

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2019

Onderwijsstichting “St. Michaël”  
te Zaandam

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk  
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80

<http://www.groenendijk.nl/> Versie 2019.03 130420

ter identificatie  
  
VAN REE ACCOUNTANTS

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	6
Verslag toezichthoudend bestuur	45
Kengetallen	48

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	49
B2 Balans per 31 december 2019	54
B3 Staat van baten en lasten 2019	56
B4 Kasstroomoverzicht 2019	56
B5 Toelichting behorende tot de balans	58
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	65
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	72
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	73
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	74
B10 Ondertekening jaarverslag	75

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring	76
-----------------------	----

# BESTUURSVERSLAG

## ONDERWIJSSTICHTING “ST. MICHAËL”

### JAARREKENING 2019



**MEI 2020**

## BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2019

### INHOUDSOPGAVE

	<b>DEEL A</b>	
	Voorwoord	5
<b>1</b>	Visie	5
<b>2</b>	Bestuur en directie	5
	Organigram	6
	Horizontale verantwoording	7
	Kwaliteitszorgbeleid	7
	Afhandeling klachten	7
<b>3</b>	Leerlingen in cijfers	7
	Trend aantal leerlingen	8
	Aanname	8
	Martaandeel en voedingsgebied	9
<b>4</b>	Onderwijs en leerlingenzorg	10
	Onderwijskundige ontwikkelingen en doelen	10
	1. Uitdagend onderwijs	10
	2. Aanbieden van eigentijdse voorzieningen	10
	3. Brede vorming voor alle leerlingen	10
	4. Partnerschap in de regio	11
	5. School als lerende organisatie	11
	Predicaat Excellente School	11
	Internationalisering	11
	Onderzoek	12
	Beleidsvoornemen: Differentiatie en begeleiding RTTI	12
	Beleidsvoornemen: Maatwerk en gepersonaliseerd leren	12
	Beleidsvoornemen: Professionalisering vwoXtra onder- en bovenbouw	12
	Beleidsvoornemen: Technasium	12
	Beleidsvoornemen: Toptalentenbeleid	13
	Beleidsvoornemen: Referentiekader Taal	13
	Beleidsvoornemen: Referentiekader Rekenen	13
	Beleidsvoornemen: Kunst en Cultuur	13
	Beleidsvoornemen: Loopbaanoriëntatie	13
	Beleidsvoornemen: Ouderbetrokkenheid	13
	Opbrengstenoverzicht Inspectie	13
	Resultaten	15
	Toetsing en examinering	16
<b>5</b>	Passend Onderwijs	17
	Beleidsvoornemen: Mogelijkheden maatwerk PTA onderzoeken en uitvoeren	17
	Beleidsvoornemen: Schrijven van werkwijzers voor begeleiding van leerlingen	17
	Beleidsvoornemen: Professionaliseren van personeel m.b.t. leerlingenzorg	18
<b>6</b>	Personeelsbeleid en kernkwaliteiten	19
	Algemeen	19
	Kernkwaliteiten personeel	10
	Personeel in cijfers	20
	Aantal personeelsleden	20
	Coaching en begeleiding	20
	Sociaal Statuut	20
	Gegevens onderwijsbevoegdheden Onderwijzend Personeel	20
	Verzuimgegevens	20
	Werving	20
	PAL (Persoonlijke Assistent Leraar) / ECA (Educatieve Co-assistent)	21
	Academische Opleidingsschool	21
	Incidentele beloningen en gratificaties	21
	Beleidsvoornemens: Risico-inventarisatie en Evaluatie	21



	Deskundigheidsbevordering en professionalisering	21
	Lerarenbeurs	21
	Vergoeding lenteschool	22
	Beleidsvoornemen: Deskundigheidsbevordering OOP	22
	Beleidsvoornemen: HRM-gesprekscyclus en personeelsbeleidsvoerendvermogen MT	22
	Beleidsvoornemen: Professionalisering OP, ICT	22
	Beleidsvoornemen: Professionalisering Technasium	22
	Beleidsvoornemen: "Critical Friends"	22
	Beleidsvoornemen: Professionalisering vwoXtra	22
	Functiemix SMC	23
7	Voorziening Persoonlijk Budget	23
8	Prestatiebox in het nieuw gesloten Sectorakkoord	23
9	ICT	24
	Beleidsvoornemen: Evaluatie laptop per leerling	24
	Beleidsvoornemen: Digitaal toetsen	24
	Beleidsvoornemen: ICT-ambassadeurs	24
	Beleidsvoornemen: Programmeren onderbrengen in het curriculum	24
10	Huisvesting	25
	Beleidsvoornemen: Huisvesting	25
11	Leermiddelen	26
12	Financiën	27
	Financieel beleid	27
	Beleidsvoornemen: Administratieve organisatie	27
	Saldo baten en lasten	27
13	Exploitatie	28
	Rijksbijdragen	28
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	29
	Overige Baten	29
	Personeelslasten en de CAO-VO 2018-2019	29
	Nieuwe CAO	29
	Afschrijvingslasten	30
	Huisvestingslasten	30
	Overige instellingslasten	30
14	Balans	31
15	Treasuryverslag	32
16	Investerings- en financieringsbeleid	33
17	Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	33
18	Continuïteitsparagraaf	34
	Leerlingenprognose	34
	Aanname en loting	34
	Meerjaren financieel	35
	Algemeen	35
	Rijksbaten en vereenvoudigde bekostiging	36
	Personele bekostiging	37
	Bekostiging exploitatiekosten	37
	Personele lasten	37
	Materiële lasten	38
	Meerjaren exploitatie en meerjaren balans	38
	Meerjaren kengetallen	39
	Solvabiliteit	40
	Liquiditeit	40
	Rentabiliteit	40
	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomangement	42
	Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden	43
	<b>DEEL B</b>	
	Jaarverslag Toezichthoudend Bestuur Onderwijsstichting St. Michaël	44
	Samenstelling bestuur	45
	Vergaderingen	46
	<b>DEEL C: JAARREKENING</b>	

## BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2019

### Voorwoord

Het bestuur van het St. Michaël College brengt met dit verslag belangrijke ontwikkelingen van het afgelopen jaar in kaart. Gekoppeld aan de beleidsvoornemens uit het schoolplan 2016-2020 wordt teruggeblikt op de relevante beleidsgebieden: onderwijs, personeel, maatschappelijke ontwikkelingen, bedrijfsvoering en risicomangement. Het verslag is geschreven volgens de geldende regeling jaarverslag.

### 1. Visie van het St. Michaël College

Het SMC is een excellente school voor hoogwaardig bijzonder onderwijs voor havo en vwo met ruimte voor mensen met ambities. Door de integratie van scholaire en spectrascholaire activiteiten stimuleren we leerlingen en medewerkers zich te ontplooiën en worden zij aangesproken op hun talenten. Het SMC draagt dus kennis over op een wijze waardoor jonge mensen zich krachtig kunnen ontwikkelen tot zelfstandige en verantwoordelijke wereldburgers. Daarnaast wil het SMC bijdragen aan inzicht in sociale, culturele, wetenschappelijke en politieke vraagstukken op lokaal en mondiaal niveau. Bij al het handelen staan vijf kernwaarden centraal, die onze visie dragen en kenmerkend zijn voor ons onderwijs:

Bij al ons handelen staan vijf kernwaarden centraal:  
begrip, rechtvaardigheid, samenwerking, respect en vrede.

Het SMC is een zelfstandige school voor havo en vwo in de Zaanstreek. Daarbij heeft het SMC een attitude die heel duidelijk gericht is op een actieve, goede samenwerking; lokaal en regionaal. Samen met de gemeente en in samenwerking met de overige Zaanse schoolbesturen in Zaanstad is de doelstelling een dekkend aanbod aan kwalitatief goed onderwijs aan de Zaanse jeugd te kunnen aanbieden. Het SMC schuwt niet om daarin zelf initiatief te nemen. Het SMC koestert zijn zelfstandigheid en houdt zich afzijdig van processen van bestuurlijke schaalvergroting in de overtuiging dat dergelijke processen geen voordelen opleveren voor het primaire proces.

Een gedegen implementatie van de concrete onderwijskundige, personele en financiële uitgangspunten staat centraal in het schoolplan 2016-2020. Investerings- en overige inzet van de financiële middelen worden gebruikt om bovengenoemde visie te verwezenlijken. Zowel rechtmatigheid als het doelmatig besteden van middelen en de inzet van personeel zijn belangrijke aandachtspunten. De leidende vraag hierbij is: “Wat merkt de leerling in de klas ervan?” Concrete beleidsvoornemens zijn dan ook “s.m.a.r.t.”-geformuleerd terug te vinden in het schoolplan 2016-2020. In 2019 is een start gemaakt om in gezamenlijkheid (leerlingen, medewerkers OP en OOP, MR, directie en bestuur) te komen tot een nieuw schoolplan voor de periode 2020-2024.

### 2. Bestuur en directie

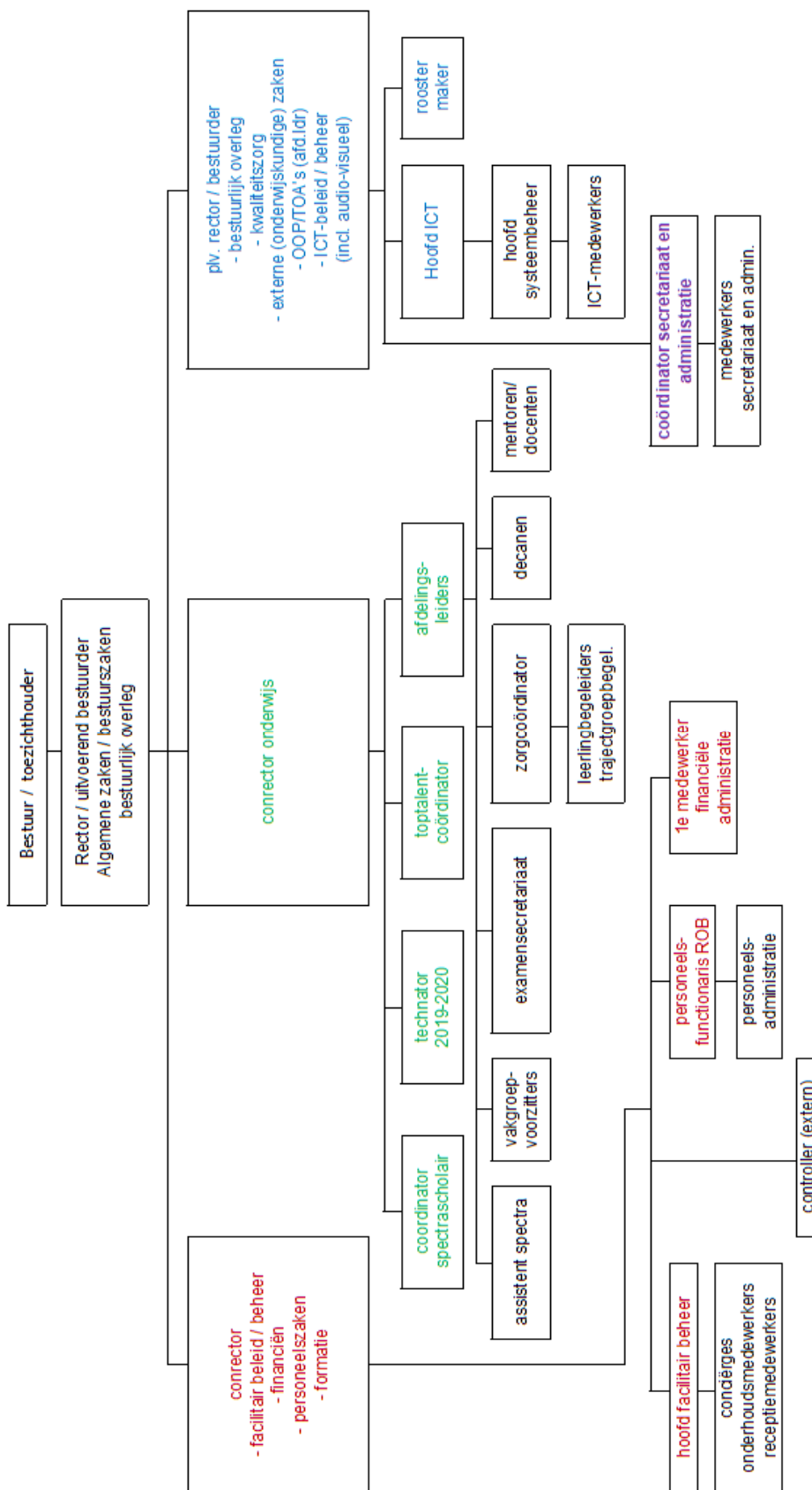
Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” bestaat uit onbezoldigde bestuurders. Het schoolbestuur treedt naar de directie op als toezichhoudend bestuur. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn geregeld in het bestuursstatuut. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” te Zaandam heeft één school onder zijn beheer: het St. Michaël College, een school voor havo en vwo. De school telde in 2019 gemiddeld 1360 leerlingen inclusief 14 vavo-leerlingen. Dit aantal leerlingen biedt de school de garantie om zelfstandig te blijven opereren. In het jaar 2019 zijn twee nieuwe bestuursleden toegetreden tot het toezichhoudend bestuur. De directie van het SMC bestaat uit een rector, plaatsvervangend rector/connector en twee connectoren. Als lid van de VO-raad volgt het SMC de code good-governance VO die door de leden van de VO-raad is vastgesteld. In oktober 2019 is de integriteitscode vastgesteld na advisering van de MR en goedkeuring van het toezichhoudend bestuur. Tenslotte heeft de school zich aangesloten bij “Scholen op de kaart” om te voldoen aan de verantwoordingsplicht zoals deze is geformuleerd in de wet.

### Hoofd- en nevenfuncties

Mevr. M.M.F. Ruigrok	rector-bestuurder	<i>Geen Nevenfuncties</i>
Dhr. R. Stammers	plv rector-bestuurder	<i>Onbezoldigd blogger voor wintersport.nl (Milq Media)</i>

Organigram 2016 - 2020

ORGANIGRAM  
2016 -2020



N.B.: In dit organigram is niet altijd zichtbaar, hoe de functionele en de hiërarchische (leidinggevende) verhouding precies ligt. Het overzicht 'functioneringsgesprekken' geeft aan wie de direct-leidinggevenden zijn.

### Horizontale verantwoording

Kwaliteit heeft alles te maken met vertrouwen. De overheid biedt ruimte door op scholen die voldoen aan geformuleerde kwaliteitsaspecten minder toezicht uit te oefenen. Hierdoor worden de horizontale relaties veel belangrijker. Hiertoe is het Project Scholen op de kaart (voorheen: Vensters voor Verantwoording) van de VO-raad in het leven geroepen. Wij onderschrijven de doelstellingen uit het project Scholen op de kaart van de VO-raad. Via de website van de school kunnen ouders, bezoekers van de site en overige belangstellenden kennis nemen van de stand van zaken van een twintigtal meetbare indicatoren van Scholen op de kaart. Door onze “stakeholders” goed te informeren, o.a. door jaarlijks 4 nieuwsbrieven uit te brengen, en hen te betrekken bij ons onderwijs, kunnen wij onze rol beter vervullen.

### Kwaliteitszorgbeleid

Zowel in het laatste inspectierapport als in het rapport van de jury t.b.v. het predicaat excellente school wordt de kwaliteitszorg als goed beoordeeld. Op vrijwel alle plekken in de school worden aan de hand van de PDCA-cyclus de kwaliteit (instrumenten, resultaten en processen) gemonitord.

Daarbij willen we niet uit het oog verliezen dat de instrumenten die we inzetten in het kader van kwaliteitszorg nadrukkelijk beschouwen als *instrumenten* en niet als doel. Het doel is het verbeteren van het onderwijs en de daar aan gerelateerde processen. De kunst is de pedagogische opdracht die we op ons hebben genomen in het kader van de missie en visie van de school te verwezenlijken. Daarbij is kwaliteitszorgbeleid een belangrijk instrument.

### Afhandeling klachten

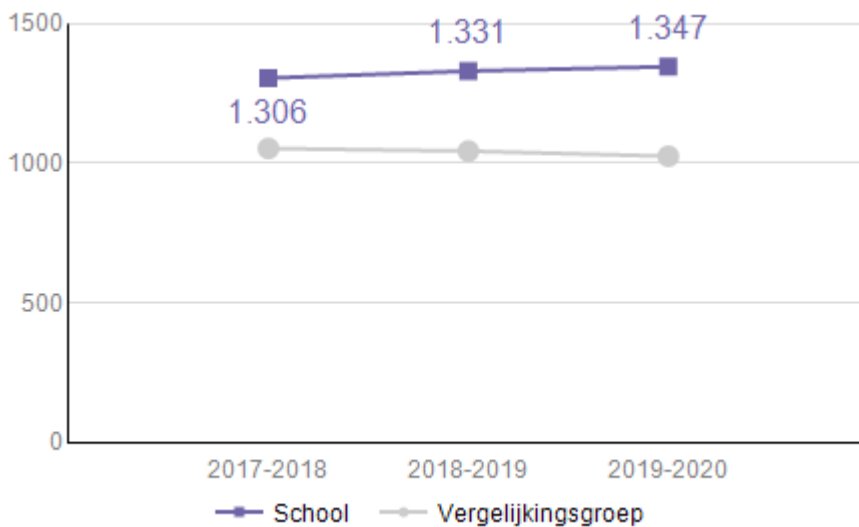
Het St. Michaël College is aangesloten bij de landelijke Klachtencommissie voor het onderwijs. Er zijn geen klachten gemeld in 2019.

### 3. Leerlingen in cijfers

Aantal leerlingen (inclusief “Rutteleerlingen”) per 1 oktober:

2011	1224	(19)
2012	1223	(20)
2013	1248	(13)
2014	1229	(13)
2015	1332	(8)
2016	1311	(12)
2017	1324	(14)
2018	1346	(14)
2019	1360	(14)

### Trend aantal leerlingen



Trends en uitdagingen die van invloed zijn op het leerlingenaantal en marktaandeel zijn de aangepaste wijze van adviseren van de basisscholen, dit is een landelijk fenomeen, de gezamenlijke ambitie van de Gemeente Zaanstad en de VO-besturen om het aandeel havo/vwo leerlingen te vergroten in Zaanstad, veranderingen in het Zaanse onderwijsaanbod (havo op het Saenredam) en onderwijsprofileringen en de bouwplannen voor de gemeente Zaanstad. Als laatste noemen wij het predicaat Excellente school havo en vwo en het predicaat Technasium. Mooie resultaten waar we trots op zijn.

### Aanname

De aanmelding voor het schooljaar 2019-2020 was hoger dan het aanvankelijk aantal te plaatsen leerlingen, er hebben zich 253 leerlingen aangemeld. Dat aantal leidde tot een overschrijding van het geplande aantal van 8 klassen. Uit overleg tussen de besturen is duidelijk geworden dat op de andere havo-vwo scholen onvoldoende capaciteit was om eventueel door het SMC uit te loten leerlingen in te schrijven. De verdeling van de scholen van voorkeur was bovendien zodanig dat niet te voorkomen was dat er leerlingen op hun 3<sup>e</sup> of 4<sup>e</sup> voorkeur ingeschreven zouden moeten worden. Het SMC vond dat niet wenselijk en heeft daarom besloten alle aangemelde leerlingen (253) in te schrijven en in 9 groepen te plaatsen. Voordeel was dat de klassen dan minder vol zouden zijn. E.e.a. zorgt er daarentegen wel voor een extra groep in het gebouw.

In het huidige schooljaar zijn 14 leerlingen vanuit het St. Michaël College onderwijs gaan volgen bij het Regio College te Zaandam (ROC), de zogenaamde "Ruttekinderen".

### Marktaandeel en voedingsgebied

Hieronder staat informatie over het voedingsgebied en het marktaandeel. Het voedingsgebied toont de top drie van woonplaatsen waar de leerlingen van deze school vandaan komen. Het marktaandeel laat zien hoeveel leerlingen er uit een bepaald postcodegebied naar deze school komen.

