



Jaarverslag 2019 SAAM*

JAARVERSLAG 2019 SAAM*	1
DEEL 1 BESTUURSVERSLAG	3
1 ALGEMEEN	3
1.1 Voorwoord	3
1.2 Verantwoording	4
1.3 Organisatie-inrichting	4
1.4 Wezenskenmerken openbaar onderwijs en katholieke identiteit	5
1.5 Code goed bestuur	6
1.6 MARAP 2019	7
1.7 Besluiten CvB	7
1.8 Overzicht klachten, berispingen en dergelijke	8
1.9 Samen werken	10
1.10 Overzicht Scholen op 31 december 2019	11
1.11 Brinnummers	11
1.12 Leerlingaantallen	12
1.13 Huisvesting	13
2 ONDERWIJS	14
2.1 Schoolresultaten eindtoets	14
2.2 Bestuursonderzoek inspectie	15
3 PERSONEEL	16
3.1 Professionalisering	16
3.2 Werkdruk	16
3.3 Formatie – werktijdfactor	16
3.4 Formatie – leeftijd	17
3.5 Ziekteverzuim	17
4 FINANCIËN	19
4.1 Financieel resultaat 2019	19
4.2 Verklaring verschillen aan de batenkant	20
4.3 Verklaring verschillen aan de lastenkant	20
4.4 Balans en kengetallen	21
4.5 Treasury	22
4.6 Subsidies	22
4.7 Geld vanuit samenwerkingsverbanden	22
4.8 Continuïteitsparagraaf	23
5 JAARVERSLAG GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD SAAM*	35
5.1 Besluitenlijst 2019 GMR SAAM*	36
5.2 Rooster van aftreden GMR SAAM*	36
6 JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT SAAM*	37
6.1 Bestuur en Raad van Toezicht SAAM*	37
6.2 Governance	38
6.3 Contacten met de organisatie	38
6.4 Jaarlijkse evaluatie	38
6.5 Doelmatigheid van de bestedingen	38
6.6 Activiteiten van de raad	38
6.7 Besluitenlijst	39



DEEL 2 JAARREKENING	40
7 INLEIDING JAARREKENING	40
7.1 Aanbieding	40
7.2 Financiële positie	40
7.3 Resultaat	41
8 JAARREKENING	42
8.1 Grondslagen	42
8.2 Staat van baten en lasten over 2019	46
8.3 Kasstroomoverzicht	47
8.4 Toelichting bij de balans per 31 december 2019	48
8.5 Model G	51
8.6 Doelsubsidies	51
8.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	52
8.8 Overzicht verbonden partijen	53
8.9 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	53
8.10 WNT	57
8.11 Gebeurtenissen na balansdatum	59
8.12 Ondertekening	60
9 OVERIGE GEGEVENS	61
9.1 Controleverklaring accountant	61
9.2 Bestemming van het resultaat	61



Deel 1 Bestuursverslag

1 Algemeen

1.1 Voorwoord

Demonstratie van meesterschap & Ons onderwijs deugt

Dat waren de uitgangspunten onder onze ambities voor 2019. SAAM*, en al onze scholen daarbinnen, formuleerden in een managementcontract ambities in de vorm van resultaten hoe we dachten zichtbaar te maken dat ons onderwijs deugt om daarmee ook meesterschap te demonstreren. 2019 was een krachtig tweede SAAM* jaar!

Waar we 2018 startten met een 'samengevoegd' strategisch beleid van de Stichtingen OOG en SKBO die tot SAAM* fuseerden, namen we dit voorjaar de ruimte om met kinderen, collega's, onze RvT en GMR, en stakeholders hernieuwd stil te staan bij onze strategie [SAAM* staat voor](#) & sturingsfilosofie [Zo werken we SAAM*](#). Deze prachtige sessies vormden een enorme bevestiging van waar we SAAM* voor willen staan. Een stevige duw in de rug om ook in de planperiode 2020-2024 werk te maken van onze uitgangspunten. Flink te investeren op "zijn wat we zeggen", diepgang te realiseren op wat onze gezamenlijke basis voor iedere professional binnen SAAM* betekent. Na de zomer hebben we ze dan ook hernieuwd vastgesteld. En samen met directeuren focus gemaakt op het realiseren van schoolplannen verbonden aan de SAAM* strategie en sturingsfilosofie. Iedere school die vanuit eigen unieke context en/of gekozen onderwijsconcept betekenis geeft aan SAAM*.

In april werd door de Inspectie van het onderwijs de Bestuursinspectie voor de maanden mei/juni aangekondigd. Een mooie gelegenheid voor SAAM* om alles wat in vliegende vaart richting de fusie was gerealiseerd in een helder [Basisschema](#) bij elkaar te brengen. Een transparante verantwoording volledig online over hoe SAAM* onderwijskwaliteit definieert, hoe er aan gewerkt wordt, hoe we daar zicht op houden en hoe we erover verantwoorden. Na een startgesprek met de inspecteurs op 9 mei, geopend door kinderen die vertelden hoe zij zichzelf doelen stellen, zijn er op 10 van onze 27 scholen verificatiebezoeken uitgevoerd. Om vervolgens op 19 juni met een onderzoeksdag af te sluiten. Collega's in/uit allerlei geledingen en onze RvT en GMR hebben gedemonstreerd hoe wij SAAM* zijn. Fantastisch dat al het werk van zoveel professionals goed gezien én beoordeeld is. We ontvingen een goed op onze kwaliteitszorg, op onze kwaliteitscultuur en op onze verantwoording en dialoog hierover. Een mooie formele bevestiging dat we binnen SAAM* onze maatschappelijke opdracht: goed onderwijs voor alle kinderen, serieus nemen. Dat we met elkaar in doen én laten verbonden zijn op onze uitgangspunten. En helder verantwoorden waar we trots op zijn en ook op wat beter had gekund. We zijn ronduit dankbaar dat iedere SAAM* collega op eigen wijze werk maakt van onze gezamenlijke kwaliteit.

Dat blijft een mooie basis om in kalenderjaar 2020 samen werk te maken van "leren en lesgeven is intellectueel uitdagend" & "wij zijn verbonden met én verantwoordelijk voor SAAM*". Vol optimisme, geduld én solidariteit blijven we werk maken van onze kostbare opdracht.

Edith van Montfort
Collega van Bestuur



1.2 Verantwoording

Verantwoording vanuit SAAM* vindt op vele manieren plaats. Het jaarverslag dat u nu leest is slechts één van deze manieren. Zowel SAAM* als alle individuele scholen verantwoorden zich ook via kengetallen en de zgn. SAAM&vatting. Deze zijn terug te vinden op de site van SAAM* www.saamscholen.nl. De SAAM&vatting en de kengetallen worden 2 maal per jaar gemaakt, de eerste keer als verantwoording over de eerste 5 maanden van het kalenderjaar, de tweede als de verantwoording over het gehele kalenderjaar.

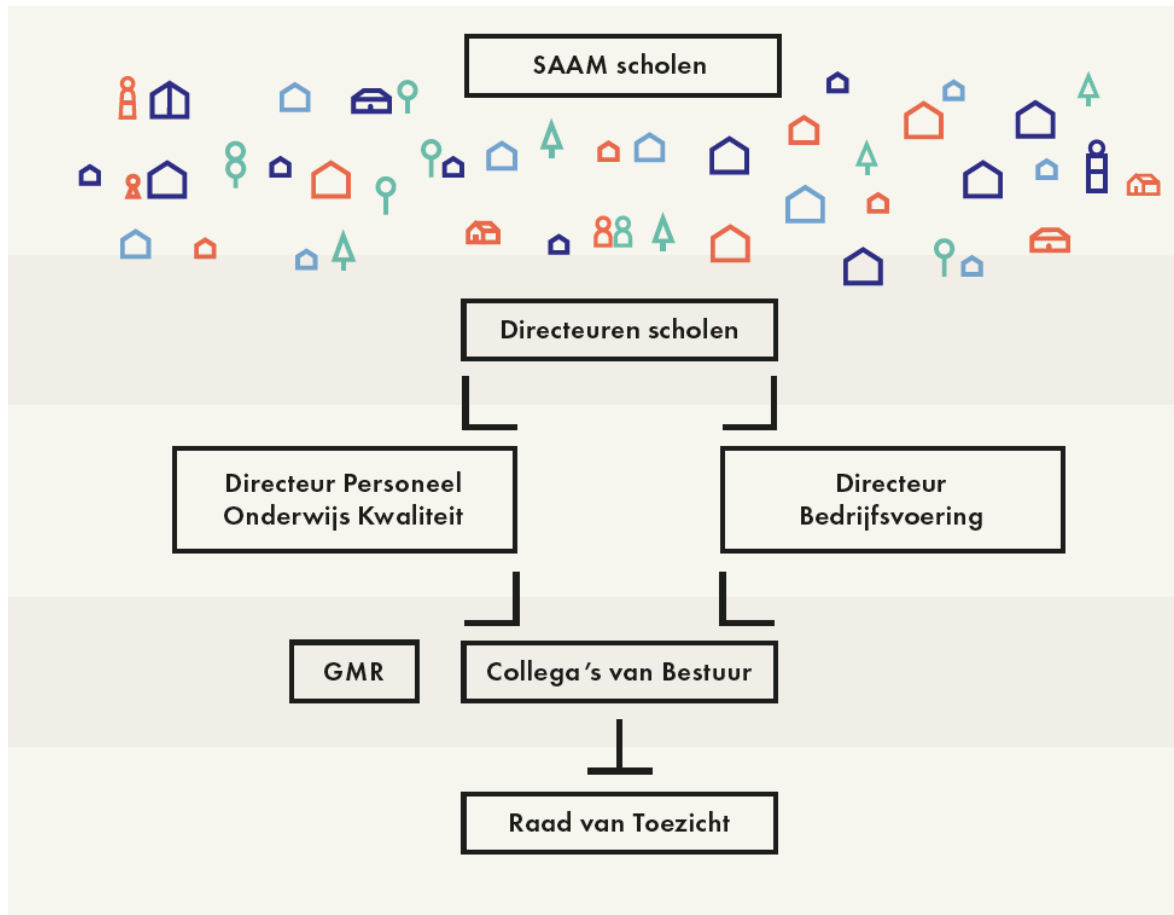
1.3 Organisatie-inrichting

De organisatie SAAM* is een complexe, brede organisatie (6 gemeentes, meerdere concepten, 27 scholen). Het werken met kinderen en de kwaliteitseisen die je daaraan stelt, vormen samen ons kompas. Het onderwijs, ons primaire proces in de scholen en in de kindcentra staat dan ook centraal in ons organogram. Een school staat niet op zich, maar is verankerd in de wijk of het dorp. Onderwijs dat deugt wordt gemaakt op de scholen en in de kindcentra. Elke school heeft de ruimte om invulling te geven aan een eigen schoolconcept of profilering. De directeur van de school is verantwoordelijk voor het in de eigen school vormgeven aan de grondslag, identiteit en resultaten. De directeurs Personeel, Onderwijs, Kwaliteit (POK) en Bedrijfsvoering zijn ieder verantwoordelijk voor een bovenschools team. Zij vormen samen met schooldirecteuren het directieteam. Het College van Bestuur heeft de personele verantwoordelijkheid naar alle directeuren.

Uitgangspunten voor de organisatie inrichting:

Strategische uitgangspunten (SAAM* staat voor) en Sturingsfilosofie (Zo werken wij SAAM*) vormen de basis voor de organisatie inrichting

- We zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de gehele stichting
 - Collegiaal bestuur, gebruik makend van talenten van de twee bestuurders
 - Resultaatverantwoordelijkheid laag in de organisatie
- Efficiënt en doelmatig organiseren en kwetsbaarheid verminderen
- Werken op basis van vertrouwen in elkaar



1.4 Wezenskenmerken openbaar onderwijs en katholieke identiteit

Bij SAAM* staat samen ontdekken, maken en leren centraal. Iedere school geeft daar op zijn eigen wijze invulling aan. SAAM*scholen zijn katholiek, openbaar of algemeen bijzonder. Elke school heeft de ruimte om invulling te geven aan een eigen schoolconcept of profilering. Diversiteit in aanbod en keuzevrijheid voor ouders vinden wij belangrijk. De identiteit van scholen (openbaar, katholiek of algemeen bijzonder) is geborgd in de statuten van SAAM*. De kernwaarden van SAAM* staan beschreven in onze strategische uitgangspunten en zijn terug te zien op al onze scholen. Iedere school geeft naast deze gezamenlijke kernwaarden op eigen wijze invulling aan het openbare, algemeen-bijzondere of katholieke karakter van de school.

In 2018 is het reglement Identiteit vastgesteld. Conform dit reglement wordt in 2018 een commissie Identiteit aangesteld. Deze commissie adviseert het College van Bestuur ten aanzien van aangelegenheden die de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs en de identiteit van het katholieke en algemeen-bijzondere onderwijs betreffen.

1.4.1 Kernwaarden openbaar onderwijs en algemeen bijzonder onderwijs

Het openbaar onderwijs en algemeen bijzonder onderwijs vervullen hun taak vanuit kernwaarden zoals vrijheid, gelijkwaardigheid, sociale rechtvaardigheid en gemeenschapszin. Dit vertaalt zich in ieder kind is welkom, iedereen is benoembaar, wederzijds respect, van en voor de samenleving, ruimte voor levensbeschouwing en godsdienst en actieve participatie. Scholen maken actief werk van de veelzijdigheid die onze samenleving kenmerkt, dragen bij aan de integratie en stimuleren democratisch burgerschap. Kinderen leren van elkaar door het actief verkennen van hun culturele, levensbeschouwelijke en economische achtergronden. Het brengt verschillende opvattingen bij elkaar en laat kinderen er op basis van gelijk-



waardigheid over in discussie gaan. Niet om de ander te overtuigen van het eigen gelijk, maar om kritisch naar zichzelf en medeleerlingen te leren kijken. Kinderen leren door ontmoeting. Ook levensbeschouwing hoort daarbij; het maakt immers deel uit van onze cultuur. De school is dé micromaatschappij waar kinderen en volwassenen ontmoeting ervaren en daarvan leren.

1.4.2 Kernwaarden katholiek onderwijs

Een katholieke school heeft zijn wortels in de katholieke traditie. Dat betekent echter niet dat uitsluitend collega's en kinderen met het katholieke geloof welkom zijn. Iedereen die de uitgangspunten van de school respecteert, is welkom. De katholieke identiteit van de school komt terug in het onderwijs. Dit is te zien in de basiswaarden, respect voor anderen, eerlijkheid, rechtvaardigheid, openheid, gemeenschapszin, solidariteit, maatschappelijke betrokkenheid en burgerschap. Uiteraard wordt aandacht besteed aan de Christelijke feestdagen.

1.5 Code goed bestuur

In het toezichtskader is een vertaling gemaakt van de sturingsfilosofie SAAM*, de strategische uitgangspunten SAAM* en de code goed bestuur primair onderwijs naar toezichtvragen, kaders en toetsingscriteria. Hiermee is de code goed bestuur primair onderwijs één van de kaders voor het toezicht van SAAM*.



1.6 MARAP 2019

Het managementcontract 2019 met daaraan toegevoegd de realisatie vormt de managementrapportage (MARAP) 2019:

MACON 2019	Realisatie
Implementatie SAAM* wijze HB (Beleid 1 A-4) is geïmplementeerd op scholen	Gerealiseerd
SAAM* wijze gedrag (beleid 1 A-4) wordt voorbereid	SAAM* wijze gedrag is vastgesteld, uitvoering ervan in 2020
Uitvoering SAAM* wijze opbrengsten resulteert in verwachte opbrengsten	Niet gerealiseerd, komt terug in MACON 2020
SAAM* wijze sociale veiligheid is voor alle scholen in beeld	Gerealiseerd
SAAM* wijzer veiligheid op alle scholen beschikbaar	Gerealiseerd
SAAM* wijze analyse leerwinst wordt ontwikkeld	Gerealiseerd en gedeeld in de organisatie
SAAM* wijze analyse is op alle scholen in uitvoering	Deels gerealiseerd. Enkele scholen hebben bij hun laatste analyse van 2019 al gebruikgemaakt van deze SAAM* Wijze.
Leerwinst is ingericht in ESIS	Gerealiseerd
Uitkomsten vragenlijst Vensters PO wordt ontwikkeld en gehanteerd	Gerealiseerd
Collega's gaan bewust zorgvuldig om met de informatie van anderen	Is een continue proces, FG heeft geconstateerd dat er een mooie basis is gemaakt t.a.v. AVG
Relevante informatie wordt met elkaar gedeeld	Werkgroep moderne werkplek is gestart
SAAM* wijze duurzame inzetbaarheid is ingezet	Niet gerealiseerd, onderdelen hiervan zijn ontwikkeld, de "kapstok" wordt ontwikkeld in 2020
Mobiliteitsprocedure wordt naar tevredenheid collega's uitgevoerd	gerealiseerd
We zijn bekend als krachtig werkgever in onze omgeving	gerealiseerd
SAAM* wijze professionalisering is in uitvoering	Deels gerealiseerd. Resultaatnetwerk heeft basis hiervoor opgeleverd. Deze wordt in 2020 definitief gemaakt.

