**JAARVERSLAG**

STICHTING SAENSTROOM

2019



Inhoudsopgave

[1. Bestuursverslag 2](#_Toc40448663)

[2. Kerngegevens 4](#_Toc40448664)

[2.1 Kerngegevens primaire proces 4](#_Toc40448665)

[2.2 Kerngegevens bedrijfsvoering 5](#_Toc40448666)

[2.3 Organisatiestructuur 6](#_Toc40448667)

[3. Activiteiten 7](#_Toc40448668)

[3.1 Saenstroom vmbo 7](#_Toc40448669)

[3.2 Saenstroom TOP/ Reboundvoorziening 8](#_Toc40448670)

[3.3 BBZ 10](#_Toc40448671)

[3.4 Dienstencentrum 11](#_Toc40448672)

[4. Personele ontwikkelingen 12](#_Toc40448673)

[5. Continuïteit en risico’s 14](#_Toc40448674)

[5.1 Toekomst 14](#_Toc40448675)

[5.1.1 Meerjarenbegroting (prognose) 14](#_Toc40448676)

[5.1.2 Meerjarenbalans en kengetallen (prognose) 15](#_Toc40448677)

[5.2 Risico’s 17](#_Toc40448678)

[6. Jaarrekening 19](#_Toc40448679)

[6.1 Grondslagen voor de jaarrekening 19](#_Toc40448680)

[6.2 Balans (na resultaatbestemming) 23](#_Toc40448681)

[6.3 Staat van baten en lasten 24](#_Toc40448682)

[6.4 Kasstroomoverzicht 25](#_Toc40448683)

[6.5 Toelichting op de balans 26](#_Toc40448684)

[6.5.1 Toelichting vaste activa 26](#_Toc40448685)

[6.5.2 Toelichting vorderingen 26](#_Toc40448686)

[6.5.3 Toelichting liquide middelen 26](#_Toc40448687)

[6.5.4 Toelichting eigen vermogen 27](#_Toc40448688)

[6.5.5 Toelichting voorzieningen 27](#_Toc40448689)

[6.5.6 Toelichting kortlopende schulden 28](#_Toc40448690)

[6.6 Toelichting op de exploitatierekening 29](#_Toc40448691)

[6.6.1 Toelichting overige baten 29](#_Toc40448692)

[6.6.2 Toelichting personeelslasten 31](#_Toc40448693)

[6.6.3 Toelichting afschrijvingslasten 32](#_Toc40448694)

[6.6.4 Toelichting huisvestingslasten 32](#_Toc40448695)

[6.6.5 Toelichting overige lasten 33](#_Toc40448696)

[6.7 Verklaring verschillen t.o.v. de begroting 34](#_Toc40448697)

[6.8 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen 35](#_Toc40448698)

[6.9 Overzicht verbonden partijen 35](#_Toc40448699)

[6.10 Bezoldiging bestuursleden 35](#_Toc40448700)

[6.11 Controleverklaring 35](#_Toc40448701)

[7. Bijlagen 36](#_Toc40448702)

[7.1 Gegevens over de rechtspersoon 36](#_Toc40448703)

[7.2 Lijst met afkortingen 37](#_Toc40448704)

[7.3 Medezeggenschap 38](#_Toc40448705)

[7.4 Klachtencommissie 39](#_Toc40448706)

# Bestuursverslag

Voor u ligt het verslag over het jaar 2019, waarmee het bestuur van Saenstroom opdc verantwoording aflegt over de gang van zaken.

De Stichting Saenstroom houdt het opdc in stand. In dit jaarverslag worden de activiteiten van het opdc omschreven. Aandacht wordt besteed aan de vorderingen in het primaire proces en aan de niet-financiële aspecten van de bedrijfsvoering in 2019. Ten aanzien van een aantal zaken is het functioneel om te beschrijven hoe het laatste volledige schooljaar, 2018-2019, is verlopen.

De directeur-bestuurder van Coöperatie Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek (hierna het Samenwerkingsverband of SVZ) is sinds 2018 de bestuurder van de Stichting Saenstroom. De drie leden van de ALV van het Samenwerkingsverband die daar zitting hebben namens de besturen van het regulier voortgezet onderwijs (Stichting OVO Zaanstad, Stichting ZAAM en Stichting St. Michaël) vormen het toezichthoudend orgaan. De vertegenwoordiging van Stichting Zaam is per 1 januari 2020 opgevolgd door een tijdelijk interim-bestuurder vanuit Zaam. Per 1 mei 2020 is een definitieve opvolger aangesteld, die de vaste vertegenwoordiger van Zaam wordt in de toezichthoudende ALV.

Het bestuur van de Stichting Saenstroom opdc heeft in 2019 vijf keer vergaderd, twee keer met de directeur van het opdc, drie keer met de directeur en de waarnemend directeur.

Tijdens de bestuursvergaderingen zijn onder andere de onderstaande onderwerpen aan de orde geweest.

In 2019 zijn vastgesteld:

* Het vernieuwd beleid functiemix en het vernieuwde taakbeleid
* De functieomschrijvingen preventiemedewerker en trajectgroep-begeleider
* Het jaarverslag 2018 en de begroting 2020

Tevens is besloten om na detachering van de directeur per 1 mei 2019 een waarnemend directeur en twee leerjaarcoördinatoren (met vastgestelde taakomschrijving) aan te stellen. Na het vertrek van de directeur per 1 april 2020 is besloten om deze tijdelijke situatie voort te zetten. De structuur van de schoolleiding wijzigt naar verwachting met ingang van 1 augustus 2021.

In 2019 heeft het toeziend houdend orgaan goedkeuring verleend aan:

* Jaarverslag Saenstroom 2018
* Begroting Saenstroom 2020 inclusief meerjarenbegroting
* Aanpassing van beleid naar aanleiding van inspectiebezoek (herstelopdracht)

Bovendien hebben de leden kennisgenomen van de perioderapportages en van het inspectierapport.

Saenstroom opdc herbergt tussenvoorzieningen die zich richten op leerlingen in het regulier voortgezet onderwijs. Het grootste deel van de leerlingen is ingeschreven op een vmbo-school, maar er zijn ook voorzieningen waarvan gebruikt gemaakt kan worden door havo/vwo- of praktijschoolleerlingen.

Hierin ligt de motivatie om de drie vo-besturen te betrekken bij de toezichthoudende rol.

De verandering van bestuur en toezicht wordt na twee jaar geëvalueerd en zo nodig aangepast.

De Stichting Saenstroom heeft 2019 afgesloten met een positief resultaat van € 13.126, waar een negatief resultaat van € 123.000 was begroot.

Het begrote negatieve resultaat werd met name veroorzaakt door personeelslasten i.v.m. langdurige zieken en lagere baten door een daling van het aantal leerlingen binnen de vmboklassen van Saenstroom. Het uiteindelijke positieve resultaat van € 13.126 in het jaar 2019 wordt veroorzaakt door hogere baten vanwege opbrengsten vanuit de detachering van de directeur en de aanvullende bekostiging in december van 2019.

Bij ongewijzigd beleid zal de Stichting Saenstroom in de jaren na 2019 voortdurend grote negatieve resultaten in de begroting laten zien, oplopend van rond de € -300.000 in 2020 tot € -500.000 in 2024. De stichting heeft een vermogen dat groot genoeg is om een negatief resultaat gedurende een aantal jaren op te vangen, maar het is ook duidelijk dat er voor bestuur en stichting in de nabije toekomst een belangrijke opgave ligt in het oplossen van deze problematiek.

Voor de kleinere tussenvoorzieningen binnen Saenstroom opdc én voor het dienstencentrum is 2019 een stabiel verlopend jaar geweest.

Op 9 april 2019 heeft Saenstroom opdc voor het eerst in zijn bestaan een kwaliteitsonderzoek van de inspectie gehad. De resultaten waren voldoende én er werden verbeterpunten geconstateerd. In de loop van 2019 zijn verbeteracties gepland en uitgevoerd.

