



Zaan Primair

Openbaar onderwijs

Bestuursverslag en jaarrekening 2023 inclusief verslag intern toezicht

CvB: vastgesteld d.d. 7 juni 2024

RvT: goedgekeurd d.d. 24 juni 2024

Bestuursverslag en jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. De schoolorganisatie	4
1.1. Profiel	4
1.2. Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1. Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2. Personeel & Professionalisering	22
2.3. Huisvesting & Facilitaire zaken	28
2.4. ICT & privacy	31
2.5 Financieel beleid	32
2.6 Continuïteitsparagraaf	35
3. Verantwoording van de financiën	38
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	38
3.2 Staat van baten en lasten en balans	41
3.3 Financiële positie	51
II Jaarrekening	52
Model E: Verbonden partijen	75
Model F: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	77
III Overige gegevens	87
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	87
Bijlage 1 Verslag GMR	88
Bijlage 2 Verslag intern toezicht	90
Bijlage 3 Jaarverslag 2023 Functionaris Gegevensbescherming (FG)	96

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023. Evenals in voorgaande jaren hebben leerkrachten en andere medewerkers iedere dag hard gewerkt aan goed onderwijs voor alle leerlingen. Om alle leerlingen op de Zaan Primair scholen goed voor te bereiden op een vervolgopleiding die past bij hun mogelijkheden, is goede beheersing van de basisvaardigheden essentieel. Tegelijkertijd is goed onderwijs meer dan leren rekenen, lezen en taal. Het in samenhang aanbieden van basisvaardigheden en een breed aanbod met bewegen, sociaal emotionele ontwikkeling, cultuur, burgerschap en digitale geletterdheid bereidt leerlingen voor op de toekomst. Dat is de uitdaging waar Zaan Primair voor staat.

Om de onderwijskwaliteit te verhogen is versterking van de kwaliteitszorg, zowel op iedere school als op bestuursniveau een vereiste. In 2023 heeft het interne auditteam audits uitgevoerd op 13 scholen. Ondanks het grote personeelstekort waar we helaas mee te maken hebben, hebben vrijwel alle lessen doorgang gevonden. Vanwege het tekort aan leerkrachten met een pabo-diploma is 10-12% van de lessen gegeven door personeel dat wel bekwaam is maar (nog) geen officiële pabo-opleiding heeft afgerond. Dit zijn overwegend onderwijsassistenten, leraarondersteuners of studenten. Zij geven lessen met begeleiding en toezicht van een bevoegde leerkracht op afstand. Veel onderwijsassistenten besluiten om de pabo-opleiding te gaan volgen. Vanzelfsprekend worden ze hierbij door Zaan Primair gefaciliteerd. Veel tijdelijke uitval wordt door de teams op de scholen opgelost, bijvoorbeeld doordat leraren tijdelijk meer gaan werken. Voor deze flexibiliteit verdienen zij een groot compliment. Het is dan ook meer dan terecht dat de loonkloof tussen voortgezet en het primair onderwijs in 2023 eindelijk is gedicht. In juli 2023 zijn de lonen van alle PO-medewerkers structureel met 10% verhoogd.

De extra inzet op basisvaardigheden en onderwijskwaliteit was in 2023 mogelijk dankzij de inzet van verschillende incidentele middelen. Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de subsidie basisvaardigheden zijn hiervan de belangrijkste. Financieel gezien was 2023 een goed jaar, de jaarrekening laat een klein positief resultaat zien. De reguliere exploitatie komt uit op €0,74 miljoen positief. Dat is € 0,69 miljoen meer dan begroot. Dit is grotendeels veroorzaakt doordat het niet lukte om alle vacatures in te vullen. Daarnaast is er nog een positief financieel resultaat van € 0,78 miljoen bij de besteding van de incidentele NPO-middelen. Ook hier is het niet gelukt om voldoende personeel aan te trekken om de NPO-plannen van de scholen volledig uit te voeren. Eind 2023 bevat de bestemmingsreserve met resterende NPO-middelen een bedrag van € 5,18 miljoen. Dit wordt in de komende jaren conform de NPO-plannen besteed. De signaleringswaarde geeft nu aan dat Zaan Primair bovenmatig vermogen heeft. Dat betreft een zeer tijdelijke situatie die uitsluitend wordt veroorzaakt door de NPO-bestemmingsreserve.

De samenstelling van het College van Bestuur is in de zomer van 2023 gewijzigd. Ellen Voskuilen is na 5 jaar gestopt als lid van het CvB en Harry Dobbelaar heeft haar functie overgenomen.

In dit verslag zijn de belangrijkste ontwikkelingen in 2023, op inhoudelijk en financieel gebied, beschreven. Het bestuur verantwoordt zich met dit verslag over de behaalde resultaten en besteding van middelen in 2023.

Harry Dobbelaar en Brigit Schumacher
College van bestuur

1. De schoolorganisatie

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de profielschets van de organisatie van Zaan Primair. Waar staat de organisatie voor? Hoe ziet de organisatie eruit? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1. Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

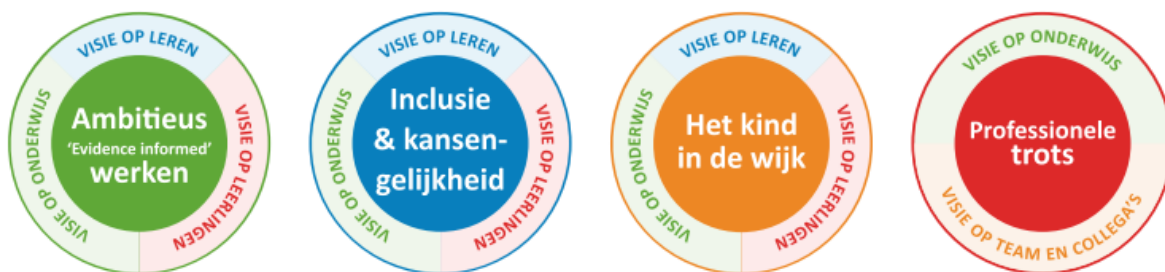
Ieder kind heeft recht op het beste onderwijs. Dat is de maatschappelijke opdracht waarvoor onze leraren en alle andere medewerkers van Zaan Primair iedere dag hun uiterste best doen. Op elke school gebeurt dat binnen de eigen specifieke context, evenals op ons bestuurskantoor.

Daarbij is onze missie:

Het bieden van kwalitatief goed en eigentijds openbaar onderwijs, dat kinderen in hun verscheidenheid voorbereidt om zelfstandig, kritisch, onderzoekend, samenwerkend, verantwoordelijk en verdraagzaam te functioneren in de samenleving.

Strategisch beleidsplan

De visie van Zaan Primair is neergelegd in het meerjarenplan 2022-2026 'Ieder kind heeft recht op het beste onderwijs', waarin we zo concreet mogelijk de doelen beschrijven die we op alle scholen de komende jaren willen bereiken. De doelen zijn ons antwoord op de actualiteit die we nu in Zaanstad en in het primair onderwijs aantreffen. We hebben de doelen onderverdeeld in vier thema's, de 'pijlers' van onze visie.



Kernpunten

Het grootste sociale vraagstuk van Zaanstad is de kansenongelijkheid. Zaanse wijken verschillen sterk van elkaar als het gaat om inkomen en opleidingsniveau. De laaggeletterdheid in Zaanstad ligt ruim boven het Nederlandse gemiddelde. Een toenemende kansenongelijkheid is op veel terreinen zichtbaar: op de woningmarkt, in het onderwijs, in koopkracht, in gezondheid, levensverwachting en gezonde levensjaren. Er is sprake van een groeiende afstand tussen hoog- en laagopgeleiden en we zien een toenemende segregatie naar opleidingsniveau van ouders en leerlingen van verschillende sociaaleconomische achtergronden, die elkaar steeds minder tegenkomen op school.

In de, vanuit de missie geformuleerde, visie staan de volgende kernpunten centraal:

- Voor alle Zaanse kinderen is het noodzakelijk om de basisvaardigheden lezen, taal en rekenen, goed te beheersen. In Zaanstad is het belang van taal extra groot, gezien het relatief grote aantal laaggeletterden. Ook de omgang met meertaligheid is essentieel.
- In ons onderwijs draait het naast de ontwikkeling van cognitieve vaardigheden om een brede ontwikkeling als burger op sociaal, emotioneel, sportief, creatief, technisch en digitaal gebied.
- Leerlingen die van elkaar verschillen in achtergrond, mogelijkheden en beperkingen, gaan zoveel mogelijk samen naar school. Hiermee zorgen we voor een rijke leeromgeving; kinderen leren om te gaan met verschillen en komen in contact met andere netwerken.
- Kinderen leren op school, thuis en op straat. Als de verwachtingen en codes bij elkaar aansluiten gaat het leren soepeler.
- We weten dat goede kindvoorzieningen bijdragen aan gelijke kansen voor alle kinderen. Zaan Primair wil dan ook samen met de kinderopvangpartners verantwoordelijk zijn voor de ontwikkeling van kinderen tussen 0 en 12 jaar.
- We dagen kinderen uit het beste uit zichzelf te halen. We weten dat het hebben van hoge verwachtingen een positief effect heeft op het geloof in eigen kunnen en daarmee op de ontwikkeling van kinderen. We passen dit ook toe in het kansrijk adviseren voor het voortgezet onderwijs.
- Goed onderwijs is alleen mogelijk met voldoende en goede onderwijsprofessionals. We willen dus de beste leraren en andere professionals aantrekken en ze inzetten op hun kwaliteiten. Zaan Primair wil uitblinken in positief werkgeverschap. Tegelijkertijd zijn we realistisch en maken we plannen om het onderwijs anders te organiseren zodat onze leerlingen zich optimaal kunnen blijven ontwikkelen, ook als er structureel minder onderwijsprofessionals beschikbaar zijn.

Deze kernpunten hebben we in onze visie samengevat in vier pijlers, **de strategische doelen** van Zaan Primair:



Ambiteus en evidence informed werken

We hebben hoge verwachtingen van alle leerlingen en van alle professionals omdat we weten dat dit bijdraagt aan het vertrouwen in eigen kunnen en maximale resultaten.

We zijn op de hoogte van de uitkomsten van wetenschappelijk onderzoek en passen dat toe in ons onderwijs.



Inclusie en kansengelijkheid

We hebben de overtuiging dat alle leerlingen en alle medewerkers van Zaan Primair een bijdrage leveren aan de ontwikkeling van het onderwijs en de maatschappij. We realiseren ons dat kinderen met ongelijke kansen worden geboren en dat het onderwijs op verschillende manieren een bijdrage kan leveren aan meer kansengelijkheid.



Het kind in de wijk

Kinderen brengen een belangrijk maar tegelijkertijd beperkt deel van hun leven door op school. Verbinding van het onderwijs op school met de wereld thuis en op straat helpt kinderen bij hun ontwikkeling. 'It takes a village to raise a child'. Partnerschap met ouders is essentieel.



Professionele trots

De professionals bij Zaan Primair verrichten belangrijk werk met een grote maatschappelijke betekenis. In die professionaliteit worden ze gezien en gewaardeerd. Medewerkers ontwikkelen zich op persoonlijk en professioneel gebied en hebben invloed op de invulling van hun werk.

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.

Politieke en maatschappelijke thema's met impact op gemaakte keuzes

Een (landelijk spelende) ontwikkeling met grote maatschappelijke impact is het oplopende lerarentekort. In de hoofdstukken Onderwijs & Kwaliteit en Personeel & Professionalisering komt dit aspect terug.

Maatschappelijke aspecten van ondernemen en duurzaamheid

De doelen van Zaan Primair kunnen niet los worden gezien van de maatschappelijke impact die deze hebben. De scholen richten zich op de brede ontwikkeling van hun leerlingen als maatschappijkritische burger op sociaal, emotioneel, sportief, creatief, technisch en digitaal gebied. Een belangrijke pijler in dit kader vormt de pijler inclusie en kansengelijkheid. Deze aspecten willen we steeds meer zichtbaar maken in de wijze van ondernemen van Zaan Primair.

In het hoofdstuk Huisvesting & Facilitaire zaken wordt nader ingegaan op de aspecten duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen in relatie tot de huisvesting.

In aanvulling daarop kan worden vermeld dat wordt overgegaan tot de aanschaf van een elektrische fiets voor medewerkers van het bestuursbureau om naar de scholen van Zaan Primair te gaan. Dit beperkt het gebruik van de auto voor dienstreizen.

1.2. Organisatie

Contactgegevens

- Naam: Zaan Primair
- Bestuursnummer: 41852
- KvK-nummer: 34317620
- Adres: Ds. M.L. Kingweg 206, 1504 DG Zaandam
- Telefoonnummer: 075-6504888
- E-mail: info@zaanprimair.nl
- Website: www.zaanprimair.nl

Bestuur

- Brigit Schumacher - voorzitter college van bestuur
 - * Nevenfunctie: geen
 - * Aandachtsgebieden: bedrijfsvoering & financiën, huisvesting, personeel & organisatie, ICT; algemene externe vertegenwoordiging en externe vertegenwoordiging op de specifieke portefeuilles
- Tot en met 31 juli 2023: Ellen Voskuilen - lid college van bestuur
 - * Nevenfunctie: Lid ledenraad Le Champion
 - * Aandachtsgebieden: portefeuille onderwijs (onderwijsbeleid, lerarenopleiding, onderwijsontwikkeling en –uitvoering scholen, passend onderwijs), externe vertegenwoordiging portefeuille onderwijs
- Vanaf 1 september 2023: Harry Dobbelaar – lid college van bestuur

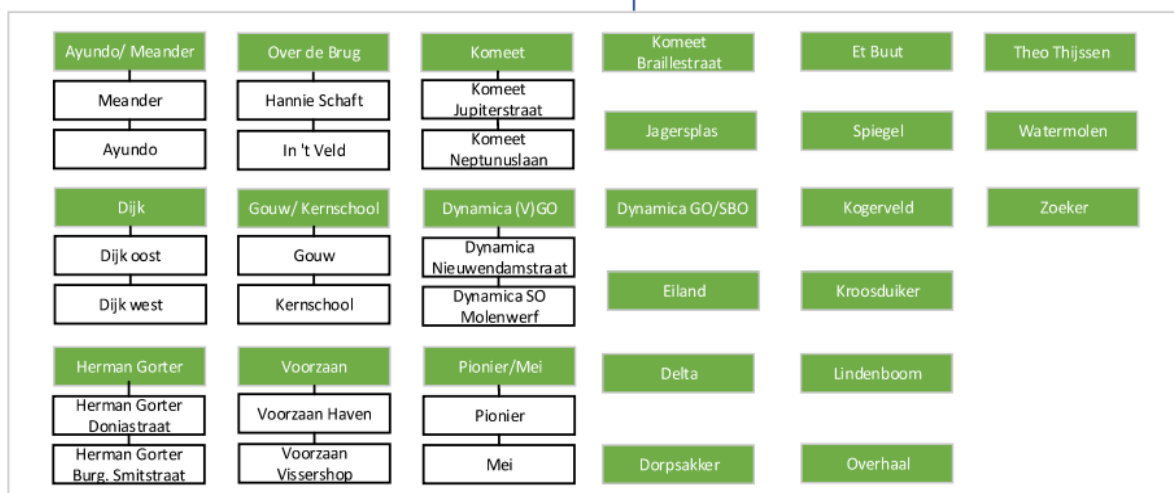
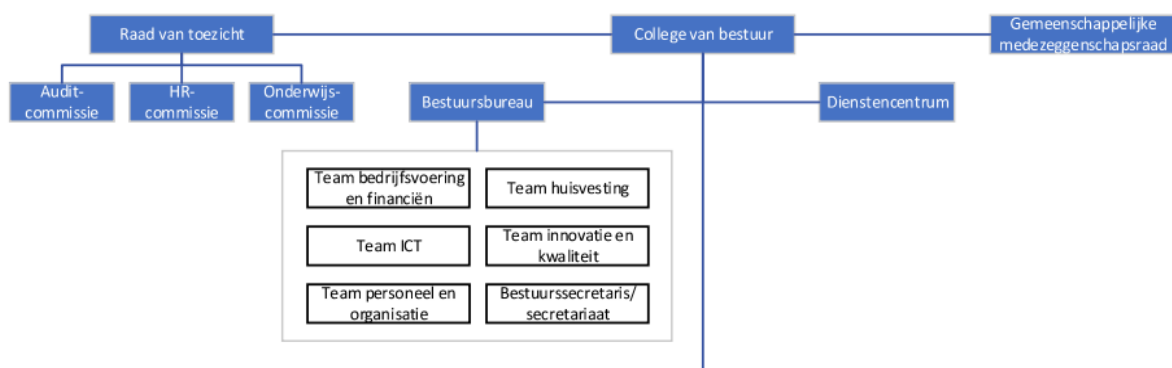
- * Nevenfunctie: geen
- * Aandachtsgebieden: portefeuille onderwijs (onderwijsbeleid, lerarenopleiding, professionalisering, onderwijsontwikkeling en –uitvoering scholen, passend onderwijs), externe vertegenwoordiging portefeuille onderwijs

Scholen

De Zaan Primair scholengroep bestaat uit 22 zelfstandige scholen (BRIN-nummers) voor basisonderwijs. Verder is Dynamica onderdeel van Zaan Primair. Dynamica wordt gevormd door twee scholen voor speciaal basisonderwijs, een school voor gespecialiseerd onderwijs en voortgezet gespecialiseerd onderwijs (GO en VGO) en het Dienstencentrum. Het dienstencentrum is het expertisecentrum passend onderwijs dat met de grote hoeveelheid kennis en ervaring vanuit het speciaal onderwijs, het reguliere basisonderwijs ondersteunt. Tot slot heeft Zaan Primair de Kernschool voor de eerste opvang van nieuwkomers. De Kernschool is een bovenbestuurlijke voorziening voor de Zaanstreek (gemeenten Zaanstad, Wormerland en Oostzaan). De 34 schoolgebouwen van Zaan Primair zijn verspreid over heel Zaanstad: van Krommenie en West-Knollendam tot het zuiden van Zaandam.

Organisatiestructuur

In het bestuurs- en managementstatuut wordt in het verlengde van de statuten de inrichting en werkwijze van het bestuur en de RvT, de delegatie en mandatering van bevoegdheden en de taakstelling van het bestuursbureau geregeld. Het CvB brengt per jaar een kwalitatieve en een financiële bestuursrapportage uit aan de RvT.



Bestuursverslag en jaarrekening 2023

Naast de aanwezigheid van een MR op elke school, kent Zaan Primair de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Deze bestaat uit (maximaal) veertien leden: zeven leerkrachten en zeven ouders. De GMR alle scholen van Zaan Primair en hebben inbreng m.b.t. bovenschoolse zaken.

Op 23 november 2023 zijn het medezeggenschapsstatuut en het reglement voor de GMR gewijzigd vastgesteld. De GMR heeft hier op 11 december mee ingestemd.

Het jaarverslag van de GMR over 2023 gaat als **bijlage 1** bij dit verslag.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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. 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 organisaties

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Babino, Freekids, Tinteltuin	kinderopvangpartners
Samenwerkingsverband Zaanstreek primair onderwijs (SWV PO)	Samenwerking in het kader van Passend Onderwijs PO (regio Zaanstad, Wormerland en Oostzaan)
Samenwerkingsverband Zaanstreek voortgezet onderwijs (SWV VO)	Samenwerking in het kader van Passend Onderwijs VO (regio Zaanstad, Wormerland en Oostzaan)
Bestuurlijk Overleg Onderwijs Zaanstad (BOOZ)	Lokale dialoog met de lokale overheden, de besturen voor primair, voortgezet en beroepsonderwijs, en de organisaties voor kinderopvang
Onderwijsplatform	Bestuurlijk overleg inzake aansluiting primair en voortgezet onderwijs
Pact Zaandam Oost	Zaandam Oost is een van de twintig gebieden in Nederland die vallen onder het 'Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid'. Ruim 40 partners, waaronder Zaan Primair, hebben zich verbonden aan een contract voor 40 jaar om de wijken van Zaandam Oost te versterken. Zaan Primair werkt mee aan plannen voor de jeugd.
Gemeente Zaanstad	Structureel overleg op ambtelijk niveau en met de wethouder Onderwijs
Ouders leerlingen/verzorgers	Communicatie met ouders/verzorgers verloopt grotendeels via de scholen. In de GMR bestaat naast de personeelsgeleding ook uit een oudergeleding. Op schoolniveau geldt hetzelfde voor de MR-en

Klachtenbehandeling

Zaan Primair beschikt over een externe vertrouwenspersoon voor het eigen personeel. In 2023 zijn er in totaal drie meldingen bij haar gedaan. Zij vond het in alle gevallen terecht meldingen. Geen van de drie medewerkers heeft uiteindelijk besloten om een officiële klacht in te dienen. Een van de drie is wel in gesprek gegaan met het college van bestuur. De andere twee medewerkers hebben om uiteenlopende redenen andere keuzes gemaakt.

Daarnaast zijn er twee externe vertrouwenspersonen voor ouders en leerlingen. In 2023 hebben de vertrouwenspersonen ca. 23 meldingen ontvangen in het kader van de klachtenregeling Ouders/verzorgers/voogden en Leerlingen. Meestal gaat het in de kern om de communicatie tussen de school en de ouders/verzorgers, en het gevoel bij ouders/verzorgers dat er niet naar hen wordt geluisterd, waarbij zij om begrip vragen. De meeste klachten zijn na een paar gesprekken verhelderd en, in samenspraak met de externe vertrouwenspersoon en de school, opgelost.

In totaal zijn acht klachten, al dan niet met tussenkomst van de externe vertrouwenspersonen, bij het bestuur terechtgekomen en met ouders besproken. In alle gevallen konden, samen met de schooldirectie, goede afspraken voor het vervolg worden gemaakt. In één geval heeft de ouder gekozen voor inschrijving van haar kind bij een andere school.

Het klachtenreglement is algemeen toegankelijk op de website van Zaan Primair

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.

