

Jaarverslag 2018



Inhoud

1. Voorwoord.....	4
2. Organisatie en visie	5
3. Kerngegevens en resultaten samenwerkingsverband	10
4. Tussenvoorzieningen	16
5. Bijzondere projecten.....	21
6. Financiën.....	22
6.1 Financieel verslag.....	22
6.2 Verantwoording inzet middelen schoolbesturen	22
6.3 Risico's, ontwikkelingen en aandachtspunten.....	23
6.3.1 SVZ	23
6.3.2 Saenstroom OPDC.....	23
6.3.3 Aangesloten besturen	25
6.4 Continuïteitsparagraaf geconsolideerd SVZ en Stichting Saenstroom	27
6.5 Continuïteitsparagraaf enkelvoudig SVZ	29
7. Jaarrekening.....	32
7.1 Grondslagen voor financiële verslaggeving.....	32
7.2 Geconsolideerde jaarrekening SVZ en Stichting Saenstroom	35
7.2.1 Balans.....	35
7.2.2 Staat van baten en lasten.....	36
7.2.3 Kasstroomoverzicht.....	37
7.2.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	37
7.2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	40
7.2.6 Overzicht verbonden partijen.....	40
7.2.7 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	41
7.2.8 Model G Verantwoording subsidies	45
7.2.9 Model WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen.....	45
7.3 Enkelvoudige jaarrekening SVZ	47
7.3.1 Balans.....	47
7.3.2 Staat van baten en lasten.....	48
7.3.3 Kasstroomoverzicht.....	48
7.3.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	49
7.3.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	50
7.3.6 Overzicht verbonden partijen.....	50

7.3.7	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	51
7.3.8	Bijzondere projecten.....	54
7.3.9	Model G Verantwoording subsidies	55
7.3.10	Model WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen.....	56
8.	Overige gegevens.....	57
9.	Bijlagen.....	57
9.1	Gegevens over de rechtspersoon	57
9.2	Balans Stichting Saenstroom.....	59
9.3	Staat van baten en lasten Stichting Saenstroom.....	60
9.4	Kasstroomoverzicht Stichting Saenstroom.....	60
9.5	Verslag OPR.....	61
9.6	Lijst met gebruikte afkortingen.....	63

1. Voorwoord

In bijgaand jaarverslag legt het bestuur van het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend onderwijs VO Zaanstreek (SVZ) verantwoording af over het gevoerde (financiële) beleid in 2018. Het jaarverslag bestaat uit drie delen:

- Het bestuursverslag
- De jaarrekening
- Overige gegevens

In 2018 is het tweede ondersteuningsplan vastgesteld en van toepassing geworden. Alle voorbereidingen hebben plaats gevonden in 2017: evaluatie, het ophalen van input, het formuleren van nieuwe doelen en het voorleggen aan relevante partijen. De ondersteuningsplanraad heeft eind 2017 ingestemd met het nieuwe ondersteuningsplan, de toezichthouders hebben het goedgekeurd en het is in 2018 voor op overeenstemming gericht overleg voorgelegd aan de gemeenten Zaanstad, Oostzaan en Wormerland en vervolgens ingediend bij de inspectie.

Het samenwerkingsverband is er trots op dat het dit jaar alle betrokken partijen bereid heeft gevonden om samen te werken bij het terugdringen van het aantal thuiszitters en het aantal nieuwe thuiszitters te verlagen. Dit heeft geleid tot een Zaanse versie van het Thuiszitterspact. De eerste resultaten zijn terug te vinden in dit bestuursverslag.

Daarnaast hebben zowel de gemeente Zaanstad als SVZ initiatieven genomen om de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp te verbeteren. Dit heeft geleid tot het starten van een pilot 'ondersteuningsteam op school' op een aantal scholen. Het onderwijs wordt tevens betrokken bij de plannen van de gemeente Zaanstad voor de inrichting van de jeugdhulpverlening vanaf 2020, waarbij het onderwijs nadrukkelijk als vindplaats voor jongeren die jeugdhulp nodig hebben, wordt gezien.

Veel aandacht was er ook het afgelopen jaar voor de invoering van de algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Privacy was al een belangrijk punt in het samenwerkingsverband. Door de invoering van de AVG heeft er nog een verscherping plaatsgevonden in de wijze waarop er met persoonsgegevens wordt omgegaan.

Het financiële deel van dit jaarverslag geeft ten slotte zicht op de planning- en controlcyclus, de stand van zaken met betrekking tot de meerjarenbegroting, de risico's en de cijfers van 2018 met een toelichting. Uit de cijfers blijkt een gezonde financiële situatie voor het samenwerkingsverband, waarbij zoveel mogelijk middelen worden ingezet voor leerlingen die ondersteuning nodig hebben. Een deel van het exploitatiesaldo wordt gereserveerd voor de toekomstige veranderingen in de verdeling van middelen voor lwoo en pro, waarbij de verwachting is dat het samenwerkingsverband aanzienlijk minder geld krijgt. Het overige saldo wordt toegevoegd aan het eigen vermogen met de bedoeling om het in het schooljaar 2019/2020 in te zetten in de scholen.

Mei 2019

Esther de Boer
Directeur-bestuurder SVZ

2. Organisatie en visie

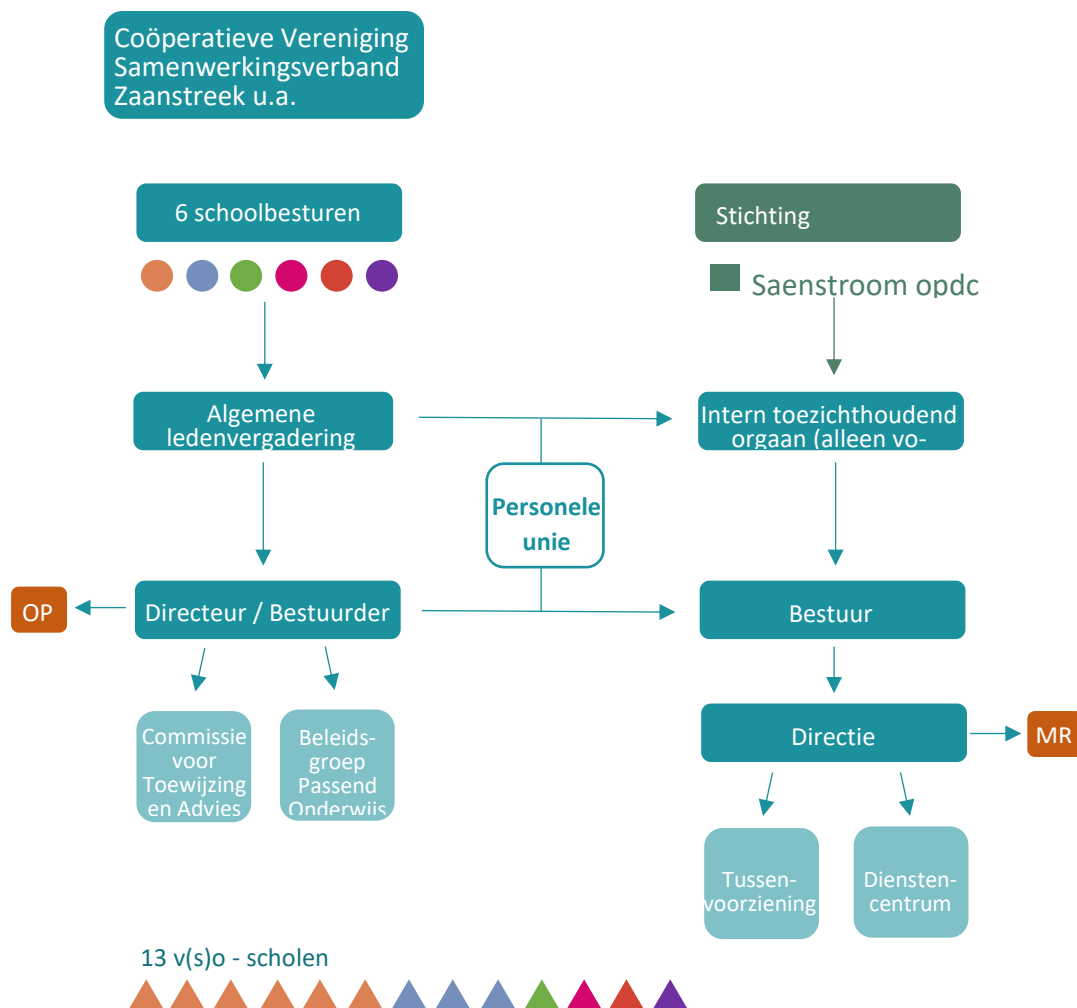
Om elk kind een passende onderwijsplek te bieden, werken scholen samen in regionale samenwerkingsverbanden.

De gezamenlijke besturen in de Zaanstreek hebben geoordeeld dat de wettelijke eisen en de ambities van de gezamenlijke besturen het beste zijn te realiseren binnen een coöperatieve vereniging. Hiertoe is op 10 september 2013 het 'Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a.' (uitgesloten aansprakelijkheid) opgericht.

De volgende besturen zijn als lid 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 Altra
- Stichting Heliomare Onderwijs

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



Visie

Het Samenwerkingsverband vo in de Zaanstreek 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 het samenwerkingsverband 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. Docenten zijn de 'dragers' van passend onderwijs: de expertise moet zo dicht mogelijk bij het primaire proces worden gebracht.
5. Schoolbesturen en samenwerkingsverband hebben een eigen, maar ook een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor passend onderwijs binnen de regio.
6. Het samenwerkingsverband 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.

- Samenwerking Het samenwerkingsverband 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

Het samenwerkingsverband werkt zoveel mogelijk volgens de richtlijnen van de Code goed onderwijsbestuur van de VO-raad. 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.

De directeur/bestuurder is tevens (niet betaald) bestuurder van de Stichting Saenstroom die het opdc in stand houdt. Zij evalueert het eigen functioneren en legt hierover verantwoording af aan de remuneratiecommissie.

Algemene ledenvergadering (ALV)

Elk lid van het samenwerkingsverband vaardigt een vertegenwoordiger af naar de algemene ledenvergadering. Er worden twee soorten vergaderingen gehouden: de toezichthoudende vergadering, waarin de leden het intern toezicht uitvoeren op het samenwerkingsverband en

de algemene ledenvergadering, waarbij de leden in hun rol van schoolbestuur ontwikkelingen bespreken.

Vanuit de toezichthoudende rol zijn drie commissies ingesteld:

- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie
- Agendacommissie

Per 1 januari 2018 zijn de leden uit het regulier voortgezet onderwijs tevens de toezichthouder van Stichting Saenstroom. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband is per die datum de bestuurder van Stichting Saenstroom. Saenstroom heeft een directeur voor de dagelijkse leiding. Daarmee zijn voor beide organisaties bestuur en toezicht van elkaar gescheiden. Verder op in dit hoofdstuk is een verslag opgenomen van de toezichthouder.

Verslag Algemene ledenvergadering, toezichthoudend deel

Functies

De ALV vervult als interne toezichthouder een aantal functies. De ALV ziet onder andere toe op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken binnen het samenwerkingsverband. Daarnaast is de ALV sparringpartner en werkgever van de directeur-bestuurder. Het uitgangspunt bij deze functies is dat de ALV zijn maatschappelijke functie vervult vanuit de afspraken in het ondersteuningsplan en daarbij de Code Goed Onderwijsbestuur VO in acht neemt.

De ALV is in 2018 vier keer bijeengekomen. Aan de hand van een uitgebreide perioderapportage wordt de ALV drie keer per jaar geïnformeerd over de resultaten van het gevoerde beleid.

Samenstelling

De ALV heeft zes leden. Zij vertegenwoordigen allen een onderwijsbestuur:

Naam	Functie	Schoolbestuur
Betty van Nieuwenhuizen-Van Hooff	Voorzitter, lid agendacommissie en lid remuneratiecommissie	Stichting OVO-Zaanstad
Annette van der Poel (t/m 31 juli 2018) Martijn Zaal 1 november-31 december 2018	Lid agendacommissie	Stichting Altra
Redmer Kuiken	Lid auditcommissie	Stichting Zaam
Ellen Voskuilen	Lid auditcommissie	Stichting Zaan Primair
Ruud Stammers	Lid remuneratiecommissie	Stichting St. Michaël
Frits Wichers	Lid	Stichting Heliomare

Annette van der Poel heeft de ALV verlaten in verband met het aanvaarden van een nieuwe betrekking. Martijn Zaal heeft haar per 1 november 2018 opgevolgd.

Besproken onderwerpen

De ALV heeft aan de volgende onderwerpen aandacht besteed:

- Samenstelling van de commissies: remuneratie-, audit- en agendacommissie.
- Het opstellen van de schoolondersteuningsprofielen van de scholen.

- De wijze waarop de scholen en schoolbesturen de middelen van het samenwerkingsverband verantwoorden.
- Het voeren van op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met de gemeenten Zaanstad, Oostzaan en Wormerland over het Ondersteuningsplan 2018-2022.
- De uitvoering van de wet versterking bestuurskracht, o.a. het realiseren van een gemeenschappelijk overleg met de ondersteuningsplanraad.
- Evaluatie van de Diagnostische Klas en het vervolgtraject.
- De informatie over- en de eventuele gevolgen van het landelijk beleid verdeling middelen lwoo en pro over de samenwerkingsverbanden.
- De inzet van de reserves lwoo en pro.
- Zaans Pact ter voorkoming van thuiszitters.
- Invoering van de AVG.
- Deelname aan de werkgroep en stuurgroep van de Gemeente Zaanstad in het kader van de doorontwikkeling keten jeugd/jeugdteams en het betrekken van het onderwijs hierbij.
- Drie perioderapportages:
 - o Tot en met 31 maart
 - o Tot en met 31 juli
 - o Tot en met 31 oktober

Daarnaast heeft de ALV goedkeuring verleend aan:

- ✓ Kalenderjaarverslag 2017 (jaarrekening en bestuursverslag)
- ✓ Aanvulling op het ondersteuningsplan 2018-2022
- ✓ Begroting 2019 inclusief meerjarenbegroting
- ✓ Treasurystatuut SVZ
- ✓ Het nog niet inzetten van de lwoo-reserves, in ieder geval niet eerder dan dat er duidelijkheid is over het landelijk beleid herverdeling middelen lwoo en pro.
- ✓ Het maken van een plan om de middelen die overblijven vanuit het budget voor praktijkonderwijs (reserve PRO) in te zetten in schooljaar 2019/2020.

Tot slot heeft de ALV besloten tot:

- ✓ Verlenging contract met accountant Dubois voor een periode van drie jaar.
- ✓ Instellen van de remuneratiecommissie en de samenstelling van alle commissies.
- ✓ Splitsing van de vergadering in een toezichthoudend deel en een bestuurlijk deel, met aparte agenda's en verslagen.

Toezichthoudend orgaan Saenstroom

De drie leden van de ALV die zitting hebben namens de besturen van het regulier voortgezet onderwijs (OVO, ZAAM en St. Michaël) vormen het toezichthoudend orgaan van de Stichting Saenstroom.

Naam	Functie	Schoolbestuur
Betty van Nieuwenhuizen-Van Hooff	Voorzitter, lid remuneratiecommissie	Stichting OVO-Zaanstad
Redmer Kuiken	Lid auditcommissie	Stichting Zaan
Ruud Stammers	Lid auditcommissie en remuneratiecommissie	Stichting St. Michaël

In 2018 hebben zij goedkeuring verleend aan:

- Jaarverslag Saenstroom 2017
- Begroting Saenstroom 2019 inclusief meerjarenbegroting

- Verlenging contract met accountant Dubois”
- Schoolplan 2018-2022
- Managementstatuut

Tevens hebben zij:

- Een auditcommissie en een remuneratiecommissie ingesteld
- Kennisgenomen van het schoolondersteuningsprofiel 2018-2022
- Kennisgenomen van het arbobeleidsplan

Ontmoeting OPR

Op 24 september is er een gemeenschappelijke bijeenkomst geweest van de ALV en de OPR. De bijeenkomst stond in het teken van het samenspel tussen OPR, de (G)MR-en van de schoolbesturen, de ALV en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. B&T nam de aanwezigen mee in de formele rolverdeling die aan de hand van een aantal casussen verder werd verdiept. Afgesproken is om tenminste eenmaal per jaar een gemeenschappelijke bijeenkomst te organiseren aan de hand van een thema.