In het eerste kwartaal van 2020 verspreidde het coronavirus zich in Nederland met als één van de gevolgen de sluiting van de scholen op 16 maart 2020. In korte tijd hebben de scholen onderwijs op afstand vorm gegeven en zijn faciliteiten beschikbaar gesteld aan medewerkers en leerlingen om dit mogelijk te maken.

Het bestuur is zeer tevreden over de inzet, betrokkenheid en creativiteit van de medewerkers om onderwijs op afstand tot een succes te maken. Tegelijkertijd realiseren wij ons dat deze vorm van onderwijs ook belangrijke componenten mist die onderwijs in fysieke vorm wel biedt. Het is een leerzame periode waarin we nieuwe mogelijkheden ontdekken en essentiële waarden van onze fysieke vorm van onderwijs weer meer waarderen.

Saenstroom heeft te maken met een kwetsbare groep leerlingen, maar door de inzet van een strek mentoraat waren de leerlingen vrij snel allemaal in beeld. Er zijn extra hulpmiddelen beschikbaar gesteld om afstandsonderwijs voor alle leerlingen mogelijk te maken. Ook is en aantal leerlingen naar school gekomen omdat de thuissituatie niet voldoende rust bood om goed aan het werk te gaan. De stageactiviteiten voor een deel van de leerlingen konden geen doorgang vinden.

Voor de zomervakantie start het opdc met het in beeld brengen waar de achterstanden zijn ontstaan en op welke wijze na de zomervakantie gericht gewerkt gaat worden aan het inhalen van deze achterstanden.

In de afronding van het schooljaar 2019-2020 is er bijzondere aandacht voor de leerlingen in het tweede leerjaar die na de zomervakantie op hun schoolloopbaan op een andere school zullen vervolgen. Ook de kennismaking met de leerlingen die vanuit groep 8 na de zomer op Saenstroom zullen starten, zal in een aangepaste vorm worden georganiseerd.

De financiële risico’s lijken zich vooralsnog te beperken tot kosten als gevolg van het annuleren van een aantal activiteiten en extra uitgaven voor hygiënemaatregelen en schoonmaak. Daarnaast is de verwachting dat de opbrengsten voor de dienstverlening lager zullen uitvallen dan begroot.

# Kerngegevens

## 2.1 Kerngegevens primaire proces

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **Door- en uitstroom schakelklas** |  | **2018-2019** | **2017-2018** | **2016-2017** | **2015-2016** |
| Uitstroom schakelklas - regulier vmbo |   | 2 | 3 | 3 | 4 |
| Doorstroom schakelklas - opdc vmbo |   | 10 | 9 | 12 | 24 |
| Uitstroom schakelklas naar pro |   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitstroom schakelklas naar vso |   | 1 | 3 | 1 | 1 |
| **Totaal**  |  | 13 | 15 | 16 | 29 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **Door- en uitstroom vmbo klas 1** |  | **2018-2019** | **2017-2018** | **2016-2017** | **2015-2016** |
| Uitstroom vmbo klas 1 - klas 2 regulier |   | 3 | 8 | 3 | 1 |
| Doorstroom vmbo klas 1 - klas 2 opdc |   | 62 | 67 | 76 | 63 |
| Uitstroom vmbo klas 1 - pro |   | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Uitstroom vmbo klas 1 - vso |   | 4 | 6 | 5 | 4 |
| **Totaal** |  | 70 | 82 | 85 | 68 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **Door- en uitstroom vmbo klas 2** |  | **2018-2019** | **2017-2018** | **2016-2017** | **2015-2016** |
| Uitstroom vmbo klas 2 – klas 3 regulierBasisKaderGem/TL |  |  78 38 319 | 80382121 | 59371111 | 91572014 |
| Uitstroom vmbo klas 2 - pro |   | 1 | 1 | 2 | 1 |
| Uitstroom vmbo klas 2 - vso  |  | 5 | 3 | 8 | 5 |
| Uitstroom vmbo klas 2 - havo  |  | 0 | 0 | 1 | 0 |
| **Totaal** |  | 84 | 84 | 70 | 97 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **Instroom**  |  | **2019-2020** | **2018-2019** | **2017-2018** | **2016-2017** |
| Instroom schakel |   | 0 | 13 | 15 | 16 |
| Instroom vmbo |   | 73 | 70 | 93 | 87 |
| **Instroom Totaal**  |  | 73 | 83 | 108 | 103 |
| **Totaal leerlingenaantal** **alle klassen vmbo + schakel** |  | 136 | 169 | 196 | 173 |

De aantallen in- en uitstroom van leerlingen binnen de verschillende onderdelen van Saenstroom lieten tot en met het schooljaar 2017-2018 een redelijk stabiel beeld zien. De verwachting is dat de behoefte aan de kleine voorzieningen (BBZ en TOP, de reboundvoorziening) binnen het Samenwerkingsverband blijvend is.

De instroom in de schakelklas en vmbo klassen is in de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 sterk teruggelopen; van 13 klassen in 2017-2018 is er een teruggang naar 12 klassen in 2018-2019 en vervolgens naar 10 klassen in 2019-2020.

Het gewenste maximum van 13 klassen wordt niet meer gehaald. Omdat er in 2019-2020 geen schakelklas is (leerlingen die veelal uitstromen naar klas 1 binnen het opdc) moet er groei zijn in het aantal aanmeldingen per 1-8-2020 om niet nog verder te krimpen.

*Onderwijstijd Saenstroom vmbo*

In de geprogrammeerde onderwijstijd voor het schooljaar 2018-2019 was rekening gehouden met 2 procent lesuitval. De gerealiseerde onderwijstijd kwam voor een aantal klassen net onder de 1000 uur uit, de gemiddelde lesuitval kwam namelijk uit op 2,4 procent.

Een 1e klas moest in de loop van het jaar verdeeld worden over andere klassen, bij hen dreigde lesuitval omdat een nieuw aangestelde mentor langdurig ziek werd; bij twee klassen speelde de intensieve opleiding die mentoren deden een rol bij lesuitval.

In de periode augustus tot en met december 2019 was er 2,6 procent lesuitval.

*Resultaten oud-leerlingen Saenstroom vmbo*



Het percentage uitstromers dat na klas 2 opdc naar de Zaanse scholen voor vmbo gaat en onvertraagd het diploma behaalt ligt onder het landelijk gemiddelde. Maar gezien de kenmerken van de leerlingen die hun schoolloopbaan in het voortgezet onderwijs starten bij het opdc, is dit in het algemeen een positief beeld.
De laatste groep die gediplomeerd is (juli 2019) stroomde in 2017 uit bij Saenstroom. Het betrof een kleine groep van 55 leerlingen. 1 leerling is naar het praktijkonderwijs gegaan, 2 leerlingen naar Altra, 1 leerling BBZ. Tot slot is 1 leerling blijven zitten en doet het komende jaar examen.

Om de aansluiting met de bovenbouw van het vmbo te optimaliseren zijn er in 2019 diverse activiteiten ontplooid:

* overleg met de vmbo scholen over recente doorstromers;
* het oefenen met projectmatig werken, keuze-werktijd;
* werken met leerdoelen en weekplanners.

## 2.2 Kerngegevens bedrijfsvoering



## 2.3 Organisatiestructuur

****

Vanaf mei 2019 is de directeur gedetacheerd naar een andere school en vervangen door de teamleider in de functie van waarnemend directeur. In plaats van een teamleider zijn twee leerjaar coördinatoren aangesteld tot einde schooljaar 2019-2020.