Voor het verslag van de raad van toezicht wordt verwezen naar **bijlage 2** van dit jaarverslag.

Governance

Er hebben zich in 2023 geen wijzigingen voorgedaan op het gebied van governance:

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.

Code goed bestuur

In Code Goed Bestuur PO zijn vier principes vastgelegd die samen een beeld geven van bestuurlijk handelen. Het betreft de volgende principes:

1. Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
2. Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.
3. Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
4. Het bestuur werkt integer en transparant.

Zaan Primair volgt de Code Goed Bestuur.

De statuten van Zaan Primair staan op de website. Daarnaast is er een bestuurs- en managementstatuut.

Bestuurlijke visitatie 2023

Doel bestuurlijke visitatie

In mei 2023 heeft er bij Zaan Primair een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. Deze visitatie maakte onderdeel uit van het bestuurlijk visitatiestelsel van de PO-Raad. Leden van de PO-Raad hebben in de Strategische Agenda afgesproken dat alle schoolbesturen elke vier jaar meedoen aan bestuurlijke visitatie. Bestuurlijke visitatie is een krachtig instrument voor schoolbesturen om stappen te zetten in hun professionalisering. Naar aanleiding van de visitatie heeft de commissie een rapport uitgebracht.

De bestuurlijke visitatie is ontwikkelgericht en heeft betrekking op het gehele schoolbestuur, dat wil zeggen: het samenspel tussen de intern toezichthouder, bestuurder(s), schooldirectie en het medezeggenschapsorgaan. De focus ligt daarbij op het in beeld krijgen van ontwikkelpunten en de mogelijkheden voor verdere bestuurlijke professionalisering. Leren van elkaar staat daarin centraal. Het door de visitatiecommissie opgestelde visitatierapport bevat daarom adviezen, aanbevelingen of voorstellen voor verbetering en verdere ontwikkeling.

Samenvatting en aanbevelingen

De commissie stelt vast dat de organisatie met de meerjarenvisie in korte tijd het fundament heeft gelegd voor de grote omslag die Zaan Primair ambieert en noodzakelijk acht. De vier pijlers van de visie zijn daarvoor een mooie kapstok. De commissie is van mening dat dit een resultaat is om trots op te zijn. Ze adviseert om de ambities en de daaraan verbonden resultaten in de tijd uit te zetten om aldus met elkaar de juiste vervolgstappen te kunnen zetten.

Zij komt in dit kader tot een aantal specifieke aanbevelingen, zoals het versterken van de gemeenschappelijke verantwoordelijkheid en gemeenschappelijke betrokkenheid van alle gremia en het – om een goede cultuuromslag te bereiken – sterker in hun rol zetten van de directeuren, onder meer door frequent overleg met het CvB. Het bestaande managementstatuut biedt daartoe een goed handvat.

Andere aanbevelingen van de commissie zijn het versterken van de samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang en de noodzaak om met een gerichte professionaliseringsaanpak te komen om evidence informed werken echt in te voeren. De GMR kan naar de mening van de commissie de eigen rol versterken door zelf actiever onderwerpen voor overleg aan te dragen en meer verbinding te zoeken met de achterban.

Reactie CvB op het rapport en vervolgstappen

In reactie op het rapport heeft het CvB aangegeven een aantal aanbevelingen goed te herkennen. In het voorjaar 2024 wordt een traject in gang gezet om de uitkomsten van de bestuurlijke visitatie en de eigen zelfevaluatie, om te zetten naar vervolgstappen voor Zaan Primair. Hierbij zullen de uitkomsten van het rapport van de Onderwijsraad “Een duidelijke positie voor schoolbesturen” (2023) worden betrokken. Daarin krijgen schoolbesturen het advies om stevig intern verbonden te zijn met hun scholen. Ook adviseert de raad schoolbesturen om te zorgen voor samenwerking tussen scholen en om ook extern samen te werken met andere schoolbesturen en maatschappelijke partners om publieke belangen te dienen.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, ICT en Financieel beleid. De doelen uit het Meerjarenplan 2022-2026 staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1. Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

In 2023 heeft Zaan Primair met het versterken van de kwaliteitszorg ingezet op het verhogen van het rendement van het werk dat wordt verzet. De scholen zorgen voor goed onderwijs en continue verbetering daarvan. Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor de bewaking van de kwaliteit. Dat betekent dat het bestuur goed zicht moet hebben op de kwaliteit van het onderwijs op alle scholen. De manier waarop dat gebeurt is beschreven in de notitie "Kwaliteitszorg 2020-2022 Zaan Primair". Zaan Primair heeft daarbij een kwaliteitscyclus vastgesteld in een eigen kwaliteitsplan "Prachtig werk; werken aan (zicht op) kwaliteit – van curatief naar preventief". In dit plan staan de doelen en de PDCA-cyclus beschreven. Dit kwaliteitsbeleid in oktober 2021 vastgesteld. Het uitvoerend gedeelte van dit kwaliteitsplan is vastgelegd in de "Zaan Primair kwaliteitskalender". Deze wordt ook periodiek besproken met de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

Het afgelopen jaar is er veel geïnvesteerd in het planmatig werken aan kwaliteit op de individuele scholen. Iedere Zaan Primair school heeft op 15 maart 2023 het schoolplan 2023 –2027 geschreven. Dit staat te lezen in de monitor goed onderwijs van iedere individuele school. De PDCA-cyclus (schoolplan – ambitieplan – jaarplan) is daarbij leidend geweest. Scholen hebben voor de zomervakantie 2023 hun jaarverslag gemaakt. Dit is ook een onderdeel van de kwaliteitscyclus. Het auditteam heeft het afgelopen jaar op de helft van de scholen een audit uitgevoerd, zodat elke twee jaar elke school wordt bezocht.

Doelen en resultaten onderwijskwaliteit

Voor 2023 is een aantal doelen ten aanzien van de onderwijskwaliteit gesteld, die deels volledig zijn gerealiseerd:

	Doel	Methodiek	Vervolgacties	
1	Alle scholen hebben een actuele populatieomschrijving.	Op basis van de meest recente NCO-rapportage is er op elke school een populatieomschrijving aanwezig.		
2	Alle scholen hebben zicht op de ontwikkeling van de leerlingen en stemmen het onderwijsaanbod af op diens behoeften.	Alle scholen werken volgens het kwaliteitscirkel van Deming, maken twee keer per jaar een zelfevaluatie, uploaden deze in de monitor goed onderwijs en zetten 'evidence informed' interventies in.	Begeleiden van individuele scholen bij het maken van een zelfevaluatie. Aankomend jaar vormgeven en aanbieden van effectieve	

			scholing t.a.v. het maken van zelfevaluaties en het inzetten van evidence informed interventies.	
3	De auditcommissie en het bestuur hebben zicht op de wijze waarop scholen naar de kwaliteit van onderwijs op hun eigen school kijken.	Alle scholen hebben evalueren jaarlijks hun eigen kwaliteit van onderwijs middels het invullen van de zelfevaluatie op de monitor goed onderwijs.	Het checken van de monitor goed onderwijs en het aanspreken van directeuren.	

	Gehaald
	Proces loopt nog

Alle scholen van Zaan Primair werken aan een actuele populatieomschrijving van hun scholen en gebruiken hiervoor zo mogelijk de meest recente NCO-rapportage van hun school. Dit doel is gesteld, omdat aan de basis van het opstellen van een beleid op basisvaardigheden (inspectie-indicator OPO, vanaf augustus 2023) een goede populatie-omschrijving ten grondslag ligt.

Alle scholen van Zaan Primair werken volgens de kwaliteitscirkel van Deming. Op schoolniveau maken de scholen een trendanalyse. De resultaten en opbrengsten koppelen zij aan de indicator SKA 3 in de Monitor Goed Onderwijs volgens planning in de kwaliteitskalender.

Dit doel is gesteld, omdat deze werkwijze onvoldoende geborgd is in de schoolorganisatie. Hierdoor zijn de randvoorwaarden om data-gestuurd en 'evidence informed' te werken, nog niet op elke school voldoende aanwezig.

Ieder school omschrijft in de Monitor Goed Onderwijs jaarlijks een passende zelfevaluatie op iedere indicator van goed onderwijs. Dit doel is gesteld, zodat de auditcommissie a.d.h.v. deze zelfevaluatie de gestelde doelen kan inzien en de kwaliteit van het onderwijs kan meten.

Overige ontwikkelingen

Toekomstgericht onderwijs

Zaan Primair begeleidt scholen bij het vormgeven van toekomstgericht onderwijs. De wereld waarin we leven en waarin onze leerlingen een rol gaan spelen, verandert snel. Dat betekent ook wat voor ons onderwijs. Welke vaardigheden hebben de leerlingen nodig? Dat is meer dan alleen goed kunnen rekenen, lezen en schrijven. Het gaat om creativiteit, communicatie, samenwerking, problemen oplossen, kritisch denken etc. Nieuw zijn die vaardigheden voor onze scholen niet. Binnen de scholen van Zaan Primair is een start gemaakt met het verwerken van deze vaardigheden in verschillende vakgebieden, thema's en/of projecten. Dit wordt gestimuleerd door een bovenschools aanbod te genereren waar scholen gebruik van kunnen maken. Tevens worden er door Zaan Primair inspiratiebijeenkomsten georganiseerd om collega's voor het gebruik en de implementatie van het aanbod te enthousiasmeren.

Digitale geletterdheid

Binnen Zaan Primair komt er steeds meer aandacht voor de digitale vaardigheden van de leerlingen. Mediawijsheid, informatievaardigheden, ICT-basisvaardigheden en computational thinking staan hierin centraal. Binnen Zaan Primair is het doel om toe te werken naar een op maat gemaakt aanbod op basis van een gedragen visie en doorlopende leerlijn. Wat moet een leerling op dit gebied kunnen als het de basisschool verlaat en wat bieden we op welke manier aan? Om hier op bestuursniveau richting aan te kunnen geven is er begin 2023 een beleidsplan digitale geletterdheid vastgesteld en in uitvoering genomen. Halverwege 2023 zijn er vier bovenschoolse i-coaches aangesteld die de scholen de komende jaren gaan begeleiden bij de implementatie van digitale geletterdheid.

Het Jonge Kind

Met de kinderopvang is er een visie op het jonge kind geschreven, deze is in juli 2023 goedgekeurd door het CvB. Het document is gedeeld met de scholen met de opdracht dit als onderlegger te gebruiken bij het opstellen van hun eigen schoolvisie Jonge Kind. De komende tijd zal er een strategisch plan worden opgesteld om de visie in de organisatie verder te integreren. Afgelopen periode zijn er samen met de kinderopvang netwerken georganiseerd, passend bij de nieuwe visie van Zaan Primair, namelijk: bewegend leren, zelfsturing bij jonge kinderen en prikkelverwerking bij jonge kinderen. De opkomst bij deze netwerken was groot. De werkgroep heeft het kleutercongres bijgewoond en vanuit hier weer inspiratie opgedaan voor de netwerken van 2023-2024. Deze netwerken sluiten aan bij de visie op het jonge kind. De netwerken voor schooljaar 2023-2024 zijn: een rijke leeromgeving, het peuter- & kleuterbrein en de SLO- doelen in de hoeken. Komend jaar zal er een plan worden bedacht hoe we ervoor kunnen zorgen dat deze zinvolle informatie wordt geborgd op de scholen. Inmiddels is er sharepointpagina gericht op het jonge kind.

Doelen en resultaten Jonge Kind

	Doel	Geplande activiteiten voor 2023-2024	
1	Visie op het Jonge Kind is geformuleerd	Werkgroep houdt zich bezig met het opstellen van een beleidsdocument 'Visie op het Jonge Kind'	
		Werkgroep gaat onderzoeken hoe de visie op scholen uitgewerkt worden en zichtbaar is	
2	Samenwerking Kinderopvangpartners verloopt effectief	6-wekelijks inhoudelijke overleggen met de kinderopvangpartners	
3	Kindvolgsysteem Looqin is op alle opvanglocaties geïmplementeerd	Alle kinderopvangpartners maken gebruik van Looqin en worden de medewerkers geschoold	
4	Op alle kinderopvang-locaties wordt cyclisch aan kwaliteit gewerkt.	Analyseren van resultaten Looqin en interventies inzetten	
5	Kwaliteitskalender VVE zijn gemaakt en gedeeld	Opstellen van een kwaliteitskalender voor PO waarin de doelen en activiteiten zichtbaar zijn (PDCA -cyclus)	
6	Kwaliteitsdocumenten betreft doorgaande Lijn VVE – PO zijn gemaakt.	Bespreken/ opstellen van kwaliteitsdocumenten (bijv. zorgoverleg, overdrachtsformulier, e.a.)	
7.	Professionalisering VVE coördinatoren	5 x per jaar organiseren van netwerkbijeenkomsten.	

8.	VVE op B-locaties	Scholen die een B-locatie zijn informeren over de VVE werkwijze	
9.	Bestuurlijk overleg met de kinderopvangpartners	4x per jaar vindt er overleg met de kinderopvangpartners plaats	
10	Netwerk jonge kind	3 keer jaar vinden er inspiratiemiddagen plaats voor alle collega's van de kleuterbouw en kinderopvang. Maar ook alle andere geïnteresseerden zijn van harte welkom.	

	Gehaald
	Proces loopt nog

Toelichting bij de bovenstaande thema's:

1. **Visie op het Jonge Kind:** Een breed samengestelde werkgroep houdt zich bezig met het ontwikkelen van een beleidsdocument 'Visie op het Jonge Kind'. Eens per twee maanden vindt een werkgroep-overleg plaats. De visie is afgerond en goedgekeurd door het CvB. De komende periode gaan we ons richten op de praktische invullingen op de visie, hoe gaan en willen we de visie terugzien op de scholen.
2. **Samenwerking Kinderopvangpartners:** In het zes-wekelijks overleg komen inhoudelijke onderwerpen aan bod die tijdens het schooljaar op de werkvloer aan de orde zijn. Het doel is om de samenwerking zo krachtig mogelijk te maken.
3. **Kindvolgsysteem Looqin:** Met elkaar is afgesproken om de ontwikkelingen van de peuters/kleuters in kaart te brengen op de ontwikkelgebieden vloeiend en verstaanbaar vertellen, spelontwikkeling en meten in Looqin. Drie keer per jaar vindt er een screening plaats. De monitor is daarmee de basis van de kwaliteitszorg geworden op onze scholen en locaties van de kinderopvangpartners. Het met en van elkaar leren is hierdoor ook toegenomen. Met deze monitor heeft het bestuur een krachtig middel om de ontwikkelingen van het Jonge Kind op de scholen te volgen. Dit proces is nog gaande, scholing van de PM'ers is nog gaande. We zien dat steeds meer scholen naast looqin nog een ander volgsysteem gaan gebruiken. Komend jaar wordt onderzocht of Looqin nog passend is bij wat de scholen en kinderopvang nodig hebben.
4. **Monitoren resultaten Looqin :** Op bovenschools niveau zijn we bezig om de indicator 'Zicht op ontwikkeling' te versterken. Hierbij worden de resultaten samen met de opvangpartners bekeken, conclusies getrokken en keuzes voor interventies gemaakt.
5. **Kwaliteitskalender VVE:** Om het proces goed te volgen is de kwaliteitskalender VVE opgesteld, zodat voor alle partijen duidelijk is aan welke voorwaarden er voldaan moet worden.
6. **Kwaliteitsdocument 'Werkdocument Doorgaande Lijn VVE':** In dit document zijn alle kwaliteitseisen tussen de kinderopvangpartner en basisschool opgenomen. Het doel hierbij is het nastreven van een effectieve samenwerking.

7. **Professionalisering VVE-specialisten:** Vier keer per jaar komen alle VVE-specialisten bij elkaar voor professionaliseringsmomenten. Het afgelopen jaar zijn de volgende thema's aan bod geweest:
- Document doorgaande lijn
 - Beredeneerd aanbod
 - Resultaten monitor Looqin bespreken
 - Traumasensitief lesgeven
 - Ouderbetrokkenheidsprogramma's
 - Kwaliteitskalender VVE
 - Driejarigen overleg
 - Inspectie eisen VVE
 - Taken VVE-specialist
8. **VVE op B-locaties:** Zaan Primair heeft voor schooljaar 2022-2023 gekozen scholen in te delen naar A-B-C locatie. Criteria hiervoor zijn door de gemeente opgesteld. ([Onderwijsachterstandenbeleid 0 – 12 jaar Zaanstad 2020 – 2023 | Lokale wet- en regelgeving \(overheid.nl\)](#)). Twee medewerkers (specialist Jonge kind en beleidsmedewerker I&K) hebben scholenbezoeken afgelegd om scholen te informeren over wat er van ze verwacht wordt op VVE-gebied.
9. **Bestuurlijk overleg met de kinderopvangpartners:** Vier keer per jaar wordt de stand van zaken besproken. Op initiatief van Zaan Primair vindt er samen met een CvB-lid en de directeurs van de kinderopvangpartners overleg plaats waarbij successen en ontwikkelpunten besproken worden.
10. **Netwerk jonge kind:** Drie succesvolle netwerken zijn georganiseerd, waarbij de thema's die centraal staan aansluiten bij de visie van Zaan Primair. Bij alle drie de bijeenkomsten was er sprake van een zeer grote opkomst. Komend jaar onderzoeken hoe we de informatie die hier wordt gedeeld ook geborgd wordt binnen de scholen. Hier zal het netwerk een rol bij kunnen spelen.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van de scholen van Zaan Primair zijn zichtbaar op scholenopdekaart.nl.

Hieronder tevens een overzicht van de onderwijsresultaten van alle Zaan Primair scholen:

	18-19, 19-20, 21-22	Totaal 1F gemiddeld 2021/2022/2023	Totaal 2F/1S gemiddeld 2021/2022/2023	2F of 1S gerelateerd aan schoolweging	Correctie waarden 22/23 1F	Correctie waarden 22/23 2F/1S	LG 1F	LG 2F/1S
Dorpsakker	31,19	98,4	68,3	45,5	80	37,4	95,5	57,1
Het Eiland	30,15	96,9	61,9	47,3	80	39,5	95,9	59,2
Watermolen	29,3	92,9	52,2	49	80	41,5	96,3	60,3
Lindenboom	35,37	90,5	39,7	37,5	80	29,2	94	49,8
Overhaal	27,76	98,4	53,7	52,1	80	45,6	96,7	63,3
Komeet	31,57	94,6	64,7	45,5	80	37,4	95,5	57,1
Palet	36,49	95,0	55,3	35,7	80	27,2	93	47,5
Kroosduiker	27,27	90,4	40,3	52,1	80	45,6	96,7	62,8
Theo Thijssen	29,84	91,2	43,8	49	80	41,5	96,3	60,3
Pionier	35,8	95,9	65,9	37,5	80	29,2	94	49,8
De Mei	32,87	84,0	46,8	43,5	80	35,4	95,4	55,5
Jagersplas	31,35	96,7	56,3	45,5	80	37,4	95,5	57,1
Hannie Schaft	30,64	95,4	58,0	47,3	80	39,5	95,9	59,2
In 't Veld	35,63	94,2	41,2	37,5	80	29,2	94	49,8
De Gouw	36,86	83,3	31,9	35,7	80	27,2	93	47,5
De Spiegel	38,15	82,7	26,0	32,1	80	23,1	92,1	47,1
Kogerveld	36,86	82,3	35,1	35,7	80	27,2	93	47,5
De Dijk	29,12	96,7	56,3	49	80	41,5	96,3	60,3
De Voorzaan	33,66	90,0	46,8	41,5	80	33,3	95	53,7
Herman Gorter	33,32	94,2	54,6	43,5	80	35,4	95,4	55,5
Et Buut	26,6	98,4	68,3	53,6	80	47,7	96,9	64,1
De Zoeker	32,87	91,3	39,9	43,5	80	35,4	95,4	55,5
Ayundo	30,71	91,6	51,8	47,3	80	39,5	95,9	59,2
Meander	31,43	94,2	53,8	45,5	80	37,4	95,5	57,1
Delta	30,81	90,6	40,3	47,3	80	39,5	95,9	59,2

Resultaten Doorstroomtoets februari 2024

In februari 2024 is voor het eerst 'De doorstroomtoets' afgenomen als vervanging van 'De eindtoets'. De resultaten laten duidelijk een gunstiger beeld zien (tabel onder).