<b>TREND VOEDINGSGEBIED</b>					
	<b>2015-2016</b>	<b>2016- 2017</b>	<b>2017-2018</b>	<b>2018-2019</b>	<b>2019-2020</b>
Zaanstad	72,6%	74%	73,9%	75,2%	74,5%
Wormerland	23%	21,9%	21,4%	20,3%	20,1%
Oostzaan	0,7%	0,7%	0,9%	1,2%	1,1%
Graft-De Rijk/Alkmaar *	0,5%	0,6%	0,4%	0,6%	0,7%
Overige gemeenten	0,9%	<0,5%	1,2%	0,6%	1,4%

Vanaf 1-1-2016 is de gemeente Graft-De Rijk opgeheven en opgegaan in de gemeente Alkmaar

<b>TREND MARKTAANDEEL</b>					
	<b>2015-2016</b>	<b>2016- 2017</b>	<b>2017-2018</b>	<b>2018-2019</b>	<b>2019-2020</b>
Wormerland	29,1%	28,5%	28,3%	28,6%	30,2%
Zaanstad	10,9%	11%	11,1%	11,7%	11,9%
Oostzaan	1,4%	1,5%	2,0%	2,8%	2,6%
Graft/De Rijk *	1,3%	0,1%	0,3%	<0,5%	<0,5%

Vanaf 1-1-2016 is de gemeente Graft-De Rijk opgeheven en opgegaan in de gemeente Alkmaar

Het aantal schoolverlaters groep 8 in Zaanstad was in 2018 op 't laagste niveau. In de meest recente meerjaren prognoses van het PVG uit 2019 is zichtbaar geworden dat het komend jaar het aantal schoolverlaters zal toenemen, om dan voor een aantal jaren op dat niveau te stabiliseren. De voor het SMC gepresenteerde aantallen zijn hoger dan de capaciteit van de school.

#### 4. Onderwijs en leerlingen zorg

##### Onderwijskundige Ontwikkelingen en doelen

In het schooljaar 2019-2020 voltooien we schoolplan 2016-2020 en werken we aan het ontwikkelen van het schoolplan 2020-2024. In het nieuw te ontwikkelen schoolplan zullen we het onderwijsbeleid meer op hoofdlijnen weergeven en nog meer werken met jaarplannen per geleding.

Het SMC wil goed onderwijs blijven verzorgen door recht te doen aan de verschillen tussen leerlingen en daagt leerlingen uit om zo hoog mogelijke leerresultaten te behalen. De leermiddelen sluiten aan op de onderwijskundige doelen. Het SMC streeft naar meer flexibiliteit wat betreft de roosters, groepsindelingen en de grenzen van de leslokalen. Leerlingen op het SMC krijgen een brede vorming door de overdracht van waarden en normen en door kennis te maken met alle aspecten van cultuureducatie. In het schoolplan 2016-2020 zijn vijf strategische doelen opgenomen welke zijn uitgewerkt in beleidsvoornemens en jaarplannen.

##### 1. *Uitdagend onderwijs aan alle leerlingen om zo goed mogelijk leerresultaten te bewerkstelligen.*

- We vinden de structurele en degelijke wijze waarop het Technasium-onderwijs vorm en inhoud geeft aan projectonderwijs voor onze school erg aantrekkelijk. De samenleving, ouders en leerlingen verwachten in toenemende mate dat ons onderwijs aansluit bij de individuele behoeften en talenten. We willen de leerlingen, onder andere door het Technasium, uitdagend onderwijs aanbieden dat aansluit bij hun talenten.
- We gebruiken RTTI om een gemeenschappelijke taal te spreken ten aanzien van de leerresultaten van leerlingen.
- We doen onderzoek naar de meest recente ontwikkelingen op het gebied van maatwerk, flexibilisering en gepersonaliseerd leren (Denktank).
- We bieden begaafde leerlingen een vwoXtra-programma zodat deze leerlingen zich verder kunnen ontplooiën, grenzen kunnen verleggen en kunnen excelleren.
- In het kader van Passend Onderwijs maken we, indien de ondersteuning van de leerling erom vraagt, maatwerk aanpassingen in het PTA.
- We bieden spectra-leerlingen aan het einde van hun carrière een Spectra-Certificaat aan.

##### 2. *Aanbieden van eigentijdse voorzieningen*

- We bieden toetsen indien mogelijk digitaal aan.
- We doen onderzoek naar adaptieve rekenmethodes.
- We leggen een database aan met beroepen en participatiemogelijkheden van ouders in Magister.
- We hebben in elke sectie een ICT-ambassadeur die het eerste aanspreekpunt voor sectiegenoten is op ICT-gebied.
- We onderzoeken welke basisvaardigheden programmeren we alle leerlingen willen aanbieden.
- We beschikken over een digitale encyclopedie van spectra: *Spectrapedia*.

##### 3. *Brede vorming voor alle leerlingen*

- We bieden het Technasiumonderwijs en vwoXtra aan als een extra mogelijkheid voor brede vorming van onze leerlingen.
- We bieden leerlingen kansen om hun toptalent op bestuurlijk, cultureel en sportief gebied optimaal te ontwikkelen.
- We besteden extra tijd en aandacht aan de taalvaardigheid, leesvaardigheid en rekenvaardigheid van onze leerlingen.
- We stimuleren actieve participatie op cultureel gebied van personeel, leerlingen en ouders.
- We brengen cultuuronderwijs onder de aandacht.
- We laten loopbaanoriëntatie een vast onderdeel zijn van de mentorlessen in de bovenbouw.
- We vergroten de rol van ouders binnen LOB.



#### 4. Partnerschap in de regio

- We werken samen binnen een netwerk van scholen ten aanzien van het Technasiumonderwijs en 'critical friends'.
- We hebben een samenwerkingsconvenant gesloten met:
  - \* de voetbalclub AZ
  - \* Hogeschool inHolland
  - \* Technasium-netwerk Noord-Holland
  - \* Vicoma (Jet-Net)
  - \* Academie voor Lichamelijke Opvoeding (ALO) in Amsterdam (BSM)
- We bieden bovenbouwleerlingen een beroepenstage aan om kennis te maken met de bedrijfscultuur en hiermee een duidelijk beeld te krijgen van verschillende beroepen.

#### 5. School als lerende organisatie

- We verhogen de kwaliteit van ons onderwijs door te leren van andere scholen binnen 'critical friends'.
- We zetten het professionaliseringstraject van het MT voort in het scholingsplan.
- We versterken de kennis en vaardigheden van het personeel om met ICT te werken.
- We versterken de kennis en vaardigheden van het personeel om binnen de technasiumstroom en vwoX-stroom te werken.
- We versterken de basis en complexe vaardigheden van OP.
- We zetten in op het versterken en behouden van kwalitatief goed ondersteunend personeel.
- We passen het kwaliteitszorgplan aan op basis van onze nieuwe ambities.
- We nemen een financiële planning op bij de beleidsvoornemens volgens een vast format.

De stand van zaken wat betreft de beleidsvoornemens wordt meerjaarlijks besproken in het MT, toezichthoudend bestuur en jaarlijks met de MR. Mogelijke financiële consequenties van beleidsvoornemens zijn opgenomen in de meerjarenbegroting en het personele formatieplan.

#### Predicaat Excellente School 2019-2021

Op maandag 21 januari 2019 heeft de school wederom het predicaat "Excellente School 2019-2021" in ontvangst mogen nemen voor zowel de havo- als de vwo-afdeling. Het predicaat is een grote erkenning voor de onderwijskwaliteit, die het team van het St. Michaël College weet te bieden. Voor het opnieuw aanvragen van het Predicaat Excellente School heeft het SMC een uitgebreide zelfevaluatie uitgevoerd die was gekoppeld aan het vierjaarlijkse inspectieonderzoek. Het SMC heeft in het inspectieonderzoek de beoordeling "goed" gekregen. Dit laatste was voorwaarde voor het opnieuw aanvragen van het Predicaat. De havo- en vwo-afdeling hebben deze prestigieuze onderscheiding gekregen voor:

- de algemene onderwijskwaliteit
- de onderwijsresultaten
- talentontwikkeling
- het spectrascholair programma
- de leerlingbegeleiding en de zorg

#### Internationalisering

Het SMC doet met veel succes mee aan eTwinning-projecten. Via eTwinning treffen docenten van scholen in heel Europa elkaar en kunnen zij communiceren, samenwerken en projecten ontwikkelen. eTwinning biedt online ondersteuning, tools, diensten en gratis online professionele ontwikkeling voor docenten. Ons E-twinning project heeft een prestigieuze prijs gewonnen. De aanvraag voor Erasmus+ beurzen zijn ingediend en gehonoreerd. Het SMC neemt deel aan 2-jarige projecten waarbij de school gaat samenwerken met scholen uit Frankrijk, Spanje, Italië en Griekenland.

Het SMC organiseert ieder jaar een keur aan stedenreizen. Bij een aantal buitenlandse reizen logeren de leerlingen bij gastgezinnen. Bij de Spitsbergenreis heeft er een uitwisseling plaatsgevonden met leerlingen in Rusland. Leerlingen kunnen in de vrije ruimte de extra vakken Cambridge Engels, Delf Spaans, Delf Frans en Goethe Duits kiezen.

### Onderzoek

De afdelingsleiders van de bovenbouw van havo en vwo hebben onderzoeken gedaan naar de tegenvallende resultaten in havo 4, 5 en vwo 4. De uitkomsten zullen in een onderzoeksrapport worden gepresenteerd in februari 2020.

De werkgroep Onderwijsontwikkeling (OOG) heeft onderzoek gedaan naar de doelstellingen ten aanzien van het aanbieden van maatwerk, gepersonaliseerd leren en formatieve feedback. De werkgroep heeft kennisgenomen van de laatste stand van zaken vanuit wetenschappelijk onderzoek en good-practice.

### Beleidsvoornemen: Differentiatie en begeleiding RTTI

Het SMC zet RTTI als middel in om de leervorderingen van leerlingen te analyseren. Op grond van de analyses wil de school het cognitieve niveau van leerlingen verhogen door te differentiëren met werkvormen en leerstrategieën. Het SMC spreekt een gemeenschappelijke taal ten aanzien van de ontwikkelingen en leervorderingen van onze leerlingen. RTTI wordt daarbij gebruikt om toetsvragen te classificeren.

### Beleidsvoornemen: Maatwerk en gepersonaliseerd leren

In september 2016 is de onderwijswerkgroep gestart met het onderzoek naar maatwerk en flexibilisering. De werkgroep doet onderzoek naar de voorwaarden, de wettelijke kaders, de maatschappelijke context, de effecten van maatwerk en flexibilisering vanuit wetenschappelijke literatuur, ervaringen van andere scholen. De opdracht aan de werkgroep was om onderzoek te doen naar maatwerk en flexibilisering. De werkgroep heeft geadviseerd om een scholingsprogramma voor drie jaar op te zetten ten aanzien van het geven van formatieve feedback en formatieve toetsing. Het doel van formatieve feedback is om de leerlingen meer eigenaar te maken van hun eigen leerproces en hierdoor de motivatie voor schoolwerk te vergroten. De werkgroep heeft ook geadviseerd om een periode van formatieve feedback af te sluiten met toetsweken waarin summatief wordt getoetst. In het schooljaar 2019-2020 wordt de werkgroep OOG geschoold in het coachen van docenten op het gebied van feedback geven en formatief handelen.

### Beleidsvoornemen: Professionalisering vwoXtra onder- en bovenbouw

Ook in het schooljaar 2018-2019 is de identiteit van vwoXtra in de onder- en bovenbouw verder versterkt en ontwikkeld. Er zijn studiemiddagen georganiseerd om de eenheid in het vwoXtra-team te continueren. In alle jaarlagen worden verschillende projecten georganiseerd. Er is een onderwijsteam samengesteld bestaande uit het kernteam en de mentoren. Het ontwikkelen van een programma voor het bevorderen van algemene ontwikkeling en bewustzijn van de wereld is nog in ontwikkeling. Voor de leerjaren 1 t/m 5 zijn nieuwe mentorenprogramma's ontwikkeld. Leerlingen uit de vwoXtra-klas kunnen twee extra keuzevakken kiezen en doen een maatschappelijke stage. Met name voor leerlingen uit de onderbouw is er extra aandacht voor leren studeren. In verband met de herstructurering van de onderbouw is er extra formatie uitgetrokken voor de aansturing van vwoXtra. De financiële dekking is de Prestatiebox. Schooljaar 2018/2019 is het zesde jaar dat genoemde projectformatie is toegekend.

### Beleidsvoornemen: Technasium

In 2016 kreeg het St. Michaël College officieel het predicaat Technasium uitgereikt in de vorm van een tegel. Het predicaat Technasium staat voor herkenbaarheid en is een keurmerk voor kwaliteit. Het SMC ziet in leerlingen van het Technasium de onderzoekers en ontwerpers van de toekomst. In het Technasium staat projectonderwijs centraal, er wordt gewerkt met een beproefd format voor de opzet en uitvoering van Onderzoek- en Ontwerpenprojecten.

Het vak Onderzoek en Ontwerpen (O&O) doet een beroep op tal van vaardigheden, zoals planmatig werken, samenwerken, doorzettingsvermogen of inventiviteit. In schooljaar 2019-2020 zijn we gestart met twee bovenbouwklassen op het vwo en een havo. Het aantal leerlingen dat heeft gekozen voor Technasium in de bovenbouw ligt ver boven het landelijk gemiddelde.

Er zijn in 2018 twee docenten geschoold in het vak Onderzoek & Ontwerpen. Coachend lesgeven staat in de scholing centraal. De scholing van docenten en verdere begeleiding wordt verzorgd door het Expertisecentrum van de Stichting Technasium. De samenwerking met het netwerk Noord-Holland en het bedrijfsleven is versterkt en er zijn meerdere onderwijskundige projecten in ontwikkeling. Het voormalige technieklokaal fungeert in het schooljaar 2019-2020 nog als werkplaats Technasium. In mei 2020 nemen we intrek in de prachtige nieuwe werkplaats.

### **Beleidsvoornemen: Toptalentenbeleid**

Het SMC wil voor leerlingen met een uitzonderlijk talent, op het gebied van sport, muziek, dans en acteren, de mogelijkheden creëren om de ontwikkeling hiervan te combineren met een havo of vwo-opleiding. Met elk talent wordt jaarlijks een begeleidingsgesprek gevoerd waarin, indien nodig, inhaaluren worden vastgelegd. Voor de voetbaltalenten van AZ zijn speciale afspraken gemaakt met de studiebegeleiders van AZ. Voor het schooljaar 2019-2020, het vijfde jaar dat wij ongeveer 40 leerlingen van de AZ-jeugdtraining ingeschreven hebben én begeleiden, is daar als projectformatie 0,25 fte aan uitgegeven. De school heeft het samenwerkingsverband tussen AZ en het SMC in een nieuw convenant vastgelegd. Op verzoek van het SMC zijn er aanpassingen tot stand gekomen wat betreft de financiering van het begeleiden van AZ-leerlingen.

### **Beleidsvoornemen: Referentiekader Taal**

In het kader van referentiekaders taal biedt het SMC-leerlingen met een achterstand op het gebied van taal een RT-module aan. Deze leerlingen worden aan het begin van het schooljaar geselecteerd. De resultaten van dia-taal zijn toegankelijk voor ouders. Het SMC stimuleert het lezen onder leerlingen zoveel mogelijk (lezen na een toets, aan het begin van de lessen Nederlands, leesmiddag met schrijver). We zetten ook in op NT2-begeleiding om te bepalen of leerlingen die taalproblemen hebben een taalachterstand hebben of een taalontwikkelingsstoornis.

### **Beleidsvoornemen: Referentiekader Rekenen**

In het kader van referentiekaders rekenen bieden wij leerlingen met een achterstand op het gebied van rekenen een RT-module aan. Deze leerlingen worden aan het begin van het schooljaar geselecteerd. De resultaten van de rekentoets zijn dit jaar meer toegankelijk voor ouders. Rekenzwakke leerlingen krijgen speciale begeleiding. In het mentorboek is de informatie rondom Referentie Rekenen en de procedures aangescherpt. Er moet nog een inventarisatie plaatsvinden van de manier waarop rekenvaardigheden worden aangeleerd bij verschillende vakken. Het implementeren door de rekencoördinator van adaptieve rekenmethodes is gerealiseerd.

### **Beleidsvoornemen: Kunst en cultuur**

De cultuurcommissie heeft als doel het stimuleren van cultuur in de meest brede zin van het woord. De culturele activiteiten zijn op het Cultuurplein te zien. Hierdoor worden culturele activiteiten van en door leerlingen/docenten gebundeld, uitgewisseld en gepresenteerd. De cultuurcommissie implementeert, geeft vorm en onderhoudt het cultuurplein.

### **Beleidsvoornemen: Loopbaanoriëntatie**

Decanen zijn begeleiders van keuzeprocessen die leerlingen meemaken. Het gaat hierbij om de profielkeuze en vervolgopleidingen. Ouders worden intensief geïnformeerd over hun rol bij de beroepskeuze van hun zoon/dochter door middel van nieuwe digitale methodes.

### **Beleidsvoornemen: Ouderbetrokkenheid**

Er zijn initiatieven genomen om de samenwerking tussen de leerling, de ouders en school/de mentor te bevorderen. Er is een database aangelegd met beroepen en participatiemogelijkheden van ouders in Magister. Er zijn in het kader van ouderbetrokkenheid twee workshops voor ouders, 'hoe maak ik huiswerk' (leerjaar 1) en 'leerstrategieën' (leerjaar 4), georganiseerd om de ouderbetrokkenheid te vergroten. Ouders geven aan leerlingen van het derde leerjaar voorlichting over hun beroep d.m.v. speeddaten.

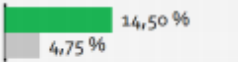
### **Opbrengstenoverzicht Inspectie**




Er zijn vijf inspectie-indicatoren:

1. Positie in leerjaar 3 ten opzichte van het advies van de basisschool
2. Percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2.
3. Percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3 per afdeling
4. Gemiddelde cijfer Centraal Examen van alle vakken per afdeling
5. Het verschil tussen schoolexamen en centraal examen van alle vakken per afdeling

## Positie ten opzichte van het advies van de basisschool

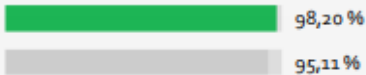
Wat is de onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. het basisschooladvies (gebaseerd op de laatste drie schooljaren) voor de scholen binnen uw bestuur?




School en vergelijkingsgroep	Driejaarsgemiddelde	16-17	17-18	18-19
RK SGM St Michaelcollege (havo / vwo)	02TZ-000  14,50 % 4,75 %	24,60 %	11,93 %	8,89 %

-  Schoolscore, op of boven de norm
-  Schoolscore, onder de norm
-  Inspectienorm voor uw school

## Onderbouwsnelheid

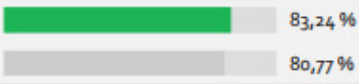

Wat is de gemiddelde onderbouwsnelheid van de scholen in het bestuur, gebaseerd op de laatste drie schooljaren?




School	Onderbouwsnelheid (gemiddeld %)	16-17	17-18	18-19
RK SGM St Michaelcollege	02TZ-000  98,20 % 95,11 %	98,18%	98,33%	98,10%

-  Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
-  Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
-  Inspectienorm voor de school

## Bovenbouwsucces

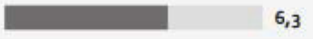



Wat is het gemiddelde bovenbouwsucces van de scholen in het bestuur, gebaseerd op de laatste drie schooljaren?

School		Bovenbouwsucces (gemiddeld %)	16-17	17-18	18-19
<b>havo</b>					
RK SGM St Michaelcollege	02TZ-000	 83,24 % 80,77 %	86,94%	84,02%	78,41%
<b>vwo</b>					
RK SGM St Michaelcollege	02TZ-000	 87,88 % 81,43 %	88,20%	92,18%	83,84%





-  Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
-  Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
-  Inspectienorm voor de school

## Resultaten

Wat is het gemiddelde centraal examen (CE) cijfer per onderwijssoort in 2018-2019?

	Centraal examen 2018-2019	Landelijk gemiddelde					Percentage voldoende				
		Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Percentage voldoende	14-15	15-16	16-17	17-18	18-19	
<b>havo</b>	 6,3	6,34	47	115	80 %	6,78	6,70	6,53	6,57	6,34	
RK SGM St Michaelcollege 02TZ-000	 6,3	6,34	46	115	80 %	6,78	6,70	6,53	6,57	6,34	
<b>vwo</b>	 6,8	6,52	89	90	89 %	6,84	6,62	6,49	6,74	6,76	
RK SGM St Michaelcollege 02TZ-000	 6,8	6,52	89	90	89 %	6,84	6,62	6,49	6,74	6,76	





### Legenda percentielscore

-  Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
-  Percentielscore tussen 25 en 75
-  Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
-  Percentielscore (nog) niet bepaald







## Slagingspercentages

### Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2018-2019?