# Activiteiten

De kernactiviteiten van Saenstroom zijn de volgende:

* het verzorgen van schakelklassen voor leerlingen met zeer grote leerachterstanden en sociaal-emotionele problemen;
* het verzorgen van de onderbouw vmbo voor leerlingen met leerachterstanden en sociaal-emotionele problemen;
* het verzorgen van de reboundfaciliteit (Saenstroom TOP) van het Zaanse voortgezet onderwijs;
* het verzorgen van de voorziening Baanbegeleiding Zaanstad (BBZ) waarin stage en onderwijs gecombineerd worden voor leerlingen die niet meer gemotiveerd zijn om zich via het schoolse leren te ontwikkelen;
* het inzetten van expertise vanuit Saenstroom in de scholen voor voortgezet onderwijs (dienstverlening) voor bijv. trainingen sociale vaardigheid en diverse onderzoeken.

Een omschrijving van deze activiteiten vindt men in het Schoolondersteuningsprofiel en het Schoolplan (beiden 2018-2022) van Saenstroom opdc. Zie www.saenstroom.nl.

## 3.1 Saenstroom vmbo

*Ontwikkeling Saenstroom vmbo*

In 2019 heeft de schoolleiding van Saenstroom de volgende zaken gerealiseerd:

* De inzet van het ontwikkelingsperspectief is sterk verbeterd, er wordt gedurende het schooljaar regelmatig geëvalueerd en bijgesteld.
* Ondersteuning van onderwijs op de thuislocatie is uitgebreid om “thuiszitters” te ondersteunen en waar mogelijk weer naar het reguliere onderwijs toe te leiden.
* De scholen van inschrijving moeten hun verantwoordelijkheid nemen voor hun leerlingen die onderwijs krijgen binnen het opdc. Hier is een goede start mee gemaakt door contacten tussen medewerkers opdc en de scholen.
* Een sterk burgerschapsprogramma is ontwikkeld voor de leerlingen in klas 1.
* De procedure functiemix, die bij een aantal docenten tot onvrede leidde, is vernieuwd.
* Er is gestart met monitoring van de reken- en taalonderwijs resultaten via DIA-scores, met als doel de leervorderingen beter in beeld te krijgen, waardoor programma’s kunnen worden bijgesteld.
* Middels twee werkmiddagen is extra aandacht besteed aan orthodidactische doelen, zowel op het gebied van specifieker doelen formuleren als het uitwisselen van informatie door specialisten uit het team.
* Aanstelling van een nieuwe coördinator interventieteam, die het hele team bijeen heeft geroepen om tot een plan van aanpak van een klas te komen. Dat heeft zijn vruchten afgeworpen.

*Kwaliteitszorg, tevredenheidsonderzoek*

Saenstroom heeft een coördinator en werkgroep kwaliteitszorg. Naast jaarlijkse onderzoeken m.b.t. kwalitatieve ontwikkelingen binnen Saenstroom brengen zij ook de resultaten van oud-leerlingen in beeld.

Saenstroom laat om de twee jaar een groot tevredenheidsonderzoek uitvoeren.
Vragenlijsten worden ingevuld door leerlingen, ouders, management, onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel en een aantal basisscholen.
Het laatste onderzoek is in maart 2018 gedaan en liet (net als bij vorige onderzoeken) grote tevredenheid bij alle doelgroepen zien. In de periode daarna zijn verbeterpunten op het gebied van digitalisering, keuze-werktijd voor leerlingen gerealiseerd.

In maart 2020 vindt het volgende onderzoek plaats.

*Inspectiebezoek*

Op 9 april 2019 heeft Saenstroom opdc voor het eerst in haar bestaan een kwaliteitsonderzoek van de inspectie gehad. Het onderzoek was gericht op onderwijsproces en kwaliteitszorg en op beide terreinen waren de resultaten voldoende. Ook werden er verbeterpunten geconstateerd:

* Binnen de lessen kan de uitleg zich meer richten op leerstrategieën en meer afgestemd worden op individuele onderwijsbehoefte.
* De scholen van inschrijving moeten het ontwikkelingsperspectief (opp) schrijven en daarmee hun rol en verantwoordelijkheid t.a.v. hun leerlingen op zich nemen.
* In het opp moeten leerdoelen minder algemeen, maar juist specifiek en meetbaar worden beschreven.
* In het kader van kwaliteitszorg kunnen de doelen van de organisatie ook concreter en toetsbaar worden geformuleerd.
* Door binnen het team te laten weten wie waarin sterk is kan het leren van en met elkaar bevorderd worden.

In de loop van 2019 zijn er verbeteracties gepland en uitgevoerd, een aantal zal worden gerealiseerd in 2020.

* Aan het begin van het schooljaar is er gestart met Diataal waarmee docenten het niveau van de leerlingen beter kunnen signaleren en diagnosticeren. Leerlingen zijn aan de slag gegaan met oefenmateriaal en worden door de docenten hierin op de voet gevolgd. Doelen zijn meetbaar!
* Na de herfstvakantie zijn er tussen de verschillende Coördinatoren Onderzoek en Begeleiding (COB) van de vmbo scholen en de COB van Saenstroom diverse overleggen geweest en afspraken gemaakt met als uitgangspunt dat de kassierscholen meer verantwoordelijkheid nemen bij het schrijven van het OPP. Er zijn afspraken gemaakt over contactpersonen, contactmomenten en evaluatiemomenten.
* Voor wat betreft de organisatiedoelen is een plan van aanpak geschreven om binnen het team specifieke en meetbare doelen te kunnen formuleren.
* In de tweede werkmiddag heeft een aantal docenten zich als specialist op het gebied van de orthodidactiek gepresenteerd. Middels tafelpresentaties lieten zij zien hoe zij met de verschillende orthodidactische middelen werken.

## 3.2 Saenstroom TOP/ Reboundvoorziening

Het aantal leerlingen dat per jaar deelneemt aan TOP is al jaren vrij constant (rond de 40). Dat geldt ook voor 2018/2019 (40 leerlingen) en in de periode augustus 2019 t/m december 2019 waren dat 18 leerlingen.
Jaarlijks is er een aantal leerlingen dat na een periode van zeer beperkte of geen schoolgang via TOP de weg naar het onderwijs weer vindt.

*Populatie*

Saenstroom TOP heeft kunnen profiteren van het feit dat het belang van de voorziening wordt gezien door de jeugdteams. Een vaste medewerker van Spirit! heeft een vaste taak binnen TOP, zij fungeert in wezen als een lid van het TOP team, doet mee aan scholing en ontwikkeling binnen Saenstroom én brengt de ontwikkelingen binnen de jeugdhulpverlening de school in. Dit leidt tot effectievere, sneller opgestarte hulpverlening.
Deze inzet door de leidinggevende van Spirit! is al in 2018 herijkt en besproken met de gemeente Zaanstad en de jeugdteams. Spirit! zal deze inzet continueren.

De onderstaande tabellen geven zicht op in- en uitstroom vanuit TOP.





In 2018-2019 heeft 48 % van de ouders van leerlingen van TOP een tevredenheidsonderzoek ingevuld, zij scoren TOP gemiddeld met een 9,3 op een schaal 1-10.

Van de leerlingen heeft 80 % het tevredenheidsonderzoek ingevuld, zij scoren TOP gemiddeld ook een 9,3.

Als positief werd met name de persoonlijke aandacht, begeleiding, structuur, trainingen en communicatie genoemd.

Van de leerlingen die begeleiding hebben gehad van de medewerker van Spirit! heeft
100 procent over die specifieke begeleiding een tevredenheidsonderzoek ingevuld. Zij scoren Spirit! een 9,4 en zijn vooral zeer tevreden over de goede gesprekken.

In 2018/2019 zien we weer een hoog aantal leerlingen terugkeren naar regulier onderwijs. Daarmee voldoet de voorziening aan de verwachtingen. Daarnaast blijkt uit het tevredenheidsonderzoek dat ouders en leerlingen erg tevreden zijn over de aanpak en begeleiding. Daarbij wordt de samenwerking met de hulpverlening (een vaste medewerker in het team van TOP) als zeer positief ervaren.