DST schooljaar 2023-2024								3-jaar gemiddelde (inspectiekader)		Naam school	Landelijk gemiddelde	
DST Begr Lezen 2024 1F	DST Taalverz 2024 1F	DST Rekenen 2024 1F	totaal 1F 2024 gemiddeld	DST Begr Lezen 2024 2F	DST Taalverz 2024 2F	DST Rekenen 2024 1S	totaal 2F/1S 2024 gemiddeld	1F	2F/1S		2F/1S	1F
100	100	100	100,0	97	97	93	95,7	99,7	81,1	Dorpsakker	57,1	95,5
100	95	95	96,7	70	50	70	63,3	96,4	60,8	Het Eiland	59,2	95,9
100	85	85	90,0	70	41	48	53,0	92,7	51,6	Watermolen	60,3	96,3
100	78	78	85,3	67	44	22	44,3	92,9	39,9	Lindenboom	49,8	94
100	100	100	100,0	82	91	82	85,0	98,4	61,3	Overhaal	63,3	96,7
100	98	93	97,0	69	62	53	61,3	94,6	59,2	Komeet	57,1	95,5
100	86	57	81,0	57	43	14	38,0	91,0	52,9	Palet	47,5	93
100	94	84	92,7	68	48	42	52,7	92,2	42,0	Kroosduiker	62,8	96,7
100	100	100	100,0	50	0	0	16,7	95,0	40,0	Theo Thijssen	60,3	96,3
100	100	100	100,0	63	69	44	58,7	100,0	71,1	Pionier	49,8	94
100	100	100	100,0	36	55	36	42,3	92,6	49,2	De Mei	55,5	95,4
100	91	84	91,7	78	31	56	55,0	95,6	60,3	Jagersplas	57,1	95,5
97	100	87	94,7	70	60	50	60,0	94,7	57,6	Hannie Schaft	59,2	95,9
100	95	85	93,3	60	50	35	48,3	92,0	39,7	In 't Veld	49,8	94
100	88	88	92,0	63	38	50	50,3	85,4	41,6	De Gouw	47,5	93
96,4	92,9	85,7	91,7	64,3	21,4	39,3	41,7	83,6	31,4	De Spiegel	47,1	92,1
100	88	63	83,7	38	25	13	25,3	83,6	32,4	Kogerveld	47,5	93
100	88,5	88	92,2	73,7	43,9	38	51,9	95,7	53,0	De Dijk	60,3	96,3
100	90	80	90,0	45	25	25	31,7	91,0	45,1	De Voorzaan	53,7	95
98	95	85	92,7	75	60	55	63,3	93,0	54,8	Herman Gorter	55,5	95,4
100	100	88	96,0	83	75	59	72,3	98,0	71,7	Et Buut	64,1	96,9
98	94	83	91,7	69	42	41	50,7	91,3	42,6	De Zoeker	55,5	95,4
100	89	79	89,3	79	26	37	47,3	92,2	51,7	Ayundo	59,2	95,9
100	96,4	92,9	96,4	78,6	53,6	42,9	58,4	95,1	60,3	Meander	57,1	95,5
100	96	96	97,3	83	46,8	47,8	59,2	92,7	47,8	Delta	59,2	95,9

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur constateert dat de onderwijsresultaten van acht scholen onder druk staan. Dit wekt de indruk dat een effectievere sturing en ondersteuning gericht op het verhogen van de onderwijskwaliteit, noodzakelijk is. Aankomend jaar zal hierom ingezet worden op het stimuleren van onderwijskundig leiderschap van de directeuren, het professionaliseren van de intern begeleiders, het versterken van de bestuurlijke gemeenschap door het 'met en van elkaar leren' te stimuleren en het professionaliseren van het interne auditteam.

Tevens zien wij risico's ten aanzien van de onderwijskwaliteit door het groeiende lerarentekort. Daarom zetten wij volgend jaar in op leren anders te organiseren. Met een nader te noemen aantal pilotscholen en een externe adviseur willen wij onderzoeken en leren hoe wij binnen de huidige juridische kaders professionals van buiten het onderwijs kunnen inzetten. Dit met als doel de druk op de leerkrachten te verlagen en tegelijkertijd het onderwijs te verrijken.

Onderwijs aan nieuwkomers

De Kernschool is de school voor nieuwkomers in de Zaanstreek. Het is een regionale voorziening van de gemeenten en schoolbesturen in de Zaanstreek. De afspraken over de Kernschool zijn vastgelegd in het Convenant centrale opvang voor nieuwkomers in het primair onderwijs in de Zaanstreek uit 2018. Nieuwkomerskinderen zijn asielzoekers, Oekraïense vluchtelingen, statushouders en kinderen van arbeidsmigranten.

De Kernschool werkt met een onderwijsaanbod van vier cursusperiodes van tien weken per jaar. Leerlingen stromen na vier cursusperiodes op de Kernschool door naar een reguliere PO-school van een van de schoolbesturen in de Zaanstreek.

Sinds begin 2023 is het aantal leerlingen dat onderwijs volgt op de Kernschool constant. Dankzij intensieve samenwerking met de gemeente is een nieuwe locatie geopend op OBS De Lindenboom, waardoor het ruimteprobleem is verholpen. De Kernschool heeft in 2022 een sterke groei doorgemaakt, vooral door de komst van veel Oekraïense leerlingen. Ondanks het lerarentekort is het gelukt om voldoende leerkrachten aan te trekken. Er is in 2023 ingezet op professionalisering van de (nieuwe) collega's met name gericht op traumasensitief werken en het aanbieden van NT2-onderwijs.

In 2023 is de stuurgroep nieuwkomersonderwijs opgericht, hieraan nemen de convenantpartners deel. Een belangrijk onderwerp in de stuurgroep is de ondersteuning van basisscholen die grotere aantallen nieuwkomers opnemen na de Kernschool.

Inspectie

Ook in 2023 is de Onderwijsinspectie actief geweest binnen Zaan Primair.

Bij OBS de Meander is de inspectie langsgekomen voor een steekproef kwaliteitsonderzoek op 6 november 2023. Van de 8 indicatoren werden er 7 voldoende beoordeeld. De standaard OP2, zicht op ontwikkeling is als onvoldoende beoordeeld, waardoor de school als eindoordeel een onvoldoende heeft gekregen. Verder is er naar aanleiding van het jaarlijkse bestuurlijke gesprek met de contactinspecteur afgesproken dat De Spiegel, De Gouw, De Lindenboom en De Delta nader worden onderzocht. Hiervoor hebben wij diepere analyses aangeleverd op basis van de opbrengsten en de auditverslagen. Voor de Gouw is afgesproken dat in april 2024 een kwaliteitsonderzoek zal plaatsvinden. Dit bezoek is inmiddels afgerond met een voldoende beoordeling. De drie andere scholen zijn in april 2024 opnieuw besproken waar de resultaten van de doorstroomtoets bij betrokken zijn. Deze bespreking heeft niet geleid tot aankondigingen van kwaliteitsonderzoeken van de inspectie. Op bestuurlijk niveau is er in 2023 geen inspectiebezoek geweest.

Passend onderwijs 2023

Samenwerkingsverband PO Zaanstreek

Het Samenwerkingsverband heeft tijdens de Ondersteuningsplanperiode 2022-2024 belangrijke ontwikkelingen ingezet als het gaat om rechtmatige en de doelmatige besteding van middelen, overgang naar een kalenderjaarbegroting, nadrukkelijker samenwerking tussen de schoolbesturen, en de overgang naar een nieuw kwaliteitszorgsysteem Perspectief op School. Door de invoering van Perspectief op School zal er ook binnen ons bestuur een duidelijker zicht zijn op het dekkend netwerk en de inrichting van de basis- en extra ondersteuning op de scholen.

Het Ondersteuningsplan 2022-2024 heeft ten doel op hoofdlijnen het passend onderwijs in de Zaanstreek te beschrijven, de meer specifieke uitwerking met bijbehorende doelstellingen wordt beschreven in het Ondersteuningsplan 2025-2029. Dit Ondersteuningsplan zal, met de input van diverse geledingen uit het werkveld, in het voorjaar van 2025 gereed zijn. In maart krijgt het samenwerkingsverband het vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek van de inspectie. Naast de uitkomsten van twee kwantitatieve onderzoeken in het kader van dekkend netwerk en thuiszitters, worden ook deze uitkomsten meegenomen in het nieuwe Ondersteuningsplan. Het inspectiebezoek aan het samenwerkingsverband is in maart 2024 met een positieve beoordeling afgerond.

Alle thuiszitters worden 4x per jaar opgevraagd en geregistreerd door het Samenwerkingsverband. De registratie omvat nu ook leerlingen die gedeeltelijk onderwijs volgen of in een dagbehandelingsetting verblijven. Hierdoor is het totaal aantal geregistreerde thuiszitters gestegen van 33 leerlingen in 2022 naar 69 leerlingen in 2023. Voor Zaan Primair zijn dit 37 thuiszitters. Op actieve wijze werd de stand van zaken in kaart gebracht en geadviseerd over mogelijke vervolgstappen. Het 'stappenplan casuïstiek en crisisleerlingen' heeft richting gegeven in de procedures, daarnaast onderhoudt het bestuur zes-wekelijks gesprekken over de thuiszitters met de begeleider passend onderwijs en de ZP coördinatie van het samenwerkingsverband. Over de registratie vond afstemming plaats met de onderwijsinspectie en de afdeling leerplicht van de gemeente Zaanstad.

Zaan Primair heeft nog steeds een deelnamepercentage in het S(B)O dat onder het landelijk gemiddelde ligt. Wel zien we een forse stijging van het deelnamepercentage voor het SO. Het SBO laat een daling zien. De hoeveelheid TLV-aanvragen is weer licht gestegen, in tegenstelling tot vorig jaar. Vanwege de steeds vroegere instroom in het SO, is de stijging in deelnamepercentage SO verklaarbaar, maar niet wenselijk. Zowel personeelstekort als gebrek aan huisvestingsmogelijkheden vormen een risico voor de plaatsing van leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs.

Het SWV heeft net als vorig jaar 0,2 fte voor Zaan Primair gefinancierd in het kader van terugplaatsbeleid in 2023. In 2023 zijn vijf leerlingen vanuit Zaan primair teruggeplaatst naar het regulier onderwijs. Tevens zijn er acht leerlingen van het SO naar het SBO teruggeplaatst.

De scholen en het Dienstencentrum Zaan Primair leverden voldoende kwaliteit om samen de meeste leerlingen, dat wil zeggen 97%, een zo passend mogelijke plek in het regulier onderwijs te bieden, ongeacht hun extra ondersteuningsbehoefte. Wel is er een toename in onderwijsondersteuningsarrangementen (OOA) en in de aanvragen bij het Dienstencentrum Zaan Primair. Voor een uitgebreide analyse heeft het Dienstencentrum Zaan Primair een onderzoeksrapportage 2023 gemaakt. Tevens heeft het Dienstencentrum in 2023 een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd.

Vijf schoolmaatschappelijk werkers maken deel uit van het expertisenetwerk van Zaan Primair. Er is schoolmaatschappelijk werk beschikbaar voor alle scholen. Deze formatie is uitgebreid met 0,6 fte door het samenwerkingsverband in 2023. Met de gemeente wordt nog gesproken over extra bekostiging om deze formatie nogmaals te kunnen uitbreiden. Deze inzet moet leiden tot een meer preventieve aanpak, zodat verwijzing speciaal onderwijs of thuiszitten kan worden voorkomen.

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

- Nauwere samenwerking expertisecentra op het gebied van het Jonge Kind.
- Er is in augustus 2023 met onderzoekswerkplaats POINT gestart met een aanbod voor begaafde leerlingen.
- De aansluiting met cluster 2 (spraak-taal) is verstevigd middels het inzetten van ambulante specialisten TOS in het SBO. Kentalis neemt diensten af van het Dienstencentrum ZP op het gebied van begeleiding bij leerlingen met gedragsproblemen. Er is een stuurgroep ingericht voor Nieuwkomersonderwijs met participanten vanuit gemeente, SWV en overige besturen.

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. Ons bestuur legt jaarlijks verantwoording af aan het samenwerkingsverband over de rechtmatige en doelmatige inzet van de middelen. De verdeling van het ondersteuningsbudget voor Passend onderwijs in 2023 was als volgt:

Zorgcoördinatie/ Interne begeleiding	9%
Formatie extra assistentie/handen in de klas	17%
Uitvoering Meer- en Hoogbegaafden	10%
Onderwijs-ondersteuningsarrangementen	11%
Inzet experts, specialisten, ambulante begeleiding)	42%
Onderzoek	5%
Overhead	6%
Totaal	100%

Subsidie basisvaardigheden

Voor de subsidie basisvaardigheden hebben in de eerste ronde 18 scholen de subsidie toegekend gekregen. In de tweede ronde is daar nog één school aan toegevoegd en is vanuit de algemene reserve voor één school en gelijk bedrag beschikbaar gesteld. Alle betreffende scholen hebben de vereiste instemming van de MR ontvangen.

Zaan Primair faciliteert ondersteuning voor het effectief invullen en organiseren van de subsidie basisvaardigheden met behulp van een projectleider. Het uitgangspunt hierbij is dat de interventies afkomstig zijn uit de menukaart, evidence informed zijn en goed geëvalueerd worden. In de schooljaren 2023/2024 en 2024/2025 vinden de evaluaties plaats van de ingezette activiteiten. Over de resultaten van de interventies kunnen wij op dit moment dan ook nog beperkt uitspraak doen.

Van de totale uitgaven die ten laste komen van de subsidie basisvaardigheden is een percentage van 3% ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL).

Nationaal Programma Onderwijs

Voor het NPO zijn de procedure en de werkwijze doorgezet onder begeleiding van de externe projectleider. De GMR heeft hiermee ingestemd. De middelen zijn zo duurzaam mogelijk besteed door in te zetten op het stimuleren van de onderzoekende houding en het uitbreiden van de didactische vaardigheden van leerkrachten. Op drie scholen is een onderzoek opgezet gericht op vakdidactische vaardigheden voor het vak rekenen. Naar aanleiding van de uitkomsten is op deze scholen een primoraat opgezet waarbij leerkrachten zelf een onderzoek uitvoeren en hun vaardigheden uitbreiden.

Sociale veiligheid

Er is eind 2023 een projectgroep opgericht om het schoolveiligheidsplan te actualiseren aan de hand van het format vanuit de stichting School en Veiligheid voor alle scholen van Zaan Primair. Bij de actualisatie van het veiligheidsplan wordt ook het cyclisch werken en daarmee jaarlijks evalueren en bijstellen van het plan opgenomen. In deze projectgroep zitten drie directeuren en een afvaardiging

van I&K en de bestuurssecretaris. Dit proces zal afgerond zijn aan het einde van het schooljaar.

Scholen monitoren zelf de sociale veiligheid en zien toe op de PDCA-cyclus rondom veiligheidsbeleving. Het auditteam doet standaard bij iedere schoolonderzoek naar deze cyclus en geeft hierover aanbevelingen. Scholen die de monitor niet aanleveren bij de inspectie, krijgen hiervoor een herstelopdracht om dit alsnog aan te leveren.



2.2. Personeel & Professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid is een vertaling van de missie, visie, strategie en doelstellingen van de organisatie. De koers die is vastgelegd in het meerjarenplan 2022-2026 vraagt om strategisch personeelsbeleid. Hiermee kunnen we onze medewerkers op het gewenste professionele niveau brengen en houden. Het personeelsbeleid houdt rekening met de samenhang tussen de ontwikkeling van individu, team en organisatie.

De centrale thema's op het gebied van personeel waren het behoud van de medewerkers, personele bezetting, arbeidsmarktcommunicatie, duurzame inzetbaarheid/vitaliteit en de begeleiding van studenten en startende leraren.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid vindt plaats in diverse gremia, waaronder het managementberaad, waarin alle schooldirecties, het CvB en de teamleiders zitting hebben. Daarnaast vindt de dialoog plaats in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR), het managementteam (MT), de raad van toezicht (RvT) en de HR-commissie, één van de commissies van de RvT.

De evaluatie van het personeelsbeleid vindt op verschillende wijzen plaats, zoals door medewerkers-tevredenheidsonderzoek (2024), het structureel voeren van exitinterviews, structureel overleg met de Arbodienst en door bespreking in de bovengenoemde gremia.

Personele bezetting

Bij de start van het schooljaar 2023 waren er meer openstaande vacatures dan in de voorgaande schooljaren. In het totaal ging het om 20 wtf vacatures voor leerkracht en 2,4 wtf vakleerkracht bewegingsonderwijs. Een klein gedeelte (5 wtf) van deze vacatures was tijdelijk i.v.m. vervanging. Het totaal tekort aan leraren was op dat moment 6,5%

Deze vacatures hebben we vrijwel allemaal kunnen opvullen met verschillende noodoplossingen zoals inhuur van zzp-ers, gedetacheerden, eigen leerkrachten die tijdelijk extra werken, inzet van onderwijsassistent of lerarenondersteuner. Een andere oplossing is de inzet van externe vakdocenten die bijvoorbeeld muziek of digitale vaardigheid geven.

Er zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in een notitie "inhuur derden" over o.a. de tarieven voor de inhuur van derden.

Het gemiddeld aantal openstaande vacatures voor leerkrachten ligt tussen 7 en 13 wtf.

De inzet van derden (gedetacheerde of ZZP'er) in de functie van leerkracht is gemiddeld tussen de 12 en 20 wtf.

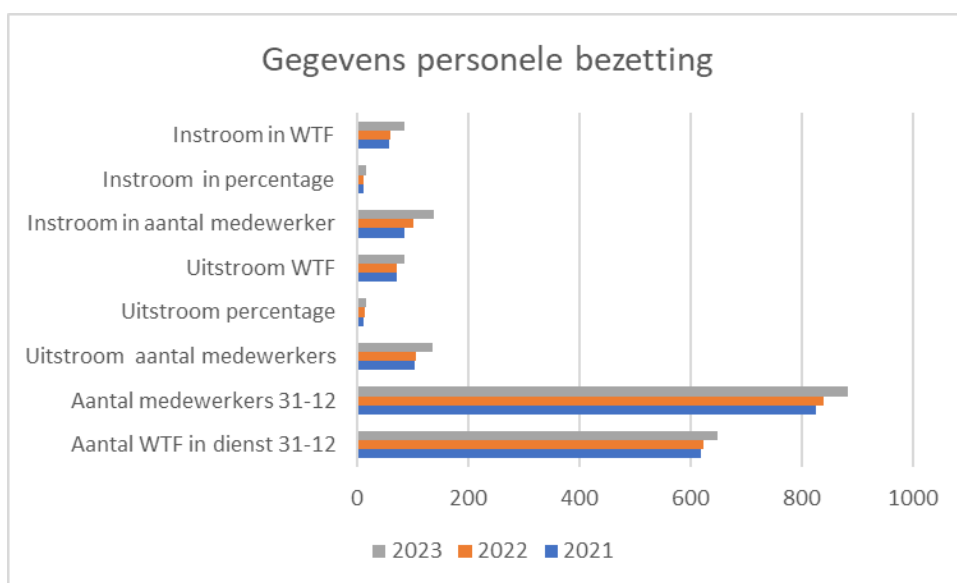
Voor de vacatures die gedurende het schooljaar ontstaan, meestal vanwege verlof of verzuim, lukt het nauwelijks om vervanging te vinden. Er wordt vaak een beroep gedaan op de collega's om extra te werken.

Op een klein aantal scholen is er tijdelijk, voor een enkele groep en voor een beperkte periode, wekelijks een thuiswerkdag georganiseerd.

Positief om te melden is dat er in het schooljaar 2023/2024 fors meer vierdejaars studenten Leraar in opleiding (LIO) zijn gestart. Zij kunnen een gedeelte van de werkweek zelfstandig voor de klas. Het gaat om 24 studenten.

Gegevens over de personele bezetting

	2021	2022	2023
Aantal WTF in dienst 31-12	618	622	649
Aantal medewerkers 31-12	826	840	882
Uitstroom aantal medewerkers	103	106	136
Uitstroom in percentage	12,5	12,6	15,4
Uitstroom WTF	70,3	70,6	84
Instroom in aantal medewerker	86	100	138
Instroom in percentage	10,4	11,9	15,6
Instroom in WTF	58,3	60,3	85,05



Personeelssterkte per functiegroep	Parttime		Fulltime	Totaal
OP Scholen	Medewerkers	368	137	505
OP Scholen	WTF	242,1	137,1	379,2
OOP Scholen	Medewerkers	259	46	305
OOP Scholen	WTF	161,3	46	207,3
Bestuurskantoor	Medewerkers	25	10	35
Bestuurskantoor	WTF	19,2	10	29,2
Directie	Medewerkers	14	23	37
Directie	WTF	10,3	23	33,3

Personeelssterkte naar deeltijdscategorie	Zaan Primair	Sector PO
0 tot 0,2 wtf	0,8 %	2,8%
0,2 tot 0,4 wtf	2,3%	4,2%
0,4 tot 0,6 wtf	13,6%	17,2%
0,6 tot 0,8 wtf	30,6%	29,9%
0,8 tot 0,9 wtf	23,6%	19,7%
0,9 tot 1 wtf	5,3%	4,0%
1 wtf	24,5%	22,3%

(bron: ABP)

De gemiddelde deeltijdfactor is in 2023 licht gedaald van 0,76 wtf in 2022 naar 0,74 wtf. Landelijk is de gemiddelde deeltijdfactor in 2023 binnen de sector primair onderwijs lager namelijk 0,7 wtf.

De gemiddelde deeltijdfactor voor de mannen werkzaam bij Zaan Primair: 0,81 wtf.

De gemiddelde deeltijdfactor voor de vrouwen werkzaam bij Zaan Primair: 0,72 wtf.

Personeelssterkte naar leeftijd

Leeftijd	-19	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	>65
ZP	0,8 %	11,1%	9,3%	10,4%	10,4%	12,1%	12,8%	11,0%	10,1%	9,8%	2,4%
Sector PO	0,4%	6,6%	9,9%	11,7%	13,7%	14,0%	11,7%	10,1%	9,8%	9,5%	2,6%

(bron: ABP)

De gemiddelde leeftijd is 42,5 jaar. De gemiddelde leeftijd binnen de sector primair onderwijs ligt op 42,8 jaar.

Zowel bij Zaan Primair als binnen de sector is een lichte daling te zien de laatste vijf jaar. In 2018 was de gemiddelde leeftijd bij Zaan Primair 43,8 jaar en binnen de sector 43,3 jaar.

	Zaan Primair	Sector
Man	14,2%	15,2%
Vrouw	85,8%	84,8%

Pensioen

In 2023 zijn 11 medewerkers met (volledig) pensioen gegaan. In vergelijking met de sector is het percentage medewerkers dat met (volledig) pensioen bij Zaan Primair lager. Vorig jaar zijn er 27 medewerkers met (volledig) pensioen gegaan.

In 2023 was dit 1,25% van het totaal aantal medewerkers, binnen de sector was dit 1,70%.

Arbeidsmarktcommunicatie

In 2023 zijn de activiteiten voor het werven van nieuwe medewerkers verder uitgewerkt. De vacatureteksten en het beeldmateriaal zijn aangepast. Er zijn meer berichten geplaatst op social media. Daarbij is er vooral aandacht voor verhalen van onze medewerkers over het werken bij Zaan Primair.

Wereldburgers voor de klas

In 2023 is Zaan Primair gestart met het project 'Wereldburgers voor de klas'. Het project is al langer bekend in het voorgezet onderwijs, maar minder in het primair onderwijs. Zaan Primair vindt het belangrijk om hierin een voortrekkersrol te vervullen.

