

Jaarverslag 2020

Onderwijsstichting Esprit



Onderwijsstichting Esprit
Statutair gevestigd te Amsterdam

Adres	Prinses Irenestraat 59 1077 WV Amsterdam
Telefoon	020 585 48 11
Contact	Annette Veraart
Email	a.veraart@cb.espritscholen.nl
Website	www.espritscholen.nl

Voorwoord

Het jaar 2020 is voor Onderwijsstichting Esprit (hierna: Esprit Scholen) een jaar van veerkracht en slagvaardigheid geweest. Als gevolg van de coronapandemie hebben we te maken gehad en nog steeds te maken met uitzonderlijke niet eerder vertoonde omstandigheden op de scholen. De ontstane situatie heeft een enorme impact op onze leerlingen, ouders en medewerkers. Enerzijds vraagt het veel van het incasseringsvermogen van alle betrokkenen, anderzijds zijn er mooie innovatieve en inspirerende initiatieven ontstaan op het gebied van het leren op afstand, hybride leren en het digitaal thuiswerken, welke ons nieuwe inzichten voor de toekomst hebben gegeven.

Uit het onderwijsmanifest wordt duidelijk wat ons profiel is en wat onze ambities zijn. Leerlingen grenzeloos laten leren in Amsterdam, dat is ons motto. Met ons divers onderwijsaanbod willen we zo optimaal mogelijk aansluiten op de huidige vraag naar onderwijs in de wereldstad Amsterdam, waar superdiversiteit een gegeven is.

Gedurende deze coronapandemie krijgt ons motto nog meer betekenis en zijn we bezig om het onderwijs aan al onze leerlingen, en in het bijzonder aan onze kwetsbare leerlingen, zo goed mogelijk vorm te geven.

Wij zijn op koers met ons onderwijsmanifest: we streven naar een zo duurzaam mogelijke leeromgeving en onderschrijven de *Global Goals* van de Verenigde Naties. Daarnaast hebben we hard gewerkt aan onze kwaliteitssystemen en de kwaliteit van het onderwijs.

Bij Esprit Scholen is in 2020 het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs uitgevoerd. Hierbij is onderzocht of het onderwijs van onze scholen voldoende van kwaliteit is en het beschikbare geld goed wordt gebruikt en zorgvuldig wordt beheerd. De conclusie van het onderzoek is dat onze kwaliteitszorg, de kwaliteitscultuur en de verantwoording van voldoende niveau zijn. Ook het financieel beheer is in orde. Twee scholen (Cartesius Lyceum en De Verwondering) hebben een herstelopdracht gekregen. In nauw overleg met het bestuur hebben beide scholen verbeterplannen opgesteld om de tekortkomingen te herstellen. Die plannen zijn in 2021 voor een belangrijk deel ingevoerd en zullen waar nodig in daaropvolgende jaren worden uitgevoerd. Bij het schrijven van dit verslag is inmiddels het Cartesius Lyceum weer voldoende bevonden.

Onze organisatie is dit jaar opnieuw gegroeid. Qua leerlingenaantallen is een stijgende lijn te zien. Met name de vraag naar internationaal onderwijs wordt steeds groter. In 2020 is ALASCA (het voormalige Cartesius 2) verhuisd naar een gerenoveerd schoolgebouw in Amsterdam Zeeburg.

In 2020 zijn maatregelen getroffen ter verbetering van de processen op het gebied van de financiële administratie en het inkoop- en aanbestedingsbeleid en zijn twee grote ICT projecten (op het gebied van infrastructuur) afgerond.

Esprit Scholen is een financieel gezonde organisatie. Het jaar 2020 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 2.894.372. Het eigen vermogen bedroeg per 31 december 2020 € 16.946.367. Esprit Scholen is erin geslaagd om te investeren in innovaties. Het weerstandsvermogen is voldoende om de geïdentificeerde risico's op te vangen. Het exploitatieresultaat in de meerjarenbegroting 2021-2023 komt negatief uit. Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door de geplande investeringen in onderwijskundige initiatieven en innovaties als ook in het traject met betrekking tot de zij-instromers bij de PO-scholen. Dit past in de strategie van Esprit met betrekking tot het beperken van de effecten van het lerarentekort en het stimuleren van onderwijskundige innovaties. Hiervoor wordt ruimte vrijgemaakt vanuit het eigen vermogen.

Terwijl wij dit jaarverslag schrijven zitten we nog middenin de coronapandemie. De PO-scholen hebben recentelijk, met beperkende maatregelen, de deuren weer geopend. Ook zijn de VO-scholen met inachtnaam van de RIVM maatregelen deels weer open. Wij zijn ontzettend blij dat onze leerlingen weer fysiek onderwijs mogen genieten en kijken hoopvol naar de toekomst.

In dit jaarverslag vindt u het bestuursverslag en de jaarrekening 2020. Het jaarverslag is goedgekeurd op 18 juni 2021 door de Raad van Toezicht.

Amsterdam, 18 juni 2021

Ruth Kervezee

Voorzitter College van Bestuur

Percy Henry

Lid College van Bestuur

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	6
1.1 Motto, ambities	6
1.2 Organisatie	7
1.3 Governance	11
1.4 Verslag van de Raad van Toezicht	12
1.5 Verslag van de GMR	20
I. Commissie financiën	21
II. Commissie HR	21
III. Commissie Duurzaamheid	22
IV. Commissie Onderwijs	22
Algemene agendapunten	22
1.6 Activiteiten en samenwerkingsverbanden gedurende het verslagjaar	22
1.6.1 Internationalisering	22
1.6.2 Samenwerkingsverbanden	23
1.6.3 Klachten	24
1.6.4 Duurzaamheid	26
1.7 Verslag regeling kwaliteit voortgezet onderwijs en regeling prestatiebox	28
1.7.1. Kwaliteit Voortgezet Onderwijs	28
1.7.2 Zorg	30
1.7.3 Prestatieboxgelden	36
1.7.4 Overige	38
1.8 Financiële positie en resultaten in 2020	39
1.8.1 Kengetallen	40
1.8.2 Weerstandsvermogen en risicomanagement	41
1.8.3 Publiek/Privaat vermogen	44
1.8.4 Analyse van het resultaat 2020	44
1.8.5 Analyse balans per 31 december 2020	47
1.8.6 Treasury en liquiditeitspositie	48
1.8.7 Financiële instrumenten	48
1.9 Begroting 2021	49
1.10 Continuïteitsparagraaf	49
1.10.1 Personeelsbezetting en aantal leerlingen	50
1.10.2 Staat van baten en lasten	51

1.10.3 Impact coronavirus	52
1.10.4 Balans	55
1.10.5 Overige rapportages	56
1.11 Terugblik 2020 en toekomstige ontwikkelingen	57
1.11.1 Ontwikkeling leerlingaantallen	57
1.11.2 Externe en interne ontwikkelingen	57
1.11.3 Personeel	59
1.11.4 ICT & Privacy	62
1.11.5 Huisvesting	63
2. Jaarrekening	66
2.1 Balans per 31-12-2020 (Na voorgestelde resultaat bestemming)	66
2.2 Staat van Baten en Lasten	67
2.3 Kasstroomoverzicht 2020	68
2.4 Grondslagen	69
2.5 Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	77
2.5.1 Activa	77
2.5.2 Passiva	79
2.5.3 Financiële instrumenten	82
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	83
2.6.1 Baten	83
2.6.2 Lasten	84
2.6.3 Segmentatie	87
2.7 Gebeurtenissen na balansdatum	88
3. Overige gegevens	92
3.1 Controleverklaring	92
3.2 Statutaire verdeling resultaat	92

Bestuursverslag

1.1 Motto, ambities

Onderwijsmanifest

Esprit Scholen beschikt over een Onderwijsmanifest 2018-2022. De schoolplannen sluiten daarop aan. Hieronder staan enkele citaten uit dit Onderwijsmanifest over wat Esprit Scholen wil betekenen voor onze leerlingen in en rond Amsterdam.

Motto

Bij alles wat Esprit Scholen doet en besluit, vragen wij ons steeds af wat het betekent voor onze leerlingen. Ons motto is hierbij “grenzeloos leren”. Grenzeloos leren geeft uitdrukking aan:

- Ons onderwijs en de ruimte voor ontwikkeling en groei van onze leerlingen;
- Ons werk en de ruimte voor ontwikkeling van onze leraren en ondersteuners;
- Onze relatie met de omgeving, de toegankelijkheid van de scholen en samenwerking met de omgeving en de wereld waarmee we verbonden zijn.

Wij beschouwen het als onze opdracht om hoogwaardig onderwijs te bieden in een optimale leeromgeving, om jonge mensen voor te bereiden op vervolgonderwijs en een volwaardige deelname aan de samenleving.

Ambities

Onze strategische koers voor de komende jaren is verwoord in zeven ambities.

1. De beste leerplek voor leerlingen bieden

Esprit Scholen heeft een rijkdom aan verschillende scholen en onderwijsconcepten.

Esprit Scholen is een unieke organisatie waarin leerlingen van 4 tot 18+ hun beste leerplek kunnen vinden. Binnen één onderwijsorganisatie hebben wij basisonderwijs, praktijkonderwijs, vmbo, havo, vwo/gymnasium, internationaal onderwijs en onderwijs aan vluchtelingen en andere nieuwkomers.

2. Soepel doorstromen

We streven naar een vloeiende, ononderbroken schoolloopbaan voor al onze leerlingen. Esprit Scholen heeft zowel het primair - als voortgezet onderwijs binnen haar organisatie. Samenwerking en kennisdeling ten bate van de leerlingen ligt dan ook voor de hand. De samenwerking, ook met collega-scholen, is gericht op onbelemmerde groei van de leerlingen, gelijke op- en doorstroomkansen en de bevordering van soepele overgangen binnen en tussen de scholen.

3. Continu innoveren

Esprit Scholen is ondernemend en innovatief. Wij werken met school- en onderwijsconcepten die recht doen aan de leerlingen en we maken gebruik van eigentijdse onderwijskundige kennis en inzichten. We verleggen onze grenzen, laten ICT voor ons onderwijs werken en breiden ons didactisch repertoire uit om het leren zo optimaal mogelijk te maken.

4. Internationaal - Wereldburgers ontwikkelen

Voor Esprit Scholen is elke Amsterdamse leerling een wereldburger. Internationalisering is een proces op alle scholen van Esprit met als doel om met ons onderwijs bij te dragen aan kansengelijkheid en sociale samenhang in Amsterdam, Nederland en de wereld. De internationale dimensie is zichtbaar in de waarden die ons dagelijks handelen bepalen. We rusten onze leerlingen toe om mee te kunnen doen en bij te dragen aan een pluriforme samenleving. De ontwikkeling van wereldburgerschap gaat hand in hand met het creëren van gelijke kansen en het benutten van de mogelijkheden die ons onderwijs biedt, zoals het opdoen van veel en brede kennis, communicatieve vaardigheden, meertaligheid én een open, respectvolle houding.

5. Een leven lang leren - Waar leren op de werkplek normaal is

Esprit Scholen investeert in goed werkgeverschap. Onze opleidingsschool draagt bij aan opleiding, onderzoek en professionalisering van toekomstige en huidige leraren. Wij onderkennen de kracht van het leren en onderzoeken op de werkplek (voor al onze medewerkers) en de noodzaak om toekomstige collega's te enthousiasmeren voor het werk in het onderwijs en op onze scholen.

6. Bijdragen aan duurzaamheid

Esprit Scholen onderschrijft het belang van duurzaamheid en vertaalt dit naar het onderwijs, de organisatie en de schoolgebouwen. Duurzaamheid wordt gedefinieerd als een ontwikkeling die aansluit op de behoeften van het heden zonder het vermogen van toekomstige generaties, om in hun eigen behoeften te voorzien, in gevaar te brengen. In het onderwijs wordt bewust aandacht geschonken aan duurzaamheid zodat de leerlingen het belang hiervan inzien, hun verantwoordelijkheid nemen en bijdragen aan een duurzame toekomst. We geven het goede voorbeeld door in onze organisatie en gebouwen zorgvuldig met (energie)bronnen om te gaan en verspilling doelgericht tegen te gaan.

7. In het hart van - en met hart voor - de samenleving

Esprit Scholen is zeer betrokken bij de superdiverse Amsterdamse samenleving en zoekt daarin een proactieve rol. Esprit Scholen heeft een populatie leerlingen die een weerspiegeling vormt van de wereldwijde en lokale verscheidenheid aan mensen. Wij willen niet alleen bijdragen aan de ontwikkeling van onze leerlingen, maar ook aan de omgeving waarin zij opgroeien en waarin wij werken.

Met deze zeven ambities wil Esprit Scholen in de periode 2018-2022 aan de slag gaan. In de schoolplannen vertalen de scholen de ambities van het Onderwijsmanifest naar plannen. Deze plannen beschrijven hoe de scholen onze maatschappelijke en onderwijskundige opdracht concretiseren en willen waarmaken.

1.2 Organisatie

Esprit Scholen bestaat uit dertien scholen met een gevarieerd onderwijsaanbod van primair en voortgezet onderwijs, van praktijkonderwijs tot en met gymnasium, met internationaal onderwijs en tweetalig havo en vwo. Op basis van de begroting heeft Esprit Scholen 8524 leerlingen op 1 oktober 2020 (waarvan 5963 in het VO en 2561 in het PO).

College van Bestuur

Esprit Scholen wordt bestuurd door een College van Bestuur (hierna: CvB) dat bestaat uit een voorzitter en een lid van het CvB.

Het CvB is een collegiaal bestuur. Samen is het bestuur eindverantwoordelijk voor Esprit Scholen en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht (hierna: RvT).

In de dagelijkse praktijk zijn de dertien scholen verdeeld over de twee leden van het CvB voor de directe aansturing. De scholen worden geleid door directeuren die namens het bevoegd gezag mandaat hebben dat is uitgewerkt in het managementstatuut van Esprit Scholen.

De voorzitter van het CvB, mevrouw Ruth Kervezee, is verantwoordelijk voor Financiën, Vastgoed, Internationalisering en Communicatie & PR. Uit hoofde van haar functie is zij lid van het OSVO bestuur (Overleg Schoolbesturen in het Voortgezet Onderwijs) met de stedelijke portefeuille kansengelijkheid, voorzitter van bestuur en tevens lid van het Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen, lid van het Samenwerkingsverband PO Amsterdam-Diemen, lid van het Breed Bestuurlijk Overleg voor primair onderwijs in Amsterdam (BBO) lid van de Taskforce Lerarentekort Amsterdam, lid van de stedelijke regiegroep Schoolveiligheid, lid van het bestuur van de VO-raad (tevens lid van de remuneratiecommissie) en bestuurslid van Executive Directors Platform-Dutch International Secondary Schools (EDP-DISS).

Het lid van het CvB, de heer Percy Henry, is verantwoordelijk voor HRM (Professionaliseren en Opleiden), Kwaliteitsbeleid en ICT. Uit hoofde van zijn functie is hij lid van het toezichthoudend bestuur en tevens lid van de auditcommissie van het Samenwerkingsverband PO Amsterdam-Diemen, lid van het BBO (Breed Bestuurlijk Overleg), lid van OSVO (Overleg Schoolbesturen in het Voortgezet Onderwijs), lid van de commissie Elektronisch Loket Kernprocedure & Keuzegidsen (ELKK), vertegenwoordiger voor het VO bij het Masterplan Techniek Amsterdam, voorzitter van Breedbandnetwerk Onderwijs Amsterdam (BOA), lid Programmaraad van het Lectoraat Kansrijke Scholloopbanen in een Diverse stad, voorzitter (penvoerder) stuurgroep Sterk Techniek Onderwijs Amsterdam, lid van het toezichthoudend bestuur en tevens lid van de auditcommissie van het samenwerkingsverband PO Zaanstreek en Waterland, vertegenwoordiger voor het VO bij het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt voor VO-MBO Amsterdam (RMC), lid Stuurgroep Landelijke Kwartiermakers 10 – 14 Onderwijs en lid van de landelijke visiegroep Technologie voor de VO-Raad.

Het CvB is gezamenlijk verantwoordelijk voor Onderwijs en Innovatie.

De voorzitter van het CvB had in 2020 de volgende nevenfunctie:

- Commissaris bij Woonstichting De Key (lid van de auditcommissie);

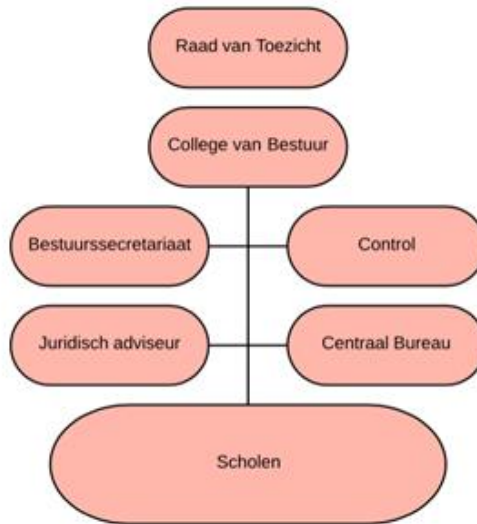
Het lid van het College van Bestuur had in 2020 geen nevenfuncties.

Ondersteunende diensten

Ter ondersteuning van de scholen is er een Centraal Bureau waar functionele diensten zijn ingericht op het gebied van HRM, Financiën, ICT, Facilitaire Zaken & Vastgoed en Gebouwbeheer, Centrale Leerlingenadministratie. Een deel van de ondersteunende diensten is eveneens decentraal belegd.

















Tot de staf van het College van Bestuur behoren het bestuurssecretariaat, de afdeling Control en de juridische adviseur.

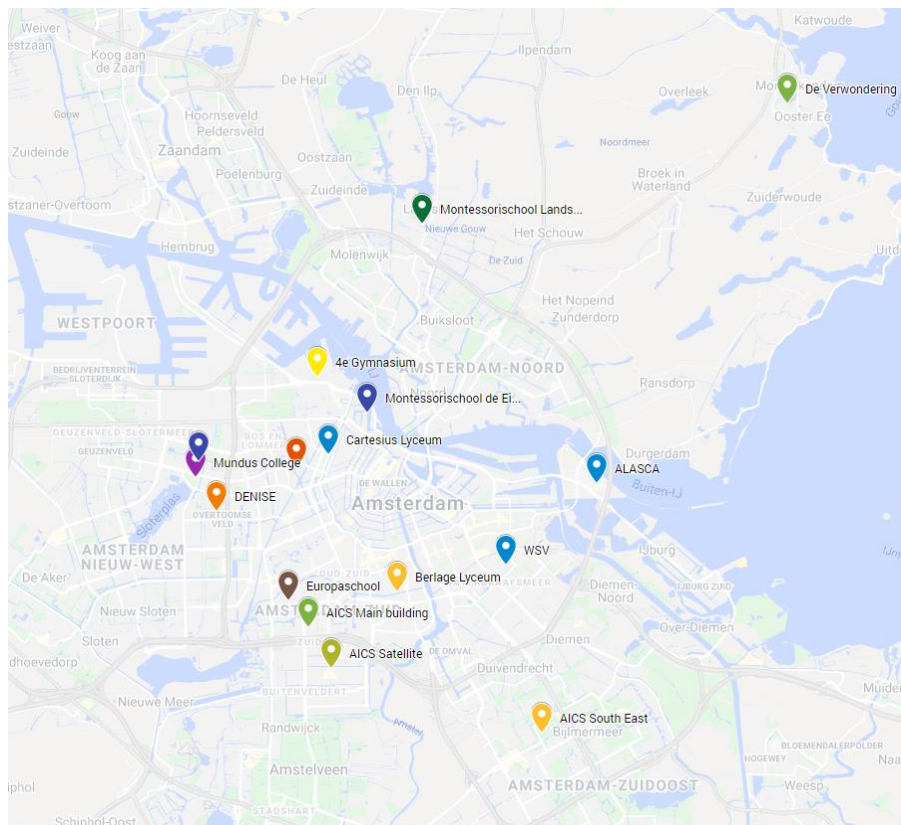
Organogram Esprit Scholen



Scholen

Onder Onderwijsstichting Esprit gevestigd te Amsterdam (Esprit Scholen) – bestuursnummer bevoegd gezag 40586 - ressorteren in 2020 de volgende scholen:

-  AICS Main building
-  AICS Satellite
-  AICS South East
-  ALASCA
-  Berlage Lyceum
-  Cartesius Lyceum
-  DENISE
-  De Verwondering
-  Europaschool
-  4e Gymnasium
-  Marcanti College
-  Montessorischool Landsmeer
-  Mundus College
-  Spring High
-  Montessorischool de Eilanden
-  WSV



Leerlingenaantallen: het aantal leerlingen per 1 oktober 2020 is gebaseerd op de gegevens uit de begroting van 2021, omdat de definitieve beschikking nog niet is afgegeven. Het aantal leerlingen met betrekking tot andere jaren is gebaseerd op de indertijd afgegeven definitieve beschikking.

Voortgezet Onderwijs		1-10-20	1-10-19	1-10-18	1-10-17
17YS	Mundus College/Spring High	1185	1063	1040	945
17YS	Berlage Lyceum	1158	1120	1099	1098
17YS	DENISE-Voortgezet Onderwijs	452	379	268	232
17YS	Marcanti College	449	538	589	624
17YS	ALASCA (voorheen Cartesius 2)	514	397	311	202
17YS	Cartesius Lyceum	655	700	728	760
17YS	AICS-Voortgezet Onderwijs	737	624	491	466
30GC	Het 4e Gymnasium	813	785	817	835
Totaal VO		5963	5606	5343	5162
Primair Onderwijs		1-10-20	1-10-19	1-10-18	1-10-17
24TC	AICS-Primair Onderwijs	905	883	741	725
24TC	Europaschool	387	397	370	338
24NT	De Eilanden	262	255	261	258
03PS	Montessorischool Landsmeer	225	221	226	230
24TC	DENISE -Primair Onderwijs	258	195	147	119
30XD	De Verwondering	100	109	110	106
08CA	WSV	424	427	432	436
Totaal PO		2561	2487	2287	2212
Totaal		8524	8093	7630	7374

Verbonden partijen

Aan Esprit Scholen is een aantal organisaties gelieerd zoals boekenfondsen, steunfondsen en rechtsvoorgangers van scholen. Deze betreffen:

- Stichting Mr. Dr. Spaander-Fonds;
- Stichting Leermiddelen en Activiteiten Vestiging Berlage;
- Stichting Montessori Basisschool de Westelijke Eilanden;
- Watergraafsmeerse Schoolvereniging;
- Stichting Boeken- en Leermiddelenfonds Esprit Scholengroep, Vestiging Marcanti;
- Vereniging van Eigenaars de Bickershoek;
- Stichting Vrienden van het Cartesius Lyceum;
- Stichting Kind & Muziek Landsmeer.

Op basis van de statuten van bovenstaande gelieerde stichtingen zijn deze geen van allen consolidatieplichtig omdat er geen sprake is van beslissende zeggenschap door Esprit Scholen.

1.3 Governance

Esprit Scholen heeft een Raad van Toezicht (hierna: RvT) en een College van Bestuur (hierna: CvB). Het CvB bestaat uit twee bestuurders en de RvT uit zes leden. Er is een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. Esprit Scholen houdt zich aan de code goed bestuur van de VO-raad en de PO-raad.

Cruciaal is het uitgangspunt dat het CvB bestuurt en dat de RvT toezicht houdt. Aan het toezicht wordt door de RvT van Esprit Scholen op de volgende wijze invulling gegeven: voorop staat het uitgangspunt dat de RvT er op moet kunnen vertrouwen dat zij tijdig en volledig wordt geïnformeerd door het CvB over alle zaken die relevant zijn voor het goed uitoefenen van de toezichthoudende taken. Daarnaast zijn de kaders voor de invulling van het toezicht: de statuten, de reglementen van de RvT, het reglement van het CvB, het managementstatuut, en het toetsingskader. Hieronder volgt een samenvatting van het toetsingskader alsmede de stand van zaken in 2020.

Toezichtsvisie

De RvT wil vanuit een maatschappelijke betrokkenheid als toezichthouder actief en structureel verantwoording afleggen aan interne en externe belanghebbenden. De RvT heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het CvB en op de algemene gang van zaken binnen Esprit Scholen. De RvT staat het bestuur met raad ter zijde, vervult ook de rol van werkgever en beslist over benoeming, beoordeling, beloning, schorsing en ontslag van de bestuurders.

Het CvB stuurt de organisatie aan en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de organisatie. Het CvB draagt zorg voor de strategie, de financiering, het beleid en de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling. Het CvB legt hierover verantwoording af aan de RvT. Het CvB verschaft de RvT gevraagd en ongevraagd tijdig de informatie die nodig is voor de uitoefening van de taak van de RvT. Het CvB is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving en voor het beheersen van de risico's verbonden aan de activiteiten van de organisatie. Het CvB rapporteert hierover aan de RvT en bespreekt de interne risicobeheersing- en controlesystemen met de RvT. Het toezicht van de RvT op het CvB omvat in ieder geval:

- De maatschappelijke resultaten (de realisatie van de doelstellingen van Esprit Scholen);
- De kwaliteit van de maatschappelijke verantwoording;
- De financiële resultaten: efficiency en financiële continuïteit;
- De financiële verslaggeving;
- De wijze waarop risico's verbonden aan de activiteiten van Esprit Scholen worden ingeschat en hoe daarmee wordt omgegaan;
- De kwaliteit van de interne risicobeheersing;
- Het toetsen van het draagvlak in de organisatie inzake het gevoerde en het te voeren beleid en de werksfeer in de organisatie middels overleg met de GMR;
- Naleving van toepasselijke wet- en regelgeving;
- Naleving van de Governancecode VO;
- De kwaliteit van het onderwijs en de onderwijsondersteunende processen.

Toezichtkader

De RvT wordt vooraf betrokken bij majeure (beleids)ontwikkelingen en verzamelt die informatie die noodzakelijk wordt geacht om te kunnen beoordelen of het handelen van het CvB voldoet aan de daaraan vooraf gestelde eisen, vormt zich daarover een oordeel en intervenueert eventueel naar aanleiding daarvan. De eisen die aan het handelen van het CvB worden gesteld zijn vooraf vastgelegd in het toezichtkader op de volgende aandachtspunten:

- Identiteit
- Betrokkenheid omgeving
- Strategie
- Uitvoering
- Werkgeverschap
- Onderwijskwaliteit
- Financiën en risicomanagement

Buiten de informatievoorziening vanuit het CvB beschikt de RvT over aanvullende bronnen van informatievoorziening.

Het gaat dan om de rapportages van en het gesprek met de accountant, de rapporten van en het gesprek met de Onderwijsinspectie, het structureel overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, de informatie die de leden van de RvT opdoen tijdens individuele werkbezoeken aan de scholen (vanwege corona hebben er in 2020 geen werkbezoeken aan de scholen plaatsgevonden), de gesprekken die tijdens de RvT vergaderingen worden gevoerd met uitgenodigde schooldirecteuren (in aanwezigheid van het CvB) en de in het reglement auditcommissie opgenomen mogelijkheid voor het Hoofd Control om, indien nodig, rechtstreeks met de RvT overleg te voeren. Tevens zijn er gesprekken die de remuneratiecommissie in het kader van de beoordeling van het CvB voert met schoolleiders, de voorzitters van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en met vertegenwoordigers van het Centraal Bureau. Jaarlijks bezoeken de leden van de RvT twee scholen op persoonlijke titel. Daarnaast neemt de RvT ieder jaar tijd voor een zelfevaluatie en staat stil bij het aftredings-/benoemingschema en de profielen van de leden van de RvT. De jaarlijkse zelfevaluatie van de RvT is vanwege de coronapandemie verplaatst naar het voorjaar 2021. De zelfevaluatie van het CvB heeft plaatsgevonden in januari 2021.

1.4 Verslag van de Raad van Toezicht

Adviesrol

De RvT heeft als klankbord gefungeerd en op die manier bijgedragen aan de uitwerking van de strategie van Esprit voor de komende jaren. De RvT heeft verschillende malen met het CvB uitgebreid en diepgaand van gedachten gewisseld en geadviseerd over de positionering van diverse Espritscholen in o.a. Amsterdam West en over Techniekonderwijs in Amsterdam. Tevens heeft de RvT vanuit haar adviserende rol bijgedragen aan de start en de verdere uitrol van de verschillende onderwijsinhoudelijke initiatieven (o.a. ALASCA, DENISE en Spring High). Daarnaast heeft de RvT het bestuur ondersteund en geadviseerd bij de strategische ontwikkelingen op het gebied onderwijskwaliteit en onderwijsvernieuwing.

Doelmatigheid

De RvT heeft de doelmatigheid van de besteding van de middelen en de controle daarop steeds geagendeerd via de besprekingen van de CvB rapportages en andere financiële rapportages. De financiële resultaten versus de begroting kwamen expliciet aan de orde. De fte-bezetting versus de begroting en het ziekteverzuim versus de interne norm zijn continu in beeld geweest.

De RvT is in 2020 viermaal in vergadering bij elkaar gekomen, waarbij het CvB aanwezig was.

Met uitzondering van de vergadering in juni 2020, hebben vanwege de coronapandemie, de rest van de vergaderingen digitaal plaatsgevonden.