## 3.3 BBZ

Baan Begeleiding Zaanstreek (BBZ) is een werkervaringsproject voor leerlingen in het voortgezet onderwijs die niet meer gemotiveerd zijn om te leren, maar wel om te werken. Het gebrek aan motivatie gaat in veel gevallen gepaard met gedragsproblematiek, psychische problemen of problemen in de omgeving. De doelgroep bestaat uit leerlingen van 15 of 16 jaar. Aanmelding gebeurt via het Extern Advies Team door de coördinator ondersteuning en begeleiding van de vo-school in overleg met ouders en leerplicht bij de CTA.

De doelstelling van BBZ is om genoemde leerlingen weer op weg te helpen richting het mbo, werkervaring op te laten doen en die te gebruiken om uiteindelijk een juiste keuze in het mbo te kunnen maken: “BBZ als wegwijzer tussen vo en mbo”.

De insteek bij BBZ is dat jonge leerlingen zich samen met leeftijdsgenoten voorbereiden op een gerichte overgang naar het mbo. Als leerlingen de mbo opleiding uiteindelijk met succes afronden en daarmee een startkwalificatie halen is BBZ een geslaagde interventie geweest.

Om een juiste keuze te kunnen maken in het mbo en de motivatie voor onderwijs weer terug te krijgen zijn de volgende factoren in het programma van BBZ van belang:

* het werken aan zelfvertrouwen en een positief zelfbeeld;
* het werken aan eigen verantwoordelijkheid en het op laten doen van werkervaring om een beroepsbeeld te krijgen;
* een onderwijsprogramma dat gericht is op het op peil houden van de belangrijkste vakken en vaardigheden voor de aansluiting op het mbo;
* loopbaanleren.

*Inzet Plusgelden*

BBZ heeft het afgelopen jaar gebruik kunnen maken van de Plusgelden. Dit is een overheidssubsidie om overbelaste jongeren te ondersteunen.

Deze subsidie is ingezet voor:

* Het indien nodig doen van een persoonlijkheidsonderzoek om een beter beeld te krijgen van de aard van de problematiek en de onderwijszorgbehoeften.
* Uitbreiding van de stagebegeleiding.
* Aantrekkelijker maken van het onderwijsprogramma.

*Uitstroom BBZ*

In het schooljaar 2018/2019 zijn 14 leerlingen uitgestroomd. Het doel om 100 % van de leerlingen onderwijs te laten vervolgen op een passende plek, is niet helemaal gehaald. Een leerling is verhuisd en een ander heeft verlenging gekregen. De tevredenheid van ouders heeft een gemiddelde van 8.8 op een schaal van 10. Als het gaat om de tevredenheid van leerlingen dan geven zij de voorziening een eindcijfer van 7.7.



## 3.4 Dienstencentrum

De aanwezige expertise op Saenstroom wordt ook ingezet voor dienstverlening aan reguliere scholen voor voortgezet onderwijs binnen het Samenwerkingsverband. De dienstverlening heeft betrekking op allerlei vormen van ondersteuning aan de scholen in hun omgang en mogelijkheden voor zorgleerlingen. Dit varieert van het uitvoeren van psychodiagnostisch onderzoek, IQ-testen en andere onderzoeken zoals dyslexie- en dyscalculieonderzoek, het geven van advies tot individuele gesprekken met de psycholoog. Ook worden faalangstreductie- (FRT) en sociale vaardigheidstrainingen (Sova) verzorgd. Als laatste ondersteunen specialisten van het dienstencentrum van Saenstroom de Extern Advies Teams van de meeste Zaanse scholen voor het voortgezet onderwijs en zijn ze geregeld betrokken bij multidisciplinaire overleggen (MDO) en geven ze scholen per mail of telefoon advies.

De dienstverlening zag er in 2019 als volgt uit:

* Bij 170 leerlingen in het PO is de Nio groepsgewijs afgenomen.
* Er hebben 77 individuele onderzoeken bij leerlingen plaatsgevonden (52 WNV;
7 x RAVEN; 14 x Wisc/Wais; 4 x Nio individueel).
* Daarnaast zijn er 52 x dyslexiescreening, 14 x dyslexieonderzoek,
2 x dyscalculiescreening, 3 x dyscalculieonderzoek uitgevoerd.
* Er is 3 maal een FRT en 1 maal een Sovatraining gegeven.
* Er hebben 14 supervisiegesprekken plaatsgevonden ter ondersteuning van een GZ psycholoog in opleiding werkzaam in het havo/vwo.
* Inbreng van specialisten bij 24 EAT’s en daarnaast aan een aantal MDO’s medewerking verleend.
* Er hebben individuele leerlinggesprekken plaatsgevonden met de psycholoog.
* Diverse 2e deskundige verklaringen opgesteld t.b.v. TLV aanvragen.
* Een specialist heeft aantal weken als interim COB opgetreden op Het Saenredam.
* Er worden maandelijks diensten verleend ter ondersteuning van het zorgteam van praktijkschool De Brug, onder meer t.b.v. de toelatingsprocedure en het schrijven van OPP’s.

# Personele ontwikkelingen

*Gesprekkencyclus*

Met alle medewerkers worden planningsgesprekken, eerste en tweede functionerings- en ontwikkelingsgesprekken en beoordelingsgesprekken gevoerd. Bij deze gesprekken staat de competentieontwikkeling van de betrokkene centraal.

*Functiemix*

De kaders waarbinnen het beleid met betrekking tot de functiemix wordt uitgevoerd zijn bepaald in overleg met en met instemming van de MR.

Door directie en MR zijn twee belangrijke afspraken gemaakt die gefiatteerd zijn door het bestuur:

1. Saenstroom heeft geen behoefte aan de invulling van een LD-docentenfunctie
2. Saenstroom streeft ernaar om 50 % van het OP aan te stellen in de functieschaal LC. Dit is financieel en kwalitatief goed haalbaar. Dit streven is behaald.

In 2019 is met name het benoemingsbeleid m.b.t. de functiemix na instemming van MR en vaststelling door het bestuur vernieuwd. Bij de start van het jaar 2020 zal er benoemingsruimte binnen de LC-functies ontstaan door ontslag van een collega en zal het nieuwe beleid worden uitgevoerd.

*Taakbeleid*

Begin 2019 is het taakbeleid geëvalueerd en zijn er onderdelen over *ontwikkeltijd leraren en werktijden* toegevoegd. Met dit beleid heeft de MR ingestemd en het is door het bestuur vastgesteld.

*Scholingsbeleid*

Het profiel van een medewerker van Saenstroom ziet er als volgt uit: hij/zij werkt kindgericht, heeft goed zicht op eigen kunnen en vaardigheden, is een uitgebalanceerde persoonlijkheid en blijft onder alle omstandigheden met leerlingen empathie tonen en tegelijk duidelijk grenzen stellen. In het algemeen voldoen collega’s in dienst van Saenstroom aan dit profiel.

Desondanks moeten medewerkers zich blijven ontwikkelen.
In het kalenderjaar 2019 heeft er veel individuele scholing plaatsgevonden en is teamscholing verzorgd over de volgende onderwerpen:

* Uitwisseling deskundigheid binnen het team.
* Digitale vernieuwing.
* “Leren zichtbaar maken”.
* Werken met onderwijsresultaten.
* Omgaan met depressie en suïcidaliteit.
* George Smits: hoofdthema’s waren emoties en leren, informatie over werking geheugen, handelen vanuit het LIVE model, *Luisteren, Inzicht, Verbinding en Energie,* en authenticiteit. Doel: informatie over orthodidactische principes, gedrag en doelen stellen.
* Werken met orthodidactische middelen op het gebied van taal en rekenen. Uitwisseling middels tafelpresentaties van vier teamleden aan het hele team.
* Extra informatie hoe om te gaan met dyslectie, dyscalculie.