	Slaagpercentage 2018-2019	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	14-15	15-16	16-17	17-18	18-19
<b>havo</b>	 83,5%	88,2 %	14	115	98%	95%	92%	90%	83%
RK SGM St Michaelcollege	02TZ-000  83,5%	88,2 %	19	115	98%	95%	92%	90%	83%
<b>vwo</b>	 94,4%	90,7 %	79	90	96%	96%	89%	99%	94%
RK SGM St Michaelcollege	02TZ-000  94,4%	90,7 %	76	90	96%	96%	89%	99%	94%

#### Legenda percentielscore

-  Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
-  Percentielscore tussen 25 en 75
-  Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
-  Percentielscore (nog) niet bepaald

Bron: Vensters

### Toetsing en examinering

Het SMC wil met kwalitatief goede toetsing de komende jaren meer en bewust inzetten om het leren van onze leerlingen te sturen. We willen onze leerlingen optimaal tot hun recht laten komen en daarvoor maatwerk aanbieden. We willen door formatieve toetsing in de lessen de leerlingen actief en effectief stimuleren om te leren. We willen door formatieve handelingen realiseren dat leerlingen zicht krijgen op hun eigen leerproces. Docenten krijgen op deze wijze inzicht in de ontwikkeling van de leerlingen en kunnen gerichte feedback geven. De kwaliteit van ons onderwijs meten door kwalificerend en summatieve toetsen tijdens toetsweken en schoolexamenweken.

Het SMC werkt vanuit het principe van 'dekkend' examineren. De schoolexamens zijn gebaseerd op wat minimaal in het SE moet worden getoetst op grond van de examenprogramma's. We vinden persoonsvorming belangrijk en hebben ervoor gekozen om het vak levensbeschouwing onderdeel te maken van het combinatiecijfer. Het PTA van elk vak bestaat uit samenhangende afsluitende toetsen.

## 5. Passend Onderwijs

In het kader de Wet Passend Onderwijs maakt de school op bestuurlijk niveau deel uit van het bestuur van het Samenwerkingsverband Zaanstreek. Samen zorgen de schoolbesturen voor een dekkend netwerk in onze streek. Ook is afgesproken wat de streekbrede basisondersteuning is die iedere school biedt.

Op uitvoerend en onderwijsinhoudelijk niveau participeert de school in de Ontwikkelgroep Passend Onderwijs, die zich bezighoudt met het implementeren van de basis-ondersteuningsprofielen en onderwijsarrangementen en -voorzieningen.

In het schoolondersteuningsprofiel beschrijft de school welke extra ondersteuning de school kan bieden aan leerlingen die ondersteuning nodig hebben die boven de basisondersteuning uitstijgt. Het St. Michaël College geeft de extra ondersteuning vorm in twee arrangementen: de Trajectgroep en de Ondersteuning hoogbegaafden. Voor de leerlingen die in aanmerking komen voor extra ondersteuning wordt een OPP(ontwikkelingsperspectiefplan) opgesteld, waarin de doelen en de geboden ondersteuning worden vastgelegd. Het OPP wordt minimaal ieder schooljaar geëvalueerd.

### Verantwoording rechtmatigheid:

De scholen ontvangen van het Samenwerkingsverband financiële middelen voor de lichte en de extra ondersteuning en voor de ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen. In 18/19 heeft het St. Michaël College in totaal ruim €197.000 ontvangen van het SWV. Hiervan worden de trajectgroepbegeleiders bekostigd, alsmede dat deel van de inzet van de coördinator ondersteuning en begeleiding, de hoogbegaafdenbegeleiders en de leerlingbegeleiders (counselors) dat ten goede komt aan de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Daarnaast wordt een klein deel van de middelen ingezet voor extra huiswerk- en PALbegeleiding van trajectgroepleerlingen en scholing van de trajectgroepbegeleiders.

### Verantwoording doelmatigheid:

De begeleiding binnen de arrangementen is er op gericht om de kans te vergroten dat leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte binnen het regulier onderwijs kunnen functioneren en hun diploma behalen. We werken met de volgende streefcijfers:

\* 60% van de leerlingen haalt onvertraagd het diploma h/v

\* 20% van de leerlingen haalt het diploma h/v met vertraging

\* 20% van de leerlingen heeft uiteindelijk een andere ondersteuning nodig dan wij ze kunnen bieden, dan wel hebben toch niet het cognitieve niveau voor een h/v diploma.

Er wordt jaarlijks geëvalueerd door de betrokken functionarissen en verantwoordelijk schoolleider. De evaluatie betreft de resultaten en de aanpak.

### Beleidsvoornemen: Mogelijkheden maatwerk PTA onderzoeken en uitvoeren

Vanuit de Trajectgroep is een onderzoek gestart met als doel in het kader van de invoering van Passend Onderwijs de onderwijssituatie zo vorm te geven dat deze beter aansluit op de onderwijsbehoefte van de individuele leerling en dat recht kan worden gedaan aan de wettelijke eisen.

Voortgang: Het onderzoek is afgerond. Inmiddels is maatwerk m.b.t. de PTA's staande praktijk.

### Beleidsvoornemen: Schrijven van werkwijzers voor begeleiding van leerlingen

Dit beleidsvoornemen is afgerond.



**Beleidsvoornemen: Professionaliseren van personeel m.b.t. leerlingenzorg**

Hoewel met de invoering van het Passend Onderwijs belangrijke stappen zijn gemaakt als het gaat om het inspelen op de individuele behoefte van, kunnen onderwijs en leerlingenzorg nog beter op elkaar afgestemd worden. Expertise kan beter gedeeld worden. Voortgang: werk in uitvoering.

In 2019 is een van de leerlingbegeleiders begonnen aan een vervolgscholing op het gebied van begeleiden en ondersteunen van hoogbegaafde leerlingen. In 2020 zal een van de trajectgroepbegeleiders deze scholing ook volgen.

Een nieuwe ontwikkeling is het optimaliseren en intensiveren van de samenwerking tussen de school en de externe zorgpartners. In schooljaar 2018/2019 is gestart met een vast overlegmoment van de SMC ondersteuners met de jeugdarts en leerplichtambtenaar op school, dat tevens gebruikt wordt als spreekuur. De eerste evaluatie van het project levert zeer positieve resultaten op. We zullen in 2020 o.a. om deze reden mee gaan doen aan een pilot van het samenwerkingsverband op dit gebied.

## 6. Personeelsbeleid en kernkwaliteiten

### Algemeen

In deze tijd van docentenschaarste wil de school kwalitatief hoogwaardig en uitdagend onderwijs bieden en een goede en aantrekkelijke werkgever zijn. Tot op heden is de school door krachtig wervingsbeleid in staat gebleken om gekwalificeerd personeel te vinden voor alle vakken. De kwaliteit van het onderwijs valt of staat met de man of vrouw voor de klas. Het SMC investeert de afgelopen jaren en de komende jaren extra in scholing en training om de kwaliteit nog verder te vergroten en borgen. In 2019 waren er geen zaken met behoorlijke persoonlijke betekenis.

Het SMC participeert al jaren binnen de stichting Werkkring. Deelnemende scholen hebben de krachten gebundeld om samen te werken op het gebied van personeelsbeleid. Ook is er gezamenlijk met de besturen van stichting Werkkring een Sociaal Statuut vastgesteld.

Van de missie en visie zijn in het schoolplan 2016-2020 kernkwaliteiten afgeleid. Deze kernkwaliteiten zijn vertaald naar personeelsbeleid en deze kwaliteiten zijn leidend bij de kwalitatieve invulling van het personele formatieplan. Uitgangspunten bij de formatieplanning 2019-2020 waren:

- Beheersbaarheid, continuïteit van onderwijs, organisatie en financiën
- Borgen en verbeteren kwaliteit onderwijs
- Werkgelegenheidsbeleid, anticiperen op daling aantal leerlingen
- Deskundigheidsbevordering
- Beleidsvoornemens uit het schoolplan 2016-2020

### Kernkwaliteiten personeel

- “Mens worden”

Medewerkers stimuleren om de professionele ruimte te benutten om zichzelf blijvend te ontwikkelen.

- **Lerende organisatie/leergemeenschap**

Blijven leren is een vanzelfsprekendheid voor onze medewerkers, de persoonlijke doelen worden in overeenstemming gebracht met de geformuleerde onderwijskundige en organisatiedoelen. Alle medewerkers dragen bij aan het vervullen van de doelen van het SMC. Het verbeteren van het leren van leerlingen staat daarbij centraal.

- **Excellente docenten die uitdagend en gevarieerd onderwijs geven**

Docenten worden geselecteerd en aangestuurd op de volgende docentkenmerken:

- de docent brengt variatie in de les en structureert de leeractiviteiten van de leerlingen daarbij op een heldere manier;
- de docent stelt hoge en haalbare eisen en geeft duidelijk aan waarom die eisen als zodanig gesteld worden;
- de docent laat leerlingen regelmatig samenwerken;
- de docent toont respect voor leerlingen, hetgeen zich onder andere uit in duidelijke en haalbare eisen, een veilige sfeer en positieve feedback;
- de docent staat open voor andere manieren van lesgeven, collegiale consultatie en voor interne en externe intervisie;
- de docent differentieert in de les;
- de docent is in staat opbrengstgericht te werken.

- **Spectrascholair**

Het is vanzelfsprekend dat elke medewerker zijn bijdrage op dit terrein levert. Het devies dat leren op meer plekken plaatsvindt dan alleen in de les, geldt zowel voor leerlingen als personeel.

- **Betrokkenheid en zorg voor elkaar**

Organisatie toont betrokkenheid bij personeel en leerlingen, personeel toont betrokkenheid bij de organisatie.

## Personeel in cijfers

### Aantal personeelsleden per 1/9/2019

OP-OOP-DIR	15-25	25-35	35-45	45-55	55-65	65plus	Totaal
DIR			1	1	2	0	4
OOP	1	4	4	6	9	2	26
OP	8	27	28	12	18	3	96
<b>Totaal</b>	<b>9</b>	<b>31</b>	<b>33</b>	<b>19</b>	<b>29</b>	<b>5</b>	<b>126</b>

Op de school zijn 4 schoolleiders, 5 afdelingsleiders, 96 docenten en 26 onderwijsondersteunende personeelsleden werkzaam. Er zijn geen wachtgelders en geen personeelsleden die met ontslag worden bedreigd.

De gemiddelde leeftijd is ook dit jaar gedaald. Een groot deel van de docenten is tussen de 25 en 45 jaar. Deze verjonging vormt een belangrijk aandachtspunt voor ons personeelsbeleid. Bij het OOP is de gemiddelde leeftijd hoger. Zo'n 40% van het OOP is ouder dan 55 jaar. Ook dit heeft gevolgen voor het personeelsbeleid.

### Coaching en begeleiding

Er wordt al jaren structureel ingezet op coaching en begeleiding van de nieuwe collega's. Een professionele structuur ter begeleiding en coaching van nieuwe docenten is op basis van "good practice" en scholing van de coaches, beschreven in een beleidsplan (Coaching van nieuwe docenten op het SMC). De docentcoach heeft een uitgebreide cursus gevolgd voor beeldcoaching. Beeldcoaching is een zeer bruikbaar instrument dat breed wordt ingezet bij de coaching van docenten.

### Sociaal Statuut

Het SMC heeft nauwelijks te maken met uitkeringen na ontslag. De school investeert proactief in personeelsleden die de school verlaten om zo snel mogelijk nieuw werk te vinden. Het SMC zet tijdig in op het voeren van gesprekken met het betreffende personeelslid en het actief benaderen van relevante netwerken van de school. De aanzeggingstermijnen en duur van de (vervangings)contracten worden in de personeelsadministratie nauwlettend in de gaten gehouden en daar waar nodig wordt er adequaat gehandeld. Er is gezamenlijk met de besturen van de stichting Werkring een Sociaal Statuut vastgesteld.

### Gegevens onderwijsbevoegdheden Onderwijzend Personeel

Van het docententeam is 71% 1<sup>e</sup> graad bevoegd, 25% 2<sup>e</sup> graad bevoegd en 4% studeert voor een bevoegdheid. Door in te zetten op hooggekwalificeerd personeel in zowel de werving als de professionalisering als het strategisch personeelsbeleid heeft de school in tegenstelling tot het landelijke beeld geen te kort aan eerstegraads docenten.

### Verzuimgegevens

Uit de verzuimbenchmark van VOION blijkt dat het ziekteverzuimpercentage nog altijd lager is dan de referentiegroep en dat de meldingsfrequentie van de school behoort tot de 25% scholen met de laagste meldingsfrequentie. De school wil veel aandacht hebben voor signalen die met arbeidsomstandigheden en het persoonlijk functioneren van onze medewerkers te maken hebben en deze in een open sfeer bespreken.

De school zet in op een hoge mate van cohesie tussen medewerkers, stuurt op een sterk verantwoordelijkheidsgevoel voor het eigen werk door verantwoordelijkheden laag neer te leggen in de organisatie en een duidelijke rol voor direct leidinggevenden bij verzuim en heldere afspraken over ziekmelding.

Personeel wordt gefaciliteerd in het werken aan de verbetering van hun gezondheid en welzijn middels een bijdrage aan een sportabonnement, mogelijkheid tot sporten op school en bijdragen aan diverse "lifestyle" cursussen.

### Werving

Het werven van nieuw personeel en het behouden van zittend personeel is eveneens een belangrijk aandachtspunt binnen het integraal personeelsbeleid. De kosten voor werving, selectie en begeleiding zijn aanzienlijk. Intern is er veel werk gemaakt van het stimuleren van zittend personeel om te starten met een aanvullende opleiding of het behalen van een hogere onderwijsgraad. Voor al deze collegae is de Lerarenbeurs aangevraagd en goedgekeurd.

De (meerjaren)prognoses worden reeds in november gemaakt zodat er tijdig zicht is op de vacatures die ontstaan in het volgende schooljaar maar ook in de jaren daarop. Er wordt gewerkt met meerjarenplanningen.

Ook in de secundaire arbeidsvoorwaarden zijn er mogelijkheden te vinden die er mede toe bijdragen personeelsleden te binden aan onze school. Zo krijgen alle werknemers een laptop en wordt er bijgedragen in kosten voor diverse sportabonnementen. Het vinden en behouden van goed en gekwalificeerd personeel beschouwt de schoolleiding nog steeds als een belangrijke risicofactor voor het SMC. Begeleiding van docenten in opleiding en coaching van nieuwe en ook zittende docenten neemt een belangrijke plaats in.

#### **PAL (Persoonlijke Assistent Leraar) / ECA (Educatieve Co-Assistent)**

Ook schooljaar 2019/2020 heeft de school een aantal PAL-len (Persoonlijk Assistent Leraar) / ECA's (Educatieve Co-Assistent) benoemd ter ondersteuning van leerlingen, vakgroepen en docenten. Met behulp van de PAL verstevigen wij de kwaliteit van ons onderwijs, ondersteunen wij de vakgroepen en boren wij een potentieel van mogelijke toekomstige leraren aan.

#### **Academische Opleidingschool**

In 2018 is de ambitie uitgesproken aan te willen sluiten bij de academische opleidingsschool Noord-Holland west (AONHW). Schooljaar 2018-2019 waren er 8 studenten aan het SMC verbonden, schooljaar 2019-2020 is dat aantal toegenomen tot 12. Schooljaar 2019-2020 wordt gebruikt om te voldoen aan de voorwaarden die aan een academische opleidingsschool worden gesteld. Media 2020 vindt er een accreditatie door het AONHW op het SMC plaats waarmee het proces van aanmelding moet worden afgerond zodat het SMC met ingang van september 2020 ook daadwerkelijk dit predicaat mag voeren. Het SMC ziet in de academische opleidingsschool een goede mogelijkheid om toekomstige vacatures te kunnen invullen met voor het SMC bekende studenten en docenten en tevens is de AONHW een goed leernetwerk voor onze HRM vraagstukken.

#### **Incidentele beloningen en gratificaties**

Beleid betreffende incidentele beloningen en gratificaties is geformuleerd als een middel dat deel uit maakt van een bredere set aan instrumenten. Doel is hiermee personeel te stimuleren bijdragen te leveren aan het realiseren van de doelen van de school zoals verwoord in onze visie en missie. In het huidige formatieplan is opnieuw expliciet een bedrag hiervoor opgenomen.

#### **Beleidsvoornemen: Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E)**

Het beleidsvoornemen RI&E uit het schoolplan uitgevoerd.

#### **Deskundigheidsbevordering en Professionalisering**

Het SMC biedt zijn personeel aan om te investeren in de eigen ontwikkeling passend bij de doelstellingen zoals geformuleerd in het schoolplan. Tevens stimuleert het SMC zijn personeel initiatieven te nemen om te investeren in de eigen professionaliteit. Er wordt jaarlijks met ieder personeelslid een functioneringsgesprek gevoerd waarin de wijze van professionalisering en ontwikkeling wordt vastgesteld. Bekwaamheidsdossier en lesbezoek zijn vaste gespreksonderwerpen. Er worden afspraken gemaakt over de beheersing en ontwikkeling van basis- en complexe vaardigheden. Ook bestaat er indien nodig de mogelijkheid tot (leeftijdsbewuste) individuele coaching. In de begroting is een post voor scholing opgenomen waarbij is uitgegaan van een bedrag per personeelslid van €600. Dit begrote bedrag is in zijn geheel besteed. Apart van dit bedrag is er extra geïnvesteerd in scholing (deels in ontwikkeltijd voor docenten) vanuit de gelden van de Prestatiebox. Het totale jaarbudget vanuit de Prestatiebox bedroeg € 186.942.

#### **Lerarenbeurs**

Drie collega's studeren met de zgn. Plasterkbeurs. Dit is 240 klokuur per fulltime docent per jaar. Dit bedrag wordt volledig uitgekeerd aan de studerende collega's doordat voor hen minder lesgevende taken zijn opgenomen in de jaartaak. Er zijn geen collega's in 2019 die studeren met een zij-instroomsubsidie.

### **Vergoeding Lenteschool**

Dankzij een subsidie van het Ministerie van OC&W hebben 97 leerlingen in het schooljaar 19-20 de Lenteschool gevolgd. Voor het schooljaar 20-21 heeft het SMC opnieuw subsidie aangevraagd om de Lenteschool te organiseren. Het doel is om de doorstroom van leerlingen te bevorderen en zittenblijven te voorkomen.

### **Beleidsvoornemen: Deskundigheidsbevordering OOP, versterken en borgen kwaliteit OOP**

Het SMC heeft een goed functionerend, kwalitatief goed OOP. De gemiddelde leeftijd van het OOP is relatief hoog. In verband pensionering van personeelsleden zijn er nieuwe collega's geworven. Dit vraagt expliciete aandacht voor de overdracht en borging. In de personele formatie is ruimte om inwerktijd in verband met een adequate overdracht te bewerkstelligen. Dit is in 2019 in gang gezet en zal in 2020 worden vervolgd. In het scholingsplan is expliciet aandacht voor de deskundigheidsbevordering van het OOP.

Op het secretariaat is er blijvend aandacht voor scholing op het gebied van HRM, bediening functionals, Magister en leiding geven aan administratieve processen. De trajecten werpen in toenemende mate hun vruchten af, zichtbaar gemaakt in hoog kwalitatieve werkresultaten op de diverse afdelingen.

### **Beleidsvoornemen: HRM-gesprekscyclus en personeelsbeleidsvoerendvermogen MT**

In het schooljaar 2018/2019 is er geïnvesteerd in het vergroten van de bekwaamheid van het MT die nodig is om strategisch (HR-)beleid te ontwikkelen en te implementeren en daar waar nodig bij te stellen. Versterken van het personeelsbeleidsvoerendvermogen van het MT blijft de komende jaren een belangrijk aandachtspunt, in 2020 zal de eerste MT studiedag gewijd zijn aan dit thema.

### **Beleidsvoornemen: Professionalisering OP, ICT**

Iedere vakgroep heeft een ICT-ambassadeur en geldt binnen de vakgroep als aanspreekpunt en ontwikkelaar. Tevens is iedere ambassadeur gesprekspartner van de schoolleiding en aanspreekpunt voor de administratie. Scholing heeft in eerdere schooljaren plaatsgevonden.

### **Beleidsvoornemen: Professionalisering Technasium**

Er zijn in 2019 vier docenten geschoold in het vak Onderzoek & Ontwerpen. Coachend lesgeven staat in de scholing centraal. De scholing van docenten en verdere begeleiding wordt verzorgd door het Expertisecentrum van de Stichting Technasium. Komend schooljaar zullen meer collega's deze scholing volgen, aangezien in schooljaar 2020/2021 de formatie voor het vak O&O toeneemt. Met bovengenoemde trainingen wordt mede vormgegeven aan het versterken van kennis en vaardigheden van personeelsleden die werken binnen de Technasium-stroom.