In alle vergaderingen is uitgebreid stilgestaan bij de gevolgen van coronapandemie voor het onderwijs, de strategische koers van Esprit Scholen, de kwaliteit van het onderwijs, de financiën (inclusief de risicoparagraaf), de verschillende bouwprojecten en de financiële risico's hiervan, governance, de algemene gang van zaken bij Esprit Scholen, de externe ontwikkelingen en de samenwerking in Amsterdam. Daarnaast hebben de volgende onderwerpen speciaal aandacht gehad:

- Kwaliteitsbeleid van Esprit Scholen en de nieuwe kwaliteitsindicatoren PO en VO;
- Het vierjaarlijks onderzoek van de Onderwijsinspectie;
- Managementletter 2019 en het jaarverslag/jaarrekening 2019;
- Begroting 2021 en meerjarenbegroting 2021 - 2023;
- Voortgang projecten ICT & Onderwijs en veiligheid;
- De lopende bouwprojecten: renovatie Berlage Lyceum, huisvesting Cartesius 2 Geertje Wielemaplein, nieuwbouw AICS South East, tijdelijke uitbreiding AICS South East Darlingstraat en huisvesting Centraal Bureau;
- Governance;
- De ontwikkelingen van het Techniekonderwijs en huisvesting;
- Onderwijsontwikkelingen in Amsterdam en de rol van Esprit Scholen daarin en de krimp in West;
- Samenwerking Spring High en Stichting Openbaar Basisonderwijs Westelijke Tuinsteden (STWT);
- Het lerarentekort;
- De ambities uit het Onderwijsmanifest.

Wisselingen en herbenoemingen binnen de RvT

In juni 2020 is het RvT-lid Frans Roozen, tevens voorzitter auditcommissie en vice voorzitter in verband met het einde van zijn zittingstermijn afgetreden en is Ahmed Amhaini per juni 2020 aangetreden als RvT-lid, tevens voorzitter auditcommissie. Marc van der Meer, voorzitter Commissie KOG is per 1 januari 2020 herbenoemd voor de periode van 4 jaar. Romain Rijk, RvT-lid tevens lid Commissie KOG is per juni 2020 benoemd als vice voorzitter en herbenoemd als RvT-lid per 1 december 2020 voor de periode van 4 jaar.

Honorering Raad van Toezicht

De kosten van de RvT waren in 2020 € 76.060. Deze kosten hadden met name betrekking op de honorering ad € 73.200. De overige kosten van individuele leden hadden betrekking op reiskosten, parkeerkosten en opleidingskosten.

In 2018 heeft de RvT besloten om de honorering van commissies gelijk te trekken en de honorering voor de leden en de voorzitter te verhogen in 2018 en deze voor 2019 en 2020 te bevriezen.

Lid	Functie	Bruto honorering excl. BTW	Onkosten op jaarbasis excl. BTW	Totaal
Sandra Lutchman	Voorzitter Raad van Toezicht	16.775	184	16.959
Frans Roozen (tot juni 2020)	Voorzitter Auditcommissie	5.550	0	5.550
Marc van der Meer	Voorzitter Onderwijscommissie	11.100	90	11.190
Jacinta Duttenhofer	Lid Raad van Toezicht	11.100	946	12.046
Mieke van den Berg	Lid Raad van Toezicht	11.100	0	11.100
Romain Rijk	Lid Raad van Toezicht	11.100	238	11.338
Ahmed Amhaini (vanaf 1 juni 2020)	Voorzitter Auditcommissie	6.475	47	6.522
Overige onkosten RvT			1.355	1.355
Totaal		73.200	2.860	76.060

Reguliere vergaderingen

In 2020 hebben vier vergaderingen van de RvT plaatsgevonden en een strategiebijeenkomst. Hieronder volgt een summier beschrijving van elke vergadering.

20 maart 2020 met als hoofdonderwerpen: de gevolgen van de coronapandemie op het onderwijs, het vierjaarlijksonderzoek van de Onderwijsinspectie en het themaonderzoek 10 – 14 onderwijs (Spring High). Daarnaast zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken: Juridisch construct en eigenaarschap Techniekonderwijs, financieel risico en aansprakelijkheidsstelling bouwproject Piet Mondriaan (DENISE), topstructuur Centraal Bureau i.v.m. vertrek Directeur Bedrijfsvoering, opdrachtverstrekking verbouwing Geertje Wielemaplein t.b.v. Cartesius 2, wervingsprocedure opvolger Frans Roozen (RvT-lid, einde zittingstermijn per juni 2020). Financiën: managementletter 2019, voortgangsrapportage, rapportage risicoanalyse en de geactualiseerde bestemmingsreserve.

26 juni 2020 met als hoofdonderwerpen het jaarverslag 2019 en de jaarrekening 2019 in aanwezigheid van de accountant. De accountant geeft een goedkeurende verklaring af en op basis hiervan zijn in deze vergadering het jaarverslag 2019 en de jaarrekening 2019 goedgekeurd door de RvT. In deze vergadering zijn voorts besproken: Update corona & onderwijs, het onderzoeksrapport EY m.b.t. het bouwproject Piet Mondriaan, nadere analyse gevolgen bouwheerschap bij uitvoering door een 3^e partij, update vierjaarlijksonderzoek Onderwijsinspectie, stand van zaken Techniekonderwijs, ICT & Onderwijs, notitie topstructuur Centraal Bureau, benoeming nieuwe vice voorzitter (Romain Rijk), benoeming nieuw RvT-lid, tevens voorzitter auditcommissie (Ahmed Amhaini per 1 juni 2020), naamswijziging Cartesius 2 in ALASCA. Tevens zijn de volgende onderwerpen besproken m.b.t. financiën: accountantsverslag 2019, opvolging bevindingen managementletter 2019 en accountantsverslag 2018, voortgangsrapportage CvB, rapportage risicoanalyse.

30 oktober 2020 met als hoofdonderwerpen: update corona & onderwijs, terugblik gesprek met de Onderwijsinspectie n.a.v. het vierjaarlijks onderzoek en update & verdere besluitvorming Techniekonderwijs. Daarnaast zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken: update huisvestingszaken o.a. huisvesting Centraal Bureau, stand van zaken ICT & Onderwijs, update bouwproject Piet Mondriaan en vaststelling WNT klasse Esprit. Tevens zijn de volgende onderwerpen besproken m.b.t. Financiën: voortgangsrapportage CvB en rapportage risicoanalyse.

4 december 2020 met als hoofdonderwerpen de begroting 2021 en meerjarenbegroting 2021 - 2023. In deze vergadering zijn de begroting 2021 en meerjarenbegroting 2021 – 2023 na positief advies van de auditcommissie goedgekeurd door de RvT. Daarnaast zijn de volgende onderwerpen besproken: update corona & onderwijs en de ethische dilemma's m.b.t. de coronamaatregelen, bevindingen vierjaarlijksonderzoek Onderwijsinspectie, het medewerkersonderzoek Esprit Scholen, stand van zaken ICT & Onderwijs, huisvesting Techniekonderwijs, samenwerking Spring High en STWT. Tevens zijn besproken: financiën (CvB rapportage en rapportage risicoanalyse), huisvestingszaken: checklist wel of geen bouwheer, huisvesting Centraal Bureau, nieuwbouw 'De Verwondering', uitbreiding tijdelijke huisvesting AICS South East Darlingstraat, renovatie Berlage Lyceum en tijdelijke uitbreiding AICS South East Darlingstraat. In deze vergadering zijn tevens besproken: aanpassing van het managementstatuut Esprit Scholen.

Strategiemiddag op 30 oktober

Jaarlijks wordt er een bijeenkomst georganiseerd die gaat over de strategie van Esprit Scholen. De RvT en het CvB bespreken en discussiëren op basis van een aantal thema's dan over de strategische koers van Esprit Scholen voor de komende jaren. Tijdens deze bijeenkomst zijn na een korte introductie door CvB en voorzitter RvT de volgende thema's besproken:

- Voortgang m.b.t. het realiseren van de 7 ambities uit het Onderwijsmanifest op basis van de zelfevaluatie MT, waarbij de 7 ambities zijn vertaald naar een concretisering van de onderwijsprocessen en de vorderingen op het gebied van de algemene kwaliteitsstandaard;
- Bevindingen vierjaarlijksonderzoek Onderwijsinspectie;
- Ontwikkelingen Techniekonderwijs: de denkbare bestuurlijke constructie, eventuele huisvesting binnen Esprit Scholen (Mundus of Marcanti) en de voor- en nadelen hiervan;
- De lange en korte termijn effecten van de coronapandemie.

Auditcommissie

De RvT heeft uit haar midden een auditcommissie benoemd, bestaande uit twee leden: Frans Roozen (voorzitter auditcommissie tot juni 2020) en Jacinta Duttenhofer (lid auditcommissie). Per 1 juni is Ahmed Amhaini benoemd als voorzitter auditcommissie. De auditcommissie is viermaal bij elkaar gekomen in 2020 in aanwezigheid van het CvB en het Hoofd Control. Aan deze vergaderingen is ook deelgenomen door het Hoofd Financiële Administratie en het Hoofd Vastgoed. Er is gesproken over de gang van zaken met betrekking tot de financiën van Esprit Scholen, met name of de organisatie financieel in control is. In 2020 zijn de volgende hoofdonderwerpen besproken: de begroting 2021, de meerjarenbegroting 2021 - 2023, financiële voortgang en risicorapportage 2020 en de jaarrekening 2019 (in aanwezigheid van de accountant). Daarnaast zijn onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Effecten coronapandemie en ventilatie schoolgebouwen;
- Financieel risico bouwproject Piet Mondriaan (DENISE), onderzoek & bevindingen EY, juridische procedure en update aanbevelingen EY;
- Voortgangsrapportage plan van aanpak Financiële Administratie;
- Kennismaking met nieuw Hoofd Financiële Administratie;
- Managementletter 2019 en het accountantsverslag 2019;
- Update aanbevelingen accountantsverslag en managementletter 2018;
- Jaarverslag 2019 en jaarrekening 2019 (in aanwezigheid van de accountant);
- Actualisatie bestemmingsreserve;
- Begroting 2021 en meerjarenbegroting 2021 - 2023;
- Notitie topstructuur Centraal Bureau;
- Overwegingen wisseling van accountant en nieuwe accountant voor de projectverantwoording;
- Kaderbrief 2021 - 2023;
- ICT & Onderwijs;
- Huisvestingszaken: vastgoedregister, de bouw/verbouwprojecten: renovatie Berlage Lyceum, huisvesting ALASCA, nieuwbouw 'De Verwondering', stand van zaken AICS Zandkasteel, stand van zaken AICS A.J. Ernststraat, uitbreiding tijdelijke huisvesting AICS South East Darlingstraat, huisvesting Centraal Bureau, ventilatie schoolgebouwen i.v.m. de coronapandemie, de voor- en nadelen van het bouwheerschap en checklist bouwheerschap;
- Ontwikkelingen ouderbijdragen;
- WNT klasse Esprit Scholen;
- Nieuwe indicator 'normatief eigen vermogen';
- Rapportages die als vaste onderwerpen worden besproken: voortgangsrapportage, rapportage risicoanalyse en prognose versus realisatie.

Commissie Kwaliteit, Onderwijs, Governance (hierna: commissie KOG)

De RvT heeft uit haar midden een commissie KOG benoemd, bestaande uit twee leden: Marc van der Meer (voorzitter commissie KOG) en Romain Rijk (lid commissie KOG).

De commissie KOG is in 2020 viermaal bij elkaar gekomen in aanwezigheid van het CvB en Dyane Brummelhuis (MT-lid).

Er is met name gesproken over de kwaliteit van het onderwijs van Esprit Scholen, de onderwijsinnovaties en over governance. In 2020 zijn onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- De ontwikkelingen op de scholen omtrent het uitbreken van de coronapandemie;
- Het vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen door de Inspectie van het Onderwijs;
- De uitkomsten van het Inspectieonderzoek op het Cartesius Lyceum;
- De realisatie van Sterk Techniekonderwijs in Amsterdam en de totstandkoming van een nieuwe Techniekschool;
- De optimalisatie van de kwaliteitscyclus;
- De ontwikkelingen omtrent de ouderbijdrage in Amsterdam en bij Esprit;
- Het Noodplan Lerarentekort;
- De uitkomsten van het medewerkersonderzoek;
- De NCO rapporten;
- Ontwikkelingen met betrekking tot het ICT-beleid.

Remuneratiecommissie

De RvT heeft een remuneratiecommissie benoemd, bestaande uit twee leden: Mieke van den Berg (voorzitter remuneratiecommissie) en Sandra Lutchman (lid remuneratiecommissie, tevens voorzitter RvT).

De RvT hanteert een jaarlijkse cyclus van beoordelingsgesprekken met het CvB. Om het beeld over het functioneren van het CvB ten behoeve van de beoordelingsgesprekken met het CvB aan te vullen, vinden gesprekken plaats met een vertegenwoordiging van het MT, het Centraal Bureau en de GMR. Deze gesprekken worden mede gevoerd op basis van de algemene beoordelingscriteria, waarvan de prioritering jaarlijks in onderling overleg met het CvB wordt vastgesteld. In verband met corona hebben de gesprekken in 2020 niet fysiek plaatsgevonden maar online.

De structuur van het beoordelingsgesprek met het CvB bestaat uit een plenair deel waarin met de beide bestuurders gezamenlijk wordt gesproken en een individueel gesprek met de afzonderlijke bestuurders. De remuneratiecommissie vond het belangrijk om deze gesprekken wél fysiek te voeren waarbij de coronamaatregelen (1,5 meter afstand) in acht zijn genomen. Van deze gesprekken zijn verslagen gemaakt. De RvT heeft zijn waardering uitgesproken voor de betrokkenheid en deskundigheid van het CvB, hun inspanningen om in gezamenlijkheid in Amsterdam een aantal belangrijke onderwijsthema's te agenderen en de wijze waarop het CvB de organisatie door de coronacrisis loodst.

We hebben regelmatig gesproken over het welzijn van medewerkers en leerlingen. Met het CvB is verder gesproken over de professionaliseringslagen in de bedrijfsvoering. We zijn met het CvB trots op bereikte resultaten, zoals de realisatie van de nieuwe school ALASCA. We hebben unaniem vastgesteld dat het CvB intern de goede ruimte en support weet te geven zodat optimale onderwijsprestaties gerealiseerd konden worden en ook extern uitstekend weet te engageren en verbinden.

De RvT toetst jaarlijks of de bezoldiging van het CvB in lijn is met het bezoldigingskader bestaande uit de CAO Bestuurders VO, de Wet Normering Topinkomens (WNT), en de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren, waarin onder meer een klassenindeling met een sectoraal bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen in het VO ('OCW-norm') is vastgelegd. Het bezoldigingsmaximum voor 2020 is voor Esprit Scholen op basis van complexiteitsklasse E, € 170.000.

Overleg RvT en GMR

Een afvaardiging van zowel de RvT als de GMR is in 2020 tweemaal in vergadering bijeen gekomen, waarbij een keer in aanwezigheid van het CvB en een keer zonder het CvB.

Samenvattend oordeel Raad van Toezicht

Esprit Scholen zet zich in voor hoogstaand onderwijs voor alle leerlingen in Amsterdam en Waterland. Het geheel aan PO- en VO-scholen en de diversiteit van onze leerlingen stimuleren ons tot het optimaliseren en verder verbeteren van ons onderwijsaanbod om de leerprocessen van onze leerlingen maximaal te bevorderen. Onze visie, ambitie, agenda en strategische koers zijn verwoord in het Onderwijsmanifest 2018-2022 getiteld "Grenzeloos leren".

Het jaar 2020 is met een positief financieel resultaat afgesloten.

2020 is in veel opzichten een bijzonder jaar geweest, niet in de laatste plaats door de coronacrisis, die de hele maatschappij, maar zeker ook de publieke sector zeer beïnvloed heeft. Zorg en onderwijs stonden onder grote druk. Leerlingen, ouders, medewerkers, schoolleiders en bestuur van Esprit hebben alle zeilen moeten bijzetten om zicht te houden op het waarmaken van ambities en doelstellingen. Koers houden en sturing geven te midden van een pandemie met botsende opvattingen over wat wijs en verstandig is, is niet eenvoudig. Onze core business is en blijft zo goed mogelijk onderwijs geven dat aan de wettelijke eisen voldoet en de ambities van het Onderwijsmanifest waarmaakt. Dat blijkt in belangrijke mate gelukt, getuige ook het inspectierapport bestuur en scholen van Esprit. Vanzelfsprekend blijven er ontwikkelpunten die onze focus en aandacht vragen. Die ontwikkelpunten hebben met name betrekking op enkele aspecten van de kwaliteit van het onderwijs, de interne verantwoording daarover en de doorontwikkeling van de organisatie van het Centraal Bureau. Ook in 2020 heeft Esprit een belangrijke rol gespeeld in het onderwijs voor Amsterdam en omgeving. Concluderend kijkt de RvT met een gevoel van tevredenheid terug op een turbulent jaar.

De RvT bestond in 2020 uit de volgende personen:

<p>Sandra Lutchman Functie Nevenbetrekkingen</p>	<p>Voorzitter van de RvT, tevens lid Remuneratiecommissie Directeur Sandra Lutchman Consulting; vanaf februari 2020 Directeur/eigenaar Bestlife B.V. Lid van de Adviesgroep van European Women on Boards, Brussel Lid RvT Haagse Hogeschool, lid commissie Onderwijs en Onderzoek (tot juni 2020); Lid Remuneratiecommissie (vanaf juni 2020)</p>
<p>Mieke van den Berg Functie Nevenbetrekkingen</p>	<p>Lid van de RvT, voorzitter Remuneratiecommissie Lid Raad van Bestuur Woningstichting Eigen Haard (tot 1 feb 2020) Lid College van Bestuur Hogeschool Inholland (vanaf 1 feb 2020) Voorzitter RvC Techniek Nederland Verzekeringen Lid RvT MOC 't Het Kabouterhuis, tevens voorzitter auditcommissie</p>
<p>Jacinta Duttenhofer Functie Nevenbetrekkingen</p>	<p>Lid van de RvT, op voordracht van de GMR, tevens lid auditcommissie Juridisch adviseur en vertegenwoordiger Groot Eigenaar bij Stichting Pre Wonen (vanaf 1 oktober 2020) Voorzitter Klachtencommissie tevens voorzitter Commissie van Beroep SVOAZ (Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam Zuid) Onafhankelijk commissievoorzitter bij het Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK) Lid RvT Onderwijsgroep Dunamare (vanaf maart 2020)</p>
<p>Marc van der Meer Functie Nevenbetrekkingen</p>	<p>Lid van de RvT, tevens voorzitter Commissie KOG Bijzonder hoogleraar Onderwijsarbeidsmarkt aan de Tilburg Law School en het CAOP in Den Haag Onafhankelijk wetenschappelijk adviseur voor de MBO-sector, tot 1 mei 2020 verbonden aan de Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB). Na 1 mei zelfstandig adviseur. Lid van de Sociaal-Economische Raad Noord-Brabant. Lid van de Raad van Advies van Consortium Beroepsonderwijs Voorzitter Nederlandse Vereniging van Arbeidsverhoudingen</p>
<p>Romain Rijk Functie Nevenbetrekkingen</p>	<p>Lid van de RvT, tevens vice voorzitter RvT (vanaf 1 juni 2020) en lid Commissie KOG Oud-Voorzitter College van Bestuur Stichting Carmelcollege Geen</p>
<p>Frans Rozen Functie Nevenbetrekkingen</p>	<p>Lid van de RvT, tevens vice voorzitter en voorzitter Auditcommissie (tot 1 juni 2020) Hoogleraar Vrije Universiteit Amsterdam en voorzitter VU Center for Executive Education Lid Raad van Advies Vereniging Register Controllers Lid RvT NHL Stenden Hogeschool</p>
<p>Ahmed Amhaini Functie</p>	<p>Lid van de RvT, tevens voorzitter auditcommissie (vanaf 1 juni 2020) Zakelijk Directeur NTR</p>

Rooster van aftreden leden Raad van Toezicht Onderwijsstichting Esprit

	Naam	Functie	Aanvang zittingsperiode	Einde 1 ^e termijn op:	Einde 2 ^e termijn op:
1.	Mieke van den Berg	Lid RvT, tevens voorzitter Remuneratiecommissie	25/09/2015	25/09/2019	25/09/2023
2.	Jacinta Duttenhofer	Lid RvT, tevens lid auditcommissie Bekleedt vanaf 16/05/2014 tevens de 'GMR-Stoel'	16/05/2014	16/05/2018	16/05/2022
3.	Sandra Lutchman	Voorzitter RvT, tevens lid Remuneratiecommissie	16/05/2014	16/05/2018	16/05/2022
4.	Marc van der Meer	Lid RvT, tevens voorzitter Commissie KOG	01/01/2016	01/01/2020	01/01/2024
5.	Romain Rijk	Lid RvT, tevens lid Commissie KOG en vice voorzitter per 01/06/2020	01/12/2016	01/12/2020	01/12/2024
6.	Frans Roozen (tot 1 juni 2020)	Lid RvT, tevens Voorzitter Auditcommissie en vice voorzitter	01/06/2012	01/06/2016	01/06/2020
7.	Ahmed Amhaini	Lid RvT, tevens voorzitter auditcommissie (vanaf 01/06/2020)	01/06/2020	01/06/2024	01/06/2028

De leden van de RvT zijn voor de periode van vier jaar benoemd met de mogelijkheid om de zittingsperiode eenmaal voor de periode van vier jaar te verlengen. Het betreft geen automatische verlenging: leden geven hun bereidheid tot verlenging aan en de RvT neemt vervolgens de beslissing tot verlenging (of niet). De achtergrond van deze handelswijze is dat zowel de RvT als het individuele lid op deze manier bewust een commitment voor de tweede termijn aangaan. Na de maximale zittingsperiode van acht jaar is herbenoeming niet meer mogelijk.

1.5 Verslag van de GMR

De GMR PO en GMR VO hebben in 2020 gezamenlijk vergaderd. Vanaf het moment dat in het voorjaar van 2020 de coronacrisis uitbrak, is de GMR volledig online gaan vergaderen.

Er is veel contact geweest met de GMR en het CvB over de situatie en de gevolgen van de coronacrisis voor onze medewerkers, leerlingen en ouders. Het onderwerp is een vast agendapunt geworden op de vergaderingen. Een ander onderwerp wat als vast agendapunt binnen de GMR is besproken is het lerarentekort. In de loop van het jaar heeft de GMR verschillende plannen mogen ontvangen over wat er op gemeentelijk en Espritniveau is gedaan om het lerarentekort het hoofd te bieden. Ook is de samenwerking van vier schoolbesturen om samen een nieuwe Techniekschool te starten uitvoerig besproken in de GMR.

In het kader van Good Governance heeft er een geslaagde online bijeenkomst plaatsgevonden met een afvaardiging van de RvT en leden van de GMR over de gevolgen van de coronacrisis.

De samenwerking tussen de GMR en het CvB, alsmede de GMR en de RvT, is in 2020 zeer goed verlopen.

In 2020 zijn de volgende vier presentaties verzorgd door de medewerkers van het Centraal Bureau:

- Toelichting op de begroting van 2021;
- Toelichting over het ventilatie rapport van de scholen Esprit;
- Toelichting over de nieuwe ICT systemen;
- Kwaliteitszorg op Espritsniveau.

De AOB heeft in 2020 twee goed bezochte scholingsavonden verzorgd voor de nieuwe GMR- en (V)MR leden.

Tenslotte heeft een afvaardiging van de GMR in het kader van het vierjaarlijkse inspectieonderzoek een online gesprek gevoerd met de Inspectie van het Onderwijs.

De agenda van de GMR-vergaderingen wordt opgesteld door het dagelijks bestuur van de GMR en het CvB. Het hoofd HRM speelt hierin eveneens een belangrijke rol. Het is gebruikelijk dat twee weken later de GMR-vergadering met het CvB plaatsvindt, die op haar beurt twee weken later wordt gevolgd door de onderlinge GMR-vergadering waarin de besluiten worden genomen. Er zijn binnen de GMR een viertal commissies werkzaam die het mogelijk maken om de bespreking van de onderwerpen in de GMR-vergadering verbeteren.

De commissies vergaderingen gingen in 2020 over de volgende onderwerpen: financiën, HR en duurzaamheid. Hieronder volgt een overzicht van de verschillende onderwerpen per commissie.

I. Commissie financiën

- Bestemmingsreserve 2019 (positief advies)
- Begroting 2021 (positief advies)
- Meerjarenbegroting 2021-2023 (positief advies) met een doorkijk naar 2023-2024
- Kaderbrief 2021-2022 (positief advies)
- Maandelijkse Financiële rapportages
- Update Vervangingsfonds PO, Esprit is eigenrisicodragers

II. Commissie HR

- Aanpak Lerarentekort/Amsterdamse Lerarenagenda
- Vakantieregeling 2020-2021 (positief advies)
- Ouderenbeleid n.a.v. beëindigen BAPO-regeling
- Aanbesteding WGA verzekering (positief advies)
- Update functiemix
- Bestuursformatieplan 2020 (instemming)
- Strategische HR-agenda inzake lerarentekort
- Medewerkersonderzoek
- Reiskosten/woonkostensubsidie Gemeente Amsterdam
- Vrijwillige ouderbijdrage in relatie Vloa Subsidie gemeente Amsterdam
- Functiehuis PO (instemming GMR PO)
- Vergoedingsregeling PO (instemming GMR PO)

III. Commissie Duurzaamheid

- Overleg duurzaam mobiliteitsbeleid

IV. Commissie Onderwijs

- Is niet bij elkaar geweest

Algemene agendapunten:

- Jaarverslag externe vertrouwenspersoon;
- Voortgang Eigenrisicodragerschap PO;
- ICT-audit;
- Ventilatie rapport (positief advies)
- Stand van zaken Marcanti College;
- Vakantieregeling (positief advies);
- Aanpassing Examenreglement (instemming);
- ICT aanpassing(positief advies)
- Bespreking inspectierapport
- Update Onderwijshuisvesting Esprit.

Nadere informatie over de behandelde onderwerpen is te vinden in de notulen onder 'Medezeggenschap' op de website van Esprit Scholen.

1.6 Activiteiten en samenwerkingsverbanden gedurende het verslagjaar

1.6.1 Internationalisering

Esprit Scholen maakt zich sterk voor superdivers, dynamisch en internationaal onderwijs en streeft naar verdere internationalisering van haar onderwijsaanbod. Onder 'internationalisering' wordt in dit verband het volgende verstaan:

- Inrichting van ons onderwijs op zodanige wijze dat leerlingen van Esprit Scholen internationaal georiënteerd ('internationally minded') worden. Dit maakt het mogelijk dat zij zich in hun verdere ontwikkeling en loopbaan thuis voelen in de wereld, die wereld kunnen duiden, diversiteit zien als een meerwaarde, nieuwsgierig zijn, contexten willen en kunnen begrijpen en zich als een waardig wereldburger kunnen gedragen. Dit bevorderen wij o.a. door een extra aanbod aan talen en het aanleren van interculturele kennis en vaardigheden.
- Inrichting van ons onderwijs op basis van erkende en gewaardeerde verschillen in cultuur, nationaliteit en herkomst tussen leerlingen en medewerkers. Esprit Scholen richt zich vanuit haar maatschappelijke verantwoordelijkheid op alle in Amsterdam (en directe omgeving) gevestigde leerlingen van 4 tot circa 18 jaar oud. Esprit Scholen biedt een gedifferentieerd aanbod dat aansluit bij de specifieke behoeften en wensen van verschillende groepen.

In lijn met ons Onderwijsmanifest zijn de scholen stap voor stap bezig om het onderwijs verder te internationaliseren.

De Europaschool is van oudsher een school waar meertaligheid zeer hoog op de agenda staat en op jonge leeftijd naast het Nederlands, Engels, Spaans en Frans worden aangeboden. Het gaat hierbij o.a. over het aanbieden van meer talen ook op jonge leeftijd.

Het Berlage Lyceum biedt als UNESCO school en als enige school in Amsterdam voor alle leerlingen volledig TTO (tweetalig mavo, havo en vwo).

Zowel DENISE als ALASCA hebben het IB-DP programme aan hun profiel toegevoegd. DENISE is hier al mee gestart en ALASCA zal in 2021 van start gaan.

De AICS biedt vanaf schooljaar 2019-2020 het Career-related programme aan (CP) en heeft de kandidaat-status verworven voor het aanbieden van het IB Primary Years Programme (PYP).

Werken in een internationale context

Esprit Scholen biedt scholing aan voor alle medewerkers om het werken in een internationale context te ondersteunen.

Voorbeelden daarvan zijn de cursussen Engels en didactiek die worden aangeboden. Daarnaast worden er seminars en lezingen aangeboden die te maken hebben met internationalisering.

Toekomstige ontwikkelingen

De toenemende interesse in internationaal onderwijs en de toename van het aantal leerlingen vertaalt zich ook in de nieuwbouw en de verbouwing van onze schoolgebouwen:

- De hoofdvestiging van de AICS aan de Prinses Irenestraat wordt vervangen door nieuwbouw aan de A.J. Ernststraat en zal in 2022 in gebruik worden genomen.
- De tijdelijke locatie van de AICS aan de Brandstraat is inmiddels verlaten. De school is sinds augustus 2019 gehuisvest in een tijdelijke locatie aan de Darlingstraat in Amsterdam Zuidoost. Sinds de opening is er sprake van een sterke toename van het aantal leerlingen. De eindbestemming van deze locatie is het “Zandkasteel” aan het Bijlmerplein te betrekken in 2023.