Eind 2019 zijn er scholingsafspraken gemaakt met 4 docenten die door het wegvallen van lwoo als grond van bevoegdheid voor het lesgeven aan het vmbo een opleiding moeten gaan doen om opnieuw een bevoegdheid te behalen. Het gaat hier om de opleiding ‘*Groepsleerkracht onderbouw vmbo basis/kader’*. Twee docenten starten in februari 2020 met de opleiding. De anderen starten volgend schooljaar.

# Continuïteit en risico’s

## 5.1 Toekomst

### 5.1.1 Meerjarenbegroting (prognose)

Bij de meerjarenbegroting zien wij twee belangrijke ontwikkelingen:

* Het aantal leerlingen
* Vereenvoudiging van de bekostiging

De prognose in onderstaande tabellen wijkt af van de vastgestelde begroting omdat wij in de prognose rekening houden met de in december 2019 ontvangen aanvullende bekostiging die wij inzetten in de jaren 2020/2021.

*Leerlingontwikkeling*



Vanaf 1 januari 2018 worden geen nieuwe indicaties lwoo en pro afgegeven, vanwege de keuze van het Samenwerkingsverband voor opting-out.

Bij de leerlingontwikkeling is uitgegaan van de werkelijke leerlingaantallen per 1-10-2019 en de PVG-prognoses, die zijn aangevuld met een inschatting van de directeur. In de meerjarenbegroting zijn bedragen die gebaseerd zijn op leerlingaantallen met de stijging of daling daarvan gecorrigeerd.

Bij een gelijkblijvend aantal leerlingen van 140 zien we, bij ongewijzigd beleid, in de komende jaren negatieve resultaten groeien. Het negatieve resultaat loopt per jaar verder op, door de daling in baten na de invoering van vereenvoudiging bekostiging. Lasten zoals huisvesting, afschrijvingen en overige lasten, zoals administratie- en beheerskosten blijven per jaar ongeveer gelijk. Deze kosten hebben een vast karakter, worden niet bepaald door leerlingaantallen en zijn minder beïnvloedbaar.



*Baten*

Bij de bepaling van de Rijksbijdragen is rekening gehouden met de ontwikkelingen in de bekostiging volgens de meest actuele informatie van de VO-Raad. Deze is van 10 oktober 2019.

*Personeelslasten:*

De begroting van de personele lasten is gebaseerd op het personeelsbestand van september 2019. Hierop heeft een aantal kwantitatieve mutaties plaatsgevonden als gevolg van leerlingdaling voor het schooljaar 2019/2020. In de meerjarenbegroting is, rekening houdend met een lager maar stabiel leerlingenaantal, 0,8 fte directie verwerkt.

Vanaf 1 mei 2019 is de directeur gedetacheerd voor 0.8 fte en zal tot 1 april 2020 voor 0.2 fte aanblijven als directeur. De waarnemend directeur is aangesteld voor 0.8 fte.



### 5.1.2 Meerjarenbalans en kengetallen (prognose)



De oplopende negatieve resultaten in meerjarenperspectief zien wij in de meerjarenbalans terug in een dalend eigen vermogen en afnemende liquide middelen. Reserves in het eigen vermogen worden ingezet om de negatieve resultaten op te vangen.

*Solvabiliteit 1 EV/TV*

De solvabiliteit geeft aan of de organisatie in staat is om op lange termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. De inspectie van het onderwijs hanteert als signaleringswaarde een minimum solvabiliteit van 0,3. Met een kengetal van 0,70 voor de begroting 2020 is de organisatie voldoende solvabel.

*Liquiditeit (current ratio)*

De liquiditeit (current ratio) geeft inzicht in het vermogen van Saenstroom om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen. De inspectie van het onderwijs hanteert als signaleringswaarde voor liquiditeit een waarde tussen 0,75 en 1,5. De liquiditeit van Saenstroom daalt in de meerjarenbegroting van 3,3 naar 2,0 in 2022 maar ligt nog boven de signaleringswaarde.

*Rentabiliteit*

De rentabiliteit geeft aan in welke mate baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn en wordt als volgt berekend: resultaat als percentage van de totale baten, inclusief rente. Het negatieve financiële resultaat in het meerjarenscenario komen tot uitdrukking in het oplopende negatieve rentabiliteitspercentage.

*Weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen is het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar. Dit weerstandsvermogen dient ter dekking van o.a. de volgende risico’s: schommelingen in het leerlingen- en personeelsbestand, specifieke personele risico’s zoals juridische geschillen, risico’s verbonden aan jaarlijks te verkrijgen subsidies, etc. Doordat het eigen vermogen zal afnemen daalt het weerstandsvermogen naar 0,63 per eind 2022.

## 5.2 Risico’s

*Ontwikkelingen Samenwerkingsverband en reguliere scholen*

De baten zijn afkomstig van de rijksbekostiging van reguliere vo-scholen en van middelen vanuit het Samenwerkingsverband. Daarmee is Saenstroom sterk afhankelijk van de afspraken die hierover gemaakt worden. Ook zijn, door de daling van het aantal vmbo leerlingen in de regio, de vmbo-scholen kleiner geworden en staan deze scholen financieel onder druk. Binnen het Samenwerkingsverband gaan we in gesprek over scenario’s om de risico’s te verkleinen.

*Leerlingontwikkeling*

In de meerjarenbegroting gaan we nu uit van een leerlingaantal van 140, waar we vorig jaar nog uitgingen van 170 leerlingen. In de afgelopen 5 jaar heeft het aantal geschommeld tussen 170 en 200. Het is duidelijk dat in een meerjarenbegroting een stabiel aantal van 170 leerlingen al tot een groot financieel vraagstuk leidde, een daling naar 140 leerlingen maakt het noodzakelijk om op zeer korte termijn op zoek te gaan naar oplossingen in samenwerking met partners in de regio.

Al in 2020 laat de begroting een groot tekort zien. Aanpassing in de kosten kan niet in voldoende mate gedaan worden en een deel van het vermogen zetten we in ter overbrugging tot oplossingen zijn gevonden.

*Vermindering inkomsten*

De nieuwe bekostigingssystematiek voor het VO met ingang van 2021 heeft flinke consequenties voor de financiering van het opdc, namelijk een substantieel negatief effect door het wegvallen van de vaste voet vso. Dit komt bovenop de forse daling van het leerlingenaantal op het opdc. Dit vraagt om na te denken over deze consequenties en maatregelen te nemen. Omdat we nog tot 2021 de tijd hebben en er een overgangsregeling is, hebben we nog tijd om aanpassingen door te voeren. Waar nodig kunnen we een deel van het vermogen inzetten om tijdelijke knelpunten op te lossen.

Sinds 1 januari 2016 is de inpassing van lwoo en pro in het passend onderwijs gestart. Op dit moment is er sprake van een ongelijke verdeling van de middelen lwoo en pro: de ene regio heeft een hoger percentage lwoo- en pro-leerlingen dan de andere regio. Er is een wetsvoorstel in behandeling waarbij deze middelen uiteindelijk met een nieuwe verdeelsystematiek worden verdeeld over het land. Nieuwe wetgeving wordt verwacht in werking te treden in 2022 of 2023. Vanaf 2021 zal het budget voor lwoo naar alle waarschijnlijkheid dalen met 25 procent, verdeeld over 5 jaren. Het Samenwerkingsverband ontvangt de middelen en herverdeelt deze, na aftrek van pro-ondersteuning over vmbo scholen in de Zaanstreek. Saenstroom ontvangt van het Samenwerkingsverband lwoo-ondersteuning voor alle leerlingen op het opdc. De daling van het budget van 2021 voor lwoo heeft daarom naar verwachting geen effect voor Saenstroom.