Na een intensief voortraject van februari tot en met juni zijn met ingang van het nieuwe schooljaar zes hoogopgeleide statushouders met ervaring in het onderwijs in het land van herkomst bij Zaan Primair gestart als onderwijsassistent. De onderwijsassistenten werken twee dagen per week op een school van Zaan Primair. Ze worden op school begeleid door een groepsleerkracht. Naast de werkzaamheden op school volgen ze wekelijks twee taallessen, nemen ze iedere maand deel aan workshops (pedagogiek en didactiek) en wordt coaching geboden. Het doel is om de medewerkers door deze combinatie van werken en leren voor te bereiden op een baan als leerkracht op een van onze scholen. Door bij Zaan Primair aan de slag te gaan, kunnen zij op een goede manier in de maatschappij integreren en levert Zaan Primair een bijdrage aan het terugdringen van het lerarentekort. Naast deze zes onderwijsassistenten is er vanuit de groep Wereldburgers één medewerker die sinds september 2023 stageloopt op het bestuursbureau bij de afdeling ICT. Voor het project 'Wereldburgers voor de klas' werkt Zaan Primair samen met Stichting Cosmicus. De ambitie is om het project voort te zetten en om ook in de toekomst op zoek te gaan naar mooie, nieuwe matches binnen onze organisatie.

Verzuim en vitaliteit

Het totaal voortschrijdend verzuimpercentage in 2023 is uitgekomen op 6,96%. Dit is een stijging t.o.v. vorig jaar (6,29%). Het is iets hoger dan het gemiddelde verzuimpercentage binnen de branche (6,2%).

Er is een toename in de meldingsfrequentie (1,29) ten opzichte van vorig jaar. Het landelijke gemiddelde is 1,1.

De stijging van het verzuimpercentage wordt m.n. veroorzaakt door een toename van de verzuimdossiers met een duur tussen 3 en 6 maanden.

In oktober 2023 is de maand van de vitaliteit georganiseerd. Er zijn diverse activiteiten en workshops georganiseerd op verschillende scholen en in de buitenlucht. Medewerkers waren vooral geïnteresseerd in de sportieve activiteiten. Een aantal van deze activiteiten zijn opgenomen in het reguliere aanbod van de Zaan Primair Academie.

Professionalisering en ontwikkeling

De Zaan Primair Academie heeft in 2023 een breed opleidingsaanbod verzorgd. Het aanbod is gericht op de doelen uit het meerjarenplan en de schoolplannen. Het aanbod is gericht op de individuele ontwikkeling, teamontwikkeling en het samen leren/onderlinge kennisoverdracht. Via KlassMastr is er een groot aanbod van e-learningmodules beschikbaar voor alle medewerkers.

Er was veel animo geweest voor de diverse bijeenkomsten en workshops over bewegend leren. We zien dat de scholen steeds meer aandacht besteden aan dit onderwerp en de medewerkers hebben inspiratie kunnen opdoen tijdens deze bijeenkomsten.

Onderwijsassistenten en lerarenondersteuners

We zien een toenemende vraag van onderwijsassistenten en lerarenondersteuners voor het volgen van een Pabo-opleiding. In samenwerking met Agora biedt Zaan Primair een verkorte Pabo-opleiding voor lerarenondersteuners.

Trainees schoolleider

Door het aanbieden van het traineeship tot schoolleider bieden we medewerkers met ambitie en potentie de kans om zich klaar te stomen voor een toekomstige rol als schoolleider.

Er zijn drie medewerkers gestart met de opleiding schoolleider basisbekwaam. Twee medewerkers zijn gestart met de opleiding schoolleider vakbekwaam.

Café van de toekomst

Bij het café van de toekomst kunnen collega's inspiratie opdoen en meer leren over toekomstgericht onderwijs. Er zijn drie bijeenkomsten georganiseerd waarbij gemiddeld 60 collega's aanwezig waren.

Starterscafé

Naast een goede begeleiding op school en de mogelijkheid om gebruik te maken van een coach, zijn er een aantal bijeenkomsten georganiseerd voor startende leraren.

Onderwijsassistenten en lerarenondersteuners

Een deel van het onderwijsondersteunend personeel is onderwijsassistent of lerarenondersteuner.

De laatste jaren zien we een toename van het aantal onderwijsassistenten en lerarenondersteuners.

In 2023 zijn er in totaal 22 meer onderwijsassistenten en lerarenondersteuners in dienst dan in 2022.

Een deel van deze medewerkers wordt ingezet op de subsidie NPO of basisvaardigheden.

Er zijn ook onderwijsassistenten en lerarenondersteuners die een pabo-opleiding volgen of zijn gaan volgen in 2023. 27 onderwijsassistenten en 2 lerarenondersteuners volgden in 2023 de Pabo-opleiding.

Studenten en zij-instromers

Het totaal aantal Pabo-studenten dat op een van de scholen van Zaan Primair stage heeft gelopen in 2023 is vergelijkbaar met voorgaande jaren. Er zijn ook mbo-studenten die de opleiding voor onderwijsassistent volgen en stagelopen bij Zaan Primair.

Voor het samen opleiden op de school voor Pabo-studenten werken we samen met InHolland en HvA/UpvA. Pabo InHolland en vijf basisschoolbesturen vormen in een partnerschap de Noord-Hollandse Samenscholing (NHS). Een partnerschap met als doel om theorie en praktijk voor studenten beter met elkaar te verbinden. Helaas is het aantal studenten van de NHS de laatste twee jaar lager dan verwacht. In september 2023 is er kleine groep (4 studenten) van de deeltijdopleiding NHS gestart.

In het schooljaar 2023/2024 zijn er ook vier studenten gestart die de Pabo/alo (Academie voor Lichamelijke Opvoeding) volgen. Na afronding van de opleiding hebben deze studenten een dubbel diploma, voor leerkracht basisonderwijs en vakleerkracht bewegingsonderwijs. We verwachten dat het aantal studenten van deze opleiding de komende jaren zal toenemen.

De afgelopen jaren zien we een toenemende vraag naar stage-/werkplekken voor Pabo-studenten die de verkorte deeltijdopleiding of de flexibele opleiding volgen. Ze komen vaak als onderwijsassistent bij Zaan Primair in dienst en de verkorte deeltijd studenten kunnen bij het behalen van voldoende studiepunten het tweede studie jaar zelfstandig voor de klas.

Het aantal LIO studenten (vierdejaars Pabo-studenten) is in schooljaar 2023/2024 verdubbeld.

Veel van deze studenten hebben eerder stagegelopen bij Zaan Primair en zijn door de schoolopleiders geattendeerd op de mogelijkheid voor een LIO-stage. Er worden bijeenkomsten georganiseerd voor deze studenten en we streven ernaar om deze studenten in dienst te nemen zodra zij hun diploma hebben behaald.

De scholen voor gespecialiseerd onderwijs (special basisonderwijs en gespecialiseerd (voortgezet) onderwijs) hebben een aantal activiteiten georganiseerd om Pabo-studenten ook kennis te laten maken met deze scholen.

Het team van schoolopleiders is nauw betrokken bij de begeleiding van de studenten in de praktijk. De schoolopleiders hebben tijd om, naast de verplichte lesbezoeken en beoordelingen van studenten, ook extra begeleiding te bieden en bijeenkomsten te organiseren voor studenten. De schoolopleiders zijn aanspreekpunt voor de mentoren en directeurs van de school en geven trainingen voor de mentoren.

In 2023 zijn er drie nieuwe zij-instromers gestart en twee zij-instromers afgestudeerd. Voor het opleiden en de begeleiding van de zij-instromers wordt deels gebruik gemaakt van de RAP subsidie en de DUO subsidie.

Exit vragenlijst

Iedere medewerker die uit dienst gaat, ontvangt een online vragenlijst. De resultaten worden gebruikt voor verbeteringen of aanpassen zodat we de medewerkers kunnen behouden voor Zaan Primair.

56% van de medewerkers heeft de vragenlijst online ingevuld. Het gemiddelde cijfer dat de (oud) medewerkers aan Zaan Primair als werkgever heeft gegeven is een 6,9. Vorig jaar was dit een 6,4. Een aantal verbeterpunten die zijn genoemd in de vragenlijsten: meer mogelijkheden voor oudere medewerkers, werkdruk verlagen, meer aandacht en waardering.

Positieve reacties in de vragenlijsten: sportieve activiteiten, ontmoetingsdag, aanbod voor professionele ontwikkeling.

2.3.Huisvesting & Facilitaire zaken

Doelen en resultaten

De centrale thema's op het gebied van huisvesting in 2023 waren het maken van een inhaalslag op het gebied van achterstallig onderhoud en de voorspelde stijging van de energiekosten.

Inlopen achterstallig onderhoud

Veel gebouwen van Zaan Primair kampen met achterstallig onderhoud. Bij het opstellen van de onderhoudsbegroting wordt uitgegaan van de meerjarenonderhoudsplanning (MJOP), gebaseerd op de instandhouding van de gebouwen. Vanwege financiële krapte zijn in het verleden gedurende lange tijd prioriteiten gesteld binnen de onderhoudsplanning. Dit heeft ertoe geleid dat de achterstanden geleidelijk zijn opgelopen en ook aanpassingen en modernisering van gebouwen deels achterwege zijn gebleven. Aan het voornemen in 2021 om dit tij in de komende jaren stap voor stap te gaan keren, is ook in 2023 verder uitvoering gegeven.

Energiekosten

De energiekosten zijn sinds 2022 flink gestegen als gevolg van de invloed van externe ontwikkelingen, voornamelijk de oorlog in Oekraïne. Zaan Primair is aangesloten bij het inkoopcollectief 'Energie voor scholen' voor de inkoop van energie, die al een groot volume van de energie heeft ingekocht, waardoor de prijsstijging voor energiekosten voor Zaan Primair over 2023 beperkt is gebleven.

Onderhoud

Om een grote inhaalslag op het gebied van onderhoud te maken is ook in 2023 de liquiditeitspositie nog onvoldoende. Wel zijn zo goed als alle geplande onderhoudsactiviteiten zoals opgenomen in de begroting 2023, uitgevoerd. Onderdelen die niet zijn uitgevoerd, vanwege capaciteitsgebrek aan de kant van de leverancier, zijn voor uitvoering doorgeschoven naar begin 2024. Daarnaast lag in 2023 de focus ook op de uitstraling van de gebouwen. Denk hierbij aan het verwijderen van groene aanslag van gevels en boeidelen, verzakt tegelwerk op de pleinen en onderhoud van de buitenterreinen.

De kosten voor bouwmaterialen en arbeidsloon zijn sinds 2021 flink gestegen. Dit is van invloed op de kosten voor onderhoud gepleegd in 2023. Krapte op de arbeidsmarkt leidt ertoe dat aannemers en leveranciers waar Zaan Primair mee werkt, over minder capaciteit beschikken, waardoor het soms langer dan gewenst heeft geduurd voordat een klacht, melding of wens was opgelost of afgehandeld.

Integraal huisvestingsplan, nieuwbouwprojecten en toekomstige ontwikkelingen

Het IHP PO Zaanstad is in juni 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Het IHP is gebaseerd op een kwaliteitsscan van alle schoolgebouwen binnen de gemeente Zaanstad. In dit IHP zijn vier scholen van Zaan Primair opgenomen die binnen een periode van vijf jaar in aanmerking komen voor nieuwbouw of renovatie. Deze scholen staan allemaal in buurten waar kinderen een grote kans op onderwijsachterstanden hebben. Voor Zaan Primair is kansengelijkheid een zeer belangrijk aandachtspunt voor de komende jaren. Onderwijshuisvesting speelt zeker een rol bij vergroting van de kansengelijkheid.

Herman Gorter Doniastraat en Over de Brug In 't Veld

Voor de H. Gorter Doniastraat was het definitief ontwerp in december 2023 gereed voor het indienen van de aanvraag omgevingsvergunning. Volgens de voorlopige planning is de oplevering van de H. Gorter in de zomer 2025. Een groot knelpunt is het ontbreken van een gymzaal voor de school. Onderzoek naar de mogelijkheid alsnog een gymzaal aan dit project toe te voegen is opgestart in juli 2023 maar is eind 2023 nog niet afgerond. Dit onderzoek kan een vertragend effect hebben op de geplande opleveringsdatum, of tot aanpassing van het ontwerp leiden.

In november 2023 is voor het project In 't Veld de architectenselectie afgerond en is met het ontwerpproces gestart. De voorlopige planning voor oplevering van In 't Veld staat voor december 2026.

Belangrijk te vermelden is dat deze projecten nog deel uitmaakten van het vorige IHP. Deze projecten zijn als fase nul toegevoegd aan het nieuwe IHP.

OBS Kogerveld

OBS Kogerveld groeit en verwacht in de komende jaren nog meer groei door nieuwbouw in de nabije omgeving. Omdat de huidige school naast hoogspanningsleidingen is gesitueerd, is uitbreiding daar niet mogelijk. Mede om deze reden is gezocht naar een nieuwe locatie op de grens van de bestaande bouw (Kogerveldbuurt) en de nieuwbouw (Oostzijderveld). Inmiddels heeft de gemeente voor de nieuwbouw van OBS Kogerveld een kavel in het nieuwbouwplan Oostzijderpark toegekend. De definitiefase van dit project is in november 2023 gestart. Het doel is deze nieuwbouw in de zomer van 2026 op te leveren.

De Komeet

De Komeet is een school in Krommenie bestaande uit drie gebouwen: Komeet Neptunuslaan (onderbouw), Komeet Jupiterstraat (bovenbouw) en Komeet Braillestraat. De wens is om te komen tot een unilocatie voor de Komeet. Dit is opgenomen in het IHP. Eind 2022 is voor de locaties van de Komeet de initiatieffase opgestart. Stip op de horizon voor oplevering van de gewenste kavel is december 2026.

De Gouw/Kernschool

Deze locaties zijn in het IHP opgenomen onder kansenprojecten en gekoppeld aan het Pact Zaanland Oost. De locaties van alle PO-scholen in Poelenburg-Peldersveld worden gezamenlijk beoordeeld. Dit project bevond zich in 2023 in de initiatieffase en wordt door de gemeente en Zaan Primair met een wijk-brede visie benaderd, om tot een geschikte kavel voor nieuwbouw van deze scholen te komen.

Toekomstige ontwikkelingen

Binnen Zaanstad vindt veel plan- en woningbouwontwikkeling plaats. Dit kan een positieve invloed hebben op de prognoses. Het is belangrijk dat Zaan Primair de gebouwen en buitenterreinen goed onderhoudt en zorgt voor een aantrekkelijke uitstraling. Een aantrekkelijk schoolgebouw kan een positief effect sorteren op het aantrekken en behouden van leerlingen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het kader van duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen maakt de afdeling huisvesting zoveel mogelijk gebruik van leveranciers uit de regio voor de levering van diensten, goederen en werken. Bij de uitvoering van de schoonmaakwerkzaamheden wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van biologisch afbreekbare schoonmaakmiddelen. In 2023 is een pilot uitgevoerd met betrekking tot het vloerenonderhoud. Er is een nieuw ontwikkelde coating aangebracht op een

deel van de vloer van De Watermolen. De eigenschappen van deze coating maakt het aanbrengen van een jaarlijkse waxbeurt overbodig, wat voordeliger en duurzamer is. Bij het bestrijden van onkruid, wordt gebruik gemaakt van biologisch afbreekbare middelen, zodat er geen nadelige effecten bestaan voor mens, dier- en milieu.

Op twee locaties is de verlichting vervangen door duurzame LED- verlichting, gebouw-gebonden installaties zijn optimaal ingesteld om onnodig energieverbruik te voorkomen. Daar waar materialen hergebruikt kunnen worden, worden deze hergebruikt.

Bij de realisatie van de nieuwbouwprojecten is het verplicht de gebouwen op te leveren volgens ENG: energie neutraal gebouw. De middelen voor onderhoud ten behoeve van onderwijshuisvesting zijn niet toereikend voor de door Zaan Primair gewenste kwaliteit en de verwachting is dat dit de komende jaren ook niet het geval zal zijn. Om deze reden wordt bij de materiaal- en installatiekeuze dan ook goed gekeken hoe deze zich verhouden tot de exploitatielasten.

Inmiddels is opdracht gegeven voor een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit wordt een duurzaam MJOP. Dat betekent dat voor alle 30 schoolgebouwen een energieadvies wordt opgesteld. Daarin is o.a. zichtbaar welke energiebesparingsmaatregelen genomen kunnen worden en wat de terugverdiendtijd daarvan is.

2.4.ICT & privacy

Security assessment

In het afgelopen jaar heeft de afdeling ICT zich ingezet om de digitale veiligheid van de organisatie te waarborgen en de technologische infrastructuur te moderniseren. Het hoogtepunt van deze inspanningen was de uitvoering van een uitgebreid security assessment, gericht op het evalueren van de bestaande beveiligingsmaatregelen en het identificeren van gebieden waar verdere verbeteringen noodzakelijk zijn.

De resultaten van dit assessment hebben aangetoond dat de technische omgeving van Zaan Primair een solide basis van bescherming biedt tegen externe bedreigingen. Onze huidige systemen zijn robuust en de reeds geïmplementeerde beveiligingsprotocollen zijn effectief. De technische beveiligingsmaatregelen binnen de organisatie zijn op het niveau dat van Zaan Primair verwacht mag worden.

Echter, het assessment heeft ook duidelijk gemaakt dat er op het gebied van beleid nog stappen vooruit gemaakt moeten worden. Het is essentieel dat het beveiligingsbeleid evolueert in lijn met het snel veranderende digitale landschap en de steeds geavanceerdere bedreigingen. In het komende jaar zullen daarom een reeks beleidsupdates worden doorgevoerd, gericht op het versterken van onze algehele beveiligingsstructuur en het waarborgen van een coherente aanpak van informatiebeveiliging door de hele organisatie.

Technologische vernieuwing

Naast de focus op security, heeft het afgelopen jaar ook in het teken gestaan van technologische vernieuwing. Met de vervanging van oude hardware, computers en digitale schoolborden (digiborden) is een flinke stap gezet richting een meer geavanceerde en efficiënte werkomgeving. Deze nieuwe, up-to-date apparatuur zorgt niet alleen voor een verbeterde gebruikerservaring, maar draagt ook bij aan de algehele beveiliging door de integratie van de nieuwste beveiligingstechnologieën.

Het streven naar een veilige en moderne ICT-omgeving is een continu proces. We zijn trots op de vooruitgang die we het afgelopen jaar hebben geboekt en blijven ons inzetten voor de verdere ontwikkeling van onze ICT-capaciteiten.

Jaarverslag 2023 Functionaris Gegevensbescherming (FG) van Zaan Primair (ZP)

Voor het jaarverslag 2023 van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) van Zaan Primair wordt verwezen naar **bijlage 3**.

2.5 Financieel beleid

Het financiële beleid richt zich op:

1. Versterking van het eigen vermogen
2. Verbetering van de liquiditeitspositie
3. Optimalisering van de allocatie om middelen effectief in te zetten
4. Transparantie van de financiën versterken om beter te kunnen (bij)sturen
5. Resterende investeringsachterstanden inlopen.

De meerjarenbegroting dient — gemiddeld - minimaal sluitend te zijn, dit geldt voor de reguliere exploitatie. In de vigerende meerjarenbegroting 2024 -2028 is dit uitgangspunt ook terug te vinden in de gepresenteerde cijfers. In de afgelopen jaren zijn er incidenteel veel extra middelen ontvangen. Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de subsidie Basisvaardigheden zijn de subsidies met veruit de grootste omvang. De restant middelen subsidie Basisvaardigheden die niet uitgegeven zijn in 2023 hebben geen effect op het resultaat omdat ze naar de balans zijn overgeheveld. De komende jaren is er door het restant NPO-middelen en de subsidie basisvaardigheden nog steeds relatief veel extra geld beschikbaar voor Zaan Primair. Geld dat ook hard nodig is om de bijhorende doelstellingen te kunnen realiseren.

Investeringsbeleid

Enkele jaren geleden is het beleid ingezet om geconstateerde achterstanden op het gebied van reguliere investeringen stapsgewijs in te lopen. Op het gebied van ICT zijn we nu bij.

Voor wat betreft meubilair lopen we ook in de pas met het vervangen van meubilair dat afgeschreven is.

Investeringen betreffende groot onderhoud van schoolgebouwen is een complexer vraagstuk. De verwachting is dat in het derde kwartaal 2024 het Meerjaren Onderhoudsplan Huisvesting geactualiseerd is. Dan zal in beeld zijn wat de investeringsopgave voor de middellange termijn is. Omdat er relatief veel nieuwbouw op stapel staat in de komende jaren, dient voor ieder schoolgebouw de afweging gemaakt te worden of investeringen in bestaande huisvesting nog verstandig/rendabel zijn met het oog op de terugverdientijd.

Treasury

Zaan Primair volgt nauwgezet het vigerende Treasurystatuut. Omdat het huidige statuut alweer dateert van enige jaren geleden, is het voornemen om eind 2024 een geactualiseerd statuut gereed te hebben.

Allocatie van middelen

De systematiek om tot allocatie van middelen te komen, is de afgelopen jaren vereenvoudigd en daardoor transparanter geworden. Aan de hand van de nu meer inzichtelijke werkwijze wordt gezien of en zo ja op welke wijze de allocatie van middelen verder geoptimaliseerd kan worden teneinde de doelrealisatie te vergroten.

De allocatie van de lumpsum middelen vindt meer concreet op de volgende wijze plaats:

- 1) De ontvangen lumpsum middelen worden ontvangen per school.

- 2) Voor de dekking van de 'Bovenschoolse uitgaven' en de kosten 'Bestuursbureau' draagt iedere school een percentage van de lumpsum bij. Het bedrag wordt bepaald op basis van de lumpsum inkomsten per school ten opzichte van de totale inkomsten.
- 3) Het totaal begrote budget voor formatie op de scholen wordt verdeeld over de scholen op basis van het verwachte aantal leerlingen in het aankomende schooljaar (t).