1.6.2 Samenwerkingsverbanden

Esprit Scholen had in het verslagjaar de volgende externe bestuurlijke samenwerkingsverbanden:

- De vereniging van scholen in het voortgezet onderwijs (VO-raad);
- De vereniging van scholen in het primair onderwijs (PO-raad);
- Vereniging OSVO: de vereniging OSVO is een vereniging van vertegenwoordigers van schoolbesturen in het Amsterdamse voortgezet onderwijs;
- Breed Bestuurlijk Overleg (BBO): dit is het bestuurlijk overleg van de Amsterdamse scholen voor het primair onderwijs;
- Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen: Esprit Scholen is lid van dit samenwerkingsverband;
- Samenwerkingsverband PO Zaanstreek en Waterland;
- Samenwerkingsverband PO Amsterdam-Diemen;
- Convenant met het ROC van Amsterdam: Esprit Scholen en het ROC van Amsterdam hebben een meerjarig convenant gesloten om de samenwerking en de doorlopende leerroutes in de praktijk te realiseren;
- Opleiden met Esprit is een samenwerkingsverband tussen Esprit Scholen, de Interfacultaire Lerarenopleiding van de Universiteit van Amsterdam (UvA) en de Hogeschool van Amsterdam (HvA) om studenten op te leiden;
- Esprit Scholen, de UvA en de HvA hebben een samenwerkingsverband om studenten op te leiden door praktijkonderzoek in te zetten voor onderwijsontwikkeling;

- Samenwerkingsverband met UvA, HvA en Esprit in het kader van het project 'internationaal georiënteerde track Universitaire Pabo van Amsterdam;
- Esprit Scholen werkt samen met Stichting Openbaar Basisonderwijs Westelijke Tuinsteden om onderwijs te geven aan leerlingen uit de bovenbouw van het PO en onderbouw VO (Spring High 10-14 onderwijs);
- Esprit Scholen (het 4^e Gymnasium en het Mundus College) nemen deel aan de Community Urban Education. In deze community werken zowel tien pioniersscholen als nieuwe scholen samen aan enerzijds kennisopbouw en -deling met betrekking tot het lesgeven in een grootstedelijke omgeving, en anderzijds een grootschalig professionaliseringstraject middels het programma 'De Transformatieve school'. Iliass El Hadioui, stads- en onderwijssocioloog en als wetenschappelijk docent verbonden aan de Department of Psychology, Education and Child Studies van de Erasmus Universiteit in Rotterdam is grondlegger van 'De Transformatieve School'. Hij is als onderzoeksleider van het programma Transformaties in het Grootstedelijk Onderwijs verbonden aan de afdeling Sociologie van de Vrije Universiteit in Amsterdam;
- Esprit Scholen is de penvoerder voor de OCW subsidie 'Sterk Techniek Onderwijs'.

1.6.3 Klachten

In deze paragraaf volgt een overzicht van interne (klacht)zaken en externe (klacht)zaken. Onderdeel daarvan zijn de formele geschillen die hebben plaatsgevonden in het kader van passend onderwijs.

Jaartotaal 2020: in totaal is 42 keer gevraagd om een uitspraak bij een verschil van mening.

In vergelijking met vorig jaar is het aantal klachten lager.

In 2019 waren er in totaal 49 geschillen (33 x intern en 16 extern).

In 2020 waren dat er 42 (24 x intern en 18 keer extern).

Van de 42 geschillen zijn er 28 geschillen ingediend door ouders (66%), 6 door het personeel (14%) en 8 keer heeft Esprit (20%) een procedure aangespannen.

- 24 x een interne zaak: 2 x gegrond (8%), 11 x ongegrond (46%), 2 x ingetrokken (8%), 9 x in onderling overleg opgelost (38%).
 - Ouders : 21 x (1 x gegrond, 2 x ingetrokken, 10 x ongegrond, 8 x onderling opgelost)
 - Personeel: 3 x (1 x gegrond, 1 x ongegrond, 1 x onderling opgelost).
- 18 x een externe zaak: 6 x gegrond (33%), 2 x ongegrond (11%), 1 x ingetrokken (5%), 3 x niet-ontvankelijk (16%), 1 x in onderling overleg opgelost (5%), 5 x nog in behandeling (27%).
 - Ouders: 7 x (1 x ongegrond, 1 x ingetrokken, 3 x niet-ontvankelijk, 2 x nog in behandeling).
 - Personeel: 3 x (1 x succesvolle mediation, 1 x gegrond, 1 x nog in behandeling).
 - Esprit: 8 x (5 x gegrond, 1 x ongegrond, 2 x nog in behandeling).

Toelichting interne zaken: in een interne zaak neemt het bestuur na zorgvuldig onderzoek een beslissing in de aangedragen klacht.

Soort interne zaken	Leerlingen/ouders/derden	Personeel	Totaal
Loting/Matching Aanmelding/Toelating Huisvesting	Loting: 2 x ingetrokken 1 x gegrond 6 x ongegrond Toelating: 1 x ongegrond Huisvesting: 1 x nog in behandeling		11
Optreden school/docent CAO-zaken	Begeleiding leerlingen 1 x ongegrond 3 x onderling opgelost	Optreden school: 1 x gegrond 1 x ongegrond	6
Lessen/Cijfers Communicatie	Cijfers, bevordering: 2 x ongegrond 1 x onderling opgelost Communicatie: 1 x onderling opgelost	Communicatie: 1 x onderling opgelost	5
Overplaatsing Schorsing Verwijdering	Overplaatsing: 1 x onderling opgelost Schorsing: 1 x ongegrond		2
Totaal	21	3	24

Toelichting externe zaken: in een externe zaak geven externe en onafhankelijke deskundigen een oordeel over een voorgelegde Espritzaak. De klachtenprocedure bij de Landelijke Klachtencommissie (LKC) en de Geschillencommissie Passend Onderwijs zijn vanwege het 'externe oordeel' ook extern geplaatst. Klachten worden door Esprit Scholen beschouwd als waardevolle signalen en als een waardevolle bijdrage aan het verbeteren van de algemene gang van zaken.

Soort externe zaken	Leerlingen/ouders/derden	Personeel	Esprit Scholen	Totaal
Landelijke klachtencommissie Onderwijs	1 x ongegrond 1 x ingetrokken 3 x niet-ontvankelijk 1 x lopende zaak			6
Geschillencommissie passend onderwijs	1 x lopende zaak			1

Landelijke Geschillencommissie WMS		1 x mediation succesvol afgesloten		1
Procedure DUO			2 x gegrond* 1 x ongegrond	3
Procedure Minister			1x beroep op hardheidsclausule toegekend	1
Procedure gemeente			1 x lopende zaak	1
Overige juridische procedures – onder de rechter		1 x lopende zaak 1 x gegrond	1 x beroep tegen UWV gegrond 1 x kort geding gewonnen 1 x lopende arbitrage	5
Totaal	7	3	8	18

*bezwaar ingetrokken na tegemoetkoming van DUO aan het bezwaar

Formele geschillen (passend onderwijs)

Een ouder van een leerling van een van onze scholen heeft in december een geschil ingediend bij de Geschillencommissie Passend Onderwijs over het voorgenomen besluit tot verwijdering van de leerling. De GPO heeft partijen gehoord in februari 2021 en geoordeeld dat de school in redelijkheid heeft kunnen komen tot het voorgenomen besluit tot verwijdering.

1.6.4 Duurzaamheid

In onze rol als onderwijsinstelling werken we aan bewustwording van onze leerlingen ten aanzien van duurzaamheid en in onze bedrijfsvoering maken we steeds duurzamere keuzes.

Esprit Scholen sluit zich aan bij de definitie van duurzaamheid zoals deze is opgesteld door de World Commission on Environment and Development van de Verenigde Naties in het rapport 'Our Common future':

'Duurzame ontwikkeling is de ontwikkeling die aansluit op de behoeften van het heden zonder het vermogen van de toekomstige generaties om in hun eigen behoeften te voorzien in gevaar te brengen.'

Via de Sustainable Development Goals willen de Verenigde Naties tot en met het jaar 2030 in gezamenlijkheid met burgers, bedrijven en overheden werken aan duurzame ontwikkeling. De onderstaande 17 hoofddoelstellingen vormen samen met 169 subdoelstellingen het belangrijkste internationale duurzaamheidskader voor de komende 15 jaar. In deze doelen zitten veel aanknopingspunten voor de scholen.



Via onze onderwijsprogramma's maken wij leerlingen bewust en laten we zien en ervaren dat iedereen kan bijdragen.

De huisvesting

Bij de bouw, verbouwing, onderhoud en beheer van onze scholen is duurzaamheid een belangrijk uitgangspunt. We maken onze gebouwen energiezuinig door verbeterde isolatie, duurzame verwarmingssystemen, invoering van ledverlichting, door ze aardgasvrij te maken en door zelf energie op te wekken. Vijf van onze VO-gebouwen liggen vol met zonnepanelen: het 4^{de} Gymnasium, het Marcanti College, het Mundus College, het Cartesius Lyceum en ALASCA. Ook het Berlage Lyceum en de nieuwe gebouwen van de AICS zijn van zonnepanelen voorzien.

In 2019 is het beleid geïntroduceerd dat ieder project van Esprit Scholen waar mogelijk vanuit de volgende principes wordt ontworpen en uitgevoerd. Circulariteit, natuurinclusiviteit en energieneutraliteit. Dit beleid is dit jaar inmiddels concreet toegepast op de volgende projecten:

- Renovatie en aanpassing nieuwe gebouw voor ALASCA;
- Renovatie van de gevel van het Mundus College;
- Renovatie van het Berlage Lyceum;
- Uitbreiding en vernieuwing interieur van Spring High;
- Inrichting speelplaats van de Europaschool;
- Rainproof (vasthouden water bij regenval) ontwerpen dak en terrein nieuwbouw AICS;
- Verbouwing AICS (Zandkasteel) in Zuid Oost (hergebruik materialen, meubels).
- Nieuwbouw De Verwondering

Frisse Scholen Klasse B

De gemeente Amsterdam heeft een inventarisatie uitgevoerd naar het binnenklimaat van het primair onderwijs (PO) scholen.

De ambitie is om op alle PO-scholen binnenklimaat Frisse Scholen Klasse B te realiseren. Door tevens energiebesparende maatregelen toe te passen zullen de exploitatiekosten niet stijgen ondanks de toevoeging van installaties. Montessorischool de Eilanden, de Europaschool en AICS Satellite hebben meegedaan aan dit project. Middels CO2 meters wordt het binnenklimaat gemonitord.

De bedrijfsvoering

Esprit Scholen maakt duurzame keuzes op het gebied van afvalstromen, recycling, circulaire inrichting en inkoop.

De gezonde schoolkantine

Een gezonde schoolkantine is in onze ogen een plek waar jongeren makkelijk gezondere keuzes maken. Wat je aanbiedt en de manier waarop je eten aanbiedt, heeft namelijk altijd effect op de keuzes van de leerlingen. En dat kan richting gezond en richting ongezond. Verschillende Esprit Scholen doen hieraan mee.

Personeel en organisatie

Esprit Scholen stimuleert het fietsgebruik en gezonde voeding. Sport en beweging passen in het vitaliteitsbeleid. Aan werkdruk en de balans werk-privé wordt aandacht besteed in de gesprekken tussen medewerker en leidinggevende. Waar gewenst wordt ondersteund met specifieke interventies, zowel teambreed als op individueel niveau. Medewerkers maken vooral gebruik van de vergoeding voor diverse sportabonnementen en ook de e-bikes zijn populair.

1.7 Verslag regeling kwaliteit voortgezet onderwijs en regeling prestatiebox

In 2020 heeft Esprit Scholen gewerkt aan de optimalisatie van de kwaliteitscyclus en heeft de Inspectie van het Onderwijs het vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen uitgevoerd bij Esprit.

1.7.1. Kwaliteit Voortgezet Onderwijs

1.7.1.1. Kwaliteitscyclus Esprit

Om de kwaliteit van het onderwijs binnen Esprit Scholen op bestuursniveau en op schoolniveau te monitoren en daar waar nodig bij te sturen, zijn we constant bezig met het optimaliseren van onze kwaliteitscyclus. In 2020 is gewerkt aan vier hoofdonderdelen: de ontwikkeling en uitvoering van de collegiaal waarderende kwaliteitsonderzoeken, de implementatie van de nieuwe kwaliteitsindicatoren van het PO, de herziening van de kwaliteitsindicatoren van het VO en de (tussentijdse) evaluatie van het afstandsonderwijs.

Collegiaal waarderende kwaliteitsonderzoeken (cwko)

In 2019 hebben al onze scholen een zelfevaluatie geschreven om nog beter inzicht te krijgen en te geven in hun onderwijskwaliteit. Om van elkaar te leren en om na te gaan of de zelfevaluatie valide is, is in 2019 besloten om te starten met het afnemen van cwko's. Een waarderend kwaliteitsonderzoek richt zich op wat er in de kiem al goed gaat en wat de geauditeerde school nog (verder) kan verbeteren. In maart 2020 zijn alle MT-leden door onze externe kwaliteitsadviseur

opgeleid in het uitvoeren van een waarderende kwaliteitsonderzoek. In november 2020 heeft het eerste cwko plaatsgevonden, dit cwko is gehouden op het 4^e Gymnasium.

Een team van drie auditoren heeft een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd naar 'gelijke kansen' en 'gedeelde verantwoordelijkheden'. In 2021 staat een volgend cwko gepland op de MSL.

Kwaliteitsindicatoren PO en VO

Middels een set van kwaliteitsindicatoren rapporteert iedere school halfjaarlijks aan het CvB over de status van hun onderwijskwaliteit. Deze set van kwaliteitsindicatoren zijn voor het PO in 2019 geactualiseerd en opnieuw vastgesteld door het CvB. De nieuwe PO-indicatoren zijn voor het eerst gebruikt voor de CvB rapportage t/m juni 2020.

Drie MT-VO leden zijn op dit moment bezig met het actualiseren van de kwaliteitsindicatoren voor het VO. De verwachting is dat dit proces in 2021 wordt afgerond.

(Tussen) evaluatie afstandsonderwijs

De (gedeeltelijke) schoolsluitingen hebben ertoe geleid dat een groot deel van het onderwijs in 2020 op afstand heeft plaatsgevonden en nog steeds plaatsvindt. Onze scholen hebben zich het afstandsonderwijs snel eigen gemaakt, good-practices ontwikkeld en geleerd van (beginners)fouten. In twee online sessies hebben we met de MT-leden, en later aangevuld met de overige schoolleiders, stilgestaan bij deze ontwikkelingen. In groepen zijn ze in gesprek gegaan over onder andere: pedagogisch handelen in een digitale setting, zicht houden op de kwaliteit van de groep waar je verantwoordelijk voor bent in een digitale omgeving en hoe je in deze digitale tijd op een persoonlijke manier in contact blijft met collega's, leerlingen en ouders. Er wordt bekeken welke opbrengsten blijvend kunnen worden geïntegreerd in het onderwijs op de scholen en welke ondersteuning en professionalisering daarvoor noodzakelijk is.

1.7.1.2. Vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de Inspectie van het Onderwijs (hierna: Inspectie) ieder schoolbestuur in Nederland. In 2020 heeft de Inspectie dit onderzoek uitgevoerd bij Esprit Scholen. Hierbij is onderzocht of het onderwijs van onze scholen voldoende van kwaliteit is en het beschikbare geld goed wordt gebruikt en zorgvuldig wordt beheert. Om dit te onderzoeken zijn bij negen van onze scholen verificatie- of kwaliteitsonderzoeken uitgevoerd en heeft de Inspectie uitgebreid gesproken met de Raad van Toezicht, de leden van het Managementteam, de Stuurgroep Kwaliteit, de GMR en het bestuur.

Wat gaat goed?

De conclusie van het onderzoek is dat onze kwaliteitszorg, de kwaliteitscultuur en de verantwoording van voldoende niveau zijn. Ook is het financieel beheer in orde.

Middels ons stelsel van kwaliteitszorg, de dialoog met onze MT-leden en schoolbezoeken heeft het bestuur in voldoende mate zicht op de kwaliteit van het onderwijs op onze scholen.

De Inspectie merkt op dat onze medewerkers zich eigenaar voelen van het onderwijs en hun verantwoordelijkheid nemen. Daarnaast stelt ons professionaliseringsbeleid onze medewerkers in staat om zich te ontwikkelen.

Alle negen bezochte scholen kennen een 'Voldoende' kwaliteitscultuur, werken op een duurzame wijze aan hun onderwijsontwikkeling en doen dit mede vanuit de ambities van Esprit.

Bij DENISE is de kwaliteitscultuur zelfs als 'Goed' gewaardeerd. Daarnaast is bij zeven bezochte scholen het onderwijs op de onderzochte onderdelen van voldoende kwaliteit. Verder voldoet Esprit aan de normen die worden gesteld aan de interne verantwoording en dialoog.

Het toezicht vanuit onze Raad en de medezeggenschap functioneren naar behoren waardoor er in de praktijk sprake is van voldoende tegenspraak.

Marcanti College

Naast het reguliere onderzoek 'bestuur en scholen' is ook het Marcanti College bezocht door de Inspectie. Het Marcanti College viel buiten het reguliere onderzoek omdat in 2017 door de Inspectie is geconstateerd dat de havo-afdeling onvoldoende van kwaliteit was. In de afgelopen jaren is door het Marcanti hard gewerkt om de tekortkomingen te herstellen. De Inspectie heeft een herstelonderzoek uitgevoerd en heeft het geconstateerd dat de resultaten zichtbaar en in voldoende mate zijn verbeterd. De Inspectie heeft de havo-afdeling daarmee beoordeeld met de voldoende.

Wat moet beter?

Basisschool De Verwondering en het Cartesius Lyceum hebben beide een herstelopdracht gekregen. De standaard OP3 'Didactische vaardigheden' is namelijk onvoldoende beoordeeld op De Verwondering en bij het Cartesius betrof dit de standaarden OR1 'Onderwijsresultaten', OP2 'Zicht op ontwikkeling' en KA1 'Kwaliteitszorg'.

In nauw overleg met het bestuur zijn door beide scholen verbeterplannen opgesteld om de tekortkomingen te herstellen. Die plannen zijn in 2021 voor een belangrijk deel ingevoerd en zullen waar nodig in daaropvolgende jaren worden uitgevoerd. Bij het schrijven van dit verslag is inmiddels het Cartesius Lyceum voldoende bevonden.

1.7.2 Zorg

Sociale veiligheid

De veiligheidsbeleving onder leerlingen wordt jaarlijks gemeten. Deze meting van de veiligheidsbeleving van de leerlingen is uitgevoerd in 2020. De resultaten van deze meting waren positief.

Passend onderwijs Esprit scholen PO

Organisatie

Binnen de PO-scholen van Esprit is er een structureel overleg tussen de directie en intern begeleiders van de scholen om uitvoering van de wet op het passend onderwijs vorm te geven en scholing te organiseren in het kader van het passend onderwijs voor de teams, voor IB-ers en schoolleiding.

Het IB/directieoverleg vindt acht keer per jaar plaats. Tijdens dit overleg worden de aangevraagde arrangementen besproken, geëvalueerd en expertise wordt uitgewisseld. Scholing wordt georganiseerd in het kader van het passend onderwijs voor de teams, IB-ers en schoolleiding. Onderwerpen zijn afhankelijk van de behoeften die onderling leven.

De controller zorgt voor het overzicht van de ingezette middelen. Dit overzicht wordt besproken tijdens het overleg.

Op directieniveau is samenwerking in het managementteam al georganiseerd en gefaciliteerd vanuit het bestuur van de stichting. De schoolleider van de WSV is portefeuillehouder vanuit het managementteam en is aanspreekpunt van de PO-scholen.

Allocatie

De middelen voor de basisondersteuning en het extra budget ten behoeve van het passend onderwijs, gaan het schooljaar 2020-2021 rechtstreeks naar de scholen. Tijdens het IB/directie-overleg bespreken de scholen de besteding van de gelden en de voortgang van de aanwezige arrangementen. De verantwoording vindt plaats naar het bestuur in de managementgesprekken met de schoolleiders.

Een deel van de gelden worden bovenschools (voor de PO-scholen) gealloceerd. Sinds het schooljaar 2020-2021 worden uit deze middelen een adviseur Passend Onderwijs (APO) gefinancierd voor 0,2 fte en gezamenlijke scholing voor IB-ers en directie. Aan het eind van het schooljaar vindt indien nodig verrekening plaats terug naar de scholen.

Arrangementen Esprit Scholen

Voor de besteding van extra middelen voor een leerling of groep leerlingen wordt de onderstaande procedure gehanteerd op onze scholen:

- Voor iedere arrangement wordt een OPP (ontwikkelingsperspectief) gemaakt door de IB-er en de groepsleerkracht. Blijkt na verloop van tijd dat de verwachting is dat het kind de eindtermen van het basisonderwijs niet zal halen, dan wordt een groeidocument gemaakt. Het groeidocument voor de aanvraag wordt ingevuld door de IB-er van de betreffende school en zo nodig gedeeld met de leden van het IB/directieoverleg;
- Ouders hebben schriftelijk toestemming gegeven voor de aanvraag;
- De aanvraag wordt besproken in het IB/directieoverleg van iedere school afzonderlijk. Regelmatig staat dit onderwerp op de agenda van het IB/directie overleg van de PO-scholen;
- De school maakt, zo nodig, een kort verslag aan het IB/directieoverleg over de interventie en de inzet van de middelen;
- Eventueel vervolg bespreking in het overleg.

Schoolondersteuningsprofiel

Alle scholen hebben een SOP opgesteld volgens het format van het SWV. Deze staan op de website van de scholen.

Samenwerking stakeholders rondom passend onderwijs

In iedere fase van het komen tot een arrangement vindt afstemming plaats met de ouders van de leerling of een groepje leerlingen. Daarnaast vindt elke twee maanden een overleg plaats met de ouder-kind adviseur, de schoolarts, de wijkverpleegkundige en de directie/IB van de school. In dit overleg wordt kennis uitgewisseld en kan na goedkeuring van de ouders een leerling worden besproken.

Extra ondersteuning VO-scholen

Voor de uitvoering van de ondersteuning wordt gebruik gemaakt van zowel personeel van binnen als van buiten de school.

Esprit Scholen is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam Diemen. Dit is een vereniging waarin de 26 schoolbesturen met ruim 80 scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen samenwerken aan de uitvoering van de Wet Passend Onderwijs. Het bestuur van het Samenwerkingsverband bestaat uit zes leden. Deze leden zijn afkomstig uit het bestuur van de samenwerkende scholen en de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband. Namens Esprit Scholen neemt Ruth Kervezee deel als bestuurslid van het Samenwerkingsverband VO Amsterdam Diemen.

De VO-scholen van Esprit Scholen hebben in 2020 ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband Amsterdam Diemen-VO ontvangen om te investeren in de interne zorgstructuur ter versterking van de kwaliteit van de basis- en extra ondersteuning. Met deze middelen moeten de scholen ook extra ondersteuning aan individuele leerlingen bieden.

Deze middelen zijn verantwoord in 2020. Uit de verantwoording blijkt dat de scholen de toegekende middelen hebben uitgegeven aan:

- Ondersteuning voor (individuele) leerlingen (Deelname Urban Talent Academy, TOP en Streetpro, inzet talentcoaches) ;
- Investerings in de interne zorgstructuur en scholing (scholing en implementatie portfolio waarbij integraal ontwikkelen centraal staat);
- Interne en externe kwaliteitsverbetering;
- Inzet trajectklassen en huiswerkbegeleiding door Lyceo;
- Inzet onderwijsassistent;
- Versterking van kernteamvoorzitters, vakgroepvoorzitters en leidinggevenden;
- Trainingen, bijv. faalangstreductietraining en examenvreestraining;
- Ondersteuning in de samenvoeging van de onderbouw pro en vmbo;
- Aanvullende orthopedagogische onderzoeken voor vmbo en PrO leerlingen;
- Professionaliseren leerjaar coördinatoren;
- Inzet van een pedagogische conciërge;
- Extra 3e leerjaar EOA t.b.v. taalzwakke leerlingen;
- Inzet RT en implementatie PM-denken (professioneel moment);
- Extra ondersteuning spraakontwikkeling d..m.v. taalklassen;
- Verbeteren zorg door inzet zorgteams;
- Inzet en scholing zorgcoördinatoren.

Resultaten en reflecties per school

Hieronder volgt een korte analyse van de meest opmerkelijke resultaten per school op het gebied van bovenschoolse voorzieningen, thuisblijvers, op- en afstroom en wat er is geboden aan extra ondersteuning bovenop de basisvoorziening. Esprit Scholen doet haar best om uitstroom zoveel mogelijk te voorkomen en wanneer het voorkomt, dit goed te begeleiden.

Ouders en leerlingen kunnen via de website van de school in het schoolondersteuningsprofiel precies lezen welke ondersteuning de school hen kan bieden. Voor de uitvoering van de ondersteuning wordt gebruik gemaakt van zowel personeel van binnen als van buiten de school. De komst van de AVG heeft ervoor gezorgd dat gegevensuitwisseling met de zorgpartners versleuteld of beveiligd plaatsvindt.

Het 4e Gymnasium

In 2020 is verder ingezet op het ondersteunen van docenten bij het omgaan met leerlingen met een ondersteuningsbehoefte. Geplande zorgworkshops hebben door de coronacrisis geen doorgang kunnen vinden, maar worden verplaatst naar een ander moment.

De begeleider passend onderwijs (BPO) en docentbegeleider passend onderwijs (DPO) betrekken de mentor en het docententeam actief bij de begeleiding van leerlingen en zijn bereikbaar voor docenten voor vragen of tips. Ook bij besprekingen over de moeizame relatie tussen (een deel van) het docententeam en een specifieke klas wordt een lid van het zorgteam gevraagd om mee te denken. De DPO wordt daarnaast ingezet voor het coachen van docenten die behoefte hebben aan hulp met hun pedagogische vaardigheden of klassenmanagement. Ook de faalangstreductietraining zet in op het betrekken van docenten door het toevoegen van een mentorenbijeenkomst voor de mentoren van de leerlingen die de training volgen.

Wat betreft de leerlingondersteuning, vindt naast individuele begeleiding door de BPO, DPO of ouder kind advieseur (OKA), nauwe samenwerking plaats tussen de zorgcoördinator en de jeugdarts en jeugdverpleegkundige. Hierdoor kan snel geschakeld worden naar externe begeleiding indien nodig.

Ook wordt de faalangstreductietraining inmiddels meerdere keren per jaar aangeboden in de verschillende jaarlagen. Voor leerlingen uit klas 6 is er een specifieke examenstresstraining die toegespitst is op het eindexamen. Verder is er dit jaar een time-out ruimte gecreëerd voor leerlingen die zich even op een rustige, prikkelarme plek moeten kunnen terugtrekken. Tot slot is de huiswerkgroep, de interne huiswerkbegeleiding die op school geboden wordt aan een selectieve groep leerlingen, van groot belang geweest tijdens de momenten dat de scholen dicht waren. De huiswerkgroep heeft zijn begeleiding telefonisch en online voortgezet, waardoor een belangrijke groep kwetsbare leerlingen zichtbaar gebleven is en goede ondersteuning gekregen heeft bij het volgen van het thuisonderwijs. Daarnaast zijn de begeleiders van de huiswerkgroep ingezet voor het organiseren van de noodopvang op school

AICS

De AICS is een Engelstalige school en de ketenpartners zoals de jeugdarts, leerplichtambtenaar en de OKA spreken goed Engels. De meeste ouders en leerlingen spreken niet genoeg Nederlands om gebruik te maken van faciliteiten van het samenwerkingsverband, zoals het transferium of STOP. De AICS heeft een zorgteam dat de leerlingen ondersteunt. In 2020 hebben ruim 80 leerlingen ondersteuning gehad in studievvaardigheden. Ruim 40 leerlingen hebben sociaal-emotionele steun gehad op school. De leerlingen van het examenjaar konden zich inschrijven voor examentraining en voor workshops faalangst. Verder hebben de leerlingen workshops gehad van externe instanties zoals Cupido en de GGD over social media, sexting en seksuele voorlichting. De mentoren hebben ook trainingen gevolgd over dezelfde onderwerpen. De focus komende jaren zal ook meer liggen op het trainen van de mentoren.

De AICS had in 2020 twee thuiszitters. Deze leerlingen zijn begeleid met ondersteuning van externe instanties. Circa vijftig leerlingen hebben ondersteuning gehad van de ouderkindadviseurs.

Nieuwe ontwikkelingen in 2020:

In samenwerking met het samenwerkingsverband hebben we een programma voor hoogbegaafde leerlingen opgezet, in zowel basis- als voortgezet onderwijs.

We hebben een 'inclusiebeleid' ontworpen dat voldoet aan alle eisen van het Internationale Baccalaureaat ten aanzien van passend onderwijs.

ALASCA (voormalig Cartesius 2)

ALASCA is een school in opbouw, met een innovatief onderwijsconcept, dat ook een bijzonder beroep doet op de studievvaardigheden en zelfstandigheid van de leerlingen.

