



Zaan Primair

Openbaar onderwijs

bestuursverslag 2019

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

1.2 Profiel

1.3 Dialoog

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.2 Personeel & professionalisering

2.3 Huisvesting & facilitair

2.4 Financieel beleid

2.5 Risico's en risicobeheersing

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.3 Financiële positie

Bijlage 1. Overzicht scholen

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



Voorwoord

In 2019 was goed openbaar onderwijs verzorgen voor Zaanse leerlingen vanzelfsprekend de kernactiviteit van de scholen van Zaan Primair. Dat is ons bestaansrecht, dat is onze doelstelling en vooral ligt daar ook ons hart. Bij alles wat we doen staat centraal dat wij op alle Zaan Primair scholen een omgeving creëren waarin leerkrachten en hun collega's hun vak optimaal kunnen uitoefenen en waarin alle kinderen goed onderwijs krijgen waarmee ze zich op verschillende terreinen ontwikkelen naar hun mogelijkheden.

Naast deze kerntaak deden zich in 2019 verschillende specifieke zaken voor die we hier kort de revue laten passeren. Het jaar 2019 begon met het afscheid van Niko Persoon, sinds 2010 bestuurder van Zaan Primair. Inmiddels is het eenhoofdige bestuur vervangen door een tweehoofdige bestuur, bestaande uit Brigit Schumacher, voorzitter vanaf juni 2019, met de portefeuille bedrijfsvoering en Ellen Voskuilen, lid van het bestuur met de portefeuille onderwijs.

Het vorige meerjarenplan had een looptijd tot eind 2018. Dat is met een jaar verlengd en de prioriteiten voor de komende jaren zijn vastgelegd in het meerjarenplan voor de periode 2020 tot 2022. Deze sluiten aan bij wat in de vorige periode nog niet geheel gerealiseerd was: verbeteren van de leeropbrengsten, taal, een passend onderwijsaanbod voor ieder kind en toekomstbewust onderwijs.

Het lerarentekort kwam landelijk in 2019 hoog op de maatschappelijke agenda te staan. Het sterkst speelt dit in en rond de grote steden en daarmee zeker ook in Zaanstad. Zaan Primair is erin geslaagd om het schooljaar 2019/2020 te beginnen zonder openstaande vacatures. Dat is gelukt door een combinatie van maatregelen zoals activiteiten – bijvoorbeeld scholing - om medewerkers van Zaan Primair te boeien en te binden aan de organisatie; verlagen van het ziekteverzuim; extra begeleiding van stagiaires en opleiden van zij-instromers. Voor dit laatste hebben we samen met Agora een subsidie van het ministerie van OCW ontvangen van € 250.000 ter bestrijding van het lerarentekort. In 2019 waren negen zij-instromers bij Zaan Primair in opleiding. Het aantrekken van voldoende leraren is gedurende het hele jaar een belangrijk aandachtspunt geweest. Vanwege het ontbreken van een vervangingspool leidde op elke school iedere zieke of zwangere direct tot problemen om het onderwijs voor alle groepen te verzorgen. Waar mogelijk hebben de teams dit opgelost, bijvoorbeeld door contracten uit te breiden of door onderwijsassistenten extra taken te geven. In 2019 is alleen in uitzonderlijke gevallen gebruik is gemaakt van de mogelijkheid om een groep gedurende een periode van zeven weken slechts vier dagen per week naar school te laten gaan. Op vijf scholen binnen Zaan Primair was dat het geval.

In 2019 zijn enkele mijlpalen bereikt op het gebied van huisvesting. Het prachtige nieuwe pand van De Delta in Assendelft, gebouwd voor unitonderwijs, is geopend en de uitbreiding van De Voorzaan is klaar. Ook zijn we gestart met de voorbereiding voor nieuwbouw voor andere scholen.

Vanuit financieel oogpunt was 2018 een moeilijk jaar dat is afgesloten met een aanzienlijk negatief resultaat. Daarom was een noodzakelijke doelstelling in 2019 de vermogenspositie van Zaan Primair te versterken. Door de genomen maatregelen, onder andere een tijdelijke investeringsstop, is het gelukt onze financiële positie aanzienlijk te verbeteren.

In september 2019 heeft er een incident plaatsgevonden bij obs De Voorzaan. Meerdere ouders hebben een klacht ingediend over vermeende onorthodoxe straffen op school. In de media is hier veel aandacht aan besteed. Het was voor alle betrokkenen een zeer aangrijpende en pijnlijke ervaring. Uit onafhankelijk onderzoek is naar voren gekomen dat het niet aannemelijk is dat de straffen hebben plaatsgevonden. Tegelijkertijd is duidelijk geworden dat er aanzienlijke spanningen op en rond de school waren. Dit heeft voor Zaan Primair leerpunten opgeleverd. We doen alles om te voorkomen dat een vergelijkbaar incident zich in de toekomst op een van onze scholen voordoet. Welbevinden van kinderen, medewerkers en ouders staat bij Zaan Primair hoog in het vaandel.

Brigit Schumacher en Ellen Voskuilen

College van bestuur

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.
18 juni 2020
Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



1. Het schoolbestuur

1.1. Organisatie

Contactgegevens

- Zaan Primair
- Bestuursnummer 41852
- Ds. M.L. Kingweg 206, 1504 DG Zaandam
- 075-6504888
- info@zaanprimair.nl
- www.zaanprimair.nl

Overzicht scholen

Aantal scholen, geografische spreiding en leerlingen

De Zaan Primair scholengroep bestaat uit 22 zelfstandige scholen voor basisonderwijs. Daarnaast telt Zaan Primair twee scholen voor speciaal basisonderwijs, één school voor special onderwijs en speciaal voortgezet onderwijs en een school voor eerste opvang nieuwkomers. In totaal zijn dit 25 BRIN's.

Het BRIN van obs De Gouw wordt gebruikt voor de organisatie en instandhouding van de zogenoemde Kernschool voor de eerste opvang van nieuwkomers. De Kernschool handelt als zelfstandig school. De school is een bovenbestuurlijke voorziening voor Zaanstad. De 36 onderwijslocaties zijn verspreid over heel Zaanstad: van Krommenie en West-Knollendam tot het zuiden van Zaandam.

Dynamica XL, het expertisecentrum passend onderwijs van Zaan Primair, wordt gevormd door de twee scholen voor speciaal basisonderwijs, de school voor speciaal onderwijs, speciaal voortgezet onderwijs en het dienstencentrum.

Op teldatum 1/10/2018 was het aantal leerlingen van Zaan Primair 6.479; waarvan 6.119 in het regulier basisonderwijs.

Een overzicht van de scholen is in de jaarrekening opgenomen.

Juridische structuur

De juridische structuur van Zaan Primair is een stichting. Deze wordt bestuurd door een tweehoofdig College van Bestuur. Het interne toezicht wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht.

Organisatiestructuur

Organisatiestructuur en governance

In het Bestuurs- en managementstatuut wordt in het verlengde van de statuten de inrichting en werkwijze van het bestuur en de Raad van Toezicht, de delegatie en mandatering van bevoegdheden en de taakstelling van het bestuursbureau geregeld. De organisatie is ingericht volgens de code Goed Bestuur van de PO-raad. De interne verantwoording krijgt vorm in verslagen van schooldirecteuren aan het bestuur. Het College van Bestuur brengt per (school)jaar een kwalitatieve en een financiële bestuursrapportage uit aan de Raad van Toezicht. Als in enig jaar het bestuursformatieplan voor het nieuwe schooljaar afwijkt van de vastgestelde jaarbegroting, dan kan halverwege het boekjaar een bijgestelde begroting worden vastgesteld.

In het bestuurs- en managementstatuut ligt vast hoe de schooldirecteuren en teamleiders zijn betrokken bij de besluitvorming over beleid en uitvoering, bijvoorbeeld in adviesgroepen, het directiebestuur en het college van bestuur. Zaan Primair heeft de medezeggenschap per school (MR-en) en bovenscholen (GMR) georganiseerd.

Governance Code

In [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Zaan Primair volgt deze code. Voor het managementstatuut zie [hier](#).

Functiescheiding

De [Code Goed Bestuur](#) benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Bij Zaan Primair zijn het bestuur en het intern toezicht organiek van elkaar gescheiden.

Bestuur

- Brigit Schumacher - voorzitter College van Bestuur
Nevenfuncties: voorzitter van de Raad van Toezicht van de Stichting Sportbedrijf Amsterdam Centrum (bezoldigd)
Aandachtsgebieden: bedrijfsvoering & financiën, huisvesting, personeel & organisatie, ICT; algemene externe vertegenwoordiging en externe vertegenwoordiging op de specifieke portefeuilles
- Ellen Voskuilen - lid College van Bestuur
Geen nevenfuncties
Aandachtsgebieden: portefeuille onderwijs (onderwijsbeleid, lerarenopleiding en Zaan Primair Academie, onderwijsontwikkeling en –uitvoering scholen, passend onderwijs), externe vertegenwoordiging portefeuille onderwijs.

Intern toezichtsorgaan

Verslag Raad van Toezicht 2019

Dhr. H. de Jong	Functie: Voorzitter/ vz. remuneratiecommissie en vz. Agendacommissie Aftredend/benoembaar: 1 oktober 2022 (herbenoembaar) Hoofdfunctie/ nevenfuncties: Hoofdfunctie: bestuurder en algemeen directeur adviesbureau PBLQ (vanaf 1 juni 2018) Nevenfunctie: voorzitter Raad van Toezicht jeugdzorginstelling Just Breda (vanaf 1 november 2019) (bezoldigd) Nevenfunctie: voorzitter bestuur Concertgemaal Amsterdam (onbezoldigd) Nevenfunctie: vicevoorzitter Raad van Organisatieadviesbureaus (onbezoldigd)
Mw. P.K. de Jong	Functie: vicevoorzitter/ lid remuneratiecommissie Aftredend/benoembaar: 1 oktober 2022 (herbenoembaar) Hoofdfunctie/ nevenfuncties: Hoofdfunctie is: directeur P&O, Kwaliteit & Innovatie bij Cordaan Nevenfunctie naast ZP is: Toezichthouder bij de Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam Zuid (bezoldigd)

Mw. S. Goedhard	Functie: Lid /secretaris/ lid auditcommissie/ lid agendacommissie Aftredend/benoembaar: 1 oktober 2022 (herbenoembaar) Hoofdfunctie/nevenfuncties: Hoofdfunctie is: directeur bedrijfsvoering faculteit onderwijs en opvoeding Hogeschool van Amsterdam Nevenfunctie naast ZP is: Lid Raad van Toezicht Stichting De Waerden (bezoldigd)
Dhr. S. Arlman	Functie: Lid/ voorzitter auditcommissie Aftredend/benoembaar: 1 oktober 2022 (herbenoembaar) Hoofdfunctie /nevenfuncties: Hoofdfunctie: Hoofd Onderwijs en Leerplicht gemeente Amsterdam Nevenfuncties: bestuurslid/penningmeester van Stichting Kinderbeestfeest
Dhr. J. Goedhart	Functie: Lid/ lid auditcommissie Aftredend/benoembaar: 1 oktober 2022 (herbenoembaar) Nevenfuncties: Directie-adviseur bij FKG architecten (bezoldigd) Adviseur bij PEWA Bestuurslid bij Artzaanstad

Taakstelling

De Raad van Toezicht ziet erop toe dat het college van bestuur door middel van strategie, beleid en beheer de doelstellingen van Zaan Primair realiseert. In haar taakuitoefening onderscheidt de raad drie taken:

1. Toezichthouder; het interne toezicht op de organisatie over de realisatie van de doelen, het hanteren van wet- en regelgeving en de effectieve besteding van publieke middelen.
2. Werkgever voor het college van bestuur; benoeming, arbeidsvoorwaarden, beoordeling en eventueel schorsen dan wel ontslaan.
3. Het benoemen van een accountant.
4. Adviseur voor het college van bestuur; gevraagd en ongevraagd het college van bestuur adviseren.
Het toezicht heeft op twee momenten plaats:
 1. Vooraf: de plannen (missie, strategie, beleidsplan en begroting) worden ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd.
 2. Achteraf: de Raad van Toezicht beoordeelt het bestuur en de organisatie kritisch en keurt het jaarverslag en de jaarrekening goed.

De leden van de raad worden benoemd voor een termijn van vier jaar. Zij kunnen eenmaal worden herbenoemd. Vacatures worden openbaar gemaakt via een advertentie op de website en in regionale en landelijke dagbladen. Bij iedere vacature stelt de Raad van Toezicht een profielschets vast, waarbij naast het algemene profiel ook een specifieke deskundigheid wordt benoemd. Er wordt een selectiecommissie benoemd met minimaal twee leden van de Raad van Toezicht en een lid van de GMR. De Raad van Toezicht streeft naar diversiteit in samenstelling en achtergrond.

In 2019 werd door de Raad van Toezicht een werkwijze voor een rooster van aftreden vastgesteld. De Raad van Toezicht streeft naar een diverse samenstelling qua kennis, achtergrond en ervaring, met bij voorkeur mensen die binding hebben met de Zaanse regio. In het aan- en aftreden van de afzonderlijke leden streeft de RvT naar een zogenaamde dakpanconstructie, waarbij leden één voor één aftreden en

aantreden, om daarmee te zorgen voor borging van de kennis en ervaring van de Raad van Toezicht. De raad zal om dit mogelijk te maken in 2020 worden uitgebreid met één lid.

Werkwijze

Om een goede taakuitoefening door de raad te borgen is een toezichtplan een krachtige leidraad. Het functioneert voor de raad als toezichtkader en maakt expliciet hoe toezicht wordt gehouden en waarop. De Raad van Toezicht heeft in 2019 een concept voor nieuw toezichtplan opgesteld dat in 2020 zal worden vastgesteld.

De Raad van Toezicht werkt met een aantal voorbereidingscommissies: een auditcommissie, een remuneratiecommissie en een agendacommissie. Vanaf oktober 2019 is daaraan een commissie onderwijs toegevoegd. Voorstellen en bestuursrapportages vanuit het college van bestuur worden in deze commissies getoetst op basis van vastgesteld beleid, zoals het meerjarenplan, de (meerjaren)begroting, het jaarplan en het treasurystatuut, waarna de voltallige raad tot stelling- en besluitvorming komt. Hierbij houdt de raad rekening met actuele ontwikkelingen in de samenleving, in de onderwijssector, met betrekking tot governance en maatschappelijke opinies.

Activiteiten 2019

De Raad van Toezicht is in 2019 volgens een formeel vergaderschema bijeen geweest. Hiernaast is er overleg geweest met de GMR. Onder meer de volgende thema's zijn in de Raad van Toezicht aan de orde geweest:

- Kwaliteitsontwikkeling
- Visie op huisvesting
- Aanpak lerarentekort
- Ziekteverzuim
- Begroting en financiën
- Samenwerking Gemeente
- Klachtenprocedure
- Meerjarenplan

Auditcommissie

De auditcommissie is in 2019 viermaal bij elkaar geweest. Tweemaal met de accountant en het CvB over het jaarverslag over 2019 en voor de begroting 2020. Tweemaal met het CvB voor de bespreking van de kwartaalrapportages en om de werving & selectieprocedure voor de accountant door te spreken en in dezelfde vergadering het functioneren van de huidige accountant te evalueren.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie is vijfmaal bijeen geweest om zorg te dragen voor een goed proces van het aanstellen en inwerken van het nieuwe College van Bestuur.

Vacatieregeling

De Raad van Toezicht heeft zich per 1 januari 2015 aangesloten bij het advies van de VTOL ten aanzien van de vacatievergoeding. Hierbij gaat de Raad van Toezicht uit van de onderkant van de voor Zaan Primair geldende klasse. De jaarlijkse indexatie is conform de voor Zaan Primair geldende cao.

Op basis hiervan zijn door de Raad van Toezicht voor 2019 de volgende bedragen vastgesteld:

€ 8.970,- (voorzitter)

€ 6.010,- (lid)

De verfijning van de vergoeding is losgelaten, daar de Raad van Toezicht een evenwichtige taakbelasting verwacht.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

In het jaar 2019 kwam de GMR acht keer bij elkaar om te vergaderen, daarbij is elke vergadering een moment van overleg met het CvB. Tijdens twee vergaderingen is er overleg geweest met de Raad van Toezicht. Daarnaast is de GMR betrokken geweest bij de sollicitatieprocedure van de nieuwe voorzitter van het College van bestuur; de voorzitter en de secretaris van de GMR hadden zitting in de selectiecommissie. Tijdens deze procedure is er intensief contact geweest tussen de GMR en de Raad van Toezicht.

Onderstaande onderwerpen zijn besproken:

- Meerjarenplan 2020-22 (Instemming GMR).
- Voorschriften vervoer en zwemmen (Instemming GMR; mits de wijzigingen zoals door de GMR aangegeven worden doorgevoerd, is er unaniem instemming).
- Begroting 2020 (Instemming op hoofdlijnen begroting).
- Vakantierooster 2019-2020 (Unaniem instemming oudergeleding GMR)
- Reglement werktijden, verlof en inzetbaarheid (Unaniem instemming personeelsgeleding GMR)
- Bestuursformatieplan (Instemming personeelsgeleding: unaniem instemming)

1.2 Profiel

Missie & visie

Zaan Primair handelt vanuit de uitgangspunten voor openbaar onderwijs, zoals beschreven door VOS/ABB:

- a) Iedereen is welkom, ongeacht levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid.
- b) Benoembaarheid op een openbare school staat voor iedereen open.
- c) Wederzijds respect voor levensbeschouwing en godsdienst.
- d) Aandacht voor uiteenlopende waarden m.b.t. levensbeschouwing, godsdienst en maatschappij.
- e) Democratische organisatie.
- f) Gelegenheid tot het volgen van levensbeschouwelijk of humanistisch vormingsonderwijs.

Onze missie vloeit voort uit deze uitgangspunten: *het bieden van kwalitatief goed en eigentijds onderwijs dat kinderen in hun verscheidenheid voorbereidt om zelfstandig, kritisch, onderzoekend, samenwerkend, verantwoordelijk en verdraagzaam te functioneren in de samenleving.*

Zaan Primair heeft haar visie in de volgende kernwaarden vastgelegd:

1. Ieder kind is welkom.
2. De organisatie levert in alle lagen hoge en meetbare kwaliteit.
3. We leveren een breed en eigentijds onderwijsaanbod.
4. Scholen zijn onderdeel van de buurt.
5. Passend onderwijs is beschikbaar voor ieder kind.
6. Competent en betrokken personeel zet zich in bij Zaan Primair.
7. We werken in een professionele cultuur aan talentontwikkeling.
8. Ondernemend leiderschap geven wij samen vorm.

Meerjarenplan 2020-22

In 2019 is het Meerjarenplan 2020-22 vastgesteld. Het onderwijs, de leerlingen en de leerkrachten staan daarbij centraal. Dit is verwoord in de titel 'Elke leerling sterk: Prachtig werk'. Omdat de doelstellingen

van het vorige meerjarenplan nog niet voldoende waren gerealiseerd is in dit Meerjarenplan gekozen om door te gaan op de ingezette lijn. Dat betekent dat we ook de komende jaren nog inzetten op de volgende prioriteiten:

- Leeropbrengsten
- Taal
- Onderwijsaanbod voor ieder kind
- Toekomstbewust onderwijs

Bij elke prioriteit zijn concrete doelstelling geformuleerd die zijn vertaald in concrete acties.

Doelstelling Leeropbrengsten

De resultaten op de Cito eindtoets voldoen op alle basisscholen van Zaan Primair uiterlijk in 2022 minimaal aan de normen die de onderwijsinspectie daaraan stelt.

Doelstelling Taal:

1. Alle leerlingen van Zaan Primair halen aan het eind van de basisschool minimaal referentieniveau 1F voor taal en lezen.
2. Het percentage leerlingen dat het streefniveau 2F haalt komt voor heel Zaan Primair overeen met het landelijk gemiddelde.

