



**SAMENWERKINGSVERBAND
VO ZAANSTREEK**

Jaarverslag 2022

Inhoud

Het bestuursverslag	3
1. Voorwoord.....	3
2. Organisatie en visie.....	4
2.1 Inleiding	4
2.2 Bestuurlijke inrichting in 2022.....	4
2.3 Verslag Algemene ledenvergadering SVZ (tot 1 januari 2023) en Verslag Raad van Toezicht SVZ (vanaf 1 januari 2023).....	8
2.4 Verslag Raad van Toezicht SVZ (vanaf 1 januari 2023).....	10
2.5 Verslag intern toezichthouder Stichting Saenstroom	11
2.7 Bestedingsplan bovenmatige reserves.....	13
3. Kerngegevens en resultaten	15
3.1 Gegevens scholen	16
3.2 Commissie voor Toewijzing en Advies (CTA).....	18
3.3 Doelstellingen ondersteuningsplan	21
4. Saenstroom opdc - tussenvoorzieningen.....	23
4.1 Kerngegevens Stichting Saenstroom vmbo en schakel.....	23
4.2 Personeel.....	24
4.3 Kwaliteitszorg, tevredenheidsonderzoek	25
4.4 Resultaten Saenstroom TOP	25
4.5 Resultaten BBZ.....	27
5. Bijzondere projecten.....	29
6. Financiën.....	32
6.1 Financieel verslag	32
6.2 Verantwoording inzet middelen schoolbesturen	35
6.3 Geconsolideerde continuïteitsparagraaf SVZ en Stichting Saenstroom.....	35
6.3.1 Ontwikkeling leerlingaantallen en personele bezetting (exclusief VSO).....	37
6.3.2 Geconsolideerde meerjarenbegroting	37
6.3.3 Geconsolideerde meerjarenbegroting balans	38
6.3.4 Kengetallen (geconsolideerd).....	38
6.3.5 Interne beheersing	40
6.3.6 Risico's, ontwikkelingen en aandachtspunten	40
6.4 Enkelvoudige continuïteitsparagraaf SVZ.....	42
6.4.1 Ontwikkeling leerlingaantallen en personele bezetting (enkelvoudig)	42
6.4.2 Enkelvoudige meerjarenbegroting	43
6.4.3 Enkelvoudige meerjarenbegroting balans.....	44
6.4.4 Kengetallen (enkelvoud).....	45
De jaarekening	46

7	Jaarrekening	46
7.1	Grondslagen voor de jaarrekening	46
7.2	Geconsolideerde jaarrekening SVZ en Stichting Saenstroom	51
7.2.1	Geconsolideerde balans.....	51
7.2.2	Geconsolideerde staat van baten en lasten.....	52
7.2.3	Geconsolideerde kasstroomoverzicht.....	53
7.2.4	Toelichting op de geconsolideerde balans.....	54
7.2.5	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (geconsolideerd)	57
7.2.6	Overzicht verbonden partijen (geconsolideerd)	57
7.2.7	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.....	57
7.2.8	Model G Verantwoording subsidies (geconsolideerd).....	60
7.2.9	Model WNT Wet Normering Topinkomens (geconsolideerd)	60
7.3	Enkelvoudige jaarrekening SVZ	62
7.3.1	Enkelvoudige balans	62
7.3.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten	62
7.3.3	Kasstroomoverzicht (enkelvoudig).....	64
7.3.4	Enkelvoudige toelichting op de balans	65
7.3.5	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (enkelvoudig)	66
7.3.6	Overzicht verbonden partijen (enkelvoudig)	66
7.3.7	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten.....	67
7.3.8	Bijzondere projecten.....	71
7.3.9	Bestedingsplan.....	73
7.3.10	Model G Verantwoording subsidies (enkelvoudig).....	74
7.3.11	Model WNT Wet Normering Topinkomens (enkelvoudig)	74
	De overige gegevens.....	76
8	Overige gegevens	76
9	Bijlagen	77
9.1	Gegevens rechtspersonen	77
9.2	Enkelvoudige jaarrekening Stichting Saenstroom (verkort).....	79
9.2.1	Balans Stichting Saenstroom	79
9.2.2	Staat van baten en lasten Stichting Saenstroom	80
9.2.3	Kasstroomoverzicht Stichting Saenstroom	81
9.3	Jaarverslag OPR 2022	82

Het bestuursverslag

1. Voorwoord

In bijgaand jaarverslag legt het bestuur van de Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek (SVZ) - tot 1 januari 2023 Coöperatief Samenwerkingsverband Passend onderwijs VO Zaanstreek (SVZ) - verantwoording af over het gevoerde beleid in 2022. Het jaarverslag bestaat uit drie delen: het bestuursverslag, de jaarrekening en overige gegevens. Gezien de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder van SVZ voor de stichting Saenstroom betreft het een geconsolideerde jaarrekening.

Op verschillende gebieden is 2022 voor SVZ als een overgangsjaar te typeren. Veranderingen die in eerdere jaren gestart zijn, zoals het versneld besteden van de bovenmatige reserves, werden voortgezet. Besluiten die in eerdere jaren voorbereid zijn, zoals het voornemen een nieuwe directeur-bestuurder aan te nemen, werden geëffectueerd. Toekomstige veranderingen, zoals de wijziging van de rechtsvorm coöperatieve vereniging in de rechtsvorm stichting werden (verder) voorbereid.

Deze laatste wijziging is ingegaan op 1 januari 2023. Sindsdien is SVZ een Stichting met een volledig onafhankelijke Raad van Toezicht en een deelnemersraad met een onafhankelijk voorzitter. De Ondersteuningsplanraad blijft een belangrijke rol spelen en een directieberaad wordt gevormd. Voor dit jaarverslag betekent bovengenoemde wijziging dat vanuit de nieuwe rechtsvorm verantwoording afgelegd wordt over de oude.

Met deze nieuwe bestuurlijke basis die juridisch stevig staat en economisch in control is, is SVZ klaar om de komende jaren verder te bouwen aan haar sociaal-maatschappelijke opdracht:

Zorgdragen voor passend en inclusief onderwijs voor alle leerlingen in de Zaanstreek.

Geen sinecure. Zeker nu, gezien de toenemende en veranderende opdrachten vanuit het ministerie van OCW aan de samenwerkingsverbanden, zoals het opzetten van ouder- en jeugdsteunpunten. Of de opdracht bovenmatige reserves uiterlijk eind 2023 doelmatig te besteden, terwijl tegelijkertijd begin 2023 is besloten Samenwerkingsverbanden vanwege diezelfde bovenmatige reserves generiek te korten. Ook de wachtlijsten in de jeugdzorg, personeelstekorten in onderwijs, zorg en bij gemeenten, snelle wisselingen van personeel en de voortdurende effecten van Corona op het welzijn van onze leerlingen hebben hun invloed.

Wat helpt om in deze context het goede goed te blijven doen, is naast de genoemde stevige basis, de ingezette ontmanteling van Stichting Saenstroom. Ondersteuning wordt daarmee zo dicht mogelijk bij de leerlingen in de school en bij voorkeur in het reguliere onderwijs en thuisnabij georganiseerd. Specialisten van het Kennis- en Expertisecentrum Passend en Inclusief Onderwijs SVZ (nu nog Dienstencentrum Saenstroom opdc) ondersteunen (ook in) de scholen. Kortdurende bovenschoolse voorzieningen met als doel terugkeer naar het regulier onderwijs blijven als onderdeel van SVZ bestaan.

Deze en andere bestuurlijke en inhoudelijke ontwikkelingen worden toegelicht in het eerste deel van dit jaarverslag. Het financiële deel geeft vervolgens zicht op de planning- en controlcyclus, de stand van zaken met betrekking tot de meerjarenbegroting, de risico's en de cijfers van 2022 met steeds een toelichting.

Lydie van de Laar,

Directeur-bestuurder SVZ

2. Organisatie en visie

2.1 Inleiding

De scholen en besturen in de regio werken nauw samen om elke leerling een ononderbroken ontwikkelingsproces door te laten maken. De rechtsvorm die gekozen was om dat zo goed mogelijk te doen, was tot voor kort de coöperatieve vereniging.

Het besluit (genomen in 2021) om de bestuurlijke inrichting van SVZ, het 'Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a.' (uitgesloten aansprakelijkheid) om te vormen tot een stichting is in 2022 verder voorbereid. 1 januari 2023 zijn de statuten gepasseerd bij de notaris en sindsdien bestaat SVZ in haar huidige rechtsvorm als Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek. SVZ heeft ervoor gekozen te werken met een volledig onafhankelijke RvT. Daarmee voldoet SVZ aan maatregel 21 uit de verbeteraanpak passend onderwijs die gaat over het scheiden van bestuur en toezicht alsmede onafhankelijker toezicht. De Ondersteuningsplanraad blijft een belangrijke rol spelen, een directieberaad, als adviserend orgaan, wordt gevormd.

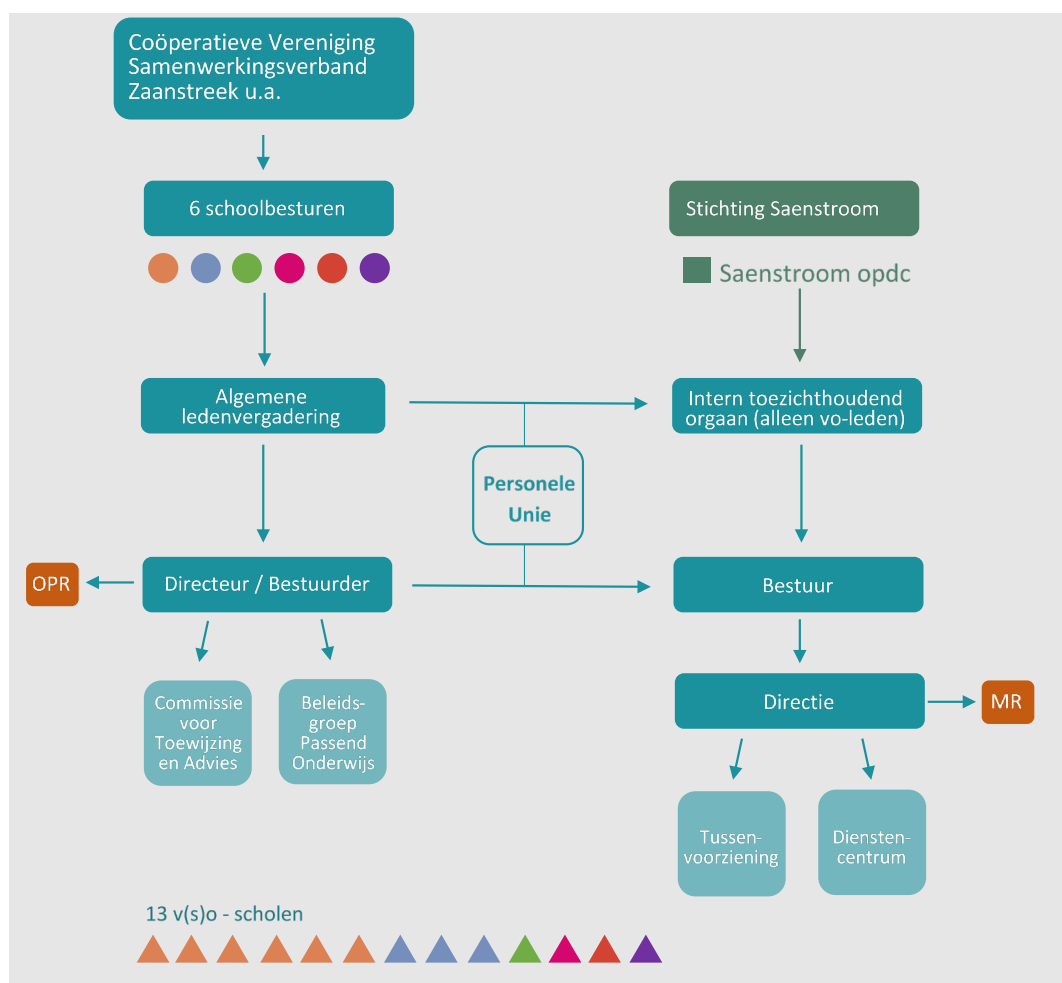
2.2 Bestuurlijke inrichting in 2022

De volgende besturen zijn aangesloten bij dit samenwerkingsverband:

- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad
- Stichting ZAAM, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
- Onderwijsstichting St. Michaël
- Stichting Zaan Primair voor Openbaar Primair en (Voortgezet) Speciaal Onderwijs
- Stichting iHUB onderwijs
- Stichting Heliomare Onderwijs

Alle genoemde schoolbesturen zijn verplicht aangesloten bij het samenwerkingsverband, met uitzondering van Heliomare. Deze stichting is vrijwillig aangesloten, omdat de school buiten de regio staat, maar waar een substantieel aantal leerlingen uit de regio Zaanstreek bij Heliomare voortgezet speciaal onderwijs volgt.

Om de verplichtingen van de schoolbesturen en SVZ (als voorbereidend en uitvoerend orgaan) jegens elkaar vast te leggen was in 2022 een samenwerkingsovereenkomst tussen de deelnemende schoolbesturen en de coöperatie van kracht. Een aparte samenwerkingsovereenkomst is afgesloten met Stichting Saenstroom in verband met het door Stichting Saenstroom in stand gehouden orthopedagogisch en didactisch centrum (opdc).



De vmbo-scholen wilden graag de leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften opvangen in het reguliere onderwijs. Dat daarnaast ook de Inspectie van het Onderwijs SVZ heeft benaderd en aangegeven heeft dat zij de bestuurlijke constructie, waarbij Stichting Saenstroom een aparte stichting is en SVZ een coöperatieve vereniging, een onwenselijk situatie vindt, heeft geresulteerd in een tweede majeure wijziging in de organisatie van SVZ; de ontmanteling van de Stichting Saenstroom uiterlijk tweede helft van 2024:

- De 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 indien gewenst en nodig het traject af. Personeel gaat mee naar OVO Zaanstad en Zaam. Personele overgang zal in twee fases plaatsvinden: in augustus 2023 en augustus 2024.
- De andere bovenschoolse voorzieningen van Saenstroom opdc worden onderdeel van SVZ:
 - Begeleiding Beroepsvoorbereiding Zaanstreek (BBZ), Time Out Plaatsing (TOP) en de maatwerktrajecten worden in hun huidige vorm voortgezet.
 - Het Dienstencentrum wordt ontwikkeld tot Kennis- en Expertisecentrum (KEC) voor Passend en Inclusief Onderwijs in de Zaanstreek.
- Er is een sociaal plan opgesteld en in juni besproken in het Decentraal Georganiseerd Overleg. De afspraken omtrent de personele gevolgen van de organisatie zijn vastgelegd in een door de besturen en bonden vastgestelde

overeenkomst. Personele overgang naar SVZ is conform dat plan per 1 januari 2023 geregeld.

In 2022 is nog steeds sprake van twee organisaties: het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. (SVZ) en de Stichting Saenstroom.

Per 1 mei 2022 is Lydie van de Laar als nieuwe directeur-bestuurder van SVZ gestart. De oud-directeur-bestuurder van SVZ – Esther de Boer – zet zich per 1 mei 2022 in als beleidsmedewerker voor SVZ. De huidige directeur-bestuurder van SVZ is tevens bestuurder van de Stichting Saenstroom. De oud-directeur-bestuurder was dat tot 1 mei 2022 ook. Daarnaast was de oud-directeur-bestuurder als nevenfunctie tot en met 31 december 2022 bestuurslid van Stichting Ondersteuning Scholen en Ouders (SOSO). Hiervoor ontving zij een onkostenvergoeding van 200 euro per vergadering.

Per 1 januari 2023 zijn zowel de rechtsvorm als de bestuurlijke inrichting gewijzigd:

- Directeur-bestuurder: bestuur en dagelijkse leiding - mevr. L.F. van de Laar. Lydie van de Laar had in 2022 geen nevenfuncties.
- De Raad van Toezicht: werkgeversrol richting de directeur-bestuurder en houdt toezicht op de strategie en de te behalen doelen van SVZ. Per 1 januari 2023 bestaat de RvT uit de volgende leden:
 - Drs. Marten de Bruine, MBA - voorzitter RvT. Hij werkt als toezichthouder en adviseur. Eerder was hij onder andere bestuurder bij de Hartekamp Groep, Koninklijke Visio en Nieuwe Unicum, en toezichthouder van Zorgbalans, lid van het bestuur van VIVIS, bestuurslid van Fonds Hartewensen en voorzitter van de Raad van Toezicht van Intrakoop.
 - Drs. Elgithe Bos – lid RvT. Zij is momenteel directeur van SAG zorgontwikkeling, eigenaar van Elgithe Bos coaching en advies en *associate partner* van Roek Consultancy. Eerder werkte zij onder andere als directeur bij Levvel/Spirit Jeugdhulp.
 - Drs. Jeroen Visser – lid RvT. Hij werkt als directeur bedrijfsvoering bij de Hogeschool van Amsterdam. Eerder werkte hij als opleidingsmanager en manager bedrijfsvoering bij De Haagse Hogeschool. Daarvoor en daarnaast heeft hij gewerkt als onderzoeker, en als ondernemer bij Parsec Timing en Infinite Variety.
- Deelnemersraad: naast de RvT is een deelnemersraad (DNR) gevormd onder leiding van een onafhankelijk voorzitter. De DNR bestaat uit vertegenwoordigers van de diverse aangesloten schoolbesturen. De DNR speelt een belangrijke rol bij de voorbereiding en vaststelling van het strategisch beleid.
- Directieberaad: via deze adviesraad, die bestaat uit (eindverantwoordelijke) schoolleiders, borgen wij de inbreng vanuit de scholen.

Ondersteuningsplanraad

De ondersteuningsplanraad is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband. Deze bestaat uit een geleding personeel en een geleding ouders/leerlingen. Deze leden zijn afgevaardigd door de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden van de schoolbesturen. Een medezeggenschapsraad wordt in verband met de overgang een deel van het personeel van Saenstroom opdc naar SVZ in 2023 opgericht.

Visie

SVZ 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.

Binnen SVZ zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd:

1. Passend onderwijs sluit aan bij de ontwikkeling van de leerling, de mogelijkheden van de school en de wensen van de ouders.
2. Alle Zaanse leerlingen zitten waar mogelijk op een Zaanse school.
3. Elke leerling volgt onderwijs in overeenstemming met zijn/haar mogelijkheden.
4. Medewerkers op de scholen zijn de 'dragers' van passend onderwijs: de expertise moet zo dicht mogelijk bij het primaire proces worden gebracht.
5. Schoolbesturen en SVZ hebben een eigen, maar ook een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor passend onderwijs binnen de regio.
6. SVZ en de gemeenten Zaanstad, Wormerland en Oostzaan werken samen om de ontwikkeling van jeugdigen optimaal te faciliteren en te ondersteunen.

Kernwaarden: samenwerken, flexibiliteit, betrokkenheid en optimisme.

- SVZ zet zich in voor een intensieve en efficiënte samenwerking.
- Passend onderwijs vraagt van de scholen flexibiliteit om binnen de wettelijke kaders tot maatwerk te komen.
- Betrokkenheid van ouders, docenten en eventuele hulpverleners is essentieel. Zij moeten de jongere het vertrouwen geven dat er altijd mogelijkheden zijn.
- Tot slot vraagt het van alle partijen een optimistische blik; niet het probleem is leidend, maar de mogelijkheden. Het bieden van perspectief en het zien van perspectief door leerlingen zelf, geeft vertrouwen en energie om gemotiveerd aan het werk te gaan.

Code goed bestuur

SVZ werkte ook in 2022 volgens de richtlijnen van de Code goed onderwijsbestuur van de VO-raad (2019). Dit uit zich op de volgende wijze:

- Er is sprake van een open en transparante werkwijze: statuten, klachtenregelingen en jaarverslagen worden op de website gepubliceerd.
- De directeur-bestuurder voert structureel overleg gericht op de maatschappelijke doelbereiking van een dekkend netwerk en het terugdringen van het aantal thuiszitters. Er is daarbij sprake van een dialoog met externe stakeholders zoals de schooldirecties, de gemeenten (waaronder leerplicht, jeugdhulporganisaties), het samenwerkingsverband primair onderwijs, de schoolbesturen po en vo, de RMC Regio 21 en de coördinatoren ondersteuning en begeleiding.
- Tenminste vier keer per jaar vindt er overleg plaats met de ondersteuningsplanraad (OPR), waarin medewerkers, ouders en leerlingen zijn vertegenwoordigd. Jaarlijks wordt een gezamenlijke bijeenkomst van de interne toezichthouder en de ondersteuningsplanraad georganiseerd.
- Jaarlijks evalueert het intern toezicht het functioneren van de directeur-bestuurder in de remuneratiecommissie. Onderdeel daarvan is het opstellen en evalueren van prestatieafspraken.
- Er was in 2022 een onafhankelijk voorzitter van de algemene ledenvergadering, tevens intern toezichthouder. Deze bewaakt het goed functioneren van (de leden van) het intern toezicht.

2.3 Verslag Algemene ledenvergadering SVZ (tot 1 januari 2023) en Verslag Raad van Toezicht SVZ (vanaf 1 januari 2023)

ALV Toezichthoudend

Samenstelling

De algemene ledenvergadering (ALV) heeft zes leden. Zij vertegenwoordigen allen een van de deelnemende onderwijsbesturen in de Coöperatieve vereniging samenwerkingsverband passend onderwijs vo Zaanstreek (SVZ). Tevens zijn in de toezichthoudende rol twee commissies ingesteld, te weten:

- De Auditcommissie; voorbereiding van het financieel jaarverslag en de jaarrekening.
- De Remuneratiecommissie; voorbereiden, uitvoeren en waarderen van het functioneren van de directeur-bestuurder.

