

# JAARVERSLAG

STICHTING SAENSTROOM

2022



Saenstroom  
opdc

# INHOUDSOPGAVE

<b>A. BESTUURSVERSLAG</b> .....	<b>2</b>
<b>1. BESTUURSVERSLAG</b> .....	<b>2</b>
1.1 Inleiding.....	2
1.2 Bestuursverslag .....	2
1.2 Organisatiestructuur .....	7
1.3 Kerngegevens bedrijfsvoering .....	8
<b>2. ACTIVITEITEN</b> .....	<b>9</b>
2.1 Saenstroom vmbo .....	9
2.2 Saenstroom TOP/Reboundvoorziening .....	14
2.3 BBZ.....	16
2.4 Dienstencentrum .....	18
<b>3. PERSONELE ONTWIKKELINGEN</b> .....	<b>19</b>
<b>4. CONTINUÏTEIT EN RISICO'S</b> .....	<b>21</b>
4.1 Toekomst .....	21
4.2 Risicomanagement .....	25
4.3 Interne beheersing .....	27
<b>B. JAARREKENING</b> .....	<b>28</b>
<b>5. JAARREKENING</b> .....	<b>28</b>
5.1 Grondslagen voor de jaarrekening .....	28
5.2 Balans (na resultaatbestemming).....	33
5.3 Staat van baten en lasten.....	34
5.4 Kasstroomoverzicht.....	35
5.5 Toelichting op de balans .....	36
5.6 Toelichting op de exploitatierekening .....	40
5.7 Verklaring verschillen t.o.v. de begroting .....	45
5.8 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	46
5.9 Overzicht verbonden partijen.....	46
5.10 Model G Verantwoording subsidies .....	47
5.11 Bezoldiging bestuursleden (Model WNT Wet Normering Topinkomens).....	47
<b>C. OVERIGE GEGEVENS</b> .....	<b>48</b>
5.12 Controleverklaring .....	48
5.13 Gegevens over de rechtspersoon.....	48
<b>6. BIJLAGEN</b> .....	<b>49</b>
6.1 Lijst met afkortingen .....	49
6.2 Medezeggenschap.....	50
6.3 Klachtencommissie .....	51

# A. Bestuursverslag

## 1. BESTUURSVERSLAG

### 1.1 Inleiding

Voor u ligt het verslag over het jaar 2022, waarmee het bestuur van Stichting Saenstroom verantwoording aflegt over het afgelopen kalenderjaar. Het jaarverslag bestaat uit drie delen: bestuursverslag, jaarrekening en overige gegevens.

De Stichting Saenstroom houdt het orthopedagogisch didactisch centrum (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 2022. Ten aanzien van een aantal zaken is het functioneel om te beschrijven hoe het laatste volledige schooljaar, 2021-2022, is verlopen.

De directeur-bestuurder van Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek, (voor 1 januari 2023 Coöperatie Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek) (hierna het Samenwerkingsverband of SVZ) is de bestuurder van Stichting Saenstroom. Per 1 mei 2022 is mevrouw L.F. van de Laar benoemd als directeur-bestuurder van SVZ. Zij heeft de functie over genomen van mevrouw E. de Boer.

De drie leden van de deelnemersraad (DNR) 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.

Stichting Saenstroom houdt het opdc in stand tot en met uiterlijk juli 2024.

### 1.2 Bestuursverslag

Na het vertrek van de directeur van Saenstroom opdc is per 1 augustus 2020 een waarnemend directeur aangesteld. De functie van teamleider werd omgezet in twee leerjaarcoördinatoren. Door terugloop in het aantal leerlingen is besloten om deze tijdelijke constructie per 1 augustus 2022 te wijzigen in een waarnemend directeur en één leerjaarcoördinator.

Het bestuur van Stichting Saenstroom heeft in 2022 drie keer vergaderd met de waarnemend directeur. Tijdens de bestuursvergaderingen zijn onder andere de onderstaande onderwerpen aan de orde geweest.

In 2022 is vastgesteld:

- schoolprogramma Nationaal Programma Onderwijs (NPO) schooljaar 21-22;
- investeringsaanvraag laptops;
- verlenging inrichting schoolleiding;
- perioderapportage 4e kwartaal 2021;
- jaarverslag 2021;
- perioderapportage jan-jul 2022;
- integriteitscode;
- formatiebegroting 22-23;
- begroting 2023.

In 2022 heeft het toezichhoudend orgaan goedkeuring verleend aan:

- het voorstel ten aanzien van dienstverlening OVO service;
- het document Integriteitscode;
- het jaarverslag 2021;
- het voornemen tot samenwerking met IJburg Accountants en Adviseurs als accountant;
- de overeenkomst met Astrium Accountants (onderdeel van Flynth Audit B.V.);
- de begroting 2023.

Het toezichhoudend orgaan heeft in 2022 kennisgenomen van het feit dat IJburg Accountants afzag van samenwerking.

Er is geen sprake geweest van vergoeding voor het toezichhoudend orgaan.

### *Ontwikkelingen in het verslagjaar*

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

Voor de kleinere tussenvoorzieningen én voor het dienstencentrum is 2022 een relatief stabiel jaar geweest.

De landelijke evaluatie passend onderwijs in 2020 heeft geleid tot een beleidsnota voor de toekomst, waarbij de ambitie van SVZ is: meer inclusiever onderwijs. Deze ambitie wordt uitgewerkt in het koersplan van SVZ: 'Heroriëntatie op het dekkend netwerk', dat in 2020 is vastgesteld. Uitgangspunt voor het plan is gelijke perspectieven voor alle leerlingen. De ambitie is dat leerlingen zoveel mogelijk in de gelegenheid moeten worden gesteld om in het regulier onderwijs een diploma te halen. Dit heeft consequenties voor de ondersteuningsstructuur en de samenwerking tussen het regulier onderwijs, het OPDC en het voortgezet speciaal onderwijs (vso).

De Inspectie van het Onderwijs heeft aangegeven dat zij de huidige bestuurlijke constructie, waarbij Stichting Saenstroom een aparte stichting is en SVZ een coöperatieve vereniging, een onwenselijk situatie vindt. De aangesloten schoolbesturen hebben dan ook in 2021 besloten om zowel de Stichting Saenstroom op te heffen als ook de rechtsvorm van SVZ te wijzigen.

Uiterlijk 1 augustus 2024 zal de ontmanteling van Stichting Saenstroom een feit zijn:

- Vmbo-onderbouw wordt ondergebracht bij de reguliere vmbo-scholen. Vanaf schooljaar 2023-2024 worden geen nieuwe leerlingen meer geplaatst op Saenstroom OPDC. De zittende leerlingen maken het traject af. Onderwijzend personeel stapt met behoud van rechtspositie, salaris en functie over naar OVO Zaanstad dan wel ZAAM. Personele overgang zal mogelijk in drie fases plaatsvinden: in augustus 2022, augustus 2023 of augustus 2024.
- Ondersteunend personeel werkzaam bij het Dienstencentrum, Saenstroom TOP en BBZ en de vmbo-onderbouw zijn per 1 januari 2023 onderdeel van het samenwerkingsverband. Personele overgang (ook hier met behoud van rechtspositie, salaris en functie) heeft plaatsgevonden per 1 januari 2023.
- Er is een sociaal plan opgesteld door SVZ, Stichting Saenstroom, ZAAM en OVO-Zaanstad en tijdens het Decentraal Georganiseerd Overleg (DGO) met de vakbonden is het sociaal plan definitief vastgesteld.

- Het Dienstencentrum, alsook de huidige voorzieningen, worden ondergebracht in het nieuwe OPDC 2.0 dat rechtstreeks onder het samenwerkingsverband gaat vallen en daarmee ook gaat voldoen aan de huidige wet- en regelgeving voor OPDC's.

Met het oog op die toekomst zijn er in 2021 en 2022 met alle personeelsleden start- en vervolgesprekken gevoerd. In 2022 is de dienstverleningsovereenkomst met OVO Zaanstad uitgebreid op het gebied van HR-ondersteuning in de uitvoering van het sociaal plan en de gevolgen daarvan voor het personeel.

### *Werkdrukverlichting*

Via het Onderwijsakkoord zijn structureel middelen beschikbaar gekomen voor de verlichting van werkdruk. Saenstroom heeft via de doorbetaling van de kassierscholen hiervoor middelen ontvangen. 50% hiervan is voor individuele besteding van de medewerkers. Dit deel is, vanwege het overgangsjaar, middels uitbetaling van de beschikbare 63 uur uitgedeeld aan het personeel. De resterende 50% van deze middelen, namelijk 23.341 euro, is bestemd voor een collectieve aanpak. Schooljaar 2022-2023 geldt hiervoor als een overgangsjaar waarin de middelen worden besteed in de geest van de structurele afspraken. Hiervoor is een werkgroep "Werkdrukverlichting" met een aantal medewerkers geformeerd die na drie bijeenkomsten tot drie actiepunten zijn gekomen. Deze punten zijn uitgewerkt in een werkdrukplan waar een aantal werkdrukoorzaken en de oplossingsmaatregelen die kunnen worden ingezet om de werkdruk te verlichten, staan beschreven. Tevens staat er binnen welke termijn de middelen worden ingezet en tegen welke kosten.

Het beschikbare budget voor 2022 is voor een deel besteed aan inzet van een extra onderwijsassistent. Voor het einde van het schooljaar 2022-2023 zal in de evaluatievergadering het team gevraagd worden wat zij van de inzet van deze middelen vinden en of de acties inderdaad tot werkdrukverlichting hebben geleid

### *Nationaal Programma Onderwijs (NPO)*

In de laatste maanden van het schooljaar 2021-2022 heeft er een evaluatie plaatsgevonden over de inzet van de NPO-middelen. De meerwaarde van de inzet van deze middelen is groot. Een aantal positieve effecten wordt hier met name genoemd, bijvoorbeeld de inzet van onderwijsassistenten, waardoor docenten meer tijd hadden voor individuele leerlingen en het werken in kleine groepen. De verschillende sociale activiteiten ten behoeve van groepsvorming kwamen pas laat in het schooljaar op gang maar werden door de leerlingen gewaardeerd. Het werken aan achterstanden op praktijkvaardigheden lijkt deze vaardigheden van leerlingen te hebben vergroot, maar zorgde voor onrust door versnippering van de activiteiten. Het middel van inzet voor een eventueel extra mentoruur stuitte op veel weerstand, vooral doordat hierdoor de werkdruk zou worden verhoogd. Deze interventie is daarom niet uitgevoerd. Tot slot hebben leerlingen meer handvatten gekregen rondom plannen en organiseren en konden docenten kiezen voor specifieke trainingen.

Uit de schoolscan die gemaakt is voor het schooljaar 2022-2023 werd duidelijk dat leerlingen die dit jaar uit groep 8 de overstap hebben gemaakt naar leerjaar 1, een grotere didactische achterstand hadden dan leerlingen die deze overstap in voorgaande jaren maakten. Uit het onderzoek van de GGD, de Corona Gezondheidsmonitor jeugd, is gebleken dat leerlingen die de overstap naar het opdc hebben gemaakt in de afgelopen 2 jaar gemiddeld meer sociaal-emotionele problematieken ervaren dan leerlingen die in de jaren hiervoor overstapten. Dit heeft ertoe geleid dat we in het schoolprogramma van 2022-2023 nog meer gaan inzetten op het versterken van de sociale vaardigheden en het ondersteunen van docenten middels scholing Geweldloos verzet.

Onze interventies kunnen verdeeld worden over de 5 doelgebieden; meer onderwijs, effectievere inzet van onderwijs, sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling, executieve

functies en inzet van personeel. Daarnaast hebben wij ingezet op facilitering en randvoorwaarden, waarvan de bestede middelen verdeeld worden over de 5 hoofd doelgebieden. Binnen de doelgebieden hebben we voor verschillende typen interventies gekozen. Bijvoorbeeld interventies die tot doel hebben om achterstanden praktijkvaardigheden weg te werken, interventies die tot doel hebben docenten te ondersteunen om op een effectievere manier kennis en vaardigheden over te dragen aan leerlingen, en specifieke interventies die gericht zijn op de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen. Deze bestaan uit extra activiteiten en inzet van de mentor. Ook groepsgewijze interventies worden aangeboden, bijvoorbeeld op het gebied van scholing. Zowel aan docenten als ouders gaat psycho-educatie worden aangeboden.

Vanaf het nieuwe schooljaar is direct gestart met de inzet van een onderwijsassistent ter ondersteuning van docenten. Een eerste activiteitenmiddag vond plaats in november 2022, met een aantal gastdocenten die leerlingen praktische vaardigheden aanleerden. Tevens zijn er extra lesmaterialen voor zowel theorie- als praktijkvakken aangeschaft. Ouders zijn betrokken tijdens een workshopavond in oktober waarin o.a. psycho-educatie is aangeboden. Bovendien konden ouders inschrijven voor een presentatie van externe partners, zoals Qpido en de GGD.

De evaluatie zal worden uitgevoerd gedurende schooljaar 2022-2023 middels kwantitatieve onderzoeken (vragenlijsten) en kwalitatief onderzoek (focusgesprekken).