### **Beleidsvoornemen: "Critical Friends"**

In het kader van de lerende organisatie en opbrengstgericht werken wordt het project "critical friends" gecontinueerd. Het is wederom opgenomen als beleidsvoornemen in het schoolplan 2016-2020. Zowel LeerKRACHT als het SectorAkkoord besteden uitgebreid aandacht aan deze vormen van peerreview als vormen van professionalisering. Basisgedachte is dat als docenten met elkaar en met collega's van andere scholen in gesprek gaan over lesgeven en de onderwijspraktijk, het niveau van het onderwijs omhoog gaat. De docent neemt zelf verantwoordelijkheid voor zijn professionele ontwikkeling en werkt aan eigen doelstellingen binnen de beleidsvoornemens van onze school. In 2019 heeft het SMC wederom scholen gevisiteerd uit het technasiumnetwerk. In 2020 zal ook bezoek worden gelegd aan scholen in het kader van verdere internationalisering van ons onderwijs.

### **Beleidsvoornemen: Professionalisering VWO-Xtra**

In het schooljaar 2019-2020 zijn twee studiemiddagen vwo-Xtra gepland ter versterking van de vaardigheden van het OP.



## Funciemix

### Funciemix SMC peildatum 1-9-2019

	LB	LC	LD
In FTE	20,08	31,07	26,68
In procenten	25,80	39,93	34,28

In het najaar van 2019 is op basis van de funciemix waarden besloten een nieuwe sollicitatieronde uit te schrijven voor het onderwijzend personeel. Er zal 2 fte LC en 5 fte LD aan formatieruimte beschikbaar zijn. Daarmee wordt voldaan aan de funciemixpercentages op schoolniveau zoals afgesproken in het Tripartiete Overleg en er is vooraf overlegd met de PGMR. Marktwerking ten aanzien van vacatures in vakken waarbij schaarste is blijft een zeer actueel (landelijk) aandachtspunt.

### 7. Voorziening Persoonlijk budget

In de huidige CAO-VO is het persoonlijk budget opgenomen. De administratieve verwerking van het persoonlijk budget kost jaarlijks extra tijd en geld. Er is door het SMC beleid geformuleerd hoe in de nieuwe regeling te komen tot een goede balans tussen het individueel recht, de verlofmogelijkheden en de organisatorische stabiliteit van de school. Voor de toekomstige verplichtingen die ontstaan doordat het persoonlijk budget kan worden gespaard, is een voorziening opgenomen op de balans. Er kan met ingang van de CAO-VO 2016-2017 "oneindig" worden gespaard. Er zal dus blijvend een voorziening van voldoende omvang opgenomen dienen te worden op de balans.

### 8. Prestatiebox in het nieuw afgesloten Sectorakkoord

In het geactualiseerde sectorakkoord worden zeven ambities en doelstellingen genoemd waarmee de komende jaren aan de slag wordt gegaan:

1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling
2. Eigentijdse voorzieningen
3. Brede vorming voor alle leerlingen
4. Partnerschap in de regio
5. Scholen als lerende organisaties
6. Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling
7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht

Dit past bij de visie van het SMC op onderwijs.

De gelden uit de Prestatiebox zijn ook voor het komende jaar zoveel mogelijk ingezet op het primaire proces en de professionalisering van ons personeel. We blijven van mening dat goed onderwijs valt of staat met de kwaliteit van de man/vrouw voor de klas.

Vanuit de doelstelling de deskundigheidsbevordering en het opbrengstgericht werken te stimuleren, is er voor de diverse geledingen binnen het SMC een scholingsplan opgesteld. Bijna de helft van de gelden van de Prestatiebox worden ingezet voor de professionalisering binnen onze school. Het onderwijskundige speerpunt van formatief evalueren en het geven van feedback wordt ook dit jaar gestimuleerd door het inzetten van coachings- en trainingsprogramma's. Er vindt teamscholing en individuele scholing plaats. Het VWOx docententeam krijgt training in het differentiëren en er wordt gewerkt aan het VWOx-curriculum. Het SMC heeft goede ervaringen met het inzetten van *(beeld)coaching on the job*, die wordt ingezet bij het begeleiden van nieuwe collega's, mentoren en vakgroepvoorzitters. Het OOP (rooster, facilitair, ICT, P&O) werkt ook binnen de beschikbaar gestelde middelen aan de deskundigheidsbevordering. Deze middelen staan los van de persoonlijke scholingsbudgetten.

Er is ongeveer 0,4 fte uitgetrokken voor de reken- en taallessen en extra ontwikkeltijd in het kader van referentiekaders Rekenen & Taal (beleidsvoornemens: inzichtelijk maken gegevens DIATAAL in Magister, leerlingen stimuleren meer te gaan lezen, leerlingen stimuleren om consequent gebruik van correct Nederlands bij schriftelijk werk, stimuleren van collega's tot verbeteren van taalvaardigheid, inzichtelijk maken gegevens rekentoets in Magister, procedure formuleren, vastleggen en uitvoeren van rekenzwakke

leerlingen, doorlopende leerlijnen ontwikkelen voor rekenen en daarbij andere rekenvakken betrekken, onderzoeken naar adaptieve rekenmethodes). Er zijn in het kader van ouderbetrokkenheid wederom twee workshops “hoe maak ik huiswerk” gepland voor ouders (beleidsvoornemen vergroten van ouderbetrokkenheid).

Vanuit de Prestatiebox worden tevens abonnementen en leerlingactiviteiten betaald. Deze activiteiten hebben betrekking op diverse vormen van ons onderwijs: VWOx, Technasium, MEP, betapartners, olympiades.

Voor de begeleiding van leerlingen worden gelden van de Prestatiebox ingezet. Dat gebeurt door gebruik te maken van de voor het SMC kenmerkende PAL-len (Persoonlijk Assistent Leraar). Ook vakgroepen kunnen een PAL inzetten voor ondersteunde werkzaamheden. De toptalenten van het SMC worden door PAL-len extra begeleid om met maatwerk hun topsport of culturele ontwikkeling samen te laten gaan met hun middelbare schooltijd. De aanwezigheid van deze groep voornamelijk oud-leerlingen zorgt ervoor dat leerlingen de extra ondersteuning krijgen die ze nodig hebben. Daarnaast is het voor het SMC en de betrokkenen een goede gelegenheid te bekijken of een toekomst in het VO en specifiek op het SMC tot de mogelijkheden behoort.

Voor komend schooljaar blijft er extra lestijd ingeroosterd voor de (kern)vakken Nederlands, Frans en Duits in vwo 4. Een deel van de gelden is wederom ingezet op Cambridge Engels/Fast Lane Engels bovenbouw, inclusief de havo en de vwoXtra klas, Dele, Delf en Goethe.

## 9. ICT

Jaarlijks wordt een uitgebreide begroting gemaakt voor de uitgaven en investeringen die te maken hebben met ICT. Hierbij zijn de vastgestelde beleidsvoornemens uit het schoolplan 2016-2020 leidend. Volgens planning is in 2019 begonnen met een aantal grote vervangingen op het gebied van ICT. Zo is een aanvang gemaakt met de vervanging van de bekabeling in het gebouw, die nodig is om aan de huidige vraag naar up to date datasnelheden te kunnen voldoen. Dit gaat gefaseerd in verband met de inmiddels ingezette renovatie van het gebouw. In verband met de renovatie zijn andere vervangingen juist nog even uitgesteld. Zo zijn de geplande vervangingen van de switches, accespoints de beveiligingscamera's gefaseerd. De in het voorjaar van 2020 verwachte oplevering van de nieuwe vleugel (Technasiumwerkplaats en collegezaal) brengt de nodige investeringen en werkzaamheden op ICT-gebied met zich mee.

In 2019 is een begin gemaakt met de implementatie van Office 365. Als eerste stap zijn het secretariaat en de schoolleiding gaan werken in Office 365. In 2020 zullen de afdelingsleiders en het dekaanat worden aangesloten. Als laatste zullen de secties gaan werken in het systeem.

### **Beleidsvoornemen: Evaluatie laptop per leerling**

Dit beleidsvoornemen is afgerond.

### **Beleidsvoornemen: Digitaal toetsen**

Dit beleidsvoornemen is afgerond.

### **Beleidsvoornemen: ICT-ambassadeurs**

Dit beleidsvoornemen is afgerond.

### **Beleidsvoornemen: Programmeren onderbrengen in het curriculum**

Programmeren of coderen behoort tot de vaardigheden die hoogstwaarschijnlijk nodig zijn om in de toekomst goed te kunnen functioneren in de maatschappij. Het SMC wil er daarom voor zorgdragen dat alle leerlingen voldoende basisvaardigheden opdoen op het gebied van programmeren. In 2019 heeft een groep van 15 docenten een train-de-trainer-cursus volgen van drie bijeenkomsten. In de laatste week van juni is een projectweek georganiseerd voor alle leerlingen van de brugklas waarin de leerlingen op speelse wijze hebben kennis gemaakt met de programmeertaal Python. N.a.v.de evaluatie zal bepaald worden of en hoe dit project verbreed zal worden.



## 10. Huisvesting

Het Meerjaren Onderhouds- en Investerings Plan (MO&IP) blijkt in de praktijk een goed sturend document te zijn. Het plan is medio 2019 wederom geüpdatet, waarbij het Levensduur Verlengend Onderhoud (LVO) een aparte plaats heeft gekregen. Na de renovatie, welke drie fasen beslaat, zal het MOP worden herzien. Het planmatig werken op het gebied van onderhoud en beheer is er sterk door verbeterd. Ook zijn aanpassingen op een goede manier in te passen, zodat er steeds een werkbare update beschikbaar blijft. De verwachting dat het in ieder geval een goed werkdocument zou blijken te zijn is inderdaad uitgekomen. Het blijkt redelijk voorspellend met betrekking tot de noodzakelijke financiële middelen. Onderhoud en beheer kunnen meer planmatig plaatsvinden.

### Beleidsvoornemens huisvesting

Het SMC is enkele jaren geleden een intensief overleg gestart met de gemeente over levensduur verlengend onderhoud (LVO) en uitbreiding in de vorm van o.a. de werkplaats Technasium. Aanvragen in de voorzieningen huisvesting waren in januari 2017 ingediend. De aanvraag was drieledig maar wel in samenhang.

De aanvraag betrof:

1. De renovatie van de oudbouw, Levensduur Verlengend Onderhoud (LVO)
2. Uitbreiding in verband met toewijzing Predicaat Technasium en gestegen leerlingenaantallen
3. Eerste inrichting en inventaris in verband met uitbreiding en start Technasium

Nadat in 2018 alle noodzakelijke voorbereidingen zijn getroffen, is begin 2019 de tijdelijke huisvesting in gebruik genomen. Deze huisvesting is noodzakelijk voor de opvang van onze leerlingen ten tijde van de renovatie en nieuwbouwactiviteiten.

Dit jaar is gestart met de eerste bouwfase van de nieuwbouw van de Technasiumwerkplaats en de collegezaal. Tegelijkertijd is begonnen met de renovatie van gebouwdeel D. De renovatiewerkzaamheden bestaan uit het aanpakken van 'de schil': het dak wordt vernieuwd, de kozijnen vervangen en de gevel wordt vernieuwd. Daarnaast in gebouwdeel D verbetering aangebracht in het luchtbeheersingssysteem door het aanbrengen van Frisse Scholen klasse B, waardoor het leef- en leerklimaat wordt verbeterd.

De oplevering is begin 2020 (lokale gebouwdeel D in januari 2020 en de nieuwbouw april 2020). Met de onderwijsvoorziening Technasium wil het SMC tevens aansluiten bij de ambities uit de onderwijsagenda Zaanstreek 2015-2018 die betrekking hebben op meer leerlingen in havo en vwo en een impuls geven aan onderwijs en economische ontwikkeling waarbij aansluiting wordt gezocht bij de Strategische Agenda Werkgelegenheid van de gemeente Zaanstad.

De bouwactiviteiten vinden plaats terwijl de school in bedrijf is. Dankzij frequent overleg en het maken van goede afspraken tussen het SMC en de hoofdaannemer, hebben de nieuwbouw en de renovatie (bouwfase 1) zeer beperkt overlast opgeleverd voor leerlingen en medewerkers. De sanering van het aangetroffen asbest heeft volgens de geldende wetgeving plaatsgevonden tijdens schoolvakanties. De verwachting is dat de werkzaamheden van bouwfase 2 en 3 de komende jaren meer impact zullen hebben. Er zal heel veel aandacht worden besteed aan het beperken van de overlast.

Het SMC heeft in 2019 voorbereidingen getroffen voor de vervanging van het glazentrappenhuis in gebouwdeel D. Er is een pakket van eisen opgesteld en op basis van een aantal offertes is de opdracht gegund. In het voorjaar van 2020 worden de kozijnen en glaswerk vervangen. Deze werkzaamheden worden zodanig uitgevoerd dat er gewoon gebruik kan worden gemaakt van het trappenhuis.

Ook de voorbereidingen op de volgende bouwfasen zijn in 2019 gestart. De totale kosten voor de renovatiewerkzaamheden, inclusief de noodzakelijke verbeteringen op het gebied van het klimaat in de betrokken gebouwdelen, zijn met behulp van het architectenbureau, Techniplan en Hevo in kaart gebracht. Tegelijkertijd is op bestuurlijk niveau een traject voortgezet voor het opstellen van IHP, dat in het eerste kwartaal van 2020 zal worden voorgelegd aan de gemeente.

In het IHP is per schoolbestuur per schoolgebouw opgenomen hoe de staat is van de voorzieningen en welke noodzakelijke aanpassingen de komende jaren gepland zijn. Er is een gradatie opgenomen in de tijd, waarbij de renovatiewerkzaamheden van het SMC binnen de periode van 0 tot 5 jaar bovenaan zijn komen te staan. Het SMC zal dan ook in 2020 het overleg met de gemeente voortzetten om de noodzakelijke verbeteringen te financieren. Hiervoor is een gemeentelijk besluitvormingsproces noodzakelijk.

Het SMC meent dat het met de aanvraag voor Renovatie/LVO als alternatief voor nieuwbouw, de komende twintig jaar in staat zal zijn om eigentijd, kwalitatief hoogwaardig onderwijs aan te bieden in een goed geoutilleerd en adequaat gebouw waarbij functionaliteit, uitstraling en flexibiliteit belangrijke kenmerken zijn. Het SMC ziet een duurzame renovatie als een goed en goedkoper alternatief voor nieuwbouw. Renovatie wordt gezien als een goede tussenoplossing in de lange levensduur van een schoolgebouw. Het accent van de aanvraag ligt op de aanpak van de “schil” van het gebouw. Duurzaamheid in de vorm van energiebesparende maatregelen speelt bij de aanvraag een belangrijke rol .

Het voortdurend scherp sturen op het optimaliseren van de huisvestingssituatie van de school, energieverbruik, milieu en veiligheid heeft blijvend prioriteit in de werkwijze.

### 11. Leermiddelen

Het SMC heeft, na het doorlopen van de procedure voor de Europese aanbesteding een contract met Iddink. Het SMC heeft een intern leermiddelenfonds. Het SMC onderschrijft de gedragscode schoolkosten van de VO-raad. Dat wil zeggen dat de school zo transparant mogelijk met ouders /verzorgers wil communiceren over de hoogte van boekengeld en ouderbijdrage middels o.a. een duidelijke specificatie van de schoolkosten. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen schoolboeken en lesmateriaal/activiteiten, overige schoolkosten en de vrijwillige ouderbijdrage. Tevens is de prijs van boeken, excursies enz. onderwerp van gesprek met docenten en MR. Boeken die niet of nauwelijks worden gebruikt, worden in beginsel uit de toekomstige boekenlijst geschrapt. Het SMC streeft ernaar kosten transparanter te maken en zo beheersbaar mogelijk te houden. De school streeft tevens naar een inzet van digitale leermiddelen en gebruik van de ELO waarbij de kosten van de papieren leermiddelen zullen dalen. Digitale leermiddelen kunnen de huidige boeken nog niet vervangen. Digitale leermiddelen worden veelal als aanvulling gebruikt op folio.

## 12. Financiën

### Financieel beleid

Financieel beleid is het middel om doelen ten aanzien van het onderwijs en het personeel te bereiken. Het kader van het financieel beleid wordt bepaald door de middelen die de overheid jaarlijks en/of incidenteel verstrekt en de daarbij behorende wet- en regelgeving. Het beleid is erop gericht om personele en materiele uitgaven te doen binnen de normatieve Rijksbesteding. Daarnaast kunnen ook additionele middelen worden aangetrokken die ten dienste komen aan het onderwijsproces. Er wordt zowel gestuurd op een rechtmatige als doelmatige besteding van middelen. Effectieve en efficiënte inzet van middelen is het doel waarbij het SMC zich steeds de vraag stelt: "Wat merkt de leerling in de klas ervan". Het SMC kent 1 locatie, alle middelen worden derhalve bedeed aan de hoofdlocatie.

### Beleidsvoornemen: Administratieve organisatie

In 2016 is intern gestart met het integraal beschrijven van de administratieve processen. Doel is om administratieve processen goed te borgen in verband met overdracht en tegengaan van versnippering. Dit interne proces is afgerond in 2017. Externe deskundigheid is aangetrokken om dit traject verder te begeleiden. Dit is in 2018 gestart. In 2019 is dit opgeleverd. Uiteraard dient jaarlijks te worden getoetst of de beschreven situatie nog actueel is en adequaat werkt. Dit blijft continue proces.

### Saldo baten en lasten

Het saldo baten en lasten (toe te schrijven aan het onderwijsproces, dus exclusief financiële baten en lasten) over 2019 bedraagt € 621.000 positief, waar een resultaat van € 305.000 positief was begroot voor 2019, een positieve afwijking van € 316.000. Het saldo baten en lasten (toe te schrijven aan het onderwijsproces) over 2018 bedroeg € 132.000 positief.

Het saldo financiële baten en lasten over 2019 bedraagt € 2.000 negatief; dit iets minder negatief dan de begroting. Er was bij het opstellen van de begroting rekening gehouden met de onder druk staande rente. Over 2018 was het gerealiseerde saldo van de financiële baten € 1.000 negatief.

Het totaal exploitatieresultaat over 2019 bedraagt € 619.000 positief, afgezet tegen het begrote resultaat over 2019 van € 300.000 positief. Dit is een positieve afwijking van € 319.000. Het resultaat over 2018 bedroeg € 132.000 positief. Met name het exploitatieresultaat 2019 is hoog, mede door de eind 2019 incidenteel ontvangen middelen uit het Convenant aanpak lerarentekort. Deze baten dienen, op basis van berichtgeving vanuit het Ministerie van OCW d.d. 30 januari 2020, volledig in 2019 te worden verantwoord. De bijzondere afwijkingen worden verderop in dit verslag nader toegelicht.

### 13. Exploitatie

#### Staat van baten en lasten

	2017	2018	2019	2019	2019
	realisatie	realisatie	begroting	realisatie	verschil
<b>Baten</b>					
3.1 Rijksbijdragen	9.687	10.041	10.204	10.731	527
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	27	75	52	82	29
3.5 Overige baten	670	686	634	787	153
	<b>10.384</b>	<b>10.802</b>	<b>10.890</b>	<b>11.599</b>	<b>709</b>
<b>Lasten</b>					
4.1 Personeelslasten	8.125	8.358	8.437	8.662	224
4.2 Afschrijvingen	251	219	311	242	69-
4.3 Huisvestingslasten	561	810	584	661	77
4.4 Overige lasten	1.285	1.282	1.253	1.413	161
	<b>10.222</b>	<b>10.670</b>	<b>10.585</b>	<b>10.978</b>	<b>393</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>162</b>	<b>132</b>	<b>305</b>	<b>621</b>	<b>316</b>
5 Financiële baten en lasten	10	1-	5-	2-	3
<b>Resultaat</b>	<b>172</b>	<b>132</b>	<b>300</b>	<b>619</b>	<b>319</b>

doordat is afgerond op duizendtallen kunnen afrondingsverschillen ontstaan

Onderstaand een toelichting op belangrijkste verschillen in de begroting en realisatie over 2019:

#### Rijksbijdragen

Per saldo is er sprake van een bedrag aan hogere rijksbijdragen van afgerond € 527.000. Dit kan met name worden verklaard door onderstaande:

- De aanpassing van de personele bekostiging geeft een positief effect van € 239.000. De gemiddelde personeelslast (GPL) is met terugwerkende kracht per 1-1-2019 verhoogd met 3,13%. Deze is hoger dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. In de begroting was rekening gehouden met een verwachte positieve aanpassing van circa 0,8%.
- Daarnaast zijn de prestatiebox-middelen VO in de 2019 door het Ministerie opgehoogd. Deze zijn circa € 32.000 hoger dan begroot.
- Op 28 november 2019 heeft het Ministerie van OCW via de Staatcourant gepubliceerd dat binnen de sector VO een eenmalig bedrag van € 154,96 per leerling beschikbaar wordt gesteld. Basis hiervoor is het aantal leerlingen op peildatum 1-10-2018. Het gaat om een bedrag van € 208.000 dat in de maand december 2019 is uitgekeerd. Dit bedrag dient volledig ten gunste te komen van kalenderjaar 2019, aldus de bekendmaking vanuit het Ministerie van OCW d.d. 30-1-2020. In het voortgezet onderwijs is het de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Deze regeling geeft uitvoering aan die afspraak. Met dit bedrag kon geen rekening worden gehouden in de begroting 2019.
- Hiernaast vallen de gerealiseerde baten vanuit het samenwerkingsverband hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage per augustus 2019.