Het reguliere overleg in alle gremia wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Deze staat los van alle besturen die deelnemen in het SVZ.

In onderstaand schema zijn aangegeven de leden, het vertegenwoordigend bestuur en welke functie(s) zij bekleden in de toezichthoudende rol.

Naam	Functie	Schoolbestuur
Kees Schouten	Onafhankelijk voorzitter	
Betty van Nieuwenhuizen-van Hooff	Lid remuneratiecommissie	Stichting OVO Zaanstad
David Asser tot 1 juni, daarna Mohamed el Jaouhari	Lid auditcommissie	Stichting ZAAM
Ruud Stammers	Lid remuneratiecommissie	Stichting St. Michaël
Ellen Voskuilen	Lid auditcommissie	Stichting Zaan Primair
Rogier Toes	Lid	Stichting IHUB onderwijs
Mariëlle Moll	Lid	Stichting Heliomare

Functies van de interne toezichthouder

De ALV vervult als interne toezichthouder een aantal functies. De ALV ziet toe op het beleid en de uitvoering van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen het samenwerkingsverband. Inrichting en functioneren in het samenwerkingsverband staan in het perspectief van Good Governance waarbij de code Goed onderwijsbestuur VO 2019 de richtlijn vormt. Uitgangspunten bij de inrichting van bestuur en toezicht zijn:

- de continuïteit van de organisatie,

- de kwaliteit van beleid en uitvoering in het licht van de doelstellingen geformuleerd in het vigerende Ondersteuningsplan,
- de rechtmatigheid van bestuur en inzet van middelen en toezicht op risico- en financieel beleid en beheer.

Daarnaast is de ALV sparringpartner en werkgever van de directeur-bestuurder. Het uitgangspunt in deze rollen is dat de ALV zijn maatschappelijke functie vervult vanuit de afspraken in het ondersteuningsplan en daarbij de Code Goed Onderwijsbestuur VO in acht neemt.

Ten aanzien van de invulling en uitvoering van bestuur en beleid heeft de interne toezichthouder vastgesteld dat de directeur-bestuurder naar behoren haar taken heeft uitgevoerd.

Vergaderingen

De interne toezichthouders zijn in kalenderjaar 2022 vijf keer bijeengekomen. Gelet op de majeure bestuurlijke veranderingen, waren de agendapunten meer juridisch en economisch, dan sociaal maatschappelijk van aard. Daarnaast zijn de toezichthouders aan de hand van de perioderapportages drie keer per jaar geïnformeerd over voortgang, kwaliteit en de resultaten van het gevoerde (financiële) beleid.

De financiële stukken ten behoeve van de toezichthoudende vergaderingen worden voorbereid in de auditcommissie. Deze commissie wordt, naast de twee leden vanuit de ALV, aangevuld met de controller. De commissie is in 2022 vier keer bij elkaar gekomen en heeft daarin de volgende onderwerpen besproken:

- Perioderapportages
- Aanbesteding en opdrachtverlening accountant
- Opdrachtverlening controller
- Groei en Bekostiging Altra College
- Jaarverslag 2021 en bespreking met de accountant
- Begroting 2023
- Verlenging dienstverleningsovereenkomst met OVO-Service in 2022, 2023 en 2024
- Treasurystatuut 2022

De toezichthoudende ALV heeft goedkeuring verleend aan:

- Verlenging dienstverleningsovereenkomst met OVO-services
- Treasurystatuut 2022
- Verlenging samenwerking OnderwijsConsulting, adviseur Jan Rath tot 01-02-2023
- Het Ondersteuningsplan 2022-2024
- De vangnetbepaling en addendum bij het Ondersteuningsplan 2022-2024
- Geconsolideerd jaarverslag SVZ-Stichting Saenstroom 2021
- De statuten Stichting SVZ, per 01-01-2023
- Reglement Deelnemersraad incl. stemverhoudingen, per 01-01-2023
- Reglement Raad van Toezicht, per 01-01-2023
- Benoeming 3 leden van de Raad van Toezicht en onafhankelijk voorzitter Deelnemersraad, per 01-01-2023
- Begroting 2023
- Het opheffen voorbehoud gemaakt bij goedkeuren van de begroting t.a.v. programma 3 en daarmee het overgaan tot het uitkeren van programma 3 volgens bestaand beleid

De remuneratiecommissie heeft zich in 2022 beziggehouden met de werving en selectie van de nieuwe directeur-bestuurder, de overgang van de oud-directeur-bestuurder naar de functie van beleidsmedewerker en met input van diverse medewerkers uit het netwerk en binnen SVZ een 360-graden-feedback-onderzoek naar het functioneren van de nieuwe en huidige directeur-bestuurder laten uitvoeren door de organisatie LTP. Het rapport en advies zijn besproken met de directeur-bestuurder. Deze documenten en het verslag van de remuneratiecommissie dienen als basis voor de overdracht naar de RvT en het beoordelingsgesprek dat in april 2023 plaats heeft gevonden.

ALV Bestuurlijk deel

De ALV waarin de bestuurders vanuit hun bestuurlijke rol ontwikkelingen bespreken (ALV bestuurlijk) heeft dit jaar vijf keer vergaderd. Centraal in het overleg stonden de nieuwe bestuursstructuur en rechtsvorm.

In deze vergaderingen zijn verder de volgende onderwerpen besproken:

- Perioderapportages
- Voortgang activiteiten bestedingsplan bovenmatige reserves
- Monitor financiën, afbouw bovenmatige reserves
- OOGO, ondersteuningsplan 2022-2024 en Zaans Thuiszitterspact
- Samenwerking met accountant IJburg, later Astrium Accountants
- Samenwerking met controller Dick Mak van Infinite BV
- Werving leden RvT, en onafhankelijk voorzitter Deelnemersraad
- Vangnetbepaling en addendum ondersteuningsplan 2022-2024
- Dienstverlening
- Onderzoek leerlingenstromen B&T
- Project Hoogbegaafden
- Ouder- en jongerensteunpunt
- Financiën en groei Altra College Zaanstreek
- Actualisering Treasurystatuut
- Zorgen stijging thuiszitters
- Diplomarijk perspectief in de regio, onderzoek B&T
- Op weg naar een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028

2.4 Verslag Raad van Toezicht SVZ (vanaf 1 januari 2023)

21 april 2023

Vanaf 1 januari 2023 is ons samenwerkingsverband overgegaan van het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend onderwijs VO Zaanstreek naar de Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek (SVZ), enerzijds omdat de Inspectie Onderwijs van het ministerie van OCW hierop aandrong maar ook omdat alle deelnemers deze verandering wenselijk vonden. De doelstellingen van het samenwerkingsverband zijn ongewijzigd gebleven maar de veranderingen in de governance maken de onderlinge verhoudingen binnen het samenwerkingsverband duidelijker. Anders dan in de voorgaande jaren vormt de Raad van Toezicht het onafhankelijke toezichthoudende orgaan. Het voortgezet onderwijs in de regio heeft hiermee een logische stap gezet. In de eerste vergadering van 2023 zijn door de nieuwe Raad van Toezicht een aantal besluiten genomen die door de coöperatie

uitstekend waren voorbereid, waarvan de benoeming van Lydie van de Laar per 1 januari 2023 als directeur bestuurder een belangrijke was.

De manier waarop de transitie is verlopen getuigt van eensgezindheid en daadkracht in het voortgezet onderwijs in de Zaanstreek. Dit is af te leiden uit de contacten die er vanuit de nieuwe Raad van Toezicht kort voor en na de oprichting van de stichting zijn geweest, en ook uit de gedegen manier waarop de rechtsvoorganger alle documenten en processen heeft voorbereid.

Voor de stichting Saenstroom en het door deze stichting in stand gehouden orthopedagogisch en didactisch centrum zorgen de voormalige toezichthouders voor een zorgvuldige overdracht die naar verwachting in 2024 geheel is voltooid.

De stappen die nu gezet zijn, scheppen de randvoorwaarden voor het samenwerkingsverband om nog beter te worden in het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen. Het doel hiervan is om voor zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces mogelijk te maken. Zo zorgt het samenwerkingsverband voor een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor de leerlingen die extra ondersteuning behoeven. Hier ligt voor de komende jaren een mooie opdracht in een complex werkveld.

Wij bedanken alle deelnemers van het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend onderwijs VO Zaanstreek voor hun grote inzet voor de leerlingen in de regio en voor de wijze waarop zij hun rol als toezichthouder hebben vormgegeven.

Met Lydie van de Laar als krachtige en gedreven directeur bestuurder en een goede organisatie met bevlogen collega's vertrouwen wij op een blijvend goede samenwerking met de Deelnemersraad, de Ondersteuningsplanraad, met de gemeenten Zaanstad, Wormerland en Oostzaan en andere partners in de keten.

2.5 Verslag intern toezichthouder Stichting Saenstroom

Sinds 1 januari 2018 zijn de (bestuurs)leden uit het regulier voortgezet onderwijs tevens de toezichthouder van Stichting Saenstroom. De directeur-bestuurder van SVZ is per die datum de bestuurder van Stichting Saenstroom. Stichting Saenstroom heeft op dit moment daarnaast een waarnemend directeur voor de dagelijkse leiding. Daarmee zijn voor beide organisaties bestuur en toezicht van elkaar gescheiden.

De drie leden van de ALV die zitting hebben namens de besturen van het regulier voortgezet onderwijs (Stichting OVO-Zaanstad, Stichting ZAAM en Onderwijsstichting St. Michaël) vormen het toezichthoudend orgaan van Stichting Saenstroom. Ook hierbij is sprake in het kader van Good Governance van een extern, onafhankelijk voorzitter in het overleg.

Naam	Functie	Schoolbestuur
Kees Schouten	Onafhankelijk voorzitter	
Betty van Nieuwenhuizen-van Hooff	Lid	Stichting OVO-Zaanstad
Ruud Stammers	Lid auditcommissie	Onderwijsstichting St. Michaël

David Asser tot 1 juni, daarna Mohamed el Jaouhari	Lid auditcommissie	Stichting ZAAM
--	--------------------	----------------

De heroriëntatie op de Stichting Saenstroom, ingezet op verzoek van de inspectie, en de bestuurlijke inrichting van SVZ hangen sterk met elkaar samen en hebben van beide organisaties veel overleg en afstemming gevraagd. Begin 2022 is een intentieverklaring opgesteld ten behoeve van de reorganisatie van het onderwijs- en dienstenaanbod van de Stichting Saenstroom. In de intentieverklaring is opgenomen dat de voorziening en het personeel dat momenteel in het opdc verbonden is aan de vmbo-onderbouw zal overgaan naar het bestuur van OVO Zaanstad en/of ZAAM. De voorzieningen dienstencentrum, Saenstroom TOP en BBZ en het bijbehorende personeel zal worden ondergebracht bij SVZ. Er is in 2021 een concept sociaal plan opgesteld. In juni 2022 is er DGO gevoerd met de vakbonden en is het sociaal plan vastgesteld.

Tevens wordt in de intentieverklaring genoemd dat de bij deze intentie betrokken (overblijvende) partijen zich beraden op een billijke verdeling van de financiële voorzieningen en reserves, ten minste in relatie tot de risico's die voor partijen ontstaan door nakoming van hun intenties, alsmede rekening houdend met de historische opbouw van het vermogen.

Met deze reorganisatie wordt tegemoetgekomen aan het verzoek van de Inspectie om de bestuurlijke inrichting van Stichting Saenstroom en SVZ te wijzigen.

In 2022 is de toezichthoudende vergadering vijf keer bijeengekomen. Belangrijk onderwerp was de voorgenomen opheffing van Stichting Saenstroom, met als belangrijkste onderdelen:

- Voortgang voorbereiding vmbo-scholen en het aanstellen van een projectleider
- DGO – sociaal plan
- Communicatieplan
- De inrichting van het opdc 2.0 met een kennis- en expertisecentrum, Saenstroom TOP, BBZ en (nog te ontwikkelen) kortdurende, intensieve interventies zoals maatwerk.

De toezichthouders hebben goedkeuring verleend aan:

- Jaarverslag 2021
- Samenwerking met accountant IJburg, later Astrium Accountants (onderdeel van Flynth Audit B.V)
- Samenwerking met controller Dick Mak van Infinite BV
- Vergoeding thuiswerken (2 euro per dag), eenmalige vergoeding (150 euro) in verband met coronamaatregelen.
- Begroting 2023
- Verlenging dienstverleningsovereenkomst met OVO-Service 2022-2024
- Integriteitscode

Tevens hebben zij:

- Kennisgenomen van de perioderapportages

In de bestuursvergadering zijn de volgende stukken vastgesteld:

- Formatieplan 2022-2023
- Integriteitscode

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

2.6 Medezeggenschap

De ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat uit vertegenwoordigers van de schoolbesturen die lid zijn van SVZ. In de OPR zijn ouders, leerlingen en medewerkers vertegenwoordigd. Er heeft in 2022 eenmaal een overleg plaatsgevonden van de OPR met de ALV. Hierbij waren de belangrijkste agendapunten:

- Nieuwe rechtsvorm en bestuurlijke inrichting SVZ
- Governance
- Ondersteuningsplan 2022-2024 en traject naar OOGO

Daarnaast hebben vier reguliere vergaderingen plaatsgevonden. Voor een uitgebreider verslag zie paragraaf 9.3.

2.7 Bestedingsplan bovenmatige reserves

In opdracht van het ministerie van Onderwijs, Wetenschap en Cultuur is een bestedingsplan gemaakt voor de versnelde afbouw van bovenmatige reserves van het samenwerkingsverband. Naar aanleiding van de landelijke evaluatie passend onderwijs zijn door OCW 25 maatregelen aangekondigd om passend onderwijs te verbeteren. Maatregel 23 houdt in dat de middelen voor passend onderwijs niet op de plank mogen blijven liggen.

SVZ heeft in het verleden een bestemmingsreserve opgebouwd om de nieuwe landelijke verdeling van de lwoo- en pro-middelen te kunnen opvangen. De verwachting, vanuit eerdere plannen, was en is nog steeds dat SVZ een forse teruggang in het budget kon verwachten. Echter door maatregel 23 is het niet langer toegestaan om een dergelijke bestemmingsreserve aan te houden.

In het schema op de volgende pagina zijn de hoofdlijnen van het bestedingsplan weergegeven met de voorgenomen bestedingen. In het financiële deel (7.3.9) komt dit overzicht terug.

Besteding bovenmatige eigen vermogen (Realisatie 2021 en forecast 2022/2023)			Totaal	2021	2022	2023
4.1	Verbetering basisondersteuning		1.045.000	365.000	418.219	261.781
4.1.1	informatiepunt		30.000	-	8.219	21.781
4.1.2	veiligheid en schoolomgeving		490.000	60.000	350.000	80.000
4.1.3	verlengde schooldag / studiezalen (nieuw plan maken)		200.000	40.000	-	160.000
4.1.4	leesbevordering		225.000	225.000	-	-
4.1.5	procesbegeleiding		100.000	40.000	60.000	-
4.2	Ontwikkeling samenwerkingsvormen speciaal, OPDC en regulier onderwijs		370.000	-	184.608	185.392
4.2.1	doorlopende ondersteuning voor leerlingen van S(B)O naar V(S)O		20.000	-	4.608	15.392
4.2.2	havo/vwo leerroute		150.000	-	-	150.000
4.2.3	pilot samenwerking Trias VMBO en Altra Zaanstreek		100.000	-	100.000	-
4.2.4	pilot samenwerking OPDC en regulier onderwijs		100.000	-	80.000	20.000
4.3	Uitbreiding van soort/aantal arrangementen		135.000	25.000	58.642	51.358
4.3.1	onderwijszorgarrangement opzetten met VSO Dynamica		75.000	25.000	50.000	-
4.3.2	onderwijszorgarrangement opzetten met de Regenboog en het OPDC		50.000	-	-	50.000
4.3.3	onderzoek naar individuele maatwerktrajecten voor thuiszitters		10.000	-	8.642	1.358
4.4	Intensivering kwaliteitsbeleid		145.000	35.000	70.000	40.000
4.4.1	beleidsmedewerker		145.000	35.000	70.000	40.000
4.4.2	leernetwerk		-	-	-	-
4.5	Scholing van leraren/ondersteuners		150.000	150.000	-	-
4.5.1	ontwikkelen professionaliseringsplan per school		150.000	150.000	-	-
Totaal			1.845.000	575.000	731.469	538.531

Stand van zaken

- Informatiepunt: ouder- en jeugdsteunpunt (OJSP) is gestart. Online en per telefoon is het OJSP beschikbaar. De extra gelden die beschikt zijn vanuit OCW en de middelen

die over zijn vanuit 2022 worden gereserveerd voor 2023 om een extra impuls te geven aan het OJSP door bemensing uit te breiden en de pijlers 'signaleren' en 'ondersteunen', naast 'informereren' op te zetten. Ook zal het steunpunt voor jongeren toegankelijker gemaakt worden.

- Veiligheid en schoolomgeving: alle betrokken scholen hebben een coördinator veilig leefklimaat aangesteld. Verdere invulling en uitvoering wordt geborgd in de scholen.
- Verlengde schooldag: dit project is niet gestart. Begin 2023 is besloten het definitief niet te starten. Later in 2023 zal besloten worden over een nieuwe doel- en rechtmatige bestemming voor deze middelen.
- Leesbevordering: gestart op alle scholen.
- Procesbegeleiding heeft plaatsgevonden op het ondersteuningsplan.
- Doorlopende ondersteuning s(b)o-v(s)o: Er is een werkgroep geformeerd met medewerkers uit po en vo met de opdracht de overstap van kwetsbare leerlingen uit het s(b)o te verbeteren, zodat deze leerlingen een zachte landing kunnen maken in het v(s)o. Eerste helft van 2023 worden de aanbevelingen verwacht.
- Havo/vwo-leerroute: de start is uitgesteld. Er is een breed onderzoek uitgevoerd naar behoeften en scenario's voor diplomagericht onderwijs aan leerlingen in vso of met extra ondersteuningsbehoeften in het regulier onderwijs in 2022. De uitkomsten van dat onderzoek vormen samen met een beleidsanalyse van thuiszittende leerlingen in de Zaanstreek input voor nieuwe afspraken tussen de samenwerkende schoolbesturen in de eerste helft van 2023.
- Pilot samenwerking Trias vmbo en Altra College Krommenie: een diplomagerichte route voor vmbo zorg en welzijn is in het schooljaar 2021-2022 gestart in het derde leerjaar. De leerlingen die hieraan deelnemen zullen in 2023 opgaan voor het diploma.
- Pilot samenwerking opdc en regulier: Er is een start gemaakt met een groep leerlingen op de grens van 2-3 havo. Leerlingen krijgen extra aandacht en training voor een terugkeer naar havo. De eerste evaluaties zijn positief: bijna alle leerlingen keren terug naar regulier havo-onderwijs.
- Onderwijszorgarrangement Dynamica: Er wordt ingezet op een doorgaande leerlijn vanuit het speciaal onderwijs (po) naar het vso door een onderwijsarrangeur in te zetten om voor zoveel mogelijk leerlingen die het nodig hebben onderwijs te verzorgen in combinatie met zorg. Hierbij worden meerdere zorgpartners betrokken.
- Pilot onderwijszorgarrangement opdc – De Regenboog. Wegens kwalitatieve beperkingen is gezocht naar een nieuwe partner. De verwachting is dat gestart kan worden met Stichting Landzijde. De insteek is vooralsnog een start per augustus 2023. Landzijde is een Stichting die al i.s.m. het primair onderwijs onderwijs-zorgarrangementen aanbiedt.
- Onderzoek naar individuele maatwerktrajecten voor thuiszitters: is mei 2023 afgerond.
- Ontwikkelen professionaliseringsplan per school: alle scholen zijn ermee bezig.
- Beleidsmedewerker: gestart per 1 mei 2022.
- Leernetwerk schoolleiders is gestart. Wordt in 2023 omgevormd en voortgezet als directiebaad: een adviserend orgaan binnen de nieuwe rechtsvorm.

3. Kerngegevens en resultaten

In onderstaande tabellen worden de kerngegevens weergegeven van de regio. Onder de tabellen staat een korte toelichting op de gegevens.

Tabel 3a: Leerlinggegevens regionaal (bron: DUO)

Jaar	Aantal II Totaal	Aantal II vmbo/havo /vwo	% II vmbo/havo /vwo	Aantal II Pro	% II Pro	Aantal II VSO	% II VSO	Aantal II lwoo	% II lwoo
1-10-2022	9.509	8.816	92,7%	349	3,7%	344	3,6%	0	0,0%
1-10-2021	9.486	8.825	93,0%	344	3,6%	317	3,3%	26	0,3%
1-10-2020	9.594	8.923	93,0%	339	3,5%	332	3,5%	334	3,5%
1-10-2019	9.633	8.981	93,2%	299	3,1%	353	3,7%	685	7,1%

Tabel 3b Leerlinggegevens landelijke vergelijking (bron: DUO)

Jaar	Aantal II Totaal	Aantal II vmbo/havo /vwo	% II vmbo/havo /vwo	Aantal II Pro	% II Pro	Aantal II VSO	% II VSO	Aantal II lwoo	% II lwoo
1-10-2022	12.899	12.052	93,4%	383	3,0%	464	3,6%	0	0,0%
1-10-2021	12.785	11.928	93,3%	392	3,1%	465	3,6%	380	3,0%
1-10-2020	12.728	11.876	93,3%	395	3,1%	457	3,6%	511	4,0%
1-10-2019	12.945	12.106	93,5%	383	3,0%	456	3,5%	655	5,1%

In bovenstaande tabellen worden de leerlinggegevens van SVZ (tabel 3a) vergeleken met de landelijke gemiddelden (tabel 3b).