Doelstellingen Onderwijsaanbod voor ieder kind:

1. Het onderwijs bij Zaan Primair gaat uit van een gezamenlijke basis én biedt voldoende differentiatiemogelijkheden.
2. Basisondersteuning is op alle scholen op niveau.
3. We doen er alles aan om te voorkomen dat kinderen thuiszitten. Voor thuiszitters vinden we zo snel mogelijk een goede oplossing.
4. SBO en SO hebben samen maximaal 2% van het totaal aantal leerlingen van Zaan Primair.

Doelstelling Toekomstbewust onderwijs:

1. Als je als leerling een school van Zaan Primair verlaat heb je een positief zelfbeeld, zelfvertrouwen en weet je hoe jij je verhoudt tot jouw omgeving. Daarmee ben je klaar om naar het voortgezet onderwijs te gaan.
2. Iedere school van Zaan Primair geeft invulling aan burgerschap en aan 21^e-eeuwse vaardigheden.

Toegankelijkheid & toelating

Zaan Primair handelt vanuit de uitgangspunten voor openbaar onderwijs, zoals beschreven door VOS/ABB: Iedereen is welkom, ongeacht levensovertuiging, godsdienst, politieke gezindheid, afkomst, geslacht of seksuele geaardheid. Daarnaast geldt dat uit onderwijskundig, pedagogisch, financieel en schoolorganisatorisch oogpunt een doelmatige spreiding van de aangemelde leerlingen over de openbare basisscholen van Zaan Primair wenselijk kan zijn. Daarom heeft Zaan Primair [toelatingsbeleid](#) geformuleerd om mogelijke onaanvaardbare gevolgen van ondoelmatige spreiding te voorkomen.

1.3 Dialoog

Zaan Primair is actief betrokken bij de brede onderwijs- en maatschappelijke ontwikkelingen in de stad. In dat verband wordt in het Bestuurlijk Overleg Onderwijs Zaanstreek (BOOZ) de horizontale dialoog gevoerd met de lokale overheden, de besturen voor primair, voortgezet en middelbaar (beroeps) onderwijs en de organisaties voor kinderopvang. De Regionale Educatieve Agenda vormt hierbij de leidraad. Daarnaast participeert Zaan Primair in het Onderwijsplatform waar de schoolbesturen overleggen over de aansluiting tussen primair en voortgezet onderwijs.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



Zaan Primair biedt de gemeenteraad van Zaanstad na vaststelling het bestuursverslag met de jaarrekening ter informatie aan. De jaarrekening met jaarverslag wordt bereikbaar voor belangstellenden via een link op de website.

Belanghebbenden en samenwerkende externe organisaties

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Babino, Freekids, Tinteltuyn	Kinderopvangpartners
SWV PO	Samenwerking in het kader van Passend Onderwijs Primair Onderwijs
SWV VO	Samenwerking in het kader van Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs
BOOZ en Onderwijsplatform	Lokale dialoog met de lokale overheden, de besturen voor primair, voortgezet en middelbaar (beroeps)onderwijs en de organisaties voor kinderopvang.
Onderwijsplatform	Overleg inzake aansluiting primair en voortgezet onderwijs
Bestuurlijk overleg Poelenburg/Peldersveld	Samenwerking met verschillende partijen (onderwijs, zorg) en gemeente Zaanstad in het kader van het Pact Poelenburg/Peldersveld
Gemeente Zaanstad	Structureel overleg op ambtelijk niveau, met de wethouder Onderwijs, overleg over veiligheid, overleg met jeugdteams enz.

Klachtenbehandeling

In 2019 zijn er bij het bestuur twaalf klachten binnengekomen. Daarvan waren er drie aanvankelijk ontvangen door de Landelijke Klachtencommissie (LKC), maar in overleg met de klager eerst behandeld door het bestuur. Daarna zijn twee klachten ingetrokken door klager en niet afgehandeld door de LKC.

Van de twaalf klachten betroffen drie klachten De Voorzaan, twee Et Buut, twee De Watermolen en verder één klacht over De Spiegel, De Dijk, De Pionier, Het Eiland en De Hannie Schaft. Onderwerpen waren: vierdaagse schoolweek, pesten, communicatie door de directie, het voedingsbeleid, het vo-advies, een tijdelijk aan het toezicht onttrokken leerling en ouders die klaagden over het gedrag van een medeleerling.

De vertrouwenspersoon is in 8 kwesties geraadpleegd en betroffen voornamelijk communicatieproblemen op de scholen.

Een kwestie op De Voorzaan heeft heel veel tijd gevraagd. De klacht die hier werd ingediend door een groep ouders is onderzocht door een extern bureau. Deze kwestie is mede aanleiding om ons klachtenreglement aan te passen, waardoor deze duidelijker en ook gemakkelijker toepasbaar wordt.

Het [klachtenreglement](#) is algemeen toegankelijk op de website van Zaan Primair.

2.Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen voor de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing. Vanaf volgend jaar wil het bestuur dat de verantwoording over het beleid en de inzet van de beschikbare middelen om onze doelen te realiseren, meer integraal vorm krijgt.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Het bestuur van Zaan Primair benadert onderwijskwaliteit breed. In het meerjarenplan 2020-2022 zijn vier prioriteiten benoemd: leeropbrengsten, taal, onderwijsaanbod voor ieder kind, toekomstbewust onderwijs. Goed openbaar onderwijs is nodig voor onze leerlingen in Zaanstad. Dat betekent dat leerlingen met zelfvertrouwen onze scholen verlaten en dat ze klaar zijn voor de stap naar het vervolgonderwijs dat bij ze past. Om deze benadering te laten slagen is in januari 2019 de afdeling innovatie & kwaliteit gestart. Dit team ondersteunt het bestuur door te signaleren, te adviseren en te monitoren op onderwijskwaliteit.

De instrumenten die het bestuur hanteert om zicht te houden op onderwijskwaliteit zijn: het schoolplan, de managementovereenkomst, het leerlingsvolgsysteem Esis, het School Ondersteuningsplan, de schoolbezoeken en het interne visitatiestelsel. Het bestuur werkt aan onderwijskwaliteit doordat ze netwerken en opleidingen faciliteert. Zaan Primair heeft netwerken voor taal, techniek, cultuur, gedrag, jonge kind, VVE en rekenen. Voor de leerkrachten bewegingsonderwijs is er een vakgroep. De directeurs van Zaan Primair maken deel uit van expertise- of adviesgroepen, waarin samen met beleidsadviseurs wordt gewerkt aan onderwijskwaliteit. De agendacommissie van het managementberaad heeft tot taak beleidsrijke, interessante onderwerpen te signaleren en te bediscussiëren.

Het bestuur verantwoordt zich over onderwijskwaliteit aan de Raad van Toezicht (onderwijscommissie) en Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad door agendering van die onderwerpen die de kwaliteitszorg raken. Op schoolniveau vindt deze verantwoording plaats aan de MR-en.

Onderwijsresultaten

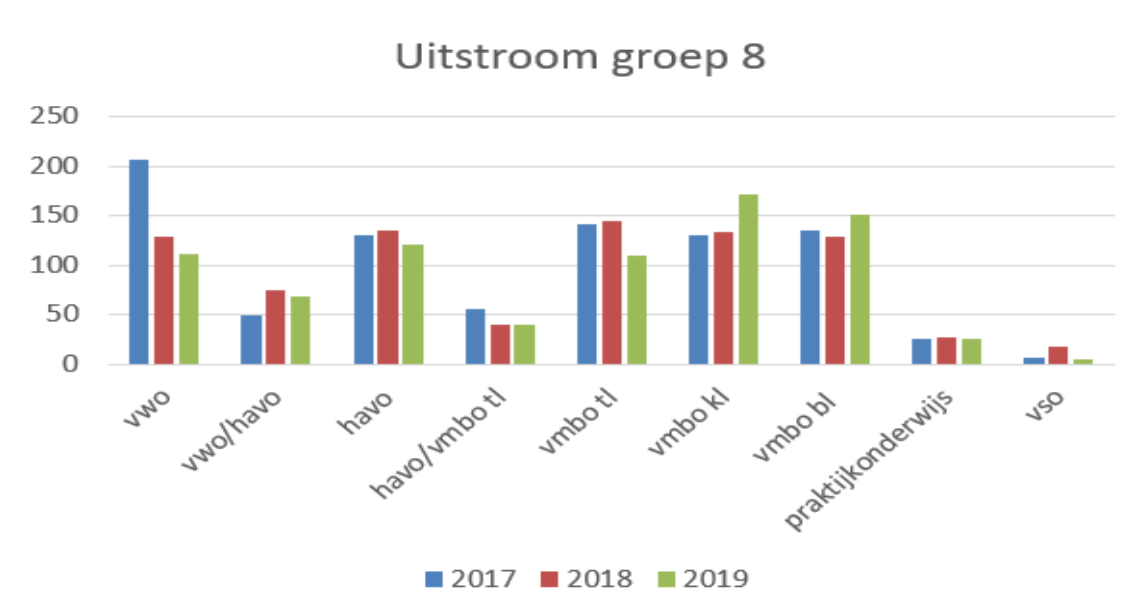
Overzicht Cito-eindscores 2018/19

Aantal scholen van Zaan Primair dat voldoet aan de normen die de onderwijsinspectie ¹ stelt aan de cito eindtoets	10
Aantal scholen van Zaan Primair dat niet voldoet aan de normen die de onderwijsinspectie ² stelt aan de cito eindtoets	15
Aantal scholen dat in de afgelopen 3 jaar 3x niet heeft voldaan aan de norm die de onderwijsinspectie stelt aan de cito eindtoets	3
Aantal scholen dat in de afgelopen 3 jaar 2x niet heeft voldaan aan de norm die de onderwijsinspectie stelt aan de cito eindtoets	7
Gemiddelde score cito eindtoets Zaan Primair 2018/2019	532,9
Ondergrens score cito eindtoets voor Zaan Primair 2018/2019 (minimale norm van de onderwijsinspectie)	533,5
Landelijk gemiddelde score cito eindtoets 2018/2019	535,7

¹ Waarvan 1 school met <15 leerlingen in groep 8. Bij weinig leerlingen in een groep kan een lage score van enkele leerlingen de gemiddelde score van de groep sterk beïnvloeden.

² Waarvan 4 scholen met <15 leerlingen in groep 8

Zoals blijkt uit bovenstaande tabel zijn de Cito-eindscores van de Zaan Primair scholen lager dan het landelijk gemiddelde. Daarnaast voldoet een aantal scholen niet aan de norm die de onderwijsinspectie aan de cito-eindtoets stelt. Zaan Primair wil onderwijs verzorgen waarmee alle kinderen zich optimaal ontwikkelen in alle leergebieden en uitstromen naar vervolgonderwijs dat past bij hun capaciteiten. Een voorwaarde in Nederland is dat alle scholen voldoen aan de wettelijk vastgestelde basiskwaliteit als minimumeis. Doelstelling 'Leeropbrengsten': De resultaten op de Cito-eindtoets voldoen op alle basisscholen van Zaan Primair uiterlijk in 2022



Tabel 1: Uitstroomgegevens naar het voortgezet onderwijs in aantallen, per schoolsoort.

De grafiek laat zien welke adviezen de leerlingen van Zaan Primair eind schooljaar 2018-2019 hebben gekregen. 803 Leerlingen stroomden uit naar het voortgezet onderwijs 37 % van onze leerlingen heeft een havo/vwo advies. Uit de gegevens van de afgelopen jaren blijkt dat het aandeel leerlingen dat naar havo/vwo gaat daalt. Dit terwijl een van de doelstellingen uit het vorige meerjarenplan was dat dit aandeel zou groeien tot het landelijk gemiddelde. Dit vraagt dus om een stevige impuls voor de onderwijskwaliteit.

Kwaliteitskader onderwijsinspectie

In 2019 bezocht de inspectie de volgende scholen:

- Obs Kogerveld omdat de school in 2018 onvoldoende opbrengsten op de Cito-eindtoets realiseerde. De resultaten waren bij dit vervolgbezoek op orde.
- Obs De Kroosduiker, Obs Jagersplas en Obs Delta werden bezocht en voldeden aan de basiskwaliteit.
- Obs De Dorpsakker is in november bezocht, ook hier was de aanleiding 3 jaar op rij onvoldoende resultaten op de Centrale eindtoets. De inspectie is van mening dat er op deze school op een aantal punten ernstige verbeteringen noodzakelijk zijn en hebben gemeend deze school een oordeel "zeer zwak" te moeten geven. Als bestuur herkennen wij ons niet in dit oordeel, dit verschoont ons echter niet van de taak om de school goed onder de loep te nemen en ervoor te zorgen dat de school zo snel mogelijk op een voldoende komt te staan.

Interne visitatie

In 2019 zijn interne visitaties gedaan op:

Obs Et Buut (verkort bezoek), Obs De Lindenboom, Obs Ayundo, Obs De Kroosduiker, Obs De Spiegel, Obs De Dijk (verkort bezoek), Obs Theo Thijssen, Obs De Overhaal, Obs De Komeet, Obs De Watermolen.

De voorzitter van de visitatiecommissie besprak de visitatieverslagen met het bestuur. Op basis van de bevindingen en aanbevelingen uit het verslag maakte College van Bestuur afspraken met de betrokken schooldirecteur. De scholen ervaren het interne visitatietraject als zinvol en ondersteunend. Het bestuur krijgt door de interne visitaties een goed beeld. Hierdoor kan zij de verantwoordelijkheid voor kwaliteit uit het toezichtkader effectueren.

Passend onderwijs

Samenwerkingsverband PO Zaanstreek

De managementstructuur van het samenwerkingsverband is ongewijzigd gebleven met een coördinatieteam dat met mandaat van de besturen de beleidstaken en beleidsvoorbereidende taken uitvoert en het bestuurlijke proces ondersteunt. Zaan Primair levert één van de drie coördinatoren van samenwerkingsverband PO Zaanstreek. Het coördinatieteam kwam wekelijks bijeen.

In de Zaanstreek waren relatief weinig langdurige thuiszitters. De meesten konden met een passend onderwijsaanbod snel op een school geplaatst worden.

Alle thuiszitters werden goed in beeld gebracht en over de registratie vond afstemming plaats met de onderwijsinspectie en de afdeling leerplicht van gemeente Zaanstad.

De organisatie heeft nog steeds een deelnamepercentage in het S(B)O dat onder het landelijk gemiddelde ligt. Bovendien werden er voor Zaan Primair ook leerlingen met succes teruggeplaatst naar het regulier onderwijs. De kengetallen, de resultaten en de budgettering werden uitgebreid verantwoord in de voortgangsrapportage 2019 en in een monitor van het samenwerkingsverband.

- [Voortgangsrapportage 2019](#) (met het jaarverslag 2018-2019 en het jaarplan 2019-2020)

De scholen en het Dienstencentrum leverden voldoende kwaliteit om samen de meeste leerlingen, dat wil zeggen 98%, een zo passend mogelijke plek in het onderwijs te bieden, ongeacht hun extra ondersteuningsbehoefte.

Drie schoolmaatschappelijk werkers maken deel uit van het expertisenetwerk van Zaan Primair. Er is schoolmaatschappelijk werk beschikbaar voor alle scholen.

Ook was er aandacht voor de volgende ontwikkelingen die de uitvoer van passend onderwijs hebben verstevigd:

- Meer en actiever terugplaatsen naar het regulier onderwijs met een retourbegeleider.
- Werken met nieuwe onderwijs- zorgarrangementen.
- Het voorkomen van thuiszitten.
- Het verbreden van specialisatie en een dekkend netwerk.

Financiering Passend onderwijs Zaan Primair

Zaan Primair gebruikt het ondersteuningsbudget afkomstig van het samenwerkingsverband om haar scholen in staat te stellen de extra ondersteuning te bieden die de leerlingen nodig hebben. Het doel is altijd om de ontwikkeling van leerlingen in de basisschool mogelijk te houden. De verdeling van het ondersteuningsbudget voor Passend onderwijs is als volgt:

Zorgcoördinatie en zorgondersteuning	29,8 %
Uitvoering Plusklassen & hoogbegaafden	11,0 %
Onderwijsondersteuningsarrangementen, uitgevoerd door het Dienstencentrum van Dynamica XL (OOA)	15,6 %
Onderzoekers algemeen	7,8 %
Uitvoering extern ondersteuningsaanbod	31,5 %
Management Dienstencentrum	4,4 %

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

In 2019 stonden op het gebied van personeel en organisatie de volgende hoofdthema's centraal: personeelstekort, inzet op werkvermogen/terugdringen ziekteverzuim en professionalisering medewerkers. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor de inwerkingtreding van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren per 1 januari 2020.

Personeelstekort

Voor de kengetallen personele bezetting wordt verwezen naar het sociaal jaarverslag 2019.

In 2019 was het lerarentekort sterk voelbaar; de reguliere lerarenvacatures waren aan het begin van schooljaar 2018-2019 grotendeels vervuld. Vervangers waren echter nauwelijks voorhanden. Dit betekende dat bij uitval van een leraar veelal geen vervanger beschikbaar was om de klas over te nemen. Vanaf maart 2018 wordt geïnterviewd hoe vaak het voorkomt dat er geen invaller beschikbaar is om de klas over te nemen. In 2019 was ca. 185 keer geen invaller te vinden. Leerlingen werden verdeeld over andere groepen, opgevangen door de directeur of andere medewerkers en als er echt geen andere mogelijkheid was werden de leerlingen naar huis gestuurd.

Met name vanaf schooljaar 2018-2019 is sterk ingezet op het werven van nieuwe medewerkers en het binden van zittende medewerkers. Dit is onder meer gebeurd door meer bekendheid te geven aan het aanbod van de Zaan Primair Academie. Het formatie- en mobiliteitsproces is naar voren getrokken. In januari 2019 is al gestart met formatiegesprekken, zodat de benodigde formatie met ingang van het nieuwe schooljaar eerder in kaart was en we gericht extern konden werven. Hiervoor werden met name de wervingskanalen Facebook, LinkedIn, Instagram, Indeed, Participatiefonds en VOS/ABB gebruikt.

Als uitzondering zijn er tijdelijke contracten aangeboden voor minder dan wtf 0,5, maar deze contracten blijven in principe tijdelijk.

De samenwerking met hogescholen en middelbaar beroepsonderwijs over de mogelijkheden om studenten te binden aan Zaan Primair is nog verder verdiept. (Academische) opleiders in de school droegen zorg voor goede begeleiding van studenten. In 2019 bedroeg het aantal studenten 93. Er zijn informatiebijeenkomsten georganiseerd voor vierdejaars studenten waarbij tevens de inzetbaarheidswensen bij de studenten zijn geïnterviewd. Vierdejaars studenten ontvingen een stagevergoeding en stagiaires zijn in hun eindfase/LIO in reguliere formatie en/of op vervangingswerkzaamheden ingezet. Hiervoor zijn zij betaald als onderwijsassistent met een toelage als zij bij afwezigheid van de leraar, onder verantwoordelijkheid van een bevoegde groepsleerkracht, de klas opvingen.

Vanuit de subsidieaanvraag Tegemoetkoming Opleidingsscholen hebben we een kick-start kunnen geven aan de professionaliseringsslag van het opleiden in de school. Dit heeft gezorgd voor een nog intensievere samenwerking met de Pabo InHolland en omliggende besturen. Van hieruit werken we onze visie en ambities verder uit, waarbij de focus ligt op verdere verbinding van het theoretische- en praktijkgedeelte van het opleiden en het nog beter voorbereiden van studenten op het werkveld.

Een aantal medewerkers volgde de verkorte deeltijdopleiding. Deze opleiding gaf de mogelijkheid versneld voor de klas te gaan staan met een geschiktheidsverklaring. Startende leraren volgden een bovenscholings begeleidingsprogramma. Iedere starter had een coach op school. De ontwikkeling van startende leerkrachten werd gemonitord d.m.v. de inzet van assessoren en competentie thermometer, zodat ontwikkelpunten goed in kaart zijn gebracht. Het traineeship voor de startende leerkrachten bestaat uit twee bouwstenen: coaching in de praktijk van de coach en de mogelijkheid van het volgen van

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



trainingen. Gezien de signalen die we ontvingen (o.a. lage opkomst op de trainingen), hebben we geïnventariseerd waar de startende leerkrachten behoefte aan hebben binnen hun traineeship. Daarnaast willen we een meer doorgaande lijn creëren tussen student en startende leerkracht.