De zorgstructuur op ALASCA is erop gericht leerlingen optimaal te ondersteunen bij het werken binnen ons onderwijsconcept. Om die reden is er in 2020 veel aandacht, tijd en energie geïnvesteerd in versterken van metacognitieve vaardigheden bij leerlingen. Docenten zijn op dit specifieke onderwerp geschoold.

Er is gewerkt aan versterking van de basisondersteuning die de school biedt, o.a. door meer aandacht voor het bieden van resultaatgerichte ondersteuning via het OPP. Daarnaast is er een onderwijscommissie pedagogiek gestart met het doel om meer eenduidigheid te scheppen in de geboden ondersteuning door docenten en mentoren. Er zijn diverse initiatieven ontplooid om een meer inclusief en divers (pedagogisch) klimaat neer te zetten, waarin alle leerlingen zich kunnen herkennen en thuis voelen. Zo is er meer aandacht geweest voor genderkwesties en seksuele identiteit.

Er is geen gebruik gemaakt van een bovenschools voorzieningstraject. Wel is er gebruik gemaakt van de mogelijkheden om leerlingen te laten overstappen naar een zusterschool.

Berlage Lyceum

Het docententeam van het Berlage Lyceum toont zich begripvol, betrokken en behulpzaam in de ondersteuning aan alle leerlingen. Docenten zijn bereid mee te denken over het inzetten en toepassen van, soms kleine maar soms ook meer ingrijpende aanpassingen voor leerlingen die extra ondersteuning bij de schoolgang of het onderwijsproces nodig hebben.

In 2019 is er een toename vastgesteld van leerlingen die door somberheidsklachten, gediagnosticeerde depressiviteit of angststoornis dreigden uit te vallen. Voor deze leerlingen is waar mogelijk en zinvol, gewerkt met een aangepast en individueel rooster voor zowel de lessen als de afname van toetsen.

Ook heeft de school onderwijs op afstand gegeven en digitale boekenpakketten verzorgd. Er is voor de leerlingen die extra begeleiding nodig hebben een OPP opgesteld om de voortgang en afspraken te monitoren, evalueren en eventueel bij te stellen. De begeleiding wordt vormgegeven door verschillende mensen, zoals ouders, behandelaar, schoolarts, leerplichtambtenaar, mentor, coach Invest-klas, afdelingsleider en zorgcoördinator en de leerling zelf.

In 2020 was het aantal leerlingen met somberheidsklachten opnieuw hoog. De verwachting is dat deze trend in 2021 nog zal worden versterkt door de coronamaatregelen in het algemeen en de twee lockdowns in het bijzonder, waarvan de gevolgen op het moment van schrijven nog niet volledig kenbaar zijn. School is blijvend in gesprek met de GGD over dit onderwerp om te kijken wat er nodig is aan informatie en ondersteuning voor mentoren en leerlingen.

Voor enkele leerlingen is onderwijs aan zieke leerlingen aangevraagd en ingezet, of een toelaatbaarheidsverklaring aangevraagd en toegekend.

Cartesius Lyceum

Leerlingen die moeite hebben met plannen en structureren en zich moeilijk kunnen concentreren worden ondersteund via de trajectklas van Lyceo en kunnen Begeleiding Passend Onderwijs (BPO) krijgen. Het eerste is primair gericht voor het schoolwerk, het tweede is primair gericht op de leerling en zijn/haar onderwijsbehoeften. Zonder deze steun dreigen deze leerlingen af te stromen of uit te stromen. Op deze manier lukt het om ze binnenboord te houden.

Verder wordt er aan alle leerlingen begeleiding aangeboden in steunuren op cognitief gebied en geeft een remedial teacher extra begeleiding op het gebied van taalvaardigheden.

DENISE

Er is veel geïnvesteerd in een nieuwe zorgstructuur binnen DENISE. Er wordt binnen DENISE niet meer gesproken over zorg, maar ondersteuning. In schooljaar 2020-2021 wordt het nieuwe ondersteuningsbeleid verder geïmplementeerd in de gehele school. De twee ondersteuningscoördinatoren werken in zowel het PO als VO om een doorgaande lijn in de ondersteuning te creëren en te waarborgen. Er is veel ingezet op het versterken van leraren en mentoren in de eerstelijns ondersteuning van leerlingen, waaronder samen leerlingbesprekingen voorbereiden, meer handelingsgericht werken en beter registreren. De Begeleiding Passend Onderwijs van Altra is uitgebreid en richt zich ook op het handelen van de leraar naast de begeleiding van individuele leerlingen. Er is verder geïnvesteerd in de samenwerking met netwerkpartners, zoals het OKT, JGZ en leerplicht door hen uit te nodigen op DENISE en heldere werkafspraken te maken. De verzuimcoördinator en ondersteuningscoördinatoren werken samen om het verzuim van de leerlingen goed in beeld te hebben met als doel dit te verminderen.

Leerlingen worden via de ondersteuningscoördinatoren aangemeld bij leerplicht of worden opgeroepen voor een preventief spreekuur van de leerplichtambtenaar. Dossiers van nieuwe leerlingen worden altijd door de ondersteuningscoördinatoren bekeken om te bepalen of DENISE kan voldoen aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte.

De taalcoördinator heeft ingezet op het versterken van het taal docentschap van leraren binnen DENISE door lessen te bezoeken, daar waar nodig ondersteuning en voorlichting te geven. Ook is er geïnvesteerd in intercollegiale bezoeken en taalworkshops “iedereen een taaldocent”.

Marcanti College

Het Marcanti College heeft zorgstructuur ingericht om in te kunnen spelen op het meer innovatieve en het brede onderwijsaanbod in de eerste drie leerjaren.

Dit is de PM-structuur in de school en is opgebouwd rondom drie verschillende professionele momenten (PM), die opeenvolgend zijn. Dat zijn ook de momenten waarop besluiten over de aard en intensiteit van de begeleiding aan leerlingen worden genomen. De PM kennen een opbouw van begeleidingsmomenten. Hoe verder in de opschaling van de ondersteuning, hoe meer er gewerkt wordt vanuit een steeds scherpere goed geconcretiseerde ondersteuningsvraag, inclusief met eventuele versterkte inzet van interne/externe specialisten. Op deze manier krijgen leerlingen snel de nodige passende ondersteuning. Deze ondersteuning kan plaatsvinden in de klas of buiten de klas. De PM zijn ook momenten van professionele reflectie van degenen, die op dat moment de ondersteuning verleent/verlenen.

Door veel te investeren op de toeleiding en het specificeren van de hulpvraag van de leerlingen door het docententeam (met ondersteuning van de zorgcoördinatie) komt ook de hulpvraag van de lesgevende docenten concreet in beeld. Door de cyclus van analyses en ondersteuning van deze hulpvragen verbeteren we de didactische en pedagogische aanpak in de klas. De capaciteit om in de klas te kunnen inspelen op de specifieke leerbehoeftes van leerlingen neemt hierdoor impliciet toe.

Mundus College

Hieronder volgt een korte beschrijving van de meest opmerkelijke resultaten van het Mundus op het gebied van bovenschoolse voorzieningen, thuisblijvers, op- en afstroom en wat er is geboden aan extra ondersteuning bovenop de basisvoorziening. Mundus doet haar best om uitstroom zoveel mogelijk te voorkomen en wanneer het voorkomt, dit goed te begeleiden. De school heeft een schoolondersteuningsplan dat is te vinden op de website van Mundus.

Ouders en leerlingen kunnen via de website precies lezen welke ondersteuning de school hen kan bieden. Voor de uitvoering van de ondersteuning wordt gebruik gemaakt van zowel personeel van binnen als van buiten de school. De komst van de AVG heeft ervoor gezorgd dat gegevensuitwisseling met de zorgpartners versleuteld of beveiligd plaatsvindt.

Door corona zaten we vanaf half maart 2020 in een lockdown. Docenten hebben heel snel kunnen schakelen naar online lessen maar dat lukte niet direct voor iedereen. Veel leerlingen hadden nog geen chromebook, vooral bij onze eerste opvang anderstaligen (EOA) afdeling was dat een groot probleem. Mentoren hebben heel goed via allerlei kanalen contact gezocht met hun leerlingen. De zorg heeft een groep kwetsbare leerlingen op school opgevangen en ook geholpen met het in contact blijven met de leerlingen. In mei 2020 zijn we gestart met mentorgesprekken op school voor alle leerlingen De cop's (community of practices) hebben we ook direct online opgepakt en vanwege groot succes zijn deze online gebleven. Ze stonden in eerste instantie vooral in het teken van alle leerlingen goed in het zicht houden en de extra hulp voor leerlingen die dat nodig hadden. Daarna waren de besprekingen toch vooral vakinhoudelijk gericht. Alle leerlingen zijn in beeld gebleven. Er zijn wel veel zorgen over een groep van 20 leerlingen en hun thuissituatie. Twee leerlingen hebben we door moeten verwijzen naar het VSO.

Naast de basiszorg hebben we een aantal intensieve samenwerkingsverbanden: zo hebben we Yoep Onderwijs en Zorg voor de pre-diagnostiek en Spirit voor de multiprobleemgezinnen in huis. Ook hebben we een alliantie met School2work /Mundus. School2Work is een project van de gemeente Amsterdam, dat specifiek gericht is op de doelgroep jongeren in de leeftijd 15 - 19 jaar die niet meer op een reguliere schoolse setting onderwijs kunnen volgen. S2W is een leer/werkvoorziening voor deze kwetsbare doelgroep. Het Mundus verzorgt de avo lessen.

De vmbo/PrO kansklas bevindt zich in het derde jaar. 85% van de leerlingen met een pro beschikking gaat naar een drie vmbo klas.

1.7.3 Prestatieboxgelden

In de Sectorakkoorden zijn afspraken gemaakt tussen de minister en de PO-raad/VO-raad over kwaliteitsverbetering in het primair en middelbaar onderwijs in de komende jaren. Het PO-akkoord is gebaseerd op vier actielijnen, het VO-akkoord is gebaseerd op zeven ambities.

PO

Om deze doelstellingen te verwezenlijken zijn middelen vrijgemaakt: de *prestatiebox*. In het akkoord zijn de volgende vier actielijnen geformuleerd:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkellijnen

Bij de PO-scholen van Esprit Scholen is op verschillende manieren invulling gegeven aan de actielijnen uit het sectorakkoord. Er is onder andere geïnvesteerd in de volgende punten:

- Het verbeteren van de scores van leerlingen die meer ondersteuning behoeven middels extra aandacht voor taal, studievaardigheden, rekenonderwijs, e.d.;
- Door meer aandacht te hebben voor de meer- en hoogbegaafde leerlingen middels plusklassen, verrijkingsmodules, aanpassingen van didactische werkvormen/methodieken;
- Het versterken van de sociale veiligheid;

- Er is continu aandacht voor de begeleiding van nieuwe docenten, de interne begeleiding van medewerkers, de ontwikkeling van alle docenten en professionaliseringsactiviteiten voor docenten en ondersteunende medewerkers;
- Er is continu aandacht voor de verbinding tussen onder- en bovenbouw waarmee de doorgaande ontwikkellijnen gewaarborgd kunnen worden;
- Continue aanbod van vakken op het gebied van talentontwikkeling met vakleerkrachten (beeldende vorming, muziek, drama en expressie, programmeren en sport);
- De ontwikkeling van een bovenschools nascholingsaanbod voor docenten gericht op zelfsturend leren (in onderlinge samenwerking tussen Esprit PO-scholen);
- Uitvoering cultuurplan in aansluiting op methode “Kraak” waarin de doorgaande ontwikkellijn van het spelend leren in de basisbouw overgaan in het onderzoekend leren in de midden- en bovenbouw.

VO

Om deze doelstellingen te verwezenlijken zijn middelen vrijgemaakt: de *prestatiebox*. In het akkoord zijn zeven ambities geformuleerd:

1. Uitdgend onderwijs voor elke leerling
2. Eigentijdse voorzieningen
3. Brede vorming voor alle leerlingen
4. Partnerschap in de regio
5. Scholen als lerende organisaties
6. Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling
7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht

Bij de VO-scholen van Esprit Scholen wordt op verschillende manieren invulling gegeven aan de ambities uit het sectorakkoord. Er wordt onder andere geïnvesteerd in de volgende punten:

- Het verbeteren van de scores van leerlingen die meer ondersteuning behoeven middels extra aandacht voor taal, studievaardigheden, rekenonderwijs, et cetera;
- Door meer aandacht te hebben voor de meer- en hoogbegaafde leerlingen middels plusklassen, verrijkingsmodules, het volgen van cursussen op het hoger onderwijs, bèta-plus activiteiten e.d.;
- Door meer aandacht te besteden aan “ruimte voor talent”, onder meer door het aanbieden en stimuleren van vakoverstijgende projecten, keuzemodules en extracurriculaire activiteiten;
- Door het gebruik maken van Chromebooks is het mogelijk tegemoet te komen aan de eigentijdse voorzieningen, de digitalisering van het onderwijs, de lesmethode onafhankelijkheid en de individuele leerbehoeften van de leerlingen;
- Partnerschap wordt gezocht en gevonden in de samenwerking met andere onderwijsstichtingen op het gebied van 10-14 onderwijs, samenwerking met ROC van Amsterdam, Universiteit van Amsterdam, Hogeschool van Amsterdam e.a. Ook deelt een van de scholen kennis en expertise op het gebied van lesgeven in de grootstedelijke context, kansengelijkheid en schoolcultuur en veiligheid als kerngroep lid voor Amsterdam vanuit de landelijke organisatie, met andere scholen in de regio;
- Door scholing en ruimte te bieden en mentoren en docenten op het terrein van (het omgaan met) een veelkleurige leerlingenpopulatie (onder meer door aansluiting bij de Gelijke Kansen Alliantie en deelname aan het traject “De Transformatieve School”);
- Er is continue aandacht voor de begeleiding van nieuwe docenten (bijvoorbeeld door toepassing van het inductiebeleid van Esprit Scholen en de Opleidingschool voor studenten), de ontwikkeling van alle docenten en professionaliseringsactiviteiten voor docenten en ondersteunende medewerkers;
- Scholen hebben een zelfevaluatie gemaakt die de basis vormt voor collegiale consultaties.

1.7.4 Overige

Werkdrukverlaging sector PO

Voor de PO-scholen is vanuit het ministerie van OCW extra geld beschikbaar gesteld om tot een effectieve aanpak van de werkdruk op schoolniveau te komen. Het MT van Esprit Scholen heeft het onderwerp gezamenlijk besproken.

Op schoolniveau zijn de leidinggevenden samen met de lerarenteams tot een aanpak en afstemming van de besteding van de gelden gekomen. Op de meeste scholen is gebruik gemaakt van de extra inzet van een onderwijsassistent en ondersteuning in de klas. Op één van de scholen zijn (na de eerste lockdown en de schoolsluiting) de werkdrukgeden in overleg met de MR besteed aan extra inzet van freelance leerkrachten.

Ook zijn er scholen waar gewerkt wordt met kleine klassen en daar waar het rooster het toelaat wordt lesvermindering voor collega's die (tijdelijk) extra ruimte nodig hebben, toegepast.

De teams op de scholen van Esprit ervaren met de ingezette middelen dat de werkdruk wordt verlaagd, voortschrijdend inzicht geeft echter aan dat er nog ruimte voor verbetering is. Esprit streeft ernaar het onderwerp "werkdruk" structureel te implementeren in de bedrijfsvoering om hier zodoende aandacht voor te blijven houden en dit als een continu proces te blijven monitoren.

Techniekonderwijs

De techniekafdeling van het Mundus is vorig schooljaar verrijkt met een 'Techlab', waar de leerlingen uit de onderbouw het vak ToVo (technische vormgeving) krijgen. Het vak is een samenvoeging van techniek en beeldende vakken. Het gaat hier het samenbrengen van het creatieve denkproces en het maken.

Dit 'Techlab' is de spin-off naar een veel breder project om leerlingen meer te enthousiasmeren voor techniek. In het 'Techlab' komen basisschoolleerlingen en leerlingen van de onderbouw van het vmbo om kennis te maken met techniek. De 'TechSchool Amsterdam' is in ontwikkeling.

Om de 'TechSchool Amsterdam' te realiseren hebben de vier schoolbesturen in Amsterdam, die de harde techniek profielen aanbieden, de handen ineen geslagen om een eigentijdse, innovatieve school te ontwerpen met een geheel vernieuwd curriculum. De coronacrisis heeft ertoe geleid dat de ontwikkeling hiervan minder snel gaat dan gehoopt, maar de basis voor een degelijk fundament is inmiddels gelegd en wordt in de komende jaren verder ontwikkeld.

Overig

De volgende zaken zijn goed om nogmaals expliciet te benoemen:

- In het VO worden op verschillende van de Esprit Scholen maatschappelijke stages vervuld;
- De vmbo-scholen organiseren extra activiteiten met de omgeving en het bedrijfsleven;
- De Opleidingsschool geeft een extra impuls aan de deskundigheidsbevordering van de docenten.

Esprit Scholen heeft geen activiteiten omtrent de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling in het licht van artikel 2:391 lid 2 BW. Onderzoek en ontwikkeling in het licht van artikel 2:391 lid 2 BW heeft betrekking op ontwikkelings- en onderzoekskosten van nieuwe producten, concepten etc. met het doel om deze in de markt te zetten en hier winst mee te genereren.

1.8 Financiële positie en resultaten in 2020

Op dit moment is aan de financiële huishouding van Esprit Scholen op dusdanige wijze invulling gegeven dat zij werkt als een organisatie waarbij op stichtingsniveau een duidelijke toegevoegde waarde bestaat. Als financieel beleid zijn er bestuursindicatoren die als uitgangspunt zijn vastgesteld door het CvB en goedgekeurd door de RvT. Aan de indicatoren zijn normen gekoppeld. Deze normen vallen binnen de signaleringsgrenzen van de Onderwijsinspectie. Het gaat om de indicatoren solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen.

Alle baten worden direct aan de scholen toebedeeld. Dit betekent dat de scholen de baten ontvangen zoals deze zijn toegekend door de subsidiegever. De kosten van het Centraal Bureau en het CvB worden volledig doorbelast aan de scholen. Het CvB en het Centraal Bureau mogen niet meer kosten dan de afgesproken kaders binnen Esprit Scholen. Deze kaders worden in overleg met het managementteam vastgesteld door het CvB.

Het CvB bepaalt de kaders per school. Dit is conform de lumpsum gedachte. Esprit breed moet onder andere het eigen vermogen voldoen aan de interne norm. Mede hierom stelt het CvB het resultaat per school binnen de gestelde kader vast om te kunnen sturen op het eigen vermogen van de stichting. Op deze manier kunnen groei, krimp en tegenslagen opgevangen worden en is er Esprit breed ruimte voor innovatie. De hoogte van het eigen vermogen 'ademt' mee met de ontwikkeling van de risico's.

1.8.1 Kengetallen

De financiële prestaties van Esprit Scholen laten zich goed typeren door een aantal kengetallen. Deze getallen sluiten aan op de gehanteerde kengetallen van de Onderwijsinspectie. De uitzondering hierop is de nieuwe indicator normatief eigen vermogen.

Financiële kengetallen		Toelichting	Berekening	2020	2019	2018
Budgetbeheer	Rentabiliteit	Resultaat tov de baten	Resultaat delen door de totale baten	3,20%	0,82%	-1,85%
	Liquiditeit	Geeft aan of de organisatie aan haar korte termijn betalingsverplichtingen kan voldoen	Vlottende activa delen door kortlopende schulden	1,7	1,7	1,6
	Huisvestingsratio	Geeft aan de verhouding tussen de huisvestingslasten en afschrijvingen op gebouwen/terreinen en de totale lasten	Huisvestingslasten+afschrijvingen gebouwen en terreinen/totale lasten	10%	11%	11%
	Investeringsratio	Geeft aan in hoeverre er geïnvesteerd wordt	Investerings versus afschrijvingen	1,1	2,0	1,2
Vermogens-beheer	Solvabiliteit 1	Mate waarin de organisatie in staat is financiële tekorten op te vangen. En geeft weer of een bestuur op de langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.	Eigenvermogen delen door totale vermogen	33%	32%	29%
	Solvabiliteit 2	Mate waarin de organisatie in staat is financiële tekorten op te vangen. En geeft weer of een bestuur op de langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.	Eigenvermogen plus voorzieningen delen door totale vermogen	46%	47%	43%
	Weerstandvermogen	De mate waarin de risico's opgevangen kunnen worden met het eigen vermogen	Totaal eigenvermogen delen de totale baten	19%	17%	17%
	Weerstandvermogen Exclusief bestemmingsfond en bestemmingsreserves	De mate waarin de risico's opgevangen kunnen worden met het eigen vermogen	Eigen vermogen exclusief bestemmingsreserves en bestemmingsfonds delen door de totale baten	13%	13%	13%
	*Normatief eigen vermogen inclusief bestemmingsreserves	De signaleringswaarde is een nieuw kengetal voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen.	Eigen vermogen delen door het normatief eigen vermogen(waarde vaste activa balansdatum+5% van de totale baten)	1,4	1,2	1,4
	*Normatief eigen vermogen Exclusief bestemmingsreserves	De signaleringswaarde is een nieuw kengetal voor mogelijk bovenmatig eigen gecorrigeerd voor de bestemmingsreserve en bestemmingsfonds vermogen.	Eigen vermogen delen door het normatief eigen vermogen(waarde vaste activa balansdatum+5% van de totale baten)	1,0	1,0	1,1

De Inspectie heeft een nieuwe indicator ontwikkeld om de reserves (eigen vermogen) in onderwijsland te beoordelen. Het gaat om het zogenaamde normatieve publieke eigen vermogen. Desbetreffende indicator geldt voor alle onderwijssectoren. Het normatief eigen vermogen is een signaleringswaarde voor het beoordelen van de financiële reserves van de besturen.

Het eigen vermogen van Esprit inclusief de bestemmingsreserves is hoger dan het normatief eigen vermogen (€ 5.167.130). Dit wordt veroorzaakt doordat Esprit bestemmingsreserves en een bestemmingsfonds heeft die bestemd zijn voor onderwijsinnovaties en andere initiatieven op het gebied van onderwijs voor onze leerlingen. Het gaat onder andere om de uitrol van nieuwe innovatieve onderwijsconcepten (Spring High, ALASCA enz.) en initiatieven met betrekking tot internationalisering. Voor de desbetreffende investeringen zijn er al plannen gemaakt of gemaakt worden.

Als we de bestemmingsreserves en het bestemmingsfonds buiten beschouwing laten is het eigen vermogen (deel algemene reserve) gelijk aan het normatief eigen vermogen per 31 december 2020. Voor toelichting over de specifieke doelen met betrekking de bestemmingsreserves en het bestemmingsfonds zie hoofdstuk 2.

Budgetbeheer: rentabiliteit, liquiditeit, huisvestingsratio en investeringsratio

De rentabiliteit is positief en komt uit op 3.20 %. Dit kengetal valt binnen de signaleringsgrens (0% - 5%). De liquiditeit is 1,7. Er is voldoende liquiditeit om op de korte termijn aan de kortlopende schulden te kunnen voldoen. De investeringsratio (1.1) is lager dan vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door de eerste inrichtingsinvesteringen in de groeiscolen (AICS South East, DENISE en ALASCA) in 2019.

In de huisvestingslasten zijn de kosten met betrekking tot de huur van het gebouw en de gymzaal van de Amsterdam International Community School (AICS) verwerkt. Deze kosten worden vergoed door de gemeente Amsterdam. Dit is een tijdelijke locatie. Als deze kosten buiten beschouwing worden gelaten dan valt de ratio binnen de norm van de inspectie.

Vermogensbeheer: solvabiliteit en weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is 2% gestegen ten opzichte van 2019 en bedraagt eind 2020 19%. Solvabiliteit 1 is uitgekomen op 33%. Solvabiliteit 2 is uitgekomen op 46%. De solvabiliteit is voldoende (ondergrens 30%). Deze valt binnen de signaleringsgrenzen van de Inspectie.

Concluderend kan worden gesteld dat Esprit Scholen een gezonde financiële positie heeft.

1.8.2 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Risicobereidheid Esprit Scholen

De implementatie van de ambities uit ons onderwijsmanifest 2018-2022 leidt onvermijdelijk tot het nemen van risico's. De impact van de risico's kunnen de verwezenlijking van deze ambities in verschillende mate in gevaar brengen. Het begrip 'risicobereidheid' is onderdeel van het risicomanagementproces. De risicobereidheid of 'risk appetite' van Esprit Scholen is de mate waarin Esprit Scholen bereid is risico's te nemen in de realisatie van haar doelstellingen. De risicobereidheid wordt jaarlijks door het CvB geëvalueerd worden en indien nodig aangepast.

De mate waarin Esprit Scholen bereid is risico's te lopen bij de realisatie van haar doelstellingen verschilt per risicocategorie. Hierna volgt de risicobereidheid per risicocategorie.

Categorie	Risicobereidheid	Toelichting
Strategisch	Gematigd	Esprit Scholen is bereid gematigde risico's te nemen bij het nastreven van haar ambities zoals verwoord in het onderwijsmanifest 2018-2022. Esprit Scholen is steeds op zoek naar de balans tussen haar maatschappelijke functie m.b.t. het onderwijs (lage risicoacceptatie) en haar ambities en initiatieven voor innovatie van het onderwijs (hogere risico acceptatie).
Financieel	Laag	Esprit Scholen stuurt op een gezonde financiële positie om primair de continuïteit van het onderwijs inclusief ondersteuning te waarborgen. Esprit Scholen is niet bereid risico's te lopen die de signaleringsgrenzen van de Onderwijsinspectie in gevaar brengen/overschrijden.
Operationeel	Laag	Esprit Scholen richt zich vooral op het behoud van de continuïteit van de primaire en ondersteunende processen. Esprit Scholen streeft ernaar de risico's die deze continuïteit in gevaar kunnen brengen zoveel mogelijk te beperken/mitigeren. Onze risicoacceptatie is in dit verband laag. Voorbeelden zijn: personeel, huisvesting, IT-infrastructuur, facilitaire ondersteuning en (financiële) informatievoorziening.
Compliance	Laag	Esprit Scholen moet voldoen aan alle van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Esprit Scholen heeft daarbij in het bijzonder aandacht voor wet- en regelgeving op het gebied van onderwijs- en onderzoekskwaliteit, veiligheid op scholen, aanbestedingen, financiële rapportage en de AVG. Esprit Scholen hanteert een 'zero tolerance' beleid bij corruptie, fraude en alle andere vormen van ongewenst gedrag.

Om het benodigde weerstandsvermogen te bepalen, wordt een risicoanalyse opgesteld van concrete risico's die niet afgedekt worden door voorzieningen. Het betreft risico's op het gebied van leerlingen, personeel en organisatie, huisvesting, bekostiging en kwaliteit van het onderwijs. Met de risicoanalyse wordt bepaald welk vermogensniveau nodig is om de risico's van de komende drie jaar af te dekken. In de berekening wordt niet alleen de financiële impact bepaald, maar ook de kans wanneer het risico zich voordoet.

Het benodigde weerstandsvermogen op basis van de risicoanalyse is vastgesteld op € 9.391.580 en de conclusie is dat het eigen vermogen per 31 december 2020 voldoende is om de toekomstige risico's af te dekken. Voor Esprit Scholen zijn de volgende risico's kritisch:

Wat betreft de baten:

- Daling van het leerlingenaantal in het voortgezet onderwijs vmbo;
- Aanpassingen in de bekostiging LWOO en Leerplusarrangement VO. Het gaat om de verdelingssystematieken;
- Fluctuaties in het aantal nieuwkomers;
- "Corona"risico's:
 - Minder instroom van internationale leerlingen;
 - Minder nieuwkomers;
 - Kwetsbare leerlingen lopen achterstanden op;

- Een groter aandeel ouders dat geconfronteerd wordt met betalingsonmacht. Hierdoor kan men de specifieke verplichte ouderbijdrage bij de AICS niet betalen;
- Het risico dat een groot deel van het personeel uitvalt (extra ziekteverzuim bovenop het “reguliere” ziekteverzuim) en de regulier processen geen doorgang kunnen vinden.

Wat betreft de lasten:

- Dreigend lerarentekort;
- Het risico dat een groot deel van het personeel uitvalt door corona (extra ziekteverzuim naast het ‘reguliere’ ziekteverzuim) en de reguliere processen geen doorgang kunnen vinden;
- Regulier ziekteverzuim.

In 2020 zijn de maatregelen om risico's te beheersen nog verder aangescherpt. Hierna volgt een overzicht van deze maatregelen.