Na een daling van ruim 10.000 leerlingen in 2017 naar een kleine 9.500 leerlingen in 2021, is dit jaar voor het eerste een lichte stijging te zien. De daling heeft vooral plaatsgevonden in de vmbo-scholen. Het praktijkonderwijs laat de laatste vier jaar een stijging zien. Waar deze stijging eerder deels te verklaren was door invoering van de pro-vmbo-klas, waarbij leerlingen een pro-beschikking ontvangen, zien we nu geen duidelijke verklaring voor de stijging.

Doordat samenwerkingsverbanden gebruik kunnen maken van de mogelijkheid tot opting-out m.b.t. lwoo, zijn de landelijke cijfers niet meer relevant voor een vergelijking met de regionale cijfers. Dit jaar zijn er in de regio geen leerlingen meer die een lwoo-aanwijzing hebben gekregen. Lwoo wordt aan de scholen toegekend in de vorm van een populatiebekostiging op basis van historische gegevens. Totdat nieuwe wetgeving wordt ingevoerd, blijft deze verdeling gehandhaafd. Een vergelijking met eerdere jaren of landelijke cijfers is daardoor niet mogelijk.

Het aantal leerlingen in het vso is landelijk stabiel gebleven op 3,6%. In de regio was de laatste jaren een daling te zien, richting het streefpercentage van 3%. In het afgelopen jaar zien we een forse stijging. Door de scholen wordt vooral het na-effect van de coronamaatregelen als oorzaak genoemd. Er was in 2021 een verlenging van de tlv mogelijk, zonder dat daarvoor een nieuwe aanvraag hoefde te worden ingediend. Hiervoor zijn aan het samenwerkingsverband middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) toegekend. Toch zijn de cijfers in de regio opvallend te noemen, aangezien er landelijk geen stijging is. Bij de aantallen en percentages per schoolsoort, in paragraaf 3.1, wordt duidelijker waar zich de stijgingen voordoen en welke verklaringen er door de scholen zijn gegeven.

3.1 Gegevens scholen

Jaarlijks wordt een aantal gegevens opgehaald bij de scholen om inzicht te krijgen in het aantal leerlingen dat extra ondersteuning nodig heeft in het regulier onderwijs of op het opdc (zie hiervoor ook hoofdstuk 4). De scholen richten zelf arrangementen in die deze extra ondersteuning bieden en beslissen ook zelf welke leerlingen er gebruik van maken. Voor alle leerlingen met extra ondersteuning dient de school een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) op te stellen. In dit plan staan een beschrijving van de leerling, het perspectief op de uitstroom en de ondersteuningsbehoeften van de betreffende leerling. In het handelingsdeel beschrijft de school welke ondersteuning wordt ingezet. Ouders hebben instemmingsrecht op dit deel van het OPP. De scholen moeten het OPP tenminste één keer per jaar evalueren met de leerling en de ouders.

Tabel 3c. Leerlinggegevens Pro en opdc

Scholen jaar	Pro 21/22	Pro 20/21	Pro 19/20	Pro 18/19	opdc 21/22	opdc 20/21	opdc 19/20	opdc 18/19
Totaal aantal leerlingen	344	339	299	300	145	147	137	169
Aantal in arrangementen	58	57	50	52	39	31	49	60
Percentage in arrangementen	16,86%	16,81%	16,72%	17,33%	26,90%	21,09%	35,77%	35,50%
Aantal verw. VSO	4	9	4	4	12	7	6	10
Percentage VSO	1,16%	2,65%	1,34%	1,33%	8,28%	4,76%	4,38%	5,92%
Aantal verw. TOP	1	2	0	3	3	3	7	2
Aantal verw. BBZ	0	0	0	0	1	0	1	0
Chronisch ziek/Fysieke beperking	2	3	3	5	2	3	2	2
Cluster 1/2	5	3	0	1	3	4	0	2

Bron: Leerlingaantallen Pro totaal op basis van DUO, overige gegevens volgens opgave scholen

Voor de praktijkscholen geeft het totale leerlingenaantal een lichte stijging. Er is echter sprake van een flinke stijging van het leerlingenaantal op Praktijkschool De Faam en een daling op Praktijkschool De Brug. Het aantal arrangementen op beide scholen is naar verhouding meegegaan met deze veranderingen in leerlingenaantal. Het aantal verwijzingen naar het vso vanuit de praktijkscholen is, na een flinke toename vorig jaar, terug op het oude niveau. Het hoge aantal van vorig jaar werd door beide praktijkscholen verklaard door uitgestelde verwijzingen als gevolg van de schoolsluitingen.

Het opdc heeft in schooljaar 2021-2022 ongeveer hetzelfde aantal leerlingen als het jaar ervoor. Het aantal leerlingen in arrangementen is gedaald met als voornaamste reden dat de ondersteuning in klassenverband is geïntensiveerd. Door het geven van trainingen in de basisondersteuning konden meer leerlingen profiteren van de expertise van de specialisten en was plaatsing in een arrangement minder nodig. De stijging van het aantal verwijzingen naar vso vanuit het opdc wordt verklaard door de aanname dat, in de periode van het (speciaal) basisonderwijs, door de coronamaatregelen er minder socialisatie heeft plaatsgevonden. Leerlingen lieten onvoldoende groei zien om een overstap naar regulier vmbo te kunnen maken.

Tabel 3d. Leerlinggegevens vmbo en havo/vwo (*vmbo excl. ISK en inclusief Het Saenredam)

Scholen jaar	vmbo * 21/22	vmbo * 20/21	vmbo 19/20	vmbo 18/19	havo/vwo 21/22	havo/vwo 20/21	havo/vwo 19/20	havo/vwo 18/19
Totaal aantal leerlingen	3742	3829	3901	3988	4.845	4.860	4.831	4.847
Aantal in arrangementen	231	210	195	204	147	200	174	206
Percentage in arrangementen	6,17%	5,48%	5,00%	5,12%	3,03%	4,12%	3,60%	4,25%
Aantal verw. VSO	38	14	19	21	10	8	6	6
Percentage VSO	1,02%	0,37%	0,49%	0,53%	0,21%	0,16%	0,12%	0,12%
Aantal verw. TOP	26	12	16	28	4	8	4	2
Aantal verw. BBZ	13	8	12	15	0	1	0	0
Chronisch ziek/Fysieke beperking	14	9	16	7	14	11	6	24
Cluster 1/2	14	11	16	11	7	7	4	7

Bron: Leerlingaantallen op basis van DUO, overige gegevens volgens opgave scholen

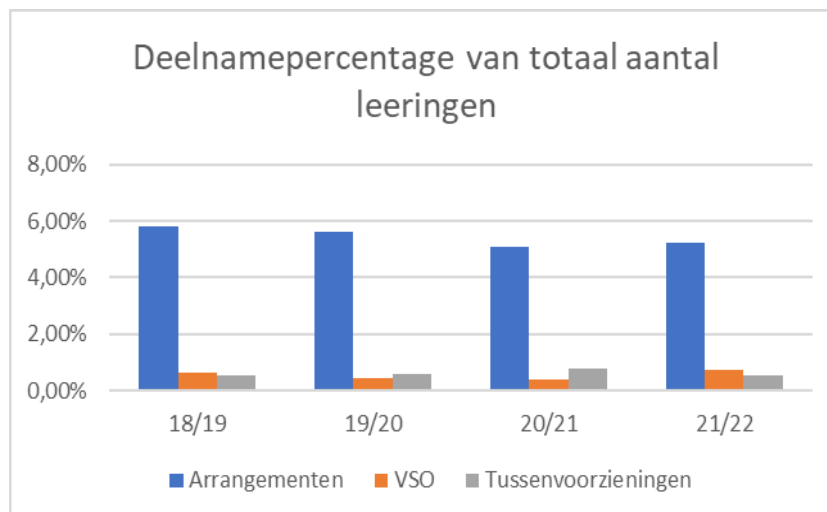
In de vmbo-scholen zien we opnieuw een stijging in het gebruik van arrangementen. De stijging van dit jaar is vooral toe te schrijven aan Compas en Trias. Beide scholen verklaren de stijging door het beter gebruik maken van OPP's, waardoor de ondersteuning voor meer leerlingen adequaat wordt ingezet en vastgelegd. Op Het Saenredam is het aantal OPP's de laatste twee jaren erg hoog. De school maakt een transitie van vmbo-school naar mavo/havo school en zoekt nog naar de juiste balans in de ondersteuning. De getallen werden de afgelopen jaren enigszins gekleurd door de schoolsluitingen.

De vso-verwijzingen zijn vanuit de vmbo-scholen sterk gestegen. De grootste stijgingen zaten bij het Trias, Pascal Zuid en Het Saenredam. Alle scholen verklaren dit als effect van de schoolsluitingen. Verder zien de scholen meer leerlingen die mentaal in de knel zitten. Door de wachtlijsten bij de jeugdhulp loopt de hulpverlening vertraging op, waardoor klachten verergeren.

In de havo/vwo-scholen valt de forse daling van het aantal arrangementen op. De daling is voor het grootste deel toe te schrijven aan het Blaise Pascal College dat met personele tekorten te maken had, waardoor het schrijven van OPP's nauwelijks heeft plaatsgevonden. De school heeft leerlingen wel ondersteund, maar dit niet voor alle leerlingen die het betrof, vastgelegd. De personele inzet in het team ondersteuning en begeleiding is vanaf schooljaar 2022-2023 weer op sterkte. Het Bertrand Russell College had te maken met een sterke stijging, met name in de onderbouw. Veel leerlingen hadden het mentaal moeilijk.

Alle scholen zien opvallend veel leerlingen met stress- en/of angst-gerelateerde klachten. Deze zijn, aldus de scholen, voor een deel te wijten aan de coronamaatregelen. De leerlingen voelen druk om achterstanden in te halen. Tevens is hierdoor het aantal leerlingen met zorgelijk verzuim of gehele schooluitval toegenomen. Meer hierover in paragraaf 3.2.

Grafiek 3e. Trends alle scholen (de VSO-percentages zijn exclusief onderinstroom vanuit het so/sbo/po)



Klachten en geschillen in relatie tot passend onderwijs zijn in de afgelopen jaren sporadisch voorgekomen. Dit houdt in dat scholen en ouders over het algemeen gezamenlijk tot oplossingen komen. De inzet van een onderwijsconsulent en/of een onafhankelijk advies van SVZ zijn mogelijkheden om bij situaties waarbij school en ouders er samen niet uit komen, toch tot een oplossing te komen.

3.2 Commissie voor Toewijzing en Advies (CTA)

Behandelde dossiers

In onderstaande overzichten worden de door de CTA besproken dossiers van het kalenderjaar 2022 weergegeven. Voor een toelichting op de gegevens van Saenstroom vmbo, TOP en BBZ over het schooljaar 2021-2022 (betreft tabel 3f en 3g) wordt verwezen naar hoofdstuk 4.

Tabel 3f Behandelde dossiers toelating tussenvoorzieningen TOP, BBZ 2022

Voorziening	Saenstroom TOP	BBZ
Aangevraagd	36	17
Toegelaten	32	15
Afgewezen	2	0
Teruggetrokken	2	2

Tabel 3g Behandelde dossiers toelating Stichting Saenstroom vmbo/schakel 2022

Saenstroom vmbo	Aangevraagd	Toegekend	Afgewezen
Vanuit PO	38	36	1
vanuit zij-instroom	13	11	2
vanuit schakelklas	0	0	0

Tabel 3h Behandelde dossiers toelaatbaarheidsverklaringen 2022

Toelaatbaarheids-verklaring	Aangevraagd	Toegekend	Categorie	Afgewezen	Verlenging	Nieuwe aanvraag
VSO	193	187	laag	0	79	108
	10	10	midden	0	7	3
	7	7	hoog	0	3	4
Praktijkonderwijs	95	95		0		

Het verschil tussen het aantal aangevraagde en toegekende dossiers VSO categorie laag wordt veroorzaakt doordat aanvragen ingetrokken zijn of in een andere regio moesten worden ingediend.

Resultaten terugdringen aantal thuiszittende leerlingen

SVZ heeft, samen met de partners die betrokken zijn (gemeenten en jeugdhulpverlening) bij leerlingen die niet naar school gaan, een Zaans Thuiszitterspact opgesteld. In dit pact liggen afspraken vast over de preventie (verzuimaanpak op de scholen), de wijze waarop thuiszittende leerlingen gezamenlijk besproken worden (de thuiszitterstafel), het bieden van onderwijs-zorgarrangementen en het beoordelen van nieuwe vrijstellingsaanvragen. Het Zaans thuiszitterspact is in 2021 geëvalueerd. De evaluatie heeft een aantal verbeterpunten opgeleverd, maar geen grote veranderingen in de aanpak. Het doel om geen thuiszitters meer te hebben is niet gehaald, ook landelijk zien we dat dit niet haalbaar is, maar de ambitie blijft gelijk. Met name in de preventieve aanpak op de scholen en in de samenwerking tussen scholen en hulpverlening is nog veel winst te boeken. In 2022 is het geactualiseerde pact opnieuw vastgesteld met de betrokken partijen.

De scholen hebben de afgelopen jaren geïnvesteerd in de verzuimaanpak en houden het verzuim van de leerlingen bij. De focus ligt op het terugdringen van frequent verzuim en langdurig verzuim, beide belangrijke signalen die kunnen leiden tot thuiszitten. De afgelopen drie jaar is de verzuimregistratie en -aanpak in de scholen bemoeilijkt door de coronamaatregelen. Bij de schoolbezoeken is geconstateerd dat de preventieve aanpak op de

scholen niet altijd adequaat wordt uitgevoerd. Omdat dit kan leiden tot meer thuiszitters wordt daar vanuit SVZ in 2023 in de regio extra aandacht aan besteed.

Conform de afspraken in het Zaans Pact is een expert thuiszitters aangesteld, die de registratie van de thuiszitters bewaakt en voorzitter is van de thuiszitterstafel. De vaste kern van de thuiszitterstafel bestaat uit een voorzitter, leerplichtambtenaar, medewerker jeugdteam, jeugdarts, vertegenwoordiger gemeente Zaanstad en vertegenwoordiger SVZ. Een vertegenwoordiger van de school van inschrijving is altijd aanwezig bij de bespreking van hun leerling. Ouders, leerling en indien van toepassing een hulpverlener worden eveneens uitgenodigd, maar maken niet altijd gebruik van de mogelijkheid om deel te nemen aan de bespreking. Scholen, jeugdteams, leerplicht en jeugdartsen hebben casussen aangedragen in 2022.

Bij de tafel wordt het onderscheid tussen geoorloofd en ongeoorloofd niet gemaakt. In veel gevallen is dat ook niet altijd duidelijk. Alle casussen zijn complex en zelden gaat het om het klassieke spijbelen.

Door het gebruik van het registratiesysteem van Indigo kunnen casussen goed worden gevolgd. Dit systeem is in de loop van 2019 in gebruik genomen. De scholen worden maandelijks geattendeerd op het actualiseren van de gegevens. Dit heeft geleid tot een verbetering van de registratie en daarmee ook een stijging van het aantal geregistreerde thuiszitters. SVZ blijft echter afhankelijk van de meldingen door de scholen. Elke drie maanden wordt aan de inspectie doorgegeven hoeveel leerlingen op dat moment ongeoorloofd thuiszitten.

Tabel 3i Thuiszitters

Thuiszitter	2022	2021	2020	2019
Totaal aantal leerlingen	56	48	36	39
Terugkeer naar school	23	15	11	17
Vrijstelling	2	0	2	0
Niet meer leerplichtig	0	1	2	0
Nog op de lijst	31	32	21	22
<i>Waarvan < 3 maanden</i>	<i>8</i>	<i>0</i>	<i>8</i>	<i>11</i>

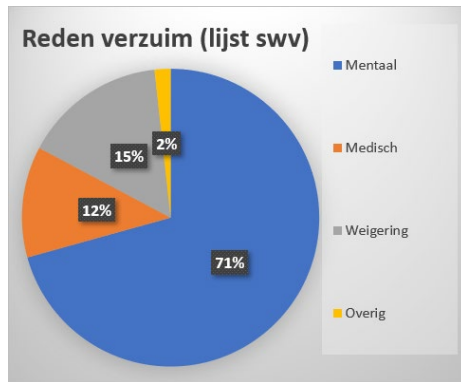
Tabel 3j: Terugkeer thuiszittende leerlingen

Onderwijsvorm	Aantal leerlingen
MBO	2
VO	7
VSO	12
Maatwerk	1
Instelling/anders	1

Het aantal thuiszitters is gegroeid. Deels komt dit doordat scholen beter zijn gaan melden. De scholen zetten zelf al veel stappen in het begeleiden en zoeken naar maatwerk. Naast de bespreking van de meest complexe casussen op de thuiszitterstafel, volgt SVZ de leerlingen door ze te monitoren en zo nodig te bespreken of scholen te adviseren.

Een belangrijke oorzaak van de stijging van het thuiszitten en zorgelijk verzuimen komt ook, zoals eerder vermeld, voort uit de coronamaatregelen. Zorgelijk verzuim werd minder zichtbaar door het online lesgeven. Ook de preventieve aanpak werd lastiger uitvoerbaar. Toenemende wachtlijsten in de jeugdzorg en de specialistische hulpverlening doen problemen toenemen, en leerlingen waarbij het verzuim al zorgelijk was, vinden na een

periode van thuiszitten de stap naar school extra groot, aldus de analyse van een aantal scholen. Het aantal leerlingen dat terug kon keren naar school is toegenomen. Dit lukt beter omdat de scholen weer volledig fysiek onderwijs kunnen geven. In geval er sprake is van terugkeer naar school gaat het vaak om kleine stapjes, waarbij onderwijs weer onderdeel wordt van het dagelijks leven van de leerling maar waarbij zeker nog niet altijd sprake is van gehele terugkeer.



Bijgaand diagram laat de achterliggende redenen van de thuiszitters zien, volgens opgave van de scholen aan het samenwerkingsverband. Hiermee wordt duidelijk dat leerlingen het mentaal zwaar hebben. Wat de inhoud van de mentale problematiek is, is niet te achterhalen op grond van de registraties, daar is een verdiepende analyse voor nodig. Wel kan aangesloten worden bij de uitkomsten van landelijke onderzoeken, die bijvoorbeeld aangeven dat zorgen om de toekomst van de wereld ene rol spelen, de prestatiedruk en het gebruik van social media¹.

¹ Bijvoorbeeld: [Cijfers over welbevinden en mentale gezondheid | Nederlands Jeugdinstituut \(nji.nl\)](https://www.nji.nl/nieuws/2020/09/cijfers-over-welbevinden-en-mentale-gezondheid/)

3.3 Doelstellingen ondersteuningsplan

Het ondersteuningsplan 2018-2022 is per 1 augustus jl. afgesloten. Hieronder wordt beknopt weergegeven wat de resultaten zijn.

Nr.	Thema	Doelen vanaf 1-8-2019	Resultaten t.m.2022
1.	Onderwijs is afgestemd op de cognitieve mogelijkheden van de leerlingen.	85% van de leerlingen met een OPP behaalt een diploma op het niveau waarop zij zijn ingestroomd.	Het is ons niet gelukt om een methode te bedenken waarin we de leerlingen, die in de loop van hun schooltijd voor kortere of langere tijd een OPP krijgen, goed te kunnen volgen. De complexiteit van de registratie, de verschillen tussen scholen, schoolwisseling en de kleine aantallen zorgen ervoor dat wij dit doel niet in beeld kunnen brengen. In het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2024 is afgezien van een vergelijkbare doelstelling.
2.	Aantal leerlingen in vso	Geleidelijke afname naar maximaal 3% in 2022 van het totaal aantal leerlingen in de regio. Beleid afspreken voor terugkeer van vso naar vo.	Het aantal leerlingen in het vso is t.m. het schooljaar 2020-2021 gedaald naar 3,3 %, maar heeft daarmee het gewenste percentage van 3% niet gehaald. Wel is, na een stijging boven het landelijk gemiddelde, het percentage weer onder het landelijk gemiddelde gekomen. De cijfers van 2021-2022 laten een flinke stijging zien naar 3,6% (zie tabel 3a). Alle scholen geven aan dat de coronamaatregelen invloed hebben gehad op de cijfers. Het beleid dat in het ondersteuningsplan is beschreven t.a.v. terugkeer van vso naar vo wordt in grote lijnen toegepast, maar wordt uiteindelijk op individuele basis afgestemd. Het percentage leerlingen dat het laatste jaar is teruggekeerd vanuit vso naar vo zit op het landelijk gemiddelde. We vinden het van belang om dit te blijven volgen.
3.	Dekkend netwerk thuisnabij	Leerlingen binnen de regio een plek bieden die ondersteuning nodig hebben op het grensgebied van praktijkonderwijs en vso.	Leerlingen die op het grensgebied van pro - vso -zml passend onderwijs nodig hebben, worden in een apart overleg met de betrokken scholen besproken. Het Altra College Krommenie heeft de mogelijkheden uitgebreid om de praktijkschoolleerlingen onderwijs te bieden en te begeleiden naar werk. Dit blijkt niet voor alle leerlingen de beste plek, maar heeft wel geleid tot een afname van het aantal praktijkschoolleerlingen dat buiten de regio naar het vso gaan. In het nieuwe ondersteuningsplan wordt tevens gekeken of voor een bredere doelgroep meer passend onderwijs in de regio kan worden geboden.
4.	Onderwijs en jeugdhulp	Het vinden van een adequate samenwerking tussen onderwijs, jeugdhulp, jeugdgezondheidszorg en leerplicht die faciliterend is aan de leerlingen op school.	De gemeente Zaanstad heeft de onderwijsbesturen betrokken bij de doorontwikkeling van de jeugdteams. Dit heeft in 2019-2020 geleid tot drie proeftuinen in het vo met verschillende intensiteiten van samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp. De proeftuinen waren zeer leerzaam en hadden wisselend succes in de samenwerking. Alle scholen hebben inmiddels een vaste verbinding met een jeugdteam, jeugdarts en leerplichtambtenaar. Op deze wijze wordt de samenwerking voortgezet. Het afgelopen jaar hebben de verschillende partijen veel last gehad van personeelstekorten en -wisselingen. Daardoor is de samenwerking weer onder druk komen te staan.
5.	Extra ondersteuning en zorgplicht	Scholen hebben kwantitatieve en kwalitatieve doelen gesteld t.a.v. het ondersteuningsaanbod.	Jaarlijks worden de kwantitatieve en kwalitatieve doelen van de scholen door de directeur/bestuurder van het samenwerkingsverband besproken met de schoolleiding van elke school. De gesprekken vinden plaats in september en januari. Scherpste krijgen in de kwalitatieve doelen blijft een punt van aandacht.