1.7 Besluiten CvB

Datum	Besluiten CvB SAAM* 2019
070119	SAAM* blijft bij besluit omtrent volgen sociale veiligheid (zie besluit 030918)
140119	SAAM* stelt SAAM* wijzer Meerschoolsdirecteuren vast
140119	SAAM* besluit met volgende tranche zij-instromers traject op te starten
210119	SAAM* stelt de managementcontracten van alle scholen vast
210119	SAAM* besluit om de fusiedatum JFK & Korenaer te synchroniseren met de nieuwbouw
210119	SAAM* stelt hernieuwde Treasurystatuut vast
240119	SAAM* stelt met verwerking van bovenstaande opmerkingen de SAAM* wijze / wijzer methode onafhankelijk toetsen vast
240119	SAAM* heeft aanvraag nieuwbouw kindcentrum Uden west samen met Kiem ingediend bij de gemeente



040219	SAAM* stelt SAAM*-wijzer methode onafhankelijk toetsen vast
110219	SAAM* stelt SAAM*-wijze zij-instroom (met geëffectueerde wijzigingsvoorstellen zoals besproken) vast
010419	SAAM* stelt meerjarenbegroting 2019-2022 vast. In deze meerjarenbegroting is rekening gehouden met kwalitatief investeren in het primaire proces, begroten dicht bij het onderwijs.
010419	SAAM* stelt document 'bijstellen begroting 2019' vast. Daarmee stelt SAAM* een extra uitgave van €400.000 ten opzichte van oorspronkelijke begroting 2019 vast. Tevens stelt SAAM* daarmee een fictieve ophoging van 1 % van de rijksbijdrage in de begroting van 2020 vast.
010419	SAAM* wijze starters is vastgesteld
010419	SAAM* wijze OIS is vastgesteld
010419	SAAM* wijze sociale veiligheid is vastgesteld
150419	SAAM* heeft meerjarenbegroting en risicoanalyse vastgesteld
150419	SAAM* heeft Jaarrekening en jaarverslag vastgesteld
150419	SAAM* besluit tot samenvoegen van OBS De Brinck en BS Petteflet te Uden in de vorm van een samenwerkingsschool
270519	SAAM* besluit tot tijdelijke uitbreiding van klussendienst voor kalenderjaar 2019 om dan balans op te maken
030619	SAAM* besluit intentieverklaring Delta & Toermalijn voor te leggen aan RvT
030619	SAAM* besluit om budget gedrag vanuit samenwerkingsverband neer te leggen bij regiegroep POK olv Fiona
030619	SAAM* besluit kantoor Veghel door te verhuren aan ELI
110619	SAAM* stelt het functiebouwwerk SAAM* vast
110619	SAAM* stelt SAAM*-wijzer veiligheid vast
170619	SAAM* keurt realiseren instroomgroep Evenaar goed
010719	SAAM* keurt overschrijden professionaliseringsbudget MSE goed
100719	SAAM* besluit dat het echt maar dan ook heel echt tijd is voor vakantie.
260819	SAAM* stelt uitgangspunten (teksten) SAAM* staat voor & Zo werken we SAAM* vast
260819	SAAM* stelt de SAAM*-wijzer OAB vast
260819	SAAM* neemt voorgenomen besluit eigen risicodragerschap Vervangingsfonds (ter instemming naar PGMR)
020919	SAAM* stelt de verdeling van de groeibekostiging vast
160919	SAAM* besluit duurzaamheid investering OBJS Ieme (BENG) te doen ter grootte van €30.000
160919	SAAM* stemt in met de extra inzet te realiseren op de Tuimelaar
071019	SAAM* besluit te stoppen met vrijwillige ouderbijdrage per schooljaar 2020-2021
021219	SAAM* stelt de begroting 2020 vast (onder voorwaarde van instemming door GMR en RvT)
161219	SAAM* besluit tot het werven van een secretaris
161219	SAAM* houdt dezelfde koers vast bij staken (individuele keuze, positief geluid maken, doorbetalen van salaris)
161219	SAAM* besluit hoe dan ook de eenmalige uitkering van € 875 naar rato in februari 2020 uit te keren.

1.8 Overzicht klachten, berispingen en dergelijke

SAAM* spant zich in om zaken zo goed mogelijk te regelen. Echter, dit is geen garantie dat alles perfect verloopt. Daarom is er een klachtenregeling, die vermeld staat op de website. SAAM* hecht er veel waarde aan dat klachten eerst gemeld worden bij de leraar of directeur. In het onderstaande overzicht staan bezwaren en klachten die in 2019 ingediend zijn bij het CvB.



De basisscholen van SAAM* streven naar een veilige school voor ieder kind. We werken op basis van respect en vertrouwen. Iedereen is van harte welkom in onze scholen. Kinderen en volwassenen op SAAM* scholen gaan respectvol en met fatsoen met elkaar om. Wij houden rekening met elkaar, spreken elkaar aan op gedrag en zijn daar samen verantwoordelijk voor. Zo bieden wij een schoolklimaat, waarin kinderen zich kunnen ontwikkelen en waarin het prettig werken is voor de leraren. Jezelf veilig voelen is voor kinderen een voorwaarde om te kunnen leren en voor leraren een voorwaarde om les te kunnen geven. Zowel verbaal als lichamelijk geweld jegens kinderen, leraren of directeur is voor onze scholen onacceptabel.

Soort	Aantal	School	Toelichting
Berisping kinderen	0		
Schorsing kinderen	6	Pius X, Camelot, Sterrebos, Springplank,	De schorsingen hadden twee soorten aanleiding. De eerste aanleiding was ongewenst gedrag, de tweede een niet passende onderwijsplek (en overbruggen van tijd tot een wel passende onderwijsplek)
Verwijdering kinderen	1	Molenveld	In verband met een niet meer passende onderwijsplek is overgegaan tot verwijdering. Dit heeft het proces naar een wel passende plek versneld.
Berisping ouders	1	Nicolaasschool	Pleinverbod voor een gezinslid van één van de kinderen in verband met veiligheid na school.
Melding bij inspectie	1	Teugelaar	Melding ten aanzien van veiligheid in de groep. Over deze groep zijn ook klachten ingediend.
Bezwaren	0		
Klachten	8	Tuimelaar, Fonkeling, Regenboog, Evenaar, Teugelaar, Klimboom, Pius X	De klachten hadden verschillende aanleidingen, namelijk ontevredenheid over groep samenstelling, zorgen over veiligheid, zorgen over begeleiding kind, ontevreden over (pre)advies VO en melding van ongewenst gedrag door collega van SAAM*
Klachten bij landelijke klachtencommissie	1	Teugelaar	Klacht ten aanzien van advies VO. De commissie heeft de klacht ongegrond verklaard.
Juridische procedures	0		



1.9 Samen werken

Een overzicht van de partners van SAAM*.





1.10 Overzicht Scholen op 31 december 2019

BRIN	School		adres	pc woonplaats
00DM	OBS De Bolderik		Het Geleer 33	5473 PG Heeswijk-Dinther
03TC	Pius X		Wilhelminalaan 20	5342GH Oss
05IM	Daltonschool De Evenaar		Rusheuvelstraat 75	5346 JH Oss
05ZG	OBS 't Ravelijn		Stationsingel 7	5371 BB Ravenstein
06CU	OBS Delta		't Vijfeiken 36	5384 BE Heesch
06XU	BS Nicolaas		Koornstraat 14-16	5341 BR Oss
08IR	OBS De Uilenbrink		Deken van Miertstraat 14 En De Buitendonk 3	5461 JN Veghel 5467 DE Veghel
08IRO1	OBS De Tuimelaar		Vlasven 94	5464 PN Veghel
09HI	OBS De Klimboom		Leeuweriksweg 10	5402 XD Uden
09IS	OBS Kompas		De Leest 43	5463 JA Veghel
09PE	BS De Teugelaar		Berghemseweg 16	5348 CJ Oss
10HV	BS De Fonkeling		Knolgroenveld 1	5351 LB Berghem
10UP	OBS Camelot		Vaaldriessenstraat 3	5402 HA Uden
10YG	BS Het Molenveld		Wilhelminasingel 78	5351 CC Berghem
10ZN	IKC Regenboog		Lijsterlaan 2	5348 HL Oss
11QU	Daltonschool De Polderhof		Kersenlaan 1	5345 JK Oss
12BO	BS John F. Kennedy		De Vlasakkers 1	5345 BC Oss
12KS	BS De Korenaer		Grindlaan 6	5345 TA Oss
18GH	OBS De Springplank		Wilhelminastraat 19	5491 JL Sint-Oedenrode
20KF	Montessori Elzeneind		Staringstraat 6-10	5343 GH Oss
20KR	Kindcentrum Sterrebos		Verdistraat 79	5343 VC Oss
20KT	BS De Blinkerd		Troelstrastraat 13	5344 GK Oss
23TP	OBS Uilenspiegel		Parkweg 10	5427 AL Boekel
23VU	OBS De Ieme		Lavasveld 32	5467 KR Veghel
24BR	OBS De Cirkel		Wislaan 221	5406 AC Uden
24NM	OBS Mettegeupel		Litherweg 4	5346 JD Oss
27UE	OBS De Wizzert		Kerkstraat 57/59	5411 EA Zeeland

1.11 Brinnummers

Per 1 augustus 2019 zijn 2 scholen in Uden, namelijk OBS De Brinck (SAAM*) en basisschool de Petteflet (KIEM) gefuseerd tot één samenwerkingschool. Deze school valt onder het bestuur van KIEM en daarmee is er voor SAAM* per 1 augustus 2019 één brinnummer (22JK) komen te vervallen.



1.12 Leerlingaantallen

Voor de bekostiging is 1 oktober de jaarlijkse peildatum waarop de kinderen worden geteld:

School	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019
de Bolderik	136	129	122	121
Pius X	239	227	233	218
De Evenaar	337	370	347	328
t Ravelijn	127	111	106	118
Delta	59	57	33	33
Telescoop	44	26	0	0
Nicolaasschool	410	412	406	397
de Uilenbrink	476	487	469	458
de Tuimelaar	237	215	214	209
de Klimboom	148	110	116	95
Kompas	64	66	60	61
de Teugelaar	223	205	192	178
de Fonkeling	792	798	813	804
Camelot	233	236	228	218
Het Molenveld	336	360	369	354
IKC Regenboog	144	154	161	155
de Polderhof	386	372	358	356
John F. Kennedy	117	119	116	116
de Korenaer	397	403	393	395
de Springplank	146	140	138	131
Elzeneind	296	281	303	330
Sterrebos	266	280	297	312
de Blinkerd	116	103	100	97
de Brinck	114	94	84	0
Uilenspiegel	111	118	135	150
de Ieme	198	211	226	231
de Cirkel	159	150	130	119
Mettegeupel	259	187	162	153
de Wizzert	119	139	158	171
Totaal	6689	6560	6469	6308

Het totale kinderaantal van SAAM* daalt. Per 1 augustus 2019 is OBS De Brinck gefuseerd met een school van KIEM, vandaar dat het leerlingaantal per 1 oktober 2019 nu op 0 staat.

Er zijn grote verschillen tussen scholen. Rode cijfers betekent meer dan 5% krimp ten opzichte van het jaar ervoor, groene cijfers betekenen meer dan 5% groei.

Bij scholen waar een fusie heeft gespeeld zijn blauwe cijfers weergegeven. Zo is Evenaar ontstaan uit een fusie per 1 augustus 2017 van Daltonschool In Balans met OBS De Kleine Wereld (nevenvestiging van OBS Mettegeupel). Ook per 1 augustus 2017 is OBS De Klimboom ontstaan uit een fusie van OBS De Meent en OBS De Leeuwerik. Per 1 augustus 2018 zijn Sterrebos en OBS Telescoop gefuseerd.

Er zijn vier scholen met leerlingaantallen onder de opheffingsnorm, namelijk Delta, Kompas, Blinkerd en JFK. Op basis van gemiddelde schoolgrootte kunnen we deze scholen in stand houden.



De ontwikkeling van het marktaandeel in 2019-2020 in de gemeentes waarbinnen SAAM* scholen heeft is als volgt (bron: Vensters PO)

Oss	61,9%	gedaald met 0,6%
Meierijstad	17,1%	gedaald met 0,2%
Boekel	16,4%	gestegen met 1,3%
Landerd	13,7%	gestegen met 1,3%
Uden	13,2%	gedaald met 0,9%
Bernheze	6,9%	gestegen met 0,3%

1.13 Huisvesting

Op verschillende locaties bij SAAM* is er sprake van verbouw/nieuwbouw.

Het nieuwe gebouw Kindpark Boekel waarin OBS de Uilenspiegel is gehuisvest is in 2019 opgeleverd.

OBS De Ieme is de afgelopen jaren flink gegroeid waardoor het gebouw niet meer passend is bij het aantal kinderen. Op dit moment wordt het gebrek aan ruimte opgelost door gebruik te maken van noodlokalen. Uitbreiding van het gebouw is in 2019 gestart en wordt in 2020 opgeleverd.

De kinderen van OBS De Uilenbrink zijn tijdelijk gehuisvest op 2 locaties in Veghel, op de locatie aan de Melisselaar is gestart met een grootscheepse renovatie/nieuwbouw.

In Uden zijn de kinderen van Camelot tijdelijk ondergebracht in een andere locatie vanwege nieuwbouw Germenzeel.

Daarnaast worden er op verschillende plaatsen stappen gezet om te komen tot nieuwbouw:

In Oss voor Nicolaasschool en voor de Korenaer samen met John F. Kennedy

In Sint-Oedenrode voor OBS de Springplank (samen met een school van SKOSO)

In Uden voor OBS De Klimboom (samen met een school van KIEM).

In 2019 is er binnen een van onze locaties, namelijk IKC de Regenboog brand ontstaan bij de nieuwe entree. Dit heeft geleid tot behoorlijk wat rookschade. In samenspraak met de gemeente is er schoongemaakt en vervangen waar nodig.



2 Onderwijs

In het MACON van 2019 is gekozen voor demonstratie van meesterschap en ons onderwijs deugt. We voeren het gesprek over kwaliteit van onderwijs en leggen gezamenlijk focus op kwaliteit van analyse. We maken sociale veiligheid op onze scholen zichtbaar. Dit alles om kinderen nog beter te kunnen begeleiden passend bij hun mogelijkheden. In dit gezamenlijke proces maken leraren, coördinatoren, intern begeleiders en schoolleiders diepgang op de kwaliteit van ons werk. Zo werken we aan ons meesterschap.

Daarnaast hebben scholen extra ingezet op pedagogisch/didactisch handelen en de analyse van de tevredenheid van kinderen, ouders en collega's. Ons onderwijs deugt. Dit is bekrachtigd door het bestuursonderzoek van de Inspectie in 2019.

2.1 Schoolresultaten eindtoets



Legenda:

	Op / Boven ondergrens
	Onder ondergrens
534	Centrale eindtoets
195	Route 8
345	Dia eindtoets

School	2017	Behaalde score	2018	Behaalde score	2019	Behaalde score
	ondergr		ondergr		ondergr	
00DM de Bolderik	535,2	535,2	535,1	537,8	535,2	536,9
03TC Pius X	533,5	532,8	533,7	531,2	358,0	359,4
05IM De Evenaar	535,1	534,8	535,1	534,4	535,1	538,4
05ZG 't Ravelijn	200,2	215,6	203,3	197,0	203,9	212,5
06CU Delta	186,2	177,1	194,0	210,8	192,2	177,9
06DH Telescoop	529,3	536,5	529,3	527,0	-	-
06XU Nicolaasschool	534,3	537,4	534,6	539,9	534,2	537,7
08IRO0 de Uilenbrink	534,6	535,1	534,6	530,9	534,8	535,9
08IRO1 de Tuimelaar	535,1	540,8	535,1	538,9	535,1	538,5
09HI de Klimboom			193,1	195,5	190,1	186,9
09IS Kompas	191,4	187,1	197,6	195,0	199,1	193,8
09PE de Teugelaar	533,5	531,4	533,7	539,0	533,9	531,6
10HV de Fonkeling	534,8	534,6	534,8	533,6	534,8	535,2
10UP Camelot	196,2	200,3	200,9	199,1	201,5	218,3
10YG Het Molenveld	533,2	530,9	533,2	533,4	533,2	531,1
10ZN IKC Regenboog	528,8	532,7	529,4	532,6	529,6	530,7
11QU de Polderhof	534,5	534,9	534,6	514,2	534,6	534,8
12BO John F. Kennedy	530,7	536,4	530,6	533,9	530,3	538,2
12KS De Korenaer	534,8	539,7	534,5	535,1	534,3	538,2
18GH de Springplank	197,0	203,8	202,4	189,9	202,1	196,3
20KF Elzeneind	532,9	532,6	200,0	212,0	200,0	213,6
20KR Sterrebos	532,9	532,6	532,4	533,5	532,4	534,2



20KT de Blinkerd	528,3	534,4	185,3	209,5	185,6	203,7
22JK de Brinck	532,0	534,0	195,8	196,1	194,0	212,4
23TP Uilenspiegel	200,2	203,8	203,9	206,7	204,8	202,8
23VU de Ieme	201,4	197,5	205,1	225,4	205,7	204,9
24BR de Cirkel	200,6	213,4	203,0	209,9	203,3	203,9
24NM Mettegeupel	533,4	535,0	192,6	214,9	197,3	208,6
27UE de Wizzert	198,2	188,2	204,2	206,8	204,8	212,3

Centrale eindtoets	2017
Landelijke gemiddelde	535,6
SAAM* gemiddelde	534,8

2018
535,6
534,4

2019
536,1
535,3

Route 8	2017
Landelijk gemiddelde	195,0
SAAM* gemiddelde	198,5

2018
206,0
204,9

2019
204,0
203,4

Dia eindtoets	2017
Landelijk gemiddelde	n.v.t.
SAAM* gemiddelde	n.v.t.