Commissies

De ALV heeft drie commissies: de agendacommissie, de auditcommissie en de remuneratiecommissie. De agendacommissie bereidt de agenda's van de ALV voor en een adviserende rol naar de directeur-bestuurder over de te bespreken onderwerpen. De auditcommissie geeft gevraagd en ongevraagd een oordeel over de financiële situatie van het samenwerkingsverband en heeft een belangrijke taak in de voorbereiding van de ALV op het gebied van de financiën. De auditcommissie is in 2018 4 keer bijeengekomen. Deze commissie heeft de jaarrekening van 2018 en het bijbehorende verslag van de accountant besproken, met wie het contract voor drie jaar is verlengd. Daarnaast waren de perioderapportages onderwerp van gesprek.

De remuneratiecommissie is in 2018 nog niet bij elkaar gekomen.

Conclusie

Samenvattend is de ALV van mening dat hij zijn reguliere rol als toezichthouder, klankbord en werkgever van de directeur-bestuurder goed heeft kunnen uitoefenen. Terugkijkend op het jaar 2018 is er sprake geweest van een goede sfeer tussen ALV en directeur-bestuurder waarbij de besluiten in unanimité zijn genomen.

Medezeggenschap

De ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat uit vertegenwoordigers van de schoolbesturen die lid zijn van het samenwerkingsverband. In de OPR zijn ouders, leerlingen en medewerkers vertegenwoordigd. De OPR heeft als belangrijkste taak instemming te verlenen op het ondersteuningsplan. Dit is eind 2017 gebeurd. De ondersteuningsplanraad is in 2018 vijf keer bij elkaar gekomen, waarvan één keer samen met de Algemene Ledenvergadering (interne toezichthouder. Voor een uitgebreider verslag van de OPR zie bijlage 9.5.

Inspectie

In 2018 heeft geen inspectiebezoek plaatsgevonden. Het samenwerkingsverband heeft een basisarrangement. De inspectie zal in het voorjaar van 2019 het samenwerkingsverband en Saenstroom opdc bezoeken.

3. Kerngegevens en resultaten samenwerkingsverband

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

Tabel 1: Leerlinggegevens per 1-10-2018 (bron: DUO)

Jaar	Regulier regio (aantal)	Pro regio (%)	Pro landelijk (%)	lwoo regio (%)	lwoo landelijk (%)	VSO regio (%)	VSO landelijk (%)
1-10-2018	9.440	3,2%	3,0%	11,5%	6,5%	3,9%	3,5%
1-10-2017	9.702	3,4%	3,0%	15,6%	8,2%	3,5%	3,5%
1-10-2016	9.835	3,6%	3,0%	16,1%	9,4%	3,3%	3,4%
1-10-2015	10.019	3,8%	2,9%	16,3%	10,4%	3,4%	3,5%

Het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs is wederom gedaald en kruipt richting het landelijk gemiddelde. Over de trend in het aantal leerlingen lwoo zijn geen conclusies mogelijk. Door gebruik te maken van de mogelijkheid tot opting out, zijn de landelijke cijfers niet meer relevant voor een vergelijking met de regionale cijfers. In 2018 is voor de leerlingen in leerjaar 1 in de regio gebruik gemaakt van de regeling opting out. Daarmee wordt het lwoo niet meer per leerling toegekend en is een vergelijking met eerdere jaren niet zinvol.

Het aantal leerlingen in het vso is landelijk licht gestegen. In de regio is de laatste twee jaar sprake van een stijging, waarmee het percentage leerlingen boven het landelijk gemiddelde uitkomt. Uit de gegevens verderop in het jaarverslag blijkt dat het aantal verwijzingen uit de scholen de laatste twee jaar is toegenomen. Ook is het totaal aantal leerlingen in de regio afgenomen. Er is volgens de gegevens van DUO geen sprake van een langere verblijfsduur in het vso. Een en ander vraagt om een diepere analyse in 2019, zodat inzicht kan worden gekregen in de oorzaken en de sturingsmogelijkheden.

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. 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) te maken. In dit plan staat 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.

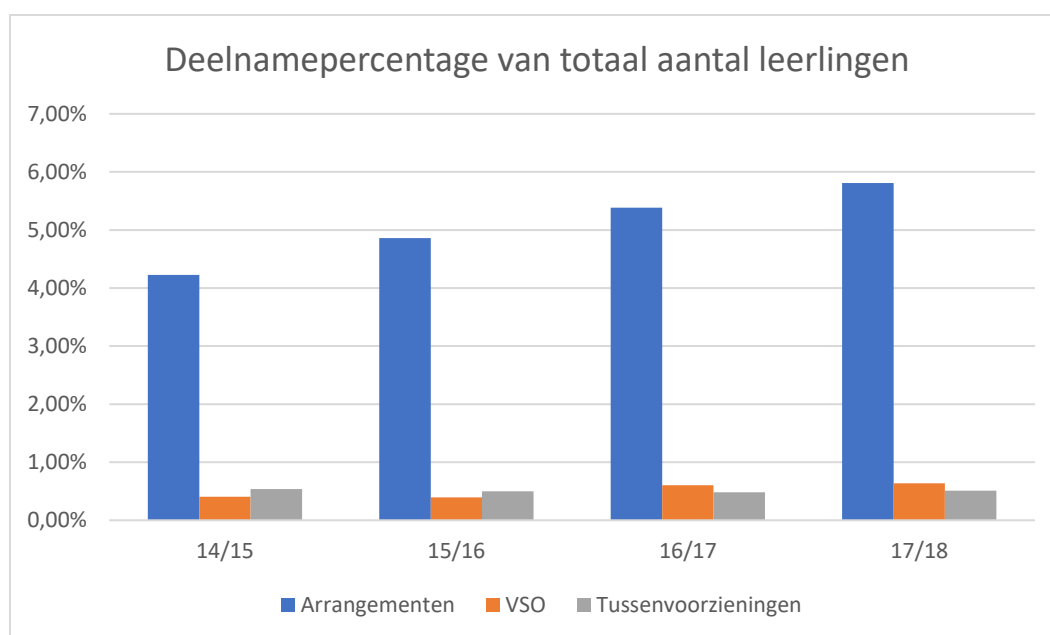
Tabel 2a. Leerlinggegevens 14/15 tot en met 17/18 op basis van DUO, overige gegevens opgave volgens scholen

Scholen jaar	PrO 17/18	PrO 16/17	PrO 15/16	PrO 14/15	opdc 17/18	opdc 16/17	opdc 15/16	opdc 14/15
Totaal aantal leerlingen	334	358	378	373	197	175	192	200
Aantal in arrangementen	55	51	65	54	48	40	40	43
Percentage in arrangementen	16,47%	14,25%	17,20%	14,48%	24,37%	22,86%	20,83%	21,50%
Aantal verw. VSO	6	4	5	5	12	15	10	10
Percentage VSO	1,80%	1,12%	1,32%	1,34%	6,09%	8,57%	5,21%	5,00%
Aantal verw. TOP	2	2	4	1	2	4	0	3
Aantal verw. BBZ	0	0	0	0	1	1	0	0
Diagnostische klas	0	0	0	0	1	0	1	0
Chronisch ziek/Fysieke beperking	1	2	1	2	3	2	4	1
Cluster 1/2	6	5	3	5	6	8	8	5

Tabel 2b. Totaal op basis van DUO, overige gegevens volgens opgave scholen (vmbo excl. ISK)

Scholen jaar	vmbo 17/18	vmbo 16/17	vmbo 15/16	vmbo 14/15	havo/wo 17/18	havo/wo 16/17	havo/wo 15/16	havo/wo 14/15
Totaal aantal leerlingen	4253	4594	4708	4882	4805	4605	4596	4438
Aantal in arrangementen	261	263	217	189	193	170	158	132
Percentage in arrangementen	6,14%	5,72%	4,61%	3,87%	4,02%	3,69%	3,44%	2,97%
Aantal verw. VSO	28	27	15	16	15	13	9	9
Percentage VSO	0,66%	0,59%	0,32%	0,33%	0,31%	0,28%	0,20%	0,20%
Aantal verw. TOP	25	20	18	25	4	3	7	5
Aantal verw. BBZ	6	8	9	7	1	0	0	0
Diagnostische klas	7	8	9	10	0	1	1	2
Chronisch ziek/Fysieke beperking	17	16	10	15	28	30	26	9
Cluster 1/2	7	6	3	7	6	7	5	4

Grafiek 2c. Trends alle scholen



Ondanks het dalende aantal leerlingen in de regio zien we een stijging van het aantal leerlingen dat extra ondersteuning nodig heeft, zowel in de arrangementen in de scholen als in het aantal verwijzingen naar speciaal onderwijs. De scholen geven aan dat zij bij veel leerlingen maatschappelijke problemen zien die invloed hebben op het functioneren. De druk op leerlingen is groot, er wordt op veel terreinen veel van leerlingen verwacht. Dat leidt soms tot angst of andere psychische klachten, waardoor naar school gaan moeilijker wordt. Ook ouders hebben hoge verwachtingen, zowel van hun kind als van de mogelijkheden van de school. De verbetering van de ondersteuningsvaardigheden van docenten in de klas wordt door de scholen als ontwikkelpunt genoemd. Daarnaast geven scholen aan meer sturing te willen geven aan de toename van het aantal leerlingen in de arrangementen. Het systematisch nagaan wat het effect is van de ondersteuning die geboden wordt, het afbouwen van de ondersteuning en het afsluiten van het traject in het arrangement verdienen nog meer aandacht.

Klachten en geschillen zijn in de afgelopen jaren slechts enkele keren 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 het samenwerkingsverband zijn mogelijkheden om bij situaties waarbij school en ouders er samen niet uit komen, toch tot een oplossing te komen.

Gegevens Commissie voor Toewijzing en Advies (CTA)

In onderstaande overzichten worden de door de CTA besproken dossiers van 2018 weergegeven.

Tabel 3a Behandelde dossiers toelating tussenvoorzieningen TOP, BBZ en DK

Voorziening	Saenstroom TOP	BBZ	Diagnostische klas
Aangevraagd	32	10	7
Toegelaten	32	9	7
Afgewezen	0	1	0

Tabel 3b Behandelde dossiers toelating Saenstroom vmbo/schakel

Saenstroom vmbo	Aangevraagd	Toegekend	Afgewezen
Vanuit PO	76	71	5
vanuit zij-instroom	16	14	2
vanuit schakelklas	14	9	5

Tabel 3c Behandelde dossiers toelaatbaarheidsverklaringen

Toelaatbaarheids-verklaring	Aangevraagd	Toegekend	Categorie	Afgewezen	Verlenging	Nieuwe aanvraag
VSO	225	217	208 x laag 1 x midden 8 x hoog	8	165	60
Praktijkonderwijs	61	60	n.v.t.	1	n.v.t.	n.v.t.

Resultaten terugdringen aantal thuiszittende leerlingen

Het samenwerkingsverband heeft samen met de partners die betrokken zijn bij leerlingen die niet naar school gaan, een Zaans Pact opgesteld. In dit pact liggen afspraken vast over de preventie (verzuimaanpak), de wijze waarop thuiszittende leerlingen gezamenlijk besproken worden (de thuiszitterstafel), het bieden van onderwijs-zorgarrangementen en het beoordelen van nieuwe vrijstellingsaanvragen. Het pact is in juni 2018 gesloten, maar de meeste activiteiten zijn al eerder gestart.

De scholen hebben de afgelopen jaren al veel geïnvesteerd in de verzuimaanpak en houden het verzuim van de leerlingen bij. Jaarlijks wordt een aantal gegevens door de school in kaart gebracht en besproken met de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. De

focus ligt op het terugdringen van frequent verzuim en langdurig verzuim, beide belangrijke signalen die kunnen leiden tot thuiszitten. Met de school wordt besproken welke interventies zijn ingezet en welk effect deze hebben op het verzuim.

In onderstaande tabel wordt het aantal geregistreerde leerlingen dat langer dan vier weken thuiszit weergegeven.

Tabel 4a: Leerlingen die geen onderwijs volgen (thuiszitters)

bron: leerplicht en thuiszittersregistratie swv

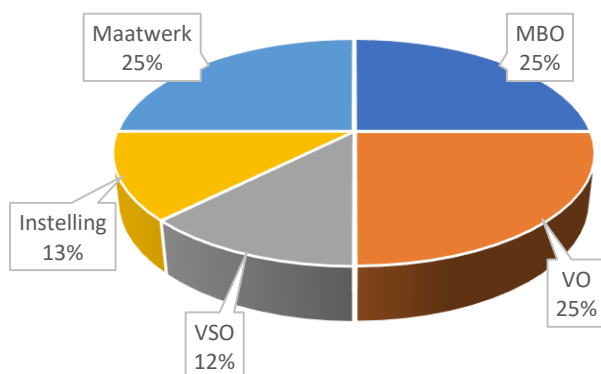
Thuiszitters	geoorloofd	terug naar onderwijs	ongeoorloofd	terug naar onderwijs	niet meer leerplichtig	vrijstelling
2018	14	8	36	24	1	1
2017	15	onbekend	27	14	1	0

In de tabel wordt onderscheid gemaakt tussen geoorloofd en ongeoorloofd. Dit heeft te maken met de thuiszittersregistratie die elke drie maanden wordt opgevraagd door de Inspectie van het Onderwijs. Hierbij gaat het uitsluitend om ongeoorloofde thuiszitters.

De thuiszitterstafel is gestart in maart 2018. De vaste kern bestaat uit een voorzitter, leerplichtambtenaar, medewerker jeugdteam, jeugdarts, vertegenwoordiger gemeente Zaanstad, vertegenwoordiger samenwerkingsverband. Vanaf het nieuwe schooljaar is ook een vertegenwoordiger van de GGZ ingezet. Scholen, jeugdteams, leerplicht en jeugdartsen hebben casussen aangedragen.

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. In eerste instantie is orde geschept in de registratie. Deze is nog steeds niet optimaal en naar verwachting ook nog niet helemaal sluitend. Tegelijkertijd is begonnen met het bespreken van de langlopende casussen. Bij alle kinderen op de lijst is gekeken wie er betrokken zijn en wat het plan is voor terugkeer naar school. Over 21 casussen is met toestemming van ouders inhoudelijk verder doorgesproken en een integraal plan bedacht. Een vertegenwoordiger van de school van inschrijving was in bijna alle gevallen aanwezig bij de bespreking. Deze legt het voorstel vanuit de thuiszitterstafel voor aan de ouders en de leerling en zet de vervolgstappen. In geval er sprake is van 'terug naar onderwijs' 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 een gehele terugkeer.

Grafiek 4b Terugkeer thuiszittende leerlingen 2018



Doelstellingen ondersteuningsplan

In het ondersteuningsplan zijn 10 doelstellingen opgenomen. Hieronder worden de resultaten van de doelen over 2018 weergegeven.

Nr.	Thema	Doelen vanaf 1-8-2018	Resultaten 2018
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.	Deze gegevens zullen vanaf de examinering 2019 verzameld worden
2.	Aantal leerlingen in vso	Geleidelijke afname naar maximaal 3% in 2022 van het totaal aantal leerlingen in de regio.	Tot op heden is sprake van een stijging van het aantal leerlingen in het vso (zie tabel 1a). Er wordt een analyse gemaakt van de onderliggende gegevens, zoals verwijzingen vanuit reguliere scholen, verblijfsduur in het vso en dergelijke om zicht te krijgen op de sturingsmogelijkheden.
		Beleid afspreken voor terugkeer van vso naar vo.	Terugkeertraject vso is verkend. Terugkeer gebeurt weinig en blijkt in de praktijk ook erg lastig. Daarom nu verkenning van preventiemogelijkheden waarmee verwijzing vso kan worden voorkomen.
3.	Dekkend netwerk thuisnabij	Leerlingen binnen de regio een plek bieden die ondersteuning nodig hebben op het grensgebied van praktijkonderwijs en vso.	Het Altra College Krommenie is in principe bereid 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: 2015 – 100% buiten regio 2016 – 66% buiten regio 2017- 28% buiten regio 2018 – 33% buiten regio
4.	Onderwijs en jeugdhulp	Het vinden van een adequate samenwerking tussen onderwijs, jeugdhulp, jeugdgezondheidszorg en leerplicht die faciliterend is aan de leerlingen op school.	- In 2017-2018 is op twee scholen gestart met een pilot 'ondersteuningsteam op school'. Op één school is de pilot gestopt en is er in aangepaste vorm een doorstart gemaakt. De andere pilot loopt nog. - In 2018/2019 is de pilot uitgebreid naar nog twee scholen. - De gemeente Zaanstad betreft de schoolbesturen en het samenwerkingsverband bij de vormgeving van de jeugdhulp in relatie tot het onderwijs vanaf 2020. Hierbij wordt het onderwijs beschouwd als vindplaats. De ervaringen in de bovengenoemde pilots worden meegenomen.
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 van het samenwerkingsverband besproken met de schoolleiding van elke school. De gesprekken vinden plaats in september en januari.