Naast stagiaires en medewerkers die de verkorte deeltijdopleiding volgen, investeerde Zaan Primair ook in de opleiding van onderwijsassistenten die de Pabo (willen) doen (twee personen) en zijn in 2019 acht zij-instromers gestart.

Inzet op werkvermogen en terugdringen verzuim

Doelstelling was om in te zetten op werkvermogen en dus duurzame inzetbaarheid, professionaliserings- en regelmogelijkheden van medewerkers. Een optimaal werkvermogen verkleint het risico op verzuim en werkdruk en daarmee het hardnekkige vervangingsvraagstuk. Wat betreft het verzuimpercentage was de doelstelling dat dit niet hoger mag zijn dan het landelijk gemiddelde binnen het primair onderwijs en uiteindelijk in de jaren erna een verzuimpercentage te bereiken van maximaal 5%. Deze doelstellingen zijn deels behaald.

Een taskforce werkbelasting is ingezet om o.a. de oorzaken van werkdruk te achterhalen, waarna gerichte acties zijn ingezet, ook om te voorkomen dat (jonge) leerkrachten (vroegtijdig) uitvallen van en om het risico op verzuim en uitval te beperken. Verzuim en uitval werken immers het lerarentekort in de hand. De maatregelen zijn onder andere op het gebied van administratie, taakbeleid en veiligheid. In 2019 is gestart met het evalueren van de genomen tegenmaatregelen.

Het verzuimpercentage in 2019 is uitgekomen op 6,71%. Dit is hoger dan landelijk niveau. De doelstelling van 5% is dus niet gehaald. Voor de meer inhoudelijke verzuimcijfers wordt verwezen naar het sociaal jaarverslag 2019. Er zijn veel acties uitgezet om de verzuimduur van lopende verzuimdossiers te verkorten en zoveel mogelijke nieuwe instroom te voorkomen. Deze acties zijn o.a.:

- Werkvermogensspecialist voor 2 dagen extra per week ingezet voor verzuimbegeleiding en ter ondersteuning van de directeuren;
- Strategisch verzuimoverleg met directeuren (o.a. aandacht voor burn-out);
- (Verzuim)trainingen leidinggevende vanuit de visie van Huis Van Werkvermogen;
- In samenwerking met het vervangingsfonds kijken wat voor soort acties er uitgezet kunnen worden i.v.m. duurzame inzetbaarheid werknemers (plan V);
- Inzet preventieve coaching in individuele trajecten;
- Snelle doorverwijzing psychisch verzuim naar specialistisch bureau.

Professionalisering

Voornaamste doelstelling was om een professionaliseringsbeleid neer te zetten dat aansluit op de visie en doelen van Zaan Primair en ondersteunend is aan de werkomgeving, de persoonlijke ontwikkeling en/of inspirerend is voor medewerkers. De professionaliseringsactiviteiten waren gericht op zowel de centrale (meerjaren-)doelstellingen als de decentrale (school)doelstellingen. De Zaan Primair Academie heeft meer maatwerk geboden aan de scholen/afdelingen zodat professionalisering, direct gericht op de specifieke doelen uit de eigen praktijk.

De belangrijkste speerpunten zijn nagestreefd: professionalisering van de medewerkers en het leren van en met elkaar. Daarnaast streven we naar verbinden, inspireren en het stimuleren van onderlinge kennisdeling. De activiteiten zijn vormgegeven door de behoeften van medewerkers te vertalen naar aanbod in samenhang met de visie en doelen van Zaan Primair. Er vindt dus een afstemming plaats tussen wat de organisatie nodig heeft en van de mensen vraagt, maar leren mocht ook leuk, informatief, kennisgevend zijn.

De activiteiten die zijn aangeboden differentiëren in vorm: van formeel (cursussen, trainingen, workshops, studiedagen) en informeel leren (netwerken, themamiddagen, observatiebezoeken etc.). De activiteiten waren vooral gericht op leerkrachten – zowel starters als ervaren leraren – en daarnaast op schoolleiders, specialisten en onderwijsondersteunend personeel. Belangrijk hierin was dat er verbinding was tussen de thema's binnen de verschillende professionaliseringsactiviteiten. Denk aan netwerken, startende leerkracht, themabijeenkomsten, studiedagen (bovenschools en op de scholen zelf), Blooming voor leidinggevend, Ontmoetingdag.

Een groot deel van de medewerkers heeft deelgenomen aan de trainingen, netwerkbijeenkomsten of andere activiteiten om hun kennis en vaardigheden te vergroten. Samen met de Adviesraad Opleidingen is een gedegen en gevarieerd aanbod samengesteld. Scholing en training werden door externe partijen geleverd én door eigen medewerkers. Zo bevorderen we kennisdeling en uitwisseling van ervaring.

Zaan Primair stimuleert medewerkers om een hbo-bachelor of masteropleiding te volgen. Dit kan middels de Lerarenbeurs of via een individueel professionaliseringstraject, waarvoor medewerkers een aanvraag kunnen doen bij ons Zaan Primair Fonds. In 2019 hebben 21 medewerkers vanuit het Zaan Primair Fonds en de Zaan Primair Academie financiering ontvangen. Tijdens de Ontmoetingsdag is ingezet op uitwisselen van kennis en ervaring, door onder andere bij elkaar op school te kijken. Het thema contact/communicatie met ouders stond centraal in het middagedeelte.

In 2019 hebben we een pilot gedaan met als doel de klassieke gesprekkencyclus zodanig aan te passen dat deze bijdraagt aan de ontwikkeling van medewerkers in relatie tot het behalen van de doelstellingen van onze organisatie.

Het formuleren van doelstellingen in de eigen persoonlijke- en professionele ontwikkeling leidt tot een grotere betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de medewerker. De persoonlijke ontwikkeling in relatie tot de doelen van de organisatie staat centraal. Dit leidt tot meer ruimte voor kwaliteiten en ambities en vooral werkplezier. Deze (beoordelings-)aanpak, gericht op de talentontwikkeling van medewerkers, draagt tevens bij aan de (duurzame) inzetbaarheid.

De nadruk komt meer te liggen op talentontwikkeling in aansluiting bij de doelen van Zaan Primair. Veel autonomie voor de medewerker: verantwoordelijkheid en regie over eigen ontwikkeling en prestaties. Negen leidinggevend (zeven schooldirecteuren en twee teamleiders) hebben de pilot zeer positief geëvalueerd. Besloten is om in 2020 door te gaan met de pilot.

In 2019 zijn vijf medewerkers geselecteerd die de opleiding voor (adjunct-)directeur gaan volgen. Deze medewerkers zullen vanuit Zaan Primair worden begeleid en gefaciliteerd in hun verdere ontwikkeling.

Diversiteit

Zaan Primair streeft ernaar dat de medewerkers een goede afspiegeling zijn de Zaanse bevolking. Dat betekent dat we graag willen dat de verschillende teams divers zijn samengesteld qua leeftijd, man/vrouw verdeling en verschillende culturele achtergronden. Daarmee kunnen we leerlingen beter voorbereiden op het functioneren in de samenleving van de toekomst. Zaanstad is een multiculturele gemeente, we willen dat ook leerlingen met een andere culturele achtergrond zich kunnen identificeren met een leerkracht. Hetzelfde geldt voor jongens en mannelijke leraren. Diversiteit van het personeelsbestand kan ook bijdragen aan beter begrip van de wijk, de omgeving van de school en haar bewoners. Helaas is de realiteit weerbarstig. Het aanbod aan mannelijke leraren en leraren met een niet-Nederlandse achtergrond is zeer beperkt. We blijven scherp letten op de diversiteit van ons personeel, zowel in de werving en selectie als in het hierboven beschreven 'boeien en binden' van de zittende medewerkers.

Van ambtenarenrecht naar arbeidsrecht

Onze medewerkers in het openbaar onderwijs vielen tot 1 januari 2020 onder het ambtenarenrecht. De medewerkers hadden een aanstelling als ambtenaar. Per 1 januari 2020 is de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (Wnra) in werking getreden. Voor ambtenaren is het arbeidsrecht uit het Burgerlijk Wetboek gaan gelden.

Doelstelling was dat binnen Zaan Primair vanaf voornoemde datum gewerkt gaat worden conform het civiele arbeidsrecht. Deze doelstelling is behaald. In 2019 zijn voorbereidingen getroffen zodat de overgang goed verloopt. Medewerkers P&O zijn opgeleid en er zijn op rechtspositioneel (administratief) gebied voorbereidingen getroffen.

Uitkeringen na ontslag

Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen uitbetaald.

Maatregelen om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen

Maatregelen liggen op het gebied van o.a. het ondersteunen van medewerkers in de eigen professionalisering, inzet op werkvermogen en werkplezier. Als een medewerker onverhoopt toch niet bij Zaan Primair kan blijven werken in verband met ziekte, onbekwaamheid en/of ongeschiktheid, dan wordt ingezet in begeleiding van werk naar werk door o.a. het inzetten van scholing en/of outplacementbegeleiding.

Aanpak werkdruk – besteding werkdrukmiddelen

Proces: De gelden werkdrukvermindering zijn toegevoegd aan het budget van het schoolformatieplan.

Per 1 augustus 2019 zijn de werkzaamheden beschreven en verdeeld op grond van een werkverdelingsplan. Leidinggevend en het team maken afspraken over het totaal aan werkzaamheden dat binnen de school moeten worden uitgevoerd en de tijd die daarvoor nodig is. Daarbij houden zij rekening met de totale beschikbare formatie en dus van de uren om die taken uit te voeren. De inzet van vakleraren en OOP maakt daar onderdeel van uit.

De schooldirecteur heeft de werkzaamheden voor het nieuwe schooljaar in kaart gebracht en besproken in een teambijeenkomst, teneinde afspraken te maken over de werkverdeling. Een onderdeel hiervan was de besteding van de werkdrukmiddelen. Op basis hiervan is een conceptwerkverdelingsplan opgesteld en voorgelegd aan het team en ter instemming voorgelegd aan de PMR. Na verkregen instemming van de PMR is het werkverdelingsplan definitief vastgesteld.

Inzet werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen zijn voor het grootste gedeelte ingezet voor inzet van extra medewerkers, met name onderwijsassistenten.

Vanuit een taskforce werkbelasting is een aantal tegenmaatregelen/uitgangspunten geformuleerd om de werkdruk te verminderen. Deze zijn vervolgens in gang gezet (zie ook sociaal jaarverslag 2019).

In 2019 is daarnaast een taskforce veiligheid gestart die onderzoek doet naar de impact van ervaren incidenten.

Strategisch personeelsbeleid

De medewerker van Zaan Primair is een professional die zijn beroep verricht bewust, verantwoord en met de benodigde vakbekwaamheid. De medewerker bij Zaan Primair is een professional die iedere dag zijn werk voor de leerling, de klas en de school beter wil doen. De medewerker heeft een duidelijke beroepsidentiteit, die wordt gevormd door persoonlijke, professionele en contextuele aspecten. Een onderdeel van de beroepsidentiteit binnen Zaan Primair is het geven én nemen van professionele verantwoordelijkheid en ruimte. Het gaat dan over doel- en resultaatgerichtheid, eigen ontwikkeling en

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



flexibiliteit, zoals vastgelegd in het bestuurs- en managementstatuut. Voor de leraar zijn de vakbekwaamheidseisen gegeven in de Wet Beroep Leraar maatgevend.

Medewerkers zijn eigenaar van hen toebedeelde taken. Zij realiseren de afgesproken doelstellingen door inzet van de eigen expertise, binnen de gestelde beleids- en financiële kaders. In datzelfde kader ligt eigenaarschap bij onze scholen, waarbij de besturing uitgaat van het maken van prestatieafspraken, die vorm krijgen in meerjarenplannen en jaarplannen.

In combinatie met individueel eigenaarschap en eigenaarschap van schoolteams en schooldirecties is er de noodzaak van collectief eigenaarschap. Dit betekent dat in school- en afdelingsverband het team collectieve verantwoordelijkheid draagt. Op bovenschools niveau dragen schooldirecteuren, teamleiders van het bestuursbureau en het bestuur collectieve verantwoordelijkheid. Een en ander laat de vastgelegde formele verantwoordelijkheidsverdeling onverlet. Want ruimte voor eigenaarschap gaat gelijk op met het afleggen van verantwoording over de te realiseren kwaliteit.

Implementatie, monitoring en evaluatie van het personeelsbeleid

Het personeelsbeleid wordt geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd via de schooldirecteur met ondersteuning van bovenschoolse afdelingen. Hiervoor zijn verschillende overlegvormen beschikbaar, zoals teamoverleggen, vergaderingen managementteam en managementberaad, expertise- en werkgroepen. Zowel de personeelsgeleding van de afzonderlijke MR-en als de personeelsgeleding van de P-GMR wordt in voorkomende gevallen betrokken.

Dialog over het strategisch personeelsbeleid met leraren en schoolleiders ingericht

Zaan Primair heeft in verschillende beleidsstukken en regelingen de wijze vastgelegd waarop de betrokkenheid van medewerkers bij de totstandkoming van beleid wordt geregeld. Uitgangspunt is hierbij een goede afstemming tussen zeggenschap van de professionele medewerkers, zeggenschap van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en de medezeggenschapsraden (MR-en) van de individuele scholen.

2.3 Huisvesting en infrastructuur en ICT

Duurzaamheid

In 2019 is door de gemeente een pilot gestart bij drie bestaande Zaanse onderwijsgebouwen. Het doel is te onderzoeken welke maatregelen nodig zijn om deze gebouwen gasloos te maken zonder sterke stijging van de exploitatiekosten. Voor Zaan Primair betrof dat de scholen De Meander en Over de Brug (Hannie Schaft). Deze informatie wordt gebruikt om een raming te maken van de gevolgen voor de totale scholenvoorraad. Het bleek dat er fors moet worden geïnvesteerd zowel in nieuwe warmteopwekking als in isolatie en luchtbehandeling om dit mogelijk te maken. Deze investering is financieel niet rendabel. Daarmee is de ambitie van Zaan Primair op het gebied van duurzaamheid echter niet bevredigd. In de komende jaren zullen we aandacht blijven hebben voor duurzaamheid en energiebesparing. Zowel bij nieuw te bouwen schoolgebouwen als bij renovatie en bij kleinere maatregelen om energie te besparen. De gemeente Zaanstad is hierbij een belangrijke partner.

Het nieuwe gebouw van De Delta is gasloos en klimaatneutraal gebouwd. De praktijk zal moeten uitwijzen of de totale exploitatie van dit gebouw binnen de beschikbare middelen valt. Bij onderhoudswerkzaamheden zijn zo veel mogelijk duurzaamheidsmaatregelen doorgevoerd, zoals optimalisatie van installaties, aanbrengen dakisolatie bij vervanging, conventionele armaturen vervangen door LED panelen.

Veiligheid

De pilot voor het aanbrengen van een nieuw elektronisch sluitsysteem is afgerond. De ervaringen met het systeem zelf zijn goed. Het gedrag verdient nog aandacht. Alle nieuwe gebouwen worden met een op afstand bedienbaar videosysteem uitgerust. Voor bestaande gebouwen is een planning gemaakt voor de gefaseerde invoering.

Schoonmaak

De combinatiefunctie conciërge-schoonmaak is op zes scholen doorgevoerd. Na aanloopproblemen gaat het op deze scholen erg goed. De kwartaalcontroles zijn voldoende en de scholen zijn blij met de directe aansturing. In 2020 zal het besluit worden genomen of deze nieuwe functie gaat worden toegevoegd aan het functiebouwwerk en hoe het invoeringstraject er uit zal komen te zien.

Huisvesting en IKC

De gemeente heeft, in samenwerking met Agora en Zaan Primair, nieuw beleid voorbereid, waardoor de kinderopvangpartners beter in staat gesteld worden om ruimte in de school te benutten. In het kort komt het er op neer dat de ruimte voor peuterspeelzalen als onderwijsruimte beschouwd gaat worden, zowel in bestaande situaties als bij nieuwbouw. Onze partners hoeven daardoor geen huur te betalen als bijdrage in de stichtingskosten van het gebouw. Voor kinderdagopvang en buitenschoolse opvang zal een kostprijsdekkende huur worden berekend. Dit maakt de vorming van een IKC, zeker in nieuwbouwsituaties, eerder haalbaar. In 2020 zal dit naar verwachting ingevoerd worden.

Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs Zaanstad

Ook in 2019 zijn de bouwkosten explosief gestegen. Dit heeft voor vertraging gezorgd in alle projecten. Begrotingen overstegen de budgetten fors. Dit heeft uiteindelijk wel geleid tot aanpassing van de budgetten, maar ook bij uiteindelijke aanbestedingen werden deze nieuwe budgetten overstegen. Er is gestart met het ontwikkelen van een tweede fase IHP, waarbij opnieuw voor langere tijd vooruitgekeken wordt.

Zaan Primair heeft in 2019 het initiatief genomen om een eigen visie op de 'school voor de toekomst' te ontwikkelen. Hierin trekken we samen op met Agora. De uitvoering van dit plan zal in 2020 plaatsvinden. Hiermee willen we invloed uitoefenen op de tweede fase IHP van de gemeente.

Projecten Integraal Huisvestings Plan

Dynamica XL Wormerveer

Het definitief ontwerp is gereedgekomen in het derde kwartaal en besproken met de gemeente en omwonenden. De verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2020 de ruimtelijke procedures kunnen worden gestart.

De Delta

De nieuwbouw is opgeleverd net voor de zomervakantie. De school is in de zomervakantie verhuisd en het nieuwe schooljaar in de nieuwbouw gestart. De semipermanente gebouwen aan de Kreekrijklaan zullen in gebruik blijven tot er duidelijkheid is over de groei als gevolg van de opleveringen van de nieuwe woningen in Kreekrijk.

Et Buut

Begin 2019 is de opdracht voor de bouw gegund. In maart is gestart met de bouw. Er is een verschil van inzicht ontstaan met de aannemer, waardoor er na de zomervakantie geen bouwactiviteiten meer plaatsvinden. De verwachting is dat pas in het eerste of tweede kwartaal van 2020 weer gebouwd gaat worden.

Herman Gorter, Burg. Smitstraat

In het eerste kwartaal is de bestaande bouw gesloopt. De nieuwbouw is eind tweede kwartaal gestart. Oplevering wordt verwacht vóór de zomervakantie 2020.

Het Palet

Voor de nieuwbouw van Het Palet zijn alternatieven onderzocht. Er is nog niet gestart met het ontwerp van de nieuwbouw in afwachting van dit onderzoek.

De Voorzaan

De uitbreiding met drie lokalen is voor de Kerstvakantie opgeleverd en grotendeels in gebruik genomen. De tijdelijke lokalen zullen begin 2020 worden verwijderd.

In 't Veld

De architect is geselecteerd en het ontwerptraject is gestart. De eerste schetsen van het ontwerp zijn positief ontvangen zowel door de gemeente als door de omwonenden.

Ayundo

Er is geen overeenstemming bereikt met de gemeente over de aanpassing van het hele gebouw als gevolg van teruglopende leerlingaantallen en het terugverhuizen van Octant naar het hoofdgebouw. De gesprekken hierover gaan in 2020 door.

Inverdan West/De Dijk West

Het daadwerkelijk starten van het ontwerpproces is vertraagd als gevolg van het stagneren van besluitvorming bij de gemeente over de huisvesting van de peuterspeelzalen in nieuwbouw. Zodra hier een besluit over genomen is wordt duidelijk hoe groot dit gebouw zal moeten worden.

Het Eiland

Het Eiland is gehuisvest in een gezamenlijk gebouw met twee scholen van Agora. De ruimteverdeling in het gebouw is aangepast zodat dit weer aansluit bij de ruimtebehoefte van de drie scholen.

ICT

Het afgelopen jaar 2019 stond in het teken van beheersing naar servicegerichtheid en toegevoegde waarde. Deze koers heeft geresulteerd in een score van 9,5 in het medewerkerstevredenheidsonderzoek.

Servicedesk

De servicedesk heeft het afgelopen jaar een professionaliseringsslag gemaakt. Waar de servicedesk vooral reactief was wordt nu waar mogelijk proactief gewerkt. Ook zijn de processen beter ingeregeld en is er meer zicht in wat er in beheer is.

