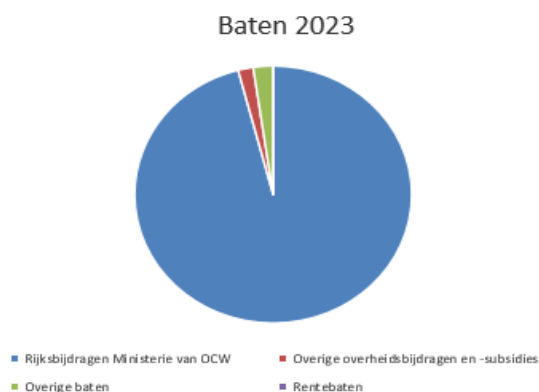
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf de maand van aanschaf +1.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

7.4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstroom uit hoofde van interest is opgenomen onder de kasstroom uit de operationele activiteiten.



7.7 Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ -88.647	€ 985.830
Afschrijvingen	€ 1.336.045	€ 1.259.942
Mutaties voorzieningen	€ 8.548	€ 261.264
Veranderingen in vlottende middelen		
-Vorderingen	€ -757.337	€ -332.465
-Schulden	€ 1.199.149	€ 1.688.719
Financiële baten	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 41.073	€ -17.113
	€ 1.738.832	€ 3.846.177
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -2.172.869	€ -1.587.858
	€ -2.172.869	€ -1.587.858
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	€ -434.038	€ 2.258.319
Beginstand liquide middelen	€ 4.783.166	€ 2.524.847
Mutatie liquide middelen	€ -434.038	€ 2.258.319
Eindstand liquide middelen	€ 4.349.129	€ 4.783.166

7.8 Toelichting bij de balans

	31-12-2023		31-12-2022		
Materiële vaste activa					
Gebouwen	€ 3.238.738	€ 3.092.449			
Inventaris en apparatuur	€ 4.766.247	€ 4.138.202			
Leermiddelen	€ 583.577	€ 598.554			
Overige materiële vaste activa	€ 337.268	€ 259.800			
Totaal materiële vaste activa	€ 8.925.829	€ 8.089.005			
	Gebouwen	Inventaris/ apparatuur	leermiddelen	Overig	Totaal
31-12-22 Aanschafwaarde	€ 4.258.015	€ 8.007.517	€ 1.416.662	€ 387.460	€ 14.069.654
31-12-22 Cumulatieve afschrijving	€ -1.165.566	€ -3.869.315	€ -818.108	€ -127.662	€ -5.980.650
31-12-22 Boekwaarde	€ 3.092.449	€ 4.138.202	€ 598.554	€ 259.799	€ 8.089.004
2023 Investerings	€ 406.148	€ 1.516.012	€ 148.176	€ 102.533	€ 2.172.869
2023 Desinvesteringen					
- aanschafwaarde	€ -191.340	€ -954.340	€ -179.951	€ -1.059	€ -1.326.690
- cumulatieve afschrijving	€ 191.340	€ 954.340	€ 179.951	€ 1.059	€ 1.326.690
2023 Afschrijvingen	€ -259.859	€ -887.968	€ -163.153	€ -25.065	€ -1.336.045
31-12-23 Aanschafwaarde	€ 4.472.822	€ 8.569.190	€ 1.384.887	€ 488.935	€ 14.915.834
31-12-23 Cumulatieve afschrijving	€ -1.234.084	€ -3.802.943	€ -801.310	€ -151.668	€ -5.990.005
31-12-23 Boekwaarde	€ 3.238.738	€ 4.766.247	€ 583.577	€ 337.267	€ 8.925.829
Afschrijvingspercentage	2,5 % tot 10 %	5 % tot 33,3 %	12,5 %	5 % tot 20 %	