Nationaal Programma Onderwijs

De doelstelling van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) was oorspronkelijk om met extra geld knelpunten en achterstanden die in de Corona-tijd zijn ontstaan, op te lossen en in te halen. Hieraan is structurele kwaliteitsverbetering van het onderwijs later toegevoegd. De regeling NPO betrof twee schooljaren en is formeel geëindigd in juli 2023.

Per 31-12-2023 is er nog € 5.179.746 aan NPO-middelen beschikbaar. In de tweede tabel hieronder is de zichtbaar hoe de restant middelen tot stand zijn gekomen in de afgelopen jaren.

Voor de nog niet bestede NPO-middelen is een bestemmingsreserve gevormd. De restant NPO-middelen zijn voor nu begroot om in 2024 en 2025 alsnog te besteden. In de huidige meerjarenbegroting 2024 - -2028 was de verwachting nog dat er in 2025 geen restant NPO middelen meer beschikbaar zouden zijn om in te zetten.

In de eerste tabel is zichtbaar waarvoor de NPO-middelen in 2023 zijn ingezet en voor welk bedrag.

Uitgaven NPO 2021 t/m 2023

Onderdeel	Werkelijk 2021	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	Totaal NPO t/m 31-12-2023
Investerings	127.010	194.689	127.995	449.694
Personeelslasten	317.252	2.187.710	1.781.794	4.286.756
Afschrijvingen	-	-	-	-
Overige lasten	102.040	679.075	661.333	1.442.448
Leermiddelen	159.345	234.806	-	394.151
Totaal	705.647	3.296.280	2.571.122	6.573.049

Inkomsten versus uitgaven NPO 2021 t/m 2023

NPO	Rijksbijdrage	Uitgaven	Restant
Inkomsten 2021	2.506.182	705.647	1.800.535
Inkomsten 2022	5.899.471	3.296.280	2.603.191
Inkomsten 2023	3.347.142	2.571.122	776.020
Totaal	11.752.795	6.573.049	5.179.746

Subsidie Basisvaardigheden

De subsidie basisvaardigheden is in het leven geroepen als onderdeel van het Masterplan basisvaardigheden. Doelstelling ervan is om de leerprestaties op het gebied van taal, rekenen-wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid op een hoger peil krijgen. Dit omdat nu te veel leerlingen het funderend onderwijs verlaten die onvoldoende geletterd en 'gecijferd' zijn. Scholen die in aanmerking komen voor de subsidie, kunnen de subsidie gebruiken voor allerlei interventies, zolang deze evidence-informed zijn en gericht zijn op het behalen van doelen die hieronder zijn opgesteld:

- ◆ Alle leerlingen leren goed lezen, schrijven en mondeling communiceren in het Nederlands.
- ◆ Alle leerlingen leren goed rekenen en wiskunde.
- ◆ Alle leerlingen leren omgaan met digitale technologie en ontwikkelen digitale geletterdheid.
- ◆ Alle leerlingen leren hoe ze zich in Nederland gedragen en hoe ze samenwerken met anderen.

Naast taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid, mag de subsidie ook worden ingezet voor het versterken van andere basisvaardigheden die belangrijk zijn voor de ontwikkeling van leerlingen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan motoriek, sociaal-emotionele ontwikkeling en creatieve vaardigheden.

De subsidie basisvaardigheden voor het schooljaar 2023 –2024 is in 2023 geheel ontvangen. Dit verklaart voor een belangrijk deel het restant bedrag ultimo 2023. Het feit dat ultimo 2023 een belangrijk deel van de ontvangen middelen niet is uitgegeven heeft geen invloed op het resultaat 2023. Dit omdat het restant subsidie naar de balans is geboekt.

Uitgaven subsidie basisvaardigheden 2023

Onderdeel	Werkelijk 2023
Personeelslasten	364.011
Overige lasten	24.478
Leermiddelen	112.520
Totale uitgaven	501.009

Inkomsten versus uitgaven subsidie basisvaardigheden 2023

Basisvaardigheden	Rijksbijdragen	Uitgaven	Restant
Inkomsten 2023	2.139.000	501.009	1.637.991
Totaal	2.139.000	501.009	1.637.991

2.6 Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheerssysteem

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:

- o Het vergroten van de beheersbaarheid van de organisatie op de beleidsterreinen financiën, onderwijs, personeel en huisvesting.
- o 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.

In onderstaand overzicht staan de reguliere onderdelen van de P&C cyclus.

- (Meeriaren)begroting jaar T

Vast te stellen door het CvB en goed te keuren door de RvT in december T-1.

In de meerjarenbegroting worden de risico's en het te voeren beleid om de benoemde risico's 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.

- Bestuurlijke tussentijdse rapportages

In 2023 is er een viermaands- en achtmaandsrapportage opgesteld. De rapportages zijn door het bestuur met de raad van toezicht besproken. De rapportages geven inzicht in de voortgang van de realisatie van doelen op strategisch beleid, onderwijskwaliteit, personeel, financiën en huisvesting. Op basis van de tussentijdse rapportages heeft waar nodig en mogelijk bijsturing plaatsgevonden. Een verwachting van het financiële resultaat aan het einde van het kalenderjaar is verstrekt bij de achtmaandsrapportage.

- Ontwikkelingen 2024

Risicomanagement rapportage

In het derde kwartaal van 2024 zal er een nieuwe risicomanagementrapportage opgesteld worden. In de rapportage zal meer dan in het verleden de bevindingen van de accountant, zoals opgenomen in de managementletters, onderdeel zijn van de rapportage.

Begroting 2025

De huidige werkwijze om tot de begroting te komen wordt geëvalueerd. Daarnaast wordt gezien of de wijze waarop de allocatie van middelen plaatsvindt verder geoptimaliseerd kan worden. In het verlengde hiervan is er het streven de schoolbegrotingen stapsgewijs verder te harmoniseren voor wat betreft de exploitatiekosten per leerling.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Hieronder zijn de belangrijkste risico's benoemd.

Externe risico's

Externe risico's zijn in de regel niet of erg lastig beïnvloedbaar. Voor een deel van de benoemde risico's is er dus wel enige invloed uit te oefenen om het risico te verkleinen. Omdat de kans van optreden van benoemde risico's toch bovenal door externe factoren bepaald wordt zijn ze opgenomen als externe risico's.

Lerarentekort

Het lerarentekort in het primair onderwijs blijft de komende jaren naar verwachting hoog. In de beleidstoelichting Personeel & Professionalisering (hoofdstuk 2.2) wordt nader ingegaan op de problematiek in kalenderjaar 2023 en de wijze waarop Zaan Primair naar oplossingen zoekt.

Juridisch conflict rond IKC Overtuinen

Zaan Primair is in een juridisch conflict verwickeld met de aannemer van IKC Overtuinen. De aannemer heeft Zaan Primair gedagvaard en er is sprake van financiële claims over en weer. Na beslaglegging op alle bankrekeningen van Zaan Primair in augustus 2021 heeft Zaan Primair een bankgarantie ter hoogte van bijna € 1,4 miljoen moeten afgeven. De behandeling van het geschil loopt nog. Totdat er een definitieve uitspraak in de zaak is gedaan blijft de bankgarantie van kracht. In november 2022 heeft de rechtbank in een tussentijds vonnis besloten om een extern deskundige in te schakelen. In mei 2023 heeft deze deskundige een concept-rapport gepresenteerd waarin wordt geconcludeerd dat het constructief ontwerp fouten bevatte. Het volgende tussenvonnis hierover wordt eind juni 2024 verwacht. Als de conclusie van de deskundige door de rechtbank wordt overgenomen zal Zaan Primair waarschijnlijk aansprakelijk worden gesteld voor de fouten in het constructief ontwerp. Vervolgens zal er duidelijkheid moeten komen over de verantwoordelijkheid van beide partijen voor de vertragingsschade. Het is op dit moment niet te zeggen welk deel van de totale claim bij Zaan Primair terecht zal komen. Naar verwachting zal de definitieve uitspraak nog geruime tijd op zich laten wachten.

Ontwikkeling leerlingenaantal

Het totaal aantal leerlingen van Zaan Primair in het reguliere basisonderwijs is de afgelopen jaren licht gedaald. Vanuit voorzichtigheid was de prognose eerder al meerjarig naar beneden bijgesteld.

Economische ontwikkelingen

Nederland is inmiddels uit de lichte recessie die er in 2023 was. De huidige onrust in de wereld is op dit moment echter groot en Nederland staat voor een aantal grote maatschappelijke opgaven. De inflatie- die inmiddels op een lager niveau is dan in 2023 – zorgt voor toenemende kosten voor met name lonen, onderwijsmiddelen en huisvesting. De energietarieven zijn inmiddels wat gestabiliseerd maar hoe de tarieven zich de komende periode ontwikkelen, blijft onzeker.

Onzekerheid over financiering

De regels voor de financiering van het onderwijs veranderen regelmatig, wat kan leiden tot financiële onzekerheid.

Imago

De reputatie van een school en daarmee ook de stichting Zaan Primair kan worden geschaad door negatieve publiciteit of incidenten. Dit kan leiden tot een dalend leerlingaantal en daardoor minder inkomsten.

Interne risico's

De belangrijkste interne risico's:

- De kwaliteit van het onderwijs
- Naleven van de Algemene Verordening Gegevensbescherming
- Kwaliteit gegevensbeheer
- ARBO-veiligheid en RIE (risico-inventarisatie en -evaluatie)
- Dienstverlening Administratiekantoor
- Contractbeheer
- Security ICT

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Inleiding

In het bestuursverslag 2023 is er voor wat betreft het meerjarenperspectief voor gekozen om een doorkijk te geven van 5 jaar (t+5) in plaats van 3 jaar (t+3). De reden om hiervoor te kiezen was het geven van een beter inzicht in de ontwikkeling in financiële zin van Zaan Primair. Bij Zaan primair is geen sprake van majeure investeringen en/of volledige doordecentralisatie van de huisvesting.

Leerlingen

Het totaal aantal leerlingen is de afgelopen jaren licht gedaald. De daling komt op conto van het basisonderwijs. Het aantal leerlingen binnen het SBO is ook licht gedaald. Voor wat betreft het (V)SO is er in lijn met de verwachting een verdere groei zichtbaar.

Op 01 februari 2024 was het totaal aantal leerlingen afgerond 0,2% lager dan een jaar eerder.

De daling van het aantal leerlingen in het reguliere basisonderwijs in de afgelopen jaren heeft ertoe geleid dat Zaan Primaire een Brin-nummer heeft moeten inleveren. De huidige instandhoudingsnorm is 171 leerlingen per Brin-nummer. Kleinere scholen mogen in stand blijven als het gemiddelde aantal leerlingen per Brin-nummer minimaal 285 leerlingen bedraagt.

Het totaal aantal leerlingen binnen het gebied waarin Zaan Primair actief is, laat in de meerjarenprognose die loopt tot en met 2042 wel een stijging zien. Dit geldt voor alle te onderscheiden wijken binnen het werkgebied van Zaan Primair.

Verloop leerlingaantal 2022 t/m 2024			
Onderdeel	Werkelijk 1-2-2022	Werkelijk 1-2-2023	Werkelijk 1-2-2024
BAO	6.197	6.104	6.056
SBO	182	170	161
(V)SO	270	283	327
Totaal leerlingaantal	6.649	6.557	6.544

Prognose aantal leerlingen meerjarig

De verwachting is dat het totaal aantal leerlingen de komende jaren – per saldo - stabiel blijft.

Leerlingenaantal			
2023	2024	2025	2027
6558	6623	6536	6611

Formatie

De ingezette formatie ultimo 2023 is ten opzichte van ultimo 2022 hoger uitgevallen (zie paragraaf 2.2 voor het overzicht). De stijging in 2023 ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door meer inzet van Onderwijs ondersteunend personeel (OOP, dit betreft met name onderwijsassistenten). De inzet van extra formatie is mogelijk door de beschikbaarheid en inzet van de bestaande incidentele middelen (NPO en SBV). De ontwikkeling van de formatie in de komende jaren zal mede afhangen of en zo ja in welke mate de middelen die ontvangen worden

uit de subsidie Basisvaardigheden (semi) structureel van aard worden. De verwachting is dat hier uiterlijk juni meer over bekend wordt.

Voor nu is de verwachting meerjarig dat:

- De formatie OOP zal naar verwachting vanaf 2026 iets dalen als gevolg van wegvallende incidentele middelen.
- Het aantal fte OOP neemt in het overzicht in 2025 iets af ten gunste van het aantal fte OP. Dit in de verwachting dat een aantal LIO-ers na het behalen van hun pabo-diploma zullen starten als leerkracht.

Formatie meerjarig 2023 t/m 2026

Onderdeel	Werkelijk WTF 2023	Prognose WTF 2024	Prognose WTF 2025	Prognose WTF 2026
DIR	33	33	33	33
OP	379	379	389	389
OOP	237	237	227	217
Totaal leerlingaantal	649	649	649	639

Investeringsbeleid

Het beleid in de afgelopen is er op gericht geweest om de achterstanden betreffende vervangingsinvesteringen geheel te hebben ingelopen. In paragraaf 2.5 is de constatering al gedaan dat we hier voor een belangrijk deel in geslaagd zijn.

In onderstaand kasstroomoverzicht zijn de investeringen terug te vinden. Tevens is de ontwikkeling van de liquide middelen zichtbaar. In paragraaf 3.3 is terug te lezen dat de financiële positie van Zaan Primair meerjarig op niveau blijft.

Treasury

De doelstelling van het treasurybeleid is het beheersen van financiële risico's om de instandhouding van de scholen te garanderen.

Zaan Primair heeft niet geleend, maakt geen gebruik van derivaten en bezit geen uitstaande waardepapieren. Het treasurybeleid en -beheer is sober. Overtollige liquide middelen worden weggezet op een direct opvraagbare spaarrekening. Het treasurybeleid in 2024 is conform 2023 waarbij de opmerking dat, zoals eerder gememoreerd, we ernaar streven om eind 2024 het huidige treasury beleid te hebben geëvalueerd en - waar nodig- geactualiseerd.

In onderstaand overzicht is geprognosticeerd hoe de hoogte van de liquide middelen zich in de komende jaren zal ontwikkelen. Zichtbaar is dat er sprake is van een sterke terugloop van afgerond 15,9 miljoen euro ultimo 2023 naar 7,3 miljoen euro ultimo 2028. Intern wordt een weerstandsvermogen van 3,5 miljoen als ondergrens gehanteerd. Met 7,3 miljoen zit Zaan Primair hier nog ruim boven. De verwachting is dat het bijgestelde meerjaren onderhoudsplan huisvesting dat dit jaar het licht ziet, tot een hogere investeringsbehoefte kan leiden, dan waar nu rekening mee is gehouden.

Meerjaren cashflow	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaat	1.468.931	-4.703.383	183.535	33.895	59.373	39.544
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	1.605.177	1.919.864	2.169.227	2.282.226	2.353.889	2.459.133
Mutaties voorzieningen	-23.201	-	-	-	-	-
Mutaties:						
Vorderingen	23.451	-	-	-	-	-
Schulden	2.322.472	-	-	-	-	-
Interest:						
Ontvangen						
Betaald	48.718	-	-	-	-	-
Investerings						
Materiele vast activa	-2.798.971	-4.383.870	-3.273.183	-2.141.145	-2.645.943	-2.989.841
Desinvesteringen materiele vast activa	-	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa	-8.962	-	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	14.400	-	-	-	-	-
Totale cashflow	2.652.015	-7.167.389	-920.421	174.976	-232.681	-491.164
Liquide middelen 1-1	13.281.934	15.933.949	8.766.560	7.846.139	8.021.115	7.788.434
Mutaties jaar	2.652.015	-7.167.389	-920.421	174.976	-232.681	-491.164
Liquide middelen 31-12	15.933.949	8.766.560	7.846.139	8.021.115	7.788.434	7.297.270

3.2 Staat van baten en lasten en balans

De jaarrekening sluit, zoals ook zichtbaar in onderstaand schema, op een bedrag van €1.517.649 positief inclusief NPO. Begroot was € 1.080.386. De afwijking is € 437.263 positief.

Het begrote resultaat 2023 voor de reguliere bedrijfsvoering – dus exclusief NPO middelen – bedroeg € 50.000 positief. Het werkelijke resultaat bedraagt € 741.629 positief. De totale afwijking ten opzichte van de begroting 2023 bedraagt derhalve € 691.629.

Begroot 2023 versus werkelijk 2023

Onderdeel	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Afwijking
Regulier bedrijfsvoering	50.000	741.629	691.629
NPO middelen	1.030.386	776.020	-254.366
Saldo begroting 2023	1.080.386	1.517.649	437.263

Staat van baten en lasten	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten								
3.1 Rijksbijdragen	60.960.600	59.613.473	64.770.506	59.811.301	60.411.637	59.618.489	60.301.500	59.089.931
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.504.132	1.494.727	1.947.844	1.694.793	1.694.793	1.694.793	1.694.793	1.694.793
3.5 Overige baten	479.661	306.000	657.718	1.045.185	1.045.185	1.045.185	1.045.185	1.045.185
Totaal baten	62.944.393	61.414.200	67.376.068	62.551.279	63.151.615	62.358.467	63.041.478	61.829.909
Lasten								
4.1 Personeelslasten	51.179.159	52.184.723	56.907.807	58.292.742	54.051.336	53.325.596	53.919.541	52.669.732
4.2 Afschrijvingen	1.341.223	1.577.184	1.605.177	1.919.864	2.169.227	2.282.226	2.353.889	2.459.133
4.3 Huisvestingslasten	2.535.515	2.629.434	3.067.146	3.022.524	3.022.524	3.022.574	3.022.574	2.970.849
4.4 Overige lasten	3.745.303	3.942.473	4.327.007	4.019.532	3.724.993	3.694.176	3.686.101	3.690.651
Totaal lasten	58.801.200	60.333.814	65.907.137	67.254.662	62.968.080	62.324.572	62.982.105	61.790.365
Saldo baten en lasten	4.143.193	1.080.386	1.468.931	-4.703.383	183.535	33.895	59.373	39.544
6. Financiële baten	-36.057	-	48.718	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	4.107.136	1.080.386	1.517.649	-4.703.383	183.535	33.895	59.373	39.544
Resultaat regulier bedrijfsvoering	1.814.995	50.000	741.629	111.834	183.535	33.895	59.373	39.544
Resultaat NPO	2.292.141	1.030.386	776.020	-4.815.217	-	-	-	-
Totaal resultaat	4.107.136	1.080.386	1.517.649	-4.703.383	183.535	33.895	59.373	39.544

Staat van baten en lasten	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Afwijking 2023
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	59.613.473	64.770.506	5.157.033
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.494.727	1.947.844	453.117
3.5 Overige baten	306.000	657.718	351.718
Totaal baten	61.414.200	67.376.068	5.961.868
Lasten			
4.1 Personeelslasten	52.184.723	56.907.807	4.723.084
4.2 Afschrijvingen	1.577.184	1.605.177	27.993
4.3 Huisvestingslasten	2.629.434	3.067.146	437.712
4.4 Overige lasten	3.942.473	4.327.007	384.534
Totaal lasten	60.333.814	65.907.137	5.573.323
Saldo baten en lasten	1.080.386	1.468.931	388.545
6. Financiële baten	-	48.718	48.718
Totaal resultaat	1.080.386	1.517.649	437.263
Resultaat regulier bedrijfsvoering	50.000	741.629	691.629
Resultaat NPO	1.030.386	776.020	-254.366
Totaal resultaat	1.080.386	1.517.649	437.263

Het positieve verschil begroting 2023 versus jaarrekening 2023 wordt hieronder in hoofdlijnen toegelicht. Hierbij wordt gekeken naar het resultaat inclusief NPO.

Baten

Rijksbijdragen (Afwijking € 5.157.033, - positief)

In de begroting 2023 is een bedrag van € 59.613.472 begroot aan rijksbijdragen. De werkelijke inkomsten bedragen in 2023 € 64.770.505. In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van de ontvangen rijksvergoedingen/subsidies ten opzichte van de begroting 2023.

Tegenover diverse niet begrote inkomsten zijn ook materiele uitgaven en/of personele lasten in de exploitatie 2023 verwerkt.

Onderdeel	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Afwijking
Rijksvergoeding lumpsum	-46.603.916	-49.447.301	2.843.386
Rijksvergoeding onderwijsachterstanden	-3.937.398	-3.615.387	-322.011
Professionalisering en begeleiding starters en directie	-638.234	-663.299	25.065
Rijksvergoeding fusiecompensatie	-40.372	-53.270	12.898
Bekostiging asielzoekers en vreemdelingen	-800.000	-1.389.356	589.356
NPO middelen regulier	-3.347.142	-3.347.142	-0
NPO middelen arbeidsmarkttoelage	-704.374	-1.115.938	411.564
Subsidie basisvaardigheden	-	-501.009	501.009
Samenwerkingsverband	-3.542.037	-4.311.059	769.022
Subsidie doorstroomprogramma's PO-VO	-	-200.128	200.128
Subsidie Rijke schooldag	-	-79.972	79.972
Subsidie schoolkracht	-	-26.311	26.311
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	-	-17.583	17.583
Subsidie Regionale aanpak personeelstekort	-	-2.750	2.750
Totale	-59.613.472	-64.770.505	5.157.033

Toelichting op enkele onderdelen.

- Rijksvergoeding Lumpsum

Verhoging is grotendeels te verklaren door de loonstijging van 10% per 01-07-2023

- Bekostiging asielzoekers

De geraamde ontvangsten waren indachtig de verwachte ontwikkelingen in 2023 naar beneden bijgesteld. Naar nu blijkt is er uitgegaan van een te behoudend scenario.