### *Financiën*

Stichting Saenstroom heeft 2022 afgesloten met een positief resultaat van 200.917 euro, waar een negatief resultaat van 191.900 euro was begroot.

Het uiteindelijke resultaat is positief vanwege hogere baten door hogere normvergoedingen, hogere baten vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en meer middelen van het Samenwerkingsverband vanwege prijsstijgingen en vanuit het bestedingsplan. Daarnaast waren de personeelskosten lager door minder formatie en minder uitgaven voor ziektevervangings.

De middelen voor NPO en vanuit het bestedingsplan van het Samenwerkingsverband die in 2022 zijn ontvangen, zijn bestemd voor schooljaar 2022-2023. Een deel van de middelen is daarom in een bestemmingsreserve geplaatst. Deze middelen zullen worden besteed in de periode januari tot en met juli 2023.

Deze bestedingen zorgen voor een begroot negatief resultaat voor 2023 en 2024. Bovendien zullen er met ingang van schooljaar 2023-2024 geen nieuwe leerlingen worden geplaatst op Saenstroom vmbo. Tot en met uiterlijk juli 2024 volgen de laatste leerlingen nog onderwijs op Saenstroom vmbo en is nog personeel in dienst bij de stichting. In de tweede helft van 2024 zal de stichting worden ontbonden. De stichting heeft een eigen vermogen dat groot genoeg is de negatieve resultaten gedurende deze jaren op te vangen.

### *Treasury*

De functie van treasury is het beheren van de financiële middelen en daarmee het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Saenstroom maakt voor de treasury functie gebruik van de dienstverlening van OVO Zaanstad. Al onze overtollige publieke middelen houden wij aan in de schatkist van het ministerie van Financiën, middels schatkistbankieren. Voor betalingsverkeer wordt gebruikt gemaakt van de Rabobank. Saenstroom heeft geen beleggingen.

## *Huisvesting*

De besturen voor voortgezet onderwijs in Zaanstad hebben een gezamenlijk strategisch huisvestingsplan (SHP) vastgesteld. Daarin zijn meerjarige ambities geformuleerd voor de huisvesting van het voortgezet onderwijs.

Het plan is gebaseerd op een scan van alle schoolgebouwen volgens een vaste systematiek, de leerlingenprognoses voor de komende jaren en de ontwikkelingen in de stad en het onderwijs. Om op langere termijn te zorgen voor kwalitatief goede huisvesting die aansluit bij de vraag naar onderwijs. Duurzaamheidsambities hebben in het SHP een belangrijke plaats gekregen. De intentie is om publieke middelen zo goed mogelijk in te zetten.

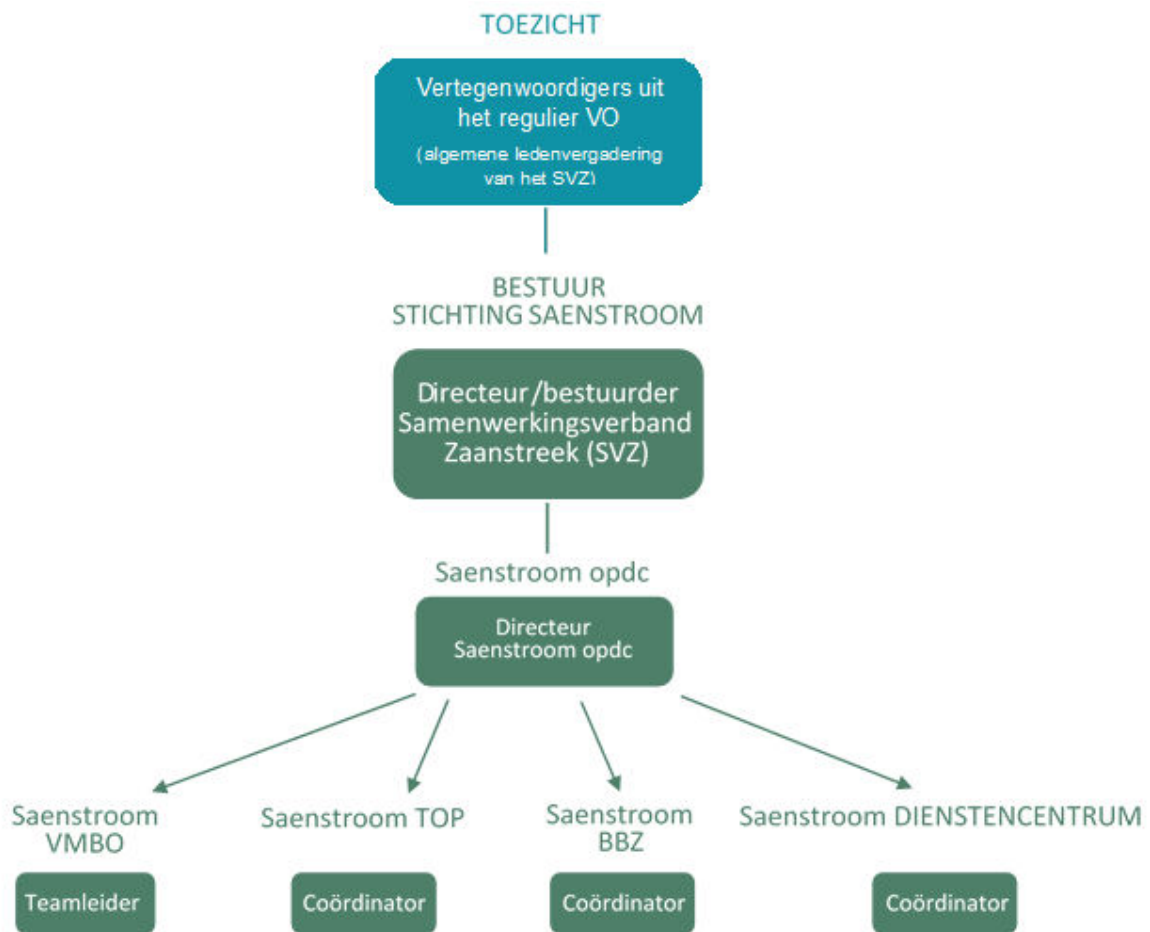
Het SHP is aangeboden aan de wethouder Onderwijs van de gemeente Zaanstad. Op basis van het SHP heeft de gemeente een Integraal Huisvestigingsplan (IHP) opgesteld voor het voortgezet onderwijs. Na een besluitvormingstraject eind 2020 is dit plan in juni 2021 goedgekeurd. De vaststelling van dit plan is voor ons van belang om de goede keuzes te kunnen maken in het meerjarig onderhoud en investeringen in ons schoolgebouw. In 2021 is het oude meerjarenonderhoudsplan (MJOP) herzien naar een nieuw plan voor de periode 2022-2041 afgestemd op het nieuwe IHP. In 2022 is het MJOP geactualiseerd en geïndexeerd naar het huidige prijsniveau.

In 2022 zijn geen grote onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

## *Duurzaamheid*

Begin 2020 hebben wij het certificaat vergroening energieverbruik ontvangen. Dit certificaat is toegekend omdat wij uitsluitend duurzame energie inkopen.

## 1.2 Organisatiestructuur



Afwijkend van bovenstaande organogram is de functie van directeur Saenstroom ingevuld door een waarnemend directeur. De functie van teamleider wordt ingevuld door een leerjaarcoördinator.



### 1.3 Kerngegevens bedrijfsvoering

	2022	2021	2020	2019
<b>Financieel:</b>				
Exploitatieresultaat (%)	6,1	5,2	-5,3	0,4
Eigen vermogen (€ 100.000)	27,7	25,7	25,3	26,2
Voorziening onderhoud (€ 100.000)	3,1	2,6	1,1	0,9
Personele voorziening (€ 100.000)	0,9	1,5	2,0	1,2
<b>Personeel en Organisatie:</b>				
Aantal personen (gemiddeld)	40	41	40	42
Aantal FTE (gemiddeld)	28,5	29,8	28,1	30,6
Ziekteverzuim (%)	5,2	4,0	5,3	2,4

Het exploitatieresultaat is het resultaat in het jaar uitgedrukt in een percentage van de totale baten. In 2022 zijn de voorzieningen voor personele kosten gedaald ten opzichte van 2021 door onttrekkingen en de overdracht van de waarde van de voorziening voor de medewerkers die per 1 januari 2023 over zijn gegaan naar het Samenwerkingsverband. Het ziekteverzuimpercentage was in 2022 hoger dan in 2021, met name het lange verzuim korter dan 1 jaar was hoger. Hier was in vergelijking met voorgaande jaren sprake van een relatief hoog ziekteverzuim vanwege corona bij het personeel.

## 2. ACTIVITEITEN

De kernactiviteiten van Saenstroom zijn de volgende:

- het verzorgen van de onderbouw vmbo (Saenstroom 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 Begeleiding Beroepsvoorbereiding Zaanstreek (Saenstroom BBZ) waarin stage en onderwijs gecombineerd worden voor leerlingen die niet meer gemotiveerd zijn om zich via het schoolse leren te ontwikkelen, maar wel via stages;
- het bieden van individuele maatwerktrajecten voor leerlingen tijdelijk om diverse redenen intensieve ondersteuning nodig hebben om (langdurige) uitval te voorkomen;
- het inzetten van expertise vanuit het dienstencentrum (Saenstroom Dienstencentrum) in de scholen voor voortgezet onderwijs voor bijv. trainingen sociale vaardigheid, faalangstreductietraining, examentraining en diverse onderzoeken.

Een omschrijving van deze activiteiten staat in het Schoolondersteuningsprofiel (2022-2024) en het Schoolplan (2018-2022) van Saenstroom opdc. Zie [www.saenstroom.nl](http://www.saenstroom.nl).

### 2.1 Saenstroom vmbo

#### *Ontwikkeling Saenstroom vmbo*

In 2022 heeft de schoolleiding van Saenstroom de volgende zaken gerealiseerd:

- programma "NUMO", een online leermiddel voor rekenen en taal, is geïmplementeerd;
- naar aanleiding van een analyse scan waarin de achterstanden van leerlingen werden onderzocht is er een NPO schoolprogramma opgesteld;
- middels inzet van NPO middelen hebben leerlingen achterstanden ingelopen en geven de mentoren aan dat leerlingen beter voor zichzelf kunnen opkomen dan vorig jaar;
- in januari is er gestart met de pilot maatwerktraject waarin leerlingen tijdelijk worden opgevangen met als doel weer terug te stromen naar regulier onderwijs. Het gaat hier voornamelijk om thuiszitters;
- een uitbreiding van seksuele voorlichting naar leerjaar 1 met het thema "*Gezonde relaties & seksualiteit*";
- tweedaagse scholing "*Geweldloos verzet*" voor het hele team;
- het professionaliseringsplan is opgesteld;
- het leesbevorderingsplan is opgesteld.

De volgende belangrijke onderwijskundige ontwikkelingen hebben een vaste plek gekregen in het onderwijsaanbod van Saenstroom in 2022:

- een programma vanuit de trajectgroep dat samen met de mentor in alle klassen wordt uitgevoerd met als doel leerlingen zelfstandiger te maken op het gebied van plannen en organiseren;
- extra materiaal wordt door docenten ingezet om achterstanden weg te werken;
- uitgebreid programma "*Voeding en Beweging*" met een programma rondom gezond eten & drinken.

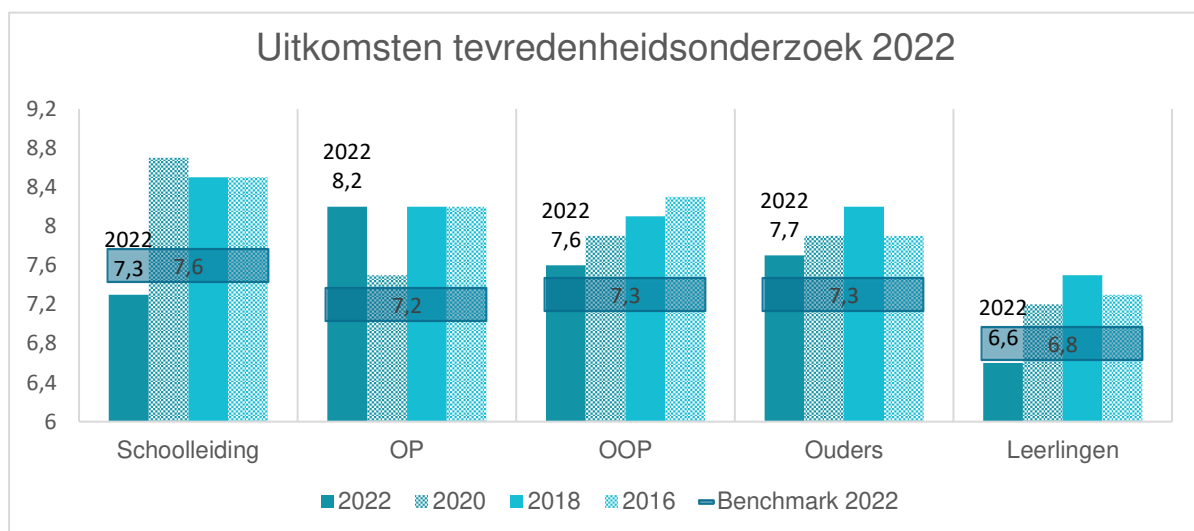
## Kwaliteitszorg, tevredenheidsonderzoek

Saenstroom heeft een coördinator en werkgroep kwaliteitszorg. Naast jaarlijkse onderzoeken met betrekking tot kwalitatieve ontwikkelingen binnen Saenstroom, zoals evaluaties over LOB, Sociale vaardigheidstrainingen, het mentoraat, taal- en rekenprogramma's, de sociale veiligheid binnen de school brengen zij ook de resultaten van oud-leerlingen in beeld. Hieruit hebben zij de conclusie getrokken dat de resultaten uit het schooljaar 2021-2022 negatief beïnvloed zijn door de maatregelen die in het voorafgaande jaar vanwege corona genomen zijn door OCW.