VORDERINGEN	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	€ 234.522	€ 268.944
Ministerie van OCW	€ 259.544	€ -
Vorderingen Gemeente en GRn	€ 3.658.749	€ 3.411.855
<u>Overlopende activa</u>		
vooruitbetaalde bedragen	€ 393.898	€ 390.033
nog te ontvangen bedragen	€ 284.894	€ 57.752
nog te ontvangen borg	€ 75.000	€ 84.350
verrekening derden	€ 135.916	€ 71.150
Totaal vorderingen	€ 5.042.523	€ 4.284.085

LIQUIDE MIDDELEN	31-12-2023	31-12-2022
Banken		
Bank De Blinkerd NL49 RABO 0190 4071 66	€ 535	€ 938
Bank De Tuimelaar TSO NL80 RABO 0129 2275 44	€ -	€ 9.481
Bank SAAM hoofd NL24 RABO 0198 2149 52	€ 818.834	€ 679.192
Bank SAAM passen NL30 RABO 0198 2694 55	€ 39.926	€ 75.007
Bank SAAM Ideal NL47 RABO 0144 9820 05	€ 18.902	€ 4.067
Bank Bestuursrekening NL72 ABNA 0485 6194 82	€ 476.183	€ 476.588
Bank Nicolaas Ouderbijdrage NL83 RABO 0334 8875 69	€ 28.370	€ 21.374
Bank spaar NL32 RABO 3313 2065 57	€ 2.198.906	€ 3.248.639
Bank Bonus NL94 RABO 3495 7242 30	€ 747.295	€ 247.662
Bank Charitas Spaarrekening NL44 ABNA 0485 6687 77	€ 1.683	€ 1.673
Bank private banking spaar NL60 ABNA 0485 6735 33	€ 17.030	€ 16.932
Totaal banken	€ 4.347.664	€ 4.781.551
Totaal kassen	€ 1.464	€ 1.615
Totaal liquide middelen	€ 4.349.128	€ 4.783.166

De gelden van de ouderbijdrage en de TSO zijn privaat en daarmee niet vrij beschikbaar voor SAAM*. In totaal € 28.905.

EIGEN VERMOGEN	31-12-2023	31-12-2022	
Eigen vermogen			
Algemene reserve	€ 6.648.884	€ 6.822.467	
Bestemmingsreserve publiek	€ 3.644.329	€ 3.515.432	
Bestemmingsreserve privaat	€ 28.905	€ 31.793	
	€ 10.322.117	€ 10.369.691	
Resultaat		31-12-2023	
Overige mutaties			
Algemene reserve	€ 6.822.467	€ -173.583	€ 6.648.884
Bestemmingsreserve publiek			
Reserve ERD Ziekte	€ 300.000	€ -	€ 300.000
Nationaal Programma Onderwijs	€ 3.215.432	€ 128.897	€ 3.344.329
Bestemmingsreserve privaat			
Ouderbijdragen	€ 31.793	€ -2.888	€ 28.905
Totaal eigen vermogen	€ 10.369.691	€ -47.574	€ 10.322.117

De Reserve ERD Ziekte is een reserve die in 2020 ontstaan is. SAAM* is vanaf 1 januari 2020 eigen risico drager bij ziekte. MT heeft besloten dat de reserve maximaal € 300.000 zal bedragen. Premie was in 2023 4,5%.

VOORZIENINGEN	31-12-2022	Dotatie 2023	Onttrekkingen 2023	Vrijval 2023	31-12-2023
Voorziening jubilea	€ 558.769	€ 72.291	€ 68.097	€ -	€ 562.963
Voorziening uitkeringskosten	€ 124.955	€ -	€ -	€ 5.158	€ 119.797
Voorziening personele verplichtingen	€ 144.893	€ 9.512	€ -	€ -	€ 154.405
Totaal voorzieningen	€ 828.617	€ 81.803	€ -	€ 5.158	€ 837.165

Voorziening jubilea is nagenoeg op hetzelfde niveau gebleven.
 Voorziening uitkeringskosten zijn verplichten i.v.m. oud collega's die een bovenwettelijke ww uitkering ontvangen.
 Voorziening personele verplichtingen gaat over collega's die na 2 jaar ziek uit dienst gaan en daarbij een transitievergoeding ontvangen.
 Een groot gedeelte kan verklaard worden door Long Covid.