2018
n.v.t.
n.v.t.

2019
n.b.
359,4

In 2019 worden drie verschillende Eindtoetsen gebruikt:

- Route 8 (14 scholen)
- Centrale Eindtoets (13 scholen)
- Dia (1 school)

De resultaten van 20 van de 28 scholen waren boven de door de school gestelde ondergrens. Er is sprake van een positieve trend. In 2017 waren de resultaten van 17 scholen 'in het groen', in 2018 waren dat er 19 en in 2019 scoren 20 'groen'. Bij 25 van de 28 scholen tellen alle leerlingen mee in de schoolscore, ook wanneer leerlingen uit de berekening gehaald zouden kunnen worden (o.b.v. criteria zoals beschreven in de Staatscourant). Slechts bij 3 van de 28 scholen heeft alsnog een herberekening plaatsgevonden. De argumentatie daarvoor sluit aan bij de aanvullende richtlijnen opgenomen in de SAAM* wijze methodeonafhankelijke toetsen.

2.2 Bestuursonderzoek inspectie

In 2019 is bij SAAM* het bestuursonderzoek van de Inspectie uitgevoerd. Op 10 van onze scholen zijn verificatieonderzoeken uitgevoerd. Eindoordeel van de inspectie is een goed voor kwaliteitszorg, een goed voor kwaliteitscultuur en een goed voor verantwoording & dialoog



3 Personeel

3.1 Professionalisering

We stimuleren hierbij het maken van eigen keuzes en tonen eigenaarschap in de ontwikkeling van onszelf. We organiseerden speeddates, inspiratiecafés, CES-reis en bier-en-bitterballen-momenten. We stuurden onze collega's een mooie brief over hun professionele ruimte. We daagden uit om het eigen professionaliseringsbudget te gebruiken.

Voor professionalisering geldt binnen de begrotingen van SAAM* dat minimaal 1% van de loonkosten wordt ingezet voor professionalisering. In 2019 is daar ruim aan voldaan, we halen op SAAM* niveau ruim 2%. Op SAAM*-niveau is er € 663.637 uitgeven, dat is 123% van het budget dat begroot was.

3.2 Werkdruk

Per augustus 2018 is er vanuit DUO extra budget toegekend om de werkdruk te verminderen. Dat budget is vervolgens nog eens verhoogd. In totaal gaat in 2019 het om een bedrag van € 993.187. Dit geld is rechtstreeks naar de scholen gegaan. Binnen de scholen zijn teams zijn met elkaar in gesprek gegaan over werkdruk en de inzet van deze middelen en dit is vervolgens ter instemming voorgelegd aan de PMR van iedere school. Dit heeft in de meeste gevallen geleid tot extra handen in de klas, waarbij je bijvoorbeeld kunt denken aan onderwijsassistenten, vakdocenten of vervanging van leraren zodat zij aan andere taken toekomen. Het totale budget dat ontvangen is in 2019 ook daadwerkelijk ingezet. Daarbij is 95% van het budget gegaan naar personeel en 5% naar materieel.

In 2019 investeerden we in flexteam, zij-instroom en begeleiding van studenten. Helaas blijkt dat op piekmomenten niet genoeg, dus moesten we soms toch besluiten om een klas naar huis te sturen.

3.3 Formatie – werktijdfactor

Totale werktijdfactor:	DIR	OOP	OP	Totaal
Gemiddeld in 2017	28,30	61,30	379,10	468,70
Gemiddeld in 2018	25,18	68,60	381,80	475,58
Gemiddeld in 2019	24,68	74,41	386,41	485,50

De werktijdfactor stijgt in 2019 nog verder. Bij directie is er een daling en het is vooral bij onderwijs ondersteunend personeel dat er een stijging te zien is.

De situatie op 31 december van ieder jaar is als volgt:

werktijdfactor 31-12-2019	DIR	OOP-AAN	OOP-IN	OP	Totaal
2017	23,70	33,68	26,36	365,68	449,45
2018	24,23	37,95	32,29	376,28	470,75
2019	25,23	40,29	36,71	378,45	482,68

In dit overzicht is verschil gemaakt tussen onderwijsondersteunend personeel dat ondersteunend is aan het primaire proces (bijv. conciërges, administratieve krachten, collega's op KANtoor) en onderwijsondersteunend personeel dat ondersteunend is in het primaire proces (bijv. onderwijsassistenten). Op 1 oktober 2019 is ons nieuwe functiebouwwerk van kracht geworden. Dit verklaart de toename van directie per 31 december 2019 terwijl gemiddeld genomen de werktijdfactor directie juist afneemt. Een aantal collega's zijn namelijk teamleider geworden terwijl ze tot 1 oktober 2019 nog leraar waren.



Aantal collega's

met werktijdfactor:	0 - 0,19	0,2 - 0,39	0,4 - 0,59	0,6-0,79	0,8 - 1	Totaal
2017	11	29	209	151	252	652
2018	2	24	215	149	276	666
2019	3	31	206	151	268	658

In procenten:	0 - 0,19	0,2 - 0,39	0,4 - 0,59	0,6-0,79	0,8 - 1	Totaal
2017	2%	4%	32%	23%	39%	100%
2018	0%	4%	32%	23%	41%	100%
2019	0%	5%	31%	23%	41%	100%

De gemiddelde werktijdfactor per collega is gestegen van 0,69 eind 2017 naar 0,71 eind 2018 en vervolgens naar 0,72 eind 2019.

3.4 Formatie – leeftijd

Leeftijd per 31-12-2019:	<20	20-29	30-39	40-49	50-59	60+	Totaal
2017	0	77	196	152	137	90	652
2018	1	87	209	164	126	79	666
2019	0	78	196	172	131	81	658

In procenten:	<20	20-29	30-39	40-49	50-59	60+	Totaal
2017	0%	12%	30%	23%	21%	14%	100%
2018	0%	13%	31%	25%	19%	12%	100%
2019	0%	12%	30%	26%	20%	12%	100%

In 2018 zijn er veel nieuwe collega's aangenomen in het flexteam waardoor er toen sprake was van een lichte verjonging bij SAAM*. De percentages in 2019 laten zien dat er sprake is een lichte vergrijzing binnen SAAM*. Het aandeel 40-59 jarigen stijgt terwijl het aandeel 20-39 jarigen daalt.

3.5 Ziekteverzuim

	2017		2018		2019	
	ZVP	ZMF	ZVP	ZMF	ZVP	ZMF
SAAM*	6,5%	0,9	5,8%	0,9	4,7%	0,9
Benchmark	5,9%	0,9	5,0%	0,9	5,0%	0,9

Het ziekteverzuimpercentage is verder gedaald in 2019 tot 4,7%.

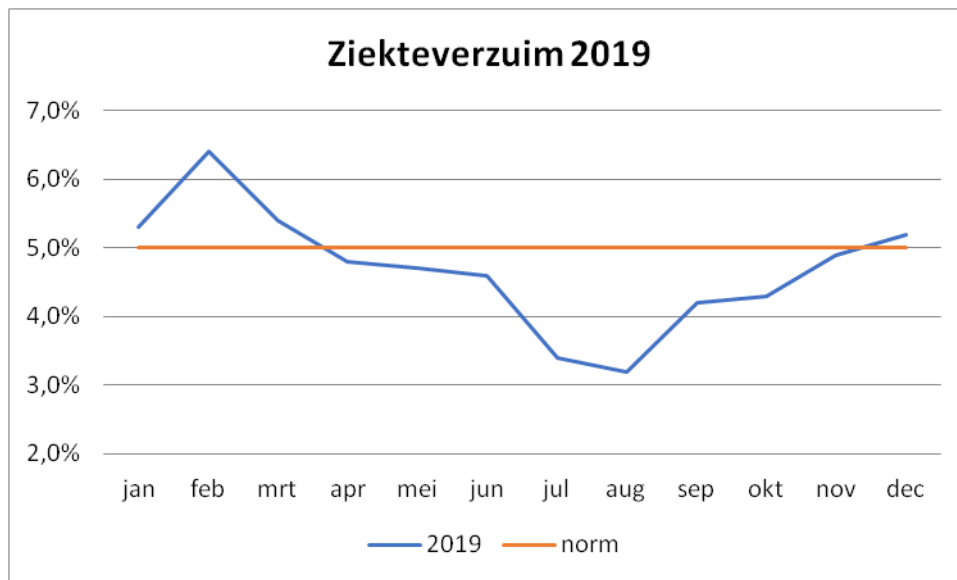
De ziekmeldfrequentie is gelijk gebleven.

Een kwart van het verzuim betrof kort en middellang verzuim, het merendeel bestond uit lang en extra lang verzuim. Dit is te verklaren door een aantal langdurige, niet werkgerelateerde verzuimsituaties; 7 scholen en 2 bovenschoolse teams kampten met een ziekteverzuimpercentage van 8% of hoger. Qua sturing en begeleiding is stevig ingezet op casemanagement als onderdeel van de route naar Eigen Risico Dragerschap (ERD) per 1 januari 2020. In samenwerking met de Bedrijfspoli zijn individuele coachgesprekken en trainingen georganiseerd over regie en gespreksvoering bij verzuim. De SAAM*Wijzer Verzuim is vastgesteld, ondersteunende checklists zijn ontwikkeld.



Het ziekteverzuim is het grootste in de leeftijdsgroep 55+. Een zorgwekkende (samenhangende) ontwikkeling is het toenemend verzuim onder jonge ouders en de toename van mantelzorg.

Verwachting is dat het verzuimpercentage verder zal dalen gezien de aanzienlijke afnemende percentages – vanaf maart 2019 gedurende 8 maanden minder dan 5% - en de afronding van een vijftal XL-trajecten binnen afzienbare tijd.





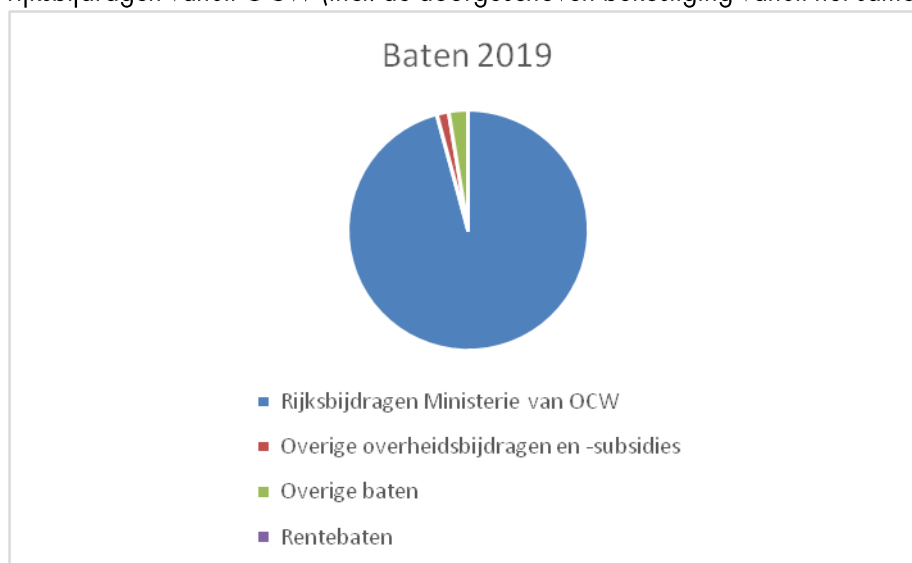
4 Financiën

4.1 Financieel resultaat 2019

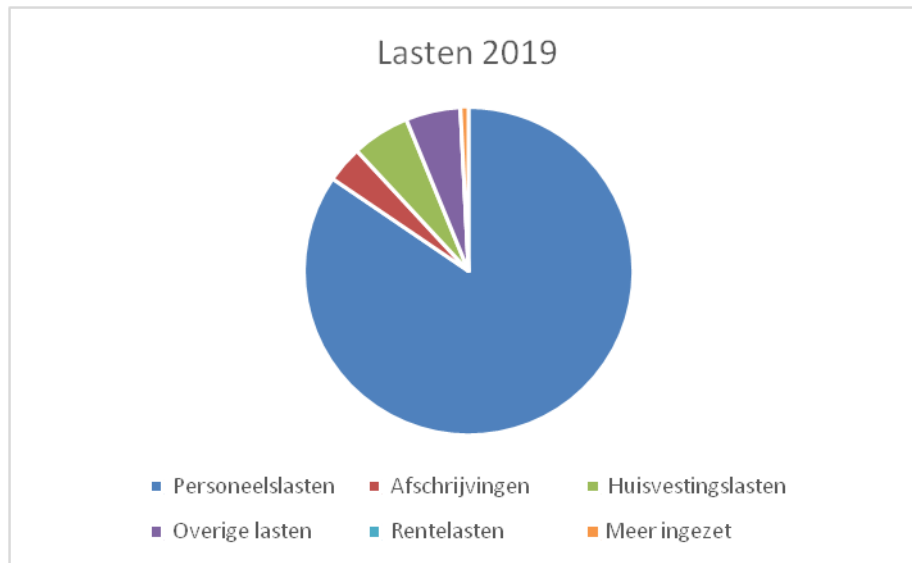
Samengevat ziet de winst- en verliesrekening er als volgt uit:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	€ 39.121.487	€ 37.268.680	€ 37.983.434
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 653.286	€ 771.271	€ 743.636
Overige baten	€ 1.060.091	€ 995.466	€ 1.076.048
Totaal baten	€ 40.834.863	€ 39.035.417	€ 39.803.118
Lasten			
Personeelslasten	€ 35.066.856	€ 33.804.987	€ 33.439.660
Afschrijvingen	€ 1.490.240	€ 1.176.457	€ 1.312.469
Huisvestingslasten	€ 2.368.569	€ 2.152.096	€ 2.088.432
Overige lasten	€ 2.239.780	€ 1.900.237	€ 2.176.490
Totaal lasten	€ 41.165.445	€ 39.033.777	€ 39.017.051
Saldo baten en lasten	€ -330.582	€ 1.640	€ 786.067
Financiële baten en lasten	€ -129	€ -1.640	€ 2.580
Resultaat	€ -330.711	€ 0	€ 788.647
Nettoresultaat	€ -330.711	€ 0	€ 788.647

In onderstaande grafiek is duidelijk dat we als onderwijsinstelling is zeer hoge mate afhankelijk zijn van de rijksbijdragen vanuit OCW (incl. de doorgeschoven bekostiging vanuit het samenwerkingsverband).



In onderstaande grafiek wordt duidelijk dat geld voornamelijk ingezet wordt voor personeel. Het oranje schijfje staat voor het behaalde financiële resultaat. Dit betekent dat er 0,8% van de totale baten meer is ingezet, terwijl er in de begroting rekening was gehouden met 0,0%; totale baten is totale lasten.



Het negatieve resultaat in 2019 is uiteindelijk een optelsom van zowel verschillen aan de baten- als aan de lastenkant. Opvallend in 2019 is de enorme toename van de post afschrijvingen. Met de fusie van OBS De Brinck en Petteflet in Uden waarbij een school van SAAM* is overgedragen aan KIEM hebben we de activa van OBS De Brinck in hun geheel moeten afschrijven. Vanwege de brand destijds en de nieuwbouw die daarop gevolgd is waren er veel nieuwe spullen aanwezig met een nog hoge boekwaarde.

4.2 Verklaring verschillen aan de batenkant

Er is in 2019 ruim € 1,8 miljoen meer vanuit OCW ontvangen dan begroot.

Een grote verklaring zit in de kabinetsbijdrage 2018- 2019. Dit geld is bedoeld om de verhoging van de salarissen te bekostigen en is van invloed op alle personele budgetten, in totaal € 482.788.

In december is een eenmalig bedrag ontvangen van € 633.711 als uitvloeisel van het principe akkoord van november 2019.

Ook is er een bedrag van € 113.323 extra ontvangen voor bekostiging groei.

Tot slot is er extra ontvangen € 534.307 als aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid.

De overige baten, bijdragen en subsidies zijn in totaliteit 1,7 miljoen, conform begroting.

4.3 Verklaring verschillen aan de lastenkant

De personele kosten zijn € 1,2 miljoen meer dan begroot. De twee grootste oorzaken zijn:

In december 2019 is een principe CAO akkoord tot stand gekomen. Dit heeft o.a. geleid tot een eenmalige uitkering, waarvan een bedrag van € 490.700 ten laste van 2019 komt.