Nr.	Thema	Doelen	Resultaten
6.	Financiën	Er is sprake van een doelmatige en rechtmatige inzet van middelen.	De verantwoording van de inzet van de middelen van het samenwerkingsverband wordt m.b.v. een format in kaart gebracht en door zowel het eigen bestuur als de directeur/bestuurder van het samenwerkingsverband besproken met de schoolleiding van elke school. Een samenvatting van de bevindingen is beschreven in hoofdstuk
7.	Schoolverzuim en thuiszitters	Vanaf 1 augustus 2020 kan voor elke leerling die dat nodig heeft binnen 3 maanden een, al dan niet tijdelijk, onderwijs- en zorgarrangement worden geboden.	Er is hard gewerkt aan de doelstelling het aantal thuiszitters terug te dringen en de betreffende leerlingen een passend aanbod te doen. De termijn van drie maanden is in veel gevallen, gezien de complexiteit van de ondersteuningsvragen en het moeten samenwerken van verschillende organisaties, niet realistisch gebleken. De ambitie was in lijn met de landelijke ambitie ten aanzien van thuiszitters. Ook landelijk is deze ambitie niet gerealiseerd, om dezelfde redenen. Door de inzet van de thuiszittertafel is er wel een grote vooruitgang geboekt op het in beeld hebben van de leerlingen die het betreft, de complexiteit van de vragen en het kunnen volgen van de stappen die wel mogelijk zijn. Daar waar mogelijk is gezocht naar oplossingen, ook out-of-the-box, en zonodig tijdelijk. De thuiszittersaanpak is in 2021 geëvalueerd en er zijn verbeterpunten afgesproken. In 2023 worden de verbeterpunten en de huidige situatie opnieuw onder de loep genomen. De doelstelling om voor iedere leerling met een extra ondersteuningsbehoefte in het primair onderwijs een begeleider aan te stellen, is niet geëffectueerd. Bij de besprekingen over dit onderwerp bleken de scholen dit niet zinvol te vinden. De overgang van het ene systeem naar het andere systeem is nog steeds groot. Twee jaar met coronamaatregelen hebben hierbij zeker ook belemmerend gewerkt. Een belangrijke ontwikkeling vindt plaats vanuit de subsidie hoog- en meerbegaafden, die specifiek inzoomt op de overgang van po naar vo voor deze doelgroep. Ook voor de overgang vanuit het s(b)o naar v(s)o wordt bekeken of po en vo hierin meer kunnen samenwerken. Deze projecten lopen in 2023 door. Ten aanzien van de overstap vo-mbo is vanuit de vsv-middelen ingezet op de begeleiding van jongeren uit het praktijkonderwijs en vso. In 2020-2021 en 2021-2022 zijn de vmbo-scholen extra gefaciliteerd om de begeleiding bij de overstap van leerlingen met extra ondersteuning te versterken. Het aantal voortijdig schoolverlaters in de regio ligt onder het landelijk gemiddelde.
8.	Overstap po-vo en vo-mbo (kwetsbare jongeren)	Doorlopende ondersteunings- en leerlijn voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. Iedere leerling met een extra ondersteuningsbehoefte heeft een begeleider bij de overstap.	
9.	Betrokkenheid ouders/verzorger	In elk OPP is expliciet opgenomen wat de rol van ouders/verzorgers is bij de begeleiding van hun kind.	Er heeft een hoge mate van bewustwording plaatsgevonden bij de ouders van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Dit werd naast het speerpunt van het samenwerkingsverband, gerealiseerd doordat er instemming moet worden gegeven op het handelingsdeel in het OPP. Daar waar ouders zelf een rol kunnen spelen in de ondersteuning wordt dit meegenomen in het handelingsdeel.
10.	Aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt	Er moet een sluitende aanpak komen voor leerlingen die vanuit het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs toegeleid worden naar de arbeidsmarkt.	Afspraken over een sluitende aanpak zijn gemaakt. In de praktijk hadden de coronamaatregelen grote gevolgen voor de uitvoering, stages en de toeleiding naar werk werden moeilijker te realiseren. De uitvoering blijft ook de komende jaren een belangrijk aandachtspunt. Met name het zorgen voor een duurzame arbeidsplek zal extra aandacht krijgen. Vanuit de vsv-middelen is een projectleider aangesteld om tot een procesoptimalisatie te komen.

4. Saenstroom opdc - tussenvoorzieningen

4.1 Kerngegevens Stichting Saenstroom vmbo en schakel

In- en doorstroomgegevens

De aantallen in- en uitstroom van leerlingen binnen de verschillende onderdelen van Saenstroom laten in de afgelopen drie jaar een redelijk stabiel beeld zien. Per augustus 2022 is het aantal teruglopen naar 36 leerlingen. Het is het laatste schooljaar (2022-2023) dat leerlingen van groep 8 direct in het eerste leerjaar kunnen starten bij Saenstroom opdc na verwijzing van de school van inschrijving.

In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe de doorstroom is aan het eind van het genoemde leerjaar.

Tabel 4a. Doorstroomgegevens Saenstroom schakelklas en vmbo

Van -> naar	21/22	20/21	19/20	18/19
Totaal schakel	0	16	0	13
Schakel -> regulier vmbo	0	4	0	2
Schakel -> vmbo op opdc	0	11	0	10
Schakel -> pro	0	1	0	0
Schakel -> vso	0	0	0	1
Totaal vmbo leerjaar 1	70	62	77	70
Vmbo opdc 1 -> vmbo regulier 2	5	0	6	2
Vmbo opdc 1 -> vmbo opdc 2	62	59	65	62
Uitstroom -> pro	1	0	0	1
Uitstroom -> vso	2	3	3	4
Totaal vmbo leerjaar 2	72	72	67	84
Vmbo opdc 2 -> vmbo regulier 3	57	62	61	78
Vmbo opdc 2 -> havo	2	0	0	0
Vmbo opdc -> pro	1	0	2	1
Vmbo opdc -> vso	10	5	2	5
Verlenging vmbo klas 2	2	5	2	0
Totaal In aantal vmbo + schakel	142	150	144	167

Resultaten oud-leerlingen Stichting Saenstroom vmbo

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.

Tabel 4b: Resultaten oud-leerlingen Stichting Saenstroom vmbo

Buiten de Zaanstreek uitstroom juli 2020 Examinering juli 2022					
School	Aantal leerlingen	Tussentijdse uitstroom	Examenkandidaten	Geslaagden	Percentage
Clusius College	1	0	1	1	100%
De Faam	2	0	2	2	100%
Kennemer College	2	1	1	1	50%

4.2 Personeel

In 2022 is te zien dat het landelijke lerarentekort ook Saenstroom heeft bereikt. Door krapte op de arbeidsmarkt heeft ook Saenstroom moeite gehad om alle weggetrokken docenten te vervangen. Hierdoor is er de keuze gemaakt om meer onderwijsassistenten aan te trekken die de ondersteunende taken van de mentoren gedeeltelijk over kunnen nemen, bijvoorbeeld de huiswerkbegeleiding.

Er zijn in het afgelopen schooljaar diverse acties ondernomen op het gebied van werkdrukverlichting, o.a. door het inzetten van extra onderwijsassistentie en nieuw taakbeleid. Desondanks is het team onder druk komen te staan vooral door de combinatie van het lerarentekort met uitval door ziekte van medewerkers. Hierdoor zijn de lessen vaker zijn uitgevallen, voelden medewerkers zich zwaarder belast, wordt het vak taal niet meer gegeven in leerjaar 2 en, zoals eerder genoemd, wordt de huiswerkbegeleiding door onderwijsassistenten 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, gezien de veranderingen voor Saenstroom, is ook het persoonlijke toekomstperspectief besproken.

Funcitiemix

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 over 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.

Medezeggenschap

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. De voornaamste besprekspunten waren: de veranderende organisatie, het sociaal plan en de aanpassing van het taakbeleid.

4.3 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.

4.4 Resultaten Saenstroom TOP

Saenstroom TOP is de reboundvoorziening binnen het samenwerkingsverband. 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

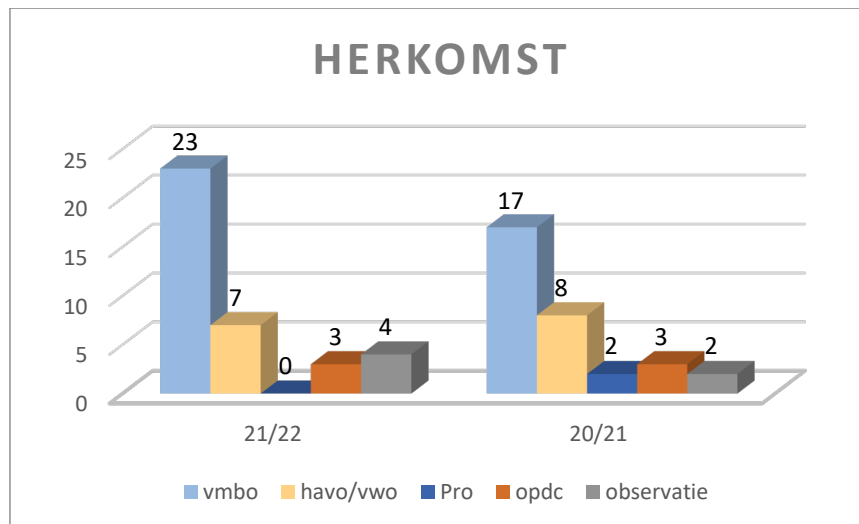
Saenstroom TOP heeft kunnen profiteren van het feit dat het belang van de voorziening wordt gezien door de jeugdteams. Een vaste medewerker van Levell heeft een vaste taak binnen TOP en fungeert in wezen als een lid van het TOP-team, doet mee aan scholing en ontwikkeling binnen Saenstroom én brengt de 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

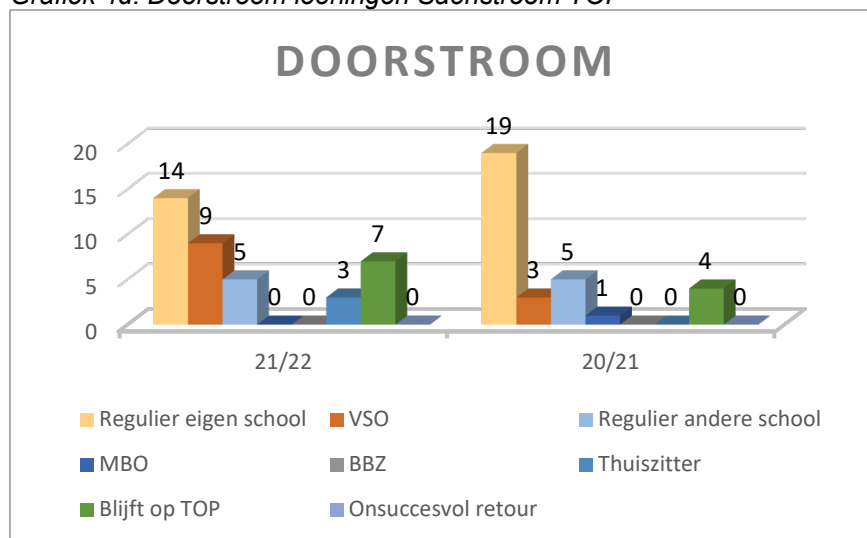
2022 is de medewerker van Levell overgegaan naar Stichting Jeugdteam Zaanstad. Voor de werkzaamheden verandert niets m.b.t. het huidige schooljaar.

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

Grafiek 4c: Herkomst leerlingen Saenstroom TOP



Grafiek 4d: Doorstroom leerlingen Saenstroom TOP



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 het cijfer 9 op een schaal 1-10. 15 leerlingen hebben het tevredenheidsonderzoek ingevuld en zij scoren TOP gemiddeld op 8.7. Zij zijn vooral tevreden over de persoonlijke aandacht en begeleiding.

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.

4.5 Resultaten 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 na bespreking in het Extern Advies Team of schoolondersteuningsteam (inclusief leerplicht) en in overleg met ouders en leerling, door de coördinator ondersteuning en begeleiding van de vo-school van inschrijving i bij de Commissie van Toelating en Advies (CTA). Leerplicht dient na een positieve intentie vervolgens een beschikking vervangende leerplicht af te geven.

De doelstelling van BBZ is om leerlingen weer op weg te helpen richting het middelbaar beroepsonderwijs (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:

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

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, een 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 waarden de grote betrokkenheid van de docent.

Vorig jaar was een verbeterpunt vanuit de organisatie: meetbare criteria voor continueren/voortijdig beëindigen van BBZ-traject voor 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 beëindiging van het traject.

Tabel 4e: Gegevens BBZ-leerlingen

	21/22	20/21	19/20	18/19
Instroom	12	13	12	14
Uitstroom				
Entree	9	9	9	10
MBO niveau 2/3	1	1	1	0
VSO	0	0	0	1
Traject/werken i.o.m. leerplicht	1	1	0	0
Verhuizing	0	0	0	1
Pro via TOP	0	2	0	1
	11	13	10	13
Verlenging	1	0	2	1

5 Bijzondere projecten

SVZ heeft vier projecten. De financiële verantwoording wordt toegelicht bij paragraaf 7.6.8. Hieronder een korte beschrijving van de inhoud:

1. Schoolmaatschappelijk werk

Het schoolmaatschappelijk werk is onderdeel van de ondersteuningsstructuur van de scholen voor voortgezet onderwijs. SVZ ontvangt hiervoor van de drie gemeenten (Zaandijk, Wormerland en Oostzaan) een subsidie die de helft van de kosten dekt. De andere helft wordt door het onderwijs zelf opgebracht. Daarnaast dekken de gemeenten de kosten voor de aansluiting met de jeugdteams.

Het schoolmaatschappelijk werk heeft als opdracht het bieden van lichte ondersteuning in gevallen waarbij de leerlingen belemmeringen ervaren in de schoolsituatie en de oorzaak van deze belemmeringen buiten school ligt: in de gezinssituatie of in de omgeving van de leerling.

De schoolmaatschappelijk werker kan preventie en lichte ondersteuning uitvoeren op de school en de afweging maken om door te schakelen naar het jeugdteam van de wijk waar de leerling woont, of de leerling en diens ouders met een aantal gesprekken op school ondersteunen.

De schoolmaatschappelijk werker is laagdrempelig voor leerlingen en kan de zorg van docenten voor een leerling op een professionele wijze overnemen, zodat het onderwijs zich kan richten op de kerntaak: leren en ondersteuning bieden in de leersituatie.

2. Project voortijdig schoolverlaten (VSV) 2020-2024 (voorheen Plusvoorzieningen)

De middelen vanuit het convenant voortijdig schoolverlaten (vsv) worden toegekend aan de RMC-regio's. Voor de Zaanstreek is dat de stadsregio Amsterdam (RMC-regio 21). De huidige middelen hebben betrekking op het convenant 2020-2024. Voorheen werd gesproken van 'plusmiddelen'.

De voorzieningen die ondersteund worden vanuit het vsv-budget zijn bedoeld voor jongeren in een kwetsbare positie.

De volgende voorzieningen worden ondersteund:

- Begeleiding Beroepsvoorbereiding Zaanstreek (BBZ): de vsv-middelen zorgen voor een basisfinanciering. BBZ wordt uitgevoerd door het opdc (zie paragraaf 4.4)
- De Teacchgroep in het vso ZML (zeer moeilijk lerend) voor leerlingen met ernstig autisme en potentiële uitstroom richting arbeid of vervolgonderwijs. Bijdrage voor extra handen in de groep.
- Maatregel nieuwkomers, voor leerlingen die meer en langer ondersteuning nodig hebben tijdens en na de Internationale Schakelklas (ISK)
- Extra begeleiding leerlingen in mbo 2 vanuit pro (nazorg)
- Coördinatie thuiszitterstafel
- Themacoördinatie verzuim

De Teacchgroep is ingericht in Dynamica vso. Er nemen 8 leerlingen aan deel. 4 van de leerlingen zijn 16+. Zij hebben allemaal een externe stage kunnen doen. De gehanteerde werkwijze biedt een groot deel van de groep genoeg ondersteuning. 3 leerlingen hadden nog meer nodig hebben dan de geboden ondersteuning. Zij kunnen bijna niet functioneren in de groep van 8, waardoor de groep gesplitst aan het werk ging, mede om de veiligheid van de leerlingen onderling te waarborgen.

De maatregel nieuwkomers is gestart in 2021-2022. Het eerste jaar is vooral in kaart gebracht wat er nodig is om de onderwijsroute van nieuwkomers te optimaliseren. De eerste resultaten in de uitvoering worden in 2023 verwacht.

De extra begeleiding van leerlingen in mbo 2 vanuit het praktijkonderwijs is eveneens in 2021-2022 gestart. De ondersteuning is besproken en aan de leerlingen wordt individuele hulp geboden als zij dat nodig hebben. Alle leerlingen zitten nog in de opleiding.

In het convenant ligt een belangrijke preventieve aanpak in het terugdringen van schoolverzuim en voorkomen van thuiszitten. Vanuit deze ambitie wordt de coördinator van de thuiszitterstafel bekostigd vanuit de vsv-middelen. In paragraaf 3.2 is nader ingegaan op de activiteiten en de resultaten ten aanzien van het voorkomen van thuiszitten.

In de RMC Regio 21 zijn vier themagroepen ingericht in relatie tot het meerjarenplan. Voor het thema verzuim leveren- en bekostigen wij de coördinator vanuit het vsv-budget voor het samenwerkingsverband.

3. Veilige schoolomgeving

Het is van belang om jongeren zoveel mogelijk te laten opgroeien in een veilige omgeving. School is een belangrijke plek in het leven van jongeren. Uit onderzoeken onder scholieren blijkt dat de school voor de meeste jongeren een veilige plek is. Tegelijkertijd gaan jongeren buiten school steeds meer deel uitmaken van onveilige netwerken. Deelnemers aan deze netwerken zitten ook op onze scholen en brengen daarmee de onveiligheid in de school. Zij proberen andere, vaak jonge, leerlingen te interesseren voor hun activiteiten en te laten integreren in hun netwerken. Jongeren zijn gevoelig voor dit soort 'spannende' activiteiten, laten zich makkelijk beïnvloeden en willen er graag 'bij horen', zeker wanneer zij er een bepaalde status of identiteit aan kunnen ontleenen. Met name jongeren die kwetsbaar zijn, een instabiele thuissituatie hebben of waarbij de sociaal-economische status van een gezin laag is, zijn gevoelig voor deze netwerken.

Vanuit het regionale veiligheidsoverleg zijn de scholen gaan werken met een coördinator veilig leefklimaat. Het betreft niet uitsluitend het leefklimaat op school, maar juist ook de verbinding met de omgeving.

SVZ heeft de betrokken scholen voor de kosten van deze coördinatoren tijdelijk gefaciliteerd vanuit het bestedingsplan bovenmatige reserves. Daarnaast is een projectleider aangesteld. Ten behoeve van deze projectleider heeft de Gemeente Zaanstad een subsidie verstrekt aan SVZ. De subsidie liep tot en met 2022.

4. Hoog- en meerbegaafden

Eind 2019 heeft de overheid een subsidie toegekend voor het verbeteren van het onderwijs aan meer- en hoogbegaafden. De subsidie is toegekend op basis van een gezamenlijk plan van de samenwerkingsverbanden voor primair (po) en voortgezet onderwijs (vo), waarbij de

focus ligt op de overgang van po naar vo voor deze leerlingen. Als eerste stap is er een onderzoek uitgevoerd om de doelgroep in kaart te brengen. Dit onderzoek is in 2020 uitgevoerd. Door de coronamaatregelen heeft het project vervolgens vertraging opgelopen: de projectgroep is met de uitwerking van de aanbevelingen van het onderzoek (gepland in schooljaar 2020/2021), pas in 2021/2022 gestart. In 2023, ligt de focus op onderzoek naar voorzieningen voor (hoog)begaafde leerlingen die niet in een schoolse setting passen, kennisdeling tussen po en vo in de regio m.b.t. leerlingen die vanwege hun (hoog)begaafdheid (zouden kunnen) versnellen en/of juist onderpresteren, aanvullen van expertise n.a.v. de twee eerdergenoemde punten.

6.Financiën

6.1 Financieel verslag

SVZ en Stichting Saenstroom zijn twee verschillende rechtspersonen, maar worden financieel geconsolideerd: bij elkaar opgeteld. Beide organisaties hebben een eigen financiële huishouding en een aparte (enkelvoudige) jaarrekening.