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 mei 2022 gedaan. De tevredenheidsonderzoeken uit het verleden lieten door de jaren heen een zeer positief resultaat zien. In het tevredenheidsonderzoek van 2022 zien we dat de rapportcijfers die de betrokkenen aan Saenstroom gaven lager zijn dan 2 jaar geleden. Alleen het onderwijzend personeel geeft een hoger rapportcijfer. Hoewel een gemiddeld cijfer van 7,5 een mooi cijfer is, nog altijd 0,3 punten hoger dan de landelijke benchmark, is het verschil met voorgaande jaren groot.

Onderstaand een grafiek met de uitkomsten over diverse jaren (score op schaal 1-10).



Uit het tevredenheidsonderzoek kwam een aantal ontwikkelpunten naar voren. De verbeterpunten die in dit schooljaar (2022-2023) worden aangepakt zijn:

- De sfeer en sociale omgang binnen de school verbeteren zodat leerlingen met meer plezier naar school gaan.
- Blijvend aandacht besteden aan aanpak pestgedrag. Sneller optreden als pestgedrag gesignaleerd wordt.
- Helder communiceren naar ouders middels maandelijkse nieuwsbrieven.
- Aanpak lastig gedrag leerlingen verbeteren door het trainen van hele team.
- Lessen beter laten aansluiten bij de actualiteit.
- Leerlingen leren om samen te werken met andere leerlingen.
- Leerlingen beter ondersteunen bij het maken van belangrijke keuzes als het gaat om vervolgopleiding en beroepswensen.
- Docenten gaan meer verschillende didactische werkvormen hanteren.

## Kerngegevens primaire proces Saenstroom vmbo onderwijs

2.1 Kerngegevens primaire proces				
<b>Door- en uitstroom schakelklas</b>	<b>2021-2022</b>	<b>2020-2021</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Uitstroom schakelklas - regulier vmbo	0	4	0	2
Doorstroom schakelklas - opdc vmbo	0	11	0	10
Uitstroom schakelklas naar pro	0	1	0	0
Uitstroom schakelklas naar vso	0	0	0	1
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
<b>Door- en uitstroom vmbo klas 1</b>	<b>2021-2022</b>	<b>2020-2021</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Uitstroom vmbo klas 1 - klas 2 regulier	5	0	6	3
Doorstroom vmbo klas 1 - klas 2 opdc	62	59	65	62
Uitstroom vmbo klas 1 - pro	1	0	0	1
Uitstroom vmbo klas 1 - vso	2	3	3	4
Verlenging vmbo klas 1	0	0	3	0
<b>Totaal</b>	<b>70</b>	<b>62</b>	<b>77</b>	<b>70</b>
<b>Door- en uitstroom vmbo klas 2</b>	<b>2021-2022</b>	<b>2020-2021</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Uitstroom vmbo klas 2 – klas 3 regulier	57	62	61	78
Basis	35	34	33	38
Kader	11	19	20	31
Gem/TL	11	9	8	9
Uitstroom vmbo klas 2 - pro	1	0	2	1
Uitstroom vmbo klas 2 - vso	10	5	2	5
Uitstroom vmbo klas 2 - havo	2	0	0	0
Verlenging vmbo klas 2	2	5	2	0
<b>Totaal</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>67</b>	<b>84</b>
<b>Instroom</b>	<b>2022-2023</b>	<b>2021-2022</b>	<b>2020-2021</b>	<b>2019-2020</b>
Instroom schakel	0	0	16	0
Instroom vmbo	36	70	60	73
<b>Instroom Totaal</b>	<b>36</b>	<b>70</b>	<b>76</b>	<b>73</b>

De aantallen in- en uitstroom van leerlingen binnen de verschillende onderdelen van Saenstroom laten in de afgelopen drie jaar een redelijk stabiel beeld zien. Vanaf augustus 2022 is het aantal echter teruggelopen naar 36 leerlingen. Het is het laatste schooljaar (2022-2023) dat leerlingen van groep 8 direct kunnen doorstromen naar Saenstroom opdc.

### Onderwijstijd Saenstroom vmbo

In de geprogrammeerde lestijd voor het schooljaar 2021-2022 is rekening gehouden met 3% lesuitval.

In dit schooljaar heeft gespeeld:

- relatief hoog ziekteverzuim vanwege corona bij het personeel in vergelijking met voorgaande jaren;
- in de week voor de kerstvakantie is de school vanwege een lockdown gesloten. Alle lessen zijn in die week uitgevallen. Als dit niet het geval zou zijn geweest, dan zou het gemiddelde percentage 4,1% i.p.v. 6,7% zijn.

Klas	geprogrammeerde onderwijstijd in klokuren	% lesuitval	gerealiseerde onderwijstijd in klokuren
1A	1045	7,3%	969
1B	1045	8,8%	953
1C	1045	6,3%	979
1D	1045	5,3%	990
1E	1045	5,5%	988
2A	1057	5,4%	1000
2B	1057	6,3%	990
2C	1057	6,4%	989
2D	1057	7,5%	978
2E	1057	8,6%	966

Het percentage lesuitval in het schooljaar 2021-2022 staat per klas in onderstaande tabel.

**Saenstroom OPDC Wormerveer  
Lesuitval Totaal schooljaar 2021-2022**

klas	*ziekte	*verlof	*scholing	*div org	*recuperatie	Totaal lesuitval	Totaal lessen	percentage lesuitval
1A	36	7	1	44	10	98	1342	7,3%
1B	24	2	41	41	10	118	1339	8,8%
1C	23	5	4	38	14	84	1339	6,3%
1D	17	3	5	38	8	71	1339	5,3%
1E	23	4	5	37	4	73	1339	5,5%
2A	18	2	2	43	8	73	1342	5,4%
2B	24	2	6	39	13	84	1342	6,3%
2C	21	5	0	48	12	86	1342	6,4%
2D	38	1	1	48	13	101	1342	7,5%
2E	60	3	1	42	10	116	1342	8,6%
<b>totaal</b>	<b>248</b>	<b>27</b>	<b>65</b>	<b>374</b>	<b>92</b>	<b>806</b>	<b>12066</b>	<b>6,7%</b>

Oorzaken uitval		
	lessen	in %
Ziekte	248	2,1%
Verlof	27	0,2%
Scholing	65	0,5%
Organisatie	374	3,1%
Recuperatie	92	0,8%
<b>totaal</b>	<b>806</b>	<b>6,7%</b>

## Resultaten oud-leerlingen Saenstroom vmbo

Binnen de Zaanstreek uitstroom juli 2020 Examinering juli 2022					
School	Aantal leerlingen	tussentijdse uitstroom	Examenkandidaten	Geslaagden	percentage
Compaen	23	2	21	21	100%
Pascal Zuid	3	1	2	2	100%
Saenredam	2	2	0	0	100%
Trias	22	2	20	14	70%
Zuiderzee College	7	2	5	5	100%

Buiten de Zaanstreek uitstroom juli 2020 Examinering juli 2022					
School	Aantal leerlingen	tussentijdse uitstroom	Examenkandidaten	Geslaagd	percentage
Clusius	1	0	1	1	100%
De Faam	2	0	2	2	100%
Kennemer	2	1	1	1	50%

De laatste groep die in juli 2022 gediplomeerd is, stroomde in 2020 uit bij Saenstroom. Het betrof een groep van 62 leerlingen. Daarvan zijn 10 leerlingen tussentijds uitgestroomd naar het Voortgezet Speciaal Onderwijs, het MBO of is overgestapt naar een andere school. Uiteindelijk heeft een groep van 52 leerlingen examen gedaan en zijn 46 leerlingen geslaagd.

### 2.2 Saenstroom TOP/Reboundvoorziening

Het aantal leerlingen dat per jaar deelneemt aan TOP is al jaren vrij constant. In het schooljaar 2021-2022 hebben 38 leerlingen gebruik gemaakt van Saenstroom TOP. In de periode augustus 2022 t/m december 2022 zijn 16 leerlingen gestart.

#### Populatie

Saenstroom TOP heeft kunnen profiteren van het feit dat het belang van de voorziening wordt gezien door de jeugdteams. Een vaste medewerker van Levell heeft een vaste taak binnen TOP en 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.

Jaarlijks wordt de inzet van Levell besproken met als doel het te continueren. Per september 2022 is de medewerker van Levell over gegaan naar Stichting Jeugdteam Zaanstad. Voor de werkzaamheden verandert niets m.b.t. het huidige schooljaar.

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

Deelname scholen aan TOP	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019
<b>Vmbo-scholen</b>				
Clusius/ Copernicus/ J. Arius (Zaanse Iln.)	0	5	0	0
Compaen vmbo	5	2	5	6
Het Saenredam	2	0	2	3
Pascal Zuid	6	0	3	11
Trias vmbo	6	7	2	6
Zuiderzee College	4	3	4	2
	<b>23</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>28</b>
<b>Havo/Vwo-scholen</b>				
Bertrand Russell college	2	1	3	0
Pascal College	2	2	0	1
St. Michaël College	1	1	0	1
Zaanlands Lyceum	2	4	1	0
	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>PRO + opdc</b>				
De Brug	0	2	0	3
De Faam	0	0	0	0
Saenstroom opdc	3	3	7	2
	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>5</b>
<b>Anders</b>				
Zij- instroom	4	1	2	0
ISK	1	0	1	0
	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>
<b>Totaal</b>	<b>38</b>	<b>32</b>	<b>30</b>	<b>40</b>

Uitstroom na verblijf op Saenstroom TOP	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019
<b>Uitstroom regulier onderwijs</b>				
Retour eigen school	14	19	16	19
Andere passender school (incl. opdc en pro)	5	5	5	2
Observatieplek (extern)	0	0	0	1
Mbo	0	1	1	3
	<b>19</b>	<b>25</b>	<b>22</b>	<b>25</b>
<b>Uitstroom niet regulier onderwijs</b>				
Speciaal onderwijs	9	3	2	8
BBZ	0	0	0	1
Onsuccesvol retour (soms later VSO)	0	0	1	1
Thuiszitter	3	0	1	2
	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>12</b>
<b>Uitstroom (nog) niet duidelijk</b>				
Blijft op TOP	7	4	4	3
Vertrek naar buitenland	0	0	0	0
	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>Totaal</b>	<b>38</b>	<b>32</b>	<b>30</b>	<b>40</b>

In 2021-2022 zien we weer het merendeel van de 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 van TOP en wordt de samenwerking met de hulpverlening als zeer positief ervaren.



11 ouders hebben een tevredenheidsonderzoek ingevuld, zij scoren TOP gemiddeld met 9 op een schaal 1-10. 15 leerlingen hebben het tevredenheidsonderzoek ingevuld en zij scoren TOP gemiddeld 8.7. Zij zijn vooral tevreden over de persoonlijke aandacht voor en begeleiding van hun kind.

Van de ouders en leerlingen die begeleiding hebben gehad van de medewerker van Levell hebben 10 ouders over die specifieke begeleiding een tevredenheidsonderzoek ingevuld. Zij scoren Levell gemiddeld een 9.2 en zijn vooral tevreden over de goede gesprekken en de hulp die ze hebben gekregen.

## 2.3 BBZ

Begeleiding Beroepsvoorbereiding Zaanstreek (BBZ) is een werkervaringsproject voor leerlingen in het voortgezet onderwijs die zijn vastgelopen in het regulier voortgezet onderwijs en 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 tot en met 17 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 Commissie van Toelating en Advies (CTA).

De doelstelling van BBZ is om genoemde leerlingen weer op weg te helpen richting het middelbaar beroeps onderwijs (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". Als leerlingen de mbo 2 of voor een enkeling niveau 3 opleiding uiteindelijk met succes afronden en daarmee een startkwalificatie halen, is BBZ een geslaagde interventie geweest.

De insteek bij BBZ is dat jonge leerlingen zich samen met leeftijdsgenoten voorbereiden op een gerichte overgang naar het mbo en daarna doorstromen naar een vervolklas of opleiding.

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 laten opdoen 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;
- werknemersvaardigheden.