- Samenwerkingsverband

De bijstelling komt onder meer door:

- ✓ Ontvangsten gelden subsidie die betrekking had op 2022
- ✓ Bijstelling bedrag per leerling
- ✓ Extra inkomsten als gevolg van meer dan gemiddelde groei aantal leerlingen in de periode februari – juni

- Diverse subsidies

Het betreffen subsidies waarvan de uitgaven ook nog niet geraamd waren.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies (Afwijking € 453.117, - positief)

Personele vergoeding gemeente	€ 566.082, - positief
Gemeentelijke onderwijsachterstanden	€ 315.881, - positief
Vergoeding huisvesting	€ 71.399, - negatief
Overige gemeentelijke vergoedingen	€ 357.447, - negatief
Totaal	€ 453.117, - positief

In de begroting 2023 is een bedrag van € 1.494.727 opgenomen aan overige overheidsbijdragen en subsidies. De werkelijke inkomsten bedragen € 1.947.844. Een positief resultaat van € 453.117.

De inkomsten die onder de overige overheidsbijdragen verwerkt worden betreffen o.a.:

- ✓ (BSA) Brede school Academie
- ✓ (OAB) Onderwijsachterstandsmiddelen
- ✓ (BF) Brugfunctionaris
- ✓ (VL) Verlengde leertijd
- ✓ (ZS) Zij-instroom
- ✓ (ZOM) Zomerschool

Oorzaken hogere inkomsten zijn:

- ✓ Afrekening subsidie Verlengde leertijd afgerond € 100.000
- ✓ Subsidie Brede school en subsidie gezonde school afgerond € 200.000
- ✓ Hogere inkomsten middelen Oekraïne afgerond € 25.000

Overige baten (Afwijking € 351.718, - positief)

Overblijfgelden	€ 114.029, - positief
Opbrengst verhuur/medegebruik	€ 70.507, - positief
Overige personele vergoedingen	€ 85.601, - positief
Overige opbrengsten/baten	€ 81.581, - positief
Totaal	€ 351.718, - positief

De begroting voor de overige baten bedraagt in 2023 € 306.000. De werkelijke inkomsten in de exploitatie 2023 bedragen € 657.718. Een positief resultaat van € 351.718.

Overblijfgelden € 114.029, - positief

De inkomsten voor de overblijfgelden zijn niet begroot in 2023. De inkomsten bedragen € 114.029, -. Dit betreffen voor het overgrote deel inkomsten van het Jeugeducatiefonds inzake het programma schoolmaaltijden (Schoollunches). De uitgaven van deze post zijn opgenomen onder overige lasten. Hier worden de bestedingen van de overblijfgelden opgenomen.

Opbrengst verhuur/medegebruik € 70.507, - positief

De opbrengsten voor huur- en medegebruik laten een positief resultaat zien van € 70.507. Dit voordelige resultaat is ontstaan door het toepassen van de indexatie van de in rekening

gebrachte huur- en medegebruik kosten. Bij het opstellen van de begroting 2023 was het besluit om indexatie toe te passen nog niet genomen.

Overige personele vergoedingen € 85.601, - positief

Voor de overige personele vergoedingen is een bedrag begroot van € 61.000 in 2023. Het werkelijk ontvangen bedrag is € 146.601. De inkomsten onder deze post betreffen met name een vergoeding voor stagebegeleiding, plusklas onderzoeken en WGA-uitkeringen.

Overige opbrengsten/baten € 81.581, - positief

Onder deze post worden de overige opbrengsten/baten begroot. Ook hier is een positief resultaat zichtbaar in 2023 van € 81.581. Dit is een verzamelpost van alle overige opbrengsten/baten in 2023. Op deze post worden onder meer de inkomsten van sponsorgelden, restitutie studiekosten en vrijval subsidies voorgaande jaren geraamd.

Voordeel is onder meer door restant middelen van 'oude' subsidies die vrij konden vallen.

Afgerond € 48.000.

Lasten

Personeelslasten (Afwijking € 4.723.084, - negatief)

Lonen en salarissen	€ 2.367.207, - negatief
Overige personele lasten	€ 2.355.877, - negatief
Totaal	€ 4.723.084, - negatief

Lonen en salarissen € 2.367.207, - negatief

De belangrijkste reden voor de hogere lasten is de in september 2023 afgesloten CAO Primair Onderwijs waarin een loonsverhoging van 10% is afgesproken per 1-7-2023. De totale overschrijding op de salarissen bedraagt € 3.196.889.

De inkomsten van het UWV zijn niet begroot in 2023. Hierbij gaat het voornamelijk om WAZO-uitkeringen (Wet arbeid en zorg) voor zwangerschaps- en bevallingsverlof en betaald ouderschapsverlof. Er is een bedrag ontvangen van € 829.682. Het saldo op het onderdeel Lonen en salarissen komt derhalve uit op € 2.367.207 negatief.

Overige personele lasten € 2.355.877, -- negatief

Onder de overige personele lasten is ook inhuur van personeel opgenomen. Deze kosten hebben een directe relatie met de lonen- en salarissen. Het overgrote deel van de overschrijding op de overige personele lasten wordt veroorzaakt door de externe inhuur van personeel. Voor deze inhuur is in 2023 een bedrag begroot van € 1.760.204. De werkelijke PNIL uitgaven bedragen € 4.101.331. Een overschrijding van € 2.341.127. De overige posten laten zowel onder- als overschrijdingen zien voor een totaalbedrag van € 14.750 positief.

Afschrijvingen (Afwijking € 27.993, - negatief)

In de begroting 2023 is een bedrag van € 1.577.184 opgenomen aan afschrijvingslasten. De werkelijke lasten zijn uitgekomen op € 1.605.177. De afschrijvingslasten zijn derhalve nagenoeg gelijk aan de begrote afschrijvingskosten 2023. Het verschil bedraagt € 27.993.

Huisvestingslasten (Afwijking € 437.712, - negatief)

Betaalde huur	€ 123.769, -- negatief
Onderhoudscontracten/onderhoudskosten	€ 373.358, -- negatief
Energiekosten/Water	€ 36.692, -- negatief
Schoonmaakkosten	€ 84.197, -- positief
Overige kleine afwijkingen	€ 11.912, -- positief
Totaal	€ 437.712, -- negatief

Betaalde huur € 123.769, - negatief

Op deze post wordt de huur van het pand van het bestuursbureau verwerkt. Tevens worden hier de huren van de gymzalen van de scholen op geboekt. Ook de gemeentelijke doorbelasting van de voor het dienstencentrum beschikbaar gestelde ruimte op de Noordsterweg komt ten laste van deze post.

Onderhoudscontracten/onderhoudskosten € 373.358, - negatief

Voor de onderhoudscontracten en de onderhoudskosten is een bedrag van € 352.600 opgenomen in de begroting 2023. De werkelijk kosten zijn uitgekomen op € 725.958. Een overschrijding van € 373.358. In de 8 maandsrapportage 2023 was al rekening gehouden met een overschrijding van afgerond € 335.000.

De redenen voor de overschrijding zijn:

- Een eerste verklaring voor de hogere uitgaven ligt in de veranderde werkwijze. De beide onderhoudsmedewerkers van Zaan Primair pakken klussen vaker individueel op. Dit leidt ertoe dat er meer klein onderhoud gepleegd wordt door het eigen personeel dan in voorgaande jaren.
- Daarbij was er in voorgaand jaar minder personeel beschikbaar door langdurige uitval.
- Verder zijn de prijzen van materiaal sterk gestegen als ook de tarieven van bedrijven die klein onderhoud doen voor Zaan Primair. Het betreft hierbij klein onderhoud dat voor de eigen onderhoudsmedewerkers te specialistisch of te omvangrijk is.
- De kosten die voortvloeien uit de contracten voor regulier onderhoud zijn abusievelijk te laag begroot.

Energiekosten/Water € 36.692, - negatief

Voor de energiekosten (gas & elektriciteit) is in 2023 een bedrag begroot van € 900.000. De uiteindelijke kosten in de jaarrekening 2023 bedragen € 923.024 (2022: € 655.052) De overschrijding bedraagt derhalve € 23.024.

Ook de kosten voor het waterverbruik laten een overschrijding zien van € 13.668. De begrote kosten voor het waterverbruik bedragen in 2023 € 40.000. De werkelijk uitgaven zijn uitgekomen op €53.668.

Schoonmaakkosten € 84.197, -- positief

In de begroting 2023 is voor de schoonmaakkosten rekening gehouden met een bedrag van € 904.334. De werkelijk kosten in de exploitatie 2023 bedragen € 820.137. Een positief resultaat van € 84.197. De verhoging van het begrotingsbedrag ten opzichte van 2022 is ingegeven door de prijsindexaties zoals afgegeven door de diverse schoonmaakbedrijven.

Overige lasten (Afwijking € 384.534, - negatief)

Administratie- en beheerslasten	€ 168.655, - negatief
ICT	€ 334.091, - positief
Overige lasten	€ 424.082, - negatief
Leermiddelen	€ 125.888, - negatief
Totaal	€ 384.534, - negatief

Administratie- en beheerslasten € 168.655, - negatief

Aan administratie- en beheerslasten is een bedrag begroot van € 880.230 in 2023. De werkelijke uitgaven bedragen € 1.048.885. Een overschrijding van € 168.655. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de post overige administratie-, bestuur- en beheerkosten. In de jaarrekening 2023 laat deze post een overschrijding zien van € 153.568. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van het DUO onderzoek van € 23.568; boete

arbeidsinspectie € 28.500 en de hosting van ESIS van € 69.607. Laatstgenoemde post is een van de redenen dat de uitgaven onder de post ICT lager uitkomen dan begroot.

ICT € 334.091, -- positief

ICT 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Afwijking
Bestuursbureau / Centraal / Dienstencentrum	670.150	480.594	189.556
Scholen	361.330	216.795	144.535
Totalen	1.031.480	697.389	334.091

De totaal begrote ICT kosten in 2023 bedragen € 1.031.480. De werkelijk uitgaven in 2023 zijn uitgekomen op € 697.389. Bij de tussentijdse bestuursrapportage is al geconstateerd is dat het begrote bedrag ruim boven de feitelijk benodigde uitgaven ligt.

Redenen onderschrijding

- Scholen. Een belangrijk deel van de verklaring is dat de uitgaven onder de post leermiddelen zijn geboekt.
- De uitgaven die bovenschools zijn begroot zijn ook deels lager uitgevallen doordat uitgaven onder andere posten zijn geboekt. Daarnaast zijn de werkelijke uitgaven iets lager uitgevallen dan verwacht.

Overige lasten € 424.082, - negatief

Voor culturele vorming is een bedrag van € 158.069 meer uitgegeven dan begroot in 2023. Een bedrag van € 79.972 hiervan heeft betrekking op uitgaven voor de Rijke schooldag. De inkomsten die tegenover deze overschrijding staan zijn terug te vinden onder de rijksbijdragen voor hetzelfde bedrag. Rekening houdend met dit bedrag bedraagt de overschrijding op deze post € 78.097.

Ook de post klein inventaris laat een overschrijding zien van € 78.645.

In de overige lasten is ook de post besteding overblijfgelden opgenomen. De inkomsten hiervan zijn opgenomen onder de overige baten en bedragen € 114.029. Dit geeft dus een vertekend beeld op deze post. Onder de uitgaven is een bedrag van € 163.078 overschreden op deze post. Het restant bedrag betreft diverse kleine over- en onderschrijdingen voor een totaalbedrag van €24.290 negatief.

Leermiddelen € 125.888, - negatief

Voor de leermiddelen is een bedrag van € 1.595.556 begroot in 2023. De werkelijk uitgaven bedragen € 1.721.444 een overschrijding van € 125.888.

Financiële baten (Afwijking € 48.718, - positief)

Er zijn geen financiële baten begroot in 2023. Het ontvangen bedrag betreft de rente op de bedrijfsspaarrekening over 2023.

Verwachte ontwikkelingen in baten en lasten

Baten

Het aantal leerlingen blijft relatief stabiel in de prognoses voor de komende jaren. De ontwikkeling in de inkomsten als gevolg van mutaties in het aantal leerlingen blijft daardoor beperkt zo is de verwachting. De afgelopen jaren heeft Zaan Primair veel extra geld ontvangen met een incidenteel karakter. De grootste incidentele post betrof de NPO-middelen. Deze middelen worden met ingang van schooljaar 2023 -2024 niet meer verstrekt. In het schooljaar 2022-2023 ontving Zaan Primair nog afgerond € 5 miljoen.

De teruggang aan inkomsten NPO wordt de komende jaren verzacht door de subsidie basisvaardigheden. De subsidie die een groot deel van de scholen van Zaan Primair ontvangt, wordt verstrekt voor twee schooljaren en eindigt juli 2025. De mogelijkheid bestaat dat (een deel) van de subsidie een (semi) structureel onderdeel wordt van de te ontvangen Rijksmiddelen. Daarnaast is er zoals eerder vermeld per eind 2023 nog een substantieel restantbedrag NPO-middelen beschikbaar. De twee elementen tezamen maakt dat we de verwachting hebben dat de komende twee jaar de teruggang aan inkomsten beheersbaar is.

Lasten

Voor wat betreft de lasten is het van belang dat de formatieve uitgaven voor de komende jaren goed gevolgd worden. Op de samenstelling in functies en de hoogte van de formatie zal nog meer actief gestuurd worden indachtig de terugloop aan incidentele middelen. Dit in de wetenschap dat er een tekort is aan leerkrachten. De toenemende moeilijkheid om voldoende geschikt personeel aan te trekken, kan eventueel leiden tot een verschuiving tussen de te onderscheiden kostensoorten.

Voor wat betreft huisvesting worden de uitkomsten van het nieuwe Meerjarig Onderhoudsplan Huisvesting afgewacht.

Balans in meerjarig perspectief

Meerjaren balans	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Materiele vaste activa	8.914.172	10.107.966	12.621.672	13.724.628	13.583.547	13.875.601	14.406.309
Financiele vaste activa	65.030	59.591	55.000	50.000	45.000	40.000	35.000
Vorderingen	1.489.649	1.466.197	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Liquide middelen	13.281.933	15.933.948	9.531.489	7.137.322	7.317.298	7.089.617	6.603.453
Totale activa	23.750.784	27.567.702	23.708.161	22.411.950	22.445.845	22.505.218	22.544.762
Algemene reserve	10.489.952	11.231.581	11.343.415	11.526.950	11.560.845	11.620.218	11.659.762
Bestemmingsreserve	6.188.727	6.964.746	3.264.746	1.785.000	1.785.000	1.785.000	1.785.000
Eigen Vermogen	16.678.679	18.196.327	14.608.161	13.311.950	13.345.845	13.405.218	13.444.762
Voorzieningen	636.302	613.101	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Kortlopende schulden	6.435.804	8.758.274	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000
Totale passiva	23.750.785	27.567.702	23.708.161	22.411.950	22.445.845	22.505.218	22.544.762

Toelichting op de meerjarenbalans:

Investerings

Toegelicht is al dat het streven in de afgelopen jaren om achterstanden in vervangingsinvesteringen in te lopen, zijn vruchten begint af te werpen. Zaan Primair heeft geen majeure investeringsplannen voor wat betreft huisvesting die voor eigen rekening komen. De investeringen in de komende jaren betreffen in het bijzonder nieuwbouw van schoolgebouwen. De uitkomsten van het nieuwe Meerjarenonderhoudsplan kan voor een hogere investeringsopgave zorgen dan waarmee nu meerjarig rekening wordt gehouden.

In bovenstaande meerjarenbalans zijn de verwachte investeringen en afschrijvingen voor de jaren 2024 tot en met 2028 verwerkt.

Ontwikkeling reserves

In 2020 is een bestemmingsreserve NPO gevormd. De bestemmingsreserve bedraagt na bestemming resultaat ultimo 2023 afgerond € 5,2 miljoen. De reserve zal in de komende jaren vrijvallen. De ontwikkeling van het eigen vermogen wordt hierdoor beïnvloed. Voor nu is geraamd dat de restant middelen NPO over de jaren 2024 en 2025 worden uitgegeven.

Het Eigen Vermogen zal derhalve, door de vrijval van de bestemmingsreserve NPO de komende jaren dalen.

In paragraaf 3.3 is de financiële positie in een aantal kengetallen uitgedrukt. Een deel van deze kengetallen zegt ook iets over de wijze waarop de financieringsstructuur zich naar verwachting ontwikkelt in de komende jaren.

Huisvesting

De komende jaren staan er een aantal nieuwbouwprojecten op de rol. De nieuwbouw wordt volledig gefinancierd met externe middelen.

Financieringsstructuur

Hier worden voor nu geen majeure wijzigingen in verwacht. De behoefte aan aanvullende financiering wordt met de kennis van nu niet verwacht.

3.3 Financiële positie

De financiële positie ultimo 2023 is voldoende. De meerjarenprognose laat zien dat de financiële positie - gezien vanuit de kengetallen - in 2024 iets terugloopt om in de jaren erna te stabiliseren. In de meerjarenprognose is het wegvallen van de vordering op het ministerie van OC&W per 31-12-2022 verwerkt. Zaan Primair heeft zich indertijd aangesloten bij andere schoolbesturen om bezwaar te maken tegen het wegvallen van de vordering. De uitkomst hiervan is nog ongewis. Tevens is rekening gehouden met de afgegeven bankgarantie van € 1.400.000.

De signaleringswaarde eigen vermogen is een nieuw kengetal dat aangeeft of een schoolbestuur bovenmatig eigen vermogen aanhoudt. In onderstaand overzicht is zichtbaar dat het normatief bepaalde maximale eigen vermogen dat Zaan Primair zou mogen hebben boven de signaleringswaarde uitkomt. De afgelopen jaren is erop gestuurd om het eigen vermogen en in het verlengde ervan de liquide middelen te versterken. Doelstelling hierbij was onder meer versterking van het weerstandsvermogen.

De signaleringswaarde eigen vermogen bedraagt 1,24 per 31-12-2023. Een signaleringswaarde van 1,0 wordt als acceptabel gezien door de inspectie. De oorzaak van deze ongewenst hoge signaleringswaarde is dat een aanzienlijk deel van de NPO-middelen nog niet besteed is. Het niet bestede deel van de NPO-middelen is gereserveerd in de bestemmingsreserve NPO. De omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt eind 2023 afgerond € 5,2 miljoen. De verwachting is dat deze bestemmingsreserve in 2024 en 2025 volledig zal zijn besteed.

Dat betekent dat de bestedingen in de komende jaren hoger zullen zijn dan de inkomsten. Het negatieve resultaat komt ten laste van de bestemmingsreserve NPO. Dit zal in de begroting 2024 en de meerjarenramingen worden opgenomen. Daarmee daalt de signaleringswaarde eigen vermogen in de komende jaren weer tot een waarde rond de 1.

De kengetallen voor wat betreft Solvabiliteit en Liquiditeit zitten boven de signaleringswaarde van de inspectie. Voor wat betreft het weerstandsvermogen is er geen harde ondergrens. Dit om reden dat een te hoog weerstandsvermogen ook ongewenst kan zijn. Indien het percentage tussen de 10 en 40 procent ligt wordt het weerstandsvermogen als gezond beschouwd. Indachtig deze percentages kan gesteld worden dat Zaan Primair met 21,7% een gezond weerstandsvermogen heeft.

Kengetallen	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit	72,9%	68,2%	64,2%	62,1%	62,2%	62,3%	62,4%	< 30%
Liquiditeit excl. Bankgarantie	2,3	2,0	1,2	1,1	1,1	1,1	1,1	< 0,75
Liquiditeit incl. Bankgarantie	2,1	1,8	1,0	0,9	0,9	0,9	0,9	< 0,75
Weerstandsvermogen	26,5%	27,0%	23,4%	21,1%	21,4%	21,3%	21,7%	
Rentabiliteit	6,5%	2,3%	-7,5%	0,3%	0,1%	0,1%	0,1%	
Signaleringswaarde eigen vermogen	1,30	1,24						

II Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

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.

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 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	
Meubilair en inventaris			
Schoolmeubilair	15	€	2.500
School inventaris en apparatuur	15	€	1.500
Inventaris AD	10	€	1.000
Leermiddelen			
OLP	8	€	800
Methodes	8	€	800

ICT school

Computers/laptops	5	€	500
-------------------	---	---	-----

ICT bovenschools

Computers (PC's)	5	€	500
Laptops	5	€	500
Servers	5	€	1.000
Digiborden / beamers	6	€	2.500
Wifi (Access Points en switches)	5	€	1.000
Firewall en Contentfilter	5	€	1.000
Netwerk	5	€	5.000

Gebouwonderhoud

Cyclisch Onderhoud	7	€	800
Groot Onderhoud	15	€	800

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten vorderingen die initieel worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst- en verliesrekening.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

De stichting maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

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 2023 zes 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.
- De bestemmingsreserve passend onderwijs (publiek). De reserve Passend Onderwijs is gevormd vanuit additioneel verkregen middelen van het samenwerkingsverband in het kader van de implementatie van Passend Onderwijs. De bestemmingsreserve Passend Onderwijs zal in stand gehouden gedurende de periode waarbij sprake is van onduidelijkheden rondom de financiële positie van het SWV Passend Onderwijs Zaanstreek waarbij Zaan primair is aangesloten.
- De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In de nieuw gevormde reserve NPO is ondergebracht de boekwaarde investeringen die uit NPO middelen betaald zijn, de vooruitbetaalde kosten en de nog te besteden middelen.

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. In 2021 is de grondslag gewijzigd van GPL naar werkelijke loonkosten. Dit om reden dat het aantal personen dat dit betreft gering is waardoor de berekening op basis van werkelijke loonkosten een beter beeld geeft.

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 2023 is bepaald aan de hand van € 805 per volledige aanstelling. Dit was € 732 in 2022. De stijging betreft de indexering van de voorziening met 10% wat in lijn is met de loonstijging.

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.

Grondslagen voor 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.

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds.