In dit financieel verslag worden de geconsolideerde cijfers kort toegelicht. Een uitgebreidere toelichting wordt gegeven op de enkelvoudige resultaten van SVZ en Stichting Saenstroom.

SVZ inclusief Stichting Saenstroom

SVZ inclusief Stichting Saenstroom opdc heeft een geconsolideerd negatief resultaat van 373.693 euro. De begroting liet een negatief resultaat zien van 1.223.900 euro.

	Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Vershil 2022
Rijksbijdragen	17.970.704	16.621.500	1.349.204
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	468.015	541.992	-73.977
Overige baten	1.849.295	1.614.839	234.456
Totaal baten	20.288.014	18.778.331	1.509.683
Personeelslasten	2.577.337	2.690.870	-113.533
Afschrijvingen	123.009	116.111	6.898
Huisvestingslasten	231.591	208.900	22.691
Overige lasten	1.195.861	1.180.452	15.409
Totaal lasten bedrijfsvoering	4.127.798	4.196.333	-68.535
Afdracht VSO	4.537.144	4.128.500	408.644
Afdracht LWOO	119.315	130.000	-10.685
Afdracht Pro	1.774.166	1.727.000	47.166
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.430.625	5.985.500	445.125
Doorbetaling op basis van 1 februari	230.627	202.500	28.127
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	9.898.284	9.617.898	280.386
Totaal verplichte afdrachten en doorbetalingen	16.559.537	15.805.898	753.639
Totaal lasten	20.687.335	20.002.231	685.104
Financiële baten/lasten	20.270	-	20.270
Totaal financiële baten	20.270	-	20.270
Totaal resultaat	-379.051	-1.223.900	844.849

Toelichting op de verschillen tussen de geconsolideerde realisatie en begroting 2022.

De rijksbijdragen zijn flink toegenomen door een verhoging van de zware en lichte ondersteuning bij SVZ. De lichte ondersteuning is met 3,8% toegenomen, de zware ondersteuning 21/22 is gestegen met 9,7% en voor de periode aug-dec 16.1% t.o.v. de begroting. Daarnaast zijn er hogere opbrengsten vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Extra btw compensatie en extra middelen voor het opzetten van een ouder- en jeugdstunpunt. De overige baten hebben voornamelijk betrekking op Saenstroom en zijn gestegen door prijsbijstellingen en hogere NPO vergoedingen dan begroot.

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 ziektevervanging.

De afschrijvingen zijn hoger dan begroot door de investering in laptops vanuit de bestemmingsreserve passend onderwijs, die niet was begroot.

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot door een hogere toevoeging aan de voorziening onderhoud.

De overige lasten zijn redelijk in lijn met de begroting.

De afdrachten VSO vertonen net als de baten ook een prijsbijstelling waardoor er meer afgedragen is dan begroot. In de afdrachten vso zit ook een positief effect door een afname van het aantal vso leerlingen (- 13 leerlingen).

De positieve effecten zijn doorbetaald aan de schoolbesturen via de verschillende programma's.

In 2022 ontvangen we weer rente op de spaarsaldo's. dit was niet begroot.

Toelichting resultaat SVZ

SVZ heeft 2022 afgesloten met een negatief resultaat van 579.968 euro, waar een negatief resultaat van 1.032.000 euro was begroot.

Uitsplitsing resultaat (bedragen in €)	Realisatie jan-dec 2022	Begroting jan-dec 2022	Vershil jan-dec 2022
1. Resultaat lwoo/pro	-	-	-
2. Resultaat ten laste reserve bestedingsplan	-731.469	-1.032.000	296.874
3. Algemeen resultaat:	92.501	-	92.501
4. Reserve Ouder- en jeugdsteunpunt	59.000	-	59.000
Eindresultaat	-579.968	-1.032.000	448.375

Het verschil is als volgt te verklaren:

1. Het resultaat vanuit de lwoo-/pro-gelden is conform begroting ingezet.
2. De uitdeling vanuit het bestedingsplan is niet gelijk aan de begroting. De havo/vwo leerroute is nog niet gestart en zal, afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek naar een diplomair perspectief voor alle leerlingen in de regio gedaan door B&T, gecombineerd met een analyse van thuiszitters binnen SVZ, worden vormgegeven in 2023. Het onderwijszorgarrangement met De Regenboog en het OPDC is onderzocht, maar zal niet worden uitgevoerd. Gesproken wordt met een alternatieve partner genaamd Landzijde (zorgboerderij). De verlengde schooldag vindt definitief geen doorgang. Er is een start gemaakt met het informatiepunt en het onderzoek naar individuele maatwerktrajecten voor thuiszitters. Deze activiteiten lopen door naar het volgend kalenderjaar.
3. Het algemene resultaat komt positief uit. Dit komt door een reservering in 2022 van 69.000 euro aan mogelijk btw-kosten die niet zijn geëffectueerd. De kosten aan

diensten derden kwam lager uit dan waar we rekening mee hadden gehouden in de forecast.

4. Resultaat ouder- jeugdsteenpunt 59.000 euro. Deze middelen worden ingezet in 2023.

Toelichting resultaat Stichting Saenstroom

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. Uiterlijk in de tweede helft van 2024 zal de stichting worden ontmanteld. 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. De manager financiën voert de treasuryfunctie uit. De controller heeft een controlerende en adviserende rol. De bestuurder legt verantwoording af over het gevoerde treasury beleid aan de Raad van Toezicht.

Onderwijsorganisaties moeten zich op het gebied van treasury (beleggen en belenen) houden aan de wet en aan interne richtlijnen. Wat wettelijk moet, is vastgelegd in de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". De interne richtlijnen zijn opgenomen in het treasurystatuut van het Samenwerkingsverband. Hierin is opgenomen dat het treasurystatuut eens per vier jaar wordt geëvalueerd door het bestuur. Wij hebben ons treasurystatuut dit jaar geëvalueerd, en op basis van deze evaluatie op enkele punten aangepast.

De voornaamste wijziging betrof het terugbrengen van het aantal liquiditeitsprognoses van drie maal per jaar, naar één liquiditeitsprognose voor de middellange termijn (komende vijf jaren) als onderdeel van de jaarlijkse kalenderjaarbegroting.

Sinds medio 2020 houden wij al onze overtollige publieke middelen aan in de schatkist van het ministerie van Financiën. Hier hebben wij destijds voor gekozen vanwege de negatieve rente die onze 'reguliere' bank de Rabobank aan ons doorberekende, maar ook vanwege de wens meer maatschappelijk verantwoord te ondernemen. Voor betalingsverkeer wordt nog wel gebruikt gemaakt van de Rabobank.

Het Samenwerkingsverband en Stichting Saenstroom maken geen gebruik van derivaten en/of afgeleide middelen.

Sinds het derde kwartaal van 2022 keert de schatkist weer rentevergoedingen uit. In totaal een bedrag van 20.270 euro over heel 2022. In 2021 hebben wij geen rentevergoeding ontvangen.

Het saldo liquide middelen van het Samenwerkingsverband is per 31 december 2022 1,8 miljoen euro, per 31 december 2021 was dit 2,2 miljoen euro. Het saldo liquide middelen van Stichting Saenstroom is per 31 december 2021 2,7 miljoen euro, per 31 december 2021 was dit 2,3 miljoen euro.

6.2 Verantwoording inzet middelen schoolbesturen

Afgeleid van het regionale ondersteuningsplan heeft elke school een eigen schoolondersteuningsprofiel 2018-2022 opgesteld. In dit profiel beschrijven scholen welke ondersteuning zij bieden aan leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. SVZ stelt jaarlijks per school middelen ter beschikking om de extra ondersteuning te kunnen realiseren.

De verantwoording vindt plaats per schooljaar. De scholen hebben in 2022 alle financiële middelen die zij van SVZ hebben ontvangen ten behoeve van het schooljaar 2021-2022 voor de extra begeleiding van leerlingen schriftelijk verantwoord via een vernieuwd format, waarin rechtmatige en doelmatige verantwoording gevangen wordt. N.a.v. de verantwoordingen, zijn met alle scholen gesprekken gevoerd over de inhoud en de vorm van de verantwoording. De informatie is door SVZ gebruikt om beleidsrijker te begroten dan eerdere jaren, waarin de verantwoording pas na de overgang naar een nieuw kalenderjaar besproken werd.

Het samenwerkingsverband heeft geconstateerd dat de schoolbesturen hebben voldaan aan de wettelijke kaders omtrent rechtmatigheid van de inzet van middelen. De meeste middelen worden ingezet in de personele bezetting van de arrangementen in de scholen, ook scholing en extra of specifieke materialen maken deel uit van de besteding.

Daarnaast hebben de scholen de doelmatigheid van de inzet van de middelen verantwoord door de arrangementen te beschrijven en de beoogde resultaten te benoemen en na te gaan of deze doelen ook daadwerkelijk worden behaald. De kwaliteit van de beschrijving van de doelmatigheid van de middelen loopt sterk uiteen. SVZ stuurt op het smart formuleren van de doelen in het arrangement en het aantoonbaar volgen van de PDCA-cyclus. Er is ook gekeken naar de verbinding met de doelen uit het ondersteuningsplan van SVZ. De beschrijving van doelen en resultaten laat nog niet bij alle scholen zien wanneer de school tevreden is en hoe de school dat weet.

De schoolbesturen zijn tevreden over de gezamenlijke inzet die gepleegd is en de ontwikkeling die dit jaar gemaakt is m.b.t. het proces van verantwoorden van middelen en het format dat daarvoor gebruikt wordt.

6.3 Geconsolideerde continuïteitsparagraaf SVZ en Stichting Saenstroom

Hieronder is de geconsolideerde continuïteitsparagraaf in cijfers opgenomen. De enkelvoudige continuïteitsparagraaf van het SVZ inclusief een toelichting is opgenomen in paragraaf 6.4. De financiële gevolgen van het bestedingsplan zijn verwerkt in deze paragrafen.

De doorkijk naar de toekomst is in financieel opzicht gebaseerd op de meest recent vastgestelde begroting. Dit is de meerjarenbegroting 2023 (t/m 2026).

Als ook aangegeven in paragraaf 2.2:

De vmbo-scholen wilden graag de leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften opvangen in het reguliere onderwijs. Dat daarnaast ook de Inspectie van het Onderwijs SVZ heeft benaderd en aangegeven heeft dat zij de bestuurlijke constructie, waarbij Stichting Saenstroom een aparte stichting is en SVZ een coöperatieve vereniging, een onwenselijk situatie vindt, heeft geresulteerd in een tweede majeure wijziging in de organisatie van SVZ; de ontmanteling van de Stichting Saenstroom uiterlijk tweede helft van 2024:

- De 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 indien gewenst en nodig het traject af. Personeel gaat mee naar OVO Zaanstad en Zaam. Personele overgang zal in twee fases plaatsvinden: in augustus 2023 en augustus 2024.
- De andere bovenschoolse voorzieningen van Saenstroom opdc worden onderdeel van SVZ:
 - Begeleiding Beroepsvoorbereiding Zaanstreek (BBZ), Time Out Plaatsing (TOP) en de maatwerktrajecten worden in hun huidige vorm voortgezet.
 - Het Dienstencentrum wordt ontwikkeld tot Kennis- en Expertisecentrum (KEC) voor Passend en Inclusief Onderwijs in de Zaanstreek.
- Er is een sociaal plan opgesteld en in juni besproken in het Decentraal Georganiseerd Overleg. De afspraken omtrent de personele gevolgen van de organisatie zijn vastgelegd in een door de besturen en bonden vastgestelde overeenkomst. Personele overgang naar SVZ is conform dat plan per 1 januari 2023 geregeld.

In de meerjarenbegroting 2023-2026 is met bovenstaande nog geen rekening gehouden. Op moment van opstellen, was nog te veel onbekend. Ook nu is nog niet precies bekend hoe de uitwerking van de opheffing zal zijn.

In financieel opzicht zullen de baten in 2024 lager zijn dan nu in de meerjarenbegroting opgenomen. Immers, het aantal leerlingen zal lager zijn vanaf schooljaar 2023-2024. Een voorzichtige inschatting is dat het onderwijzend personeel naar rato van het aantal leerlingen zal worden afgebouwd.

De overgang van personeel van Saenstroom opdc naar SVZ heeft mogelijk een positief effect op het financiële resultaat van 2023. In de meerjarenbegroting 2023 zal doorgerekend worden wat de financiële effecten zijn van de ontmanteling van Stichting Saenstroom.

6.3.1 Ontwikkeling leerlingaantallen en personele bezetting (exclusief VSO)

	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Peildatum leerlingaantal	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
Aantal leerlingen per 1 oktober (SVZ)	9.179	9.118	9.347	9.302
Aantal leerlingen per 1 oktober (Saenstroom)	145	113	40	0
Personele bezetting per 31 december				
Bestuur / management (fte)	2,00	2,00	1,00	1,00
Personeel primair proces (fte)	20,41	15,28	8,00	0,00
Ondersteunend personeel (fte)	11,22	11,23	1,57	1,57
Totale personele bezetting (fte)	33,63	28,51	10,57	2,57

6.3.2 Geconsolideerde meerjarenbegroting

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
(Bedragen in € 1.000)				
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	17.971	17.582	17.878	17.300
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	468	528	498	442
3.5 Overige baten	1.849	1.843	755	60
Totaal baten	20.288	19.953	19.131	17.802
Lasten				
4.1 Personeelslasten	2.577	2.153	1.525	1.205
4.2 Afschrijvingen	123	105	95	-
4.3 Huisvestingslasten	232	214	130	12
4.4 Overige lasten	1.196	1.406	1.073	828
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	16.560	16.576	16.458	15.763
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.431	6.481	6.586	6.465
4.5.1.1 (v)so	4.537	4.676	4.781	4.755
4.5.1.2 lwoo	119	-	-	-
4.5.1.3 pro	1.774	1.805	1.805	1.710
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	231	100	100	100
4.5.2.1 (v)so	-	-	-	-
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	9.898	9.995	9.771	9.198
Totaal lasten	20.687	20.454	19.281	17.808
Saldo baten en lasten	-399	-501	-150	-6
6.1 Financiële baten	20	23	11	6
Totaal resultaat	-379	-478	-139	-0
Inzet reserve bestedingsplan				
Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteenpunt	59	-59	-	-
Resultaat algemeen	293	-119	-139	-
Totaal resultaat	-379	-478	-139	-0

6.3.3 Geconsolideerde meerjarenbegroting balans

(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
ACTIVA					
1.2	Materiele vaste activa	815	710	-	-
1.5	Vlottende activa	308	308	308	308
1.7	Liquide middelen	4.526	3.872	3.833	1.260
Totaal activa		5.649	4.890	4.141	1.568
PASSIVA					
2.1	Totaal eigen vermogen	3.790	3.312	3.173	600
2.2	Voorzieningen	471	345	72	72
2.4	Kortlopende schulden	1.389	1.233	896	896
Totaal passiva		5.649	4.890	4.141	1.568

(Bedragen in €)		Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
2.1.1	Reserve algemeen SVZ	661	600	600	600
2.1.2	Bestemmingsreserve bestedingsplan SVZ	300	0	0	0
2.1.1	Reserve algemeen Saenstroom	2.641	2.712	2.573	-
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO Saenstroom	129	-	-	-
2.1.2	Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunpunt	59	-	-	-
Totaal 2.1. Eigen vermogen		3.790	3.312	3.173	600

6.3.4 Kengetallen (geconsolideerd)

Kengetallen	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 2, (eigen vermogen + voorzieningen/totale passiva)	0,75	0,75	0,78	0,43
Liquiditeit (current ratio)	3,48	3,39	4,62	1,75
Absolute omvang liquide middelen (in mln. euro's)	4,53	3,87	3,83	1,26

Solvabiliteit 2 (eigen vermogen/totaal vermogen)

De solvabiliteit geeft aan of de organisatie in staat is om op de lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. Ons kengetal daalt van 0,75 naar 0,43 door de afname van het eigen vermogen van SVZ vanuit het bestedingsplan en de opheffing van Stichting Saenstroom in 2024. De norm voor een gezonde solvabiliteit is 0,3 en daarmee blijft de organisatie dus meer dan voldoende solvabel.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit (current ratio) geeft inzicht in het vermogen om aan verplichtingen op de korte termijn te voldoen. De minimumnorm voor liquiditeit is 0,75. Onze liquiditeit beweegt zich tussen de 3,39 en 1,75 en is daarmee ruim voldoende.

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 en de opheffing van Stichting Saenstroom neemt de omvang de komende jaren af.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Met ingang van 2020 heeft de Inspectie bepaald dat besturen zich moeten verantwoorden over de hoogte van het eigen vermogen aan de hand van een nieuw ontwikkelde signaleringswaarde: de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Voor samenwerkingsverbanden is de berekening anders dan voor onderwijsbesturen.

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.

In onderstaande tabellen is voor SVZ uitgegaan van de berekening zoals die geldt voor een samenwerkingsverband (3,5% van de baten) en voor Stichting Saenstroom van de berekening zoals die geldt voor een schoolbestuur.

SVZ enkelvoudig

€ x 1.000	2022	2023	2024	2025
Normatief eigen vermogen	651	636	644	623
Huidig eigen vermogen	1.020	600	600	600
Ratio eigen vermogen	1,57	0,94	0,93	0,96
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen (m.b.e.v)	370	-	-	-

Voor samenwerkingsverbanden is de signaleringswaarde 3,5% van de baten. Het bovenmatig eigen vermogen in 2022 wordt in 2022 afgebouwd naar nul door extra inzet van middelen vanuit het bestedingsplan.

Stichting Saenstroom enkelvoudig

€ x 1.000	2022	2023	2024	2025
Normatief eigen vermogen	1.475	1.475	1.475	1.475
Huidig eigen vermogen	2.770	2.712	2.573	-
Ratio eigen vermogen	1,88	1,84	1,74	-
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen (m.b.e.v)	1.295	1.237	1.098	-

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.

6.3.5 Interne beheersing

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

De werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem monitoren we gedurende het jaar aan de hand van een kwartaalrapportages 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.

6.3.6 Risico's, ontwikkelingen en aandachtspunten

In deze risicoparagraaf maken we onderscheid in de risico's voor SVZ en de aangesloten besturen en voor Stichting Saenstroom.

SVZ

De directe financiële risico's voor het samenwerkingsverband als organisatie zijn beperkt, omdat de middelen vooral worden doorgezet naar de scholen. Voor het samenwerkingsverband zelf zijn de volgende risico's te noemen, met in een aantal gevallen de getroffen beheersmaatregelen:

- a. Werkgeversrisico's, waaronder langdurig verzuim. Hiervoor treffen we geen aparte voorziening. Als dit het geval is zal vervanging gedekt worden vanuit de buffer van het eigen vermogen.
- b. Aansprakelijkheid van de bestuurder voor handelingen die zij als bestuurder van het samenwerkingsverband verricht en die onderwerp van een juridische situatie kunnen worden. Hiervoor is een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.
- c. Rechtmatigheid. We volgen de wet- en regelgeving op het gebied van passend onderwijs. De accountant controleert jaarlijks de rechtmatige besteding van middelen.
- d. Fiscale risico's. Voor de vennootschapsbelasting hebben we de bevestiging van de belastingdienst dat onze rechtspersoon niet belastingplichtig is. Voor de inhuur van ondersteunende diensten hebben we fiscaal advies ingewonnen, hiervoor wordt btw afgedragen.

Stichting Saenstroom

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 dan 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 er van uit gaan dat deze gedekt worden door eventuele nieuwe verhogingen van de basisbekostiging.

Personele formatie

Bij de ontbinding van Stichting Saenstroom gaan we ervanuit 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.

Prijswontwikkelingen

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.

Investeringen

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

6.4 Enkelvoudige continuïteitsparagraaf SVZ

6.4.1 Ontwikkeling leerlingaantallen en personele bezetting (enkelvoudig)

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Peildatum leerlingaantal	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
Aantal leerlingen per 1 oktober (SVZ)	9.179	9.118	9.347	9.302
Personele bezetting per 31 december				
Bestuur / management (fte)	1,00	1,00	1,00	1,00
Ondersteunend personeel (fte)	1,57	1,57	1,57	1,57
Totale personele bezetting (fte)	2,57	2,57	2,57	2,57

Aantal leerlingen 1-10 2022 op basis van opgave scholen. Prognose 1-10-2023 en verder volgens DUO-prognoses, aangevuld met eigen prognoses voor ISK, Saenstroom en Pro leerlingen.

6.4.2 Enkelvoudige meerjarenbegroting

(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Baten					
3.1	Rijksbijdragen	17.971	17.582	17.878	17.300
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	468	528	498	442
3.5	Overige baten	140	60	60	60
Totaal baten		18.579	18.171	18.436	17.802
Lasten					
4.1	Personeelslasten	254	1.004	1.088	1.205
4.3	Huisvestingslasten	12	12	12	12
4.4	Overige lasten	859	1.008	885	828
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	18.045	16.576	16.458	15.763
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.431	6.481	6.586	6.465
4.5.1.1	(v)so	4.537	4.676	4.781	4.755
4.5.1.2	lwoo	119	-	-	-
4.5.1.3	pro	1.774	1.805	1.805	1.710
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	231	100	100	100
4.5.2.1	(v)so	-	-	-	-
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	11.383	9.995	9.771	9.198
Totaal lasten		19.170	18.601	18.442	17.808
Saldo baten en lasten		-592	-430	-6	-6
6.1	Financiële baten	12	10	6	6
Totaal resultaat		-580	-420	-0	-0
<i>Inzet reserve bestedingsplan</i>		-731	-300	-0	
<i>Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunpunt</i>		59	-59	-	
<i>Resultaat algemeen</i>		93	-61	-	-
Totaal resultaat		-580	-420	-0	-0

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026 is rekening gehouden met ontwikkelingen in de leerlingaantallen, afname van het budget voor lwoo en afspraken in het nieuwe ondersteuningsplan. Ook is rekening gehouden met de gevolgen van de ontmanteling van Saenstroom opdc. Het belangrijkste gevolg is de overgang van een deel van het personeel van Saenstroom naar SVZ.