### *Project Regionale aanpak voortijdig school verlaten (VSV)*

Vanuit het convenant voortijdig schoolverlaten heeft BBZ het afgelopen jaar gebruik kunnen maken van middelen vanuit het project Regionale aanpak VSV, voorheen de plusmiddelen. Dit is een overheidssubsidie om overbelaste jongeren te ondersteunen. Deze subsidie is volledig ingezet ten behoeve van de hele voorziening.

### *Uitstroom BBZ*

In het schooljaar 2021-2022 hebben 12 leerlingen deelgenomen aan het BBZ-programma. 11 leerlingen zijn uitgestroomd. Negen leerlingen zijn naar Entree gegaan, 1 leerling is naar mbo 2 gegaan en 1 leerling is gaan werken.

Het doel om 100 % van de leerlingen onderwijs te laten vervolgen op een passende plek, is bijna behaald.

Van de ouders en leerlingen heeft 83 % een evaluatie ingevuld. De meesten waren zeer tevreden. De ouders gaven gemiddeld een 8,4; de leerlingen een 8. De meeste leerlingen vonden het programma zinvol en leuk; leerlingen en ouders hebben zich gehoord gevoeld. Zij waarderen de grote betrokkenheid van de docent.

Vorig jaar was een verbeterpunt vanuit de organisatie: meetbare criteria voor continueren/voortijdig beëindigen van BBZ-traject per individuele leerling. Dit verbeterpunt is dit schooljaar ter hand genomen. Een overzichtsformulier maakt duidelijk per leerling waar de leerling staat en waar nog aan gewerkt moet worden. Geen zichtbare vooruitgang gedurende 2 periodes van 7 weken leidt tot voortijdige beëindiging.

Deelname per school en uitstroom vanuit traject BBZ in schooljaar 2021-2022:

Deelname scholen aan BBZ	Instroom 21-22	Uitstroom BBZ 21-22						BBZ verlenging
		Entree	mbo 2	vso	traject/ werk i.o.m leerplicht	verhuizing	PRO via TOP	
<b>Vmbo-scholen</b>								
Pascal Zuid	1	1	0	0	0	0	0	0
Zuiderzee College	1	0	0	0	1	0	0	0
Compaen vmbo	4	4	0	0	0	0	0	0
Trias vmbo	5	4	1	0	0	0	0	0
Het Saenredam	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Havo/Vwo-scholen</b>								
Bertrand Russell college	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Michaël College	0	0	0	0	0	0	0	0
Zaanlands Lyceum	0	0	0	0	0	0	0	0
Pascal College	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRO + opdc</b>								
De Faam	0	0	0	0	0	0	0	0
De Brug	0	0	0	0	0	0	0	0
Saenstroom opdc	1	0	0	0	0	0	0	1
	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Totaal</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

## 2.4 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 (zorg)leerlingen. Dit varieert van het uitvoeren van psychodiagnostisch onderzoek, capaciteitenonderzoek (groepsgewijs en individueel) en andere onderzoeken, zoals dyslexie- en dyscalculieonderzoek tot supervisie- en individuele leerling gesprekken met de gezondheidszorg(gz)-psycholoog. Daarnaast worden faalangstreductie- (FRT) en sociale vaardigheidstrainingen (Sova) gegeven. 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 over leerlingen.

Ondanks het feit dat de leerlingen grotendeels thuis zaten vanwege lockdown, is getracht waar mogelijk de diensten te laten doorgaan. De dienstverlening zag er in 2022 als volgt uit:

- bij 88 leerlingen in het Primair Onderwijs (po) is de Nederlandse intelligentietest voor onderwijs (Nio) groepsgewijs afgenomen. Bij 364 leerlingen binnen het voortgezet onderwijs is de Nio groepsgewijs afgenomen in het kader van de subsidie capaciteitstesten;
- er zijn 95 individuele onderzoeken bij leerlingen afgenomen (4 x SON; 29 x RAVEN; 10 x WISC-V/WAIS; 9 x Nio individueel waarbij het capaciteitenonderzoek 1 op 1 is afgenomen);
- daarnaast is 10 x dyslexiescreening, 8 x dyslexieonderzoek en 4 x neurocognitieve screening uitgevoerd;
- er is 4 maal een FRT, 1 maal een Eindexamenstress training en 1 maal een Sova training gegeven;
- er hebben 24 supervisiegesprekken plaatsgevonden ter ondersteuning van een schoolpsycholoog in opleiding werkzaam binnen het voortgezet onderwijs en van een gz-psycholoog in opleiding werkzaam bij een extern bureau;
- inbreng van specialisten aan Extern Advies Teams (EAT's) op 3 scholen;
- er hebben op aanvraag individuele leerling gesprekken plaatsgevonden met de gz-psycholoog;
- op aanvraag hebben gerichte leerling observaties plaatsgevonden;
- er is door het dienstencentrum een training Remedial Teaching Dyslexie in company georganiseerd waar 14 dyslexiecoördinatoren van diverse scholen aan hebben deelgenomen.

### 3. PERSONELE ONTWIKKELINGEN

In 2022 is te zien dat het landelijke lerarentekort ook Saenstroom heeft bereikt. Door onvoldoende aanwas van nieuwe docenten en krapte op de arbeidsmarkt heeft ook Saenstroom moeite gehad om alle weggetrokken docenten te vervangen. Hierdoor is de keuze gemaakt om meer onderwijsassistenten aan te trekken en bijvoorbeeld de huiswerkbegeleiding niet meer door mentoren te laten uitvoeren, maar door deze medewerkers.

Hoewel er in het afgelopen schooljaar verdere acties ondernomen zijn op het gebied van werkdrukverlichting, o.a. door het inzetten van extra onderwijsassistentie en instemming door de medezeggenschapsraad (MR) met nieuw taakbeleid, is het team toch behoorlijk onder druk komen te staan, vooral door de combinatie van het lerarentekort met uitval door ziekte van medewerkers. Dit heeft tot gevolg gehad dat de lessen vaker zijn uitgevallen, dat medewerkers zich zwaarder belast voelden, dat het vak taal niet meer gegeven wordt in leerjaar 2 en dat huiswerkbegeleiding door onderwijsassistenten wordt gegeven i.p.v. door docenten.

#### *Gesprekkencyclus*

In het afgelopen kalenderjaar is met alle medewerkers een functionerings- en/of beoordelingsgesprek gevoerd. Bij deze gesprekken staat de competentieontwikkeling van de betrokkene centraal, maar ook is er een blik op de toekomst geworpen.

#### *Functiemix*

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

De belangrijkste afspraken zijn:

- a. Saenstroom heeft geen behoefte aan de invulling van een LD-docentenfunctie;
- b. 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.

#### *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 2022 heeft er individuele scholing plaatsgevonden en is teamscholing verzorgd inzake de volgende onderwerpen:

- inzet van digitale middelen in het onderwijs;
- invulling geven aan interventies schoolprogramma NPO-middelen;
- succesvol leren;
- creëren van een plezierig leer- en leefklimaat;
- multitasking;
- formatief evalueren;
- orde in de klas;
- intervisie voor OP en OOP begeleid door extern bureau;
- Geweldloos verzet en Nieuwe autoriteit.

Een docent is in september 2021 gestart met de opleiding tot groepsleerkracht en is afgestudeerd in juli 2022.

Als gevolg van de veranderende organisatie, zoals beschreven in paragraaf 1.1 zijn er gedurende het kalenderjaar loopbaangesprekken gevoerd met de meerderheid van de medewerkers.

## 4. CONTINUÏTEIT EN RISICO'S

### 4.1 Toekomst

#### 4.1.1 Meerjarenbegroting

De doorkijk naar de toekomst is in financieel opzicht gebaseerd op de meest recent vastgestelde begroting. Dit is de begroting 2023 (meerjaren t/m 2024).

In paragraaf 1.1 is te lezen dat de vo schoolbesturen hebben besloten om vanaf schooljaar 2023-2024 geen leerlingen meer te laten instromen bij Saenstroom opdc. De zittende leerlingen maken het traject af. Vanaf 2024-2025 zal er helemaal geen vmbo-onderbouwvoorziening meer zijn. De vmbo onderbouw wordt ondergebracht bij de reguliere schoolbesturen. De tussenvoorzieningen BBZ, Time Out Project (TOP)/rebound, de maatwerktrajecten en het dienstencentrum gaan per 1 januari 2023 over naar het Samenwerkingsverband en vormen de basis voor een nieuw te ontwikkelen "opdc 2.0". Daarmee kan, naar verwachting in de tweede helft van 2024, Stichting Saenstroom worden opgeheven. Voor de ontbinding zullen activa, voorzieningen en uiteindelijk vermogen verdeeld en overgedragen moeten worden. Dit wordt in 2023 nader uitgewerkt in een voorstel. Daarom laten wij in meerjarenperspectief alleen het vermogen nog zien op de balans einde 2024.

Over de gevolgen voor het personeel zijn op basis van gevoerd Decentraal Georganiseerd Overleg (DGO) met de vakbonden afspraken gemaakt en vastgelegd door de betrokken partijen in het document "Afspraken personele gevolgen reorganisatie Stichting Saenstroom". De medewerkers die betrokken zijn bij de activiteiten die worden overgenomen door het Samenwerkingsverband, zijn met behoud van rechtspositie, salaris en functie, per 1 januari 2023 overgegaan naar het Samenwerkingsverband. Het gaat dan met name om OOP.

De medewerkers die zijn betrokken bij Saenstroom vmbo gaan uiterlijk 1 augustus 2024 over naar Stichting OVO Zaanstad of Stichting ZAAM, met behoud van rechtspositie, salaris en functie.

#### Leerlingontwikkeling

Kalenderjaar	Realisatie		Begroting	
	2022	2023	2023	2024
Teldatum	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2022	
Totaal aantal leerlingen	145	113	113	40

Bij de leerlingontwikkeling zijn wij uitgegaan van de werkelijke leerlingaantallen per 1-10-2022 en het verwachte aantal leerlingen dat in schooljaar 2023-2024 het traject afmaakt. In de meerjarenbegroting zijn bedragen die gebaseerd zijn op leerlingaantallen met de stijging of daling daarvan gecorrigeerd.

Staat van baten en lasten		Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
(bedragen in € 1.000)				
<b>Baten</b>				
3.5.	Overige baten	€ 3.291	€ 1.783	€ 695
<b>Totaal baten</b>		<b>€ 3.291</b>	<b>€ 1.783</b>	<b>€ 695</b>
<b>Lasten</b>				
4.1.	Personele lasten	€ 2.323	€ 1.149	€ 437
4.2.	Afschrijvingen	€ 123	€ 105	€ 95
4.3.	Huisvestingslasten	€ 232	€ 202	€ 118
4.4.	Overige lasten	€ 421	€ 398	€ 188
<b>Totaal lasten bedrijfsvoering</b>		<b>€ 3.099</b>	<b>€ 1.853</b>	<b>€ 839</b>
<b>Totaal lasten</b>		<b>€ 3.099</b>	<b>€ 1.853</b>	<b>€ 839</b>
6.1	Financiële baten en lasten	€ 9	€ 13	€ 5
<b>7.</b>	<b>Resultaat</b>	<b>€ 201</b>	<b>€ -58</b>	<b>€ -139</b>

### *Baten*

Voor 2023 ontvangt Saenstroom de doorbetaling van de bekostiging vanuit de scholen op basis van 113 leerlingen (teldatum 1 oktober 2022). Voor 2024 is dit op basis van 40 leerlingen (teldatum 1 oktober 2023). Voor de overgangsregeling van de vereenvoudigde bekostiging houden wij rekening met een compensatie van de vaste voet van 60% in 2023 en 40% in 2024.

Op 1 januari 2016 is de inpassing van leerwegondersteunend Onderwijs (lwoo) en praktijkonderwijs (pro) in passend onderwijs gestart. Het Samenwerkingsverband ontvangt de middelen en verdeelt deze, na aftrek van pro-ondersteuning, via 'opting out', op basis van historische gegevens over de vmbo-scholen in de Zaanstreek. Saenstroom ontvangt in de periode van het huidige ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband middelen op basis van het leerlingaantal.

In 2023 is een negatief resultaat begroot vanwege de bestedingen vanuit de bestemmingsreserves in schooljaar 2022-2023 en 2023-2024.

In 2024 wordt een groter negatief resultaat begroot, van 139.000 euro. Dit komt doordat in de afbouwfase de baten dalen door het lage aantal leerlingen. De personele lasten dalen mee, de huisvestingslasten en overige lasten blijven min of meer op niveau.

### *Personeelslasten*

De begroting van de personele lasten is gebaseerd op het personeelsbestand van oktober 2022, rekening houdend met de overgang van personeel naar het Samenwerkingsverband per 1 januari 2023. Vanaf augustus 2023 daalt de formatie OOP door het verminderen van fte voor onderwijsassistentie doordat vanaf schooljaar 2023-2024 geen NPO-middelen meer worden ontvangen en tijdelijke contracten niet worden verlengd. Daarnaast gaan wij per 1 augustus 2023 uit van een lager aantal fte passend bij het lagere leerlingaantal tot 1 augustus 2024. Vanaf 1 augustus 2024 is er geen personeel meer in dienst bij Stichting Saenstroom.