Onderverdeling voorziening	kortlopend < 1 jaar	langlopend 1-5	langlopend > 5 jaar	totaal
Voorziening jubilea	€ 43.182	€ 186.555	€ 333.226	€ 562.963
Voorziening uitkeringskosten	€ 73.847	€ 45.950	€ -	€ 119.797
Voorziening personele verplichtingen	€ 154.405	€ -	€ -	€ 154.405

KORTLOPENDE SCHULDEN	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	€ 1.397.825	€ 1.280.821
Schulden aan OCW	€ 764.892	€ -
Schulden aan Gemeenten en GRn	€ 368.913	€ 283.089
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 2.166.150	€ 1.881.720
Schulden inzake pensioenen	€ 595.113	€ 526.087
Overige kortlopende schulden	€ 90.333	€ 73.076
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen bedragen	€ 5.701	€ 12.417
Nog te betalen bedragen	€ 172.723	€ 128.721
Nog te betalen vakantieuitkering/eenmalige uitkering	€ 1.587.189	€ 1.446.118
Vooruitontvangen subsidies	€ 9.361	€ 327.002
	€ 7.158.198	€ 5.959.049

KENGETALLEN BALANS	31-12-2023	31-12-2022
<i>Ter beoordeling van het vermogensbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Current ratio</u>	1,31	1,52
<u>Solvabiliteit 2</u>	0,61	0,65
<u>kapitalisatiefactor</u>	0,28	0,28
<u>weerstandvermogen PO</u>	2,7%	4,7%
<i>Ter beoordeling van het bovenmatige eigen vermogen</i>		
<u>Publieke eigen vermogen SAAM*</u>	€ 10.293.212	€ 10.337.899
<u>Normatieve publieke eigen vermogen</u>	€ 11.249.635	€ 10.232.115
<u>Bovenmatig publiek eigen vermogen SAAM*</u>	€ -956.423	€ 105.783
<i>Ter beoordeling van het budgetbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Liquiditeit</u>	1,31	1,52
<u>Rentabiliteit</u>	-0,1%	1,9%
<u>Personele lasten / totale baten</u>	86,4%	84,4%
<i>Ter beoordeling van exploitatie</i>		
<u>Huisvestingsratio</u>	6,0%	6,4%

7.8.1 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lopende contracten	Contractant	Looptijd	Jaarlijkse verplichting
Reproductie	PCI	2021-2029	€ 78.819
Schoonmaak	Vos	2021-2025	€ 209.447
Schoonmaak	Vos, IBN en GWS	2024-2025	€ 881.502
Inkoop	Contractables	2020-2024	€ 28.500
Huur bestuurskantoor	Het Hooghuis	2024	€ 111.675
Digitale leer- en werkplekomgeving	Cloudwise	2022-2029	€ 77.781
Telefonie	For Your Connection	2022-2029	€ 3.910
			€ 1.391.633

Investeringsverplichtingen

Meubilair

Er zijn in 2020 verplichtingen aangegaan van in totaal € 850.000 voor de aanschaf van meubilair bij Eromes/Schilte en Reinders. De contractperiode vanaf 2020 is 4 jaar.

ICT

In 2020 is een achtjarig contract afgesloten voor de levering van touchscreens, bij de Rolf Groep, Buylt Direct en Central Point. De waarde van deze contracten is afhankelijk van de afgenomen producten.

7.8.2 Niet in de balans opgenomen activa

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

december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 2.074.454, dat we per ultimo 2022 daadwerkelijk te weinig hebt ontvangen als OCW daadwerkelijk 41,67% van de bekostiging had overgemaakt i.p.v. de toegekende 34,55%. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Voor SAAM* betekent dit dat we duurzaamheidsinvesteringen en investeringen in binnenklimaat over een langere periode hebben uitgesmeerd of zelfs uitgesteld hebben.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. De uitspraak wordt in het tweede kwartaal van 2024 verwacht.