De vastgestelde begroting 2023 komt uit op een negatief resultaat van 332.430 euro. De prognose vanuit de jaarrekening 2022 komt uit op 418.854 euro negatief. Het verschil komt doordat het werkelijke resultaat van 2022 afwijkt van de forecast die gebruikt is voor de meerjarenbegroting. Conform de uitgangspunten van de begroting zijn de volgende aanpassingen doorgevoerd in de prognose. De besteding aan het bestedingsplan is verlaagd met 4.469 en de onttrekking aan de algemene reserve is verhoogd met 92.500 euro.

1. Een resultaat vanuit de lichte ondersteuning lwoo/pro en aanvullende bekostiging NPO. De lwoo en pro middelen moeten in samenhang worden bekeken. Het positieve resultaat van de lwoo middelen heft het tekort van de pro-middelen op. De middelen die overblijven na uitdeling van de lwoo-bekostiging via opting-out en de bijdrage aan het bestedingsplan en de webapplicatie worden toegevoegd aan programma 3 (uitdeling resultaat lwoo/pro).

2. Een resultaat ten laste van de reserve “bestedingsplan”. SVZ heeft in 2021 1.607.000 euro gereserveerd vanuit het eigen vermogen ten behoeve van het bestedingsplan. In 2023 gaan we het laatste deel van 304.896 euro financieren vanuit deze reserve.
3. Een algemeen resultaat. Dit resultaat bestaat uit het verschil tussen de baten ten behoeve van het ondersteuningsplan en de uitdeling via de programma’s. In de begroting gaan we uit van een positief algemeen resultaat van 31.466 euro. Dit resultaat is gewenst zodat SVZ op een eigen vermogen uitkomt dat de komende jaren binnen de normatieve grenzen ligt van 3,5% van de totale baten.
4. In 2022 zijn middelen ontvangen om een ouder- en jeugdsteunpunt op te zetten. In 2023 gaan we daar invulling aan geven en besteden we de middelen die we vorig jaar gereserveerd hebben in ons eigen vermogen.

Met ingang van 2023 geldt een andere bekostigingssystematiek. Ten opzichte van de huidige systematiek veranderen de volgende onderdelen:

- De teldatum voor het vso wordt 1 februari. De teldatum voor het vo (inclusief pro) blijft 1 oktober.
- De tussentijdse groeiregeling voor het vso vervalt. Daarvoor in de plaats moet ieder samenwerkingsverband een vangnetregeling opnemen in het ondersteuningsplan.
- Het onderscheid tussen personele en materiële bekostiging vervalt.
- Alle bekostiging wordt op kalenderjaar.

In de meerjarenbegroting is gerekend met deze verandering.

6.4.3 Enkelvoudige meerjarenbegroting balans

(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
ACTIVA					
1.2	Materiele vaste activa	-	-	-	-
1.5	Vlottende activa	162	42	42	42
1.7	Liquide middelen	1.826	1.526	1.526	1.526
Totaal activa		1.988	1.568	1.568	1.568
PASSIVA					
2.1	Totaal eigen vermogen	1.020	600	600	600
2.2	Voorzieningen	72	72	72	72
2.4	Kortlopende schulden	896	896	896	896
Totaal passiva		1.988	1.568	1.568	1.568
(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
2.1.1	Reserve algemeen SVZ	661	600	600	600
2.1.2	Bestemmingsreserve bestedingsplan SVZ	300	-	-	-
2.1.2	Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunpunt	59	-	-	-
Totaal 2.1. Eigen vermogen		1.020	600	600	600

In de meerjarenbegroting balans 2023-2026 zien we het verloop van het eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit 2 onderdelen:

1. Een reserve publiek van € 600.000. Dit vermogen is voldoende om financiële risico's op te vangen en blijft de komende jaren binnen de normatieve vermogensgrens van 3,5% en boven de minimale grens van € 250.000.
2. De bestemmingsreserve bestedingsplan, deze loopt af in 2023.

Vanaf 2022 zien we een toename van de voorzieningen. Deze toename komt door de overname van personeel vanuit Saenstroom. Het gaat om de voorziening individueel keuzebudget (IKB) en spaarverlof.

Overige overnames m.b.t. de liquidatie van stichting Saenstroom in 2024 zijn niet verwerkt in de meerjarenbegroting.

6.4.4 Kengetallen (enkelvoud)

Met betrekking tot de kengetallen wordt uitgegaan van de kengetallen zoals die ook voor schoolbesturen gelden.

Kengetallen	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 2, (eigen vermogen + voorzieningen/totale passiva)	0,55	0,43	0,43	0,43
Liquiditeit (current ratio)	2,22	1,75	1,75	1,75
Absolute omvang liquide middelen (in mln. euro's)	1,83	1,53	1,53	1,53

Solvabiliteit 2 (eigen vermogen/totaal vermogen)

De solvabiliteit geeft aan of onze organisatie in staat is om op de lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. Ons kengetal daalt van 0,55 naar 0,43. Dit komt door de afname van het eigen vermogen vanuit het bestedingsplan. De norm voor een gezonde solvabiliteit is 0,3 en daarmee blijft onze organisatie dus meer dan voldoende solvabel.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit (current ratio) geeft inzicht in het vermogen om aan verplichtingen op de korte termijn te voldoen. De minimumnorm voor liquiditeit is 0,75. Onze liquiditeit beweegt zich tussen de 2,22 en 1,75 en is daarmee ruim voldoende.

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.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Voor samenwerkingsverbanden is de signaleringswaarde 3,5% van de baten. Bij SVZ is na de extra inzet van middelen vanuit het bestedingsplan eind 2023 geen sprake meer van een bovenmatig eigen vermogen.

€ x 1.000	2022	2023	2024	2025
Normatief eigen vermogen	651	636	644	623
Huidig eigen vermogen	1.020	600	600	600
Ratio eigen vermogen	1,57	0,94	0,93	0,96
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen (m.b.e.v)	370	-	-	-

De jaarrekening

7 Jaarrekening

7.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeven Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling van 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.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen, Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van Passend Voortgezet Onderwijs binnen de taakstelling die het samenwerkingsverband binnen de Wet op het Voortgezet Onderwijs en de Wet Passend Onderwijs heeft.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Groepsverhouding

Stichting Saenstroom behoort bij de Coöperatief Samenwerkingsverband passend onderwijs VO Zaanstreek-groep (vanaf 1 januari 2023 Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek). Aan het hoofd van deze groep staat SVZ. De jaarrekening van Stichting Saenstroom is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van SVZ.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van SVZ samen met rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. De rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Rechtspersonen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend worden niet betrokken in de consolidatie.

In de geconsolideerde jaarrekening van SVZ zijn de financiële gegevens opgenomen van Stichting Saenstroom.

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.

Stichting Saenstroom is vanwege de bestuurssamenstelling opgenomen in de groep Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstad als verbonden partij.

Zie paragraaf 7.2.6 voor de opgave van de verbonden partijen.

Voor zover voor het vereiste inzicht noodzakelijk wordt geacht worden de verbonden partijen afzonderlijk opgenomen en toegelicht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en berekend op basis van een vast percentage van de aanschafprijs, eventueel rekening houdend met een restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Per categorie geeft dat het volgende beeld:

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

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van

oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling 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.

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.

Grondslagen voor waardering 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 vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de reserves.

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate 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 zicht heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

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.

Afschrijvingen op materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

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

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 het kasstroomoverzicht

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

7.2 Geconsolideerde jaarrekening SVZ en Stichting Saenstroom

7.2.1 Geconsolideerde balans

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	196.569	200.785
1.2.2.10	Overige vorderingen	64.325	44.917
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	47.172	35.412
1.2.2.	<u>Totaal vorderingen</u>	<u>308.066</u>	<u>281.114</u>
1.2.4.	<u>Liquide middelen</u>	<u>4.526.487</u>	<u>4.452.129</u>
1.2.	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.834.553</u>	<u>4.733.242</u>
Totaal activa		5.649.471	5.640.963

Passiva		31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)			
2.1.	<u>Eigen vermogen</u>	<u>3.789.980</u>	<u>4.169.031</u>
	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1.	Personele voorzieningen	163.649	150.998
2.2.3.	Voorziening groot onderhoud	306.967	260.022
2.2.	<u>Totaal voorzieningen</u>	<u>470.616</u>	<u>411.020</u>
	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8.	Crediteuren	539.462	176.311
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	128.772	110.067
2.4.10.	Pensioenen	32.072	35.412
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	92.981	124.452
2.4.15.	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	155.508	178.571
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	214.550	242.105
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	72.153	70.769
2.4.18.	Schulden aan OCW	131.486	96.106
2.4.19.	Overige overlopende passiva	21.892	123.225
2.4.	<u>Totaal kortlopende schulden</u>	<u>1.388.875</u>	<u>1.060.912</u>
Totaal passiva		5.649.471	5.640.963

7.2.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
Baten				
3.1.	Rijksbijdragen	17.970.704	16.621.500	16.694.120
3.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	468.015	541.992	457.785
3.5.	Overige baten	1.849.295	1.614.839	1.674.601
3.	Totaal baten	20.288.014	18.778.331	18.826.506
Lasten				
4.1.	Personeelslasten	2.577.337	2.690.870	2.481.379
4.2.	Afschrijvingen	123.009	116.111	106.662
4.3.	Huisvestingslasten	231.591	208.900	175.977
4.4.	Overige lasten	1.195.861	1.180.452	1.247.667
4.1.- 4.4.	Totaal lasten bedrijfsvoering	4.127.798	4.196.333	4.011.685
4.5.1.1.	Afdracht VSO	4.537.144	4.128.500	4.265.562
4.5.1.2.	Afdracht LWOO	119.315	130.000	1.671.760
4.5.1.3.	Afdracht Pro	1.774.166	1.727.000	1.676.765
4.5.1.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.430.625	5.985.500	7.614.087
4.5.2.	Doorbetaling op basis van 1 februari	230.627	202.500	71.069
4.5.3.	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	9.898.284	9.617.898	7.547.213
4.5.	Totaal verplichte afdrachten en doorbetalingen	16.559.537	15.805.898	15.232.370
4.	Totaal lasten	20.687.335	20.002.231	19.244.055
6.1.	Financiële baten/lasten	20.270	-	-
6.	Totaal financiële baten	20.270	-	-
7.	Totaal resultaat	-379.051	-1.223.900	-417.550

7.2.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	2022	2021
(bedragen in €)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
7. Resultaat	-399.322	-417.550
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
4.2. Aanpassingen voor afschrijvingen	146.072	130.630
2.2. Voorzieningen	59.596	-21.842
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	205.668	108.788
Veranderingen in werkkapitaal		
1.2.2. Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-8.350	-169.581
2.4. Toename (afname) van kortlopende schulden	327.962	60.417
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	319.612	-109.164
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	125.958	-417.926
6.1.1. Ontvangen rente	1.668	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	127.626	-417.926
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-53.268	-45.206
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-53.268	-45.206
Afname liquide middelen	74.358	-463.132
1.2. Stand liquide middelen begin boekjaar	4.452.129	4.915.261
1.2. Mutatie liquide middelen	74.358	-463.132
1.2. Stand liquide middelen einde boekjaar	4.526.487	4.452.129

7.2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

Activa

1.1. Vaste activa			
(bedragen in €)	1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	1.1.2.3. Installaties en apparatuur	1.1.2. Totaal materiële vaste activa
Stand per 1 januari 2022			
Aanschafwaarde	1.335.522	1.089.790	2.425.312
Cumulatieve afschrijving	-754.588	-763.001	-1.517.589
Boekwaarde op 1 januari 2022	580.934	326.789	907.723
Mutaties 2022			
Investerings	-	53.268	53.268
Desinvesteringen	-	-149.325	-149.325
Afschrijvingen	-54.492	-91.580	-146.072
Afschrijving op desinvesteringen	-	149.325	149.325
Mutaties 2022	-54.492	-38.312	-92.804
Stand per 31 december 2022			
Aanschafwaarde	1.335.522	1.292.383	2.627.905
Cumulatieve afschrijving	-809.080	-1.003.906	-1.812.986
Boekwaarde op 31 december 2022	526.442	288.477	814.919

In 2022 zijn lap- en desktops aangeschaft ter vervanging.

Desinvesteringen betreffen volledig afgeschreven computers, andere hardware en boeken die niet meer in gebruik of aanwezig zijn.

1.2.2. Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)		
1.2.2.1. Debiteuren	196.569	200.785
1.2.2.10 Overige vorderingen	64.325	44.917
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	47.172	35.412
1.2.2. Totaal vorderingen	308.066	281.113

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	4.526.304	4.451.994
1.2.4. Totaal liquide middelen	4.526.487	4.452.129

SVZ en Saenstroom maken gebruik van Schatkistbankieren vanwege negatieve rente op tegoeden bij reguliere bankrekeningen. Vanaf medio 2022 ontvangen SVZ en Saenstroom positieve rente op de tegoeden op de rekening-courant via de schatkist.

Passiva

Verloopoverzicht eigen vermogen:

2.1. Eigen vermogen	31-12-2022	Resultaat	31-12-2021
(bedragen in €)			
2.1.1.1. Bestemmingsreserves publiek	3.301.938	247.181	3.054.755
2.1.1.2. Bestemmingsreserve ouder- en jeugdsteunpunt	59.000	59.000	-
2.1.1.3. Bestemmingsreserve bestedingsplan SVZ	300.426	-731.469	1.031.895
2.1.1.4. Bestemmingsreserve NPO Saenstroom	128.616	46.237	82.379
2.1. Totaal eigen vermogen	3.789.980	-379.051	4.169.029

Bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt 372.086 euro negatief. Na verwerking van dit resultaat bedraagt het eigen vermogen totaal 3.796.945 euro. De mutaties vanuit dit resultaat op de bestemmingsreserves worden vermeld in de kolom resultaat in bovenstaand overzicht.

2.2. Voorzieningen	2.2.1. Personele voorzieningen	2.2.3. Groot onderhoud voorziening	2.2. Totaal voorzieningen
(bedragen in €)			
Stand per 1 januari 2022	150.998	260.022	411.020
Dotaties	133.217	46.945	180.162
Onttrekkingen	-120.566	-	-120.566
Stand per 31 december 2022	163.649	306.967	470.616
Bedrag looptijd korter dan een jaar	27.490	15.000	42.490
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	93.427	101.332	194.759
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	42.733	190.635	233.368
	163.650	306.967	470.617

Specificatie personele voorzieningen

2.2.1 Personele voorzieningen	2.2.1.2. Voorziening verlof-verlofsparen keuzebudget	2.2.1.4. Voorziening personeelsbeloningen	2.2.1.5. Voorziening uitkeringslasten	2.2.1.7. Voorziening spaarverlof	2.2.1. Totaal personele voorzieningen
(bedragen in €)					
Stand per 1 januari 2022	123.637	16.435	-	10.926	150.998
Dotaties	106.028	7.356	8.141	11.693	133.217
Onttrekkingen	-103.056	-6.201	-	-11.309	-120.566
Niet gebruikte bedragen die zijn vrijgevallen	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2022	126.609	17.590	8.141	11.309	163.649
Bedrag looptijd korter dan een jaar	18.398	950	8.141	-	27.489
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	71.416	10.701	-	11.309	93.426
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	36.795	5.938	-	-	42.734
	126.609	17.589	8.141	11.309	163.649

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 warmte-installaties 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).

2.4. Kortlopende schulden		31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)			
2.4.8.	Crediteuren	539.462	176.311
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	128.772	110.067
2.4.10.	Pensioenen	32.072	35.412
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	92.981	124.452
2.4.15.	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	155.508	178.571
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	214.550	242.105
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	72.153	70.769
2.4.18.	Schulden aan OCW	131.486	96.106
2.4.19.	Overige overlopende passiva	21.892	27.119
2.4. Totaal kortlopende schulden		1.388.876	1.060.912

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 31-12-2021	Vrijval t/m 31-12-2021	saldo 31-12-2021	vrijval 2022	saldo 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
Totaal		557.209	378.637	178.572	23.064	155.508

7.2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (geconsolideerd)

SVZ en Stichting Saenstroom hebben met Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad (OVO) een dienstverleningsovereenkomsten afgesloten. OVO verleent tegen een jaarlijkse vergoeding voor ondersteuning op het gebied van o.a. financiële- en personele administratie en huisvesting (230.300 euro voor 2023).

SVZ heeft met IHUB een dienstverleningsovereenkomst afgesloten van 1 januari 2023 tot en met 31 juli 2023. De dienstverlening betreft het projectmatig coördineren van een netwerk van coördinatoren veilig leefklimaat in de scholen (20.800 euro voor 2023).

7.2.6 Overzicht verbonden partijen (geconsolideerd)

Voor het overzicht met betrekking tot verbonden partijen verwijzen wij naar de informatie in de enkelvoudige jaarrekening SVZ, paragraaf 7.3.6.

7.2.7 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

Baten

3.1 Rijksbijdragen

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1.1	Lichte ondersteuning	10.710.029	10.358.500	10.437.082
3.1.1	Zware ondersteuning	7.180.582	6.216.500	6.223.954
3.1.1	Aanvullende bekostiging NPO	80.093	46.500	33.084
Totaal 3.1 Rijksbijdrage OCW		17.970.704	16.621.500	16.694.120

De Rijksbijdragen lichte en zware ondersteuning zijn hoger dan begroot door een positieve prijsbijstelling en een toevoeging van NPO-middelen. Daarnaast is er een aanvullende NPO-bekostiging ontvangen die niet was begroot.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2.2	Bijzondere projecten; Schoolmaatschappelijk Werk	242.468	241.960	236.000
3.2.2	Bijzondere projecten; VSV	182.388	184.032	164.884
3.2.2	Bijzonder projecten; Hoog- en meerbegaafden	10.255	78.500	19.553
3.2.2	Bijzonder projecten; Veilige schoolomgeving	32.904	37.500	37.348
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		468.015	541.992	457.785

3.3 Overige baten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.5.5.	Ouderbijdragen	10.139	11.750	20.236
3.5.10.1	Normvergoeding	1.380.292	1.350.436	1.383.454
3.5.10.3	Doelsubsidies	219.428	121.103	205.316
3.5.10.4	Dienstencentrum	73.855	60.000	54.919
3.5.10.10	Overige	165.581	71.550	10.676
Totaal 3.5 Overige baten		1.849.295	1.614.839	1.674.601

Totaal 3 baten	20.288.014	18.778.331	18.826.506
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

De overige baten hebben grotendeels betrekking op stichting Saenstroom. De normvergoeding is hoger dan begroot door prijsstijging van bekostiging. De doelsubsidies zijn hoger door extra baten vanuit NPO.

Lasten

4.1 Personeelslasten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.1.	Lonen en salarissen	2.358.692	2.491.335	2.325.739
4.1.2	Overige personele lasten	230.364	199.535	180.032
4.1.3.	Ontvangen vergoedingen	-11.718	-	-24.392
Totaal 4.1 Personeelslasten		2.577.337	2.690.870	2.481.379

Uitsplitsing				
4.1.1.1.	Brutolonen en salarissen	1.850.324	1.901.926	1.850.775
4.1.2.3.	Af: uitkering uit personele voorziening	-58.593	-2.000	-112.443
4.1.1.2.	Sociale lasten	264.381	276.422	270.403
4.1.1.5.	Pensioenlasten	302.579	314.987	317.004
Totaal 4.1.1 Lonen en salarissen		2.358.692	2.491.335	2.325.739

Uitsplitsing				
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	71.244	15.000	64.771
4.1.2.2.	Personeel niet in loondienst	29.745	92.629	9.620
4.1.2.3.	Reiskosten	36.479	14.800	27.153
4.1.2.3.	Scholing	34.430	38.067	26.346
4.1.2.3.	Overige personele lasten	117.059	41.039	164.584
Totaal 4.1.2 Overige personele lasten		288.956	201.535	292.475

Categorie	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
DIR	1,9	2,0	1,9
OOP	10,7	11,0	9,3
OP	17,5	18,5	19,3
Totaal aantal FTE gemiddeld	30,1	31,5	30,5

De totale loonlasten zijn lager dan begroot. Het betreft een positief efficiencyverschil door minder inzet van personeel en een negatief prijsverschil door stijging van de lonen vanwege nieuwe CAO afspraken.

4.2 Afschrijvingen

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.2.2	Materiële vaste activa	123.009	116.111	106.662
Totaal 4.2 Afschrijvingen		123.009	116.111	106.662

Uitsplitsing				
4.2.2.1	Gebouwen / Installaties	49.647	50.685	50.481
4.2.2.3	Inventaris	73.362	65.426	56.181
4.2.2.5	Boeken	11.323	6.685	6.511
Totaal 4.2.2 Afschrijvingen		134.332	122.796	113.173

De afschrijvingen zijn lager dan begroot door lagere investeringen

4.3 Huisvestingslasten

(bedragen in €)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1 Huur	664	1.500	484
4.3.2 Verzekeringslasten	5.767	5.500	5.216
4.3.3 Onderhoud	46.955	52.000	30.188
4.3.4 Energie en water	44.168	45.000	38.689
4.3.5 Schoonmaakkosten	73.380	74.400	72.271
4.3.6 Belastingen en heffingen	1.896	3.000	2.723
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	46.945	24.000	25.825
4.3.8 Overige	11.816	3.500	581
Totaal 4.3 Huisvestingslasten	231.591	208.900	175.977

De huisvestingslasten zijn lager uitgekomen door lagere onderhoudslasten.