Sharepoint

De overgang naar de cloud is afgerond. Alle scholen werken naar tevredenheid met Sharepoint (Office 365). De medewerkers van Zaan Primair raken steeds meer vertrouwd met de nieuwe omgeving. De volgende stap m.b.t. Sharepoint is de overgang van de huidige klassieke omgeving naar de moderne variant. Deze overgang is gestart met een pilot en wordt verder voortgezet in 2020. Structurele hardware investeringen zijn nodig om de huidige ICT-omgeving ook voor de komende jaren up-to-date te houden. Deze investeringen moeten financieel verantwoord plaatsvinden. Investering op gebied van Wifi en digiborden zijn in kaart gebracht en investeringen zullen in schooljaar 2019/2020 worden gedaan.

Wifi

Binnen de scholen heeft er een flinke verandering plaatsgevonden met betrekking tot het gebruik van computers. In de midden- en bovenbouw wordt vooral gebruik gemaakt van persoonsgebonden devices. Dit betekent dat er andere eisen worden gesteld aan de wifi-omgeving. Eerst was het belangrijk dat er connectiviteit was, nu is vooral de snelheid en de betrouwbaarheid belangrijk geworden. Dit zorgt ervoor dat de huidige Wifi-omgeving ook kritisch onderzocht is. De huidige omgeving heeft een update nodig om in de komende jaren op alle locaties een stabiel, veilig en betrouwbaar wifi-netwerk te hebben. In de begroting 2019/2020 is budget opgenomen om deze uitgave te kunnen doen.

Digiborden

35 verouderde Digiborden zijn in 2019 vervangen. De komende jaren zal ook hier geïnvesteerd worden om de digiborden up-to-date te houden/krijgen.



2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs en de instandhouding van de 22 basisscholen zijn de strategische doelen die het bestuur zich heeft gesteld. Daarvoor is een financieel gezonde bedrijfsvoering nodig die het mogelijk maakt om risico's op te vangen en organisatie nodig. Daarvoor zijn volgende (financiële) beleidsdoelen gesteld.

a Versterken van de vermogenspositie.

Behaald

- De afgelopen twee jaren (2017 en 2018) is de omvang van het eigen vermogen afgenomen door de negatieve resultaten van de jaarrekening.

De externe oorzaken van het negatief, waren de verrekening van verstrekte werkloosheidsuitkeringen van het participatiefond (ruim € 670.000 minder) én de vordering van rijksvergoedingen onderwijsachterstandenbeleid die zijn verstrekt op basis van het gewicht van de leerling (€ 320.000). Deze oorzaken hadden een incidenteel karakter.

De interne oorzaak:

In de schooljaren 2017/2018 en 2018/2019 is er formatie toegekend op basis van een te hoge leerlingen prognose T van de schooldirecteuren (oktober 2017 en oktober 2018). De wijze waarop de prognose T dient te worden becijferd is aangescherpt en er zijn geen formatieve groeimiddelen toegekend in de eerste helft van 2019. De beschikbaarstelling van de rijksvergoeding vermindering werkdruk heeft de scherpe kantjes van het beleid verzacht.

b Verhogen van de liquiditeitsratio naar bestuursnorm van 7,5%

Behaald

- De liquiditeitsratio (omvang publieke liquide middelen/ totale baten) is in de twee voorgaande jaren op een min of meer onacceptabel niveau beland, namelijk 3,1% gemiddeld. Wat veel lager is dan het vastgestelde minimum van 7,5%.

Voor de investerings- en exploitatiebegroting is in samenspraak met de budgethouders een liquiditeitsraming per maand ontwikkeld. De realisatie van deze maandraming is per week gemonitord en gecommuniceerd met de budgethouders op bovenschools niveau. Het bijkomend resultaat is het gegeven dat er een integrale afweging plaatsvindt, die de samenhang van de beleids- en beheersactiviteiten ten goede komt.

	2019	2018	2017
Liquiditeitsratio n.a.v. totale omvang liquide middelen	9,5%	4,6%	3,2%
Liquiditeitsratio n.a.v. omvang publieke liquide middelen	8,6%	3,8%	2,4%

c Instandhouding 22 basisscholen (brinnummers)

- Met het aantal leerlingen oktober 2019 is het niet mogelijk 22 brinnummers in stand te houden. Zaan Primair maakt gebruik van de wettelijke mogelijkheid van de gewogen gemiddelde schoolgrootte om twee kleine scholen in dorpskernen in stand te houden. Daartoe verstrekt het rijk de kleine scholen toeslag. Deze scholen zijn in staat om met deze vergoedingen alle lasten van de school te bekostigen. Het opheffen van deze scholen (brinnummers of kleine locaties) zal niet leiden tot het sluiten van de gebouwen omdat de gemeente het recht heeft om deze gebouwen toe te wijzen om leerlingen onder te brengen als er op de locatie van de ontvangende school geen ruimte is om het onderwijs aan te bieden. De kosten van een dergelijke dislocatie zijn hoog omdat een dislocatie niet voor rijksbekostiging in aanmerking komt.

NIET
behaald

Iedere maand wordt de ontwikkeling van het aantal leerlingen geïnventariseerd zodat bijtijds een ongewenste of niet voorziene trend wordt onderscheiden.

Besloten is twee scholen samen te voegen die in wijk Assendelft zijn gevestigd. Een Vinex wijk die aan het vergrijzen is en waarvan de leerlingen prognose een dalende trend laat zien.

d Ziekteverzuim

- De doelstelling van een ziekteverzuimpercentage van 5 is niet gehaald. Het percentage ziekteverzuim is 6,71. Dat is minder dan in 2018 (7,65%). Daar is het vastgestelde preventief verzuimbeleid vanaf 2019 debet aan. Dit verzuimbeleid wordt gehandhaafd en geïntensiveerd. Het richt zich op ondersteuning van de directeuren om het casemanagement vanaf de verzuimmelding uit te voeren. De coördinatie en uitvoering ligt in handen van de arbodienst.

**NIET
behaald**

Treasury

De doelstelling van het treasurybeleid is het beheersen van financiële risico's om de instandhouding van de scholen te garanderen. Daarvoor is een liquiditeitsratio van 7,5% (omvang publieke liquide middelen / totale baten) noodzakelijk. Het treasurybeleid is er op gericht de vastgestelde ratio te bereiken. Hoewel een lagere ratio is begroot voor 2019 is het resultaat van het vermogens- en cash flow beleid positief.

Zaan Primair heeft niet geleend, maakt geen gebruik van derivaten en bezit geen uitstaande waardepapieren. Het treasurybeleid en -beheer is sober. Overtollige liquide middelen zijn weggezet op een direct opvraagbare spaarrekening. De renteopbrengst van het uitstaand vermogen van Zaan Primair is minder dan 0,01%. De uitvoering van het treasurybeleid 2019 is niet anders dan in het vorig jaar en is de komende jaren hetzelfde.

Allocatie middelen

a. De uitgangspunten voor het verdelen van de middelen.

Solidariteit is het primaire uitgangspunt voor de verdeling van de middelen. De omvang van het aantal leerlingen van de scholen varieert tussen de 45 en 600. Scholen met maximaal 300 leerlingen zijn veelal niet in staat alle personele kosten te betalen. Daarom wordt per school op basis van vastgestelde percentages de reguliere personele rijksvergoedingen toegekend. Deze ziet er volgt uit.

Percentages Lumpsum

- Directe bestemming voor de scholen = 85%
- Bestemd voor centrale inzet = 11%
- Bijdrage ABB/BMO = 4%

Percentages PAMB, exclusief rijksvergoeding vermindering werkdruk.

- Directe bestemming voor de scholen = 58,5%
- Bijdrage voor de school- en onderwijsbegeleiding (Dynamica XL én overige scholen) = 9,5%
- Bijdrage realisering doelen bestuursakkoord (schoolbesturen en ministerie) = 18%
- Bijdrage personeelsbeleid van de school, o.a. scholing = 10%
- Bijdrage ABB/BMO = 4%

De inhouding van 4% voor ABB/BMO is bestemd voor de uitvoering van de administratie en het beheer op bestuursniveau en de algemene bestuurs & managementondersteuning. 11% van de lumpsum en 9,5 + 18 = 27,5% PAMB is bestemd voor de bovenschoolse inzet en de verevening van baten en lasten.

De middelen voor de centrale inzet zijn bestemd voor:

- Egalisatie van kosten per school (22%). De kosten voor de duurzame inzetbaarheid van personeelsleden scholen en het ouderschapsverlof van leraren. Niet iedere school heeft voldoende middelen om deze kosten uit het beschikbare budget te voldoen.
- Een vast bedrag per school als bijdrage in de loonkosten van een conciërge, een administratief medewerker, vier uur extra formatie ruimte voor school organisatorische activiteiten (25,6).
- Voor bovenschoolse kosten (36,5%). Deze zijn: Arbo kosten, adviseurskosten op onderwijs, P&O en ict gebied én (na)scholingskosten, waaronder de nascholingskosten voor directieleden.

De middelen voor het terugdringen van de werkdruk, onderdeel van het budget personeel & arbeidsmarktbeleid, worden op 5% na direct overgedragen aan de scholen. De scholen besteden deze gelden aan de inzet van extra handen (leraren en onderwijsassistenten) in de klas. Het budget voor dit jaar en de bestedingen zien er op bestuursniveau als volgt uit.

Schooljaar	2018/2019	2019/2020
Leerlingen per oktober	2017	2018
Aantal leerlingen	6561	6497
Rijksvergoeding per leerling	155,15	225,00
Rijksvergoeding schooljaar	1.017.939	1.461.825
Rijksvergoeding 2019	593.798	609.094
Beschikbaar 2019		1.202.892
Besteding		In euro
Leraren, 40%		481.157
Onderwijsassistenten, 55%		661.590
Administratieve en werving lasten, 5%		60.145

b. Besluitvorming verdeling van middelen.

De toedeling van de personele middelen vindt plaats op bestuurlijk niveau, na instemming van de personeelsgeleding van de GMR. De wijze van inzet van de beschikbare middelen, vooral het budget voor het terugdringen van de werkdruk, gebeurt op schoolniveau in samenspraak met het personeel en na instemming van de personeelsgeleding van de MR.

- c. In het kader van de materiele instandhouding worden op bovenschools niveau de volgende middelen ingezet om activiteiten en werkzaamheden uit te voeren. Dit gebeurt n.a.v. het solidariteitsprincipe omdat de betreffende rijksvergoeding onvoldoende is. Het gaat om,
- Directe bestemming voor de scholen om methodisch materiaal en overige kosten n.a.v. het schoolprofiel te bekostigen (55%).
 - Het klein en groot onderhoud van de schoolgebouwen (21%).
 - Centrale inkoop voor de kosten van aansluitkosten leerling administratie systeem, het management informatiesysteem, contributies, kopiëren, telefonie, ICT materiaal, culturele vormingsactiviteiten en verzekeringen (19%).
 - De materiele kosten van het bestuurlijk apparaat zijn 5% van de rijksvergoeding materiele instandhouding en de loonkosten voor de personele formatie is 3,3% van de personele rijksvergoedingen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

- De onderwijsachterstandsmiddelen worden op basis van de schoolscores van het CBS verdeeld over de scholen, na allocatie die geldt voor het schooljaar 2019/2020. De in te houden percentages zijn opgenomen in het bestuursformatieplan welke is vastgesteld door het bestuur na instemming van de personeelsgeleding van de GMR. Een ad hoc werkgroep van schooldirecteuren heeft geadviseerd over de allocatie richtlijnen. De toedeling van de rijksvergoeding 2019/2020 van € 1.941.237 is:
 - 66,5% (€ 1.261.804) direct bestemt voor scholen voor formatie inzet om klassen te verkleinen, extra handen in de klas of extra leerling ondersteuning op taal en reken gebied.
 - 3,5% (€ 67.943) voor de administratie en bestuurlijke ondersteuning
 - 9% (€ 174.711) voor de voor & voerschoolse educatie
 - 10% (€ 194.124) voor de loonkosten van een brugfunctionaris op twee scholen. Een brugfunctionaris is de intermediair tussen de ouders en de school. Het gaat om een nieuwe functie die de kloof tussen de school en ouders moet overbruggen (versterken van de ouderparticipatie is één van de doelen).
 - 9% (€ 174.711) voor een solidariteitsbijdrage aan scholen tot 1 augustus 2020. Een aantal scholen ontvangt op basis van de CBS score geen of veel minder middelen om het achterstandsbeleid vorm te geven. Deze scholen ontvangen bij wijze van bestuurlijke overgangsregeling een bijdrage. Inmiddels is besloten dat de solidariteitsbijdrage ook in het schooljaar 2020/2021 wordt gehandhaafd.
 - 2% (€ 38.825) solidariteitsbijdrage voor de groepslasten van vier scholen omdat de rijksvergoeding materiele instandhouding aanmerkelijk is afgenomen.

De allocatie criteria worden in het licht van de 'vereenvoudiging van de rijksbekostiging' (per 1 januari 2023) herzien bij de vaststelling van de meerjaren begroting 2023 – 2026.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

Zaan Primair werkt met een planning en control cyclus (P&C-cyclus). In deze cyclus wordt op een systematische manier inhoud gegeven aan het proces van richting geven (het besturen, plannen) en het op koers houden (beheersen, control) van de organisatie. Het doel van planning en control is:

- Het vergroten van de beheersbaarheid van de organisatie op de beleidsterreinen financiën, onderwijs, personeel en huisvesting.
- Het bewaken van de realisatie dan wel bijsturen van de beleidsdoelstellingen.

De P&C-cyclus richt zich met name op het bewaken van de realisatie van beleidsdoelstellingen. Dat geldt ook voor de vastgestelde of onderkende risico's. Bij de inrichting van de P&C-cyclus wordt gebruik gemaakt van de regelkring van Deming, namelijk 'plan – do – check – act', ofwel: plannen, uitvoeren, controleren/analyseren en bijsturen. Op hoofdlijnen geldt de volgende P&C-cyclus.

1. (Meerjaren) Begroting T

Vast te stellen / goed te keuren door de RvT in december T-1.

Ontwikkelperiode start na vaststelling van het Bestuursformatieplan uiterlijk eind mei en de beleidsdoelen van de managementcontracten tussen de schooldirecteuren en het bestuur. In de meerjarenbegroting worden de risico's en het te voeren beleid om deze te beheersen opgenomen. De jaarbegroting is een taakstellend budget om de vastgestelde doelen te realiseren, waarvoor de budgethouders gemandateerd zijn. De budgethouders hebben voldoende mogelijkheden om informatie te krijgen over de realisatie van de begroting, zodat zij de lasten kunnen beheersen

2. Bestuurlijke kwartaalrapportages

Per kwartaal wordt deze opgesteld en besproken door het bestuur met de RvT. Deze rapportages geven inzicht in de voortgang van de realisatie van doelen op strategisch beleid, onderwijskwaliteit, personeel, financiën en huisvesting.

Als bijsturing nodig is wordt bij de tweede kwartaalrapportage de begroting herzien.

Een resultaat verwachting wordt verstrekt bij de derde kwartaal rapportage.

3. Jaarverslag met jaarrekening T-1

In juni T wordt verslag gedaan en verantwoording afgelegd van de realisatie van het voorgenomen beleid.

Belangrijkste risico's

Onderwerp	Laag	Gemiddeld	Hoog
<i>Aantal leerlingen</i> Het totaal aantal leerlingen in Zaanstad daalt tegen de prognose verwachting in. Dat geldt ook voor Zaan Primair. Het aandeelpercentage van leerlingen is het hoogst. Om de vijf brinnummers met een leerlingenaantal onder de bekostigingsnorm in stand te kunnen houden wordt gebruik gemaakt van de wettelijke mogelijkheid van de gemiddelde schoolgrootte. Op 1 augustus worden er 22 brinnummers bekostigd. Op 1 augustus van het volgend jaar 21 brinnummers. Besloten is om twee scholen samen te voegen (de Meander en Ayundo) die in een Vinex wijk zijn gevestigd van eind jaren 90 van de vorige eeuw. Deze wijk vergrijst, een bekend demografisch gegeven. Met deze samenvoeging wordt de instandhouding van 21 brinnummers voor tien jaar veilig gesteld. Om het aandeelpercentage stabiel te houden wordt effectief pr beleid gevoerd. Voor de stichtingsbegroting wordt gebruik gemaakt van de prognosecijfers minus een gemiddeld percentage van de afname in de laatste drie jaar.		Gemiddeld risico. Externe oorzaak	
<i>CBS score onderwijsachterstanden (bestuurlijk OAB)</i> De rijksvergoeding bestuurlijk onderwijsachterstanden per augustus is ruim € 500.000 hoger dan de becijferde rijksvergoeding op basis van het schoolgewicht 2018. Voor de becijfering van de rijksvergoedingen OAB berekent het CBS de achterstandsscore per oktober. Ieder jaar een andere score voor een school. Deze kan lager of hoger zijn. Het becijferen van een budgetverwachting voor het aangaan van verplichtingen is daarom lastig. Zolang de overgangsregeling geldt (tot schooljaar 2022/2023) worden de fluctuaties van de score geëgaliseerd. Volgend jaar wordt bepaald op welke manier vanaf het schooljaar 2021/2022 de OAB budgetten worden begroot.		Gemiddeld risico. Externe oorzaak	
<i>De outcome onderwijskwaliteit</i> Extra inspanningen zijn nodig om het gemiddeld resultaat, de score, van de cito toets achtste groep te verhogen zodat het uitkomt op het landelijk gemiddelde. In 2020 is het gemiddelde van de cito score minimaal op het landelijk gemiddelde. De extra inspanningen om dit te realiseren worden gehandhaafd de komende jaren. De kosten, € 250.000, worden t.l.v. de middelen Prestatiebox gebracht.			Hoog risico Interne oorzaak

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



<i>Personele bezetting</i> De invulling van vacatures blijft zorgelijk. Het kost veel moeite om de vacatures te vervullen en medewerkers aan te stellen voor de vervanging van afwezig personeel. De concurrentie in de regio is hoog. Er is aan 116 LIO-stagiaires de kans geboden in onze organisatie ervaring op te doen tegen een betaling van een vrijwilligers vergoeding. Vanwege onze financiële liquiditeitspositie is het niet mogelijk hen in de periode 2018 -2020 een betaalde aanstelling te bieden volgens de CAO PO - LIO. Vanaf het schooljaar 2020/2021 wordt de LIO' er aangesteld als onderwijsassistent. Na het behalen van het diploma wordt deze startende leraren een (tijdelijk) dienstverband geboden.			Hoog risico. Externe oorzaak
<i>Verrekening uitkeringen participatiefonds</i> Ons bestuur slechte ervaringen met de verrekening van de uitkeringen participatiefonds. Tot het jaar 2019 is € 740.000 verrekend. Dit jaar is € 38.000 verrekend. Administratieve maatregelen zijn genomen om een dergelijke verrekeningen te voorkomen. Van iedere bezwaar en/of beroep mogelijkheid wordt gebruik gemaakt. Ook wordt samen met acht schoolbesturen (uit Noord Holland) een juridisch proces voorbereid tegen het participatiefonds. Het Participatiefonds hanteert in 2020 een nieuwe vergoedingssystematiek. De geplande invoeringsdatum is 1 augustus 2020. Ieder bestuur betaalt dan een eigen bijdrage in geval er sprake is van ontslag. De standaardvergoeding van het participatiefonds wordt 50% die geldt bij elk ontslag dat tot werkloosheidskosten leidt. Een schoolbestuur hoeft hier geen vergoedingsverzoek voor in te dienen. Voldoet het ontslag aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet de werkgever aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen? Dan kan de werkgever een verzoek indienen om de vergoeding te verhogen tot 90%. Deze wijziging houdt in dat in de begroting een voorziening voor dit doel moet worden opgenomen. In de begroting 2020 e.v. heeft Zaan Primair nog geen voorziening gevormd omdat het bestuur protest heeft aangetekend bij het bestuur van de PO-raad omdat zij mee hebben gewerkt aan het ontwerp van deze regeling. Het bestuur PO-raad is gevraagd bovenstaande vergoedingssystematiek eerst aan de leden voor te leggen voor goedkeuring eraan te verlenen. Gewacht wordt op de reactie.		Gemiddeld risico. Externe oorzaak	
<i>Ziekteverzuim</i> Het ziekteverzuimpercentage is in 2019 afgenomen t.o.v. 2018 (6,71% t.o.v. 7,65% in 2018). De doelstelling van 5% ziekteverzuim is niet gehaald. Het vastgestelde preventief verzuimbeleid vanaf 2019 is daar debet aan en wordt gehandhaafd. De kosten zijn € 100.000. Het verzuimbeleid richt zich op ondersteuning van de directeuren om het casemanagement vanaf de verzuimmelding uit te voeren. Het preventief verzuim beleid is er mede op gericht om afwezigheid zoveel als mogelijk te voorkomen omdat vervangers in de krappe arbeidsmarkt haast niet te vinden zijn.			Hoog risico Interne oorzaak