7.8.3 Bestemming financieel resultaat 2023

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2023 bedraagt:	€	-47.574
en is als volgt verwerkt:		
Algemene reserve	€	-173.583
Bestemmingsreserve ERD ziekteverzuim	€	-
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	€	128.897
Bestemmingsreserve ouderbijdragen	€	-2.888
	€	-47.574

7.9 Toelichting Staat van Baten en Lasten

BATEN	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW (niet geoormerkt)	€ 50.397.461	€ 48.402.271	€ 47.514.911
Rijksbijdragen Ministerie van OCW (geoormerkt)	€ 473.374	€ -	€ -
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	€ 1.310.714	€ 995.444	€ 1.142.292
Totaal Rijksbijdragen Ministerie van OCW*	€ 52.181.549	€ 49.397.714	€ 48.657.203
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	€ 958.255	€ 759.251	€ 796.229
Totaal overige overheidsbijdragen	€ 958.255	€ 759.251	€ 796.229
Overige baten			
Verhuur	€ 772.463	€ 574.730	€ 798.777
Detachering	€ 9.291	€ 61.450	€ 41.740
Bijdrage TSO	€ 31.285	€ 26.220	€ 22.713
Overige baten **	€ 445.350	€ 230.374	€ 317.594
Totaal overige baten	€ 1.258.389	€ 892.774	€ 1.180.823
Totaal baten	€ 54.398.193	€ 51.049.739	€ 50.634.255

* Van de Rijksbijdragen is een bedrag van € 473.374 geoormerkt (zie model G).

** Specificatie van de overige baten in 2023 (als meer dan € 30.000)

ElipsLife	€	88.293
Partnerschap Opleiden in de School	€	51.425
<i>subtotaal</i>	€	139.718

LASTEN	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	€ 34.131.485	€ 42.973.044	€ 30.831.589
Sociale lasten	€ 5.985.337	€ -	€ 5.231.983
Pensioenlasten	€ 4.920.818	€ -	€ 4.459.550
Totaal lonen en salarissen	€ 45.037.640	€ 42.973.044	€ 40.523.122
Dotatie personele voorzieningen	€ 76.645	€ 75.000	€ 295.215
Extern personeel	€ 1.969.592	€ 1.916.009	€ 1.883.600
Overige personele lasten *	€ 1.850.567	€ 1.522.443	€ 1.605.647
Totaal overige personele lasten	€ 3.896.804	€ 3.513.452	€ 3.784.463
Uitkeringen personeel (UWV + onttrekking Reserve ERD Ziekte)	€ -1.927.841	€ -1.632.564	€ -1.597.046
Totale personeelslasten	€ 47.006.603	€ 44.853.933	€ 42.710.539

Toelichting bij personeelslasten:

Er is begroot op totale werkgeverslasten, daarbij is dus in de begroting geen onderscheid gemaakt in brutolonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten.

FTE's (exclusief vervanging)	2023	2022
directie	33,6	33,2
leerkracht	378,5	368,5
ondersteuning	114,7	102,2
totaal	526,7	503,9

* Specificatie van de overige personele lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Personeelskantine	€ 81.648	€ 61.880	€ 66.358
Deskundigheidsbevordering	€ 902.917	€ 919.058	€ 863.419
Werving personeel	€ 16.844	€ 1.635	€ 4.968
Reis en verblijfskosten	€ 180.868	€ 122.520	€ 167.653
Bedrijfsgezondheidszorg	€ 307.337	€ 156.000	€ 190.665
Overige personele kosten	€ 360.953	€ 256.600	€ 308.182
Totaal overige personele lasten	€ 1.850.567	€ 1.517.693	€ 1.601.245