*Ontwikkeling loonkosten*

De huidige CAO VO 2018-2019 had een looptijd tot 1 oktober 2019 en is stilzwijgend met een jaar verlengd. We gaan er van uit dat de loonruimte in 2020 voldoende zal zijn om hogere kosten van een nieuwe CAO, pensioenpremies en sociale lasten te dekken. We schatten het risico laag in dat de loonruimte niet voldoende zal zijn voor stijging van de loonkosten, omdat de loonruimte in de afgelopen jaren voldoende is gebleken en het politieke klimaat gunstig is voor de onderwijssector.

*Personele formatie*

Afwijkingen van de formatiebegroting kunnen ontstaan als vacatures niet (volledig) kunnen worden ingevuld of juist meer vervanging nodig is bij een hoger ziekteverzuim. Het ziekteverzuim was in de afgelopen twee jaren niet hoog, maar bij een relatief kleine organisatie als Saenstroom is, kunnen één of enkele gevallen lasten met zich meenemen die niet in de exploitatie van een jaar kunnen worden opgevangen. In de komende jaren kunnen kwantitatieve en kwalitatieve frictie bij het invullen van de personele formatie mogelijk ook leiden tot extra kosten. Bij een toenemend lerarentekort worden vacatures moeilijker in te vullen. Door het invullen van goed werkgeverschap, begeleiden van startende docenten en aantrekken van nieuwe docenten (bijvoorbeeld via de opleidingsschool OidS) willen we dit risico beperken.

*Voorzieningen*

In de begroting zijn we uitgegaan van een stabiele ontwikkeling van de personeelsvoorziening. Het effect van schommelingen in personele voorzieningen voor langdurig zieken en uitkeringskosten voor gewezen werknemers kan groot zijn. Een oplossing is terstond een voorziening treffen bij calamiteiten, bekostigd uit eigen vermogen.

Bij de onderhoudsvoorziening zijn we uitgegaan van een jaarlijkse dotatie gebaseerd op een scenario dat de gemeente een deel van de kosten bij renovatie en levensduur verlengend onderhoud voor haar rekening neemt. Risico is dat de werkelijke bijdrage van de gemeente afwijkt van de inschatting die we hebben gemaakt.

*Investeringen*

Voor de jaren 2020 tot en met 2022 hebben we in de begroting geen rekening gehouden met uitbreidingsinvesteringen, alleen met vervanging. Toekomstige uitbreidingsinvesteringen zou in meerjarenperspectief kunnen betekenen dat afschrijvingskosten zullen toenemen.

# Jaarrekening

## 6.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen en stelselwijziging

De jaarrekening 2019 is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling Jaarverslag Onderwijs (RJO). Dit betekent dat er een stelselwijziging wordt doorgevoerd aangezien de voorgaande jaarrekeningen namelijk opgesteld zijn in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ660.

Deze stelselwijziging wordt doorgevoerd doordat RJO het meest passende stelsel is. Onderwijsinstellingen zijn verplicht RJO toe te passen. Stichting Saenstroom is geen onderwijsinstelling, maar een belangrijk deel van de activiteiten is vergelijkbaar met een onderwijsinstelling, namelijk vmbo onderwijs voor de onderbouw. Stichting Saenstroom is een tussenvoorziening passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband en ook samenwerkingsverbanden zijn verplicht RJO toe te passen. De jaarrekening van Saenstroom wordt ook opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek, waar RJO van toepassing is. Voor de consolidatie is het eenduidig dat dezelfde grondslagen worden toegepast. Voor het samenwerkingsverband en de onderwijsinstellingen als stakeholders is het duidelijker als de jaarrekening van Stichting Saenstroom op dezelfde grondslagen zijn gebaseerd.

De overgang naar RJO houdt in dat er geen verschil ontstaat in de waardering van de voorziening groot onderhoud. Onder de bepalingen van RJO is een tijdelijke OCW-regeling van toepassing (tot en met kalenderjaar 2020) waarbij het (nog) is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit de planperiode bestaat. Deze werkwijze heeft Stichting Saenstroom altijd toegepast en met de stelselwijziging blijft deze werkwijze ongewijzigd. Indien Stichting Saenstroom niet was overgegaan naar RJO, zou dit wel consequenties hebben gehad voor de waardering van de voorziening groot onderhoud. De vergelijkende cijfers hoeven door de stelselwijziging niet te worden aangepast, omdat er tot en met de jaarrekening 2018 geen verschil was in de waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling als deze al volgens RJO zou zijn opgesteld.

Deze jaarrekening van Stichting Saenstroom wordt ook opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en anderzijds de lasten en baten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor het eigen vermogen of resultaat.

Verbonden partijen

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

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Voor zover voor het vereiste inzicht noodzakelijk wordt geacht, worden de verbonden partijen afzonderlijk opgenomen en toegelicht. Stichting Saenstroom heeft als verbonden partij:
Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek. De kassierscholen: Compaen vmbo, Trias vmbo, Het Saenredam en Zuiderzee College vallen onder het bevoegd gezag van instelling Stichting OVO Zaanstad en kassierschool: Pascal Zuid valt onder het bevoegd gezag van instelling Stichting ZAAM. Het bevoegd gezag van beide instellingen zitten middels een afvaardiging in de ALV van het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek.

Grondslag voor de waardering van activa en passiva
*Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Per categorie geeft dat het volgende beeld:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Categorie** | **Termijn** | **Percentage**  |
| Schoolmeubilair | 20  | 5 |
| Bureaumeubilair | 10-20 | 10-5 |
| Apparatuur | 10  | 10  |
| Leer- en hulpmiddelen | 10-20  | 10-5  |
| Hard- en software | 3-7 | 33-14 |
| Installaties | 10-40 | 10-2,5 |
| Schoolboeken | 4 | 25 |

Er zijn alleen inventarisstukken geactiveerd die in losse eenheden of in standaardcombinatie meer dan € 1.000 kosten.

*Vorderingen*

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

*Liquide middelen*

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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

*Voorzieningen planmatig onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, een en ander blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde lasten.

*Voorziening personeelsbeloningen*

De voorziening personeelsbeloningen jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt geen rekening gehouden met verwachte salarisstijging, wel met de blijfkans. Bij het contant maken is 2,5 procent als disconteringsvoet gehanteerd.

*Voorziening spaarverlof*

Door het personeel kan verlof gespaard worden volgens de spaarverlofregeling. De hoogte van de voorziening spaarverlof wordt bepaald op basis van het deelnemend personeel maal de reservering.

*Voorziening verlofsparen keuzebudget*

Op grond van de cao heeft de werknemer de beschikking over een basisbudget van 50 uren. De werknemer heeft het recht zijn jaarlijkse basisbudget te sparen. De voorziening verlofuren is gevormd voor de gespaarde uren tegen de geldende brutoloonkosten. Gespaarde uren dienen voor het einde van het dienstverband te worden opgenomen. Indien de werknemer door de werkgever niet in staat wordt gesteld het verlof op te nemen, dan wordt het saldo aan verlofuren bij einde dienstverband aan de werknemer uitbetaald. Naast het basisbudget krijgt de werknemer van 57 jaar of ouder het recht op een aanvullend verlofbudget van maximaal 120 uur per jaar. Indien de werknemer gebruik maakt van zijn aanvullend verlofbudget, geldt hiervoor een eigen bijdrage en heeft hij het jaarlijks recht om verlofuren te sparen.

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij langdurig zieken wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

*Voorziening uitkeringslasten*

Er is een verplichting om uitkeringslasten aan gewezen medewerkers te vergoeden. Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet. De voorziening heeft betrekking op individuele uitkeringen van medewerkers. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkering gedurende de verwachte looptijd. Hierbij is rekening gehouden met de kans op werk. Bij het contant maken is 2,5 procent als disconteringsvoet gehanteerd.