Huisvesting De planning en uitvoering van het gemeentelijk integraal huisvestingsplan (IHP) verloopt niet zoals verwacht. Dit heeft gevolgen voor de (meer) jaren onderhoudsplanning die in het najaar is geactualiseerd. Rekening is gehouden met de geplande opleverdata van aan- en nieuwbouw van Boei/Dok, Et Buut en Herman Gorter. Alle huisvestingslasten worden bekostigd/ betaald uit de rijksvergoeding materieel gebouwonderhoud. Het resultaat van deze baten en lasten is positief en is als volgt becijferd:						Gemiddeld risico. Externe oorzaak	
		2019	2020	2021	2022		
1	BATEN	1.261.000	1.280.000	1.302.000	1.316.000		
2	LASTEN						
a	Jaarlijks Onderhoud	360.000	365.000	342.000	352.000		
b	Afschrijving gebouwen	450.000	469.000	510.000	549.000		
c	Loonkosten	249.000	249.000	249.000	249.000		
	Onderhoud						
	Totaal Lasten	1.059.000	1.083.000	1.101.000	1.150.000		
	RESULT	202.000	197.000	201.000	166.000		
	Investeringsen	528.000	991.700	950.000	800.000		
Liquide middelen en vermogenspositie Tot 2019 voldeed Zaan Primair niet aan de eisen van de liquiditeitsratio van 7,5% van de baten. Er zijn maatregelen die de kwaliteit van het onderwijs niet schaden genomen om deze ratio te verhogen. Periodiek (per twee maanden) wordt de liquiditeitsbehoefte bepaald. Uitgaven hoger dan € 10.000 worden gemeld en opgenomen in de liquiditeitsraming afhankelijk van de omvang beschikbare middelen.						Laag risico Interne oorzaak	

Impact Coronavirus

Het coronavirus heeft een pandemie veroorzaakt die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. De crisis is begonnen in 2020 en heeft over het verslagjaar 2019 geen gevolgen gehad en heeft daarmee geen gevolgen voor de feitelijke situatie op balansdatum, maar wel over de omstandigheden die ontstaan zijn na 31 december 2019. Het college van bestuur van Zaan Primair is van mening dat door het Coronavirus er geen onzekerheid is over de toekomst van Zaan Primair. De impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering van Zaan Primair vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM bestaat vooral uit een andere manier van het onderwijsaanbod aan de leerlingen, namelijk digitaal vanwege de tijdelijke sluiting van de scholen. De verwachting is dat de schoolsluiting tot uiterlijk 31 juli 2020 zal duren en zich geen liquiditeitsproblemen zullen voordoen omdat de rijksbekostiging voor het schooljaar (wettelijk) gegarandeerd is. Ook worden er geen aanvragen ingediend voor de Tijdelijke Overbrugging Werkgelegenheid. Er is ook geen uitstel van betaling van belastingen aangevraagd. Daarnaast is de afhankelijkheid van leveranciers minimaal. Er is vooralsnog geen aanleiding om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten. Met de huidige informatie gaan we ervan uit dat de beschikbaarheid van lesmateriaal en digitale ondersteuning voorlopig afdoende beschikbaar is en blijft. Financieel verwachten we geen directe grote gevolgen op de inkomsten en uitgaven van de onderwijsinstelling. Daarmee voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit van de onderwijsinstelling. Redelijkerwijs is de uitwerking van de exacte gevolgen naar aanleiding van het Coronavirus nog onbekend.

3.Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslag jaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen					
- Basisonderwijs	6119	6046	6148	6220	6310
- SBO	159	174	174	174	174
- SOVSO	219	226	226	226	226
- SOVSO - SO	75	95	95	95	95
- SOVSO - ZMOK	53	54	54	54	54
- SOVSO - VSO	91	77	77	77	77

Gebruik wordt gemaakt van de gemeenteprognoze. Het aantal leerlingen in Zaanstad daalt al drie achtereenvolgende jaren terwijl de prognose ruim 2,5% hogere aantallen telde. Dat geldt ook voor het aantal leerlingen van Zaan Primair.

FTE

	Vorig jaar (T-1)	Verslag jaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal FTE (WTF)					
- Management / Directie	39	37	37	37	36
- Onderwijzend Personeel	385	399	403	406	410
- Ondersteunend personeel	140	155	157	159	161

- Het aantal leerlingen en de gewenste groepsomvang (gemiddeld 25 leerlingen) zijn de belangrijkste factoren om de ontwikkeling van het aantal FTE (wtf) te begroten. De omvang van de formatie per school is het startpunt voor de begrotingsontwikkeling. De resterende begrote middelen (baten) worden daarna op basis van prioritering van de strategische doelen en de going concern begroot.

- *De bekostigingsindicatoren*

De baten van de meerjaren ontwikkeling zijn becijferd op basis van het aantal leerling van de prognose januari 2019 min 2,8% en de regelingen van de rijksbekostiging van maart 2019 voor 2019/2020.

Vanaf schooljaar 2019/2020 wordt de rijksbekostiging van het bestuurlijk onderwijsachterstandenbeleid (OAB) verstrekt op basis van de CBS score. Deze score is een gegeven en helaas niet te herleiden. Daarom is voor de becijfering van deze baten rekening gehouden met het budget van 2019/2020 en de betreffende overgangsbekostiging. De overgangsbekostiging gaat uit van het budget van de oude regeling plus 25% van het verschil van de nieuwe regeling. In het jaar 2020/2021 is de overgangsbekostiging 50% van het verschil en in 2021/2022 is het 75%. In 2022/2023 wordt 100% van de nieuwe OAB bekostiging verstrekt.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Vorig jaar (T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	42.176.050	42.430.500	45.443.076	45.321.000	45.921.000	46.838.000	3.012.576	3.267.025
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.196.900	1.050.000	1.250.588	1.209.000	1.209.000	1.209.000	200.588	53.688
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	575.419	567.000	475.811	400.000	400.000	400.000	-91.189	-99.608
TOTAAL BATEN	43.948.370	44.047.500	47.169.475	46.930.000	47.530.000	48.447.000	3.121.975	3.221.105
LASTEN								
Personeelslasten	38.255.376	37.469.000	38.714.950	41.870.000	41.194.000	41.595.000	1.245.950	459.574
Afschrijvingen	1.212.548	1.265.000	1.233.218	1.189.000	1.292.000	1.321.000	-31.782	20.671
Huisvestingslasten	2.006.113	2.166.000	2.105.708	2.183.000	2.172.000	2.152.000	-60.292	99.594
Overige lasten	2.589.377	2.633.000	2.794.980	2.645.000	2.628.000	2.613.000	161.980	205.604
TOTAAL LASTEN	44.063.413	43.533.000	44.848.856	47.887.000	47.286.000	47.681.000	1.315.856	785.443
SALDO								
Saldo baten en lasten	-115.044	514.500	2.320.619	-957.000	244.000	766.000	1.806.119	2.435.663
Saldo financiële baten en lasten	165	3.000	317	0	0	0	-2.683	153
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-114.879	517.500	2.320.936	-957.000	244.000	766.000	1.803.436	2.435.815

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Het belangrijkste verschil van het resultaat in verslagjaar t.o.v. begroting

Het resultaat is ruim 1,5 miljoen euro hoger dan begroot door meer ontvangen personele rijksvergoedingen. Deze meer baten zijn bestemd voor de betaling van de hogere salarislasteren van de nieuwe CAO 2019-2020.

In totaal is er € 3.012.600 (afgerond) meer aan rijksvergoeding ontvangen. Dit is het gevolg van:

€ 1.547.000:	De verhoging loonkosten n.a.v. de cao 2019-2020. Deze rijksvergoeding is gereserveerd voor de betaling van de salarisverhogingen vanaf maart 2019. Deze kosten worden in februari van het volgende jaar uitbetaald aan de medewerkers. In dit budget is de bijzondere aanvullende bekostiging (€ 644.800) die in december is overgedragen opgenomen.
€ 313.000:	Rijksvergoeding voor activiteiten werkdrukvermindering.
€ 221.000:	De uitvoering van het onderwijsachterstanden beleid. Het budget n.a.v. de betreffende CBS-score is hoger dan de oorspronkelijke opbrengst gebaseerd op het schoolgewicht.
€ 488.000:	Een hogere uitkering van SWV voor passend onderwijs t.b.v. de verruiming van het aanbod lichte ondersteuning en het onderwijsaanbod in de elf plusklassen.
€ 307.000:	hogere rijksvergoeding voor de eerste opvang van vreemdelingen en het onderwijs aan asielzoekers.
€ 181.000:	Rijksvergoedingen n.a.v. de groei van het aantal leerlingen.
€ 100.000:	Uitkeringen voor de begeleiding, studiekosten en vervanging van drie zij-instromers.

€ 145.000 Minder teruggevorderd/ verrekenend door het participatiefonds dan begroot.

De personele kosten zijn € 1.246.000 meer dan begroot. De loonkosten zijn € 1.594.700 hoger en de overige personele kosten € 348.700 lager.

In grote lijnen zijn de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar t.o.v. voorgaand jaar hetzelfde.

De meerjarenbegroting 2020 – 2022 (continuïteit)

De bekostigingsindicatoren en baten

De baten van de meerjaren begroting zijn becijferd op basis van het aantal leerling van de prognose januari 2019 min 2,3% en de regelingen van de personele rijksbekostiging van oktober voor 2020/2021.

Vanaf schooljaar 2019/2020 wordt de rijksbekostiging van het bestuurlijk onderwijsachterstandenbeleid (OAB) verstrekt op basis van de CBS score. Deze score is een gegeven en helaas niet te herleiden. Daarom is voor de becijfering van deze baten rekening gehouden met het budget van 2019/2020 en de betreffende overgangsbekostiging. De overgangsbekostiging gaat uit van het budget van de oude regeling plus 25% van het verschil van de nieuwe regeling. In het jaar 2020/2021 is de overgangsbekostiging 50% van het verschil en in 2021/2022 is het 75%. In 2022/2023 wordt 100% van de nieuwe OAB bekostiging verstrekt.

De lasten

De lasten zijn ontwikkeld op basis van het going concern principe. Voor de becijfering van de personele lasten basisonderwijs is een gemiddelde groepsgrootte van 25 leerlingen gehanteerd.

Impact Coronavirus

Zie hoofdstuk 3.1 bij risico's.

De meerjarenbegroting 2020 – 2022 is als volgt:

		Rekening 2019	Begroting 2020	Prognose 2021	Begroting 2022
BATEN					
1	RIKSBIJDRAGEN OC&W				
	<i>Scholen</i>	43.434.074	43.263.240	43.848.280	44.739.270
	<i>ABB/BMO</i>	2.009.002	2.057.760	2.072.720	2.098.730
2	GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN				
	<i>Scholen</i>	1.197.854	1.109.000	1.109.000	1.109.000
	<i>ABB/BMO</i>	52.735	100.000	100.000	100.000
3	OVERIGE BATEN	475.811	400.000	400.000	400.000
TOTAAL BATEN		47.169.475	46.930.000	47.530.000	48.447.000
LASTEN					
4	PERSONELE LASTEN				
	<i>Loonkosten Scholen</i>	34.227.352	36.788.000	36.130.000	36.397.000
	<i>Vervangingslasten Scholen</i>	1.549.390	1.500.000	1.500.000	1.500.000
	<i>Overige Personeelslasten</i>	1.650.371	2.093.000	2.047.000	2.144.000
	<i>ABB/BMO</i>	1.287.837	1.499.000	1.517.000	1.554.000
5	AFSCHRIJVINGEN				
	<i>Scholen</i>	1.163.647	1.120.478	1.221.230	1.242.680
	<i>ABB/BMO</i>	69.572	68.522	70.770	78.320
6	HUISVESTINGSLASTEN	2.105.708	2.183.000	2.172.000	2.152.000
7	LEERMIDDELEN	1.421.677	1.285.000	1.285.000	1.285.000
8	OVERIGE INSTELLINGSKOSTEN				
	<i>Scholen</i>	422.747	451.000	429.000	439.000
	<i>ABB/BMO</i>	950.557	909.000	914.000	889.000
TOTAAL LASTEN		44.848.856	47.887.000	47.286.000	47.681.000
		2.320.619	-957.000	244.000	766.000
	Financiële (rente) baten/lasten	317	0	0	0
SALDO Financiële baten en lasten		317	0	0	0
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSVOERING		2.320.937	-957.000	244.000	766.000

Op 11 december is de CAO 2019-2020 overeenkomst gesloten tussen partijen. De salarissen worden verhoogd met 4,5% vanaf 1 maart tot november 2020. Voor het eerst wordt deze loonsverhoging betaald in januari. De nabetaling over de periode maart – december gebeurt in februari d.m.v. een eenmalige uitkering van € 875 én 33% van het brutosalaris van januari. In de realisatie van het jaar 2019 is rekening gehouden met de nabetaling van de salarisverhoging. In de bestemmingsreserve personeel is daarvoor € 1.548 miljoen opgenomen. Deze gelden onderbrengen in een voorziening is op grond van de verantwoordingsrichtlijnen niet mogelijk. Dat is de oorzaak van het negatief begrotingsresultaat van 2020.

De baten

De rijksvergoedingen worden verstrekt op basis van het aantal leerlingen en aantal brinnummers. Vanaf 1 augustus 2020 telt Zaan Primair één brinnummer minder. Obs Ayundo wordt samengevoegd met obs Meander, waardoor de vaste vergoedingen van een school komen te vervallen. Belangrijk is ook het gegeven dat in december € 644.800 (afgerond) incidentele bijzondere en aanvullende bekostiging is ontvangen. Omdat het om een incidentele vergoeding gaat zijn deze baten niet verwerkt in de begrotingen van volgende jaren. Gerekend is met een indexering van 2,8% van de personele rijksvergoedingen.

De gemeentevergoedingen zijn verlaagd omdat overeengekomen is met de gemeente dat de loonkosten van de brugfunctionarissen voor rekening van het bestuur komen vanaf augustus 2020. De bestuurlijke vergoeding voor het onderwijsachterstanden beleid neemt namelijk toe vanwege de afloop van de overgangsregeling.

Rekening wordt gehouden met minder inkomsten (overige baten) uit het medegebruik van ruimten in schoolgebouwen.

De Lasten

De personeelslasten zijn ten opzichte van 2019 aanmerkelijk hoger vanaf 2020 n.a.v. de CAO 2019-2020. Een factor van betekenis is de nabetaling die in februari plaatsvindt. In 2021 en 2022 is een dergelijke nabetaling niet verwerkt.

De afschrijvingslasten nemen af doordat grote ICT investeringen afgeschreven zijn in 2020. In de jaren daarna nemen deze afschrijvingslasten toe door nieuwe investeringen in gebouwaanpassing, vervanging meubilair, methodes en ICT materiaal.

De huisvestingslasten, vooral de schoonmaaklasten en energiekosten nemen af door de ingebruikname van nieuwe schoolgebouwen. Deze nieuwe gebouwen zijn duurzamer wat betekent dat het vooral het energieverbruik minder is.

De overige kosten zijn min of meer gelijk.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3 T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	6.339.472	6.038.217	7.249.100	7.562.000	7.696.100
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	6.339.472	6.038.217	7.249.100	7.562.000	7.696.100
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	0	0	0	0	0
Vorderingen	3.148.393	4.614.498	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Kortlopende effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	2.032.231	4.498.032	2.321.300	2.190.300	2.760.300
Totaal vlottende activa	5.180.624	9.112.531	5.321.300	5.190.300	5.760.300
TOTAAL ACTIVA	11.520.095	15.150.748	12.570.400	12.752.300	13.456.400
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	4.650.834	5.173.772	5.173.771	5.417.771	6.183.771
Bestemmingsreserves	1.300.000	3.098.000	2.140.929	2.140.929	2.140.929
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	5.950.834	8.271.772	7.314.700	7.558.700	8.324.700
VOORZIENINGEN	562.759	582.186	600.000	600.000	600.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	5.006.502	6.296.790	4.655.700	4.593.600	4.531.700
TOTAAL PASSIVA	11.520.095	15.150.748	12.570.400	12.752.300	13.456.400

- De belangrijkste mutaties in de activa is de verhoging van de omvang liquide middelen met € 2.465.800 (afgerond) en de toename van het eigen vermogen (passiva) net € 2.320.900.
- De materiele vaste activa zal toenemen in de komende jaren door de investeringen in het groot onderhoud gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan én de vervanging van leerlingen meubilair.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

- Het eigen vermogen neemt af in 2020 door een negatief begroot resultaat om daarna toe te nemen omdat er een positief resultaat is begroot van de staat van baten & lasten dat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De meerjaren investeringsbegroting

De ontwikkeling van deze begroting is gebaseerd op de volgende gegevens en aannames.

- Het gebouwonderhoud en aanpassingen: De MJB is gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplanung van herfst 2019. Rekening is gehouden met de oplevering volgens de nu bekende planning van de realisatie nieuwbouw voor SBO De Boei en de basisscholen De Voorzaan, Et Buut en de Herman Gorter in de planperiode.
- Meubilair: de vervanging van het meubilair dat in 2009 voor het eerst is opgenomen in de materiële vaste activa (MVA), zgn. eerste waardering, start vanaf medio 2020.
- Inventaris & apparatuur: Betreft de vervanging van installaties.
- Onderwijsmethodes en ICT: Hardcopy onderwijsmethodes maken plaats voor digitale lesmethodes. Dit vraagt om goede apparatuur (hardware; laptops, tablets en borden), netwerken en beveiligingssystemen. In 2020 een investeringsslag plaats om sterk verouderde methodes te vervangen.

De investeringsbegroting ziet er als volgt uit.

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Gebouwaanpassing en onderhoud	528.000	991.700	950.000	800.000
Schoolmeubilair	200.000	225.000	150.000	150.000
Inventaris & apparatuur	5.000	5.000	5.000	5.000
Methodes	50.000	343.000	50.000	50.000
ICT Scholen	50.000	216.000	50.000	50.000
ICT Centrale Inzet	200.000	550.000	400.000	400.000
	1.033.000	2.330.700	1.605.000	1.455.000

Liquiditeitsprognose ultimo 2020

Om de exploitatiebegroting (exclusief dotaties en afschrijvingen) én de investeringsbegroting te realiseren zijn er financiële middelen nodig. De richtlijn dat er minimaal 7,5 % van de omzet (de baten) aan liquide middelen aanwezig en direct opvraagbaar moet zijn in onze kassen of een aanwezig omvang van € 3,2 miljoen aan liquide middelen wordt helaas niet gehaald. Met de becijferde omvang aan liquide middelen is het wel mogelijk om aan de verplichtingen te voldoen en de daardoor de kwaliteit van het onderwijs te garanderen en te versterken.