- Het blijven uitvoeren van maatregelen om het ziekteverzuim te verlagen. Onder andere door leidinggevendenden te trainen. Ook is er een vitaliteitsprogramma ontwikkeld waarvoor medewerkers zich kunnen inschrijven. Ten behoeve van de-medicalisering en preventie van verzuim biedt Esprit Scholen bedrijfsmaatschappelijk werk aan. Naast deze maatregelen schakelt Esprit Scholen in sommige gevallen een coaching en re-integratiebureau in om zieke medewerkers nog beter te laten re-integreren;
- In het schooljaar 2018/2019 is het traject Zij-instromers Esprit gestart. Het gaat om de begeleiding van de zij-instromers. Hiervoor heeft Esprit Scholen een bedrag uit het eigen vermogen vrijgemaakt;
- Het organiseren van een Crash Course PO. Deelnemers aan deze cursus zijn zij-instromers die een carrièreswitch willen maken naar het onderwijs (met name PO). Op deze manier kunnen de cursisten ervaren wat lesgeven inhoudt. Dit is een maatregel om het lerarentekort op te vangen;
- In overleg met andere Amsterdamse schoolbesturen en de gemeente werkt Esprit Scholen aan maatregelen om het tekort aan leraren in Amsterdam op te vangen;
- Samenwerken met andere besturen om o.a. het verwachte tekort aan docenten op te vangen en bij boventaligheid medewerkers tussen besturen te detacheren;
- Inductiebeleid (begeleiden van startende docenten) verder uitrollen en in praktijk brengen om uitstroom te voorkomen. Met als doel het verwachte tekort aan docenten op te vangen;
- Het ondersteunen van de budgethouders door middel van het aanleveren van maandelijkse financiële rapportages ter verdere versterking van de budgetcontrole; Tevens heeft Esprit in 2020 een nieuwe begrotings- en rapportagetool aangeschaft zodat de schoolleiders online en dagelijks de financiële situatie van de school kunnen bekeken. Hierdoor worden de schoolleiders beter gefaciliteerd in budgetcontrol.
- Het jaarlijks actualiseren van de meerjarenbegroting;
- Op kwartaalbasis financiële prognoses opstellen met betrekking tot de exploitatie. De prognoses worden besproken in het MT, financiële commissie van de GMR en in de auditcommissie;
- Op kwartaalbasis rapporteren over de risico's en daarmee samenhangende maatregelen;
- Jaarlijks per school een formatieplan opstellen en afzetten tegen de cijfers in de meerjarenbegroting en de prognose van het aantal leerlingen;
- Inhuur van expertise op het gebied van financiën, ICT, facilitaire zaken, juridische zaken en fiscale zaken;
- Het creëren van de flexibele schil om de daling en fluctuatie van het aantal leerlingen op te vangen. Dit wordt in praktijk gebracht door inzet van met name uitzendkrachten en tijdelijke contracten.

Naast het verscherpen van maatregelen is het beleid vastgelegd in besluiten van het CvB, in managementovereenkomsten met de eindverantwoordelijke schoolleiders en in de begroting.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een risicoanalyse opgesteld waarbij risico's worden geïdentificeerd; de kans dat het risico zich voordoet wordt geschat en de impact van de risico's wordt bepaald. Tevens worden er beheersmaatregelen benoemd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. De risicoanalyse wordt opgenomen in de begroting en de meerjarenbegroting. De risicoanalyse wordt als onderdeel van de begroting vastgesteld door het CvB en goedgekeurd door de RvT. Op kwartaalbasis wordt gerapporteerd over de risico's en de beheersmaatregelen in de risicomanagertrapportage. Zodoende vindt op kwartaalbasis een actualisatie plaats van de risico's.

Uit de risico-inventarisatie en opvolging, die per kwartaal plaatsvindt, blijken geen belangrijke afwijkingen ten opzichte van de verwachting per balansdatum 2020.

Deze beheersmaatregelen zijn passend gebleken en worden derhalve de komende jaren gecontinueerd. Wij verwachten geen belangrijke verbeteringen door te voeren in dit systeem.

De risicobereidheid van Esprit Scholen is laag. Voor zover risico's te verzekeren zijn, wordt dit gedaan (ERD). Gezien onze bekostigingssystematiek lopen wij bepaalde risico's die wij als organisatie niet kunnen mitigeren, denk bijvoorbeeld aan wijzigingen in de bekostigingssystematiek.

1.8.3 Publiek/Privaat vermogen

Het eigen vermogen van Esprit Scholen is volledig publiek vermogen, zowel vanuit het primair onderwijs als vanuit het voortgezet onderwijs.

1.8.4 Analyse van het resultaat 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Vershil realisatie 2020<>2019	Vershil realisatie <> begroting
3. BATEN					
3.1 Rijksbijdragen	74,094,191	68,556,256	68,120,715	5,973,477	5,537,935
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4,222,757	4,218,778	3,802,922	419,834	3,978
3.3 College- Cursus, les- en examengelden	8,605,253	8,394,135	7,555,161	1,050,092	211,118
3.5 Overige baten	3,531,925	4,089,662	4,714,447	-1,182,521	-557,737
TOTAAL BATEN	90,454,126	85,258,832	84,193,244	6,260,882	5,195,295

4. LASTEN					
4.1 Personeelslasten	67,283,406	64,238,217	62,008,126	5,275,280	3,045,188
4.2 Afschrijvingen	1,684,496	1,959,776	1,612,528	71,968	-275,280
4.3 Huisvestingslasten	9,023,430	9,387,114	8,784,579	238,851	-363,684
4.4 Overige lasten	9,542,911	10,471,178	11,055,529	-1,512,618	-928,267
TOTAAL LASTEN	87,534,243	86,056,286	83,460,762	4,073,481	1,477,957

SALDO BATEN EN LASTEN	2,919,883	-797,454	732,482	2,187,401	3,717,338
5. Financiële baten en lasten	-25,513	-7,723	-45,440	19,927	-17,790
TOTAAL RESULTAAT	2,894,370	-805,177	687,042	2,207,328	3,699,547

Mutaties bestemmingsreserves en fonds	767,001	738,000	1,441,457	-674,456	29,001
<i>Bestemmingsreserve Publiek</i>	0		45,002	-45,002	0
<i>Bestemmingsreserve Innovatie</i>	75,685	738,000	1,372,670	-1,296,985	-662,315
<i>Bestemmingsreserve Stijging Loonkosten</i>	681,150		0	681,150	681,150
<i>Bestemmingsreserve Mundus</i>	10,166		23,785	-13,619	10,166
Resultaat na mutaties bestemmingsreserve	3,661,371	-67,177	2,128,499	1,532,872	3,728,548

Resultaat

Het resultaat is € 2.894.370, dat is € 3.699.547 beter dan begroot. Voor 2020 was een resultaat van € -805.177 begroot.

In het resultaat is een bedrag van € 767.001 opgenomen aan kosten dat ten laste worden gebracht van de gevormde bestemmingsreserves en het bestemmingsfonds Mundus. Dit bedrag heeft met name betrekking op de ontwikkelkosten IB-program en de kosten van de niet gecompenseerde loonstijging voor de PO-scholen waarvoor in 2019 de bijzondere eenmalige bekostiging is toegekend. Esprit heeft hier in 2019 een bestemmingsreserve voor gevormd. In de begroting was rekening gehouden met een uitputting van de bestemmingsreserves van € 738.000. De uitputting is lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de niet volledig uitputting van de geplande investeringen in AICS South East, verdere uitrol ALASCA en ontwikkelkosten onderwijskundig van het concept Spring High.

Baten

De baten zijn € 5.195.295 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere Rijksbijdragen. Hiertegenover zijn de overige baten lager dan begroot. Hieronder de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

- De maatwerkbekostiging nieuwkomers is hoger dan begroot (€ 1.299.156) als gevolg van meer leerlingen per teldatum 1-1-2020, 1-4-2020, 1-7-2020 en 1-10-2020 dan aangenomen in de begroting. Dit wordt veroorzaakt door het saldo van de instroom en uitstroom in de periode na 1-10-2019. Het saldo is hoger dan aangenomen in de begroting. Er zijn per saldo meer leerlingen ingestroomd dan aangenomen in de begroting. Tevens heeft Esprit een bedrag ontvangen voor nieuwkomers over het jaar 2018. Tot slot heeft OCW extra incidentele middelen beschikbaar gesteld voor nieuwkomers als gevolg van de opgelopen achterstanden i.v.m. coronamaatregelen.
- Hogere lumpsum bekostiging voor PO-scholen van € 798.178 ter compensatie van de gestegen werkgeverslasten en ter compensatie van de gestegen lonen en prijscompensatie voor de gestegen prijzen. In de begroting is geen rekening gehouden met de compensatie van stijging van de loonkosten (dit geldt voor zowel de baten als de loonkosten).
- Hogere lumpsumbekostiging VO dan begroot van € 1.823.434 . Dit wordt veroorzaakt door o.a. de toegekende compensatie ad 3.15% voor o.a. gestegen lonen en gestegen werkgeverslasten. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden (dit geldt voor zowel de baten als de loonkosten). Tevens is een compensatie toegekend voor de gestegen prijzen.
- Hogere rijksbijdrage als gevolg van de baten m.b.t. Sterk Techniek Onderwijs (STO) ter grootte van € 419.969. Hiertegenover staan ook kosten. Zowel de kosten als de baten zijn niet begroot. Dat is ook gemeld in de begroting van 2020 (zowel de kosten als de baten zijn niet begroot).
- De ouderbijdragen zijn lager dan begroot. Dit geldt voor zowel de baten als de kosten. Dit wordt met name veroorzaakt door het niet doorgaan van onder andere schoolreizen en andere leerlingen activiteiten als gevolg van de coronamaatregelen.
- Hogere baten met betrekking tot schoolgebonden subsidie over voorgaande jaren ter grootte van € 449.111 (ten opzichte van de begroting). De verantwoordingen zijn in 2020 gerealiseerd. *Door de achterstanden met betrekking tot de verantwoording van gemeentelijke subsidies zijn de baten niet vrijgevallen in het jaar waarin de kosten zijn gemaakt. Deze zijn in 2020 pas verwerkt in de baten.*

- Hogere baten met betrekking subsidie inhaalprogramma's ter grootte van €149.152. De subsidie is naar aanleiding van de ontstane achterstanden bij de leerlingen als gevolg van de coronamaatregelen in het leven geroepen daarom waren deze baten niet begroot. Dit geldt ook voor de kosten.

2020 versus 2019 (baten)

De totale baten zijn in 2020 gestegen ten opzichte van 2019. Dit wordt met name veroorzaakt door meer leerlingen in 2020 dan in 2019 en de compensatie van de gestegen werkgeverslasten in de GPL (gemiddelde personeelslast) van de bekostiging. Tevens zijn de maatwerkbekostigingsbaten hoger dan in 2019 als gevolg van meer nieuwkomers in 2020 dan in 2019. Tot slot heeft Esprit in 2020 meer gemeentelijke onderwijsinhoudelijke subsidies toegekend gekregen dan in 2019 en zijn er meer schoolgebonden subsidies over voorgaande jaren in het resultaat verwerkt dan in 2019.

Lasten

De totale lasten zijn € 1.477.957 hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door hogere personele lasten. Hiertegenover zijn de instellingslasten en huisvestingslasten lager dan begroot. Hieronder de belangrijke afwijkingen ten opzichte van de begroting:

- Hogere loonkosten vanwege meer fte dan begroot. Het gemiddeld aantal fte over 2020 is 26 fte hoger dan begroot (begroot 820 vs. werkelijk 846). Het gaat om een bedrag van € 1.861.082. De overschrijdingen worden met name veroorzaakt door vervanging van zieke medewerkers, vervanging opgenomen ouderschapsverloven, vervanging van zwangere medewerkers en formatie-uitbreidingen. Hiertegenover zijn de zwangerschapsvergoedingen € 635.450 hoger dan begroot. Zowel de kosten als de vergoedingen m.b.t. vervangingen van zwangere medewerkers worden niet begroot. Tevens zijn de loonkosten hoger dan begroot door o.a. de verhoging van de lonen bij de PO-scholen en VO-scholen als gevolg van onder andere de nieuw afgesloten cao's en betaalde transitie vergoedingen die niet begroot zijn. Het gaat om een bedrag van € 2.462.076 voor PO en VO. Tot slot zijn de overige personeelskosten (o.a. kosten opleidingen, seminars en personeelsuitjes) lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het niet doorgaan van desbetreffende activiteiten als gevolg van de coronamaatregelen.
- De algemene onderhoudskosten zijn lager dan begroot ad € 375k. Deze post is begroot op basis van ervaringscijfers van 2018 en 2019, maar betreft onder andere ad hoc werkzaamheden en er is minder correctief onderhoud geweest dan was begroot. Voor de nieuwe locaties zijn de begrote bedragen gebaseerd op schattingen. De realisatie van desbetreffende posten zijn lager dan begroot. Hiertegenover zijn de schoonmaakkosten hoger dan begroot ad € 233k door de extra schoonmaakwerkzaamheden en extra schoonmaakmiddelen in verband de coronamaatregelen. Tevens zijn de huurkosten lager dan begroot. Dit geldt ook voor de huurvergoeding vanuit de gemeente.
- De kosten van werkweken/schoolreizen en andere leerlingen activiteiten zijn € 798.959 lager dan begroot. Dit komt door de coronamaatregelen. De geplande werkweken en de andere activiteiten zijn niet gerealiseerd. Dit geldt ook voor de baten.
- De kosten voor schoolreizen van AICS zijn € 445.395 lager dan begroot. Deze kosten zijn nog niet gerealiseerd in verband met de coronamaatregelen (dit geldt ook voor de baten).

2020 versus 2019 (lasten)

De totale lasten zijn in 2020 hoger dan 2019. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het aantal fte in 2020 (844) was hoger dan in 2019 (812) als gevolg van de groei van het aantal leerlingen en

vervanging van zieke medewerkers. Tevens zijn de loonkosten in 2020 gestegen als gevolg van de nieuwe afgesloten cao's VO en PO.

Hiertegenover zijn de kosten met betrekking de leerlingenactiviteiten, schoolreizen en werkweken lager dan in 2019 als gevolg van de coronamaatregelen.

1.8.5 Analyse balans per 31 december 2020

	31-12-2020	31-12-2019	Mutatie 2020<>2019
1.ACTIVA			
Vaste activa			
1.2 Materiele vaste activa	7,256,531	7,164,784	91,748
Totaal vaste activa	7,256,531	7,164,784	91,748
Vlottende activa			
1.5 Vorderingen	3,789,123	4,266,675	-477,553
1.7 Liquide middelen	40,898,103	32,404,737	8,493,367
Totaal vlottende activa	44,687,226	36,671,412	8,015,814
TOTAAL ACTIVA	51,943,758	43,836,195	8,107,562
2.PASSIVA			
2.1 Eigen vermogen			
Algemene reserve (incl resultaat)	11,779,237	10,962,331	816,907
Bestemmingsreserve Publiek	425,157	94,744	330,413
Bestemmingsreserve Innovatie	3,796,439	1,358,072	2,438,366
Bestemmingsreserve Stijging Loonkosten	799,673	1,480,823	-681,150
Bestemmingsreserve Mundus	145,862	156,028	-10,166
Totaal eigen vermogen	16,946,367	14,051,998	2,894,370
Vreemd vermogen			
2.2 Voorzieningen	6,959,080	6,597,716	361,363
2.3 Langlopende schulden	1,010,627	1,161,433	-150,806
2.4 Kortlopende schulden	27,027,683	22,025,047	5,002,636
Totaal vreemd vermogen	34,997,390	29,784,197	5,213,193
TOTAAL PASSIVA	51,943,758	43,836,195	8,107,562

Toelichting

Ad 1.2 Materiële vaste activa

- In 2020 is voor € 1.898.908 geactiveerd. Daarnaast zijn er activa buiten gebruik gesteld ad. -€ 129.010.
- De investeringen in 2020 bestaan met name uit: ICT € 861.908 en inventaris € 961.031. De afschrijvingen bedroegen in 2020 € 1.684.496 en zijn in lijn met 2019.

Ad 1.7 Liquide middelen

- De stand Liquide Middelen is ten opzichte van 2019 € 8.493.367 hoger. Dit komt vooral door een positief saldo van baten en lasten (€ 2.919.883), lagere openstaande vorderingen (€ 2.092.708) en hogere uitstaande schulden (€ 3.236.902)

Ad 2.1 Eigen Vermogen

- De toename van het Eigen Vermogen betreft het positieve jaarresultaat. Specificatie daarvan wordt verderop in de jaarrekening aangegeven.

Ad 2.2 Voorzieningen

- De voorzieningen zijn toegenomen door een dotatie aan de voorziening groot onderhoud ad. € 1.159.564 uit hoofde van de meerjaren onderhoudsplannen en dotaties aan personeelsvoorzieningen voor totaal € 898.360 -/- de gerealiseerde onttrekkingen en de vrijval.

Ad 2.3 Langlopende schulden

- Onder de langlopende schulden zijn de investeringssubsidies verantwoord.

Ad 2.4 Kortlopende schulden

- De kortlopende schulden zijn € 5.002.636 hoger dan 2019, met name door hogere uitstaande crediteuren ad. € 2.076.916 en hogere overlopende passiva ad € 2.591.629.

1.8.6 Treasury en liquiditeitspositie

Het treasurystatuut sluit aan op de regeling 'beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. Esprit Scholen heeft geen leningen.

Conform het treasurystatuut zijn overtollige middelen (spaarrekeningen zijnde onze beleggingen) ondergebracht bij schatkistbankieren. Tevens zijn er enkele rekeningen die nog zijn ondergebracht bij de huisbankier ING en bij ABN AMRO. De spaargelden zijn direct opeisbaar. Het geheel aan activiteiten op dit gebied is in lijn met vorig jaar.

Het treasurystatuut stelt dat de liquide middelen ondergebracht moeten zijn bij Nederlandse banken die tenminste een A-rating hebben - afgegeven door tenminste twee van de drie ratingbureaus Moody's, Standard & Poor's en Fitch - en enkel aangetrokken worden in euro's en verspreid worden over meerdere financiële instellingen. Vreemd vermogen wordt slechts aangetrokken indien er sprake is van o.a. structurele financieringstekorten.

In 2020 zijn geen nieuwe spaarrekeningen of beleggingen toegevoegd. Esprit Scholen heeft in 2020 de overstap naar schatkistbankieren afgerond behoudens een rekening bij ABN AMRO. De liquide middelen zijn in vergelijking met 31 december 2019 € 8.493.367 toegenomen.

1.8.7 Financiële instrumenten

Esprit Scholen maakt in haar normale bedrijfsvoering gebruik van een beperkt aantal financiële instrumenten die Esprit Scholen blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Esprit Scholen een beleid opgesteld om de risico's van onvoorspelbare, ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee op de financiële prestaties van de organisatie, te beperken.

Esprit Scholen maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten, overeenkomstig ons beleid. Voor meer informatie verwijzen we naar de toelichting in de jaarrekening financiële instrumenten.

1.9 Begroting 2021

De begroting 2021 omvat de financiële vertaling van de ambities, speerpunten, doelstellingen en voorgenomen activiteiten voor 2020. Het begrotingsoverzicht is opgenomen in de continuïteitsparagraaf (1.10). De begroting voor 2021 kan als volgt worden samengevat:

Het exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat in 2021 komt negatief uit (voor het bedrag zie paragraaf 1.10). Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door de geplande investeringen in onderwijskundige investeringen en in het traject met betrekking tot de zij-instromers bij PO-scholen. Dit past in de strategie van Esprit Scholen met betrekking tot het beperken van de effecten van het lerarentekort en het stimuleren van onderwijskundige innovaties. Hiervoor wordt ruimte vrijgemaakt vanuit het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves

In de begroting is een bedrag van € 302.722 opgenomen aan investeringen in het onderwijs dat gefinancierd wordt via de bestemmingsreserve innovatie. Het gaat met name om investeringen in de ontwikkelkosten Spring High en ontwikkelkosten IB bij ALASCA.

Leerlingen

Het aantal leerlingen op Espritniveau is met 421 gegroeid per 1 oktober 2020 ten opzichte van 1 oktober 2019. Er is zowel sprake van groei bij de PO-scholen als bij de VO-scholen. De groei komt voor rekeningen van met name de nieuwe onderwijsinitiatieven (ALASCA, DENISE en Spring High) en internationaal onderwijs (AICS).

De gemiddelde baten per leerling gaan naar verwachting stijgen van € 10.522 in 2020 (begroting) naar € 10.782 in 2021. In 2021 gaan de lasten per leerling naar verwachting stijgen van € 10.621 in 2020 naar € 10.834.

Investeringen

De investeringen bedragen gemiddeld 4% van de baten. De investeringen zijn met name ten behoeve van de vervanging en versterking van ICT-middelen en eerste inrichting Amsterdam Community School (AICS). Het verschil tussen de norm van 2% en de begrote investeringen wordt met name veroorzaakt door de benodigde investeringen in de nieuwe locatie van de AICS aan de AJ Ernststraat. Het gaat om eerste inrichting, wifi en installaties.

Formatie

Het aantal fte stijgt in 2021 naar verwachting met 31.8 fte ten opzichte van de begroting 2020. De stijging wordt met name veroorzaakt door groei van het aantal leerlingen bij de groeischolen (AICS, DENISE en ALASCA) en door de groei bij het onderwijsinitiatief Spring High.

1.10 Continuïteitsparagraaf

In de meerjarenbegroting 2021-2023 zijn de resultaten voor de jaren 2021 en 2022 exclusief de inzet van bestemmingsreserves niet in evenwicht. Dit betekent dat de resultaten voor desbetreffende jaren negatief zijn, deels door de geplande investeringen in het onderwijs en deels door de negatieve resultaten bij de PO-scholen als gevolg van de geplande extra investeringen met betrekking tot het

traject van de zij-instromers. Dit past in de strategie van Esprit Scholen met betrekking tot het beperken van de effecten van het lerarentekort.

De bestemmingsreserves zullen worden ingezet voor de financiering van de strategische koers van Esprit Scholen met onder andere uitrol van Spring High, ontwikkelkosten Diploma Program en inductie programma bij de PO-scholen.

De afgelopen jaren heeft Esprit Scholen een focus gehad op de financiële prestaties. Voor de komende jaren is het scherp sturen op de begroting en meerjarenbegroting, gelet op de externe en interne ontwikkelingen, nog steeds van groot belang.

In 2020 zijn de belangrijke risico's in kaart gebracht en zijn er beheersmaatregelen benoemd en voor zover mogelijk gekwantificeerd (zie paragraaf 1.9.2). Naar aanleiding hiervan zijn noodzakelijke maatregelen getroffen en acties ondernomen. Op basis van de gemaakte inschattingen en de gehanteerde uitgangspunten zijn de getroffen maatregelen voldoende om de risico's op te vangen.

1.10.1 Personeelsbezetting en aantal leerlingen

Personeel bezetting in fte's	2020	2021	2022	2023
Management / Directie	36	33	35	33
Onderwijzend Personeel	607	624	628	615
Overige medewerkers	203	198	196	212
Totaal	846	855	859	860
Aantallen leerlingen (teldatum 1-10 t-1)	8.093	8.524	8.790	8.890

Toelichting

- De stijging van de formatie vanaf 2021 wordt met name veroorzaakt door de verwachte groei van het aantal leerlingen bij met name ALASCA, De Nieuwe Internationaal School Esprit (DENISE) en AICS (Southeast).
- Het verwachte aantal leerlingen stijgt in de komende jaren door de groei van het aantal leerlingen bij met name de AICS (Southeast), ALASCA, De Nieuwe Internationaal School Esprit (DENISE).

1.10.2 Staat van baten en lasten

Baten en lasten	2020	2021	2022	2023
Baten				
Rijksbijdragen	74.094.191	74.844.556	75.898.651	77.080.327
Overige overheidsbijdragen	4.222.757	4.312.302	1.582.376	1.294.218
College-, cursus-, les- en examengelden	8.605.253	9.032.755	9.672.352	9.753.767
Overige baten	3.531.925	3.715.151	3.338.905	3.295.185
Totaal baten	90.454.126	91.904.764	90.492.284	91.423.497
Lasten				
Personele lasten	67.283.406	70.091.613	70.158.268	70.751.561
Afschrijvingen	1.684.496	1.957.332	2.329.512	2.587.135
Huisvestingslasten	9.023.430	9.694.030	7.670.540	7.522.177
Instellingslasten	9.542.911	10.599.093	10.475.169	10.554.842
Totaal Lasten	87.534.243	92.342.068	90.633.489	91.415.715
Saldo baten en lasten	2.919.883	-437.304	-141.205	7.782
Saldo Financiële bedrijfsvoering	-25.513	-7.782	-7.782	-7.782
Totaal resultaat	2.894.370	-445.086	-148.987	0

Toelichting

- Het exploitatieresultaat in de periode 2021 tot en met 2022 komt negatief uit. Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door de geplande investeringen in onderwijskundige initiatieven en in het traject met betrekking tot de zij-instromers bij PO-scholen. Dit past in de strategie van Esprit Scholen met betrekking tot het beperken van de effecten van het lerarentekort en het stimuleren van onderwijskundige innovaties. Hiervoor wordt ruimte vrijgemaakt vanuit het eigen vermogen.
- De inzet van de bestemmingsreserve innovatie in de periode 2021 tot en met 2023 ad € 410.208 heeft met name betrekking op de geplande investeringen in Spring High en uitrol van de IB-programma voor Nederlandse leerlingen bij ALASCA.

Baten

- De rijksbijdragen zullen in de komende jaren naar verwachting stijgen van € 74.094.191 in 2020 naar € 77.080.327 in 2023. Dit wordt met name veroorzaakt door de verwachte stijging van het aantal leerlingen als gevolg van de groeischolen (AICS, DENISE en ALASCA).
- In 2022 zijn de overheidsbijdragen significant lager dan in 2021. Dit wordt veroorzaakt door de verhuizing van de AICS Main naar de definitieve locatie waardoor de huurvergoeding voor het pand niet meer van toepassing is. Dit geldt ook voor de huurkosten.
- De stijging van de college-, cursus-, les- en examengelden wordt veroorzaakt door hogere baten met betrekking tot de specifieke verplichte ouderbijdrage (fees) bij de AICS als gevolg van de verwachte groei van het aantal leerlingen.

Lasten

- De stijging van de personeelskosten in de periode 2021 tot en met 2023 is beperkt. De stijging wordt veroorzaakt door de toename van het aantal fte's, dit is met name het gevolg van de groei

van het aantal leerlingen. Hiertegenover is sprake van daling van de kosten van uitzendkrachten. Tevens wordt de beperkte stijging verklaard doordat de huisvestingslasten (exclusief de huurkosten) voor de AICS significant stijgen ten opzichte van 2021 door de verhuizing naar de nieuwe locatie. Hierdoor is het nodig om het aantal fte te verlagen ondanks de groei van het aantal leerlingen om de verwachte stijging te compenseren. Tot slot zijn bij een aantal scholen in de begroting van 2021 incidentele baten verwerkt die wegvallen in het jaar 2022. Hierdoor moet het aantal fte ook omlaag.

- De afschrijvingslasten zullen in de jaren 2021 tot en met 2023 stijgen als gevolg van de verhoging van onder andere de extra investeringen in de nieuwe locatie van de AICS.
- In 2022 zijn de huisvestingskosten lager dan in 2021. Dit wordt veroorzaakt door de verhuizing van de AICS naar de definitieve locatie waardoor de huurkosten (dit geldt ook voor de huurvergoeding) voor het pand niet meer van toepassing zijn. Hiertegenover is de dotatie aan groot onderhoud hoger dan in 2021 als gevolg van het starten met het doteren aan de grootonderhoudsvoorziening voor de definitieve locatie van de AICS;
- De overige lasten blijven nagenoeg gelijk.

Overige

In de komende jaren zijn er een aantal ontwikkelingen die van grote invloed zijn op Esprit Scholen.

- De verdere uitrol van ALASCA, de verdere groei van AICS South East en verdere uitrol van Spring High.
- De volgende onderwijsinhoudelijke initiatieven: uitrol van IB Diploma program bij een aantal Esprit Scholen, inductieprogramma PO-scholen en project zij-instromers bij de PO-scholen.
- Esprit Scholen onderschrijft het belang van duurzaamheid en vertaalt dit naar het onderwijs, de organisatie en de schoolgebouwen. We geven het goede voorbeeld door in onze organisatie en gebouwen zorgvuldig met (energie)bronnen om te gaan en verspilling doelgericht tegen te gaan. Voorbeelden hiervan zijn de aansluiting van het Mundus College en DENISE op stadswarmte, de vervangingen van de lampen door ledlampen en waar mogelijk worden zonnepanelen geplaatst.
- In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de middelen uit het Nationale Programma Onderwijs waartoe het kabinet begin 2021 heeft besloten. Het Nationaal Programma Onderwijs is gericht op herstel en ontwikkeling van het onderwijs, op het inhalen en compenseren van de opgelopen achterstanden als gevolg van de coronamaatregelen. Het gaat om incidentele middelen aan het onderwijs voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. De financiële uitwerking van het programma is nog onbekend.

Wat de precieze financiële impact hiervan op Esprit Scholen zal zijn, is op dit moment onbekend. Het gaat in ieder geval om extra incidentele middelen. In de meerjarenbegroting 2021-2023 is aan de batenkant en de lastenkant geen rekening gehouden met deze extra middelen.

1.10.3 Impact coronavirus

Corona en keuzes in onderwijsbeleid Esprit

In het voorjaar van 2020 zijn we als samenleving terechtgekomen in een crisissituatie veroorzaakt door het coronavirus (COVID-19). Dit heeft ook de nodige impact op onze leerlingen, ouders en medewerkers. We hebben onze bedrijfsprocessen continu aangepast en maatregelen genomen om de gezondheid van onze medewerkers, leerlingen en relaties te beschermen en onderwijs aan onze leerlingen te continueren. Vanzelfsprekend volgens de RIVM richtlijnen en de landelijke sectorafspraken met de PO Raad, de VO raad en volgens de protocollen van OCW. Nieuwe richtlijnen en ontwikkelingen monitoren we continu en volgen we op. Daarnaast is er ook goed afgestemd met de stedelijke samenwerkingsverbanden PO, VO, BBO en OSVO.