### **Overige overheidsbijdragen en -subsidies**

De realisatie toont een bedrag van € 82.000. Dit is € 29.000 hoger dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een subsidiebedrag van € 40.000 voor lente- en zomerscholen. Lente- en zomerscholen zijn een effectieve interventie om zittenblijven te voorkomen. De uiteindelijke beschikking is in april 2019 ontvangen en de subsidie bedraagt afgerond € 46.000 voor kalenderjaar 2019. Daarmee een extra bate van € 6.000.

SMC heeft in 2019 middelen ontvangen in het kader van Curriculumontwikkeling VO. Deze baten waren niet begroot, aangezien deze destijds niet bekend waren. Leraren en schoolleiders krijgen voor hun deelname gedeeltelijk vrij en werkzaamheden worden vervangen. Het bevoegd gezag van de school ontvangt hiervoor subsidie. Ook is er een tegemoetkoming voor deelnemende 'ontwikkelingscholen'. Eén van de docenten van het SMC is betrokken bij de curriculumontwikkeling. In totaal is er een bedrag van € 13.500 ontvangen t/m juli 2019.

In 2019 is ook een beschikking sportaccommodatie vanuit de gemeente ontvangen. Deze was niet bekend toen de begroting 2019 werd opgesteld. Het gaat om een bedrag van circa € 22.000. Inzet hierop wordt gepleegd binnen het vakbudget voor lichamelijke opvoeding.

In de begroting was daarentegen rekening gehouden met een vrijval van 1e inrichtingsgelden. Begroot was een beschikking van € 124.000 met een jaarlijkse vrijval van € 12.400 ter dekking van afschrijvingslasten. De toegekende beschikking van de gemeente is in 2018 ontvangen. Echter o.b.v. herzien inzicht zal de jaarlijkse vrijval pas met ingang vanaf maart 2020 plaatsvinden.

### **Overige baten**

Per saldo zijn de *overige baten* € 153.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name verklaard door:

- Hogere *Opbrengst schoolkosten* en *Ouderbijdragen* door een hoger aantal leerlingen en hogere tarieven.
- Opbrengsten *Spectrascholair* vallen hoger uit dan begroot en komen ook hoger uit dan de realisatie 2018. Tegenover deze opbrengsten staan ook hoger dan begrote lasten opgenomen in de exploitatie.
- Daarnaast is een incidentele bate m.b.t. de verkoop van boekhoudkundig afgeschreven activa.

### **Personeelslasten**

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee subrubrieken:

- Lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- Overige personele lasten.

De totale rubriek overschrijdt de begroting per saldo met (afgerond) € 224.000. Dit is een overschrijding van 2,7%.

Binnen de *Personeelslasten* is met name een overschrijding te zien op de posten *onderwijzend personeel (OP)* en *onderwijs ondersteunend personeel (OOP)*. OP is onder andere hoger doordat er zwangerschapsvervangingen zijn opgenomen. Hiervoor wordt een vergoeding vanuit UWV ontvangen (WAZO uitkeringen). Echter deze vergoeding is gemaximeerd op 16 weken x 70% van het SV loon van de zwangere medewerkster. Per saldo dus een extra last voor de stichting. Daarnaast heeft het formeren van de extra brugklas gezorgd voor een toename van ongeveer 2 fte bij het onderwijzend personeel. Het OOP is hoger doordat er tijdelijk meer formatie wordt ingezet op het secretariaat, het feit dat er extra inzet is van studenten (lenteschool) en er ook binnen deze post sprake is van zwangerschapsvervangingen. De dekking voor de inzet op lenteschool wordt deels gevonden in de subsidie lente- en zomerschool.

In de jaarrekening is de realisatie van de sociale lasten en pensioenlasten separaat weergegeven op basis van de verslaggevingsvereisten. Deze waren niet separaat begroot. In de jaarrekening 2019 zijn de sociale lasten en pensioenlasten in de begrotingskolom o.b.v. de verhoudingen in de realisatie toegerekend.

Binnen de subrubriek *uitkeringen* vallen met name de UWV uitkeringen hoger uit dan begroot. De lasten hiervan zijn ook opgenomen in de subriek lonen en salarissen.



De in het verslag opgenomen fte's zijn bruto conform formatieplan. In de meerjarenbegroting 2019-2023 en 2020-2024 zijn bruto fte's weergegeven.

De subrubriek *overige personele lasten* is per saldo lager dan begroot, een afwijking van ruim € 161.000 op een totaal begroot bedrag van € 545.000. Binnen deze rubriek zijn wel wat verschuivingen te zien:

- In alle voorgaande jaren is gebruik gemaakt van door Groenendijk eenduidige wijze van berekenen van de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid. Daarbij werd vanuit het salarissysteem een opslag voor werkgeverslasten gehanteerd die voor de betreffende medewerkers (die in de voorziening waren opgenomen) werd gehanteerd. Dit opslagpercentage lag zo rond de 50%. Deze methodiek is door de (huis) accountant (Van Ree) afgelopen jaren akkoord bevonden. Daarmee was dit een gedragen en algemeen gehanteerd model voor meerdere klanten. Afgelopen jaar is in overleg met de accountant door Groenendijk de wijze van administreren onder de loep genomen. Hierbij dient de registratie van levensfasebewust personeelsbeleid binnen het salarissysteem plaats te vinden en wordt de opslag per werker vanuit het salarissysteem RAET bepaald. Thans is gebleken dat dit opslagpercentage (gemiddeld 9% bij de VO-besturen binnen Groenendijk) beduidend lager ligt dan aanvankelijk aangenomen. Doordat dit percentage lager ligt is de in de voorziening opgenomen salarislust per medewerker ook lager. Gevolg is dat de eindstand op basis van deze gewijzigde (meest actuele) systematiek lager wordt. Dit verschil is opgenomen/ weergegeven als onttrekking.
- Daarnaast heeft er een onttrekking van de voorziening spaarverlof plaatsgevonden per 31-12-2019. Deze is gebaseerd op de berekening per 31-12-2019. Deze onttrekking is ruim € 65.000.
- De kosten uitbesteding zijn lager uitgevallen dan begroot. SMC maakt alleen gebruik van deze externe inhuur indien noodzakelijk. Het SMC wil de overhead mede vanuit doelmatigheid binnen de perken houden.
- Daarentegen vallen de advieskosten hoger uit dan begroot. Dit heeft een relatie met de bouw/renovatie. Het gaat hier onder andere om de lasten van de opzichter.

#### **Afschrijvingslasten**

De afschrijvingslasten laten een lagere realisatie zien dan begroot. Deze valt in 2019 € 69.000 lager uit dan begroot. In de begroting 2019 was rekening gehouden met een totale investering van € 1.077.500. Dit is inclusief € 800.000 t.b.v. de renovatie (levensduur verlengend onderhoud) van de oudbouw als de bouw van een werkplaats Technasium. De werkelijke investeringen 2019 zijn in totaal € 167.662.

#### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten zijn per saldo € 77.000 hoger dan begroot voor 2019. Grootste afwijkingen zijn te zien in de posten *klein onderhoud/onderhoudsabonnementen*, *schoonmaakkosten* en de *dotatie onderhoudsvoorziening*. De lasten van klein onderhoud bevat een veelvoud van kleine bedragen en zijn lastig vooraf te voorspellen. Het schoolgebouw is grotendeels op leeftijd en dat brengt extra lasten met zich mee. De schoonmaakkosten zijn hoger door onder andere glasonderhoud in het eerste kwartaal van 2019. De dotatie aan de voorziening is gewijzigd en gebaseerd op het in 2019 herziene meerjaren onderhoudsplan.

#### **Overige instellingslasten**

De overschrijding op deze rubriek is per saldo € 161.000 hoger dan begroot. De voornaamste overschrijder betreft post Spectrascolair. Deze is per saldo € 70.000 hoger. De hiermee gerelateerde baten zijn ook hoger dan begroot.

De kosten voor leerlingenactiviteiten (waaronder excursies, burgklaswerkweek, schoolreizen, etc.) vallen ook hoger uit dan begroot vanwege het hogere aantal leerlingen. Deze vallen per saldo € 72.000 hoger uit dan begroot. Er zijn substantieel meer excursies en leerlingenactiviteiten uitgevoerd. De kosten van vervoer zijn hoger dan begroot.

Daarnaast zijn de lasten van PR en representatie in 2019 hoger dan begroot. De lasten zijn hoger door het aantal aanmeldingen, de laste van visitekaartjes en een brochure die in 2019 is opgesteld.

De lasten voor leermiddelen vallen per saldo lager uit dan begroot. Deze waren hoger begroot dan de realisatie 2018. De realisatie 2019 is wel iets hoger dan de realisatie 2018, maar komt uiteindelijk € 31.000 lager uit dan begroot. Evenals 2018 is het beheer van de leermiddelen geherstructureerd; de voorraden

zijn lager; tevens is er sprake van een voordeel door folio te vervangen door goedkopere digitale leermiddelen. Een aantal vakgroepen arrangeert zelf leermateriaal.



## 14. Balans

<b>Balans</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa *	1.133	972	1.048	974
Vorderingen	156	79	115	122
Liquide middelen	4.175	4.763	5.481	6.357
	<b>5.464</b>	<b>5.814</b>	<b>6.645</b>	<b>7.453</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	3.326	3.498	3.629	4.248
Voorzieningen	974	991	1.452	1.358
Kortlopende schulden	1.164	1.325	1.563	1.847
	<b>5.464</b>	<b>5.814</b>	<b>6.645</b>	<b>7.453</b>
<i>* waarvan gebouwen en terreinen</i>	766	690	614	542

doordat is afgerond op duizendtallen kunnen afrondingsverschillen ontstaan

De vergelijking van de balans ultimo 2018 en ultimo 2019 geeft een aantal verschillen. De materiële vaste activa zijn afgenomen; de in 2019 gerealiseerde investeringen zijn lager uitgevallen dan de gerealiseerde afschrijvingen. De kortlopende vorderingen en kortlopende schulden betreffen een momentopname per 31-12 en worden onder andere beïnvloed door het moment van betalen en ontvangen van liquide middelen. Zo heeft bijvoorbeeld de toename van de schulden een verband met de toename van de liquide middelen. De toename van de schulden komt doordat eind 2019 onder andere een nieuwe subsidie is opgenomen die nog dient te worden besteed (Erasmus). Hiernaast zijn door de loonontwikkeling 2019 ook de balansposten vakantiegeld, bindingstoelage, loonheffing en pensioenen hoger. Crediteurensaldo is hoger door het momentopname.

In de balans per 31-12-2019 zijn onder deze kortlopende schulden de nog te besteden subsidiebedragen opgenomen m.b.t. de renovatie/verbouwing Technasiumwerkplaats. Hieronder is per subsidiestroom een overzicht weergegeven van de t/m 2019 ontvangen bedragen vanuit de gemeente, de t/m 2019 gerealiseerde bestedingen en de daaruit voortvloeiende balansposities per 31-12-2019 zoals opgenomen in de jaarrekening.

	Beschikking	ontvangen t/m 2019	uitgaven t/m 2019	Balans per 31-12-2019
Renovatie, uitbreiding, techn. werkplaats	€ 4.336.930	€ 1.962.500	€ 1.974.372	€ -11.872
Eerste inrichting	€ 123.887	€ 123.887	€ 34.314	€ 89.573
Asbest verwijdering	€ 158.715	€ 158.715	€ 156.056	€ 2.659
Tijdelijke huisvesting	€ 370.000	€ 370.000	€ 235.333	€ 134.667
	<b>€ 4.989.532</b>	<b>€ 2.615.102</b>	<b>€ 2.400.075</b>	<b>€ 215.028</b>

Zoals is te zien is, zijn er per 31-12-2019 bestedingsverplichtingen voor met name de van de gemeente ontvangen eerste inrichtingsgelden en tijdelijke huisvesting. De uitgaven hiervoor gaan plaatsvinden in 2020, vandaar dat deze bedragen staan opgenomen onder de kortlopende schulden. De eerste inrichtingsgelden zijn ontvangen voor het meerdere aan leerlingen boven de 1.150.

Het positieve resultaat over 2019 is terug te zien in de stijging van het eigen vermogen. Het totaal van de voorzieningen neemt af doordat de onttrekkingen aan de voorzieningen (personeel) hoger is dan de dotaties. Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2019 t.o.v. de stand per 31-12-2018 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening.

Een en ander geeft het volgende beeld voor wat betreft de financiële kengetallen:

Kengetallen	2017	2018	2019	Signaleringsgrens	
				gemiddelde VO 2018*	inspectie
Kapitalisatiefactor	49,29%	55,83%	59,59%	48,90%	nb
Solvabiliteit 1	60%	55%	57%	51%	nb
Solvabiliteit 2	77%	76%	75%	65%	minimaal 30%
Liquiditeit	3,65	3,58	3,51	2,47	minimaal 0,75
Rentabiliteit	1,7%	1,2%	5,3%	1,6%	0% (3-jarig)
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	26,1%	25,7%	30,5%	13,1%	nb
Weerstandsvermogen (inspectie)	33,7%	33,6%	36,6%	30,6%	minimaal 5%
Huisvestingsratio	6,2%	8,3%	6,7%	8,1%	maximaal 10%

\* DUO Publicatie financiële gegevens VO 2018, schoolsoortgroep 2.

De berekende kengetallen voor SMC zijn daarbij als benchmark afgezet tegen de vergelijkbare schoolbesturen binnen de sector VO (publicatie DUO Financiële gegevens VO 2018). Dit betreft schoolsoortgroep 2. Dit zijn scholen voor voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en scholengemeenschappen bestaande uit een combinatie van deze scholen. Deze benchmark is momenteel de laatst bekende set vanuit DUO, die in opdracht van het ministerie deze heeft opgesteld. Alle kengetallen van SMC, waarvoor een ondergrens geldt, liggen boven het gemiddelde van de referentiegroep. Ook ten opzichte van de huidige signaleringsgrenzen die vanuit de Onderwijsinspectie gelden doet SMC het meer dan prima. Het kengetal *Huisvestingsratio* ligt netjes onder het gestelde maximum.

## 15. Treasuryverslag

Het bestuur hanteerde in 2019 een Treasurystatuut dat voldoet aan de meest recente voorschriften van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW. Hierbij wordt uitgegaan van de regeling van de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) en de wijziging hierop (zoals is gepubliceerd in de regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273).

Treasury heeft primair als doel het zodanig beheren van de middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt. De primaire doelstelling van het St. Michaël College is het verzorgen van onderwijs. Financiering en beleggen zijn ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling van de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer

Er is in 2019 een behoudend beleid gevoerd ten aanzien van de in te zetten instrumenten, enerzijds als gevolg van beperkte mogelijkheden vanuit de huidige markt (lage rente), anderzijds vanuit de beperkingen gesteld in het treasurystatuut qua keuze aan instellingen (op basis van huidige ratings) bij de inzet van bijvoorbeeld beleggingsproducten. Voor alle tegoeden is in 2019 gebruik gemaakt van bank- en of spaarrekeningen, welke direct opeisbaar zijn.

#### **16. Investerings- en financieringsbeleid**

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjaren balans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

#### **17. Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)**

Vanaf 25 mei 2018 geldt in de hele Europese Unie (EU) dezelfde privacywet, AVG geheten. De AVG is een verordening. Dit houdt in dat er rechtstreeks verplichtingen worden opgelegd aan degene die persoonsgegevens verwerken en rechten toekent aan betrokkenen (degene van wie persoonsgegevens verwerkt worden). Ook Nederlandse scholen moeten vanaf 25 mei 2018 voldoen aan de nieuwe wetgeving. Als de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing is, hebben organisaties die persoonsgegevens verwerken meer verplichtingen. Er wordt in de AVG meer nadruk gelegd op de verantwoordelijkheid van organisaties (scholen) zelf. Scholen moeten niet alleen de wet naleven, zij moeten kunnen aantonen dat zij zich aan de wet houden.

De wetgeving bepaalt niet alleen onder welke voorwaarden persoonsgegevens gebruikt mogen worden, maar geeft ook aan dat er passende technische en organisatorische maatregelen genomen moeten worden om de persoonsgegevens te beschermen. Informatiebeveiliging is dan ook een belangrijke voorwaarde voor privacy, terwijl omgekeerd het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens noodzakelijk is voor informatiebeveiliging. Beide begrippen staan dan ook naast elkaar, en zijn van elkaar afhankelijk.

Voor een juiste omgang rond informatiebeveiliging en privacy (IBP) heeft de school een IBP-beleidsplan vastgesteld. Dit beleidsplan vormt de basis om processen, richtlijnen en procedures rondom IBP uit te werken. Daarnaast is in kaart gebracht welke persoonsgegevens de school bezit en verwerkt, wie de eigenaar is en waar deze gegevens zijn opgeslagen. De school maakt afspraken met derden die persoonsgegevens verwerken middels gestandaardiseerde verwerkersovereenkomsten. De toestemming van ouders en leerlingen met betrekking tot het gebruik van beeldmateriaal enz. is inmiddels vastgelegd.

Per 1 april 2019 is een FG (functionaris gegevensbescherming) benoemd. In het najaar van 2020 is een drietal bewustwordingssessies georganiseerd waarin de FG de medewerkers van de school heeft voorgelicht over de implicaties van de AVG op de werkvloer.

## 18. Continuïteitsparagraaf

### Leerlingenprognose

Het PVG in Groningen maakt jaarlijks meerjaren prognoses voor alle scholen in de gemeente Zaanstad. Hierbij wordt rekening gehouden met de laatste demografische gegevens en trends in de leerlingenstromen.

Sinds 2016 neemt het totaal aantal leerlingen af dat in Zaanstad naar het VO gaat. De school zal hier bij de meerjarige prognoses rekening mee dienen te houden en bij alle beleidsvraagstukken op het gebied van Onderwijs, Personeel & Organisatie en financiën. Als éénpitter is het SMC extra kwetsbaar voor een dalend leerlingenaantal. Bij het signaleren van naderende krimp dient de school direct de personele formatie daarop aan te passen. Tegelijkertijd is zichtbaar in de meest recente meerjaren prognoses van het PVG dat de komende jaren volgens de prognoses, het leerlingenaantal voor het SMC na een beperkte krimp zal stijgen. De gepresenteerde aantallen zijn hoger dan de capaciteit van de school.

### Aanname en loting

Het aantal aanmeldingen voor de brugklas voor het schooljaar 2019-2020 bedraagt 252.

Voor de aanmelding van havo-4 hebben de besturen in het voorjaar van 2018 een Beleid aanmelding en inschrijving vastgesteld.

Er is beleid ontwikkeld om de opstroom van havo-5 naar vwo-5 te vergroten. Enerzijds om talentvolle leerlingen te motiveren om een vwo diploma te halen en anderzijds de omvang van de vwo afdeling voldoende op peil houden in verband met de continuïteit van beide onderwijssoorten aan de school. We zien de opstroom de afgelopen jaren toenemen.

In de meerjaren begroting 2020-2024 is rekening gehouden met onderstaande leerlingenprognoses en fte's. Daarbij zijn ook diverse kengetallen weergegeven.