	1 januari 2020	1 januari 2021	1 januari 2022
Begin saldo liquide middelen	4.498.000	2.321.300	2.190.300
<i>Operationele kasstromen</i>			
<u>Inkomsten</u>			
1 Rijksbijdragen	45.321.000	45.921.000	46.838.000
2 Overige overheidsbijdragen	1.209.000	1.209.000	1.209.000
3 Overige baten	400.000	400.000	400.000
4 Financiële (rente) baten	0	0	0
<u>Uitgaven</u>			
5 Personele lasten	-41.870.000	-41.194.000	-41.595.000
6 Huisvestingslasten	-2.183.000	-2.172.000	-2.152.000
7 Leer & hulpmiddelen	-1.285.000	-1.285.000	-1.285.000
9 Overige organisatiekosten	-1.360.000	-1.343.000	-1.328.000
10 Overige lasten (Jubileum en Spaar)	-78.000	-62.000	-62.000
<i>Sub - totale operationele kasstromen</i>	<i>154.000</i>	<i>1.474.000</i>	<i>2.025.000</i>

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



Investeringskasstromen

11	Gebouwaanpassing en onderhoud	-991.700	-950.000	-800.000
12	Schoolmeubilair	-225.000	-150.000	-150.000
13	Inventaris & apparatuur	-5.000	-5.000	-5.000
14	Methodes	-343.000	-50.000	-50.000
15	ICT	-766.000	-450.000	-450.000
<i>Sub - totale investeringskasstromen</i>		<i>-2.330.700</i>	<i>-1.605.000</i>	<i>-1.455.000</i>

Saldo liquide middelen per 31 december	2.321.300	2.190.300	2.760.300
---	------------------	------------------	------------------

Ontwikkeling eigen vermogen

De bestemmingsreserves voldoen ultimo 2020 allen aan minimaal de vastgestelde omvang. Het resultaat van 2020 wordt t.l.v. de bestemmingsreserve personeel gebracht. Ook vindt er een herwaardering plaats van deze reserve.

€ 200K wordt t.g.v. de reserve vervangingslasten gebracht.

De ontwikkeling van het eigen vermogen is als volgt voorzien.

Eigen Vermogen per 31 december		2019	Mutatie	2020	Mutatie	2021	Mutatie	2022
1	Algemene Reserve	5.173.771	0	5.173.771	244.000	5.417.771	766.000	6.183.771
2	Bestemmingsreserve Innovatie & Kwaliteit	500.000	0	500.000	0	500.000	0	500.000
3	Bestemmingsreserve Personeel	1.798.000	-1.157.000	641.000	0	641.000	0	641.000
4	Bestemmingsreserve Vervangingslasten	300.000	200.000	500.000	0	500.000	0	500.000
5	Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	500.000	0	500.000	0	500.000	0	500.000
Totalen		8.271.771	-957.000	7.314.771	244.000	7.558.771	766.000	8.324.771

De omvang van het weerstandvermogen dat door de jaren heen aan de norm voldoet, is;

	2019	2020	2021	2021
- Baten	47.169.475	46.930.000	47.530.000	48.447.000
- Algemene reserve	5.173.771	5.173.771	5.417.771	6.183.771
- Weerstandvermogen	11,0%	11,0%	11,4%	12,8%

Reservepositie

De reservepositie, het weerstandsvermogen, is afdoende. Bepaald is dat deze 5% tot 10% behoort te zijn. Het weerstandsvermogen (algemene reserve/ totale baten, incl. financiële baten) is 11%. Min of meer op het gewenste niveau. De financiële positie is positief. De financiële ruimte zal worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs te versterken. De ontwikkeling van het resultaat verhoudt zich de komende jaren positief tot het onderwijs en financieel beleid.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalering
Solvabiliteit 2	57%	58%	60%	63%	64%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	1,0	1,4	1,1	1,1	1,3	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-0,26%	4,9%	-2,0%	0,5%	1,6%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Indicator reservepositie (per einde verslagjaar)	26%	32%	27%	27%	28%	Bovengrens: 35%

Bijlage 1 overzicht scholen

41852 (bestuur)	41852 - Stichting Zaan Primair voor OP/Voortg. Spec. Onderw.	-	-
41852-16KI-000	Dynamica Onderwijs	SO	Koog aan de Zaan
41852-16KI-002	Dynamica Onderwijs	SO	Zaandam
41852-16LH-000	School voor Speciaal Basisonderwijs Het Dok	SBO	Zaandam
41852-17UI-000	Openbare School voor Speciaal Onderwijs De Boei	SBO	Koog aan de Zaan
41852-18MG-000	Openbare Basisschool De Dorpsakker	BO	Assendelft
41852-18QB-000	Openbare Basisschool Het Eiland	BO	Zaandam
41852-18RD-000	Openbare Basisschool De Watermolen	BO	Koog aan de Zaan
41852-18SC-000	Openbare Basisschool De Lindenboom	BO	Koog aan de Zaan
41852-18TQ-000	Openbare Basisschool De Overhaal	BO	Krommenie
41852-18UC-000	Openbare Basisschool De Komeet	BO	Krommenie
41852-18UC-001	OBS Het Palet	BO	Krommenie
41852-18VM-000	Openbare Basisschool De Kroosduiker	BO	Westzaan
41852-18WR-000	Openbare Basisschool Theo Thijssen	BO	Westknollendam
41852-18WY-000	Openbare Basisschool De Pionier	BO	Wormerveer
41852-18WY-100	Openbare Basisschool De Mei	BO	Wormerveer
41852-18ZI-000	Openbare Basisschool De Jagersplas	BO	Zaandam
41852-18ZV-000	OBS Over de Brug locatie Hannie Schaft	BO	Zaandam
41852-18ZV-001	Obs Over de Brug, locatie In 't Veld	BO	Zaandam
41852-19AG-000	obs De Gouw/locatie Kernschool	BO	Zaandam
41852-19AG-001	Obs De Gouw	BO	Zaandam
41852-19AO-000	Openbare Basisschool De Spiegel	BO	Zaandam
41852-19AX-000	Openbare Basisschool Kogerveld	BO	Zaandam
41852-19BF-000	Openbare Basisschool De Dijk	BO	Zaandam
41852-19BV-000	Openbare Basisschool De Voorzaan	BO	Zaandam
41852-19BZ-000	Openbare Basisschool Herman Gorter	BO	Zaandam
41852-19CC-000	Openbare Basisschool Et Buut	BO	Zaandam
41852-19DK-000	Openbare Basisschool De Zoeker	BO	Zaandijk
41852-26BB-000	Openbare Basisschool Ayundo	BO	Assendelft
41852-28AG-000	Openbare basisschool De Meander	BO	Assendelft
41852-30FY-000	Openbare basisschool De Delta	BO	Assendelft





II JAARREKENING 2019

A	Grondslagen
B	Balans per 31 december 2019 na resultaatverwerking
C	Staat van Baten en Lasten 2019
D	Kasstroomoverzicht
E	Balanstoelichting
F	Niet uit de balans blijkende verplichtingen
G	Overzicht geormerkte subsidies
H	Verbonden partijen
I	Bezoldiging (topfunctionarissen) en toezichthouders
J	Toelichting op de staat van baten en lasten
K	Gebeurtenissen na balansdatum

III OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

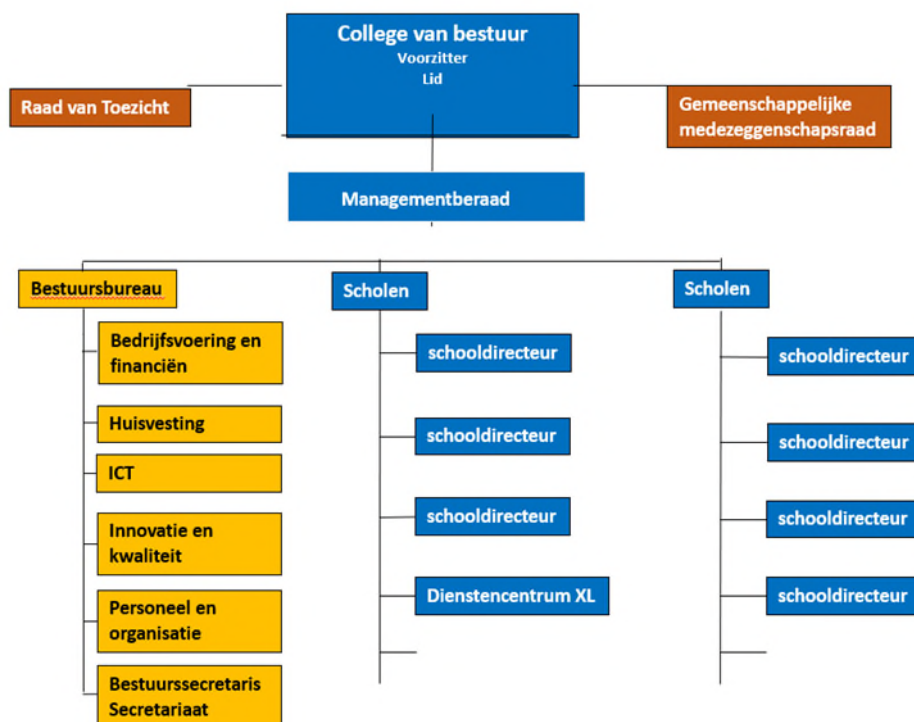


A. Grondslagen

A.1 Stichtingsgegevens

Naam	:	Stichting Zaan Primair voor Openbaar Primair Onderwijs en Speciaal en Voortgezet Speciaal Onderwijs.
Bestuursnummer	:	41852
Nummer Kamer van Koophandel	:	34317620
Statutaire vestigingsplaats	:	Zaanstad
Postadres	:	Ds. M.L. Kingweg 206
Postcode & Plaats	:	1054 DG Zaandam
Telefoon	:	075 6504888
E - mail	:	info@zaanprimair.nl secretariaat@zaanprimair.nl
Website	:	www.zaanprimair.nl

De organisatiestructuur zag er in ultimo 2019 zo uit:



Zaan Primair is bevoegd gezag van 22 basisscholen, één school voor speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs en twee scholen voor speciaal basisonderwijs. Het aantal leerlingen (inclusief de leerlingen met een andere etnische achtergrond in het sbo en sovso) en het schoolgewicht zijn in onderstaand overzicht vermeld.

BRIN	Scholen	Leerlingen (oktober 2019)		Leerlingen (oktober 2018)	
		absoluut	CBS score / cumi	absoluut	CBS score / cumi
1	16KI Dynamica Onderwijs - SOVSO	227	52	219	53
2	16LH Het Dok –SBO-	17	6	17	5
3	17UI De Boei –SBO-	157	34	142	33
4	18MG Dorpsakker	204	0	200	0
5	18QB Het Eiland	185	64,18	189	42,43
6	18RD De Watermolen	230	43,26	232	0
7	18SC De Lindenboom	110	152,77	120	141,86
8	18TQ De Overhaal	97	0	88	0
9	18UC De Komeet	508	452,98	517	382,72
10	18VM De Kroosduiker	198	0	207	0
11	18WR Theo Thijssen	40	0,27	43	22,96
12	18WY De Pionier	314	429,61	335	401,73
13	18ZI Jagersplas	276	15,09	259	52,51
14	18ZV Over de Brug	458	388,13	448	388,81
15	19AG De Gouw	358	1044,17	290	922,71
16	19AO De Spiegel	221	653,56	247	705,11
17	19AX Kogerveld	119	220,62	130	241,19
18	19BF De Dijk	335	48,79	361	48,64
19	19BV De Voorzaan	299	331,48	289	233,08
20	19BZ Herman Gorter	595	657,28	611	671,14
21	19CC Et Buut	442	0	448	0
22	19DK De Zoeker	278	192,98	273	195,21
23	26BB Ayundo	139	0	154	0
24	28AG Meander	232	83,67	255	126,11
25	30FY De Delta	408	10,59	423	0
		6.447	4.881	6.497	4.667

A.2 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld aan de hand van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Aansluiting is gezocht bij de bepalingen van Boek2 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. Als bij een 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 zijn in hele euro's.

A.3 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.

A.4 Grondslagen voor de waardering van Activa en Passiva

Materiële vaste activa en afschrijvingen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar de vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De gebouwen en terreinen zijn niet geactiveerd, omdat deze geen economisch eigendom zijn van Zaan Primair. Het meerjaren groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven. De afschrijvingscriteria zijn:

	termijn		ondergrens		per jaar
Meubilair en inventaris					
Schoolmeubilair	15	€	2.500	€	167
School inventaris en apparatuur	15	€	1.500	€	100
Inventaris AD	10	€	1.000	€	100
Leermiddelen					
OLP	8	€	800	€	100
methodes	8	€	800	€	100
ICT school					
Computers/laptops	5	€	500	€	100
ICT bovenschools					
Computers (PC's)	5	€	500	€	100
Laptops	5	€	500	€	100
Servers	5	€	1.000	€	200
Digiborden / beamers	6	€	2.500	€	417
Wifi (Access Points en switches)	5	€	1.000	€	200
Firewall en Contentfilter	5	€	1.000	€	200
Netwerk	5	€	5.000	€	1.000

Gebouwonderhoud

Cyclisch Onderhoud	7	€	800	€	114
Groot Onderhoud	15	€	800	€	53

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie. Daarna opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, in dit geval nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve is een buffer om de continuïteit van Zaan Primair te waarborgen en wordt opgebouwd uit het bestemmen van het resultaat van het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit negatieve resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden uit publieke middelen opgebouwd behalve wanneer dit expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd om deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bestuur. Het bestuur bepaalt welke uitgaven ten laste van de (publieke) bestemmingsreserves worden gebracht.

Onze stichting kent op 31 december 2019 vier bestemmingsreserves:

- De bestemmingsreserve kwaliteit & innovatie (publiek) is gevormd om als het nodig is, onder andere vanwege het oordeel van de rijksinspecteur over de kwaliteit en/of opbrengsten van een school, adequaat te kunnen handelen. Het gaat vooral om de bekostiging van extra personeel en/of specifieke activiteiten.
- De bestemmingsreserve personeel (publiek). De bestedingen zijn specifiek opgenomen in de toelichting op het eigen vermogen van de balans.
- De bestemmingsreserve vervangingslasten (publiek). Voor de kosten van de vervanging van afwezig personeel wordt jaarlijks een budget begroot (Zaan Primair is eigen risicodragers van de vervangingslasten afwezig personeel). Als dit budget wordt overschreden, worden de meerkosten ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht bij de bepaling van het resultaat.
- De bestemmingsreserve buiten onderhoud (publiek). Zaan Primair activeert het meerjaren groot onderhoud. Voor de planmatige uitvoering wordt de meerjaren onderhoudsplanning jaarlijks geactualiseerd. De reserve is bestemd om het negatief verschil van de baten, rijksvergoeding onderhoudskosten, en de lasten op te kunnen vangen.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd voor in rechte af te dwingen verplichtingen of andere verplichtingen die op de balansdatum bestaan. De hoogte van deze verplichtingen zijn naar redelijkheid geschat en deze verplichtingen en risico's zijn niet op activa in mindering gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die op basis van de huidige kennis in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen worden gevormd om kosten te egaliseren waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening personeel

Deze voorziening is bestemd voor de afkoop van personele conflicten, de WWplus verplichting van een medewerker én door het bestuur nader te bepalen omstandigheden en verplichtingen.

Voorziening spaarverlof

Een aantal personeelsleden heeft in het verleden besloten (op grond van de toen geldende regelgeving) te sparen voor een sabbatical. Dit gebeurt door per jaar een aantal uren meer te werken dan volgens de aanstelling.

Voorziening jubileumlasten

Personeelsleden die 25 of 40 jaar aangesteld zijn in publieke dienst (het onderwijs of anders) hebben recht op een netto-uitkering ter grootte van maximaal één maandsalaris. Op grond van de betreffende onderwijsverantwoordingsrichtlijnen dient hiervoor een voorziening te worden getroffen. De omvang van de voorziening ultimo 2019 is bepaald aan de hand van € 640 per volledige aanstelling. Dit was € 625 in 2018, maar is met 2,4% verhoogd vanwege de toename van de lerarensalarissen bij de CAO 2019.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Om de vervangingslasten van personeelsleden die de gespaarde uren voor duurzame inzetbaarheid sparen is deze voorziening gevormd. Maar enkele personeelsleden sparen deze uren om na drie jaar op te kunnen nemen. De dotatie aan deze voorziening gebeurt op dezelfde manier als bij de voorziening spaarverlof.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

A.5 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de baten & lasten met alle verbonden baten en lasten die aan het verslagjaar worden toegerekend.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen die toe te rekenen zijn aan het verslagjaar in de staat van baten & lasten opgenomen.

Personele lasten

De loon- en salariskosten van al het personeel dat in dienst is (was) bij Zaan Primair in het verslagjaar worden opgenomen in de staat van baten & lasten in deze paragraaf. Ook worden overige personele kosten in deze paragraaf geregistreerd. Te denken valt o.a. het inhuren van extra personeel voor met name de zorgondersteuning van leerlingen, scholingskosten en de bedrijfsgezondheidszorg.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (en worden intern gesplitst naar de school waarop zij betrekking hebben).

De exploitatierekening, de staat van baten & lasten, geeft de cijfers weer op bedrijfsniveau. Dat wil zeggen dat de geboekte saldi op de kostensoorten, behorend bij de reguliere exploitatie en bij de projecten (financieringsbronnen), samengevoegd zijn.

Het resultaat

Het rekeningresultaat wordt toegevoegd aan of in mindering gebracht van de algemene en/of bestemmingsreserves van het bestuur.

A.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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



B. Balans per 31 december 2019 na resultaatverwerking

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Meubilair	940.092	1.049.374
Inventaris en apparatuur	119.365	88.263
Onderwijsleerpakket en methodes	284.200	329.225
ICT	1.093.731	1.246.137
Cyclisch onderhoud	3.600.829	3.626.473
Totaal Vaste Activa	6.038.217	6.339.472
Overlopende activa		
Subtotaal Overlopende Activa	467.530	413.913
Subtotaal Vorderingen	4.146.968	2.734.480
Subtotaal liquide middelen	4.498.032	2.032.231
Totaal vlottende activa	9.112.531	5.180.624
BALANS TOTAAL ACTIVA	15.150.748	11.520.096

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Algemene Reserve	5.173.772	4.650.835
Bestemmingsreserves	3.098.000	1.300.000
Totaal Eigen Vermogen	8.271.772	5.950.835
Voorzieningen	582.186	562.759
Voorzieningen en Eigen Vermogen	8.853.958	6.513.594
Kortlopende schulden	3.698.514	2.903.880
Overlopende passiva	2.598.276	2.102.621
Totaal Kortlopende Schulden	6.296.790	5.006.501
BALANS TOTAAL PASSIVA	15.150.748	11.520.096



C. Staat van Baten en Lasten 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
BATEN				
1	RIJKSBIJDAGEN OC&W			
	<i>Scholen</i>	43.247.080	40.941.480	40.062.320
	<i>ABB/BMO</i>	2.195.996	1.489.020	2.113.730
2	GEMEENTELIJKE BIJDAGEN			
	<i>Scholen</i>	1.197.853	975.000	1.134.179
	<i>ABB/BMO</i>	52.735	75.000	62.721
3	OVERIGE BATEN	475.811	567.000	575.419
TOTAAL BATEN		47.169.475	44.047.500	43.948.370
LASTEN				
4	PERSENELE LASTEN			
	<i>Loonkosten Scholen</i>	34.227.352	32.782.000	33.431.910
	<i>Vervangingslasten Scholen</i>	1.549.390	1.400.000	1.715.815
	<i>Overige Personeelslasten Scholen</i>	1.650.371	1.972.000	1.797.164
	<i>Loonkosten ABB/BMO</i>	1.287.837	1.315.000	1.310.486
5	AFSCHRIJVINGEN			
	<i>Scholen</i>	1.170.390	1.193.000	1.141.628
	<i>ABB/BMO</i>	62.828	72.000	70.920
6	HUISVESTINGSLASTEN	2.105.708	2.166.000	2.006.113
7	LEERMIDDELEN	1.421.675	1.200.000	1.388.309
8	OVERIGE INSTELLINGSKOSTEN			
	<i>Scholen</i>	422.747	532.000	443.716
	<i>ABB/BMO</i>	950.557	901.000	757.351
TOTAAL LASTEN		44.848.855	43.533.000	44.063.413
	<i>Saldo baten & lasten</i>	<i>2.320.620</i>	<i>514.500</i>	<i>-115.044</i>
	Financiële (rente) baten/lasten	317	3.000	165
SALDO Financiële baten en lasten		317	3.000	165
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSVOERING		2.320.937	517.500	-114.879

Het resultaat van € 2.320.937 positief wordt primair ten gunste van (t.g.v.) het eigen vermogen (EV) gebracht. Na herwaardering (toedeling van € 100.000 aan de bestemmingsreserve Buiten Onderhoud, € 150.000 aan de bestemmingsreserve vervangingslasten. Aan de bestemmingsreserve personeel wordt € 1.548.000 gebracht om de verhoging van loonkosten n.a.v. de nieuwe cao 2019 te bekostigen) is de toedeling als volgt:

	Eigen Vermogen per 31 december	2018	Mutatie	2019
1	Algemene Reserve	4.650.835	522.937	5.173.772
2	Bestemmingsreserve Kwaliteit & Innovatie	500.000	0	500.000
3	Bestemmingsreserve Personeel	250.000	1.548.000	1.798.000
4	Bestemmingsreserve Vervangingslasten	150.000	150.000	300.000
5	Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	400.000	100.000	500.000
	Totalen	5.950.835	2.320.937	8.271.772

Verschillen analyse, realisatie vs. begroting, van de Staat van baten & lasten

Nr.	De Baten	Toelichting
Ad 1.	€ 3.012.600 meer	Hogere rijksvergoedingen zijn ontvangen voor: € 1.547K: verhoging loonkosten n.a.v. de cao 2019-2020. Deze rijksvergoeding is gereserveerd voor de betaling van de salarisverhogingen in de eerste twee maanden van het volgend jaar. In dit budget is de bijzondere aanvullende bekostiging (€ 644K) opgenomen die in december is ontvangen. € 313K: activiteiten werkdrukvermindering. € 221K: de uitvoering van het onderwijsachterstanden beleid. Het budget n.a.v. de betreffende CBS-score is hoger dan de oorspronkelijke opbrengst gebaseerd op het schoolgewicht. € 488K: hogere uitkering van SWV voor passend onderwijs t.b.v. de verruiming van het aanbod lichte ondersteuning en het onderwijsaanbod in de elf plusklassen. € 307K: de eerste opvang van vreemdelingen en het onderwijs aan asielzoekers. € 181K: rijksvergoeding n.a.v. de groei van het aantal leerlingen. € 100K: uitkeringen voor de begeleiding, studiekosten en vervanging van drie zij-stromers. € 145.000 minder teruggevorderd/ verrekenend door het participatiefonds dan begroot.
Ad 2.	€ 200.600 meer	De hogere bijdrage is ontvangen voor de loonkosten van de brugfunctionarissen die op twee scholen zijn aangesteld én de indexering van de reguliere bijdrage voor uitvoering van het gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid.
Ad3.	€ 91.200 minder	De detacheringsofbrengsten zijn sterk afgenomen omdat Zaan Primair het eigen personeel hard nodig heeft vanwege het lerarentekort.