Personeel (FTE per 31-12-2022)	Realisatie		Begroting 31-7-2024	Begroting	
	31-12-2022	31-12-2023		2023 (gem.)	2024 (gem.)
OP	15,3	8,0	-	11,0	8,0
OOP	9,7	-	-	0,9	-
DIR	1,0	-	-	0,6	-
<b>TOTAAL FTE</b>	<b>25,9</b>	<b>8,0</b>	<b>-</b>	<b>12,4</b>	<b>8,0</b>
<b>Gemiddeld aantal FTE in jaar</b>	<b>28,5</b>	<b>12,4</b>	<b>8,0</b>		

Van de medewerkers op 31 december 2022 is 8,8 fte per 1 januari 2023 overgegaan naar het Samenwerkingsverband.

### Overige lasten

Voor wat betreft de huisvestingslasten en overige lasten gaan we ervan uit dat deze tot en met juli 2024 worden gedragen door Stichting Saenstroom en na 1 augustus 2024 worden beëindigd dan wel overgedragen aan een andere betrokken partij.

### 4.1.2 Meerjarenbalans en kengetallen

Onderstaande meerjarenbalans wijkt af van de meerjarenbalans in de vastgestelde meerjarenbegroting omdat deze voor voorzieningen en kortlopende schulden is aangepast naar de gerealiseerde standen en inzichten per 31 december 2022.

Balans	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
(bedragen in € 1.000)			
<b>Activa</b>			
1.1 Materiële vaste activa	€ 815	€ 710	€ -
1.2.2 Vorderingen	€ 231	€ 231	€ -
1.2.4 Liquide middelen	€ 2.700	€ 2.381	€ 2.573
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 2.931</b>	<b>€ 2.612</b>	<b>€ 2.573</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 3.746</b>	<b>€ 3.322</b>	<b>€ 2.573</b>

<b>Passiva</b>			
2.1 Eigen Vermogen	€ 2.770	€ 2.712	€ 2.573
2.2 Voorzieningen	€ 399	€ 273	€ -
2.4 Kortlopende schulden	€ 577	€ 336	€ -
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 3.746</b>	<b>€ 3.322</b>	<b>€ 2.573</b>

Balans	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
(bedragen in € 1.000)			
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	€ 2.562	€ 2.672	€ 2.573
2.1.1.2 Bestemmingsreserves passend onderwijs	€ 79	€ 39	€ -
2.1.1.2 Bestemmingsreserves NPO	€ 129	€ -	€ -
<b>2.1. Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 2.770</b>	<b>€ 2.712</b>	<b>€ 2.573</b>

De verdeling van het vermogen voor de opheffing van de stichting moet nog nader worden uitgewerkt. Na verdeling zal het vermogen en daarmee de liquide middelen op de eindbalans van 2024 nihil zijn.



Kengetallen	2022	2023	2024
Solvabiliteit 2 EV/TV (signaleringswaarde > 0,30)	0,74	0,82	1,00
Liquiditeit (current ratio) (signaleringswaarde > 0,75 - < 1,50)	5,1	7,8	-
Absolute omvang liquide middelen (in mln euro's)	2,7	2,4	2,6

### *Solvabiliteit 2 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 0,82 voor 2023 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, afhankelijk van de hoogte van de baten. Vanaf 2022 zou voor Saenstroom een signaleringswaarde van minder dan 1,5 gelden. De liquiditeit van Saenstroom blijft in de meerjarenbegroting 7,8 en ligt daarmee ruim boven de signaleringswaarde.

### *Absolute omvang van de liquide middelen*

De signaleringswaarde voor de absolute omvang van de liquide middelen bedraagt minimaal 100.000 euro. De omvang van onze liquide middelen zit ruim daarboven. Door te verwachten besteding van middelen vanuit onze reserves in de toekomst neemt de omvang de komende jaren geleidelijk af maar komt niet op of onder de signaleringswaarde.

## 4.2 Risicomanagement

De risicoanalyse voeren wij uit op basis van de aandachtsgebieden strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaglegging en wet- en regelgeving. In 2020 hebben we de risicoanalyse voor de eerste keer gekwantificeerd en in 2022 herzien. Het benodigd eigen vermogen vanuit de risicoanalyse is 1,4 miljoen euro. De risico's met de grootste financiële impact zijn de gevoeligheid voor ontwikkelingen in het leerlingaantal en de lagere inkomsten door vereenvoudiging van de bekostiging. Ook met risico's op huisvestingsgebied (materiële vaste activa en hoogte van de onderhoudsvoorziening) houden we rekening in de berekening van het benodigd eigen vermogen.

De stand van het eigen vermogen eind 2022 bedraagt 2.769.500 euro. De ratio van het weerstandsvermogen is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is om de potentieel nadelige gevolgen van risico's op te vangen. De ratio van ons weerstandsvermogen is 1,9 en daarmee ruim voldoende.

Waarderings- cijfer	Ratio weerstands- vermogen	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Met ingang van 2020 heeft de Inspectie bepaald dat onderwijsbesturen zich verantwoorden over de hoogte van het eigen vermogen aan de hand van een nieuw ontwikkelde signaleringswaarde: de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Hoewel deze signaleringswaarde niet direct van toepassing is op Saenstroom als aparte stichting, verstrekken we in lijn met de regelgeving van de inspectie wel informatie over de hoogte van het eigen vermogen aan de hand van deze signaleringswaarde.

De signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen voor Saenstroom is 1,5 miljoen euro. Het werkelijk eigen vermogen per eind 2022 is 1,3 miljoen euro hoger dan deze signaleringswaarde. De reserves van Saenstroom zijn grotendeels afkomstig van niet volledig bestede middelen die de besturen van de vmbo-scholen hebben doorbetaald aan Saenstroom opdc voor het onderwijs aan bij hun ingeschreven leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. In de komende jaren zal het eigen vermogen dalen door exploitatietekorten en bij opheffing van de stichting worden overgedragen.

De belangrijkste risico's worden hierna benoemd:

### *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. Om het risico van daling van inkomsten te beperken, zijn er binnen het Samenwerkingsverband meerjarige afspraken over de voorzieningen in de regio en de middelen die hiervoor beschikbaar gesteld moeten worden.

### *Leerlingontwikkeling*

Voor schooljaar 2023-2024 gaan wij uit van het aantal leerlingen dat nu in het eerste leerjaar zit. Als leerlingen besluiten eerder over te stappen naar een regulier vmbo valt dit aantal lager uit. Als een aanpassing in de kosten niet in voldoende mate gedaan kan worden, zal het tekort van 2024 groter worden.

In het verlengde hiervan kan vanaf 1 augustus 2023 de situatie ontstaan dat het aantal leerlingen zo laag wordt, dat het verzorgen van goed onderwijs onvoldoende mogelijk is. Dit zal in de eerste helft van 2023 gemonitord worden. Als het nodig is zullen andere afspraken gemaakt moeten worden.

### *Ontwikkeling loonkosten*

In de begroting zijn we uitgegaan van de Collectieve Arbeidsovereenkomst (CAO) VO 2022. Deze heeft een looptijd tot 1 mei 2023. Het risico dat voor een nieuw af te sluiten CAO afspraken gemaakt worden die niet volledig gedekt worden vanuit de bekostiging is wel aanwezig, maar hebben wij niet meegenomen.

Verhoging van de pensioenpremie en sociale lasten per 1 januari 2023 hebben we niet meegenomen in de begroting. We gaan ervan uit dat deze gedekt worden door eventuele nieuwe verhogingen van de basisbekostiging.

### *Personele formatie*

Bij de ontbinding van Stichting Saenstroom gaan we ervan uit dat alle medewerkers zijn overgegaan naar het Samenwerkingsverband dan wel Stichting OVO Zaanstad of Stichting Zaam conform het plaatsingsplan. Tot die tijd geldt dat afwijkingen van de formatiebegroting kunnen ontstaan als tijdelijke vacatures niet (volledig) kunnen worden ingevuld of meer vervanging nodig is bij een hoger ziekteverzuim. Het ziekteverzuim was in de afgelopen twee jaren lager dan het landelijk gemiddelde, maar bij een relatief kleine organisatie als Saenstroom, kunnen één of enkele gevallen lasten met zich meenemen die niet in de exploitatie van een jaar kunnen worden opgevangen. Kwantitatieve en kwalitatieve frictie bij het invullen van de personele formatie kan mogelijk ook leiden tot extra kosten. Bij een toenemend lerarentekort worden vacatures moeilijker in te vullen.

### *Voorzieningen*

Bij de onderhoudsvoorziening zijn we uitgegaan van een jaarlijkse dotatie gebaseerd op een scenario dat na de eerste 5 jaar alleen de meest noodzakelijke kosten worden opgenomen. De voorziening is overeenkomstig de IHP afgestemd op de levensduur van het schoolgebouw (beleidsrijk). Het risico bestaat dat er meer of tegen hogere kosten langdurig onderhoud nodig is aan het schoolgebouw dan in de voorziening is opgenomen. De onderhoudsvoorziening zal naar verwachting per 1 augustus 2024 worden overgedragen aan Stichting OVO Zaanstad.

De personele voorzieningen worden bij overname van het personeel overdragen aan de nieuwe werkgever.

### *Prijzontwikkelingen*

In 2022 zijn de prijzen fors gestegen. Dit geldt met name voor de energieprijzen. Het is niet te voorzien hoe de doorwerking en prijsontwikkeling in 2023 zal zijn.

### *Investeringsen*

Voor de jaren 2023 tot en met 2024 wordt in de begroting geen rekening gehouden met uitbreidingsinvesteringen. Investeringsen doen de afschrijvingskosten toenemen.

### 4.3 Interne beheersing

In de planning- en controlcyclus zijn beleidsvoorbereiding, monitoring en verantwoording opgenomen. Beleidsvoorbereiding komt terug in het schoolplan en de begroting.

De werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem monitoren we gedurende het jaar aan de hand van perioderapportages waarin informatie over het onderwijsproces, personeel en financiën beschikbaar is.

De controller voert interne controles uit. Uitkomsten van deze controles worden vastgelegd en gebruikt om processen verder te verbeteren.

Horizontale en verticale verantwoording leggen we af via het jaarverslag.

## B. Jaarrekening

### 5. JAARREKENING

#### 5.1 Grondslagen voor de jaarrekening

##### Algemeen

De jaarrekening 2022 is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling Jaarverslag Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Deze jaarrekening van Stichting Saenstroom wordt ook opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek (vanaf 1 januari 2023 Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek).

##### *Kernactiviteit*

Het in stand houden van één of meer bovenschoolse voorzieningen voor leerlingen voor wie een orthopedagogische en orthodidactische benadering is geboden, waaronder begrepen een orthopedagogisch didactisch centrum ("OPDC").

##### *Continuïteit.*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### 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 ongewijzigd gebleven.

##### 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 scholen van inschrijving: Compaaen vmbo, Trias vmbo, Het Saenredam en Zuiderzee College vallen onder

het bevoegd gezag van instelling Stichting OVO Zaanstad. School van inschrijving Pascal Zuid valt onder het bevoegd gezag van instelling Stichting ZAAM. Het bevoegd gezag van beide instellingen zitten middels een afvaardiging in de Deelnemersraad (DNR) van Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek (tot 1 januari 2023 nog de Algemene Ledenvergadering (ALV) van 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:

<b>Categorie</b>	<b>Termijn</b>	<b>Percentage</b>
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 euro kosten.

### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die 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 en staan ter vrije beschikking van de organisatie.

## 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 noodzakelijk 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. Met ingang van 2021 passen

wij de strikte berekeningswijze op componentenniveau toe en actualiseren deze jaarlijks. Daarbij worden per groot onderhoud component, zoals bijvoorbeeld het buitenschilderwerk, de kosten én het tijdstip waarop dit werk tot uitvoering komt, geschat. De voorziening wordt steeds opgebouwd door in de tussenliggende periode per component een jaarlijks bedrag toe te voegen aan die voorziening. Op het geschatte tijdstip van uitvoering is dan het benodigde bedrag voor de uitvoering in de voorziening beschikbaar en kan het groot onderhoud worden uitgevoerd ten laste van die voorziening. De cyclus begint daarna weer opnieuw.

Zo kan voor iedere component van het groot onderhoud, met ieder een eigen ritme, financiële middelen aan de voorziening worden toegevoegd en kunnen de uitgaven voor groot onderhoud ten laste van deze voorziening worden gebracht. De toevoeging aan de voorziening gebeurt ten laste van het financiële resultaat. Mochten de feitelijke uitgaven bij de uitvoering van het groot onderhoud van een individuele component toch hoger of lager uitvallen dan geschat, dan wordt het verschil verwerkt in het financiële resultaat. Onderhoud met een cyclus van één jaar is niet meegenomen, evenals onderhoud met een cyclus van meer dan een jaar maar met kosten minder dan 10.000 euro. Deze kosten komen ten laste van de jaarlijkse exploitatie onderhoudskosten.

#### *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 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. In de CAO van 2022 is dit basisbudget vanaf schooljaar 2022-2023 verhoogd naar 90 uur. Tot en met het overgangsjaar 2022-2023 heeft de werknemer 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. Per balansdatum zijn er geen personeelsleden waar naar verwachting een voorziening loondoorbetaling voor moet worden gevormd.