De pensioenlasten zijn in 2019 fors gestegen. Dit geeft een hogere last van € 698.084.

Bij de post Afschrijvingen is de verklaring, zoals reeds aangeduid, de overgang van de Brinck naar KIEM; impact is € 206.687. Verder is er versneld afgeschreven een bedrag van € 106.000. We hebben voor scholen die verhuisd zijn kritisch gekeken naar de activa. Als iets niet langer is gebruik was dan is de keuze gemaakt om versneld af te schrijven.

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot, dit geldt m.n. door extra onderhoud, in totaal € 108.282 meer dan begroot, hogere schoonmaakkosten van € 53.976 en de te verwachte bijdrage van € 30.000 in de kosten voor een locatie.

De overige kosten zijn hoger dan begroot door hogere lasten leermiddelen (€ 50.431), licentiekosten ICT en leermethoden (€ 92.694) en door de invulling van de Dag van de Leraar (€ 30.000).



4.4 Balans en kengetallen

	31-12-2019		31-12-2018	
Activa				
materiële vaste activa	€	6.663.633	€	6.392.108
vorderingen	€	2.980.603	€	2.521.266
liquide middelen	€	4.910.738	€	5.052.421
	€	<u>14.554.974</u>	€	<u>13.965.795</u>
Passiva				
Eigen Vermogen	€	8.853.746	€	9.184.458
Voorzieningen	€	568.880	€	533.878
Kortlopende schulden	€	5.132.347	€	4.247.459
	€	<u>14.554.974</u>	€	<u>13.965.795</u>

Activa

In 2019 is er geïnvesteerd in:

Inventaris/apparatuur	€	942.829
Gebouwen	€	637.172
Leermiddelen	€	155.757
Overig	€	26.007

Vorderingen

De grootste post betreft de vordering op het Ministerie van OCW, namelijk € 1.664.482. De baten voor het schooljaar 2019-2020 worden voor 5/12 in kalenderjaar 2019 geboekt. Echter de betaling heeft nog niet voor 5/12 plaatsgevonden.

Liquide middelen

Deze zijn licht afgenomen en in het kasstroomoverzicht (paragraaf 8.4.) is te volgen hoe dit komt. Dit maakt zichtbaar dat het voornamelijk verklaard wordt door de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

De kasstroom uit operationele activiteiten zijn, buiten de afschrijvingskasstroom, is nagenoeg in balans; de toename van vorderingen en het negatieve resultaat worden gecompenseerd door toename van de kortlopende schulden.

Eigen vermogen

De afname van het eigen vermogen is het directe gevolg van het negatieve resultaat in 2019.

Voorzieningen

SAAM* kent geen onderhoudsvoorziening, maar slechts alleen personele voorzieningen (jubilea, personele verplichtingen en spaarverlof). Door de verlaging van de disconteringsvoet van 2,5% naar 1,0% is de voorziening jubilea enigszins toegenomen.



Kortlopende schulden

De schulden zijn hoger dan in 2018. Voornamelijk door een hogere crediteuren stand en een extra schuld aan het personeel vanwege een eenmalige uitkering. Dit wordt verder uitgesplitst in de toelichting op de balans in paragraaf 8.5.

De balans in combinatie met de winst- en verliesrekening leidt tot de volgende kengetallen:

KENGETALLEN BALANS	31-12-2019	31-12-2018
<i>Ter beoordeling van het vermogensbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Solvabiliteit</u>	0,65	0,70
<u>kapitalisatiefactor</u>	0,30	0,30
<u>weers tands vermogen P.O</u>	6%	7%
<i>Ter beoordeling van het budgetbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Liquiditeit</u>	1,54	1,78
<u>Rentabiliteit</u>	-0,8%	2,0%
<u>Personele lasten /totale baten</u>	85,9%	84,0%

De kengetallen ter beoordeling van het vermogensbeheer laten zien dat SAAM* extra kapitaal kan inzetten zonder dat er daarmee financiële risico's gelopen worden. De kapitalisatiefactor blijft daarbij nog wel onder de bovengrens van 0,35.

De kengetallen ter beoordeling van het budgetbeheer laten zien dat er voldoende middelen zijn om aan de lopende verplichtingen te voldoen. Daarbij is wel te zien dat de personele lasten afgezet tegen de totale baten flink stijgen, door reguliere CAO verhogingen en een flinke stijging van de pensioenpremies. Omdat de personele lasten grotendeels structureel van aard zijn is het van belang om dit kengetal in de gaten houden. Echter omdat het leerlingaantal inmiddels niet meer zo hard krimpt als enkele jaren geleden en met het oog op het te verwachten lerarentekort is dit in onze ogen geen alarmerende maar juist een positieve ontwikkeling.

De combinatie van beide constatering maakt dat we in 2019 naast de gebruikelijke onderhoudsinvesteringen ook een overzicht hebben gemaakt van de duurzaamheidsinvesteringen die we willen doen in onze gebouwen. Een en ander is terug te vinden in paragraaf 4.7.4

4.5 Treasury

Het treasurystatuut is vastgesteld op 4 februari 2019 en sluit nu aan bij de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2019. In het overzicht liquide middelen (onderdeel van de toelichting op de balans in paragraaf 8.5. is zichtbaar dat we met 2 banken werken, namelijk de RABO en ABN-AMRO. Bij beide banken worden spaarrekeningen aangehouden.

4.6 Subsidies

Nieuw in 2019 zijn de werkdrukmiddelen, toelichting is terug te vinden in paragraaf 3.2. Daarnaast kennen we al enkele jaren de prestatiebox, deze is vooral ingezet om professionaliteit te verhogen en daarmee de onderwijskwaliteit te verbeteren. In totaal is er in 2019 € 663.637 uitgegeven aan deskundigheidsbevordering, toelichting is terug te vinden in paragraaf 3.1.

4.7 Geld vanuit samenwerkingsverbanden

SAAM* participeert in 2 samenwerkingsverbanden, namelijk SWV 30.06 en SWV 30.08. De middelen die we vanuit deze samenwerkingsverbanden ontvangen worden ingezet voor passend onderwijs. De middelen worden beschikt op schooljaar en aan de samenwerkingsverbanden ook verantwoord per schooljaar. Met deze middelen wordt de basisondersteuning op scholen versterkt en wordt waar nodig



extra begeleiding voor kinderen ingezet. Daarnaast zetten we in op ontwikkeling, waarbij we kiezen voor focus en ontwikkeling beleid op 1 A-4. Eerst voor hoogbegaafdheid en nu ook voor gedrag.

4.8 Continuïteitsparagraaf

4.8.1 Risicoparagraaf

Risico	Impact / Indicatie bedrag	Toelichting	Maatregel
Strategisch			
Scholen die sluiten vanwege maatregelen overheid/veiligheidsregio	Impact: zeer hoog, onderwijsjijd gaat omlaag, kansenongelijkheid neemt toe en er zijn zorgen om kinderen en collega's. Indicatie bedrag: onduidelijk	Inmiddels zitten we middenin de maatregelen vanwege het Coronavirus, een risico dat we eerder niet aan de risicoparagraaf hebben toegevoegd. Qua kosten is het nog onduidelijk, er wordt meer uitgegeven om onderwijs op afstand mogelijk te maken en om verbinding te houden met kinderen, collega's en ouders. Exploitatiekosten gaan omlaag.	In gezamenlijkheid (met andere besturen, kinderopvang, gemeente) doen wat nodig is, steeds in scenario's denken om daarmee niet alleen reactief maar ook proactief te blijven sturen
Lerarentekort / personeelstekort	Impact: hoog Indicatie bedrag: Niet in te schatten.	Lerarentekort is inmiddels een landelijk thema. Ondanks dat we fors investeren in de omvang van het flexteam zien ook scholen van SAAM* zich gedwongen noodmaatregelen te treffen waaronder het naar huis sturen van kinderen. Ook het vinden van intern begeleiders en directeuren wordt landelijk een steeds grotere uitdaging.	Binden van personeel in flex-team en invalteam. Hierbij ook differentiëren naar IB en management. SAAM* positioneren als aantrekkelijke werkgever Aantrekken zij-instromers. Verhoging gemiddelde werktijdfactor per leraar Landelijk meedenken / meewerken aan verbeteren imago onderwijs Onderzoeken hoe onderwijs anders georganiseerd kan worden.
Instroom nieuwkomers / taalachterstand	Impact: hoog Indicatie bedrag: € 150.000	In de afgelopen jaren heeft SAAM* te maken gekregen met extra instroom van kinderen die nog maar kort in Nederland zijn en die daardoor te maken hebben met een forse taalachterstand. Hiervoor kan bij het Rijk bijzondere bekostiging aangevraagd worden onder strakke voorwaarden. De gemeenten in de regio hebben zich actief opgesteld in het oplossen van dit knelpunt. Voor de langere termijn blijven de middelen voor dit soort voorzieningen vanuit de 6 gemeenten waarbinnen scholen van SAAM* gehuisvest zijn onduidelijk. Met de harmonisatie van de kinderopvang 'verliest' de opvang doelgroepkinderen waardoor realiseren VVE ambities ingewikkelder wordt / taalachter-	Inrichten voorzieningen als taalklassen en mobiele brigade. Monitoren middelen voor deze voorzieningen Maken van meer bestendige structuur en afspraken met gemeenten om flexibeler in te kunnen spelen op wisselende aantallen Investeren op meer eenduidige uitvoeringspraktijk om binnen SAAM* voor alle doelgroepkinderen te bieden wat we nodig achten.



		stand bij start PO groter wordt	
Renovatie/nieuwbouw	Impact: hoog Indicatie bedrag: niet in te schatten	Met de overheveling van buiten- onderhoud naar de schoolbestu- ren in 2015 is er onduidelijkheid ontstaan over de financiële ver- antwoordelijkheid voor renovatie. Wat is voor rekening van de ge- meente en wat is voor rekening van het schoolbestuur? Bij nieuw- bouw zien we dat de kosten fors gestegen zijn en de eisen t.a.v. duurzaamheid groter zijn. De budgetten zijn daarmee nog am- per toereikend. Gemeenten vra- gen daarom aan schoolbesturen om op het gebied van duur- zaamheid extra bij te dragen.	In Uden en Meierijstad zijn begin 2018 integrale huis- vestingsplannen vastgesteld. Hierin staan afspraken ten aanzien van nieuwbouw en renovatie. Het integraal huisvestingsplan Oss is helaas niet tot besluit- vorming gekomen.
Duurzaamheid	Impact: hoog t.a.v liquiditeit. Indicatie investe- ring: 2,5 miljoen euro (periode 2020-2023)	Ook scholen zullen moeten ver- duurzamen. We hebben naast de onderhoudsplanning ook een duurzaamheids-planning ge- maakt en doorgerekend, deze is verwerkt in de meerjaren- begroting. Verduurzaming bete- kent enerzijds hogere afschrij- vingslasten, anderzijds lagere exploitatiekosten.	Investeren in led-verlichting en zonnepanelen kan juist lo- nend zijn. Bij nieuwbouw inzetten op duurzaamheid. Technische ontwikkelingen blijven volgen.
Krimp aantal kinderen	Impact: laag Indicatie bedrag: bekostiging per kind €6.000	In de regio van SAAM* is er in de afgelopen jaren krimp van het aantal kinderen geweest. De prognoses wijzen er op dat de komende jaren het leerlingaantal zal stabiliseren, hoewel de ver- schillen per school significant zijn. Krimp noodzaakt sommige scho- len om met name in de personele bezetting bij te sturen. Krimp op een school vraagt om flexibiliteit op het gebied van mobiliteit van personeel binnen SAAM*	Krimp vraagt om bijsturing door scholen. Minder kin- deren betekent nu eenmaal minder budget. Prognoses leerlingaantallen vertalen in meerjarenbegro- ting. Mobiliteitsbeleid
Juridische kosten	Impact: laag Indicatie bedrag: €20.000 per ca- sus	In het behandelen van klachten ervaren we dat er sprake is van juridisering. Deze juridisering on- dervindt SAAM* in relatie tot ou- ders, personeel, leveranciers en gemeentes. Dit betekent dat stichting SAAM* er rekening mee moet houden meer geld kwijt te zijn aan juridische ondersteu- ning.	Heldere procedures ten aan- zien van klachten en inkoop. Investeren in voorkomen van klachten o.a. training AVG. meer expliciet afspraken vast- leggen samen met ouders en deugdelijke dossierop- bouw.
Imagoschade	Impact: laag Indicatie bedrag niet in te schatten	Imagoschade kan zowel ontstaan door terechte als onterechte con- stateringen. Het medialandschap is met de komst van sociale media erg onoverzichtelijk geworden	Woordvoering bij calamitei- ten is centraal belegd bij CvB. Nieuws op de website van SAAM* wordt up-to-date gehouden



Operationeel			
Hoge verwachtingen leeraarschap	Impact: hoog Indicatie bedrag: Minimaal € 5.000 p.p.	Er is een vaker sprake van 'mismatch' tussen wat het werk verlangt en wat de collega kan bieden. Dit leidt tot zaken als verzuim, demotie of uit dienst gaan.	Door-ontwikkelen van leertijd fase bewust personeelsbeleid. Goede focus op werkdruk en de inzet van de middelen om deze te verlagen. Doelgerichter inzetten van uren duurzame inzetbaarheid (meer autonomie bij de leraar).
Verzuim > 5%	Impact: hoog Indicatie bedrag: Niet in te schatten	SAAM* heeft voor 2020 besloten per 1 januari van dat jaar ERD te worden. De (ziekte)verzuimcijfers laten in 2019 opnieuw een dalende lijn zien. Toename van de psychosociale en fysieke belasting in het werk blijft een risico. Daarnaast is de verhoging van de pensioenge-rechtigde leeftijd een risico. Als het verzuim stijgt dan stijgt ook de vraag naar invallers. Naast het financiële risico van verzuim is daarmee het lerarentekort een complicerende factor. Scholen zien zich steeds vaker gedwongen om kinderen naar huis te sturen omdat er geen vervangers beschikbaar zijn.	Blijven inzetten op een verzuimniveau van maximaal 5%, onder andere met inzet van bedrijfspoli. Naast aandacht voor de duur van het verzuim ook aandacht voor verzuimfrequentie. Leertijd fase bewust aansluiten bij wat er nodig is om inzetbaar te blijven. Kritisch monitoren of inzet werkdrukmiddelen ook leidt tot werkdrukvermindering op scholen
Ambitie	Impact: hoog (Financiële) impact: Leidt tot verhoging werkdruk	In 'Zo werken wij SAAM*' kiezen we voor minder is meer, diepgang boven oppervlakkigheid. We werken met MACON's juist om focus aan te brengen en tot ontwikkeling te komen. Ieder jaar weer blijkt dat onze ambities en daarmee ook onze lat hoog ligt.	Elkaar kritisch bevragen op ambities, bijv. in de clusters
(teveel) doorverwijzing naar SO/SBO	Impact: laag Indicatie bedrag: € 8.000 per kind per jaar	SAAM* zit in twee regio's Pas-send Onderwijs. De meeste scholen zitten in regio 30-06, slechts 1 school (OBS Uilenspiegel) zit in regio 30-08. In beide regio's is sprake van verevening. Er zal dus met minder geld meer ondersteuning geboden moeten worden. In regio 30-08 is er gekozen voor schoolmodel ten aanzien van de financiën. Voor kinderen die verwezen worden naar speciaal onderwijs wordt in 30-08 gewerkt met een malus.	Zicht houden op kengetallen onderwijs en kwaliteit (versterken basis- en lichte ondersteuning) Thematisch SAAM* breed in-zicht en kennis verhogen, dit hebben we gedaan rondom hoogbegaafdheid en doen we nu rondom gedrag.