Afschrijvingen	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Gebouwen	€ 259.859	€ 252.505	€ 241.919
Inventaris en apparatuur	€ 887.968	€ 855.123	€ 827.482
Leermiddelen	€ 163.153	€ 183.961	€ 169.323
Overige materiele activa	€ 25.065	€ 29.582	€ 21.219
Totaal	€ 1.336.045	€ 1.321.170	€ 1.259.942

Huisvestingslasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Huurlasten	€ 148.409	€ 120.650	€ 146.965
Onderhoud	€ 418.175	€ 372.725	€ 416.815
Energie en water	€ 889.735	€ 825.235	€ 891.680
Schoonmaakkosten	€ 951.828	€ 838.400	€ 844.594
Heffingen	€ 97.781	€ 86.010	€ 93.688
Overige huisvestingslasten	€ 515.581	€ 405.073	€ 528.147
Totaal huisvestingslasten	€ 3.021.509	€ 2.648.093	€ 2.921.890

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Overige lasten			
Administratie en beheer	€ 456.754	€ 365.150	€ 410.565
bestaande uit:			
<i>accountantskosten</i>	€ 47.644	€ 35.000	€ 24.896
<i>telefoon-/faxkosten</i>	€ 32.675	€ 39.845	€ 43.893
<i>drukwerk</i>	€ 25.790	€ 9.300	€ 12.526
<i>portkosten</i>	€ 4.192	€ 4.525	€ 3.385
<i>kantoorbenodigdheden</i>	€ 3.023	€ 2.375	€ 3.334
<i>licentiekosten/abonnementen administratie</i>	€ 231.842	€ 229.305	€ 214.941
<i>deskundigenadvies</i>	€ 110.181	€ 41.850	€ 92.907
<i>overige administratiekosten</i>	€ 1.407	€ 2.950	€ 14.684
Leermiddelen, inventaris en apparatuur	€ 1.745.535	€ 1.615.244	€ 1.629.323
bestaande uit:			
<i>leer- en hulpmiddelen</i>	€ 760.615	€ 713.000	€ 615.230
<i>licentiekosten leermethoden</i>	€ 333.025	€ 286.900	€ 379.075
<i>inventaris</i>	€ 47.234	€ 22.950	€ 26.871
<i>mediatheek/bibliotheek</i>	€ 73.843	€ 20.461	€ 48.667
<i>reproductiekosten</i>	€ 222.240	€ 205.175	€ 160.610
<i>ICT</i>	€ 307.945	€ 306.508	€ 386.840
<i>overig</i>	€ 633	€ 60.250	€ 12.031
Overige lasten	€ 920.393	€ 763.264	€ 716.166
bestaande uit:			
<i>contributies bestuurlijke organisaties</i>	€ 71.487	€ 70.270	€ 62.519
<i>kabeltelevisie/overige rechten</i>	€ 10.139	€ 8.300	€ 18.588
<i>representatiekosten</i>	€ 23.153	€ 12.950	€ 14.217
<i>vergaderkosten</i>	€ 52.578	€ 117.350	€ 64.170
<i>MR/GMR</i>	€ 15.647	€ 23.916	€ 13.247
<i>PR & Marketing</i>	€ 36.362	€ 37.300	€ 29.874
<i>Verzekeringen</i>	€ 28.039	€ 30.150	€ 24.334
<i>Abonnementen</i>	€ 14.915	€ 20.295	€ 19.628
<i>Culturele vorming</i>	€ 107.035	€ 66.850	€ 65.731
<i>Sportdag/excursie/schoolkamp/schoolreisje</i>	€ 344.059	€ 250.842	€ 312.390
<i>Tussenschoolse opvang</i>	€ 10.267	€ 200	€ 11.274
<i>Testen en toetsen</i>	€ 50.074	€ 29.850	€ 8.239
<i>Bijdragen aan derden</i>	€ 5.000	€ 9.720	€ 6.197
<i>Overig</i>	€ 151.638	€ 85.271	€ 65.757
Totaal overige lasten	€ 3.122.682	€ 2.743.658	€ 2.756.054
Accountants honoraria	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Onderzoek van de jaarrekening	€ 47.644	€ 35.000	€ 24.896
Andere controleopdrachten	€ -	€ -	€ -
Adviesdiensten op fiscaal terrein	€ -	€ -	€ -
Andere niet-controlediensten	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 47.644	€ 35.000	€ 24.896
Financiële baten en lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Financiële baten			
Rentebaten	€ 47.694	€ 5.000	€ -
	€ 47.694	€ 5.000	€ -
Financiële lasten			
Rentelasten	€ 6.621	€ 5.507	€ 17.113
	€ 6.621	€ 5.507	€ 17.113
Saldo financiële baten en lasten	€ 41.073	€ -507	€ -17.113