Nr.	Thema	Doelen vanaf 1-8-2018	Resultaten 2018
6.	Financiën	Er is sprake van een doelmatige en rechtmatige inzet van middelen.	Vanaf 2017-2018 wordt de verantwoording van de inzet van de middelen van het samenwerkingsverband 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. Met deze systematiek is dit jaar een start gemaakt. Het samengevatte resultaat is in hoofdstuk 6.2 beschreven.
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.	Het in kaart brengen van de leerlingen die geen onderwijs volgen op een school, maar daar wel zijn ingeschreven, vindt al enkele jaren plaats. In 2018 is ten behoeve van het terugdringen van het aantal 'thuiszitters' het Zaans Pact afgesloten met diverse partijen die betrokken zijn bij deze jongeren. Zie grafiek 4a en 4b voor het overzicht van thuiszittende leerlingen.
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.	- In het kader van de overstap po-vo is het swv vo in gesprek met het swv po. De gesprekken zijn nog in de verkennende fase. - In het kader van de overstap vo-mbo wordt ingezet op de begeleiding van jongeren uit het praktijkonderwijs en vso. Begeleiding is al op gang gekomen, maar er wordt nog onvoldoende samengewerkt met het mbo. Vso, praktijkonderwijs en mbo zijn hierover met elkaar in gesprek
9.	Betrokkenheid ouders/verzorger	In elk OPP is expliciet opgenomen wat de rol van ouders/verzorgers is bij de begeleiding van hun kind.	In de gesprekken met de scholen wordt dit als aandachtspunt genoemd. Een aantal scholen heeft dit al geïntegreerd in de systematiek van het OPP. Andere scholen kunnen hier nog een slag in maken.
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.	In schooljaar 2017/2018 is onderzoek gedaan naar kwetsbare jongeren. Uit dit onderzoek kwam het volgende naar voren: De kwantitatieve analyse maakt zichtbaar dat degenen van een kwetsbare opleiding die werk vinden, vaak geen 'stabiel' of bestendig werk hebben. Dat werpt de vraag op of meer intensieve arbeidsmarktvoorbereiding en 'arbeidsmarktnazorg', voor degenen met als hoogst voltooide onderwijs pro, vmbo-b of mbo-1 een goed idee is. Er wordt verkend of Pro en VSO weer kunnen worden ingeschakeld, voor de leerlingen die oorspronkelijk vanuit deze opleidingen naar werk zijn gegaan en daarna bij het jongerenloket terechtkomen. Gebruik van veel al beschikbare informatie en een vertrouwd gezicht kan de jongeren ondersteunen.

4. Tussenvoorzieningen

In dit hoofdstuk worden de kengetallen, ontwikkelingen en resultaten van Saenstroom schakelklas en vmbo, Saenstroom TOP, BBZ en de diagnostische klas toegelicht.

Kengetallen

Voor de tussenvoorzieningen binnen Saenstroom opdc én voor het dienstencentrum is 2018 een stabiel verlopend jaar geweest.

Tabel: Kengetallen Saenstroom schakelklas en vmbo (Bron: opgave Saenstroom)

Leerlingenaantallen	18/19	17/18	16/17	15/16
Instroom schakel	13	15	16	32
Instroom vmbo	69	93	88	70
Totaal schakel	13	15	16	30
Totaal vmbo	153	181	159	170
Totaal vmbo + schakel	166	196	175	202
Lwoo-leerlingen	n.v.t.	148	120	115
Pro + t	n.v.t.	n.v.t.	18	40

De instroom in schakelklas en vmbo klassen is jaarlijks wisselend, per 1 augustus 2018 was er een krimp van 13 naar 12 klassen. Net als bij het stijgend aantal leerlingen in het vso, zullen we deze daling in de gaten houden en indien nodig nader analyseren.

Tabel: Overige tussenvoorzieningen opdc (Bron: opgave Saenstroom)

Leerlingenaantallen	17/18	16/17	15/16	14/15
Saenstroom TOP	43	40	39	38
Saenstroom BBZ	9	12	12	12
Totaal	51	52	51	50

De deelname aan de tussenvoorzieningen laat een constant beeld zien.

Ontwikkelingen

In 2018 heeft de schoolleiding van Saenstroom het “Schoolplan Saenstroom opdc 2018-2022” en het “Schoolondersteuningsprofiel 2018-2022” opgesteld. Een plan van aanpak en documenten m.b.t. de AVG zijn geschreven. Verder is het “Professioneel statuut” opgesteld en zijn het Managementstatuut en het Arbobeleidsplan vernieuwd.

Op basis van het nieuwe schoolplan is de flexibiliteit in de uitstroom vanuit klas 1 uitgebreid en er zijn diverse activiteiten ontplooid om aansluiting met en doorstroming tussen Saenstroom en de bovenbouw te verbeteren.

Onderwijstijd Saenstroom vmbo

In 2017/2018 kwam de gerealiseerde onderwijstijd voor een aantal klassen net onder de 1000 uur uit, want de vervanging van enkele gevallen van ziekte en andere langdurige afwezigheid was niet onmiddellijk te realiseren.

Het is (zeker bij tijdelijke vacatures) merkbaar dat er krapte op de arbeidsmarkt is.

Doorstroomgegevens Saenstroom schakelklas en vmbo

Tabel: Doorstroomgegevens Saenstroom schakelklas en vmbo (Bron: opgave Saenstroom)

Van -> naar	17/18	16/17	15/16	14/15
Totaal schakel	15	16	30	14
Schakel -> regulier vmbo	3	3	4	1
Schakel -> vmbo op opdc	9	12	24	13
Schakel -> pro	0	0	0	0
Schakel -> vso	3	1	1	0
Totaal vmbo	181	157	172	186
Vmbo opdc 1 -> vmbo regulier 2	8	3	1	3
Vmbo opdc 2 -> vmbo regulier 3	80	59	91	72
Vmbo opdc -> pro	1	3	1	4
Vmbo opdc -> vso	3	13	9	10

Tot nu toe was het beleid om het eerste en tweede jaar vmbo op het opdc geheel af te ronden alvorens de overstap te maken naar de reguliere vmbo-school. In 2017/2018 is gekeken of een tussentijdse uitstroom van vmbo 1 opdc naar vmbo 2 regulier voor een aantal leerlingen een goede stap is. Dit jaar hebben 8 leerlingen een dergelijke overstap gemaakt.

Resultaten oud-leerlingen Saenstroom vmbo

Saenstroom volgt de uitgestroomde leerlingen ruim 2 jaar. De laatste groep die gediplomeerd is (juli 2018) stroomde in 2016 uit bij Saenstroom.

Van allen die geen diploma hebben behaald na 2 jaar doubleert 50% in klas 3, gaat 30% ongediplomeerd naar het mbo, gaat 20% naar vso of een instelling.

uitstroom opdc	Trias		Compaen		Saenredam		Pascal Zuid		Zuiderzee		Onvertraagd diploma
	Diploma		Diploma		Diploma		Diploma		Diploma		
	Ja	Nee	Ja	Nee	Ja	Nee	Ja	Nee	Ja	Nee	
2016	19	1	30	2	17	3	7	2	13	1	91,0 %
2015	22	1	15	3	8	3	4	0	5	2	85,7 %
2014	26	7	14	4	5	0	3	1	9	5	77,1 %
2013	31	4	15	1	5	0	2	1	5	2	87,9 %

Personele ontwikkelingen

Met alle medewerkers worden plannings- functionerings- en beoordelingsgesprekken gevoerd. Bij deze gesprekken staat de competentieontwikkeling van de betrokkene centraal in relatie tot de verwachte bekwaamheden. Professionalisering heeft nadrukkelijk aandacht gekregen in de gesprekken in 2018.

Een uitgebreid plan voor teamscholing en individuele professionalisering is uitgevoerd. Daarnaast is ingezet op coaching van nieuwe docenten en er was aandacht voor ervaren docenten die vraagstukken rond hun functioneren hebben. Een als docentencoach opgeleide docent is de coördinator van deze begeleiding. Ook intervisie wordt ingezet als middel om professionalisering te bevorderen.

Er zijn in het kader van de functiemix geen LC-benoemingen gedaan in 2018.

Van alle docenten is er één bezig om een bevoegdheid te behalen, de andere docenten zijn bevoegd.

Eind 2018 is de schoolleiding met het team in overleg geweest over “ontwikkeltijd leraren” en over de gehanteerde arbeidstijden. Begin 2019 zal het taakbeleid worden geëvalueerd en zullen deze onderdelen in het beleid worden opgenomen.

Medezeggenschap

De samenwerking tussen schoolleiding en MR is positief. Vergaderingen verliepen in een prettige sfeer, de MR geeft aan goed door de directie op de hoogte te worden gehouden en als een volwaardige gesprekspartner te worden gezien.

Tevredenheidsonderzoek

Saenstroom laat om de twee jaar een groot tevredenheidsonderzoek uitvoeren.

Vragenlijsten worden ingevuld door alle betrokkenen.

Het laatste onderzoek is in maart 2018 gedaan. Zowel ouders, leerlingen als medewerkers waren toen over vrijwel alle aspecten erg tevreden.

Het onderwijs en de begeleiding van leerlingen worden door alle partijen positief beoordeeld.

Personeel is zeer tevreden met het werkklimaat, verzuimbeleid, de begeleiding van nieuwe medewerkers, ontwikkelingsmogelijkheden, inbreng en schoolleiding.

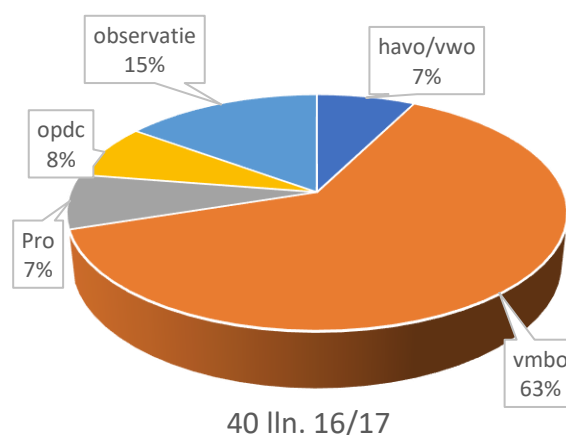
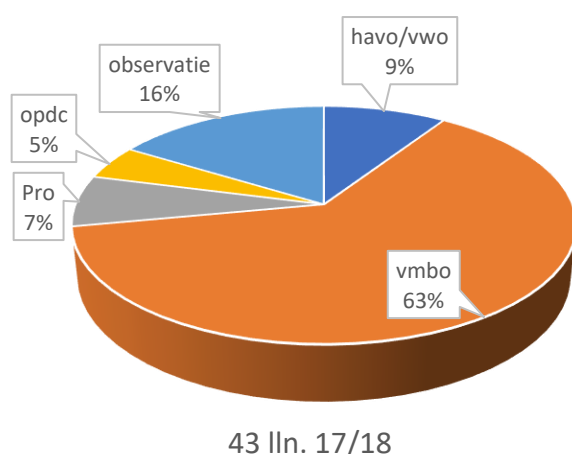
Aandachtspunten zijn plezier in school door het bevorderen van keuze-werktijd voor leerlingen en sociale veiligheid is een belangrijk aandachtspunt. Onderstaand de tabel met rapportcijfers over diverse jaren.

	2018	Benchmark '18	2016	2014	2012
Schoolleiding	8,5	7,9	8,5	8,0	8,0
OP	8,2	7,4	8,2	8,0	7,8
OOP	8,1	7,4	8,3	7,5	8,0
Ouders	8,2	7,4	7,9	8,1	8,0
Leerlingen	7,5	7,0	7,3	7,3	7,4

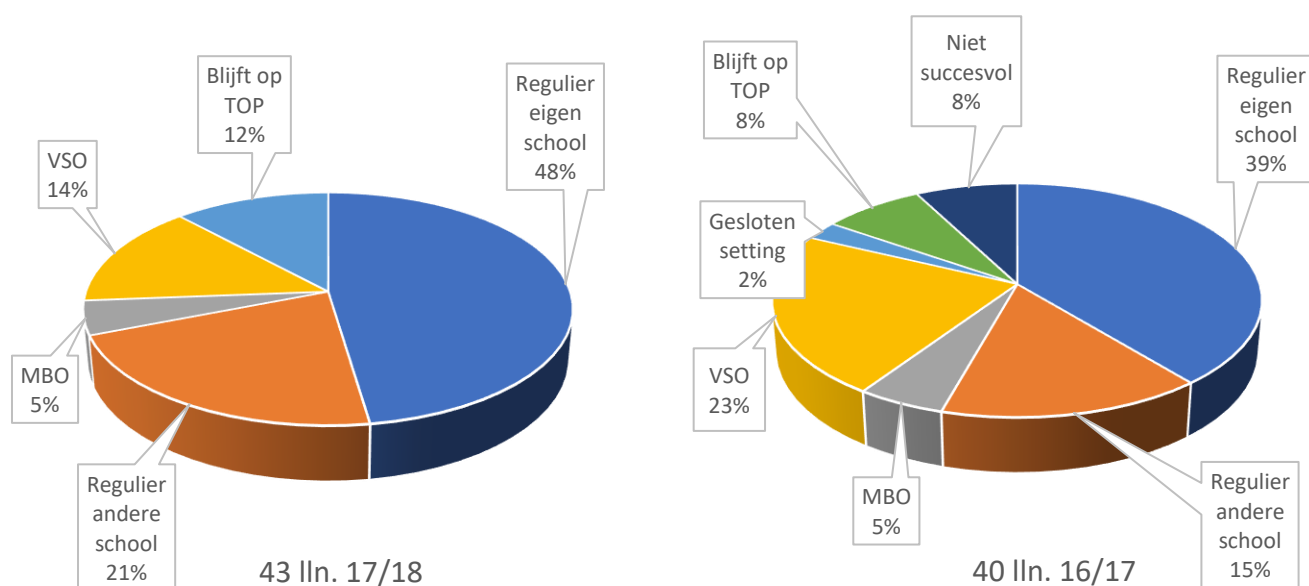
Resultaten Saenstroom TOP

In 2017/2018 hebben 43 leerlingen gebruik gemaakt van Saenstroom TOP. De herkomst en doorstroom van deze leerlingen is terug te zien in resp. grafiek 4a en 4b.

Grafiek 4a: Herkomst leerlingen Saenstroom TOP



Grafiek 4b: Doorstroom leerlingen Saenstroom TOP



In 2017/2018 zien we weer een hoog percentage leerlingen terugkeren naar regulier onderwijs. Daarmee voldoet de voorziening aan de verwachtingen. Daarnaast blijkt uit het tevredenheidsonderzoek dat ouders en leerlingen erg tevreden zijn over de aanpak en begeleiding. Daarbij wordt de samenwerking met de hulpverlening (een vaste medewerker in het team van TOP) als zeer positief ervaren.