4.4 Overige lasten

(bedragen in €)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1. Administratie- en beheerslasten	848.547	894.352	1.008.212
4.4.2. Inventaris en apparatuur	25.942	36.500	27.466
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	134.484	132.100	94.676
4.4.5. Overige	186.888	117.500	117.313
Totaal 4.4 Overige lasten	1.195.861	1.180.452	1.247.667

Separate specificatie kosten instellingsaccountant	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	45.356	40.500	45.661
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	3.150	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	3.645	-	-
Totaal 4.4.1 kosten instellingsaccountant	52.151	40.500	45.661

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

(bedragen in €)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.5.1.1. Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	4.537.144	4.128.500	4.265.562
4.5.1.1.1. Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor Lwoo	119.315	130.000	1.671.760
4.5.1.2. Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW pro	1.774.166	1.727.000	1.676.765
4.5.1. Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.430.625	5.985.500	7.614.087
4.5.2.1. Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	230.627	202.500	71.069
4.5.2. Doorbetaling op basis van 1 februari	230.627	202.500	71.069
4.5.3. Doorbetaling Michael College	385.175	251.530	327.664
4.5.3. Doorbetaling Pascal Zuid vmbo	1.589.810	1.504.266	1.126.626
4.5.3. Doorbetaling Pascal College	216.562	178.077	195.397
4.5.3. Doorbetaling De Faam	124.811	100.651	113.126
4.5.3. Doorbetaling Zaanlands Lyceum	314.187	255.916	280.177
4.5.3. Doorbetaling Compagnie vmbo	1.264.314	1.193.047	925.307
4.5.3. Doorbetaling Saenredam College	310.511	299.831	268.007
4.5.3. Doorbetaling ISK	222.402	211.095	183.150
4.5.3. Doorbetaling Zuiderzee College	1.336.210	1.263.837	1.023.970
4.5.3. Doorbetaling De Brug	81.559	64.225	95.401
4.5.3. Doorbetaling Bertrand Russell College	271.105	221.010	234.558
4.5.3. Doorbetaling Trias vmbo	1.640.220	1.555.950	1.250.864
4.5.3. Doorbetaling Maatwerk Prog 2	11.306	50.000	3.971
4.5.3. Doorbetaling Altra College	189.610	120.000	59.497
4.5.3. Doorbetalingen Stichting OVO Zaanstad	1.437.217	360.000	1.110.000
4.5.3. Doorbetalingen Stichting Zaan	375.719	70.000	235.498
4.5.3. Doorbetalingen Dynamica	74.110	50.000	19.000
4.5.3. Doorbetaling Teacch-groep VSO	50.000	50.000	95.000
4.5.3. Doorbetaling resultaat Lwoo/pro	3.456	1.818.462	-
4.5.3. Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	9.898.284	9.617.898	7.547.213
Totaal 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	16.559.537	15.805.898	15.232.370
Totaal 4 Lasten	20.687.335	20.002.231	19.244.055

Voor een toelichting op de doorbetalingen aan schoolbesturen in programma's verwijzen wij naar de toelichting op de doorbetalingen in de enkelvoudige jaarrekening van SVZ in paragraaf 7.3.7.

6.1 Financiële baten en lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
6.1.1.	Rentebaten/lasten	20.270	-	-
6.1.	Financiële baten	20.270	-	-

7.2.8 Model G Verantwoording subsidies (geconsolideerd)

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie begaafde leerlingen	HBL19133	8-11-2019	nee

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

7.2.9 Model WNT Wet Normering Topinkomens (geconsolideerd)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SVZ van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de onderwijssector.

Voor de Samenwerkingsverbanden is geen klasse-indeling in het kader van de WNT mogelijk zoals voor de sector onderwijs. Daarom is de algemene klasse met het bezoldigingsmaximum van 216.000 euro in 2022 van toepassing. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang.

De algemene ledenvergadering heeft de toezichthoudende rol in SVZ. Hier staat geen vergoeding tegenover. De bestuurder besteedt 95% van de omvang van het dienstverband aan SVZ en 5% aan Stichting Saenstroom. (Als eerder geduïd is dit de situatie tot 1 januari 2023.)

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

bedragen x € 1	E. de Boer	E. de Boer	L. van de Laar
	Directeur/ bestuurder	Gewezen topfunctionaris *1	Directeur/ bestuurder
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 30/4	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,868	0,868	0,9
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.841	45.514	55.415
Beloningen betaalbaar op termijn	5.280	10.560	9.813
Subtotaal	31.121	56.074	65.228
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	61.640	125.848	130.488
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	31.121	56.074	65.228
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Bedragen in €	E. de Boer		
	Directeur/ bestuurder		
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,868		
Dienstbetrekking	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.562		
Beloningen betaalbaar op termijn	15.602		
Subtotaal	101.164		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.412		
Bezoldiging	101.164		

*1 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 30-04-2026 in verband met eerdere functie als directeur-bestuurder.

- 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

7.3 Enkelvoudige jaarrekening SVZ

7.3.1 Enkelvoudige balans

Activa		31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)			
	<u>Vlottende activa</u>		
1.2.2.1.	Debiteuren	30.305	250
1.2.2.4.	Vorderingen op groepsmaatschappijen	84.837	-
1.2.2.10	Overige vorderingen	41.826	40.041
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	<u>4.956</u>	<u>962</u>
1.2.2.	<u>Totaal vorderingen</u>	<u>161.924</u>	<u>41.253</u>
1.2.4.	<u>Liquide middelen</u>	<u>1.826.477</u>	<u>2.113.137</u>
1.2.	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.988.401</u>	<u>2.154.390</u>
Totaal activa		1.988.401	2.154.390

Passiva		31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)			
2.1.	<u>Eigen vermogen</u>	<u>1.020.460</u>	<u>1.600.428</u>
	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1.	Personele voorzieningen	<u>71.683</u>	<u>5.564</u>
2.2.	<u>Totaal voorzieningen</u>	<u>71.683</u>	<u>5.564</u>
	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8.	Crediteuren	467.542	120.596
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	13.838	8.030
2.4.10.	Pensioenen	4.475	2.352
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	90.158	94.892
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	180.518	221.461
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	8.241	4.961
2.4.18	Schulden aan OCW	131.486	96.106
2.4.	<u>Totaal kortlopende schulden</u>	<u>896.258</u>	<u>548.398</u>
Totaal passiva		1.988.401	2.154.390

7.3.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten

		Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)				
Baten				
3.1.	Rijksbijdragen	17.970.704	16.621.500	16.694.120
3.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	468.015	541.992	457.785
3.5.	Overige baten	139.870	50.000	4.430
3.	Totaal baten	18.578.589	17.213.492	17.156.335
Lasten				
4.1.	Personeelslasten	254.089	244.942	169.541
4.3.	Huisvestingslasten	12.000	12.000	12.000
4.4.	Overige lasten	859.364	890.652	990.001
4.1.- 4.4.	Totaal lasten bedrijfsvoering	1.125.454	1.147.594	1.171.542
4.5.1.1.	Afdracht VSO	4.537.144	4.128.500	4.265.562
4.5.1.2.	Afdracht LWOO	119.315	130.000	1.671.760
4.5.1.3.	Afdracht PrO	1.774.166	1.727.000	1.676.765
4.5.1.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.430.625	5.985.500	7.614.087
4.5.2.	Doorbetaling op basis van 1 februari	230.627	202.500	71.069
4.5.3.	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	11.383.395	10.909.898	8.876.102
4.5.	Totaal verplichte afdrachten en doorbetalingen	18.044.648	17.097.898	16.561.259
4.	Totaal lasten	19.170.101	18.245.492	17.732.801
6.1.	Financiële baten/lasten	11.545	-	-
6.	Totaal financiële baten	11.545	-	-
7.	Totaal resultaat	-579.968	-1.032.000	-576.467

7.3.3 Kasstroomoverzicht (enkelvoudig)

	2022	2021
(bedragen in €)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
7. Resultaat	-591.513	-576.467
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
2.2. Voorzieningen	66.119	2.489
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	66.119	2.489
Veranderingen in werkkapitaal		
1.2.2. Toename van kortlopende vorderingen	-109.984	1.138
2.4. Toename van kortlopende schulden	347.860	104.683
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	237.876	105.821
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-287.518	-468.157
6.1.1. Ontvangen rente	858	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-286.660	-468.157
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Afname liquide middelen	-286.660	-468.157
1.2. Stand liquide middelen begin boekjaar	2.113.137	2.581.294
1.2. Mutatie liquide middelen	-286.660	-468.157
1.2. Stand liquide middelen einde boekjaar	1.826.477	2.113.137

7.3.4 Enkelvoudige toelichting op de balans

1.2.2. Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)		
1.2.2.1. Debiteuren	30.305	250
1.2.2.10 Overige vorderingen	126.663	40.042
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	4.956	963
1.2.2. Totaal vorderingen	161.924	41.254

1.2.4. Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)		
1.2.4.1. Kasmiddelen	-	-
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	1.826.477	2.113.137
1.2.4. Totaal liquide middelen	1.826.477	2.113.137

Verloop eigen vermogen vanuit de resultaten van 2022

2.1. Eigen vermogen	31-12-2022	Resultaat	31-12-2021
(bedragen in €)			
2.1.1.1. Bestemmingsreserves publiek SVZ	661.034	92.501	568.533
2.1.1.2. Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunpunt	59.000	59.000	-
2.1.1.3. Bestemmingsreserve bestedingsplan SVZ	300.426	-731.469	1.031.895
2.1. Totaal eigen vermogen	1.020.460	-579.968	1.600.428

Bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt in totaal 579.968 euro negatief.

Het exploitatieresultaat is als volgt verwerkt in de bestemmingsreserves:

731.469 euro onttrekking aan de bestemmingsreserve bestedingsplan

59.000 euro toegevoegd aan de bestemmingreserve Ouder- en Jeugdsteunpunt

92.501 euro toegevoegd aan de algemene reserve

2.2.1 Personele voorzieningen				
(bedragen in €)				
	2.2.1.2. Voorziening verlof-verlofsparen keuzebudget	2.2.1.4. Voorziening personeelsbeloningen	2.2.1.7. Voorziening spaarverlof	2.2.1. Totaal personele voorzieningen
Stand per 1 januari 2022	5.564	-	-	5.564
Dotaties	50.364	7.356	11.309	69.029
Onttrekkingen	-2.910	-	-	-2.910
Stand per 31 december 2022	53.018	7.356	11.309	71.683
Bedrag looptijd korter dan een jaar	-	-	-	-
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	53.018	7.356	11.309	71.683
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	-	-	-	-
	53.018	7.356	11.309	71.683

Per 1 januari 2023 heeft SVZ personeel overgenomen van Saenstroom. Vanwege de toekomstige verplichtingen aan het overgenomen personeel hebben we de voorziening verlofsparen keuzebudget verhoogd en twee nieuwe voorzieningen gevormd per einde kalenderjaar 2022.

2.4. Kortlopende schulden		31-12-2022	31-12-2021
(bedragen in €)			
2.4.8.	Crediteuren	467.542	120.596
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	13.838	8.030
2.4.10.	Pensioenen	4.475	2.352
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	90.158	94.892
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	180.518	221.461
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	8.241	4.961
2.4.18.	Schulden aan OCW	131.486	96.106
2.4. Totaal kortlopende schulden		896.258	548.397

De middelen en subsidie Veiligheid die vooruit ontvangen zijn. De overlopende crediteuren zijn hoger dan vorig jaar doordat een beschikking aan OVO in 2023 betaald is. De vooruit ontvangen bedragen hebben betrekking op subsidie VSV. Overige overlopende passiva heeft betrekking op de subsidie begaafde leerlingen.

7.3.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (enkelvoudig)

SVZ heeft met Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad (OVO) een dienstverleningsovereenkomst afgesloten die na evaluatie op 1 januari wordt verlengd met een jaar. OVO verleent tegen een jaarlijkse vergoeding voor ondersteuning op het gebied van o.a. financiële- en personele administratie (56.300 euro voor 2023).

SVZ heeft met IHUB een dienstverleningsovereenkomst afgesloten van 1 januari 2023 tot en met 31 juli 2023. De dienstverlening betreft het projectmatig coördineren van een netwerk van coördinatoren veilig leefklimaat in de scholen (20.800 euro voor 2023).

7.3.6 Overzicht verbonden partijen (enkelvoudig)

Het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek heeft de volgende leden die als verbonden partijen worden aangemerkt:

Statutaire naam	Juridische vorm		Code
	2022	Statutaire zetel	
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad;	Stichting	Zaanstad	4
Stichting ZAAM, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs	Stichting	Amsterdam	4
Onderwijsstichting St. Michaël College	Stichting	Zaandam	4
Stichting Zaan Primair voor Openbaar Primair en (Voortgezet) Speciaal Onderwijs	Stichting	Zaandam	4
Stichting IHUB onderwijs (tot 1-1-2021 Stichting Altra)	Stichting	Rotterdam	4
Stichting Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee	4
Stichting Saenstroom opdc	Stichting	Wormerveer	4

7.3.7 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

Baten

3.1 Rijksbijdragen

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1.1	Lichte ondersteuning	10.710.029	10.358.500	10.437.082
3.1.1	Zware ondersteuning	7.180.582	6.216.500	6.223.954
3.1.1	Aanvullende bekostiging NPO	80.093	46.500	33.084
Totaal 3.1 Rijksbijdrage OCW		17.970.704	16.621.500	16.694.120

De Rijksbijdragen lichte en zware ondersteuning zijn hoger dan begroot door een positieve prijsbijstelling en een toevoeging van NPO-middelen. Daarnaast is er een aanvullende NPO-bekostiging ontvangen die niet was begroot.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2.2	Bijzondere projecten; Schoolmaatschappelijk Werk	242.468	241.960	236.000
3.2.2	Bijzondere projecten; VSV	182.388	184.032	164.884
3.2.2	Bijzonder projecten; Hoog- en meerbegaafden	10.255	78.500	19.553
3.2.2	Bijzonder projecten; Veilige schoolomgeving	32.904	37.500	37.348
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		468.015	541.992	457.785

3.3 Overige baten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.5.10.10	Overige	139.870	50.000	4.430
Totaal 3.5 Overige baten		139.870	50.000	4.430

Totaal 3 baten	18.578.589	17.213.492	17.156.335
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Lasten

4.1 Personeelslasten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.1.	Lonen en salarissen	217.822	223.442	151.827
4.1.2.	Overige personele lasten	36.267	21.500	17.714
Totaal 4.1 Personeelslasten		254.089	244.942	169.541

Uitsplitsing				
4.1.1.1.	Brutolonen en salarissen	166.403	170.503	116.935
4.1.1.2.	Sociale lasten	20.155	22.909	14.431
4.1.1.5.	Pensioenlasten	31.265	30.030	20.460
Totaal 4.1.1 Lonen en salarissen		217.822	223.442	151.827

Uitsplitsing				
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	8.671	1.000	2.489
4.1.2.3.	Reiskosten	2.255	1.500	209
4.1.2.3.	Scholing	6.783	2.500	241
4.1.2.3.	Onttrekking/vrijval personeelsvoorzieningen	-2.910	-	-
4.1.2.3.	Overige personele lasten	21.468	16.500	14.775
Totaal 4.1.2 Overige personele lasten		36.267	21.500	17.714

4.3 Huisvestingslasten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1	Huur	12.000	12.000	12.000
Totaal 4.3 Huisvestingslasten		12.000	12.000	12.000

4.4 Overige lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1.	Administratie- en beheerslasten	841.247	875.652	974.568
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	13.466	12.000	11.986
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	3.449	2.000	2.665
4.4.5.	Overige	1.202	1.000	782
Totaal 4.4 Overige lasten		859.364	890.652	990.001

Separate specificatie kosten instellingsaccountant		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	25.652	24.000	23.378
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	3.150	-	-
4.4.1.3	Fiscale adviezen	3.645	-	-
Totaal 4.4.1 kosten instellingsaccountant		32.447	24.000	23.378

4.5 Afdrachten

In 2022 is het verschil tussen de baten en de afdrachten van de rijksbijdragen 870.500 euro positief. Deze stijging wordt veroorzaakt door:

- Stijging van het normbudget lichte ondersteuning met 3,8%, een stijging van het lwoo/pro budget met 3,6% en een daling van 24 leerlingen vanuit de totaalstelling 1-10-2021.
- De bekostiging zware ondersteuning 21-22 heeft een prijsbijstelling gekregen van 9,7% en de afdrachten zijn gestegen met 7,7%. Deze verhoging heeft te maken met het dichten van de loonkloof vanuit het onderwijsakkoord, een verhoging van het NPO-budget, vanaf 1 januari 2021 btw-compensatie, verhoging bedrag hoogbegaafden en een eenmalig bedrag voor het ouder- en jeugdstunpunt. De prijsbijstelling heeft ook nog betrekking op de periode aug-dec 2021 en wordt in 2022 gecorrigeerd.
- De bekostiging zware ondersteuning aug-dec 22 heeft een prijsbijstelling gekregen van 16,1% en de afdrachten zijn gestegen met 11,2% t.o.v. de begroting. Deze verhoging heeft te maken met de loonruimte, verlengen van het NPO-budget, btw-compensatie en een verhoging van het bedrag voor hoogbegaafden. De afdrachten zijn lager geworden door een afname van het aantal vso leerlingen (-13 leerlingen).

In deze tabel worden de prijs- en hoeveelheidsverschillen t.o.v. de begroting getoond:

Rijksbijdragen	Totaal	verschil in bedrag	verschil in aantal II
Lichte ondersteuning, inclusief lwoo/pro	351.000	379.000	-28.000
Zware ondersteuning	721.500	729.500	-8.000
Zware ondersteuning personeel 21/22 correctie in 2022	243.000	243.000	-
Verschil Rijksbijdragen	1.315.500	1.351.500	-36.000

Afdrachten	Totaal	verschil in bedrag	verschil in aantal II
Lichte ondersteuning, inclusief lwoo/pro	283.000	356.500	-73.500
Zware ondersteuning	36.500	67.500	-31.000
Zware ondersteuning personeel 21/22 correctie in 2022	125.500	125.500	-
Verschil Afdrachten	445.000	549.500	-104.500

Totaal verschil Rijksbijdragen/Afdrachten	870.500	802.000	68.500
--	----------------	----------------	---------------

Totaal lichte ondersteuning	68.000	22.500	45.500
Totaal zware ondersteuning	802.500	779.500	23.000

4.6 Doorbetalingen aan schoolbesturen

De doorbetalingen op basis van groei vso per 1 februari 2022 waren hoger dan begroot

De doorbetalingen aan de schoolbesturen wijken af van de begroting. Dit komt doordat we in 2022 de extra middelen vanuit de rijksbekostiging hebben doorbetaald aan de scholen. De doorbetaling van het resultaat lwoo/pro is in de realisatie verdeeld over de besturen.

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.5.1.1.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	4.537.144	4.128.500	4.265.562
4.5.1.1.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor Lwoo	119.315	130.000	1.671.760
4.5.1.2.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW pro	1.774.166	1.727.000	1.676.765
4.5.1.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.430.625	5.985.500	7.614.087
4.5.2.1.	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	230.627	202.500	71.069
4.5.2.	Doorbetaling op basis van 1 februari	230.627	202.500	71.069
4.5.3.	Doorbetaling Michael College	385.175	251.530	327.664
4.5.3.	Doorbetaling Pascal Zuid vmbo	1.589.810	1.504.266	1.126.626
4.5.3.	Doorbetaling Pascal College	216.562	178.077	195.397
4.5.3.	Doorbetaling De Faam	124.811	100.651	113.126
4.5.3.	Doorbetaling Zaanlands Lyceum	314.187	255.916	280.177
4.5.3.	Doorbetaling Compaaen vmbo	1.264.314	1.193.047	925.307
4.5.3.	Doorbetaling Saenredam College	310.511	299.831	268.007
4.5.3.	Doorbetaling ISK	222.402	211.095	183.150
4.5.3.	Doorbetaling Zuiderzee College	1.336.210	1.263.837	1.023.970
4.5.3.	Doorbetaling De Brug	81.559	64.225	95.401
4.5.3.	Doorbetaling Bertrand Russell College	271.105	221.010	234.558
4.5.3.	Doorbetaling Trias vmbo	1.640.220	1.555.950	1.250.864
4.5.3.	Doorbetaling Maatwerk Prog 2	11.306	50.000	3.971
4.5.3.	Doorbetaling Altra College	189.610	120.000	59.497
4.5.3.	Doorbetalen Stichting OVO Zaanstad	1.437.217	360.000	1.110.000
4.5.3.	Doorbetalen Stichting Zaan	375.719	70.000	235.498
4.5.3.	Doorbetalen Dynamica	74.110	50.000	19.000
4.5.3.	Doorbetaling Teacch-groep VSO	50.000	50.000	95.000
4.5.3.	Doorbetaling resultaat lwoo/pro	3.456	1.868.000	-
4.5.3.	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	11.383.395	10.909.898	8.876.102
Totaal 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen		18.044.648	17.097.898	16.561.259
Totaal 4 Lasten		19.170.101	18.245.492	17.732.801

4.7 Financiële baten en lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
6.1.1.	Rentebaten/lasten	11.545	-	-
6.1.	Financiële baten	11.545	-	-

De overige doorbetalingen aan schoolbesturen zijn als volgt in programma's onderverdeeld:

(bedragen in €)		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.5.3.	Programma 2 Lwoo-bekostiging opting-out	6.181.500	5.971.000	4.567.000
4.5.3.	Programma 3 Uitdeling resultaat lwoo/pro	1.700.101	1.578.000	1.379.495
4.5.3.	Programma 4 Aanvulling opdc	239.201	223.000	234.000
4.5.3.	Programma 5 Top/rebound	221.271	211.500	210.000
4.5.3.	Programma 6 Dienstencentrum opdc	20.000	20.000	20.000
4.5.3.	Programma 7 Maatwerk	11.306	50.000	25.661
4.5.3.	Programma 8 Hoogbegaafden	141.213	130.642	75.000
4.5.3.	Programma 9 Teacch	50.000	50.000	45.000
4.5.3.	Programma 10 Extra ondersteuning in het regulier VO	2.234.195	1.785.755	1.739.946
4.5.3.	Programma 12 Bestedingsplan	731.469	1.050.000	575.000
4.5.3.	Programma extra ondersteuning in VO	-	-	80.000
4.5.3.	Programma doorbetalingen obv 1 februari (VSO)	230.627	202.500	71.069
Totaal 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen		11.760.883	11.272.398	9.022.171

De extra baten door de verhoging van de rijksbijdrage zijn toegevoegd aan de programma's. De grootste stijgingen zitten in de programma's 2, 3 en 10. Bij programma 7 "Maatwerk" zijn minder kosten gemaakt dan begroot door minder aanvragen vanuit de scholen. De uitgaven aan het bestedingsplan zijn lager dan begroot en wordt apart toegelicht bij hoofdstuk 2.6.