<b>Leerlingenaantallen en kengetallen leerlingenaantallen</b>					
<i>kalenderjaar</i>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<i>teldatum</i>	<b>1-10-2020</b>	<b>1-10-2021</b>	<b>1-10-2022</b>	<b>1-10-2023</b>	<b>1-10-2024</b>
Onderbouw	480	466	468	469	464
Bovenbouw *	890	889	874	856	845
<b>Totaal</b>	<b>1.370</b>	<b>1.355</b>	<b>1.342</b>	<b>1.325</b>	<b>1.309</b>
leerling- FTE ratio	13,24	13,18	13,19	13,23	13,30
leerling- directie ratio	342,50	338,75	335,50	331,25	327,25
leerling- OP ratio	17,59	17,54	17,56	17,66	17,79
leerling- OOP ratio	63,51	62,94	62,80	62,77	62,81
baten per leerling (excl. financiële baten)	8.333	8.510	8.479	8.510	8.510
lasten per leerling (excl. financiële lasten)	8.232	8.420	8.536	8.581	8.601
<i>* inclusief 10 VAVO leerlingen</i>					

### Kengetallen inzet (excl. vervangingen)

	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in fte	103,47	102,77	101,78	100,14	98,40
Directie	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
OP	77,90	77,24	76,41	75,03	73,56
OOP	21,57	21,53	21,37	21,11	20,84

In de berekening is voor wat betreft de inzet rekening gehouden met navolgende scenario's:

1. Jaarlijkse afname van de formatie OP én OOP, in verband met daling aantal leerlingen en daarmee de bekostiging. De afname gaat in per schooljaar 2021-2022. Dit betekent voor kalenderjaar 2021 een krimp van 0,26 fte. Uiteindelijk is het cumulatieve effect in kalenderjaar 2024 gemiddeld 4,63 fte.
2. Voor de inzet vervangingen tlv het Risicofonds, UWV Zwangerschapsverlof en Ouderschapsverlof is uitgegaan van een stelpost, met een samenhangende omvang aan baten om eventuele resultaat-effecten te voorkomen.
3. De functiemix schalen van het OP per 1 september 2019 zijn in overeenstemming met de PGMR reden om in het eerste kwartaal van 2020 een nieuwe promotieronde LC (2 fte) en LD (5fte) te houden. Daarmee komen de functiemix schalen weer op de streefwaardes. Deze promoties naar hogere schalen zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.
4. Er is rekening gehouden met de financiële en personele consequenties van uitwerking van de onderwijskundige beleidsvoornemens zoals opgenomen in het personele formatieplan 2018-2019, welke gebaseerd is op het schoolplan 2016-2020.
5. Er is rekening gehouden met uitvoering van maatregelen uit de bestaande CAO-VO 2018-2019.
6. Er is rekening gehouden met financiële consequenties van implementatie van nieuwe relevante wetgeving.

De inzetcijfers zijn ontleend aan de meerjaren begroting 2020-2024. In deze meerjaren begroting 2020-2024 staat een uitgebreidere toelichting opgenomen.

### Meerjaren financieel

#### Algemeen

Vanuit de PDCA cyclus wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting opgesteld met de dan geldende uitgangspunten, leerlingenprognoses en bekostigingsgegevens. In deze begroting wordt de vertaling naar financiën gemaakt vanuit het schoolplan en het personele formatieplan. De begroting wordt vooraf aan het komende begrotingsjaar opgesteld en door het bestuur en toezichthoudend bestuur goedgekeurd. De goedgekeurde (meerjaren)begroting maakt onderdeel uit van de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

De opdracht vanuit bestuur en toezichthoudend bestuur is het opstellen van een sluitende meerjaren begroting resulterend in een sluitende exploitatie. Onze exploitatie dient de komende jaren in evenwicht te zijn ten einde onze financiële gezonde positie te behouden. Dit betekent dat onze pedagogische opdracht, verwoord in onze visie en missie, binnen een financieel kader dient te worden volbracht. De kwaliteit van ons onderwijs en onze kernwaarden zijn mede in het kader van doelmatigheid leidend bij de inzet van de financiële middelen die ons ter beschikking staan. Kwaliteit bevorderende maatregelen die genomen worden, met als gevolg een niet sluitende begroting, dienen vooraf met bestuur en toezichthoudend bestuur te worden overlegd.



Het meerjaren- personele formatieplan dient uiterlijk per 1 mei voorafgaande aan het nieuwe schooljaar ter instemming te worden voorgelegd aan de PGMR. In oktober wordt de verantwoording van het formatieplan van het betreffende schooljaar voorgelegd aan toezichthoudend bestuur en PGMR.

De directie en het toezichthoudend bestuur worden voorzien van tussentijdse financiële rapportages. Realisatie wordt vergeleken met de begroting en geanalyseerd, waarbij tevens een eindejaarprognose (forecast) van het resultaat wordt opgesteld. Financiële beschikkingen van het ministerie en het samenwerkingsverband worden gecontroleerd en vergeleken met de gemaakte aannames in de begroting. In de kwartaalrapportages is een risicoparagraaf opgenomen. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning en control cyclus. Het regelmatig evalueren, actualiseren en mogelijk bijstellen en actie ondernemen zijn een belangrijk punt van aandacht. Het SMC beschikt over zowel een kalenderjaarbegroting als een meerjarenbegroting. Deze worden jaarlijks geactualiseerd. Dit is van belang voor de interne beheersing en het zo veel als mogelijk in control blijven. De financiële gevolgen van de ontwikkelingen in leerlingenaantal en bijbehorende personele bezetting spelen daarbij een belangrijke rol.

### **Rijksbaten en vereenvoudiging bekostiging**

De beschikbaarheid van Rijks gelden bepalen hetgeen ingezet kan worden aan personeel en materieel. In het meerjarig perspectief is het moeilijk in te schatten wat de indexering van de rijksvergoedingen zal zijn. Het komt er veelal op neer dat ondanks de beschikbaarheid van meerjaren prognoses de werkelijke invulling van een schooljaar pas op een laat moment gemaakt kan worden en dat het maken van een prognose voor het volgend schooljaar een grote mate van onzekerheid in zich heeft. Het beleid van de overheid toont zich niet altijd even consistent.

De VO-raad en het ministerie van OCW hebben in overleg een nieuw, vereenvoudigd model voor de bekostiging van scholen ontwikkeld. Tijdens de Algemene Ledenvergadering (ALV) van 31 mei 2018 hebben de leden van de VO-raad ingestemd met dit model. De VO-raad en OCW willen een nieuwe bekostigingsmodel invoeren, omdat het huidige model verouderd, complex en niet altijd rechtvaardig is.

In het sectorakkoord vo 2014-2018 was daarom afgesproken om tot een nieuw bekostigingsmodel vo te komen. De VO-raad heeft eind 2012 in een brief aan toenmalig staatssecretaris Dekker kenbaar gemaakt aan welke voorwaarden dit nieuwe model volgens zijn leden moet voldoen. Zo moet het onder andere transparant zijn, de kosten volgen, geen bestedingsrichting hebben en geen oormerking van middelen kennen. Daarnaast moeten scholen die er meer dan 3% op achteruitgaan extra gecompenseerd worden. Het rapport dat de Onderwijsraad in 2014 uitbracht over bekostiging vo, sloot hierbij aan.

In april 2015 bereikten de VO-raad en OCW op hoofdlijnen overeenstemming over de vereenvoudiging van het bekostigingsmodel. Vervolgens bleek dat in de uitwerking een aantal gevolgen zichtbaar werden, die vroegen om een nadere doordenking. Na grondige analyse en gesprekken met een aantal schoolbesturen heeft OCW het model nog op een aantal punten aangepast. Het vereenvoudigde bekostigingsmodel zoals dit er nu ligt, kent vaste voeten per vestiging - verschillend in hoogte tussen hoofd- en nevenvestigingen - en twee leerlingprijzen. Binnen deze prijzen voor leerlingen wordt onderscheid gemaakt tussen praktijk-/beroepsgericht onderwijs (bovenbouw vbo en alle jaren praktijkonderwijs) en theoretisch onderwijs (alle andere leerling categorieën). Het bekostigingsmodel kent een indexering gebaseerd op loon- en prijsontwikkeling.

Om te voorkomen dat scholen er op korte termijn teveel op achteruitgaan, worden twee overgangsregelingen voorgesteld. Eén die geldt voor alle besturen, waarbij de compensatie geleidelijk afneemt en het eigenlijke niveau in het vijfde jaar wordt bereikt. En een aanvullende regeling voor besturen die er meer dan 3% op achteruitgaan.

De beoogde invoeringsdatum van het nieuwe bekostigingsstelsel is nu vastgesteld op 1 januari 2021. Berekeningen geven aan dat het SMC er op vooruitgaat. De uitkomsten van de bestaande tool tonen aan dat de vereenvoudiging van de bekostiging gunstig zal uitpakken voor SMC, namelijk circa € 77.000 meer, gebaseerd op de voorlopige bekostigingsbedragen 2019 (en teldatum 1-10-2018).

### **Personele bekostiging**

Voor de bekostiging personeel is rekening gehouden met de meest recent prijsaanpassingen (Regeling van de Staatssecretaris van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 2 juli 2019 nr. VO/9132524, houdende vaststelling van de bedragen landelijke gemiddelde personeelslast voortgezet onderwijs voor de kalenderjaren 2019 en 2020).

De bedragen voor het kalenderjaar 2019 zijn aangepast op basis van de kabinetsbijdrage voor loonontwikkeling in 2019. Deze bijdrage bedraagt 3,13%. Daarnaast zijn de bedragen voor het kalenderjaar 2020 opgenomen in de regeling. Voor het onderwijzend personeel zijn deze bedragen hoger dan in 2019, omdat er extra middelen beschikbaar zijn gekomen door het Actieplan Leerkracht. Het gaat om een verhoging van 0,38%. Dit is bekend gemaakt op 2 juli 2019 in de Regeling bekostiging exploitatiekosten vo en de Regeling vaststelling bedragen landelijke gemiddelde personeelslast vo in verband met het vaststellen van de bedragen voor de kalenderjaren 2019 en 2020.

### **Bekostiging kosten exploitatie**

Voor de bekostiging materieel is rekening gehouden met de meest recent prijsaanpassingen (Regeling van de Staatssecretaris van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 2 juli 2019 nr. VO/9132524, houdende wijziging van de regeling bekostiging exploitatiekosten voortgezet onderwijs voor het kalenderjaar 2019 en 2020). In de Staatscourant van 9 oktober 2019 is de inwerkingtreding aangegeven.

In 2019 en 2020 is het bedrag per leerling voor lesmateriaal € 316,34 per leerling.

### **Personele lasten en de CAO-VO 2018-2019**

Het afgelopen jaar heeft de schoolleiding samen met de PGMR afspraken gemaakt over de invulling van de werkdruk verminderende maatregel zoals die in de CAO 2018-2019 is vastgelegd. Deze invulling zorgt voor een vermindering van de werkdruk. Minder lesgeven (50 uur op jaarbasis bij volledige betrekking) om daarmee tijd in te zetten voor ontwikkeling. Er is gekozen voor het opnemen van drie ontwikkeldagen in het jaarprogramma. Op deze dagen worden er geen lessen gegeven maar besteden docenten individueel en/of gezamenlijk tijd aan het ontwikkelen van het eigen onderwijs. De ontwikkeldagen zijn ingeroosterd vlak voor de toetsweken, zodat leerlingen de gelegenheid hebben te leren voor de toetsen.

De looptijd CAO 2018-2019 eindigde op 1 oktober 2019. Deze CAO blijft van kracht tot de sociale partners een nieuwe CAO zijn overeengekomen.

### **Nieuwe CAO**

Werkgevers en werknemers in het voortgezet onderwijs zijn op 2 juli 2019 gestart met het traject om een nieuwe CAO VO af te sluiten. De inzet van de VO-raad en de inzetten van de vakbonden zijn uitgewisseld en toegelicht. CAO-partijen hebben gezamenlijk geconstateerd dat de broodnodige investeringen op Prinsjesdag zijn uitgebleven en spreken daarover hun teleurstelling uit. Sociale partners constateren daarmee dat er een grote druk ligt op de CAO-onderhandelingen. De vakbonden en de CAO-delegatie van de VO-raad schoven op 18 september 2019 voor het eerst aan tafel om inhoudelijk te onderhandelen over een nieuwe CAO VO. Op 9 april 2020 is er een onderhandelaarsakkoord over een nieuwe CAO-VO ondertekend door de VO-raad en de onderwijsbonden. Afsproken is dat de nieuwe CAO-VO een looptijd krijgt van 1 januari 2020 tot 1 januari 2021.

Overige risicobeheersmaatregelen zijn:

- 1) het aanhouden van een personele reserve van 7,5% van de baten,
- 2) ook is er gezamenlijk met de besturen van stichting Werkkring een Sociaal Statuut vastgesteld.
- 3) Een voorziening is opgenomen voor de toekomstige financiële consequenties van het Persoonlijk Budget.

Het SMC Participeert al jaren binnen de stichting Werkkring. We hebben onze krachten gebundeld om samen te werken op het gebied van personeelsbeleid. Ook is er gezamenlijk met de besturen van de stichting Werkkring een Sociaal Statuut vastgesteld. Het Sociaal Statuut is reeds in overleg met de Centrales geüpdatet.



### Materiële lasten

In de meerjarenbegroting is voor de post afschrijvingen rekening gehouden met de toekomstige afschrijvingen uit bestaande activa. Deze zijn verhoogd met de afschrijvingen uit geplande investeringen. Er is in de meerjaren begroting rekening gehouden met de eigen bijdrage n.a.v. de verbouwing (investering) van de werkplaats Technasium/renovatie. Deze investering verhoogt de afschrijvingslasten per 2022. Voor deze activering is een bestemmingsreserve gevormd die jaarlijks zal afnemen met de jaarlijkse afschrijvingslasten. Hiermee is op dit vlak beleidsrijk begroot. In 2022 zal de daadwerkelijke stand worden opgemaakt en dan zal bekend zijn wat het te activeren bedrag zal worden.

Gezien de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen is enige voorzichtigheid geboden bij het structureel ophogen van budgetten (dit scheidt namelijk verwachtingen).

### Meerjaren exploitatie en meerjaren balans

De door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting en meerjaren balans 2020 t/m 2024 (x € 1.000,-) was destijds mede gebaseerd op de verwachte eindstand 2019. Inmiddels is de werkelijke eindstand 2019 bekend geworden. Dit betekent uiteraard een wijziging in de meerjaren balans door herzien inzicht. De goedgekeurde meerjaren exploitatie is ongewijzigd gebleven. De nieuwe meerjaren balans en de meerjaren kengetallen zijn opnieuw formeel ter goedkeuring aangeboden aan de toezichthouder. Hieronder zijn de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren exploitatie en meerjaren balans weergegeven.

#### Staat van baten en lasten (meerjaren)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen	10.731	10.661	10.778	10.654	10.557	10.430
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	82	72	73	72	72	71
3.5 Overige baten	787	683	681	653	647	639
	<b>11.599</b>	<b>11.416</b>	<b>11.531</b>	<b>11.379</b>	<b>11.276</b>	<b>11.140</b>
<b>Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	8.662	9.023	9.111	9.121	9.065	8.961
4.2 Afschrijvingen	242	281	302	394	374	379
4.3 Huisvestingslasten	661	630	630	630	630	630
4.4 Overige lasten	1.413	1.344	1.365	1.309	1.300	1.289
	<b>10.978</b>	<b>11.278</b>	<b>11.409</b>	<b>11.455</b>	<b>11.369</b>	<b>11.259</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>621</b>	<b>138</b>	<b>123</b>	<b>76-</b>	<b>94-</b>	<b>119-</b>
5 Financiële baten en lasten	2-	5-	5-	5-	5-	5-
<b>Resultaat</b>	<b>619</b>	<b>133</b>	<b>118</b>	<b>80-</b>	<b>98-</b>	<b>123-</b>

Bedragen x € 1.000,-

### Balans (meerjaren)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Activa</b>						
Materiële vaste activa *	974	1.222	1.236	2.021	1.966	1.739
Vorderingen	122	122	122	122	122	122
Liquide middelen	6.357	6.068	6.112	5.252	4.773	5.105
	<b>7.453</b>	<b>7.413</b>	<b>7.471</b>	<b>7.395</b>	<b>6.861</b>	<b>6.966</b>
<b>Passiva</b>						
Eigen vermogen	4.248	4.381	4.500	4.419	4.321	4.198
Voorzieningen	1.358	1.185	1.124	1.129	693	921
Kortlopende schulden	1.847	1.847	1.847	1.847	1.847	1.847
	<b>7.453</b>	<b>7.413</b>	<b>7.471</b>	<b>7.395</b>	<b>6.861</b>	<b>6.966</b>
<i>* waarvan gebouwen en terreinen</i>	542	610	591	1.312	1.326	1.213

Bedragen x € 1.000,-

De financieringsstructuur zal de komende jaren niet sterk wijzigen. In bovengenoemde cijfers zijn de benodigde maatregelen om tot beheersbare resultaten te komen reeds verwerkt. De maatregelen hebben dan vooral betrekking op de beheersing van de loonkosten. Zoals aangegeven m.b.t. het Technasium zal een investering worden gedaan. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. De bestemmingsreserves ICT/LPL en Leermiddelen zijn per 31-12-2016 vrijgevallen. Jaarlijks wordt bij de begrotingscyclus een analyse gemaakt van de vermogenspositie.

### Meerjaren kengetallen

Vanuit de staat van baten en lasten en de balans kan een aantal kengetallen worden gehaald. Onderstaand zijn de meerjaren kengetallen 2020-2024 weergegeven die aansluiten bij de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting 2020-2024 en de door de toezichthouder (opnieuw) goedgekeurde meerjaren balans 2020-2024 (met als onderlegger de realisatie per 31-12-2019).

### Kengetallen (meerjaren)

	2020	2021	2022	2023	2024	Signaleringsgrens inspectie
kapitalisatiefactor	59,6%	59,7%	53,5%	49,1%	51,6%	nb
solvabiliteit 1	59,1%	60,2%	59,8%	63,0%	60,3%	nb
solvabiliteit 2	75,1%	75,3%	75,0%	73,1%	73,5%	minimaal 30%
liquiditeit (current ratio)	3,35	3,38	2,91	2,65	2,83	minimaal 0,75
rentabiliteit	1,2%	1,0%	-0,7%	-0,9%	-1,1%	0% (3-jarig)
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	29,6%	30,3%	22,5%	22,3%	23,6%	nb
Weerstandsvermogen (inspectie)	38,4%	39,0%	38,8%	38,3%	37,7%	minimaal 5%
Huisvestingsratio	6,2%	6,1%	6,4%	6,5%	6,6%	maximaal 10%

### Kengetallen

Daarbij worden de volgende definities gebruikt:

kapitalisatiefactor	(totaal activa -/- boekw. gebouwen) / totale baten incl. rentebaten x 100%
solvabiliteit 1	eigen vermogen / totaal passiva x 100%
solvabiliteit 2	(eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva x 100%
liquiditeit (current ratio)	totaal vlottende activa / kortlopende schulden x 100%
weerstandvermogen VO (-/- MVA)	(eigen vermogen -/- boekwaarde materiële vaste activa) / rijksbaten x 100%
weerstandvermogen (inspectie)	eigen vermogen / totale baten x 100%
rentabiliteit	resultaat / totale baten incl. rentebaten x 100%

Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

Opvallend is dat de kapitalisatiefactor hier in is verdwenen. SMC hanteert dit kengetal overigens nog steeds binnen haar eigen kengetallen set. Binnen de kapitalisatiefactor wordt een drietal primaire functies van het vermogen onderscheiden:

- Financieringsfunctie, voorzien in middelen voor vervangingsinvesteringen;
- Transactiefunctie, opvangen van fluctuaties in inkomende en uitgaande kasstroom;
- Bufferfunctie, risico's en onzekerheden in de bedrijfsvoering opvangen.

De signaleringsgrenzen/bovengrenzen voor de kapitalisatiefactor ligt tussen de 35% en 60%. Dit is maximaal 35% voor grote besturen in het VO met een omzet van minimaal € 12 miljoen. Dit is 60% voor kleine schoolbesturen in het VO met een omzet van maximaal € 6 miljoen. Voor middelgrote VO scholen met een omzet die ligt tussen de € 6 miljoen en € 12 miljoen, waar het SMC onder valt, geldt dat de maximale grens ligt tussen de 35% en de 60%. Hieraan wordt voor de aan voldaan door het SMC.

#### **Solvabiliteit**

Bij de solvabiliteit gaat het er om in hoeverre op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan de langlopende verplichtingen kan worden voldaan. De minimum signaleringsgrens van de Inspectie is 30%. Het SMC voldoet hier ruimschoots aan.