Resultaten BBZ

BBZ is een plusvoorziening en krijgt daarmee subsidie vanuit de vsv-middelen. In 2017/2018 hebben negen leerlingen gebruik gemaakt van BBZ. Doel van de voorziening is voortijdig schoolverlaten voorkomen voor leerlingen die wegens persoonlijke omstandigheden geen motivatie meer hebben voor het vo. De doelgroep is zeer pittig. De stages lopen bij de meeste leerlingen goed en helpen om structuur te bieden en richting te geven aan de toekomst. De doorstroom van de afgelopen vier jaar is in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel 5: Gegevens BBZ

	17/18	16/17	15/16	14/15
Instroom	9	12	13	12
Uitstroom				
ROC niveau 1	5	8	6	0
ROC BOL	0	0	1	9
ROC BBL	0	0	3	1
Vmbo 3/4	0	1	0	2
VSO	2	2	0	0
Maatwerktraject	0	1	0	0
Verlenging	1	0	2	0
Traject afgebroken	1	0	1	0

Er hebben in 2017/2018 minder leerlingen gebruik gemaakt van de voorziening. Hiervoor is geen specifieke reden aan te geven. De doorstroom is wisselend. Het betreft leerlingen die in zeer uiteenlopende, maar vaak ook zeer complexe omstandigheden zitten. Voor elke leerling

wordt zoveel mogelijk aangesloten bij het perspectief en de mogelijkheden van de leerling. De meeste leerlingen verblijven een aantal maanden in de voorziening.

Resultaten Diagnostische klas (onder verantwoordelijkheid Altra College)

In 2017 is onderzoek gedaan naar het effect van de diagnostische klas. Tot en met 2017 hebben 48 leerlingen in de leeftijd van 12 tot 17 jaar gebruik gemaakt van deze voorziening (35 jongens en 13 meisjes). De leerlingen komen van 14 verschillende scholen (3 leerlingen kwamen van buiten de regio). 33 Leerlingen zijn na de diagnostische klas doorgestroomd naar een vso-school en 9 leerlingen zijn naar een reguliere school teruggekeerd. De overige leerlingen zitten op het moment van het onderzoek nog in het traject. Dit betekent dat 79% van de leerlingen in de diagnostische klas niet terugkeert naar het regulier vo maar een TLV krijgt en verder gaat in het vso.

In het onderzoek is veel gekeken naar de achtergrond van de leerlingen. In de diagnostische klas worden leerlingen geplaatst met complexe problematiek in meerdere leefgebieden, die zich dus zeker niet beperken tot de schoolcontext. In 89% van de dossiers komt naar voren dat er al eerder problemen waren, zoals blijkt uit doublures, schoolwisselingen, eerste signalen en al ingezette hulp of GGZ. De aard en de ernst van de problematiek van deze leerlingen en hun gezinnen is dermate dat medewerkers van Altra in hun dagelijkse werk geen verschil ervaren tussen deze leerlingen en de vso leerlingen.

Conclusie van het onderzoek is dat de diagnostische klas niet de verwachte doelen haalt (terugkeer naar regulier onderwijs) en het meer op een voorportaal voor speciaal onderwijs lijkt. In 2018 is gekeken of met aanpassingen de diagnostische klas door kan gaan. Inmiddels wordt steeds meer duidelijk dat de gekozen vorm niet bijdraagt aan een goede route voor leerlingen. De expertise zou eerder in de reguliere scholen gebracht moeten worden. Afsproken is dat de diagnostische klas tot 1 augustus 2019 in stand wordt gehouden. Vanaf dat moment moet duidelijk zijn op welke wijze de expertise van het vso beter benut kan worden.

5. Bijzondere projecten

Bij SVZ zijn 2 projecten opgenomen.

1. Schoolmaatschappelijk werk

Het schoolmaatschappelijk werk is onderdeel van de ondersteuningsstructuur van de scholen voor voortgezet onderwijs. Het samenwerkingsverband ontvangt hiervoor van de drie gemeenten een subsidie die de helft van de kosten dekt. De andere helft wordt door het onderwijs zelf opgebracht.

Het schoolmaatschappelijk werk heeft als opdracht het bieden van lichte ondersteuning in gevallen waarbij de leerlingen belemmeringen ervaren in de schoolsituatie waarbij de oorzaak van deze belemmeringen buiten school liggen: 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 zijn ouders met een aantal gesprekken op school ondersteunen.

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

2. Plusvoorzieningen

Het samenwerkingsverband ontvangt vanuit de RMC-regio 21 middelen vanuit de afspraken die gemaakt zijn in het kader van voortijdig schoolverlaten. Over de inzet van deze plusmiddelen is een plan gemaakt door de subregio Zaanstreek-Waterland. In onze regio worden de volgende activiteiten ondersteund:

In 2017/2018 waren dat:

- Baanbegeleiding Zaanstad – zie voor de resultaten blz. 19.
- Palet vergroten om kwetsbare jongeren de mogelijkheid te bieden een startkwalificatie te halen. Hiervoor biedt het voortgezet speciaal onderwijs een MBO 2 route aan. Daarnaast worden leerlingen die in het praktijkonderwijs gezeten hebben vanuit deze middelen nog begeleid bij stages in het MBO 2 traject.
- Tot slot heeft een uitgebreid onderzoek plaatsgevonden door Oberon om de doelgroep kwetsbare jongeren beter in kaart te brengen. Dit onderzoek heeft inzicht gegeven in de doelgroepen en vervolgstappen in het kader van de aanpak voortijdig schoolverlaten.

In 2018/2019 worden Baanbegeleiding Zaanstad, het MBO 2 traject in het vso en de ondersteuning van MBO 2-leerlingen vanuit het praktijkonderwijs voortgezet. Daarnaast zijn daar de volgende activiteiten aan toegevoegd:

- Op basis van het Oberon-onderzoek wordt gekeken of het onderwijs voor leerlingen op het grensgebied praktijkonderwijs-vmbo basis passender kan worden gemaakt. Vanuit de plusvoorzieningen wordt hiervoor een bijdrage beschikbaar gesteld.
- Daarnaast wordt de Teachgroep bij Dynamica vso ondersteund met een onderwijsassistent. In deze groep wordt een speciale aanpak gerealiseerd voor zwaar autistische jongeren, die wel mogelijkheden hebben richting vervolgonderwijs en arbeidsmarkt.

6. Financiën

6.1 Financieel verslag

Het financieel verslag bestaat uit een toelichting op het geconsolideerde resultaat van het Samenwerkingsverband inclusief Saenstroom en de enkelvoudige resultaten van het Samenwerkingsverband en stichting Saenstroom.

Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaansteek en Stichting Saenstroom

Het Samenwerkingsverband inclusief Saenstroom heeft een geconsolideerd positief resultaat van € 1.022.556. De begroting liet een resultaat zien € 493.500. Hieronder wordt het resultaat per entiteit toegelicht.

Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaansteek

Het resultaat van het Samenwerkingsverband bedraagt € 724.194. € 538.864 is afkomstig van het verschil tussen ontvangen en doorbetaalde bekostiging voor lwoo en € 70.182 voor pro middelen. Het restant van € 115.148 is het resultaat uit de bedrijfsvoering en doorbetalingen van overige programma's. In de begroting was rekening gehouden met een lager positief resultaat (€ 458.000). Met name de aanpassing van de normbedragen heeft gezorgd voor een positief verschil.

Het eigen vermogen na resultaatbestemming van SVZ bedraagt € 1.883.334. Een deel hiervan wordt gereserveerd voor de verwachte verevening van de budgetten van lwoo. Voor onze regio zou dit een flinke vermindering van de bekostiging betekenen. De bedragen die tot het moment van verevening overblijven worden gereserveerd om te gebruiken in de periode na de verevening.

Reserve pro wordt apart gereserveerd en wordt in een volgend kalender uitgedeeld.

Op het gebied van treasury zijn geen bijzonderheden. Middelen die niet direct nodig zijn worden weggezet op de spaarrekening bij de Rabobank.

Stichting Saenstroom (OPDC)

Saenstroom opdc heeft over 2018 een positief resultaat van € 298.362. De begroting liet een resultaat zien van € 35.500.

Het resultaat over 2018 wijkt bijna € 263.000 positief af van de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volledige vrijval van de in 2017 gevormde voorziening voor langdurige zieken (€ 122.300). De hogere normvergoedingen in verband met de aanpassing van de GPL bedragen compenseren hogere salariskosten vanwege CAO verhogingen.

6.2 Verantwoording inzet middelen schoolbesturen

Afgeleid van het regionale ondersteuningsplan heeft elke school een eigen schoolondersteuningsprofiel 2018-2022 opgesteld. In dit profiel wordt beschreven welke ondersteuning zij bieden aan leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte.

Het samenwerkingsverband passend onderwijs VO Zaanstreek stelt jaarlijks per school middelen ter beschikking om de extra ondersteuning te kunnen realiseren.

De scholen hebben alle financiële middelen die zij van het samenwerkingsverband hebben ontvangen voor de extra begeleiding van leerlingen schriftelijk verantwoord via een vast format.

Het schoolbesturen zijn nagegaan of hiermee voldaan is aan de wettelijke kaders omtrent rechtmatigheid van de inzet van middelen. Alle scholen hebben hieraan voldaan. 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 die zij aanbieden te beschrijven en de resultaten te benoemen. De beschrijving van de doelmatigheid van de middelen kan nog verder worden ontwikkeld. De verbinding met de doelen uit het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband kan nog duidelijker gemaakt worden. 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 in de verantwoording van de middelen. De verantwoording van de rechtmatigheid van de inzet van middelen is in orde. Onze ambitie is komend jaar een volgende stap te zetten in de kwaliteit van de verantwoording van de doelmatigheid van de inzet van middelen.

6.3 Risico's, ontwikkelingen en aandachtspunten

6.3.1 SVZ

De directe 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:

- 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. Dit risico heeft in 2018 met name aandacht gekregen in verband met de nieuwe privacywet. Voor naleving van de aangescherpte eisen maken we gebruik van de expertise van medewerkers van OVO Zaanstad.
- 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.

6.3.2 Saenstroom OPDC

- a. *Leerlingontwikkeling*, in onze meerjarenbegroting gaan we uit van een stabilisering van het leerlingaantal voor Saenstroom van 170, vergelijkbaar met 169 leerlingen in het huidige schooljaar 2018/2019. In de afgelopen 5 jaar heeft het aantal geschommeld tussen 175 en 200. Als het leerlingaantal door minder instroom en snellere doorstroom naar het reguliere onderwijs sneller afneemt, zullen we de uitgaven hierop moeten bijstellen en/of een hogere bijdrage moeten ontvangen. Het

risico bestaat dat aanpassing in de kosten niet tijdig gedaan kan worden en een deel van het vermogen ingezet moet worden om een tijdelijke situatie te overbruggen.

- b. *Vereenvoudiging bekostiging*, de beoogde invoeringsdatum voor een nieuw vereenvoudigd bekostigingsmodel is 1 januari 2021, met een overgangsregeling van 4 jaar. Voor Saenstroom heeft dit een substantieel negatief effect door het wegvallen van de vaste voet vso.

In 2019 zullen wij verschillende scenario's onderzoeken om de terugval in baten door de vereenvoudigde bekostiging op te vangen. De inrichting van Saenstroom als een zorglocatie van een school, kan een mogelijkheid zijn om in het nieuwe model toch een vaste voet voor een nevenlocatie te ontvangen. In ieder geval zullen we ook de uitgaven moeten aanpassen aan een lager bekostigingsniveau.

Omdat we nog tot 2021 de tijd hebben en er een overgangsregeling is, is het risico lager dat we aanpassingen niet tijdig kunnen realiseren. Waar nodig kunnen we een deel van het vermogen inzetten om tijdelijke knelpunten op te lossen.

- c. *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.

- d. *Ontwikkeling loonkosten*, de huidige CAO VO 2018-2019 loopt tot 1 oktober 2019. In onze begroting voor 2019 zijn we uitgegaan van deze cao, inclusief een loonsverhoging van 2,15% per 1 juni 2019, waarbij we er van zijn uitgegaan dat deze verhoging zal worden gedekt vanuit aanvullende loonruimte in 2019.

Het risico dat voor een nieuw af te sluiten CAO afspraken gemaakt worden die niet volledig gedekt worden vanuit de bekostiging is aanwezig, maar hebben wij niet meegenomen.

Verhoging van de pensioenpremie per 1 januari 2019 hebben we nog niet meegenomen in de begroting, maar we gaan er van uit gaan dat dit ook gecompenseerd zal worden vanuit loonruimte die in 2019 beschikbaar wordt gesteld. Naar verwachting van de VO-Raad zal de loonruimte in 2019 voldoende zijn voor de loonsverhoging en de hogere pensioenpremie.

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

- f. *Voorzieningen*, in de begroting zijn we uitgegaan van een stabiele ontwikkeling van de voorzieningen. De voorziening voor verlofsparen is ingeschat op basis van de opgaven van medewerkers voor schooljaar 2018/2019. Als de werkelijke opname hiervan afwijkt, heeft dit gevolgen voor de voorziening verlofsparen.

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

- g. *Investerings*, voor de jaren 2020 tot en met 2021 hebben we in de begroting geen rekening gehouden met uitbreidingsinvesteringen, alleen met vervanging. Toekomstige uitbreidingsinvesteringen zou in meerjarenperspectief kunnen betekenen dat afschrijvingskosten zullen toenemen.

6.3.3 Aangesloten besturen

Voor de aangesloten besturen zijn de volgende risico's te noemen:

1. Leerlingstromen

- a. Actueel in onze regio is een verschuiving in leerlingstromen van vmbo naar havo/vwo en een lichte krimp. Dit heeft vooral effecten voor de vmbo-scholen. De krimp zorgt er voor dat er minder middelen binnenkomen bij het samenwerkingsverband. Het aantal leerlingen dat extra ondersteuning nodig heeft neemt nog niet af. De is een aandachtspunt voor de scholen.
- b. Als de deelname aan het vso toeneemt, betekent dit voor de reguliere scholen dat er minder middelen voor extra ondersteuning beschikbaar zijn. Doel is om het aantal leerlingen in het vso geleidelijk te verlagen tot maximaal 3% van het totaal aantal leerlingen in de regio. In de begroting was uitgegaan van een gelijkblijvend aantal leerlingen in het vso (percentage ca. 3,5%). We zien op dit moment een stijging van het aantal leerlingen in het vso. Dit is een actueel thema voor 2019.
- c. Tussentijdse groei in het vso (per peildatum 1 februari) betekent dat gedurende het jaar middelen worden overgemaakt naar de vso-scholen. Voor deze tussentijdse groei in het vso hebben we in de begroting een frictiebedrag gereserveerd (programma 12). Hierdoor is het risico van overschrijdingen beperkt.
- d. Door een beter zicht op leerlingen die geoorloofd thuiszitten en op leerlingen die nu een vrijstelling hebben waarvoor wij mogelijkheden zien of creëren, zijn er meer maatwerktrajecten nodig. Ook hiervoor wordt het frictiebudget ingezet en geldt ook hier dat er een beperkt risico is dit budget te overschrijden.
- e. Ook als deelname aan het pro toeneemt, betekent dit voor de reguliere scholen dat er minder middelen voor extra ondersteuning beschikbaar zijn. In de huidige lichte bekostiging (lwoo/pro) wordt uitgegaan van deelnamepercentages uit 2012. Deze waren zowel voor lwoo als pro hoger dan nu en in de komende jaren nodig is, vandaar dat komende jaren nog bedragen overblijven. Het risico dat extra deelname aan het pro ten koste gaat van de middelen van de reguliere vo-scholen is wel reëel in een nieuw bekostigingssysteem voor lwoo en pro.

2. Bekostiging

- a. Korting op lumpsum schoolbesturen: in het stelsel passend onderwijs is erin voorzien dat wanneer de verplichte afdrachten aan het vso het totale budget zware ondersteuning (inclusief verevening) te boven gaan, er door DUO een automatische korting op de

lumpsum van de deelnemende schoolbesturen wordt toegepast. Datzelfde geldt als de verplichte afdrachten voor lwoo en pro het totale budget lichte ondersteuning (algemeen, lwoo en pro) te boven gaan. De afdrachten vso, lwoo en pro zijn nu niet zodanig dat dit een reëel risico is.

b. In het wetsvoorstel integratie van lwoo en pro in passend onderwijs wordt gesproken over een andere verdeling van de budgetten voor lwoo en pro. De verwachting is dat dit zal leiden tot een flinke vermindering van de middelen betekenen (20-25%). Het eerder geformuleerde wetsvoorstel is teruggenomen. Een nieuw wetsvoorstel wordt verwacht rond de zomervakantie van 2019. De landelijke besluitvorming over een nieuwe systematiek zal daarna nog enige tijd in beslag nemen. Nieuwe wetgeving wordt verwacht in werking te treden in 2022. Het samenwerkingsverband spaart de middelen voor lwoo en pro die momenteel niet hoeven worden ingezet voor de te verwachte teruggang. Het is de bedoeling dat daarmee de overgang naar een nieuwe verdeelsystematiek wordt verzacht.

c. De nieuwe bekostigingssystematiek voor het vo met ingang van 2021 heeft flinke consequenties voor de financiering van het opdc. De vaste voet met betrekking tot het voormalige vso/lom wordt tot nu toe doorgezet naar het opdc. Als dit bedrag van ruim € 200.000,- wegvalt, zal dit consequenties hebben voor het opdc. Dit vraagt van het opdc om na te denken over deze consequenties en eventueel maatregelen te nemen. In 2019 worden de mogelijkheden verkend.