De doorbetalingen aan schoolbesturen bestaat uit:

Doorbetalingen aan schoolbesturen:	€ 11.383.395
Doorbetalingen op basis van 1 februari	€ 230.627
Doorbetalingen aan SVZ vanuit bestedingsplan	<u>€ 146.861</u>
Totaal:	€ 11.760.883

7.3.8 Bijzondere projecten

7.3.8.1 Schoolmaatschappelijk werk

Schoolmaatschappelijk Werk			
	Realisatie 2022	Begroting 2022	
Baten			
Subsidie gemeente Zaanstad	172.737	172.737	
Subsidie gemeente Oostzaan	12.193	12.193	
Subsidie gemeente Wormerland	18.290	18.290	
Totaal subsidie	203.220	203.220	
Bijdrage van scholen t.b.v. SMW	39.248	38.740	
Totaal baten	242.468	241.960	
Lasten			
SMD Zaanstreek/Waterland	214.393	211.360	
<i>Beschikkingen:</i>			
Bijdrage betaald aan diverse scholen t.b.v. SMW	68.640	80.560	
Totaal lasten	283.033	291.920	
Saldo per 31-12-2022 / lasten SWV	-40.565	-49.960	

7.3.8.2 Regionaal programma voortijdig schoolverlaten (VSV)

Voortijdig schoolverlaten (VSV) 2020-2024			
	Realisatie 2022	Begroting 2022	
Baten			
Ontvangen subsidie ROC Amsterdam	174.347	174.347	
Overloop naar volgend jaar	8.041	9.685	
Totaal baten	182.388	184.032	
Lasten			
Ondersteuning voorziening BBZ - OPDC	39.000	35.000	
Extra begeleiding praktijkonderwijs De Faam De brug	10.000	10.000	
Dynamica Teacchgroep	50.000	50.000	
De Faam, Coördinatie thuiszitterstafel	30.660	27.500	
Maatregel nieuwkomers, voor leerlingen die meer en langer ondersteuning nodig hebben tijdens en na de Internationale Schakelklas (ISK)	€ 40.000	€ 40.000	
Ondersteuning decanen bij overstapdashboard	-	€ 3.000	
Themacoördinatie verzuim	€ 2.728	€ 3.500	
projectleider	€ 10.000	€ 15.032	
Totaal lasten	182.388	184.032	

De activiteiten die vallen onder de middelen ter voorkoming van voortijdig schoolverlaten, die door de RMC-regio beschikbaar worden gesteld. Het deel dat toegekend is aan het voortgezet onderwijs in onze regio wordt ingezet ter preventie van schooluitval en als aanvulling voor de ondersteuningsarrangementen, omdat de doelgroep van de plusvoorzieningen 'overbelaste jongeren' van de ondersteuning gebruik maakt.

7.3.8.3 Veilige schoolomgeving

Veilige schoolomgeving		
	Realisatie 2022	Begroting 2022
<i>Inzet baten</i>	32.904	37.500
Totaal baten	32.904	37.500
<i>Projectleider Altra Educe</i>	32.904	37.500
Totaal lasten	32.904	37.500
Saldo per 31-12-2022	-	-
Beschikking Gemeente Zaanstad (100% bevoorschotting)	75.000	
Ontvangen t/m 31-12-2021		
Totale kosten t/m 31-12-2022 (projectleider)	-70.252	
Saldo nog te besteden	4.748	

De werkelijke kosten voor de veiligheidscoördinatoren zijn lager dan begroot.

7.3.8.4 Hoog- en meerbegaafden

Hoog- en meerbegaafden		
	Realisatie 2022	Begroting 2022
Baten		
Inzet baten	€ 10.255	78.500
Totaal baten	10.255	78.500
Lasten		
<i>Onderzoek doorgaande lijn po-vo Zaanstreek</i>	10.255	78.500
		-
Totaal lasten	10.255	78.500
Saldo per 31-12-2022	-	-
Beschikking OCW (100%)	182.000	
Ontvangen t/m 31-12-2022 (100%)		
Totale kosten t/m 31-12-2021	-40.394	
Totale kosten t/m 31-12-2022	-10.255	
Nog te besteden	131.351	

7.3.9 Bestedingsplan

Begroting bestedingsplan

Besteding bovenmatige eigen vermogen (Begroting)		Totaal	2021	2022	2023
4.1	Verbetering basisondersteuning				
4.1.1	informatiepunt	30.000	30.000		
4.1.2	veiligheid en schoolomgeving	490.000	60.000	350.000	80.000
4.1.3	verlengde schooldag / studiezalen	200.000	40.000	100.000	60.000
4.1.4	leesbevordering	210.000		210.000	
4.1.5	procesbegeleiding	100.000	40.000	60.000	
4.2	Ontwikkeling samenwerkingsvormen speciaal, OPDC en regulier onderwijs				
4.2.1	doorlopende ondersteuning voor leerlingen van S(B)O naar V(S)O	20.000	10.000	10.000	
4.2.2	HAVO/VWO leerroute	150.000	30.000	100.000	20.000
4.2.3	pilot samenwerking Trias VMBO en Altra Zaanstreek	100.000	40.000	60.000	
4.2.4	pilot samenwerking OPDC en regulier onderwijs	100.000	30.000	50.000	20.000
4.3	Uitbreiding van soort/aantal arrangementen				
4.3.1	onderwijszorgarrangement opzetten met VSO Dynamica en St. Landzijde	75.000	25.000	50.000	
4.3.2	onderwijszorgarrangement opzetten met de Regenboog en het OPDC	50.000	25.000	25.000	
4.3.3	onderzoek naar individuele maatwerktrajecten voor thuiszitters	10.000		10.000	
4.4	Intensivering kwaliteitsbeleid				
4.4.1	beleidsmedewerker	145.000	35.000	70.000	40.000
4.4.2	leernetwerk	-			
4.5	Scholing van leraren/ondersteuners				
4.5.1	ontwikkelen professionaliseringsplan per school	140.000		140.000	
Totaal		1.820.000	365.000	1.235.000	220.000

Met de uitvoering van dit bestedingsplan bovenmatige reserve SVZ is in totaal een bedrag van 1.820.000 euro gemoeid. Hiermee is de bovenmatige reserve van SVZ doelmatig en versneld afgebouwd, maar ontbreekt er nog een bedrag van 1.820.000 euro minus (de bovenmatige reserve) 1.607.000 euro, namelijk 213.000 euro. De beschreven activiteiten sluiten aan op de Verbeteraanpak passend onderwijs, het ondersteuningsplan 2018-2022 van SVZ en het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2024. Alle activiteiten die in dit bestedingsplan zijn benoemd, worden gefinancierd uit de bovenmatige reserves van SVZ met daaraan toegevoegd een bedrag van 213.000 euro. Dit bedrag is een deel van de lwoo-gelden die de besturen volgens eerder afgesproken systematiek van SVZ zullen ontvangen.

Realisatie t/m 2022

Besteding bovenmatige eigen vermogen (Realisatie 2021 en forecast 2022/2023)		Totaal	2021	2022	2023
4.1	Verbetering basisondersteuning	1.045.000	365.000	418.219	261.781
4.1.1	informatiepunt	30.000	-	8.219	21.781
4.1.2	veiligheid en schoolomgeving	490.000	60.000	350.000	80.000
4.1.3	verlengde schooldag / studiezalen (nieuw plan maken)	200.000	40.000	-	160.000
4.1.4	leesbevordering	225.000	225.000	-	-
4.1.5	procesbegeleiding	100.000	40.000	60.000	-
4.2	Ontwikkeling samenwerkingsvormen speciaal, OPDC en regulier onderwijs	370.000	-	184.608	185.392
4.2.1	doorlopende ondersteuning voor leerlingen van S(B)O naar V(S)O	20.000	-	4.608	15.392
4.2.2	havo/vwo leerroute	150.000	-	-	150.000
4.2.3	pilot samenwerking Trias VMBO en Altra Zaanstreek	100.000	-	100.000	-
4.2.4	pilot samenwerking OPDC en regulier onderwijs	100.000	-	80.000	20.000
4.3	Uitbreiding van soort/aantal arrangementen	135.000	25.000	58.642	51.358
4.3.1	onderwijszorgarrangement opzetten met VSO Dynamica	75.000	25.000	50.000	-
4.3.2	onderwijszorgarrangement opzetten met de Regenboog en het OPDC	50.000	-	-	50.000
4.3.3	onderzoek naar individuele maatwerktrajecten voor thuiszitters	10.000	-	8.642	1.358
4.4	Intensivering kwaliteitsbeleid	145.000	35.000	70.000	40.000
4.4.1	beleidsmedewerker	145.000	35.000	70.000	40.000
4.4.2	leernetwerk	-	-	-	-
4.5	Scholing van leraren/ondersteuners	150.000	150.000	-	-
4.5.1	ontwikkelen professionaliseringsplan per school	150.000	150.000	-	-
Totaal		1.845.000	575.000	731.469	538.531

Zie toelichting hoofdstuk 2.6

7.3.10 Model G Verantwoording subsidies (enkelvoudig)

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.

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie begaafde leerlingen	HBL19133	8-11-2019	nee

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

7.3.11 Model WNT Wet Normering Topinkomens (enkelvoudig)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SVZ van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de onderwijssector.

Voor de samenwerkingsverbanden is geen klasse-indeling in het kader van de WNT mogelijk. Er is derhalve gekozen voor de algemene klasse voor het bezoldigingsmaximum in 2022 van 216.000 euro. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang. De algemene ledenvergadering heeft de toezichthoudende rol in SVZ. Hier staat geen vergoeding tegenover.

De bestuurder besteedt 95 % van de omvang van haar dienstverband aan SVZ en 5 % aan Stichting Saenstroom.

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

bedragen x € 1	E. de Boer	E. de Boer	L. van de Laar
	Directeur/ bestuurder	Gewezen topfunctionaris *1	Directeur/ bestuurder
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 30/4	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,825	0,868	0,855
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	24.016	45.514	51.660
Beloningen betaalbaar op termijn	5.280	10.560	9.813
Subtotaal	29.296	56.074	61.473
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	58.558	125.848	123.963
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	29.296	56.074	61.473
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Bedragen in €	E. de Boer		
	Directeur/ bestuurder		
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,825		
Dienstbetrekking	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.562		
Beloningen betaalbaar op termijn	15.602		
Subtotaal	101.164		
Maximale bezoldiging	172.341		
Bezoldiging	101.164		

*1 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 30-04-2026 in verband met eerdere functie als directeur-bestuurder.

- 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

De overige gegevens

8 Overige gegevens

De controleverklaring is opgenomen na bladzijde 85.

9 Bijlagen

9.1 Gegevens rechtspersonen

SVZ

Het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. (SVZ) is opgericht op 10 september 2013 en bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder dossiernummer 58754105. Vanaf 1 januari 2023 is de rechtsvorm gewijzigd naar Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek.

Adres: Noorderstraat 3, 1521 KA Wormerveer
Postadres: Postbus 451
Postcode en plaats: 1500 EL Zaandam

Telefoon: 075-6213725
E-mail: info@swvvozaanstreek.nl
Website: [Samenwerkingsverband VO Zaanstreek \(swvvozaanstreek.nl\)](http://Samenwerkingsverband VO Zaanstreek (swvvozaanstreek.nl))

Bestuursnummer: 21693

De volgende besturen zijn als lid aangesloten:

- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad
- Stichting ZAAM, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
- Onderwijsstichting St. Michaël
- Stichting Zaan Primair voor Openbaar Primair en (Voortgezet) Speciaal Onderwijs
- Stichting iHub
- Stichting Heliomare

Bestuur:

Mevrouw L. van de Laar, directeur-bestuurder
Telefoon : 0621155811
E-mail : l.vandelaar@swvzaanstreek.nl

Raad van Toezicht (vanaf 1 januari 2023)

Drs. Marten de Bruine, MBA - voorzitter RvT.
Drs. Elgithe Bos – lid RvT.
Drs. Jeroen Visser – lid RvT.

Stichting Saenstroom

Stichting Saenstroom is opgericht op 29 juni 2005 en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder dossiernummer 34229813.

Adres: Noorderstraat 3, 1521 KA Wormerveer
Postadres: Postbus 451
Postcode en plaats: 1500 EL Zaandam

Telefoon: 075-6213725

E-mail: info@saenstroom.nl
Website: www.saenstroom.nl

Bestuur:

Mevrouw L. van de Laar, bestuurder
Telefoon : 0621155811
E-mail : l.vandelaar@swvzaanstreek.nl

Toezichthoudend orgaan:

Mevrouw E.W.M. van Nieuwenhuizen - van Hooff, lid college van bestuur van Stichting
Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad
Postbus 451, 1500 EL Zaandam
Telefoon : 075 6401548
E-mail : b.vannieuwenhuizen@ovo-zaanstad.nl

Tot 1 juni 2022: de heer D. Asser, lid college van bestuur van Stichting ZAAM,
Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
Telefoon : 020 7059600
E-mail : d.asser@zaam.nl

Na 1 juni 2022: de heer M. el Jaouhari, meerschoolse directeur van Stichting ZAAM,
Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
Telefoon : 06-10818418
E-mail : m.el.jaouhari@pascalzuid.nl

De heer R. Stammers, conrector Onderwijsstichting St. Michaël
Telefoon : 075 6127474
E-mail : rstammers@stmichaelcollege.nl

9.2 Enkelvoudige jaarrekening Stichting Saenstroom (verkort)

9.2.1 Balans Stichting Saenstroom

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>Wettende 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 wettende activa</u>	<u>2.930.989</u>	<u>2.593.435</u>
Totaal activa		3.745.907	3.501.156

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>
Totaal passiva		3.745.907	3.501.156

9.2.2 Staat van baten en lasten Stichting Saenstroom

	Gerealiseerd 2022	Begroting 2022	Gerealiseerd 2021
(bedragen in €)			
Baten			
3.5. Overige baten	3.291.025	2.937.839	3.080.060
3. Totaal baten	3.291.025	2.937.839	3.080.060
Lasten			
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
4.1.- 4.4 Totaal lasten bedrijfsvoering	3.098.834	3.129.739	2.921.143
4. Totaal lasten	3.098.834	3.129.739	2.921.143
5. Saldo baten en lasten	192.191	-191.900	158.917
6.1. Financiële lasten	8.726	-	-
6. Totaal financiële lasten	8.726	-	-
7. Eindresultaat	200.917	-191.900	158.917

9.2.3 Kasstroomoverzicht Stichting Saenstroom

	2022	2021
(bedragen in €)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
5. Resultaat	192.191	158.917
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	50.357	-48.515
	<u>221.284</u>	<u>-108.686</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
6.1.1 Ontvangen rente	<u>811</u>	<u>-</u>
	811	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	414.286	50.231
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-53.268</u>	<u>-45.206</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-53.268	-45.206
Afname (toename) liquide middelen	361.018	5.025
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. Toename liquide middelen	361.018	5.025

* zonder aftrek van geactiveerde subsidies

9.3 Jaarverslag OPR 2022

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de Ondersteuningsplanraad van het Samenwerkingsverband VO Zaanstreek (OPR) over 2022. In dit jaarverslag wordt aangegeven hoe de OPR is samengesteld, wanneer de OPR heeft vergaderd en welke onderwerpen tijdens de vergaderingen zijn besproken.

Samenstelling OPR

De OPR is het medezeggenschapsorgaan van SVZ en bestaat uit een geleding personeel en een geleding ouders/leerlingen, afgevaardigd door de (G)MR van de schoolbesturen:

- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad.
- Stichting ZAAM, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs.
- Onderwijsstichting St. Michaël.
- Stichting Zaan Primair voor Openbaar Primair en (Voortgezet) Speciaal Onderwijs.
- Stichting Altra.
- Stichting Heliomare Onderwijs.

De OPR telt 12 leden: 6 medewerkers, 3 ouders en 3 leerlingen van aangesloten scholen. De afvaardiging is als volgt:

Personeelsgeleding:

- 2 leden namens OVO Zaanstad
- 1 lid namens St. Michaël
- 1 lid namens ZAAM
- 1 lid namens Altra (tot 31-07-2022, daarna vacature)
- 1 lid namens Heliomare, tevens voorzitter

Leerlingengeleding

- 1 leerling namens ZAAM (vanaf 01-08-2022, daarvoor vacature)
- 1 leerling namens OVO Zaanstad
- 1 leerling namens Altra (vacature)

Oudergeleding

- 1 ouder namens Zaan Primair (tot 31-07-2022, daarna vacature)
- 1 ouder namens OVO Zaanstad
- 1 ouder namens St. Michaël

Het bleek lastig om mensen te vinden voor de OPR, vooral voor de ouder- en de leerlingengeleding. Degenen die deelnemen zijn echter zeer betrokken en leveren een goede bijdrage aan de besprekingen.

Het voorzitterschap van de OPR wordt ingevuld door de medewerker van Heliomare. Met ingang van het kalenderjaar 2021 is de secretarisrol opgepakt door de ouder namens OVO-Zaanstad, vanaf 1 augustus 2022 is dat overgenomen door de medewerker namens OVO-Zaanstad.

Het gezamenlijk overleg van de OPR met de algemene ledenvergadering van SVZ heeft plaatsgevonden in februari 2022. Belangrijkste onderwerpen daarbij:

- Nieuwe rechtsvorm en bestuurlijke inrichting per 01-01-2023
- Rolneming en verantwoordelijkheid in de context van governance
- Het ondersteuningsplan 2022-2024, traject naar OOGO in maart 2022

Daarnaast heeft de OPR in 2022 vier keer regulier vergaderd. Tijdens de vergadering van maart 2022 is de werving en selectie van externe toezichthouders besproken; de OPR is aangesloten bij de werving- en selectieprocedure van de ALV SVZ en heeft een lid voorgedragen. De medewerker vanuit St. Michaël heeft deze taak op zich genomen, met mandaat van alle leden van de OPR.

Verder zijn de volgende onderwerpen in de reguliere OPR besproken:

- Perioderapportages
- Jaarverslag 2021
- Bestedingsplan
- Ouder- en Jeugdsteunpunt
- Ondersteuningsplan 2022-2024 en addendum Vangnetbepaling: OOGO en instemming OPR
- Professionaliseringsplan OPR, aangaande:
 - o Financiële stromen en processen
 - o De inhoud van passend onderwijs
 - o Rol OPR
 - o Ondersteuningsplan 2024-2028; verdeling
- Aanpassingen in het proces van de verantwoording van besteding van middelen (rechtmatig en doelmatig) naar de besturen en de scholen
- Begroting 2023

De vergaderingen verliepen in een goede, open sfeer, waarbij informatie, suggesties en ervaringen konden worden gedeeld tussen de leden onderling en met de directeur-bestuurder van SVZ.

Afkortingenlijst

ALV	Algemene ledenvergadering
BBZ	Baanbegeleiding Zaanstad
CTA	Commissie voor Toewijzing en Advies
DGO	Decentraal georganiseerd overleg
DNR	Deelnemersraad
havo	hoger algemeen voortgezet onderwijs
lIn	leerlingen
lwoo	Leerwegondersteunend Onderwijs
mbo	Middelbaar Beroepsonderwijs
OJSP	Ouder- en jeugdstunpunt
OKR	Onderwijskundig Rapport
opdc	Orthopedagogisch Didactisch Centrum
OPP	Ontwikkelingsperspectief Plan
OPR	Ondersteuningsplanraad
PDCA	Plan Do Check Act
po	primair onderwijs
povo	primair onderwijs voortgezet onderwijs
pro	praktijkonderwijs
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
RvT	Raad van Toezicht
SBO	Speciaal Basisonderwijs
SOSO	Stichting Ondersteuning Scholen en Ouders
SVZ	Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. (tot 1 januari 2023), Samenwerkingsverband VO Zaanstreek (vanaf 1 januari 2023)
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
TOM	Traject Op Maat
TOP	Time Out Project
vmbo	voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
vmbo-t	voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs – theoretische leerweg

vo	voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
vsv	voortijdig schoolverlaten
vwo	voorbereidend wetenschappelijk onderwijs
zmlk	zeer moeilijk lerende kinderen
ZML	zeer moeilijk lerend

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2022 van Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek 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 Samenwerkingsverband VO Zaanstreek 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige 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 Samenwerkingsverband VO Zaanstreek 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