*Investeringssubsidies*

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Grondslagen voor het bepalen van het resultaat

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

## 6.2 Balans (na resultaatbestemming)



## 6.3 Staat van baten en lasten



## 6.4 Kasstroomoverzicht



## 6.5 Toelichting op de balans

### 6.5.1 Toelichting vaste activa



Desinvesteringen betreffen werkboeken die niet meer opnieuw gebruikt kunnen worden.

### 6.5.2 Toelichting vorderingen



De vordering op verbonden partijen bestaat uit openstaande facturen aan het Samenwerkingsverband voor begeleiding thuiszitters, nog te ontvangen lwoo middelen over de periode augustus tot en met december 2019 en nog te ontvangen subsidie vanuit de plusvoorziening van het Samenwerkingsverband.

### 6.5.3 Toelichting liquide middelen



### 6.5.4 Toelichting eigen vermogen



Voorstel tot bestemming van het exploitatiesaldo:

Het exploitatieresultaat over 2019 bedraagt 13.126 euro positief. In december 2019 zijn aanvullende middelen vanuit het onderwijsconvenant toegekend die wij nog niet hebben kunnen besteden. Het hiervoor ontvangen bedrag van 26.188 euro is toegevoegd aan de bestemmingsreserve aanvullende middelen.

Het bestuur stelt voor het exploitatieresultaat toe te voegen aan het eigen vermogen. Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

### 6.5.5 Toelichting voorzieningen





*Voorziening uitkeringskosten*

In 2019 is een voorziening getroffen voor de uitkeringslasten van een gewezen medewerker.

*Voorziening planmatig onderhoud*

Het MJOP wordt gefinancierd middels een jaarlijkse dotatie in de voorziening onderhoud. Het nieuwe MJOP heeft een doorkijk van dertig jaar.
De kosten voor levensduur verlengend onderhoud zijn beperkt meegenomen. Al het onderhoud met een cyclus tot 20 jaar wordt volledig meegenomen en het onderhoud met een cyclus van 21-30 jaar voor 1/3e deel.
Op de dotaties hebben wij de afschrijvingslasten van de E&W-installaties in mindering gebracht om dubbele lasten te voorkomen; deze E&W installaties zijn geactiveerd, maar onderhoud wordt ook meegenomen in het MJOP.

### 6.5.6 Toelichting kortlopende schulden



De schuld aan verbonden partijen bestaat uit vooruitontvangen subsidie voor schoolmaatschappelijk werk vanuit het Samenwerkingsverband.

*Vooruitontvangen investeringssubsidies*

Dit zijn subsidies die we in het verleden ontvangen hebben om investeringen te doen. Deze subsidies zijn opgenomen onder de overlopende passiva en worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ingezet. Onderstaand overzicht laat zien om welke projecten het gaat, alsmede het verloop.



## 6.6 Toelichting op de exploitatierekening

### 6.6.1 Toelichting overige baten



*Normvergoeding*

De normvergoeding voor personele en materiële bekostiging wordt ontvangen via de kassiersscholen. De bekostiging van het kalenderjaar wordt door het ministerie van OCW bepaald en op basis van de leerlingentelling van 1 oktober van het jaar daarvoor berekend. De bekostiging door het ministerie vindt plaats per brinnummer. De berekening van de bijdragen die aan Saenstroom overgedragen dienen te worden door de kassiersscholen, zijn een afgeleide hiervan. Het totaal aantal leerlingen en het aantal LWOO leerlingen die onderwijs volgen bij Saenstroom zijn daarbij bepalend. Op de kassiersscholen komt ook een extra vaste voet binnen van ongeveer 120.000 euro (vanwege het opnemen van het vso-lom in het verleden). Deze extra vaste voet is onderdeel van de personele normvergoeding.

*Doorbetalingen SVZ*

Vanuit het Samenwerkingsverband ontvangt Saenstroom de volgende doorbetalingen:



*Doelsubsidies*

De doelsubsidie voor Lesmateriaal, Prestatiebox en Functiemix worden naar leerlingaantal vanuit de kassiersscholen overgedragen aan Saenstroom.



De Prestatiebox middelen die de overheid ter beschikking stelt worden ingezet t.b.v.:
- orthodidactische middelen (Ambitie “uitdagend onderwijs voor elke leerling”);
- burgerschaps- en LOB programma (Ambitie “brede vorming voor alle leerlingen”);
- intensieve begeleiding nieuwe medewerkers (Ambitie “scholen als lerende organisatie”).

De middelen voor de Functiemix worden ingezet om 50% van het onderwijzend personeel in te schalen in LC. Voor deze middelen ter beschikking kwamen, hadden alle onderwijsgevenden een inschaling in LB.

De middelen voor Lesmateriaal worden volledig ingezet voor boeken en andere leermiddelen.

De middelen voor OIDS worden volledig ingezet om de facilitering van een schoolopleider en werkplekbegeleiders te bekostigen.

*Dienstencentrum*

Voor onder andere de afname van de NIO onderzoeken bij de leerlingen uit groep 8 van de basisscholen en klas 1 van de vmbo’s worden aan de afnemende scholen facturen gestuurd. Ook andere deskundige begeleiding van leerlingen en bijvoorbeeld de afname van dyslexie of dyscalculie screeningsonderzoeken worden vanuit het dienstencentrum in rekening gebracht aan de afnemende scholen.

*Plusmiddelen/vsv-middelen*

Middelen van het samenwerkingsverband zijn besteed aan BBZ. Het gaat hier om € 39.174, dat gebruikt is voor het aanbieden van een aantrekkelijk onderwijsprogramma en stagebegeleiding met als doel voor te bereiden en begeleiden naar vervolgonderwijs..

*Ouderbijdragen*

De ouderbijdragen bestaan uit de vrijwillige bijdrage van ouders aan algemene kosten en buitenlesactiviteiten.

*Overige*



### 6.6.2 Toelichting personeelslasten



Het gemiddelde aantal fte’s is als volgt geweest:



Personeel niet in loondienst betreft de vervanging van vertrokken eigen personeel door externe inhuur. In de begroting voor 2019 is hier een bedrag opgenomen voor externe vervanging bij ziekte van eigen persoon. In 2019 is vervanging vanwege ziekte volledig door regulier personeel opgevangen en bedraagt € 11.438 (2018: € 50.790). Deze vervangingslasten zijn opgenomen in de post Lonen en salarissen. De bestuurder en de leden van het intern toezichthoudend orgaan zijn onbezoldigd.

*Overige personeelslasten*



In 2019 is een voorziening gevormd voor de uitkeringslasten van een gewezen medewerker (15.925 euro).

### 6.6.3 Toelichting afschrijvingslasten



### 6.6.4 Toelichting huisvestingslasten



### 6.6.5 Toelichting overige lasten



Specificatie 4.4.5 Overige onder de overige lasten:



## 6.7 Verklaring verschillen t.o.v. de begroting

Saenstroom opdc heeft over 2019 een positief resultaat van 13.126 euro.



Het positieve resultaat over 2019 wijkt ruim 136.000 euro positief af van het begrote verlies van 123.000 euro. Dit wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten vanuit de detachering van de directeur, de aanvullende bekostiging van december 2019 en niet begrote tussentijdse overstap van leerlingen.

De personeelslasten zijn hoger dan begroot door meer uitgaves aan scholing en overige personeelskosten.