Aandachts- en ontwikkelpunten

Er is een aantal ontwikkelingen die een negatieve invloed hebben op de omvang van de beschikbare middelen van het samenwerkingsverband en de middelen die de scholen ontvangen. Het betreft de volgende punten:

- de afname van het totaal aantal leerlingen in de regio
- de verschuiving van vmbo naar havo/vwo
- stijging van het leerlingenaantal in het vso
- de nieuwe bekostigingssystematiek in het vo vanaf 2021
- de nieuwe verdelingssystematiek van de lwoo- en pro-middelen over de samenwerkingsverbanden vanaf 2022

De negatieve effecten hiervan treffen alle scholen en met name het vmbo (incl. het opdc). In 2019 worden de effecten in kaart gebracht en zal met de schoolbesturen gekeken moeten worden naar de te nemen maatregelen.

Er zijn een aantal stappen gezet om tot een betere samenwerking te komen met de jeugdhulpverlening. In 2019 zal dit proces voortgaan. Doel is meer integraal te werken richting een leerling die zowel ondersteuning op school als jeugdhulpverlening nodig heeft. Ook de doorontwikkeling van de thuiszitterstafel maakt hiervan onderdeel uit.

Terugdringen van het aantal leerlingen in het vso is een belangrijk aandachtspunt. Er zal een analyse gemaakt worden van de leerlingstromen in het vso. Met het vso, het opdc en de scholen moet vanuit deze analyse bekeken worden wat er nodig is om een verdere stijging van het aantal leerlingen in het vso een halt toe te roepen.

6.4 Continuïteitsparagraaf geconsolideerd SVZ en Stichting Saenstroom

Hieronder is de geconsolideerde continuïteitsparagraaf opgenomen. De enkelvoudige continuïteitsparagraaf van het SVZ en de toelichting daarop is opgenomen in de volgende paragraaf 6.5.

Ontwikkeling leerlingaantallen en personele bezetting

	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Peildatum leerlingaantal	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Bron PVG 2018				
Aantal leerlingen regulier SWV	9.767	9.459	9.663	9.881
Aantal leerlingen Saenstroom	196	169	170	170
Personele bezetting 31-12-2018				
Bestuur / Management (DIR)	1,87	1,87	1,57	1,57
Ondersteunend Personeel (OOP)	8,82	8,32	8,32	8,32
Onderwijs personeel (OP)	22,36	21,85	20,37	20,41

6.4.1 Meerjarenbegroting (prognose)

(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Baten					
3.1	Rijksbijdragen	15.817	15.425	15.604	15.321
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	375	399	399	399
3.5	Overige baten	2.553	1.771	1.753	1.702
Totaal baten		18.745	17.594	17.755	17.422
Lasten					
4.1	Personeelslasten	2.461	2.599	2.522	2.470
4.2	Afschrijvingen	127	119	114	116
4.3	Huisvestingslasten	178	191	191	191
4.4	Overige lasten	919	1.044	1.044	1.044
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.037	13.149	13.321	14.159
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	12.133	9.901	8.514	6.806
4.5.1.1	(v)so	3.793	4.007	4.089	4.089
4.5.1.2	lwoo	6.835	4.543	3.222	1.537
4.5.1.3	pro	1.505	1.352	1.203	1.181
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	167	200	200	200
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	1.737	3.049	4.608	7.153
Totaal lasten		17.723	17.102	17.192	17.979
Saldo baten en lasten		1.022	492	563	-558
6.1	Financiële baten	0	-	-	-
Totaal resultaat		1.023	492	563	-558

Resultaat LWOO	539	713	570	-
Resultaat PRO	70	178	359	-
Inzet reserve lwoo	-	-	-	-150
Inzet reserve pro	-	-70	-178	-359
Doorbetaling algemeen resultaat voorgaande jaren	-122	-205	-138	-
Resultaat algemeen	535	-123	-50	-49
Totaal resultaat	1.023	492	563	-558

6.4.2 Meerjarenbalans (prognose)

(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
ACTIVA					
1.2	Materiele vaste activa	1.200	1.090	1.043	1.053
1.5	Vorderingen	256	518	518	518
1.7	Liquide middelen	4.152	4.936	5.545	4.985
Totaal activa		5.608	6.544	7.106	6.557
PASSIVA					
2.1	Totaal eigen vermogen	4.487	4.979	5.542	4.985
2.2	Voorzieningen	172	178	177	185
2.4	Kortlopende schulden	948	1.387	1.387	1.387
Totaal passiva		5.608	6.544	7.106	6.557

(Bedragen in €)		Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
2.1.1	Bestemmingsreserve algemeen	3.465	3.136	2.948	2.899
2.1.2	Bestemmingsreserve LWOO	952	1.665	2.235	2.085
2.1.3	Bestemmingreserve Pro	70	178	359	0
Totaal 2.1. Eigen vermogen		4.487	4.979	5.542	4.985

Kengetallen

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

Kengetallen	Signaleringsgrens	2018	2019	2020	2021
Solvabiliteit 2, (E.V + voorzieningen/totale passiva)	< 0,30	0,83	0,79	0,80	0,79
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	4,65	3,93	4,37	3,97
Rentabiliteit (resultaat/totale baten)	1 jaarig < -0,10	0,06	0,03	0,03	-0,03

De solvabiliteit geeft aan of de organisatie in staat is op lange termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen.

De liquiditeit geeft aan of de organisatie in staat is op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeitsratio is hoog doordat er bestemmingsreserves gevormd zijn die later worden uitgegeven.

De rentabiliteit geeft aan in welke mate baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn, en wordt als volgt berekend: resultaat als percentage van de totale baten inclusief rente. De rentabiliteit is tot en met 2020 positief, daarna wordt het percentage negatief door de extra uitbetalingen vanuit de bestemmingsreserves.

6.5 Continuïteitsparagraaf enkelvoudig SVZ

6.5.1 Ontwikkeling leerlingaantallen en personele bezetting

	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Peildatum leerlingaantal	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Bron PVG 2018				
Aantal leerlingen regulier	9.767	9.459	9.663	9.881
Personele bezetting 31-12-2018				
Bestuur / Management	0,87	0,87	0,87	0,87
Ondersteunend Personeel	0,7	0,7	0,7	0,7

Toelichting

Het samenwerkingsverband heeft weinig personeel in dienst om de overheadkosten zo laag mogelijk te houden. Met OVO-Zaanstad is een dienstverleningsovereenkomst gesloten om een aantal werkzaamheden uit te voeren voor het samenwerkingsverband.

6.5.2 Meerjarenbegroting (prognose)

(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Baten					
3.1	Rijksbijdragen	15.817	15.425	15.604	15.321
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	375	399	399	399
3.5	Overige baten	3	-	-	-
Totaal baten		16.195	15.823	16.002	15.720
Lasten					
4.1	Personeelslasten	134	140	140	140
4.3	Huisvestingslasten	8	8	8	8
4.4	Overige lasten	622	678	678	678
4.5	Doorbetalen aan schoolbesturen	14.707	14.382	14.563	15.402
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	12.133	10.265	8.514	6.806
4.5.1.1	(v)so	3.793	4.007	4.089	4.089
4.5.1.2	lwoo	6.835	4.907	3.222	1.537
4.5.1.3	pro	1.505	1.352	1.203	1.181
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	151	200	200	200
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.423	3.917	5.850	8.396
Totaal lasten		15.471	15.208	15.389	16.228
Saldo baten en lasten		724	615	613	-509
6.1	Financiële baten	0	-	-	-
Totaal resultaat		724	615	613	-509
<i>Resultaat LWOO</i>		539	713	570	-
<i>Resultaat PRO</i>		70	178	359	-
<i>Inzet reserve lwoo</i>		-	-	-	-150
<i>Inzet reserve pro</i>		-	-70	-178	-359
<i>Doorbetaling algemeen resultaat voorgaande jaren</i>		-122	-205	-138	-
<i>Resultaat algemeen</i>		237	-	-	-
Totaal resultaat		724	615	613	-509

De meerjarenbegroting 2019-2021 is gebaseerd op dezelfde systematiek als vorig jaar. In 2019 zijn we gestart met de doorbetaling lwoo (Opting-out). In de meerjarenbegroting nemen

de afdrachten via DUO af en worden via programma 13 vanuit het Samenwerkingsverband doorbetaald aan de scholen.

Rekening is gehouden met ontwikkelingen in de leerlingaantallen, afname van het budget voor LWOO en afspraken in het nieuwe ondersteuningsplan. De prognose dat het aantal leerlingen in Zaanstad tot en met 2018 daalt en vanaf 2019 weer licht stijgt, is vertaald in de baten en afdrachten.

De normbedragen zijn gelijk gehouden aan de bedragen uit de begroting voor 2019. Uitzondering is het bedrag voor LWOO dat vanaf 2021 naar verwachting zal gaan dalen met 25%, verdeeld over 5 jaren. In 2021 is het budget met 5% verlaagd.

Het begrote resultaat bestaat uit het resultaat op de inkomsten en uitgaven voor lwoo, de doorbetaling van het algemene resultaat van het voorgaande schooljaar en de inzet vanuit de pro reserve van het vorige kalenderjaar. Vanaf 2021 wordt € 150.000,- uit de opgebouwde reserve toegevoegd om de daling van het lwoo-budget te verzachten.

In de berekeningen is rekening gehouden met de volgende leerlingaantallen volgens de PVG prognoses, aangevuld met eigen prognoses voor de ISK:

6.5.3 Meerjarenbalans (prognose)

(Bedragen in € 1.000)		Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
ACTIVA					
1.2	Materiele vaste activa	-	-	-	-
1.5	Vorderingen	73	73	73	73
1.7	Liquide middelen	2.150	2.762	3.375	2.866
Totaal activa		2.223	2.835	3.448	2.939
PASSIVA					
2.1	Totaal eigen vermogen	1.883	2.498	3.111	2.603
2.2	Voorzieningen	6	3	3	3
2.4	Kortlopende schulden	334	334	334	334
Totaal passiva		2.223	2.835	3.448	2.939

(Bedragen in €)		Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
2.1.1	Bestemmingsreserve algemeen	861	656	517	517
2.1.2	Bestemmingsreserve LWOO	952	1.665	2.235	2.085
2.1.3	Bestemmingreserve PrO	70	178	359	0
Totaal 2.1. Eigen vermogen		1.883	2.498	3.111	2.603

Het eigen vermogen neemt nog toe t/m 2020. Het algemene resultaat neemt af naar € 517.000. Algemene resultaten (na resultaatverdeling) worden in een volgend schooljaar doorbetaald. De reserve PrO wordt in een volgend kalenderjaar doorbetaald. De reserve LWOO neemt toe, deze reserve wordt vanaf 2021 of 2022 ingezet om het negatieve effect van de landelijke herverdeling deels te compenseren. In de meerjarenbegroting zijn we nog uitgegaan van een uitdeling vanaf 2021.

Kengetallen

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

Kengetallen	Signaleringsgrens	2018	2019	2020	2021
Solvabiliteit 2, (E.V + voorzieningen/totale passiva)	< 0,30	0,85	0,88	0,90	0,89
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	6,66	8,50	10,33	8,81
Rentabiliteit (resultaat/totale baten)	1 jaarig < -0,10	0,04	0,04	0,04	-0,03
Financiële buffer	5%	10%	14%	17%	14%

De solvabiliteit geeft aan of de organisatie in staat is op lange termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen.

De liquiditeit geeft aan of de organisatie in staat is op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeitsratio is hoog doordat er bestemmingsreserves gevormd zijn die later worden uitgegeven.

De rentabiliteit geeft aan in welke mate baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn, en wordt als volgt berekend: resultaat als percentage van de totale baten inclusief rente. De rentabiliteit is tot en met 2020 positief, daarna wordt het percentage negatief door de extra uitbetalingen vanuit de bestemmingsreserves.

7. Jaarrekening

7.1 Grondslagen voor financiële verslaggeving

Groepsverhouding

Stichting Saenstroom opdc behoort bij de coöperatief Samenwerkingsverband passend onderwijs VO Zaanstreek groep. Aan het hoofd van deze groep staat het Samenwerkingsverband. De jaarrekening van Saenstroom OPDC is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het Samenwerkingsverband.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Coöperatief Samenwerkingsverband passend onderwijs VO Zaanstreek samen met rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zijn 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 Coöperatief Samenwerkingsverband passend onderwijs VO Zaanstreek zijn de financiële gegevens opgenomen van stichting Saenstroom.

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 een wijziging in de bestuurssamenstelling vanaf januari 2018 opgenomen in de groep Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstad als verbonden partij.

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Grondslagen Balans

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De activa en passiva zijn voor zover niet anders vermeld opgenomen tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van

de geleverde prestaties en anderzijds de kosten en lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven. De cijfers van vorig jaar zijn enkel voor vergelijkingsdoeleinden opgenomen. Vanaf 1 januari 2018 is er sprake van een groep.

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 worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafprijs, eventueel rekening houdend met een residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Per categorie geeft dat het volgende beeld:

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

Vorderingen en overlopende activa

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

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.

Voorziening personeelsbeloningen

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

Voorziening spaarverlof

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

Voorziening verlofsparen keuzebudget

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

Voorziening langdurig zieken

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

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.

Investeringsubsidies

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

Grondslagen Staat van baten en lasten

Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd; uitgaven en risico's die hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van het opmaken van de jaarrekening.

Grondslagen 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 Balans

Activa	31-12-2018	31-12-2017 *
(bedragen in €)		
1.1.2 <u>Materiele vaste activa</u>		
1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	748.173	810.109
1.1.2.3. Installaties en apparatuur	451.641	496.401
1.1. <u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.199.814</u>	<u>1.306.510</u>
<u>Vlottende activa</u>		
1.2.2.1. Debiteuren	143.165	84.196
1.2.2.10 Overige vorderingen	83.811	37.635
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	28.661	289.159
1.2.2. <u>Totaal vorderingen</u>	<u>255.637</u>	<u>410.990</u>
1.2.4. <u>Liquide middelen</u>	<u>4.152.066</u>	<u>3.300.122</u>
1.2. <u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.407.703</u>	<u>3.721.525</u>
Totaal activa	5.607.517	5.017.622

Passiva	31-12-2018	31-12-2017 *
(bedragen in €)		
2.1. <u>Eigen vermogen</u>	<u>4.486.965</u>	<u>3.464.409</u>
<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1. Personele voorzieningen	93.670	205.328
2.2.3. Voorziening groot onderhoud	78.669	55.758
2.2. <u>Totaal voorzieningen</u>	<u>172.339</u>	<u>261.086</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8. Crediteuren	16.087	471.996
2.4.9. Belastingen en sociale premies	112.123	112.228
2.4.10. Pensioenen	30.541	29.787
2.4.12. Overige kortlopende schulden	125.738	34.146
2.4.15. Vooruit ontvangen investeringssubsidies	252.332	277.796
2.4.16. Vooruit ontvangen bedragen	321.483	270.839
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	81.869	89.722
2.4.19. Overige overlopende passiva	8.040	5.613
2.4. <u>Totaal kortlopende schulden</u>	<u>948.213</u>	<u>1.292.127</u>
Totaal passiva	5.607.517	5.017.622 *

De cijfers van vorig jaar zijn opgenomen voor vergelijking.