7.10 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

7.11 Overzicht verbonden partijen

Bij Stichting SAAM* Scholen zijn er twee verbonden partijen

1. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 30.06 (KvK: 58888152)
Cereslaan 2, 5384 VT Heesch
Activiteit: Overig (ondersteunend)
2. Samenwerkingsverband Helmond-Peelland 30.08 PO (KvK: 59114835)
Berkveld 19, 5709 AE Helmond
Activiteit: Overig (ondersteunend)

7.12 Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing		Ontvangen t/m verslagjaar	Status
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	
Subsidie voor studieverlof	1278752-1	20-7-2022	€ 3.712	€ 3.712	€ 3.712	J
Subsidie voor studieverlof	1279158-1	20-7-2022	€ 19.799	€ 19.799	€ 19.799	J
Subsidie voor studieverlof	1278943-1	20-7-2022	€ 12.374	€ 12.374	€ 12.374	J
Subsidie voor studieverlof	1350028-1	17-7-2023	€ 12.746	€ 12.746	€ 12.746	O
Subsidie voor studieverlof	1350265-1	17-7-2023	€ 7.647	€ 7.647	€ 7.647	O
Subsidie voor studieverlof	1350188-1	17-7-2023	€ 12.746	€ 12.746	€ 12.746	O
Zij-instroom	1321318-1	21-2-2023	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	O
Internationalisering Funderend Onderwijs	IFO23048	18-1-2023	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	J
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	IIB210335	13-12-2021	€ 12.600	€ 12.600	€ 12.600	J
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	IIB220043	8-7-2022	€ 11.250	€ 11.250	€ 11.250	J
Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-0391	31-5-2023	€ 419.000	€ 209.500	€ 209.500	O
Verbetering BasisVaardigheden	VBV23P-R2-PO-0017	30-11-2023	€ 239.000	€ 119.500	€ 119.500	O
Doorstromingprogr. PO-VO gelijke kansen	DPOVO23328	3-8-2023	€ 35.000	€ 17.500	€ 17.500	O
Doorstromingprogr. PO-VO gelijke kansen	DPOVO23029	14-9-2023	€ 8.000	€ 4.000	€ 4.000	O
			Totaal	€ 823.874	€ 473.374	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing		Saldo 1-1-2023	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-2023	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR					
Maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-230108	29-6-2023	€ 327.253	€ -	€ -	€ 327.253	€ 133.297	€ 133.297	€ 193.956
Maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-230103	29-6-2023	€ 323.699	€ -	€ -	€ 323.699	€ 1.365	€ 1.365	€ 322.334
			Totaal	€ 650.953	€ -	€ 650.953	€ 134.662	€ 134.662	€ 516.290

7.13 WNT verantwoording – bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Stichting SAAM* scholen. Het voor Stichting SAAM* scholen toepasselijke bezoldigingsmaximum voor het onderwijs is in **2023 € 173.000, klasse D.**

7.13.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de dertiende maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Edith van Montfort	Martijn van Tilburg
Functiegegevens	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,81	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.462	115.038
Beloningen betaalbaar op termijn	22.619	21.553
<i>Subtotaal</i>	<i>141.081</i>	<i>136.591</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	139.727	173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	1.354	N.v.t.
Bezoldiging	141.081	136.591
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	In het bedrag van 141.081 zit een bedrag van 5.510 dat betrekking heeft op vakantiegeld 2022.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Edith van Montfort	
Functiegegevens	College van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.112	
Beloningen betaalbaar op termijn	22.676	
<i>Subtotaal</i>	<i>158.788</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000	
Bezoldiging	158.788	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