Financieel			
Vereenvoudiging bekostiging	Impact: hoog Indicatie bedrag: Niet in te schatten	Nu is het zo dat de bekostiging is opgebouwd uit een enorm aantal verschillende parameters. Materiele bekostiging loopt per kalenderjaar en de personele bekostiging per schooljaar waarbij een deel van het geld pas binnen komt als het schooljaar al is afgesloten. Het plan is om de bekostiging te vereenvoudigen, dus een bedrag per school met daarbovenop een bedrag per leerling. De bedoeling is om dit in te voeren in 2022. De totale bekostiging gaat dan lopen per kalenderjaar. Het risico is dat we nog niet overzien wat de herverdeel-effecten zijn van deze vereenvoudiging. Hiervoor komt binnenkort een tool beschikbaar.	Daar waar mogelijk actief meepraten over modernisering van de bekostiging van de sector
Onvoldoende bekostiging MI	Impact: hoog Indicatie bedrag: € 55.000 per school (bron PO-raad)	De vergoeding voor materiële instandhouding (MI) blijft al jaren achter bij de werkelijke behoefte in het funderend onderwijs. De normbedragen zijn te laag om de kosten en kwaliteitseisen van de scholen te dekken. 1. Voor wat betreft de groepsafhankelijke vergoeding: Het totale leerlingaantal in de regio is gedaald. Dit heeft invloed op het aantal vierkante meters dat nodig is om ons onderwijs vorm te geven. Op dit moment zijn er meerdere gebouwen die té groot zijn voor het aantal leerlingen. Het verminderen van vierkante meters zijn processen van de lange adem. 2. Voor wat betreft de leerlingafhankelijke vergoeding: De kosten voor ICT en digitaal lesmateriaal zijn flink gestegen de afgelopen jaren.	Exploitatielasten verminderen door te investeren in duurzaamheidsmaatregelen. Meerjarenonderhoudsplannen voor alle gebouwen. Slim inkopen. Inzet ICT koppelen aan onderwijsvisie. Slim inkopen.
OAB vanuit Rijk	Herverdeling over de scholen is heel divers en loopt uiteen van ongeveer € 50.000 negatief tot ongeveer € 50.000 positief. Er is een overgangsregeling van kracht.	Het onderwijsachterstandenbeleid is per 1 augustus 2019 herzien. Daarbij wordt er een achterstandscore per basisschoolvestiging berekend door het CBS en op basis hiervan wordt het onderwijsachterstandenbudget vanuit OCW verdeeld. De herverdelingseffecten tussen scholen binnen SAAM* zijn groot en bovendien leidt deze achterstandscore i.t.t. het oude school-	Scholen zullen op deze aanpassing moeten anticiperen. Dit kan leiden tot bijsturing in de formatie op schoolniveau.



		gewicht niet tot een toename in de genormeerde aantal vierkante meters.	
Onvoorspelbaarheid overheidsfinanciering	Impact: hoog Indicatie bedrag: € 600.000	De overgrote meerderheid van de baten in de begroting is afkomstig vanuit de overheid. De volledigheid van de baten wordt pas laat in het kalenderjaar duidelijk, soms zelfs pas na afloop van het kalenderjaar. Zo worden personele budgetten vaak na afloop van een schooljaar alsnog bijgesteld. Wijzigingen in bekostiging kunnen oplopen tot 2% van de totale bekostiging.	Eigen vermogen om fluctuaties op te vangen Zicht op investeringen en afschrijvingen Meerjarenbegroting Anticiperen gedurende het jaar Via PO-raad op de hoogte blijven van ontwikkelingen in de bekostiging
Onvoorspelbaarheid financiering SWV (doorgeschoven overheidsfinanciering)	Impact: hoog Indicatie bedrag: € 200.000	SAAM* ontvangt budget vanuit SWV 30.06 en SWV 30.08. Er is grote druk op de samenwerkingsverbanden om vooral geen geld op te potten. Dit maakt dat de kans bestaat dat hier extra middelen vrijgemaakt worden. In 2019 is dit inmiddels al een feit, er is extra budget toegekend waarmee in de begroting 2019 geen rekening is gehouden.	Ontwikkelingen volgen/initiëren bij beide samenwerkingsverbanden. Investeren op ondersteuning bij moeilijk gedrag (kinderen & ouders). Doel & middelen dicht(er) bij elkaar brengen. Een deel van de middelen uit 2019 zullen in 2020 worden ingezet.
Vermogensrisico's	Impact: laag Indicatie bedrag: Nihil	SAAM* laat het eigen vermogen tegen acceptabele condities, met zo laag mogelijke kosten en met optimale renteresultaten beheren. Vanuit het uitgangspunt middelen naar het onderwijs willen we dit vermogen beschermen tegen ongewenste financiële risico's.	Treasurystatuut
Wet- en regelgeving			
AVG	Impact: hoog Indicatie bedrag: maximaal 4% jaaromzet	In 2018 is de AVG van kracht geworden. SAAM* moet hieraan voldoen, niet alleen om boetes te voorkomen, maar ook om imago-schade te voorkomen als gegevens op straat komen te liggen als gevolg van slechte of beperkte beveiliging.	Privacy-statement en SAAM* wijze Privacy zijn ontwikkeld. FG is aangesteld. SAAM* is verzekerd voor verlies van bedrijfs- en/of persoonsgegevens. Verder moet er blijvend aandacht zijn voor bewustwording bij personeel. In 2020 volgt iedereen een e-learningmodule.
Arbeidsvoorwaarden / CAO	Impact: hoog Indicatie bedrag: Niet in te schatten	Eind 2019 is er een nieuwe cao afgesloten. Deze heeft een looptijd van een forse loonsverhoging geëffectueerd voor de leraren. Maar het proces is nog niet klaar, er wordt nog steeds gestaakt voor meer salaris en minder werkdruk. Ook is er door de aanpassing in de cao scheefgroei ontstaan tussen leraren enerzijds en directeuren en onderwijsondersteunend personeel anderzijds.	Bij de cao-onderhandeling zitten zowel de PO-raad als de vakbonden aan tafel. SAAM* is lid van de PO-raad.



Personele verplichtingen	Impact: laag Indicatie bedrag: Niet in te schatten	We hebben bijv. te maken met de wet Werk en Zekerheid, hierbij is het risico aanwezig op ongewenst aangaan van verplichtingen (arbeidscontracten). Daarnaast wijzigt regelgeving participatiefonds waardoor we als bestuur meer risico lopen bij ontslag waarna de werknemer aanspraak maakt op een uitkering.	Inrichten van controles ten aanzien van personele verplichtingen en collega's uit dienst. Voor kosten WGA is SAAM* verzekerd, voor kosten die voortvloeien uit ZW en WW niet.
--------------------------	--	--	--

4.8.2 Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Informatie dient gebaseerd te zijn op drie betrouwbaarheidsprincipes: volledig, juist en tijdig. Betrouwbaarheid heeft te maken met de inrichting van de administratieve organisatie en de wijze waarop de daarin opgenomen regels en procedures worden nageleefd en gecontroleerd. Binnen SAAM* wordt gebruik gemaakt van functiescheiding, digitale inrichting autorisatie en het vier-ogen-principe.

Tijdens de interim-controle door de accountant in het najaar van 2019 is met name gekeken naar de inrichting van de administratieve organisatie, terwijl de jaarrekeningcontrole begin 2020 zich toespitst op de controle van de jaarrekening en het bestuursverslag. In 2019 zijn aanbevelingen van de accountant beoordeeld door het College van Bestuur en waar nodig zijn acties uitgezet. In de Managementletter is zichtbaar gemaakt dat de processen in het 2^e jaar na de fusie beter ingeregeld en vastgelegd zijn.

Directeuren verantwoorden zich bij het College van Bestuur tijdens monitorgesprekken zowel op het gebied van onderwijskwaliteit als op het gebied van bedrijfsvoering. De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van het College van Bestuur. Het verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in hoofdstuk 6.



4.8.3 Begroting 2020

	Begroting 2019	Begroting 2020
Baten		
Rijks bijdragen		
Rijks bijdragen OCW (3.1.1)	€ 36.163.873	€ 36.378.433
Ontvangen doorbetalingen rijks bijdrage SWV (3.1.4)	€ 1.104.806	€ 965.317
Totaal: Rijksbijdragen	€ 37.268.680	€ 37.343.750
Overige overheidsbijdragen		
Gemeentelijke bijdragen (3.2.1)	€ 771.271	€ 710.598
Totaal: Overige overheidsbijdragen	€ 771.271	€ 710.598
Overige baten		
Baten verhuur (3.5.1)	€ 431.046	€ 477.502
Baten detachering (3.5.2)	€ 148.982	€ 96.042
Baten ouderbijdragen (3.5.5)	€ 66.020	€ 73.951
Overige baten (3.5.6)	€ 349.419	€ 330.947
Totaal: Overige baten	€ 995.466	€ 978.442
Rentebaten		
Rentebaten (5.1)	€ 2.553	€ 200
Totaal: Rentebaten	€ 2.553	€ 200
Totaal Baten	€ 39.037.970	€ 39.032.990
Lasten		
Personeelslasten		
Lonen en Salarissen (4.1.1.1)	€ 32.575.926	€ 32.877.681
Dotaties personele voorzieningen (4.1.2.1)		
Personeel niet in loondienst (4.1.2.2)	€ 1.106.533	€ 1.416.733
Overige personele lasten (4.1.2.3)	€ 1.159.409	€ 1.392.846
Af: uitkeringen personeel (4.1.3)	€ -1.036.882	€ -1.812.907
Totaal: Personeelslasten	€ 33.804.987	€ 33.874.352
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa (4.2.2)	€ 1.176.457	€ 1.156.973
Totaal: Afschrijvingen	€ 1.176.457	€ 1.156.973
Huisvestingslasten		
Huurlasten (4.3.1)	€ 110.050	€ 107.000
Onderhoud (4.3.3)	€ 314.644	€ 380.268
Energie en water (4.3.4)	€ 577.593	€ 530.580
Schoonmaakkosten (4.3.5)	€ 790.860	€ 786.885
Heffingen (4.3.6)	€ 76.699	€ 99.111
Overige huisvestingslasten (4.3.8)	€ 285.250	€ 324.550
Totaal: Huisvestingslasten	€ 2.155.096	€ 2.228.394
Overige lasten		
Administratie en beheer (4.4.1)	€ 309.850	€ 328.376
Leermiddelen, inventaris en app (4.4.2)	€ 1.177.827	€ 1.222.007
Overige lasten (4.4.4)	€ 409.560	€ 517.594
Totaal: Overige lasten	€ 1.897.237	€ 2.067.977
Rentelasten		
Rentelasten (5.2)	€ 4.193	€ 2.895
Totaal: Rentelasten	€ 4.193	€ 2.895
Totaal lasten	€ 39.037.970	€ 39.330.592
Resultaat	€ 0	€ -297.602



4.8.4 Meerjarenperspectief

Bij het opstellen van een meerjarenbegroting worden meerdere aannames gedaan, dit begint al bij het feit dat er gebruik wordt gemaakt van leerlingprognoses. In eerste instantie is de meerjarenbegroting beleidsarm opgebouwd, dus voortbouwend op 2019. Als het gaat over beleidsrijke keuzes in combinatie met het verminderen van risico's zijn er vervolgens talloze scenario's te bedenken. In dit scenario is in ieder geval verwerkt:

➤ Beleidsrijk inzetten van middelen

De afgelopen jaren hebben we gezien dat we in de realisatie steeds een financieel positiever resultaat haalden dan in de begroting. Dit maakt dat het eigen vermogen van SAAM* is gegroeid. In 2019 hebben we een notitie gemaakt met daarin een aantal voorstellen waarmee we in 2019 een start hebben gemaakt en die ook in de begroting van 2020 zijn opgenomen.

➤ Investerings in duurzaamheid die leiden tot hogere afschrijvingen gecombineerd met lagere exploitatiekosten.

SAAM* heeft de keuze gemaakt om te investeren in duurzaamheid. Dit doen we door duurzaam te bouwen en renoveren én bij onderhoud duurzame keuzes te maken.

In 2019 is een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Hierin is met name aandacht gegeven aan de duurzaamheid. In samenwerking met een externe partner is per school aangegeven welke duurzaamheidsinvesteringen gewenst zijn. Het draait dan met name om LED-verlichting, dakisolatie en zonnepanelen.

➤ Stoppen met het vragen van ouderbijdrage per 2020-2021.

Vanaf het schooljaar 2020-2021 stoppen alle scholen bij SAAM* met het vragen van de vrijwillige ouderbijdrage. De geldstroom van deze bijdrage loopt op dit moment zowel via SAAM* als via diverse ouderverenigingen. In deze meerjarenbegroting zijn vanaf 2021 de baten verminderd tot 0, tegelijkertijd nemen de overige lasten toe, we gaan namelijk nog steeds op schoolreis en op schoolkamp. We rekenen hiervoor met 38 euro per leerling.

Lerarentekort

Een ontwikkeling kan iets zijn dat ongewenst aan het ontstaan is, dus iets wat je overkomt. Afgelopen jaar is het gelukt om de uitstroom van oudere collega's op te vangen met instroom van jongere collega's, maar wat nu als dat niet meer lukt?

Vooralsnog gaan wij er vanuit dat SAAM* in staat is om voldoende, gekwalificeerde leraren aan te trekken.

Maatregelen rondom Corona

Dit jaarverslag is beoordeeld door de accountant eind maart/begin april 2020.

Scholen zijn op dat moment gesloten en er worden op een beperkt aantal plekken kinderen opgevangen van ouders met vitale beroepen of kinderen voor wie dit vanwege andere redenen noodzakelijk is. Er is op deze locaties samenwerking met o.a. andere besturen, kinderopvangorganisaties en gemeente.

Daarnaast is er in zeer korte tijd door alle scholen onderwijs op afstand gerealiseerd.

Er wordt kortom een immense inspanning geleverd.

De impact zit in onderwijstijd die gemist wordt, in de toename van de kansonmogelijkheid bij onderwijs op afstand, in de zorgen om kinderen die school nodig hebben als veilige basis en in het persoonlijk leed dat veel van onze kinderen, ouders en collega's treft.

Het financiële effect is nog niet te overzien (zie ook de risicoparagraaf). Daarom is het effect van de maatregelen rondom Corona niet doorgerekend in deze meerjarenbegroting.



GEGEVENS JAARREKENING

Stichting SAAM scholen

Scenario I - Going concern

Bestuursnummer	75388					
Realisatie						
teldatum 1 oktober	2018	2019	2020	2021	2022	2023
bestuur/management/ directie	25,20	26,00	26,00	25,00	25,00	25,00
onderwijzend personeel	381,80	377,40	376,40	376,40	377,40	376,40
onderw. onderst. personeel - in	32,40	34,60	34,60	34,60	34,60	34,60
onderw. onderst. personeel - aan	36,20	37,50	37,50	37,50	37,50	37,50
FTE totaal	475,60	475,50	474,50	473,50	474,50	473,50
totaal aantal leerlingen	6.469	6.308	6.277	6.287	6.306	6.281
Realisatie						
	2018	2019	Begroting 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Baten						
Rijksbijdragen	37.983.434	38.735.690	37.343.750	37.209.621	36.962.742	36.993.160
Overige overh.bijdragen en -subs.	743.636	769.399	710.598	721.000	742.000	763.000
Coll.-cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-	-
Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-	-
Overige baten	1.076.048	969.798	978.442	904.091	820.833	850.000
totaal baten	39.803.118	40.474.887	39.032.790	38.834.712	38.525.575	38.606.160
Lasten						
Personeelslasten	33.439.660	34.882.795	33.874.352	33.009.505	32.746.739	32.815.236
Afschrijvingen	1.312.469	1.479.840	1.156.973	1.418.716	1.587.622	1.750.234
Huisvestingslasten	2.088.432	2.146.000	2.228.394	2.165.520	2.130.985	2.123.899
Overige lasten	2.176.490	2.091.050	2.067.977	2.185.852	2.310.445	2.442.141
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-	-
totaal lasten	39.017.051	40.599.685	39.327.696	38.779.593	38.775.791	39.131.509
Huisvestingskosten						
waarvan terugverdiende bedragen i.v.m. duurzaamheid			26.175-	62.874-	97.409-	104.495-
Saldo baten en lasten	786.067	124.798-	294.906-	55.119	250.216-	525.349-
Invoerd van:						
Financiële baten en lasten						
Financiële baten	7.608	1.063	200	200	200	200
Financiële lasten	5.028	2.212	2.895	5.000	5.000	5.000
Saldo financiële baten en lasten	2.580	1.149-	2.695-	4.800-	4.800-	4.800-
Resultaat	788.647	125.947-	297.601-	50.319	255.016-	530.149-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	788.647	125.947-	297.601-	50.319	255.016-	530.149-
Activa						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	6.392.108	6.628.229	7.219.860	7.707.793	8.113.900	8.069.668
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vaste activa	6.392.108	6.628.229	7.219.860	7.707.793	8.113.900	8.069.668
Materiële vaste activa						
ww. cumm. boekwaarde duurzaamheid			614.310	1.360.558	1.945.009	2.259.570
Vorraden	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	2.557.814	1.972.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Effecten	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	5.052.421	4.959.000	3.729.743	3.292.129	2.631.005	2.145.088
Vlottende activa	7.610.235	6.931.000	6.229.743	5.792.129	5.131.005	4.645.088
Totale Activa	14.002.343	13.559.229	13.449.602	13.499.922	13.244.906	12.714.756
waarvan gebouwen en terreinen (G&T)	1.838.991	2.153.683	2.785.786	3.437.420	4.097.229	4.301.699
cum. aanschafw. MVA	13.494.772	12.562.121	14.408.696	16.315.345	18.309.075	20.015.077
cum. aanschafw. MVA (excl. G&T)	10.507.573	9.255.369	10.187.017	11.087.017	11.987.017	12.987.017
Passiva						
Eigen vermogen	9.184.458	9.289.000	8.919.602	8.969.922	8.714.906	8.184.756
Voorzieningen	533.878	504.000	530.000	530.000	530.000	530.000
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	4.284.007	3.766.229	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Totale Passiva	14.002.343	13.559.229	13.449.602	13.499.922	13.244.906	12.714.756
waarvan privaat vermogen	26.618	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000