7.2.2 Staat van baten en lasten

		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017 *
(bedragen in €)				
Baten				
3.1.	Rijksbijdragen	15.816.621	14.793.000	15.381.428
3.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	375.368	415.000	351.560
3.5.	Overige baten	2.552.765	2.435.500	2.295.245
3.	Totaal baten	18.744.753	17.643.500	18.028.234
Lasten				
4.1.	Personeelslasten	2.461.380	2.617.500	2.599.483
4.2.	Afschrijvingen	126.678	126.500	117.925
4.3.	Huisvestingslasten	178.335	175.500	187.530
4.4.	Overige lasten	918.830	1.041.500	859.163
4.1.- 4.4.	Totaal lasten bedrijfsvoering	3.685.222	3.961.000	3.764.101
4.5.1.1.	Afdracht VSO	3.793.379	3.381.500	3.601.786
4.5.1.2.	Afdracht LWOO	6.834.904	6.521.500	6.951.464
4.5.1.3.	Afdracht Pro	1.504.850	1.421.500	1.568.197
4.5.1.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	12.133.134	11.324.500	12.121.447
4.5.2.	Doorbetaling op basis van 1 februari (vso)	166.839	200.000	206.482
4.5.3.	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	1.737.406	1.664.500	1.628.204
4.5.	Totaal verplichte afdrachten en doorbetalingen	14.037.379	13.189.000	13.956.133
4.	Totaal lasten	17.722.601	17.150.000	17.720.235
6.1.	Financiële baten	404	-	2.637
6.	Totaal financiële baten	404	-	2.637
7.	Eindresultaat	1.022.556	493.500	310.636

* De cijfers van vorig jaar zijn opgenomen voor vergelijking.

7.2.3 Kasstroomoverzicht

	2018	2017
(bedragen in €)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
7. Resultaat	1.022.152	307.999
Aanpassingen voor:		
4.2. Afschrijvingen	152.142	144.913
2.2. Afname van voorzieningen	-88.746	172.491
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.2.2. Toename van kortlopende vorderingen	155.353	-206.991
2.4. Afname (toename) van kortlopende schulden	-343.916	374.988
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-125.167	485.401
6.1.1. Ontvangen interest	404	2.637
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	897.389	796.037
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-45.445	-220.784
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-45.445	-220.784
Toename/afname liquide middelen	851.944	575.253
1.2. Stand liquide middelen einde boekjaar	4.152.066	3.300.122
1.2. Stand liquide middelen begin boekjaar -/-	3.300.122	2.724.869
1.2. Toename liquide middelen	851.944	575.253

7.2.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.1. Vaste activa			
(bedragen in €)			
	1.1.2.1.	1.1.2.3.	1.1.2.
	Gebouwen	Installaties	Totaal materiële
	en terreinen	en apparatuur	vaste activa
Stand per 1 januari 2018			
Aanschafwaarde	1.328.562	1.002.273	2.330.835
Cumulatieve afschrijving	-518.454	-505.871	-1.024.325
Boekwaarde op 1 januari 2018	810.109	496.401	1.306.510
Mutaties 2018			
Investerings	-	45.445	45.445
Desinvesteringen	-	-14.013	-14.013
Afschrijvingen	-61.936	-90.206	-152.142
Afschrijving op desinvesteringen	-	14.013	14.013
Mutaties 2018	-61.936	-44.761	-106.697
Stand per 31 december 2018			
Aanschafwaarde	1.328.562	1.061.731	2.390.293
Cumulatieve afschrijving	-580.390	-610.090	-1.190.480
Boekwaarde op 31 december 2018	748.173	451.641	1.199.814

1.2.2. Vorderingen		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
1.2.2.1.	Debiteuren	143.165	84.196
1.2.2.10	Subsidie SMW	41.270	8.656
1.2.2.10	Bijdrage scholen SMW	24.480	-
1.2.2.10	Diversen te ontvangen	18.061	28.979
1.2.2.10	Overige vorderingen	83.811	37.635
1.2.2.12	Altra, dienstverleningsovereenkomst	-	227.705
1.2.2.12	Diversen vooruitbetaald	28.661	61.454
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	28.661	289.159
1.2.2. Totaal vorderingen		255.637	410.990

1.2.4. Liquide middelen		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
1.2.4.1.	Kasmiddelen	216	93
1.2.4.2.	Tegoeden op bankrekeningen	4.151.850	3.300.028
1.2.4. Totaal liquide middelen		4.152.066	3.300.122

2.1. Eigen vermogen		31-12-2018	Resultaat	31-12-2017
(bedragen in €)				
2.1.1.1.	Bestemmingsreserves publiek	3.120.940	298.362	2.822.578
2.1.1.1.	Reserve doorbetaling resultaten	343.567	115.148	228.419
2.1.1.2.	Reserve LWOO	952.276	538.864	413.412
2.1.1.3.	Reserve PRO	70.182	70.182	-
2.1. Totaal eigen vermogen		4.486.965	1.022.556	3.464.409

Bestemming van het resultaat

Het positieve resultaat van Saenstroom € 298.362 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve publiek.

Het algemene resultaat van SVZ € 115.148 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Het LWOO resultaat wordt toegevoegd aan de reserve LWOO.

Het PRO resultaat wordt toegevoegd aan de reserve PRO.

Het resultaat van 1.022.556 is conform bestuursbesluit toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

2.2. Voorzieningen

(bedragen in €)

	2.2.1. Personele voorzieningen	2.2.3. Groot onderhoud voorziening	2.2.4. Overige voorzieningen	2.2. Totaal voorzieningen
Stand per 1 januari 2018	205.328	55.758	-	261.086
Dotaties	23.182	24.000	-	47.182
Onttrekkingen	-12.534	-1.089	-	-13.623
Vrijval	-122.305	-	-	-122.305
Stand per 31 december 2018	93.670	78.669	-	172.340
Bedrag looptijd korter dan een jaar	16.417	21.154	-	37.571
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	30.167	57.515	-	87.682
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	47.087	-	-	47.087
	93.670	78.669	-	172.340

2.2.1 Personele voorzieningen

(bedragen in €)

	2.2.1.2. Voorziening verlofsparen keuzebudget	2.2.1.4. Voorziening personeels- beloningen	2.2.1.6. Voorziening langdurig zieken	2.2.1.7. Voorziening spaarverlof	2.2.1. Totaal personele voorzieningen
Stand per 1 januari 2018	40.867	32.750	122.305	9.406	205.328
Dotaties	20.882	856	-	1.444	23.182
Onttrekkingen	-	-10.943	-	-1.591	-12.534
Vrijval	-	-	-122.305	-	-122.305
Stand per 31 december 2018	61.749	22.663	-	9.259	93.670
Bedrag looptijd korter dan een jaar	15.052	1.365	-	-	16.417
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	16.593	13.574	-	-	30.167
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	30.104	7.725	-	9.259	47.087
	61.749	22.663	-	9.259	93.670

2.4. Kortlopende schulden		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
2.4.8.	Crediteuren	16.087	471.996
2.4.9.1.	Loonheffing/premies sociale verzekeringen	112.123	112.228
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	112.123	112.228
2.4.10.	Pensioenen	30.541	29.787
2.4.12.	SMD	43.560	-
2.4.12.	Altra	23.617	-
2.4.12.	Te betalen accountantskosten 2018	25.947	27.225
2.4.12.	Diverse kortlopende schulden	32.614	6.922
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	125.738	34.146
2.4.15.	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	252.332	277.796
2.4.16.	Plusvoorziening vooruitontvangen	189.896	148.089
2.4.16.	Bekostiging lesmateriaal	36.905	32.119
2.4.16.	Bekostiging prestatiebox	33.106	27.345
2.4.16.	Schoolmaatschappelijk werk vooruitontvangen	21.450	21.450
2.4.16.	Diverse vooruitontvangen	40.126	41.836
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	321.483	270.839
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	81.869	89.722
2.4.19.	Overlopende personele lasten	8.040	5.613
2.4.19.	Overige overlopende passiva	8.040	5.613
2.4. Totaal kortlopende schulden		948.213	1.292.127

7.2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek heeft een dienstverleningsovereenkomst begeleiding passend onderwijs met Stichting Altra, welke op 1 augustus 2019 afloopt. De verplichting in 2019 bedraagt € 229.635.

7.2.6 Overzicht verbonden partijen

Voor het overzicht met betrekking tot verbonden partijen verwijzen wij naar de informatie in de enkelvoudige jaarrekening Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek paragraaf 7.3.6.

7.2.7 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Toelichting baten

3. Baten		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)				
Baten				
3.1.1.	Lichte ondersteuning	931.889	908.500	919.398
3.1.1.	Lichte ondersteuning LWOO	7.386.996	7.029.500	7.296.479
3.1.1.	Lichte ondersteuning PRO	1.575.033	1.499.000	1.555.733
3.1.1.	Verevening lichte ondersteuning	-	-	-
3.1.1.	Zware ondersteuning	5.953.838	5.384.000	5.645.331
3.1.1.	Verevening zware ondersteuning	-31.135	-28.000	-35.512
3.1.	Rijksbijdragen	15.816.621	14.793.000	15.381.428
3.2.2.2.	Bijzondere projecten; Schoolmaatschappelijk Werk	223.453	239.000	230.560
3.2.2.2.	Bijzondere projecten; Plusvoorziening	151.915	176.000	121.000
3.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	375.368	415.000	351.560
3.5.10.1	Normvergoeding	2.223.747	2.164.500	2.004.505
3.5.10.3	Doelsubsidies	177.741	175.000	160.467
3.5.10.4	Dienstencentrum	54.620	40.000	35.789
3.5.10.5	BBZ	9.996	12.000	19.163
3.5.10.10	Overige	27.862	-	23.798
3.5.2.	Detachering	18.748	12.000	12.730
3.5.5.	Ouderbijdragen	40.052	32.000	38.793
3.5.	Overige baten	2.552.765	2.435.500	2.295.245
3.	Totaal baten	18.744.753	17.643.500	18.028.234

Toelichting lasten

Toelichting personeelslasten

4.1 Personeelslasten		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)				
4.1.1.	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	2.484.626	2.434.500	2.362.013
4.1.2.	Overige personele lasten	-13.558	183.000	252.671
4.1.3.	Ontvangen vergoedingen	-9.688	-	-15.201
4.1.	Personeelslasten	2.461.380	2.617.500	2.599.483
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017

(bedragen in €)				
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	1.933.721	1.911.500	1.844.722
4.1.1.2.	Sociale lasten	263.459	251.000	248.349
4.1.1.5.	Pensioenlasten	287.446	272.000	268.942
4.1.1.	Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	2.484.626	2.434.500	2.362.013

4.1.2 Overige personele lasten	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen	23.182	14.500	151.230
4.1.2.2. Personeel niet in loondienst	-	102.000	11.555
4.1.2.3. Reiskosten	31.894	22.000	28.990
4.1.2.3. Scholing	39.250	27.500	45.613
4.1.2.3. Onttrekking/vrijval personeelsvoorzieningen	-134.839	-7.000	-1.718
4.1.2.3. Overige personele lasten	26.955	24.000	17.002
4.1.2. Overige personele lasten	-13.558	183.000	252.671

Toelichting afschrijvingen

4.2 Afschrijvingen	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
4.2.2.1. Gebouwen / Installaties	36.472	34.000	33.444
4.2.2.2. Inventaris	81.635	82.000	74.548
4.2.2.4. Boeken	8.571	10.500	9.932
4.2. Afschrijvingen	126.678	126.500	117.925

Toelichting huisvestingslasten

4.3 Huisvestingslasten	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
4.3.1. Huurlasten	1.319	2.000	1.349
4.3.2. Verzekeringslasten	1.859	2.500	1.837
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	66.571	52.000	57.995
4.3.4. Energie en water	32.974	41.000	38.544
4.3.5. Schoonmaaklasten	51.493	48.000	55.822
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	3.382	3.000	3.082
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud	24.000	24.000	23.959
4.3.8. Overige huisvestingslasten	-3.263	3.000	4.942
4.3. Huisvestingslasten	178.335	175.500	187.530

Toelichting overige lasten

4.4 Overige lasten	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
4.4.1. Administratie- en beheerslasten	601.388	701.500	539.142
4.4.2. Inventaris en apparatuur	25.702	30.000	27.347
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	109.867	119.500	100.345
4.4.5. Overige	181.874	190.500	192.330
4.4. Overige lasten	918.830	1.041.500	859.163

4.4.1 Administratie- en beheerslasten	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
---------------------------------------	----------------------	-------------------	----------------------

(bedragen in €)

4.4.1. Porti	6.719	6.500	6.199
4.4.1. Telefoon/glasvezel	2.940	5.000	4.462
4.4.1. Reproductie	6.703	11.000	4.592
4.4.1. Papier reproductie	1.640	2.000	1.655
4.4.1. Drukwerk derden	4.674	6.000	3.079
4.4.1. Abonnementen/contributies	6.041	2.500	1.374
4.4.1. Kantoorbenodigdheden	3.520	5.000	3.645
4.4.1. EHBO-/toiletbenodigdheden	16.131	16.000	15.838
4.4.1. Overige heffingen/ Buma stemra	475	500	424
4.4.1. Diensten derden	94.066	119.000	65.338
4.4.1. Banklasten	622	500	451
4.4.1. Accountantslasten	27.391	28.000	32.054
4.4.1. Kasverschillen	25	-	-
4.4.1. Oninbare vorderingen	90	-	2.338
4.4.1. Vacatiegelden	60.939	70.500	60.110
4.4.1. Bijzondere projecten; lasten SMW	242.472	276.500	248.315
4.4.1. Bijzondere projecten; lasten plusvoorziening	126.914	151.000	88.498
4.4.1. Overige administratie lasten	24	-	165
4.4.1. Verzekeringslasten	-	1.500	605
4.4.1. Administratie- en beheerslasten	601.388	701.500	539.142

Separate specificatie kosten instellingsaccountant	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	27.391	28.000	29.401
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	2.653
Totaal 4.4.1 kosten instellingsaccountant	27.391	28.000	32.054

4.4.2 Inventaris en apparatuur	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
--------------------------------	----------------------	-------------------	----------------------

(bedragen in €)

4.4.2. Klein inventaris	5.979	7.000	11.012
4.4.2. Onderhoud schoolmeubilair	139	500	895
4.4.2. Onderhoud kantoormeubilair	-	500	91
4.4.2. Onderhoud apparatuur	1.231	1.000	794
4.4.2. Onderhoud hard/software	18.354	21.000	14.555
4.4.2. Inventaris en apparatuur	25.702	30.000	27.347

4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
-----------------------------	----------------------	-------------------	----------------------

(bedragen in €)

4.4.3. Leermiddelen	34.577	40.000	41.454
4.4.3. Inkoop verbruiksboeken	40.574	42.000	42.333
4.4.3. Onderhoud leer/hulpmiddelen	1.503	500	333
4.4.3. Overige onderwijslasten	33.213	37.000	16.226
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	109.867	119.500	100.345

4.4.5 Overige	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
4.4.5. Buitenlesactiviteiten	46.754	43.000	44.368
4.4.5. Representatie	1.317	2.000	1.425
4.4.5. Diensten OVO	131.694	144.500	144.320
4.4.5. GMR en MR	350	1.000	350
4.4.5. Juridische lasten	1.759	-	1.867
4.4.5. Overige	181.874	190.500	192.330

Toelichting verplichte afdrachten en doorbetalingen

4.5 Verplichte afdrachten en doorbetalingen	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
4.5.1.1. Afdracht VSO	3.793.379	3.381.500	3.601.786
4.5.1.2. Afdracht LWOO	6.834.904	6.521.500	6.951.464
4.5.1.3. Afdracht Pro	1.504.850	1.421.500	1.568.197
4.5.1. Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	12.133.134	11.324.500	12.121.447
4.5.2.1. Doorbetaling op basis van 1 februari	197.489	200.000	259.351
4.5.2.1. In rekening gebrachte basisbekostiging	-30.650		-52.869
4.5.2. Doorbetaling op basis van 1 februari	166.839	200.000	206.482
4.5.3. Doorbetaling Michael College	196.540	159.375	177.558
4.5.3. Doorbetaling Pascal Zuid vmbo	68.622	58.041	65.129
4.5.3. Doorbetaling Pascal College	116.550	119.803	107.294
4.5.3. Doorbetaling De Faam	38.604	52.446	37.661
4.5.3. Doorbetaling Zaanlands Lyceum	147.005	166.756	124.655
4.5.3. Doorbetaling Compaen vmbo	107.046	79.650	107.301
4.5.3. Doorbetaling Saenredam College	79.909	78.345	75.801
4.5.3. Doorbetaling ISK	12.538	12.120	9.301
4.5.3. Doorbetaling Zuiderzee College	77.162	70.951	70.573
4.5.3. Doorbetaling De Brug	41.823	42.185	34.438
4.5.3. Doorbetaling Bertrand Russell College	132.719	142.433	116.249
4.5.3. Doorbetaling Trias vmbo	143.700	147.673	146.472
4.5.3. Doorbetaling Altra College	114.840	125.000	116.617
4.5.3. Doorbetaling Teacch-groep VSO	45.000	45.000	45.000
4.5.3. Doorbetaling inhuur expertise scholen	415.348	364.723	394.155
4.5.3. Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	1.737.406	1.664.500	1.628.204
4.5. Totaal verplichte afdrachten en doorbetalingen	14.037.379	13.189.000	13.956.133

Voor een toelichting op de doorbetalingen aan schoolbesturen in programma's verwijzen wij graag naar de toelichting op de doorbetalingen in de enkelvoudige jaarrekening van Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek in paragraaf 7.3.7.