De afwijking van het resultaat ten opzichte van begroting bestaat uit:

*Positieve afwijkingen*

* hogere baten uit niet begrote detachering (61.000 euro);
* hogere normvergoedingen en aanvullende bekostiging (51.000 euro);
* hogere baten uit niet begrote overstap van leerlingen en begeleiding van thuiszitters (36.000 euro);
* hogere doorbetalingen SVZ (27.000 euro);
* lagere salariskosten door lager aantal fte dan begroot (52.000 euro);
* lagere huisvestingslasten door lagere onderhoudslasten (12.000 euro);

*Negatieve afwijkingen*

* hogere vervangingskosten en hogere kosten externe inleen (-31.000 euro);
* hogere salariskosten regulier personeel vanwege hogere sociale lasten en pensioenpremies (-20.000 euro), gecompenseerd door hogere personele normvergoedingen in baten;
* hogere kosten voor scholing en overige personeelskosten (-22.000 euro);
* hogere schoonmaaklasten (-4.000 euro) en hogere verzekeringslasten (-2.000 euro);
* overige lasten zijn hoger dan begroot door hogere kosten voor de diensten van OVO (-8.000 euro). Daarnaast zijn in deze post ook kosten opgenomen voor overgedragen bekostiging aan het Samenwerkingsverband voor leerlingen die gedurende het schooljaar zijn doorverwezen naar het speciaal onderwijs.

## 6.8 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting Saenstroom heeft met Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad (OVO) een dienstverleningsovereenkomst afgesloten die jaarlijks op 1 januari stilzwijgend wordt verlengd met een jaar. OVO verleent tegen een jaarlijkse vergoeding o.a. administratieve, verslag technische en bestuurlijke ondersteuning (116.605 euro voor 2020).

## 6.9 Overzicht verbonden partijen

Naam Juridische vorm Statutaire zetel

Coöperatief Samenwerkings- Coöperatie Gemeente Zaanstad
verband Passend Onderwijs VO
Zaanstreek

*Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek*

*Bestuur*

Mevrouw E. de Boer, Directeur-bestuurder

*Omschrijving doelstelling*

Het Samenwerkingsverband staat voor een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, zodat alle leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken, ook die leerlingen, die extra ondersteuning behoeven.

## 6.10 Bezoldiging bestuursleden

De bezoldiging van het bestuurslid van Stichting Saenstroom was in de verslagperiode nihil. Zie hiervoor ook de toelichting en WNT-verantwoording in de jaarrekening over 2019 van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek.

##

## 6.11 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen na bladzijde 40.

# Bijlagen

## 7.1 Gegevens over de rechtspersoon

*Oprichting*

Stichting Saenstroom is opgericht op 29 juni 2005.

*Kamer van Koophandel*

Stichting Saenstroom is ingeschreven onder dossiernummer 34229813.

*Bestuur Stichting Saenstroom*

Mevrouw E. de Boer, directeur / bestuurder Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek

 Postbus 451, 1500 EL Zaandam

 Telefoon : 075 6213725

 E-mail : e.deboer@saenstroom.nl

*Toezichthoudend orgaan*

Mevrouw E.W.M. van Nieuwenhuizen - van Hooff, lid College van Bestuur van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad

 Postbus 451, 1500 EL Zaandam

 Telefoon : 075 6401548

 E-mail : b.vannieuwenhuizen@ovo-zaanstad.nl

 Tot en met 18 november 2019:

De heer R. Kuiken, lid College van Bestuur van Stichting ZAAM

 Interconfessioneel Onderwijs Zaanstad

 Van 1 januari 2020 tot 1 mei 2020 zijn de werkzaamheden van de heer Kuiken in het toezichthoudend orgaan tijdelijk waargenomen door de heer B. Nix, a.i. lid College van Bestuur van Stichting ZAAM.

 Vanaf 1 mei 2020: de heer D. Asser, lid College van Bestuur van Stichting ZAAM, Interconfessioneel Onderwijs Zaanstad

 Telefoon : 020 7059600

 E-mail : d.asser@zaam.nl

 De heer R. Stammers, conrector St. Michaël College

 Telefoon : 075 6127474

 E-mail : r.stammers@stmichaelcollege.nl

## 7.2 Lijst met afkortingen

ALV - Algemene Leden Vergadering

AVG - Algemene Verordening Gegevensbescherming

BBZ - Baan Begeleiding Zaanstad

BHV - Bedrijfshulpverlening

COB - Coördinator Ondersteuning en Begeleiding

CTA - Commissie voor Toewijzing en Advies

EAT - Extern Advies Team

GZ - Gezondheidszorg

LWOO - Leerwegondersteunend Onderwijs

MBO - Middelbaar Beroeps Onderwijs

MDO - Multidisciplinair Overleg
MJOP - Meerjaren onderhoudsplan

MR - Medezeggenschapsraad

NIO - Nederlandse Intelligentietest voor Onderwijs

OIDS - Opleiden in de School

OPDC - Ortho Pedagogisch Didactisch Centrum

PO - Primair Onderwijs

POVO - Primair Onderwijs - Voortgezet Onderwijs

PRO - Praktijkonderwijs

PVG - Planning Verband Groningen
REC - Regionaal Expertise Centrum

RZB - Regionaal Zorg Budget

SVZ - Samenwerkingsverband VO Zaanstreek

TOP - Time Out Project (Rebound)

V(S)O - Voortgezet (Speciaal) Onderwijs

## 7.3 Medezeggenschap

**Jaarverslag Medezeggenschapsraad Saenstroom 2019**

De MR valt onder de Wet Medezeggenschapsraden (WMS) en heeft een personeels- en

een oudergeleding. De MR bestaat uit twee personeelsleden en twee ouders. Sinds de start van het schooljaar 2019-2020 neemt Suzanne van Bakel zitting i.p.v. Liselotte Jansen die i.v.m. haar nieuwe taak als leerjaarcoördinator uit de MR gestapt is.

De MR heeft in het afgelopen kalenderjaar vier keer vergaderd. De vergaderingen verliepen in een prettige sfeer. De indruk is dat de MR door de directie goed op de hoogte wordt gehouden. De MR wordt als een volwaardige gesprekspartner gezien.

Stukken die zijn besproken en van advies zijn voorzien:

* Vakantieregeling 2019-2020
* Rookbeleid

Stukken die instemming kregen van de MR:

* Functiemix
* Taakbeleid
* Takenboek 2019-2020
* Functieomschrijving trajectgroep begeleider
* Vrijwillige ouderbijdrage
* Lessentabel 2019-2020
* Leerlingenstatuut 2019-2020
* Planning roostervrije dagen

## 7.4 Klachtencommissie

**Jaarverslag 2019 Klachtencommissie**

De klachtencommissie OVO Zaanstad heeft ook in het jaar 2019 haar werkzaamheden uitgevoerd op basis van de klachtenregeling Openbaar Voortgezet Onderwijs zoals die in 2017 in werking is getreden. De regeling is van toepassing op Stichting OVO Zaanstad en Stichting Saenstroom.

In het verslagjaar heeft de commissie een klacht ontvangen voor Stichting Saenstroom, zich terzake ontvankelijk verklaard en na het horen van partijen een advies geformuleerd aan het bestuur. Het bestuur heeft op basis van het advies een besluit genomen en dit aan klager en beklaagde schriftelijk meegedeeld.

Op 23 mei 2019 heeft de commissie evaluatief gesproken met het College van Bestuur van OVO. Mede naar aanleiding van eerdere klachtprocedures is geconstateerd dat de geldende klachtenregeling processueel enkele onduidelijkheden bevat die in een herziening verhelderd dienen te worden. De constatering heeft er toe geleid dat per 1 januari 2020 na consultatie van de wettelijke medezeggenschapsorganen een nieuwe Klachtenregeling, een Regeling Bezwaren schorsen en verwijderen van leerlingen OVO Zaanstad en een Reglement Klachten- en bezwarencommissie voor OVO Zaanstad van kracht zijn geworden.

Per einde verslagjaar bestond de commissie uit de heer Dick de Boer, voorzitter, mevrouw Annelies de Vries-Bodewes, lid en de heer Henk Steen, secretaris. Mevrouw Ellen Nijhof is vervangend lid van de commissie. Het ambtelijk secretariaat van de commissie is in handen van mevrouw Bottsje de Hoop.