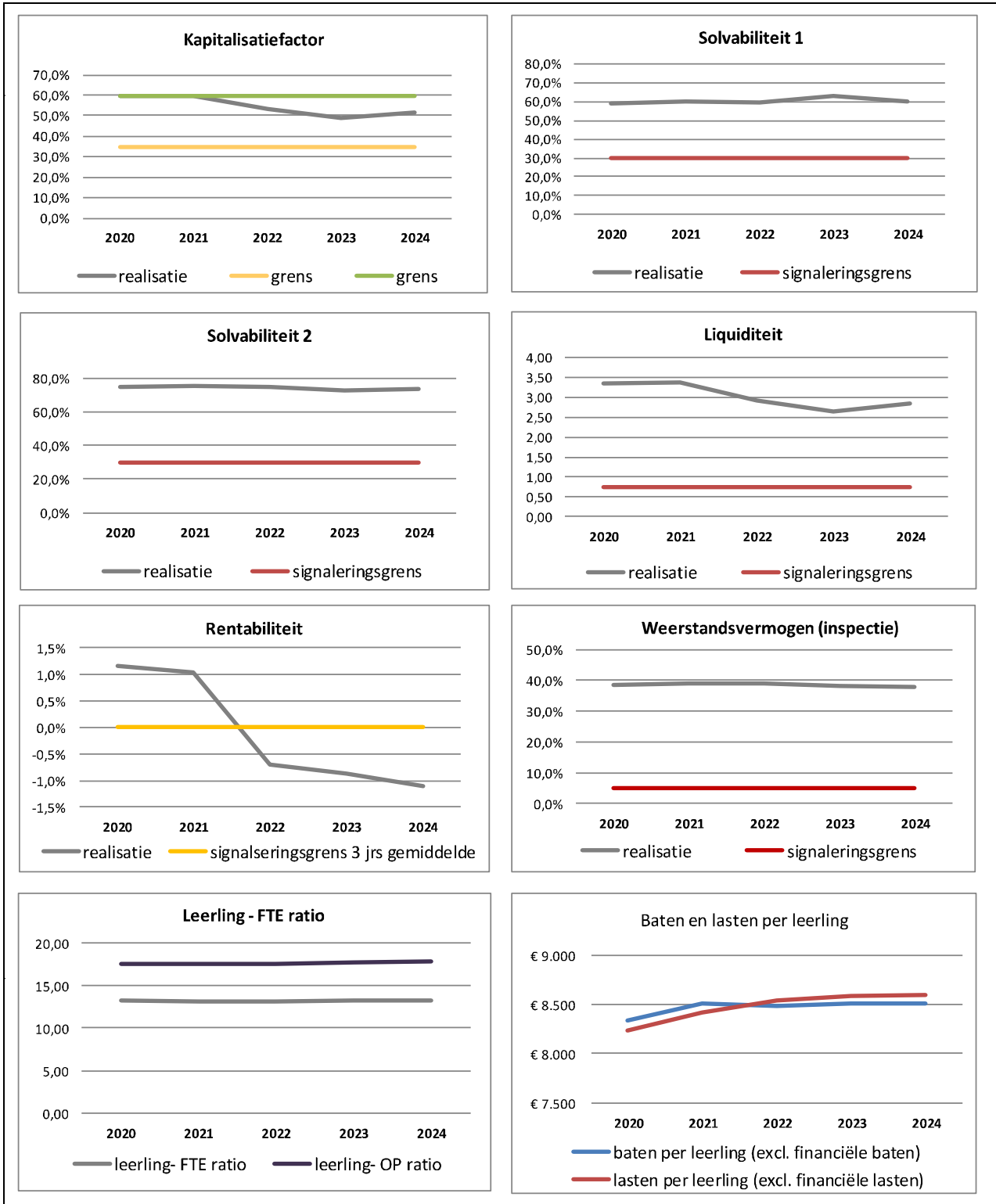
#### **Liquiditeit**

Bij liquiditeit gaat het er om of SMC in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en vlottende passiva. De minimum signaleringsgrens is 0,75. Het SMC voldoet hier ruimschoots aan.

#### **Rentabiliteit**

Als indicator is de rentabiliteit een waardevol trendgegeven. Het nettoresultaat wordt uitgedrukt in een percentage van de totale baten. De verwachte rentabiliteit is t/m 2021 positief.

Hierna staan de diverse kengetallen in grafieken weergegeven. Waar van toepassing is de signaleringsgrens van de onderwijsinspectie opgenomen.



### Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomangement

In samenspraak met het toezichthoudend bestuur en met input van diverse gremia in de school is in het najaar van 2016 een “brede” risico inventarisatie en risicoanalyse gehouden. De risicoanalyse heeft geresulteerd in een onderzoeksrapport. Belangrijke aandachtspunt daarbij was de gewenste omvang van het weerstandsvermogen. Risico's en beheersmaatregelen zijn onderzocht en het netto (overblijvend) risico is in beeld gebracht. Op basis van de risicoanalyse en het nettorisico is een beoordeling gegeven over het huidige en gewenste weerstandvermogen en is de mogelijke omvang bepaald van de investeringsruimte in de werkplaats technasium/onderwijskundige verbeteringen gebouw.

De kapitalisatiefactor van de school, ingegeven door de Commissie Don, bevindt tussen de door de inspectie ingestelde grenzen van 35% en 60%. Het maximum van 35% geldt voor VO besturen die met totale baten boven de € 12 miljoen. Het maximum van 60% geldt voor VO besturen die met totale baten lager dan € 6 miljoen. SMC bevindt zich tussen deze grenzen. Alle overige kengetallen vallen meerjarig boven de gestelde minimumnormen die door de inspectie zijn vastgesteld. De rentabiliteit (winstgevendheid) is vanaf 2022 negatief begroot. Hier zal verder in de tijd nog eventuele bijsturing op plaatsvinden. De buffers die zijn gevormd zijn afdoende om tegenvallers te kunnen dekken.

De school wil proactief bezig zijn met zijn risico's. De grootste risico's, die de school loopt, zijn op langere termijn een groter fluctuerend leerlingenaantal dan geprognosticeerd en de leeftijd van het schoolgebouw als gevolg waarvan er extra rekening mee moet worden gehouden dat onderhoud een extra aanslag op vermogens- en liquiditeitspositie kan veroorzaken. Een deel van de toegekende bouwaanvraag betreft levensduur-verlengende renovatie. Dit maakt het risico dat betrekking heeft op de leeftijd van het schoolgebouw kleiner. Recente aandachtspunten/risico's zijn de “bestuurlijke drukte” in Zaanstad, bouw en renovatie, wisselingen in de directie en THB.

De gevormde reserve heeft het peil waarmee de door ons ingecalculerde risico's kunnen worden opgevangen.

Er zijn een tweetal bestemmingsreserves:

- een bestemmingsreserve personeel
- een bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium

De bestemmingsreserve personeel bedraagt per 31-12-2019 € 869.933 en is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door het bestuur is gemaakt en jaarlijks wordt bijgesteld. De bestemmingsreserve personeel bedraagt ongeveer 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

Deze is ter dekking van de volgende risico's:

- Arbeidsconflicten;
- Personeelsverloop;
- Functiemix;
- Deskundigheidsbevordering;
- Gebruik personele voorzieningen;
- Ziekteverzuim en (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid.

De bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium bedraagt conform de laatste jaarrekening per 31-12-2019 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. een verbouwing van een Technasium en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen.

Om de risico's te managen werkt het SMC met een meerjarenbegroting (5 jaar) en meerjaren formatieplan. Via de periodieke managementrapportage beoordeelt de directie de uitputting van de begroting en de vooraf gestelde financiële doelen. Jaarlijks wordt door de directie een meerjarenbegroting geactualiseerd en worden risico's gesignaleerd, dan wel worden reeds gesignaleerde risico's opnieuw gewogen.

De begroting wordt periodiek aangepast aan de actualiteit. Tevens wordt er een liquiditeitsplanning gemaakt en is het risicomanagement geborgd in de administratieve organisatie en planning & control-cyclus. Reserveren is de komende jaren niet noodzakelijk. Bestuur en schoolleiding streven naar een sluitende begroting.

#### **Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden**

De meeste risico's van het SMC kennen een laag risicoprofiel. Alleen het risico van de ontwikkeling op het gebied van het eigen vermogen heeft een hoger risicoprofiel. Het eigen vermogen dient als buffer voor de organisatie om tegenvallers op te kunnen vangen. Een deel van het eigen vermogen heeft de functie van weerstandsvermogen. Een deel wordt ingezet voor speciale doeleinden. Een financiële tegenvaller is te voorkomen door zo goed mogelijk te begroten, door goede managementrapportages, tijdig bijsturen indien nodig, een goede P&C cyclus, tijdig anticiperen op leerlingenfluctuaties, het tijdig treffen van maatregelen op de overige risico's. De belangrijkste risico's voor de school zijn:

- De risico van de ontwikkeling van het Eigen Vermogen
- Een toename van leerlingen die extra zorg en/of aandacht nodig hebben
- Bouw en renovatie

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor SMC betekent dit dat de school gesloten is. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

Het SMC heeft zoals hierboven beschreven diverse beheersmaatregelen getroffen ten behoeve van de risicoreductie. Deze maatregelen zijn gericht op goede procedures, opstellen meerjarenplanningen/cijfers voor zowel onderwijs, personeel, facilitaire zaken (onderhoud)leerlingenprognoses, financiën, en zorgen voor voldoende buffers. Het sturen op de kwaliteit van onze "core-business", het verzorgen van goed onderwijs is leidend bij de beslissingen die het SMC neemt. Het snel en tijdig anticiperen op ontwikkelingen, gebruik van gezond verstand en waarneming spelen daarbij een belangrijke rol.

Het bestuur wil zijn dank uitspreken voor de inzet en betrokkenheid van de schoolleiding en het overige personeel van het St. Michaël College in het achterliggende jaar.

Het bestuur van Onderwijsstichting 'St. Michaël' te Zaandam  
Mei 2020



## JAARVERSLAG 2019 TOEZICHTHOUDEND BESTUUR ONDERWIJSSICHTING ST. MICHAËL

Het Toezichthoudend Bestuur is op grond van de statuten belast met het houden van toezicht op de organisatie. Het bestuur heeft zijn bestuurstaken en -bevoegdheden overgedragen aan de rector van het St. Michaël College, met uitzondering van de taken en bevoegdheden die in de statuten uitdrukkelijk zijn voorbehouden aan het bestuur zelf, de expliciete goedkeuringsrechten daaronder begrepen (art. 5.2 Statuten Onderwijsstichting St. Michaël College). Het Toezichthoudend Bestuur treedt op als werkgever voor de rector/bestuurder.

Het Toezichthoudend Bestuur baseert zich in zijn handelen op de toezichtfilosofie zoals deze is vastgelegd in de statuten van het St. Michaël College en op de door de VO-raad vastgestelde 'Code Goed Onderwijsbestuur VO'. Deze code is een bundeling van breed gedragen opvattingen betreffende bestuur en toezicht.

Onderwerpen van toezicht zijn ten minste:

- de uitoefening van de niet aan de rector overgedragen, in de statuten opgenomen bestuurstaken en -bevoegdheden;
- gevraagde en ongevraagde advisering ten aanzien van de aan de rector overgedragen bestuurstaken en -bevoegdheden;
- toezicht op de wijze waarop de rector de bestuurstaken en -bevoegdheden uitoefent en hoe deze de overige verantwoordelijkheden uit hoofde van haar functie vervult.

Het toezicht omvat, buiten de in artikel 10 lid 2 neergelegde goedkeuringsrechten, zoals het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van de organisatie, in ieder geval:

- toezicht op de naleving van wettelijke bepalingen, de regels met betrekking tot governance daaronder begrepen;
- toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van het St. Michaël College;
- bewaking van het normatieve kader waarbinnen de Stichting en de school opereren, met bijzondere aandacht voor de doelstelling en continuïteit;
- toezicht op de kwaliteit van het onderwijs, alsmede op de wijze waarop visie en missie van de stichting binnen het onderwijs worden ingevuld;
- periodieke beoordeling en evaluatie van het onderlinge functioneren van bestuur en rector;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de eigen taken.

Het Toezichthoudend Bestuur hecht er daarbij grote waarde aan dat de kwaliteit van het onderwijs en de wijze waarop het onderwijs wordt aangeboden en het werkgeverschap wordt uitgeoefend bijdragen aan de ontplooiing van leerlingen en medewerkers, zoals verwoord in de visie van de school. Vanuit die visie worden integriteit, rechtmatigheid en doelmatigheid bewaakt en wordt niet alleen toezicht gehouden op de gang van zaken zoals die zich heeft voorgedaan, maar ook op de strategie en het beleid voor de toekomst. Daarnaast heeft het Toezichthoudend Bestuur een klankbordfunctie voor de directie; het reflecteert op de keuzevraagstukken waarmee de directie wordt geconfronteerd.

Het toezicht wordt uitgeoefend via de reguliere vergaderingen van het Toezichthoudend Bestuur en via gesprekken, tussen de voorzitter van het Toezichthoudend Bestuur en de rector en tussen de overige leden van het Toezichthoudend Bestuur en leden van de schoolleiding.

Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat het handelen van het Toezichthoudend Bestuur een toegevoegde waarde dient te hebben. Deze toegevoegde waarde zit in de inbreng en expertise van buiten de organisatie en een opbouwende kritische houding. Het functioneren van het Toezichthoudend Bestuur wordt gekenmerkt door integriteit en onafhankelijkheid. De leden van het Toezichthoudend Bestuur hebben in de uitoefening van hun functie geen ander belang dan het uitoefenen van de rol als toezichthouder van het St. Michaël College.

Voor het boekjaar 2019 is Van Ree Accountants BV als accountant benoemd. Het Toezichthoudend Bestuur is, onder voorbehoud van een positieve evaluatie, voornemens de relatie met Van Ree Accountants BV in 2020 voort te zetten.

### Samenstelling

Het Toezichthoudend Bestuur bestaat uit zes onbezoldigde bestuurders, waarvan er één zitting heeft op voordracht van de MR. 1 lid is afgevaardigde in een de personeelscommissie.

Dhr. Van Koppen is medio 2019 afgetreden als voorzitter en opgevolgd door een duovoorzitterschap bestaande uit mw. Tamboer en mw. Van Kemenade. Verder zijn er 2 nieuwe leden toegetreden, waarvan er 1 vervanging is voor dhr. Bosgraaf die voor werkzaamheden naar het buitenland is vertrokken. Ook is in 2019 een auditcommissie samengesteld. De samenstelling van het Toezichthoudend Bestuur per 31 december 2019 is als volgt:

<b>Mevr. H.Y. Tamboer-Walsweer</b>	<b>Voorzitter bestuur</b>
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Sr. Program manager Nyenrode Business Universiteit</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
<i>Leeftijd: 50</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
<b>Mevr. M.A.M. van Kemenade</b>	<b>Voorzitter bestuur</b>
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Manager Inholland Academy</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College PhD candidate VU Amsterdam</i>
<i>Leeftijd: 55</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
<b>Dhr. R. Heringa</b>	<b>Bestuurslid/financieel expert/lid auditcommissie</b>
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Adviseur fusies en overnames bij iTrans Corporate Finance</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
<i>Leeftijd: 53</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
<b>Dhr. C. van Koppen</b>	<b>Bestuurslid</b>
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Directeur-bestuurder Kunstloc Brabant</i>	<i>Directeur-eigenaar Sjaalman Media b.v. Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College Voorzitter Raad van Twaalf</i>
<i>Leeftijd: 65</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
<b>Dhr. R. Konijn</b>	<b>Bestuurslid</b>
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Sales Director Grundfos Benelux</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College Bestuurslid Stichting Beheer Kerk Markenbinnen</i>
<i>Leeftijd: 47</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
<b>Dhr. D. Vis</b>	<b>Bestuurslid/lid auditcommissie</b>
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Algemeen Directeur I&amp;DT Software Groep</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College Voorzitter Junior Kamer Zaanstreek</i>
<i>Leeftijd: 39</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>

### Schema van aftreden

Naam	Jaar van aantreden	Einde termijn
Mevr. H. Tamboer-Walsweer	2016-2017	2020
Mevr. M.A.M. van Kemenade	2017-2018	2022
Dhr. R. Heringa	2017-2018	2022
Dhr. C. van Koppen	1995-1996	2020
Dhr. R. Konijn	2018-2019	2023
Dhr. D. Vis	2018-2019	2023

### Vergaderingen

In het verslagjaar 2019 is de Toezichhoudend Bestuur en de schoolleiding zes maal bijeen geweest. Onderwerpen die in 2019 op de agenda hebben gestaan, zijn onder meer:

- onderwijskundige zaken: aanmeldingen & inschrijvingen, examenresultaten, samenwerking AZ-SMC, bestuurlijke zaken betreffende fusieplannen OVO Zaanstad,
- jaarstukken (inclusief accountantsverslag);
- begroting, meerjarenbegroting;
- personele formatieplanning, verhouding personele inzet OP en OOP;
- huisvestingszaken (bouwperikelen i.v.m. realisatie Technasiumwerkplaats);
- managementrapportages;
- samenstelling bestuur en directie;
- algemene verordening gegevensbescherming;
- bestuurlijke samenwerking VO Zaanstad.

Daarnaast is het Toezichhoudend Bestuur in 2019 verder gegaan met een cyclus van overleg in eigen kring. Onderwerp van dat overleg waren het eigen functioneren, de verdeling van rollen binnen het Toezichhoudend Bestuur in zijn nieuwe samenstelling en de opvolging van de voormalige voorzitter. Daarnaast hebben wij een toezichtskader vastgesteld. In 2019 heeft het Toezichhoudend Bestuur zich geschoold, samen met het dagelijks bestuur van het SMC, onder leiding van Hartger Wassink.

Na een traject van een interne sollicitatieprocedure en daarop volgend een voordracht door sollicitatiecommissie, MR en Toezichhoudend Bestuur werd per 1 september 2019 mevrouw Miriam Ruigrok benoemd tot rector van het St. Michaël College.

Alle verbouwingsperikelen, de overdracht van het rectoraat en de overdracht van het voorzitterschap van het Toezichhoudend Bestuur maakten 2019 tot een bewogen jaar. Tegelijkertijd stelt het bestuur vast dat het onderwijs daar niet onder heeft geleden. De onderwijskundige prestaties zijn onverminderd voortreffelijk. Zichtbaar is dat in de eindexamenresultaten. Zichtbaar is het ook in het rapport dat de Onderwijsinspectie uitbracht naar aanleiding van het inspectiebezoek op 29 en 30 januari en in de toekenning, in januari 2019, van het predicaat 'excellent' aan zowel de havo- als de vwo-afdeling van de school. Het Toezichhoudend Bestuur wil hier dan ook opnieuw zijn grote waardering uitspreken voor schoolleiding, medewerkers én leerlingen die het St. Michaël College maken tot wat het is: een plek die leerlingen en medewerkers stimuleert zich te ontplooiën en ze aanspreekt in hun talenten, een plek daarmee voor mensen met ambitie.

M.A.M. van Kemenade; H.Y. Tamboer-Walsweer;

Voorzitter(s) Toezichhoudend Bestuur

**KENGETALLEN**

	2019	2018
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	3,51	3,58
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	57,00	54,62
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	75,22	76,47
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	5,34	1,22
Weerstandsvermogen excl MVA ( <i>(Eigen vermogen-materiële vaste activa) / Rijksbijdrage*100%</i> )	30,51	25,70
Weerstandsvermogen incl MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	36,63	33,60
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%</i> )	6,68	8,30
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	78,88	78,33
Personele baten / totale baten (in %)	70,66	72,20
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	21,12	21,67
Materiele lasten / totale lasten in %	21,12	21,67

**Liquiditeit**

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

**Rentabiliteit**

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

**Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

**Huisvestingslasten**

Dit kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

## B1 GRONDSLAGEN

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

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

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt €1.500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 20 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 10 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 jr; netwerkbekabeling 20 jr; digitale schoolborden 10 jr.

Vervoermiddelen: 5 jaar.

Functionals: 5 jaar.

MVA in uitvoering: de afschrijving start bij oplevering Technasium medio Maart 2020.

#### Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

**Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

**Eigen Vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

**Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

**Voorziening jubilea:**

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

**Voorziening spaarverlof:**

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

**Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):**

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

**Voorziening groot onderhoud:**



De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### **Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

### **(Rijks)bijdragen**

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

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

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Personele lasten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

### *Pensioenen*

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%  
Per ultimo 2018 was deze 97%

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Huisvestingslasten**

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Overige instellingslasten**

De overige instellingslasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

### **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

*Marktrisico*

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

*Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

*Liquiditeitsrisico*

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

*Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.