Toelichting financiële baten

6.1 Financiële baten	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
6.1.1. Rentebaten	404	-	2.637
6.1. Financiële baten	404	-	2.637

7.2.8 Model G Verantwoording subsidies

Op verzoek van het ROC van Amsterdam wordt de financiële voortgang van het project Regionale Aanpak Voortijdig Schoolverlaten jaarlijks inzichtelijk gemaakt en verantwoord analoog aan "Model G, sub G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule" van de jaarrekening.

De projectperiode loopt van studiejaar 2016/2017 tot en met studiejaar 2019/2020 en wordt uiterlijk in 2020 besteed.

De eindverantwoording en verrekening met het Ministerie van OCW zal geschieden middels de afwikkeling van de jaarrekening 2020 van elke samenwerkingspartner afzonderlijk. Het tijdig verantwoorden van ieders deelbudget valt volledig onder de verantwoordelijkheid van de desbetreffende samenwerkingspartner.

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden
Regionale Aanpak Voortijdig Schoolverlaten	OND/ODB-2016/17722U	14-11-2016	176.113	-	-	-	176.113	151.914	24.199	24.199
Totaal			176.113	-	-	-	176.113	151.914	24.199	24.199

7.2.9 Model WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO van toepassing zijnde regelgeving: het WNT maximum voor het onderwijs.

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 2018 van € 189.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang. De algemene ledenvergadering heeft de toezichthoudende rol in het samenwerkingsverband. Hier staat geen vergoeding tegenover. De bestuurder besteedt 95 % van de omvang van zijn dienstverband aan het samenwerkingsverband Zaanstreek en 5 % aan Stichting Saenstroom.

De premie voor de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering is opgeteld bij de beloning.

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen in €		E. de Boer
Functie (s)		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,8681
Omvang dienstbetrekking		ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT -instelling		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		80.155
Beloningen betaalbaar op termijn		12.657
Subtotaal bezoldiging		92.811
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-
Totaal bezoldiging		92.811
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		164.052
Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum		n.v.t.
Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum		n.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)		0,8681
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		79.680
Beloningen betaalbaar op termijn		12.241
Totaal bezoldiging in vorig verslagjaar		91.921
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		157.126

7.3 Enkelvoudige jaarrekening SVZ

7.3.1 Balans

Activa		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
1.1.	<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
	<u>Vlottende activa</u>		
1.2.2.1.	Debiteuren	-	4.320
1.2.2.10	Overige vorderingen	72.964	21.648
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	-	248.033
1.2.2.	<u>Totaal vorderingen</u>	72.964	274.001
1.2.4.	<u>Liquide middelen</u>	2.150.382	1.371.572
1.2.	<u>Totaal vlottende activa</u>	2.223.346	1.645.573
Totaal activa		2.223.346	1.645.573
Passiva		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
2.1.	<u>Eigen vermogen</u>	1.883.334	1.159.140
	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1.	Personele voorzieningen	6.341	4.442
2.2.	<u>Totaal voorzieningen</u>	6.341	4.442
	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8.	Crediteuren	30.877	287.105
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	7.289	7.403
2.4.10.	Pensioenen	404	322
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	90.189	15.734
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	200.312	167.174
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	4.600	4.253
2.4.	<u>Totaal kortlopende schulden</u>	333.671	481.991
Totaal passiva		2.223.346	1.645.573

7.3.2 Staat van baten en lasten

	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
Baten			
3.1. Rijksbijdragen	15.816.621	14.793.000	15.381.428
3.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies	375.368	415.000	351.560
3.5. Overige baten	3.319	-	-
3. Totaal baten	16.195.308	15.208.000	15.732.988
Lasten			
4.1. Personeelslasten	134.305	134.500	132.117
4.3. Huisvestingslasten	8.000	8.000	8.000
4.4. Overige lasten	621.900	712.500	571.243
4.1.- 4.4. Totaal lasten bedrijfsvoering	764.205	855.000	711.360
4.5.1.1. Afdracht VSO	3.793.379	3.381.500	3.601.786
4.5.1.2. Afdracht LWOO	6.834.904	6.521.500	6.951.464
4.5.1.3. Afdracht PrO	1.504.850	1.421.500	1.568.197
4.5.1. Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	12.133.134	11.324.500	12.121.447
4.5.2. Doorbetaling op basis van 1 februari	150.902	200.000	188.552
4.5.3. Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.423.063	2.370.500	2.213.139
4.5. Totaal verplichte afdrachten en doorbetalingen	14.707.098	13.895.000	14.523.138
4. Totaal lasten	15.471.303	14.750.000	15.234.498
6.1. Financiële baten	190	-	892
6. Totaal financiële baten	190	-	892
7. Eindresultaat	724.194	458.000	499.382

Voor een toelichting op de verschillen tussen de gerealiseerde cijfers t.o.v. de begroting wordt verwezen naar paragraaf 7.3.7

7.3.3 Kasstroomoverzicht

	2018	2017
(bedragen in €)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
7. Resultaat	724.004	498.490
Aanpassingen voor:		
4.2. Afschrijvingen	-	-
2.2. Toename van voorzieningen	1.899	-
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.2.2. Toename van kortlopende vorderingen	201.037	-152.264
2.4. Toename van kortlopende schulden	<u>-148.320</u>	<u>131.088</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	54.616	-21.176
6.1.1. Ontvangen interest	190	892
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	778.810	478.206
Toename/afname liquide middelen	778.810	478.206

7.3.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2.2. Vorderingen		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
1.2.2.1.	Debiteuren	-	4.320
1.2.2.10	Subsidie SMW	41.270	8.656
1.2.2.10	Bijdrage scholen SMW	24.480	-
1.2.2.10	Plusvoorziening via ROC Amsterdam	-	12.100
1.2.2.10	Povo	7.024	-
1.2.2.10	Rente	190	892
1.2.2.10	Overige vorderingen	72.964	21.648
1.2.2.12	Altra, dienstverleningsovereenkomst	-	227.705
1.2.2.12	Arbon & Partners	-	20.328
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	-	248.033
1.2.2. Totaal vorderingen		72.964	274.001

1.2.4. Liquide middelen		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
1.2.4.2.	Tegoeden op bankrekeningen	2.150.382	1.371.572
1.2.4. Totaal liquide middelen		2.150.382	1.371.572

2.1. Eigen vermogen		31-12-2018	Resultaat	31-12-2017
(bedragen in €)				
2.1.1.1.	Bestemmingsreserves publiek	517.309	-	517.309
2.1.1.1.	Reserve doorbetaling resultaten	343.568	115.149	228.419
2.1.1.2.	Reserve LWOO	952.276	538.864	413.412
2.1.1.3.	Reserve PRO	70.182	70.182	-
2.1. Totaal eigen vermogen		1.883.334	724.194	1.159.140

Aan de ALV wordt voorgesteld om van het totale exploitatieresultaat € 115.149 toe te voegen aan de reserve doorbetalingen resultaten. Deze reserve wordt in het volgend schooljaar (2019/2020) ingezet. Het resultaat op LWOO € 538.864 wordt toegevoegd aan de reserve LWOO en het resultaat € 70.182 wordt toegevoegd aan de reserve PRO. Hiervoor wordt een bestemming afgesproken. Het voorstel is reeds verwerkt in het eigen vermogen.

2.2. Voorzieningen

(bedragen in €)

	Voorziening verlofsparen keuzebudget	Voorziening personeels- beloningen	Totaal voorzieningen
Stand per 1 januari 2018	-	4.442	4.442
Dotaties	1.541	358	1.899
Onttrekkingen	-	-	-
Stand per 31 december 2018	1.541	4.800	6.341
Bedrag looptijd korter dan een jaar	-	-	-
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	1.541	4.800	6.341
Bedrag looptijd langer dan 5 jaar	-	-	-
	1.541	4.800	6.341

2.4. Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)		
2.4.8. Crediteuren	30.877	287.105
2.4.9. Belastingen en sociale premies	7.289	7.403
2.4.10. Pensioenen	404	322
2.4.12. SMD	43.560	-
2.4.12. Accountantskosten	15.976	15.125
2.4.12. Altra	23.617	-
2.4.12. Overige kortlopende schulden	7.036	609
2.4.12. Overige kortlopende schulden	90.189	15.734
2.4.16. Plusvoorziening vooruitontvangen	200.312	158.503
2.4.16. Gemeente Zaanstad	-	5.352
2.4.16. diverse	-	3.319
2.4.16. Vooruit ontvangen bedragen	200.312	167.174
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	4.600	4.253
2.4. Totaal kortlopende schulden	333.671	481.991

7.3.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek heeft een dienstverleningsovereenkomst begeleiding passend onderwijs met Stichting Altra, welke op 1 augustus 2019 afloopt. De verplichting in 2019 bedraagt € 229.635.

7.3.6 Overzicht verbonden partijen

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

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

7.3.7 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)				
Baten				
3.1.1.	Lichte ondersteuning	931.889	908.500	919.398
3.1.1.	Lichte ondersteuning LWOO	7.386.996	7.029.500	7.296.479
3.1.1.	Lichte ondersteuning PRO	1.575.033	1.499.000	1.555.733
3.1.1.	Zware ondersteuning	5.953.838	5.384.000	5.645.331
3.1.1.	Verevening zware ondersteuning	-31.135	-28.000	-35.512
3.1.	Rijksbijdragen	15.816.621	14.793.000	15.381.428
3.2.2.2.	Bijzondere projecten; SMW	223.453	239.000	230.560
3.2.2.2.	Bijzondere projecten; Plusvoorziening	151.915	176.000	121.000
3.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	375.368	415.000	351.560
3.5.10.10	Overige	3.319	-	-
3.5.	Overige baten	3.319	-	-
3.	Totaal baten	16.195.308	15.208.000	15.732.988

De Rijksbijdragen lichte en zware ondersteuning zijn hoger dan begroot. Enerzijds omdat in de begroting met een lager leerlingaantal is gerekend, anderzijds omdat de normbedragen naar boven zijn aangepast.

Lasten bedrijfsvoering:

		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.1.1	Lonen en salarissen	136.807	138.500	132.996
4.1.2	Overige personele lasten	-2.502	-4.000	-879
4.1.3	Af: uitkeringen	-	-	-
4.1	Lonen en salarissen	134.305	134.500	132.117

Uitplitsing		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	107.879	113.000	105.345
4.1.1.2.	Sociale lasten	12.584	11.500	11.951
4.1.1.5.	Pensioenlasten	16.344	14.000	15.700
4.1.1.	Personeelslasten	136.807	138.500	132.996

Uitplitsing		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	1.899	-	-
4.1.2.2.	Personeel niet in loondienst	2.819	-	1.234
4.1.2.3.	Reiskosten	1.486	500	1.818
4.1.2.3.	Overige personele lasten	-8.706	-4.500	-3.931
4.1.2.	Overige personele lasten	-2.502	-4.000	-879

Op overige personeelskosten staat een correctie op de loonkosten voor een vergoeding van de uren van het voorzitterschap van de werkgroep POVO.

		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.3.1.	Huurlasten	8.000	8.000	8.000
4.3	Huisvestingslasten	8.000	8.000	8.000
		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.4.1.	Administratie- en beheerslasten	611.507	694.500	564.954
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	9.599	15.500	6.052
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	185	2.000	63
4.4.5.	Overige	610	500	174
4.4.	Overige lasten	621.900	712.500	571.243
4.1.- 4.4.	Totaal lasten bedrijfsvoering	764.205	855.000	711.360

Uitplitsing	Administratie- en beheerslasten	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.4.1.	Diensten derden	95.825	117.000	68.871
4.4.1.	Accountantslasten	14.395	15.000	17.173
4.4.1.	Vacatiegelden	83.527	95.500	87.089
4.4.1.	Overige	1.923	2.000	1.055
4.4.1.	Bijzondere projecten; SMW	263.922	289.000	269.765
4.4.1.	Bijzondere projecten; Plusvoorziening	151.914	176.000	121.000
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	611.507	694.500	564.954

Separate specificatie kosten instellingsaccountant	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	14.395	15.000	14.520
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	2.653
Totaal 4.4.1 kosten instellingsaccountant	14.395	15.000	17.173

De administratie- en beheerslasten zijn lager dan begroot. Dit komt door lagere lasten voor diensten derden, minder vacatiegelden uitbetaald dan begroot en lagere lasten op de bijzonder projecten SMW en de plusvoorziening.

Afdrachten:

In 2018 is het verschil tussen de baten en de afdrachten van de rijksbijdragen € 215.000. Dit verschil wordt veroorzaakt door verschillen in aantal leerlingen en aanpassingen van de normbedragen over schooljaar 17-18 en 18-19.

Verschillen realisatie rijksbijdrage en afdrachten t.o.v. begroting 2018

Rijksbijdragen	Totaal	verschil in bedrag	verschil in aantal II
Lichte ondersteuning, inclusief lwoo/pro	457.500	470.000	-12.500
Zware ondersteuning	472.000	461.500	10.500
Zware ondersteuning personeel 17/18 correctie in 2018	94.000	82.720	11.280
Verschil Rijksbijdragen	1.023.500	1.014.220	9.280

Afdrachten			
Lichte ondersteuning, inclusief lwoo/pro	-396.500	-414.500	18.000
Zware ondersteuning	-362.500	-259.500	-103.000
Zware ondersteuning personeel 17/18 correctie in 2018	-49.500	-43.560	-5.940
Verschil Afdrachten	-808.500	-717.560	-90.940

Totaal verschil Rijksbijdragen/Afdrachten	215.000	296.660	-81.660
--	----------------	----------------	----------------

Totaal lichte ondersteuning	61.000
Totaal zware ondersteuning	154.000

Doorbetalingen:

De doorbetalingen op basis van groei vso per 1 februari 2018 waren bijna gelijk aan de begroting. De basisbekostiging is op basis van het afgesproken beleid, gedeeltelijk opgehaald bij de scholen die leerlingen hebben doorverwezen naar het vso waardoor de kosten voor het samenwerkingsverband verminderden (€ 197.489 -/- € 46.587= 150.902).

De doorbetalingen aan de schoolbesturen wijken af van de begroting. Dit komt door doordat de doorbetaling van het algemene resultaat van 2017 afwijkt met die van de begroting 2018.