De Lasten:

Ad4.	€ 1.246.000 meer	De loonkosten zijn € 1.445.400 hoger vanwege de aanstelling van meer personeel om de werkdruk te verlagen en het onderwijs achterstands beleid uit te voeren. De vervangingslasten zijn € 149.400 hoger dan begroot. De overige personeelslasten zijn € 348.800 lager. De redenen zijn: • De scholings- en trainingsactiviteiten worden steeds vaker door eigen personeel uitgevoerd.
------	------------------	---

- Omdat de begeleiding van leerlingen met een onderwijs ondersteuningsarrangement voor het merendeel door eigen personeel wordt uitgevoerd.
- De besteding van het frictiebudget aanmerkelijk lager is.
- De algemene wervingslasten haast nihil zijn omdat de werving via sociale media en online gebeurt.

Ad5.	€ 31.800 minder	Lagere afschrijvingslasten omdat niet alle begrote investeringen zijn gerealiseerd.
Ad6.	€ 60.300 minder	Het gebouwonderhoud in eigen beheer, het schoonmaakonderhoud en de energielasten zijn lager dan begroot. Het laatste wordt toegeschreven aan de zachte winter.
Ad7.	€ 221.700 meer	€ 122.400 hoger zijn de lasten voor het verwerkingsmateriaal, digitale educatieve onderwijsprogramma's en licenties. € 99.300 meer aan materiele lasten voor de uitvoering van het onderwijs achterstandenbeleid. De hogere gemeentelijke bijdragen egaliseren deze meer uitgaven.
Ad8.	€ 59.700 minder	Door de centrale inkoop voor kantoorartikelen, papier, het kopieercontract en telefonie zijn de kosten lager.



D. Kasstroomoverzicht

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	2.320.937	-115.044
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.233.218	1.206.463
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0
Mutaties voorzieningen	19.427	-7.254
	1.252.645	1.199.209
Verandering in vlottende middelen:		
Vorraden (-/-)	0	0
Vorderingen	1.354.352	-169.891
Schulden	1.178.218	470.506
	-176.134	640.397
<i>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	3.397.448	1.724.562
Ontvangen interest	317	2.091
Betaalde interest (-/-)	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
<i>Totaal</i>	317	2.091
	3.397.765	1.726.653
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	931.964	1.045.131
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	-5.130
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-931.964	-1.040.001
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	2.465.801	686.652

E. Balanstoelichting

De Verschillen 2019 vs. 2018

	31-12-2018	31-12-2019	Verschillen
ACTIVA			ACTIVA
- Materiele Vaste Activa	6.339.472	6.038.217	-301.255
- Vorderingen	3.148.393	4.614.498	1.466.105
- Liquide Middelen	2.032.231	4.498.032	2.465.802
TOTAAL ACTIVA	11.520.096	15.150.748	3.630.652
PASSIVA	31-12-2018	31-12-2019	PASSIVA
- Algemene Reserve	4.650.835	5.173.772	522.937
- Bestemmingsreserves	1.300.000	3.098.000	1.798.000
- Voorzieningen	562.759	582.186	19.427
- Kortlopende Schulden	5.006.503	6.296.790	1.290.287
TOTAAL PASSIVA	11.520.096	15.150.748	3.630.652

E.1 De Activa

E.1.1 Materiële Vaste Activa

De gepleegde investeringen en de betreffende afschrijvingen zijn:

1.2	MATERIËLE VASTE ACTIVA	Aanschaf prijs	Afschrijving Cumulatief	Boekwaarde	Investeringsen	Des- investeringen
		01-01-2019	01-01-2019	01-01-2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	gebouwen/verbouwingen	5.957.735	2.331.262	3.626.473	423.394	0
1.2.2	Inventaris en Apparatuur	384.968	296.705	88.263	49.158	0
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.079.307	8.454.570	2.624.736	459.412	0
	Totalen	17.422.010	11.082.538	6.339.472	931.964	0

*De totale aanschafwaarde en cumulatieve afschrijving per 1-1-2019 is € 141.398 lager i.v.m. buiten gebruik stelling van activa met een boekwaarde van € 0 vóór 2018.

1.2	MATERIËLE VASTE ACTIVA	Buiten Gebruik Stelling	Afschrijvingen	Aanschaf prijs	Afschrijving Cumulatief	Boekwaarde
				31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	gebouwen/verbouwingen	606.455	449.038	5.774.674	2.173.845	3.600.829
1.2.2	Inventaris en Apparatuur	169.477	18.056	264.649	145.284	119.365
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.052.044	766.123	6.486.674	4.168.651	2.318.023
	Totalen	5.827.976	1.233.218	12.525.997	6.487.780	6.038.217

De totale aanschafwaarde en cumulatieve afschrijving per 31-12-2019 is € 5.827.976 lager i.v.m. buiten gebruik stelling van activa met een boekwaarde van € 0 vóór 2019.

Van de investeringsbegroting zijn de investeringen groot onderhoud en meubilair niet gerealiseerd. Voorrang is gegeven aan investeringen in de inventaris voor Arbo meubilair van leraren, de vervanging van methodes en ICT materiaal.

	Begroting 2019	Realisatie in € 2019	Realisatie in % 2019
Gebouwaanpassing en onderhoud	528.000	423.394	80,2%
Meubilair	200.000	64.161	32,1%
Inventaris & apparatuur	5.000	49.158	983,2%
Methodes	50.000	71.493	143,0%
ICT	250.000	323.758	129,5%
	1.033.000	931.964	90,2%

E.1.2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
Totaal Vorderingen		
Debiteuren	116.942	254.927
Vorderingen Gemeente	1.442.136	54.774
Vorderingen op ministerie OC&W (Overlopende RV)	2.093.569	1.988.298
Vervangingsfonds 13e periode	0	0
Te verrekenen salarissen	0	0
Overige Vorderingen	494.321	436.481
Overlopende Activa	467.530	413.913
Totaal Vorderingen	€ 4.614.498	€ 3.148.393
 Overlopende Activa	 31-12-2019	 31-12-2018
Te ontvangen rente	317	165
Vooruitbetaalde bedragen	467.213	413.748
Subtotaal overlopende activa	€ 467.530	€ 413.913

Toelichting vorderingen

Debiteuren

De openstaande debiteuren betreffen de uitstaande gedeclareerde loonkosten van het 4^e kwartaal 2019, de bijdragen 4^e kwartaal van de overige besturen in kring 2 van het SWV voor ondersteuning passend onderwijs én de in rekening gebrachte kosten voor het medegebruik.

Vorderingen gemeente

Op hoofdlijnen gaat het om de volgende vorderingen.

Vorderingen gemeente	2019	2018
Rek. crt. Gemeente	539.055	0
1e inrichting	78.092	0
Huisvestingskosten t.l.v. gemeente	1.568	11.296
Gemeentelijk integraal huisvestingsplan	823.421	0
Overige vorderingen gemeente	0	43.478
Subtotaal vorderingen gemeente	1.442.136	54.774

De rekeningcourant verhouding bestaat uit vorderingen voor de uitvoering van het OAB beleid van de gemeente (€ 415K), de toegezegde bijdrage in de loonkosten voor de brugfunctionarissen van twee scholen (€ 104K) en de kosten van de kwartiermaker 'verlengde leertijd Poelenburg Peldersveld' (€ 17K).

Vorderingen op ministerie OCW: € 2.093.569

In de periode augustus-december van het kalenderjaar wordt 6,91% i.p.v. 8,33% (1/12^e deel) van de Lumpsumvergoeding ontvangen. Het verschil tussen het 5/12^e deel van de herziene rijksvergoeding 2019/2020 minus de al ontvangen Lumpsumvergoedingen is geadministreerd.

Overige vorderingen: € 494.321

	2019	2018
Overige Vorderingen	145.928	33.301
Borg Snappet	345.350	401.000
Borg huren	2.180	2.180
Te verrekenen voorschotten	863	
	494.321	436.481

E.1.3. Liquide middelen

Het niveau van de liquide middelen op 31 december 2019 is als volgt samengesteld.

Liquiditeit per	31-12-2019	31-12-2018
Publieke gelden		
- ING bank:	9.827	10.870
- Bestuursrekening	456.273	222.095
- Bankrekening scholen	73.869	101.825
- Deposito	3.522.253	1.329.000
- Kruisposten en kas	5.122	7.307
Sub totaal Publiek	4.067.344	1.671.098
Private gelden		
- Bankrekening ouderraden	430.688	361.133
Sub totaal Privaat	430.688	361.133
TOTALEN	4.498.032	2.032.231

De omvang van de liquide middelen is 9,5% van de omzet. Dat is ruim boven de ondergrens (7,5%) die door het bestuur van Zaan Primair is vastgesteld. In 2018 was de omvang van de liquide middelen nog slechts 4,6%. De toename van de omvang is het gevolg van de volgende oorzaken.

- De doelstelling om minder bestuursondersteuning te verstrekken (ruim € 600K) in het schooljaar 2018/2019 om de schoolformatie plannen te ontwikkelen is behaald.
- De definitieve reguliere personele rijksvergoeding voor 2018/2019 (september 2019) is aanmerkelijk hoger, € 540K meer door de loon ontwikkelingen in de markt. Dit bedrag is ontvangen in oktober en is bestemd om de verhoging van de salarissen 2019-2020 te financieren.
- De eerste herziening van de reguliere personele bekostiging 2019/2020 (oktober 2019) ontvangen in november. De hogere rijksvergoeding, € 362K voor de periode augustus - december, is eveneens bestemd voor het betalen van de salarisverhogingen n.a.v. de CAO 2019-2020.
- In december is er € 644K aan bijzondere rijksbekostiging ontvangen die bestemd is voor het betalen van de hogere salarislasteren.
- Verder zijn er minder financiële middelen nodig om de investeringsbegroting (€ 101K) en de exploitatiebegroting (€ 210K) te realiseren.

E.2 De Passiva

E.2.1 Het eigen vermogen na resultaat en herwaardering

De ontwikkeling van het Eigen Vermogen na toedeling van het resultaat 2018 & herwaardering.

	Eigen Vermogen per 31 december	2018	Mutatie	2019
1	Algemene Reserve	4.650.835	522.937	5.173.772
2	Bestemmingsreserve Kwaliteit & Innovatie	500.000	0	500.000
3	Bestemmingsreserve Personeel	250.000	1.548.000	1.798.000
4	Bestemmingsreserve Vervangingslasten	150.000	150.000	300.000
5	Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	400.000	100.000	500.000
	Totalen	5.950.835	2.320.937	8.271.772

Reserves

Begripsomschrijving en waarderingsgrondslag.

In de balans zijn de volgende reserves opgenomen;

- een algemene reserve,
- een bestemmingsreserve kwaliteit & innovatie,
- een bestemmingsreserve personeel,
- een bestemmingsreserve vervangingslasten,
- een bestemmingsreserve groot Onderhoud.

Algemene reserve

Het vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen is de algemene reserve, bestemd om calamiteiten en onvoorziene situaties op te vangen. Het risicoprofiel van Zaan Primair vereist een algemene reserve van minimaal 10% van de reguliere rijksbaten. Aan deze bestuurlijke voorwaarde voldoet de algemene Reserve van € 5.173.800 (afgerond).

Bestemmingsreserve kwaliteit & innovatie

Gevormd om als het nodig is, onder andere vanwege het oordeel van de rijksinspecteur over de kwaliteit en/of opbrengsten van een school, adequaat te kunnen handelen. Betreft de bekostiging van extra personeel en/of specifieke onderwijskundige of onderwijs organisatorische activiteiten.

Bestemmingsreserve personeel

Het betreft een bestemmingsreserve die niet vrij te besteden is, maar om het volgende te bekostigen of in te voorzien.

- Een bedrag van € 1.547.300 (afgerond) is bestemd voor het betalen van de salarisverhoging van de CAO 2019-2020. De salarisverhoging gaat formeel in op 1 maart 2019. In februari 2020 wordt de verhoging over de periode maart – december uitbetaald.
- De overbruggingslasten van personele kosten indien er sprake is van groei op een school.
- De lasten voor de uitvoering van nu nog niet voorziene personele frictiekosten. Gedacht moet worden aan outplacementfaciliteiten.

Bestemmingsreserve vervangingslasten

Om de budgetoverschrijdingen voor de vervanging van afwezig personeel te bekostigen. Zaan Primair is 'eigen risicodragers' (ERD) voor de kosten van de vervanging van afwezig personeel.

Bestemmingsreserve buitenkant onderhoud

De cyclische onderhoudslasten, zowel de binnenkant als de buitenkant, worden geactiveerd. Met ingang van het verslagjaar 2015 is het onderhoud aan de buitenkant ook de verantwoordelijkheid van ons bestuur. Op grond van de meerjaren onderhoudsplanung is vastgesteld dat de omvang van deze reserve in een periode van vier jaar (m.i.v. 2015) dient te groeien naar een omvang van € 600.000 om de afschrijvingslasten van 15 jaar te kunnen bekostigen.

E.2.2 Voorzieningen

Begripsomschrijving en waarderingsgrondslag

Voorzieningen zijn gelden die worden afgezonderd om toekomstige 'feitelijke of juridische' verplichtingen te voldoen. Voorzieningen worden ook gebruikt voor het egaliseren van kosten over meerdere jaren. De toevoeging gebeurt aan de hand van dotaties via de exploitatierekening.

Het rijk gaat er bij de waardering vanuit dat de berekening van de dotatie is gebaseerd op concrete risico's en een reële kostenverwachting. In de balans zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

- voorziening Personeel (looptijd < 1 jaar); Aan vijf medewerkers zijn outplacement faciliteiten toegekend. Verwacht wordt dat deze uitstroom trajecten medio augustus 2020 zijn afgerond. Alle begrote kosten van het traject zijn voorzien.
- voorziening Jubileum (looptijd > 1 jaar); Personeelsleden die 25 of 40 jaar in dienst zijn van het onderwijs, hebben recht op een jubileumgratificatie. De omvang van deze voorziening is als volgt gecijferd: 476 WTF (aangesteld voor onbepaalde tijd) maal € 640. Het bedrag van € 640 is gebaseerd op de toename van de lerarensalarissen met 4,45% (CAO 2019). Het te doteren bedrag wordt na het eind van het kalenderjaar vastgesteld. De betreffende verplichtingen hebben een looptijd langer dan één jaar.
- voorziening spaarverlof (looptijd > 1 jaar); Het personeel dat voornemens is in het kader van de onderwijswettelijke regeling met lang verlof te gaan, sabbatical, diende daarvoor zelf een deel van de formatiegelden te sparen. Deze formatiegelden worden gereserveerd en besteed wanneer nodig. De kosten worden direct ten laste van deze voorziening gebracht. Deze voorziening neemt af omdat het niet meer mogelijk is te sparen voor lang verlof.
- voorziening duurzame inzetbaarheid (looptijd > 1 jaar); Voor de gespaarde verlofuren door twee personeelsleden is een voorziening getroffen. Na maximaal vijf jaar sparen worden deze gespaarde uren uitbetaald (het bestuurlijk én personele deel). Ook in de vervanging van het betreffend personeelslid is voorzien. In 2019 is niet gedoteerd aan deze voorziening omdat met het voorziene bedrag aan de verplichtingen kan worden voldaan.

Voorziening; looptijd ≤ 1 jaar	per 31-12-2018	toevoegingen	onttrekkingen	per 31-12-2019
Voorziening Personeelslasten	106.357	46.667	-8.801	144.223
Totalen	106.357	46.667	-8.801	144.223
Voorziening; looptijd > 1 jaar	per 31-12-2018	toevoegingen	onttrekkingen	per 31-12-2019
Voorziening Jubileumlasteren	291.401	73.000	-59.577	304.823
Voorziening Spaarverlof	115.001	3.255	-35.116	83.140
Voorziening duurzame inzetbaarheid	50.000	0	0	50.000
Totalen	456.402	76.255	-94.693	437.963
Totalen Generaal voorzieningen	562.759	122.922	-103.495	582.186

E.2.3 Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	1.411.788	629.345
Af te dragen belastingen en premies	1.528.935	1.532.240
Af te dragen ABP	518.966	421.805
Overige kortlopende schulden	238.825	320.490
Overlopende Passiva	2.598.276	2.102.622
Subtotaal	6.296.790	5.006.502

Crediteuren

Betreft vooral de ontvangen facturen voor de aanneemkosten van de nieuwbouw van scholen met factuurdatum in 2019 welke betrekking hebben op het verslagjaar en ontvangen zijn in de periode december 2019 t/m februari 2020.

Af te dragen belastingen en premies

De premies en belastingen over de maand 'december' zijn in de daaropvolgende maand, januari 2020, overgedragen aan de betreffende instanties.

Overige kortlopende schulden

Van het sportbedrijf is € 15.275 ontvangen als bijdrage voor kosten van IKC activiteiten in het volgend jaar. De verrekening van te veel ontvangen gelden van het SWV 2705 voor PO in 2018 (ruim € 280.000) wordt in mindering gebracht van de uitkeringen in het schooljaar 2019/2020.