EVALUATIE FINANCIËEL BELEID PRIMAIR ONDERWIJS

Stichting SAAM scholen

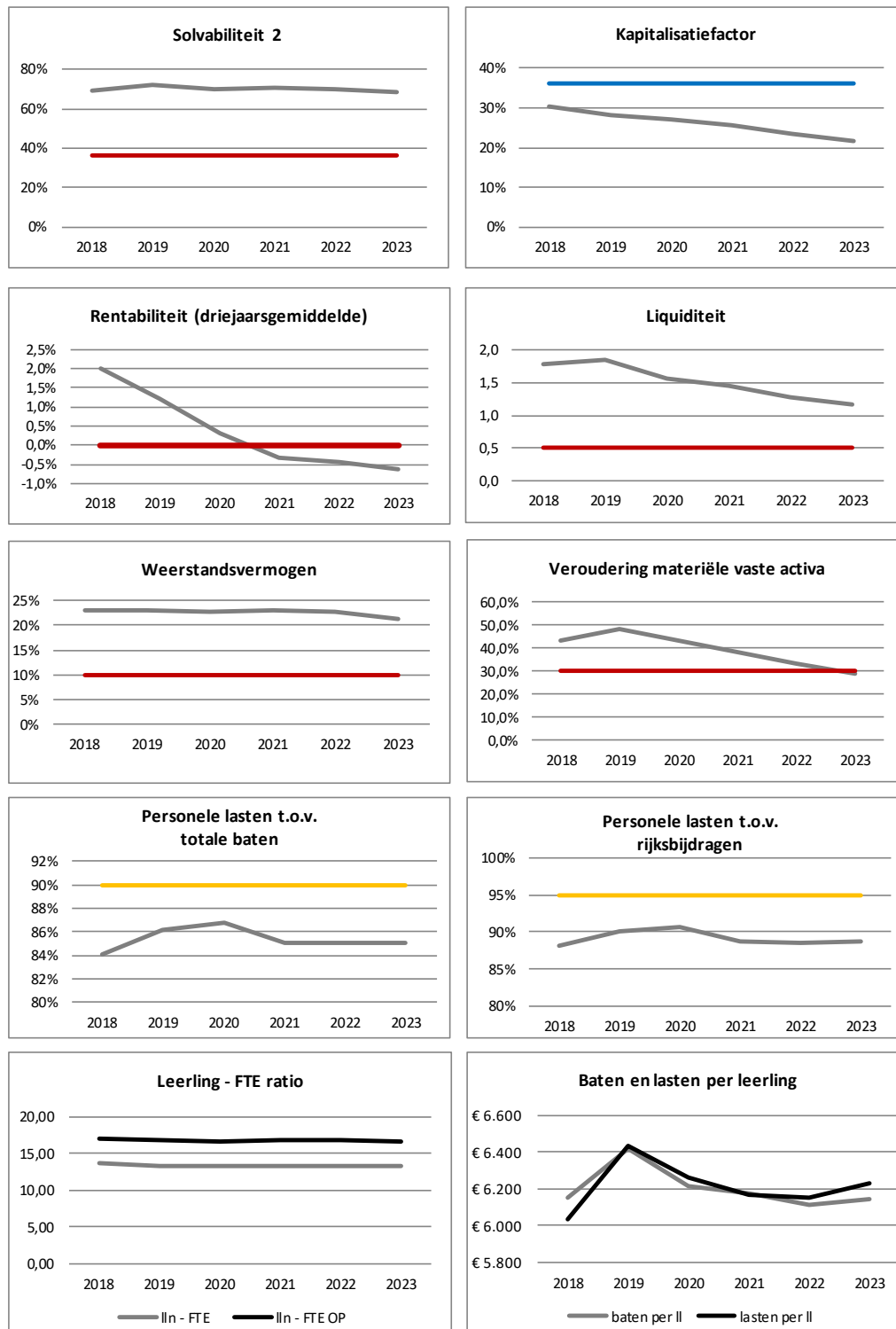
1. Vermogensbeheer		signaal	2018	2019	2020	2021	2022	2023
solvabiliteit 2	< 30%	69%	72%	70%	70%	70%	69%	
kapitalisatiefactor	36%	30%	28%	27%	26%	24%	22%	
kapitalisatiefactor (incl. privaat vermogen)	36%	31%	28%	27%	26%	24%	22%	
mogelijk te hoge financiële buffer		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

2. Budgetbeheer		signaal	2018	2019	2020	2021	2022	2023
rentabiliteit	< 10%	2,0%	-0,3%	-0,8%	0,1%	-0,7%	-1,4%	
rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)	< 0%	2,0%	1,2%	0,3%	-0,3%	-0,4%	-0,6%	
verschil resultaat - begroot resultaat								
liquiditeit (current ratio)	< 0,75	1,8	1,8	1,6	1,4	1,3	1,2	
netto werkkapitaal	< 0%	8,4%	7,8%	5,7%	4,6%	2,9%	1,7%	
ontwikkeling resultaat t.o.v. vorig jaar (x1.000)		€ 17	€ 915-	€ 172-	€ 348	€ 305-	€ 275-	
ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000)		€ 1.135	€ 93-	€ 1.229-	€ 438-	€ 661-	€ 486-	

3. Weerstandsvermogen		signaal	2018	2019	2020	2021	2022	2023
weerstandsvermogen	< 5%	23%	23%	23%	23%	23%	21%	
weerstandsvermogen PO	< 5% - 20% >	7%	7%	5%	3%	2%	0%	

4. Exploitatiekenngetallen		benchmark	2018	2019	2020	2021	2022	2023
rijksbijdragen / totale baten	93,3%	95,4%	95,7%	95,7%	95,8%	95,9%	95,8%	
overige overheidsbijdragen / totale baten	2,9%	1,9%	1,9%	1,8%	1,9%	1,9%	2,0%	
overige baten/ totale baten	3,7%	2,7%	2,4%	2,5%	2,3%	2,1%	2,2%	
personele lasten/ totale baten (max. 90%)	80,4%	84,0%	86,2%	86,8%	85,0%	85,0%	85,0%	
totale baten/ rijksbijdragen	107,2%	104,8%	104,5%	104,5%	104,4%	104,2%	104,4%	
totale lasten/ rijksbijdragen	106,1%	102,7%	104,8%	105,3%	104,2%	104,9%	105,8%	
personele lasten/ rijksbijdragen (max. 95%)	86,2%	88,0%	90,1%	90,7%	88,7%	88,6%	88,7%	
materiële lasten/ rijksbijdragen	19,9%	14,7%	14,8%	14,6%	15,5%	16,3%	17,1%	
huisvestingsratio (max. 10%)	7,5%	6,1%	6,1%	6,4%	6,5%	6,6%	6,7%	
veroudering mat. vaste activa (min. 30%)	36,5%	43,3%	48,3%	43,5%	38,5%	33,5%	29,0%	
materiële vaste activa per leerling	€ 1.023	€ 988	€ 1.051	€ 1.150	€ 1.226	€ 1.287	€ 1.285	
voorziening per leerling	€ 458	€ 83	€ 80	€ 84	€ 84	€ 84	€ 84	
baten per leerling (excl. financiële baten)		€ 6.153	€ 6.416	€ 6.218	€ 6.177	€ 6.109	€ 6.146	
lasten per leerling (excl. financiële lasten)		€ 6.031	€ 6.436	€ 6.265	€ 6.168	€ 6.149	€ 6.230	
index baten per leerling		100	104	101	100	99	100	
index lasten per leerling		100	107	104	102	102	103	

5. Personeels- en leerlingkenngetallen		benchmark	2018	2019	2020	2021	2022	2023
percentage bestuur/ management	6,9%	5,3%	5,5%	5,5%	5,3%	5,3%	5,3%	
percentage OP	77,0%	80,3%	79,4%	79,3%	79,5%	79,5%	79,5%	
percentage onderwijs OOP - in	8,0%	6,8%	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%	
percentage onderwijs OOP - aan	8,0%	7,6%	7,9%	7,9%	7,9%	7,9%	7,9%	
leerling- FTE ratio		13,60	13,27	13,23	13,28	13,29	13,27	
leerling- bestuur/management ratio		256,71	242,62	241,42	251,48	252,24	251,24	
leerling- OP ratio		16,94	16,71	16,68	16,70	16,71	16,69	
leerling- OOP-in ratio		199,66	182,31	181,42	181,71	182,25	181,53	
leerling- OOP-aan ratio		178,70	168,21	167,39	167,65	168,16	167,49	
index leerling- FTE ratio		100	98	97	98	98	98	
index leerling- directie ratio		100	95	94	98	98	98	
index leerling- OP ratio		100	99	98	99	99	98	
index leerling- OOP ratio		100	94	94	94	94	94	



blauwe lijn: bovengrens; rood: ondergrens; geel: kritieke bovengrens; grijs/zwart: uitkomst.

**Bestuurlijke speerpunten 2020**

De bestuurlijke speerpunten zijn samengevat in het managementcontract (MACON) 2020

Managementcontract 2020

Leren en lesgeven is intellectueel uitdagend

SAAM* wijzer onderwijsresultaten aanpassen t.a.v. referentieniveaus en herbezinning op stroomsche-
ma's onderwijsresultaten

SAAM* wijzer analyse wordt in de scholen uitgevoerd

SAAM* wijzer gedrag wordt in de scholen uitgevoerd

SAAM* wijzer vervolgsucces opstellen (10 – 14 jaar daarbinnen)

SAAM* wijzer ICT opstellen en vertalen naar plan in balans voor 2021 of 2022 per school

Alle collega's SAAM* doorlopen via e-learning module AVG

Verbonden met en verantwoordelijk voor SAAM*

SAAM* wijzer arrangeren (inclusieve benadering) opstellen

Doorontwikkeling audits, uitwerken netwerkorganisatie en positionering flexcollega's

SAAM* wijzer werkgeverschap opstellen

SAAM* wijzer IKC wordt in de scholen uitgevoerd

SAAM* wijzer inkoop opstellen

Inrichting digitale werkplek SAAM* met daarbij uitgangspunten over digitaal samenwerken en nieuwe
opzet voor SAAM*handboek

SAAM* wijzer communicatie aanpassen, uitgangspunten over 'zo communiceren wij SAAM*' voor o.a.
communicatie vanuit de scholen (websites, nieuwsbrieven, social media)

Analyse van huidige opdrachten teams POK en Bedrijfsvoering, benodigde expertise en organisatie
beschrijven op basis van deze analyse

Teams POK en Bedrijfsvoering laten zien wie ze zijn, wat ze kennen en wat ze kunnen, de teams opera-
tionaliseren samen wanneer ze hierover tevreden zijn

Optimaliseren gebruik HR/salarissysteem (HR2day), optimaliseren van HR-processen, volledigheid van
P-dossiers, vertalen P-beleid naar mogelijkheden binnen het systeem en SAAM* wijze verlof met helde-
re afspraken opstellen



5 Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad SAAM*

Ook in 2019 werkt GMR SAAM* vanuit een positief-kritische houding, waarbij openheid en transparantie, betrokkenheid, doelgerichtheid, fijne sfeer en bijdragen aan de kwaliteit van SAAM* hoog in het vaandel staan. Communiceren met en toegankelijk zijn voor onze achterban gebeurt via nieuwsbrieven en mailverkeer. Door het plaatsen van agenda's en notulen op de website, proberen wij onze achterban van zoveel mogelijk informatie te voorzien. Persoonlijk contact wordt vanuit GMR SAAM* gezocht via GMR-MR-avonden, zoals de thema-avond "Volg het onderwijsgeld" op 8 oktober 2019. Het contact met CvB en RvT is goed. Voorbereiden van agenda's, werken met klankbordgroepen en een gezamenlijk overleg RvT en CvB dragen daar aan bij.

In 2019 zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken: evaluatie en begroting GMR, jaarverslag GMR, commissie identiteit, managementcontract SAAM* 2019, begroting SAAM* 2019, kengetallen 12 maanden, vakantierooster 2019-2020 en 2020-2021, SAAM*wijzer communicatie, status werkverdelingsplan, strategisch plan, sturingsfilosofie en organisatie-inrichting SAAM* (ook gezamenlijk besproken met CvB en RvT), nieuw functiebouwwerk en transitieplan, meerjarenbegroting en risicoparaagraaf, Marap, kengetallen, jaarverslag 2018 SAAM* en SAAM&vatting, jaarplanning, tussenstand onderwijskwaliteit, SAAM*wijzer veiligheid, vacature voorzitter Raad van Toezicht, ontwikkelingen samenwerkingsschool Brinck-Petteflet (Uden) en stand van zaken Delta (Heesch), voordracht kandidaat interne bezwaarcommissie nieuw functiebouwwerk, onderzoek Inspectie, begroting 2020, werkkostenregeling, proces schoolplannen, managementcontract 2020 en proces rondom afschaffen vrijwillige ouderbijdrage. Een lijst met besluiten en adviezen is bijgevoegd. Voor verdere informatie wordt verwezen naar de notulen en de nieuwsbrieven van 12 april 2019 en 4 juli 2019 (<https://www.saamscholen.nl/p/gmr-documenten>).

De samenstelling van de GMR is in 2019 gewijzigd. Per 1 februari 2019 is Femke van Ravensteijn-Brands (oudergeleding) toegetreden in verband met een tussentijdse vacature als gevolg van het vertrek van Jos Alma. Per 1 september 2019 is Mirelle Schoonenberg (personeelsgeleding) herverkozen en zijn Annick van Tilburg (personeelsgeleding), Sanne Smeenk (oudergeleding) en Marja van den Eijnden (oudergeleding) verkozen. Het rooster van aftreden is bijgevoegd. De samenstelling van de GMR is per 31 december 2019 als volgt:

Personeel	Ouders
Carla Geurts	Marjan Goorts
Kitty van der Kroft	Femke van Ravensteijn-Brands
Annick van Tilburg	Sanne Smeenk
Jeannette Nieborg	Marja van den Eijnden
Mirelle Schoonenberg (secretaris)	Nicole Uringa (voorzitter)

GMR SAAM* ziet uit naar een nieuw en constructief (vergader)jaar!

Nicole Uringa
voorzitter GMR SAAM*



5.1 Besluitenlijst 2019 GMR SAAM*

Datum	Advies en/of Instemming GMR
110219	GMR stelt jaarverslag 2018 GMR definitief vast
110219	GMR geeft negatief advies op advies vakantieplanning 2019-2020
020419	GMR draagt Joop Bloks voor als lid van de Identiteitscommissie
020419	GMR geeft positief advies aan meerjarenbegroting
030619	GMR stemt in met SAAM* wijzer veiligheid
030619	GMR stemt in met functiebouwwerk
090919	PGMR stemt in met beëindiging deelname Vervangingsfonds
090919	GMR stemt in met uitgangspunten begroting 2020
091219	GMR geeft positief advies op vakantieplanning 2020-2021
091219	PGMR stem in met werkkostenregeling

5.2 Rooster van aftreden GMR SAAM*

Personeel	in GMR	Aftredend								
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mirelle Schoonenberg	2018	X hb				X				
Annick van Tilburg	2019		X hb							
Carla Geurts	2018			X hb						
Kitty van der Krott	2018				X hb					
Jeannette Nieborg	2018				X hb					
Ouders										
	in GMR	Aftredend								
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sanne Smeenk	2019					X hb				
Femke van Ravensteijn-Brands	2019		X hb							
Nicole Uringa	2018			X hb						
Marja van den Eijnden	2019				X hb					
Marjan Goorts	2018				X hb					



6 Jaarverslag Raad van Toezicht SAAM*

Bij diverse onderwerpen hebben we onze rol als klankbord en adviseur inhoud gegeven. Dat doen we enerzijds aan de hand van de concrete agenda en anderzijds op themabijeenkomsten. Bij deze themabijeenkomsten betrekken we tevens de verantwoordelijke leden van de directie. In 2019 is deze rol en verantwoordelijkheid met name ingevuld bij de ontwikkeling van ons toezicht- en toetsingskader in relatie tot onze sturingsfilosofie en visie op toezicht.

6.1 Bestuur en Raad van Toezicht SAAM*

De onderstaande functionarissen vallen onder de WNT. SAAM* valt voor wat betreft de WNT in klasse D.