		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.5.1.1.	Afdracht VSO	3.793.379	3.381.500	3.601.786
4.5.1.2.	Afdracht LWO	6.834.904	6.521.500	6.951.464
4.5.1.3.	Afdracht Pro	1.504.850	1.421.500	1.568.197
4.5.1.	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	12.133.134	11.324.500	12.121.447
4.5.2.	Doorbetaling op basis van 1 februari	197.489	200.000	259.351
4.5.2.	In rekening gebrachte basisbekostiging	-46.587	-	-70.799
4.5.2.	Totaal doorbetalingen op basis van 1 februari	150.902	200.000	188.552
4.5.3.	Doorbetalen Michael College	196.540	159.375	177.558
4.5.3.	Doorbetalen Pascal Zuid VMBO	68.622	58.041	65.129
4.5.3.	Doorbetalen Pascal College HAVO/VWO	116.550	119.803	107.294
4.5.3.	Doorbetalen de Faam	38.604	52.446	37.661
4.5.3.	Doorbetalen Zaanlands Lyceum	147.005	166.756	124.655
4.5.3.	Doorbetalen Compaen	107.046	79.650	107.301
4.5.3.	Doorbetalen Saenredam College	79.909	78.345	75.801
4.5.3.	Doorbetalen ISK	12.538	12.120	9.301
4.5.3.	Doorbetalen Zuiderzee College	77.162	70.951	70.573
4.5.3.	Doorbetalen de Brug	41.823	42.185	34.438
4.5.3.	Doorbetalen Bertrand Russell College	132.719	142.433	116.249
4.5.3.	Doorbetalen Trias	143.700	147.673	146.472
4.5.3.	Doorbetalen Saenstroom	685.657	690.723	584.935
4.5.3.	Doorbetalen Altra College	114.840	125.000	116.617
4.5.3.	Doorbetalen AWBZ aan VSO	45.000	45.000	45.000
4.5.3.	Doorbetaling inhuur expertise scholen	415.348	380.000	394.155
4.5.3.	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.423.063	2.370.500	2.213.139
4.5.	Totaal verplichte afdrachten en doorbetalingen	14.707.098	13.895.000	14.523.138
4.	Totaal lasten	15.471.303	14.750.000	15.234.498

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

		Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
4.5.3.	Programma 2 Observatieklas/herstart	118.029	125.000	116.617
4.5.3.	Programma 3 Rebound	199.500	199.500	201.504
4.5.3.	Programma 4 Aanvulling OPDC	285.000	285.000	219.996
4.5.3.	Programma 5 Dienstencentrum	20.004	20.000	20.004
4.5.3.	Programma 6 Lichte ondersteuning Scholen	79.987	80.000	79.797
4.5.3.	Programma 8 Extra ondersteuning in VO	1.183.203	1.159.000	1.059.559
4.5.3.	Programma 9 Budget hoogbegaafden	77.004	77.000	76.507
4.5.3.	Programma 10 Teachgroep (voorm.AWBZ)	45.000	45.000	45.000
4.5.3.	Programma 14 Inhuur expertise scholen	415.337	380.000	394.155
4.5.3.	Totaal doorbetalingen 2 t/m 15	2.423.063	2.370.500	2.213.139

7.3.8 Bijzondere projecten

7.3.8.1 Schoolmaatschappelijk werk

Naast de Rijksbijdragen ontvangt het Samenwerkingsverband voor het schoolmaatschappelijk werk een subsidie van de drie gemeenten die vallen binnen de regio van het samenwerkingsverband. Dit zijn de gemeenten Zaanstad, Wormerland en Oostzaan. De subsidie heeft betrekking op de ondersteuning in de scholen en de verbinding met de jeugdteams. Een deel van de uren wordt ingekocht bij de Stichting maatschappelijke dienstverlening. Een overzicht van de baten en lasten volgt hieronder:

SchoolMaatschappelijk Werk		
Baten		kalenderjaar 2018
Ontvangen van Gemeente Zaanstad	157.703	
Nog te ontvangen 5%	8.297	
<i>Totale subsidie Gemeente Zaanstad</i>		166.000
Ontvangen van Gemeente Oostzaan		12.365
Ontvangen van Gemeente Wormerland		<u>20.608</u>
<i>Totaal subsidie</i>		198.973
Bijdrage van scholen tbv SMW 2018		24.480
Totale baten		223.453
Lasten		
<i>SMD Zaanstreek/Waterland</i>		156.672
Bijdrage betaald aan diverse scholen t.b.v. SMW 2018		107.250
Totale lasten		263.922
Saldo per 31-12-2018 / lasten SWV		40.469-

7.3.8.2 Plusvoorziening

De plusvoorzieningen vallen onder de middelen ter voorkoming van voortijdig schoolverlaten die voor 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.

De subsidie ad € 176.113 is beschikbaar gesteld voor het schooljaar 2017/2018. Niet alle gelden zijn besteed. Het restant van € 24.199 wordt doorgeschoven naar 2019.

Kalenderjaar	2018
Schooljaar	17/18
Baten	
Ontvangen subsidie ROC Amsterdam	€ -176.113
Overloop naar volgend jaar	€ 24.199
Totaal baten	151.914-
Lasten	
Ondersteuning voorziening BBZ - OPDC	€ 25.000
Regio College doorbelasting Oberon RMC	€ 31.113
Altra MBO 2 trajecten	€ 64.425
SWV VO waterland 3 II Altra 1718 MBO2	€ 31.377
Totaal kosten	151.914
Saldo	0

7.3.9 Model G Verantwoording subsidies

Op verzoek van het ROC van Amsterdam wordt de financiële voortgang van het project Regionale Aanpak Voortijdig Schoolverlaten jaarlijks inzichtelijk gemaakt en verantwoord analoog aan "Model G, sub G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule" van de jaarrekening.

De projectperiode loopt van studiejaar 2016/2017 tot en met studiejaar 2019/2020 en wordt uiterlijk in 2020 besteed.

De eindverantwoording en verrekening met het Ministerie van OCW zal geschieden middels de afwikkeling van de jaarrekening 2020 van elke samenwerkingspartner afzonderlijk. Het tijdig verantwoorden van ieders deelbudget valt volledig onder de verantwoordelijkheid van de desbetreffende samenwerkingspartner.

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden
Regionale Aanpak Voortijdig Schoolverlaten	OND/ODB-2016/17722U	14-11-2016	176.113	-	-	-	176.113	151.914	24.199	24.199
Totaal			176.113	-	-	-	176.113	151.914	24.199	24.199

7.3.10 Model WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO van toepassing zijnde regelgeving: het WNT maximum voor het onderwijs.

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 2018 van € 189.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang. De algemene ledenvergadering heeft de toezichthoudende rol in het samenwerkingsverband. Hier staat geen vergoeding tegenover. De bestuurder besteedt 95 % van de omvang van haar dienstverband aan het Samenwerkingsverband Zaanstreek en 5 % aan Stichting Saenstroom.

De premie voor de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering is opgeteld bij de beloning.

Bedragen in €		E. de Boer
Functie (s)		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,825
Omvang dienstbetrekking		ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT -instelling		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		80.155
Beloningen betaalbaar op termijn		12.657
Subtotaal bezoldiging		92.811
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-
Totaal bezoldiging		92.811
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		155.925
Motivering overschrijding bezoldigingsmaximum		n.v.t.
Toelichting overschrijding bezoldigingsmaximum		n.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)		0,8681
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		79.680
Beloningen betaalbaar op termijn		12.241
Totaal bezoldiging in vorig verslagjaar		91.921
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		157.126

8. Overige gegevens

De controleverklaring is opgenomen na pagina 63.

9. Bijlagen

9.1 Gegevens over de rechtspersoon

Oprichting

Het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. is opgericht op 10 september 2013.

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 Altra
- Stichting Heliomare

Kamer van Koophandel

Het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. is ingeschreven onder dossiernummer 58754105.

Bestuur Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a.

Mevrouw E. de Boer, directeur-bestuurder

Postbus 451, 1500 EL Zaandam

Telefoon : 075-6213725

E-mail : e.deboer@saenstroom.nl

Oprichting

Stichting Saenstroom is opgericht op 29 juni 2005.

Kamer van Koophandel

Stichting Saenstroom is ingeschreven onder dossiernummer 34229813.

Bestuur Stichting Saenstroom

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

Postbus 451, 1500 EL Zaandam

Telefoon : 075 6213725

E-mail : e.deboer@saenstroom.nl

Toeziethoudend orgaan

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

Postbus 451, 1500 EL Zaandam

Telefoon : 075 6401548

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

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

Telefoon : 020 7059600

E-mail : r.kuiken@zaam.nl

De heer R. Stammers, conrector St. Michaël College

Telefoon : 075 6127474

E-mail : rstammers@stmichaelcollege.nl

9.2 Balans Stichting Saenstroom

Activa		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
1.1.2	<u>Materiele vaste activa</u>		
1.1.2.1.	Gebouwen en terreinen	748.173	810.109
1.1.2.3.	Installaties en apparatuur	451.641	496.401
1.1.	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.199.814</u>	<u>1.306.510</u>
	<u>Vlottende activa</u>		
1.2.2.1.	Debiteuren	143.165	8.855
1.2.2.4.	Vorderingen op verbonden partijen	32.981	78.563
1.2.2.10	Overige vorderingen	10.846	18.858
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	28.663	41.127
1.2.2.	<u>Totaal vorderingen</u>	<u>215.655</u>	<u>147.403</u>
1.2.4.	<u>Liquide middelen</u>	<u>2.001.683</u>	<u>1.928.550</u>
1.2.	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.217.338</u>	<u>2.075.953</u>
Totaal activa		3.417.152	3.382.463

Passiva		31-12-2018	31-12-2017
(bedragen in €)			
2.1.	<u>Eigen vermogen</u>	<u>2.603.631</u>	<u>2.305.269</u>
	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1.	Personele voorzieningen	87.329	200.886
2.2.3.	Voorziening groot onderhoud	78.669	55.758
2.2.	<u>Totaal voorzieningen</u>	<u>165.998</u>	<u>256.644</u>
	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.1.	Schulden aan verbonden partijen	21.450	173.195
2.4.8.	Crediteuren	7.776	17.159
2.4.9.	Belastingen en sociale premies	104.834	104.825
2.4.10.	Pensioenen	30.137	29.465
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	25.578	6.313
2.4.15.	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	252.332	277.796
2.4.16.	Vooruit ontvangen bedragen	110.137	108.617
2.4.17.	Vakantiegeld en vakantiedagen	77.269	85.469
2.4.19.	Overige overlopende passiva	18.010	17.711
2.4.	<u>Totaal kortlopende schulden</u>	<u>647.523</u>	<u>820.550</u>
Totaal passiva		3.417.152	3.382.463

9.3 Staat van baten en lasten Stichting Saenstroom

	Gerealiseerd 2018	Begroting 2018	Gerealiseerd 2017
(bedragen in €)			
Baten			
3.5. Overige baten	3.321.046	3.212.000	2.974.502
3. Totaal baten	3.321.046	3.212.000	2.974.502
Lasten			
4.1. Personeelslasten	2.329.894	2.483.000	2.467.366
4.2. Afschrijvingen	126.678	126.500	117.925
4.3. Huisvestingslasten	178.335	175.500	187.530
4.4. Overige lasten	387.992	391.500	392.172
4.1.- 4.4. Totaal lasten bedrijfsvoering	3.022.898	3.176.500	3.164.993
4. Totaal lasten	3.022.898	3.176.500	3.164.993
6.1. Financiële baten	214	-	1.745
6. Totaal financiële baten	214	-	1.745
7. Eindresultaat	298.362	35.500	-188.746

9.4 Kasstroomoverzicht Stichting Saenstroom

	2018	2017
(bedragen in €)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
7. Resultaat	298.148	-190.491
Aanpassingen voor:		
4.2. Afschrijvingen	152.142	144.913
2.2. Toename (afname) van voorzieningen	-90.646	172.492
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.2.2. Toename (afname) van kortlopende vorderingen	-68.253	54.992
2.4. Afname (toename) van kortlopende schulden	-173.028	134.180
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-179.785	506.577
6.1.1. Ontvangen interest	214	1.745
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	118.576	317.831
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-45.445	-220.784
Desinvesterings materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-45.445	-220.784
Toename/afname liquide middelen	73.131	97.047
1.2. Stand liquide middelen einde boekjaar	2.001.683	1.928.550
1.2. Stand liquide middelen begin boekjaar -/-	1.928.550	1.831.503
1.2. Toename liquide middelen	73.133	97.047

9.5 Verslag OPR

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de Ondersteuningsplanraad van het Samenwerkingsverband VO Zaanstreek (OPR) over 2018. In dit jaarverslag wordt aangegeven, hoe de OPR is samengesteld, wanneer de OPR vergaderd heeft en er wordt aangegeven welke onderwerpen tijdens de vergaderingen zijn besproken.

Samenstelling OPR

De OPR is het medezeggenschapsorgaan van het Samenwerkingsverband VO Zaanstreek 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 6 medewerkers, 3 ouders en 3 leerlingen van aangesloten scholen.

Personeelsgeleding

- 2 leden namens OVO Zaanstad
- 1 namens St. Michaël
- 1 namens ZAAM
- 1 namens Altra
- 1 namens Heliomare

Leerlinggeleding

- 1 leerling namens ZAAM
- 1 leerling namens OVO Zaanstad
- 1 leerling namens Altra (vacature)

Oudergeleding

- 1 ouder namens Zaan Primair (vacature)
- 1 ouder namens OVO Zaanstad
- 1 ouder namens St. Michaël

Bij de wisseling van het schooljaar in augustus 2018 is een deel van de leden afgetreden en was daarbij niet herkiesbaar. Dit had als reden dat de zittingstermijn afliep en tegelijkertijd een aantal leden van de OPR niet kon terugkeren voor een volgende termijn in verband met pensionering (1 personeelslid), langdurig ziek (1 personeelslid), kind van school (2 ouders), geslaagd voor examen (2 leerlingen). Voor alle leden is door de (G)MR-en van de besturen een opvolger gevonden, met uitzondering van de leerling vanuit Altra en een ouder vanuit Zaan Primair.

Het voorzitterschap wordt ingevuld door de ouder die namens OVO Zaanstad in de ondersteuningsplanraad zitting heeft. Het secretariaat is na 1 augustus waargenomen door een lid van de personeelsgeleding in verband met ziekte van de zittende secretaris. De OPR heeft in 2018 vijf keer vergaderd:

- 05-04-2018
- 14-06-2018
- 24-09-2018 - gemeenschappelijke vergadering met toezichthouder
- 17-10-2018
- 12-12-2018

De volgende onderwerpen zijn in de OPR besproken:

- Aanvulling op het ondersteuningsplan, betreffende de werkwijze van de CTA
- Perioderapportages
- Jaarverslag 2017
- Evaluatierapport diagnostische klas
- Zaans Pact (thuiszitters)
- Themabijeenkomst met de toezichthouder (ALV) over wederzijdse verwachtingen en gemeenschappelijke thema's
- Thema: het speelveld rondom de scholen en het samenwerkingsverband
- Begroting 2019

Ten aanzien van de aanvulling op het ondersteuningsplan is instemming verleend door de OPR. Alle andere punten zijn ter informatie voorgelegd en besproken.

Op 24 september heeft een eerste bespreking plaatsgevonden met de algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband (de toezichthouder). Hiervoor was een gastspreker uitgenodigd om ons te informeren over de wet versterking bestuurskracht waarvan een gemeenschappelijke vergadering van OPR en toezichthouders onderdeel uitmaakt. Hierbij is gekeken naar de verschillende rollen, de relatie met de (g)mr-en van de schoolbesturen en de onderwerpen die aan bod kunnen komen tijdens zo'n gemeenschappelijk gesprek. Afgesproken is om bij deze besprekingen steeds een thema te agenderen.

De vergaderingen verliepen in een goede sfeer, de onderwerpen leidden tot levendige gesprekken, waarbij ervaringen konden worden uitgewisseld en suggesties konden worden meegegeven aan de directeur-bestuurder.

9.6 Lijst met gebruikte afkortingen

ALV	Algemene ledenvergadering
BBZ	Baanbegeleiding Zaanstad
CTA	Commissie voor Toewijzing en Advies
havo	hoger algemeen voortgezet onderwijs
lIn	leerlingen
lwoo	Leerwegondersteunend Onderwijs
mbo	Middelbaar Beroepsonderwijs
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
SBO	Speciaal Basisonderwijs
SVZ	Samenwerkingsverband Zaanstreek
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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de algemene vergadering van Coöperatief Samenwerkingsverband
Passend Onderwijs VO Zaanstreek U.A.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Coöperatief Samenwerkingsverband
Passend Onderwijs VO Zaanstreek U.A. te Zaanstad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek U.A. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde- en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde- en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek U.A. 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 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens;
- model G verantwoording subsidies;
- model WNT (Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen);
- gegevens over de rechtspersoon (bijlage 9.1);
- balans Stichting Saenstroom (bijlage 9.2);
- staat van baten en lasten Stichting Saenstroom (bijlage 9.3);
- kasstroomoverzicht Stichting Saenstroom (bijlage 9.4);
- verslag OPR (bijlage 9.5)
- lijst met gebruikte afkortingen (bijlage 9.6)

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 paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 2018 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, de overige gegevens, model G verantwoording subsidies en de WNT-verantwoording in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de algemene vergadering voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de 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. 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 om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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 onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De algemene vergadering 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 2018, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Amsterdam, 29 mei 2019

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
J.J.M. Huijbregts RA en R.W.J. Bruinooge RA