**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal		45		45
Algemene reserve	2.578.446		2.018.990	
Bestemmingsreserves (publiek)	<u>1.669.933</u>		<u>1.610.331</u>	
		4.248.424		3.629.366
<b>Voorzieningen</b>				
Personeelsvoorzieningen	498.382		655.028	
Overige voorzieningen	<u>859.222</u>		<u>796.599</u>	
		1.357.604		1.451.627
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	484.680		117.035	
Vooruitontvangen bedragen	215.028		415.838	
Belasting en premie sociale verzekeringen	400.735		387.412	
Schulden terzake van pensioenen	119.548		100.350	
Overige kortlopende schulden	22.817		19.249	
Overlopende passiva	<u>604.107</u>		<u>523.821</u>	
		<u>1.846.914</u>		<u>1.563.705</u>
		<u>7.452.941</u>		<u>6.644.698</u>

**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	10.730.893	10.203.800	10.040.967
Overige overheidsbijdragen en subsidies	81.650	52.400	75.120
Overige baten	<u>786.576</u>	<u>633.900</u>	<u>686.086</u>
	11.599.119	10.890.100	10.802.172
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	8.661.503	8.437.434	8.358.281
Afschrijvingen	242.033	311.225	219.459
Huisvestingslasten	661.404	584.000	809.571
Overige instellingslasten	<u>1.413.306</u>	<u>1.252.775</u>	<u>1.282.393</u>
	10.978.246	10.585.434	10.669.704
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>620.873</u>	<u>304.666</u>	<u>132.468</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	461	400	436
Financiële lasten	<u>2.277</u>	<u>5.000</u>	<u>1.389</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	-1.816	-4.600	-953
<b>Resultaat</b>	<u><u>619.057</u></u>	<u><u>300.066</u></u>	<u><u>131.515</u></u>



**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019**

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		620.873		132.468
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	242.033		219.459	
- Mutaties voorzieningen	<u>-94.024</u>		<u>461.014</u>	
		148.009		680.473
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-7.117		-36.595	
- Kortlopende schulden	<u>283.209</u>		<u>238.207</u>	
		<u>276.092</u>		<u>201.612</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.044.974		1.014.552
- Ontvangen interest	461		436	
- Betaalde interest	<u>-2.277</u>		<u>-1.389</u>	
		<u>-1.816</u>		<u>-953</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.043.158		1.013.599
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-167.662</u>		<u>-295.808</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-167.662		-295.808
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>875.496</u>		<u>717.791</u>
Beginstand liquide middelen	5.481.009		4.763.218	
Mutatie liquide middelen	<u>875.496</u>		<u>717.791</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>6.356.506</u>		<u>5.481.009</u>

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	541.517	613.908
Installaties	8.646	14.700
Vervoermiddelen	14.525	18.675
Meubilair en inventaris	67.867	86.027
ICT	264.099	301.336
Functionals	4.658	13.933
MVA in uitvoering	72.896	0
	<u>974.208</u>	<u>1.048.579</u>

	Gebouwen en verbouwingen	Installaties	Vervoer- middelen	Meubilair en inventaris	ICT	Funct- ionals	MVA in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2018								
Aanschaffings waarde	3.035.052	155.194	20.750	501.465	1.383.031	46.373	0	5.141.866
Cumulatieve afschrijvingen	-2.421.144	-140.495	-2.075	-415.438	-1.081.695	-32.441	0	-4.093.287
Boekwaarde 31 december 2018	<u>613.908</u>	<u>14.700</u>	<u>18.675</u>	<u>86.027</u>	<u>301.336</u>	<u>13.933</u>	<u>0</u>	<u>1.048.579</u>
Mutaties								
Investerings	0	0	0	20.024	74.741	0	72.896	167.662
Desinvestering en	-1.712.705	-1.762	0	-212.657	-601.540	0	0	-2.528.664
Afschrijvingen	-72.392	-6.054	-4.150	-38.185	-111.978	-9.275	0	-242.033
Afschr. desinvestering en	1.712.705	1.762	0	212.657	601.540	0	0	2.528.664
Mutaties boekwaarde	<u>-72.392</u>	<u>-6.054</u>	<u>-4.150</u>	<u>-18.160</u>	<u>-37.237</u>	<u>-9.275</u>	<u>72.896</u>	<u>-74.371</u>
Boekwaarde 31 december 2019								
Aanschaffings waarde	1.322.347	153.432	20.750	308.832	856.232	46.373	72.896	2.780.864
Cumulatieve afschrijvingen	-780.831	-144.787	-6.225	-240.965	-592.133	-41.715	0	-1.806.656
Boekwaarde 31 december 2019	<u>541.517</u>	<u>8.646</u>	<u>14.525</u>	<u>67.867</u>	<u>264.099</u>	<u>4.658</u>	<u>72.896</u>	<u>974.208</u>

*Afschrijvingspercentages*

	van	t/m
Gebouwen / verbouwingen	5,00 %	10,00 %
Installaties	10,00 %	10,00 %
Vervoermiddelen	20,00 %	20,00 %
Meubilair/ inventaris	6,66 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
Functionals	20,00 %	20,00 %

Omschrijving WOZ waarde Gebouwen en terreinen, Leeghwaterweg 7+9  
Bedrag € 8.145.000  
Peildatum 31 december 2019

Omschrijving WOZ waarde conciërge woning, Leeghwaterweg 7+9  
Bedrag € 214.000  
Peildatum 31 december 2019

Omschrijving Verzekerde waarde gebouwen en terreinen  
Bedrag € 18.023.273  
Peildatum 31 december 2019

## Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	85.606	59.652
Overlopende activa	<u>36.621</u>	<u>55.457</u>
	<u>122.227</u>	<u>115.110</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>36.621</u>	<u>55.457</u>
	<u>36.621</u>	<u>55.457</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Gemeente Zaandam, sportsubsidie	20.042	0
Overige vorderingen	<u>65.564</u>	<u>59.652</u>
	<u>85.606</u>	<u>59.652</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	15.675	5.843
Banktegoeden	<u>6.340.831</u>	<u>5.475.166</u>
	<u>6.356.506</u>	<u>5.481.009</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	2.816	774
Kas Spectrascolair	<u>12.859</u>	<u>5.069</u>
	<u>15.675</u>	<u>5.843</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	364.502	1.305.997
Betaalrekening Spectrascolair	13.141	2.541
Betaalrekening ouderbijdrage	360.906	314.782
Spaarrekening	<u>5.602.283</u>	<u>3.851.847</u>
	<u>6.340.831</u>	<u>5.475.166</u>

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	2.018.990	559.455	0	2.578.446
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>				
Reserve personeel	810.331	59.602	0	869.933
Reserve aanpas. geb/werkpl Technasium	800.000	0	0	800.000
Bestemmingsreserves publiek	1.610.331	59.602	0	1.669.933
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	1.610.331	59.602	0	1.669.933
<b>Eigen vermogen</b>	3.629.366	619.057	0	4.248.424

**Toelichting reserves conform Regeling reserves VO 2007**

De algemene reserve is deels vastgelegd in de materiele vaste activa en staat deels ter vrije beschikking van de stichting.

De reserve personeel is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's, die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door de school is gemaakt. De bestemmingsreserve personeel bedraagt 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

In 2016 is de reserve onderwijskundige aanpassingen gebouw/werkplaats Technasium gevormd, deze reserve is ter dekking van een nieuw te bouwen ruimte, speciaal ingericht voor de Technasium richting.

## Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
<b>Voorzieningen</b>					
<b>Personeel:</b>					
LFBPB	340.460	64.949	-157.237	0	248.173
Jubilea	67.272	11.436	-10.086	0	68.622
Spaarverlof	247.296	0	-65.709	0	181.587
	655.028	76.385	-233.031	0	498.382
<b>Overig:</b>					
Groot onderhoud	796.599	231.000	-168.377	0	859.222
	796.599	231.000	-168.377	0	859.222
Voorzieningen	1.451.627	307.385	-401.408	0	1.357.604

De looptijd voor de voorziening LFBPB is voor €5.301 kort, en € 242.872 langlopend.  
 De looptijd voor de voorziening jubilea is voor €2.048 kort, €20.166 middel en €46.408 langlopend.  
 De looptijd voor de voorziening spaarverlof is voor €86.036 kort en €95.551 langlopend.  
 De looptijd voor de voorziening Groot onderhoud is €392.205 kortlopend, € 467.017 is middellang.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	484.680	117.035
Vooruitontvangen bedragen	215.028	415.838
Belasting en premie sociale verzekeringen	400.735	387.412
Schulden terzake van pensioenen	119.548	100.350
Overige kortlopende schulden	22.817	19.249
Overlopende passiva	604.107	523.821
	1.846.914	1.563.705
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Gemeente Zaandam, bouw	-266.872	160.838
Gemeente Zaandam, 1e inrichting	89.573	0
Gemeente Zaandam, asbest	2.659	0
Gemeente Zaandam, tijdelijke huisvesting	389.667	255.000
	215.028	415.838
<b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	288.666	276.636
Omzetbelasting	2.330	1.807
Premies sociale verzekeringen	109.739	108.969
	400.735	387.412
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Nog te betalen bedragen	22.817	19.249
	22.817	19.249



**Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
OCW studieverlof	13.851	7.000
OCW prestatiesubsidie VSV	26.500	26.431
Subsidie erasmus	51.731	0
Subsidie europese aanbesteding	17.591	17.591
Subsidie technasium	25.000	25.000
Subsidieregeling curriculum ontwikkeling	0	2.241
Subsidie elevator pitch	45.389	45.389
Nog te betalen vakantiegeld	273.176	251.290
Nog te betalen bindingstoelage	25.047	20.972
Vooruitontvangen ouderbijdrage	104.453	103.643
Overige	21.369	24.264
	<u>604.107</u>	<u>523.821</u>

Model G Specificatie posten OCW

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
Kenmerk	datum	EUR	EUR		
Subsidie voor Studieverlof	929770-01	okt-18	12.001	12.001	Geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor Studieverlof	1215655	aug-19	23.744	23.744	Nog niet geheel afgerond
Subsidie voor Lente school	LenZo1920	mei-19	46.350	46.350	Geheel uitgevoerd en afgerond
totaal			<u>82.095</u>	<u>82.095</u>	

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen	Totale lasten	Te verrekenen
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslag jaar	Lasten in verslag jaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019****Baten**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Rijksbijdragen</b>			
Vergoeding personeel	8.196.003	7.956.900	7.799.424
Vergoeding materiele instandhouding	1.019.573	1.014.100	1.002.902
Aanvullende bekostiging convenant	207.956	0	0
Niet-geormerkte subsidies	1.096.899	1.042.800	1.036.314
Rijksbijdrage SWV en overige gelden	210.461	190.000	202.327
	<u>10.730.893</u>	<u>10.203.800</u>	<u>10.040.967</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Subsidieregeling lente -zomerscholen	46.350	40.000	44.100
Subsidieregeling curriculumontwikkeling	13.458	0	11.207
Gemeente: huur buitensportaccomodaties	21.841	0	19.813
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	0	12.400	0
	<u>81.650</u>	<u>52.400</u>	<u>75.120</u>

**Overige baten**

Verhuur medegebruik	7.950	12.000	15.418
Opbrengst schoolkosten	131.411	114.000	126.154
Erasmus subsidie	10.346	0	0
Vion vergoeding studie	0	0	4.125
Spectrascholar	421.139	332.900	360.712
Ouderbijdragen	182.575	165.000	174.125
Vergoeding salaris detachering	25.738	15.000	8.640
Verkoop activa	10.925	0	0
Opbrengst schoolkluisjes	-3.508	-5.000	-3.087
	<u>786.576</u>	<u>633.900</u>	<u>686.086</u>

**Lasten****Personele lasten**

Lonen en salarissen	6.398.652	6.027.434	6.142.236
Sociale lasten	1.094.752	1.000.000	1.017.084
Pensioenlasten	1.006.579	980.000	893.064
Overige personele lasten	384.265	545.000	539.709
Uitkeringen (-/-)	-222.745	-115.000	-233.811
	<u>8.661.503</u>	<u>8.437.434</u>	<u>8.358.281</u>

**Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	570.378	563.543	530.241
Salariskosten onderwijzend personeel	4.479.359	4.289.746	4.278.980
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	1.325.443	1.152.146	1.306.167
Werkkosten PSA	23.472	22.000	26.849
	<u>6.398.652</u>	<u>6.027.434</u>	<u>6.142.236</u>

**Sociale lasten**

Sociale lasten	1.094.752	1.000.000	1.017.084
	<u>1.094.752</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.017.084</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	1.006.579	980.000	893.064
	<u>1.006.579</u>	<u>980.000</u>	<u>893.064</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	120.236	100.000	78.259
Kosten arbo	19.753	18.000	22.310
Dotatie voorziening LFBPB	64.949	80.000	177.604
Ontrekking voorziening LFBPB	-157.237	0	-53.903
Dotatie voorziening jubilea	11.436	0	6.993
Ontrekking voorziening spaarverlof	-65.709	0	-17.405
Werving personeel	1.415	10.000	27.425
Reiskosten en dienstreizen	540	2.000	523
Advieskosten	163.510	80.000	43.704
Huishoudelijke uitgaven	7.842	10.000	12.398
Kosten uitbesteding	112.397	170.000	158.819
Overige personeelskosten	53.632	20.000	36.734
Werkkosten FA	51.502	55.000	46.249
	<u>384.265</u>	<u>545.000</u>	<u>539.709</u>
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
UWV uitkeringen	-143.862	-40.000	-31.552
Risico fonds	-78.882	-75.000	-202.259
	<u>-222.745</u>	<u>-115.000</u>	<u>-233.811</u>

# Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

## WNT-verantwoording 2019 St Michael college

De WNT is van toepassing op St Michael college

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunt.

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse €138.000

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019	M. Ruigrok	P. van Eerden	R. Stammers
Bedragen x € 1			
<b>Functiegegevens</b>	Conrector /plv Rector	Rector	Conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	J	J	j
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 122.256	€ 116.767	€ 38.560
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.910	€ 19.898	€ 6.772
<i>Subtotaal</i>	€ 142.166	€ 136.665	€ 45.332
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 138.000	€ 57.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0	
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>€ 142.166</b>	<b>€ 136.665</b>	<b>€ 45.332</b>

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	*1) zie onderstaande motivatie	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018			
Bedragen x € 1			
<b>Functiegegevens</b>	Conrector / Rector	Rector	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	Ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.766	€ 117.471	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.093	€ 18.135	
<i>Subtotaal</i>	€ 139.859	€ 135.606	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 133.000	€ 133.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 139.859</b>	<b>€ 135.606</b>	

\*1) Er is sprake van een overschrijding van het WNT- bezoldigingsmaximum bij mevrouw Ruigrok van € 4.166. Dit betreft een uitbetaling van € 4.166 ontstaan door de afkoop van vakantiedagen en spaarverlof, opgebouwd in de jaren tot en met 2009. Deze overschrijding wordt toegerekend aan de jaren 2007 (deels), 2008 en 2009 (deels). In deze jaren is de ruimte beschikbaar tussen de bezoldiging en het toe geldende maximum.

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een  
bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris		Functie
mevr. H. Tamboer-Walsweer		Voorzitter
mevr. M.A.M. van Kemenade		Voorzitter
de heer dr. C.A.J. van Koppen		Lid
de heer R. Bosgraaf		Lid
de heer. mr.drs. R. Heringa AA RV		Lid
de heer ir D. Vis	m.i.v. 27 mei 2019	Lid
de heer R.Konijn	m.i.v. 27 mei 2019	Lid



**Personeelsbezetting**

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	4,54	4,13
OP	77,21	75,83
OOP	22,55	22,61
	<u>104,30</u>	<u>102,57</u>

Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€	€	€

**Afschrijvingen**

Gebouwen en terreinen	72.392	112.392	76.066
Meubilair en inventaris	38.185	40.011	36.934
ICT/ Audiovisueel	111.978	136.268	87.510
Vervoermiddelen	4.150	6.225	2.075
Machines en installaties	6.054	7.054	7.600
Functionals	9.275	9.275	9.275
	<u>242.033</u>	<u>311.225</u>	<u>219.459</u>

**Huisvestingslasten**

Dotatie onderhoudsvoorziening	231.000	202.000	443.000
Klein onderhoud/onderhoudsabonnementen	143.086	110.000	121.030
Energie en water	103.010	108.000	88.867
Schoonmaakkosten	172.972	154.000	149.427
Belasting /Heffingen	11.336	10.000	7.247
	<u>661.404</u>	<u>584.000</u>	<u>809.571</u>

**Overige instellingslasten**

*Administratie- en beheerslasten*

Accountantskosten	17.578	14.000	12.705
Telefoonkosten	15.085	14.000	13.177
Kosten bestuur en beheer	5.722	4.000	3.304
Overige administratie- en beheer	21.123	15.000	28.996
	<u>59.508</u>	<u>47.000</u>	<u>58.182</u>

*Overige*

PR en representatiekosten	24.648	10.000	8.517
Contributies/bijdrage	51.713	40.000	41.418
Subsidie leerlingactiviteiten	64.059	14.000	20.970
Subsidie schoolreis	22.658	13.000	14.365
Excursies/brugklaswerkweek	67.610	55.000	105.345
Spectrascholair	402.749	332.900	360.321
Medezeggenschap	159	3.000	1.488
Verzekeringen	5.718	7.000	5.143
Portikosten/drukwerk	6.824	6.500	6.723
Lyceo examentraining & huiswerkbegeleiding	1.556	20.000	25.816
Kosten Erasmus	7.412	0	0
Kosten passend onderwijs	21.335	20.000	12.196
Leerlingenraad	222	3.000	60
(Kerst)vieringen & diploma uitreiking	16.827	10.000	11.067
VAVO leerlingen	70.728	50.000	75.558

## Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Kosten bedrijfsauto	768	2.000	3.804
Solidariteitsfonds	3.774	6.500	5.779
Dyslexie en stap-in-traject	475	4.500	166
	<u>769.235</u>	<u>597.400</u>	<u>698.738</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Besteding leermiddelen	306.177	347.000	299.486
Informatietechnologie	159.013	172.725	135.947
Kopieerkosten	26.048	32.500	35.368
Vakbudgetten	93.325	56.150	54.673
	<u>584.563</u>	<u>608.375</u>	<u>525.474</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>1.413.306</u>	<u>1.252.775</u>	<u>1.282.393</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	461	400	436
	<u>461</u>	<u>400</u>	<u>436</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Bankkosten	2.277	5.000	1.389
	<u>2.277</u>	<u>5.000</u>	<u>1.389</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>-1.816</u>	<u>-4.600</u>	<u>-953</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	17.578	14.000	12.705
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>17.578</u>	<u>14.000</u>	<u>12.705</u>

**Model E**

**Model E: Verbonden partijen**

<b>Naam</b>	<b>Juridische Vorm 2019</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>	<b>Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR</b>	<b>Resultaat jaar 2019 EUR</b>	<b>Art.2:403 BW Ja/Nee</b>	<b>Deel name %</b>	<b>Consolidatie Ja/Nee</b>
Swv Zaanstreek Stichting		Wormerveer	4	n.v.t.	N.v.t.	Nee		Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

**B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Engie van 1 augustus 2017 tm 31 december 2020, contract waarde gaslevering € 119.000,- en € 31.000,- levering electriciteit.

Groenendijk onderwijs administratie per 1 januari 2015 ad € 47.000,- jaarlijks.

Schoonmaakbedrijf Succes B.V. van 1 mei 2015 tm 30 april 2018 ad € 110.000,- jaarlijks, verlengd met 2 jaar tot 30 april 2021.

Iddink 1 maart 2015 tot en met 28 februari 2019, verlengd tot 28 februari 2021. De contactwaarde zijn € 170.000,- voor schoolboeken, € 5.000,- abonnementen en € 30.000,- licenties per jaar.

Overige rechten en verplichtingen:

De stichting heeft in 2018 met Buko Huisvesting een overeenkomst gesloten inzake de huur van tijdelijke huisvesting gedurende de renovatie en nieuwbouwactiviteiten, die in 2019 van start zijn gegaan. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 1 tot 3 jaar. De kosten hiervan bedragen (afhankelijk van de werkelijke huurperiode) € 241.000,- tot € 513.000,- inclusief BTW. De Gemeente Zaanstad draagt in deze kosten bij door middel van een subsidie van € 250.000,-

In de jaarrekening is geen vordering opgenomen onder de financiële vaste activa ten aanzien van de langlopende vordering op het Rijk, welke is ontstaan bij de overgang van de bekostiging van schooljaren naar kalenderjaren.  
De hoogte van deze vordering bedraagt € 614.574,- Betaalbaarstelling van de vordering geschiedt op het moment dat de stichting heeft opgehouden met verrichten van onderwijsactiviteiten.

**B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor de het St. Michael college betekent dit dat de school gesloten is.

Het onderwijs wordt "op afstand" gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan.

Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

	<u>2019</u>
	€
Resultaat algemene reserve	559.455
Resultaat bestemmingsreserve	59.602
<b>Resultaat eigen vermogen</b>	<b><u>619.057</u></b>



Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door de toezichhoudend bestuur te Zaandam op ....

**C1 CONTROLEVERKLARING**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2