College van Bestuur

Naam	(Neven)functies	Datum van aftreden
Edith van Montfort	Lid Raad van Toezicht Hogeschool iPabo	Mei 2022 (eindigt 2 ^e termijn) Mei 2020 (eindigt 1 st termijn)
	Lid Raad van Commissarissen Kinderopvanggroep	
Sandra Beuving	Lid bestuur Vos/Abb	01-01-2021
	Lid remuneratie-commissie PO-raad	01-08-2020
	Lid stuurgroep Partnerschap Opleiden in School	Gestopt januari 2020
	Lid bestuur Participatiefonds / vervangingsfonds	01-11-2023

Toeziethouders

Naam	(Neven)functies	Datum van aftreden
Paul Slegers	Lid college van Bestuur SOML, voortgezet onderwijs Penningmeester bij Stichting cultuurstation Eindhoven Voorzitter Raad van Toezicht st. SAAMscholen Lid Ledenadviesraad VO Raad Lid strategische programmaraad Fontys Education Vice voorzitter ledenraad SIVON	1 augustus 2023
Dominique de Vet	Lid Raad van Toezicht st. SAAMscholen Managing Director, Kenniscentrum Creating 010, Hogeschool Rotterdam Lid algemene directie, Yulius Onderwijs, Rotterdam - vanuit deze functie ben ik qq. lid van een aantal besturen/raad van toezicht van samenwerkingsverbanden in de regio Dordrecht, Rotterdam, Gorinchem Lid Raad van Advies, Wetenschapsorientatie Nederland	1 januari 2023
Ria van Doorn	Directeur Bedrijfsvoering Christiaan Huygens College Lid Raad van Toezicht st. SAAMscholen Lid Raad van Toezicht ROC ter AA	1 augustus 2020
Susan Branje	Hoogleraar - Universiteit Utrecht, Pedagogische	



	wetenschappen, Afdeling Jeugd en Gezin Lid Raad van Toezicht st. SAAMscholen Voorzitter Europese Vereniging voor Onderzoek naar de Adolescentie	1 augustus 2021
Henriette van der Vaart	HR Business Partner Canon Nederland N.V. Lid Raad van Toezicht st. SAAMscholen	1 januari 2024

6.2 Governance

In het toezichtskader is een vertaling gemaakt van de sturingsfilosofie SAAM*, de strategische uitgangspunten SAAM* en de code goed bestuur primair onderwijs naar toezichtvragen, kaders en toetsingscriteria. Hiermee is de code goed bestuur primair onderwijs één van de kaders voor het toezicht van SAAM*.

6.3 Contacten met de organisatie

In het toezichtskader zijn een aantal momenten van contacten tussen RvT en SAAM* afgesproken. De vergaderingen GMR-RvT (februari en oktober), aansluiten van RvT leden bij monitorgesprekken (maart en september), deelname aan klankbordgroepen Onderwijs en Bedrijfsvoering (maart, mei, september en december) en aansluiten bij de SAAM* studiedag (4 oktober).

6.4 Jaarlijkse evaluatie

De jaarlijkse evaluatie van de Raad van toezicht is uitgevoerd in januari 2020

6.5 Doelmatigheid van de bestedingen

Door de inspectie van het onderwijs is aangegeven dat ze het wenselijk vindt dat we als raad van toezicht ook een uitspraak doen over de doelmatigheid van de bestedingen binnen onze organisatie. Dat de middelen doelmatig worden besteed zien wij als een automatisme. Onze organisatie werkt van een goedgekeurde begroting en mandaat op onderdelen naar de verschillende scholen. Bij het opstellen van de taak wordt gericht naar doelmatigheid gebudgetteerd. Daarnaast is vanuit de besprekingen over de besteding van de middelen duidelijk naar voren gekomen dat de middelen passend bij de budgettering zijn besteed: het optimaal laten functioneren van het primair proces.

We constateren dat het lastig is over doelmatigheid te spreken wanneer we als branche vinden dat de middelen die door de rijksoverheid voor onze sector, en meer specifiek voor onze organisatie beschikbaar worden gesteld eigenlijk niet toereikend zijn om onze doelen, het beste onderwijs voor onze leerlingen te realiseren. Het is in deze altijd keuzes maken, waarbij de niet gekozen keuze soms als een verlies voelt.

6.6 Activiteiten van de raad

De Raad van Toezicht heeft naast de statutaire goedkeuringen ook over diverse andere onderwerpen gesproken om zicht te houden op de ontwikkelingen binnen de organisatie. We bespraken de volgende hoofdonderwerpen:

Financiën – bijstellen begroting 2019, meerjaren begroting / risico-inventarisatie, begroting 2020, meerjaren investering onderhoud / duurzaamheid en treasury statuut

Evaluatie – RvT, bestuur en inrichting bestuur / management / organisatie (n.a.v. vertrek van één van de CvB leden)

Control – Jaarverslag / jaarrekening, managementletter accountant, rapportage onderwijsinspectie, kengetallen, financiële rapportages en managementrapportages

Proces – volgen van processen strategisch plan, samenwerkingsscholen, functiebouwwerk en nieuwbouw/renovatie

Onderwijs – thematisch bespreken passend onderwijs en coalition of essential schools



Overige activiteiten:

Scholenbezoek, met interviews
 Gesprekken met medewerkers staffbureau
 Koppeling aan Susans' eigen onderzoek
 Aanwezigheid bij de SAAMdag
 Openingen e.d. bijgewoond
 PO raad nieuwsbrief bijhouden
 Monitor gesprekken, grote verschillen tussen scholen
 KBG bijwonen

Doordat per 1 augustus 2019 onze voorzitter van de raad is afgetreden hebben in het voorjaar een selectieprocedure doorlopen voor een nieuwe voorzitter. Paul Slegers is per 1 augustus als voorzitter aangetreten. In zijn reguliere werkomgeving is Paul lid van het College van Bestuur van de Stichting Onderwijs Midden-Limburg (SOML).

De remuneratiecommissie heeft in 2019 twee keer individueel met elk van de bestuurders gesproken over opdracht en prestatie. Daaruit is naar voren gekomen dat we zeer tevreden zijn over de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de bestuurlijke opdracht. Eind 2019 heeft Sandra Beuving aan de Raad laten weten dat zij per 1 maart 2020 de organisatie gaat verlaten. In de laatste vergadering van de Raad op 16 december hebben we aan het bestuur verzocht te onderzoeken op welke wijze dit vertrek het beste kan worden opgevangen. Begin 2020 zal hierover een besluit worden genomen.

6.7 Besluitenlijst

Datum	Besluiten SAAM* 2019
040219	We nemen voor alle duidelijkheid besluit 31 december 2018 opnieuw op: RvT stemt in met begroting SAAM* 2019 en geeft advies aan CvB om een visie uit te werken op vermogenspositie en liquiditeit in 2019
040219	RvT stemt in met Treasurystatuut SAAM*
150419	RvT geeft goedkeuring op realiseren samenwerkingschool (OBS de Brinck & Petteflet) in Uden.
150419	RvT keurt meerjaren begroting goed
150419	RvT keurt jaarrekening en jaarverslag goed en verleent decharge aan het CvB.
170619	RvT stemt in met desinvestering inventaris Brinck (in verband met samenwerkingschool Brinck-Petteflet onder bestuur KIEM onderwijs en opvang)
170619	RvT stemt in met de intentieverklaring Toermalijn/Delta
170919	RvT stemt in met benoeming van Paul Slegers tot voorzitter Raad van Toezicht per 1 augustus 2019
170919	RvT keuren de uitgangspunten begroting en besluit om te eindigen met vervangingsfonds goed
170919	RvT keuren de strategische uitgangspunten (SAAM* staat voor) en sturingsfilosofie (Zo werken we SAAM*) goed
161219	RvT keurt de begroting 2020 goed



Deel 2 jaarrekening

7 Inleiding jaarrekening

2019 is het tweede jaar waarin SAAM* financiële verantwoording aflegt in de jaarrekening. Vergelijkende cijfers met 2018 zijn opgenomen vanuit het eerste jaar van het samengaan.

7.1 Aanbieding

Stichting SAAM* Scholen te Oss biedt u hierbij het rapport inzake de jaarstukken aan over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019, welke beide voorzien zijn van de benodigde specificaties en toelichtingen.

7.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2019			31-12-2018		
ACTIVA						
Materiële vaste activa	€	6.663.633	46%	€	6.392.108	46%
Vorderingen	€	2.980.603	20%	€	2.521.266	18%
Liquide middelen	€	4.910.738	34%	€	5.052.421	36%
	€	<u>14.554.974</u>	100%	€	<u>13.965.795</u>	100%
PASSIVA						
Eigen vermogen	€	8.853.746	61%	€	9.184.458	66%
Voorzieningen	€	568.880	4%	€	533.878	4%
Kortlopende schulden	€	5.132.347	35%	€	4.247.459	30%
	€	<u>14.554.974</u>	100%	€	<u>13.965.795</u>	100%



7.3 Resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt:	€	-330.711
tegenover het resultaat over 2018 van:	€	788.647

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	€ 39.121.487	€ 37.268.680	€ 37.983.434
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 653.286	€ 771.271	€ 743.636
Overige baten	€ 1.060.091	€ 995.466	€ 1.076.048
Totaal baten	€ 40.834.863	€ 39.035.417	€ 39.803.118
Lasten			
Personeelslasten	€ 35.066.856	€ 33.804.987	€ 33.439.660
Afschrijvingen	€ 1.490.240	€ 1.176.457	€ 1.312.469
Overige materiële lasten	€ 4.608.350	€ 4.052.333	€ 4.264.922
Totaal lasten	€ 41.165.445	€ 39.033.777	€ 39.017.051
Saldo baten en lasten	€ -330.582	€ 1.640	€ 786.067
Saldo financiële baten en lasten	€ -129	€ -1.640	€ 2.580
Nettoresultaat	€ -330.711	€ 0	€ 788.647



8 Jaarrekening

8.1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurende beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In 2020 zijn er in Nederland vergaande maatregelen genomen om de verspreiding van het Corona-virus te verminderen. Deze maatregelen hebben wel impact op het onderwijs, maar geen impact op de continuïteit van SAAM*.

8.1.1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven per 1e van de maand vanaf de maand van aanschaf + 1.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.



Uitzondering hierop zijn gebouwelijke investeringen, welke tot een bedrag van € 2.500 direct ten laste van het resultaat worden gebracht. Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht, met uitzondering van het verschil tussen baten en lasten, welke betrekking hebben op de ouderbijdragen. Dit resultaat wordt bestemd naar het fonds ouderbijdragen. T.a.v. deze ouderbijdragen geldt geen terugbetalingsverplichting. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans in paragraaf 8.5.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding / een fictieve indiensttredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1,0%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.



8.1.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doel-subsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Vergoedingen vanuit samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs worden volgens de richtlijn jaarverslaglegging vanaf augustus 2014 ook verwerkt als Rijksbedragen onder de noemer ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EL&I, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenverplichtingen

Stichting SAAM* Scholen heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting SAAM* Scholen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Stichting SAAM* Scholen betaalt hiervoor premies waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.



Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf de maand van aanschaf +1.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

8.1.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstroom uit hoofde van interest is opgenomen onder de kasstroom uit de operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2019 na resultaatbestemming

	31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA		
<u>Vaste Activa</u>		
Materiele vaste activa		
Gebouwen en terreinen	€ 2.132.623	€ 1.838.991
Inventaris en apparatuur	€ 3.584.908	€ 3.516.172
Leermiddelen	€ 766.860	€ 854.170
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 179.242	€ 182.774
	<u>€ 6.663.633</u>	<u>€ 6.392.108</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen		
Debiteuren	€ 211.836	€ 474.528
Ministerie van OCW	€ 1.664.482	€ 1.691.798
Vorderingen gemeente en GR n	€ 578.452	€ 47.575
Overlopende activa	€ 525.833	€ 307.365
	<u>€ 2.980.603</u>	<u>€ 2.521.266</u>
Liquide middelen	€ 4.910.738	€ 5.052.421
Totaal activa	<u>€ 14.554.974</u>	<u>€ 13.965.795</u>



	31 december 2019		31 december 2018	
PASSIVA				
Eigen Vermogen	€	8.853.746	€	9.184.458
Voorzieningen	€	568.880	€	533.878
Kortlopende schulden				
Crediteuren	€	859.066	€	530.113
Schulden aan gemeenten en GR n	€	317.803	€	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	1.407.372	€	1.430.109
Schulden inzake pensioenen	€	441.668	€	363.005
Overige kortlopende schulden	€	20.297	€	12.655
Overlopende passiva	€	2.086.141	€	1.911.577
	€	<u>5.132.347</u>	€	<u>4.247.459</u>
Totaal passiva	€	<u>14.554.974</u>	€	<u>13.965.795</u>

8.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019		Begroting 2019		Realisatie 2018	
Baten						
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	€	39.121.487	€	37.268.680	€	37.983.434
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€	653.286	€	771.271	€	743.636
Overige baten	€	1.060.091	€	995.466	€	1.076.048
Totaal baten	€	<u>40.834.863</u>	€	<u>39.035.417</u>	€	<u>39.803.118</u>
Lasten						
Personeelslasten	€	35.066.856	€	33.804.987	€	33.439.660
Afschrijvingen	€	1.490.240	€	1.176.457	€	1.312.469
Huisvestingslasten	€	2.368.569	€	2.152.096	€	2.088.432
Overige lasten	€	2.239.780	€	1.900.237	€	2.176.490
Totaal lasten	€	<u>41.165.445</u>	€	<u>39.033.777</u>	€	<u>39.017.051</u>
Saldo baten en lasten	€	-330.582	€	1.640	€	786.067
Financiële baten en lasten	€	-129	€	-1.640	€	2.580
Resultaat	€	<u>-330.711</u>	€	<u>0</u>	€	<u>788.647</u>
Nettoresultaat	€	-330.711	€	0	€	788.647



8.3 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ -330.582	€ 786.067
Afschrijvingen	€ 1.490.240	€ 1.312.469
Mutaties voorzieningen	€ 35.002	€ 11.512
Veranderingen in vlottende middelen		
-Vorderingen	€ -459.337	€ -23.473
-Schulden	€ 884.888	€ 520.120
Financiële baten	€ 2.168	€ 7.608
Financiële lasten	€ -2.298	€ -5.028
	<u>€ 1.620.082</u>	<u>€ 2.609.275</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	<u>€ -1.761.765</u>	<u>€ -1.474.513</u>
	€ -1.761.765	€ -1.474.513
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	<u>€ -141.683</u>	<u>€ 1.134.762</u>
Begins tand liquide middelen	€ 5.052.421	€ 3.917.659
Mutatie liquide middelen	<u>€ -141.683</u>	<u>€ 1.134.762</u>
Einds tand liquide middelen	<u>€ 4.910.737</u>	<u>€ 5.052.421</u>



8.4 Toelichting bij de balans per 31 december 2019

MVA	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa		
Gebouwen	€ 2.132.623	€ 1.838.991
Inventaris en apparatuur	€ 3.584.908	€ 3.516.172
Leermiddelen	€ 766.860	€ 854.170
Overige materiële vaste activa	€ 179.242	€ 182.774
Totaal materiële vaste activa	€ 6.663.633	€ 6.392.108

	Gebouwen	Inventaris / apparatuur	leermiddelen	Overig	Totaal
31-12-18 Aanschafwaarde	€ 2.987.199	€ 7.055.997	€ 1.751.489	€ 262.778	€ 12.057.463
31-12-18 Cumulatieve afschrijving	€ -1.148.208	€ -3.539.825	€ -897.318	€ -80.004	€ -5.665.355
31-12-18 Boekwaarde	€ 1.838.991	€ 3.516.172	€ 854.170	€ 182.774	€ 6.392.108
2019 Investerings	€ 637.172	€ 942.829	€ 155.757	€ 26.007	€ 1.761.765
2019 Desinvesteringen					
- aanschafwaarde	€ 350.649	€ 358.224	€ 155.577	€ 19.429	€ 883.879
- cumulatieve afschrijving	€ -350.649	€ -340.870	€ -155.577	€ -19.429	€ -866.525
2019 Afschrijvingen	€ -343.539	€ -856.739	€ -243.068	€ -29.540	€ -1.472.886
31-12-19 Aanschafwaarde	€ 3.273.722	€ 7.640.602	€ 1.751.669	€ 269.356	€ 12.935.350
31-12-19 Cumulatieve afschrijving	€ -1.141.099	€ -4.055.694	€ -984.809	€ -90.115	€ -6.271.716
31-12-19 Boekwaarde	€ 2.132.623	€ 3.584.908	€ 766.860	€ 179.242	€ 6.663.633
Afschrijvingspercentage	2,5 % tot 10 %	5 % tot 33,3 %	12,5 %	5 % tot 20 %	

VOR DERINGEN	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	211.836	474.528
Ministerie van OCW	1.664.482	1.691.798
Vorderingen Gemeente en GR n	578.452	47.575
<u>Overlopende activa</u>		
vooruitbetaalde bedragen	206.812	70.986
nog te ontvangen bedragen	146.010	81.635
nog te ontvangen borg	146.315	142.200
verrekening derden	26.696	9.109
ontvangen Vervangingsfonds	0	0
VS Lonen/alaris	0	3.436
Totaal vorderingen	€ 2.980.603	€ 2.521.266



LIQUIDE MIDDELEN	31-12-2019	31-12-2018
Banken		
Bank De Blikerd NL 49 R ABO 0190 4071 66	€ 1.886	€ 3.928
Bank De Tuimelaar TSO NL 80 R ABO 0129 2275 44	€ 21.761	€ 20.054
1049 - Bank TOV NL 91 R ABO 0184 8563 61	€ -	€ 4.473
Bank SAAM hoofd NL 24 R ABO 0198 2149 52	€ 364.361	€ 335.613
Bank SAAM passen NL 30 R ABO 0198 2694 55	€ 228.024	€ 480.824
Bank SAAM Ideal NL 47 R ABO 0144 9820 05	€ 67.904	€ 13.183
Bank Bestuurs rekening NL 72 ABNA 0485 6194 82	€ 648	€ 947
Bank Nicolaas Ouderbijdrage NL 83 R ABO 0334 8875 69	€ 21.272	€ 1.983
Bank spaar NL 32 R ABO 3313 2065 57	€ 1.969.437	€ 1.969.427
Bank Bonus NL 94 R ABO 3495 7242 30	€ 801.083	€ 799.133
Bank Charitas Spaarrekening NL 44 ABNA 0485 6687 77	€ 911.619	€ 911.365
Bank private banking spaar NL 60 ABNA 0485 6735 33	€ 516.901	€ 511.679
Totaal banken	€ 4.904.897	€ 5.052.609
Totaal kassen	€ 5.841	€ 4.286
Totaal liquide middelen	€ 4.910.738	€ 5.056.894