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 31 december 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (bron: website www.abp.nl). De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Balans (na resultaatverdeling)

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
1 Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	10.107.966	8.914.172
1.3 Financiële vaste activa	59.591	65.030
	<u>10.167.557</u>	<u>8.979.202</u>
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	1.466.197	1.489.649
1.7 Liquide middelen	15.933.948	13.281.933
	<u>17.400.145</u>	<u>14.771.582</u>
Totaal activa	27.567.702	23.750.784
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	18.196.327	16.678.678
2.2 Voorzieningen	613.101	636.302
2.4 Kortlopende schulden	8.758.274	6.435.804
Totaal passiva	27.567.702	23.750.784

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 €	begroting 2023 €	realisatie 2022 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	64.770.506	59.613.473	60.960.600
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.947.844	1.494.727	1.504.132
3.5 Overige baten	657.718	306.000	479.661
Totaal baten	67.376.068	61.414.200	62.944.393
Lasten			
4.1 Personeelslasten	56.907.807	52.184.723	51.179.159
4.2 Afschrijvingen	1.605.177	1.577.184	1.341.223
4.3 Huisvestingslasten	3.067.146	2.629.434	2.535.515
4.4 Overige lasten	4.327.007	3.942.473	3.745.303
Totaal lasten	65.907.137	60.333.814	58.801.200
Saldo baten en lasten	1.468.931	1.080.386	4.143.193
6 Financiële baten	48.718		-36.057
Totaal resultaat	1.517.649	1.080.386	4.107.137

Kasstroomoverzicht

	€ 2023	€ 2023	€ 2022	€ 2022
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.468.931		4.143.193
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	1.605.177		1.341.222	
-mutaties voorzieningen	<u>-23.201</u>		<u>141.469</u>	
		1.581.976		1.482.691
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	23.451		2.710.009	
-schulden	<u>2.322.472</u>		<u>-1.120.894</u>	
		2.345.923		1.589.115
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:				
Ontvangen interest	48.718			
Betaalde interest			36.057	
		48.718		-36.057
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.445.548		7.178.942
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-2.798.971		-3.073.902	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0			
Investerings in financiële vaste activa	-8.962		-750	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>14.400</u>		<u>38.100</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.793.533		-3.036.552
Mutatie liquide middelen		2.652.015		4.142.390
Stand liquide middelen per 1-1		13.281.933		9.139.544
Mutatie		<u>2.652.015</u>		<u>4.142.390</u>
Stand liquide middelen per 31-12		15.933.948		13.281.934

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Meubilair	Inventaris en apparatuur	OLP	ICT	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Aanschafprijs 1-1-2023	7.980.151	3.917.233	451.049	1.514.913	5.372.585	19.235.931
Afschrijving cumulatief 1-1-2023	3.677.870	1.963.552	200.262	1.059.321	3.420.754	10.321.759
Boekwaarde 1-1-2023	4.302.281	1.953.681	250.787	455.592	1.951.831	8.914.172
Investerings 2023	478.605	808.466	65.115	119.501	1.327.284	2.798.971
Afschrijvingen 2023	585.965	221.822	29.909	96.252	671.229	1.605.177
Aanschafprijs 31-12-2023	8.458.757	4.725.699	516.164	1.634.414	6.699.869	22.034.903
Afschrijving cumulatief 31-12-2023	4.263.835	2.185.374	230.171	1.155.573	4.091.983	11.926.936
Boekwaarde 31-12-2023	4.194.922	2.540.325	285.993	478.841	2.607.886	10.107.966

Financiële vaste activa

		1-1-2023	Investeringen	Desinvesteringen	31-12-2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.1	Borg Snappet	62.850	1.350	-14.400	49.800
1.3.2	Borgsom huur	2.180	7.612		9.729
1.3	Totaal financiële vaste activa	65.030	8.962	-14.400	59.592

Vorderingen

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	107.707	151.599
1.5.2	OCW	316.742	319.709
1.5.7	Overige vorderingen	312.765	361.262
1.5.10	Vooruitbetaalde kosten	728.983	657.078
		1.466.197	1.489.648
<u>Specificatie 1.5.7 Overige vorderingen</u>			
	Vordering huisvesting Gemeente	190	37.914
	Overige vorderingen	312.575	323.348
		312.764	361.262

De vordering op het Ministerie van OCW onder punt 1.5.2 betreft het saldo van de vordering uit hoofde van het betaalritmeverschil van de rijksvergoeding studieverlof en de subsidie voor asielzoekers en overige vreemdelingen.

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	5.045	5.228
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	15.928.903	13.276.706
Totaal liquide middelen	15.933.948	13.281.934

De liquide middelen staan op de balansdatum niet geheel ter vrije beschikking. € 1.481.076 van de liquide middelen betreft een afgegeven Bankgarantie.

Eigen vermogen

Voor een toelichting op de onderdelen van het Eigen Vermogen verwijzen wij mede naar de waarderingsgrondslagen.

Toelichting mutaties

- Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) subsidie verstrekt aan basisscholen. Het totale subsidie bedrag voor Zaan Primair bedraagt € 11.752.79 en is ontvangen in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. De bestemmingsreserve per 31-12-2022 bedroeg € 4.403.726. In de maanden januari t/m juli 2023 is het laatste deel van het subsidie bedrag ontvangen van € 3.347.142. De uitgaven in 2023 bedroegen € 2.571.122. Per 31-12-2023 is een bedrag van € 776.020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Per 31-12-2023 is er een bedrag van € 5.179.146 opgenomen in de bestemmingsreserve NPO.

Specificatie uitgaven 2023

Investerings	€ 127.995
Salarissen	€ 1.781.794
<u>Overige uitgaven</u>	<u>€ 661.333</u>
Totaal	€ 2.571.122

- Algemene reserve. De mutatie algemene reserve betreft € 741.629. Daarmee komt de algemene reserve ultimo 2023 uit op € 11.231.581.

		Stand per 1-1 €	Resultaat 2023 €	Stand per 31-12 €
<u>2.1 Eigen Vermogen</u>				
2.1.1	Algemene reserve	10.489.952	741.629	11.231.581
	Bestemmingsreserve Kwaliteit & Innovatie	500.000		500.000
	Personeelsreserve	250.000		250.000

Bestemmingsreserve Vervangingslasten	500.000		500.000
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	35.000		35.000
Bestemmingsreserve Buitenonderhoud	500.000		500.000
Bestemmingsreserve NPO	4.403.726	776.020	5.179.746
Totaal	16.678.679	1.517.649	18.196.327

Voorzieningen

Voor een toelichting op de onderdelen van de Voorzieningen verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	per 31-12-2023	< 1 JR	> 1 JR
Voorziening Personeelslasten	69.495	14.800	-	-61.525	22.769	20.905	1.864
Voorziening Jubileumlasteren	469.939	107.247	-	-54.741	522.445	69.673	452.772
Voorziening Spaarverlof	78.142	-	-23.916	-	54.226	-	54.226
Voorziening duurzame inzetbaarheid	18.727	-	-5.067	-	13.660	11.709	1.951
Totalen Generaal voorzieningen	636.302	122.047	-28.982	-116.266	613.101	102.287	510.813

Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
2.4.8	Crediteuren	923.764	962.668
2.4.9	Belastingen en sociale premies	2.598.859	2.132.103
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	678.410	604.324
2.4.12	Overige kortlopende schulden	65.061	50.889
2.4.17	Nog te betalen vakantiegeld en eju	1.774.551	1.554.449
	Overlopende passiva	2.717.629	1.131.371
	Kortlopende schulden	8.758.274	6.435.804

Uitsplitsing overige kortlopende schulden

2.4.12.a	Netto salarissen	37.564	29.521
2.4.12.b	Overige schulden scholen		5.000
2.4.12.c	Nog te betalen accountants- en administratiekosten	26.620	7.134
2.4.12.d	Overige kortlopende schulden	877	9.234
	Totaal overige kortlopende schulden	65.061	50.889

Uitsplitsing overlopende passiva

2.4.14.8	Vooruitontvangen subsidie OCW	1.653.862	85.535
2.4.16	Vooruitontvangen ouderbijdrage	125.588	222.756
2.4.16	Vooruitontvangen subsidie Gemeente	204.192	578.765
2.4.10.19	Overige overlopende passiva	733.987	244.315
	Totaal overlopende passiva	2.717.629	1.131.371

Uitsplitsing Overige overlopende passiva

Het bedrag van de overlopende passiva per 31-12-2023 ad. € 733.987 betreft de volgende posten:

Nog te besteden SWV	€ 100.634
Nog te besteden AWBZ/PGB Dynamica	€ 23.339
Reservering bindingstoelage	€ 145.747
Vooruit ontvangen bedragen	€ 464.267

Uitsplitsing vooruit ontvangen bedragen

Gemeente huisvestingsprojecten	€ 455.973
Sponsorgelden schoolplein	€ 8.294

Uitsplitsing vooruitontvangen subsidie Gemeente

Nog te besteden gelden voor de subsidie Verlengde leertijd	€ 17.594
Verschil betaalritme en beschikking diverse gemeentelijk subsidies	€ 89.318
Nog te besteden gelden eerste inrichting	€ 97.280

Uitsplitsing vooruitontvangen subsidie OCW

Nog te besteden doorstroomprogramma POVO	€ 15.871
Nog te besteden voorbereiding basisvaardigheden	€ 1.637.991

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn twee verplichtingen die een langere doorlooptijd heeft dan een jaar.

Er is een vierjarig abonnement (leaseovereenkomst) bij Baas network voor laptops. Deze lopen door tot juli 2025. De totale verplichting vanaf 2024 komt uit op afgerond € 64.735.

Daarnaast zijn er een drietal vierjarig leaseovereenkomsten bij Proflease voor laptops. Deze lopen door tot mei 2026. De totale verplichting vanaf 2024 komt uit op afgerond € 430.260.

Aansprakelijkstelling

Er is voor een bedrag van € 1.481.076,- een Bankgarantie afgegeven betreffende het geschil tussen ADS Groep B.V. (aannemer / opdrachtnemer) en Stichting Zaan Primair (opdrachtgever). Zaan Primair heeft hierbij een tegenvordering (reconventie) geclaimd op ADS ter waarde van € 774.829,- ADS heeft een vordering (conventie) geclaimd à € 980.737,-. De hier benoemde bedragen zijn ex. BTW en rente.

Indien de rechter beide partijen in haar claims honoreert, is er per saldo een verplichting naar ADS vanuit Zaan à € 205.908,-.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

Baten

	2023 €	Begroting €	2022 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	52.797.773	50.695.805	50.346.548
3.1.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW	7.661.674	5.375.631	7.024.316
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen SWV	4.311.059	3.542.037	3.589.736
	64.770.506	59.613.473	60.960.600

De Rijksbijdragen OCW (3.1.1) betreffen de reguliere exploitatievergoedingen en tot augustus 2023 de vergoeding voor NPO.

De post overige subsidies OCW (3.1.2) betreft vanuit DUO subsidies voor;

- Aanvullende bekostiging voor onderwijsachterstandenbeleid, Asielzoekers en overige vreemdelingen, Professionalisering starters schoolleiders, Studieverlof en Zij-instroom.

En vanuit DUS-I subsidies voor;

- Arbeidsmarkttoelage, Impuls en innovatie bewegingsonderwijs, Doorstroom programma POVO, Schoolkracht, Regionaal aanpak personeelstekort en vanaf 2023 de subsidie Voorbereiding basisvaardigheden.

Overige overheidsbijdragen

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en -subsidies	1.947.844	1.494.727	1.504.132
	1.947.844	1.494.727	1.504.132

De post personele vergoeding gemeente (3.2.1) betreft personele vergoeding voor Brede School Academie, Verlengde leertijd, Gemeentelijk onderwijs achterstandbeleid, Brugfunctionarissen, Zij-instroom en Zomerschool.

Overige baten

	2023 €	Begroting €	2022 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	259.007	188.500	231.207
3.5.6 Overige	398.711	117.500	248.455
	657.718	306.000	479.661

Lasten

Lasten		2023	Begroting	2022
		€	€	€
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	51.813.720	48.628.186	47.010.652
4.1.2	Overige personele lasten	5.923.769	3.556.537	4.579.168
4.1.3	Af: uitkeringen	-829.682	-	-410.661
		56.907.807	52.184.723	51.179.159
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	39.052.664		36.056.746
	Premie VF			44.037
	Premie PF	836.038		453.520
4.1.1.2	Sociale lasten	5.749.395		5.201.494
4.1.1.3	Pensioenpremies	5.546.164		5.254.855
4.1.1.4	Overig	629.459		
		51.813.720	52.184.723	47.010.652
	<i>Gemiddelde personele bezetting in fte</i>	661		632
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	93.064	172.500	199.854
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	4.101.331	1.760.204	2.726.848
4.1.2.3	Overig	1.729.374	1.623.833	1.652.466
		5.923.769	3.556.537	4.579.178
	<u>Specificatie 4.1.2.3 Overig</u>			
	Arbo en Arbozorg	360.655	350.000	291.776
	Nascholing	855.412	795.044	714.933
	Wervingskosten	138.040	100.250	232.326
	Overige personeelskosten	375.267	378.539	413.432
		1.729.374	1.623.833	1.652.466
4.1.3	Ontvangen uitkeringen			
	Vergoedingen UWV i.v.m. zwangerschappen	-829.682		-410.661
		-829.682		-410.661

Afschrijvingen

	2023 €	Begroting €	2022 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen schoolmeubilair	221.822	217.913	161.472
4.2.2 Afschrijvingen overige inventaris	29.909	35.238	22.310
4.2.2 Afschrijvingen onderwijsleerpakket	96.252	113.278	86.694
4.2.2 Afschrijvingen ICT bovenschools	671.229	615.261	537.696
4.2.2 Afschrijvingen gebouwen	585.965	595.494	533.051
	1.605.177	1.577.184	1.341.223

Huisvestingslasten

4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	260.419	136.650	198.047
4.3.3 Onderhoud	748.577	375.900	621.098
4.3.4 Energie en water	976.692	940.000	694.703
4.3.5 Schoonmaakkosten	820.138	904.334	789.782
4.3.6 Heffingen	69.231	71.300	84.744
4.3.7 Overige	192.089	201.250	147.142
	3.067.146	2.629.434	2.535.515

Overige lasten

Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	1.048.885	880.230	905.730
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.418.833	2.627.035	2.354.323
4.4.4 Overige	859.289	435.208	485.250
	4.327.007	3.942.473	3.745.303

	2023 €	Begroting €	2022 €
<u>Specificatie 4.4.1 Administratie- en beheerslasten</u>			
Kosten administratiekantoor	190.300	225.000	187.202
Adviseurskosten	155.082	135.000	211.043
Accountantskosten	85.938	70.000	37.249
Bankkosten	34.403	12.000	24.308
GMR	9.503	2.500	6.122
Verzekeringen	28.015	30.000	22.810
Bestuursvergoedingen	82.954	50.000	36.828
Huisvestingskosten centraal management	35.094	45.000	22.657
Kantoorkosten centraal management	9.157	18.000	11.393
Telefoon/fax/internet kosten		15.000	507
Kopieerkosten/papier	3.282	35.900	8.265
Drukwerk	191	7.000	397
Contributies	111.164	82.450	103.526
Dienstreizen		2.680	48
Representatiekosten	46.878	16.400	20.888
PR en communicatie	32.356	62.300	3.267
Overige ABB kosten	224.568	71.000	209.220
	1.048.885	880.230	905.730

Specificatie 4.4.2 Inventaris en apparatuur en leermiddelen

ICT bovenschools beheerd	641.901	649.890	611.655
ICT	55.488	381.590	275.885
Leermiddelen en activiteiten	847.977	1.081.424	863.212
Leermiddelen t.b.v.gemeente	11.866	25.900	29.291
Digitale leermiddelen/licenties	702.933	364.531	389.700
Kopieerkosten	158.668	123.700	184.580
	2.418.833	2.627.035	2.354.323

	2023 €	Begroting €	2022 €
<u>Specificatie 4.4.4 Overige lasten</u>			
Kantoorkosten school	89.504	92.220	69.112
Culturele vorming	232.558	74.490	117.813
Schoolzwemmen		1.800	
Medezeggenschapsraad/OR	8.741	9.708	6.068
Overige schoolgebonden kosten	166.480	137.500	146.856
Abonnementen/tijdschriften	11.823		8.430
Klein inventaris	78.645		52.581
Dienstreizen		500	
Telefonie	74.621	84.880	61.592
Kosten Ambulante begeleiding			
Bestedingen ouderbijdragen/SF	-11	260	1.287
Kosten opvang	196.928	33.850	21.512
	859.289	435.208	485.250
<u>Specificatie honorarium accountant</u>			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	73.076	70.000	37.249
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	12.862		
Fiscale advisering			
Overige niet-controlediensten			
	85.938	70.000	37.249
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	48.718		-36.057
	48.718		-36.057

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die van materiële invloed zijn op de weergegeven cijfers van de jaarrekening.

Model E: 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

De overige kleine besturen worden door Agora of Zaan Primair vertegenwoordigd:

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

	2023	2022
Basisonderwijs	15.432	15.352
SBO	276	294
SO	277	249

- ✓ Het Coöperatief Samenwerkingsverband Zaanstreek (2706 voor passend onderwijs voortgezet onderwijs) is per 01-01-2023 omgezet in een stichting: Stichting Samenwerkingsverband VO Zaanstreek. Het bestuur wordt gevormd door de directeur bestuurder mevrouw L.F. van de Laar. In de deelnemersraad met onafhankelijk voorzitter zijn de volgende besturen vertegenwoordigd:

- 1 Stichting iHUB (tot 1-1-2021 Stichting Altra)
- 2 Stichting Heliomare Onderwijs
- 3 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad
- 4 Stichting Zaan Primair – Openbaar primair en (voortgezet) speciaal onderwijs Zaanstreek.
- 5 Stichting ZAAM, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
- 6 Onderwijsstichting St. Michaël

Totaal aantal leerlingen van het SWV 2706:

9.083 in oktober 2023

9.231 in oktober 2022

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12- 2023 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 2023 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

Model F: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op de stichting. Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum voor het onderwijsklasse E, dat is voor 2023 € 189.000

Gemiddeld totale baten: 6
 Gemiddeld aantal leerlingen: 3
 Gemiddeld aantal onderwijssoorten: 4
 Het totaal aantal complexiteitspunten is 13

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Naam	mw. B. Schumacher		mw. E. Voskuilen *		dhr. H. Dobbelaar	
	CvB, voorzitter		CvB, bestuurder		CvB, bestuurder	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Duur dienstverband in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	0,88	1	1	0
Fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee	0
Bezoldiging (bedragen x € 1)						
Beloning	145.891	123.860	118.849	135.567	46.325	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	408	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	22.558	38.328	17.999	35.051	7.541	0
Totaal bezoldiging	168.448	162.188	137.255	170.618	53.867	0
Toepassing WNT maximum	189.000	183.000	166.320	183.000	63.173	0

* Mw. E. Voskuilen is per 31-8-2023 afgetreden als bestuurder en heeft per 1-9-2023 een functie als leerkracht aanvaard.
 In de periode vanaf 1-1 t/m 31-8 had zij een dienstverband van WTF 1,00 als bestuurder en vanaf 1-9 t/m 31-12 WTF 0,64 als leerkracht.

De toezichthouders

Aan de volgende zes leden van de rvt is gedurende 2023 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	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9
Bezoldiging (bedragen x € 1)						
Beloning	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	10.500	7.746	7.000	6.010	0	3.682
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	10.500	7.746	7.000	6.010	0	3.682
Toepassing WNT maximum	28.350	27.450	18.900	18.300	0	18.300

Naam	dhr. J. Goedhart		dhr. G. Celic		N. Kibaroglu	
Functie(s)	RvT, lid		RvT, lid		RvT, lid	
Duur dienstverband in	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging (bedragen x € 1)						
Beloning	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	7.000	6.010	7.114	6.223	5.250	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	7.000	6.010	7.114	6.223	5.250	0
Toepassing WNT maximum	18.900	18.300	18.900	18.300	14.240	0

Naam	mw. M. Kool	
Functie(s)	RvT, lid	
Duur dienstverband in	2023	2022
	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging (bedragen x € 1)		
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	5.250	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging	5.250	0
Toepassing WNT maximum	14.240	0

Verantwoording subsidie

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	J/N/*(onderhanden)
Zij-instroom 17UI	1088688	20-8-2020	J
Zij-instroom 19CC	1078834	15-4-2020	J
Zij-instroom 18QB	1085600	21-7-2020	J
Zij-instroom 18ZV	1102886	21-12-2020	J
Zij-instroom 30FY	1102927	21-12-2020	J
Zij-instroom 19BV	1102876	21-12-2020	J
Zij-instroom 19AX	1102880	21-12-2020	J
Zij-instroom 19BZ	1102906	21-12-2020	J
Zij-instroom 19BZ	1152153	23-3-2021	J
Zij-instroom 18ZV	1180541	20-10-2021	J
Zij-instroom 19AO	1180473	20-10-2021	J
Zij-instroom 18ZI	1308548	1-1-2022	J
Zij-instroom 19CC	1308552	1-1-2022	J
Regionaal Aanpak Personeelstekort	RAP20052	30-4-2020	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18VM	1090850	22-9-2020	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18RD	1165871	20-8-2021	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18ZI	1165862	20-8-2021	J

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	J/N/*(onderhanden)
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18RD	1277922	22-8-2022	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18ZI	1278177	22-8-2022	J
Lerarenbeurs/ Studieverlof 18WY	1349943	17-7-2023	*
Lerarenbeurs/ Studieverlof 19AG	1349788	17-7-2023	*
Doorstroomprogramma POVO 2022-2023	DPOVO22027	29-7-2022	J
Doorstroomprogramma POVO 2022-2023	DPOVO22028	29-7-2022	J
Doorstroomprogramma POVO 2023-2024	DPOVO23222	21-7-2023	*
Doorstroomprogramma POVO 2023-2024	DPOVO23224	21-7-2023	*
Doorstroomprogramma POVO 2023-2024	DPOVO23197	14-9-2023	*
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210186	13-12-2021	J
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23P-R2-PO-0048	30-11-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3202	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1313	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-1617	31-5-2023	*

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	J/N/*(onderhanden)
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3699	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3707	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3339	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3692	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3708	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3685	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-0183	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3705	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3673	31-5-2023	*

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	J/N/*(onderhanden)
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3219	31-5-2023	*
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23-PO-3682	31-5-2023	*

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidia-bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslag-jaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€
G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidia-bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslag-jaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€

Resultaatverdeling

De jaarrekening 2023 sluit met een positief saldo van € 1.517.649 Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te bestemmen:

Het financieel resultaat over het boekjaar wordt als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Mutatie algemene reserve	741.629	1.814.996
Mutatiebestemmingsreserve		
- NPO	776.020	2.292.141
	1.517.649	4.107.137

Gegevens over de rechtspersoon

Naam	:	Stichting Zaan Primair voor Openbaar Primair Onderwijs en Speciaal en Voortgezet Speciaal Onderwijs.
Bestuursnummer	:	41852
Nummer Kamer van Koophandel	:	34317620
Statutaire vestigingsplaats	:	Zaandam
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

Op 24 juni 2024 goedgekeurd door de raad van toezicht van Zaan Primair,

De heer J. Goedhart, voorzitter

Mevr. S. Goedhard, secretaris

De heer H. de Jong, lid

De heer G. Çelik, lid

Mevrouw N. Kibaroglu, lid

Mevrouw M. Kool, lid

Op 5 juni 2024 vastgesteld door het college van bestuur,

Mevr. B. Schumacher, voorzitter

De heer H. Dobbelaar, lid

III Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1 Verslag GMR

In het jaar 2023 kwam de GMR acht keer bij elkaar om te vergaderen, daarbij is elke vergadering een moment van overleg met het CvB. Voor elke vergadering hebben de secretaris en de voorzitter van de GMR overleg met de voorzitter van het CvB en de bestuurssecretaris. Tijdens twee vergaderingen is er overleg geweest met de raad van toezicht.