Met zowel online, hybride alsook onderwijs fysiek op school heeft Esprit zich optimaal ingespannen om zo goed mogelijk onderwijs te geven aan alle leerlingen. Met name op het Marcanti College en het Mundus College was het aan de orde om kwetsbare leerlingen zo veel mogelijk binnen de scholen te houden. Daarnaast hebben we de noodopvang op onze PO scholen voor leerlingen met ouders in vitale beroepen zo goed mogelijk vormgegeven tijdens de perioden van de eerste en tweede lockdown.

Ten aanzien van goed werkgeverschap heeft Esprit Scholen zich ingezet voor de veiligheid en gezondheid van al haar medewerkers, bijvoorbeeld door het mogelijk maken van gezond en veilig thuiswerken.

We zitten helaas nog middenin de coronapandemie. Het heeft veel gevraagd en vraagt nog steeds veel van alle betrokkenen binnen Esprit Scholen en we hopen met elkaar hier zo goed mogelijk doorheen te komen.

De crisis veroorzaakt door het coronavirus zal naar de toekomst toe ook impact hebben op onze leerlingen en medewerkers. De huidige inschatting is dat dit voor Esprit Scholen niet zal leiden tot onoverkomelijke financiële problemen. Desalniettemin houdt Esprit Scholen rekening met omstandigheden die negatieve invloed kunnen hebben op de realisatie van onze doelstellingen.

Uit de analyse blijkt dat de financiële continuïteit niet in het geding is. Hoe groot de impact daadwerkelijk zal zijn in de komende jaren, is onzeker. Dat hangt onder andere af van de doorlooptijd van beperkende dan wel beschermende maatregelen en van de daaruit voortvloeiende sociaal maatschappelijke en economische gevolgen en de effecten van het vaccinatieprogramma. Hieronder de gesignaleerde risico's.

Gesignaleerde risico's

1. Minder instroom van het aantal internationale leerlingen bij de AICS dan gepland en minder nieuwkomers bij het Mundus College en DENISE dan gepland.
2. Oninbare debiteuren c.q. een groter aandeel ouders dat geconfronteerd wordt met betalingsonmacht. Hierdoor kan men de ouderbijdrage bij alle scholen van Esprit en de specifieke ouderbijdrage bij de AICS niet betalen.
3. Het risico dat een groot deel van het personeel uitvalt en de regulier processen geen doorgang kunnen vinden.
4. Uitstel of vertraging van geplande nieuwbouw, renovatie en onderhoud doordat de partners niet kunnen leveren.
5. Kwetsbare leerlingen lopen achterstanden op. Hierdoor is het nodig om extra inhaalprogramma's te verzorgen om de achterstanden weg te werken.

Ad 1) Minder instroom internationale leerlingen en nieuwkomers

De verwachting is dat, door de beperkende maatregelen met betrekking tot het reizen, het aantal aanmeldingen van de internationale leerlingen en nieuwkomers minder zal zijn dan gepland was. Dit zal wel effect hebben op de te verwachten baten voor de jaren 2021 en verder. We verwachten dit op te zullen vangen door de inzet van de flexibele schil. De inschatting is dat het financieel effect hierdoor beperkt blijft. Tevens verwachten we dat het vaccinatieprogramma in de jaren 2021 en verder de beperkingen met betrekking tot onder andere reizen zal "opheffen".

Ad 2) Debiteuren (ouders)

Een groot deel van de ouders van Esprit Scholen kan de ouderbijdrage en de specifieke ouderbijdrage van de AICS niet betalen. Hierdoor kan het debiteurenrisico toenemen.

Op basis van de analyses is gebleken dat de voorziening met betrekking tot oninbare debiteuren per 31 december 2020 niet significant afwijkt van de jaren voor de corona crisis. In 2020 is gebleken dat het debiteurenrisico niet is toegenomen.

Ad 3) Organisatie

Enerzijds betekent een hoog ziekteverzuim hoge kosten (vervangingen enz.) en anderzijds nemen de activiteiten op locatie af.

Via nieuwsbrieven worden alle medewerkers op de hoogte gehouden. Tevens worden er instructies, conform de RIVM-adviezen, gecommuniceerd naar de medewerkers van Esprit. Dat zal Esprit in de komende periode blijven doen. De medewerkers kunnen ook op afstand (digitaal) thuis werken. De impact lijkt vooralsnog beperkt.

Ad 4) Nieuwbouw, renovaties en verbouwingen

Bij de renovaties en nieuwbouw verwachten we, zolang de bouw doorgaat, geen of beperkte vertragingen. Er kan gebouwd en verbouwd worden op lege locaties, met voldoende afstand tussen de werknemers van onze partners (de bouwers).

Ad 5) Achterstanden bij kwetsbare leerlingen

De maatregelen die al getroffen en zijn en in de toekomst getroffen gaan worden zijn:

- Extra inhaal programma's verzorgen om de achterstanden weg te werken. Hiervoor zijn middelen beschikbaar gesteld door OC&W. Tevens kunnen de scholen aanspraak maken op extra middelen van de samenwerkingsverbanden.
- Kosteloos beschikbaar stellen van digitaal lesmateriaal en hardware.

Conclusie

Het COVID-19 (coronavirus) en de daartegen genomen maatregelen door de rijksoverheid hebben impact gehad op Esprit Scholen. Hoe groot de impact daadwerkelijk zal zijn in de komende jaren is onzeker en hangt onder andere af van de doorlooptijd van de beperkende dan wel beschermende maatregelen en van de daaruit voortvloeiende sociaal maatschappelijke en economische gevolgen en het vaccinatieprogramma.

De hierboven beschreven risico's die Esprit Scholen moeilijk kan vangen zijn de mogelijke daling van de instroom van het aantal nieuwkomers dan wel internationale leerlingen en het niet kunnen betalen van de ouderbijdrage door de ouders. De mogelijke lagere instroom van internationale leerlingen kan opgevangen worden doordat de AICS beschikt over een ruime flexibele schil. Minder leerlingen betekent ook minder fte. Dit geldt in mindere mate voor de mogelijke lagere instroom van de nieuwkomers bij met name DENISE.

Vooralsnog schatten wij de impact van de coronapandemie op de financiële continuïteit van Esprit Scholen als beperkt in. Dat betekent dat er geen sprake is van een materiële onzekerheid inzake de continuïteit.

1.10.4 Balans

Balans	2020	2021	2022	2023
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	7.256.531	8.578.585	8.064.235	7.276.443
Totaal vaste activa	7.256.531	8.578.585	8.064.235	7.276.443
Vlottende activa				
Vorderingen	3.789.123	3.789.123	3.789.123	3.789.123
Liquide middelen	40.898.103	40.389.700	41.933.426	44.033.205
Totaal vlottende activa	44.687.226	44.178.823	45.722.549	47.822.328
Totaal activa	51.943.758	52.757.408	53.786.785	55.098.771
Passiva				
Eigen vermogen	16.946.367	16.501.585	16.352.362	16.352.362
Algemeen reserve	11.779.237	11.637.456	11.595.233	11.595.232
Bestemmingsreserve innovatie	3.796.439	3.493.438	3.386.438	3.386.438
Bestemmingsreserve publiek	425.157	425.157	425.157	425.157
Bestemmingsreserve loonkosten en Cao	799.673	799.673	799.673	799.673
Bestemmingsfonds Mundus	145.862	145.862	145.862	145.862
Voorzieningen	6.959.080	8.217.513	9.396.112	10.708.099
Langlopende schulden	1.010.627	1.010.627	1.010.627	1.010.627
Kortlopende schulden	27.027.683	27.027.683	27.027.683	27.027.683
Totaal passiva	51.943.758	52.757.408	53.786.785	55.098.771

Toelichting

De meerjarenbalans is geactualiseerd met de realisatiecijfers van 2020. Deze zijn gewijzigd ten opzichte van de opgenomen balans in de meerjarenbegroting. Deze was gebaseerd op de financiële prognose van 2020.

De daling van de materiële vaste activa in de jaren 2022 tot en met 2023 heeft te maken met de desinvestering van afgeschreven meubilair en inventaris die zijn aangeschaft in de jaren 2012 en 2013. In de periode van 2021 tot en met 2022 zal er 3% van de baten geïnvesteerd worden in hardware en inventaris. Tevens zullen er bij een aantal scholen eerste inrichting investeringen gedaan worden die gefinancierd worden vanuit de gemeente.

De voorzieningen zullen in de komende jaren toenemen. Dit wordt met name veroorzaakt door de geplande dotaties aan voorziening groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan.

Het eigen vermogen zal conform de geprognosticeerde resultaten en de besteding van de bestemmingsreserves dalen in de komende jaren. Dit is conform planning.

De geplande inzet conform de meerjarenbegroting 2021-2023 van de bestemmingsreserve Innovatie in de periode 2021 tot en met 2023 heeft met name betrekking op de geplande investeringen in Spring High en de uitrol van de IB-programma voor Nederlandse leerlingen bij ALASCA.

Esprit is op dit moment bezig met het evalueren en het aanpassen van het onderwijsinhoudelijke concept van Spring High en de eerdere gemaakte plannen (businesscase). Dit zal leiden naar alle waarschijnlijkheid tot een extra investering vanuit de bestemmingsreserve Innovatie.

In het nieuwe begrotingsproces voor de meerjarenbegroting 2022-2024 zal de benodigde investering bekend worden.

Tevens zijn er in 2021 plannen gemaakt door een aantal scholen voor verschillende onderwijsinhoudelijke projecten. Het gaat om onder andere projecten m.b.t. nieuwkomersonderwijs, versterking van samenwerking tussen PO- en VO-scholen van Esprit en professionaliseringstrajecten voor medewerkers. Deze investeringen zullen ook uit de bestemmingsreserve Innovatie gefinancierd worden.

In de afgelopen jaren is Esprit verschillende nieuwe scholen en onderwijsconcepten gestart en gefinancierd uit het eigenvermogen. Het gaat hierbij om onder andere de uitrol van De Nieuwe Internationale School (DENISE), de uitrol van ALASCA, de uitrol van de dependance van de AICS in Amsterdam Zuidoost en een aantal projecten op de scholen. Op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren met betrekking tot de uitputting van de bestemmingsreserves verwachten we de bestemmingsreserve Innovatie in de komende jaren te besteden.

1.10.5 Overige rapportages

Rapportage over de aanwezigheid en de werking van de interne risicobeheersings en controlesystemen

Het interne risicobeheersingssysteem bestaat uit:

- De planning- en controlcyclus;
- Administratieve organisatie;
- Risicomanagement.

Rapportagecyclus binnen Esprit Scholen

De P&C-cyclus is een instrumentarium dat bestaat uit processen en producten, bestuurlijke dialoog en managementafspraken die het CvB, de RvT en de schooldirecteuren van Esprit Scholen in staat stelt om antwoorden te krijgen op de kernvragen: 'Doen we de goede dingen?' en 'Doen we die dingen goed?' (monitoring & evaluatie). De P&C-cyclus vormt hiermee het raamwerk dat het bestuur van Esprit Scholen in staat stelt doelen te formuleren, risico's te identificeren, processen te monitoren en tijdig bij te sturen.

Administratieve organisatie

Er is een duidelijke scheiding tussen Bestuur en Toezicht. Het kader voor de invulling van het toezicht zijn: de statuten, het reglement van de RvT, het reglement van het CvB en het managementstatuut dat de bevoegdheden regelt van de schoolleiders.

De verantwoordelijkheden, bevoegdheden, functiescheidingen, richtlijnen en procedures zijn vertaald in processen en zijn vastgelegd in de AO-procedures.

Risicomanagement

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een risicoanalyse opgesteld waarbij risico's worden geïdentificeerd, de kans dat het risico zich voordoet wordt geschat en de impact van de risico's wordt bepaald. Tevens worden er beheersmaatregelen benoemd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. De risicoanalyse wordt opgenomen in de begroting en de meerjarenbegroting. De risicoanalyse wordt als onderdeel van de begroting vastgesteld door het CvB en goedgekeurd door de RvT. Op kwartaalbasis wordt gerapporteerd over de risico's en de beheersmaatregelen in de risicomanagementrapportage.

Beschrijving van de belangrijke risico's en onzekerheden

Zie paragraaf 1.8.1

Rapportage Toezichhoudend Orgaan

Zie paragraaf 1.4.

1.11 Terugblik 2020 en toekomstige ontwikkelingen

1.11.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

De afgelopen jaren is het leerlingaantal gegroeid. In 2020 (teldatum 1-10-2020) bedroeg de groei 5% ten opzichte van 2019 (teldatum 1-10-2019). De komende jaren verwachten we een groei van het aantal leerlingen als gevolg van de verwachte groei van het aantal leerlingen in Amsterdam. De groei zal met name plaatsvinden bij de AICS, ALASCA, DENISE en Spring High.

Tevens wordt op basis van de prognoses van de gemeente Amsterdam een groei verwacht van het aantal VO-leerlingen, met uitzondering van de leerlingen in het vmbo. Om hierop te kunnen anticiperen wil Esprit Scholen extra investeren in techniek en zal het de komende jaren een aantal initiatieven starten. Daarbij gaat het o.a. om het aanbieden van innovatief onderwijs aan vmbo-leerlingen en andere leerlingen. Het aantal leerlingen in Amsterdam laat zich moeilijk prognosticeren in de komende jaren, mede door krimp in het vmbo-kb.

1.11.2 Externe en interne ontwikkelingen

Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft begin 2021 besloten tot een Nationaal Programma Onderwijs, waarmee de komende twee schooljaren in totaal 8,5 miljard euro wordt geïnvesteerd in het onderwijs. Het gaat om incidentele middelen. Het Nationaal Programma Onderwijs is gericht op herstel en ontwikkeling van het onderwijs, op het inhalen en compenseren van de ontstane achterstanden als gevolg van de coronamaatregelen. Per school wordt een bedrag beschikbaar gesteld. Wat het voor Esprit Scholen financieel en inhoudelijk betekent, is nog niet duidelijk. Het gaat in ieder geval om extra gelden die ingezet kunnen worden om de leerlingen die in de coronacrisis beperkingen hebben ervaren, alle kansen te geven op goed onderwijs.

Inhaalprogramma's in verband met coronamaatregelen

Het ministerie van OCW heeft in 2020 subsidie beschikbaar gesteld om de achterstanden ontstaan door de coronamaatregelen in te halen. Esprit Scholen heeft een bedrag van € 1.035.900 toegekend gekregen. Onze scholen hebben plannen opgesteld en op basis daarvan is voor leerlingen subsidie aangevraagd. In 2020 is een bedrag van € 149.152 uitgegeven. De besteedde middelen in 2020 zijn uitgegeven aan het volgende:

- Extra begeleiding voor leerlingen;
- Coaching van leerlingen;
- Extra examentraining.

Vereenvoudiging bekostiging VO en PO

De vereenvoudiging van de basisbekostiging voortgezet onderwijs (VO) zal per 1 januari 2022 ingaan.

Esprit Scholen zal op basis van de berekeningstool van OC&W meer bekostiging ontvangen dan de huidige bekostigingssystematiek. Tevens wordt op dit moment gewerkt aan de vereenvoudiging van de basisbekostiging PO door OC&W. Wat de effecten hiervan op Esprit zijn, is onbekend.

Een andere ontwikkeling met betrekking tot de bekostiging is het onderzoek dat wordt uitgevoerd naar het achterstandenbeleid en de verdeling van de middelen die hiermee samenhangen. Dit kan voor Esprit Scholen nadelige effecten hebben.

Naast de genoemde externe ontwikkelingen hebben ook enkele ontwikkelingen binnen Esprit Scholen impact op de financiën van Esprit Scholen. Het gaat onder andere om de volgende ontwikkelingen: het verder uitrollen van ALASCA, AICS South East, techniekonderwijs en Spring High.

Sterk Techniek Onderwijs Amsterdam

In 2019 heeft Esprit als penvoerder, samen met de collega-besturen uit het VO, het mbo en een aantal bedrijven, een subsidieaanvraag ingediend voor de regio Amsterdam om techniekonderwijs in de regio te versterken. In juni 2019 zijn deze gelden ten bedrage van € 8.138.240 toegekend door OCW. Met deze subsidie is het doel om meer techniekleerlingen op te leiden, waarbij het oprichten van een nieuwe techniekschool een belangrijk middel wordt om dit doel te bereiken.

In 2020 is vooral geïnvesteerd in een stevig fundament voor de beoogde transitie. Een projectteam van drie projectleiders heeft onder regie van een programmamanager (allen parttime) de doelen uit de subsidieaanvraag vertaald naar projectplannen met een heldere fasering en aanpak.

Op 3 september 2020 was er een startbijeenkomst waarvoor alle stakeholders waren uitgenodigd. Meteen daarna gingen ontwikkelgroepen van start: Voor het LOB programma zijn door decanen en docenten stad breed de uitgangspunten vastgesteld voor een op nieuwe leest geschoeid LOB programma Techniek. Net voor de kerst was deze vertaald naar een eerste lesreeks met als thema 'Duurzaam Amsterdam'. Het programma werd met enthousiasme door de scholen ontvangen, maar kon vanwege de lockdown en coronamaatregelen niet worden uitgevoerd. Tegelijkertijd zijn docenten van de vier techlabs gestart met de voorbereiding van een programma voor de basisscholen waarin zij complementair aan elkaar ieder een andere invalshoek belichten over de rol van techniek bij de verduurzaming van hun stad. Een werkgroep met docenten uit de vier MVI scholen sloeg de handen ineen voor de ontwikkeling van een gemeenschappelijk keuzevak 'digitale beveiliging'. Onder leiding van de directeur van het Mundus College startte een divers samengestelde onderzoeksgroep, met vertegenwoordigers uit het vmbo, het mbo, bedrijfsleven en hogescholen een praktijkgericht onderzoek naar het fundament en ontwerprichtlijnen voor de nieuwe Techschool. Het onderzoek wordt in januari 2021 afgerond met een rapport dat richting geeft aan de verdere ontwikkeling.

Parallel aan de ontwikkeling van het onderwijs is er gezocht naar passende huisvesting van de Techschool. Verschillende scenario's zijn de revue gepasseerd en op hun merites onderzocht. Dit proces loopt in 2021 nog door.

AICS South East

Om aan het verzoek van vele ouders en van de gemeente Amsterdam te voldoen met betrekking tot het verkleinen van de wachtlijsten voor internationaal onderwijs is Esprit Scholen in 2018 gestart met AICS South East. Er is huisvesting op de lange termijn beschikbaar gekomen. Op dit moment is AICS South East gehuisvest op een tijdelijke locatie.

ALASCA

In augustus 2016 is ALASCA gestart. ALASCA werkt met een innovatief onderwijsconcept, waarin maatwerk in leren voorop staat en wordt gecombineerd met hoge verwachtingen van leerlingen. Het onderwijs is daartoe volledig opgebouwd uit modules en projecten: naast een kerncurriculum worden thematische modules en projecten aangeboden. Leerlingen maken vanaf de brugklas al keuzes voor een deel van het onderwijs dat zij gaan volgen en zij worden zo aangespoord zelf na te denken over wat zij leren en wanneer. Ze krijgen tevens de kans om te versnellen en te verdiepen. Dit concept zullen we in de komende jaren verder ontwikkelen en perfectioneren. Tevens wordt de komende jaren op ALASCA het IB (Internationaal Baccalaureaat) Diploma program uitgerold.

Spring High

Spring High is onze 10-14 school die valt onder het Mundus College en is opgericht in samenwerking met het PO-bestuur Stichting Westelijke Tuinsteden (STWT). Leerlingen uit de bovenbouw van het PO en onderbouw VO volgen samen les waarbij nog niet wordt gedetermineerd naar niveau en vroegselectie in groep 8 wordt vermeden. Het concept zal in de komende jaren uitgebreid worden met PO-leerlingen uit de groepen 1 tot en met 6 waardoor uiteindelijk een doorlopende leerlijnen kan ontstaan voor leerlingen van 4-18 jaar.

1.11.3 Personeel

In 2020 bedroeg de gemiddelde personele formatie 846 fte. Dit is een stijging ten opzichte van 2019 (812 fte). Op peildatum 31 december 2020 waren er 1064 medewerkers, dit is een stijgende lijn ten opzichte van 2019 (1018 medewerkers). Deze stijging wordt vooral veroorzaakt door de groei van DENISE, ALASCA en de AICS (Southeast).

Strategisch HRM

In het Strategisch HR-beleid 2020-2024 wordt richting gegeven aan de hoofdthema's van de komende jaren. Deze hoofdthema's zijn Professionalisering, Duurzame Inzetbaarheid en Leiderschapsontwikkeling.

Professionalisering

In 2019 is de stuurgroep Samen Opleiden en Professionaliseren in het leven geroepen om Opleiden met Esprit (gericht op studenten), de Esprit brede professionaliseringsactiviteiten (gericht op medewerkers) en de doelen uit het onderwijsmanifest met elkaar te verbinden en aan te sluiten op de professionaliseringswensen en -behoeften van de scholen. In 2020 is binnen deze stuurgroep een aanzet gegeven om bovenschoolse professionalisering thema's uit te werken naar een aanbod dat bestaat uit (langdurige, intensieve) leergangen. In totaal zijn er drie leergangen (in co-creatie met medewerkers) ontwikkeld: een leernetwerk voor derdejaars startende docenten, leerlijnen voor toetsing en een leergang voor onderwijs ondersteunend personeel (OOP). De leergang voor OOP is gestart in oktober 2020. Door de uitbraak van het coronavirus is het niet gelukt om de overige twee leergangen op te starten. Deze worden in 2021 alsnog uitgevoerd.

Naast deze leergangen wordt professionalisering van medewerkers vormgegeven via de Esprit Academy (voorheen de opleidingscarrusel). Door het coronavirus en de coronamaatregelen is een omslag gemaakt van grotendeels fysieke naar online trainingen. In vergelijking met voorgaande jaren hebben minder medewerkers in 2020 gebruik gemaakt van de Esprit Academy. Ook de Inspiratie, Innovatie & Internationalisering (II&I) conferentie heeft helaas in 2020 niet plaatsgevonden.

Corona is een stimulans geweest voor de technologische ontwikkelingen op het gebied van digitaal samenwerken. Door het organiseren van online trainingen is een platform gecreëerd waar medewerkers elkaar kunnen ontmoeten en kennis delen. Ook worden steeds meer werkprocessen gedigitaliseerd. Door de inzet van Sign Request is binnen HR een slag gemaakt met het digitaliseren van werkprocessen (zoals arbeidsovereenkomsten en addenda). De implementatie is in 2020 met een aantal pilotscholen opgestart.

Om de structuur van opleiden en begeleiden van studenten en startende leerkrachten op de scholen (in het PO en VO) verder te versterken, is een intensieve vorm van samenwerking met de stuurgroep en de participerende opleidingsinstituten opgestart. De samenwerking tussen de opleidingsinstituten en de opleidingsschool is belangrijk om kwalitatief goede studenten op te leiden tot start- en stads- bekwame leerkrachten en docenten in het PO en VO. In 2020 bood Esprit Scholen aan 182 studenten een stage- of leerplaats binnen Esprit Scholen. In samenwerking met de UPvA (Universitaire Pabo van Amsterdam) en Esprit Scholen is in 2020 een Engelstalige specialisatie internationaal georiënteerd onderwijs gestart. Deze specialisatie is gericht op studenten die het leuk vinden om zich te verdiepen in andere culturen en graag les willen geven in een internationale omgeving. De samenwerkende partners binnen Esprit zijn DENISE, Europaschool en de AICS.

De opleidingsschool blijft een belangrijk wervingsinstrument voor Esprit Scholen. In 2020 had Esprit 91 startende docenten, waaronder voor het PO: 28 en voor het VO: 63 en 6 zij-instromers. Het aantal starters en zij-instromers is minder dan in 2019, te weten 130 starters en 22 zij-instromers. In de verschillende werkgroep bijeenkomsten met portefeuillehouders van de scholen, instituut- en schoolopleiders wordt de implementatie van het inductiebeleid gemonitord in het kader van kwaliteitsbewaking.

Om de professionalisering van leraren effectief vorm te geven is de huidige gesprekkencyclus in 2020 vernieuwd met een nieuw beleidskader 'de ontwikkel dialoog'.

De implementatie is gestart met een pilot op drie scholen, namelijk de AICS, DENISE en ALASCA. Als de implementatie op de pilotscholen succesvol verloopt, wordt de aanpak ook op andere scholen uitgerold.

Duurzame Inzetbaarheid

In februari 2020 is het driejaarlijkse medewerkersonderzoek door Effectory uitgevoerd. De resultaten van het onderzoek zijn op alle scholen voor aanvang van de zomervakantie (veelal in digitale vorm) besproken.

In het medewerkersonderzoek is getoetst op een aantal thema's zoals bevlogenheid, betrokkenheid, tevredenheid, veranderingsbereidheid, vitaliteit, duurzame inzetbaarheid en leiderschap. Uit het onderzoek blijkt dat de bevlogenheid en vitaliteit van onze medewerkers zijn toegenomen, de tevredenheid over de overige thema's is licht afgenomen. Medewerkers worden betrokken in het formuleren van de nieuwe verbeterinitiatieven.

Thuiswerken is als gevolg van de coronacrisis voor iedereen noodzakelijk geworden. Gedurende deze periode konden medewerkers noodzakelijke apparaten van de school in bruikleen ontvangen. Daarnaast is ook de mogelijkheid aangeboden om (tijdelijk) fiscaal voordelig een nieuwe laptop, iPad of computeraccessoires aan te schaffen. In totaal hebben 37 medewerkers hier gebruik van gemaakt. Van het belastingvrije aanbod van 'vitaliteitsproducten en diensten' voor Esprit medewerkers is 238 keer gebruik gemaakt. De fiets en de fitness-/sport contributies zijn het meest populair.

Om het carrièreperspectief van docenten te versterken is onder leiding van het deelproject van de Amsterdamse Taskforce 'Leraar in Amsterdam, een kleurrijk beroep' en de participerende scholen ZAAM, MSA en Esprit het project 'oriëntatie op loopbaanmogelijkheden voor docenten' opgestart.

In dit traject staat het ontwikkelen van loopbaancompetenties en de oriëntatie op loopbaanmogelijkheden centraal. In totaal doen zeven medewerkers van Esprit hieraan mee. Esprit Scholen is zeer actief betrokken bij de Amsterdamse Taskforce Lerarentekort. We acteren hierin zowel op bestuursniveau als vanuit HR. Met de gemeente Amsterdam, schoolbesturen en lerarenopleidingen worden diverse oplossingen gezocht voor de tekorten.

De functiemix is bedoeld om de kwaliteit in het onderwijs te verbeteren en leraren meer carrièremogelijkheden en groeiperspectief te bieden. De functiemix van onze VO-scholen laat een trend zien die vergelijkbaar is met de functiemix cijfers vanuit DUO (VO sectorgemiddelde).

Esprit Scholen voldoet ruimschoots aan de streefwaarde voor het LB en LD-percentage maar het LC-percentage blijft achter. Alle schoolleiders van Esprit Scholen hebben de opdracht om doorstroom mogelijk te maken in de eigen school, ook al heeft de ene school daarvoor meer financiële ruimte dan de andere. De percentages over 2020 zijn als volgt: LB 41%, LC 36% en LD kent een aandeel van 21%. In het PO is de oude definitie van de functiemix losgelaten, bij Esprit Scholen was de verdeling vorig jaar vrijwel conform de gestelde streefmix. De functieprofielen zijn gemoderniseerd en de salarissen analoog daaraan een niveau (vergelijkbaar met een volledige schaal) gestegen. Door nieuwe instroom, van met name zij-instromers en pas-afgestudeerden, is het percentage in de laagste PO schaal L10 (voorheen LA) gestegen, dit aandeel is nu 64,1%. Het aandeel L11 (voorheen LB) daalde naar 35,1% en het aandeel in de L12 schaal is 0,8%.

Het gemiddelde verzuimpercentage voor Esprit Scholen over 2020 is 5,9% en de meldingsfrequentie (MF) in dezelfde periode is 1.5. Het verzuim is vergeleken met vorig jaar met 1,1% gestegen. In 2019 was het verzuimpercentage 4,8%, voor het eerst onder de streefwaarde van 5%. De toename van het ziekteverzuim wordt voor een deel beïnvloed door de uitbraak van het coronavirus.

Eerder dit jaar piekten de ziekmeldingen in maart, maar het aantal ziekmeldingen tijdens de lockdown in april en mei was historisch laag, waarschijnlijk doordat het onderwijs grotendeels online plaatsvond. In het driejaarlijkse gemiddelde verzuim (2017 t/m 2019) wordt zichtbaar dat het verzuim in 2020 in het tweede kwartaal 0,2% lager, en in het vierde kwartaal 1,9% hoger is dan het driejaarlijkse gemiddelde. De druk op het spreekuur van de bedrijfsartsen is enorm toegenomen, met name door angst en zorgen rondom het weer gaan werken op de school met groepen leerlingen en collega's. Het thuiswerken brengt veel spanning met zich mee. Een telefonische hulplijn van GIMD is ingezet om medewerkers die spanningen ervaren via deze lijn te kunnen helpen. Het GIMD wordt ook preventief ingezet om medewerkers te helpen wanneer de privé-werkbalans is verstoord en als medewerkers kampen met financiële problemen.