#### *Voorziening uitkeringslasten*

Er is een verplichting om uitkeringslasten aan gewezen medewerkers te vergoeden. Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodragers 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 procent als disconteringsvoet gehanteerd. In 2022 zijn geen medewerkers uit dienst gegaan die aanspraak maken op een uitkering.

#### *Voorziening transitiekosten*

Op grond van de Wet arbeidsmarkt in balans heeft iedere medewerker, ongeacht de arbeidsduur, bij verlies van de baan recht op een transitievergoeding. Voor de per balansdatum bestaande verplichtingen hebben wij een voorziening getroffen.

#### *Investeringsubsidies*

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 Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

#### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### *Afschrijving op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

### Financiële baten en lasten

#### *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 ontvangen leningen.



### 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.

## 5.2 Balans (na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2022	31-12-2021	
(bedragen in €)			
1.1.2	<u>Materiele vaste activa</u>		
1.1.2.1.	Gebouwen en terreinen	526.443	580.934
1.1.2.3.	Installaties en apparatuur	288.475	326.787
1.1.	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>814.918</u>	<u>907.721</u>
	<u>Vlottende activa</u>		
1.2.2.1.	Debiteuren	166.264	200.535
1.2.2.4.	Vorderingen op verbonden partijen	14.583	14.583
1.2.2.10	Overige vorderingen	7.917	4.875
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	42.215	34.450
1.2.2.	<u>Totaal vorderingen</u>	<u>230.979</u>	<u>254.443</u>
1.2.4.	<u>Liquide middelen</u>	<u>2.700.010</u>	<u>2.338.992</u>
1.2.	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.930.989</u>	<u>2.593.435</u>
<b>Totaal activa</b>		<b>3.745.907</b>	<b>3.501.156</b>
Passiva	31-12-2022	31-12-2021	
(bedragen in €)			
2.1.	<u>Eigen vermogen</u>	<u>2.769.518</u>	<u>2.568.601</u>
	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1.	Personele voorzieningen	91.966	145.434
2.2.3.	Voorziening groot onderhoud	306.967	260.022
2.2.	<u>Totaal voorzieningen</u>	<u>398.933</u>	<u>405.456</u>
	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.1.	Schulden aan verbonden partijen	107.226	45.497
2.4.8.	Crediteuren	70.982	54.777
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	114.934	102.037
2.4.10.	Pensioenen	27.598	33.061
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	2.823	6.452
2.4.15.	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	155.508	178.571
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	12.581	13.777
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	63.912	65.808
2.4.19.	Overige overlopende passiva	21.892	27.119
2.4.	<u>Totaal kortlopende schulden</u>	<u>577.456</u>	<u>527.099</u>
<b>Totaal passiva</b>		<b>3.745.907</b>	<b>3.501.156</b>

### 5.3 Staat van baten en lasten

	Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)			
<b>Baten</b>			
3.5. Overige baten	3.291.025	2.937.839	3.080.060
<b>3. Totaal baten</b>	<b>3.291.025</b>	<b>2.937.839</b>	<b>3.080.060</b>
<b>Lasten</b>			
4.1. Personeelslasten	2.323.248	2.445.928	2.311.837
4.2. Afschrijvingen	123.009	116.111	106.662
4.3. Huisvestingslasten	231.591	208.900	175.977
4.4. Overige lasten	420.986	358.800	326.666
<b>4.1.- 4.4 Totaal lasten bedrijfsvoering</b>	<b>3.098.834</b>	<b>3.129.739</b>	<b>2.921.143</b>
<b>4. Totaal lasten</b>	<b>3.098.834</b>	<b>3.129.739</b>	<b>2.921.143</b>
<b>5. Saldo baten en lasten</b>	<b>192.191</b>	<b>-191.900</b>	<b>158.917</b>
6.1. Financiële lasten	8.726	-	-
<b>6. Totaal financiële lasten</b>	<b>8.726</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7. Eindresultaat</b>	<b>200.917</b>	<b>-191.900</b>	<b>158.917</b>

## 5.4 Kasstroomoverzicht

	2022	2021
(bedragen in €)		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<b>5. Resultaat</b>	<b>192.191</b>	<b>158.917</b>
Aanpassingen voor:		
4.2. Afschrijvingen*	146.072	130.630
2.2. Toename (toename) van voorzieningen	-6.523	-24.336
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.2.2. Afname (afname) van kortlopende vorderingen	31.379	-166.465
2.4. Afname (toename) van kortlopende schulden	<u>50.357</u>	<u>-48.515</u>
	221.284	-108.686
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		
6.1.1 Ontvangen rente	<u>811</u>	<u>-</u>
	811	-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>414.286</b>	<b>50.231</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	<u>-53.268</u>	<u>-45.206</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-53.268</b>	<b>-45.206</b>
<b>Afname (toename) liquide middelen</b>	<b>361.018</b>	<b>5.025</b>
1.2. Stand liquide middelen einde boekjaar	2.700.010	2.338.992
1.2. Stand liquide middelen begin boekjaar -/-	<u>2.338.992</u>	<u>2.333.967</u>
1.2. <b>Toename liquide middelen</b>	<b>361.018</b>	<b>5.025</b>

\* zonder aftrek van geactiveerde subsidies

## 5.5 Toelichting op de balans

### 5.5.1 Toelichting vaste activa

<b>1.1. Vaste activa</b>			
(bedragen in €)	1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	1.1.2.3. Installaties en apparatuur	1.1.2. <b>Totaal materiële vaste activa</b>
<b>Stand per 1 januari 2022</b>			
Aanschafwaarde	1.335.522	1.089.790	<b>2.425.312</b>
Cumulatieve afschrijving	-754.589	-763.001	<b>-1.517.590</b>
<b>Boekwaarde op 1 januari 2022</b>	<b>580.934</b>	<b>326.787</b>	<b>907.721</b>
<b>Mutaties 2022</b>			
Investerings	-	53.268	<b>53.268</b>
Desinvesterings	-	-149.325	<b>-149.325</b>
Afschrijvings	-54.492	-91.580	<b>-146.072</b>
Afschrijving op desinvesterings	-	149.325	<b>149.325</b>
<b>Mutaties 2022</b>	<b>-54.492</b>	<b>-38.312</b>	<b>-92.804</b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>			
Aanschafwaarde	1.335.522	993.733	<b>2.329.255</b>
Cumulatieve afschrijving	-809.081	-705.256	<b>-1.514.337</b>
<b>Boekwaarde op 31 december 2022</b>	<b>526.443</b>	<b>288.475</b>	<b>814.918</b>

In 2022 zijn lap- en desktops aangeschaft ter vervanging. Desinvesterings betreffen volledig afgeschreven computers, andere hardware en boeken die niet meer in gebruik of aanwezig zijn.

### 5.5.2 Toelichting vorderings

<b>1.2.2. Vorderings</b>		31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)			
1.2.2.1. Debiteurs		166.264	200.535
1.2.2.4. Vorderings op verbonden partijen		14.583	14.583
1.2.2.10 Te ontvangen rentebaten 2022	7.917		-
1.2.2.10 Te ontvangen energiekosten 2021	-		4.875
1.2.2.10 Overige vorderings		7.917	4.875
1.2.2.12 Vooruitbetaalde leermiddelen jan/jul 2023	17.975		25.157
1.2.2.12 Vooruitbetaalde IKB uren jan/jul 2023	17.966		-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde licenties en abonnementen	6.274		9.293
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		42.215	34.450
<b>1.2.2. Totaal vorderings</b>		<b>230.979</b>	<b>254.443</b>

De vordering op verbonden partijen bestaat uit nog te ontvangen subsidie vanuit de vsv-middelen van het Samenwerkingsverband.

### 5.5.3 Toelichting liquide middelen

1.2.4. Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)		
1.2.4.1. Kasmiddelen	183	135
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	2.699.827	2.338.857
<b>1.2.4. Totaal liquide middelen</b>	<b>2.700.010</b>	<b>2.338.992</b>

Saenstroom maakt gebruik van Schatkistbankieren vanwege negatieve rente op tegoeden bij reguliere bankrekeningen. Vanaf medio 2022 ontvangt Saenstroom positieve rente op de tegoeden op de rekening-courant via de schatkist.

### 5.5.4 Toelichting eigen vermogen

2.1. Eigen vermogen	31-12-2021	Resultaat 2022	31-12-2022
(bedragen in €)			
2.1.1.2. Algemene reserve publiek	2.444.833	117.148	2.561.981
2.1.1.2. Bestemmingsreserve passend onderwijs	41.389	37.532	78.921
2.1.1.2. Bestemmingsreserve NPO	82.379	46.237	128.616
<b>2.1. Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.568.601</b>	<b>200.917</b>	<b>2.769.518</b>

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt 200.917 euro positief. In december 2022 zijn aanvullende middelen van het Samenwerkingsverband (44.962 euro) en vanuit NPO ontvangen die wij nog niet volledig hebben kunnen besteden. Het nog niet bestede bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserves. De bestemmingsreserve passend onderwijs is in 2022 besteed aan extra laptops om beschikbaar te stellen aan leerlingen.

#### *Voorstel tot bestemming van het exploitatiesaldo*

Het bestuur stelt voor vanuit het exploitatieresultaat 37.532 euro toe te voegen aan de bestemmingsreserve passend onderwijs. Tevens stelt het bestuur voor 46.237 euro toe te voegen aan een bestemmingsreserve NPO en 117.148 euro aan de algemene reserve publiek. Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

## 5.5.5 Toelichting voorzieningen

### 2.2. Voorzieningen

(bedragen in €)	2.2.1. Personele voorzieningen	2.2.3. Groot onderhoud voorziening	2.2. Totaal voorzieningen
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	145.434	260.022	<b>405.456</b>
Dotaties	64.188	46.945	<b>111.133</b>
Onttrekkingen	-117.656	-	<b>-117.656</b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>91.966</b>	<b>306.967</b>	<b>398.933</b>
Bedrag looptijd korter dan een jaar	27.489	15.000	<b>42.489</b>
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	21.744	101.332	<b>123.076</b>
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	42.733	190.635	<b>233.368</b>
	<b>91.966</b>	<b>306.967</b>	<b>398.933</b>

### 2.2.1 Personele voorzieningen

(bedragen in €)	2.2.1.2. Voorziening verlof- sparen keuzebudget	2.2.1.4. Voorziening personeelsbeloningen	2.2.1.7. Voorziening overige pers.	2.2.1. Totaal personele voorzieningen
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	118.073	16.435	10.926	<b>145.434</b>
Dotaties	55.664	-	8.524	<b>64.188</b>
Onttrekkingen	-100.146	-6.201	-11.309	<b>-117.656</b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>73.591</b>	<b>10.234</b>	<b>8.141</b>	<b>91.966</b>
Bedrag looptijd korter dan een jaar	18.398	950	8.141	<b>27.489</b>
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	18.398	3.346	-	<b>21.744</b>
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	36.795	5.938	-	<b>42.733</b>
	<b>73.591</b>	<b>10.234</b>	<b>8.141</b>	<b>91.966</b>

### Personele voorzieningen

Bij de bepaling van de stand van voorzieningen is rekening gehouden met de medewerkers die per 1 januari 2023 in dienstverband overgaan naar het Samenwerkingsverband. De waarde van de voorziening voor deze medewerkers is per 31 december 2022 meegenomen in de onttrekkingen en opgenomen als schuld aan het Samenwerkingsverband onder de kortlopende schulden.

### Voorziening planmatig onderhoud

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) wordt gefinancierd middels een jaarlijkse dotatie in de voorziening onderhoud. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd en is geïndexeerd op het prijsniveau van december 2022. De nieuwe voorziening planmatig onderhoud bouwen wij op door middel van de componentenmethode, afgestemd met het IHP met een doorkijk van 20 jaar. De elektriciteits- en warmteinstallaties zijn uitgezonderd van het MJOP. Deze worden geactiveerd en afgeschreven. Het MJOP is gebaseerd op een inspectieronde conform NEN-norm 2767 met een gemiddelde conditiescore van 3. Alle te verwachten kosten van verbouwingen aan gebouwdelen en/of installaties voor de eerste vijf jaar zijn geheel in het MJOP opgenomen. Na de eerste vijf jaar zijn alleen de meest noodzakelijke kosten in het MJOP opgenomen. De overige voorzieningen zijn overeenkomstig het IHP afgestemd op de levensduur van de schoolgebouwen. De totale levensduur van het schoolgebouw is conform het IHP 39 jaar, gerekend vanaf het moment van ingebruikname. De resterende levensduur is 27 jaar (tot en met 2049).