Onderstaande stukken zijn aan de GMR voorgelegd ter advisering of instemming:

- **Vakantierooster schooljaar 2023-2024**

De GMR stemt in met het vakantierooster schooljaar 2023-2024.

- **Protocol Medisch handelen**

De GMR stemt in met het protocol medisch handelen.

- **Gedragscode ICT**

De GMR geeft een positief advies i.v.m. de gedragscode ICT.

- **NPO gelden i.v.m. rekenonderzoek Zaan Primair**

De GMR geeft een positief advies voor het gebruik van de NPO-gelden voor het rekenonderzoek binnen Zaan Primair.

- **Reglement werktijden, verlof & werkverdeling**

De GMR en het CvB zijn het eens dat dit beleidsstuk opnieuw bekeken moet worden en de nieuwe cao daarbij moet worden betrokken. Dit punt komt later in het jaar, wanneer het nieuwe cao rond is opnieuw op de agenda.

- **Functieomschrijving en -waardering Dienstencentrum: orthopedagoog-generalist & schoolondersteuner**

De GMR stemt in met de Functieomschrijving en -waardering Dienstencentrum: orthopedagoog-generalist & schoolondersteuner.

- **Functieomschrijving communicatiemedewerker**

De GMR stemt in met de functieomschrijving communicatiemedewerker.

- **Functieomschrijving gastvrouw**

De GMR stemt in met de functieomschrijving gastvrouw.

- **Regeling stagevergoeding**

De GMR stemt in met de regeling stagevergoeding.

- **Medezeggenschapsstatuut Zaan Primair**

De GMR stemt in met het medezeggenschapsstatuut Zaan Primair.

- **Medezeggenschapsreglement Zaan Primair**

De GMR stemt in met het medezeggenschapsreglement Zaan Primair.

Naast de besluitvorming rond bovenstaande stukken is de GMR door het CvB meegenomen in de volgende onderwerpen en/of heeft de GMR het CvB meegenomen in bepaalde onderwerpen:

- Hoe gaat het met de schoollunch op de verschillende scholen
- De ontmoetingsdag Zaan Primair
- Bezetting & openstaande vacatures binnen Zaan Primair
- Verzuimoverzicht binnen Zaan Primair per periode.
- Procedure nieuw lid raad van toezicht
- Wervingsprocedure nieuw lid CvB
- Pilot interne interim directeur Zaan Primair
- Rekenonderzoek binnen de Zaan Primair scholen
- De jaarlijkse ontmoetingsdag van Zaan Primair
- Bestuurlijke visitatie
- Hoe om te gaan met de culturele verschillen en de religieuze feestdagen binnen onze scholen

- Arbeidsmarkttoelage
- Huisvesting van de verschillende scholen zoals: Herman Gorterschool, In 't Veld, Kogerveld (Oostzijderpark), de Dijk oost & west, De Komeet en de Gouw.
- Pilot Leerling in beeld
- Jaarverslag 2022 en 4-maanden-rapportage 2023
- Begroting 2024 op hoofdlijnen & de speerpunten die het CvB opneemt in deze begroting
- De zomerschool 2023: de evaluatie najaar 2023.
- Stand van zaken rondom de cao-onderhandelingen
- Huishoudelijk reglement van de GMR

Ook hebben wij als GMR onze zorgen uitgesproken over de vacatures die wij hebben binnen de GMR. Begin 2023 is de GMR niet meer volledig bezet geweest. Na werving hebben een aantal nieuwe leden zich aangemeld en kunnen we zeggen dat sinds december 2023 de GMR uit 12 leden bestaat: 6 leden vanuit de personeelsgeleding en 6 leden vanuit de oudergeleding.

Naast de vergaderingen heeft de GMR ook een drietal cursussen georganiseerd. Deze cursussen zijn gegeven door VOO (Vereniging Openbaar Onderwijs). De cursus MR start in het voorjaar 2023 was zeer goed bezocht. Er waren 22 deelnemers. De cursus MR start in het najaar 2023 werd bezocht door 12 deelnemers. Daarnaast heeft de GMR zelf een verdiepingscursus gevolgd met als onderwerp: Relatie GMR, bestuur en RvT. Helaas werd de cursus voor bestuurder & schoolleiders minder goed bezocht: 4 deelnemers. Afgesproken is dat het CvB dit terug gaat koppelen in het managementberaad en dat in het voorjaar van 2024 een verplichte cursus komt voor bestuurders & schoolleiders, zodat elke bestuurder & schoolleider binnen Zaan Primair deze cursus ook gevolgd heeft en op de hoogte is van alle veranderingen op het gebied van wet- en regelgeving binnen de MR.

Bijlage 2 Verslag intern toezicht

De raad van toezicht bestond per 31 december 2023 uit de volgende personen:

Dhr. H. de Jong	Functie: Voorzitter/ lid remuneratiecommissie en voorzitter Agendacommissie Herbenoemd per 1 oktober 2022 Aftredend per 1 oktober 2026 Hoofdfuncties - Mede-eigenaar adviesbureau Audacious Goals BV - eilandsecretaris a.i. Openbaar Lichaam Saba, tot 1 augustus 2023 Nevenfuncties - voorzitter raad van toezicht St. Jansdal Ziekenhuis (bezoldigd) - voorzitter Stichting Administratiekantoor adviesbureau Rijnconsult (bezoldigd) - bestuurslid Koninklijke Hollandsche Maatschappij der Wetenschappen (onbezoldigd)
Dhr. G. Çelik	Functie: Lid HR-commissie, voorzitter/ lid onderwijscommissie Benoemd per 1 januari 2022 Herbenoembaar per 1 januari 2026 Hoofdfuncties - directeur-bestuurder stichting Cosmicus (bezoldigd) - directeur-eigenaar Clavis Consulting (bezoldigd) Nevenfuncties - lid Klachtenadviescommissie (KLAC) van de Onderwijsinspectie (bezoldigd) - vicevoorzitter Stichting Schuilplaats Orgelzolders Rotterdam (onbezoldigd)
Mw. S. Goedhard	Functie: Lid auditcommissie, voorzitter remuneratie en HR- commissie Herbenoemd per 1 oktober 2022 Aftredend per 1 oktober 2026 Hoofdfunctie - Lid Faculteitsbestuur, portefeuillehouder bedrijfsvoering Faculteit der Geesteswetenschappen/Universiteit Leiden Nevenfunctie - lid/vicevoorzitter raad van toezicht Stichting De Waerden, Heerhugowaard

Mw. M. Kool	Functie: lid RvT, lid onderwijscommissie, lid HR-commissie Benoemd per 6 april 2023 Herbenoembaar per 6 april 2027 Hoofdfunctie - Zakelijk directeur Teylers Museum (bezoldigd) Nevenfuncties - National Correspondent European Museum Forum (bezoldigd / onbezoldigd) - Chairman MOAM Amsterdam (Marketing Council of Amsterdam Museums) (bezoldigd / onbezoldigd)
Mw. N. Kibaroglu	Functie: lid RvT, lid onderwijscommissie, lid auditcommissie Benoemd per 6 april 2023 Herbenoembaar per 6 april 2027 Hoofdfunctie - Programmamanager Sociale Veiligheid gemeente Amsterdam (bezoldigd) Nevenfuncties - Bestuurslid Nederlands Migratie Instituut (NMI) (bezoldigd) - Member SER Topvrouwen (onbezoldigd) - Coach Stichting Anne-Bo (onbezoldigd)
Dhr. J. Goedhart	Functie: Lid / voorzitter auditcommissie Herbenoemd per 1 oktober 2022 Aftredend per 1 oktober 2026 Nevenfuncties - Voorzitter Vereniging de Zaanse molen tot 18 juni 2023 - Per 18 juni 2023 voorzitter van de RvT Vereniging de Zaanse Molen en voorzitter van de RvT van de Windmolencompagnie, het exploitatiebedrijf van de vereniging (onbezoldigd) - Strategisch adviseur/commissaris bij SDR beheer, de moeder van SDR elektrotechniek te Amsterdam (bezoldigd)

Taakstelling

De raad van toezicht (hierna: RvT) ziet erop toe dat het college van bestuur (hierna: CvB) door middel van strategie, beleid en beheer de doelstellingen van Zaan Primair realiseert. In zijn 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, het volgen van de code voor goed bestuur (en eventuele afwijkingen daarvan) en de rechtmatige en doelmatige besteding van publieke middelen. Hierbij hoort ook het evalueren en benoemen van een accountant.
2. **Werkgever voor het CvB;** benoeming, arbeidsvoorwaarden, beoordeling en eventueel schorsen dan wel ontslaan.
3. **Adviseur voor het CvB;** gevraagd en ongevraagd het CvB adviseren.

Het toezicht heeft op twee momenten plaats:

- Vooraf: de plannen (missie, strategie, beleidsplan en begroting) worden ter goedkeuring aan de raad van toezicht voorgelegd.
- 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 RvT een profielschets vast, waarbij naast het algemene profiel ook specifieke deskundigheid wordt benoemd. De RvT streeft naar een diverse samenstelling qua kennis, achtergrond en ervaring, met bij voorkeur mensen die binding hebben met de Zaanse regio.

De sinds 2018 zittende leden van de RvT zijn per 1 oktober 2022 voor één termijn van vier jaar herbenoemd. In 2023 zijn nieuwe leden van de raad benoemd na een wervingsprocedure die samen met de GMR en het CvB is doorlopen. Door natuurlijk verloop is er een geleidelijk rooster van aftreden ontstaan.

Werkwijze

De RvT werkt met een aantal voorbereidingscommissies: een onderwijscommissie, een auditcommissie, een remuneratiecommissie, een HR-commissie en een agendacommissie. Voorstellen en bestuursrapportages vanuit het CvB worden in deze commissies getoetst op basis van vastgesteld beleid, zoals het meerjarenplan, de (meerjaren)begroting, het jaarplan, het treasurystatuut en het aanwijzen van een accountant, 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. De RvT hanteert hierbij de code goed bestuur.

Activiteiten 2023

Na de coronapandemie die 2020 en 2021 en het herstel daarvan in 2022, is de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne een grote opgave geweest in 2023. Een groot blijvend vraagstuk is het lerarentekort dat in combinatie met het ziekteverzuim tot een vraagstuk leidt om steeds bevoegde leerkrachten voor de klas te houden. De kwaliteit van onderwijs heeft steeds aandacht van het bestuur en de RvT.

De RvT heeft vanuit zijn verschillende rollen en naast zijn reguliere toezichthoudende taken ook hierop gefunctioneerd als steun en klankbord voor het CvB.

De RvT is in 2023 volgens een formeel vergaderschema (fysiek en online) bijeengewees. Onder meer de volgende thema's zijn in de RvT aan de orde geweest:

- Kwaliteitsontwikkeling
- Huisvestingsstrategie
- Aanpak lerarentekort
- Ziekteverzuim
- Begroting (beleidsrijk) en financiën
- Samenwerking gemeente
- Klachtenprocedure
- Vertalen toekomstvisie naar praktijk

De RvT heeft in 2023 de jaarrekening en het jaarverslag 2022 goedgekeurd. In 2023 is er tweemaal overleg geweest met de GMR.

De voorzitter van de RvT heeft diverse malen contact gehad en een voortgangsgesprek gevoerd met de wethouder onderwijs van de gemeente Zaanstad. De gesprekken betreffen de algemene relatie tussen Zaan Primair en de gemeente, het gemeentelijk beleid, de vraagstukken rondom huisvesting, de relatie met zorg voor de jeugd en de werving, selectie en benoeming van nieuwe leden van de RvT.

Onderwijscommissie

De onderwijscommissie is in 2023 driemaal bij elkaar gekomen. In 2023 heeft Zaan Primair de interne auditprocessen verder geoptimaliseerd: zo is een intern auditteam geformeerd om de onderwijskwaliteit structureel te monitoren en te verbeteren. De samenhang tussen de verschillende rapportages heeft meer aandacht gekregen en daarmee is er meer zicht op de ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs (in brede zin) bij de verschillende scholen. De RvT wordt door het CvB goed en volledig geïnformeerd.

Het CvB heeft de onderwijscommissie periodiek geïnformeerd over de wijze waarop de toegekende middelen vanuit het ministerie van onderwijs worden besteed en op welke wijze de scholen binnen Zaan Primair hier richting en invulling aan geven. In 2023 is het accent gelegd op rekenen door een onderzoek te starten om te verkennen naar de verbeterpunten van leerlingenprestaties in rekenen. Het CvB heeft de RvT inzicht gegeven in de trendanalyses van de scholen en de daarbij behorende plannen van aanpak per school. In 2023 is zichtbaar dat een integrale aanpak wordt nagestreefd. De voorzitter van de onderwijscommissie heeft periodiek overlegd met het verantwoordelijk lid van het CvB omtrent lopende zaken en voor afstemming van de agenda van de onderwijscommissie.

HR commissie

De HR commissie kwam twee keer bijeen. Voorbereid door een agendacommissie werd gesproken over de formatie bij de scholen en de uitdaging van het lerarentekort dat ook bij Zaan Primair aan de orde is en hoe desondanks de kwaliteit van het onderwijs geborgd wordt.

In 2023 is een aantal statushouders binnen Zaan Primair gestart met begeleiding vanuit de school. Ook is er veel aandacht voor de professionalisering van de medewerkers binnen Zaan Primair en is dit onderwerp ook op de jaarlijkse managementdagen aan bod gekomen.

In 2023 heeft Zaan Primair een exit-enquête ingevoerd voor vertrekkende medewerkers. De uitkomsten daarvan geven richting aan initiatieven om medewerkers te behouden.

De begeleiding van verzuimende medewerkers heeft binnen Zaan Primair onverminderd aandacht. Daarbij is er een goede samenwerking met de arbodienst. Het begeleiden van leidinggevenden in gespreksvoering en preventie is onderdeel van de aanpak.

Het college van bestuur informeert de RvT periodiek over de inzet van externen en/of anders bevoegde leerkrachten voor de klas binnen verschillende scholen. Op momenten is deze inzet onvermijdelijk, Zaan Primair zorgt voor begeleiding van de betrokken leerkrachten.

Auditcommissie

In 2023 heeft de auditcommissie zich samen met een afvaardiging van het CvB en de controller van Zaan Primair over de navolgende onderwerpen gebogen:

- Risicomanagement; optimalisatie risicobeheerssysteem (soft en hard controls)
- Managementletter van de accountant
- Jaarrekening en accountantsverslag 2022 in aanwezigheid van de accountant
- Ontwikkelingen op formatie (strategische personeelsplanning)

- Prognose leerlingaantallen
- De juridische situatie rond het nieuwbouwproject “Overtuinen”
- De verschillende maandrapportages
- ICT-veiligheid
- Gemeentelijk Integraal Huisvestingsplan (IHP)
- MeerjarenOnderhoudsplan (MJOP)
- Begroting 2024
- Boeterapport arbeidsinspectie

Per juni 2023 is de auditcommissie uitgebreid van twee naar drie RvT-leden. Er waren in 2023 in totaal vier vergaderingen van de auditcommissie.

Naast de formele vergaderingen met auditcommissie en CvB hebben de voorzitter van de auditcommissie en de voorzitter van het CvB periodiek contact. Daarin bespreken zij de agenda van de komende auditcommissievergaderingen en de lopende (financiële) thema's.

De voorzitter van de auditcommissie heeft samen met de voorzitter van het CvB en de manager huisvesting een brainstormsessie gehad over de strategie voor de aanpak van de nieuwbouw- en renovatie-opgave uit het IHP van de gemeente Zaanstad.

In het gesprek met de accountant en met het CvB is ook de doelmatigheid van de bestedingen besproken en zijn de huisvestingskosten en de inzet en verantwoording van NPO-middelen aan de orde geweest, mede in relatie tot de resultaten en in het licht van de verantwoording van andere subsidies.

De auditcommissie heeft haar waardering uitgesproken over de gedegenheid van de begroting voor 2024. Verbeteringen en verduidelijkingen zijn echter geadviseerd. Het is aanbevolen om de verbinding tussen de vier pijlers, expertisegroepen en speerpunten explicieter te benoemen in de begroting, zodat de relatie met de gemaakte beleidskeuzes en budgetten duidelijker wordt.

Adviezen vanuit de auditcommissie in de plenaire raad van toezicht waren er over de managementletter, het accountantsverslag, de jaarrekening en het jaarverslag van 2022 goed te keuren en het college van bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde (financiële) beleid.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie is driemaal bijeengewees om zorg te dragen voor een goede begeleiding van het CvB en voor de jaargesprekken met beide bestuurders. In de eerste helft van 2023 is in gezamenlijkheid met de GMR de werving en selectie van een nieuw lid CvB met succes afgerond. De bestuurder is in september 2023 gestart en in juli 2023 heeft de vorige bestuurder afscheid genomen en haar loopbaan vervolgd in het voortgezet speciaal onderwijs binnen de Stichting.

Met de bestuurders wordt in principe in juni en november gesproken, zowel gezamenlijk als individueel. In 2023 heeft het gezamenlijke gesprek in juni vanwege de wisseling in bestuur niet plaatsgevonden. In de gesprekken wordt en is aandacht besteed aan de onderlinge samenwerking, algehele sturing aan de Stichting in gezamenlijkheid met het management-team, scholingsvraag en vaststellen van de beloning.

De remuneratiecommissie kijkt ook naar het personeelsbeleid van Zaan Primair in algemene zin en daar was in 2023 opnieuw aandacht voor het aanhoudende lerarentekort, zij-instromers, werving en selectie van directeurs en docenten, ziekteverzuim en strategisch personeelsbeleid voor de

komende jaren. De remuneratiecommissie ziet dat het CvB de samenwerking in de regio op bovengenoemde problematiek opzoekt.

Vacatieregeling

De RvT heeft zich per 1 januari 2015 aangesloten bij het advies van de VTOI over de vacatievergoeding. Hierbij gaat de RvT uit van de onderkant van de voor Zaan Primair geldende klasse. In het reglement van de RvT is een jaarlijkse indexatie conform de voor Zaan Primair geldende cao opgenomen.

Na een aantal jaren, vanaf oktober 2018, waarin de vergoeding niet is geïndexeerd, is de vacatieregeling per 1 januari voor het eerst verhoogd. Het bedrag voor de voorzitter is verhoogd van € 8.970,- naar € 10.500,- en voor de leden van € 6.010,- naar € 7.000,-.

Bijlage 3 Jaarverslag 2023 Functionaris Gegevensbescherming (FG)

De FG is de onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de AVG en dient de organisatie te informeren en adviseren over de verplichtingen die de organisatie in dit kader heeft. Over het verslagjaar zijn de hieronder genoemde zaken meldenswaard.

De inrichting met betrekking tot rollen en bevoegdheden bij Esis is na de afronding in 2022 op incidenteel en individueel niveau aangepast. Hier zijn uitgebreide en noodzakelijke zorgvuldigheidsoverwegingen aan vooraf gegaan en deze zijn gedocumenteerd. Naast de architectuur hiervan verdient de overige mappenstructuur die binnen de organisatie bestaat aandacht met betrekking tot de juiste toewijzing van rollen en bevoegdheden.

Het Register van gegevensverwerkingen is opgesteld. Geadviseerd wordt dit eens per jaar te actualiseren.

Bezoeken aan aangesloten scholen hebben opnieuw plaatsgevonden. De zichtbaarheid van de FG op deze locaties leidt tot het opfrissen van bepaalde privacy kwesties (bijvoorbeeld het ongewenst fotograferen en filmen in de klas en de buitenruimte) en biedt een laagdrempelige situatie om advies op velerlei terrein in te winnen.

Een grootschaliger moment en structureler inrichting ter vergroting van de bewustwording bij de medewerkers was voor 2023 voorzien, maar kon geen doorgang vinden. Voor 2024 wordt hier hoge prioriteit aan gegeven.

Naar aanleiding van een beveiligingsincident is met de betrokken partij een nieuwe verwerkersovereenkomst gesloten. Het incident is opgenomen in het daarvoor bestemde (interne) register.

Conclusie en aanbevelingen

De bestuurlijke inrichting van ZP op AVG-gebied is op orde. Voor het gebied van beveiliging van systemen en de geautoriseerde toegang daartoe is permanente aandacht. De hierboven gememoreerde bewustwording dient in 2024 stevig vorm te krijgen. Het kan zinvol zijn om in het komende jaar de in de afgelopen jaren verzamelde documentatie, reglementen en protocollen te screenen en te beoordelen of deze nog up-to-date zijn.