CAO's

Met de komst van de cao primair onderwijs 2019-2020 ontving al het onderwijspersoneel een loonsverhoging en een bonus. In het najaar van 2020 is daarnaast een extra eindejaarstoelage overeengekomen. De functiebeschrijvingen van onderwijsondersteuners en (adjunct) schooldirecteuren zijn geactualiseerd.

Alle PO schoolbesturen dienden een nieuw functiehuis vast te stellen voor 1 november 2020. Het nieuwe Esprit functiehuis PO bestaat voornamelijk uit de nieuwe voorbeeldprofielen FUWA-PO. Het biedt voor OOP meer inzage in het groeiperspectief. De cao liep tot 31 december 2020 en is per 1 januari 2021 stilzwijgend verlengd tot een nieuwe cao is overeengekomen.

Op alle reguliere Amsterdamse PO-scholen van Esprit ontvingen leerkrachten in 2020 de Amsterdam Toelage. Dit geld is beschikbaar gesteld door het OCW met als doel het lerarentekort in de grote steden terug te dringen.

De cao VO is van rechtswege verlengd tot 31 december 2021 tenzij eerder een nieuwe cao wordt overeengekomen. Onderwijzend en ondersteunend personeel in het VO ontvingen met terugwerkende kracht een structurele loonsverhoging van 2,75% in maart 2020. De eindejaarsuitkering is met 0,6% verhoogd en er is een eenmalige uitkering toegekend. Daarnaast zijn o.a. afspraken gemaakt over de uitvoering van het Convenant personeelstekorten en werkdrukverlichting, inductieprogramma's en inkorting van salarisschalen voor schoolleiders, tijdelijke contracten en ketenbepaling, en professionalisering.

In 2019 heeft Esprit convenantsmiddelen ontvangen, waar afspraken zijn gemaakt in de cao. Esprit heeft hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. In 2020 zijn deze middelen niet besteed, aan de scholen is gevraagd om met door de MR goedgekeurde bestedingsplannen te komen voor de betreffende middelen in 2021.

Leiderschapsontwikkeling

In 2019 is de masterclass 'Leiderschap in een grootstedelijke context' onder leiding van Iliass El Hadioui voor het gehele MT en College van Bestuur van Esprit Scholen opgestart. Het vervolg van dit traject is in een klankbordgroep, bestaande uit schoolleiders, uitgedacht en wordt in 2021 uitgevoerd.

De Esprit Management Leergang is in 2020 voor de 5^e keer opgestart. Dit ontwikkeltraject voor het middenkader bevat een combinatie van inhoudelijke modules en intervisie. Een belangrijk onderdeel van deze leergang is de omgang met 'superdiversiteit en kansengelijkheid' op de scholen.

Om de professionele groei van docenten te bevorderen en de samenwerking binnen de teams en tussen de scholen te versterken, worden vanuit het deelproject 'Leraar in Amsterdam, een kleurrijk beroep' leergangen opgestart. Deze leergangen zijn gericht op het leiderschap van leraren en de ontwikkeling tot expert in didactiek & pedagogiek. In totaal hebben 15 medewerkers van Esprit Scholen hieraan meegedaan.

1.11.4 ICT & Privacy

De scholen binnen Esprit hebben de vrijheid en de verantwoordelijkheid om zelfstandig ICT-beleid te maken dat aansluit op de eigen onderwijsvisie. Zodoende kan elke school de ICT-middelen kiezen die nodig zijn om het onderwijsproces optimaal te ondersteunen.

De verschuiving van lokale systemen naar 'de cloud' is duidelijk zichtbaar en het coronatijdperk heeft deze transitie extra versneld. Naast dat vrijwel alle digitale leermiddelen en applicaties via het internet worden afgenomen, is het online lesgeven toegevoegd aan het aanbod.

De ICT-infrastructuur op de scholen moet vooral zorgen dat toegang tot het internet is geborgd. In 2020 is het perceel 'connectiviteit', alles wat te maken heeft met (draadloze) verbindingen, op het gewenste niveau gebracht en gestandaardiseerd om toegang tot het internet te borgen.

De ICT-systemen in 'de cloud' moeten de continuïteit en betrouwbaarheid bewaken. Met betrekking tot het perceel 'ICT-Services' zijn alle scholen gemigreerd naar 'de cloud'. Door een verdere inzet van cloudapplicaties is toegang tot bestanden en informatie eenvoudiger, en locatie- en apparaatafhankelijk werken beschikbaar. Dit draagt weer bij aan de mogelijkheden tot het geven van online les en thuiswerken.

Doordat de scholen hierin gezamenlijk optrekken leidt dit tot een sterke reductie van het aantal systemen, tot een verlaging van kosten en een verbetering van kwaliteit, beveiliging en continuïteit.

Sinds de invoering van de AVG is ingezet op het uitwerken van de gevolgen van de AVG. De focus heeft gelegen op de bewustwording van en het wijzen op het belang van de bescherming van de privacy van onze leerlingen, ouders en medewerkers. In 2020 is het huidige IBP beleid geëvalueerd en is gestart met het aanvullen en actualiseren van het IBP beleid.

1.11.5 Huisvesting

Gemeenten zijn (financieel) verantwoordelijk voor nieuwbouw, vervanging en uitbreiding van de huisvesting. Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het onderhoud van de schoolgebouwen. In het geval van renovatie is er sprake van een gezamenlijke financiële verantwoordelijkheid. Het schoolbestuur betaalt dan een eigen bijdrage. Binnen de gemeente Amsterdam is de Dienst Onderwijs, Jeugd en Zorg (OJZ) verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting.

Gezien de omvang van Esprit Scholen binnen de gemeente Amsterdam is er een accountmanager vanuit OJZ voor zowel het primair als voortgezet onderwijs aangewezen. Met deze accountmanager worden alle lopende zaken periodiek besproken. Voor de andere gemeenten, Landsmeer en Waterland, geldt dat er zo nodig overleg gevoerd wordt met de verantwoordelijke ambtenaar.

Duurzaamheid

Esprit Scholen streeft ernaar om in al zijn bedrijfsprocessen duurzaam te zijn. In bouwprojecten wordt dit vertaald door de principes van energieneutraliteit, circulariteit en natuurinclusiviteit in alle projecten als uitgangspunt te hanteren. Dit heeft in 2019 leerzame ervaringen opgeleverd waar we in 2020 en in de jaren daarna verder mee willen gaan.

Amsterdam International Community School (AICS)

AICS Main

De nieuwbouw van de AICS aan de AJ Ernststraat verloopt voorspoedig. Naar verwachting wordt het gebouw eind 2021 opgeleverd. Aansluitend zal de inrichting van het gebouw en de verhuizing plaatsvinden, zodat de AICS Main begin 2022 in het nieuwe gebouw kan starten.

AICS South East

De AICS South is momenteel gehuisvest in een tijdelijk gebouw aan de Darlingstraat 2. De school is in dit gebouw zo sterk gegroeid dat een uitbreiding van dit gebouw in voorbereiding is. Of deze uitbreiding daadwerkelijk wordt gerealiseerd is afhankelijk van de verdere ontwikkeling in deze groei, die in verband met de coronacrisis onvoorspelbaar is.

Voor de definitieve locatie van de school aan het Bijlmerplein 888 is het ontwerpproces in 2020 vrijwel afgerond, zodat de aanbesteding van de uitvoerende werkzaamheden in 2021 kan plaatsvinden. De oplevering is gepland voor de zomer van 2023.

ALASCA

Het nieuwe pand aan het Geertje Wielemaplein, dat door de gemeente in de zomer 2020 aan Esprit beschikbaar is gesteld, is in 2020 verbouwd om het geschikt te maken voor het onderwijsconcept van ALASCA. De school beschikt daarmee vanaf 2020 over een prachtig nieuw schoolgebouw waarin zij zich in de komende jaren volop kan ontwikkelen.

Berlage Lyceum

Het ontwerp van de renovatie is in 2020 gestart. De noodzakelijke tijdelijke huisvesting komt niet eerder vrij dan de zomer van 2023; vandaar dat de uitvoering van de renovatie ook pas aansluitend zal kunnen plaatsvinden. Aangezien de gymzalen als onderdeel van de renovatie zullen worden verbouwd tot lesruimten, zal Sporthal de Pijp worden verbouwd om de gymnastieklessen van het Berlage te accommoderen.

Het 4e Gymnasium

De problemen met het binnenklimaat van de school zijn in 2020 verholpen. Aan het einde van 2020 is tevens door de gemeente gestart met de uitvoering van de nodige bouwtechnische aanpassingen om de 'bollenvloerproblematiek' op te lossen. Na afronding van deze werkzaamheden voldoet het gebouw weer aan alle nieuwe veiligheidsnormen. De gebreken aan de houten gevelkaders dienen nog hersteld te worden.

Mundus College

Bij het Mundus College is in 2019 een start gemaakt met het project om de gevel van bouwdeel B te renoveren. Een circulaire en natuurinclusieve aanpak staat daarbij voorop. De bouwvergunning is in 2020 verkregen, waarna de aanbesteding heeft plaatsgevonden. De uitvoering vindt plaats in 2021.

Voor het Mundus College en Spring High wordt in 2021 een huisvestingsplan opgesteld. In dit plan zal worden onderzocht hoe de hoofdlocatie aan de Burgemeester Hogguerstraat optimaal kan worden ingezet voor het accommoderen van het Mundus en Spring High, en wat de toekomst is van de locatie Herman Poortstraat. Gestreefd wordt naar de ontwikkeling van een campusmodel voor 4- tot 18 jarigen.

Montessorischool Landsmeer

In 2020 zijn maatregelen getroffen om de ventilatie te verbeteren. Dit heeft goede resultaten opgeleverd. De huisvestingsaanvraag om verdergaande verbeteringen ten aanzien van het binnenklimaat te kunnen realiseren is door de gemeente Landsmeer afgewezen.

De Eilanden

Bij de Eilanden is in 2020 een kleine inpandige verbouwing (realisatie kleine onderwijsruimte) voorbereid. Deze verbouwing zal in 2021 gerealiseerd worden.

Watergraafsmeerse Schoolvereniging (WSV)

Het gebouw aan de Copernicusstraat is toe aan een ingrijpende renovatie. Er is in 2019 een haalbaarheidsonderzoek verricht. In 2020 is overeenstemming met de gemeente bereikt over de renovatie van het pand. Dit zal in 2021 verder ter hand worden genomen.

De Verwondering

De Verwondering is tijdelijk gehuisvest in het gebouw aan de Avegaar 86. In 2020 is nieuwbouw door de gemeente goedgekeurd. Deze nieuwbouw zal op het terrein van de school worden gerealiseerd. In 2020 is dit project gestart, waarbij ernaar wordt gestreefd om nieuwbouw in 2021 op te leveren.

Nieuwe Techniekschool

Esprit Scholen heeft samen met drie andere schoolbesturen in Amsterdam, als onderdeel van het project Sterk Techniekonderwijs (STO), het initiatief genomen voor de bouw van een nieuwe Techniekschool. In 2020 heeft een uitgebreid onderzoek plaatsgevonden naar de haalbaarheid van nieuwbouw in het Hamerkwartier. Dit onderzoek heeft een positieve uitkomst gehad. Het streven is om de ontwikkeling en realisatie van de school voortvarend ter hand te nemen zodat de nieuwe school zijn deuren in 2026 kan open, waarbij er vanaf 2023 wordt gestart op een tijdelijke locatie in het Hamerkwartier.

Centraal Bureau

Met de verhuizing van de AICS Main van de Prinses Irenestraat 59 naar het nieuwe gebouw aan de A.J. Ernststraat zullen het CvB en het Centraal Bureau een nieuw onderkomen moeten vinden. Bij voorkeur vinden we dit nieuwe onderkomen bij één van de scholen van Esprit. Eind 2020 is het besluit genomen om naar het Marcanti College te verhuizen.

Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2020 (Na voorgestelde resultaat bestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
1.ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiele vaste activa	7,256,531	7,164,784
Totaal vaste activa	7,256,531	7,164,784
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	3,789,123	4,266,675
1.7 Liquide middelen	40,898,103	32,404,737
Totaal vlottende activa	44,687,226	36,671,412
TOTAAL ACTIVA	51,943,758	43,836,195
2.PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve (incl resultaat)	11,779,237	10,962,331
Bestemmingsreserve Publiek	425,157	94,744
Bestemmingsreserve Innovatie	3,796,439	1,358,072
Bestemmingsreserve Stijging Loonkosten	799,673	1,480,823
Bestemmingsreserve Mundus	145,862	156,028
Totaal eigen vermogen	16,946,367	14,051,998
Vreemd vermogen		
2.2 Voorzieningen	6,959,080	6,597,716
2.3 Langlopende schulden	1,010,627	1,161,433
2.4 Kortlopende schulden	27,027,683	22,025,047
Totaal vreemd vermogen	34,997,390	29,784,197
TOTAAL PASSIVA	51,943,758	43,836,195

2.2 Staat van Baten en Lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3. BATEN			
3.1 Rijksbijdragen	74,094,191	68,556,256	68,120,715
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4,222,757	4,218,778	3,802,922
3.3 College- Cursus, les- en examengelden	8,605,253	8,394,135	7,555,161
3.5 Overige baten	3,531,925	4,089,662	4,714,447
TOTAAL BATEN	90,454,126	85,258,832	84,193,244
4. LASTEN			
4.1 Personeelslasten	67,283,406	64,238,217	62,008,126
4.2 Afschrijvingen	1,684,496	1,959,776	1,612,528
4.3 Huisvestingslasten	9,023,430	9,387,114	8,784,579
4.4 Overige lasten	9,542,911	10,471,178	11,055,529
TOTAAL LASTEN	87,534,243	86,056,286	83,460,762
SALDO BATEN EN LASTEN	2,919,883	-797,454	732,482
5. Financiële baten en lasten	-25,513	-7,723	-45,440
TOTAAL RESULTAAT	2,894,370	-805,177	687,042

2.3 Kasstroomoverzicht 2020

	31-12-2020	31-12-2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	2,919,883	732,482
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1,684,496	1,612,528
Mutatie voorzieningen	361,363	378,507
Veranderingen in vlottende activa		
Mutatie vorderingen	477,553	258,448
Mutatie schulden	4,852,057	-3,103,280
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	10,295,352	-121,315
Ontvangen interest	57	35
Betaalde interest	-25,797	-58,148
Saldo ontvangen/betaalde interest	-25,741	-58,112.90
Kasstroom uit operationele activiteiten	10,269,611	-179,428
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	-1,776,244	-3,224,840
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1,776,244	-3,224,840
Mutatie geldmiddelen	8,493,367	-3,404,269

Mutatie liquide middelen		
stand per 1 januari	32,404,737	35,809,005
stand per 31 december	40,898,103	32,404,737
toename/afname liquide middelen	8,493,367	-3,404,269

Toelichting: er is geen sprake geweest van financieringsactiviteiten gedurende de boekjaren 2019 en 2020.

2.4 Grondslagen

Algemeen

Onderwijsstichting Esprit (Esprit Scholen), bestuur nummer 40586, is gevestigd op de Prinses Irenestraat 59 te Amsterdam en heeft als voornaamste activiteit het geven van primair en voortgezet onderwijs. Esprit Scholen staat vermeld bij de KvK Amsterdam onder nummer 41213992. De jaarrekening 2020 sluit aan bij het model Elektronisch Financieel Jaarverslag (EFJ).

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Esprit Scholen zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

- Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
- Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.
- Activa en verplichtingen worden niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop de betreffende transacties of gebeurtenissen betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen hebben voornamelijk betrekking op voorzieningen.

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.

Financiële instrumenten

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. Er is geen sprake van afgeleide (secundaire) financiële instrumenten.

Waardering

De waarderingsgrondslagen van de voorzieningen zijn naar de mening van het bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (inventaris) worden gewaardeerd tegen de kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen, noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur en bedraagt 3 tot 5 jaar voor zover het investeringen in ICT betreft en 8 tot 20 jaar voor zover het investeringen in overige inventaris betreft. De activeringsgrens bedraagt € 500.

De overheidssubsidies worden afzonderlijk gepassiveerd onder de overlopende passiva. De vrijval van de overheidssubsidies wordt ten gunste gebracht van het resultaat conform de afschrijvingslasten van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. De door Esprit Scholen beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder "Voorzieningen".

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Er zijn geen rentekosten in de, tegen de vervaardigings-/verkrijgingsprijs gewaardeerde, materiële vaste activa opgenomen.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Vordering transitie compensatieregeling

In 2018 is de wetgeving met betrekking tot het vergoeden van de betaalde transitievergoedingen bij ontslag van langdurige zieken goedgekeurd door de Eerste Kamer. Naar aanleiding hiervan is de uitvoeringsregeling in februari 2018 vastgesteld. Hieronder de wettelijke tekst:

In de Wet van 11 juli 2018, houdende maatregelen met betrekking tot de transitievergoeding bij ontslag wegens bedrijfseconomische omstandigheden of langdurige arbeidsongeschiktheid (Stb. 2019, 234) (hierna: de Wet) is artikel 673e toegevoegd aan Boek 7 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Artikel 7:673e BW bepaalt dat het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen (UWV) op verzoek van de werkgever een vergoeding verstrekt (hierna: compensatie) ter hoogte van de (transitie)vergoeding die de werkgever heeft betaald bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst vanwege het feit dat de werknemer wegens ziekte of gebreken niet meer in staat was de bedongen arbeid te verrichten. Compensatie kan worden verstrekt als de werkgever een transitievergoeding heeft betaald na opzegging of ontbinding van de arbeidsovereenkomst of het niet verlengen van een tijdelijke arbeidsovereenkomst, of als de werkgever een vergoeding heeft betaald op grond van een tussen hem en de werknemer gesloten beëindigingsovereenkomst. Ook als een vergoeding is betaald in verband met het gedeeltelijk beëindigen van de arbeidsovereenkomst kan compensatie worden verstrekt.

Voor medewerkers voor wie een voorziening langdurig zieken is verantwoord, neemt Esprit Scholen de inschatting voor de te betalen transitievergoeding bij uitdiensttreding mee in de waardering van de voorziening. Hiervan wordt echter geen vordering verantwoord. Immers er is onvoldoende zeker dat het UWV deze gevallen zal compenseren en bovendien is het daadwerkelijke recht op de vordering (compensatie) nog niet ontstaan. Het in de tijdsverloop wel verantwoord van de voorziening transitievergoeding, maar het nog niet opnemen van de vordering komt voort vanuit het feit dat het voorzichtigheidsbeginsel prevaleert ten opzichte van het realisatiebeginsel.

Voorziening oninbaarheid

De interne richtlijnen voor voorziening oninbaarheid zijn: 25% voorzien van 90 t/m 180 dagen, 50% van 180 t/m 360 dagen en 100% van alles ouder dan 360 dagen. Dit algehele uitgangspunt wordt per vordering getoetst op balansdatum.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves en het bestemmingsfonds. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is ná voorgestelde resultaatverdeling. Een nadere uiteenzetting van de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans.

De onttrekkingen aan de reserves geschieden conform daartoe strekkende bestuursbesluiten of geschieden op basis van rijksregelgeving dan wel in lijn met de richtlijnen die hiervoor gelden in geval van het bestemmingsfonds.

Reserves

Reserves worden gevormd conform de door het bestuur daartoe genomen besluiten dan wel op grond van ministeriële regelgeving.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- Een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- Waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en

- Het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen, waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij de afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde, tenzij anders vermeld. Voorzieningen zijn niet contant gemaakt wanneer de materialiteit verwaarloosbaar is. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening WW

De voorziening heeft betrekking op 25% eigen risico van de wachtgeldregeling inclusief bovenwettelijke wachtgelduitkering. De voorziening is gebaseerd op het aantal deelnemers aan de regeling, de vastgestelde uitkeringen, verwachte indexatie, looptijd en uitstroomverwachting.

Voorziening Spaar- en overig verlof

Deze voorziening is gevormd voor de verplichtingen van de door personeelsleden opgebouwde rechten op spaarverlof. De voorziening is gebaseerd op de opgebouwde verlofuren. Deze vorm van verlof kent een aflopend karakter.

CAO-Levensfasebewust (individueel keuzebudget)

Deze voorziening is gevormd voor de verplichtingen van de door personeelsleden opgebouwde rechten op verlof. De voorziening is gebaseerd op de opgebouwde verlofuren van maximaal 50 uur op basis van één Wtf per schooljaar voor het voortgezet onderwijs. Het verlof mag maximaal 4 jaar worden opgebouwd en dient uiterlijk in het vijfde jaar te worden opgenomen. Dit recht van het CAO stamt vanuit schooljaar 2014/2015. De CAO Levensfasebewust voor het primair onderwijs wordt verwerkt in de jaartaken.

Voorziening groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake groot onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkt uit een meerjarig onderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. Daarbij wordt de totale verwachte onderhoudslast gedeeld door het aantal jaren dat het onderhoudsplan bestrijkt, in lijn met de notitie RJO-7356. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

Een voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor op balansdatum langdurig zieke medewerkers, indien deze naar verwachting niet geheel of gedeeltelijk hersteld zijn voor het eind van zijn/haar dienstverband. Hierbij wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige lasten die hierop betrekking hebben. Als uitgangspunt telt hierbij de 42ste-weeks melding.

Voorziening/ schuld transitie

Voor die medewerkers waarvoor een vaststellingsovereenkomst is gesloten dan wel waarbij de afspraken dusdanig zeker en te materialiseren zijn, wordt een schuld dan wel een voorziening gevormd voor de te betalen transitievergoeding en eventuele improductieve uren.

Voorziening Transitievergoeding tijdelijke contracten

Medewerkers waarvan een tijdelijk contract op initiatief van de werkgever na het van rechtswege eindigen daarvan niet aansluitend wordt voortgezet, hebben recht op een transitievergoeding. Esprit heeft hier sinds 2019 een voorziening voor gevormd. Hierbij is op basis van historische cijfers een inschatting gemaakt op het niet verlengen van lopende tijdelijke contracten.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname worden deze gewaardeerd tegen reële waarde, de vervolgwaardering is tegen de geamortiseerde kostprijs.

Geamortiseerde kostprijs

De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen, verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

Saldering

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerde in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerde en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Verantwoording van de baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen worden evenredig als baten verantwoord in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. De geormerkte OCW-subsidies en niet-geormerkte OCW-subsidies met prestatieverklaring 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 de balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en overheidssubsidies

Gemeentelijke subsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

College, cursus-, les- en examengelden

Deze worden allen evenredig toegerekend aan het boekjaar.

Overige baten

Overige baten bestaan uit verhuur, detachering van personeel, ouderbijdragen en overige baten:

- Huuropbrengsten uit verhuur van sportzalen en lokalen worden in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de looptijd van de huurovereenkomst;
- Detacheringen worden conform het detachingscontract in de staat van baten en lasten opgenomen;
- De overige baten worden toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben;
- De ouderbijdragen worden evenredig aan de besteding/activiteiten verantwoord als baten.

Personeelslasten

Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenpremies worden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting. De personeelskosten worden toegerekend aan perioden waarin de daarmee verband houdende arbeidsprestaties zijn geleverd.

Nederlandse pensioenregelingen

Op grond van de Nederlandse pensioenwet worden de Nederlandse regelingen primair volgens een toegezegde bijdrageregeling in deze jaarrekening verwerkt. In deze benadering wordt de verplichting voortvloeiende uit een door de rechtspersoon gedane pensioentoezegging gebaseerd op de financieringsafspraken zoals vastgelegd in de uitvoeringsovereenkomst tussen Esprit Scholen en pensioenuitvoerder. Esprit Scholen heeft de verplichtingen inzake de pensioenrechten van haar personeel ondergebracht bij stichting Pensioenfonds ABP. Esprit Scholen betaalt hiervoor premies, waarvan ongeveer 2/3e-deel door de werkgever wordt betaald en ongeveer 1/3e-deel door de werknemer.

Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de instelling. De regeling classificeert als een toegezegde bijdrageregeling. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord. Esprit Scholen heeft ingeval van tekorten bij het Bedrijfstakpensioenfonds geen andere verplichting dan mogelijke toekomstige hogere premies.

Het ABP hanteert het middelloon als het pensioengevend salarisgrondslag voor wat betreft deelnemers uit de onderwijssector. Er wordt geen pensioen opgebouwd over het salaris boven € 110.111 (2020). ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Bij pensioenfonds is de dekkingsgraad een belangrijk element. Vanaf 2015 gelden er nieuwe regels ten aanzien van de bepaling van de dekkingsgraad en wordt er gerekend met een gemiddelde over het achterliggende jaar. De nieuwe berekening wordt aangeduid met de term beleidsdekkingsgraad. Per balansdatum bedroeg de actuele beleidsdekkingsgraad 93,2%. Het gemiddelde van de afgelopen 12 maanden ligt op 88,3% (gerekend t/m februari 2021). Hiermee ligt de beleidsdekkingsgraad lager dan de 126% die de pensioenregels voorschrijven. Daarnaast is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder de 104,2% mag liggen. Deze grens kan afhankelijk van de rente en de beleggingsmix verschuiven.

Indien het ABP verwacht dat het niet lukt om binnen 10 jaar de bovengenoemde 126% te halen of indien de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager is dan 104,2% dan dient het pensioenfonds een herstelplan op te stellen. Indien het pensioenfonds het niet lukt om binnen 10 jaar de 126% te halen, of is de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager dan 104,2%, dan verlaagd het pensioenfonds de pensioenen. Een eventuele verlaging mag over maximaal 10 jaar gespreid worden. Voor nadere informatie rondom pensioenen verwijzen wij naar www.abp.nl

Vanwege uitzonderlijke economische omstandigheden heeft Minister Koolmees voor 2020 de kritische dekkingsgraad voor alle pensioenfonds in de vrijstellingsregeling vastgezet op 90% (o.b.v. versoepelde verlagingsmaatregelen 2020). ABP moet de pensioenen pas verlagen als de actuele dekkingsgraad eind 2020 lager is dan 90%.

Leasing

Esprit Scholen kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease.

Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele lease

Als Esprit Scholen optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Rentebaten en rentelasten

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

Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Belastingen

Esprit Scholen maakt gebruik van de onderwijsvrijstelling inzake de vennootschapsbelasting.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

2.5.1 Activa

Materiële vaste activa

	31-12-2019	2020				31-12-2020
1.2 Materiële vaste activa	Boekwaarde	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Afschrijving Desinvestering	Boekwaarde
1.2.1 gebouwen en terreinen	0					0
1.2.2 Inventaris en apparatuur	7.164.784	1.898.909	-4.289.046	1.678.151	-4.160.035	7.256.531
Materiële vaste activa	7.164.784	1.898.909	-4.289.046	1.678.151	-4.160.035	7.256.531

	31-12-2019			31-12-2020				
1.2 Materiële vaste activa	Aanschaf prijs	Afschr. Cumulatief	Boekwaarde	Aanschaf prijs *)	Aanschafprijs Desinvestering	Afschr. Cumulatief	Afschrijving Desinvestering	Boekwaarde
1.2.1 gebouwen en terreinen			0	0		0		0
1.2.2 Inventaris en apparatuur	18.914.345	11.749.561	7.164.784	20.813.253	-4.289.046	13.427.712	-4.160.035	7.256.531
Materiële vaste activa	18.914.345	11.749.561	7.164.784	20.813.253	-4.289.046	13.427.712	-4.160.035	7.256.531

De investeringen in 2020 bestaan met name uit: ICT € 861.184 en inventaris € 961.031. Daarnaast zijn er activa buitengebruik gesteld ad. -€ 129.010.

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	709,594	1,190,556
1.5.2 OCW/SWV	0	0
1.5.6 Gemeenten	1,303,450	1,472,970
1.5.7 Overigen vorderingen (=personeel 1.5.7.1)	920,321	1,365,357
1.5.8 Overlopende activa	1,526,351	1,087,190
1.5.9 af: voorziening wegens oninbaarheid	-670,594	-849,398
Totaal Vorderingen	3,789,123	4,266,675

De vorderingen op de gemeenten (Amsterdam) betreft met name nog te ontvangen subsidies voor projectkosten RVE Onderwijs Jeugd en Zorg Amsterdam.

	31-12-2020	31-12-2019
1.5.8 Uitsplitsing Overlopende activa		
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	0	0
1.5.8.3 overige overlopende activa	1,526,351	1,087,190
Totaal overlopende activa	1,526,351	1,087,190

De overlopende activa zijn € 439.161 hoger ten opzichte van 2019, met name door hogere vooruit betaalde bedragen in 2020.

	31-12-2020	31-12-2019
1.5.9 Uitsplitsing voorziening wegens oninbaarheid		
1.5.9.1 Stand per 1 januari	-849,398	-402,092
1.5.9.2 Onttrekking	235,744	
1.5.9.3 Dotatie	-56,939	-447,306
Stand per 31 december	-670,594	-849,398

De voorziening wegens oninbaarheid is o.b.v. de interne richtlijnen, in lijn met de verslaggevingsrichtlijnen, € 178.804 lager dan 2019. Dit is de resultante vanuit de onttrekkingen minus de dotatie.

Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	12,505	15,421
1.7.2 Bankrekeningen	40,884,958	32,388,331
1.7.3 Deposito's (ABN)	640	985
Liquide middelen	40,898,103	32,404,737

De bankrekeningen die zijn meegekomen zijn met de bestuurlijke overdracht van "de Eilanden zijn overgeheveld naar de hoofdrekening en opgeheven.

Per 31 december 2020 was het saldo Schatkistbankieren € 40.570.000. Van de tegoeden op de bankrekeningen is een bedrag ad € 216.628 (2019: € 214.563) ondergebracht bij SimplifiedCard ten behoeve van debet cards.

Ten tijde van opstellen van dit jaarverslag zijn nagenoeg alle bankrekeningen, met uitzondering van vier betaalrekeningen van ING en een rekening ABN AMRO, opgeheven.

2.5.2 Passiva

Eigen Vermogen

	12/31/2019	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Resultaat bestemming verdeling	12/31/2020
Algemene reserve	10,962,331			816,907	816,907	11,779,237
Bestemmingsreserve publiek	94,744			330,413	330,413	425,157
Bestemmingsreserve Innovatie	1,358,072	75,685		2,514,051	2,438,366	3,796,439
Bestemmingsreserve stijging loonkosten	1,480,823	681,150			-681,150	799,673
Bestemmingsfonds Mundus	156,028	10,166			-10,166	145,862
EIGEN VERMOGEN	14,051,998	767,001	0	3,661,371	2,894,370	16,946,367

De onttrekkingen hebben betrekking op kosten die ten laste worden gebracht van de gevormde bestemmingsreserves Innovatie, bestemmingsreserve stijging loonkosten en cao afspraken en het bestemmingsfonds Mundus. Dit bedrag heeft met name betrekking op de ontwikkelingskosten van IB Program van ALASCA en kosten ten laste van bestemmingsreserve loonkosten en CAO afspraken.

Bestemmingsreserve publiek

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit het volgende project:

- Inrichtingskosten na de verbouwing van het hoofdgebouw van het Mundus College in verband met o.a. veiligheid en voor extra lessen in de Nederlandse taal in het derde leerjaar tot en met het vijfde leerjaar voor de nieuwkomers bij het Mundus College en DENISE.

Bestemmingsreserve Innovatie

Het bestuur heeft in 2015 besloten om een bestemmingsreserve Innovatie te vormen ter financiering van innovaties in het onderwijs. Het gaat hierbij om onder andere de volgende innovaties: de verdere uitrol van het innovatief onderwijsconcept ALASCA, Spring High en het Marcanti College. Het betreft tevens de uitrol IB-program bij ALASCA. In 2020 heeft een onttrekking van € 75.685 plaatsgevonden ten behoeve van IB ALASCA, Diploma program DENISE AICS en Landsmeer in de wereld. Aan de bestemmingsreserve Innovatie is een bedrag van € 2.514.051 toegevoegd in 2020 naar aanleiding van het gerealiseerde resultaat.

Bestemmingsreserve stijging loonkosten en cao afspraken

Het bestuur heeft in 2019 besloten om een bestemmingsreserve stijging loonkosten ter financiering van de verwachte stijging van de loonkosten te vormen vanuit de toegekende bijzondere bekostiging en de ruimte in de compensatie van de GPL (gemiddelde personeelslast) in 2019.

In 2019 heeft OC&W een eenmalige bijzondere bekostiging toegekend aan PO en VO. Dit betreft het convenant dat is ondertekend waarbij er extra geld in de vorm van incidentele middelen is toegekend. In 2020 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 681.150 voor de eenmalige verhogingen van lonen van PO en VO-medewerkers.

Het saldo van bestemmingsreserve loonkosten en cao afspraken is €799.673. Het saldo heeft betrekking op de convenantsmiddelen waarover in de cao VO 2020 afspraken zijn gemaakt tussen de

werkgevers en werknemers. De convenantsmiddelen zijn bedoeld voor onder andere werkdrukvermindering. In de cao is afgesproken dat de wijze van de besteding met actieve betrokkenheid van het onderwijzend personeel plaats vindt. De scholen waarvoor dit geldt zijn gevraagd om een bestedingsplan voor desbetreffende middelen met positief advies vanuit de MR aan te leveren bij het College van Bestuur. In 2020 zijn de convenantsmiddelen niet besteed.

Bestemmingsfonds Mundus College

In 2014 is overeengekomen met de Stichting Boekenfonds Nova dat haar vermogen minus de schulden wordt overgedragen aan Onderwijsstichting Esprit. Deze middelen mogen conform de gemaakte afspraken aan projecten worden besteed ten gunste van de leerlingen van het Mundus College. Daartoe is destijds een bestemmingsfonds gevormd.

Het volgende overzicht geeft de bestedingen in 2020 hiervan aan:

	Stand 31-12-2019	Kosten 2020	Stand 31-12-2020
Werkproject (00268MUN)	41,165	-3,692	37,473
Foto/film (00269MUN)	11,532	-50	11,482
Muziek (00270MUN)	6,774	-6,392	382
Thuisbasis (00271MUN)	44,173	-32	44,141
Stille werkplek (00272MUN)	52,384	0	52,384
Buitenchill (00273MUN)	0	0	0
Totaal	156,028	-10,166	145,862

Voorzieningen

2.2. Voorzieningen	Stand 31-12-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31-12-2020	Kortlopend < 1jaar	>1 jaar en <5 jaar	Langlopend > 5 jaar
WW voorziening	526,405	198,750	-192,322	532,833	172,363	308,811	51,659
Langdurig zieken	260,593	132,194	-260,593	132,194	132,194		
Individueel keuzebudget	771,268	476,564	-419,567	828,266	165,653	496,960	165,653
Spaar- en overigverlof	132,717	4,046	-62,379	74,383	37,192	37,192	
Transitievergoeding tijdelijke contracten	66,017	-	-9,419	56,597	56,597		
Transitievergoeding vaste contracten	0	96,225	-	96,225	96,225		
Jubilea	611,254	-	-116,068	495,185	14,728	174,179	306,279
Personele voorzieninge	2,368,254	907,779	-1,060,349	2,215,684	674,951	1,017,141	523,591
Onderhouds- voorziening	4,229,463	1,159,564	-645,631	4,743,396	554,928	2,319,012	1,869,457
Totaal voorzieningen	6,597,717	2,067,343	-1,705,980	6,959,080	1,229,879	3,336,153	2,393,048

De voorziening Transitievergoeding vaste contracten wordt sinds 2020 gevormd, omdat medewerkers met een vaste dienstbetrekking waarvan de dienstbetrekking wordt beëindigd recht hebben op een transitievergoeding. Spaar- en overig verlof zijn oude cao-rechten die per saldo alleen kunnen aflopen.

De voorziening langdurig zieken daalt door de onttrekkingen na betaling van de in 2019 getroffen voorzieningen (€ 260.593).

De jubileum voorziening daalt met name als gevolg van de impact van de lagere inflatie ten opzichte van vorig jaar (impact EUR -75K).

Vanuit de onderhoudsvoorziening is in 2020 € 1.159.564 gedoteerd. De dotatie is gebaseerd op een bijgewerkt meerjarig onderhoudsplan (MOP) van 2019.

Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
2.3 Langlopende schulden		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	1,010,627	1,161,433
Langlopende schulden	1,010,627	1,161,433

De investeringssubsidies zijn afgenomen als gevolg van gerealiseerde subsidies.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	4,321,749	2,244,833
2.4.4 OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	2,806,645	2,529,875
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	854,035	793,865
2.4.9 Overige kortlopende schulden	9,121,195	9,124,044
2.4.10 Overlopende passiva	9,924,060	7,332,431
Kortlopende schulden	27,027,683	22,025,047

Betalingen onderweg en de nog goed te keuren facturen zijn als crediteuren verantwoord. De post overige kortlopende schulden bevat met name de ontvangen lesgelden voor AICS voor schooljaar 2019/2020 die lineair gedurende het schooljaar vrijvallen.

De hogere overlopende passiva betreft met name Geoormerkte subsidies OCW en voorschotten OJZ 1^e inrichting + (ver)bouw.

	31-12-2020	31-12-2019
2.4.7 Uitsplitsing Belasting en premies soc. verz.		
2.4.7.1 Loonheffing	2,780,526	2,503,872
2.4.7.2 Omzetbelasting	26,119	26,003
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2,806,645	2,529,875

Hogere loonheffing ten opzichte van 2019 wordt verklaard door hogere personeelslasten.

	31-12-2020	31-12-2019
2.4.10 Uitsplitsing Overlopende passiva		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt	1,840,442	0
2.4.10.5 vakantiegeld en -dagen	2,136,924	1,964,930
2.4.10.8 Overige	5,946,694	5,367,501
Overlopende passiva	9,924,060	7,332,431

De overige overlopende passiva per eind 2020 bevatten voor het grootste deel Voorschotten OJZ 1^e inrichting en (ver)bouw met een omvang van € 3.463.498, Geoormerkte subsidies OCW ad. € 1.840.442 en vooruit ontvangen bedragen ad. € 2.189.166 inzake huisvestingsprojecten. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

2.5.3 Financiële instrumenten

Algemeen

Esprit Scholen maakt in de bedrijfsuitoefening gebruik van een beperkt aantal financiële instrumenten. Deze instrumenten leiden mogelijk tot (beperkte) risico.

Om deze risico's te beheersen is een helder en actueel beleid opgesteld. Doel hiervan is om de financiële impact zoveel mogelijk te beperken.

Esprit Scholen maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten) om risico's te beheersen.

Kredietrisico en krediet mitigerende aspecten

Esprit Scholen loopt mogelijk een kredietrisico op haar "overige vorderingen" en "liquide middelen". Het maximale risico hiervan bedraagt € 2.501.706 (vorderingen ad € 2.173.960 en liquide middelen ad € 327.746). Over de middelen aangehouden bij het Ministerie van Financiën inzake schatkistbankieren loopt Espritscholen geen risico.

De liquide middelen zijn ondergebracht bij Nederlandse banken met een AA/AAA-rating.

Renterisico en kasstroomrisico

Esprit loopt geen renterisico over de rentedragende schulden en heeft geen langlopende leningen.

Valutarisico

Esprit is alleen werkzaam in Nederland en verricht transacties in Euro's en loopt derhalve geen valutarisico.

Prijrisico

Esprit heeft geen aandelen en loopt derhalve geen prijrisico.

Liquiditeitsrisico

De liquiditeitspositie wordt bewaakt door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat er steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leverancier	startdatum	einddatum	looptijd	Bedrag per maand	Bedrag verslagjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
Engie Energie Nederland	1/1/2020	1/1/2023	36 mnd	66,680	800,160	800,160	800,160	-	1,600,320
CSU (v.h. Dolmans)	3/1/2018	2/28/2021	36 mnd	128,662	1,543,946	257,324,39	-	-	257,324
Konica	9/30/2019	9/30/2024	60 mnd	14,009	168,112	168,112	462,307	-	630,418
CBRE BV (v.h. Breevast)	7/31/2018	12/31/2021	36 mnd	190,043	2,280,520	2,280,520	-	-	2,280,520
Dyade, personele dienstverlening	1/1/2019	12/31/2021	36 mnd	15,629	187,543	187,543	-	-	187,543
Dyade, salarisverwerking You Force	1/1/2019	12/31/2021	36 mnd	5,591	67,096	67,096	-	-	67,096
Iddink leermiddelen	2/1/2021	7/31/2023	30 mnd	23,601	165,207	1,132,267	1,955,733	-	3,088,000
totaal				444,216	5,212,584	4,893,022	3,218,200	-	8,111,222

Recht (vordering)

Voor onderwijsinstellingen die onder de WVO vallen, is het op basis van artikel 4 van de Regeling van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media van 16 april 2019, nr. VO/7950998, houdende regels voor onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018 (Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO2018) toegestaan een vordering op te nemen bij het ministerie van OC&W. Hiervan is echter geen gebruik gemaakt. De vordering op het ministerie van OC&W is ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met: de tot en met december opgebouwde bruto vakantieaanspraken en de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. De vordering bedraagt op 31 december 2020 € 3.631.229.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

2.6.1 Baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1 Rijksbijdrage			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	64,606,784	60,677,549	59,750,336
3.1.2 Overige subsidies OCW	7,880,058	6,528,832	6,974,582
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1,607,349	1,349,875	1,395,796
Rijksbijdrage	74,094,191	68,556,256	68,120,715

De rijksbijdragen OCW zijn € 4.856.448 (8,1%) hoger dan in 2019. Dit is verklaarbaar door een stijging in het aantal leerlingen en een stijging van bekostigingsonderdelen (compensatie voor gestegen werkgeverslasten).

Het verschil met de begroting kan op dezelfde wijze worden verklaard. Hierin was voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden met een (prijs-)stijging van de bekostiging. Voor het verschil met begroting zie de toelichting in hoofdstuk 1 paragraaf 1.8.4.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Gemeentelijke bijdragen/subsidies	4,222,757	4,218,778	3,802,922
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4,222,757	4,218,778	3,802,922

Het grootste deel (€ 2.221.033) van de gemeentelijke bijdrage betreft de huurvergoeding voor het pand aan de Prinses Irenestraat 59, Amsterdam (huur en overige huisvestingslasten).

De onder de gemeentelijke bijdragen/subsidies verantwoorde subsidie voor huurvergoedingen 2020 van de gemeente Amsterdam (totaal € 2.525.544) is nog niet door de subsidieverstrekker vastgesteld. Wij verwachten, conform de ervaringen uit voorgaande jaren, dat deze subsidie na de zomer van kalenderjaar 2021 wordt vastgesteld overeenkomstig de verantwoording in de jaarrekening.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.3 College-, cursus-, les-, en examengelden			
Tuition fee AICS	8,434,358	8,179,135	7,366,738
entry fee	170,895	215,000	188,423
College-, cursus-, les-, en examengelden	8,605,253	8,394,135	7,555,161

Het aantal leerlingen is toegenomen t.o.v. 2019 waardoor de tuition fees (lesgelden) zijn gestegen. Tevens zijn voor het schooljaar 2019 / 2020 de fees verhoogd ten opzichte van 2018 / 2019.

Overige baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	60,794	81,796	171,873
3.5.2 Detachering personeel	184,001	115,000	186,029
3.5.5 Ouderbijdragen	1,040,371	2,530,347	2,532,837
3.5.6 Overige baten	2,246,759	1,362,519	1,823,708
Overige baten	3,531,925	4,089,662	4,714,447

Detachering personeel is hoger dan verwacht, enerzijds door meer gedetacheerde uren en nieuwe detacheringen.

De ouderbijdragen zijn lager dan in 2019 en lager dan de begroting. Oorzaak is het niet doorgaan van schoolreizen en andere leerlingen activiteiten die gefinancierd worden uit de ouderbijdrage. Dit als gevolg van de coronamaatregelen.

2.6.2 Lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	63,264,916.0	59,430,695	57,389,542.3
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	49,400,592.6		44,118,454.4
4.1.1.2 Social lasten	6,594,316.9		6,483,823.6
4.1.1.3 Pensioenpremies	7,270,006.5		6,787,264.3
4.1.2 Overige personele lasten	4,983,776	5,092,553	5,530,604
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen	-122,213	430,778	-161,203
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	2,943,211	2,518,619	3,472,795
4.1.2.3 Overige	2,162,777	2,143,156	2,219,012
4.1.3 Af: uitkering	-965,286	-285,030	-912,021
Personeelslasten	67,283,406	64,238,217	62,008,126

De loonkosten zijn hoger ten opzichte van 2019 vanwege een hoger aantal fte en door de verhoging van de lonen van PO en VO als gevolg van afgesloten cao's. Het aantal gemiddelde fte in 2020 is 34 hoger dan in 2019. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de groei van het aantal leerlingen, ziektevervanging en zwangerschapsvervanging.

De loonkosten zijn ook hoger dan begroot vanwege een hoger aantal fte dan begroot en door de verhoging van de lonen van PO en VO als gevolg van afgesloten cao's.

De overige personele lasten zijn lager dan 2019. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere inzet van uitzendkrachten. Het bedrag aan dotatie personele voorzieningen is het bedrag rekening houdend met de onttrekkingen van personele voorzieningen in 2020.

De uitkeringen betreffen hoofdzakelijk ontvangsten van het UWV voor WAO/WIA-uitkeringen en uitkeringen inzake zwangerschapsverloven.

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
FTE		
Onderwijzend personeel	607	584
Overige medewerkers	203	189
Management en directie	36	39
Totaal	846	812

De stijging van het aantal fte's heeft te maken met extra personele inzet op de scholen veroorzaakt door groei van de scholen, ziektevervanging en zwangerschapsvervanging. Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen	1,684,496	1,959,776	1,612,528
Afschrijvingen	1,684,496	1,959,776	1,612,528

De afschrijvingen liggen in lijn met de realisatie 2019. De lagere afschrijving dan begroot wordt veroorzaakt doordat investeringen later in het jaar hebben plaatsgevonden dan aangenomen in de begroting.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	2,789,454	3,234,251	2,992,909
4.3.3 Onderhoud	1,410,808	1,569,024	1,543,149
4.3.4 Energie en water	1,506,894	1,445,037	1,327,372
4.3.5 Schoonmaakkosten	1,752,424	1,519,760	1,500,750
4.3.6 Heffingen	196,074	212,256	146,738
4.3.7 Dotaties onderhoudsvoorzieningen	1,089,242	1,058,863	1,000,941
4.3.8 Overige	278,533	347,923	272,721
Huisvestingslasten	9,023,430	9,387,114	8,784,579

De huisvestingslasten € 238.851 zijn hoger ten opzichte van 2019. Dit wordt verklaard door hogere Energie en water lasten (door nieuwe gebouwen en extra ventilatie vanwege corona), hogere Schoonmaak lasten en hogere Dotaties onderhoudsvoorzieningen, deels gecompenseerd door lagere Huur- en Onderhoudslasten.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	323,618	125,000	245,162
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	4,648,498	5,817,853	5,421,169
4.4.3 Dotatie voorziening oninbare vorderingen	145,877	0	446,665
4.4.4 Overige instellingslasten	4,424,918	4,528,326	4,942,534
Overige lasten	9,542,911	10,471,178	11,055,529

De overige instellingslasten worden als volgt gespecificeerd:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4. Overige instellingslasten			
4.4.4.1 Advies/ consultancykosten	558,017	209,113	572,227
4.4.4.2 Licentiekosten	835,496	700,247	809,652
4.4.4.3 Kopieerkosten	232,636	427,134	388,003
4.4.4.4 Overige ICT kosten	377,286	506,544	305,340
4.4.4.5 Kantoorkosten	431,030	601,497	697,395
4.4.4.6 PR/ marketingkosten	232,297	1,002,089	322,102
4.4.4.7 Schoolgebonden kosten	810,950		998,342
4.4.4.8 Overige instellingslasten	947,207	1,081,701	849,474
Overige instellingslasten	4,424,918	4,528,326	4,942,534

De advies- en consultancykosten bestaan met name uit advieskosten, zoals: 1) juridisch advies op inkoop gebied, bijvoorbeeld aanbesteding, 2) op personeelsgebied door advocaatkosten en 3) vastgoed advies bij bouwprojecten.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	-57	25	-35
5.5 Rentelasten	25,570	7,698	45,476
5 Financiële baten en lasten	25,513	7,723	45,440

De rentelasten zijn lager dan vorig jaar doordat in 2020 bankrekeningen zijn opgeheven en resterende bankrekeningen gekoppeld zijn aan Schatkistbankieren. De rentelasten zijn wel hoger dan begroot, dit betreffen rentelasten ING ad. € 11.000 (met name betrekking op 2019) en bankkosten ad. € 16.000.

Accountants honoraria

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten van de externe accountant en de accountantsorganisatie en het gehele netwerk waartoe deze accountantsorganisatie behoort, zijn als volgt:

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Ernst & Young Accountants LLP		
Onderzoek van de jaarrekening	135,764	166,881
Andere controle opdrachten	140,077	45,281
Advies op fiscaal terrein		0
Andere niet-controle opdrachten		33,000
Totaal EY	275,841	245,162

Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. Op basis van ervaringscijfers en onder andere extra audit conversie naar een nieuw ERP systeem, is dit bedrag hoger ingeschat op € 128.000 (incl. BTW).

De honoraria met betrekking tot andere controle opdrachten (€ 140.077) betreffen project-controles.

2.6.3 Segmentatie

Esprit Scholen verzorgt primair en voortgezet onderwijs. Esprit onderkent dan ook twee operationele segmenten. De baten en lasten zijn hieronder gesegmenteerd weergegeven naar deze soorten onderwijs.

	Segmentatie PO	Segmentatie VO	ESPRIT
Baten			
3.1 rijksbijdragen	15,804,611	58,289,580	74,094,191
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies	1,839,433	2,383,324	4,222,757
3.3 College-, cursus-, les-, en examengelden	4,549,890	4,055,363	8,605,253
3.4 Overige baten	1,041,426	2,490,499	3,531,925
BATEN	23,235,360	67,218,766	90,454,126
Lasten			
4.1 Personeelslasten	19,645,125	47,638,281	67,283,406
4.2 Afschrijvingen	216,381	1,468,115	1,684,496
4.3 Huisvestingslasten	3,084,108	5,939,322	9,023,430
4.4 Overige lasten	1,834,387	7,708,524	9,542,911
LASTEN	24,780,001	62,754,242	87,534,243
Financiële baten en lasten	-1,206	-24,307	-25,513
Saldo baten en lasten	-1,545,847	4,440,217	2,894,370

Het resultaat bij PO wordt met name bepaald door hogere personeelslasten AICS door inzet van meer fte en door verhoging van de lonen als gevolg van afgesloten cao's. Het resultaat bij VO wordt met name bepaald door hogere rijksbijdragen.

Resultaatbestemming verdeling

Het resultaat van 2020 is op de volgende wijze verdeeld.

Resultaat 2020	2,894,370
Besteding ten laste van bestemmingsreserve innovatie	75,685
Besteding ten laste bestemmingsreserve Publiek	681,150
Besteding ten laste bestemmingsfonds Mundus	10,166
Te verdelen resultaat over de reserves	3,661,371

2.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum te vermelden.

WNT-verantwoording 2020 ONDERWIJSTICHTING ESPRIT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Onderwijsstichting Esprit (Esprit Scholen). Het voor Esprit Scholen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 170.000. Dit is het bezoldigingsmaximum dat behoort bij klasse E. Deze klasse is bepaald o.b.v. 14 complexiteitspunten; 6 naar aanleiding van de gemiddelde baten, 3 op basis van het gemiddelde aantal leerlingen en 5 op basis van het aantal onderwijssoorten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	R.T. Kervezee	P.J.A. Henry
Functiegegevens⁵	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,9	1,0
Dienstbetrekking ⁸	Ja	Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.712	139.139
Beloningen betaalbaar op termijn	18.950	20.972
<i>Subtotaal</i>	<i>152.662</i>	<i>160.111</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	153.000	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	152.662	160.111
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 ¹⁴		
bedragen x € 1	R.T. Kervezee	P.J.A. Percy
Functiegegevens⁵	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0
Dienstbetrekking ⁸	Ja	Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.635	133.787
Beloningen betaalbaar op termijn	20.335	20.002
<i>Subtotaal</i>	<i>163.990</i>	<i>153.789</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	164.000	164.000
Bezoldiging	163.990	153.789

Toelichting: Het vrijwillig afbouwen van de bezoldiging van de voorzitter van het CvB conform de OCW-norm (afpraak uit 2017) is een jaar eerder gerealiseerd dan voorgenomen. De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2020).

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing bij Esprit Scholen.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	S.S. Lutchman	F.A. Roozen	R.W.J. Rijk
Funciegegevens²	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	1-01 / 27-06	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	16.775	5.550	11.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	25.500	8.268	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	16.775	5.550	11.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	S.S. Lutchman	F.A. Roozen	R.W.J. Rijk
Funciegegevens²	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	16.775	11.100	11.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	24.600	16.400	16.400

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.S. Duttenhofer	A. Amhaini	M.J.S.M. van der Meer
Funciegegevens²	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/06 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	11.100	6.475	11.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	17.000	9.940	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.100	6.475	11.100

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t. /		N.v.t. /		N.v.t. /	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	J.S. Dufftenhofer		A. Amhaini		M.J.S.M. van der Meer	
Functiegegevens²	Lid RvT		N.v.t.		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12				01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	11.100				11.100	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	16.400				16.400	

Gegevens 2020						
M.F. van der Berg						
Functiegegevens²	Lid RvT					
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12					
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	11.100					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	17.000					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.					
Bezoldiging	11.100					
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.					
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	M.F. van der Berg					
Functiegegevens²	Lid RvT					
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12					
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	11.100					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	16.400					

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder
Niet van toepassing bij Esprit Scholen.

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2020 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing.

Niet van toepassing bij Esprit Scholen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Niet van toepassing bij Esprit Scholen.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

E Overzicht verbonden partijen

Onderwijsstichting Esprit heeft geen vorderingen, schulden en/of andere financiële niet uit de balans blijvende rechten en verplichten.

G1 subsidies zonder verrekening clausule

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangst/inhouding (-) t/m verslagjaar	Eindbalans 2020	Prestatie afgerond?	
Zij-instroom	935877	22-11-2018	60.000	20.000	20.000	Nee	
ZIJINSTROOM2018	942220	19-12-2018	20.000	0	0	Ja	
LERARENBEURS	1007291	20-09-2019	70.138	0	0	Ja	
LERARENBEURS	1007755	20-09-2019	150.439	0	0	Ja	
LERARENBEURS	1007962	20-09-2019	8.615	0	0	Ja	
LERARENBEURS	1009812	22-10-2019	-12.093	0	0	Ja	
Opleidingsscholen 19-20	1013160	20-11-2019	320.000	0	0	Ja	
LERARENBEURS	1020008	19-12-2019	-5.486	0	0	Ja	
ZIJINSTROOM2019	1027190	19-12-2019	20.000	14.824	14.824	Nee	
ZIJINSTROOM2019	1027476	19-12-2019	60.000	55.505	55.505	Nee	
ZIJINSTROOM2019	1027526	19-12-2019	20.000	9.860	9.860	Nee	
ZIJINSTROOM2019	1027561	19-12-2019	80.000	39.480	39.480	Nee	
ZIJINSTROOM2019	1027656	19-12-2019	20.000	5.836	5.836	Nee	
LERARENBEURS	1039076	21-01-2020	24.186	0	0	Ja	
ZIJINSTROOM2020	1083362	22-06-2020	20.000	9.575	9.575	Nee	
ZIJINSTROOM2020	1085580	21-07-2020	20.000	2.168	2.168	Nee	
Studieverlof Lerarenbeurs20-21	1091186	22-09-2020	12.093	7.054	7.054	Nee	
Studieverlof Lerarenbeurs20-21	1091575	22-09-2020	79.848	46.578	46.578	Nee	
Studieverlof Lerarenbeurs20-21	1094187	20-10-2020	8.229	4.800	4.800	Nee	
ZIJINSTROOM2020	1097460	20-11-2020	20.000	3.865	3.865	Nee	
ZIJINSTROOM2020	1102976	21-12-2020	40.000	18.477	18.477	Nee	
IFO 20-21	IFO20043	23-06-2020	10.000	10.000	10.000	Nee	
Zomerscholen 2020	LENZO20187	21-04-2020	49.500	0	0	Ja	
LOF 2019-2021	LOF18-0237	06-12-2019	6.063	4.777	4.777	Nee	
VRIJROOSTEREN LERAREN	VRL19016	11-12-2019	289.465	202.626	202.626	Nee	
IOP 20-21	2400126665/IOP-40586-PO	02-07-2020	102.600	102.600	102.600	Nee	
IOP 20-21	2400126666/IOP-40586-VO	02-07-2020	297.900	297.900	179.540	Nee	
IOP 20-21	2400134236/IOP2-40586-PO	16-10-2020	116.100	116.100	116.100	Nee	
IOP 20-21	2400134237/IOP2-40586-VO	16-10-2020	519.300	519.300	488.508	Nee	

G2A subsidies met verrekening clausule, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing.

G2B subsidies met verrekening clausule, doorlopend tot in een volgens kalenderjaar

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend EUR Bedragen: x 1								
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Stand ultimo boekjaar	Saldo nog te besteden ultimo boekjaar
STO Sterk TechniekOnderwijs	STO19040	01-07-2019	8,138,240	0	2,199,522	419,388	1,780,134	7,718,852
Pilot praktijkgericht programma gl tl	GLTL20194	30-11-2020	161,925	0	64,770	3,882	60,888	158,043

Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende bladzijden.

3.2 Statutaire verdeling resultaat

In de statuten van onderwijsstichting Esprit zijn geen specifieke bepalingen opgenomen omtrent de resultaatbestemming.

Amsterdam, 18 juni 2021

College van Bestuur

Raad van Toezicht

R.T. Kervezee
Voorzitter College van Bestuur

S.S. Lutchman
Voorzitter Raad van Toezicht

P.J.A. Henry
Lid College van Bestuur

M. F. van den Berg

J. S. Duttenhofer

M. van der Meer

R.W.J. Rijk

A. Amhaini