## 5.5.6 Toelichting kortlopende schulden

2.4. Kortlopende schulden		31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)			
2.4.1.	Schulden aan groepsmaatschappijen	107.226	45.497
2.4.8.	Crediteuren	70.982	54.777
2.4.9.1.	Loonheffing/premies sociale verzekeringen	114.934	102.037
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	114.934	102.037
2.4.10.	Pensioenen	27.598	33.061
2.4.12.	Te betalen diverse kosten 2022	3.996	3.227
2.4.12.	Te betalen lonen december 2022_2021	-1.173	-231
2.4.12.	Te betalen reprotkosten 2021_2020	-	3.457
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	2.823	6.453
2.4.15.	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	155.508	178.571
2.4.16.	Ouderbijdrage 2022_2023	12.581	13.777
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	12.581	13.777
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	63.912	65.808
2.4.19.	Overige overlopende passiva (specificeren)		
2.4.19.	Accountantskosten	16.500	20.500
2.4.19.	Overlopende personele lasten	5.392	6.619
2.4.19.	Overige overlopende passiva	21.892	27.119
<b>2.4. Totaal kortlopende schulden</b>		<b>577.456</b>	<b>527.099</b>

De schuld aan verbonden partijen bestaat uit vooruit ontvangen subsidie voor schoolmaatschappelijk werk vanuit het Samenwerkingsverband en over te dragen waarde van personeelsvoorzieningen.

### Vooruit ontvangen 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.

		Ontvangen t/m	Vrijval t/m	saldo	vrijval	saldo
		31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	2022	31-12-2022
HV072	1e inrichting inventaris	139.006	124.019	14.987	6.948	8.039
HV073	1e inrichting	58.016	39.402	18.614	2.592	16.022
HV031	Nieuwbouw installaties	300.187	179.392	120.795	11.271	109.524
PGLO	Praktijkgerichte leeromgeving	60.000	35.824	24.176	2.253	21.923
		557.209	378.637	178.572	23.064	155.508



## 5.6 Toelichting op de exploitatierekening

### 5.6.1 Toelichting overige baten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
<b>Baten</b>				
3.5.10.1	Normvergoeding	1.380.292	1.350.436	1.383.454
3.5.10.2	Doorbetalings SVZ	1.485.111	1.292.000	1.328.889
3.5.10.3	Doelsubsidies	219.428	121.103	205.316
3.5.10.4	Dienstencentrum	73.855	60.000	54.919
3.5.10.5	BBZ	39.000	35.000	35.000
3.5.10.10	Overige	71.201	55.550	40.246
<b>3.5.10.</b>	<b>Subtotaal Overige</b>	<b>3.268.887</b>	<b>2.914.089</b>	<b>3.047.824</b>
3.5.1.	Verhuur	12.000	12.000	12.000
3.5.2.	Detachering	-	-	-
3.5.5.	Ouderbijdragen	10.139	11.750	20.236
<b>3.5.</b>	<b>Overige baten</b>	<b>3.291.025</b>	<b>2.937.839</b>	<b>3.080.060</b>

#### Normvergoeding

De normvergoeding voor de basisbekostiging 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 dat onderwijs volgt bij Saenstroom is daarbij bepalend. Met de invoering van de vereenvoudigde bekostiging in 2022 is een overgangsregeling van toepassing waar negatieve financiële verschillen tussen de "oude bekostiging" en de "nieuwe" basisbekostiging worden gecompenseerd. Deze overgangsregeling wordt in 5 jaar afgebouwd. Vanuit het verleden (vanwege het opnemen van het vso-lom) ontvingen de kassiersscholen in de "oude" bekostiging een extra vaste voet binnen van ongeveer 135.000 euro. In 2022 is 80% van deze vaste voet vanuit de overgangsregeling onderdeel van de normvergoeding.

#### Doorbetalings SVZ

Vanuit het Samenwerkingsverband ontvangt Saenstroom de volgende doorbetalingen:

		Gerealiseerd 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)			
	Programma:		
3.5.10.2	5. Rebound	221.271	210.000
3.5.10.2	4. Aanvulling opdc	239.201	234.000
3.5.10.2	6. Dienstencentrum	20.000	20.000
3.5.10.2	1. Opting-out Iwo	588.000	575.500
3.5.10.2	10. Extra ondersteuning in VO	290.026	185.000
3.5.10.2	03. Extra uitdeling resultaat Iwo_pro, extra ondersteuning	46.613	38.000
3.5.10.2	Bestedingsplan: maatwerk	80.000	-
3.5.10.2	8. Extra ondersteuning arrangementen aanvulling 2021_2020	-	41.389
3.5.10.2	Bestedingsplan: leesbevordering	-	15.000
3.5.10.2	Bestedingsplan: professionaliseringsplan	-	10.000
<b>3.5.10.2</b>	<b>Doorbetalings SVZ</b>	<b>1.485.111</b>	<b>1.328.889</b>

De ontvangen aanvullende middelen voor extra ondersteuning (46.613 euro) en vanuit het bestedingsplan voor maatwerktrajecten (80.000 euro) worden (deels) besteed in 2023. Het

onbestede deel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve passend onderwijs gevormd in het eigen vermogen.

### *Doelsubsidies*

De doelsubsidies, met uitzondering van *opleiden in de school* (OIDS), worden naar leerlingaantal vanuit de kassiersscholen overgedragen aan Saenstroom.

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
3.5.10.3	Strategisch personeelsbeleid (vn Prestatiebox)	76.224	17.103	17.339
3.5.10.3	Functiemix	24.304	31.500	30.471
3.5.10.3	Lesmateriaal	-	-	48.244
3.5.10.3	Opleiden in de school OIDS	-	-	6.192
3.5.10.3	OCW baten vanuit NPO	118.900	72.500	103.070
<b>3.5.10.3</b>	<b>Doelsubsidies</b>	<b>219.428</b>	<b>121.103</b>	<b>205.316</b>

Aan de regeling “Aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim” zijn in 2022 - vanuit het in april 2022 afgesloten Onderwijsakkoord - extra middelen toegevoegd voor de aanpak van werkdruk, professionalisering van leraren en schoolleiders en voor een eenmalige uitkering onderwijs ondersteunend personeel (OOP).

Deze middelen die de overheid ter beschikking stelt, worden o.a. ingezet t.b.v.:

- intensieve begeleiding nieuwe medewerkers (Ambitie “scholen als lerende organisatie”);
- individuele werkdrukverlichting van 40 extra klokuren; deze zijn in het overgangsjaar 2022 uitbetaald aan de medewerkers;
- een collectieve aanpak van werkdruk met actieve betrokkenheid van medewerkers.

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 onderwijsgeevenden een inschaling in LB.

Met ingang van schooljaar 2021-2022 neemt Saenstroom niet meer deel aan OIDS. De middelen voor OIDS werden 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.

### *VSV-middelen*

VSV-middelen van het Samenwerkingsverband zijn besteed aan BBZ. Het gaat hier om 39.000 euro, dat gebruikt is voor het aanbieden van een aantrekkelijk onderwijsprogramma en stagebegeleiding met als doel leerlingen voor te bereiden op en te begeleiden naar vervolgonderwijs.

### *Ouderbijdragen*

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

## Overige

		Gerealiseerd 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)			
3.5.10.10	Subsidie schoolmaatschappelijk werk	21.451	21.450
3.5.10.10	Vergoeding werkzaamheden CTA	21.446	10.031
3.5.10.10	Bekostiging leerlingen tussentijdse plaatsing	20.712	4.561
3.5.10.10	Overige	5.000	2.892
3.5.10.10	Vergoeding lid CTA (niet permanent)	2.592	1.312
<b>3.5.10.10</b>	<b>Overige</b>	<b>71.201</b>	<b>40.246</b>

## 5.6.2 Toelichting personeelslasten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
<b>Baten</b>				
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	1.628.239	1.729.423	1.626.832
4.1.1.2.	Sociale lasten	244.226	253.513	255.971
4.1.1.5.	Pensioenlasten	271.314	284.957	296.544
<b>4.1.1.</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	<b>2.143.779</b>	<b>2.267.893</b>	<b>2.238.239</b>
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	62.573	14.000	62.282
4.1.2.2.	Personeel niet in loondienst	29.745	92.629	9.620
4.1.2.3.	Overige	98.868	71.406	84.981
<b>4.1.2.</b>	<b>Overige personele lasten</b>	<b>191.186</b>	<b>178.035</b>	<b>97.991</b>
4.1.3.3.	Overige uitkeringen personeelslasten	-11.718	-	-24.392
<b>4.1.3.</b>	<b>Ontvangen vergoedingen</b>	<b>-11.718</b>	<b>-</b>	<b>-24.392</b>
<b>4.1.</b>	<b>Personeelslasten</b>	<b>2.323.248</b>	<b>2.445.928</b>	<b>2.311.837</b>

Het gemiddelde aantal fte's is als volgt geweest:

	2022	2021
DIR	1,0	1,0
OOP	9,7	8,7
OP	17,8	20,1
<b>Gemiddeld aantal FTE's</b>	<b>28,5</b>	<b>29,8</b>

Personeel niet in loondienst betreft de externe inhuur van een zorgmedewerker. In 2022 is vervanging vanwege ziekte deels door regulier personeel opgevangen en deels via inhuur. De ziektevervangingsbedrag bedraagt 43.446 euro (2021: 26.577 euro). Deze vervangingslasten zijn opgenomen in de post Lonen en salarissen en Personeel niet in loondienst. De bestuurder is bezoldigd, zie hiervoor de toelichting bij paragraaf 5.10. De leden van het intern toezichthoudend orgaan zijn onbezoldigd.

## Overige personeelslasten

		Gerealiseerd 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)			
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	62.573	76.222
4.1.2.2.	Personeel niet in loondienst	29.745	9.620
4.1.2.2.	Doorberekende loonlasten	5.580	-
4.1.2.3.	Vrijval personele voorzieningen	-	-78.267
4.1.2.3.	Verrekeningen uitkeringslasten ww	-	1.663
4.1.2.3.	Netto vergoedingen	9.180	19.256
4.1.2.3.	Reislasten	34.224	26.944
4.1.2.3.	Scholing	27.646	26.105
4.1.2.3.	Bedrijfsgezondheidszorg	3.075	2.556
4.1.2.3.	Lasten voor goedwerkgeverschap/overig	19.163	13.892
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personeelslasten</b>	<b>191.186</b>	<b>97.991</b>

De doorberekende loonlasten betreft de bezoldiging van het bestuurslid vanuit het Samenwerkingsverband.

### 5.6.3 Toelichting afschrijvingslasten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
4.2.2.1.	Afschrijvingslasten verbouwingen	4.493	4.493	4.493
4.2.2.1.	Afschrijvingslasten installaties	49.998	51.036	50.983
4.2.2.2.	Afschrijvingslasten schoolmeubelen	17.459	17.415	17.509
4.2.2.2.	Afschrijvingslasten kantoormeubelen	3.114	3.027	3.114
4.2.2.2.	Afschrijvingslasten apparatuur	2.588	2.857	2.588
4.2.2.2.	Afschrijvingslasten leer/hulpmiddelen	9.304	9.639	9.194
4.2.2.2.	Afschrijvingslasten hard/software	47.793	44.020	36.238
4.2.2.4.	Afschrijvingslasten gebruiksboeken	11.323	6.685	6.511
<b>4.2.</b>	<b>Afschrijvingslasten</b>	<b>146.072</b>	<b>139.174</b>	<b>130.630</b>
4.2.2.1.	Subsidies afschrijvingslasten installaties	-23.063	-23.063	-23.968
<b>4.2.</b>	<b>Afschrijvingslasten +/- subsidies</b>	<b>123.009</b>	<b>116.111</b>	<b>106.662</b>

### 5.6.4 Toelichting huisvestingslasten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
4.3.1.	Huurlasten	664	1.500	484
4.3.2.	Verzekeringslasten	5.767	5.500	5.216
4.3.3.	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	46.955	52.000	30.188
4.3.4.	Energie en water	44.168	45.000	38.689
4.3.5.	Schoonmaaklasten	73.380	74.400	72.271
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	1.896	3.000	2.723
4.3.7.	Dotatie voorziening onderhoud	46.945	24.000	25.825
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	11.816	3.500	581
<b>4.3.</b>	<b>Huisvestingslasten</b>	<b>231.591</b>	<b>208.900</b>	<b>175.977</b>

De totale huisvestingslasten zijn hoger dan vorig jaar door hogere dotatie voorziening onderhoud, hogere onderhoudslasten en hogere energiekosten. De dotatie voorziening onderhoud is hoger door de aanpassing naar het prijsniveau van december 2022. De overige huisvestingslasten betreffen kosten van schade door lekkage. De kosten hiervan worden waar mogelijk verhaald op de verzekering, maar de hoogte van de vergoeding vanuit de verzekering is nog niet met zekerheid vast te stellen.

### 5.6.5 Toelichting overige lasten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
4.4.1.	Administratie- en beheerslasten	91.789	87.700	102.644
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	12.477	24.500	15.480
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	131.035	130.100	92.011
4.4.5.	Overige	185.686	116.500	116.531
<b>4.4.</b>	<b>Overige lasten</b>	<b>420.986</b>	<b>358.800</b>	<b>326.666</b>

De kosten voor leer- en hulpmiddelen zijn hoger dan vorig jaar vanwege activiteiten vanuit het NPO schoolprogramma.