7.13.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	P. Slegers	N.L.J.A. Fanchamps	H.-M. Verroen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.380	6.920	6.820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.959	13.973	13.973
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	10.380	6.920	6.820
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	P. Slegers	N.L.J.A. Fanchamps	H.-M. Verroen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.080	6.720	6.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	H.F.G.E. van der Vaart	D. de Vet
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	6.920	6.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.920	6.920
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	H.F.G.E. van der Vaart	D. de Vet
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	6.720	6.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.800	16.800

7.14 Ondertekening jaarrekening

Vaststellen van de jaarrekening

Collega van Bestuur

Datum

Handtekening

M. van Tilburg

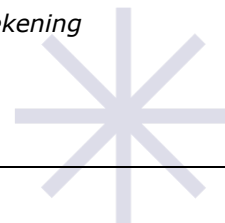


Raad van Toezicht

Datum

Handtekening

P. Slegers

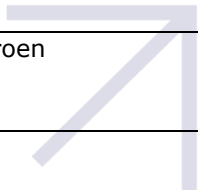


N.L.J.A. Fanchamps

C.F. van den Akker

D.M.W. de Vet

H.-M. Verroen



Overige gegevens



8 Controleverklaring accountant

Volgt na controle.



BIJLAGE – GMR Jaarverslag 2023



GMR SAAM* Jaarverslag 2023



Het jaarverslag biedt een overzicht van de uitgevoerde activiteiten in 2023 door de GMR SAAM*. En biedt tevens een terugblik op de gerealiseerde doelstellingen en voornemens als GMR. Het verslag is een openbaar document en wordt gedeeld met de 26 MR-en van scholen, CvB, MT en RvT van SAAM*.

Samenstelling GMR

De samenstelling van de GMR heeft in 2023 tussentijds een wisseling gekend en bestond uit de volgende leden.

Personeelsgeleding

- Mirelle Schoonenberg (secretaris & lid vanaf 2018 t/m 2023)
- Carla Geurts (lid vanaf 2018 t/m 2024)
- Annick van Tilburg (lid vanaf 2019 t/m 2023)
- Suzan Schuurmans (lid vanaf 2022 t/m 2025)
- Amy van der Loo (lid van 2023 t/m juli 2023)
- Emiel Kroese (secretaris & lid van 2023 t/m 2026)
- Anny van Ravensteijn (lid van sept 2023 t/m 2027)

Oudergeleding

- Merel Vloet (voorzitter & lid vanaf 2022 t/m 2023)

- René van Lokven (vice-voorzitter & lid vanaf 2021 t/m 2025)
- Dianne Heesakkers (Lid van 2022 t/m aug 2023)
- Jia Chen (lid vanaf 2021 t/m 2024)
- Femke van Ravensteijn (lid vanaf 2018 t/m 2023)
- Theo Langenhuizen (lid van 2023 t/m 2027)

Amy van der Loo liet einde schooljaar 2023 weten dat zij ging wisselen van werkgever. Hiermee stopte ook haar werkzaamheden binnen de GMR. Mirelle heeft haar termijn willen verlengen om zo een stukje continuïteit te bieden binnen de GMR, einde schooljaar 2023 stopte haar werkzaamheden binnen de GMR. Suzan Schuurmans zal in 2023/2024 tijdelijk afwezig zijn door verlof.

Dianne Heesakkers gaf aan in aug 2023 door omstandigheden te stoppen met de GMR.

Merel Vloet heeft aangegeven dat zij eind 2023 haar termijn als GMR lid voortijdig wil afsluiten.