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 8.778.488	€ 9.127.839
Bestemmingsreserve publiek	€ 30.000	€ 30.000
Bestemmingsreserve privaat	€ 45.259	€ 26.619
	€ 8.853.746	€ 9.184.458

	31-12-2018	Resultaat	Overige mutaties	31-12-2019
Algemene reserve	€ 9.127.839	€ -349.351	€ -	€ 8.778.488
Bestemmingsreserve publiek	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000
Bestemmingsreserve privaat	€ 26.619	€ 18.640	€ -	€ 45.259
Totaal eigen vermogen	€ 9.184.458	€ -330.711	€ -	€ 8.853.746

VOORZIENINGEN	31-12-2018	Dotatie 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	31-12-2019
Voorziening spaarverlof	€ 15.241	€ -	€ 6.448	€ -	€ 8.793
Voorziening jubilea	€ 480.354	€ 73.087	€ 28.012	€ -	€ 525.429
Voorziening personele verplichtingen	€ 38.283	€ 5.000	€ 2.195	€ 6.430	€ 34.658
Totaal voorzieningen	€ 533.878	€ 78.087	€ 36.655	€ 6.430	€ 568.880

Onderverdeling voorzieningen	kortlopend < 1 jaar	langlopend 1-5	langlopend > 5 jaar	totaal
Voorziening spaarverlof	€ 1.759	€ 7.034	€ -	€ 8.793
Voorziening jubilea	€ 35.377	€ 180.006	€ 310.046	€ 525.429
Personele verplichtingen	€ 34.658	€ -	€ -	€ 34.658

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	€ 859.066	€ 530.113
Schulden aan Gemeenten en GR n	€ 317.803	€ -
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 1.407.372	€ 1.430.109
Schulden inzake pensioenen	€ 441.668	€ 363.005
Overige kortlopende schulden	€ 20.297	€ 12.655
<u>Overlopende passiva</u>		
voornit ontvangen bedragen	€ 254.686	€ 137.489
nog te betalen bedragen	€ 90.079	€ 337.430
nog te betalen vakantieuitkering, eenmalige uitkering	€ 1.590.092	€ 1.066.480
gemeente inzake nieuwbouw	€ 12.380	€ 12.643
Voornitontvangen subsidies	€ 63.913	€ 246.410
Te betalen aan vervangingsfonds	€ 74.991	€ 111.124
	<u>€ 5.132.347</u>	<u>€ 4.247.459</u>

KENGETALLEN BALANS

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Ter beoordeling van het vermogensbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Solvabiliteit</u>	0,65	0,70
<u>kapitalisatiefactor</u>	0,30	0,30
<u>weerstandsvermogen PO</u>	6%	7%
<i>Ter beoordeling van het budgetbeheer (volgens commissie Don)</i>		
<u>Liquiditeit</u>	1,54	1,78
<u>Rentabiliteit</u>	-0,8%	2,0%
<u>Personele lasten /totale baten</u>	85,9%	84,0%



8.5 Model G

Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Zij-instroom	998019-1	21-5-2019	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	V
Zij-instroom	998063-1	21-5-2019	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	V
Zij-instroom	1027201-1	19-12-2019	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	V
Zij-instroom	1027236-1	19-12-2019	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	V
Subsidie voor studieverlof	1006526-1	20-9-2019	9.674	9.674	<input type="checkbox"/>	V
Subsidie voor studieverlof	1006284-1	20-9-2019	6.046	6.046	<input type="checkbox"/>	V
Subsidie voor studieverlof	1006698-1	20-9-2019	12.093	12.093	<input type="checkbox"/>	V
Subsidie voor studieverlof	1007167-1	20-9-2019	12.093	12.093	<input type="checkbox"/>	V
Totaal			<u>119.906</u>	<u>119.906</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR
Totaal						

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing EUR	Saldo 1-1-2019 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-2019 EUR	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar EUR
Totaal								

8.6 Doelsubsidies

Stichting SAAM* scholen heeft in 2019 geen doelsubsidies ontvangen van OCW.



8.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

G NIET UIT DE BALANS BLIJVENDE VERPLICHTINGEN

Pensioenverplichtingen

De beleidsdekkingsgraad van ABP ultimo december 2019 is 97,8 %
Stichting SAAM Scholen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting SAAM scholen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

ICT

Er is na Europese aanbesteding in 2016 een contract gesloten met De Rolfgroep betreffende ICT-beheer. Dit contract eindigt op 30 september 2020.

Volgens aanbesteding is het bedrag € 12 per leerling excl. BTW.

Voor 2019 is dat dus € 56.772 excl. BTW en € 68.694 incl. BTW

Reproductie

Er is na Europese aanbesteding in 2017 een contract afgesloten met Canon voor kopieerapparatuur. Dit contract eindigt op 30 juni 2021.

Verplichting op jaarbasis bedraagt € 47.920

Totale verplichting gedurende looptijd bedraagt € 71.880

Voor het gebruik van kopieerapparatuur op de scholen (oud SKBO) is een leaseovereenkomst met Konica Minolta aangegaan. Dit contract eindigt op 31 december 2020

Verplichting op jaarbasis bedraagt € 32.554

Totale verplichting gedurende looptijd bedraagt € 32.554

Schoonmaak

Er is een contract met IBN voor onbepaalde tijd vanaf augustus 2019 met een opzegtermijn van 6 maanden. De totale contractwaarde is € 268.000 per jaar.

Vorig jaar is er voor € 46.000 extra werk op regiebasis verzet.

Dat betekent dus in 2019 € 314.000.

Er is na Europese aanbesteding in 2017 een contract afgesloten met CSU.

Looptijd 01-02-2018 tot en met 31-01-2021.

Verplichting op jaarbasis bedraagt € 187.817

Totale verplichting gedurende looptijd bedraagt € 203.469

Huur Stadhuisplein (Veghel, voormalig OOG)

Het huurcontract eindigt per 30-11-2021.

Verplichting op jaarbasis bedraagt € 22.500 (incl. BTW)

Totale verplichting gedurende looptijd bedraagt € 43.125



8.8 Overzicht verbonden partijen

Bij Stichting SAAM Scholen zijn er twee verbonden partijen.

1. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 30.06
2. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 30.08

8.9 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

BATEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	€ 37.904.479	€ 36.163.873	€ 36.584.776
Ontvangen doorbetalingen rijks bijdrage	€ 1.217.008	€ 1.104.806	€ 1.398.658
Totaal Rijksbijdragen Ministerie van	€ 39.121.487	€ 37.268.680	€ 37.983.434
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	€ 653.286	€ 771.271	€ 743.636
Totaal overige overheidsbijdragen	€ 653.286	€ 771.271	€ 743.636
Overige baten			
Verhuur	€ 408.359	€ 431.046	€ 407.657
Detachering	€ 129.669	€ 148.982	€ 163.822
Ouderbijdrage	€ 106.277	€ 66.020	€ 103.239
Overige baten **	€ 415.784	€ 349.419	€ 401.330
Totaal overige baten	€ 1.060.091	€ 995.466	€ 1.076.048
Totaal baten	€ 40.834.863	€ 39.035.417	€ 39.803.118

** Specificatie van de overige baten in 2019 (als meer dan € 30.000)

AVE M Kinderopvang	€	52.791
Loyalis	€	52.972
IBN facilitair	€	68.316
<i>subtotaal</i>	€	174.079



LASTEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	€ 24.908.523	€ 32.575.926	€ 24.300.042
Sociale lasten	€ 4.858.803	€ -	€ 4.767.703
Pensioenlasten	€ 3.869.019	€ -	€ 3.170.935
Totaal lonen en salarissen	€ 33.636.346	€ 32.575.926	€ 32.238.679
Dotatie personele voorzieningen	€ 65.208	€ -	€ 75.823
Extern personeel	€ 1.377.384	€ 1.106.533	€ 1.254.209
Overige personele lasten *	€ 1.365.033	€ 1.159.409	€ 1.284.327
Totaal overige personele lasten	€ 2.807.625	€ 2.265.942	€ 2.614.359
Uitkeringen personeel (VF + UWW)	€ -1.377.115	€ -1.036.882	€ -1.413.378
Totale personeelslasten	€ 35.066.856	€ 33.804.987	€ 33.439.660

toelichting bij personeelslasten:

Er is begroot op totale werkgeverslasten, daarbij is dus in de begroting geen onderscheid gemaakt in brutolonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten.

FTE's (exclusief vervanging)	2019	2018
directie	24,7	25,2
leerkracht	386,4	381,8
ondersteuning	74,4	68,6
totaal	485,5	475,6

* Specificatie van de overige personele lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Personeelskantine	€ 62.289	€ 44.000	€ 58.820
Deskundigheidsbevordering	€ 668.300	€ 539.002	€ 655.723
Werving personeel	€ 1.478	€ 2.000	€ 2.505
Reis en verblijfskosten	€ 149.362	€ 120.354	€ 135.904
Bedrijfsgezondheidszorg	€ 122.035	€ 128.000	€ 108.429
Overige personele kosten	€ 361.569	€ 326.054	€ 322.946
Totaal overige personele lasten	€ 1.365.033	€ 1.159.409	€ 1.284.327

Afschrijvingen	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Gebouwen	€ 343.539	€ 197.804	€ 290.814
Inventaris en apparatuur	€ 856.739	€ 738.464	€ 792.831
Leermiddelen	€ 243.068	€ 224.055	€ 215.202
Overige materiele activa	€ 29.540	€ 16.134	€ 13.623
Herwaarderings Activa	€ 17.354	€ -	€ -
Totaal	€ 1.490.240	€ 1.176.457	€ 1.312.469



Huisvestingslasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Huurlasten	€ 138.643	€ 110.050	€ 110.990
Onderhoud	€ 409.966	€ 314.644	€ 288.964
Energie en water	€ 550.453	€ 574.593	€ 486.036
Schoonmaakkosten	€ 845.422	€ 790.860	€ 807.948
Heffingen	€ 94.412	€ 76.699	€ 102.119
Overige huisvestingslasten	€ 329.674	€ 285.250	€ 292.374
Totaal huisvestingslasten	€ 2.368.569	€ 2.152.096	€ 2.088.432



Overige lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Administratie en beheer	€ 378.744	€ 309.850	€ 415.765
bestaande uit:			
<i>accountants kosten</i>	€ 41.424	€ 32.700	€ 48.860
<i>telefoon-/faxkosten</i>	€ 37.536	€ 35.450	€ 37.889
<i>drukwerk</i>	€ 46.248	€ 15.900	€ 39.840
<i>portiekosten</i>	€ 3.536	€ 6.405	€ 5.728
<i>kantoorbenodigdheden</i>	€ 2.080	€ 8.105	€ 9.112
<i>licentiekosten/abbonementen administratie</i>	€ 158.559	€ 138.690	€ 153.975
<i>deskundigenadvies</i>	€ 88.843	€ 72.000	€ 115.591
<i>overige administratiekosten</i>	€ 518	€ 600	€ 4.771
Leermiddelen, inventaris en apparatuur	€ 1.324.938	€ 1.148.862	€ 1.247.649
bestaande uit:			
<i>leer- en hulpmiddelen</i>	€ 542.331	€ 491.900	€ 524.810
<i>licentiekosten leer methoden</i>	€ 200.386	€ 181.947	€ 163.685
<i>inventaris</i>	€ 45.003	€ 27.950	€ 39.172
<i>mediatheek/bibliotheek</i>	€ 15.297	€ 14.450	€ 10.849
<i>reproductiekosten</i>	€ 213.587	€ 175.380	€ 195.704
<i>ICT</i>	€ 308.130	€ 251.295	€ 313.172
<i>overig</i>	€ 203	€ 5.940	€ 257
Overige lasten	€ 536.098	€ 441.525	€ 513.077
bestaande uit:			
<i>contributies bestuurlijke organisaties</i>	€ 65.083	€ 54.650	€ 59.945
<i>kabeltelevisie/overige rechten</i>	€ 8.430	€ 8.195	€ 8.622
<i>representatiekosten</i>	€ 16.278	€ 22.415	€ 34.452
<i>vergaderkosten</i>	€ 26.465	€ 18.520	€ 21.427
<i>MR/GMR</i>	€ 16.579	€ 23.790	€ 9.181
<i>PR & Marketing</i>	€ 40.292	€ 42.090	€ 29.954
<i>Verzekeringen</i>	€ 25.362	€ 25.250	€ 20.818
<i>Abbonementen</i>	€ 23.335	€ 23.770	€ 22.077
<i>Culturele vorming</i>	€ 76.945	€ 72.838	€ 71.101
<i>Sportdag/éxcursie/schoolkamp/schoolreisje</i>	€ 109.795	€ 77.127	€ 106.881
<i>Tussenschoolse opvang</i>	€ 15.408	€ 10.450	€ 10.238
<i>Testen en toetsen</i>	€ 20.534	€ 31.450	€ 25.476
<i>Bijdragen aan derden</i>	€ 70	€ 12.480	€ 5.023
<i>Overig</i>	€ 91.523	€ 18.500	€ 87.882
Totaal overige lasten	€ 2.239.780	€ 1.900.237	€ 2.176.490
Accountants honoraria	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Onderzoek van de jaarrekening	€ 41.424	€ 32.700	€ 48.860
Andere controleopdrachten	€ -	€ -	€ -
Adviesdiensten op fiscaal terrein	€ -	€ -	€ -
Andere niet-controlediensten	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 41.424	€ 32.700	€ 48.860



Financiële baten en lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Financiële baten			
R entebaten	€ 2.168	€ 2.553	€ 7.608
	€ 2.168	€ 2.553	€ 7.608
Financiële lasten			
R entelast en	€ 2.298	€ 4.193	€ 5.028
	€ 2.298	€ 4.193	€ 5.028
Saldo financiële baten en lasten	€ -129	€ -1.640	€ 2.580

8.10 WNT

WNT-verantwoording 2019 Stichting Saamscholen

De WNT is van toepassing op Stichting Saamscholen. Het voor Stichting Saamscholen toepasselijke bezoldigingsmaximum voor het onderwijs is in 2019 € 152.000, Klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

bedragen x € 1	Sandra Beuving	Edith van Montfort
Functiegegevens⁵	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.239	127.771
Beloningen betaalbaar op termijn	19.481	20.018
<i>Subtotaal</i>	<i>128.720</i>	<i>147.789</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	152.000	152.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	128.720	147.789
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴		
Functiegegevens⁵	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.491	127.634
Beloningen betaalbaar op termijn	16.284	18.275
<i>Subtotaal</i>	<i>116.774</i>	<i>145.909</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	146.000	146.000
Bezoldiging	116.774	145.909



Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	H. Windmuller	P. Slegers	M.H.W. van Doorn-van Boxtel
Functiegegevens ²	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/07	01/08 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	4.150	3.458	5.533
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	13.243	9.557	15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	4.150	3.458	5.533
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Functiegegevens ²	Voorzitter	n.v.t.	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	n.v.t.	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	7.693	n.v.t.	5.314
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	21.900	n.v.t.	14.600

bedragen x € 1	S. Branje	H.F.G.E. van der Vaart	D. de Vet
Functiegegevens ²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	5.718	5.533	5.533
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	15.200	15.200	15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.718	5.533	5.533
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Functiegegevens ²	Lid	Lid	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	n.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	5.129	5.129	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	14.600	14.600	n.v.t.



8.11 Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 zijn er vergaande maatregelen getroffen om verspreiding van het Coronavirus te beperken. Een daarvan is het sluiten van alle scholen. Collega's worden ingezet voor zowel opvang als voor onderwijs op afstand. De zorg betreft niet zozeer de financiële impact maar de impact op het onderwijs en de impact die dit heeft op kinderen en collega's (zie ook paragraaf 4.8.4).



8.12 Ondertekening

Vaststelling van de jaarrekening door College van Bestuur

Datum	Handtekening
	Mevr. E. van Montfort

Goedkeuren van de jaarrekening door Raad van Toezicht

Datum	Handtekening
	Dhr. M.E.G.M. Slegers

Mevr. M.H.W. van Doorn-van Boxtel

Mevr. H. van der Vaart

Mevr. S. Branje

Mevr. D.M.W. de Vet



9 Overige gegevens

9.1 Controleverklaring accountant

9.2 Bestemming van het resultaat

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2019 bedraagt:	€	-330.711
en is als volgt verwerkt:		
Algemene reserve	€	-349.351
Bestemmingsreserve personele knelpunten	€	-
Bestemmingsreserve passend onderwijs	€	-
Bestemmingsreserve ouderbijdragen	€	18.640
	€	<u>-330.711</u>