#### Specificatie 4.4.5 Overige onder de overige lasten:

		Gerealiseerd 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)			
4.4.5.	Buitenlesactiviteiten	41.613	17.853
4.4.5.	Representatie	81	247
4.4.5.	Diensten OVO	143.642	97.981
4.4.5.	GMR en MR	350	450
<b>4.4.5.</b>	<b>Overige</b>	<b>185.686</b>	<b>116.531</b>

De kosten voor buitenlesactiviteiten zijn hoger dan vorig jaar vanwege de activiteiten vanuit het NPO schoolprogramma. De kosten voor dienstverlening door OVO zijn hoger vanwege de extra werkzaamheden door P&O vanwege de start van de ontmanteling van Saenstroom en extra werkzaamheden door ICT op het gebied van netwerkbeheer.

### 5.6.6 Financiële baten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
6.1.1.	Rentebaten	8.726	-	-
<b>6.</b>	<b>Totaal financiële baten</b>	<b>8.726</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Saenstroom heeft over 2022 een resultaat van 200.917 euro.

	Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Vershil 2022
(bedragen in €)			
<b>Baten</b>			
3.5. Overige baten	3.291.025	2.937.839	353.186
<b>3. Totaal baten</b>	<b>3.291.025</b>	<b>2.937.839</b>	<b>353.186</b>
<b>Lasten</b>			
4.1. Personeelslasten	2.323.248	2.445.928	-122.680
4.2. Afschrijvingen	123.009	116.111	6.898
4.3. Huisvestingslasten	231.591	208.900	22.691
4.4. Overige lasten	420.986	358.800	62.186
<b>4.1.- 4.4. Totaal lasten bedrijfsvoering</b>	<b>3.098.834</b>	<b>3.129.739</b>	<b>-30.905</b>
<b>4. Totaal lasten</b>	<b>3.098.834</b>	<b>3.129.739</b>	<b>-30.905</b>
<b>5. Saldo baten en lasten</b>	<b>192.191</b>	<b>-191.900</b>	<b>384.091</b>
6.1. Financiële lasten	8.726	-	8.726
<b>6. Totaal financiële lasten</b>	<b>8.726</b>	<b>-</b>	<b>8.726</b>
<b>7. Eindresultaat</b>	<b>200.917</b>	<b>-191.900</b>	<b>392.817</b>

Het resultaat wijkt ongeveer 393.000 euro positief af van het begrote verlies van 192.000 euro. Dit wordt veroorzaakt door niet begrote hogere opbrengsten vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), vanuit de reserve passend onderwijs van het Samenwerkingsverband, en door prijsstijging van bekostiging. Door nieuwe CAO afspraken zijn de salariskosten van personeel hoger vanwege indexatie van lonen die niet was begroot. Deze hogere loonkosten worden gecompenseerd door de prijsstijging van de bekostiging. Daartegenover zijn de personeelslasten lager dan begroot vanwege minder formatie dan begroot en lagere kosten voor ziektevervangning. De afschrijvingen zijn hoger dan begroot door de investering in laptops vanuit de bestemmingsreserve passend onderwijs, die niet was begroot. De huisvestingslasten zijn lager dan begroot door met name lagere onderhoudslasten. De overige kosten zijn hoger door hogere kosten voor dienstverlening OVO en hogere kosten voor activiteiten vanuit het NPO schoolprogramma.

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

### *Positieve afwijkingen*

- lagere salariskosten personeel vanwege minder formatie (165.700 euro);
- hogere doorbetalingen SVZ vanwege prijsbijstelling (113.100 euro);
- hogere aanvullende middelen SVZ (80.000 euro);
- hogere doelsubsidies, met name werkdrukmiddelen (51.900 euro);
- hogere baten NPO middelen (46.400 euro);
- lagere kosten ziektevervangning (43.400 euro);
- hogere normvergoedingen (29.900 euro);
- hogere baten door meer tussentijdse overstappende leerlingen (14.700 euro);
- hogere baten dienstencentrum (13.900 euro);
- lagere onderhoudslasten inventaris- en apparatuur (12.000 euro);
- hogere rentebaten (8.700 euro);
- lagere scholingskosten personeel (7.900 euro);
- lagere overige onderwijslasten (6.900 euro);

- lagere dotaties personele voorzieningen (5.100 euro);
- hogere overige baten (5.000 euro);
- lagere overige huisvestingslasten, name lagere onderhoudslasten (2.200 euro).

#### *Negatieve afwijkingen*

- hogere salariskosten regulier personeel (-77.000 euro) deels vanwege loonstijging, gecompenseerd door prijsstijgingen van baten en de werkdrukmiddelen;
- hogere kosten dienstverlening OVO (- 43.600 euro);
- hogere kosten buitenlesactiviteiten (- 26.600 euro);
- hogere dotatie voorziening groot onderhoud (- 24.900 euro)
- hogere overige personeelskosten (- 14.100 euro);
- hogere afschrijvingskosten (- 6.900 euro);
- hogere kosten leer- en hulpmiddelen (- 6.700 euro);
- hogere kosten doorbelaste loonkosten bestuur (-5.900 euro);
- hogere advieskosten en kosten nieuwe website (- 4.200 euro);
- hogere inleenkosten (- 2.700 euro);
- lagere ouderbijdragen (- 1.600 euro).

#### 5.8 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting Saenstroom heeft met Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad (OVO) een dienstverleningsovereenkomst per schooljaar afgesloten die na evaluatie op 1 augustus wordt verlengd met een jaar. OVO verleent tegen een jaarlijkse vergoeding o.a. administratieve, verslagtechnische en bestuurlijke ondersteuning (174.000 euro voor 2022-2023).

#### 5.9 Overzicht verbonden partijen

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>
<i>Tot 1 januari 2023:</i>		
Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek	Coöperatie	Gemeente Zaanstad
<i>Vanaf 1 januari 2023:</i>		
Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek	Stichting	Gemeente Zaanstad

#### *Bestuur*

Mevrouw L.F. van de Laar, 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.

## 5.10 Model G Verantwoording subsidies

- G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt – Niet van toepassing.
- G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar - Niet van toepassing
- G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar - Niet van toepassing

## 5.11 Bezoldiging bestuursleden (Model WNT Wet Normering Topinkomens)

De bezoldiging van het bestuurslid van Stichting Saenstroom was in de verslagperiode 5.580 euro. Zie hiervoor ook de toelichting en WNT-verantwoording in de jaarrekening over 2022 van Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek.

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

Gegevens 2022		
Bedragen in €	E. de Boer	L.F. van de Laar
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 30/4	1/5 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,043405	0,045
Dienstbetrekking	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		
<b>Maximale bezoldiging</b>	<b>3.125</b>	<b>6.480</b>
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1.825	3.755
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Subtotaal bezoldiging</b>	<b>1.825</b>	<b>3.755</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>1.825</b>	<b>3.755</b>
Motivatie van overschrijving	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betalingen	n.v.t.	n.v.t.

*In 2021 waren de werkzaamheden van het bestuur van Stichting Saenstroom onbezoldigd.*

- Tabel 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 - Niet van toepassing
- Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen - Niet van toepassing
- Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder - Niet van toepassing
- Tabel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 - Niet van toepassing
- Tabel 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is - Niet van toepassing
- Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is - Niet van toepassing
- Tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen - Niet van toepassing
- Tabel 3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen - Niet van toepassing



## C. Overige gegevens

### 5.12 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen na bladzijde 51.

### 5.13 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 L.F. van de Laar, directeur/bestuurder  
Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek  
Postbus 451, 1500 EL Zaandam  
Telefoon : 0621155811  
E-mail : l.vandelaar@swvzaanstreek.nl

#### *Toeziethoudend 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

De heer M. el Jaouhari, directeur van Pascal Zuid en De Faam, onderdeel van  
Stichting ZAAM, Interconfessioneel Onderwijs Zaanstad  
Telefoon : 075 6167900  
E-mail : m.el.jaouhari@pascalzuid.nl

De heer R. Stammers, conrector St. Michaël College  
Telefoon : 075 6127474  
E-mail : r.stammers@stmichaelcollege.nl

## 6. BIJLAGEN

### 6.1 Lijst met afkortingen

BBZ	-	Begeleiding Beroepsvoorbereiding Zaanstreek
CAO	-	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CTA	-	Commissie voor Toewijzing en Advies
DGO	-	Decentraal Georganiseerd Overleg
DNR	-	Deelnemersraad
EAT	-	Extern Advies Team
FRT	-	Faalangstreductie training
GZ	-	Gezondheidszorg
IHP	-	Integraal Huisvestingsplan
LWOO	-	Leerwegondersteunend Onderwijs
MBO	-	Middelbaar Beroeps Onderwijs
MDO	-	Multidisciplinair Overleg
MJOP	-	Meerjarenonderhoudsplan
MR	-	Medezeggenschapsraad
NIO	-	Nederlandse Intelligentietest voor Onderwijs
NPO	-	Nationaal Programma Onderwijs
OIDS	-	Opleiden in de School
OOP	-	Onderwijs ondersteunend personeel
OP	-	Onderwijs personeel
OPDC	-	Ortho Pedagogisch Didactisch Centrum
PO	-	Primair Onderwijs
PRO	-	Praktijkonderwijs
SHP	-	Strategisch Huisvestingsplan
SOVA	-	Sociale vaardigheidstraining
SVZ	-	Samenwerkingsverband VO Zaanstreek
TOP	-	Time Out Project (Rebound)
V(S)O	-	Voortgezet (Speciaal) Onderwijs
VMBO	-	Vorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs
VSV	-	Voortijdig School Verlaten

## 6.2 Medezeggenschap

### Jaarverslag Medezeggenschapsraad Saenstroom 2022

De MR valt onder de Wet Medezeggenschapsraden (WMS) en heeft een personeels- en oudergeleding. De MR bestaat uit twee personeelsleden en twee ouders. Vanuit het personeel vertegenwoordigde Diana van der Poel het onderwijsgevend personeel en Guido van den Brink het onderwijs ondersteunend personeel. Aan het eind van schooljaar 2021-2022 is Diana vervangen door Casper van Ommeren vanuit het onderwijsgevend personeel. Bij de ouders vertegenwoordigen Gerben Eijzinga en Angelique Joosten de MR sinds het schooljaar 2021-2022. Angelique Joosten is aan het einde van schooljaar 2021-2022 vervangen door Karlijn Roos-Schoofs.

De MR heeft in het afgelopen kalenderjaar vijf 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.

Het belangrijkste agendapunt dit afgelopen kalenderjaar gaat over de ontmanteling van Stichting Saenstroom en het bijhorende sociaal plan voor het personeel. Daarbij is de MR betrokken als gesprekspartner en laten wij ons informeren door de bestuurder en directeur als het gaat om het tijdspad en de impact van de wijzigingen. Duidelijk is dat de afbouw van de vmbo-voorziening op 01-08-2024 afgerond zal worden en dat dit gepaard gaat met de transitie van het werkzame personeel bij Stichting Saenstroom naar het Samenwerkingsverband en de twee grote onderwijsbesturen in de regio (zoals vastgelegd in het sociaal plan).

Stukken die verder zijn besproken en van advies zijn voorzien:

- Vakantieregeling 2022-2023
- Periode rapportages
- Sociaal plan (in samenspraak met de vakbond en het personeel)
- Formatieplan 2022-2023
- Lessentabel 2022-2023

Stukken die instemming kregen van de MR:

- Takenboek 2022-2023
- Vrijwillige ouderbijdrage
- Vaststelling geprogrammeerde onderwijstijd
- Leerlingenstatuut 2022-2023
- Planning roostervrije dagen
- Verlenging tijdelijke directiestructuur
- Extra CAO uren recuperatieverlof (uitbetaling)
- NPO middelen; inzet en plan van aanpak (schooljaar 2022-2023)
- Schoolondersteuningsplan 2022-2024

## 6.3 Klachtencommissie

### **Jaarverslag 2022 Klachtencommissie**

De klachtencommissie OVO Zaanstad heeft ook in het jaar 2022 haar werkzaamheden uitgevoerd op basis van de klachtenregeling Openbaar Voortgezet Onderwijs. De regeling is van toepassing op Stichting OVO Zaanstad en Stichting Saenstroom.

In het verslagjaar heeft de commissie geen klacht ontvangen voor Stichting Saenstroom.

De commissie verricht haar werkzaamheden op basis van de Klachtenregeling, het Reglement Klachten- en Bezwarencommissie en de Regeling Bezwaren Schorsing en Verwijdering van Leerlingen. Het zorgvuldig horen van zowel klagers en bezwaarmakers als betrokken medewerkers is een essentieel onderdeel van de procedure.

Per einde van het verslagjaar bestond de commissie uit voorzitter Dick de Boer, lid Ellen Nijhof en secretaris Henk Steen. Elly Fens is vervangend lid van de commissie. De commissie en haar leden zijn in de uitoefening van de taken onafhankelijk van OVO Zaanstad en Stichting Saenstroom. Het ambtelijk secretariaat van de commissie is in handen van Bottsje de Hoop.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan de raad van toezicht van Stichting Saenstroom*

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Saenstroom te Wormerveer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Saenstroom op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Saenstroom zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 28-6-2023  
Astrium Onderwijsaccountants  
Onderdeel van Flynth Audit B.V..

T. Willems AA