Doordat de termijn van Femke van Ravensteijn afloopt en door bovenstaande (tijdelijke) verschuivingen zijn er meerdere vacante posities ontstaan binnen de GMR. In reactie hierop heeft 1 collega gereageerd: Anny van Ravensteijn (Evenaar Oss) en 1 ouder Theo Langenhuizen (ouder Regenboog). Zij hebben zich aangemeld en zullen de GMR komen versterken.





Bestuurlijke onderwerpen

In de GMR worden bestuurlijke onderwerpen behandeld ter instemming en advies. In 2023 is ingestemd met de volgende onderwerpen:

1. Uitgangspunten Begroting 2024
2. Secundaire arbeidsvoorwaarden SAAM*
3. Begroting 2024
4. Medezeggenschapsstatuut en GMR reglement SAAM*

Er is advies gegeven over de volgende onderwerpen:

1. Meerjarenbegroting 2023-2026
2. Profielschets directeur POK
3. SAAM* jaarplanning vakanties 2024/2025
4. Begroting 2024
5. Documenten organisatie inrichting SAAM*
6. Voornemen 2024

Daarnaast volgt de GMR de (strategische) beleidsagenda van CvB en RvT. Leden van de GMR nemen deel aan de interne SAAM*-werkgroepen: Personeel Onderwijs & Kwaliteit (POK) en Bedrijfsvoering (o.a. financiën, ICT, facilitair ed.)



Overleg en communicatie

Als GMR kozen we er dit jaar voor om afwisselend digitaal en fysiek bijeen te komen als groep voor-overleg. Tijdens contact- en overlegmomenten met het CvB/MT SAAM* of in de georganiseerde MR-contactmomenten kozen we voor fysieke bijeenkomsten. Ook de bijeenkomst met het RvT op 2 november vond fysiek plaats.

Op het terrein van communicatie met de MR-en van de scholen binnen SAAM* en het raadplegen van de eigen achterban hebben we dit jaar een fysieke samenkomst gerealiseerd door middel van een georganiseerde wandeling. Tijdens deze bijeenkomst kwamen de volgende onderwerpen ter sprake::

- vormgeven samenwerking MR-GMR
- Ideeën op tafel leggen rondom burgerschapsvorming en onderwijs voor de volgende GMR-MR thema avond

Daarnaast is er regelmatig contact geweest met MR-en via het daarvoor ingerichte platform. Notulen werden via deze wijze gedeeld.

Bestuurlijke ontwikkelingen

Tijdens de GMR-CvB vergaderingen is er standaard als agendapunt gesproken over de fade in fade out constructie betreffende Martijn en Edith, en is voortgang hierop gevolgd.



Eind 2023 stopte Edith als Collega van Bestuur en heeft Martijn deze rol volledig overgenomen.

Interne onderwerpen GMR

In 2023 is de GMR met een nieuwe invulling op de centrale posities van voorzitter, vice-voorzitter en secretaris van start gegaan.

Einde schooljaar 2023 hebben we op meer informele wijze een avond georganiseerd waar door middel van stellingen in aanwezigheid van CVB & GMR gesproken werd over verschillende onderwerpen. Voorbeelden hiervan zijn de samenwerkingsdriehoek CVB, GMR en RVT, een kinderGMR op SAAM* niveau realiseren en over het meten van kwaliteit van onderwijs. De avond was van grote meerwaarde, zo ervaart zowel CVB als GMR.

Waar we als GMR voor komend jaar op willen insteken zijn de volgende actiepunten:

- Medezeggenschapsstatuut GMR is in 2023 herzien en gaat vanaf 2024 van kracht.
- Frequenter overleg RVT-GMR.
- Professionalisering van de GMR. Het werven van nieuwe leden gaat vormgegeven worden door het verscherpen van verwachtingen, en het beschrijven van profielen zoals bijvoorbeeld vicevoorzitter. Tevens wordt er ingezet op een ambtelijk secretaris om



enerzijds de te verlichten en anderzijds professionalisering mee te ondersteunen.