Overige kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2017
Tussenrekening salarissen	30.860	30.876
Vooruit ontvangen bedragen	15.275	0
Overige schulden/te betalen posten algemeen	187.389	268.779
Overige schulden/te betalen posten scholen	5.000	20.847
Lief en leed	301	-11
Totalen	238.825	320.490

Overlopende Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Ontvangen(niet) geoormerkte OCW-subsidies	335.182	151.253
Overlopend vakantiegeld	1.257.581	1.169.740
Accountants – en administratiekosten	20.948	23.020
Overlopende ouderbijdragen	382.054	321.339
Overige	602.511	428.740
Totaal	2.598.276	2.102.622

Overlopende passiva, overige

	31-12-2019	31-12-2018
NTB Gemeentelijke subsidies	436.559	0
NTB GOA gelden	86.214	37.679
NTB ESF subsidie	0	36.045
NTB gelden PGB uitkeringen Dynamica	41.430	47.966
NTB Verbetertraject	0	-17.605
NTB Weekend / Zomerscholen	0	2.803
NTB Brede School Academie	38.308	24.352
Vooruit ontvangen huisvestingsprojecten	0	297.500
Totaal	602.511	428.740

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

18 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



F. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huisvesting bestuursbureau

Zaan Primair heeft een huurcontract gesloten per 31 augustus 2009 met Breve Beheer voor de huisvesting van het bestuurskantoor. Dit contract heeft een looptijd van 15 jaar en eindigt op 31 augustus 2024.

Jaarbedrag is € 123.850 (afgerond, inclusief btw).

Printen voor scholen

Zaan Primair heeft via Printen voor scholen een gebruikscontract gesloten op 30 oktober 2017 met Canon voor kopieer en printfaciliteiten gedurende vijf jaren. Dit contract heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt op 31 december 2022. Jaarbedrag is gemiddeld € 125.000 (afgerond, inclusief btw).

Pensioenrechten

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. Naar de stand van ultimo december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds van 97,8% (bron: website www.abp.nl dekkingsgraden gedurende 12 maanden.

Het pensioenfonds dient een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Ultimo 2019 voldeed het fonds niet aan deze voorwaarde. Het verbeterde rendement van vooral beleggingen is nog niet zodanig groot dat aan de voorwaarde wordt voldaan. Twee maanden later was de dekkingsgraad weer lager.

Het pensioenfonds verwacht te kunnen blijven voldoen aan de verplichtingen onder andere door het verhogen van de premie per 2019. Ook voorziet het fonds geen noodzaak voor de aangesloten onderwijsinstellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Zaan Primair 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 Zaan Primair heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Ook in de meerjarenbegroting 2019-2021 wordt daarin niet voorzien.

G. Overzicht geoormerkte subsidies

G1: Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Uitgevoerd en afgerond J/N
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18SC	961127-01	20-2-2019	3.023	3.023			3.023	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18UC	929117-01	21-9-2018	9.674	9.674	279	9.395	9.395	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18ZI	929134-01	21-9-2018	12.093	12.093	3.435	8.658	8.658	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 19AG/18SC	929140-01	21-9-2018	4.837	4.837	598	4.239	0	n.v.t.
Lerarenbeurs/ Studieverlof 19AG	961128-1	20-2-2019	-4.837	-4.837			0	n.v.t.
Lerarenbeurs/ Studieverlof 19BZ	929145-01	21-9-2018	12.093	12.093	1.923	10.170	10.170	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 19CC	929149-01	21-9-2018	3.628	3.628	505	3.123	3.123	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 28AG	928830-01	21-9-2018	12.093	12.093	4.646	7.447	7.447	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 30FY	933796-01	21-9-2018	12.093	12.093	1.393	10.700	10.700	J
Totaal			64.697	64.697	12.779	53.732	52.516	

Een leraar van de Kernschool (19AG) is vanaf 1 januari 2019 te werk gesteld op de OBS Lindenboom (18SC) met een speciale opdracht. De ontvangen bijdrage voor de Lindenboom is verrekend met de inhouding van de bijdrage voor de Kernschool.

G1: Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18UC	1007022-01	20-9-2019	12.093	12.093	0	0	5.039	7.054
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18VM	1007030-01	20-9-2019	9.674	9.674	0	0	3.041	6.633
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18ZI	1007047-01	20-9-2019	12.093	12.093	0	0	4.846	7.247
Lerarenbeurs/ Studieverlof 19AG	1007052-01	20-9-2019	3.023	3.023	0	0	1.470	1.554
Lerarenbeurs/ Studieverlof 28AG	1007350-01	20-9-2019	12.093	12.093	0	0	5.484	6.609
Lerarenbeurs/ Studieverlof 30FY	1007242-01	20-9-2019	12.093	12.093	0	0	5.039	7.054
Totaal			61.069	61.069	0	0	24.918	36.150

H. Verbonden partijen

Zaan Primair is verbonden met twee samenwerkingsverbanden (SWV) die verantwoordelijk zijn voor het beleid en uitvoering passend onderwijs.

- ✓ De vereniging Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zaanstreek (2705 voor passend onderwijs primair onderwijs). Het bestuur van het SWV wordt gevormd door de volgende besturen;
1. Stichting Agora - Vereniging voor Bijzonder primair onderwijs Zaanstreek
 2. Stichting Zaan Primair - Openbaar primair en (voortgezet) speciaal onderwijs Zaanstreek
 3. Stichting Opspoor - Primair Openbaar onderwijs regio Waterland & Oostzaan
 4. Vereniging Vrijescholen Ithaka
 5. Schoolvereniging voor onderwijs op grondslag van vrije persoonlijkheidsvorming de Werf
 6. Stichting Islamitisch Onderwijs Zaanstad
 7. Stichting de Eigen Wijs

Aantal leerlingen van het SWV 2705

	2019	2018	2017
Basisonderwijs	14.823	15.005	15.082
SBO	281	264	237
SO	199	177	169

- ✓ Het Coöperatief Samenwerkingsverband Zaanstreek (2706 voor passend onderwijs voortgezet onderwijs). Het bestuur wordt gevormd door de directeur bestuurder mevrouw E. de Boer. Van de coöperatieve vereniging zijn de volgende besturen lid;
- 1 Stichting Altra
 - 2 Stichting Heliomare Onderwijs
 - 3 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad
 - 4 Stichting Voortgezet Onderwijs Compas
 - 5 Stichting Zaan Primair – Openbaar primair en (voortgezet) speciaal onderwijs Zaanstreek.
 - 6 Stichting ZAAM, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
 - 7 Onderwijsstichting St. Michaël

Totaal aantal leerlingen van het SWV 2706:

9.322 in oktober 2019

9.440 in oktober 2018.

Model E: Verbonden Partijen.

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12- 2019 EUR
1 De vereniging Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zaanstreek (2705 voor passend onderwijs primair onderwijs)	Vereniging	Zaanstad	n.v.t.	0
2 Het Coöperatief Samenwerkingsverband Zaanstreek (2706 voor passend onderwijs voortgezet onderwijs).	Coöperatie	Zaanstad	n.v.t.	0
Niet van toepassing				0

Vervolg: model E: Verbonden partijen.

Naam	Resultaat jaar 2019 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
1 De vereniging Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zaanstreek (2705 voor passend onderwijs primair onderwijs)	0	N		N
2 Het Coöperatief Samenwerkingsverband Zaanstreek (2706 voor passend onderwijs voortgezet onderwijs).	0	N		N
Niet van toepassing	0	N	N.v.t.	N

I. Bezoldiging bestuurders (topfunctionarissen) en toezichthouders

Het college van bestuur bestaat uit twee leden ultimo 2019. De voorzitter en een lid. Deze worden bezoldigd conform CAO (2018-2019) voor Bestuurders PO in schaal B5, trede 9, aangezien het gewogen aantal leerlingen van Zaan Primair meer dan 5.000 bedraagt. Deze inschaling voldoet aan de richtlijnen van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren, klasse E (13 – 15 complexiteitspunten). De totale baten zijn gedurende de jaren 2016 tot 2020 hoger dan 25 miljoen euro en lager dan 75 miljoen euro. Dit levert 6 complexiteitspunten op. Nog eens 3 complexiteitspunten levert het aantal leerlingen op aangezien deze al jaren 2500 tot 10.000 telt.

Het beleidsbepalend orgaan van Zaan Primair wordt gevormd door het college van bestuur bestaande uit twee leden, de voorzitter en een lid van het college van bestuur. is er een adviserend lid (voorheen de clusterdirecteur) toegevoegd die bezoldigd wordt conform de cao po.

Gedurende 2019 zijn er geen interim bestuurders lid geweest van het bestuursteam.

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Naam	mw. B. Schumacher		mw. E. Voskuilen		A.J. Versteeg		N.T.M. Persoon	
Functie(s)	CvB, voorzitter		CvB, bestuurder		Clusterdirecteur		CvB, voorzitter	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Duur dienstverband in	1/6 -	1/1 -	1/1 -	1/1 -	1/1 -	1/1 -	n.v.t.	1/1 -
	31/12	31/12	31/12	31/12	30/10	31/12		31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	n.v.t.	1	1	1	1	n.v.t.	1
Fictieve dienstbetrekking?	ja	nee	ja	ja	ja	ja	n.v.t.	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging (bedragen x € 1)								
Beloning	56.410	0	97.983	89.141	72.134	79.511	n.v.t.	121.260
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	n.v.t.	0
Beloningen betaalbaar op termijn	11.022	0	16.979	14.546	12.118	12.963	n.v.t.	12.843
Totaal bezoldiging	67.432	0	114.962	103.687	84.252	92.474	n.v.t.	134.102
Toepassing WNT maximum	96.153	158.000	164.000	158.000	136.142	158.000	n.v.t.	158.000

De toezichthouders

Aan de volgende vijf leden van de rvt is gedurende 2019 een vacatie vergoedingen verstrekt.

Naam	dhr. H. de Jong		mw. S. Goedhard		dhr. S. Arlman	
Functie(s)	RvT, voorzitter		RvT, secretaris		RvT, lid	
Duur dienstverband in	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Bezoldiging (bedragen x € 1)						
Beloning	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	8.970	2.243	6.049	1.503	6.010	1.503
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	6	0	0
Totaal bezoldiging	8.970	2.243	6.049	1.509	6.010	1.503
Toepassing WNT maximum	24.600	5.974	16.400	3.982	16.400	3.982

Naam	mw. P. de Jong		dhr. J. Goedhart	
Functie(s)	RvT, lid		RvT, lid	
Duur dienstverband in	2019	2018	2019	2018
	1/1 – 31/12	1/10 – 31/12	1/1 – 31/12	1/10 – 31/12
/Bezoldiging (bedragen x € 1)				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	6.010	1.503	6.010	1.503
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	3
Totaal bezoldiging	6.010	1.503	6.010	1.506
Toepassing WNT maximum	16.400	3.982	16.400	3.982

De vergoedingen leden Raad van toezicht a.i. gedurende februari – september 2018.

Naam	dhr. R. Vreeman		mw. A. Roggeveen		mw. E. Kroese	
Functie(s)	RvT, voorzitter		RvT, lid		RvT, lid	
Duur dienstverband in	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	n.v.t.	1/2 - 30/9	n.v.t.	1/2 - 30/9	n.v.t.	1/2 - 30/9
Bezoldiging (bedragen x € 1)						
Beloning	n.v.t.	0	n.v.t.	0	n.v.t.	0
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	10.465	n.v.t.	10.000	n.v.t.	6.402
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	476	n.v.t.	41	n.v.t.	11
Totaal bezoldiging	n.v.t.	10.941	n.v.t.	10.041	n.v.t.	6.413
Toepassing WNT maximum	n.v.t.	15.713	n.v.t.	10.476	n.v.t.	10.476

De vergoedingen leden Raad van Toezicht gedurende januari 2018.

Naam	mw. I Brouwer		mw. K. Diktas		M.W.M. Haarhuis	
Functie(s)	RvT, voorzitter		RvT, lid		RvT, lid	
Duur dienstverband in	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	n.v.t.	1/1 - 31/1	n.v.t.	1/1 - 31/1	n.v.t.	1/10 - 31/1
Bezoldiging (bedragen x € 1)						
Beloning	n.v.t.	0	n.v.t.	0	n.v.t.	0
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	606	n.v.t.	489	n.v.t.	489
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	0	n.v.t.	0	n.v.t.	0
Totaal bezoldiging	n.v.t.	606	n.v.t.	489	n.v.t.	489
Toepassing WNT maximum	n.v.t.	2.013	n.v.t.	1.342	n.v.t.	1.342

J. Toelichting Staat van baten en lasten

J.1 Specificatie van de baten

		2019	2018
		€	€
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	39.060.322	36.659.345
3.1.2	Overige subsidies OCW	6.382.754	5.516.705
	<u>Rijksbijdragen</u>	45.443.076	42.176.050
	Uitsplitsing		
3.1.1.1	OCW	39.060.322	36.659.345
	Overige subsidies OCW		
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies	0	0
3.1.2.1.2	Bijdrage SWV 2705	3.223.302	2.836.087
3.1.2.1.3	Niet-geoormerkte subsidies	3.159.452	2.680.618
	<u>Overige subsidies OCW</u>	6.382.754	5.516.705
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.250.588	1.196.900
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	1.250.588	1.196.900
	Uitsplitsing		
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.250.588	1.196.900
	<u>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>	1.250.588	1.196.900
3.5	Overige baten		
3.5.1	Verhuur	232.763	232.596
3.5.2	Detachering personeel	33.865	46.513
3.5.5	Ouderbijdragen	0	0
3.5.6	Overige	209.183	296.310
	<u>Overige baten</u>	475.811	575.419

J.2 Specificatie van de lasten

		2019	2018
		€	€
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	37.703.109	36.998.387
4.1.2	Overige personele lasten	1.417.353	1.572.156
4.1.3	Af: uitkeringen	-411.242	-322.179
	<u>Personeelslasten</u>	38.709.220	38.248.364
	Personele capaciteit totaal WTF	591	564
	<u>Uitsplitsing</u>		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	29.398.496	29.461.701
4.1.1.2	Sociale lasten	3.845.915	3.806.364
4.1.1.3	Pensioenpremies	4.458.698	3.730.322
	<u>Lonen en salarissen</u>	37.703.109	36.998.387
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	92.110	116.134
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	530.197	598.419
4.1.2.3	Overig	795.046	857.602
	<u>Overige personele lasten</u>	1.417.353	1.572.156
4.2	Afschrijvingen		
4.2.2	Materiële vaste activa	1.233.218	1.212.548
	<u>Afschrijvingen</u>	1.233.218	1.212.548
4.3	Huisvestingslasten		
	Huur	140	0
4.3.3	Onderhoud	465.293	372.588
4.3.4	Energie en water	636.140	631.870
4.3.5	Schoonmaakkosten	796.717	800.014
4.3.6	Heffingen	82.782	67.165
4.3.7	Overige	124.636	134.476
	<u>Huisvestingslasten</u>	2.105.708	2.006.113
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie en beheerlasten	956.287	764.363
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.844.424	1.832.025
	<u>Overige lasten</u>	2.800.711	2.596.388
	Specificatie honorarium		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	44.244	43.000
	<u>Accountantslasten</u>	45.000	43.000
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	317	165
	<u>Financiële baten en lasten</u>	317	165

Specificatie personele capaciteit in WTF ultimo 2019 én 2018.

	2019	2018
- Management / Directie	35	39
- Onderwijzend Personeel	399	385
- Overige medewerkers	155	140
Totalen	591	564

Aantal leerlingen per 1 oktober

	2019	2018
Leerlingenaantallen BAO	6.046	6.119
Leerlingenaantallen SBO	174	159
Leerlingenaantallen SOVSO	226	219
Totalen	6.446	6.497

K. Gebeurtenissen na de balansdatum

Nabetaling loonkosten n.a.v. CAO 2019-2020

In februari 2020 zal de nabetaling van de salarisverhoging per 1 maart 2019 n.a.v. CAO 2019-2020 worden uitgevoerd. Het gaat om 33% van het brutoloon dat in januari 2020 aan iedere medewerker is betaald plus een eenmalige uitkering van € 875. De totale loonkosten die met de nabetaling zijn gemoeid, zijn geraamd op € 1.547.000.

Impact Coronavirus

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. De crisis heeft over het verslagjaar 2019 geen gevolgen gehad en heeft daarmee geen gevolgen voor de feitelijke situatie op balansdatum, maar wel over de omstandigheden die ontstaan zijn na 31 december 2019. Het college van bestuur van Zaan Primair is van mening dat door het Coronavirus er geen onzekerheid in zich draagt over de toekomst. De impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering van Zaan Primair vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM bestaat vooral uit een andere manier van het onderwijs aanbod aan de leerlingen. Vanaf 16 maart 2020 wordt het thuisonderwijs digitaal verzorgd vanwege de sluiting van de scholen. De verwachting is dat na deze sluitingsperiode er zich geen liquiditeitsproblemen zullen voordoen omdat de rijksbekostiging voor het (school) jaar wettelijk gegarandeerd is. Dat geldt ook voor de bijdragen van de gemeentelijke overheid. Er worden door het bestuur geen aanvragen ingediend voor de Tijdelijke Overbrugging Werkgelegenheid. Ook is er geen uitstel van betaling van belastingen aangevraagd. Daarnaast is de afhankelijkheid van leveranciers minimaal. Er vooralsnog geen aanleiding is om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten. Met de huidige informatie gaan we er vanuit dat de beschikbaarheid van lesmateriaal en digitale ondersteuning afdoende beschikbaar is en blijft. Financieel verwachten we geen directe grote gevolgen voor de inkomsten en uitgaven van de onderwijsinstelling. Daarmee voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit van de onderwijsinstelling. Redelijkerwijs is de uitwerking van de exacte gevolgen naar aanleiding van het Coronavirus nog onbekend.



Financiële positie

Kengetallen	Normen	2019	2018
<u>Current ratio</u>			
Vlottende Activa		9.112.531	5.180.624
Kortlopende schulden		6.296.790	5.006.502
	> 1	1,4	1,0
<u>Solvabiliteit 1</u>			
Eigen Vermogen		8.271.772	5.950.834
Totale Vermogen		15.150.748	11.520.095
	20% - 35%	55%	52%
<u>Solvabiliteit 2</u>			
Eigen Vermogen plus voorzieningen		8.853.958	6.513.593
Totaal Vermogen		15.150.748	11.520.095
	> 35%	58%	57%
<u>Rentabiliteit</u>			
Resultaat voor bestemming		2.320.937	-114.879
Totale Baten (excl. financiële baten)		47.169.475	43.948.370
	-1% tot + 1%	4,9%	-0,3%
<u>Kapitalisatie Factor</u>			
Totale Vermogen +/- gebouwen en terreinen		15.150.748	11.520.095
Totale Baten (incl. Financiële baten)		47.169.793	43.948.534
	< 35%	32%	26%
<u>Weerstandvermogen</u>			
Algemene Reserve (EV)		5.173.772	4.650.834
Totale Baten (incl. Financiële baten)		47.169.793	43.948.534
	5% tot 10%	11%	11%
<u>Personele Lasten vs. Rijksvergoedingen</u>			
Personele lasten		38.714.950	38.255.376
Totale rijksvergoedingen		45.443.076	42.176.050
	≤ 90%	85%	91%
<u>Personele Lasten vs. Totale Baten</u>			
Personele lasten		38.714.950	38.255.376
Totale Baten (incl. Financiële baten)		47.169.793	43.948.534
	≤ 85%	82%	87%
<u>Huisvestingslasten vs. Rijksvergoedingen</u>			
Huisvestingslasten		2.105.708	2.006.113
Totale rijksvergoedingen		45.443.076	42.176.050
	5% tot 8%	4,6%	4,8%
<u>Huisvestingslasten vs. Totale Baten</u>			
Huisvestingslasten		2.105.708	2.006.113
Totale Baten (incl. financiële baten)		47.169.793	43.948.534
	5% tot 8%	4,5%	4,6%

Op 18 juni 2020 goedgekeurd door de Raad van toezicht van Zaan Primair,
was getekend;

De heer H. de Jong (voorzitter)

Mevr. S. Goedhard (secretaris)

De heer J. Goedhart (lid)

Mevr. P. de Jong (lid)

De heer S. Arlman (lid)

Op 25 juni 2020 vastgesteld door het College van bestuur,
was getekend;

Mevr. B. Schumacher, voorzitter

Mevrouw E. Voskuilen, lid



III Overige gegevens

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT